

Asianro 55/02.02.02/2018

**§ 443****Talousarvion toteutuminen lokakuu 2018**

Talusojohtaja Anna-Kristiina Järvi 29.11.2018:

Liitteenä ovat koko kaupungin tuloslaskelma keskuksittain ja erikoissairaanhoidon jäsenkuntalaskutuksen poikkeamat – kaavio lokakuun lopussa sekä verotulojen toteuma marraskuun lopussa.

Koko kaupunki

Laskennallinen toteuma lokakuun lopussa on 83,3 %.

Kaupungin toimintatuotot ovat 33,1 miljoonaa euroa (kasvua viime vuoteen 2,0 %) ja ovat talousarviosta 80,9 %.

Toimintakulut ovat -136,0 miljoonaa euroa (kasvua viime vuoteen 3,1 %) ja ovat talousarviosta 81,9 %.

Toimintakate on -102,9 miljoonaa euroa (kasvua viime vuoteen 3,4 %) ja toteumaprosentti on 82,3 %.

Vuosikate on 12,1 miljoonaa euroa (viime vuonna 14,1 miljoonaa euroa) ja tilikauden tulos 6,5 miljoonaa euroa (viime vuonna 8,4 miljoonaa euroa). Tulos on viime vuoden samaan ajankohtaan verrattuna 1,9 miljoonaa euroa heikompi. Lokakuun tulosta parantaa kiinteistöverotulojen tilitykset.

Verotulojen toteutuminen 30.11.2018 ja ennuste

Kuntaliitto on päivittänyt marraskuussa kuntien veroennustekehikkoa. Ennusteen mukaan koko vuoden tilitysarvio viime vuoteen verrattuna on negatiivinen 1,0 %. Kunnallisverotilitykset vähensivät 1,2 %, yhteisöverojen vähennys 2,6 % ja kiinteistöverojen kasvu 2,3 %. Talousarviota laadittaessa vuodelle 2018 verotilitysten kasvuksi arvioitiin 0,4 %.

Kuntaliiton ennusteiden mukaan Raision kunnallisverotilitykset vuonna 2018 vähensivät 0,6 %, yhteisöverot vähensivät 6,7 % ja kiinteistöverojen vähennys olisi 1,0 % viime vuoteen verrattuna.

Raision osalta 0,6 %:n kunnan tuloverojen väheneminen tarkoittaisi 85,5 miljoonan euron verotilityksiä vuonna 2018. Talousarvion mukainen ennuste on 86,4 miljoonaa euroa, joten toteuma alittaisi talousarvion kunnallisverojen osalta noin miljoona euroa.

On syytä huomioida, että marraskuun kunnallisveron kertymät eivät ole vertailukelpoisia edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan. Tämä johtuu verontilityslain uudistuksesta. Verontilityslain muutos tuli voimaan marraskuun tilitysten yhteydessä. Aiemmasta poiketen, henkilöasiakkaiden ennakonpalautukset vähennetään marraskuusta alkaen sinä kuukautena, jolloin ne palautetaan asiakkaille. Koska tänä vuonna palautukset maksetaan henkilöasiakkaiden

pankkitileille joulukuun 11. päivä, palautukset vähennetään myös vasta joulukuun tilitysten yhteydessä entisen marraskuun sijaan.

Yhteisöverojen toteuma marraskuun lopussa on edellisvuotta 5,0 %:a pienempi. Yhteisöverojen tilitysten odotetaan jäävän viime vuotta alhaisemmaksi johtuen siitä, että viime vuonna tilityksiä paransi yli 200 miljoonan euron kertaerä. Raision yhteisöverojen ennakoidaan toteutuvan 5,5 miljoonan euron suuruisena. Talousarvion mukainen ennuste on 5,9 eli alitusta olisi noin 0,4 miljoonaa euroa.

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

Kuntaliiton marraskuun verotuloennuste Raision osalta on kokonaisuutena 98,6 miljoonaa euroa ja talousarviossa on arvioitu verotuloennusteeksi 100,0 eli ennusteen mukaan talousarvion verotulotavoite ollaan alittamassa 1,4 miljoonalla eurolla.

Kuntaliiton kuluvan vuoden kunnallisveron kertymäennuste on laskenut koko maassa merkittävästi verrattuna aikaisempiin veroennusteisiin. Kunnallisveron tilityksen laskuun on vaikuttanut arvioitua suurempi veronpalautusten määrä, ennakoitua pienempi maksuunpantava kunnallisverojen määrä ja tästä johtuva kuntien jako-osuusoikaisu vuosille 2017 ja 2018.

#### 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 8,0 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 74,5 %. Maanmyyntituloja on kertynyt 0,7 miljoonaa euroa. Tavoite koko vuodelle on 1,0 miljoonaa euroa.

Konsernihallinnon toimintakulut ovat kasvaneet 2,1 % (0,1 miljoonaa euroa) viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 82,0 %.

#### Sosiaali- ja terveystoiminta

Sosiaali- ja terveystoimintatuotot ovat 21,8 miljoonaa euroa (kasvua viime vuoteen 2,0 %) ja ovat talousarviosta 78,7 %. Toimintatuottojen arvioidaan jäävän talousarviosta.

Toimintakulut ovat kasvaneet 3,4 % (2,7 miljoonaa euroa) viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 83,1 %. Sosiaali- ja terveystoimintatuotot alaisuudessa toimii Lape-hanke. Hankkeen kustannukset laskutetaan puolivuotta jälkikäteen. Hankkeen kokonaiskustannukset ovat 1,0 miljoonaa euroa vuodessa, johon saadaan vastaava tulorahoitus.

### Sivistyskeskus (sis.vapaa-aika)

Toimintatuotot ovat lähes viime vuoden tasolla ja ovat 88,5 % talousarviosta.

Sivistyslautakunnan toimintakulut ovat kasvaneet 3,1 % (0,8 miljoonaa euroa) viime vuoteen verrattuna ja ovat 80,9 % talousarviosta.

Vapaa-aikalautakunnan toimintakulut ovat vähentyneet 2,0 % ja ovat talousarviosta 78,7 %. Tuloja on kertynyt viime vuotta noin 140 000 euroa vähemmän ja ovat talousarviosta 66,3 %. Ulpuksen pääsymaksutulojen arvioitua pienemmästä kertymisestä johtuen toimintatulojen arvioidaan jäävän 0,2 miljoonaa euroa talousarviosta.

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 viime vuoteen.

### Tekninen keskus (sis. ympäristö)

Ympäristölautakunnan toimintakulut ovat viime vuoden tasolla. Toimintatulot ovat kasvaneet noin 0,1 miljoonaa euroa viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 112,7 %. Toimintatulot ovat ylittäneet koko vuoden talousarvion. Toimintatulojen kasvu johtuu rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksujen kasvusta.

Teknisen lautakunnan toimintatuotot ovat kasvaneet 1,8 % (0,1 miljoonaa euroa) viime vuoteen verrattuna ja ovat 90,4 % talousarviosta. Kasvua selittää yksittäinen 0,3 miljoonan euron maankäyttömaksu.

Toimintakulut ovat kasvaneet 2,6 % (0,5 miljoonaa euroa) viime vuoteen verrattuna ja ovat 79,0 % talousarviosta.

### Investoinnit

Investoinneista on toteutunut 61,0 % eli 7,5 miljoonaa euroa. Investointimenojen talousarvio koko vuodelle on 12,3 miljoonaa euroa.

### Sairaanhoitopiiri

Sairaanhoitopiiri julkaisee kuukausittain jäsenkuntalaskutuksen poikkeamat tasaerälaskutuksesta -kaavion. Lokakuun kaavion mukaan sairaanhoitopiirin laskutus poikkeaa Raision osalta -3,1 %, Ruskon osalta poikkeama on 6,0 %. Tämän hetkisen ennusteen mukaan näyttää siltä, että talousarvio tullaan alittamaan.

### Ennuste

Alkuperäinen talousarvio on laadittu -3,9 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Valtuusto on tehnyt vuoden aikana talousarvioon muutoksia, joiden vaikutuksesta vuositulo on 4,9 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Lokakuun tilanteen mukaan lautakuntien käyttötalouden toteutuneet menot yhteensä alittavat talousarvion 2,3 miljoonalla eurolla.

Lautakuntien tulot alittavat talousarvion yhteensä 1,0 miljoonalla eurolla, josta johtuen lokakuun lopun tilanteen mukaan kaupungin nettokustannukset ovat alle talousarvion noin 1,3 miljoonaa euroa.

Viime vuoden samaan ajankohtaan verrattuna nettokustannukset ovat 3,4 miljoonaa euroa suuremmat.

Marraskuussa on saatu uusiin verotuloennuste, jonka mukaisesti verotulot jäisivät talousarviosta noin 1,4 miljoonaa euroa.

Arvion mukaan rahoitustuotot- ja kustannukset toteutuvat talousarviota paremmin noin 0,3 miljoonaa euroa ja valtionosuudet noin 0,2 miljoonaa euroa.

Kaikki lautakunnat ovat arvioineet pysyvänsä nettokustannusten osalta talousarviossa pois lukien vapaa-aikalautakunta. Ennusteen mukaan vapaa-aikalautakunta tulee jäämään noin 0,2 miljoonaa euroa tulojen osalta talousarviosta. Kaupunginhallituksen alla oleva sähkökaupan nettoyksikkö ei tule pysymään talousarviossa.

Virka- ja työehtosopimuksen mukaiset korotukset 1.5.2018 alkaen nostavat henkilöstökuluja vuonna 2018. Tämän lisäksi tammikuussa 2019 maksuun tuleva kertaerä tulee kirjata vuoden 2018 tilinpäätökseen. Kertaerän vaikutus on Raision kaupungille noin 0,5 miljoonaa euroa.

Jos lautakunnat pysyvät talousarviossa edellä kuvatun mukaisesti ja Kuntaliiton arvioimat verotuloennusteet toteutuvat, niin tämän hetkisten tietojen perusteella tulos päättyy yli viisi miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Suurin epävarmuustekijä liittyy erikoissairaanhoidon loppuvuoden kustannuksiin.

Talouden loppuvuoden yksityiskohtaisempi ennuste esitellään kokouksessa.

Oheismateriaali	9	totve102018
	10	Verotulojen toteutuma 2018
	11	Kuntaviuhka vrt alkup talousarvio lokakuu

**Päätösehdotus** Kaupunginjohtaja Ari Korhonen

Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedokseen.

**Päätös**

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

