

**Talousarvio 2017,
toiminnan raportointi
Tammi-elokuu**



TULOSLASKELMA, kaikki yhteensä

Laati JH 20.9.2017

	TP15	TP16	TA17	TA17 ^{8kk}	TA17 ^{8kk} - TA17
TOIMINTATUOTOT	47 252 756,35	44 885 455	42 592 087	43 083 533	491 446
Myyntituotot	19 013 744,56	18 698 205	18 424 202	18 344 202	-80 000
Maksutuotot	6 114 998,64	6 200 888	6 575 275	6 625 275	50 000
Tuet ja avustukset	1 970 890,89	1 726 191	855 300	1 008 146	152 846
Vuokratuotot	16 523 130,64	15 804 196	15 380 490	15 402 490	22 000
Muut tuotot	3 629 991,62	2 455 975	1 356 820	1 703 420	346 600
VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN	218 074,26	221 915	231 500	231 500	
TOIMINTAKULUT	136 277 579,48	136 347 654	135 067 267	135 577 946	-510 679
Henkilöstökulut	52 610 162,88	51 747 943	51 535 688	51 000 000	535 688
Palvelujen ostot	55 549 189,95	56 839 508	57 465 960	58 368 016	-902 056
Aineet, tarvikkeet	9 388 149,16	9 560 606	9 679 107	9 782 918	-103 811
Avustukset	6 532 539,18	6 465 855	4 844 614	4 844 614	0
Vuokrat	11 976 595,53	11 470 819	11 338 799	11 380 299	-41 500
Muut kulut	220 942,78	262 923	203 099	202 099	1 000
TOIMINTAKATE	-88 806 748,87	-91 240 285	-92 243 680	-92 262 913	
VEROTULOT	80 687 750,77	83 015 244	81 900 000	85 000 000	3 100 000
VALTIONOSUUDET	16 219 460,00	17 429 844	15 602 000	16 027 824	425 824
KÄYTTÖKATE	8 100 461,90	9 204 803	5 258 320	8 764 911	
RAHOITUSERÄT					
Korkotuotot	660 088,94	632 506	660 000	660 000	0
Muut rahoitustuotot	740 197,07	1 185 663	1 250 000	1 250 000	0
Korkokulut	-299 179,74	-471 877	-420 000	-470 000	-50 000
Muut rahoituskulut	-1 222,54	-18 008	-30 000	-30 000	0
VUOSIKATE	9 200 345,63	10 533 088	6 718 320	10 174 911	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
Suunnitelmapoistot	-8 339 687,57	-7 915 864	-7 311 200	-7 700 000	-388 800
Kertaluonteiset poistot	-86 548,21	-15 777			0
Arvonalentumiset					
SATUNNAISET ERÄT					
Satunnaiset tuotot		336 163			
Satunnaiset kulut					
TILIKAUDEN TULOS	774 109,85	2 937 609	-592 880	2 474 911	3 067 791
POISTOERO LIS-/VÄH+	70 451,52	70 452	70 452	70 452	0
VARAUKSET LIS-/VÄH+		1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
RAHASTOT LIS-/VÄH+					
TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	844 561,37	4 008 061	477 572	3 545 363	3 067 791
Lainakanta 31.12***	30 965 699,00	27 849 282	29 844 162	27 988 971	
Lainakanta eur / asukas	1 633	1 462	1 561	1 464	

* = sarakkeessa on kaupunginvaltuuston hyväksymä alkuperäinen talousarvio

** = sarakkeessa on 8 kuukauden tulosenuste

*** = lainakanta 31.12.2017 poikkeaa talousarvion luvusta, koska tässä lainamäärä 31.12.2016 on todellinen ja talousarviossa 2017 ennuste.

Henkilöstömenot

Henkilöstömenojen arvioidaan kokonaisuutena jäävän alle talousarvion olettaen, että lomapalkkavelan muutos ”Kaupunki yhteensä”-tasolla on lähellä nollaa – se voi kasvaa hieman, koska sosiaali ja terveys avaa uusia hoitoyksiköjä kuluvana vuonna. Arvio perustuu talousarvion määrärahoihin, 2017 8 kk toteutumaan ja vertailuun 2016 toteutumaan.

Toimialat

Sosiaali- ja terveys on arvioinut, että heillä on noin 630 000 euron ylitystarve omassa toiminnassa. Sairaanhoidopiiriltä ostettavien palvelujen osalta ennusteessa käytetään lisätarvearviona 200 000 euroa. Toteutunut käyttö oli elokuun lopussa 0,9 % yli piirin budjetoiman (vuosi sitten vastaava luku oli 2,2 %).

Omaisuuksien luovutustulojen arvioidaan nousevan talousarvion 1 miljoonasta eurosta 1,5 milj. euroon. Mikäli tähänastiset ehdolliset kaupat toteutuvat, nousee luovutustulojen määrä noin 2 miljoonaan euroon. Maankäyttösopimusten tuotto 150 000 jäänee kokonaan toteutumatta.

Verorahoitus

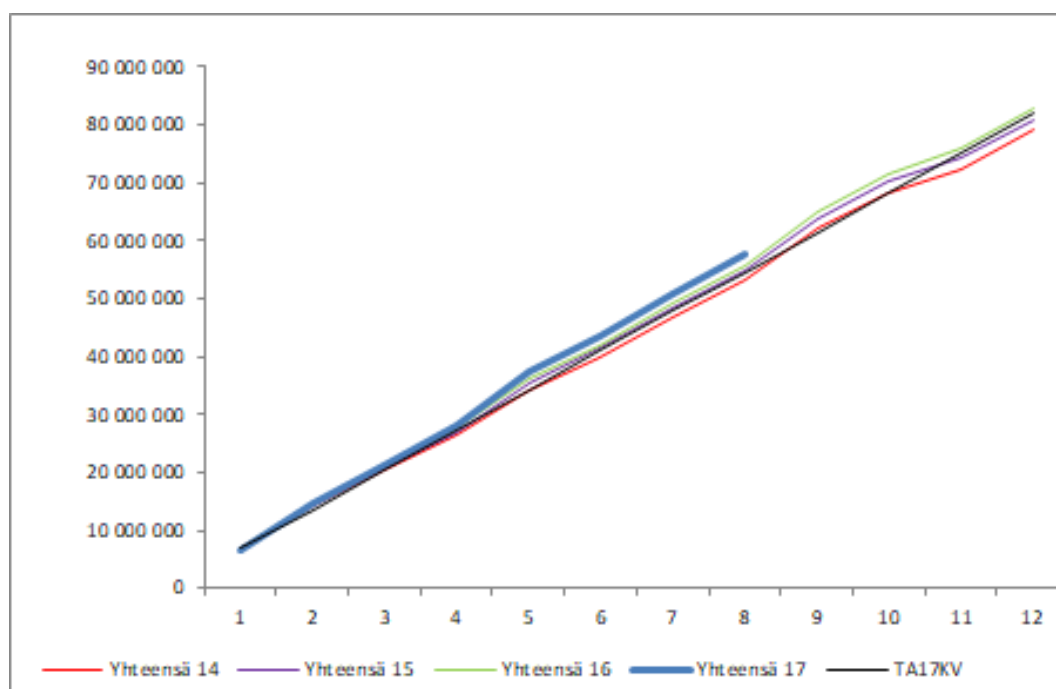
Vuoden 2016 verotulotilitysten kokonaismäärä oli 83 miljoonaa euroa, kun 2017 talousarviossa on 81,9 miljoonaa euroa. Kunnallisveron ja yhteisöveron jako-osuudet ovat tällä hetkellä ennusteiden mukaiset. Kuntien ryhmäosuus verovuoden 2016 tilityksissä tulee loppuvuoden 2017 aikana nousemaan noin 0,6 prosenttiyksikköä, mikä merkitsee taannehtivasti lähes 250 miljoonan euron tilityssiirtymää kuntien hyväksi.

Yhteisöveron täydennystilityksiin sisältyy poikkeuksellinen maksettu veromäärä, josta Naantalin osuus yli 800 000 euroa ja tämän erän arvioidaan muuttuvan lopulliseksi veroksi – täyttä varmuutta siitä ei kuitenkaan ole, joten siitä voi tulla palautus tulevana vuosina. Kiinteistöverotuksen jako-osuus ja kertymät ovat hyvin vakiot vuositasolla, joten kiinteistövero ei aiheuta merkittävää tulopoikkeamaa.

Huhtikuussa julkaistiin verovuoden 2016 ansiotulotiedoista ennakkotiedot. Niiden mukaan palkkatuloa ilmoittaneiden kpl-määrä kasvoi ensimmäisen kerran monen vuoden vähenemisen jälkeen, + 1,3 % (koko maa + 0,1 %). Naantalin ansiotulot kasvoivat 2,4 % koko maan luvun ollessa + 1,8 %.

Tammi-elokuussa ennakonpidätysten kertymä koko maassa on hieman miinuksella.

Alla kaavio 2017 verotilityskertymistä Yhteensä-tasolla. Lajikohtainen on kaupungin internetsivuilla.



Verotuloennuste on nyt nostettu 85 miljoonaan euroon.

Valtionosuuden määrä 2017 päätösten mukaan on noin 425 000 euroa suurempi kuin talousarviossa.

Rahoituserät

Korkokuluissa on noin 50 000 euron lisätarve.

Poistot

Poistomäärän arviointi perustuu 6 kk kirjauksiin (kaupunki 1,9 milj. eur; Tila 1,4 milj. eur; Vesi 0,5 milj. eur) Tasainen poistokertymä johtaisi nyt suurin piirtein TA-lukuun.

Liittymismaksujen arvioitu määrä 450 000 euroa näyttäisi tasaisen kertymän perusteella toteutuvan (Rahoituslaskelman rivi ”Muut maksuvalmiuden muutokset”).

Pääomamenot

Pääomamenot lisääntyvät merkittävästi maanoston ja siirtyneiden investointien takia, lisätarvearvio nyt noin 1,6 miljoonaa euroa.

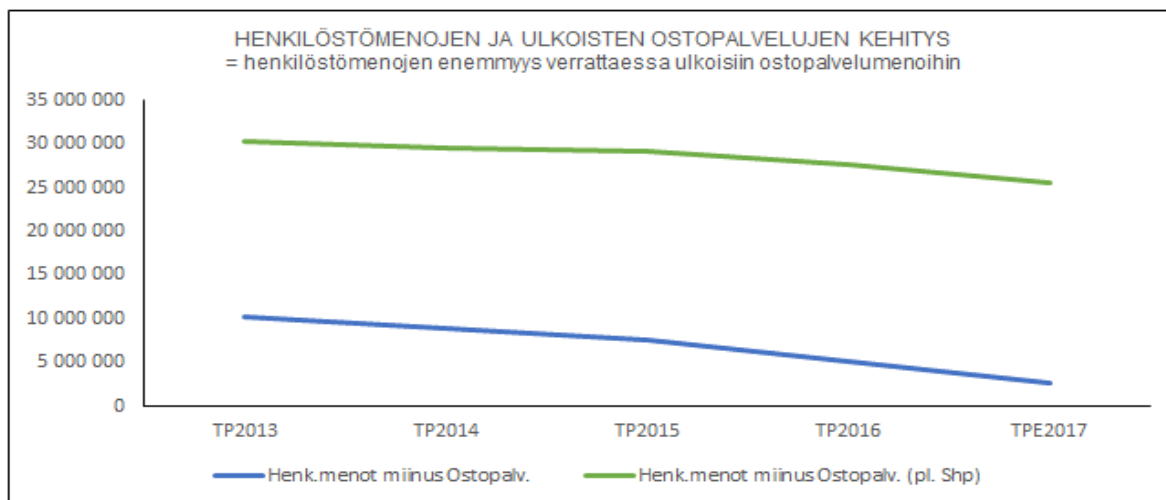
Lainanotto

Tulosennusteen mukaan lainanotto alenee lievästi talousarviosta ja velkamäärä olisi noin 28 miljoonaa euroa 31.12.2017 (noin 1 464 eur / asukas).

Oheiseen taulukkoon on koottu tilinpäätösten mukaiset henkilöstömenot ja ulkoiset ostopalvelumenot sekä 2017 osalta niiden tilinpäätösennuste. Ostopalveluja tarkastellaan kokonaisuutena ja ilman ostoja sairaanhoitopiiriltä, koska sairaanhoitopiirin osuus kaupungin ostopalveluista on erittäin suuri.

Kaaviossa esitetään henkilöstömenojen euromääräisen enemmyyden määrä tarkasteluajanjaksona.

	TP2013	TP2014	TP2015	TP2016	TPE2017
Henkilöstökulut	54 571 387	53 515 642	52 610 163	51 747 943	51 000 000
Palvelujen ostot, ulkoiset	44 400 308	44 507 668	45 034 081	46 641 301	48 352 942
- ostot sairaanhoitopiiriltä	20 146 303	20 580 778	21 546 115	22 627 274	22 908 778
Palveluostot pl. Ostot shp:ltä	24 254 005	23 926 890	23 487 966	24 014 028	25 444 164
Henk.menot miinus Ostopalv.	10 171 080	9 007 974	7 576 082	5 106 642	2 647 058
Henk.menot miinus Ostopalv. (pl. Shp)	30 317 383	29 588 752	29 122 197	27 733 915	25 555 836



Hallintopalveluiden tammi-elokuun toimintaraportti

Hallintojohtaja Riitta Luotio:

Hallintopalvelujen henkilöstökulut ovat kahdeksan kuukauden osalta 175 000 € eli 8,5% viime vuoden vastaavaa ajankohtaa alhaisemmat. Henkilöstökulut alittavat talousarvion. Vakinaisen henkilökunnan ja sijaisten palkkamenot ovat viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna alhaisemmat. Tilapäisen henkilökunnan käyttö on kuitenkin ollut viime vuotta runsaampaa. KuTEL eläkemenoperusteiset maksut ovat pienentyneet merkittävästi.

Hallintopalvelujen toimintakatteen arvioidaan paranevan 425 000 €. Toimintatuotot ylittynevät 543 000 €. Kasvu muodostuu ennakoitua suuremmista tontinmyyntituloista, saaristotoimen projektiavustuksesta ja sataman ennakoitua paremmasta vuokratuotosta.

Toimintamenot kasvavat arviolta 118 000 €. Ylitys muodostuu ”Hallinnon”, ”Rahatoimen” ja ”Henkilöstöhallinnon” tehtäväalueitten tarpeista. Suurimmat säästöt muodostuvat konsernijaoston yleiskaavoitusmenoista ja ”Järjestely-erät” –tehtäväalueen menoista.

Työterveyshuollon menoissa on 50 000 euron lisätarve.

Ylityksiä ja niiden uhkia suitsitaan loppuvuoden aikana tiukalla menokurilla.

Investointien toteutuminen

Investointimenot ylittynevät 792 000 €. Ylitys aiheutuu maanostoista. Taloushallinnon ohjelmistopäivityksen kulut kirjataan investointiosan sijasta käyttötalouteen.

Valtuustosalin akustiikan parantaminen edellyttää tilaan rakenteellisia muutoksia. Rakenteisiin liittyvät kustannukset edellyttävät talousarviomäärärahaa tilalaitoksen budjettiin. Esitystekniikan ja kokoustekniikan toteutus siirtynee vuoteen 2018.

Kuntalaki edellyttää viranhaltijapäätösten julkaisemista yleisessä tietoverkossa. Käytössä olevassa asianhallinnan ohjelmistoversiossa ei ole tällaista ominaisuutta. Muutos vaatii asiahallintaohjelmiston versiopäivityksen. Tässä yhteydessä Dynasty -tuoteperheeseen hankitaan kuntalain edellyttämä viranhaltijapäätösmoduli, josta aiheutuu 12 250 €:n lisämeno.

Tilinpäätösennuste:

	TA 2017 (alkuper.)	TP 2017 ENNUSTE	MUUTOS
tulot	5 577 634	6 120 534	542 900
menot	-7 990 362	-8 108 613	-118 251
netto	-2 412 728	-1 988 079	424 649

Perusturvajohtaja Iiro Pöyhönen:

Sivistyspalveluiden tammi-elokuun toimintaraportti

Vt sivistystoimen johtaja Kimmo Kuusimäki

Sivistyspalvelujen henkilöstökulut ovat kahdeksan kuukauden osalta 2,8 % viime vuoden vastaavaa ajankohtaa alhaisemmat. Kulut ovat talousarvion mukaiset. Sivistyspalvelujen hanketulot ja menot ovat isojen hankkeiden päätyttyä merkittävästi vähentyneet aikaisempiin vuosiin verrattuna, mikä selittää alentuneet henkilöstökulut.

Hanketulot ja –menot ovat aikaisempiin vuosiin nähden selvästi vähentyneet ja ne lisäävät tuloja ja menoja vain 128 546 euroa. Sivistyspalvelut pysynee kokonaisuutena talousarviossaan mutta tehtäväalueiden välillä kehitys on vuoden aikana ollut toisistaan poikkeavaa. Menot ovat kasvaneet ennakoitua enemmän oppilaan tuki- ja hyvinvointipalveluissa, jossa oppivelvollisuusikäisten erityistä tukea tarvitsevien lasten ja nuorten määrän arviointi ei ole vastannut toteutunutta kasvua/kehitystä. Myös lukiokoulutuksessa menot ovat olleet ennakoitua korkeammat. Lukiossa on nyt siirtymävaiheessa voimassa kaksi opetussuunnitelmaa, joka osassa opetettavista aineista jopa kaksinkertaistaa kurssien määrän ja osaan opetettavista aineista sillä ei ole vaikutusta. Varhaiskasvatuksessa, jossa päivähoiton tarve ei ole lapsimäärän laskusta huolimatta merkittävästi vähentynyt, on menojen kehitys tasaantunut. Menot ovat alentuneet ennakoitua enemmän kotihoidontuessa.

Kesti-Maarian käyttöönotto lisää kiinteistökustannuksia 43 800 euroa.

Taloussuunnitelmassa asetetut tavoitteet ovat merkittävilta osiltaan toteutuneet. Kevään ylioppilaskirjoitusten tulokset olivat valtakunnan keskitasoa eikä tavoitteena ollut keskitasoa parempi tulos toteutunut. Suomi 100 vuotta –juhlavuosi on ollut sisään rakennettuna kaikessa sivistyspalvelujen palvelutoiminnassa erilaisten tapahtumien ja tilaisuuksien muodossa sekä koulujen ja varhaiskasvatuksen arjessa.

Investointien toteutuminen

Koulutuslautakunnan irtaimen omaisuuden hankinnat on pääosin toteutettu. Kalevanniemen peruskorjauksen kalustohankinnat toteutuvat A-osan osalta aikaisintaan vuodenvaihteessa 2017-2018.

Tilinpäätösennuste:

	TA 2017 €	TP 2017 ENNUSTE €	MUUTOS €
tulot	2 704 210	2 832 756	128 546
menot	-35 391 236	-35 563 582	-172 346
netto	-32 687 026	-32 730 826	-43 800

Teknisten palveluiden tammi-elokuun toimintaraportti

Tekninen johtaja Kimmo Suonpää:

Strategisten ja operatiivisten tavoitteiden toteutuminen

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

Talouden toteutuminen

Teknisten toimialan lautakuntien osalta määrärahat näyttävät tässä vaiheessa toimielintasolla riittävän. Joidenkin yksittäisten tulosalueiden määrärahoissa on ylityspaineita, mutta ne kyetään katamaan toimielimen muiden tulosalueiden määrärahojen säästöillä. Palvelukeskuksen henkilöstökulut ovat ylittymässä varhemaksujen osalta, vastaavasti aluepelastuslaitoksen tulosalueen määrärahoista on löydettävissä tarvittava säästö.

Rakennusvalvonnan toimintatulot tulevat ylittymään alkuperäiseen talousarvioon verrattuna noin 50 000 euroa. Syynä tulojen kasvuun on tällä hetkellä vaikuttava hyvä rakentamisen tilanne.

Asemakaavoituksen maankäyttökorvaustuotot 150 000 jäävät toteutumatta ja ateriapalveluiden ulkoiset myyntituotot ovat alittumassa noin 80 000 euroa. Ateria- ja siivouspalveluiden määrärahat tulevat riittämään.

Vesihuoltolaitoksen menot ja tulot ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti edellyttäen, että Turun seudun vesi Oy:n ja Turun seudun puhdistamo Oy:n arviolaskutuksen korjaukset kuluvalta vuodelta tulevat olemaan yhteensä laskettuna kustannusneutraalit. Hulevesimaksun käyttöön otosta 1.7.2017 alkaen aiheutuvan muutos kokonaistuottoihin on arvioitavissa vasta loppuvuodesta.

Investointien toteutuminen

Yhdyskuntatekniikan merkittävimmät jo toteutuneet investoinihankkeet ovat Maijamäen kiertoliittymä ja Rantaluikkionmäen kunnallistekniikka. Meneillään ovat Kuormatien kunnallistekniikka ja Karvetinkadun saneeraus.

Tilalaitoksen toteutuneita hankkeita ovat Rantaravintolan, Karvetin päiväkodin ja Kummelin saneeraushankkeet. Suurimpana hankkeena käynnissä on Kalevanniemen koulun saneeraushanke.

Ylivuotisten hankkeiden osalta lisättiin vuoden 2017 määrärahoja Kummelin ja Karvetin päiväkodin peruskorjauksiin yht. 490 000 euroa, vastaavat määrärahat jäivät ko. hankkeilta käyttämättä vuodelta 2016. Talousarviovuoden aikana on lisäksi tehty jonkin verran määrärahasiirtoja investointi-hankkeelta toiselle ja lisäksi Luonnonmaan uusi asuntoaluehankkeen määrärahaa on kasvatettu 50 000 ja vesihuoltoon lisätty 50 000 euron määräraha verkoston täydennyksiin Vanhan Vantontien alueella.

Pääosin hankkeet näyttävät toteutuvan talousarvion mukaisesti, mutta päällystysohjelman totuttamiskustannukset ovat ylittyneet noin 90 000 euroa. Teknisen lautakunnan päällystysohjelma on pääosin toteutettu, eikä ylitykset johdu uusien kohteiden mukaan ottamisesta vaan lähinnä asfalttipäällysteen bitumihinnan jyrkästä nousemisesta vuoden 2017 aikana. Päällystysohjelman toteuttamisesta ja kustannusten ylittymiseen johtaneista seikoista tehdään erillinen selvitys ja tarvittavat määrärahaesitykset tekniselle lautakunnalle.

Matalahden kunnostamiseen varattu 65 000 euron määräraha jää käyttämättä vuonna 2017, koska aluesuunnittelu ja -ratkaisut edellyttävä päätöksiä mahdollisesta asuntomessuhankkeen käynnistämisestä.

Vesihuollon investointihakkeista ainakin Luonnonmaan paineviemärin saneeraukseen tarvitaan lisämäärärahaa noin 50 000 euroa.

Tilalaitoksen hankkeet näyttävät tässä vaiheessa toteutuvan pääosin talousarvion mukaisesti. Karvetin päiväkodin osalta vuoden 2017 kustannukset tulevat ylittymään noin 15 000 euroa, mutta hankkeen kokonaisrahoitus tulee riittämään. Vaikeasti asutettavien asuntohankkeisiin on saatu 40 000 euroa arvioitua suurempi vakuutuskorvaus. Hankkeen toteutuskustannuksiin tultaneen myös tarvitsemaan lisärahoitusta.

Mahdolliset talousarvion muutosesitykset investointien osalta tullaan esittämään perusteluineen teknisen lautakunnan syyskuun lopun kokouksessa.