

Talousarvion toteutuminen huhtikuu 2022 ja toukokuu 2022

Kaupunginhallitus 21.06.2022 § 231
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-huhtikuun talouden toteumaraportti, verotulojen kertymä, kuntaviuhkat erikoissairaanhoidon käytöstä sekä tammi-toukokuun toteumaraportti (tilanne 13.6.2022). Tammi-toukokuun toteumaraportin valmistumisajankohta on kesäkuun loppupuolella, joten tammi-toukokuun raportti tuodaan kesätauon vuoksi tiedoksi tässä kohtaa.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen huhtikuu 2022

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

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli huhtikuussa noin -45,4 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 3,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 31,2 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin kaupunginhallitusta lukuun ottamatta. Toimintatuottojen toteuma oli laskennallista talousarviota heikompi kaupunginhallituksen, lupalautakunnan, infralautakunnan ja sosiaali- ja terveyslautakunnan osalta.

Kaupunginhallituksen toimintatuottojen toteuma oli huhtikuussa noin 0,9 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota alhaisempi. Tuottojen toteumaan vaikuttivat Kh, konsernin vielä alkuvuonna vähäisenä toteutuneet pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot. Maanmyynnin odotetaan kuitenkin toteutuvan talousarviovuonna lähes talousarvion mukaisesti. Kh, kaupunkikehityksen tuottojen osalta maa- ja vesialueiden vuokrien tuotot ovat vielä alkuvuonna toteutuneet laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintatulojen laskutusrytmit vaihtelevat, mistä johtuen tulot eivät toteudu tasaisesti kuukausittain. Toimintatulojen toteuma on samalla tasolla edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Maa- ja vesialueiden vuokratuottojen koko vuoden toteutuman ennakoitaan toteutuvan suunnitellusti.

Kaupunginhallituksen toimintakulut toteutuivat huhtikuussa kokonaisuudessaan noin 0,3 miljoonaa euroa arvioitua pienempinä, toteumaprosentin ollessa 30,4 %. Kaupunginhallituksen toimintakatteen toteuma on vielä alkuvuonna toteutumattomien tulojen myötä noin 0,6 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota huonompi.

Lupalautakunnan toimintatuottojen toteuma oli huhtikuussa laskennallista talousarviota pienempi. Lupalautakunnan tuotot eivät kerry kuukausittain tasaisesti laskutusrytmin vuoksi. Tuottojen toteuman odotetaan toteutuvan koko vuoden osalta talousarvion mukaisesti. Lupalautakunnan toimintakulut toteutuivat talousarviota alhaisempina. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 25,5 %.

Infralautakunnan toimintatuottojen toteuma oli hieman alle laskennallisen talousarvion, toteumaprosentin ollessa 31,5 %. Toimintakulut toteutuivat talousarviota pienempinä. Elintarvikkeiden ja sähkön kustannukset ovat nousseet voimakkaasti alkuvuonna, mistä johtuen sähkön ja kaasun kulut, lämmityskulujen ja elintarvikkeiden kulut olivat talousarviota suuremmat. Henkilöstökulut sekä matkustus- ja kuljetuspalvelut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakate toteutui hieman talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 32,6 %.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin pääosin valtiolta saatujen tukien ja avustusten johdosta. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Sekä henkilöstökulujen että palvelujen ostojen toteuma alitti laskennallisen talousarvion. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 26,8 %.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota suurempina. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 28,2 %.

Sosiaali- ja terveyslautakunnan toimintatuottojen toteuma oli alle laskennallisen talousarvion, mutta kuitenkin suurempi kuin edellisvuonna. Tukien ja avustusten toteuma sekä muut sosiaalitoimen maksut olivat alkuvuonna arvioitua pienempiä. Toimintakulut toteutuivat talousarviota pienempinä. Henkilöstökulut alittivat laskennallisen talousarvion. Palvelujen ostot toteutuivat lähes laskennallisen talousarvion suuruisena.

Raision erikoissairaanhoidon käyttö suhteessa tasaerälaskutukseen oli huhtikuussa -5,9 %.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli huhtikuussa 14,6 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 338 tuhatta euroa laskennallista talousarviota suurempina ja noin 576 tuhatta euroa suurempina kuin edellisvuonna.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli huhtikuussa noin -60,0 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 2,7 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -24,5 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutuivat -28,5 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion 0,2 miljoonalla eurolla.

Verotulot

Verohallinnon mukaan ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin huhtikuussa koko maan tasolla 6,2 prosenttia edellisvuotta enemmän. Tilitysmäärän kasvun taustalla olivat pääosin ennakoitua paremmin kehittyneet ennakonpidätykset palkoista. Kasvua on myös osinkojen ennakonpidätyksissä sekä henkilöasiakkaiden ennakoveroissa. Koko

maan yhteisöverojen tilitykset kasvoivat huhtikuussa edellisvuoteen nähden 6,2 prosenttia. Kiinteistöverojen osalta tilitykset ovat kasvaneet 4,9 prosenttia edellisvuoden huhtikuuhun verrattuna.

Raision kaupungin verotulot toteutuivat tammi-huhtikuussa 4,4 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 41,9 miljoonaa euroa (v. 2021 39,2 M€). *Kunnallisveroa* kertyi noin 36,8 miljoonaa euroa (v. 2021 34,7 M€) ja *yhteisöveroa* noin 4,4 miljoonaa euroa (v. 2021 3,6 M€). *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 0,7 miljoonaa euroa (v. 2021 0,9 M€).

Raision koko vuoden verotulojen määrä alkuperäisessä talousarviossa 2022 on 112,6 miljoonaa euroa. Kuntaliiton tietojen mukaan veroennustekehikko päivitetään heinä-elokuun aikana. Mahdollisiin talousarvion muutostarpeisiin reagoidaan tilanteen mukaan.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-huhtikuussa talousarvion tasoisesti. Valtionosuudet olivat tammi-huhtikuussa noin 13,0 miljoonaa euroa. Edellisvuoden huhtikuuhun verrattuna kasvua oli noin 1,3 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Vuosikate toteutui huhtikuussa 9,5 miljoonan euron suuruisena. Vuosikatteen toteuma oli noin 2,1 miljoonaa euroa edellisvuoden huhtikuun vuosikatetta parempi. Vuosikatteen hyvään toteumaan vaikuttivat myönteisesti toimintakatteen ja verotulojen talousarviota parempi toteuma.

Poistot toteutuivat hieman laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin -2,5 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan tammi-huhtikuussa 7,0 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden huhtikuun tulos oli 4,9 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointimenot olivat tammi-huhtikuussa noin -2,2 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 17,4 %. Investointimenojen toteuma oli noin 1,1 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana.

Lainat: Raision kaupungin lainamäärä huhtikuun lopussa oli 44,0 miljoonaa euroa. Toukokuun lopussa lainamäärä oli 40,7 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2021 lopusta on ollut -9,3 miljoonaa euroa. Kuntatodistusten määrä toukokuun lopussa oli 12,4 miljoonaa euroa.

Vuoden 2022 tulosennuste

Kaupungin koko vuoden tulosennuste on päivitetty loppukeväällä. Tämänhetkisten taustatietojen valossa kaupungin vuoden 2022 tulosennuste on toteumassa talousarviota paremmin. Vastaavien viranhaltijoiden arvioimat, lautakuntien yhteenlasketut ennustetiedot sekä Kuntaliiton veroennuste huomioiden, kaupungin tulosennuste on noin 0,8 miljoonaa euroa. Kuntaliiton veroennustekehikko päivitetään heinä-elokuun aikana. Tämänhetkinen maailman tilanne aiheuttaa epävarmuutta talouteen ja talouden ennustamiseen sekä lyhyellä että pitkällä aikavälillä. Kaupungin tulosennuste päivitetään elo-syyskuussa, kun uutta päivitettyä tietoa on saatavilla.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Eero Vainio
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen huhtikuu 2022 ja toukokuu 2022 tiedokseen.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.