

Talousarvion toteutuminen lokakuu 2022

Kaupunginhallitus 12.12.2022 § 414
343/02.02.2022

Valmistelija: talousjohtaja Sanna Häkli, etunimi.sukunimi(at)raisio.fi

Talousarvion kuukausikohtaista toteutumista seurataan toimielimissä. Kaupunginhallitukselle laadittava raportti sisältää koko kaupungin tuloslaskelman lisäksi raportin käyttötalouden toteumasta lautakunnittain toimintatuottojen, toimintakulujen ja toimintakatteen tasolla. Raportissa esitetään talousarvion toteutumisen lisäksi vertailu edelliseen vuoteen. Kaupunginvaltuustolle laaditaan talouden toteutuman raportti maaliskuun lopun, kesäkuun lopun sekä syyskuun lopun tilanteesta.

Ohessa on tammi-lokakuun talouden toteumaraportit, verotulojen kertymä ja kuntaviuhka erikoissairaanhoidon käytöstä.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen lokakuu 2022

Tasaisen käytön mukainen lokakuun toteuma olisi 83,33 %.
Toteumaprosentit esitetään liitteenä olevissa raporteissa.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli lokakuussa noin -116,6 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 4,8 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 80,0 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin kaikkien lautakuntien osalta.

Kaupunginhallituksen toimintatuottojen toteuma oli tammi-lokakuussa noin 0,9 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota parempi. Tuottojen positiiviseen toteumaan vaikuttivat Kh, konsernin hyvin toteutuneet pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot. Myös Kh, kaupunkikehityksen maa- ja vesialueiden vuokrat toteutuivat tammi-lokakuussa laskennallista talousarviota paremmin. Tontinmyyntitulojen ja maa- ja vesialueiden vuokravuokratuottojen arvioidaan toteutuvan koko vuoden osalta talousarviota paremmin.

Kaupunginhallituksen toimintakulut toteutuivat tammi-lokakuussa kokonaisuudessaan n. 1,2 miljoonaa euroa arvioitua pienempinä, toteumaprosentin ollessa 71,3 %. Toimintakulujen laskennallista talousarviota positiivisempaan toteumaan vaikutti merkittävimmin henkilöstökulujen sekä palveluiden ostojen talousarviota pienempi toteuma.

Lupalautakunnan toimintatuottojen toteuma oli tammi-lokakuussa laskennallista talousarviota parempi. Toimintakulut toteutuivat talousarviota alhaisempina. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 33,5 %.

Infralautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallisen talousarvion mukaisesti. Toimintakulut toteutuivat talousarviota pienempinä. Merkittävimmät ylitykset aiheutuivat sähkön ja kaasun kustannuksista. Henkilöstökulut ja palvelujen ostot alittivat laskennallisen talousarvion.

Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 81,6 %.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin valtiolta saatujen tukien ja avustusten johdosta. Tuottojen toteuma oli kokonaisuudessaan edellisvuoden tammi-lokakuun toteumaa noin 0,4 miljoonaa euroa suurempi. Toimintakulut toteutuivat laskennallisen talousarvion suuruisina. Henkilöstökulujen toteuma ylitti laskennallisen talousarvion. Palvelujen ostojen toteuma alitti laskennallisen talousarvion. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 78,2 %.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot toteutuivat hieman laskennallista talousarviota heikommin pääosin pääsymaksutuottojen ja tilojen käyttökorvausten arvioitua pienemmän toteuman vuoksi. Valtiolta saadut tuet ja avustukset toteutuivat arvioitua paremmin. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 78,8 %.

Sosiaali- ja terveyslautakunnan toimintatuottojen toteuma toteutui laskennallisen talousarvion mukaisena ja noin 1,5 miljoonaa euroa edellisvuotta paremmin. Muut tuet ja avustukset valtiolta, kotikuntakorvaukset, muut terveydenhuollon maksut, muut sosiaalitoimen maksut, ateriamaksut sekä pakolaisten toimeentulokorvaukset toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin. Myyntituotot kunnilta, palkkatuki sekä asuntojen vuokrat jäivät tammi-lokakuussa arvioitua pienimmiksi. Toimintakulujen toteuma oli hieman talousarviota alhaisempi. Henkilöstökulujen toteuma alitti laskennallisen talousarvion. Sen sijaan palvelujen ostojen toteuma ylitti laskennallisen talousarvion.

Raision erikoissairaanhoidon käyttö suhteessa tasaerälaskutukseen oli tammi-lokakuussa -4,8 %.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli tammi-lokakuussa noin 38,6 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 2,5 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota suurempana ja noin 2,8 miljoonaa euroa paremmin kuin edellisvuonna.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli tammi-lokakuussa noin -155,2 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 2,3 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota pienempänä. Toimintakuluista henkilöstökulut olivat -65,8 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion muiden lautakuntien paitsi sivistyslautakunnan osalta. Toinen iso kululaji, palvelujen ostot, toteutuivat -71,3 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion 0,6 miljoonalla eurolla.

Verotulot

Kaupungin verotulot toteutuivat tammi-lokakuussa noin 4,7 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 98,5 miljoonaa euroa (v. 2021 93,2 M€). Kunnallisveroa kertyi noin 82,9 miljoonaa euroa (v. 2021 79,0 M€) ja yhteisöveroa noin 8,5 miljoonaa euroa (v. 2021 7,3 M€). Kiinteistöveron kertymä oli noin 7,1 miljoonaa euroa (v. 2021 7,0 M€).

Verohallinnon mukaan ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin lokakuussa koko maan tasolla 3,6 prosenttia edellisvuotta enemmän. Tilitysmäärän kasvua selittää merkittävimmin ennakonpidätykset palkoista, jotka kasvoivat 3,4 % edellisvuodesta. Tilitysten kasvuun vaikuttivat myös

henkilöasiakkaiden jäännösveron kasvu sekä ennakoverojen vähentyminen.

Yhteisöverojen kehitys on toteutunut lähes edellisvuoden mukaisesti. Ennakoverojen kasvun ja jäännösverojen laskun myötä yhteisöveroja tilitettiin lokakuussa 0,3 prosenttia edellisvuotta vähemmän.

Kiinteistöverojen osalta tilitykset kasvoivat 11,0 prosenttia edellisvuoteen verrattuna. Kasvua selittävät maksuunpanomäärän kasvu ja verotuksen valmistumisen jaksottuminen.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-lokakuussa hieman talousarvioarviota paremmin. Valtionosuudet olivat tammi-lokakuussa noin 32,7 miljoonaa euroa. Edellisvuoden lokakuuhun verrattuna kasvua oli noin 3,2 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Vuosikate toteutui tammi-lokakuussa 14,4 miljoonan euron suuruisena. Vuosikatteen toteuma oli noin 9,4 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta parempi ja noin 2,7 miljoonaa euroa edellisvuoden tammi-lokakuun vuosikatetta parempi. Vuosikatteen hyvään toteumaan vaikuttivat myönteisesti toimintakateen ja verotulojen talousarviota parempi toteuma.

Poistot toteutuivat hieman laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin -6,3 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan tammi-lokakuussa 8,1 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden tammi-lokakuun tulos oli 5,5 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointimenot olivat tammi-lokakuussa noin -8,6 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 66,5 %. Investointimenojen toteuma oli noin 3,1 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana. Laskennallisen toteuman mukainen investointimenojen toteuma olisi tammi-lokakuussa -10,7 miljoonaa euroa.

Investointien nettomenot olivat tammi-lokakuussa -6,4 miljoonaa euroa.

Vuoden 2022 tulosennuste

Alkuperäisessä talousarviossa vuoden 2022 tilikauden alijäämäksi arvioitiin -1,2 miljoonaa euroa. Muutettu talousarvio on lokakuussa -2,0 miljoonaa euroa ja marraskuussa valtuuston hyväksymien talousarviomuutosten jälkeen 1,5 miljoonaa euroa.

Tämänhetkisen arvion mukaan kaupungin toimintakate toteutuu muutettua talousarviota paremmin. Kaupunginhallituksen tuottojen toteumaa parantavat maanmyyntitulot sekä vuokratulot. Infralautakunnan vuoden 2022 ennusteen osalta epävarmuudet kohdistuvat sähkön sekä aineiden ja tarvikkeiden hintojen kehitykseen. Infralautakunnan ennustetaan kuitenkin toteutuvan talousarvion mukaisesti. Sivistyslautakunnan vuoden lopun toteuman arvioidaan toteutuvan hieman talousarviota heikommin. Sivistyslautakunnan ennusteeseen vaikuttaa Ukrainan tilanne. Ration kaupunkiin on vuoden 2022 aikana tullut Ukrainasta sotaa paenneita

ihmisiä. Raision varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa on ukrainalaisia lapsia ja valmentavan opetuksen ryhmien kasvu aiheuttaa sekä henkilöstö- että materiaalikustannuksia. Sivistyslautakunnan osalta hankeavustukset lisäävät tuloja, mutta myös menot kasvavat. Hankerahoitukset jakautuvat usealle vuodelle, ja osa vuonna 2022 saaduista rahoituksista kohdistuu vuodelle 2023. Sosiaali- ja terveyslautakunnan ennusteen mukaan erikoissairaanhoidolla on loppuvuonna hyvät mahdollisuudet toteutua talousarvion mukaisena. Sairaanhoidopiirin koko vuoden toteuman osalta on huomioitava, että mikäli sairaanhoidopiiriltä jää kattamatonta alijäämää, se jää kuntien maksettavaksi. Koronan osalta koronakorvaukset nostavat tuloarviota.

Verotulot ja valtionosuudet ovat toteutumassa alkuperäistä talousarviota paremmin. Sen sijaan rahoitustuottojen ja -kulujen osalta jäädytään alle alkuperäisen talousarvion. Rahoituskulut on arvioitu alkuperäisessä talousarviossa viime syksynä vallinneen markkinatilanteen mukaan. Maailman tämänhetkisen tilanteen vuoksi korkotason nousun ennustetaan edelleen jatkuvan. Verotulojen ja rahoitustuottojen ja -kulujen osalta on marraskuussa hyväksytty talousarviomuutos.

Loppuvuoteen kohdistuu vielä epävarmuustekijöitä koko kuntakentällä, niin myös Raisiossa. Vallitsevista epävarmuustekijöistä huolimatta Raision vuoden tuloksen arvioidaan toteutuvan positiivisena. Edellä tekstissä mainitut lautakuntien viranhaltijoiden arvioihin perustuvat ennustetiedot huomioiden kaupungin vuoden 2022 tulosenuste on lokakuun toteuman perusteella noin 3,5 miljoonaa euroa. Talousarviota parempaan tulosenusteeseen vaikuttaa merkittävimmin verotuloennusteen paraneminen sekä lautakuntien toimintakatteiden arvioitua parempi toteutuminen. Tulosenuste päivitetään loppuvuoden aikana, kun marraskuun toteumaraportit valmistuvat.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Eero Vainio
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen lokakuu 2022 tiedokseen.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.