

Asianro 337/02.02.02/2021

§ 130**Talousarvion toteutuminen helmikuu 2021**

Talousjohtaja Sanna Häkli 19.4.2021:

Ohessa on tammi-helmikuun talouden toteumaraportit, verotulojen kertymä sekä 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 helmikuu 2021

Tasaisen käytön mukainen helmikuun toteuma olisi 16,66 %. Toteumaprosentit esitetään liitteenä olevissa raporteissa.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli helmikuussa noin -21,7 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 1,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 15,8 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin teknistä lautakuntaa lukuun ottamatta. Toimintatuottojen toteuma oli talousarviota heikompi konsernihallinnon, sosiaali- ja terveyslautakunnan, vapaa-aikalautakunnan ja teknisen lautakunnan osalta.

Konsernihallinnon toimintatuottojen toteumavertailuun vaikuttaa mm. sähkökauppaa koskeva muutos 31.12.2020 tapahtuneen osakkeiden myynnin johdosta. Sähkökaupan osalta tullaan vuoden 2020 aikana tekemään tarkoituksenmukainen talousarviomuutos. Konsernihallinnon toimintakulujen talousarviota alempi toteuma vaikutti positiivisesti toimintakatteeseen.

Sosiaali- ja terveyslautakunnan toimintatuottojen toteuma oli hieman alle laskennallisen talousarvion, mutta enemmän kuin edellisvuonna. Osa tammi-helmikuun tulojen laskutuksesta tapahtuu maaliskuun aikana, jolloin ko. erien osalta tulojen toteuma tasaantuu. Toimintakulut toteutuivat hieman talousarviota alhaisempina.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuottojen talousarviota heikomman toteuman merkittävin syy oli Uintikeskus Ulpuksen kiinni olo koronatilanteesta johtuen.

Toimintakulujen arvioitua alempi toteuma kompensoi toimintatuottojen toteumaa siten, että toimintakate toteutui talousarviota paremmin.

Teknisen lautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota heikommin. Toimintatulojen laskutusrytmit vaihtelevat, mikä vaikuttaa tulojen kertymiseen. Vuoden tuloarvioon sisältyvien kertaerien odotetaan toteutuvan myöhemmin talousarviovuoden aikana. Teknisen lautakunnan toimintakulut toteutuivat hieman laskennallista talousarviota paremmin. Toimintakate toteutui 458 tuhatta laskennallista talousarviota heikommin.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli helmikuussa 6,5 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 313 tuhatta euroa talousarviota huonommin, mutta noin 137 tuhatta paremmin kuin edellisvuonna.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli helmikuussa noin -28,2 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 1,5 miljoonaa euroa alle laskennallisen talousarvion. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -11,5 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutuivat -13,3 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion 0,3 miljoonalla eurolla.

Raision erikoissairaanhoidon käyttö suhteessa tasaerälaskutukseen oli tammi-helmikuussa -9,3 %.

Verotulot

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

Verotulot toteutuivat tammi-helmikuussa 3,5 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 21,3 miljoonaa euroa. *Kunnallisvero*a kertyi noin 18,2 miljoonaa euroa ja *yhteisövero*a noin 2,3 miljoonaa euroa. *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 0,8 miljoonaa euroa.

Verohallinnon mukaan helmikuussa ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin koko maan tasolla 1,0 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Tilitysmäärän laskun taustalla olivat lähinnä lisäennakkojen sekä jäännösverojen edellisvuotta pienempi tilitysmäärä. Ennakonpidätykset palkoista yms. sen sijaan kasvoivat 1,1 %.

Yhteisöveron osalta huomionarvoista on, että yhteisöveron jako-osuutta on korotettu 10 %-yksiköllä. Helmikuussa yhteisöveroja kertyi tilitettäväksi koko maan tasolla 16 % edellisvuotta enemmän.

Kiinteistöveron osalta on siirrytty ns. joustavaan valmistumiseen, minkä vuoksi kiinteistöverojen eräpäivät ja tilitykset jaksottuvat aiempia vuosia pidemmälle ajalle, verovuotta seuraavan vuoden helmikuulle.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-helmikuussa noin 74 tuhatta euroa laskennallista talousarviota paremmin. Valtionosuudet olivat helmikuun lopussa kokonaisuudessaan noin 5,9 miljoonaa euroa. Edellisvuoteen verrattuna kasvua oli 0,5 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Vuosikate toteutui helmikuussa 4,5 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta paremmin. Tähän vaikuttivat myönteisesti aiemmin esitetyt erät: toimintakatteen ja verotulojen talousarviota parempi toteuma. Helmikuun vuosikate oli 5,4 miljoonaa euroa, joka on noin 2,4 miljoonaa euroa vuoden 2020 helmikuun vuosikatetta parempi.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan helmikuussa 4,2 miljoonan suuruisena. Edellisen vuoden helmikuun toteuma oli 1,8 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointeja toteutettiin tammi-helmikuussa noin 0,4 miljoonalla eurolla toteumaprosentin ollessa 4,2 %. Investointien toteuma oli noin 0,7 miljoonaa euroa pienempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana.

Oheismateriaali	6	Toteumaraportit tammi-helmikuu 2021
	7	Verotulojen toteuma helmikuu 2021
	8	Kuntaviuhka tammi-helmikuu 2021

Päätösehdotus Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedokseen.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

