

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2021

Kaupunginhallitus 28.03.2022 § 120
26/02.02.01/2022

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

Kuntalain 113 §:n mukaan tilinpäätökseen kunnan kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Tilinpäätöksen kohdan 1 mukaisessa toimintakertomuksessa on esitetty toiminnan ja talouden kokonaistarkastelu sekä tilinpäätöksen toteutumisvertailu edelliseen tilinpäätökseen. Tilikauden olennaiset tapahtumat käydään läpi kaupunginjohtajan ja keskusten katsauksissa. Lisäksi kuvataan yleinen taloudellinen kehitys ja toimintaympäristö tilinpäätösvuonna. Toimintakertomuksessa käsitellään tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus, rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset. Konsernitilinpäätös sisältyy toimintakertomukseen.

Tilinpäätöksen kohdan 2 mukaisessa talousarvion toteutumisvertailussa esitetään käyttötalouden ja investointien toteutuminen sekä tuloslaskelman ja rahoituksen toteutuminen. Käyttötalouden toteutuminen on esitetty lautakunnittain sisältäen sitovien tavoitteiden toteutumisen sekä määrärahojen toteutumisen.

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä on esitetty tilinpäätöksen kohdassa 1.7.

Raision kaupungin ja kaupunkikonsernin taloudellinen toiminta vuonna 2021:

Raision kaupungin vuoden 2021 taloudellinen kehitys mukaili yleisesti kuntakentällä tapahtunutta kehitystä.

Raision kaupungin tulos oli usean muun kunnan tavoin positiivinen, vaikka korona kasvattikin toimintamenoja voimakkaasti. Ilman valtion koronatukia, muita korona-avustuksia ja parantuneita verotuloja kaupungin tulos olisi ollut alijäämäinen.

Raision kaupungin vuoden 2021 tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja oli 8,2 miljoonaa euroa, mikä on noin 0,9 miljoonaa euroa edellisvuoden tulosta enemmän. Tilinpäätöksessä esitetään tehtäväksi 3,765 miljoonan euron investointivaraus Tiedonpuiston koulun uudisrakennushankkeeseen. Täten Raision kaupungin vuoden 2021 tilikausi muodostuu investointivaraus huomioiden 4,5 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Taseen kertynyt ylijäämä aikaisemmilta vuosilta on 17,1 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 tilikauden ylijäämällä taseen ylijäämäksi muodostuu 21,6 miljoonaa euroa eli 870 euroa per asukas (asukasluku 24 818).

Kaupungin toimintatuotot olivat noin 47,4 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 5,0 miljoonaa euroa muutettua talousarviota paremmin, ja 7,3 miljoonaa euroa, eli 18,1 % vuoden 2020 toimintatuottoja paremmin. Toimintatuotoista erityisesti maksutuotot sekä tuet ja avustukset toteutuivat mainittavasti talousarviota ja edellisvuotta paremmin. Maksutuottojen osalta muun muassa maankäyttö- ja kehittämiskorvaukset sekä rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksut toteutuivat arvioitua paremmin. Tuet ja avustukset sisältävät mm. 3,7 miljoonaa euroa kaupungin hakemia koronatukia, joita haettiin koronatestaukseen, jäljitykseen ja rokotuksiin toteutuneisiin kustannuksiin perustuen.

Toimintakulut olivat vuonna 2021 -178,5 miljoonaa euroa. Ne toteutuivat 3,3 miljoonaa euroa muutettua talousarviota pienempinä, mutta olivat merkittävästi, noin 8,3 miljoonaa euroa, 4,9 % edellisvuoden toimintakuluja suuremmat. Kaupungin suurimmat kululajit ovat henkilöstökulut ja palvelujen ostot.

Kaupungin verotulot olivat tilinpäätösvuonna 111,3 miljoonaa euroa, ja ne toteutuivat 1,9 miljoonaa euroa arvioitua paremmin ja 8,0 miljoonaa euroa, 7,7 % edellisvuotta paremmin. Kunnallisverotulot olivat 95,1 miljoonaa euroa, ja ne toteutuivat noin 4,7 miljoonaa euroa vuotta 2020 paremmin. Yhteisöverotuotot toteutuivat noin 2,7 miljoonaa euroa edellisvuotta paremmin, ollen noin 8,5 miljoonaa euroa. Kiinteistöverojen toteuma oli noin 7,7 miljoonaa euroa, eli 0,5 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän.

Kunnallisverotulojen kasvua selittävät veroprosenttimuutoksen lisäksi mm. työllisyystilanteen paraneminen ja palkkasumman kasvu. Myös vuonna 2020 positiiviseksi kääntynyt asukasluvun kehitys vaikuttaa positiivisesti kunnallisverotuottoon. Yhteisöverojen kasvuun vaikuttivat koronatukena tehty kuntien yhteisöveron jako-osuuden kertaluonteinen 10 %-yksikön nosto sekä varhaiskasvatusmaksujen alennuksen kompensointi korottamalla yhteisöveron jako-osuutta pysyvästi 2 %-yksiköllä. Kiinteistöverotuksen joustava verovelvolliskohtainen valmistuminen lykkäsi noin kymmenen prosenttia kiinteistöveroä vuorokauden 2021 puolelle.

Raision kaupungin valtionosuudet olivat vuonna 2021 35,6 miljoonaa euroa. Valtionosuudet pienenevät vuodesta 2020 3,6 miljoonaa euroa eli 9,1 prosenttia. Valtionosuuksien laskua edellisvuodesta selittää mm. se, että vuonna 2020 valtionosuuksia kasvatti merkittävästi valtion myöntämät koronatuotot, joita ei samaan tapaan maksettu vuonna 2021. Vuoden 2021 koronatuista valtaosa myönnettiin valtionavustuksina, joilla kompensoitiin koronapandemiasta välittömästi aiheutuneita kustannuksia.

Kaupungin vuosikate oli vuonna 2021 16,2 miljoonaa euroa eli 2,3 miljoonaa euroa edellisvuotta parempi. Kaupungin poistot olivat 7,9 miljoonaa euroa, eli vuosikate kattoi poistot.

Raision kaupungin lainakanta oli vuoden 2021 lopussa 49,9 miljoonaa euroa. Lainojen määrä väheni 7,2 miljoonaa euroa edellisvuodesta. Lainakanta asukasta kohden oli 2 012 euroa. Kaupunkikonsernin lainakanta oli 68,1 miljoonaa euroa eli 10,2 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2020. Konsernin lainakanta asukasta kohden oli 2 745 euroa. Raision lainakanta on tällä hetkellä kuntien keskimääräistä lainakantaa alemmalla tasolla. Kaupungin lainamäärä tulee nousemaan voimakkaasti tulevina vuosina investointimäärän suuren kasvun myötä sekä kaupungin että kaupunkikonsernin osalta.

Konsernin vuositulos oli 10,2 miljoonaa euroa ja konsernilla on kertynyttä ylijäämää nyt 32,3 miljoonaa euroa (1 300 euroa / asukas).

Toiminnallisesti vuosi 2021 oli Raisiolle kasvun ja uudistumisen vuosi. Kaupungin uusi organisaatio ja hallintosääntö astuivat voimaan 1.8.2021. Talousarvioprosessin yhteydessä kaupungille työstettiin uutta strategiaa. Strategialuonnos hyväksyttiin marraskuussa 2021. Vuonna 2021 hyväksyttiin myös perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen palveluverkkoselvitykset.

Raision kaupungin asukasluku kasvoi vuoden 2021 aikana odotettua paremmin. Asukasluku vuoden 2021 lopussa oli ennakkotietojen mukaan 24 818 asukasta, eli 411 asukasta enemmän kuin vuonna 2020. Asukasluvun odotetaan kasvavan edelleen.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy ja allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen.

Kaupunginhallitus esittää tilinpäätösvouden 8 224 715,67 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- tehdään poistoerojen vähennyksiä 202,51 euroa suunnitelman mukaan. Poistoerojen yhteismäärä tässä tilinpäätöksessä on 202,51 euroa.

- tehdään 3 765 000,00 euron investointivaraus Tiedonpuiston koulun uudisrakennushankkeeseen.

- edellä esitettyjen tuloksen käsittelyerien jälkeen syntyvä ylijäämä, 4 459 918,18 euroa, merkitään taseen oman pääoman kohtaan "Tilikauden ylijäämä (alijäämä)". Ylijäämä kasvattaa taseen oman pääoman kohdan "Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)" 17 138 180,63 määrää.

Kaupunginhallitus lähettää tilinpäätöksen ensin tarkastuslautakunnan ja tilintarkastajan tarkastettavaksi ja sen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Pidettiin kokousta klo 17.05-17.20.