

Asianro 61/02.02.02/2017

**§ 414****Talousarvion toteutuminen 31.10.2017**

Talousjohtaja Anna-Kristiina Järvi 14.12.2017:

Liitteenä on koko kaupungin tuloslaskelma keskuksittain, verotulojen toteuma marraskuun lopussa sekä erikoissairaanhoidon jäsenkuntalaskutuksen poikkeamat -kaavio marraskuun 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 lokakuun lopussa on 83,3 %.

Kaupungin toimintatuotot ovat 32,5 miljoonaa euroa (vähennystä viime vuoteen 18,1 %) ja ovat talousarviosta 80,8 %.

Toimintakulut ovat -132,0 miljoonaa euroa (vähennystä viime vuoteen 5,6 %) ja ovat talousarviosta 81,2 %. Lokakuun tilanteen mukaan kaikki lautakunnat alittavat toimintakulut verrattuna talousarvioon.

Toimintakate on -99,5 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti on 81,3 %. Toimintakate on 0,6 miljoonaa euroa parempi verrattuna viime vuoden samaan ajankohtaan ja alittaa talousarvion.

Vuosikate on 14,1 miljoonaa euroa (viime vuonna 12,8 miljoonaa euroa) ja tilikauden tulos 8,4 miljoonaa euroa (viime vuonna 5,9 miljoonaa euroa).

Huomioon tulee ottaa, että kiinteistöverot tilitettiin kuluvana vuonna lokakuussa ja viime vuonna marraskuussa. Tämä vaikuttaa näiden kahden kuukauden väliseen tuloksen suurempaan vaihteluun. Tämä huomioiden tulos on noin viime vuoden tasolla.

Verotulojen toteutuminen 30.11.2017 ja ennuste

Kuntaliitto on päivittänyt lokakuussa kuntien veroennustekehikkoa. Ennusteen mukaan kaikkien kuntien koko vuoden tilitysarvio on 1,5 %, Raision 1,1 %. Kuluvana vuonna kuntien verotulojen kehitys on ollut ennusteita parempaa ja sama suunta on ollut myös Raisiossa. Koko vuoden kunnallisverokertymä on noussut vuoden aikana merkittävästi aikaisemmista ennusteista.

Kaupunginvaltuusto päätti luopua henkilöstösäästöstä 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 17,3 % ja kiinteistöverojen kasvu olisi -0,9 % viime vuoteen verrattuna.

Raision osalta 0,3 %:n kunnan tuloverojen kasvu tarkoittaisi 85,7 miljoonan euron verotilityksiä vuonna 2017. Muutetun talousarvion mukainen ennuste on 83,7 miljoonaa euroa, joten ylitys olisi kunnallisverojen osalta noin 2,0 miljoonaa euroa. Kunnallisverojen odotettua parempi kehitys on johtunut palkkatulojen kasvusta. Marraskuun lopun tilanteen mukaan on saatu kunnallisverokertymiä 77,9 miljoonaa, joten ennusteen mukainen kertymä on edelleen mahdollista saavuttaa.

Yhteisöverojen toteuma marraskuun lopussa on edellisvuotta 12,0 %:a suurempi. Verovuoteen 2016 liittyneet täydennysmaksut ylittivät jo alkuvuonna ennusteet suuren yksittäistapauksen johdosta. Erään liittyy edelleen epävarmuutta, mutta toistaiseksi se on kuntien saamien tilitysten mukana. Marraskuun loppuun mennessä on toteutunut yhteisöverotuottoja noin 5,4 miljoonaa euroa, kun muutetun koko vuoden talousarvion ennuste on 5,1 miljoonaa euroa. Kuntaliiton ennusteen mukaan yhteisöverotuotot tulevat ylittämään muutetun talousarvion noin 0,8 miljoonaa euroa.

Kiinteistöverot tilitetään kunnille pääosin syys- ja lokakuussa. Kiinteistöverotuottoja on saatu marraskuun loppuun mennessä 7,6 miljoonaa euroa. Kiinteistöverotuottojen ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti eli noin 7,7 miljoonaa euroa.

Jos kuntaliiton lokakuun mukainen verotuloennuste saavutetaan, niin 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 verokertymä ylittäisi vuoden 2016 verotulototeuman noin 1,1 miljoonalla eurolla.

Marraskuun tilanteen mukaan toteutunut verotulokertymä on 91,0 miljoonaa euroa ja lopulliset tiedot saadaan vasta joulukuun tilitysten jälkeen.

#### 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 16,4 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 69,4 %. Maanmyyntituotot ovat kasvaneet viime vuodesta ja ovat tällä hetkellä 0,5 miljoonaa euroa.

Konsernihallinnon toimintakulut ovat kasvaneet 4,5 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 77,3 %. Menojen osalta tullaan pysymään talousarviossa, mutta erityisesti maanmyyntitulot tulevat jäämään talousarviosta. Kirjanpito siirtyi konsernihallintoon teknisestä keskuksesta, joka nostaa konsernihallinnon kustannuksia verrattuna viime vuoteen

### Sosiaali- ja terveys

Sosiaali- ja terveystalautakunnan toimintatuotot ovat vähentyneet 8,5 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 80,1 %. Toimintatuottojen osalta laskutus ei toteudu kuukausittain, mutta kokonaisuudessaan tulot ovat koko vuoden osalta toteutumassa talousarvion mukaisesti.

Toimintakulut ovat vähentyneet 3,7 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 81,9 %. Toimintakulut kokonaisuudessaan alittavat talousarvion ja näistä erityisesti henkilöstökulut.

Lautakunnan toimintakate on -59,2 miljoonaa euroa ja alittaa talousarvion. Toimintakate on 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. Toimintatuotot ovat vähentyneet 6,0 % viime vuoteen verrattuna ja ovat 88,8 % talousarviosta.

Sivistyslautakunnan toimintakulut ovat vähentyneet 3,1 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 81,4 %.

Toimintakate on -21,7 miljoonaa euroa ja on toteutunut 0,6 miljoonaa euroa paremmin kuin viime vuonna samaan ajankohtaan verrattuna.

Vapaa-aikalautakunnan toimintakulut ovat vähentyneet 3,9 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 79,4 %. Tuloja on kertynyt viime vuotta 3,4 % enemmän ja ovat 73,6 % talousarviosta. Toimintatuotot ja niistä erityisesti pääsymaksutuotot alittavat talousarvion. Vastaavasti kuitenkin myös toimintamenot ovat vähentyneet, joten nettokustannukset ovat talousarviossa.

Tekninen keskus (sis. ympäristö)

Ympäristölautakunnan toimintatuotot ovat kasvaneet 13,5 % viime vuoteen verrattuna ja ovat 102,2 % talousarviosta. Toimintatuotot ovat kasvaneet pääsääntöisesti kasvaneiden lupamaksujen vuoksi. Toimintakulut ovat viime vuoden tasolla ja alittavat talousarvion.

Teknisen lautakunnan toimintatuotot ovat vähentyneet 53,3 % viime vuodesta ja ovat talousarviosta 85,3 %. Toimintatuotoista erityisesti maa- ja vesialueiden vuokratuotot ovat toteutuneet talousarviota paremmin.

Toimintakulut ovat vähentyneet 17,5 % viime vuoteen verrattuna ja ovat 79,8 % talousarviosta.

Toimintakate alittaa laskennallisen talousarvion noin 1,0 miljoonalla eurolla.

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

Investoinnit (myynnit)

Investoinneista on toteutunut 105,7 % eli 11,0 miljoonaa euroa.

Maanmyyntiä on toteutunut lokakuun loppuun mennessä 0,5 miljoonaa euroa. Tavoite koko vuodelle on 1,0 miljoonaa euroa.

Sairaanhoitopiiri

Sairaanhoitopiiri julkaisee kuukausittain jäsenkuntalaskutuksen poikkeamat tasaerälaskutuksesta-kaavion.

Sairaanhoitopiirin käyttö on tänä vuonna alittanut suunnitellun. Tammi-marraskuussa Raision osalta käyttö on -4,7 % alle budjettiin perustuvan tasaerälaskutuksen, Ruskon osalta ollaan -6,7 % alle tasaerälaskutuksen. Käyttö on vähentynyt kautta linjan.

Ennusteen mukaan sairaanhoitopiirin laskutus pysyy talousarviossa ja alittaa talousarvion, joka tarkoittaa tämän hetkisen ennusteen mukaan palautusta Raisiolle yli 0,5 miljoonaa euroa.

Ennuste loppuvuodelle

Verotuloennusteen mukaan Raisio ylittää talousarvion verotulotavoitteen noin 2,8 miljoonalla 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 lokakuun loppuun mennessä noin 1,0 miljoonaa euroa alle talousarvion, mutta myös toimintamenot ovat toteutuneet peräti noin 3,5 miljoonaa euroa alle talousarvion. Näin ollen toimintakate on lokakuun lopun tilanteen mukaan noin 2,5 miljoonaa euroa talousarviota parempi.

Lautakunnat ovat arvioineet pysyvänsä talousarviossa ja tämän hetkisten ennusteiden mukaan kaupungin tilikauden tulos päätty vuonna 2017 lähellä nolaa. Ennusteen mukaan sairaanhoitopiiri palauttaisi vähintään 0,5 miljoonaa euroa, joka parantaisi vuoden 2017 talouden ennustetta vielä positiivisemmaksi.

Talousarvion mukainen tilikauden alijäämä vuoden lopussa on 4,5 miljoonaa euroa, joten kokonaisuutena kaupungin talouden ennuste on selkeästi alkupeleistä 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 alijäämään oli 0.

Loppuvuoden toteumaan liittyy kuitenkin epävarmuustekijöitä, etenkin lopullisen verotuksen toteutumiseen ja erikoissairaanhoidon kustannuksiin.

Oheismateriaali	6	totve102017
	7	Verotulojen toteutuma 2017
	8	Kuntaviuhka_marraskuu_2017

**Päätösehdotus** Kaupunginjohtaja Ari Korhonen

Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedokseen.

**Päätös**

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

