

## Talousarvion toteutuminen marraskuu 2022

Kaupunginhallitus 16.01.2023 § 6  
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-marraskuun talouden toteumaraportit, verotulojen kertymä ja kuntaviuhka erikoissairaanhoidon käytöstä. Lisäksi liitteenä esitetään sosiaali- ja terveyslautakunnan marraskuun toteumaraportti.

### Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen marraskuu 2022

Tasaisen käytön mukainen marraskuun toteuma olisi 91,67 %. Toteumaprosentit esitetään liitteenä olevissa raporteissa.

#### **Toimintakate**

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli marraskuussa noin -128,6 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 5,0 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 88,2 %.

*Lautakuntien toimintakatteet* toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin kaikkien muiden lautakuntien osalta lukuun ottamatta infralautakuntaa, jonka toimintakate toteutui hieman laskennallista talousarviota heikommin.

Kaupunginhallituksen toimintatuottojen toteuma oli tammi-marraskuussa noin 0,5 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-marraskuussa laskennallista talousarviota paremmin. Tontinmyyntitulojen ja maa- ja vesialueiden vuokravuokratuottojen arvioidaan toteutuvan koko vuoden osalta talousarviota paremmin.

Kaupunginhallituksen toimintakulut toteutuivat tammi-marraskuussa kokonaisuudessaan n. 1,2 miljoonaa euroa arvioitua pienempinä, toteumaprosentin ollessa 78,7 %. Toimintakulujen laskennallista talousarviota positiivisempaan toteumaan vaikutti merkittävimmin henkilöstökulujen sekä palveluiden ostojen talousarviota pienempi toteuma.

Lupalautakunnan toimintatuottojen toteuma oli tammi-marraskuussa laskennallista talousarviota parempi. Toimintakulut toteutuivat talousarviota alhaisempina. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 34,4 %.

Infralautakunnan toimintatuotot toteutuivat hieman laskennallista talousarviota paremmin. Toimintakulut toteutuivat hieman talousarviota

suurempina. Merkittävimmät ylitykset aiheutuivat sähkön ja kaasun sekä elintarvikkeiden kustannuksista. Henkilöstökulut ja palvelujen ostot alittivat laskennallisen talousarvion. Toimintakate toteutui lähes talousarvion mukaisesti, toteumaprosentin ollessa 91,8 %.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin valtiolta saatujen tukien ja avustusten johdosta. Tuottojen toteuma oli kokonaisuudessaan edellisvuoden tammi-marraskuun toteumaa noin 0,8 miljoonaa euroa suurempi. Toimintakulut toteutuivat hieman laskennallista talousarviota pienempinä. Henkilöstökulujen toteuma ylitti laskennallisen talousarvion. Palvelujen ostojen toteuma alitti laskennallisen talousarvion. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 85,5 %.

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 85,7 %.

Sosiaali- ja terveyslautakunnan toimintatuottojen toteuma toteutui laskennallista talousarviota paremmin ja noin 1,9 miljoonaa euroa edellisvuotta paremmin. Kotikuntakorvaukset, muut terveydenhuollon maksut, muut sosiaalitoimen maksut, ateriamaksut sekä perusterveydenhuollon avohoidon lääkäripalveluiden maksut toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin. Toimintakulujen toteuma oli talousarviota alhaisempi. Henkilöstökulujen toteuma alitti laskennallisen talousarvion. Sen sijaan palvelujen ostojen toteuma ylitti laskennallisen talousarvion. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toimintaprosentin ollessa 90,8 %.

Raision erikoissairaanhoidon käyttö suhteessa tasaerälaskutukseen oli tammi-marraskuussa -3,4 %.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli tammi-marraskuussa noin 42,6 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 2,9 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota suurempana ja noin 3,6 miljoonaa euroa paremmin kuin edellisvuonna.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli tammi-marraskuussa noin -171,2 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 2,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota pienempänä. Toimintakuluista henkilöstökulut olivat -72,2 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion muiden lautakuntien paitsi sivistyslautakunnan osalta. Toinen iso kululaji, palvelujen ostot, toteutuivat -78,5 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion 0,6 miljoonalla eurolla.

## **Verotulot**

Kaupungin verotulot toteutuivat tammi-marraskuussa noin 0,9 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 107,6 miljoonaa euroa (v. 2021 102,4 M€). Kunnallisveroa kertyi noin 91,0 miljoonaa euroa (v. 2021 87,5 M€) ja yhteisöveroa noin 9,1 miljoonaa euroa (v. 2021 7,8 M€). Kiinteistöveron kertymä oli noin 7,6 miljoonaa euroa (v. 2021 7,1 M€).

Verohallinnon mukaan ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin marraskuussa koko maan tasolla prosentin edellisvuotta vähemmän. Tilitysmäärän muutosta selittää merkittävimmin jäännösverojen kasvu sekä ennakonpidätykset palkoista, jotka kasvoivat 1,4 % edellisvuodesta. Tilitysmäärän vähentymistä tapahtui osinkojen ennakonpidätyksissä sekä henkilöasiakkaiden ennakkoveroissa.

Yhteisöverojen kehitys on ollut kasvussa edellisvuoteen verrattuna. Yhteisöveroja tilitettiin marraskuussa 32 prosenttia edellisvuotta enemmän. Tilitysmäärän kasvu aiheutui erityisesti ennakoiden kasvusta sekä verovuoden 2021 jäännösveroista. Tilitysmäärää vähensivät veronpalautusten kasvu sekä lisäennakoiden pienentyminen.

Kiinteistöverojen osalta tilitykset vähenivät 4,6 prosenttia edellisvuoteen verrattuna. Muutosta selittää merkittävimmin verotuksen valmistumisen jaksottuminen.

### **Valtionosuudet**

Valtionosuudet toteutuivat tammi-marraskuussa hieman talousarvioarviota paremmin. Valtionosuudet olivat tammi-marraskuussa noin 36,0 miljoonaa euroa. Edellisvuoden marraskuuhun verrattuna kasvua oli noin 3,5 miljoonaa euroa.

### **Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen**

Vuosikate toteutui tammi-marraskuussa 14,9 miljoonan euron suuruisena. Vuosikatteen toteuma oli noin 6,2 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta parempi ja noin 2,8 miljoonaa euroa edellisvuoden tammi-marraskuun vuosikatetta parempi. Vuosikatteen hyvään toteumaan vaikuttivat myönteisesti toimintakatteen ja verotulojen talousarviota parempi toteuma.

*Poistot* toteutuivat hieman laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin -7,0 miljoonaa euroa.

**Tuloslaskelma** toteutui kokonaisuudessaan tammi-marraskuussa 7,9 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden tammi-marraskuun tulos oli 5,2 miljoonaa euroa.

### **Investoinnit**

Investointimenot olivat tammi-marraskuussa noin -9,7 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 74,9 %. Investointimenojen toteuma oli noin 3,5 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana. Laskennallisen toteuman mukainen investointimenojen toteuma olisi tammi-marraskuussa -11,8 miljoonaa euroa.

Investointien nettomenot olivat tammi-marraskuussa -7,0 miljoonaa euroa.

### **Vuoden 2022 ennakkotieto helmikuussa**

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

Vuoden 2022 tulokseen positiivisesti vaikuttaa mm. koronakorvaukset. Valtio korvasi vuoden 2022 lopulla kunnille koronasta aiheutuvia kustannuksia. Ration saama koronakorvausten määrä oli n. 2,2 miljoonaa euroa. Sosiaali- ja terveyslautakunnan talousarviossa korvausten määräksi

oli arvioitu noin 0,5 miljoonaa euroa. Näin ollen kaupungin tuloarvio tulee tältä osin ylittämään talousarvion. Muilta osin tuloksen muodostumiseen merkittävästi vaikuttava Sairaanhoidopiirin vuoden 2022 loppulaskutuksen määrä selviää tammikuun 2023 loppupuolella.

Sivistyslautakunnan osalta hankeavustukset lisäävät vuoden 2022 tuloja, mutta myös menot kasvavat. Hankerahoitukset jakautuvat usealle vuodelle, ja osa vuonna 2022 saaduista rahoituksista jaksottuu vuodelle 2023.

Kaupungin ennakkotieto tilinpäätöksestä valmistuu helmikuun aikana.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen marraskuu 2022 tiedokseen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Henkilöstöjohtaja Piia Syvänen ja tekninen johtaja Timo Oja poistuivat kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 17.19.