

Asianro 337/02.02.02/2021

§ 136**Talousarvion toteutuminen toukokuu, kesäkuu ja heinäkuu 2021****Päätöshistoria**

Kaupunginhallitus 30.8.2021 282 §

Talousjohtaja Sanna Häkli 25.8.2021:

Talousarvion toteutumisesta 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.

Ohessa on tammi-kesäkuun talouden toteumaraportit, verotulojen kertymä, kuntaviuhkat erikoissairaanhoidon käytöstä, tammi-toukokuun ja tammi-heinäkuun toteumaraportit sekä henkilöstöpalveluiden koostama raportti henkilöstömääristä 30.6.2021.

Tammi-toukokuun toteumaraportin valmistumisajankohta oli kesäkuussa, joten kesän kokoustauon johdosta raporttiliite on tarkoituksenmukaista tuoda toimitelinkäsittelyyn samanaikaisesti tammi-kesäkuun raportin kanssa. Myös tammi-heinäkuun toteumaraporttiliite esitetään samanaikaisesti mahdollisimman ajankohtaisen tiedon välittämiseksi.

Kaupungin uusi organisaatio astui voimaan elokuun alussa. Tammi-kesäkuun ja tammi-heinäkuun toteumaraporttien lautakunta-kohtainen toteuma esitetään sekä vanhalla että uudella lautakuntarakenteella. Kuukausiraportit esitetään elokuun raportoinnista alkaen pelkästään uudella lautakuntarakenteella.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen kesäkuu 2021

Tasaisen käytön mukainen kesäkuun toteuma olisi 50,0 %. Toteumaprosentit esitetään liitteenä olevissa raporteissa.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli kesäkuussa noin -64,6 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 3,2 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 47,7 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin sosiaali- ja terveyslautakuntaa ja vapaa-aikalautakuntaa lukuun ottamatta.

Sosiaali- ja terveystalouden oman toiminnan osalta merkittävimmin kulujen ylitykseen ovat vaikuttaneet vastaanottopalveluiden ja perhepalveluiden arvioitua suuremmat kulut: vastaanottopalveluissa pitkittyneen koronapandemian aiheuttamat lisäkustannukset mm. hoitotyössä, koronajäljityksessä, rokotuksissa sekä näytteenotoissa, ja perhepalveluissa mm. sijoituksissa. Erikoissairaanhoidon osalta Raision talousarvio tulee toteutumaan 1,2 euroa arvioitua huonommin. Lisäksi muiden vuodelle 2021 suunniteltujen säästöjen, noin 1,3 miljoonaa euroa, toteutuminen on epätodennäköistä. Kyseiset ylitysarviot huomioidaan koko kaupungin tulosenusteessa.

Vapaa-aikalautakunnan toimintakatteen talousarviota heikompaan toteumaan vaikuttaa oleellisesti Uintikeskus Ulpukan arvioitua heikommat toimintatuotot. Uintikeskus Ulpukka on ollut koronavirustilanteen vuoksi suljettuna 1.1.-2.5.2021, minkä vuoksi se ei tule saavuttamaan alkuperäistä talousarvion tulostavoitetta. Kaupunginvaltuustolle on esitetty, että vapaa-aikalautakunnan talousarvion tuloja pienennetään 400 000 eurolla, jolloin toteumavertailu tulee loppuvuonna vastaamaan paremmin toimintaa.

Toimintakulujen osalta sivistyslautakunnan kulujen toteuma oli noin 0,4 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota suurempi. Kouluvuoden osalta kevätkausi on pidempi, mikä aiheuttaa sen, että henkilöstökulut eivät toteudu tasan tasaisesti. Kulujen toteuman arvioidaan tasoittuvan syyskauden kuluessa. Konsernihallinnon toimintakulujen positiiviseen toteumaan vaikuttaa merkittävimmin valtakunnallisen tilastoraportoinnin vuoksi heinäkuulle tehty lomarahajakso. Kyseinen erä tasoittuu heinäkuun toteumassa. Konsernihallinnon talousarvion muissa toimintatuotoissa on vielä mukana lautakunnille kohdistamattomia sopeuttamismääriä. Myös tämä erä tasoittuu, kun kaikki lautakunnat ovat käsitelleet niille kohdistettavat sopeuttamismäärät.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli kesäkuussa 23,0 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 3,2 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin ja noin 2,3 miljoonaa euroa paremmin kuin edellisvuonna. Tulojen hyvään toteumaan vaikuttivat saatujen tukien ja avustusten merkittävä määrä sekä luovutusvoitot maanmyynneistä.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli kesäkuussa noin -87,7 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat talousarvion mukaisesti. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -35,8 miljoonaa euroa, ja ne toteutuivat talousarvion mukaisesti tai sen alle sivistyslautakuntaan lukuun ottamatta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutui -41,7 miljoonan euron suuruisena ylittäen. Palvelujen ostot ylittyivät sosiaali- ja terveystalouden osalta. Muiden lautakuntien osalta palvelujen ostot alittivat talousarvion.

Raision erikoissairaanhoidon käyttö suhteessa tasaerälaskutukseen oli tammikesäkuussa -0,3 %.

Verotulot

Ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin kesäkuussa Verohallinnon mukaan koko maan tasolla 8,1 prosenttia edellisvuotta enemmän. Kumulatiivinen kasvu

vuoden alusta on 6,0 prosenttia. Tuloveroeristä eniten kasvua oli palkoissa. Hyvää kehitystä selittää myös edellisvuoden kesäkuun alhainen ennakonpidätysten määrä.

Yhteisöverojen osalta huomionarvoista on, että yhteisöveron jako-osuutta on korotettu 10 %-yksiköllä. Tammi-kesäkuun yhteisöveron tilitykset ovat kasvaneet edellisvuoteen verrattuna 20 prosenttia.

Kiinteistöverojen osalta on verohallinnon tietojen mukaan suvantovaihe, ennen kuin verovuoden 2021 kiinteistöveroja alkaa kertyä enemmän heinäkuussa.

Raision kaupungin verotulot toteutuivat tammi-kesäkuussa 3,0 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 57,6 miljoonaa euroa. *Kunnallisveroa* kertyi noin 51,8 miljoonaa euroa ja *yhteisöveroa* noin 4,9 miljoonaa euroa. *Kiinteistöveron* kertymä oli noin miljoona 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 109,4 miljoonan suuruisena, joten verotulojen osalta tehtiin talousarvionmuutos. Kuntaliiton tietojen mukaan uusi verotuloennuste julkaistaan elokuun lopussa ja mahdollisiin talousarvion muutostarpeisiin reagoidaan tilanteen mukaan.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-kesäkuussa talousarvion mukaisesti, ollen kesäkuun lopussa kokonaisuudessaan noin 17,6 miljoonaa euroa. Edellisvuoden kesäkuuhun verrattuna kasvua oli noin miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Vuosikate toteutui kesäkuussa noin 6,1 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta paremmin. Tähän vaikuttivat myönteisesti aiemmin esitetyt erät: toimintakatteen ja verotulojen talousarviota parempi toteuma. Kesäkuun vuosikate oli 10,7 miljoonaa euroa, joka on noin 7,7 miljoonaa euroa vuoden 2020 kesäkuun vuosikatetta parempi.

Poistot toteutuivat hieman laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin -3,7 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan kesäkuussa noin 7,0 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden kesäkuun toteuma oli -0,7 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointien kokonaismenot olivat tammi-kesäkuussa noin -2,5 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 21,2 %. Investointien nettomenot olivat -1,0 miljoonaa euroa.

Vuoden 2021 tuloseennuste

Alkuperäisessä talousarviossa vuoden 2021 tilikauden alijäämäksi arvioitiin -2,4 miljoonaa euroa. Muutettu talousarvio 2021 on tällä hetkellä 1,4 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tämänhetkisten tietojen valossa kaupungin vuoden 2021 tulos tulee olemaan talousarviota parempi. Vuoden 2021 tuloseennusteeseen merkittävimmin vaikuttavat mahdolliset muutokset tuloveroennusteessa ja koronatilanteen tuomat lisäkustannukset. Lautakuntien loppuvuoden toteumarvioiden, tämänhetkisten tiedossa olevien verotuloennusteiden ja valtionosuustietojen valossa, koko kaupungin tuloseennuste on noin 2 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Kulut tulevat ylittymään sosiaali- ja terveyslautakunnan osalta pääosin siitä syystä, että Raision vuoden 2021 erikoissairaanhoidon budjetti tehtiin 1,2 miljoonaa euroa pienemmäksi kuin sairaanhoitopirini esittämä talousarvio. Lisäksi soten talousarviossa on mukana noin 1,3 miljoonan euron kohdistamaton menosäästö, jonka ei oleteta toteutuvan. Tulojen osalta tuloseennustetta heikentävät mm. Uintikeskus Ulpukan noin 0,4 miljoonaa euroa arvioitua alemmat tuotot.

Tuloseennustetta päivitetään, kun uusimmat verotuloennusteet ovat saatavilla.

Lainat 31.7.2021: Raision kaupungin lainamäärä heinäkuun lopussa oli 51,2 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2020 lopusta on ollut -5,9 miljoonaa euroa. Kuntatodistusten määrä heinäkuun lopussa oli 13,4 miljoonaa euroa.

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen toukokuu, kesäkuu ja heinäkuu 2021 tiedokseen ja ehdottaa valtuustolle, että valtuusto päättää merkitä talousarvion toteutumisen toukokuu, kesäkuu ja heinäkuu 2021 tiedokseen.

Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

Oheismateriaali

- 5 Toteumaraportit tammi-kesäkuu 2021
- 6 Kuntaviuhka tammi-kesäkuu 2021
- 7 Henkilöstö 30.6.2021
- 8 Verotulojen toteuma heinäkuu 2021
- 9 Toteumaraportit tammi-toukokuu 2021
- 10 Kuntaviuhka tammi-toukokuu 2021
- 11 Toteumaraportit tammi-heinäkuu 2021

- 12 Kuntaviuhka tammi-heinäkuu 2021
- 13 Lautakunnissa (sila, vala, sote, lupalk) elokuun loppuun mennessä käsitellyt talouden toteumat tammi-kesäkuu 2021

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus

ehdottaa valtuustolle, että valtuusto päättää merkitä talousarvion toteutumisen toukokuu, kesäkuu ja heinäkuu 2021 tiedokseen.

Päätös

Kaupunginhallituksen tekemä ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

