

**Talousarvio 2019,
toiminnan raportointi
Tammi-elokuu**



TU LOSLASKELMA, kaikki yhteensä

Tulosenn 2019 8 kk raportti

Laati JH 20.9.2019

	TP17	TP18	TA19	TA19 8kk	
TOIMINTATUOTOT	44 309 786,10	44 538 684,90	43 351 886	44 135 069	783 183
Myyntituotot	18 325 951,27	18 769 626,54	18 448 000	18 490 700	42 700
Maksutuotot	6 705 180,36	6 764 010,52	6 899 950	6 999 950	100 000
Tuet ja avustukset	1 032 612,46	1 031 263,77	817 000	977 483	160 483
Muut tuotot	18 246 042,01	17 973 784,07	17 186 936	17 666 936	480 000
VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN	244 532,28	239 097,37	245 260	565 260	320 000
TOIMINTAKULUT	133 656 586,67	138 797 976,61	142 294 797	143 732 097	1 437 300
Henkilöstökulut	50 727 608,81	52 396 000,95	54 081 093	54 881 093	800 000
Palvelujen ostot	57 192 895,13	59 168 059,32	61 224 120	61 651 120	427 000
Aineet, tarvikkeet	9 550 192,16	9 942 178,06	9 866 720	9 973 720	107 000
Avustukset	4 628 100,31	4 848 354,36	4 703 616	4 808 916	105 300
Muut kulut	11 557 790,26	12 443 383,92	12 419 248	12 417 248	-2 000
TOIMINTAKATE	-89 102 268,29	-94 020 194,34	-98 697 651	-99 031 768	-334 117
VEROTULOT	86 305 394,70	89 563 544,29	93 828 000	90 800 000	-3 028 000
VALTIONOSUUEDET	16 027 616,00	14 305 697,00	14 215 000	15 370 845	1 155 845
KÄYTTÖKATE	13 230 742,41	9 849 046,95	9 345 349	7 139 077	-2 206 272
RAHOITUSERÄT					
Korkotuotot	780 796,44	754 022,07	679 100	679 100	0
Muut rahoitustuotot	1 293 259,50	1 613 989,52	1 450 000	2 047 522	597 522
Korkokulut	-5 818,73	-486 768,94	-536 000	-536 000	0
Muut rahoituskulut	-486 892,62	-6 473,72	-30 000	-30 000	0
VUOSIKATE	14 812 087,00	11 723 815,88	10 908 449	9 299 699	-1 608 750
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
Suunnitelmapoistot	-7 884 605,94	-7 768 019	-8 470 496	-8 687 408	-216 912
Kertaluonteiset poistot					
Arvonalentumiset					
SATUNNAISET ERÄT					
Satunnaiset tuotot				412 628	
Satunnaiset kulut					
TILIKAUDEN TULOS	6 927 481,06	3 955 797	2 437 953	1 024 919	-1 413 034
POISTOERO LIS-/VÄH+	70 451,52	69 076	70 452	66 000	-4 452
VARAUKSET LIS-/VÄH+	1 000 000,00	300 000	300 000	1 700 000	1 400 000
RAHASTOT LIS-/VÄH+					
TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	7 997 932,58	4 324 873	2 808 405	2 790 919	-17 486
RAHOITUSLASKELMA	TP17	TP18	TA19	TA19 8kk	
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	14 812 087,00	11 723 815,88	10 908 449	9 299 699	-1 608 750
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0	412 628	412 628
Tulorah. korjauserät	-2 430 749,93	-1 528 214,86	-50 000	-50 000	0
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-10 499 710,35	-11 456 743,37	-11 732 000	-11 296 313	435 687
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0,00	105 000,00		92 000	92 000
Omaisuu den myynti (kp-arvot)	2 869 112,04	2 680 124,09	250 000	1 451 000	1 201 000
Toiminnan ja invest. rahavirta	4 750 738,76	1 523 981,74	-623 551	-90 986	532 565
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	-135 865,93	-219 974,19	-800 000	-850 000	-50 000
Antolainasaamisten vähennys	110 236,90	374 074,50	235 200	235 200	0
Lainakannan muutokset					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 999 994,67	-1 499 948,12	806 694	316 142	-490 552
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-116 411,78	-616 463,66	-118 343	-110 356	7 987
Oman pääoman muutokset	0,00				0
Muut maksuvalmiuden muutokset	925 896,63	1 472 044,35	500 000	500 000	0
Rahoituksen rahavirta	-4 216 138,85	-490 267,12	623 551	90 986	-532 565
Rahavarojen muutos	534 599,91	1 033 714,62	0	0	0
Lainakanta 31.12***	22 732 875,44	20 616 463,66	21 304 815	20 822 250	-482 565
Lainakanta eur / asukas	1 186	1 072	1 100	1 075	
Kuntien lainamäärä / asukas	2 933	3 156			

TALOUSARVIO 2019, 8 kk RAPORTTI

Puolivuosiennusteessa alennettiin tilikauden tulosennustetta merkittävästi, keskeisenä perusteena verotuloennusteen alentaminen.

Edellisen raportin laadintahetkellä ennusteen alentamisen perusteena olivat tulorekisteristä johtuvat ongelmat, mutta raportin käsittelyhetkeen mennessä peruste oli muuttunut. Uudeksi perusteeksi tuloverojen kertymävajeeseen kerrottiin 2019 voimaan tullut verokorttiuudistus.

Kyseessä on pysyväksi tarkoitettu muutos, joten kuntajaosto ei varmastikaan anna suoriteperusteista kirjausohjetta tilinpäätökseen 2019.

Tulosta ja rahoitusta kokonaisuutena arvioitaessa on otettava huomioon, että tilikauden tulokseen sisältyy ennakkoimattomia tuloeria noin 2,5 miljoonaa euroa mukaan lukien kertaluonteinen valtionosuuden maksatus. Lisäksi rahoituslaskelmaan sisältyy pääoman palautusta 1,2 miljoonaa euroa.

Tulos- ja rahoitusennusteen mukaan ottolainaus vähenee 0,5 milj. euroa. Vieraan pääoman ennustettu määrä 31.12.2019 on 20,8 miljoonaa euroa, 1 075 eur / asukas.

Eräät talousarvion erät

TA-muutokset on tehty elokuun loppuun asti. Syyskuun valtuustossa käsiteltyjä muutoksia ei ole viety kirjanpitoraportteihin.

Hallintopalveluissa omaisuuden luovutustuloiksi on arvioitu 750 000 euroa.

Omakotitonttien luovutus päätöksiä on 34 (13 myyntiä, 21 vuokrausta) ja yksi rivitalotontti vuokraamalla. Lisäksi on viisi vuokratontin lunastusta ja yksi liiketontin luovutus. Mikäli nämä myyntiluovutukset toteutuvat, on niistä saatava bruttotulo 786 000 euroa.

Omaisuuden luovutustuottojen kokonaismäärä tulee merkittävästi ylittämään tason 750 000 euroa ja se johtuu siitä, että Tilalaitoksen tuottoihin tulee bruttona noin 600 000 euron tuloutus Kiinteistö Oy Opintien purkamisen johdosta.

Henkilöstömenot

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

Henkilöstömenoennuste on sama kuin puolivuosisiraportissa eli bruttolisäystarve olisi 800 000 euroa, mistä 320 000 euroa aiheutuu investointipalkkojen kirjauskäytännön muuttamisesta.

Henkilöstömenoarviossa käytetään 800 000 euron lisätarvearviota kuten puolivuosisiraportissa. Toimialojen arvio on nyt 740 000 eur, kun puolivuosisiraportissa se oli 1 070 000 euroa.

Henkilöstömenojen kehitys 2019 vaikuttaa vuoden 2020 talousarvion raamin perusteisiin.

Yhteenveto henkilöstömenoista

Kokonaisarviona henkilöstömenot ovat toteutumassa 800 000 euroa yli varsinaisen talousarvion tason.

Edellä mainittu arvio sisältää pääomamenoihin kohdistuvien henkilöstömenojen kirjauskäytännön muutosvaikutuksen menoihin, arvio 320 000 euroa. Muutoksen vaikutus tulokseen on neutraali, koska muutos kompensoidaan tuloluonteisella erällä (valmistus omaan käyttöön).

Henkilöstömenoennusteen nettovaikutus talousarvioon on 480 000 euroa.

Muutosta arvioitaessa on otettava huomioon, että ns. kertaerä (326 326 eur) kirjattiin vuoteen 2018.

Verorahoitus

Puolivuosiraportissa esitetty tarve alentaa verotulokohtaa 3 miljoonalla eurolla on ennallaan. Sen sijaan peruste on muuttunut tulorekisteriongelmista verokortt uudistukseksi ja vajeen arvioitu määrä kasvanut 600 miljoonaan euroon, mistä tulorekisterin osuudeksi arvioidaan 13 %.

Verokortt uudistus on tarkoitettu pysyväksi, joten mitään kirjausohjetta tilinpäätöstä varten ei odoteta. Kuluvasta vuodesta tulee "saranavuosi" ko. uudistukselle, jonka mittavuutta ei ole osattu lainkaan arvioida.

Kuntaliitto on 10.9. päivittänyt kulu van vuoden veroennusteensa. Samalla päivitettiin myös kuntakohtaisten ennusteiden pohjatiedot, joissa koko maan ennusteen vaikutus on mukana yhdessä verovuoden 2018 ennakkotietojen kanssa.

Kaupungin verotilitysraportti tammi-elokuulta on esityslistan liitteenä.

Verotuloennuste ei perustu tapahtuneisiin tilityksiin vaan koko vuoden ennakoituihin tilityksiin. Tänä vuonna niiden ennakoiminen poikkeaa aiemmista vuosista myös tuloverotuksen joustavan valmistumisen vuoksi.

Verohallinnon 19.8.2019 julkaisemien tuloverotuksen 2018 maksuunpanon ennakkotietojen mukaan Naantalin tuloveron muutos edellisestä vuodesta on 2,7 % ja koko maan muutos on 2,4 %. Tässä on selvä muutos aiempiin tilastoihin, joissa Naantalin muutos on ollut alle maan keskiarvon.

Verotuloennusteen perusteella kulu van vuoden verotulokohtaa esitetään alennettavaksi siten, että uusi verotulokohta olisi 90 800 000 euroa, muutos varsinaiseen talousarvioon -3,0 milj. euroa.

Talousarviossa 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.

Tuloverojen kertymävajeen vuoksi on hallitus päättänyt aikaistaa kunnille maksettavan kertaluonteisen 237 milj. euron valtionosuuksien lisäyksen ensi vuodelta tälle vuodelle. Kuntaliiton valtionosuuslaskurin mukaan siirto tarkoittaa kaupungille +778 887 euron kertaerää.

Yhteenveto verorahoituksesta

Verotulojen ja valtionosuuksien yhteismäärän eli verorahoituksen arvioidaan toteutuvan -1,9 milj. alle varsinaisen talousarvion.

Tuloslaskelma

Muut rahoitustuotot on päivitetty saatujen ja päätettyjen osinkojen määrällä. Määrä kasvaa noin 600 000 euroa.

Satunnaisiin tuottoihin on merkitty osuus työterveyshuollon liiketoiminnan luovutuksesta.

Maanostoon tehdyn investointivarauksen jäljellä oleva määrä 1 700 000 euroa ehdotetaan tulouttavaksi kokonaan, kun talousarviossa varauduttiin 300 000 euron tulouttamiseen.

Talousarviopoistot tammi-elokuulle ovat 5,8 miljoonaa euroa. Poistojen määrää tarkistetaan hieman ylöspäin tasaisen toteuman periaatteella.

Vuosikate on tässä ennusteessa 612 000 euroa suurempi kuin poistot.

Rahoituslaskelma

Ryhmään "Omaisuuksien myynti" on merkitty Turun Seudun Energiatuotanto Oy:n maksama pääomapalautus 1,2 miljoonaa euroa.

Kiinteistö Oy Katariinanpuisto tulee esittämään kaupungin antolainaukseen 50 000 euron lisäystä.

Aiemmissa ennusteissa sanottiin, että pitkäaikaiset lainat on maksettu pois loppuvuodesta 2018. Tieto oli virheellinen - toinen niistä maksetaan pois 2019. Lyhennysmäärärahaa ei voida poistaa.

Liittymismaksujen kertymääräviota 500 000 ei koroteta.

Toiminnan ja investointien kassavirta tasapainotetaan laskelmassa lyhytaikaisen lainojen muutoksella.

Investoinnit

Pääomamenojen ennakoitu taso on 435 000 euroa alle varsinaisen talousarvion. Maijamäen liikunta-alueeseen saadaan valtionavustusta 92 000 euroa.

Yhteenveto tulos- ja rahoituslaskelmasta (vrt. varsinainen talousarvio)

Toimintakate heikkenee 334 000 euroa.

Verorahoitus heikkenee 1 872 000 euroa.

Rahoitustuottojen netto paranee 597 000 euroa.

Vuosikate heikkenee 1 608 000 euroa.

Tilikauden tulos heikkenee 1 413 000 euroa ja on +1,0 milj. euroa.

Tilikauden ylijäämä pysyy lähes ennallaan ja on +2,8 milj. euroa.

Korollinen vieras pääoma alenee hieman ja on 20,8 milj. eur (1 075 eur / asukas).

Hallintopalvelujen tammi – elokuun toimintaraportti

Käyttötalous

Hallintopalvelujen toimintamenot ulkoiset ja sisäiset menot olivat elokuun lopulla 5,1 milj. euroa, eli 64,8% voimassaolevasta talousarviosta.

Toimintatuotot olivat 3,4 milj. euroa, 68,6 % voimassaolevasta toimintatuottotavoitteesta. Toimintakatteen ennustetaan vahvistuvan noin 435 000 euroa.

Tulot

Tulot ylittyivät 83 000 €. Sataman vuokratulo on arvioitu 80 000 € liian vaatimattomaksi. Konsernijaostossa on kertynyt 13 700 € budjetoimattomia maksutuottoja näytteilleasettaja- ja osallistumismaksuista Meriverkostot –tapahtumasta. Vaalien toteuttamisen korvaus valtiolta oli 4 000 € arvioitua suurempi. Työterveyshuollon korvauksen oletetaan jäävän 15 000 € alle talousarvion, perusteena palveluntuottajan vaihtuminen.

Menot

Ulkoisten menojen ennustetaan alittuvan 353 000 €:lla. Henkilöstömenoissa TVA-varaus on purettu (222 000 €). Lisäksi vaalien henkilöstökuluissa saavuttiin säästöä (28 000 €). Henkilöstöpalveluissa sen sijaan on ennakoiduttomia henkilöstömenoja (27 000 €).

Palvelujen ostoissa ennakoidaan 113 000 €:n säästöä. Tämä aiheutuu pääosin työterveyshuollon palveluntuottajan vaihtumisesta. Rahatoimessa on ennakoiduttomia palvelujen ostoja, jotka aiheutuvat syksyllä toteutettavasta alv-valvonnan tarkastuksesta.

Aineissa ja tarvikkeissa ennakoidaan 7 000 euron ylitystä, joka aiheutuu kassapäätteiden uusimistarpeesta.

Avustukset ylittyvät 5 300 €:lla. Tämä muodostuu As Oy Kreivinkadun hissiavustuksesta (3 226 €) sekä VG:n vuoden 2018 yleisavustuksesta (2 050 €), joka maksettiin vuoden 2019 puolella. Tähän haetaan ylityslupa myöhemmin syksyllä.

Muissa toimintakuluissa ennakoidaan saavutettavan 2 000 euron säästö.

Ylitysuksia muodostuu verotuskustannuksista sekä Asiahallinnossa alkuvuodesta toteutetuista liittyneiden kuntien asiakirjamateriaalien siirrosta Tuulensuunkadulta kaupungintalon arkistotiloihin.

Ylitysuksia pyritään vähentämään muiden menojen säästöillä loppuvuoden aikana.

Henkilöstömenot

Henkilöstömenot ovat viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna noin 21 000 eur suuremmat (+1,3 %). Maksetut palkat ja palkkiot ovat 16 000 (+ 1,1 %) euroa suuremmat kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2018. Tilapäistä henkilökuntaa ja sijaisia on palkattu vähemmän. Eläkekuluista KuEL –eläkemenoperusteiset maksut ovat kasvaneet 5 000 €. Tapaturmavakuutusmaksuihin on saatu palautusta. Lomarahamaksamisen muutos vaikuttaa osaltaan henkilöstökuluihin. Henkilöstökorvaukset ovat pienentyneet 2 000 eurolla. Nämä muodostuvat Kevan ja vakuutusyhtiöitten korvauksista työnantajalle.

Investointimenot

Investointimenot toteutunevat noin 47 000 eur suurempina maanhankinnan vuoksi. (Kaupunginvaltuusto on 11.3.2019 § 13 myöntänyt lisämäärärahan Naantalin kaupungin ja seurakuntayhtymän väliseen maakauppaan.) Lisäksi kustannuksia tulee aiheuttamaan vesijätön lunastus (21 600 €)

KAUPUNGINVALTUUSTO

Toiminta ja talous toteutuu talousarvion mukaisena. Palveluissa, aineiden ja tarvikkeiden ostoissa on arviolta 15 000 euron säästömahdollisuus.

KAUPUNGINHALLITUS

Hallinto

Avustukset toteutuvat 5 300 eur ennakoitua suurempana. Tämä muodostuu As Oy Kreivinkadun hissiavustuksesta (3 226 eur) sekä VG:n vuoden 2018 yleisavustuksesta (2 050 eur), joka maksettiin vuoden 2019 puolella. Ylityshkia muodostuu verotuskustannuksista (10 000 eur). Palvelujen ostoissa, aineissa, tarvikkeissa sekä muissa toimintakuluissa tavoitellaan vähintään 17 000 euron säästöä.

Toiminta on suunnitelman mukaista.

Sisäiset toimistopalvelut

Operatiivinen tavoite: Puhelinvaihteen, kaupungintalon asiointipisteen, postituksen ja monistamon sijaistukset hoituvat yhteisesti sovittujen periaatteiden mukaisesti ilman ulkopuolista sijaista.

Kesäaikana ulkopuolinen sijainen tarvittiin kaupungin puhelinvaihteeseen.

Talous toteutuu talousarvion mukaisena.

Rahatoimi

Kirjanpitoaineiston laadunvalvontatarkastukseen ja kassapäätteiden uusimiseen haetaan lisämäärärahaa noin 16 000 euroa.

Omaisuuksien luovutustuotot

Myyntipäätöksiä on tehty 610 000 euron edestä. Tuloarvio 750 000 saattaa tällä tulosalueella toteutua. Kaupungin tasolla tulo ylittyy, koska Tilalaitokselle tuloutuu Opintie-yhtiön purkamisen seurauksena bruttona 600 000 euroa.

Järjestelyerät

TVA-varaus 230 000 on purettu. Eläkemenoihin tarvitaan vähän lisää.

Satama

Oikaistaan vuokratulojen budjetointivirhe, vaikutus +80 000 euroa.

Sosiaali- ja terveystalouden tammi - elokuun toimintatiedot

SOSIAALI- JA TERVEYSTALOUTA

Taloustalouden 8 kk:n toteutuman perusteella taloustalouteen varattujen määrärahojen arvioidaan ylittävän mm. seuraavien tulosalueiden osalta: terveystaloudet, erikoissairaanhoidot, vammaistaloudet sekä hoito- ja vanhustaloudet. Aikuisten psykososiaalisten palveluiden määrärahan tarve jäänee 60 000 euroa arvioitua pienemmäksi.

Terveystaloudissa taloustaloudet tulee ylittämään jonkin verran, johtuen mm. tarvikkeiden kustannusten noususta. Vammaistaloudissa henkilökohtaisen avun sekä tehostetun palveluasumisen tarpeen kasvu aiheuttavat taloustalouden määrärahan ylitystä ja hoito- ja vanhustaloudissa taloustaloudet ylittyy henkilöstökulujen osalta, syynä lisäksi kotihoidon asiakkaissa ja hoitoisuuden kasvu. Erikoissairaanhoidon arvioitu taloustaloudien ylitys olisi noin 300 000 euroa. Alla tarkemmat selostukset tiedossa olevista poikkeamista tehtävälaitteilla.

Terveystaloudet

Ilmaistaloudien tarvikkeiden kustannukset ovat nousseet arvioitua selvästi suuremmiksi. Menot ylittävät taloustalouden noin 100 000 euroa.

Erikoissairaanhoidot ja muut ostopalvelut sairaanhoidonpiiriltä

Erikoissairaanhoidot laskutetaan tasaerälaskutuksena. Elokuun lopulla käyttö on ollut 68,3 %, mikä ennakoitua ylitystä taloustalouteen. Yleensä käyttö on tasoittunut loppuvuotta kohti ja arvio ylittymisestä on noin 300 000 euroa.

Aikuisten psykososiaaliset palvelut

Mielenterveyskuntoutujien asumistalouden tarvetta on tehostettujen avohoidon prosessien myötä onnistuttu vähentämään. Taloustaloudet alittuu noin 60 000 euroa

Vammaistaloudet

Vammaistaloudet on pysynyt alkuvuoden hyvin budjetissa, mutta pieniä ylityspaineita on alkanut esiintyä kesän jälkeen. Lieviä ylityspaineita on sekä vammaistaloudella että kehitysvammalain mukaisissa kuljetustaloudissa ja asumistaloudissa. Ylityspaine on suurta sekä vammaistaloudella että kehitysvammalain mukaisessa henkilökohtaisen avun palvelussa. Vammaistaloudella nojalla myönnettävään tehostettuun palveluasumiseen on tullut heinä-elokuussa kaksi uutta asiakasta. Molemmat asiakkaat ovat asuneet aiemmin kotona ja heistä toinen on yli 85-vuotias. Vammaistaloudiin on tullut uusia asiakkaita 45, joista 25 on ollut yli 65-vuotiaita. Taloustaloudet ylittyy noin 150 000 euroa.

Hoito- ja vanhustaloudet

Kotihoidon asiakasmäärä ja asiakkaiden hoitoisuus on kasvanut erityisesti kuluvan vuoden aikana ja kotihoidon henkilöstöresurssia on jouduttu lisäämään kesken vuotta. Kaupunginvaltuusto myönsi 10.6.2019 § 39 kotihoitoon kolme varahenkilöä 1.6. lukien siten, että varahenkilöiden palkkameno vähennetään kotihoidon sijaisten palkkamenoista, ja kolme hoitajaa 1.8.2019 lukien. Rekrytoinnit on tehty ja toimiin on valittu vakinaiset työntekijät.

Hoito- ja vanhushpalvelujen palvelurakenne on avopainotteinen (24/7 hoito- ja hoiva TA 2020 7,21%) ja kotihoidon henkilöstöä tulee vahvistaa vuosittain, ellei palvelutarpeeseen kyetä muulla tavalla vastaamaan. Kotihoidon yrittäjät kutsuttiin elokuussa markkinakartoitustilaisuuteen, jossa neuvoteltiin yhteistyön eri mahdollisuuksista. Tavoitteena oli tässä vaiheessa löytää yrittäjiä, jotka olisivat kiinnostuneita tuottamaan kotihoidon tukipalveluja, esim. asiakkaiden saunotuksia. Asia on osoittautunut haasteelliseksi.

Sijaisten rekrytointi koko tulosalueella on ollut vaikeaa. Hoito- ja vanhushpalvelujen esimiehet ovat yhdessä henkilöstöhallinnon kanssa suunnitelleet koko tulosalueen kattavan sijaispoolin organisoimista.

Myös oppisopimuskoulutuksen uudelleen aktivointia, ja osa oppisopimuskoulutuksen mahdollisuuksien hyödyntämistä suunnitellaan sijaistyövoiman saannin helpottamiseksi pidemmällä tähtäimellä. Koulutusvaatimuksia on lisäksi soveltuvien auttamistehtävien osalta ainakin parityöskentelyssä höllennettävä.

Tulosityksiköt ovat olleet tehokkaassa käytössä ja täynnä. Odotusaika ympärivuorokautiseen hoivaan oli elokuussa 3 kk 7 pv.

Kotiutukset terveyskeskusosastolta vaikeutuivat erityisesti heinäkuussa kotihoidon haasteiden ja kotikuntoutustiimin kesäloman aikana. Siirtoviivepäiviä kertyi elokuun loppuun mennessä 22 kpl (v.2018 17 kpl).

Hoito- ja vanhushpalvelujen talousarvio ylittyy henkilöstökulujen osalta, syynä lisäys kotihoidon asiakkaissa ja hoitoisuuden kasvu, em. syystä johtuva sijaistyövoiman lisääntynyt tarve, erilliskorvausten korotukset ja osin TVA:n mukanaan tuomat palkantarkistukset. Arvioitu ylitys on 250 000 euroa.

Tulosalueen toimintatuotot toteutunevat lähes talousarvion mukaisina.

Sivistyspalvelujen toimintaraportti 1.1.-31.8.2019

SIVISTYSPALVELUT

Sivistyspalveluissa menot ovat kasvamassa talousarviota suuremmiksi perusopetuksessa 60 000 euroa (palvelujen ostot, hankkeet), vastaavasti tulot kasvanevat arviolta 150 000 euroa ja varhaiskasvatuksessa 140 000 euroa (henkilöstökulut), maksutuottojen arvioidaan kasvavan 50 000 euroa. Oppilaan tuki- ja hyvinvointipalveluissa ennakoitu ylitys on 190 000 euroa johtuen henkilöstömenojen kasvusta, joka aiheutuu lisääntyneestä koulunkäynninohjaaja tarpeesta, apip-toiminnan maksutuotot kasvanevat noin 10 000 euroa ja muiden toimintojen tulot noin 30 000 euroa.

Tilinpäätösennuste näyttää tässä vaiheessa siltä, että sivistystoimi kokonaisuudessaan ylittää vuoden 2019 talousarvionsa tulot noin 240 000 euroa ja menot noin 390 000 euroa. Hanketulo ja -menot ovat kasvussa ja niiden osuus tulojen ja menojen ylityksestä on arviolta noin 150 000 euroa.

Tilinpäätösennuste:

	TA 2019 €	TP 2019 ENNUSTE €	MUUTOS €
tulot	2 419 210	2 659 210	240 000
menot	37 213 698	37 603 698	390 000
netto	-34 794 488	-34 944 488	150 000

POIKKEAMAT:

KOULUTUSLAUTAKUNTA

Varhaiskasvatus

Päivähoidon lapsimäärä on arvioitua suurempi, mikä lisää päivähoidon kustannuksia. Varhaiskasvatusikäisistä lapsista on yhä suurempi suhteellinen osuus ilmoitettu päivähoitoon kuin edellisenä vuonna.

Perusopetus

Perusopetuksessa tuloja lisäävät vieraskuntalaisista saatavat korvaukset. Menoja kasvattavat lisääntyneet koulukuljetuskustannukset omiin kouluihin mutta myös erityisoppilaitoksiin Turkuun. Myös lisääntynyt hanketoiminta kasvattaa tuloja ja menoja.

Oppilaan tuki- ja hyvinvointipalvelut

Koulunkäynninohjaajien kysynnän kasvu lisää merkittävästi henkilöstömenoja. Tarpeen arviointiin on tarpeellista luoda selkeä arviointijärjestelmä, jolla voidaan määrittää tarvittava henkilöstöresurssi.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan tulot ovat kasvaneet noin 5 % edelliseen vuoteen verrattuna.

KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

Toiminnassa ei ole tapahtumassa merkittäviä muutoksia.

Teknisten palveluiden raportti tammi-elokuu 2019

Strategisten ja operatiivisten tavoitteiden arviointi

Tulosalueiden vastuuhenkilöiden antamien raporttien perusteella toiminta etenee kokonaisuutena suunnitellusti ja hyväksytyt strategiset ja operatiiviset tavoitteet ovat pääosin toteutumassa.

Talouden toteutuminen

Teknisten palveluiden talousarvio, määrärahojen ja tuloarvioiden muutokset huomioiden, on tämän hetken arvion mukaan toteutumassa. Tilapalveluiden palvelustrategian mukaiset säästötavoitteet ateria- ja siivouspalveluiden sekä kiinteistönhoidon osalta etenevät suunnitelmien mukaan.

Investointien toteutuminen

Teknisen lautakunnan investointihankkeet ja investointien talousarvio, huomioiden määrärahojen ja tuloarvioiden muutokset ovat pääosin toteutumassa talousarvion tai aiemmin raportoidun mukaisena. Siltä osin, kun investointihankkeiden toteutus on siirtymässä vuodelle 2020, hankkeille on haettu kuluvalle vuodelle määrärahan säästöä ja ne on budjetoitu uudelleen vuoden 2020 talousarvion laadinnan yhteydessä.

Tilinpäätösennuste

käyttötalous:

tekniset palvelut tulosyksiköt:			
	<u>TA 2019</u>	<u>tp ennuste</u>	<u>muutos</u>
tulot	12 655 046	12 795 046	140 000
menot	<u>-17 648 396</u>	<u>-18 118 396</u>	<u>-470 000</u>
netto	-4 993 350	-5 323 350	-330 000
tilalaitos:			
	<u>TA 2019</u>	<u>tp ennuste</u>	<u>muutos</u>
tulot	10 507 170	11 037 170	530 000
menot	<u>-6 775 927</u>	<u>-6 805 927</u>	<u>-30 000</u>
netto	3 731 243	4 231 243	500 000
vesihuoltolaitos:			
	<u>TA 2019</u>	<u>tp ennuste</u>	<u>muutos</u>
tulot	6 421 780	6 521 780	100 000
menot	<u>-4 658 900</u>	<u>-4 758 900</u>	<u>-100 000</u>
netto	1 762 880	1 762 880	0

investoinnit:

tekniinen ltk pl taseyksiköt:			
	<u>TA 2019</u>	<u>tp ennuste</u>	<u>muutos</u>
menot	-5 753 000	-4 960 000	793 000
tilalaitos:			
	<u>TA 2019</u>	<u>tp ennuste</u>	<u>muutos</u>
tulot	50 000	142 000	92 000
menot	<u>-2 202 000</u>	<u>-2 792 000</u>	<u>-590 000</u>
	-2 152 000	-2 650 000	-498 000
vesihuoltolaitos:			
	<u>TA 2019</u>	<u>tp ennuste</u>	<u>muutos</u>
menot	-2 467 000	-2 187 000	280 000