



Vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2021-2022 taloussuunnitelman laadinta

Kaupunginhallitus 22.6.2020 § 164

Valmistelu

talousjohtaja Eeva Suomalainen ja talouspäälikkö Marja Marin, p. 040 652 4002.

Valmistelijan selostus

Talous- ja toimintasuunnitelma

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kaupungille seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnittelukausi).

Talousarviovuosi on talous- ja toimintasuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talous- ja toimintasuunnitelmassa hyväksytään kaupungin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kaupungin tehtävien hoitamiseen turvataan.

Talous- ja toimintasuunnitelmaan otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Lisäksi siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarvion ja -suunnitelman valmistelussa noudatetaan kaupunginhallituksen vuosittain antamaa talousarvioraamia ja laadintaohjetta.

Iisalmen kaupungin taloudellinen tilanne

Talousarvioraami 2021

Vuoden 2021 talousarvion toimintakatteen raami on -135,0 M€. Tilikauden ennakoitu alijäämä on -5,4 M€. Toimintakatteen ennakoidaan heikkenevän vuoden 2020 alkuperäiseen talousarvioon verrattuna n. 2,2 prosenttia. Toimintamenoja kasvattavat erityisesti kunta-alan sopimuskorotukset, kiinteistöjen purkukustannukset sekä sosiaali- ja terveydenhuollon menojen kasvu.

Verotulo- ja valtionosuusennusteiden päivittyminen voi muuttaa talousarvioraamia. Talousennusteiden laatimiseen sisältyy tällä hetkellä paljon epävarmuutta.

Talousarvion valmistelussa käytetyt ennusteet verotulojen ja valtionosuuksien kehityksestä perustuvat valtiovarainministeriön, Kuntaliiton ja kaupungin omaan arvioon verotulojen kehityksestä.



Kaupungin verotuloiksi vuonna 2021 on arvioitu 75,5 M€ (TA2020 muutettu: 72,7 M€). Verotulojen ennakoitaan kasvavan 3,9 prosenttia vuoden 2020 muutettuun talousarvioon verrattuna.

Valtionosuuksia arvioidaan kertyvän 58,5 M€ vuonna 2021 (TA2020 ennuste: 62,6 M€), vähennys vuoden 2020 ennusteeseen verrattuna on -6,5 %.

Vuoden 2021 arvioitu vuosikate on 0,6 M€ ja tilikauden alijäämä -5,4 M€. Talousarviovalmistelussa on lähdettävä siitä, että toimialat kartoittavat kaikki mahdollisuudet toimintatuottojen lisäämiseen ja toimintamenojen sopeuttamiseen. Lähtökohtana tulee ensisijaisesti olla tasapainoisen (tulot kattavat menot) taloussuunnitelman laatiminen vuosille 2021-2023.

Kaupunginhallitus ei tässä vaiheessa anna toimielinkohtaista talousarvioraamia, vaan antaa valmistelun edetessä lisäohjeita toimielimille talouden sopeuttamiseksi. Toimielimien on varauduttava talousarvioesitysten uudelleen käsittelyyn loka-marraskuun aikana.

Investoinnit

Vuoden 2021 investointisuunnittelun lähtökohtana on voimassa oleva taloussuunnitelma 2020-2022. Investointisuunnitelma laaditaan vuosille 2021-2025. Investointisuunnitelma ja -raami tarkentuvat talousarviovalmistelun yhteydessä.

Toteutettavien investointien määrä vaikuttaa lainanottoon, rahoituskuluihin ja poistoihin.

Strategisten tavoitteiden ja yritysvaikutusten arviointi sekä kuntien päätösten ennakkoarviointimenettely

Talousarvio on kaupungin strategiaa toteuttava ja kaupungin toimintaa ohjaava asiakirja. Talousarvion laadintaohje määrittelee seuraavan vuoden talous- ja toimintasuunnitelman laadintaperusteet, joten sillä on vaikutusta strategiaan tavoitteisiin. Päätöksellä on myös yritysvaikutuksia, jotka realisoituvat siinä vaiheessa, kun talousarvio on hyväksytty. Talousarviolla on vaikutuksia ihmisten terveyteen ja hyvinvointiin.

Lisätietona jaetaan

- Iisalmen kaupungin talousarvion 2021 ja toimintasuunnitelman 2022 - 2023 laadintaohje



Kaupunginjohtajan päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy Iisalmen kaupungin talousarvion 2021 ja toimintasuunnitelman 2022 - 2023 laadintaohjeen.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti päätösehdotuksen.

Muutoksenhaku

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

Toimenpiteet, otteet

toimielimet

toimialajohtajat

vastuualueiden päälliköt

tytär yhteisöt

talouspäällikkö Marja Marin

talouspäällikkö Timo Lappi

rahoitus- ja maksuliikenneasiantuntija Leena Miettinen

kirjanpitoapäällikkö Tarja Säisä