

§ 425

Talousarvion toteutuminen lokakuu ja marraskuu 2021

Talousjohtaja Sanna Häkli 8.12.2021:

Talousarvion kuukausikohtaista toteutumista seurataan toimielimissä. 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-lokakuun talouden toteumaraportit, viimeisin verotulojen kertymäraportti, kuntaviuhka erikoissairaanhoidon käytöstä sekä alustava tammi-marraskuun toteumaraportti (kausi sulkeutuu 17.12.2021).

Kaupungin uusi organisaatio astui voimaan elokuun alussa. Kuukausiraportit on esitetty elokuun raportoinnista alkaen uudella lautakuntarakenteella. Kaupunginhallituksen alaiset kokonaisuudet esitetään lautakuntaraportissa myös erikseen kaupunginhallituksen yhteenlasketun toteuman lisäksi.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen lokakuu 2021

Tasaisen käytön mukainen lokakuun toteuma olisi 83,33 %. Toteumaprosentit esitetään liitteenä olevissa raporteissa.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli lokakuussa noin -111,2 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 2,2 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 81,7 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin sosiaali- ja terveyslautakuntaa lukuun ottamatta. Sosiaali- ja terveystalouden osalta kulujen toteuma on ollut merkittävästi arvioitua suurempaa perhepalveluissa, suun terveydenhuollossa, vammaispalveluissa, työllisyyspalveluissa ja vastaanottopalveluissa. Vastaanottopalveluissa lisäkustannuksia on edelleen aiheutunut koronapandemiasta aiheutuen mm. hoitotyön, näytteenottojen, koronajäljityksen ja rokotusten osalta.

Sosiaali- ja terveyslautakunnan osalta tehtiin marraskuussa talousarviomuutos (Kv 1.11.2021 § 168), minkä johdosta marraskuun raporttien toteuma vastaa paremmin muutettua talousarviota.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot alittavat laskennallisen talousarvion 74 tuhannella eurolla. Uintikeskus Ulpukan talousarvioon tehtiin syyskuussa (Kv

6.9.2021 § 130) tulojen osalta talousarviomuutos, koska Uintikeskus Ulpukka on ollut koronavirustilanteen vuoksi suljettuna 1.1.-2.5.2021, eikä alkuperäisen talousarvion tulostavoitetta arvioitu saavutettavan. Ulpukan toiminnan lisäksi korona on vaikuttanut myös kevään ja kesän ryhmäliikuntaan ja leireihin. Arvioitua pienempien tulojen toteumaa kompensoi kulujen toteuma, joka oli tammi-lokakuussa noin 0,4 miljoonaa euroa arvioitua parempi, joten toimintakate toteutui laskennallista talousarviota paremmin.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli lokakuussa 35,8 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 3,0 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin ja noin 2,8 miljoonaa euroa paremmin kuin edellisvuonna. Tulojen hyvään toteumaan ovat vaikuttaneet mm. luovutusvoitot maanmyynneistä sekä maaomaisuuden vuokratuotot. Vuokratuottojen lisäksi myös rakennuslupien määrä on kasvanut huomattavasti. Sivistyspalveluiden osalta toimintatuottojen osalta tukien ja avustusten määrä, kotikuntakorvaukset sekä varhaiskasvatuksen maksutuotot ovat toteutuneet arvioitua suurempina

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli lokakuussa noin -147,0 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 0,8 miljoonaa euroa talousarviota suurempina. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -62,7 miljoonaa euroa, ja ne alittivat tai toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti kaikkien lautakuntien osalta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutui -67,7 miljoonan euron suuruisena ylittäen laskennallisen talousarvion 1,8 miljoonalla eurolla. Palvelujen ostot ylittyivät sosiaali- ja terveyslautakunnan osalta noin 3,4 miljoonalla eurolla. Merkittävimmät ylitykset aiheutuivat erikoissairaanhoidosta, terveystaloudesta, perhe- ja sosiaalipalveluista ja hoito-, hoiva- ja vammaispalveluista. Muiden lautakuntien osalta palvelujen ostot alittivat talousarvion.

Raision erikoissairaanhoidon käyttö suhteessa tasaerälaskutukseen oli tammi-lokakuussa -2,6 %.

Verotulot

Verohallinnon mukaan ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin lokakuussa koko maan tasolla 6,9 prosenttia edellisvuotta enemmän. Kumulatiivinen kasvu vuoden alusta on 5,1 prosenttia.

Tuloveroeristä tilitysmäärää lisäsivät eniten säännönmukaisen verotuksen veronpalautukset yms., joita vähennettiin 79 miljoonaa edellisvuotta vähemmän. Myös ennakonpidätykset palkoista yms. nousivat edellisvuodesta. Tilittävää määrää vähensivät jäännösverojen sekä osinkojen ennakonpidätysten vähentyminen.

Yhteisöverojen tilitykset ovat toteutuneet tammi-lokakuussa huomattavasti edellisvuotta paremmin, kasvun ollessa 28 prosenttia. Kiinteistöverojen tilitysten kasvu vuoteen 2020 nähden oli tammi-lokakuussa 3,0 prosenttia.

Raision kaupungin verotulot toteutuivat tammi-lokakuussa noin 2,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin

93,2 miljoonaa euroa. *Kunnallisveroa* kertyi noin 79,0 miljoonaa euroa ja *yhteisöveroa* noin 7,3 miljoonaa euroa. *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 7,0 miljoonaa euroa.

Muutettu talousarvio koko vuoden verotuloista on 109,4 miljoonaa euroa. Tämänhetkisen päivitetyn arvion mukaan verotulot tulevat toteutumaan talousarviota paremmin.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-lokakuussa hieman talousarviota paremmin, ollen lokakuun lopussa kokonaisuudessaan noin 29,5 miljoonaa euroa. Toteuma on noin 0,3 miljoonaa pienempi kuin edellisvuoden lokakuussa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Vuosikate toteutui lokakuussa noin 4,4 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta paremmin, josta merkittävimmät selittävät tekijät ovat toimintakatteen ja verotulojen arvioitua positiivisempi toteutuminen. Lokakuun vuosikate oli 11,7 miljoonaa euroa, joka on noin 2,6 miljoonaa euroa vuoden 2020 lokakuun vuosikatetta parempi.

Tuloslaskelmaosaan on rahoitustuottojen osalta tehty marraskuussa talousarviomuutos arvioitua pienempien osinkotuottojen vuoksi. Myös rahoituskulujen osalta tehtiin talousarviomuutos.

Poistot toteutuivat tammi-lokakuussa hieman laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin -6,2 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan lokakuussa noin 5,5 miljoonan euron suuruisena. Vuonna 2020 lokakuun tuloslaskelma toteutui 3,1 miljoonan euron suuruisena.

Investoinnit

Investointien kokonaismenot olivat tammi-lokakuussa noin -5,5 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 47,0 %. Investointien nettomenot olivat -3,5 miljoonaa euroa.

Vuoden 2021 tulosennuste

Vuoden 2021 tämänhetkinen tulosennuste on positiivinen. Lautakuntien vastaavien viranhaltijoiden arvioimien, lautakuntien viimeisimpien yhteenlaskettujen ennustetietojen mukaan toimintakate olisi toteutumassa noin 3 miljoonaa euroa muutettua talousarviota paremmin. Mikäli verotulot ja valtionosuudet toteutuvat edellisten kuukausien kehitystä noudattaen, vuoden 2021 tulos tulee tämänhetkisen arvion mukaan toteutumaan noin 2 miljoonaa euroa ylijäämäisenä. Kaupungin tuloksen ennustamiseen sisältyy vielä loppuvuoden aikana riskejä muun muassa koronapandemiasta aiheutuvien mahdollisten vaikutus-

ten sekä lomapalkkavarauksen vaikutuksen osalta. Tämänhetkisten tietojen mukaan on kuitenkin odotettavissa, että tulos tulee olemaan ennakoitua parempi.

Kaupunki on hakenut valtionavustusta covid-19 -kustannusten korvaamiseen. Mahdollisen avustuksen määrä on noin 2,1 - 2,4 miljoonaa euroa.

Sosiaali- ja terveyslautakuntaa lukuun ottamatta muiden lautakuntien tulos tulee tämänhetkisten tietojen mukaan toteutumaan talousarviota positiivisempänä.

Henkilöstökustannukset toteutuvat tämänhetkisen ennusteen mukaan talousarviota pienempinä infralautakunnan, lupalautakunnan, kaupunginhallituksen ja vapaa-aikalautakunnan osalta. Lupalautakunnassa myös palvelujen ostot ovat toteutumassa talousarviota alempana. Sivistyslautakunnassa henkilöstökulut ovat ylittämässä talousarvion, mutta palvelujen ostot toteutuvat merkittävästi talousarviota pienempinä. Myös maksutuotot ovat toteutumassa talousarviota paremmin.

Kh, konsernin ja Kh, kaupunkikehityksen yhteenlaskettu kaupunginhallituksen toimintakate toteutuu tämänhetkisen ennusteen mukaan noin miljoona euroa muutettua talousarviota paremmin. Toimintatuottojen osalta maanmyyntituotot sekä vuokratulot ovat toteutuneet vuoden 2021 aikana arvioitua paremmin mm. uusien rakennusprojektien myötä. Myös rakennusvalvonnan lupamaksut ovat kasvaneet. Toimintakuluissa on tehty säästöjä mm. palvelujen ostoissa.

Verotulot ja valtionosuudet ovat tämänhetkisen ennusteen mukaan toteutumassa arvioitua paremmin. Mikäli joulukuun verotulojen toteuma mukailee edellisten kuukausien verotulojen toteumaa, verotuloennuste tulee olemaan noin 1,1 miljoonaa tämänhetkistä arviota parempi.

Lainat 30.11.2021: Raision kaupungin lainamäärä oli marraskuun lopussa 50,0 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2020 lopusta on ollut -7,1 miljoonaa euroa (TP2020 57,1 miljoonaa euroa). Kuntatodistusten määrä marraskuun lopussa oli 16,9 miljoonaa euroa.

- Oheismateriaali
- 1 Toteumaraportit tammi-lokakuu 2021
 - 2 Kuntaviuhka tammi-lokakuu 2021
 - 3 Toteumaraportit tammi-marraskuu 2021 (til. 7.12.2021)
 - 4 Verotulojen toteuma marraskuu 2021

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen lokakuu ja marraskuu 2021 tiedokseen.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

