

Tilinpäätöksen 2024 hyväksyminen

Kunnanhallitus 31.03.2025 § 56

Valmistelija

kunnanjohtaja Marjut Ahokas, marjut.ahokas@ilomantsi.fi
taloussuunnittelija Minna Kontturi, minna.kontturi@ilomantsi.fi

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Mikäli kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, on kunnan kuntalain 115 §:n mukaan esitettävä toimintakertomuksessaan selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Vuoden 2025 alusta voimaan astunut muutos työllisyys- ja elinvoimapalvelujen siirrosta kuntien vastuulle on pitkästä aikaa suurin valtion kuntien hoidettavaksi antama tehtävä. Pohjois-Karjalan työllisyysalueen vastuukuntana toimii Joensuun kaupunki. Paikallisesti palvelut järjestetään kunnanvirastolla. Kunnan ja työllisyysalueen yhteistyö on tiivistä kaikilla tasoilla. Kunta tarjoaa yrittäjien käyttöön maksuttomat yritysneuvonnan palvelut ostamalla ne Business Joensuu Oy:ltä. Palkkatukityöllistämisen poistuminen työllisyyden hoidon keinovalikoimasta on kasvattanut Ilomantsin työttömyyslukuja vuoden vaihteen jälkeen.

Vuodelle 2024 asetetut toiminnalliset tavoitteet toteutuivat hyvin. Rekrytointien ja täydennyskoulutuksen osalta tavoitetta ei saavutettu. Kaikkiin avoinna olleisiin virkoihin ja työsuhteisiin tehtäviin ei saatu kelpoisia hakijoita. Rekrytoinnin haasteet painottuivat varhaiskasvatukseen. Osaavan ja osaamistaan kehittävän henkilöstön merkitys korostuu aikoina, jolloin henkilöstä on valtakunnallinen pula. Kunnalla on toimivat ohjelmat ja suunnitelmat henkilöstönsä kehittämiseen ja tukemiseen.

Kunnan palveluksessa oli vuoden lopussa 139 henkilöä. Rekrytointitilanteissa merkittäviksi tekijöiksi nousevat palkan lisäksi toimivat henkilöstöedut, kuten panostus työhyvinvointiin ja toimiva työterveyshuolto. Vuoden 2023 alusta käyttöön otettu Epassi on kasvattanut suosiotaan ja viime vuonna sen kokonaisarvosta käytettiin 89,9 %. Kunnan työntekijät voivat käyttää Epassin henkilöstöetuja liikunta-,

kulttuuri ja hyvinvointipalveluiden hankintaan. Työsuhdepolkupyöräetu otettiin käyttöön vuonna 2024, ja sen on ottanut tähän mennessä käyttöönsä noin 10 % kunnan työntekijöistä.

Kunnan asukasmäärä oli vuoden lopussa 4381. Väestö väheni vuoden aikana 28 henkilöllä. Uusia kuntalaisia syntyi vuoden aikana 18. Asukasmäärän väheneminen on hidastunut edellisvuosista.

Kunnanhallitus käynnisti lokakuun alussa yhteistoimintaneuvottelut teknisen osaston ja sivistysosaston johtamisesta ja rakenteista sekä liikuntatoimen henkilöstön sijoittumisesta organisaatiossa. Käytyjen yhteistoimintaneuvottelujen tavoitteena eivät ole henkilöstövähennykset, vaan vastuiden ja roolien uudelleen organisointi ja selkeyttäminen. Neuvottelut käytiin ajalla 14.10.-25.11.2024 ja niiden lopputuloksena osastojen johtamiseen ja neuvottelujen kohteena olleen henkilöstön tehtävänkuviin tuli muutoksia.

Teknisen johtajan virka lakkautettiin ja toimitilaesimiehen virka muutettiin toimitilapäälliköksi 13.1.2025 alkaen. Kuntatekniikan esimiehen virka muutettiin kuntatekniikan päällikön viraksi 1.1.2025 alkaen. Sivistystoimessa sivistysjohtaja – lukion rehtorin virka muutettiin lukion rehtoriksi 1.3.2025 alkaen. Kunnanhallitus perusti kasvatus- ja opetuspäällikön viran 1.3.2025 alkaen.

Osavuositarkastuksessa kunta ennakoii verotulojen kasvavan 365 200 eurolla ja valtionosuuksien pienenevän 80 660 alkuperäisestä talousarviosta. Verotulot kertyivät vuoden 2024 osalta ennakoitua suurempina Verohallinnon loppuvuoteen osuvan kuntien välisen kunnallisverojen oikaisusta. Verotulokertymä oli vuoden loppuun mennessä muutettuun talousarvioon nähden 374 957 euroa suurempi ollen reilut 10,5 M€. Valtionosuudet kertyivät lähes muutetun talousarvion mukaisesti ja verotulokertymä oli 50 840 euroa pienempi ollen 3,7 M€. Kertymää pienensi opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuteen tekemä oppilas- ja opiskelijamäärien vuositarkastus.

Kunnan toimintatuotot toteutuivat 110,4 %:sti ollen 5 839 300,38 €. Ulkoisten toimintatuottojen osuus on 3 906 757,47 € eli 66,90 %. Kaikki tulolajit kertyivät odotettua paremmin. Toimintakulut toteutuivat 95,2 %:sti ollen 17 595 792,35 €. Rahoitustuotot toteutuivat hieman ennakoitua paremmin. Rahoituskulut toteutuivat suurempina korkomenojen kasvun takia. Kunnanhallituksen toimintakate toteutui 73,7 % alittuen 625 391,50 €. Hyvinvointilautakunnan toimintakate toteutui 93,2 % alittuen 412 233,97 € ja kuntaympäristölautakunnan toimintakate toteutui 80,8 % alittuen 147 573,04 €.

Kunnan vuosikatteen muodostui 2 556 579,93 €. Tilikauden poistojen määrä on 1 064 554,12 €. Kun vuosikatteesta vähennetään poistot, pakolliset varaukset ja lisätään poistoero, tilikauden ylijäämäksi muodostui 1 502 610,93 €. Kunnan kumulatiivisen ylijäämä kasvaa 11 M€:oon. Kunnan alkuperäinen talousarvio oli laadittu 322 156 € alijäämäiseksi ja muutettu talousarvio 209 298 € alijäämäiseksi.

Konsernin tilikauden ylijäämä on 1 911 370,85 €. Konsernin kumulatiivinen ylijäämä on 5 715 887,25 €. Konsernin yhteiset investointimenot olivat 963 716,88 €. Rahavarojen muutos on 1 317 382,51 € ja konsernivelkaa on 2 839 €/asukas.

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää

1. esittää kunnanvaltuustolle tilikauden 2024 ylijäämän 1 502 610,93 € lisäämistä kunnan yli-/alijäämätilille,
2. hyväksyä Ilomantsin kunnan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2024 ja saattaa ne kunnanvaltuustolle tiedoksi,
3. hyväksyä ja allekirjoittaa vuoden 2024 tilinpäätöksen,
4. antaa tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi,
5. antaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi ja
6. saattaa tilinpäätöksen valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 14.05.2025 § 36
99/02.06.01.03/2025

Tilintarkastajan on tilintarkastuskertomuksessaan otettava kantaa, voidaanko tilinpäätös hyväksyä sekä vastuuvapaus myöntää tilivelvollisille. Tilintarkastuskertomus luovutetaan tarkastuslautakunnan kokouksessa. Merkitään vuoden 2024 johdon vahvistusilmoituskirje tiedoksi

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Merkitään vuoden 2024 johdon vahvistusilmoituskirje tiedoksi.

Tarkastuslautakunta toteaa, että tilintarkastaja
- esittää tilinpäätöksen hyväksymistä
- vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 2024

Päätös

Päätösehdotuksen mukainen.

Toimenpiteitä varten ja tiedoksi