
Asianro 62/02.02.02/2019

§ 321**Talousarvion toteutuminen heinäkuu 2019 ja elokuu 2019**

Talousjohtaja Sanna Häkli 26.9.2019:

Liitteenä ovat koko kaupungin tuloslaskelma keskuksittain heinäkuun ja elokuun lopussa, verotulojen toteuma tammi-elokuu sekä kuntaviuhka tammi-elokuu.

Koko kaupunki

Laskennallinen talousarvion toteuma heinäkuun lopussa on 58,30 % ja elokuun lopussa 66,7 %.

Heinäkuussa kaupungin toimintatuotot olivat 25,0 miljoonaa euroa (lisäystä viime vuoteen 10,9 %) ja olivat talousarviosta 63,0 %. Elokuussa toimintatuotot ovat 27,5 miljoonaa euroa (lisäystä viime vuoteen 7,2 %) ja ovat talousarviosta 69,2 %.

Heinäkuussa toimintakulut olivat -98,3 miljoonaa euroa (kasvua viime vuoteen 2,6 %), talousarviosta 58,0 %. Elokuussa toimintakulut ovat -111,8 miljoonaa euroa (kasvua viime vuoteen 2,4 %) ja ovat talousarviosta 65,9 %.

Heinäkuussa toimintakate oli -73,3, miljoonaa euroa (viime vuoden tasolla), toteumaprosentti oli 56,4 %. Elokuussa toimintakate on 84,3 miljoonaa euroa (muutos viime vuoteen 0,9 %) toteumaprosentin ollessa 64,9 %.

Heinäkuussa vuosikate oli 4,5 miljoonaa euroa (viime vuotta 0,3 miljoonaa huonompi) ja tilikauden ylijäämä 2,2 miljoonaa euroa (viime vuotta 1,2 miljoonaa parempi).

Elokuussa vuosikate on 1,8 miljoonaa euroa, mikä on 3,1 miljoonaa euroa viime vuotta huonompi. Tilikauden alijäämäksi muodostuu -1,6 miljoonaa euroa (viime vuotta -2,0 miljoonaa euroa huonompi). Merkittävin syy alijäämään on verotulojen heikkeneminen.

Yli/alijäämässä näkyy talousarviota suurempien osinkotuottojen sekä satunnaisten tuottojen vaikutus. Satunnaiset tuotot olivat heinäkuun lopussa 2,1 miljoonaa euroa ja elokuun lopussa 1,6 miljoonaa euroa.

Rahoitustuotot- ja kulut olivat heinäkuun lopussa 2,1 miljoonaa euroa, 179,4 % talousarviosta ja elokuun lopussa 2,0 miljoonaa euroa, 177,3 % talousarviosta.

Verotulojen toteutuminen 31.8.2019 ja ennuste

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

Kunnallisveron tilitysrytmi muuttuu tänä vuonna, kun siirrytään verovelvollis-kohtaiseen 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 alkusyksyllä. Suurimmat jäännösverojen maksutukset näkyisivät siten elo- ja lokakuun tilitysten yhteydessä.

Kuntaliiton koko vuoden tilitysarvion kasvu viime vuoteen verrattuna on tällä hetkellä 2,1 %. Kunnallisverotilitykset kasvaisivat 1,6 %, yhteisöverojen kasvu 4,5 % ja kiinteistöverojen kasvu 4,2 %. (Tilitysarvio on päivitetty 10.9.2019.)

Raision elokuun tilitys merkittävimmän verolajin eli kunnallisveron osalta oli peräti 27,4 % vuoden takaista heikompi. Kumulatiivisesti tammi-elokuun tilitysten muutos on myös edelleen negatiivinen. Tammi-elokuun tilityksissä on muutosta 2018 tammi-elokuuhun verrattuna kunnallisverossa -5,0 % yhteisöverossa -3,1 % ja kiinteistöverossa +5,1 %.

Alkuvuoden tilitysten perusteella talousarvion mukainen verotuottojen kokonaiskasvun saavuttaminen vaikuttaa haastavalta.

Valtionosuudet

Vuoden 2019 päätöksen mukaan valtionosuudet tulevat toteutumaan noin 27,3 miljoonan euron suuruisena eli 0,3 miljoonaa euroa suurempina kuin talousarviossa. Viimeisimmän arvion mukaan kunnille ensi vuonna arvioidusta 1,1 miljardin valtionosuuden lisäyksestä maksettaisiin tänä vuonna 237 miljoonaa euroa (verokertymävajeen kompensatio). Raision osalta kyseinen erä on n. miljoona euroa.

Konsernihallinto

Konsernihallinnon toimintatuotot kasvoivat vuoteen 2018 verrattuna alkuvuonna heinäkuussa 0,7 miljoonaa euroa (36,6 %), ja olivat talousarviosta 71,5 %. Elokuussa kumulatiiviset toimintatuotot kasvoivat viime vuoteen verrattuna 0,6 miljoonaa euroa (31,8 %) ollen 73,3 % talousarviosta.

Konsernihallinnon toimintakulut kasvoivat heinäkuussa 0,7 miljoonaa euroa, 23,8 % viime vuoteen verrattuna, ja olivat talousarviosta 60,1%. Myös elokuussa toimintakulujen kasvu viime vuoteen verrattuna oli 0,7 miljoonaa euroa (20,0 % verrattuna viime vuoteen) ollen 67,0 % talousarviosta.

Konsernihallinnon toimintatuloissa ja toimintakuluissa suurimpana muutosta aiheuttavana tekijänä on sähkökaupan vaikutus.

Sosiaali- ja terveystulos

Sosiaali- ja terveystulosten lautakunnan toimintatuotot kasvoivat heinäkuussa 4,1 % viime vuoteen verrattuna ja olivat talousarviosta 58,2 %. Elokuussa toimintatuotot kasvoivat 4,8 % ollen 66,9 % talousarviosta.

Toimintakulut kasvoivat heinäkuussa 1,1 % viime vuoteen verrattuna ja olivat talousarviosta 58,6 %. Elokuussa toimintakulujen kasvu viime vuoteen verrattuna oli 1,0 % ollen 66,9 % talousarviosta.

Henkilöstökulujen kasvu vuoteen 2018 nähden oli heinäkuussa n. 2,7 % ja elokuussa 2,6 %.

Sekä tuotot että kulut ovat normaalilla talousarvion mukaisella toteumauralla.

Sairaanhoidopiirin käyttö ja siitä seuraava laskutus ovat merkittävien sosiaali- ja terveyspalvelujen lautakunnan talousarvion toteumaan tänä vuonna vaikuttava erä.

Sivistyskeskus (sis. vapaa-aika)

Toimintatuotot kasvoivat heinäkuussa edelliseen vuoteen nähden 53,8 % (0,8 miljoonaa euroa). Elokuussa toimintatuottojen kasvu viime vuoteen verrattuna oli 15,1 % (0,3 miljoonaa euroa).

Sivistyslautakunnan toimintakulut kasvoivat heinäkuussa 4,5 % viime vuoteen verrattuna ja olivat 57,6 % talousarviosta. Elokuussa vastaava toimintatuottojen kasvu oli 4,9 % ollen 65,3 % talousarviosta.

Sivistyslautakunnan henkilöstökulujen kasvu vuoteen 2018 nähden oli heinäkuussa n. 4,3 % ja elokuussa n. 4,7 %.

Vapaa-aikalautakunnan toimintakulut kasvoivat heinäkuussa 5,7 % ja olivat talousarviosta 58,5 %. Elokuussa toimintakulujen kasvu oli 6,2 % ollen 65,4 % talousarviosta. Tuloja kertyi heinäkuussa viime vuotta enemmän ja ne olivat talousarviosta 62,3 %. Elokuussa toimintatuotot olivat 65,3 % talousarviosta. Tuloissa muutos edelliseen vuoteen nähden oli heinäkuussa 10,2 % ja elokuussa 5,4 %.

Vapaa-aikalautakunnan henkilöstökulujen kasvu vuoteen 2018 nähden oli heinäkuussa n. 5,5 % ja elokuussa n. 4,6 %.

Tekninen keskus (sis. ympäristö)

Ympäristölautakunnan toimintatuotot laskivat heinäkuussa -18,1 % viimevuoteen verrattuna ja olivat 72,7 % talousarviosta. Elokuussa toimintatuottojen lasku oli -12,7 % ollen 86,4 % talousarviosta. Vastaavasti ympäristölautakunnan toimintakulut laskivat heinäkuussa -13,8 % ja olivat 48,5 % koko vuoden talousarviosta. Elokuussa toimintakulujen lasku oli -13,1 % ja olivat 54,7 % 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 kasvoivat heinäkuussa 12,4 % viime vuoteen verrattuna ja olivat 67,1 % talousarviosta. Elokuussa toimintatuotot kasvoivat 5,1 % ja olivat 70,7 % talousarviosta.

Toimintakulut kasvoivat heinäkuussa 2,1 % viime vuoteen verrattuna ja olivat 55,6 % talousarviosta. Elokuussa toimintakulujen kasvu viime vuoteen verrattuna oli 1,2 % ja olivat 63,1 % talousarviosta.

Teknisen lautakunnan henkilöstökulujen kasvu vuoteen 2018 nähden oli heinäkuussa n. 1,5 % ja elokuussa n. 1,6 %.

Molemmat lautakunnat ovat arvion mukaan pysymässä talousarviossaan.

Investoinnit (myynnit)

Investointimenoista toteutui heinäkuussa 66,9 % eli 6,9 miljoonaa euroa ja elokuussa 45,9 % eli 7,9 miljoonaa euroa. Investointituloja eli luovutustuloja on heinäkuussa toteutunut 2,9 miljoonaa euroa, samoin myös elokuussa.

Sairaanhoitopiiri

Raision osalta erikoissairaanhoidon käyttö tammi-elokuussa ylitti tasaerälaskutuksen 4,1 prosentilla. Kaikkien V-S sairaanhoitopiirin suurten jäsenkuntien käyttö vaikuttaisi olevan tasaerälaskutusta suurempaa (esim. Turku 3,3 %, Kaarina 1,7 %, Salo 2,9 %). Vielä on liian aikaista ennustaa koko vuoden käyttöä.

Ennuste

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

Elokuun lopun tilanteen mukaan kaupungin nettokustannukset ovat muutetun talousarvion mukaiset tai jopa hieman sitä paremmat. Viime vuoden samaan ajankohtaan verrattuna nettokustannukset ovat kasvaneet 772.000 euroa eli 0,9 %. Lautakuntien kustannuskehitys viime vuoteen verrattuna vaihtelee lautakunnittain, mutta on budjetin mukainen. Nettokustannusten toteumaa selittää toimintatuottojen hyvä toteutuminen. Toimintatuottojen toteumaprosentti elokuun lopussa on 69,2 %.

Kuntaliiton syyskuun ennusteen mukaan verotulot toteutuisivat koko vuoden osalta reilusti talousarviota heikompana. Verotilitysten pienuutta selitetään 1.1.2019 käyttöön otetun valtakunnallisen tulorekisterin ongelmilla sekä verokorttiuudistuksella. Haaste on sama kaikilla kunnilla. Verotulojen toteumaennuste tarkentuu syksyn aikana.

Suurimmat haasteet kaupungin talouden toteutumisessa aiheutuvat sairaanhoitopiirin tasaerälaskutuksen mahdollisesta ylityksestä myös loppuvuoden aikana (tammi-elokuun ylitys 4,1 %) sekä verotulojen tilityksiin liittyvistä ongelmista (syyskuun verotuloennuste -5,274 miljoonaa euroa vrt. TAM2019).

Kaupungin talouteen vaikuttaa 2019 vuonna muutamia kertaluonteisia positiivisia tekijöitä, kuten osakkuusyhteisöjen lisäosingot, konserniyhtiöiden osingot, liiketoimintakaupat ja muut toimintatuotot. Nämä tulot ovat suurelta osin toteutuneet jo alkuvuoden aikana ja ovat sisällä elokuun lopun toteumissa.

Kaupunginhallitus

30.09.2019

Tämän hetkisten tietojen perusteella ja edellä mainitut negatiiviset ja positiiviset seikat huomioiden kaupungin tulos päättyy parhaimmillaan talousarvion mukaiseen lopputulemaan. Yhteenvedona voidaan todeta, että kaupungin oman vaikutusmahdollisuuden piirissä olevat talousarviokohdat ovat toteutuksessa talousarvion mukaisina tai sitä parempina. Verotulojen toteumaan tai sairaanhoitopiirin käyttöön emme lyhyellä aikavälillä voi itse vaikuttaa.

Eriyisen hankalaksi tilanteen tekee, että tämän vuoden talousarvio on lähtökohtaisesti yli 5 miljoonaa euroa alijäämäinen. Ensi vuoden suunnittelua hankaloittaa se, että suuri osa tähän vuoteen vaikuttavista negatiivisista tekijöistä on pysyviä, mutta positiiviset erät ovat kertaluonteisia. Maan hallituksen mahdolliset toimet kuntatalouden tasapainottamiseksi hahmottunevat syksyn kuluessa.

Oheismateriaali	1	Totve072019
	2	Totve082019
	3	Verotulojen toteuma 082019
	4	Kuntaviuhka tammi-elokuu jäsenkunnittain 2019

Päätösehdotus Kaupunginjohtaja Ari Korhonen

Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedoksi.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

