

Asianro 337/02.02.02/2021

§ 327**Talousarvion toteutuminen elokuu 2021**

Talousjohtaja Sanna Häkli 29.9.2021:

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.

Ohessa on tammi-elokuun talouden toteumaraportit, verotulojen kertymä sekä kuntaviuhka erikoissairaanhoidon käytöstä.

Kaupungin uusi organisaatio astui voimaan elokuun alussa. Kuukausiraportit esitetään elokuun raportoinnista alkaen uudella lautakuntarakenteella.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen elokuu 2021

Tasaisen käytön mukainen elokuun toteuma olisi 66,7 %. Toteumaprosentit esitetään liitteenä olevissa raporteissa.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli elokuussa noin -89,9 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 0,5 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 66,3 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin sosiaali- ja terveyslautakuntaa ja vapaa-aikalautakuntaa lukuun ottamatta. Sosiaali- ja terveystalouden osalta kulujen toteuma on ollut arvioitua suurempaa perhepalveluissa, vammaispalveluissa, suun terveydenhuollossa, työllisyyspalveluissa ja vastaanottopalveluissa. Vastaanottopalveluissa lisäkustannuksia on aiheutunut pitkittyneen koronapandemian vuoksi mm. hoitotyön, koronajäljityksen, näytteenottojen ja rokotusten osalta. Kulujen toteuma on ollut arvioitua suurempaa myös erikoissairaanhoidossa. Koko sotien osalta talousarvion toimintakate tulee tämänhetkisen arvion mukaan toteutumaan vuonna 2021 arvioitua heikommin.

Vapaa-aikalautakunnan toimintakatteiden talousarviota heikompaan toteumaan vaikuttaa pääosin Uintikeskus Ulpukan arvioitua heikommat toimintatuotot. Uintikeskus Ulpukka on ollut koronavirustilanteen vuoksi suljettuna 1.1.-

2.5.2021, eikä alkuperäisen talousarvion tulostavoite tule toteutumaan. Vapaa-aikalautakunnan talousarvion tulojen osalta on tehty syyskuussa talousarviomuutos, joten toteumavertailu tulee loppuvuonna vastaamaan paremmin toimintaa. Ulpukan toiminnan lisäksi korona on vaikuttanut myös kevään ja kesän ryhmäliikuntaan ja leireihin.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli elokuussa 28,6 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 2,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin ja noin 1,7 miljoonaa euroa paremmin kuin edellisvuonna. Tulojen hyvään toteumaan ovat vaikuttaneet mm. luovutusvoitot maanmyynneistä sekä maaomaisuuden vuokratuotot. Vuokratuottojen lisäksi myös rakennuslupien määrä on kasvanut huomattavasti.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli elokuussa noin -118,5 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 1,6 miljoonaa euroa talousarviota suurempina. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -50,5 miljoonaa euroa, ja ne toteutuivat talousarvion mukaisesti tai sen alle sivistyslautakuntaa ja sosiaali- ja terveyslautakuntaa lukuun ottamatta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutui -54,6 miljoonan euron suuruisena ylittäen laskennallisen talousarvion 1,9 miljoonalla eurolla. Palvelujen ostot ylittivät sosiaali- ja terveyslautakunnan osalta n. 3,2 miljoonalla eurolla. Muiden lautakuntien osalta palvelujen ostot alittivat talousarvion.

Raision erikoissairaanhoidon käyttö suhteessa tasaerälaskutukseen oli tammi-elokuussa -4,5 %.

Verotulot

Ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin elokuussa Verohallinnon mukaan koko maan tasolla 1,4 prosenttia edellisvuotta enemmän. Kumulatiivinen kasvu vuoden alusta on 5,5 prosenttia. Tuloveroeristä eniten kasvua oli palkoissa. Kasvua oli myös ennakkoveroissa ja jäännösveroissa. Tilitettävää määrää vähensivät edellisestä vuodesta verovuoden 2020 veronpalautukset. Yhteisöverojen tilitykset ovat toteutuneet huomattavasti edellisvuotta paremmin. Myös kiinteistöverojen tilitykset ovat kasvaneet vuodesta 2020, kasvuprosentin ollessa 5,9 prosenttia.

Raision kaupungin verotulot toteutuivat tammi-elokuussa 3,7 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 76,6 miljoonaa euroa. *Kunnallisveroa* kertyi noin 66,7 miljoonaa euroa ja *yhteisöveroa* noin 6,0 miljoonaa euroa. *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 3,9 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 109,4 miljoonan suuruisena, joten verotulojen osalta tehtiin talousarviomuutos. Kuntaliiton syyskuussa julkaiseman verotuloennusteen mukaan Raision verotulojen arvioidaan toteutuvan noin 110,162 miljoonan euron suuruisena. Ennusteen säilyessä syyskuun arvion mukaisena, verotulojen osalta

tullaan tekemään talousarviomuutos syyskuun raportoinnin yhteydessä. Mahdollisiin uusiin loppuvuoden aikana tuleviin verotuloennustepäivityksiin reagoidaan tilanteen mukaisesti.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-elokuussa talousarvion mukaisesti, ollen elokuun lopussa kokonaisuudessaan noin 23,5 miljoonaa euroa. Kasvua vuoden 2020 elokuuhun verrattuna oli noin 0,3 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Vuosikate toteutui elokuussa noin 4,2 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta paremmin, josta merkittävin selittävä tekijä on verotulojen arvioitua positiivisempi toteutuminen. Elokuun vuosikate oli 10,3 miljoonaa euroa, joka on noin 2,4 miljoonaa euroa vuoden 2020 elokuun vuosikatetta parempi.

Poistot toteutuivat hieman laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin -5,0 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan elokuussa noin 5,4 miljoonan euron suuruisena. Vuonna 2020 elokuun tuloslaskelma toteutui 3,1 miljoonan euron suuruisena.

Investoinnit

Investointien kokonaismenot olivat tammi-elokuussa noin -3,9 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 33,2 %. Investointien nettomenot olivat -2,3 miljoonaa euroa.

Vuoden 2021 tulosennuste

Vuoden 2021 alkuperäisessä talousarviossa tilikauden alijäämäksi arvioitiin -2,4 miljoonaa euroa. Muutettu talousarvio 2021 on tällä hetkellä 1,4 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Kaupungin toimintatuotot ja verotulot ovat kuluvan vuoden aikana toteutuneet alkuperäistä talousarviota paremmin. Toimintakulujen osalta odotetaan keväällä päätettyjen säästötoimenpiteiden onnistumisia loppuvuoden aikana, ja näin ollen lähes kaikkien lautakuntien osalta muutetun talousarvion mukaista toteumaa. Sosiaali- ja terveystalouden kustannusten loppuvuoden toteuman arvioiminen on tällä hetkellä haastavaa koronatilanteen vaikutuksesta koituvien mahdollisten lisäkustannusten vuoksi. Myös sosiaali- ja terveystalouden talousarviossa arvioitujen menosäästöjen toteutuminen on epätodennäköistä.

Viimeisimmän verotuloennusteen perusteella on odotettavissa tulokseen positiivisesti vaikuttavaa verotulojen toteumaa.

Lautakuntien toteuma-arvioiden, tämänhetkisten tiedossa olevien verotuloennusteiden ja valtionosuustietojen valossa, koko kaupungin tulosennuste on noin 2,3 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Lainat 31.8.2021: Raision kaupungin lainamäärä oli elokuun lopussa 50,6 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2020 lopusta on ollut -6,5 miljoonaa euroa (TP2020 57,1 miljoonaa euroa). Kuntatodistusten määrä elokuun lopussa oli 13,4 miljoonaa euroa. Kaupungin lainamäärän oletetaan pysyvän loppuvuonna edellisvuoden tasolla.

- Oheismateriaali
- 1 Toteumaraportit tammi-elokuu 2021
 - 2 Verotulojen toteuma elokuu 2021
 - 3 Kuntaviuhka tammi-elokuu 2021

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen elokuu 2021 tiedokseen.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

