



Talousarviomuutos 2/2020

Kaupunginhallitus 23.11.2020 § 296

Valmistelu

Valmistelijoina talousjohtaja Eeva Suomalainen, p. 040 652 4002, kirjanpitopäällikkö Tarja Säisä, p. 040 661 2874, talouspäällikkö Marja Marin, p. 040 543 4920 ja talouspäällikkö Timo Lappi, p. 040 588 9025.

Talousarvion muutosesitykseen 2/2020 on koottu elinvoima- ja konsernipalvelut toimialan, sivistys- ja hyvinvointitoimialan sekä tekninen toimialan tiedossa olevat talousarvion muutosesitykset.

Talousarviomuutosten yhteydessä päivitetään kaupungin tulos- ja rahoituslaskelma sekä investointisuunnitelma.

Sivistys- ja hyvinvointi- sekä teknisen lautakunnan talousarviomuutosten perustelut ovat päätösesityksen lisätietona jaettavissa pöytäkirjaotteissa.

Käyttötaloulososan määrärahat ja tuloarviot ovat sitovia kaupunginvaltuustoon nähden vastuualueetasolla.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Elinvoima- ja konsernipalvelujen käyttötalousmuutokset

Vastuualue Hallinto- ja maaseutupalvelut

Tuotot: lomituspalvelujen valtionkorvaus -270 000 €,

Henkilöstökulut: palkkavaraus ja lomautukset 50 000 €

Muut toimintakulut: työterveyskulujen vähennys 50 000 € ja lomatoimen tapaturmavakuutusmaksun lisäys -127 000 €.

Toimintayksikkö 1200 Hallinto- ja maaseutupalvelut, €	TA 2020	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Toimintatuotot	10636 500	-270000	10366 500
Henkilöstökulut	-9 574 100	50 000	-9524 100
Muut toimintakulut	-4403 500	-77000	-4480 500
Toimintakate	-3341 100	-297 000	-3638 100



Vastuualue Talous- ja tietohallinto

Tuotot: Tiedolla Johtaminen hanketuki 32 800 €, pysäköintivirhemaksut -22 000 €

Henkilöstökulut: lomautukset 10 000 €

Muut toimintakulut: joukkoliikenne palvelujen ostot vähennys 140 000 €

Toimintayksikkö Talous- ja tietohallinto, €	TA 2020	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Toimintatuotot	994 500	10 800	1005 300
Henkilöstökulut	-820 700	10 000	-810 700
Muut toimintakulut	-2018 100	140 000	-1878 100
Toimintakate	-1844 300	160 800	-1683 500

Vastuualue Sosiaali- ja terveydenhuolto

Henkilöstökulut: lakkautettujen kuntayhtymien eläkemenoperusteinen maksu lisäys -15 000

Muut toimintakulut: Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin alijäämäennuste -500 000 euroa. Ylä-Savon Sote kuntayhtymän maksuosuuden ennakoidaan olevan talousarvion mukainen.

Toimintayksikkö 1390 Sosiaali- ja terveydenhuolto, 1 000€	TA 2020	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Toimintatuotot	0	0	0
Henkilöstökulut	-1282 500	-15 000	-1297 500
Muut toimintakulut	-79238 000	-500 000	-79738 000
Toimintakate	-80520 500	-515 000	-81035 500

Vastuualue Elinvoimapalvelut

Tuotot: työllistämistuki lisäys 84 000 €, hanketuet vähennys -20 000 €, maahanmuutto ja pakoisten vastaanotto -3 000 €

Henkilöstökulut: Koronan vuoksi lisätty omaa työllistämistä -132 500 €, lomautukset ja hankerahoituksen muutokset 48 000 €

Muut toimintakulut: säästöt, elinvoimapalvelut palvelujen ostoista 35 000 €, markkinointi 50 000 €, hankeraha 50 000 €, työllisyydenhoito 175 000 €, Iisalmi-tuki säästö 61 000 €, nuorten kesätyötuki 43 200 €.

Toimintayksikkö elinvoimapalvelut, €	TA 2020	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Toimintatuotot	1727 500	61 000	1788 500
Henkilöstökulut	-2175 300	-84 500	-2259 800
Muut toimintakulut	-4072 600	414 200	-3658 400
Toimintakate	-4520 400	390 700	-4129 700



Sivistys- ja hyvinvointitoimialan käyttötalousmuutokset

Vastuualue Sivistys- ja hyvinvointitoimialan hallinto

Muut toimintakulut: koulutusmäärärahat -20 000 €.

3000 Sivistys- ja hyvinvointialan hallinto €	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Toimintatuotot	0	0	0
Henkilöstökulut	-508 300	0	-508 300
Muut toimintakulut	-413 100	20 000	-393 100
Toimintakate	-921 400	20 000	-901 400

Vastuualue Varhaiskasvatus

Toimintatuotot: erityisavustukset lisäys 51 300 €

Henkilöstökulut: lomautukset ja sijaiskielto vähennys 300 000 €, erityisavustukset lisäys 51 300 €

Muut toimintakulut: vähennys lasten kotihoidontuki 150 000 €, palvelusetelimenot 250 000 €.

3100 Varhaiskasvatus, €	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Toimintatuotot	735700	51 300	787 000
Henkilöstökulut	-5831 000	248 700	-5582 300
Muut toimintakulut	-7771 700	400 000	-7371 700
Toimintakate	-12867 000	700 000	-12167 000

Vastuualue Perusopetus ja lukiokoulutus

Toimintatuotot: erityisavustukset 162 200 €, ruokahuollon ateriamyynti -150 000 €

Henkilöstökulut: lomautukset ja sijaiskielto vähennys 270 000 €, erityisavustukset lisäys 162 200 €

Muut toimintakulut: vähennykset koulutus- ja kulttuuripalvelut 30 000 €, elintarvikekulut 150 000 €.

3200 Perusopetus ja lukiokoulutus, €	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Toimintatuotot	4924100	12 200	4936 300
Henkilöstökulut	-14120 500	107 800	-14012 700
Muut toimintakulut	-11844 000	180 000	-11664 000
Toimintakate	-21040 400	300 000	-20740 400

Vastuualue Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Toimintatuotot: vähennykset musiikkiopisto 30 000 €, kirjasto- ja kulttuuripalvelut 20 000 €, uimahalli 110 000 €.



Henkilöstökulut: lomautukset ja koronasta johtuva palvelukysynnän väheneminen 255 000 €

Muu toimintakulut: koulutus- ja kulttuuripalvelut vähennys 30 000 €.

3400 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut, €	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Toimintatuotot	1509 300	-170 000	1339 300
Henkilöstökulut	-3044 100	255 000	-2789 100
Muut toimintakulut	-5181 800	30 000	-5151 800
Toimintakate	-6716 600	115 000	-6601 600

Teknisen toimialan käyttötalousmuutokset

Vastuualue Teknisen toimialan hallinto

Toimintakulut: hissiavustus -55 000 €.

6150 Maankäyttö ja asuminen, €	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Toimintatuotot	26 600	0	26 600
Henkilöstökulut	-286 000	0	-286 000
Muut toimintakulut	-2039 500	55 000	-1984 500
Toimintakate	-2298 900	55 000	-2243 900

Vastuualue Maankäyttö ja asuminen

Toimintatuotot: rakennusvalvonta ja kaavoitus 19 000€

Henkilöstökulut: lomautukset ja rekrytointikielto -33 000 €

6150 Maankäyttö ja asuminen, €	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Toimintatuotot	1673 500	19 000	1692 500
Henkilöstökulut	-926 800	33 000	-893 800
Muut toimintakulut	-367 900	0	-367 900
Toimintakate	378 800	52 000	430 800

Vastuualue Kadut ja ympäristö

Toimintatuotot: alitut 22 000 €

Henkilöstökulut: lomautukset ja rekrytointikielto -171 000 €

Muut toimintakulut: liikenneväylien kunnossapitokulut -105 000 €, talvikunnossapidon tason lasku - 87 000 €

6200 Kadut ja ympäristö, €	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Toimintatuotot	1940 700	-22 000	-1918 700
Henkilöstökulut	-1689 400	171 000	-1518 400
Muut toimintakulut	-2458 100	192 000	-2356 100
Toimintakate	-2296 800	341 000	-1955 800



Vastuualue Toimitilat

Toimintatuotot: siivoustuotot ja vuokrien alennukset -162 000 €

Henkilöstökulut: lomautukset ja rekrytointikielto -76 000 €

Muut toimintakulut: rakennusten vajaakäyttö, lämmityskulut -535 000 €

6310 Toimitilat, €	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Toimintatuotot	12050 400	-162 000	11888 400
Henkilöstökulut	-1487 100	76 000	-1411 100
Muut toimintakulut	-8550 500	535 000	-8015 500
Toimintakate	2012 800	449 000	2461 800

POISTOT JA ALASKIRJAUKSET

Investointiohjelman viivästymisen vuoksi poistojen määrää alittuu 0,2 M€. Vastaavasti veljeskodin kiinteistön alaskirjaus aiheuttaa 0,9 M€ lisäyksen, nettovaikutus poistoihin 0,7 M€.

Jos pysyviin vastaaviin kuuluvan hyödykkeen tai sijoituksen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämän tulon arvioidaan olevan pysyvästi vielä poistamatonta hankintamenoa pienempi, erotus on kirjattava arvonalennuksena kuluksi. (KPL 13 §).

Poistot ja arvonalennukset, €	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Poistot ja arvonalennukset	-6681 900	-670000	-7 351 900

RAHOITUS

Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan verotulot toteutuvat 3 444 000 euroa suurempana kuin keväällä muutetussa talousarviossa on arvioitu. Valtion lisätalousarvioiden vaikutus Iisalmen valtionosuuksiin vuodelle 2020 on 4 001 400 euroa.

Korkokulut 39 000 euroa pienemmät ja muut rahoituskulut ennakoidaan toteutuvan 40 000 euroa talousarviota suurempana.

Kustannuspaikka 1001 Rahoitus, €	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Verotulot	72 680 000	3444 000	76124 000
Valtionosuudet	58836 600	4001 400	62838 000
Korkokulut ulkopuolisille	-294 000	39 000	-255 000
Muut rahoituskulut	-163 000	-40 000	-203 000



TILINPÄÄTÖSSIIRROT

Vahinkorahaston vähennystä ennakoitaan kertyvän 40 000 € talousarviota enemmän.

INVESTOINTIOSA

Investointiosaan jo tehtyjen määrärahamuutosten (-3,6 M€) jälkeen investointikulujen ennakoitaan toteutuvan 1,6 M€ pienempänä, tuottojen 70 000 € pienempänä

	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Tuotot			
Uimahalli	200 000	-70 000	130 000
Kulut			
Kiinteistöjen osto ja myynti	-800 000	300 000	-500 000
Toimistokalusto	-10000	10000	0
Kadut ja yleiset alueet	-2274000	50 000	-2224 000
Peruskoulujen ja päiväkotien kalusto	-2400 000	990 000	-1410 000
SOTE-kiinteistöt	-245000	160 000	-85 000
Kulut yhteensä		1510 000	

Investointiosan määrärahoiksi muutosten jälkeen muodostuu tuotot 296 000 €, kulut 9 042 000 €.

RAHOITUSLASKELMA

Pitkäaikaista lainaa nostetaan -3,6 M€ vähemmän kun talousarviossa on ennakoitu, lainojen lyhennykset ovat 0,5 M€ pienemmät kuin ennakoitu.

Rahoituksen rahavirta, €	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Lainojen lisäys	15600 000	-3600 000	12000 000
Lainojen lyhennys	-8142 000	519 000	-7623 000



IISALMEN VESI-LIIKELAITOS

Toimintatuotot: yksityisen kulutuksen väheneminen -87 700 €.

Muut toimintakulut: rahtimaksut, kemikaalit, sähkö, koulutus ja asiantuntijapalvelut, vähennys 230 000 €.

Poistot: Vuohiniemen jätevedenpuhdistamon valmistumisen viivästyminen.

Vesiliikelaitos, €	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Toimintatuotot	6137700	-87 700	6050 000
Henkilöstökulut	-701002	0	-701 002
Muut toimintakulut	-3209 458	230 000	-2979 458
Toimintakate	2227 240	142 300	2369 540
Poistot	-1702 500	843 000	-859 500

Investoinnit

Lietelinkojen ja kuorma-auton hankintojen siirtyminen vuodelle 2021.

Vesiliikelaitos, €	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Jätevedenpuhdistamon saneeraus	-3013 000	330 000	-2683 000
Koneet ja kalusto	-200 000	200 000	0

Lainojen lyhennykset ovat 0,3 milj. euroa ennakoitua pienemmät.

Rahoituksen rahavirta, €	TA 2020 muutettu	Muutos	Muutettu TA 2/2020
Lainojen lyhennys	-2016 000	335 000	-1681 000

TILINPÄÄTÖSENNUSTE 2020

Tilinpäätösennusteen 2020 pohjana on muutettu talousarvio 2/2020. Muutetun talousarvion 2/2020 mukainen vuosikate on 9,3 M€ (alkuperäinen TA 2020: 6,1 M€) ja ylijäämä 2,4 M€ (alkuperäinen TA 2020: 0,1 M€).

Valtionosuuksien kautta maksettavat koronatuot vuodelle 2020 ovat 5,2 M€ ja ne on huomioitu talousarviomuutoksessa ja tilinpäätösennusteessa. Lisäksi korotettu yhteisöveron jako-osuus on huomioitu verotuloennusteessa.

Iisalmen vesi -liikelaitoksen tilikauden arvioidaan toteutuvan 1,2 M€ ylijäämäisenä, joten yhteenlaskettu ylijäämä (kaupunki ja vesiliikelaitos) on arviolta 3,6 M€.



Merkittäviä epävarmuustekijöitä (riskejä) tilinpäätösennusteen kannalta ovat Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin maksuosuuden lopullinen toteuma sekä koronapandemian mahdollisesti loppuvuonna aiheuttamat kustannukset.

Kaupungin tilinpäätösennusteen laatimishetkellä käytössä on kuntayhtymän syyskuun lopun talouden toteumaraportti. Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin maksuosuuden lopullinen toteuma ja koronapandemian mahdollisesti loppuvuonna aiheuttamat kustannukset voivat vielä muuttaa kaupungin tilinpäätöksen lopullisia lukuja.

Strategisten tavoitteiden ja yritysvaikutusten arviointi sekä kuntien päätösten ennakkoarviointimenettely

Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana viivytyksettä muutostarpeen ilmennyttyä. Päätöksellä ei ole suoria strategisia (tai yritys-) vaikutuksia. Ei vaikutuksia ihmisten terveyteen tai hyvinvointiin.

Lisätietona jaetaan

- Iisalmen kaupunki tilinpäätösennuste 2020/Tulos- ja rahoituslaskelma
- Sivistys- ja hyvinvointilautakunta 18.11.2020 § 120
Määrärahamuutokset sivistys- ja hyvinvointi toimialan talousarvioon
- Tekninen lautakunta 17.11.2020 § 192 Määrärahamuutokset vuoden 2020 talousarvioon
- Iisalmen Vesi -liikelaitoksen johtokunta 12.11.2020 § 52
Määrärahamuutokset vuoden 2020 talousarvioon

Kaupunginjohtajan päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy yllä esitetyt muutokset vuoden 2020 talousarvioon sekä muutetun tulos- ja rahoituslaskelman sekä investointisuunnitelman 2020.

Päätös

Hyväksyttiin.

Muutoksenhaku

1 A. Päätöksestä ei saa tehdä valitusta tai oikaisuvaatimusta, koska päätös koskee valmistelua tai täytäntöönpanoa, kuntalaki 136 §.

Toimenpiteet, otteet

talousjohtaja Suomalainen Eeva
kirjanpito-päällikkö Säisä Tarja
talouspäällikkö Marin Marja
talouspäällikkö Lappi Timo
hallintosihteerit
Kaupunginvaltuustolle



Iisalmen kaupunki