

Asianro 61/02.02.02/2017

§ 303**Käyttötalouden toteutuminen 31.7.2017**

Talousjohtaja Anna-Kristiina Järvi 13.9.2017:

Liitteenä ovat koko kaupungin tuloslaskelma keskuksittain, verotulojen toteuma elokuun lopussa sekä erikoissairaanhoidon jäsenkuntalaskutuksen poikkeamat -kaavio elokuun lopussa.

Koko kaupunki

Koko kaupungin tuloihin ja menoihin vuodelle 2017 vaikuttavat vesihuollon taseyksikön poistuminen omaksi yhtiökseen sekä perustoimeentulotuen järjestämisen vastuun siirtyminen kelalle. Tuloja ja menoja siirtyi kumpaakin yhteensä noin 12,5 miljoonaa euroa. Nämä edellä mainitut toimintojen siirrot vaikuttavat vuosien välillä tehtäviin vertailulukuihin.

Laskennallinen toteuma heinäkuun lopussa on 58,3 %.

Kaupungin toimintatuotot ovat 23,0 miljoonaa euroa (vähennystä viime vuoteen 16,0 %) ja ovat talousarviosta 57,9 %.

Toimintakulut ovat -92,9 miljoonaa euroa (vähennystä viime vuoteen 6,0 %) ja ovat talousarviosta 57,5 %.

Toimintakate on -69,8 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti on 57,4 %. Toimintakate on 1,5 miljoonaa euroa parempi verrattuna viime vuoden samaan ajankohtaan ja alittaa talousarvion.

Vuosikate on 7,1 miljoonaa euroa (viime vuonna 6,8 miljoonaa euroa) ja tilikauden tulos 3,2 miljoonaa euroa (viime vuonna 1,9 miljoonaa euroa).

Verotulojen toteutuminen 31.8.2017 ja ennuste

Kuntaliitto on viimeksi päivittänyt kesäkuussa kuntien veroennustekehikkoa. Ennusteen mukaan kaikkien kuntien koko vuoden tilitysarvio on 0,1 %, Raision -0,7 %. Kunnallisverotilitykset vähenisivät 1,5 %, yhteisöverot kasvaisivat 9,7 % ja kiinteistöverojen kasvu olisi 1,8 % viime vuoteen verrattuna.

Arvion mukaan kunnallisverotilitysten kasvu tulee olemaan negatiivista vuonna 2017 verrattuna vuoteen 2016. Negatiivinen kehitys johtuu pääosin kilpailukykysojimuksen voimaantulosta ja sen kunnallisverotuottoja alentavasta vaikutuksesta.

Raision osalta 1,5 %:n kunnan tuloverojen lasku tarkoittaisi 84,1 miljoonan euron verotilityksiä vuonna 2017. Talousarvion mukainen ennuste on kuitenkin pienempi, jolloin negatiivisesta kehityksestä huolimatta talousarvio tultaisiin ylittämään kunnallisverojen osalta noin 0,8 miljoonaa euroa.

Yhteisöverojen toteuma elokuun lopussa on edellisvuotta 14,2 % suurempi. Verovuoteen 2016 liittyneet täydennysmaksut ylittivät toukokuussa ennusteet suuren yksittäistapauksen johdosta. Erään liittyy epävarmuutta, mutta selvitysten perusteella on katsottu, että se on syytä huomioida ennusteissa. Tämä nostaa vuoden 2017 yhteisöveron ennusteita merkittävästi. Tämän hetkisen ennusteen mukaan yhteisöverotuotot tulevat ylittämään talousarvion noin 0,6 miljoonaa euroa.

Kiinteistöverot tilitetään kunnille pääosin syys- ja lokakuussa. Kiinteistöverotuottojen ennustetaan toteutuvan 0,3 miljoonaa euroa parempana kuin talousarviossa.

Kesäkuun verotuloennusteen mukaan talousarvion verotulotavoite tullaan tänä vuonna saavuttamaan ja ennusteen mukainen verotulokertymä on 97,5 miljoonaa euroa. Talousarvio ylittyisi tämän hetkisen arvion mukaan yhteensä kaikkien verolajien osalta 1,6 miljoonaa euroa, mutta verokertymä jäisi kuitenkin vuoden 2016 toteumaa alhaisemmaksi. Ennusteeseen liittyy etenkin yhteisöveron osalta suurta epävarmuutta.

Valtionosuudet

Vuoden 2017 päätöksen mukaan valtionosuudet tulevat toteutumaan noin 28,2 miljoonan euron suuruisena eli 0,1 miljoonaa euroa suurempina kuin talousarviossa.

Konsernihallinto

Konsernihallinnon toimintatuotot ovat kasvaneet 48,4 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 52,6 %. Maanmyyntituotot ovat kasvaneet viime vuodesta ja ovat tällä hetkellä 0,3 miljoonaa euroa.

Konsernihallinnon toimintakulut ovat kasvaneet 4,8 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 71,5 %.

Konsernihallinnon alkuperäiseen talousarvioon sisältyi 1,2 miljoonan euron kohdentamaton säästötavoite, josta valtuusto päätti kokouksessaan 4.9.2017 § 142 luopua. Talousarviomuutos näkyy vasta syyskuun toteumassa.

Konsernihallinnosta maksetaan keskitetysti koko kaupungin jäsenmaksuja ja työllisyysvaraukseen liittyviä kustannuksia, jotka vaikuttavat menojen kohdentumiseen vuoden aikana. Kirjanpito siirtyi konsernihallintoon teknisestä keskuksesta, joka nostaa konsernihallinnon kustannuksia verrattuna viime vuoteen.

Sosiaali- ja terveys

Sosiaali- ja terveystalautakunnan toimintatuotot ovat vähentyneet 8,2 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 55,2 %.

Toimintakulut ovat vähentyneet 3,2 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 57,7 %.

Lautakunnan toimintakate on -42,0 miljoonaa euroa ja on talousarviosta 58,6 %. Toimintakate on kuitenkin 0,6 miljoonaa euroa parempi verrattuna viime vuoden samaan ajankohtaan.

Perustoimeentulotuen järjestämisen vastuu siirtyi vuoden alusta kelalle. Perustoimeentulotuen kustannukset ja niihin liittyvät tulot vaikuttavat viime vuoden vastaavan ajan vertailtaviin tietoihin.

Sivistyskeskus (sis.vapaa-aika)

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuvat etupainotteisesti valtion tukien ja avustusten johdosta. Hankerahoitus on vähentynyt viimeisten vuosien aikana. Toimintatuotot ovat vähentyneet 8,9 % viime vuoteen verrattuna ja ovat 64,7 % talousarviosta.

Sivistyslautakunnan toimintakulut ovat vähentyneet 4,6 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 57,4 %.

Toimintakate on -15,3 miljoonaa euroa ja on toteutunut 0,7 miljoonaa euroa paremmin kuin viime vuonna samaan ajankohtaan verrattuna. Toimintakate alittaa talousarvion.

Vapaa-aikalautakunnan toimintakulut ovat vähentyneet 3,8 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 58,9 %. Tuloja on kertynyt viime vuotta 13,6 % enemmän ja ovat 59,9 % talousarviosta. Tulojen kertymiseen viime vuoteen verrattuna on vaikuttanut pääsääntöisesti pääsymaksutuottojen kasvu.

Tekninen keskus (sis. ympäristö)

Ympäristölautakunnan toimintatuotot ovat kasvaneet 10,6 % viime vuoteen verrattuna ja ovat 73,4 % talousarviosta. Toimintatuotot ovat kasvaneet pääsääntöisesti kasvaneiden lupamaksujen vuoksi. Toimintakulut ovat viime vuoden tasolla ja alittavat talousarvion.

Teknisen lautakunnan toimintatuotot ovat vähentyneet 49,5 % viime vuodesta ja ovat talousarviosta 68,5 %. Toimintatuotoista erityisesti maa- ja vesialueiden vuokratuotot sekä myyntituotot ovat toteutuneet talousarviota paremmin.

Toimintakulut ovat vähentyneet 20,3 % viime vuoteen verrattuna ja ovat 54,1 % talousarviosta.

Toimintakate on -9,3 miljoonaa euroa ja alittaa talousarvion.

Huomioon tulee ottaa, että vesihuollon taseyksikkö ei ole enää luvuissa mukana, joka vaikuttaa edellisen vuoden vertailtaviin lukuihin.

Investoinnit (myynnit)

Investoinneista on toteutunut 68,1 % eli 6,8 miljoonaa euroa.

Maanmyyntiä on toteutunut kesäkuun loppuun mennessä 0,3 miljoonaa euroa. Tavoite koko vuodelle on 1,0 miljoonaa euroa.

Sairaanhoitopiiri

Sairaanhoitopiiri julkaisee kuukausittain jäsenkuntalaskutuksen poikkeamat tasaerälaskutuksesta-kaavion.

Erikoissairaanhoito on budjetoitu yhtenevästi sairaanhoitopiirin kanssa. Tämä tarkoittaa, että ennakkosuunnitelman mukainen tasaerälaskutus on toteutunut talousarvion mukaan.

Raision osalta palvelun käyttö on tammi-elokuussa ollut pienempi kuin tasaerälaskutus. Raision osalta käyttö on ollut -4,7 % ja Ruskon osalta alitus on peräti 8,6 % tasaerälaskutukseen nähden. Tämän hetkisen ennusteen mukaan erikoissairaanhoidossa tullaan pysymään talousarviossa, ellei loppuvuonna tapahdu merkittävää muutosta.

Ennuste loppuvuodelle

Talousarvion mukainen tilikauden alijäämä vuoden lopussa on 4,5 miljoonaa euroa.

Toimintatuotot ovat toteutuneet heinäkuun loppuun mennessä lähes talousarvion mukaisesti, mutta toimintamenot ovat toteutuneet noin 1,4 miljoonaa euroa alle talousarvion. Toimintakate alittaa tällä hetkellä talousarvion noin 1,2 miljoonaa euroa.

Kuntaliiton viimeisin verotuloennuste on kesäkuulta, jonka mukaan verotulotavoite saavutetaan ja ylitetään noin 1,6 miljoonaa euroa. Valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan noin 0,1 miljoonaa euroa suurempana kuin talousarviossa. Kaupunki on lisäksi saanut kevään aikana osinkotuottoja 0,9 miljoonaa euroa.

Kokonaisuutena kaupungin talouden ennuste on talousarviota parempi, mutta kuitenkin niin että talous päättyy edelleen miinukselle.

Loppuvuoden toteumaan liittyy epävarmuustekijöitä, etenkin verotulojen kertymiseen, maan myynnin ja vuokraamiseen liittyviin tuloihin sekä erikoissairaanhoidon kustannuksiin. Loppuvuoden ennustetta tarkennetaan, kun saadaan uudet verotuloennusteet.

Oheismateriaali	13	totve072017
	14	Verotulojen toteutuma 2017
	15	Kuntaviuhka_elokuu

Päätösehdotus Kaupunginjohtaja Ari Korhonen

Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedokseen.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

