

Ennakkotieto vuoden 2022 tilinpäätöksestä

Kaupunginhallitus 13.03.2023 § 84
346/02.06.01/2023

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

Vuoden 2022 tilinpäätöksen ennakkotietojen mukaan Raision kaupungin tulos tulee olemaan ylijäämäinen. Ennakkotiedon mukaan kaupungin vuoden 2022 tilikauden tulos tulee muodostumaan noin 5,6 miljoonan euron suuriseksi, eli reilusti arvioitua paremmaksi. Tilikauden tulos on ennakkotiedossa kuitenkin noin 2,7 miljoonaa euroa edellisvuoden 2021 tilikauden tulosta heikompi.

Toimintatuotot olivat vuonna 2022 noin 46,2 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 3,0 miljoonaa euroa muutettua talousarviota paremmin, mutta noin 1,2 miljoonaa euroa vuotta 2021 heikommin. Tuet ja avustukset toteutuivat 2,5 miljoonaa euroa talousarviota paremmin, mutta 1,7 miljoonaa euroa edellisvuotta heikommin. Tukien ja avustusten määrään vaikuttivat merkittävästi valtion koronakorvaukset, jotka kattoivat koronan hoidon aiheuttamat lisäkulut. Maksutuottojen osalta mm. rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksut ja terveydenhuollon maksut toteutuivat arvioitua paremmin.

Toimintakulut olivat -189,5 miljoonaa euroa ja ne ylittivät sekä muutetun talousarvion että edellisen vuoden toteuman. Henkilöstökulut toteutuivat 1,6 miljoonaa euroa alle muutetun talousarvion. Palvelujen ostot ylitti muutetun talousarvion 0,3 miljoonalla eurolla.

Kulukasvu vuodesta 2021 on ollut verrattain suurta. Maailman tämänhetkisen tilanteen vuoksi inflaatio on voimakasta ja hintojen nousu on aiheuttanut kasvua kaupungin eri kululajeissa. Aineet ja tarvikkeet toteutuivat noin 1,2 miljoonaa euroa edellisvuotta suurempina. Merkittävimmin toimintakulujen kasvu aiheutui henkilöstökulujen ja palvelujen ostojen voimakkaasta kasvusta. Henkilöstökulut kasvoivat edellisvuodesta 4,2 miljoonaa euroa, eli 5,5 prosenttia. Palvelujen ostot kasvoivat edellisvuodesta 4,7 miljoonaa euroa, eli 5,7 prosenttia.

Vuoden 2022 toimintakate oli koko kaupungin osalta noin 2,3 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempi pääosin toimintatuottojen arvioitua positiivisemmän toteuman johdosta. Raision vuoden 2022 toimintakate oli noin -143,3 miljoonaa euroa, ollen noin 12,2 miljoonaa euroa vuoden 2021 toimintakatetta heikompi. Toimintakatetta osaltaan heikentää sosiaali- ja terveyspalvelujen osalta Ruskon sairaanhoitopalvelujen arviota alhaisemmasta käytöstä aiheutuva maksupalautus, 1,3 miljoonaa euroa. Toimintakatetta heikentää voimakkaasti kasvaneet toimintakulut.

Verotulot olivat tilinpäätösvuonna 117,6 miljoonaa euroa, ja ne toteutuivat 1,2 miljoonaa euroa arvioitua paremmin. Kunnallisverotulot olivat 99,9 miljoonaa euroa, ja ne toteutuivat noin 4,8 miljoonaa euroa vuotta 2021 paremmin. Yhteisöverotuotot toteutuivat noin 1,2 miljoonaa euroa edellisvuotta paremmin, ollen noin 9,8 miljoonaa euroa. Kiinteistöverojen toteuma oli noin 8,0 miljoonaa euroa, eli 0,3 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän.

Raision kaupungin valtionosuudet olivat tilinpäätösvuonna 39,4 miljoonaa euroa, eli noin 3,8 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän.

Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat kokonaisuudessaan lähes talousarvion mukaisesti.

Poistojen määrä oli 8,2 miljoonaa euroa, eli noin 0,2 miljoonaa euroa arvioitua enemmän.

Tilikauden tuloksen ollessa 5,567 miljoonaa euroa, kaupungin kertyneeksi ylijäämäksi muodostuu noin 27,165 miljoonaa euroa.

Kaupungin lainamäärä 31.12.2022 oli 41,9 miljoonaa euroa. Lainamäärä väheni edellisvuodesta noin 8,0 miljoonalla eurolla mm. kasvaneiden verotulojen ja arvioitua pienempien investointien vuoksi.

Kaupungilla on tulevaisuudessa edessään isoja investointeja, kuten koulu- ja päiväkotihankkeet sekä useat infrahankkeet. Tilikauden tuloksesta on kirjanpito-ohjeistusten mukaisesti mahdollista tehdä investointivaraus kunnan taloussuunnitelmassa yksilöityyn kohteeseen. Vuoden 2021 tilinpäätöksessä tehtiin investointivaraus 3,765 miljoonaa euroa Tiedonpuiston kouluhankkeeseen. Tulevien vuosien heikompien talousnäkökymien ja suuren investointimäärän vuoksi kaupungin jo aiemmin tekemien ennakoivien tulevaisuuden taloudellisiin riskeihin varautumisen lisäksi, vuoden 2022 tilinpäätöksessä esitetään investointivarauksen määrän lisäämistä. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä investointivarauksen määräksi esitetään 3,235 miljoonaa euroa, minkä jälkeen Tiedonpuiston kouluhankkeeseen tehdyn investointivarauksen määrä on kokonaisuudessaan 7,0 miljoonaa euroa.

Investointivarauksen tekeminen vaikuttaa samalla määrällä tilikauden yli-/alijäämän määrään. Tilikauden ylijäämäksi muodostuisi investointivarauksen jälkeen 2,3 miljoonaa euroa ja kertyneeksi ylijäämäksi noin 23,930 miljoonaa euroa.

Liitteenä olevassa ”Ennakkotieto vuoden 2022 tilinpäätöksestä” – tiedostossa esitetään ennakkotieto tuloslaskelmasta, käyttötaloudesta, verotuloista ja yhteenveto investointien toteumasta. Merkittävimmät ylitykset ja alitukset on merkitty väreihin. Investoinnit toteutuivat kokonaisuudessaan talousarviota pienempänä. Investointimenot olivat 10,4 miljoonaa euroa. Investointien ylitykset/alitukset esitetään liitteessä poikkeama-sarakkeessa.

Esittelijä Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Päätösehdotus Kaupunginhallitus päättää

1) merkitä ennakkotiedon vuoden 2022 tilinpäätöksestä tiedokseen ja

2) ehdottaa valtuustolle, että valtuusto päättää myöntää ylitys-/alitusoikeudet liitteessä esitetyille ylityksille/alituksille.

Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.