

Asianro 366/02.02.02/2020

**§ 9****Talousarvion toteutuminen marraskuu 2020**

Talousjohtaja Sanna Häkli 12.1.2021:

**Talousarvion toteutuminen:**

Ohessa on tammi-marraskuun talouden toteumaraportit, verotulojen kertymä ja kuntaviuhka erikoissairaanhoidon käytöstä.

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 marraskuu 2020**

Vuoden 2020 alkuperäinen talousarvio laadittiin -3,4 miljoonaa alijäämäiseksi. Keväällä alkaneen koronapandemian vaikutukset ovat kuluvan vuoden aikana aiheuttaneet muutostarpeita talousarvioon sekä toimintatuottojen ja toimintakulujen että verotulojen ja valtionosuuksien osalta. Pandemian alkukuukausina talouden ennusteet olivat huolestuttavia, ja tulosennusteet olivat alkupeiräistä arviota heikompia. Kaupungin toimialoilla pyrittiin tekemään säästöjä. Koronapandemiasta aiheutuneita lisäkustannuksia kompensoivat säästöt muun muassa toimintojen keskeytyksistä sekä lomautuksista aiheutuneista henkilöstösäästöistä johtuen. Suomen hallituksen päätökset koronan aiheuttamien koronavaikutusten kompensoimiseksi ovat vaikuttaneet myönteisesti kuntien taloudelliseen tilanteeseen. Muun muassa valtion lisätalousarvioissaan päättämien kompensatioiden, kuten verotulojen maksun lykkäysmenettelyn kompensointi ja koronaviruspandemian kuntatalouden tukipaketin, vaikutus merkitsee Raision talouden toteutuman osalta sitä, että alkuperäisen negatiivisen talousarvion sijaan Raision talouden toteuma vuonna 2020 tulee olemaan positiivinen.

Tasaisen käytön mukainen marraskuun toteuma olisi 91,7 %. Toteumaprosentit esitetään liitteenä olevissa raporteissa.

**Toimintakate**

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli marraskuussa noin -118,3 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 3,9 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 88,8 %.

*Lautakuntien toimintakatteet* toteutuivat pääosin laskennallisen talousarvion mukaisesti tai paremmin. Konsernihallinnon toimintakatteen toteumaprosentti oli 84,1 %. Toimintatuotot toteutuivat talousarviota heikommin. Sähkön myyntituotot toteutuivat tammi-marraskuussa talousarviota heikommin. Myös maanmyyntituottojen toteuma alitti talousarvion. Konsernihallinnon toimintakulut toteutuivat kokonaisuudessaan talousarviota pienempinä siinä määrin, että toimintakate toteutui laskennallista talousarviota paremmin.

Sosiaali- ja terveyslautakunnan toimintakatteen toteumaprosentti oli 91,8 %. Soten palvelualueiden nettokustannuksista puolet toteutui talousarvion mukaisesti tai sen alle. Muiden palvelualueiden osalta tuotot alittuivat suun terveydenhuollossa, työllisyyspalveluissa ja aikuissosiaalityössä. Kulut ylittyivät vastaanottopalveluissa, perhepalveluissa ja aikuissosiaalityössä.

Sivistyslautakunnan ja vapaa-aikalautakunnan toimintatuottojen toteumat alittivat talousarvion. Sivistyslautakunnan toimintatuottojen toteumaprosentti oli 85,3 %, johon vaikutti muun muassa päivähoitotuottojen arvioitua pienempi toteutuminen. Vapaa-aikalautakunnan toimintatuottojen toteumaprosentti oli 67,3 %, tuottojen toteutumiseen vaikutti merkittävimmin uimahallin pääsymaksutuottojen väheneminen.

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

Koko kaupungin **toimintatuotot** olivat marraskuussa noin 36,4 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 0,7 miljoonaa euroa talousarviota heikommin.

Kaupungin **toimintakulut** olivat marraskuussa noin -154,7 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 4,6 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -64,1 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. Koko kaupungin henkilöstökulut alittivat laskennallisen talousarvion noin 3,1 miljoonalla eurolla. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutui -71,3 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion 0,2 miljoonalla eurolla.

Raision erikoissairaanhoidon käyttö alitti tasaerälaskutuksen tammi-marraskuussa noin 3,7 prosentilla.

### **Verotulot**

Verotuloja kertyi tammi-marraskuussa noin 94,8 miljoonaa euroa. *Kunnallisvero* kertyi noin 83,0 miljoonaa euroa ja *yhteisövero* noin 5,4 miljoonaa euroa. *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 6,5 miljoonaa euroa.

Muutetun talousarvion mukainen koko vuoden verotulo oli marraskuun raportointihetkellä 99,4 miljoonaa euroa. Loppuvuonna päivitetyn Kuntaliiton verotuloennusteen mukaan vuoden 2020 verotuloarvioksi arvioitiin noin 102,0 miljoonaa, joten verotulojen osalta tehtiin talousarviomuutos joulukuussa. Näin

ollen tammi-marraskuun verotulot ylittivät uuden laskennallisen talousarvion 1,3 miljoonalla eurolla.

### **Valtionosuudet**

Valtionosuudet olivat marraskuun lopussa noin 32,9 miljoonaa euroa. Valtionosuuksiin vaikuttivat oleellisesti valtion lisätalousarvioissaan päättämät kompensatiot, kuten verotulojen maksun lykkäysmenettelyn kompensatio ja koronaviruspandemian kuntatalouden tukipaketit. Raision osalta koronatuukien määrä vuonna 2020 oli noin 6,4 miljoonaa euroa. Raision kaupungin koko vuoden valtionosuudet olivat noin 39,1 miljoonaa euroa.

### **Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen**

Raision vuoden 2020 rahoitustuottojen ja rahoituskulujen toteuma oli tammi-marraskuussa 1,2 miljoonaa euroa.

**Vuosikate** oli tammi-marraskuussa noin 10,6 miljoonaa euroa. Vuosikatteen hyvään toteumaan vaikuttivat merkittävästi toimintakulujen arvioitua pienempi toteuma sekä valtion osoittamat tukitoimet.

*Poistot* toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin 6,7 miljoonaa euroa.

**Tuloslaskelma** toteutui kokonaisuudessaan tammi-marraskuussa laskennallista talousarviota (-2,2 milj. euroa) paremmin tuloksen toteuman ollessa noin 3,9 miljoonaa euroa.

### **Investoinnit**

Investointeja toteutettiin tammi-marraskuussa noin 7,0 miljoonalla eurolla toteumaprosentin ollessa 70,8 %. Investointien toteuma oli noin 0,1 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana.

### **Vuoden 2020 talouden toteutuminen**

Vuoden 2020 tulosennuste on ylijäämäinen.

Kaupungin toimialojen *toimintakateen* toteutuminen tulee olemaan monilta osin vuoden 2020 talousarviossa arvioitua parempi. Koronan aiheuttamien toimintojen keskeyttäminen on toisaalta heikentänyt palvelutasoa mutta vaikuttanut kuluihin vähentävästi monilla palvelualueilla. Osa kaupungin työntekijöistä on ollut vuoden aikana viikon lomautettuna, mikä vaikuttaa henkilöstökuluihin.

*Sosiaali- ja terveystalouden* osalta korona on aiheuttanut lisäkuluja muun muassa koronatestauksista johtuen, mutta toisaalta osa toiminnoista on koronan aikana supistunut, mistä on aiheutunut kustannussäästöjä. Erikoissairaanhoidon käyttö on ollut pienempää koronan aikana.

*Sivistyskeskuksen* osalta uimahallin pienemmät tuotot sekä päivähoitomaksujen pienentyminen kompensoituvat muun muassa toimintojen keskeytyksistä ja peruuntumisista (esim. koulukuljetukset, retket, koulutukset) saatavilla säästöillä.

*Teknisen keskuksen* tulojen osalta maa- ja vesialueiden vuokrat toteutuivat talousarviota paremmin. Toimintakuluissa säästöä syntyi henkilöstökuluissa. Myös elintarvikekustannukset sekä lämmitys- ja sähkökustannukset toteutuivat arvioitua pienempinä.

Kaupungin *verotulot* toteutuivat loppuvuonna viimeisintä verotuloarviota (102 M€) paremmin. Verotuloja kertyi vuonna 2020 yhteensä 103,3 miljoonaa euroa.

Hallitus on vuoden aikana osoittanut kuntasektorille koronatukia noin 1,5 miljardia euroa. Osa tuista jaettiin kunnille ja kaupungeille kunnallisverotulojen suhteessa. Valtion 7. lisätalousarviossa (10/2020) päätetty testaus- ja jäljityskustannusten korvaus (350 M€) jaettiin kunnille ja kaupungeille laskennallisesti valtionosuuksina. Jakoperusteina olivat koronapandemiaan liittyvien testien määrä sairaanhoitopiireittäin ja kunnan asukasmäärä. Kunnat saavat tukea koronaviruksen aiheuttamiin kuluihin myös vuonna 2021. Testaus-, jäljityskustannuksiin on vuonna 2021 osoitettu noin 1,66 miljardia euroa. Suuri osa vuoden 2021 koronatuista myönnetään valtionosuuksien sijaan valtionavustuksina.

Vuoden 2020 hallituksen päättämistä korvauksista Raision osuus verotulojen maksujärjestelyjen muutoksista vuonna 2020 väliaikaisesti aiheutuvien verotulojen viivästymisen kompensatiosta oli 0,5 miljoonaa euroa. Yhteisöveron kuntien ryhmäosuuden noston (+10 %-yks.) osuus Raision osalta oli 1,2 miljoonaa euroa. Raision osuus kunnan peruspalvelujen valtionosuuden kautta maksettavasta koronatuista oli vuonna 2020 yhteensä noin 6,4 miljoonaa euroa.

Raision *valtionosuudet* olivat vuonna 2020 yhteensä noin 39,1 miljoonaa euroa.

Vuoden 2020 tulokseen positiivisesti vaikuttaa myös Turun Seudun Energia-tuotanto Oy:n Raision kaupungin omistamien osakkeiden myynti (KV 7.12.2020 § 113), luovutusvoiton määrä oli noin 1,6 miljoonaa euroa.

Ennakkotieto vuoden 2020 tuloksesta on saatavilla helmikuussa.

Oheismateriaali	2	Toteumaraportit tammi-marraskuu 2020
	3	Verotulojen toteuma 2020
	4	Kuntaviuhka tammi-marraskuu 2020

**Päätösehdotus**

Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen marraskuu 2020 tiedokseen.

**Päätös**

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

Sosiaali- ja terveysjohtaja Juha Sandberg ja hallintopäällikkö Anne Rantala poistuivat kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 19.18.

Puheenjohtaja keskeytti kokouksen tauon ajaksi tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 19.18-19-28.

