

Talousarvion toteutuminen tammikuu ja helmikuu 2022

Kaupunginhallitus 28.03.2022 § 122
343/02.02.02/2022

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 toimintakateen tasolla. Raportissa esitetään talousarvion toteutumisen lisäksi vertailu edelliseen vuoteen. Kaupunginvaltuustolle laaditaan talouden toteutuman raportti maaliskuun lopun, kesäkuun lopun sekä syyskuun lopun tilanteesta.

Ohessa on tammikuun ja helmikuun talouden toteumaraportit, verotulojen kertymä sekä kuntaviuhkat erikoissairaanhoidon käytöstä.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen tammi-helmikuu 2022

Tasaisen käytön mukainen tammikuun toteuma olisi 8,33 %, tammi-helmikuun toteuma olisi 16,66 %. Toteumaprosentit esitetään liitteenä olevissa raporteissa.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli tammikuussa noin -10,3 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 1,7 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 7,1 %. Tammi-helmikuun toimintakate oli -22,5 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 15,5 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat tammikuussa laskennallista talousarviota paremmin kaupunginhallitusta ja lupalautakuntaa lukuun ottamatta. Tammi-helmikuussa toteuma oli laskennallista talousarviota parempi sivistyslautakunnalla, vapaa-aikalautakunnalla ja sosiaali- ja terveyslautakunnalla. Talousarviota heikommin toimintakate toteutui kaupunginhallituksella, lupalautakunnalla ja infralautakunnalla.

Kaupunginhallituksen toimintatuottojen toteumavertailussa tammi-helmikuun toteumaan vaikuttivat Kh, konsernin alkuvuonna vielä vähäisenä toteutuneet pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot. Maanmyynnin odotetaan kuitenkin toteutuvan vuoden aikana suunnitellulla tavalla. Kh, kaupunkikehityksen osalta toteumaan vaikuttaa tällä hetkellä vielä alkuvuonna realisoitumattomat maa- ja vesialueiden vuokratuotot. Toimintatulojen laskutusrytmit vaihtelevat, mistä johtuen tulot eivät toteudu tasaisesti kuukausittain. Tulojen toteutuma on kuitenkin ajankohtaan nähden normaalilla tasolla. Kaupunginhallituksen toimintakulut ovat toteutuneet alkuvuoden aikana talousarviota pienempinä.

Lupalautakunnan toimintatuottojen toteuma oli tammi-helmikuussa alle laskennallisen talousarvion ja myös pienempi kuin edellisvuonna. Osa toimintatuloista tulee laskutusrytmin vuoksi viiveellä ja tulot tulevat tasoittumaan vuoden kuluessa. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä.

Infralautakunnan toimintatuottojen toteuma oli tammi-helmikuussa alle laskennallisen talousarvion, mutta lähes edellisvuoden tasolla.

Talousarvion toimintatuottojen alittumiseen vaikutti vielä alkuvuonna toteutumattomien vuokratuottojen määrä. Toimintakulut ylittivät talousarvion muiden palveluiden ostojen sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta. Toimintakulut ylittivät edellisvuoden tammi-helmikuun toteuman. Talven aikana etenkin sähkö ja kaasu sekä lämmityskustannukset ovat toteutuneet arvioitua suurempina.

Sivistyslautakunnan toimintatuottojen toteuma oli tammi-helmikuussa laskennallista talousarviota parempi valtiolta saatujen tukien ja avustusten johdosta. Myös kotikuntakorvaukset ja hoitopäivämaksut toteutuivat arvioitua suurempina. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakuluissa sekä henkilöstökulut että palvelujen ostot toteutuivat arvioitua pienempinä.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot toteutuivat tammi-helmikuussa hieman laskennallista talousarviota alhaisempina, ylittäen kuitenkin edellisvuoden tammi-helmikuun toteuman. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä mm. talousarviota pienemmistä henkilöstökuluista johtuen.

Sosiaali- ja terveyslautakunnan toimintatuottojen toteuma oli tammi-helmikuussa hieman alle laskennallisen talousarvion, mutta kuitenkin suurempi kuin edellisvuonna. Tukien ja avustusten määrä oli vielä alkuvuonna arvioitua pienempi. Myös vuokratuotot toteutuivat laskennallista talousarviota alhaisempina. Toimintakulut toteutuivat arvioitua alhaisempina. Sekä henkilöstökulut, että palvelujen ostot alittivat laskennallisen talousarvion.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli tammikuussa 3,7 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 165 tuhatta euroa laskennallista talousarviota paremmin ja noin 78 tuhatta paremmin kuin edellisvuonna. Tammi-helmikuussa toteuma oli 7,0 miljoonaa euroa. Tammi-helmikuun toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 141 tuhatta euroa laskennallista talousarviota heikommin, mutta 529 tuhatta euroa edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa paremmin.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli tammikuussa noin -14,1 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 1,6 miljoonaa euroa alle laskennallisen talousarvion. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -5,9 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutuivat -6,4 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion 0,7 miljoonalla eurolla.

Tammi-helmikuussa **toimintakulujen** toteuma oli -29,5 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 1,8 miljoonaa euroa alle laskennallisen talousarvion. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -11,9 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. *Palvelujen ostot* toteutuivat -14,1 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion noin 280 tuhannella eurolla.

Raision erikoissairaanhoidon käyttö suhteessa tasaerälaskutukseen oli tammikuussa -10 % ja tammi-helmikuussa -5,2 %.

Verotulot

Raision koko vuoden verotulojen määrä talousarviossa 2022 on 112,6 miljoonaa euroa.

Verotulot toteutuivat tammi-helmikuussa 5,0 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 23,8 miljoonaa

euroa (v. 2020 21,3 M€). *Kunnallisvero*a kertyi noin 19,9 miljoonaa euroa (v. 2020 18,2 M€) ja *yhteisövero*a noin 3,2 miljoonaa euroa (v. 2020 2,3 M€). *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 0,7 miljoonaa euroa (v. 2020 0,8 M€).

Verohallinnon mukaan tammi-helmikuussa ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin koko maan tasolla 8,2 prosenttia edellisvuotta enemmän. Yhteisöveroissa kasvua edellisvuoteen oli 36 prosenttia. Kiinteistöveroja tilitettiin 26 prosenttia edellisvuotta vähemmän.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-helmikuussa talousarvion tasoisesti. Valtionosuudet olivat helmikuun lopussa kokonaisuudessaan noin 6,5 miljoonaa euroa. Edellisvuoteen verrattuna kasvua oli 0,6 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Vuosikate toteutui tammi-helmikuussa 7,8 miljoonan euron suuruisena. Vuosikatteen hyvään toteumaan vaikuttivat myönteisesti aiemmin esitetyt erät: toimintakatteen ja verotulojen hyvä toteuma. Vuosikate oli 2,4 miljoonaa euroa vuoden 2021 tammi-helmikuun vuosikatetta parempi.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan tammi-helmikuussa 6,6 miljoonan suuruisena. Edellisen vuoden vastaavan ajankohdan toteuma oli 4,2 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointeja toteutettiin tammi-helmikuussa noin 1,4 miljoonalla eurolla toteumaprosentin ollessa 14,9 %. Investointien toteuma oli noin 1,1 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Eero Vainio
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedoksi.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.