

Asianro 55/02.02.02/2018

§ 241**Talousarvion toteutuminen 31.5.2018**

Talousjohtaja Anna-Kristiina Järvi 21.6.2018:

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

Koko kaupunki

Laskennallinen toteuma toukokuun lopussa on 41,67 %.

Kaupungin toimintatuotot ovat 15,7 miljoonaa euroa (kasvua viime vuoteen 0,7 %) ja ovat talousarviosta 38,5 %.

Toimintakulut ovat -67,8 miljoonaa euroa (kasvua viime vuoteen 3,5 %) ja ovat talousarviosta 41,1 %.

Toimintakate on -52,1 miljoonaa euroa (kasvua viime vuoteen 4,4 %), toteumaprosentti on 42,0 %.

Vuosikate on 4,2 miljoonaa euroa (viime vuonna 5,9 miljoonaa euroa) ja tilikauden tulos 1,5 miljoonaa euroa (viime vuonna 3,1 miljoonaa euroa). Tulos on viime vuoden samaan ajankohtaan verrattuna 1,7 miljoonaa euroa heikompi.

Verotulojen toteutuminen 31.5.2018 ja ennuste

Kuntaliitto on päivittänyt huhtikuussa kuntien veroennustekehikkoa. Ennusteen mukaan koko vuoden tilitysarvio viime vuoteen verrattuna on 1,9 %. Kunnallisverotilitykset kasvaisivat 1,8 %, yhteisöverojen kasvu 1,7 % ja kiinteistöverojen kasvu 3,2 %. Talousarviota laadittaessa vuodelle 2018 verotilitysten kasvuksi arvioitiin 0,4 %, joten arvio on parantunut koko maan osalta.

Kuntaliiton ennusteiden mukaan Raision kunnallisverotilitykset vuonna 2018 kasvaisivat 2,7 %, yhteisöverot vähenisivät 1,9 % ja kiinteistöverojen vähennys olisi 1,0 % viime vuoteen verrattuna.

Raision osalta 2,7 %:n kunnan tuloverojen kasvu tarkoittaisi 88,3 miljoonan euron verotilityksiä vuonna 2018. Talousarvion mukainen ennuste on 86,4 miljoonaa euroa, joten ylitys olisi kunnallisverojen osalta noin 1,8 miljoonaa euroa. Vuoden 2018 ennuste kunnallisverotilitysten osalta on noussut alkuvuodesta.

Yhteisöverojen toteuma toukokuun lopussa on edellisvuotta 15,2 %:a pienempi. Yhteisöverojen tilitysten odotetaan jäävän viime vuotta alhaisemmaksi johtuen siitä, että viime vuonna tilityksiä paransi yli 200 miljoonan euron kerta-

erä. Raision yhteisöverojen ennakoidaan toteutuvan 5,8 miljoonan euron suuruisena. Talousarvion mukainen ennuste on 5,9 eli alitusta olisi noin 0,1 miljoonaa euroa.

Kiinteistöverot tilitetään kunnille pääosin syys- ja lokakuussa. Kiinteistöverotulojen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti eli noin 7,7 miljoonaa euroa.

Kuntaliiton huhtikuun verotuloennuste Raision osalta on kokonaisuutena 101,7 miljoonaa euroa ja talousarviossa on arvioitu verotuloennusteeksi 100,0 eli huhtikuun ennusteen mukaan talousarvion verotulotavoite olisi ylitetty noin 1,7 miljoonaa euroa (kasvua 1,7 %).

Kuntaliitto on kuitenkin 19.6.2018 lähettänyt kuntiin tiedon, että nyt tietoon tulleet verotuksen ennakkotilastot eroavat merkittävästi aikaisemmista. On mahdollista, että verotulot toteutuisivat koko maassa noin 180 miljoonaa euroa pienempänä. Kuntakohtaisia tilastoja ei vielä ole, mutta vaikutus näkyy erityisesti kunnallisverotulojen ennusteiden laskuna.

Aikaisempi ennuste näytti kaupungin osalta talousarvion ylitystä 1,7 miljoonaa euroa. Verotulot voivat edelleen toteutua talousarvion mukaisesti, mutta on syytä varautua huomattavasti alentuneisiin veroennusteisiin kunnallisverotulojen osalta. Tarkempia arvioita verotuloista on luvattu elokuussa.

Valtionosuudet

Vuoden 2018 päätöksen mukaan valtionosuudet tulevat toteutumaan noin 27,0 miljoonan euron suuruisena eli 0,2 miljoonaa euroa suurempina kuin talousarviossa.

Konsernihallinto

Konsernihallinnon toimintatuotot ovat kasvaneet 34,0 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 44,2 %. Toimintatuottojen kasvu toukokuussa johtuu työterveyshuollon koko vuoden tilityksestä. Maanmyyntituottoja on kertynyt 0,5 miljoonaa euroa. Tavoite koko vuodelle on 1,0 miljoonaa euroa.

Konsernihallinnon toimintakulut ovat vähentyneet 8,4 % (0,2 miljoonaa euroa) viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 39,3 %.

Sosiaali- ja terveys

Sosiaali- ja terveyslautakunnan toimintatuotot ovat viime vuoden tasolla ja ovat talousarviosta 37,8 %.

Toimintakulut ovat kasvaneet 4,1 % (1,6 miljoonaa euroa) viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 40,9 %. Sosiaali- ja terveyspalveluiden lautakunnan alaisuudessa toimii Lape-hanke. Hankkeen kustannukset laskutetaan puolivuotta jälkikäteen. Hankkeen kustannukset selittävät osaltaan 0,4 miljoonaa euroa kustannusten noususta verrattuna viime vuoteen.

Sivistyskeskus (sis.vapaa-aika)

Toimintatuotot ovat vähentyneet 4,4 % viime vuoteen verrattuna ja ovat 47,9 % talousarviosta. Sivistyslautakunnan hankerahat ovat vähentyneet viime vuosien aikana, jotka vaikuttavat toimintatuottojen vähenemiseen.

Sivistyslautakunnan toimintakulut ovat kasvaneet 4,6 % (0,6 miljoonaa euroa) viime vuoteen verrattuna ja ovat 42,1 % talousarviosta. Toimintakulut ylittävät talousarvion.

Vapaa-aikalautakunnan toimintakulut ovat vähentyneet 4,7 % ja ovat talousarviosta 40,8 %. Tuloja on kertynyt viime vuotta noin 141 000 euroa vähemmän ja ovat talousarviosta 43,9 %.

Iltapäivätoiminta siirtyi vapaa-aikalautakunnan talousarviosta sivistyslautakunnan talousarvioon vuoden 2017 syksyllä, kun toiminta siirtyi kaupungille. Muutoksella on vaikutuksia edellisten vuoden vertailtavin lukuihin lautakuntien välillä. Muutoksen nettovaikutus sivistyslautakunnan talousarvioon on noin 260 000 euroa verrattuna edelliseen vuoteen.

Tekninen keskus (sis. ympäristö)

Ympäristölautakunnan toimintatuotot ja -kulut ovat lähes viime vuoden tasolla ja lautakunta alittaa toukokuun lopun tilanteen mukaan talousarvion.

Teknisen lautakunnan toimintatuotot ovat vähentyneet 7,1 % viime vuoteen verrattuna ja ovat 30,8 % talousarviosta.

Toimintakulut ovat kasvaneet 3,8 % (0,4 miljoonaa euroa) viime vuoteen verrattuna ja ovat 41,4 % talousarviosta. Toimintakuluista erityisesti ict-palvelu- ja lämmityskustannukset ovat nousseet.

Investoinnit (myynnit)

Investoinneista on toteutunut 19,4 % eli 2,5 miljoonaa euroa.

Sairaanhoitopiiri

Sairaanhoitopiiri julkaisee kuukausittain jäsenkuntalaskutuksen poikkeamat tasaerälaskutuksesta-kaavion. Toukokuun kaavion mukaan sairaanhoitopiirin laskutus poikkeaa Raision osalta -2,3 %, Ruskon osalta poikkeama on 11,3 %. Tasaerälaskutus on alitettu ja tämän hetkisen tilanteen mukaan näyttää siltä, että talousarviossa pysytään.

Ennuste

Alkuperäinen talousarvio on laadittu -3,9 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Valtuusto on tehnyt alkuvuoden aikana talousarvioon muutoksia, joiden vaikutuksesta vuositulos on 4,8 miljoonaa euroa alijäämäinen ja lainanottovaltuus 11,1 miljoonaa euroa.

Lautakunnista muut kuin sivistyslautakunta ovat menojen osalta talousarvioissa. Valtuusto myönsi sivistyslautakunnalle talousarviomuutoksen 0,4 miljoonaa euroa, joka näkyy vasta kesäkuun raporteissa. Koko kaupungin menot alittavat talousarvion tällä hetkellä 0,9 miljoonalla eurolla, mutta kesäkuussa maksetaan keskitetysti lomarahat, jotka tulevat nostamaan henkilöstökustannuksia.

Lautakuntien tulot alittavat talousarvion 1,3 miljoonalla eurolla, josta johtuen toukokuun lopun tilanteen mukaan kaupungin nettokustannukset ovat 0,4 miljoonaa euroa yli talousarvion.

Viime vuoden samaan ajankohtaan verrattuna nettokustannukset ovat 2,3 miljoonaa euroa suuremmat. Lautakuntien kustannuskehitys on ollut viime vuoteen verrattuna 3,5 % (2,3 miljoonaa euroa) ja toimintatulot ovat tällä hetkellä suunnilleen viime vuoden tasolla. Kustannuskehityksestä 0,4 miljoonaa euroa selittyy sosiaali- ja terveystalouselämyksilautakunnan alaisuudessa olevalla Lape-hankkeella, jonka kustannukset laskutetaan puolivuotta jälkikäteen.

Kuntaliitto on 19.6.2018 lähettänyt kuntiin tiedon, että nyt tietoon tulleet verotuksen ennakkotilastot eroavat merkittävästi aikaisemmista. On mahdollista, että verotulot toteutuisivat koko maassa noin 180 miljoonaa euroa pienempänä. Kuntakohtaisia tilastoja ei vielä ole, mutta vaikutus näkyy erityisesti kunnallisverotulojen ennusteiden laskuna.

Aikaisempi verotuloennuste näytti kaupungin osalta talousarvion ylitystä 1,7 miljoonaa euroa. Verotulot voivat edelleen toteutua talousarvion mukaisesti, mutta on syytä varautua huomattavasti alentuneisiin veroennusteisiin kunnallisverotulojen osalta. Tarkempia arvioita verotuloista on luvattu elokuussa.

Tämän hetkisten tietojen perusteella ja edellä mainitut seikat huomioiden kaupungin talous tulee päätyämään selvästi alijäämäiseksi.

Oheismateriaali	9	totve052018
	10	Verotulojen toteutuma 2018
	11	Kuntaviuhka_toukokuu

Päätösehdotus Kaupunginjohtaja Ari Korhonen

Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedokseen.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

