



Asianro IIS/301/02.02.00.00/2020

119 § Sivistys- ja hyvinvointitoimialan vuoden 2021 talousarvioehdotus ja ehdotus taloussuunnitelmaksi vuosille 2022-2023

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta 30.9.2020 § 103

Valmistelu

Valmistelijana toimialajohtaja Kirsi-Tiina Ikonen, p. 040 830 4336 ja talouspäälikkö Marja Marin, p. 040 543 4920

Valmistelijan selostus

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 22.6.2022 antanut vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2022-2023 taloussuunnitelman laadintaohjeet. Kaupunginhallitus ei tässä vaiheessa ole antanut toimialakohtaista talousarvioraamia, vaan se antaa valmistelun edetessä lisäohjeita talouden sopeuttamiseksi. Toimielimien on varauduttava talousarvioesitysten uudelleen käsittelyyn loka-marraskuun aikana.

Kaupunginhallitus määritteli kokouksessaan vuoden 2021 talousarvion toimintakatteen raamin, joka on -135,0 milj. euroa. Tilikauden ennakoitu alijäämä on -5,4 M€. Toimintakatteen ennakoitaan heikkenevän vuoden 2020 alkuperäiseen talousarvioon verrattuna n. 2,2 %. Toimintamenoja kasvattavat erityisesti kunta-alan sopimuskorotukset, kiinteistöjen purkukustannukset sekä sosiaali- ja terveydenhuollon menojen kasvu.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarvioehdotukseen sisältyvä riski on tuloarvioissa varhaiskasvatuksen asiakasmaksut. Valtion vuoden 2021 talousarvioesitys pitää sisällään nollamaksuluokan tuloarvojen korotuksen, jonka euromääristä ja toteutusajankohdasta ei ole vielä tarkempaa tietoa. Edellä mainittu muutos voi vaikuttaa myös palvelusetelimenoihin. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden maksu- ja myyntituottojen tuloarvion toteutumiseen voi vaikuttaa mahdolliset koronasta aiheutuvat kokoontumis- ja muut rajoitukset. Muita menoarvioihin sisältyviä riskejä ovat koulukuljetuskustannukset. Kuljetussopimukset päättyvät keväällä 2021 ja kilpailutus toteutetaan ennen uuden lukuvuoden alkua.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarvioehdotus sisältää seuraavat merkittävimmät talouden ja toiminnan muutokset:

1. Toimintatuotoissa on valtion erityisavustuksia ja hankerahoitusta 0,7 M€.
2. Palkkamenot on budjetoitu 1.8.2020 voimassa olevan palkkatason mukaisesti korotettuna 2,05 %:lla. Koko toimialan osalta henkilöstökulujen kasvu on 4,2 % (0,9 M€). Palkankorotusten lisäksi



henkilöstökulujen kasvu muodostuu valtion erityisavustuksilla palkatun henkilöstön henkilöstömenoista sekä eläke- ja sivukuluihin tulleista muutoksista.

3. Perusopetuksen koulukuljetusmenoissa on varauduttu 2 % taksakorotuksiin sekä väistökuljetuksiin, lisäys 170 000 euroa.
4. Uusien koulujen pienkalustoon ja materiaaleihin sekä puhdistusaineisiin ja –tarvikkeisiin on tehty 80 000 euron lisäys.
5. Toisen asteen maksuttomuus 1.8.2021 alkaen, lisäys oppikirjojen hankintaan ja ICT-laitteiden vuokratukstannuksiin 100 000 euroa.
6. Kulttuuripalveluiden talousarviossa 44 000 euron määräraha Iisalmi 130 v –juhlavuoden menoihin ja 45 000 euron määräraha Koivukuja –taidenäyttelyyn.

Suunnitelmavuosille on lisätty henkilöstökuluihin 0,5 % varaus kunta-alan sopimuskorotuksiin ja vähennetty erityisavustusten osuus sekä tuloista että menoista. Lisäksi suunnitelmavuosilta on vähennetty kertaluontoiset menoerät.

Strategisten tavoitteiden ja yritysvaikutusten arviointi sekä kuntien päätösten ennakkoarviointimenettely

Talousarvio ja taloussuunnitelma on kaupungin strategiaa pitkävaikutteisesti toteuttava ja kaupungin toimintaa ohjaava asiakirja. Talousarvion yritysvaikutukset sekä vaikutukset ihmisten terveyteen ja hyvinvointiin realisoituvat siinä vaiheessa, kun talousarvio on hyväksytty.

Lisätietona jaetaan

- Ehdotus sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarvioksi vuodelle 2021 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2022-2023

Toimialajohtajan päätösehdotus

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta hyväksyy laaditun talousarvioehdotuksen vuodelle 2021 ja ehdotuksen taloussuunnitelmaksi vuosille 2022-2023 ja lähettää sen kaupunginhallituksen ja –valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Asiantuntijoina kuultiin talouspäälikkö Marja Marinia, varhaiskasvatusjohtaja Kaija Rautaparta-Pennasta ja kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja Pekka Partasta.

Jäsen Birgit Tikkanen saapui kokoukseen tämän pykälän aikana klo 16.50.



Juho Pulkka poistui tämän pykälän jälkeen klo 17.06.

Muutoksenhaku

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

Toimenpiteet, otteet

Kaupunginhallitus / hallintojohtaja Tiina Karppinen ja hallintosihteeri Terhi Kultalahti
talousjohtaja Eeva Suomalainen
kirjanpitoapäällikkö Tarja Säisä
talouspäällikkö Marja Marin
taloussihteeri Niina Nuutinen

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta 18.11.2020 § 119

Valmistelu

Valmistelija talouspäällikkö Marja Marin, p. 040 543 4920

Valmistelijan selostus

Toimielimien laatimien talousarvioesitysten ja seminaarien perusteella on valmisteltu kaupunginjohtajan esitystä Iisalmen kaupungin talous- ja toimintasuunnitelmasta vuosille 2021 - 2023.

Valtio tukee kuntia koronakriisin hoidossa erilaisten kompensatioiden avulla. Tästä huolimatta vuoden 2021 talousarvio on alijäämäinen -2,1 M€. Alijäämä voidaan kattaa taseen kertyneistä ylijäämistä. Suunnitelmavuodet 2022-2023 ovat niukasti ylijäämäisiä. Talouden tasapainoon pääseminen suunnitelmavuosina edellyttää tuloveroprosentin nostoa 21,00 %:n (+0,5 prosenttiyksikköä) vuodelle 2022. Tämän lisäksi on sopeutettava toimintaa menokehityksen osalta ja pyrittävä vähentämään kulujen kasvupainetta.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarvioehdotukseen on tehty seuraavat muutokset

- varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen muutos/nollamaksun tuloajan korotus, Kuntaliiton arvio maksutuottojen menetyksestä on 26 %, vähennys talousarviovuonna ja suunnitelmavuosina
- ikäluokan pienenemisen vaikutus varhaiskasvatuksen palvelusetelimenoihin talousarviovuonna ja suunnitelmavuosina
- suunnitelmavuosille on lisätty Uimahallin asiakasmaksutuottoja
- suunnitelmavuosilta on poistettu 0,5 % palkankorotusvaraus

Strategisten tavoitteiden ja yritysvaikutusten arviointi sekä kuntien päätösten ennakkoarviointimenettely

Talousarvio ja taloussuunnitelma on kaupungin strategiaa pitkävaikutteisesti toteuttava ja kaupungin toimintaa ohjaava asiakirja. Talousarvion yritysvaikutukset sekä vaikutukset ihmisten terveyteen ja



hyvinvointiin realisoituvat siinä vaiheessa, kun talousarvio on hyväksytty.

Lisätietona jaetaan

- Sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarvioksi vuodelle 2021 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2022-2023 muutetut taloustaulukot.

Toimialajohtajan päätösehdotus

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta merkitsee asian tiedokseen.

Päätös

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta merkitsi asian tiedokseen.

Lisäksi keskustelun kuluessa jäsen Jukka Innanen esitti, että korotetaan seuroille myönnettävien avustusten määrää 50 000 € ja jätetään perimättä tai pienennetään merkittävästi seuroilta perittäviä tilavuokria. Muutos olisi määräaikainen ja koskisi vuonna 2021 myönnettäviä seuratuksia ja perittäviä tilavuokria.

Lautakunta hyväksyi Jukka Innasen esityksen yksimielisesti lautakunnan päätökseksi.

Muutoksenhaku

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

Toimenpiteet, Otteet

Kaupunginhallitus / hallintojohtaja Tiina Karppinen ja hallintosihteeri Terhi Kultalahti
talousjohtaja Eeva Suomalainen
kirjanpitoapäällikkö Tarja Säisä
talouspäällikkö Marja Marin
taloussihteeri Niina Nuutinen

3000 SIV.- JA HYV.V.TOIMIALAN HALL.	TP 2019	TA 2020	KH 2021	Muutos %	SV1 2022	SV2 2023
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)						
Toimintatulot	29	0	0		0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0		0	0
Toimintamenot	-344	-413	-413	-0,1	-413	-413
Henkilöstökulut	-517	-508	-544	6,9	-544	-544
Toimintakate (Netto)	-832	-921	-956	3,8	-956	-956
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0		0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-861	-921	-956	3,8	-956	-956

3100 VARHAISKASVATUS	TP 2019	TA 2020	KH 2021	Muutos %	SV1 2022	SV2 2023
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)						
Toimintatulot	780	736	664	-9,7	544	544
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0		0	0
Toimintamenot	-7 292	-7 772	-7 600	-2,2	-7 530	-7 530
Henkilöstökulut	-6 104	-5 831	-6 014	3,1	-5 690	-5 617
Toimintakate (Netto)	-12 616	-12 867	-12 950	0,6	-12 676	-12 603
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-73	-77	-49	-36,5	-73	-112
Tehtävän kokonaiskustannukset	-13 469	-13 680	-13 663	-0,1	-13 292	-13 258

3200 PERUSOP. JA LUKIOKOULUTUS	TP 2019	TA 2020	KH 2021	Muutos %	SV1 2022	SV2 2023
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)						
Toimintatulot	4 646	4 924	4 717	-4,2	4 485	4 485
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0		0	0
Toimintamenot	-11 174	-11 844	-12 099	2,2	-12 099	-12 099
Henkilöstökulut	-13 702	-14 121	-14 668	3,9	-14 421	-14 421
Toimintakate (Netto)	-20 229	-21 040	-22 050	4,8	-22 035	-22 035
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-202	-232	-239	2,9	-347	-340
Tehtävän kokonaiskustannukset	-25 077	-26 197	-27 006	3,1	-26 867	-26 860

3400 KULTTUURI JA VAPAA-AIKA (sis. Uimahalli)	TP 2019	TA 2020	KH 2021	Muutos %	SV1 2022	SV2 2023
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)						
Toimintatulot	1 736	1 509	1 741	15,4	1 722	1 822
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0		0	0
Toimintamenot	-4 813	-5 182	-5 195	0,3	-5 166	-5 236
Henkilöstökulut	-2 779	-3 044	-3 266	7,3	-3 164	-3 182
Toimintakate (Netto)	-5 856	-6 717	-6 720	0,0	-6 608	-6 597
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-52	-50	-59	17,5	-97	-174
Tehtävän kokonaiskustannukset	-7 645	-8 276	-8 520	2,9	-8 428	-8 593

3640 UIMAHALLI	TP 2019	TA 2020	KH 2021	Muutos %	SV1 2022	SV2 2023
Tuloarviot ja määrärahat (1000 euroa)						
Toimintatulot	702	547	650	18,9	810	910
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0		0	0
Toimintamenot	-737	-823	-821	-0,3	-851	-921
Henkilöstökulut	-318	-402	-415	3,3	-433	-452
Toimintakate (Netto)	-353	-678	-586	-13,7	-474	-462
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-7	0	-5		-40	-123
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 062	-1 225	-1 240	1,3	-1 324	-1 495