

Asianro 61/02.02.02/2017

§ 319

Käyttötalouden toteutuminen 31.8.2017

Talousjohtaja Anna-Kristiina Järvi 21.9.2017:

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 elokuun lopussa on 66,7 %.

Kaupungin toimintatuotot ovat 25,8 miljoonaa euroa (vähennystä viime vuoteen 13,9 %) ja ovat talousarviosta 64,8 %.

Toimintakulut ovat -105,9 miljoonaa euroa (vähennystä viime vuoteen 5,6 %) ja ovat talousarviosta 65,6 %.

Toimintakate on -80,2 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti on 65,8 %. Toimintakate on 2,2 miljoonaa euroa parempi verrattuna viime vuoden samaan ajankohtaan ja alittaa talousarvion.

Vuosikate on 6,9 miljoonaa euroa (viime vuonna 6,4 miljoonaa euroa) ja tilikauden tulos 2,4 miljoonaa euroa (viime vuonna 0,9 miljoonaa euroa).

Verotulojen toteutuminen 31.8.2017 ja ennuste

Kuntaliitto on päivittänyt syyskuussa kuntien veroennustekehikkoa. Ennusteen mukaan kaikkien kuntien koko vuoden tilitysarvio on 1,9 %, Raision 1,1 %. Kuluvana vuonna kuntien verotulojen kehitys on ollut ennusteita parempaa ja sama suunta on ollut myös Raisiossa. Koko vuoden kunnallisverokertymä nousee merkittävästi kesäkuun ennusteista.

Kaupunginvaltuusto päätti luopua henkilöstösäästöistä kokouksessaan 4.9.2017 § 142 ja samalla muutti talousarviota verotulojen osalta 0,6 miljoonaa euroa ylöspäin ennakoiden kasvavia verotulokertymiä.

Kuntaliiton ennusteiden mukaan Raision kunnallisverotilitykset vuonna 2017 kasvaisivat 0,3 %, yhteisöverot kasvaisivat 18,5 % ja kiinteistöverojen kasvu olisi -0,9 % viime vuoteen verrattuna.

Raision osalta 0,3 %:n kunnan tuloverojen kasvu tarkoittaisi 85,6 miljoonan euron verotilityksiä vuonna 2017. Muutetun talousarvion mukainen ennuste on 83,7 miljoonaa euroa, joten ylitys olisi kunnallisverojen osalta noin 1,9 miljoonaa euroa. Kunnallisverojen odotettua parempi kehitys johtuu palkkatulojen kasvusta.

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 muutetun talousarvion noin 0,9 miljoonaa euroa.

Kiinteistöverot tilitetään kunnille pääosin syys- ja lokakuussa. Kiinteistöverotuottojen ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti.

Syyskuun verotuloennusteen mukaan muutetun talousarvion verotulotavoite tullaan tänä vuonna saavuttamaan ja ennusteen mukainen verotulokertymä on 99,3 miljoonaa euroa. Muutettu talousarvio ylittyisi tämän hetkisen ennusteen mukaan yhteensä kaikkien verolajien osalta 2,8 miljoonaa euroa ja verkertymä ylittäisi vuoden 2016 verotulototeuman noin miljoonalla eurolla. Ennusteeseen liittyy etenkin yhteisöveron osalta 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 56,9 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 60,4 %. Maanmyyntituotot ovat kasvaneet viime vuodesta ja ovat tällä hetkellä 0,5 miljoonaa euroa.

Konsernihallinnon toimintakulut ovat kasvaneet 9,4 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 80,6 %.

Konsernihallinnon alkuperäiseen talousarvioon sisältyi 1,2 miljoonan euron henkilöstösäästö, josta valtuusto päätti kokouksessaan 4.9.2017 § 142 luopua. Päätökseen liittyvä 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 keskuksista, joka nostaa konsernihallinnon kustannuksia verrattuna viime vuoteen.

Sosiaali- ja terveys

Sosiaali- ja terveystalautakunnan toimintatuotot ovat vähentyneet 6,6 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 63,1 %.

Toimintakulut ovat vähentyneet 3,4 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 65,8 %.

Lautakunnan toimintakate on -47,9 miljoonaa euroa ja on talousarvion mukainen. Toimintakate on kuitenkin 1,1 miljoonaa euroa parempi verrattuna viime vuoden samaan ajankohtaan, joka selittyy pääosin perustoimeentulotuen järjestämisen vastuun siirtämisellä 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 7,0 % viime vuoteen verrattuna ja ovat 71,0 % talousarviosta.

Sivistyslautakunnan toimintakulut ovat vähentyneet 4,1 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 64,9 %.

Toimintakate on -17,3 miljoonaa euroa ja on toteutunut 0,7 miljoonaa euroa paremmin kuin viime vuonna samaan ajankohtaan verrattuna. Toimintakate alittaa talousarvion.

Vapaa-aikalautakunnan toimintakulut ovat vähentyneet 2,1 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 66,2 %. Tuloja on kertynyt viime vuotta 6,9 % enemmän ja ovat 63,9 % talousarviosta. Tulojen kertymiseen viime vuoteen verrattuna on vaikuttanut pääsääntöisesti pääsymaksutuottojen kasvu.

Tekninen keskus (sis. ympäristö)

Ympäristölautakunnan toimintatuotot ovat kasvaneet 12,0 % viime vuoteen verrattuna ja ovat 81,5 % talousarviosta. Toimintatuotot ovat kasvaneet pääsääntöisesti kasvaneiden lupamaksujen vuoksi. Toimintakulut ovat viime vuoden tasolla ja alittavat talousarvion.

Teknisen lautakunnan toimintatuotot ovat vähentyneet 48,9 % viime vuodesta ja ovat talousarviosta 70,6 %. Toimintatuotoista erityisesti maa- ja vesialueiden vuokratuotot sekä myyntituotot ovat toteutuneet talousarviota paremmin. Toimintakulut ovat vähentyneet 18,8 % viime vuoteen verrattuna ja ovat 62,5 % talousarviosta.

Toimintakate on -11,2 miljoonaa euroa ja alittaa talousarvion.

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

Investoinnit (myynnit)

Investoinneista on toteutunut 85,2 % eli 8,5 miljoonaa euroa.

Maanmyyntiä on toteutunut kesäkuun loppuun mennessä 0,5 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

Kuntaliiton 20.9.2017 verotuloennusteen mukaan Raisio ylittää verotulotavoitteen noin 2,8 miljoonaa eurolla. Valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan noin 0,1 miljoonaa euroa talousarviota suurempana. Kaupunki on lisäksi saanut kevään aikana osinkotuottoja 0,9 miljoonaa euroa, joka on noin 0,3 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa.

Toimintatuotot ovat toteutuneet elokuun loppuun mennessä noin 0,8 miljoonaa euroa alle talousarvion, mutta myös toimintamenot ovat toteutuneet peräti noin 1,8 miljoonaa euroa alle talousarvion. Näin ollen toimintakate on elokuun lopun tilanteen mukaan noin 1,0 miljoonaa euroa talousarviota parempi.

Kaupunginhallitus

25.09.2017

Jos lautakunnat pysyvät talousarviossa ja verotuloennuste toteutuu arvion mukaisesti, niin kaupungin tilikauden tulos päättyy vuonna 2017 lähelle nollaa. Talousarvion mukainen tilikauden alijäämä vuoden lopussa on 4,5 miljoonaa euroa, joten kokonaisuutena kaupungin talouden ennuste on selkeästi alkupe-
räistä talousarviota parempi.

Kaupunginvaltuusto päätti luopua 1,2 miljoonan euron henkilöstösäästöistä kokouksessaan 4.9.2017 § 142. Samassa yhteydessä tehtiin talousarviomuutos 1,2 miljoonan euron edestä, niin että vaikutus kaupungin tilikauden alijää-
mään oli 0.

Loppuvuoden toteumaan liittyy kuitenkin epävarmuustekijöitä, etenkin lopulli-
seen verotuksen toteutumiseen, maan myynnin ja vuokraamiseen liittyviin tu-
loihin sekä erikoissairaanhoidon kustannuksiin.

Oheismateriaali	1	totve082017
	2	Verotulojen toteutuma 2017
	3	Kuntaviuhka_elokuu

Päätösehdotus Kaupunginjohtaja Ari Korhonen

Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedokseen.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

