



69 § Määrärahamuutokset vuoden 2024 talousarvioon ja tilinpäätössennuste 2024

Kaupunginvaltuusto 11.11.2024 § 69

Kaupunginhallituksen päätösehdotus

Kaupunginvaltuusto hyväksyy esitetyt määrärahamuutokset vuoden 2024 talousarvioon ja investointisuunnitelmaan sekä muutetun tulos- ja rahoituslaskelman 2024.

Päätös

Hyväksyttiin.

Valmistelu

Katso kaupunginhallituksen 28.10.2024 § 229 valmisteluteksti.

Muutoksenhaku

3. Kunnallisvalitus

Otto-oikeus

Ei otto-oikeutta.

Toimenpiteet, otteet

talouspäälikkö Marja Marin
talouspäälikkö Pirjo Rönkkö
talouspäälikkö Leena Miettinen

Liitteet

Muutettu tuloslaskelma 2024
Muutettu rahoituslaskelma 2024
Talousarviomuutokset 2024/sivistys- ja hyvinvointilautakunta
Talousarviomuutokset 2024/investointisuunnitelma
Talousarviomuutokset 2024/tekninen lautakunta

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 229

Kaupunginjohtajan päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy esitetyt



määrärahamuutokset vuoden 2024 talousarvioon ja investointisuunnitelmaan sekä muutetun tulos- ja rahoituslaskelman 2024.

Päätös

Hyväksyttiin.

Valmistelu

Talousjohtaja Eeva Suomalainen, p. 040 652 4002, talouspäällikkö Pirjo Rönkkö, p. 040 661 2874, talouspäällikkö Marja Marin, p. 040 543 4920 ja talouspäällikkö Leena Miettinen, p. 040 588 9025

Vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan talousarvion muutosesitys on esitettävä toimielimelle viivytyksettä muutostarpeen ilmennyttyä.

Määrärahamuutosesitykseen on koottu teknisen ja ympäristö-, sivistys- ja hyvinvointi- sekä elinvoima- ja konsernipalvelut -toimialojen talousarvion muutostarpeet.

Johtuen muuttuneesta kokousaikataulusta (kaupunginhallituksen kokouksen 4.11.2024 peruuntuminen), käsitellään teknisen ja ympäristö- sekä sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarviomuutokset ennen lautakuntien käsittelyä. Lautakuntien käsittelyt ovat 29.10 ja 30.10.

Talousarviomuutosten yhteydessä esitetään kaupungin muutettu tulos- ja rahoituslaskelma sekä investointisuunnitelma.

Käyttötaloulosan määrärahat ja tuloarviot ovat sitovia kaupunginvaltuustoon nähden vastuualuetasolla.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Sivistys- ja hyvinvointitoimiala

Toimialan Tuet ja avustukset -toimintatuotoissa (sisältyvät alla oleviin vastuualueiden talousarviomuutoksiin) on seuraavia erityisavustuksia, jotka eivät sisälly talousarvioon:

- Opetushallituksen erityisavustus Hyvinvointia harrastuksista -kerhohanke 15 000 €, josta vuonna 2024 arvioidaan käytettävän 6 600 €. Tarvittava omarahoitusosuus on 2 900 €.
- Opetushallituksen erityisavustus Yhdessä tukien -kohti uutta oppimisen tukea lukiossa -yhteishanke Rautavaaran lukion kanssa 97 731 €, josta vuonna 2024



arvioidaan käytettävän 27 100 €.

- Aluehallintoviraston Tunteet tutuksi - Iisalmen koulunuorisotyöhanke 55 000 €, josta vuonna 2024 arvioidaan käytettävän 20 000 €. Tarvittava omarahoitusosuus on 2 300 €.

- Aluehallintoviraston IHMe Iisalmen harrastamisen malli -hanke 86 000 €, josta vuonna 2024 arvioidaan käytettävän 36 000 €. Tarvittava omarahoitusosuus on 15 400 €.

- Aluehallintoviraston Iisalmen Liikkuva koulu ja kouluPT -hanke 34 000 €, josta vuonna 2024 arvioidaan käytettävän 15 000 €. Tarvittava omarahoitusosuus on 10 000 €.

Erityisavustusten nettovaikutus kasvattaa toimintakuluja 30 600 €. Kulut yhteensä 135 300 € ovat henkilöstökuluja.

Varhaiskasvatus -vastuualue:

Toimintatuotoissa hoitopäivämaksutulojen arvioidaan jäävän 40 000 € vajaaksi. Vastaavasti muita yhteistoimintakorvauksia arvioidaan saatavan 90 000 € enemmän. Toimintamenoissa henkilöstökulujen arvioidaan alittuvan 96 400 €, mikä johtuu perhepäivähoitajien ja määräaikaisen henkilöstön vähenemisestä. Palvelusetelimenojen arvioidaan alittuvan 140 000 € ja lasten koithoidontukimenojen 100 000 € lasten määrän vähenemisen vuoksi. Asiakaspalvelujen ostoon muilta kunnilta arvioidaan menevän 20 000 € enemmän. Esioppilaiden koulumatakustannusten arvioidaan ylittyvän 65 000 €. Edellä mainitut muutokset parantavat toimintakatetta 301 400 €.

Perusopetus ja lukiokoulutus -vastuualue:

Toimintatuotoissa iltapäivätoiminnan maksuja arvioidaan saatavan 20 000 € enemmän. Toimintamenoissa perusopetuksen henkilöstökulujen arvioidaan alittuvan 116 700 € ja lukiokoulutuksen 48 100 €. Perusopetuksen oppilaskuljetuskustannusten arvioidaan olevan 80 000 € pienemmät. Erityisavustuksista tuottoja kuuluu 33 700 € ja menoja 36 600 € tälle vastuualueelle. Lisäksi on tehty edelliseen erityisavustukseen liittyvään talousarviomuutokseen 25 €:n pyöristäminen sadoiksi euroiksi. Edellä mainitut muutokset parantavat toimintakatetta 261 900 €.

Kulttuuri- ja vapaa-aika -vastuualue:

Uimahallin muita myyntituloja arvioidaan kertyvän 30 000 € enemmän ja vastaavasti elintarvikkeisiin varatun määrärahan arvioidaan ylittyvän 15 000 €, mikä johtuu uimahallin kahvion siirtymisestä loppu keväästä omaksi toiminnaksi. Pääsymaksutuloja arvioidaan kertyvän 100 000 € enemmän. Uimahallin kemikaaleihin ja muihin materiaaleihin varatun määrärahan arvioidaan ylittyvän 15 000 €. Erityisavustuksista tuottoja kuuluu 71 000 € ja



menoja 98 700 € tälle vastuualueelle. Jäähallin uuden huoltorakennuksen sisäiset vuokrat 164 000 € on lisätty talousarvioon.
Edellä mainitut muutokset huonontavat toimintakatetta 91 700 €.

Toimialan toimintatuottojen ja -kulujen muutosten vaikutus kaupungin toimintakatteeseen on 471 600 €, josta henkilöstökulujen muutos on 125 900 €.

Tekninen ja ympäristötoimiala

Hallinto:

- Jälkiasennushissivastusmenojen arvioidaan alittuvan 47 000 € huomioiden keskeneräiset projektit.

Maankäyttö ja asuminen -vastuualue:

- Kaavoituksen asiantuntijamaksutuottojen arvioidaan alittuvan 20 000 €, koska kaavoitus on panostanut kaupungin omaa palvelutuotantoa kehittäviin ja pysäköintimääräyksiä joustavammaksi tekeviin asemakaavan muutoksiin. Näistä ei voida laskuttaa ulkopuolisia tahoja. Asiantuntijamaksuja tuottavan Kirkonsalmen asemakaavan muutoksen valmistuminen lykättiin vuoteen 2025.
- Tonttipalveluiden maa- ja vesialueiden vuokratuottojen arvioidaan ylittyvän 118 000 € indeksikorotuksista johtuen ja tonttien myyntivoittojen arvioidaan alittuvan 198 500 € kysynnän puutteen vuoksi.
- Kartasto- ja mittauspalveluiden henkilöstökulujen arvioidaan alittuvan 33 000 € (paikkatietokäsittelijän 0,5 henkilötyövuoden siirto tonttipalveluihin sekä täyttämättä oleva kartoittajan tehtävä).
- Rakennusvalvonnan valvonta- ja tarkastusmaksutuottojen arvioidaan alittuvan 30 000 € vähäisestä rakentamisesta johtuen.
- Rakennusvalvonnan henkilöstökulujen arvioidaan alittuvan 19 100 € mm. opintovapaiden vuoksi.

Kadut ja ympäristö -vastuualue:

- Kunnallistekniikan suunnittelun henkilöstökulujen arvioidaan alittuvan 20 000 € henkilövaihdojen johdosta.
- Liikenneväylien toimintatuottojen arvioidaan ylittyvän 65 000 € (sataman polttoaineiden myynti ja lumenkaatopaikkamaksut)
- Liikenneväylien sähkökulujen arvioidaan alittuvan 100 000 €.

Toimitilat -vastuualue:

- Isännöinnin asiantuntijapalvelumenojen arvioidaan alittuvan 20 000 € (arvioitua vähemmän kunto- ja sisäilmatutkimuksia)
- Kiinteistöjen kunnossapidon tuottojen arvioidaan alittuvan 18 000 € ja



vastaavasti rakennusten rakentamismenojen alittuvan 15 000 € (ei tiedossa hva:n kiinteistöjen muutostöitä).

- Kiinteistöjen hoidon vuokratuottojen arvioidaan ylittävän 704 000 € (ulkoiset 540 000 € ja sisäiset 164 000 €). Vuokrat nousivat indeksikorotusten vuoksi oletettua enemmän. Sisäisten vuokrien lisäys johtuu jäähallin huoltorakennuksen vuokrista.- Kiinteistöjen hoidon muiden tuottojen arvioidaan ylittävän 80 000 € (parkkipaikkavuokrat, kiinteistöjen käyttökorvaukset ja oppisopimuskorvaus)
- Kiinteistöjen hoidon henkilöstökulujen arvioidaan ylittävän 39 500 € (oppisopimustyöntekijää ei huomioitu talousarviossa)
- Kiinteistöjen hoidon rakennusten purkukustannusten arvioidaan alittuvan 350 000 € (osa purkamisista ehdittiin tekemään edellisenä vuonna ja tonttiosojen myötä tulleita rakennusten purkamisia ei ole ollut)
- .- Kiinteistöjen hoidon lämmityskulujen arvioidaan alittuvan 50 000 € ja sähkökulujen 300 000 €.
- Kiinteistöjen hoidon rakennusten ja huoneistojen vuokramenojen arvioidaan ylittävän 18 000 € (jäähallin kontti ja vuokratilat)- Siivouksen henkilöstökulujen arvioidaan alittuvan 80 000 €, mutta ostopalveluiden ylittävän 128 000 €.
- Siivouksen muiden toimintakulujen (asiantuntijapalvelut, pesulapalvelut, puhdistusaineet ja kalusto) arvioidaan alittuvan 26 000 €.

Ulkoiset määrärahamuutokset parantavat teknisen lautakunnan talousarvion toimintakatetta 1 411 100 €. Ulkoiset ja sisäiset määrärahamuutokset parantavat teknisen lautakunnan talousarvion toimintakatetta 1 575 100 € (muutettu talousarvion toimintakate 5 027 700 €). Poistojen arvioidaan alittuvan 208 700 €.

Rahoitus:

Rahoitus:

- Tuloverojen arvioidaan ylittävän 619 000 €
- Kiinteistöverojen arvioidaan alittuvan 159 000 €
- Osuus yhteisöverojen tuotoista arvioidaan ylittävän 6 000 €
- Korkotuotot sijoituksista arvioidaan alittuvan 4500 €
- Osinkotuotot arvioidaan ylittävän 350 000 €
- Viivästyorkotuottojen arvioidaan ylittävän 8 000 €
- Arvopapereiden luovutustuottojen arvioidaan ylittävän 140 000 €
- Muiden rahoitustuottojen arvioidaan ylittävän 500 000 € (Vaalijalan ylijäämäpalautus)
- Tapaturmavakuutustuloutuksien arvioidaan alittuvan 45 000 €
- Rahoitusarvopapereiden arvoalennuksien oikaisut arvioidaan ylittävän 70 000 €



- Korkokulut arvioidaan alittuvan 515 500 €
 - Maksuliikennetilien korkomenot arvioidaan ylittyvän 2 000 €
 - Muut korkokulut arvioidaan alittuvan 1 000 €
 - Arvopapereiden luovutustappiot arvioidaan ylittyvän 20 000 €
 - Muut rahoituskulut arvioidaan ylittyvän 30 000 €
- Edellä mainitut muutokset parantavat vuosikatetta 1 949 000 €.

Elinvoima- ja konsernipalvelut -toimiala

Kaupunginvaltuusto:

- Luottamushenkilöiden kokouspalkkioiden arvioidaan ylittyvän 11 000 €
- Edellä mainitut muutokset huonontavat toimintakatetta 11 000 €.

Pysäköinninvalvonta:

- Sakkotuottojen arvioidaan alittuvan 15 000 €
 - Viranhaltijoiden palkkojen arvioidaan alittuvan 31 200 €
- Edellä mainitut muutokset parantavat toimintakatetta 16 200 €.

Elinvoimapalvelut:

- Viranhaltijoiden palkkojen arvioidaan alittuvan 36 100 €
- Edellä mainitut muutokset parantavat toimintakatetta 36 100 €.

Maahanmuuttoneuvonta:

- Asiantuntijapalveluiden ostot arvioidaan ylittyvän 3 000 €
- Edellä mainitut muutokset huonontavat toimintakatetta 3 000 €.

Pakolaisten vastaanotto:

- Muut korvaustuotot arvioidaan ylittyvän 88 000 €
 - Viranhaltijoiden palkat arvioidaan ylittyvän 4 800 €
 - Postipalvelut arvioidaan ylittyvän 1000 €
 - Materiaalikustannusten arvioidaan ylittyvän 2 000 €
- Edellä mainitut muutokset parantavat toimintakatetta 80 200 €.

Työllisyydenhoito:

- Työllistämistukien arvioidaan alittuvan 130 000 €
 - Työllistettyjen palkkojen arvioidaan alittuvan 144 500 €
 - Vaatteiston arvioidaan ylittyvän 2 000 €
- Edellä mainitut muutokset parantavat toimintakatetta 12 500 €.

Työllisyyden kuntakokeilu

- Muut avustustuotot arvioidaan ylittyvän 50 000 €
- Asiantuntijapalveluiden arvioidaan ylittyvän 18 000 €



- ICT-laitteiden vuokrien arvioidaan ylittyvän 5 000 €
Edellä mainitut muutokset parantavat toimintakatetta 27 000€.

Toimialan toimintatuottojen ja -kulujen muutosten vaikutus kaupungin toimintakatteeseen on 158 000 €, josta henkilöstökulujen muutos on 31 000 €.

INVESTOINTIOSA

Osa investointihankkeista on edennyt talousarviossa ennakoituun nähden eri tavalla, minkä johdosta vastuualueet ovat esittäneet seuraavat muutokset investointiosaan:

Kulttuurikeskuksen osalta määrärahamuutos johtuu talousarvioeurojen jaksotuksesta eri vuosien kesken, kustannusarvio ei ole muuttunut.

Teknisen ja ympäristötoimialan toimialajohtajan päätöksellä tehdyt määrärahamuutokset:

- Projekti 5101 pienet talonrakennuskohteet 119 000 €:n siirto kohteille seuraavasti: kohteelle 6744 terveyskeskus, 23 000 €, kohteelle 6753 pysäköinti, 25 000 €, kohteelle 6814 Mansikkaniemen koulu, 40 000 €, kohteelle 6822 Kauppi-Heikin koulu, 31 000 €

Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahamuutokset:

- Projekti 3602 tietojärjestelmät, vähennys 48 000 €
- Projekti 4711 katujen ja yleisten alueiden rakentaminen / kohde 7100 Pihlajajarju, vähennys 32 000 €
- Projekti 4711 katujen ja yleisten alueiden rakentaminen / kohde 7147 Peltosalmen teol.a katu, vähennys 60 000 €
- Projekti 4715 katujen ja yleisten alueiden peruskorjaus / kohde 7130 siltatark. ja suunnittelu, lisäys 140 000 €
- Projekti 4761 arvaamattomat työt, vähennys 50 000 €
- Projekti 4793 muut investoinnit / kohde 7710 Karjalankadun vesijohto, lisäys 50 000 €
- Projekti 5022 SOTE-kiinteistöt / kohde 6744 terveyskeskus, vähennys 165 000 €
- Projekti 5030 koulukiinteistöt / kohde 6811 Otava, Edvin Laineen koulu, lisäys 36 000 €
- Projekti 5030 koulukiinteistöt / kohde 6821 Juhani Ahon koulu, lisäys 25 300 €
- Projekti 5100 muut talonrakennushankkeet / kohde 6687 Raatihuone, vähennys 50 000 €
- Projekti 5101 pienet talonrakennuskohteet, vähennys 174 300 €



- Projekti 5105 nimettyjen hankkeiden jälkityöt, lisäys 40 000 €
- Projekti 5113 varavoimakoneet, lisäys 29 000 €
- Projekti 5114 sähköjärjestelmien pk, vähennys 50 000 €
- Projekti 5115 LVIA-järjestelmien peruskorjaus, vähennys 135 000 €

Teknisen lautakunnan alaiset määrärahamuutokset yhteensä - 444 000 € (menojen vähennys).

Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat määrärahamuutokset:

- Projekti 4740 liikunta- ja ulkoilualueet / kohde 6258 Paloisvuori ulkoilualue, rahoitusosuuden lisäys 40 000 €
- Projekti 5100 muut talonrakennushankkeet / kohde 6613 Juhani Ahon museo, rahoitusosuuden lisäys 6 000 €
- Projekti 5401/kohde 6688 kulttuurikeskus, vähennys 1 850 000 €
- Projekti 5704 jäähallit / kohde 6853 jäähalli, lisäys 450 000 €

Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat määrärahamuutokset yhteensä netto -1 446 000 €, josta tulojen lisäys 46 000 € ja menojen vähennys 1 400 000 €. Investointien määrärahamuutos yhteensä netto -1 890 000 € vähennystä, josta tulojen lisäys 46 000 € ja menojen vähennys 1 844 000 €.

TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA

Tulos- ja rahoituslaskelman muutoksissa on otettu huomioon edellä esitettyjen määrärahamuutosten vaikutukset.

TILINPÄÄTÖSENNUSTE 2024

Tilinpäätösennusteen 2024 pohjana on muutettu talousarvio. Muutetun talousarvion mukainen vuosikate on 9,8 M€ (alkuperäinen TA 2024: 5,7 M€) ja ennakoitu ylijäämä 1,8 M€ (alkuperäinen TA 2024: -2,5 M€). Iisalmen vesi -liikelaitoksen tilikauden arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan -0,5 M€ alijäämäisenä, joten yhteenlaskettu ylijäämä (kaupunki ja vesiliikelaitos) on arviolta 1,3 M€.

Ennakoitua parempaa tulosta selittävät toimintamenojen ja korkokulujen alittuminen ennakoidusta, verotulojen ennakoitua parempi kehitys sekä Vaalijalan ylijäämän palautus.

Otto-oikeus

Ei otto-oikeutta.

Toimenpiteet, otteet



Kaupunginvaltuusto
valtuuston jälkeen:
talouspäälikkö Marja Marin
talouspäälikkö Pirjo Rönkkö
talouspäälikkö Leena Miettinen

Liitteet

Muutettu tuloslaskelma 2024
Muutettu rahoituslaskelma 2024
Talousarviomuutokset 2024/sivistys- ja hyvinvointilautakunta
Talousarviomuutokset 2024/investointisuunnitelma
Talousarviomuutokset 2024/tekninen lautakunta