

Talousarvion toteutuminen maaliskuu 2022

Kaupunginhallitus 16.05.2022 § 186
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 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-maaliskuun talouden toteumaraportit, verotulojen kertymä, kuntaviuhka erikoissairaanhoidon käytöstä, henkilöstö 31.3.2022 sekä kooste sopeutustoimien toteutumisen tilanteesta.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen maaliskuu 2022

Tasaisen käytön mukainen maaliskuun toteuma olisi 25,0 %. Toteumaprosentit esitetään liitteenä olevissa raporteissa.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli maaliskuussa noin -33,8 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 2,4 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 23,3 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin sivistyslautakunnan, vapaa-aikalautakunnan sekä sosiaali- ja terveyslautakunnan osalta. Laskennallista talousarviota heikommin toimintakatteet toteutuivat kaupunginhallituksella, lupalautakunnalla ja infralautakunnalla.

Kaupunginhallituksen toimintatuottojen toteuma oli tammi-maaliskuussa noin 0,6 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota alhaisemmat. Tuottojen toteumaan vaikuttivat Kh, konsernin vielä alkuvuonna vähäisenä toteutuneet pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot. Myös Kh, kaupunkikehityksen tuottojen osalta maa- ja vesialueiden vuokrien tuotot ovat vielä alkuvuonna toteutuneet laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintatulojen laskutusrytmit vaihtelevat, minkä vuoksi tulojen toteuma kuukausittain ei ole tasaista. Maa- ja vesialueiden vuokratuottojen koko vuoden toteutuman ennakoidaan toteutuvan suunnitellusti.

Kaupunginhallituksen toimintakulut toteutuivat tammi-maaliskuussa kokonaisuudessaan noin 0,2 miljoonaa euroa arvioitua pienempinä, toteumaprosentin ollen 23,0 %. Kaupunginhallituksen toimintakatteen toteuma on vielä alkuvuonna toteutumattomien tulojen myötä noin 0,4 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota huonompi.

Lupalautakunnan toimintatuottojen toteuma oli tammi-maaliskuussa laskennallista talousarviota pienempi. Osa lupalautakunnan tuotoista tulee laskutusrytmin vuoksi viiveellä ja tuottojen toteuma tasoittuu vuoden edetessä. Lupalautakunnan toimintakulut toteutuivat talousarviota

alhaisempina. Toimintakate toteutui lähes talousarvion mukaisesti, toteumaprosentin ollessa 25,2 %.

Infralautakunnan toimintatuottojen toteuma oli hieman yli laskennallisen talousarvion. Toimintakulut toteutuivat talousarviota suurempina. Aineiden ja tarvikkeiden toteuma ylitti sekä talousarvion että edellisen vuoden toteuman. Merkittävimmät ylitykset aiheutuivat elintarvikkeiden ja sähkön kustannusten noususta alkuvuonna. Toimintakate toteutui lähes talousarvion mukaisesti, toteumaprosentin ollessa 25,1 %.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin pääosin valtiolta saatujen tukien ja avustusten johdosta. Myös kotikuntakorvaukset ja hoitopäivämaksut toteutuivat arvioitua suurempina. Tuottojen toteuma oli kokonaisuudessaan edellisvuoden tammi-maaliskuun toteuman tasolla. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Sekä henkilöstökulujen että palvelujen ostojen toteuma alitti laskennallisen talousarvion. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 20,9 %.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot toteutuivat lähes laskennallisen talousarvion mukaisina. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä, minkä vuoksi toimintakate toteutui talousarviota paremmin.

Sosiaali- ja terveyslautakunnan toimintatuottojen toteuma oli alle laskennallisen talousarvion, mutta kuitenkin suurempi kuin edellisvuonna. Tukien ja avustusten toteuma oli alkuvuonna arvioitua pienempi johtuen tukien ja avustusten epäsäännöllisestä kertymisestä tilikauden aikana. Myös vuokratuottojen toteuma alitti laskennallisen talousarvion. Toimintakulut toteutuivat talousarviota pienempinä. Sekä henkilöstökulut että palvelujen ostot alittivat laskennallisen talousarvion.

Raision erikoissairaanhoidon käyttö suhteessa tasaerälaskutukseen oli tammi-maaliskuussa 0,3 %.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli tammi-maaliskuussa 10,6 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 96 tuhatta euroa laskennallista talousarviota ja noin 89 tuhatta euroa pienempinä kuin edellisvuonna.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli tammi-maaliskuussa noin -44,4 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 2,5 miljoonaa euroa alle laskennallisen talousarvion. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -18,4 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutuivat -20,9 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion noin 0,6 miljoonalla eurolla.

Verotulot

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

Kaupungin verotulot toteutuivat tammi-maaliskuussa 4,5 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 32,6 miljoonaa euroa (v. 2021 30,2 M€). *Kunnallisveroa* kertyi noin 28,0 miljoonaa euroa (v. 2021 26,3 M€) ja *yhteisöveroa* noin 3,9 miljoonaa euroa (v. 2021 3,0 M€). *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 0,8 miljoonaa euroa (v. 2021 0,8 M€).

Verohallinnon mukaan ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin maaliskuussa koko maan tasolla 1,4 prosenttia edellisvuotta enemmän. Tilitysmäärän kasvun taustalla olivat pääosin ennakoitua paremmin kehittyneet ennakonpidätykset palkoista. Koko maan yhteisöverojen tilityksen kasvoivat maaliskuussa edellisvuoteen nähden 8,3 prosenttia. Kiinteistöverojen osalta tilitykset olivat edellisvuoden tasolla.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-maaliskuussa talousarvion tasoisesti. Valtionosuudet olivat tammi-maaliskuussa noin 9,8 miljoonaa euroa. Edellisvuoden maaliskuuhun verrattuna kasvua oli noin 1,0 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Vuosikate toteutui tammi-maaliskuussa 8,6 miljoonan euron suuruisena. Vuosikatteen toteuma oli noin 6,9 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta parempi ja noin 1,8 miljoonaa euroa edellisvuoden tammi-maaliskuun vuosikatetta parempi. Vuosikatteen hyvään toteumaan vaikuttivat myönteisesti aiemmin esitetyt erät: toimintakatteen ja verotulojen talousarviota parempi toteuma.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan tammi-maaliskuussa 6,7 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden tammi-maaliskuun tulos oli 4,9 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointimenot olivat tammi-maaliskuussa noin -1,8 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 14,3 %. Investointimenojen toteuma oli noin 1,1 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana.

Vuoden 2022 tuloseennuste

Alkuperäisessä talousarviossa vuoden 2022 tilikauden alijäämäksi arvioitiin -1,2 miljoonaa euroa. Tämänhetkisten taustatietojen valossa kaupungin vuoden 2022 tuloseennuste on toteumassa talousarviota paremmin. Vastaavien viranhaltijoiden arvioimat, lautakuntien yhteenlasketut ennustetiedot sekä Kuntaliiton veroennuste huomioiden, kaupungin tuloseennuste on noin 0,8 miljoonaa euroa. Talousarviota parempaan tuloseennusteeseen vaikuttaa merkittävimmin verotuloennusteen paraneminen. Kuntaliiton huhtikuussa julkaistun verokehikon mukaan kaupungin verotuloennuste on noin 2,7 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Kuntaliiton veroennustekehikko päivitetään heinä-elokuun aikana. Tämänhetkinen maailman tilanne aiheuttaa epävarmuutta talouteen ja talouden ennustamiseen sekä lyhyellä että pitkällä aikavälillä. Kaupungin tuloseennustetta päivitetään sitä mukaa, kun uutta päivitettyä tietoa on saatavilla.

Lainat 31.3.2022: Ration kaupungin lainamäärä maaliskuun lopussa oli 47,6 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2021 lopusta on ollut -2,3 miljoonaa euroa. Kuntatodistusten määrä maaliskuun lopussa oli 15,4 miljoonaa euroa.

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen maaliskuu 2022 tiedokseen ja ehdottaa valtuustolle, että valtuusto päättää merkitä talousarvion toteutumisen maaliskuu 2022 tiedokseen.

Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Sivistysjohtaja Leena Laakso, va. tekninen johtaja Timo Oja, sosiaali- ja terveysjohtaja Juha Sandberg, henkilöstöjohtaja Piia Syvänen ja talousjohtaja Sanna Häkli poistuivat kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 18.00.