

Asianro 366/02.02.02/2020

§ 77**Talousarvion toteutuminen 31.1.2020**

Talousjohtaja Sanna Häkli 11.3.2020:

Ohessa on tammikuun toteutumavertailu, verotulojen kertymä sekä kunta-viuhka erikoissairaanhoidon käytöstä.

Käyttötalouden toteutuma 31.1.2020

Tammikuun laskennallinen toteutumaprosentti on 8,33 %.

Koko kaupungin toimintatuotot olivat tammikuussa n. 3,3 miljoonaa euroa. Toimintatuotot ylsivät lähes talousarvion tasolle ollen, jääden laskennallisesta toteumasta n. 80 tuhatta euroa. Toimintatuotot kuitenkin ylittivät n. 70 tuhannella eurolla viime vuoden tammikuun toteuman. Tulot ovat eri vuosina kertyneet epätasaisesti, joten tammikuun toteuman perusteella ei voida vielä arvioida tulevien kuukausien tuottojen kertymää.

Koko kaupungin toimintakulujen tammikuun toteumasprosentti 7,6 % on alle laskennallisen toteuman. Pääsääntöisesti kaikki kululajit vuokrakuluja lukuun ottamatta toteutuivat talousarviota pienempinä. Toimintakulut olivat myös alle viime vuotisen tammikuun toteuman.

Toimintakulujen isoimmat erät ovat henkilöstökulut ja palvelujen ostot. Henkilöstökuluihin kohdistuu vuoden 2020 talousarviossa määritelty säästötavoite, joka on tammikuun raporteissa vielä kohdistettu kokonaisuudessaan konsernihallinnon alle. Kaupunginhallitus on kohdistanut säästötavoitteen lautakunnille helmikuussa. Tämän vuoksi vielä tammikuussa henkilöstökulujen toteuman lautakuntakohtainen tarkastelu ei ole tarkoituksenmukaista.

Koko kaupungin tasolla tarkasteltuna henkilöstökulujen toteuma on alle talousarvion toteumasprosentin ollessa 7,6 %. Henkilöstökulut olivat kokonaisuudessaan n. -5,5 miljoonaa euroa, laskennallinen talousarvio on tammikuussa n. -6,1 miljoonaa euroa. Vuonna 2019 vastaavaan aikaan henkilöstökulut olivat n. -5,4 miljoonaa euroa.

Henkilöstökulujen tavoin myös palvelujen ostojen toteuma oli tammikuussa talousarviota parempi. Vaikka palvelujen ostot toteutuivat hivenen edellisvuotta suurempana, palvelujen ostojen kulut olivat kuitenkin n. 0,6 miljoonaa euroa laskennallista talousarvion toteumaa pienemmät.

Toimintakulujen talousarviota myönteisempi toteuma heijastuu koko kaupungin toimintakatteeseen. Toimintakate oli n. -9,8 miljoonaa euroa, eli n. 0,1 miljoonaa euroa parempi kuin vuonna 2019 ja n. 1,2 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota parempi.

Lautakunnittaisessa erillistarkastelussa toimintakulujen ja toimintakatetasoinen kokonaistarkastelu ei ole tammikuun osalta täysin tarkoituksenmukaista

henkilöstökulujen kohdistamattomuuden vuoksi. Tammikuun osalta voidaan kuitenkin todeta, että toimintakate toteumaprosentit ovat suhteellisen hyvällä tasolla lähes jokaisen lautakunnan osalta.

Konsernihallinnon toimintatuotot jäivät alle talousarvion. Toimintakulujen toteuma oli pienempi kuin arvioitu, joten toimintakate oli lähes talousarvion tasolla (toteumaprosentti 8,5 %).

Sosiaali- ja terveyslautakunnan toimintatuotot olivat alle laskennallisen toteuman ja myös hieman edellisvuotta vähemmän. Soten toimintakulut olivat hieman edellisvuotta ja laskennallista toteumaa alhaisemmat. Kokonaisuudessaan soten toimintakate toteutui talousarviota parempana.

Raision erikoissairaanhoidon käyttö suhteessa tasaerälaskutukseen oli tammikuussa 14 %.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat huomattavasti talousarviota paremmin (toteumaprosentti 24,6 %). Toimintatuottojen korkeaan toteumaan vaikuttivat mm. hankerahat sekä varhaiskasvatuksen ennakoitua parempi toteutuminen. Toimintakulut toteutuivat hieman laskennallista toteumaa alhaisempina ollen kuitenkin edellisen vuoden toteumaa korkeammat. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin.

Vapaa-aikalautakunnan talousarvio toteutui tammikuussa laskennallista toteumaa paremmin.

Ympäristölautakunnan toimintatuotot jäivät alle laskennallisen toteuman ja toimintakulut olivat yli laskennallisen toteuman. Toimintakate toteutui laskennallista toteumaa ja edellisvuotta heikompana.

Teknisen lautakunnan toimintatuotot toteutuivat tammikuussa laskennallista talousarviota heikommin, mutta kuitenkin edellisvuotta paremmin. Toimintatuottojen laskutusrytmit vaihtelevat, mikä on vielä tammikuussa huomionarvoinen seikka talousarvioanalyysissä. Toimintakulut alittivat talousarvion, mihin yhtenä syynä oli leuto alkutalvi, mikä vähensi lämmityksen tarvetta ja sen myötä lämmityskustannuksia.

Investoinnit

Investointeja toteutettiin tammikuussa suhteellisen vähän, n. 2.5 % talousarviosta. Määrä on hieman vähemmän kuin edellisvuonna. Investointien toteumaa ei kuitenkaan voi tarkastella suoraviivaisesti vielä alkuvuonna, ja investointien toteuman tarkastelu onkin tarkoituksenmukaisempaa, kun vuosi on kulunut pidemmälle.

Verotulojen toteutuminen

Raision vuoden 2020 talousarviossa verotuloja arvioidaan saatavan koko vuonna n. 103,5 miljoonaa euroa. Vuonna 2019 verotulojen muutoksen arvioiminen oli haastavaa; verotuloennusteet elivät lähes koko vuoden 2019 ajan.

Verotulojen kasvua hidastivat verokorttiuudistuksen ja tulorekisterin käyttöönoton aiheuttama tilitysvaje.

Raision vuoden 2020 tammikuun verotulojen toteuma oli n. 9,4 miljoonaa euroa, mikä on n. 0,6 miljoonaa euroa vuoden 2019 tammikuuta enemmän. Tammikuun verotulojen toteuma ylitti laskennallisen toteuman n. 0,8 miljoonalla eurolla. Kunnallisveroa kertyi n. 8,8 miljoonaa euroa ja yhteisöveroa n. 0,6 miljoonaa euroa. Kiinteistöveron kertymä oli n. 45 tuhatta euroa. Raision verotulot kasvoivat tammikuussa kokonaisuudessaan n. 7,2 prosenttia edellisvuoden tammikuuhun nähden.

Tammikuussa kaikille kunnille tilitetyt kunnallisverot kasvoivat viime vuoden tammikuuhun verrattuna 7,7 prosenttia. Kasvu johtuu suurelta osin ennakonpidätysten kasvusta. Kuntaliiton mukaan ennakonpidätysten kasvu pitää sisällään verokorttiuudistuksen aiheuttaman kertymävajeen umpeen kuroutumista. Suurimman osan kertymävajeesta arvioidaan korjaantuvan verotuksen valmistuessa kesästä alkaen.

Kuntaliiton mukaan alkuvuoden kuukausien verontilitysten vertailu viime vuoteen verrattuna on ongelmallista mm. tulorekisteriongelmista johtuvien tilitysviiveiden vuoksi. Julkisella sektorilla myös maksettiin lomarahaleikkauksia kompensoinut ns. kertaerä tammikuussa, ja se vaikutti helmikuun tilityksiin keroittavasti. Verokorttiuudistuksen vaikutukset eivät toisaalta vaikuttaneet vielä helmikuun tilityksissä, koska uudet verokortit tulivat pääosin voimaan vasta helmikuun palkoista tehtävistä ennakonpidätyksistä.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammikuussa hieman, n. 40 tuhatta euroa, laskennallista talousarviototeumaa paremmin. Vuoden 2019 tammikuun valtionosuuksiin verrattuna nousua oli n. 0,4 miljoonaa euroa. Tammikuun valtionosuus oli kokonaisuudessaan n. 2,7 miljoonaa euroa.

Oheismateriaali	3	Toteumavertailu 012020
	4	Verotulojen toteuma tammikuu 2020
	5	Kuntaviuhka jäsenkunnittain tammikuu

Päätösehdotus Kaupunginjohtaja Ari Korhonen

Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedokseen.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

