

Johdon yhteenveto

Loviisan kaupungin ja Loviisan Vesiliikelaitoksen tulosennuste on elokuun toteutumatietojen perusteella 1,3 miljoonaa euroa alijäämäinen. Loviisan Vesiliikelaitoksen ennustetaan pysyvän talousarviossa.

Kaupungin ja vesiliikelaitoksen tulosennuste on -1,3 miljoonaa euroa.

Henkilöstömenot kokonaisuutenaan toteutuvat talousarvion mukaisesti. Tarkempi analyysi osoittaa, että palkkojen ja palkkioiden ennustetaan toteutuvan noin 200 000 euroa talousarviota suurempina, vaikka kilpailukyky sopimus alensi lomarahoja ja sivukuluja. Merkittävin yksittäinen poikkeama palkkamenoissa syntyy kaupunginjohtajan irtisanomisajan palkkakuluista sekä samanaikaisesta varautumisesta uuden kaupunginjohtajan palkkamenoihin. Lisäksi jäljempänä selostettu ulkoistettujen ruoka- ja siivoustoimintojen ottaminen omaksi työksi kasvattaa palkkamenoja, mutta samanaikaisesti vähentää ostopalvelumenoja.

Kaupunginhallitus päätti keittiöverkkoselvitykseen perustuen keskittää ruuan valmistuksen keskuskeittiöön ja ottaa ISS:n toiminnot ruuan valmistuksen osalta omaksi toiminnaksi. Koska Harmaakallion palvelutalon arvioitu valmistumisaika on vasta vuodenvaiheessa, Hemgårdenin osalta palvelut hankintaan edelleen ostopalveluina ISS:ltä vuodenvaihteeseen saakka. Siirtymävaiheeseen tarvitaan siten määräaikaista työntekijöitä elo-joulukuun ajaksi. Tapahtumaketju aiheuttaa menojen siirtoja ostopalvelumenoista henkilöstömenoihin sekä elintarvikehankintoihin. Talousarviossa pysytään kuitenkin kokonaisuutena. Kesän aikana on saneerattu reuna-alueiden keittiöitä palvelukeittiöiksi. Tesjoen koulu ja Tessjö skolan keittiöiden remontti siirtyi aikataulullisista syistä syksyyn.

Ostopalvelumenoissa erikoissairaanhoidon menojen arvioidaan toteutuvan noin 300 000 euroa talousarviota suurempina.

Toimeentuloturva siirtyi huhtikuun alussa Kansaneläkelaitoksen hoidettavaksi ja avustusten ennustetaan toteutuvan 300 000 euroa talousarviota pienempinä.

Korot ovat vielä suhteellisen matalia ja korkokuluissa ennustetaan säästöä.

Verotuloja arvioidaan kertyvän noin 64,8 miljoonaa euroa vuoden loppuun mennessä. Se on noin 0,3 miljoonaa euroa talousarviota (65,1 miljoonaa euroa) pienempinä. Kiinteistöverotuottoja voi heikentää Fortum Oyj:n tekemä ydinvoimala-alueen maapohjan arvostamista koskeva valitus, jonka perusteella Helsingin hallinto-oikeus määräsi verohallinnon laskemaan valituksen kohteena olevan maapohjan arvon kiinteistöverotuksessa uudestaan. Päätöstä ei verohallinnosta ole vielä saatu, joten osavuositarkastuksessa 1–8 on lähdetty siitä, että kiinteistöveroitus vuodelle 2017 toteutuu ennakoitusti. Riskinä kuitenkin on, että joudumme palauttamaan kiinteistöveroja takautuvasti vielä vuoden 2017 aikana alustavan arvion mukaan noin 700 000 euroa.

Valtionosuuksia saadaan puolestaan tämänhetkisten päätösten mukaan noin 400 000 euroa talousarviota enemmän.

Myyntitulot etenkin Lapinjärven kunnan laskutuksen osalta toteutuvat ennusteen mukaan talousarviota suurempina. Muiden tulojen osalta pysytään budjetissa. Kaupunginhallituksen toimintatuottoihin varattiin talousarviossa 2017 lomatonttien myyntivoittoja yhteensä 700 000 euroa. Toteutumatietojen perusteella arvioidaan, että lomatonttien myyntivoittoja toteutuu tänä vuonna ainoastaan 400 000 euroa, mikä on huomioitu osavuositarkistuksessa.

Tärkeimpien projektien ja kehittämishankkeiden tilanne

Molempien kouluhankkeiden suunnittelutyö on hyvässä vauhdissa ja Harmaakalliohanke valmistuu vuodenvaihteessa. Keittiöverkkoselvitys etenee suunnitellusti.

Ennuste 2017

Tammi-elokuun toteumatietojen perusteella laaditun ennusteen perusteella talousarvion 2017 ennustetaan toteutuvan 1 200 000 euroa parempana.

Meneillään olevasta talousarvion 2018 raamin laskennasta on todettava, että alustavat valtionvarainministeriön laskelmat valmistuivat huhtikuussa kuntien käyttöön. Maakuntauudistus aiheuttaa Loviisan kaupungin taloudelle sen, että menetämme tuloja suhteessa enemmän kuin menoja. Maakuntauudistuksen toteutusta siirrettiin vuodelle eteenpäin. Kuntaliitto tai valtionvarainministeriö ei ole vielä julkaissut ennakkolaskelmia siitä, miten uudistuksen siirto vuodelle vaikuttaa verotulokertymiin tai valtionosuuksiin. Kuntaliitto suosittelee, että kuntien talousarvioissa ja taloussuunnitelmissa 2018–2020 ei huomioida maakuntauudistuksen vaikutusta lainkaan.

Kiinteistö Oy Talluddenin vaikea taloustilanne ratkaistiin siten, että kaupunginhallitus päätti ostaa yhtiön rakennukset 100 000 eurolla ja maksoi pois takamaansa lainan velkojapankille. Rakennuksilla ei ole enää kaupungin poistosuunnitelman mukaan arvoa, joten ostohinta kirjattiin kirjanpidossa kerralla kuluksi. Takaustappiota kaupungille aiheutui hieman yli 100 000 euroa. Lisäksi kaupungin merkitsemät osakkeet yhtiössä sekä kaupungin myöntämä pääomailaina kirjataan kirjanpidossa kuluksi. Kirjausten yhteisvaikutukset tilikauden 2017 tulokseen ovat noin 400 000 euroa. Ratkaisu oli huonoista vaihtoehdoista paras kompromissiratkaisu, jossa takaustappiot jaettiin velkojapankin ja kaupungin kesken. Yhtiö on asetettu selvitystilaan ja yhtiön toiminta ajetaan alas.

Korjaavat toimenpiteet ja johtamistoimet, joilla tavoitteiden toteutuminen varmistetaan tai negatiivisten poikkeamien vaikutus minimoidaan

Kaupunginvaltuustolta haetaan lisämäärärahaa Kiinteistö Oy Talluddenin velkojen alentamiseen ja kaupunginjohtajan irtisanoutumisesta aiheutuneisiin lisäkuluihin. Lisäksi lomatonttien liian suuri myyntivoittovaraus ehdotetaan oikaistavaksi talousarviossa toimintatuottojen vähennyksenä.

Keittiöverkko on edennyt suunnitellusti ja ruuan laatu on asiakaspalautteen mukaan parantunut kohteissa. Talousarviossa 2018 kustannussäästöt tullevat olemaan noin 380 000 euroa. Kaupunginvaltuustolle esitetään määrärahamuutos talousarvion 2017 osalta, jossa keskuksilta

vähennetään ISS:lle varattuja ostopalvelumenoja ja siirretään yleisen hallinnon ja konsernihallinnon henkilöstökuluihin ja elintarvikemenoihin.

20.9.2017

Kirsi Kettunen, talousjohtaja

Antti Kärkkäinen, talousasiantuntija