

Talousarvion 2019 kahden kuukauden taloudellinen katsaus

453/02.02.00/2018

Kaupunginhallitus 08.04.2019 § 117

Kaupunginkamreeri Juha Heinonen:

Kaupunginhallituksen hyväksymän raportointikäytännön mukaan kahden kuukauden toteutuman perusteella tuotetaan talouskatsaus, jossa esitellään tiedossa olevat muutokset ja arvio tulevasta kehityksestä.

Henkilöstömenot

Talousarvion 2019 yleinen budjetointiohje henkilöstömenoihin oli +3,71 % (pohjana 2018 palkkataso, jossa mukana uudet sopimuskorotukset). Tuossa prosentissa oli mukana 1,35 prosenttiyksikön osuus johtuen määräaikaisen lomarahaleikkauksen päättymisestä ja lisäksi tuon varauksen piti kattaa ns. kertaerä sekä järjestelyvara.

Kaupunginhallitus päätti 25.3.2019 TVA-perusteisista palkkamuutoksista yhdessä järjestelyvaran käytön kanssa – tästä johtuen ei päätöksen vaikutuksia jaeta eri perusteisiin vaan sen kustannusvaikutusarviota (vajaa 500 000 euroa vuositasolla yhteensä) käsitellään kokonaisuutena.

Kun kertaerä kirjattiinkin vuoteen 2018, niin kokonaisuutena arvioin, että henkilöstömenojen toteutuma olisi keskimäärin lähellä talousarviossa budjetoitua tasoa ottaen huomioon TVA-varaus. Arvio ei sisällä mahdollisia uusia vakansseja (katso soten arvio).

Kunta-alan virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 31.3.2020 asti.

Toimialat

Hallintopalvelujen osalta ei ole tiedossa merkittäviä talousarvion muutostarpeita.

Omaisuuksien luovutustuloiksi on 2019 arvioitu 750 000 euroa eikä nyt ole tiedossa perusteita muuttaa tuota arviota. Omakotitonttien luovutuspäätöksiä on 20 (9 myyntiä, 11 vuokrausta) ja yksi rivitalotontti vuokraamalla. Lisäksi on yksi vuokratontin lunastus. Mikäli tähänastiset myyntiluovutukset toteutuvat, on niistä saatava bruttotulo noin 311 000 euroa.

Satamayhtiöltä saatavat vuokratuotot ylittävät talousarvion jonkin verran.

Sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut on arvioinut, että lapsiperheiden sosiaalityö ja vammaispalvelut tulevat tänä vuonna ylittämään talousarvion jonkin verran.

Hoito- ja vanhustaloudelliset palvelut tulossa lautakunnalle esittämään muutaman vakituisen hoitajan lisäystä.

Sairaanhoitopiirin helmikuun 2019 kuntaviuhkan mukaan Naantalin laskutus on 2,4 % yli tasaerälaskutuksen. Kahden kuukauden perusteella ei voida esittää perusteltua arviota koko vuoden toteutumisesta.

Sivistyspalvelut on ilmoittanut, että talousarvion muutostarpeita ei ole tiedossa.

Tekniset palvelut toteaa, että katujen talvikunnossapidosta johtuen ovat konekeskuksen henkilöstökulut olleet tavanomaisesta vuodesta poiketen suuret tammi - helmikuun aikana. Vastaavat kulut näkyvät liikenneväylien kuljetuspalveluiden ostoissa konekeskukselta ja myös konekeskuksen myyntituloissa (= konekeskus tekee työt ja laskuttaa liikenneväyliä). Tilannetta seurataan.

Taseyksiköiden "Valmistus omaan käyttöön" -erien kirjauskäytäntö muuttuu, mutta sillä on tekninen määräraha vaikutus.

Verorahoitus

Vuoden 2018 verotulojen kokonaismäärä oli 89,6 miljoonaa euroa, kun vuoden 2019 talousarviossa se on 93,8 miljoonaa euroa.

Kunnallisveron jako-osuutemme 2019 on lievästi syksyllä käytetyn ennusteen alapuolella.

Yhteisöveron jako-osuutemme on noin 4 % suurempi kuin vuoden 2019 ennusteessa käytetty. Kuntien ryhmäosuus yhteisöveron tuotosta laski edellisvuodesta 0,05 %-yksikköä.

Kiinteistöverotuksen ennakkotiedon mukaan maksuunpanomme on noin 100 000 euroa arvion yläpuolella.

Kuntaliitto ei ole päivittänyt kuntakohtaisia verotuloennusteita tänä vuonna. Koko maan ennuste on päivitetty 13.2.2019 ja siinä koko maan ennuste laski syksyn ennusteeseen 160 miljoonaa euroa.

Tulorekisterin toiminnassa on puutteita, joten kaikkia tietoja ei ole käytettävissä. Ongelmista johtuvan kunnallisveron "tilitysvajeen" suuruudeksi Kuntaliitto on arvioinut 150 miljoonaa euroa, josta Naantalin osuus olisi noin 570 000 euroa.

Tulorekisterijärjestelmän käyttöönoton ja verotukseen tehtyjen muutosten takia ei tähänastisten tilitysten perusteella esitetä arviota verotulojen toteutumisen koko vuoden tasosta. Kolmen kuukauden verotilitykset ovat 0,6 miljoonaa euroa suuremmat kuin 2018, +2,5 %. Edellä mainittu "tilitysvaje" huomioon ottaen muutos olisi 4,9 %.

Kuntaliiton koko maan veroennuste ja kuntakohtaiset ennusteet päivitetään huhtikuun loppupuolella ja niissä otetaan huomioon verovuoden 2018 ansiotulojen ennakkotiedot. Ennusteissa otetaan huomioon tilitysten aikataulut ja ennusteet verotuksen joustavan valmistumisen vaikutuksista verotuloon, joten verotuloennusteen arviointi voitaneen tehdä 4 kuukauden raportissa.

Kolmen kuukauden verotuloseuranta on liitteenä.

LIITE B1, KH 8.4.2019

Talousarviossa 2019 on valtionosuus arvioitu 14 215 000 euroksi. Päätösten mukainen määrä on yhteensä 14 581 968 euroa. Päätösten mukainen valtionosuuden määrä ylittää talousarvioluvun 366 968 eurolla.

Rahoituserät

Muihin rahoitustuottoihin sisältyvää osinkotuottoarviota voidaan korottaa 550 000 eurolla.

Lainaus

Pitkäaikaiset lainat on maksettu pois loppuvuodesta 2018, joten 2019 ei ole niiden lyhennyksiä, menovähennys.

Poistot

Talousarviopoistolaskelmat on tehty sovelluksen avulla ja ne perustuvat käyttöomaisuuskirjanpidon tarkistettuun dataan, minkä perusteella ei oleteta olevan merkittävää ennustevirhettä.

Investoinnit

Valtuusto on myöntänyt kohteeseen Kaupungintalo 220 000 euron lisämäärärahan ja kohteeseen Laurila / Amandis 120 000 euroa.

Katsauksen mukaan tähänastiset muutokset ovat kokonaisuutena myönteisiä, mutta siitä puuttuu verotuloarvion tarkastelu.

Vuoden 2019 kahden kuukauden tulosennuste on liitteenä.

LIITE B2, KH 8.4.2019

KAUPUNGINJOHTAJA:

Kaupunginhallitus merkitsee katsauksen tiedoksi.

KOKOUSKÄSITTELY:

Merkittiin, että henkilökunnan edustaja Henry Palomäki oli läsnä kokouksessa tämän asian käsittelyn ajan.

KAUPUNGINHALLITUS:

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.