

Asianro 62/02.02.02/2019

§ 176

Talousarvion toteutuminen 31.3.2019

Talousasiantuntija Ari Mäkinen:

Liitteenä ovat koko kaupungin tuloslaskelma keskuksittain maaliskuun lopussa ja verotulojen toteuma tammi-huhtikuun.

Koko kaupunki

Laskennallinen talousarvion toteuma maaliskuun lopussa on 25 %.

Kaupungin toimintatuotot ovat 10,3 miljoonaa euroa (lisäystä viime vuoteen 17,1 %) ja ovat talousarviosta 26,3 % maaliskuussa.

Toimintakulut ovat -41,7 miljoonaa euroa (kasvua viime vuoteen 4,1 %) ja ovat talousarviosta 24,7 %.

Toimintakate on -31,4 miljoonaa euroa (heikennystä viime vuoteen 0,4%), toteumaprosentti on 24,1 %.

Vuosikate on 2,0 miljoonaa euroa (viime vuonna 0,4 miljoonaa parempi) ja tilikauden ylijäämä 0,1 miljoonaa euroa (viime vuotta 0,6 miljoonaa heikompi).

Verotulojen toteutuminen 29.4.2019 ja ennuste

Raision vuoden 2019 talousarviossa verotulojen kasvuksi on arvioitu 4,3%

Kunnallisveron tilitysrytmi muuttuu tänä vuonna, kun siirrytään verovelvolliskohtaiseen verotuksen valmistumiseen (verotuksen joustava valmistuminen). Tämä tarkoittaa sitä, että jäännösverojen ja ennakonpalautusten vaikutukset tilityskertymiin ajoittuu ajanjaksolle elokuu-marraskuu. Suurimmalle osalle henkilöasiakkaista verotus päättyy jo kesäkuussa ja näin ollen ennakonpalautusten suurin maksuerä olisi jo elokuussa. Suurimmat jäännösverojen maksutukset näkyisivät siten elo- ja lokakuun tilitysten yhteydessä.

Kuntaliiton koko vuoden tilitysarvion kasvu viime vuoteen verrattuna on tällä hetkellä (päivitetty 17.4.2019) 5,1 %. Kunnallisverotilitykset kasvaisivat 5,1 %, yhteisöverojen kasvu 6,6 % ja kiinteistöverojen kasvu 4,2 %.

Raision osalta tammi-huhtikuun tilityksissä on kasvua 2018 tammi-huhtikuuhun verrattuna kunnallisverossa -1,6 % yhteisöverossa -3,9 % ja kiinteistöverossa 9,6 %

Tammi-maaliskuun tilitysten kasvun ollessa negatiivista, on vaikea ennustaa merkittävää kasvua koko vuoden tilitysten kertymään. Alkuvuoden tilitysten perusteella talousarvion mukainen verotuottojen kokonaiskasvun saavuttaminen vaikuttaa haastavalta.

Koska kaupungin talousarvio laadittiin jo alkujaan lähes 5 miljoonaa euroa alijäämäiseksi, tulee mahdollisiin muutoksiin verotulototeumien arvioissa reagoida viivytyksettä.

Valtionosuudet

Vuoden 2019 päätöksen mukaan valtionosuudet tulevat toteutumaan noin 27,3 miljoonan euron suuruisena eli 0,3 miljoonaa euroa suurempina kuin talousarviossa.

Konsernihallinto

Konsernihallinnon toimintatuotot ovat kasvaneet vuoteen 2018 verrattuna 0,5 miljoonaa euroa (98%) ja ovat talousarviosta 30,9%.

Konsernihallinnon toimintakulut ovat kasvaneet 1,4 miljoonaa euroa 41,9% viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 30,5%.

Konsernihallinnon toimintatuloissa ja toimintakuluissa näkyy sähkökaupan vaikutus.

Sosiaali- ja terveys

Sosiaali- ja terveyslautakunnan toimintatuotot ovat kasvaneet 10,1 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 25,1 %.

Toimintakulut ovat kasvaneet 1,3 % viime vuoteen verrattuna ja ovat talousarviosta 24,2 %.

Sekä tuotot että kulut ovat normaalilla talousarvion mukaisella toteumauralla.

Verrattuna vuoteen 2018 voidaan todeta, että henkilöstömenot ovat toteutuneet vuoden kolmen ensimmäisen kuukauden aikana noin 300.000 euroa suurempina kuin vuonna 2018 eli kasvua on 4,2%. Avustusten toteuma alittaa vuoden 2018 alkuvuoden noin 0,1 miljoonalla eurolla.

Sivistyskeskus (sis.vapaa-aika)

Toimintatuotot ovat kasvaneet edelliseen vuoteen nähden 74 % (514 241 €), hoitopäivämaksut ovat kasvaneet 9,6 % (34 068 €) ja eri avustukset 96,6 % (304 669 €).

Sivistyslautakunnan toimintakulut ovat kasvaneet 4,5 % viime vuoteen verrattuna ja ovat 24,1% talousarviosta. Palkojen osuus kasvusta on 235 075 € ja tuossa summassa Pasalan puiston päiväkodin osuus on n. 135 424 €. Palvelusetelin käyttö on kasvanut 9,8 % (25 199 €).

Vapaa-aikalautakunnan toimintakulut ovat kasvaneet 11,7 % ja ovat talousarviosta 24,5%. Tuloja on kertynyt viime vuotta enemmän ja ovat talousarviosta 31 %. Tuloissa muutos edelliseen vuoteen nähden on 16,2 % (39 578 €), Ulpuksen pääsymaksut ovat kasvaneet 17,5 % (31 622 €).

Henkilöstökulujen kasvu molempien lautakuntien on noin 4 % vuoteen 2018 verrattuna, mutta on talousarvion mukaisella kasvu-uralla.

Tekninen keskus (sis. ympäristö)

Ympäristölautakunnan toimintatuotot ovat laskeneet 3,1 % viimevuoteen verrattuna ja ovat 26,3 % talousarviosta. Vastaavasti ympäristölautakunnan toimintakulut ovat laskeneet 17,1 % ja ovat 19,3 % koko vuoden talousarviosta.

Kuntayhteistyö ympäristönsuojelussa päättyi vuoden 2018 lopussa. Muutos on otettu huomioon vuoden 2019 talousarviota laadittaessa. Ympäristönsuojelussa tapahtuneesta organisaatiomuutoksesta johtuen vuoden 2018 ja 2019 talousarvioiden kuukausitoteutumat eivät ympäristölautakunnan osalta ole täysin vertailukelpoisia keskenään.

Teknisen lautakunnan toimintatuotot ovat vähentyneet 11,6 % viime vuoteen verrattuna ja ovat 18,4 % talousarviosta. Satamatoiminnan myyntituloja ei ole kertynyt alkuvuodesta edellisvuosien tapaan, koska tekninen keskus on ottanut käyttöön uuden sähköisen varausjärjestelmän. Venepaikkojen myyntituloja alkaa kertyä huhtikuusta lähtien ja niiden arvioidaan toteutuvan koko vuonna talousarviossa arvioidun mukaisesti.

Toimintakulut ovat kasvaneet 5,8 % viime vuoteen verrattuna ja ovat 25,8 % talousarviosta;

Henkilöstökulujen kasvu on noin 4,4 %, joka on pääosin syntynyt palkankorotusten kasvusta. Rakennusten lämmityskulut olivat maaliskuun lopussa edellisvuotta korkeammat johtuen kylmemmästä alkutalvesta ja lämmitettävien tilojen (uusi päiväkotito) lisääntymisestä. Palo- ja pelastustoimen kustannukset ovat edellisvuotta suuremmat, koska vuoden 2018 toteutumiin sisältyy palautusta edelliseltä tilikaudelta.

Molemmat lautakunnat ovat maaliskuun toteuman perusteella pysymässä talousarviossaan.

Investoinnit (myynnit)

Investoinneista on toteutunut 6,5 % eli 0,8 miljoonaa euroa.

Sairaanhoitopiiri

Raision osalta erikoissairaanhoidon käyttö ylitti tasaerälaskutuksen 11 prosentilla. Kaikkien V-S sairaanhoitopiirin suurien jäsenkuntien käyttö vaikuttaisi olevan tasaerälaskutusta suurempaa. Vielä on liian aikaista ennustaa koko vuoden käyttöä.

Raision erikoissairaanhoidon budjetti vuodelle 2019 oli pienempi kuin vuoden 2018 tilinpäätös. Hoitokaudet ovat nousseet 8,4%, poliklinikkakäynnit 9,3 %. Laskutus on noussut 18 %, joten yksikköhinnat ovat nousseet.

Suurin nousu on syöpätautien klinikalla.

Ennuste

Muutettu talousarvio on laadittu -5,078 miljoonaa euroa alijäämäiseksi.

Maaliskuun lopun tilanteen mukaan kaupungin nettokustannukset ovat muutetun talousarvion mukaiset. Viime vuoden samaan ajankohtaan verrattuna nettokustannukset ylittyvät 0,4 miljoonaa euroa. Lautakuntien kustannuskehitys viime vuoteen verrattuna vaihtelee lautakunnittain, mutta on suurimpien lautakuntien osalta negatiivinen.

Kuntaliiton huhtikuun ennusteen mukaan verotulot toteutuisivat koko vuoden osalta talousarvion mukaisina. Alkuvuoden verotilitykset ovat kuitenkin jääneet vuoden 2018 vastaavasta ajankohdasta yhteensä 1,7% eli 0,6 miljoonaa euroa. Verotilitysten pienuutta selitetään 1.1.2019 käyttöön otetun valtakunnallisen tulorekisterin ongelmilla ja haaste on sama kaikilla kunnilla.

Suurimmat haasteet kaupungin talouden toteutumisessa ovat:

- 1) sairaanhoitopiirin alkuvuoden käyttö ylittää tasaerälaskutuksen 11 %, mikäli tämä toteutuisi koko vuoden, olisi ylityshka talousarvioon noin 3 miljoonaa euroa
- 2) verotulojen alkuvuoden tilitykset eivät ole kasvaneet viime vuoteen nähden, muutetussa talousarviossa verotulokasvuksi on budjetoitu 4,3 %, alkuvuoden tilityksissä kasvu on -1,7%
- 3) Henkilöstömäärä kasvoi vuonna 2018 enemmän kuin mihin talousarviossa varauduttiin vuoden 2019 osalta. Toistaiseksi palkkakulut ovat pysyneet talousarvion 2019 mukaisina, mutta henkilöstökuluihin liittyy riski.

Kaupungin talouteen vaikuttaa 2019 vuonna muutamia kertaluonteisia positiivisia tekijöitä, kuten osakkuusyhteisöjen lisäosingot, konserniyhtiöiden osingot, liiketoimintakaupat ja muut toimintatuotot. Kokonaisuutena kertaluonteisia tuloja kertyy noin 4 miljoonan euron edestä.

Tämän hetkisten tietojen perusteella ja edellä mainitut negatiiviset ja positiiviset seikat huomioiden kaupungin tulos päättyy parhaimmillaan talousarvion mukaiseen lopputulemaan.

Eriyisen hankalaksi tilanteen tekee, että tämän vuoden talousarvio on lähtökohtaisesti yli 5 miljoonaa euroa alijäämäinen. Ensi vuoden suunnittelua hankaloittaa, että suuri osa tähän vuoteen vaikuttavista negatiivisista tekijöistä on pysyviä, mutta positiiviset erät ovat kertaluonteisia.

Henkilöstö

Talousarvion, henkilöstömäärän ja henkilötyövuosien toteutumisesta laaditaan raportit lautakunnittain maaliskuun lopun, kesäkuun lopun sekä syyskuun lopun tilanteesta. Raportit tuodaan valtuuston tietoon.

Kaupunginhallitus

13.05.2019

Liitteenä ovat henkilöstön lukumäärä konsernihallinnon ja lautakuntien osalta 31.3.2019. Henkilötyövuosien raportoiminen vuoden aikana ei ole mahdollista nykyisellä palkkajärjestelmällä.

Liitteenä ovat koko kaupungin tuloslaskelma keskuksittain maaliskuun lopussa, toteumavertailutaulukko ja henkilöstön lukumäärä per 31.3.2019.

Oheismateriaali 2 Talousarvion toteuma maaliskuu
 3 totve032019
 4 Henkilöstö 31.3.2019

Päätösehdotus Kaupunginjohtaja Ari Korhonen

Kaupunginhallitus ehdottaa valtuustolle, että valtuusto päättää merkitä asian tiedokseen.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

