

Kemijärven kaupungin talouden toteutuma 30.6.2019

361/04.041/2018

KH 02.09.2019 § 294

Kaupungin hallintosäännön mukaisesti toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain. Toiminnan ja talouden seurantaraportti valmistellaan kaupunginhallitukselle kuukausittain lukuun ottamatta tammi- ja heinäkuuta. Lautakunnat käsittelevät alaisensa palvelualueen talouden ja toiminnan seurantaraportit puolivuositteittäin.

Toimielimille annetaan selvitys määrärahojen käytöstä ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta vastuualueittain tilanteesta 30.6. ja selvitys toimitetaan lautakuntakäsittelyn jälkeen kaupunginhallitukselle viimeistään 31.8. mennessä.

Myös merkittävimmät tytäryhtiöt toimittavat kaupunginhallitukselle selvityksen yhtiön talouden toteutumasta ja tilinpäätösennusteesta 30.6. tilanteen mukaisesti.

Kaupunginhallitus puolestaan toimittaa valtuustolle talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisraportin 30.6. tilanteesta ja niistä johdetun tilinpäätösennusteen sisältäen merkittävimpien konserniyhtiöiden toteutumaraportit ja tilinpäätösennusteet.

Liitteenä 2 ovat raportit talousarvion tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosan toteutumasta 30.6.2019. **Liitteenä 3** ovat palvelualueiden talousarvion toteutumaraportit 30.6.2019.

Käyttötalousoosassa ulkoisten toimintatuottojen toteutuma 30.6.2019 on yhteensä 55,3 % ja toimintakulujen 52,1 %. Henkilöstökulujen, jotka ovat suurin yksittäinen menoerä käyttötaloudessa, toteutuma on 48,7 %.

Toimintakatteen (tulojen ja menojen erotus) kertymä on vuoden 2019 alkupuoliskolla edellisvuotta heikompi ollen 51,6 % (edellisvuonna 50,9 %).

Ulkoiset toimintatuotot ovat kasvaneet 1 % edellisvuoteen verrattuna. Ulkoiset toimintakulut ovat kasvaneet edellisvuoteen verrattuna 2,6 %. Nettomenot edellisvuoteen verrattuna ovat alkuvuonna kasvaneet 0,8 milj. euroa eli 2,8 %. Talousarviossa 2019 on suunniteltu toimintakatteen olevan edellisvuotta parempi. Laskennallisesti alkuvuoden tilanne osoittaa, että tavoite toimintakatteen osalta vuositasona ei tule toteutumaan eli ylityspaine on noin 2-3 %.

Palvelualueittain tarkasteltuna tilanne on toimintakatteen osalta seuraava:

TOIMINTAKATE						
PALVELUALUEET	30.6.2018	30.6.2019	TOT %	TA 2019	TPE 2019	POIKKEAMA
Hallinto- ja tukipalvelut	-2 800 074	-3 057 732	53,6	-5 704 000	-5 650 000	54 000
Hyvinvointipalvelut	-24 737 911	-24 953 269	51,2	-48 715 250	-50 220 000	-1 504 750
Tekniset palvelut	364 618	71 506	24,6	290 860	450 000	159 140
Koko kaupunki	-27 173 367	-27 939 495	51,6	-54 128 390	-55 420 000	-1 291 610

Toimintakatteeksi on vuoden 2019 talousarviossa hyväksytty -54,1 milj. euroa, joka on 1,0 milj. euroa pienempi kuin vuoden 2018 tilinpäätöksessä toteutunut toimintakate -55,1 milj. euroa.

Hallinto- ja tukipalvelujen talousarviossa varatut määrärahat alittunevat mikäli hankkeita jää toteutumatta ja henkilöstömenot eivät ylitä loppuvuonna. Avustuksissa ja joukkoliikenteen kustannuksissa saadaan hieman säästöjä.

Hyvinvointipalveluissa määrärahat ylittyvät perhepalvelujen, sairauksien ehkäisy ja hoidon palvelujen kustannusten ylittyessä. Hyvinvointilautakunta ei vielä ole esittänyt lisämäärärahatarvetta, koska sitovuustason sisällä voidaan mahdollisesti saada säästöjä muista palvelualueen toiminnoista. Määrärahatilannetta seurataan aktiivisesti.

Teknisissä palveluissa ennakoitaan tuloksen olevan parempi kuin talousarviossa määritelty tavoite ennakoitua parempien toteutuneiden tulojen johdosta. Tekninen lautakunta ei ole vielä esittänyt talousarviossa hyväksytyn tuloksen muutosta.

Tilinpäätösennuste 2019

Seuraavat johtopäätökset ja tilinpäätösennuste on tehty oletuksella, että ylitys/alitusoikeusanomukset talousarvioon hyväksytään edellä esitetyin perustein.

Verotuloja on kertynyt yhteensä 82 573 euroa (0,1 %) vähemmän kuin edellisvuonna vastaavaan aikaan. Toteutuma verotulojen osalta oli kesäkuun lopussa 46,6 % (edellisvuonna 48,3 %). Verokertymät tuloverojen osalta eivät toteudu talousarviossa arvioitun mukaisesti verotilitysvajeesta johtuen. Kiinteistöverot ja yhteisöverot toteutuvat ennakoidusti, joten verotulot kokonaisuudessaan toteutuvat noin 0,4 milj euroa pienempinä.

Valtionosuuksia on kertynyt 278 785 euroa eli 2,8 % vähemmän kuin edellisvuoden vastaavana aikana. Valtionosuuksien toteutuma kesäkuun lopussa on 50,0 %. Koko vuoden osalta valtionosuuksien ennakoitua toteutuvan talousarviossa arvioitun mukaisesti. Valtionosuuksien pienentyminen johtuu väestömäärän ja lasten määrän vähennyksistä.

Rahoitustuottojen ja -kulujen netto toteutuu ennakoidun mukaisesti.

Alkuvuoden tilanne näyttää suunniteltua huonommalta menokehityksen vuoksi ja talousarviossa arvioitu 612 670 euron tulos (sisältää 0,6 milj. € satunnaisia tuottoja) näyttää muuttuvan tämän hetkisen arvion mukaan noin 1,5 milj. euron alijäämäksi, mikäli menoja ei saada karsittua ja määrärahojen käyttö pysymään talousarvion mukaisena. Arvio tilikauden 2019 toimintakatteeksi on -55,4 milj. euroa. Tilanne on siis jo tässä vaiheessa talousarviovuotta huolestuttava. Kaupunki on hakenut taloustilanteeseensa vedoten harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta vuodelle 2019 yhteensä 1,5 milj. euroa.

Lainanotto toteutuu talousarviossa arvioidun mukaisena ja siten vuoden vaihteessa kaupungilla tulee olemaan lainaa noin 34,7 miljoonaa euroa.

Kaupunginvaltuusto on käsitellyt määrärahojen käyttöä ja säästötoimenpiteitä seminaarissa 12.6.2018. Loppuvuoden osalta on mahdollista saada kaupungille lisätuloja konsernin sisältä, mitkä vaikuttavat kaupungin tulokseen positiivisesti. Palvelutuotannossa palvelutason ja palveluverkon muutoksilla voidaan saada säästöjä aikaan pidemmällä aikavälillä. Kaupunginvaltuusto päättää erikseen talouden sopeuttamistoimenpideohjelmasta periaatteen selvitystyön esitysten pohjalta ennen talousarvio 2020 käsittelyä.

Kaupungin taseessa olevien alijäämien (TP 2018/-4,1 milj. €) ja ennusteen mukaisen lisäalijäämän vuoksi on talousarviossa 2020 esitettävä konkreettiset talouden tasapainottamistoimenpiteet alijäämien kattamiseksi.

Nettoinvestointeihin on varattu talousarviossa -5,1 miljoonaa euroa. Investointien toteutuma on alkuvuoden osalta nettona yhteensä -0,8 milj. euroa. Investointien toteutumaennuste on -4,7 milj. euroa eli määrärahoista jäisi käyttämättä noin 0,4 milj. euroa.

Oheisena tiedoksi toimielinten käsittelypäätökset käyttötalouden ja investointien toteutumasta 30.6.2019 sekä henkilöstöraportit. Kirjanpidossa on tehty muutamia tositeoikaisuja lautakunnille annettujen käyttötaloustilannetietojen jälkeen.

(talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236)

Päätösehdotus (kaupunginjohtaja): Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumaraportin tiedoksi ja esittää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Kaupunginhallitus edellyttää palvelualueiden noudattavan talousarvion toimeenpano-ohjeessa annettuja määräyksiä osana talouden tasapainottamistoimenpiteitä.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.