

Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 5
§ 3

15.02.2021
08.03.2021

Lapuan kaupungin talouden toteutumaraportti 1.1. - 31.12.2020 (tilinpäätösennuste)

328/02.02.00/2019, 540/02.02.02/2020

Kh 15.02.2021 § 5

Valmistelija: Talouspäällikkö Anne Marjamäki, puh. 044 438 4030

Verotulot ja valtionosuudet

Lapuan kaupungille tilitettiin joulukuussa kunnallisveroa 3,4 miljoonaa euroa, yhteisöveroa 0,16 miljoonaa euroa ja kiinteistöveroa 0,27 miljoonaa euroa. Joulukuun kunnallisverotulot olivat 0,14 miljoonaa euroa eli 3,8 % pienemmät kuin vuosi sitten joulukuussa. Vuoden 2020 tilitetyt kunnallisverot olivat 45,58 milj. euroa. Kunnallisverot ovat kasvaneet vuoteen 2019 verrattuna n. 1 miljoonaa euroa (2 %).

Vuoden 2020 kunnallisverokertymä oli ennusteita parempi. Ennusteita parempi kunnallisverokertymä johtui muun muuassa odotettua paremmasta palkkasumman kehityksestä, verovuoden 2020 parantuneesta jako-osuudesta sekä yritysten verojen maksujärjestelyistä. Vuonna 2019 kunnallisveroon muodostui verokorttiuudistuksen takia noin 350 miljoonan euron kertymävaje koko maan osalta. Tämä korjaantui kokonaisuudessaan viime vuonna ja paransi omalta osaltaan kalenterivuoden kokonaiskertymää.

Kiinteistöverotilitysten määrä vuoden 2020 aikana on ollut 2,77 milj. euroa. Kiinteistöveroja on tilitetty vuoden 2020 aikana 0,16 milj. euroa (6 %) edellisvuotta vähemmän. Kiinteistöverotus siirtyi vuonna 2020 verovelvolliskohtaiseen verotuksen valmistumiseen (ns. verotuksen joustava valmistuminen), jossa verotus ei enää pääty kaikilla verovelvollisilla samaan aikaan. Tuloverotuksen jäännösverojen maksamisen tavoin myös kiinteistöverot erääntyvät joustavasti heinä-helmikuun välisenä aikana. Näin ollen vuoden 2020 kiinteistöveroa erääntyä vielä tammi-helmikuun aikana.

Vuoden 2020 tilitetyt yhteisöverot olivat 2,3 milj. euroa. Yhteisöverotilitykset olivat lähes samansuuruiset kuin vuonna 2019.

Vuoden 2020 verotulot ovat yhteensä 50,7 milj. euroa. Verotulot ovat kasvaneet edelliseen vuoteen verrattuna 0,8 miljoonaa euroa eli 1,6 %. Budjetoidut verotulot olivat n. 50 milj. euroa. Ennusteeseen verrattuna verotuloja kertyi lopulta 1,3 % budjetoitua enemmän eli 0,67 milj. euroa.

Vuoden 2020 valtionosuudet olivat 42,7 milj. euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna valtionosuuksia on saatu 5,9 milj. euroa enemmän. Valtion on tukenut kuntia koronaepidemiasta selviämisessä ja korottanut valtionosuuksia vuoden 2020 aikana. Lapuan koronatuki on ollut 3,5 milj. euroa.

Käyttötalous ja vuosikate 1.1. - 31.12.2020 (ennuste)

Talouden toteutumaraportti sisältää sekä sisäiset että ulkoiset erät, mutta sisäiset vuokrat on poistettu raportilta vertailukelpoisuuden vuoksi. Sisäiset vuokrat on ilmoitettu raportilla omana rivinä infor-matiivisena tietona.

Vuoden toimintatuotot ovat tilinpäätösennusteen mukaan 12,3 miljoonaa euroa ja toimintakulut 96,4 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 43,2 miljoonaa euroa (44 %) ja palvelujen ostojen osuus on 39,2 miljoonaa euroa (40 %). Toimintakate on -83,9 miljoonaa euroa ja vuosikate on 9,3 miljoonaa euroa.

Kaupunginhallituksen ja lautakuntien talousarvioiden toteutuminen 1.1. - 31.12.2020 (ennuste)

Kaupunginhallituksen toimintakulut ovat 3,8 miljoonaa euroa ja toimintatuotot 1 miljoonaa euroa. Toimintakate on -2,8 miljoonaa euroa. Palkkavarauksilla oikaistu toimintakate on toteutunut 82,3 %:sti talousarvioon verrattuna. Kaupunginhallituksen budjetista on siirretty 0,2 miljoonaa euroa lautakuntien budjetteihin palkankorotuksia varten. Kaupunginhallituksen toimintakate on alittunut talousarvioon verrattuna 17,7 %-yksikköä eli 0,6 milj. euroa.

Sivistyslautakunnan toimintakulut ovat 23,8 miljoonaa euroa ja toimintatuotot 1,8 miljoonaa euroa. Toimintakate on -22,1 miljoonaa euroa. Toimintakate on toteutunut 94,8 %:sti talousarvioon verrattuna. Sivistyslautakunnan toimintakate on alittunut talousarvioon verrattuna 5,2 %-yksikköä eli 1,2 milj. euroa.

Perusturvalautakunnan toimintakulut ovat 54,4 miljoonaa euroa ja toimintatuotot 4,6 miljoonaa euroa. Toimintakate on -49,8 miljoonaa euroa. Perusturvalautakunnan toimintakate on ylittynyt 0,2 milj. euroa eli 0,5 % muutettuun talousarvioon verrattuna. Ylitys koskee erikoissairaanhoidon toimintakuluja.

Erikoissairaanhoidon toimintakulut ovat 20,19 miljoonaa euroa. Talousarvion toimintakulut erikoissairaanhoidon osalta ovat 19,85 miljoonaa euroa. Toimintakate on ylittynyt talousarvioon verrattuna 0,34 milj. euroa eli 1,7 %.

Teknisen lautakunnan toimintakulut ovat 14 miljoonaa euroa ja toimintatuotot 5 miljoonaa euroa. Toimintakate on -9 miljoonaa euroa. Toimintakate on toteutunut 90,8 %:sti. Teknisen lautakunnan toimintakate on alittunut 9,2 %-yksikköä eli 0,9 milj. euroa talousarvioon verrattuna.

Ympäristölautakunnan toimintakulut ovat 0,29 miljoonaa euroa ja toimintatuotot 0,1 milj. euroa. Toimintakate on -0,16 milj. euroa. Toimintakate on toteutunut 80,3 %:sti. Toimintakate on alittunut 19,7 %-yksikköä eli 0,04 milj. euroa talousarvioon verrattuna.

Vuosi 2020

Vuosi 2020 on ollut hyvin poikkeuksellinen. Koronapandemian vyöryessä päälle kunnissa ja koko yhteiskunnassa korostui epätietoisuus siitä, mitä tuleman pitää. Kukaan ei tiennyt, miten voimakkaasti kansantalouden suhdanteet ja verotulot tippuisivat tai kuinka paljon julkisen sektorin menot lisääntyisivät. Viralliset arviot koronan talouskustasta nousivat kevään mittaan rajusti, kun pandemia levisi eri maihin ja työpaikalla käynti ja palvelut seisahtuivat. Kuntasektorilla arvioitiin taloudellisten menetysten olevan noin pari miljardia euroa. Kuntatalousohjelman ennuste oli keväällä poikkeuksellisen synkkä. Nyt tiedetään, että pahimmat skenaariot koronan talousmenetyksistä eivät ole toteutuneet. Tämä pätee myös kuntatalouteen, jos mukaan luetaan valtion kunnille myöntämä koronatuki osana valtionosuuksia. Se ja kuntien omat toimet koronan taltuttamiseksi ja taloutensa sopeuttamiseksi ovat nostaneet kuntatalouden kuiville. Vaikka koronapandemia on pysynyt vuoden 2020 aikana Lapualla hyvin hallinnassa, ovat talousvaikutukset nähtävissä mm. maksutuottojen alenemisena ja toisaalta toimintakulut ovat pysyneet lähes vuoden 2019 tasossa toimintojen sopeuttamisen vuoksi.

Vuoden 2020 toteutuva toimintakate on n. -83,9 milj. euroa. Muutetun talousarvion toimintakate on -86,9 milj. euroa. Toimintakateprosentti on 96,5 % eli toimintakateprosentti on 3,5 %-yksikköä alempi talousarvioon verrattuna. Tämä vastaa 3 miljoonaa euroa. Toimintakate on kasvanut edellisvuodesta 1,1 milj. euroa eli 1,3 %.

Toimintatuottoja on kertynyt 12,3 milj. euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuottoja on kertynyt 1,1 milj. euroa vähemmän. Talousarvioon verrattuna toimintatuottoja on kertynyt 0,4 miljoonaa euroa (3,2 %) vähemmän.

Toimintakulut ovat 96,4 milj. euroa. Toimintakuluissa on pystytty säästämään ja toimintakulut ovat pysyneet vuoden 2019 toimintakulujen tasolla. Toimintakulujen kasvu verrattuna edelliseen vuoteen on 0 %. Toimintakulut ovat toteutuneet talousarvioon verrattuna 96,5

%-sti. Toimintakulut ovat talousarvioon verrattuna 3,5 %-yksikköä pienemmät eli n. 3,5 milj. euroa.

Vuoden 2020 vuosikate on noin 9,3 milj. euroa (vuonna 2019: 3,8 miljoonaa euroa). Vuosikate on parantunut edellisvuodesta 5,5 milj. euroa. Vuosikatteen paranemiseen vaikuttaa merkittävästi toimintakulujen pysyminen vuoden 2019 tasolla, verotulokertymän parantuminen 0,6 milj. eurolla, valtionosuustilitysten kasvu 5,9 milj. euroa, josta koronatukipaketin osuus oli 3,5 milj. euroa.

Vuoden 2020 poistot ovat 6,1 milj. euroa ja alustavan tilinpäätöksen ylijäämä on 3,1 milj. euroa.

Investointien nettomenot ovat 13,3 miljoonaa euroa eli 76 % talousarvion nettoinvestoinneista.

Kokonaislainamäärä vuoden 2020 lopussa on 70,8 milj. euroa. Lainamäärä on kasvanut vuoden 2020 aikana 2,9 milj. euroa verrattuna vuoteen 2019.

Lapuan kaupungin talouden toteutumaraportti 1.1. - 31.12.2020 (tilinpäätösennuste) on oheismateriaalina.

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus

1. merkitsee tiedoksi talouden toteutumaennusteen ajalta 1.1. - 31.12.2020
2. esittää kaupunginvaltuustolle, että se merkitsee tiedoksi talouden toteutumaennusteen ajalta 1.1. - 31.12.2020

Päätös:

Kaupunginjohtaja Satu Kankare alusti asiaa.

Keskustelun jälkeen kaupunginhallitus hyväksyi kaupunginjohtajan ehdotuksen yksimielisesti.

Lisätietoja: Hallintojohtaja Vilppu Muuronen, puh. 044 438 4003

Kv 08.03.2021 § 3

Lapuan kaupungin talouden toteutumaraportti 1.1. - 31.12.2020 (tilinpäätösennuste) on liitteenä.

Valtuusto:

Valtuusto hyväksyi kaupunginhallituksen ehdotuksen yksimielisesti.

Lisätietoja: Hallintojohtaja Vilppu Muuronen, puh. 044 438 4003