

Asianro 337/02.02.02/2021

## § 71

**Talousarvion toteutuminen tammikuu 2021**

Talousjohtaja Sanna Häkli 2.3.2021:

Ohessa on tammikuun toteutumavertailu, verotulojen kertymä sekä kunta-viuhka erikoissairaanhoidon käytöstä. Tasaisen käytön mukainen tammikuun toteuma olisi 8,33 %. Toteumaprosentit esitetään liitteenä olevissa raporteissa.

**Tuloslaskelman toteutuminen tammikuu 2021****Toimintakate**

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli tammikuussa noin -10,6 miljoonaa euroa, eli n. 0,8 miljoonaa euroa parempi kuin laskennallinen talousarvio. Toteumaprosentti oli 7,7 %.

Lautakunnittaisessa erillistarkastelussa tammikuun osalta voidaan todeta, että toimintakatteen toteumaprosentit olivat suhteellisen hyvällä tasolla lähes jokaisen lautakunnan osalta.

*Konsernihallinnon* toimintakate toteutui talousarvion mukaisesti. Kaupunki myi Turun Seudun Energiantuotanto Oy:n osakkeensa 31.12.2020. Näin ollen, sähkökauppaa koskeva muutos alentaa sekä konsernihallinnon toimintatuottojen että toimintakulujen määrää. Sähkökaupan osalta tullaan tekemään asianmukainen talousarviomuutos.

*Sosiaali- ja terveyslautakunnan* toimintatuotot toteutuivat hieman alle laskennallisen toteuman mutta olivat enemmän kuin edellisvuonna. Soten toimintakulut toteutuivat lähes talousarvion mukaisina. Soten palvelujen ostot ylittivät laskennallisen toteuman. Merkittävin syy ylitykseen oli tammikuussa tulleet, koko vuotta koskevat vakuutusmaksut. Kokonaisuudessaan soten toimintakate toteutui 175 tuhatta euroa laskennallista talousarviota heikommin.

*Sivistyslautakunnan* toimintatuotot toteutuivat huomattavasti talousarviota paremmin (toteumaprosentti 36,7 %). Toimintatuottojen korkeaan toteumaan vaikuttivat pääosin vuonna 2020 saatujen, vuodelle 2021 siirtyneiden hankkeiden valtionavustukset. Toimintakulut toteutuivat laskennallista toteumaa alhaisempina, mikä hyvien toimintatuottojen ohella vaikutti toimintakatteen talousarviota parempaan toteumaan.

*Sekä vapaa-aikalautakunnan että ympäristölautakunnan* talousarviot toteutuivat tammikuussa laskennallista toteumaa paremmin.

*Teknisen lautakunnan* toimintatuotot toteutuivat tammikuussa laskennallista talousarviota heikommin. Toimintatuottojen laskutusrytmit vaihtelevat, mikä on

vielä tammikuussa huomionarvoinen seikka talousarvioanalyysissä. Toimintatuottojen toteuma tulee tasoittumaan vuoden kuluessa. Toimintakulut alittivat talousarvion, mikä osaltaan kompensoi toimintatuottojen toteumaa toimintaketarkastelussa. Toimintakate toteutui 238 tuhatta laskennallista talousarviota heikommin.

*Koko kaupungin toimintatuotot* olivat tammikuussa n. 3,7 miljoonaa euroa, toteumaprosentin ollessa 9,0 %. Toimintatuotot ylittivät laskennallisen talousarvion 266 tuhannella eurolla ja edellisen vuoden tammikuun toteuman 337 tuhannella eurolla.

**Toimintakulut** olivat tammikuussa noin -14,3 miljoonaa euroa. Toimintakulut toteutuivat 554 tuhatta euroa laskennallista talousarviota pienempinä. Vuoden 2020 tammikuun toteumaan verrattuna toimintakulut kasvoivat 1,2 miljoonalla eurolla.

Toimintakulujen isoimmat erät ovat henkilöstökulut ja palvelujen ostot. Henkilöstökulut olivat tammikuussa noin -5,7 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat 0,7 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota pienempinä, toteumaprosentin ollessa 7,5 %. Henkilöstökulut toteutuivat talousarviota paremmin kaikkien lautakuntien osalta. Vuoden 2020 henkilöstökuluihin kohdistui talousarviossa määritelty säästötavoite, joka kohdistettiin lautakunnille helmikuussa 2020. Tämän vuoksi lautakunnittaisten henkilöstökulujen vertailu edellisvuoteen on tarkoituksenmukaista tehdä helmikuusta alkaen. Vuoden 2020 tammikuussa koko kaupungin henkilöstökulut olivat noin -5,5 miljoonaa euroa.

Henkilöstökulujen tavoin myös palvelujen ostot toteutuivat tammikuussa laskennallista talousarviota paremmin. Palvelujen ostojen toteuma oli kokonaisuudessaan noin -6,8 miljoonaa euroa. Palvelujen ostojen toteumaprosentti oli 8,3 %.

Raision erikoissairaanhoidon käyttö alitti tasaerälaskutuksen tammikuussa 10 %.

### **Verotulot**

Raision koko vuoden verotulojen määrä talousarviossa 2021 on 106,9 miljoonaa euroa.

Vuoden 2021 tammikuun verotulojen toteuma oli noin 10,5 miljoonaa euroa, mikä on noin 1,1 miljoonaa euroa vuoden 2020 tammikuuta enemmän. Tammikuun verotulojen toteuma ylitti laskennallisen toteuman noin 1,6 miljoonalla eurolla. *Kunnallisvero*a kertyi noin 9,5 miljoonaa euroa ja *yhteisövero*a noin 0,8 miljoonaa euroa. *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 206 tuhatta euroa. Raision verotulot kasvoivat tammikuussa kokonaisuudessaan noin 12,1 prosenttia edellisvuoden tammikuuhun nähden.

Verohallinnon mukaan tammikuussa ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin kokonaan tasolla 7,8 prosenttia edellisvuotta enemmän. Tilitysmäärän kasvun

taustalla olivat erityisesti ennakonpidätykset palkoista, eläkkeistä ja etuuksista. Ennakonpidätysten lisäksi edellisvuotta enemmän kertyi tilitettävää erityisesti henkilöasiakkaiden ennakoveroista sekä lisäennakoista. Vuoden 2020 verotulot toteutuivat lopulta ennakoitua paremmin. Tästä johtuen myös vuoden 2021 toteumaennusteet paranevat. Työllisyyden arvioidaan parantuvan kuluvana vuonna, mikä osaltaan korottaa palkkasummia.

Yhteisöveron osalta huomionarvoista on, että yhteisöveron jako-osuutta on korotettu 10 %-yksiköllä. Kuntaliiton tämänhetkisen arvion mukaan maksettava yhteisövero kasvaa vuonna 2021 vajaa neljä prosenttia.

Kiinteistöveron osalta vuosi 2020 oli kokonaisuudessaan ennakoitua heikompi. Syynä heikompaan kehitykseen oli, että kiinteistöverotus siirtyi verovelvolliskohtaiseen verotuksen valmistumiseen. Tästä johtuen verovuoden 2020 kiinteistöveron kokonaismaksuunpanosta vuoden 2021 tammi-helmikuussa erääntyy noin 10 prosenttia.

### **Valtionosuudet**

Valtionosuudet toteutuivat tammikuussa 37 tuhatta euroa laskennallista talousarviota paremmin. Vuoden 2020 tammikuun valtionosuuksiin verrattuna kasvua oli 264 tuhatta. Tammikuun valtionosuus oli kokonaisuudessaan noin 2,9 miljoonaa euroa.

### **Vuosikate ja talousarvion toteutuminen**

**Vuosikate** oli tammikuussa noin 2,9 miljoonaa euroa. Vuosikatteen toteumaan vaikuttaa osaltaan myös rahoitustuottojen ja rahoituskulujen toteuma. Tammikuun toteumassa rahoitustuottojen ja rahoituskulujen osuus on vielä vähäinen.

*Poistot* toteutuivat liki laskennallisen talousarvion mukaisesti, ollen -0,6 miljoonaa euroa.

**Tuloslaskelma** toteutui kokonaisuudessaan tammikuussa laskennallista talousarviota (-201 tuhatta euroa) paremmin, tuloksen toteuman ollessa noin 2,2 miljoonaa euroa. Edellisvuoden tammikuun toteuma oli 1,7 miljoonaa euroa.

### **Investoinnit**

Investointeja toteutettiin tammikuussa suhteellisen vähän, noin 1,4 % talousarviosta. Määrä on vähemmän kuin edellisvuonna. Investointien toteuman arvioidaan tasoittuvan vuoden edetessä.

Kaupunginhallitus

08.03.2021

---

- Oheismateriaali
- 2 Toteumaraportit tammikuu 2021
  - 3 Verotulojen toteuma tammikuu 2021
  - 4 Kuntaviuhka tammikuu 2021

**Päätösehdotus** Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedokseen.

**Päätös**

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

