

Talousarvion toteutuminen ja osavuosikatsaus 31.8.2019

2247/02.02.02/2019

KHALL 14.10.2019 § 262

Kaupunginvaltuusto on 24.6.2013 § 115 päättänyt, että jatkossa tehdään laajempi osavuosikatsaus elokuun lopun tilanteesta sekä numeerinen tuloslaskelma huhtikuun lopun tilanteesta.

Talousarvion menot ja tulot 1.1. – 31.8.2018 ovat toteutuneet maaseutu-palvelujen, sivistystoimen sekä teknisen toimen osalta vuoden 2019 talousarviossa asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Hallintotoimen osalta menojen osalta on odotettavista muutoksia talousarvioon Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen osavuosikatsauksen yhteydessä. Pyhäjärven talousarviomäärärahojen arvioidaan ylittyvän 1.280.900 euroa, mikä johtuu pääasiassa erikoissairaanhoidon ja kotiin annettavien palvelujen menojen kasvusta. Muilta osin myös hallintotoimen talousarvion menot ja tulot toteutuvat vuoden 2019 talousarviossa asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

Pyhäjärven kaupungin kunnallisveron tuotto perustuu 20,75 veroprosenttiin. Vuodelle 2019 kunnallisveron tuotoksi on budjetoitu 14,7 miljoonaa euroa. Alkuvuoden toteutumaa verrattaessa edellisvuoden vastaavaan aikaan kunnallisveroja on kertynyt 5,8 % vähemmän kuin vastaavaan aikaan edellisvuonna. Kunnallisverojen tuoton toteutuma 31.8.2018 oli 10.911.253 euroa ja toteutuma 31.8.2019 oli 10.273.739 euroa.

Kunnallisveron ennakonpidätysten kertymät eivät ole kasvaneet odotetulla tavalla vuonna 2019. Verohallinnon tekemien uusien selvitysten perusteella suurin osa kertymävajeesta johtuukin aiemmasta tiedosta poiketen verokorttiuudistuksesta ja tulorekisterin ongelmat selittävät vain murto-osan vajeesta. Verokorttiuudistuksessa on kyse siitä, että uudessa ennakkoperintämenettelyssä on luovuttu palkkakausikohtaisista tulorajoista ja sivutulokorteista, jonka johdosta ennakonpidätykset on toimitettu alkuvuodesta huomattavasti aiempaa käytäntöä alhaisempina.

Verohallinnon laatiman selvityksen perusteella verokorttiuudistuksesta johtuva kertymävaje alkaa korjaantua suurelta osin vasta joulukuussa tehtävissä ennakonpidätyksissä. Täten loppusyksyn aikana kertymävaje kasvaa edelleen kuukausittain, elleivät veronmaksajat korota laajasti veroprosenttejaan tai verokorttien vuosittaiset ansiorajat ylity laajasti. Tilityksissä korjausliike näkyisi siten suuremmassa määrin vasta tammikuussa. Lopullisesti vaje korjaantuu vasta verotuksen valmistuessa kesästä 2020 alkaen.

Vuoden 2019 yhteisöveron tuotoksi on budjetoitu 5,0 miljoonaa euroa. Alkuvuoden toteutumaa verrattaessa edellisvuoden vastaavaan aikaan yhteisöveroja on kertynyt 15,1 % vähemmän kuin vastaavaan aikaan edellisvuonna. Yhteisöveron tuoton toteutuma

31.8.2018 oli 3.555.447 euroa ja toteutuma 31.8.2019 oli 3.016.977 euroa.

Verotulojen toteutuma 31.8.2019 oli yhteensä 13.333.692 euroa, joka on 63,6 % kuluvan vuoden talousarviosta. Verotulojen muutos edelliseen vuoteen verrattuna on -8,2 %.

Valtionosuuksien toteutuma kuluvan vuoden elokuussa oli yhteensä 10.941.556 euroa, joka on 67,5 % kuluvan vuoden talousarviosta. Valtionosuuksien muutos edelliseen vuoteen verrattuna on 1,4 %.

Pyhjärven kaupungin ulkoiset toimintatuotot olivat vuoden 2019 toisen kolmanneksen lopussa 2,2 miljoonaa euroa, joka on 61,5 % budjetoidusta. Ulkoiset toimintakulut kuluvan vuoden elokuun lopussa olivat 26,6 miljoonaa euroa, joka on 63,8 % budjetoidusta. Elokuun lopun toteutumatietojen mukainen vuosikate oli -138.723,93 euroa.

Kuluvan vuoden elokuun loppuun mennessä Peruspalvelukuntayhtymä Selänteelle on suoritettu maksuosuusennakot kuukausittain (715.550 euroa kaksi kertaa kuukaudessa). Erikoissairaanhoidon kustannukset on suoritettu toteutuneiden kustannusten mukaisesti seuraavan kuukauden aikana. Kuntayhtymälle on maksettu 31.8.2019 maksuosuusennakoita sekä erikoissairaanhoidon kustannuksia yhteensä 15.743.178 euroa (31.8.2018 on maksettu yhteensä 15.643.034 euroa).

Pyhjärven talousarviomäärärahojen arvioidaan ylittyvän 1.280.900 euroa, mikä johtuu pääasiassa erikoissairaanhoidon ja kotiin annettavien palvelujen menojen kasvusta. Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen osavuositarkastus 31.8.2018 sekä määrärahan muutosesitys tulee päätettäväksi kaupunginhallitukselle ja –valtuustolle kuntayhtymähallituksen käsittelyn jälkeen.

Kaupungin varainhoidon tavoitteena on ollut pitkällä aikavälillä (5 – 10 vuotta) saavuttaa keskimäärin 5 %:n tuotto vuosittain. Pyhjärven kaupungin varainhoitajina ovat toimineet vuoden 2019 alusta alkaen Evli sekä uutena varainhoitajana Nordea. Evlin kolmen vuoden tuotto on ollut 16,37 % sekä tuotto vuoden alusta on ollut 7,29 %. Nordean varainhoidon tuottoprosentti vuoden alusta on ollut 10,44 %. Sijoitussalkkujen markkina-arvot olivat elokuun lopussa: Evli 5.423.979 euroa (5.052.711 euroa 31.12.2018) ja Nordea 4.862.461 euroa (3.317.256 euroa 31.12.2018, sijoitukset arvoltaan 1.100.000 euroa tehtiin 10.1.2019).

Elokuun lopussa investointien kustannukset vähennettynä rahoitusosuuksilla olivat yhteensä 2.001.730 euroa. Investointien toteutuminen talousarvioon verrattuna oli 90 %. Suurimmat investointikohteet kuluvana vuonna olivat keskuskoulun korjausinvestointi sekä kaavateiden peruskorjaus.

Vuodelle 2019 on budjetoitu talousarviolainanottoon 4.700.000 euroa. Kaupunginhallitus on päättänyt 13.5.2019 § 131 talousarviolainan ottamisesta, jota nostetaan maksuvalmiuden turvaamiseksi.

Talousarviolaina on nostettu kokonaisuudessaan kuluvan vuoden aikana. Lainakanta 31.8.2019 oli 5.659 euroa/asukas.

Väestötietojärjestelmän rekisterin mukainen asukasluku elokuun lopussa oli 5.170. Vuoden lopun tilanteeseen verrattuna vähennystä oli 78 asukasta. Työttömyysaste elokuun lopussa oli 10,3 %, (31.8.2018 työttömyysaste oli 10,1 %).

Liitteenä nro 1
- osavuosikatsaus 31.8.2019.

Kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle tiedoksi talousarvion toteutumisen sekä osavuosikatsauksen 31.8.2019.

Päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.