

§ 283

Talousarvion toteutuminen heinäkuu ja elokuu 2020

Talousjohtaja Sanna Häkli 30.9.2020:

Talousarvion toteutuminen:

Ohessa on tammi-elokuun talouden toteumaraportit, verotulojen kertymä ja kuntaviuhka erikoissairaanhoidon käytöstä. Liitteenä on myös tammi-heinäkuun talouden toteumaraportit.

Talousarvion toteutumista seurataan toimielimissä kuukausittain. 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.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen elokuu 2020

Vuoden 2020 talouden toteumaan on vaikuttanut ja tulee myös loppuvuoden osalta vaikuttamaan keväällä alkanut koronavirusepidemia. Heinäkuun ja elokuun toteumaraporttien perusteella voidaan kuitenkin todeta, että tulos ei todennäköisesti heikkene siinä määrin, kuin koronapandemian kevään tilanteen perusteella arvioitiin. Koko vuoden osalta on todennäköistä, että tulot heikentyvät. Osa tulolajien kuluista, kuten koronatestauksista aiheutuvat kulut, kasvavat, mutta joidenkin toimintojen supistumisen myötä kuluissa tapahtuu myös säästöä. Kesän aikana toteutuneiden lomautusten myötä säästöä on saatu myös henkilöstökulujen osalta. Raision kaupungin loppuvuoden tulosten ennustetta analysoidaan elokuun toteuma-analyysin jälkeen.

Tasaisen käytön mukainen elokuun toteuma olisi 66,7 %. Toteumaprosentit esitetään liitteenä olevissa raporteissa.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli elokuussa noin -85,1 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 3,0 miljoonaa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 64,4 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin konsernihallintoa ja sosiaali- ja terveystaloutta lukuun ottamatta. Konsernihallinnossa pääasialliset ylitykset aiheutuivat sähkökaupasta sekä tammi-elokuulle kohdistuneista maksettavista kertakorvauksista.

Sosiaali- ja terveyslautakunnan osalta suurin osa palvelualueiden nettokustannuksista toteutui talousarvion mukaisesti tai sen alle. Tuotot alittuivat suun terveydenhuollossa ja aikuissosiaalityössä. Lisäkuluja puolestaan aiheutui koronatestauksista sekä perhepalveluiden toiminnoista.

Vapaa-aikalautakunnassa toimintatuottojen toteuma alitti talousarvion. Merkittävin tekijä oli tilojen käyttökorvausten ja pääsymaksujen väheneminen.

Muiden lautakuntien osalta sekä toimintatuotot että toimintakulut toteutuivat laskennallisen talousarvion tasoisesti tai sitä paremmin.

Koko kaupungin **toimintatuotot** olivat elokuussa noin 26,9 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat kokonaisuudessaan noin 246 tuhatta euroa laskennallista talousarviota heikommin.

Kaupungin **toimintakulut** olivat elokuussa noin -112 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 3,3 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -46,9 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. Koko kaupungin henkilöstökulut alittivat laskennallisen talousarvion noin 1,8 miljoonalla eurolla. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutui -51,6 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion 0,7 miljoonalla eurolla.

Raision erikoissairaanhoidon käyttö alitti tasaerälaskutuksen tammi-elokuussa noin 5,1 prosentilla ja tammi-heinäkuussa 4,9 prosentilla.

Verotulot

Verotulot toteutuivat tammi-elokuussa 389 tuhatta euroa laskennallista talousarviota heikommin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 68,6 miljoonaa euroa. *Kunnallisvero*a kertyi noin 61 miljoonaa euroa ja *yhteisövero*a noin 4,4 miljoonaa euroa. *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 3,2 miljoonaa euroa.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-elokuussa noin 2,2 miljoonaa euroa alkupe- räistä laskennallista talousarviota paremmin. Valtionosuudet olivat elokuun lopussa noin 23,2 miljoonaa euroa. Valtionosuuksiin vaikuttavat oleellisesti valtion lisätalousarvioissaan päättämät kompensatiot, mm. verotulojen maksun lykkäysmenettelyn kompensatio ja koronaviruspandemian kuntatalouden tukipaketit.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Raision vuoden 2020 rahoitustuottojen ja rahoituskulujen toteuma oli tammi-elokuussa 1,2 miljoonaa euroa ollen laskennallista talousarviota parempi.

Vuosikate oli tammi-elokuussa noin 8,0 miljoonaa euroa ollen noin 5,1 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta parempi. Tähän vaikuttivat merkittävästi valtion osoittamat tukitoimet.

Poistot toteutuivat hieman laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin 4,9 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan tammi-elokuussa laskennallista talousarviota (-2,4 milj. euroa) paremmin tuloksen toteuman ollessa noin 3,1 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointeja toteutettiin tammi-elokuussa noin 4,5 miljoonalla eurolla toteumaprosentin ollessa 45,5 %. Investointien toteuma oli noin 0,5 miljoonaa euroa pienempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana.

Vuoden 2020 tulosestimate tämänhetkisten tietojen valossa

Kuntaliitto on selvittänyt säännöllisesti kunnilta epidemian kuntatalousvaikutuksia. Viimeisin vaikutusarvio on tehty elokuussa 2020. Sen mukaan koronan kuntatalousvaikutukset tulevat vuonna 2020 olemaan noin -2,6 miljardia euroa.

Kuntatalouden tukipaketit

Hallitus on tehnyt päätöksiä koronan aiheuttamien koronavaikutusten kompensoimiseksi. Hallitus osoitti kesäkuun alussa kuntasektorille noin 1,4 miljardin euron koronatukipaketin ja syksyn budjettiriihessä tukikokonaisuutta on päätetty korottaa edelleen.

Hallitus on päättänyt korvata kunnille verotulojen maksujärjestelyjen muutoksista vuonna 2020 väliaikaisesti aiheutuvat verotulojen viivästymiset. 14.4.2020 lisätalousarviossa kompensaation kokonaismäärä oli 547 miljoonaa euroa. 3.9.2020 viidennessä lisätalousarviossa kompensaation määrää on tarkistettu toteutuneen mukaiseksi 118 miljoonaa euroon. Raision osalta alkuperäinen korvaus oli noin 2,4 miljoonaa euroa, tarkistettu määrä tulee arviolta olemaan noin 0,5 miljoonaa euroa. Korvauksella ei ole todellista pitkän aikavälin kuntien taloutta vahvistavaa vaikutusta, koska vuoden 2020 korvausta vastaava määrä vähennetään viivästyskorkoineen kuntien valtionosuusmaksatuksen yhteydessä vuonna 2021.

2.6.2020 neljännen lisätalousarvion kuntatalouden tukipakettiin liittyvän valtionosuuden korotuksen osuus on noin 772 miljoonaa euroa. Raision osalta kyseisen valtionosuuden lisäys on 3,2 miljoonaa euroa. Toinen merkittävä päätettävä tuki koski yhteisöveron kuntien ryhmäosuuden nostoa (+10 %-yks.). Yhteisöveron lisäyksen suuruus Raision osalta on 1,2 miljoonaa euroa.

Syyskuun budjettiriihessä kuluvalle vuodelle lisätukea myönnetään noin 600 miljoonaa euroa, josta 400 miljoonaa euroa osoitetaan kuntien peruspalvelujen valtionosuusmaksatukseen ja 200 miljoonaa euroa myönnetään sairaanhoitopiireille erillisenä avustuksena. Budjettiriiheen liittyvien valtionosuuspäästösten täsmälliset jakoperusteet eivät ole vielä varmistuneet.

Kuntaliiton viimeisimmän verotuloennusteen (3.9.2020) mukaan Raision kaupungin vuoden 2020 verotulot tulisivat olemaan noin 101,219 miljoonaa euroa, eli noin 2,265 miljoonaa euroa vuoden 2020 alkuperäisen talousarvion (103,484) verotuloja vähemmän. Ennusteen mukaan kunnallisveroa kertyy noin 87,8 miljoonaa euroa, kiinteistövero noin 7,7 miljoonaa euroa ja yhteisövero noin 5,7 miljoonaa euroa.

Raision kaupungin tämänhetkinen tulosennuste vuodelle 2020

Raision kaupungin muutetussa talousarviossa vuoden 2020 tilikauden alijäämäksi on arvioitu noin -3,5 miljoonaa euroa. Kaupungin tulosennustetta päivitetään, kun käytettävissä olevat valtakunnallisten korona vaikutusten sekä kaupungin omien arvioiden mukaiset taustatiedot muuttuvat.

Keskuksilta syyskuun lopussa saatujen ennakoarvioiden mukaan koko kaupungin toimintakate (toimintatuotot-toimintakulut) toteutuisi noin kaksi miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota heikommin, ollen noin -134 miljoonaa euroa. Sosiaali- ja terveystieteiden osalta korona on aiheuttanut lisäkuluja mm. koronatestauksista johtuen, mutta toisaalta osa toiminnoista on koronan aikana supistunut, mistä on aiheutunut kustannussäästöjä. Erikoissairaanhoidon käyttö on ollut pienempää koronan aikana. Syksyn osalta ei ole vielä tietoa, miten kevään ja kesän aikana syntynyt hoitotarve purkautuu loppuvuoden aikana. Hoitojonojen purkamisesta aiheutuu lisäkuluja. Tästä saataneen tarkempaa tietoa lokakuun aikana. Soten osalta lisäkuluja vuodelle 2020 voi aiheutua myös mahdollisesta sairaanhoitopiirin alijäämän kattamisesta. Tällä hetkellä arvio on, että kustannusvaikutus olisi noin -0,6 miljoonaa euroa.

Tekninen keskus ja sivistyskeskus pääsevät tämän hetkisen arvion mukaan talousarvioon. Koronasta on aiheutunut lisäkuluja mm. joukkoliikenteen osalta, mutta tätä kompensoivat säästöt lämmityskustannuksissa sekä elintarvikekustannuksissa. Tuottojen osalta maanmyyntitulot kompensoivat teknisen keskuksen tulojen kertymää. Sivistyskeskuksen osalta uimahallin pienemmät tuotot sekä päivähoitomaksujen pienentyminen kompensoituvat mm. toimintojen keskeytyksistä saatavilla säästöillä sekä hankeavustuksilla.

Konsernihallinnossa merkittävimmin toimintatuottoja heikentää ja kuluja lisää sähkökauppa. Tämänhetkisen arvion mukaan konsernihallinnon toimintatuottojen vähenemisen ja kulujen kasvun nettovaikutus toimintakatetasolla tulisi olemaan noin 1,4 miljoonaa euroa alkuperäiseen talousarvioon verrattuna.

Tämänhetkisten tietojen valossa verotulot ja valtionosuudet (kunnille Kuntaliiton viimeisimmän kuntakohtaisen jaottelun mukaiset luvut) toteutuisivat yhteensä noin 2,5 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota parempina. Näin

ollen, tällä hetkellä arvioituna, kaupungin tilikauden tulos olisi noin 3 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Ennuste ja taustaparametrit voivat muuttua syksyn kuluessa mm. koronatilanteen vaikutuksesta, valtion kompensatiotoimenpiteiden vuoksi ja verotulosten päivittyessä. Tulosenustetta päivitetään sitä mukaa, kun uutta tietoa on saatavilla.

Oheismateriaali	12	Toteumaraportit tammi-elokuu 2020
	13	Verotulojen toteuma elokuu 2020
	14	Kuntaviuhka tammi-elokuu 2020
	15	Toteumaraportit tammi-heinäkuu 2020
	16	Kuntaviuhka tammi-heinäkuu 2020

Päätösehdotus

Vs. kaupunginjohtaja Antti Korte

Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedokseen.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

