

Asianro 337/02.02.02/2021

§ 81

Talousarvion toteutuminen maaliskuu 2021, huhtikuu 2021 ja talousarvion 2021 muutokset**Päätöshistoria**

Kaupunginhallitus 31.5.2021 176 §

Talousjohtaja Sanna Häkli 26.5.2021:

Ohessa on tammi-maaliskuun talouden toteumaraportit, verotulojen kertymä, kuntaviuhkat erikoissairaanhoidon käytöstä, henkilöstö 31.3.2021 sekä tammi-huhtikuun toteumaraportit, jossa on mukana viimeisin ennustetieto.

Talousarvion toteutumista seurataan toimitelmissä 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 maaliskuu 2021

Tasaisen käytön mukainen maaliskuun toteuma olisi 25,0 %. Toteumaprosentit esitetään liitteenä olevissa raporteissa.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli maaliskuussa noin -32,3 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 2,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 23,5 %.

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

Konsernihallinnon toimintatuottojen ja toimintakulujen toteumavertailuun vaikuttaa mm. sähkökauppaa koskeva muutos 31.12.2020 tapahtuneen osakkeiden myynnin johdosta. Sähkökaupan osalta tulee tehdä talousarviomuutos. Sähkökaupan talousarviomuutoksen vaikutus huomioiden konsernihallinnon toimintatuottojen toteuma on hieman talousarviota parempi, 25,6 %, ja toimintakulujen toteuma 25,4 %. Konsernihallinnon toimintakatteen toteuma ilman sähkökauppaa on talousarvion mukainen.

Sosiaali- ja terveyslautakunnan toimintatuottojen toteuma oli hieman alle laskennallisen talousarvion, mutta enemmän kuin edellisvuonna. Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan koko vuoden osalta talousarvion mukaisesti. Toimintakulut toteutuivat hieman talousarviota alhaisempina.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat talousarviota paremmin myyntituottojen sekä tukien ja avustusten alkuvuoden hyvän toteuman vuoksi. Talousarvio on toteutumassa suunnitellusti.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuottojen talousarviota heikomman toteuman merkittävin syy oli Uintikeskus Ulpukan kiinni olo koronan vuoksi. Toimintakulujen arvioitua alempi toteuma kompensoi toimintatuottojen toteumaa. Toimintakate toteutui noin 26 tuhatta euroa laskennallista talousarviota heikommin. Uintikeskuksen tuottojen osalta tehdään vuoden aikana tarvittaessa talousarviomuutos.

Teknisen lautakunnan toimintatuottojen ja toimintakulujen toteumat ovat ajankohtaan nähden normaalilla tasolla ja teknisen lautakunnan talousarvio on toteutumassa ensimmäisen vuosineljänneksen perusteella suunnitellulla tavalla.

Ympäristölautakunnan toimintatuottojen talousarviota parempaan toteumaan vaikuttaa rakennusvalvonnan myyntituottojen hyvä toteuma. Toimintakulujen toteutuessa talousarviota alhaisempina, toimintakate toteutui talousarviota paremmin.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli maaliskuussa 10,7 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 523 tuhatta euroa laskennallista talousarviota paremmin ja noin 464 tuhatta paremmin kuin edellisvuonna.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli maaliskuussa noin -42,9 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 1,6 miljoonaa euroa alle laskennallisen talousarvion. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -17,2 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutuivat -20,7 miljoonan euron suuruisena ylittäen laskennallisen talousarvion 0,3 miljoonalla eurolla.

Raision erikoissairaanhoidon käyttö suhteessa tasaerälaskutukseen oli tammi-maaliskuussa -5,5 %.

Verotulot

Ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin maaliskuussa Verohallinnon mukaan koko maan tasolla 3,9 prosenttia edellisvuotta enemmän. Tilitysmäärän kasvun taustalla olivat pääosin ennakoitua paremmin kehittyneet ennakonpidätykset palkoista, kasvua oli 2,8 prosenttia.

Yhteisöverojen osalta huomionarvoista on, että yhteisöveron jako-osuutta on korotettu 10 %-yksiköllä. Maaliskuussa koko maan yhteisöverojen tilityksen kasvoivat edellisvuoteen nähden 26 prosenttia. Kiinteistöverojen osalta on

huomioitava, että vuosi 2020 oli kokonaisuudessaan odotettua heikompi verovelvolliskohtaiseen verotuksen valmistumiseen siirtymisen johdosta. Verovuoden 2020 kiinteistöveron maksuunpanosta tilittyä vuoden 2021 tammi-huhtikuun aikana noin 10 prosenttia.

Raision kaupungin verotulot toteutuivat tammi-maaliskuussa 3,5 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 30,2 miljoonaa euroa. *Kunnallisveroa* kertyi noin 26,3 miljoonaa euroa ja *yhteisöveroa* noin 3,0 miljoonaa euroa. *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 0,8 miljoonaa euroa.

Raision koko vuoden verotulojen määrä alkuperäisessä talousarviossa 2021 on 106,9 miljoonaa euroa. Toukokuussa päivitetyn Kuntaliiton verotuloennusteen mukaan Raision kaupungin koko vuoden 2021 verotulot toteutuisivat noin 109,353 miljoonan suuruisena, joten verotulojen osalta on syytä tehdä talousarviomuutos. Uusi verotuloennuste julkaistaan kesän jälkeen, ja mahdollisiin talousarvion muutostarpeisiin reagoidaan tilanteen mukaan.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-maaliskuussa noin 110 tuhatta euroa laskennallista talousarviota paremmin. Valtionosuudet olivat maaliskuun lopussa kokonaisuudessaan noin 8,8 miljoonaa euroa. Edellisvuoden maaliskuuhun verrattuna kasvua oli 0,8 miljoonaa euroa.

Tammikuussa 2021 julkaistun ja huhtikuussa 2021 Kuntaliiton päivittämän valtionosuuslaskelman mukaan Raision vuoden 2021 valtionosuusennuste on noin 35,136 miljoonaa euroa. Alkuperäisessä talousarviossa valtionosuuksien määrä on 34,694 miljoonaa euroa. Näin ollen valtionosuuksien osalta on syytä tehdä talousarviomuutos.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Korkotuottojen koko vuoden alkuperäinen talousarvio on 606 tuhatta euroa ja muiden rahoitustuottojen alkuperäinen talousarvio on 900 tuhatta euroa. Kyseisten erien toteumaan vaikuttaa mm. sähkökauppaa koskeva muutos 31.12.2020 tapahtuneen osakkeiden myynnin johdosta. Näin ollen korkotuottojen ja rahoitustuottojen osalta tulee tehdä talousarviomuutos.

Vuosikate toteutui maaliskuussa noin 5,5 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta paremmin. Tähän vaikuttivat myönteisesti aiemmin esitetyt erät: toimintakatteen ja verotulojen talousarviota parempi toteuma. Maaliskuun vuosikate oli 6,8 miljoonaa euroa, joka on noin 3,9 miljoonaa euroa vuoden 2020 maaliskuun vuosikatetta parempi.

Poistot toteutuivat hieman laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin -1,9 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan maaliskuussa 4,9 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden maaliskuun toteuma oli 1,1 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointien kokonaismenot olivat tammi-maaliskuussa noin -0,8 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 6,4 %. Investointien nettomenot olivat -0,1 miljoonaa euroa.

Vuoden 2021 tulosennuste

Alkuperäisessä talousarviossa vuoden 2021 tilikauden alijäämäksi arvioitiin -2,4 miljoonaa euroa. Tämänhetkisten taustatietojen valossa kaupungin vuoden 2021 tulos on toteutumassa alkuperäistä talousarviota paremmin. Tulosennuste toukokuun Kuntaliiton veroennuste ja viimeisin valtionosuuslaskelma huomioiden on noin 1,4 miljoonaa euroa. Ennusteen paranemiseen vaikuttavat verotulo- ja valtionosuusennusteen lisäksi mm. Turun Seudun Energiatuotanto Oy:n osakkeiden myynnin aiheuttamat muutokset sähkökaupan osalta sekä kaupunginvaltuuston 12.4.2021 § 52 päätöksen mukaisten, vuodelle 2021 kohdistuvien sopeutustoimien määrä. Alkuperäisessä talousarviossa vuodelle 2021 kohdistui 400 tuhannen euron sopeutusmäärä. Huhtikuun 2021 päätöksen mukaan vuodelle 2021 kohdistuu 737,5 tuhannen euron sopeutusmäärä. Tulosennustetta päivitetään sitä mukaa, kun uutta päivitettyä tietoa on saatavilla. Kuntaliiton seuraavat veroennusteet julkaistaan elokuun puolessa välissä.

Lainat 30.4.2021: Raision kaupungin lainamäärä huhtikuun lopussa oli 51,7 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2020 lopusta on ollut -5,4 miljoonaa euroa. Kuntatodistusten määrä huhtikuun lopussa oli 13,4 miljoonaa euroa.

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen maaliskuun 2021 ja huhtikuun 2021 tiedokseen ja ehdottaa valtuustolle, että

- 1) valtuusto päättää merkitä talousarvion toteutumisen maaliskuun 2021 ja huhtikuun 2021 tiedokseen
- 2) valtuusto hyväksyy talousarviomuutokset vuoden 2021 talousarvioon seuraavasti:

Kunnallisverot +1 547 000 euroa
Yhteisöverot +565 000 euroa
Kiinteistöverot +386 000 euroa

Valtionosuudet +441 151 euroa

Toimintatuottojen vähennys:

3010.111555 Sähkön myyntituotot.Sähkökauppa -1 000 000 euroa

Toimintakulujen vähennys:

4340.111555 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut.Sähkökauppa -2 350 000 euroa

4940.111555 Muut toimintakulut.Sähkökauppa -50 000 euroa

4940.111550 Muut toimintakulut.Kaupunginhallitus/rahoitus -337 500 euroa

Rahoitustuottojen vähennys:

6020.700000 Korkotuotot sijoituksista ja talletuksista.Tuloslaskelmaosa - 82 000 euroa

6100.700000 Osinkotuotot ja osuuspääoman korot.Tuloslaskelmaosa - 700 000 euroa

- 3) hyväksyy talousarviomuutosten aiheuttamat tarvittavat muutokset rahoituslaskelmaan.

Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

Oheismateriaali

- 1 Toteumaraportit tammi-maaliskuu 2021
- 2 Verotulojen toteuma huhtikuu 2021
- 3 Kuntaviuhka tammi-maaliskuu 2021
- 4 Toteumaraportit tammi-huhtikuu 2021
- 5 Kuntaviuhka tammi-huhtikuu 2021
- 6 Henkilöstö 31.3.2021
- 7 Lautakunnissa käsitellyt talouden toteumat tammi-maaliskuu 2021

Päätösehdotus Kaupunginhallitus

ehdottaa valtuustolle, että

- 1) valtuusto päättää merkitä talousarvion toteutumisen maaliskuu 2021 ja huhtikuu 2021 tiedokseen
- 2) valtuusto hyväksyy talousarviomuutokset vuoden 2021 talousarvioon seuraavasti:

Kunnallisverot +1 547 000 euroa

Yhteisöverot +565 000 euroa

Kiinteistöverot +386 000 euroa

Valtionosuudet +441 151 euroa

Toimintatuottojen vähennys:

3010.111555 Sähkön myyntituotot.Sähkökauppa -1 000 000 euroa

Toimintakulujen vähennys:

4340.111555 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut.Sähkökauppa -2 350 000 euroa

4940.111555 Muut toimintakulut.Sähkökauppa -50 000 euroa

4940.111550 Muut toimintakulut.Kaupunginhallitus/rahoitus -337 500 euroa

Rahoitustuottojen vähennys:

6020.700000 Korkotuotot sijoituksista ja talletuksista.Tuloslaskelmaosa - 82 000 euroa

6100.700000 Osinkotuotot ja osuuspääoman korot.Tuloslaskelmaosa - 700 000 euroa

- 3) hyväksyy talousarviomuutosten aiheuttamat tarvittavat muutokset rahoituslaskelmaan.

Päätös

Kaupunginhallituksen tekemä ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tiedoksi

Armi Peltonen, Konsernihallinto

