

Talousarvion toteutuminen tammikuu ja helmikuu 2023

Kaupunginhallitus 27.03.2023 § 106
448/02.02.02/2023

Valmistelija: talousjohtaja Sanna Häkli, etunimi.sukunimi(at)raisio.fi

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 tammikuun ja helmikuun talouden toteumaraportit sekä verotulojen kertymä.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen tammi-helmikuu 2023

Tasaisen käytön mukainen tammikuun toteuma olisi 8,33 %, tammi-helmikuun toteuma olisi 16,66 %. Toteumaprosentit esitetään liitteenä olevissa raporteissa.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli tammikuussa noin -3,6 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 1,6 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 5,8 %. Tammi-helmikuun toimintakate oli -8,7 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 14,1 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat tammikuussa ja helmikuussa laskennallista talousarviota paremmin infralautakunnalla, sivistyslautakunnalla ja vapaa-aikalautakunnalla. Talousarviota heikommin toimintakate toteutui kaupunginhallituksella ja lupalautakunnalla.

Kaupunginhallituksen toimintatuottojen toteumavertailussa tammi-helmikuun toteumaan vaikuttivat Kh, konsernin alkuvuonna vielä vähäisenä toteutuneet pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot. Maanmyynnin odotetaan kuitenkin toteutuvan vuoden aikana suunnitellulla tavalla. Kh, kaupunkikehityksen osalta toteumaan vaikuttaa tällä hetkellä vielä alkuvuonna realisoitumattomat maa- ja vesialueiden vuokratuotot. Toimintatulojen laskutusrytmit vaihtelevat, mistä johtuen tulot eivät toteudu tasaisesti kuukausittain. Tulojen toteutuma on kuitenkin ajankohtaan nähden normaalilla tasolla. Kaupunginhallituksen toimintakulut ovat toteutuneet alkuvuoden aikana talousarviota pienempinä.

Lupalautakunnan toimintatuottojen toteuma oli tammi-helmikuussa alle laskennallisen talousarvion ja myös pienempi kuin edellisvuonna. Osa toimintatuloista tulee laskutusrytmin vuoksi viiveellä ja tulot tulevat tasoittumaan vuoden kuluessa. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä.

Infralautakunnan toimintatuottojen toteuma oli tammi-helmikuussa alle laskennallisen talousarvion, mutta yli kaksinkertainen edellisvuoteen verrattuna. Talousarvion toimintatuottojen alittumiseen vaikutti vielä alkuvuonna toteutumattomien vuokratuottojen määrä. Toimintakulut alittivat

laskennallisen talousarvion henkilöstökulujen sekä palveluiden ostojen osalta. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittivät laskennallisen talousarvion. Toimintakulut alittivat edellisvuoden tammi-helmikuun toteuman. Talven aikana etenkin lämmityskustannukset ovat toteutuneet arvioitua suurempina.

Sivistyslautakunnan toimintatuottojen toteuma oli tammi-helmikuussa laskennallista talousarviota parempi valtiolta saatujen tukien ja avustusten johdosta. Myös hoitopäivämaksut toteutuivat arvioitua suurempina. Myyntituotot kunnilta toteutui arvioitua pienempinä. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakuluissa henkilöstökulut toteutuivat arvioitua pienempinä ja palvelujen ostot toteutuivat arvioitua suurempina. Palvelujen ostojen osalta palvelusetelien kulut ylittivät laskennallisen talousarvion.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot toteutuivat tammi-helmikuussa laskennallista talousarviota paremmin ja yli kaksinkertaisesti edellisvuoden tammi-helmikuun toteumaan verrattuna. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä muun muassa talousarviota pienemmistä henkilöstökuluista johtuen.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli tammikuussa 2,6 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 1,2 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin ja noin 1,1 miljoonaa euroa heikommin kuin edellisvuonna. Toimintatuotot toteutuivat 1,2 miljoonaa euroa paremmin verrattuna edelliseen vuoteen ilman sosiaali- ja terveyslautakunnan toteumia. Tammi-helmikuussa toimintatuottojen toteuma oli 3,2 miljoonaa euroa. Tammi-helmikuun toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 0,5 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin, mutta 3,7 miljoonaa euroa edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa heikommin. Ilman sosiaali- ja terveyslautakunnan toimintatuottojen vaikutusta, toimintatuottojen toteuma oli helmikuussa noin 1,1 miljoonaa euroa edellisvuotta parempi.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli tammikuussa noin -6,2 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 0,3 miljoonaa euroa alle laskennallisen talousarvion. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -3,5 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutuivat -1,5 miljoonan euron suuruisena ylittäen laskennallisen talousarvion 0,1 miljoonalla eurolla.

Tammi-helmikuussa **toimintakulujen** toteuma oli -12,0 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 1,0 miljoonaa euroa alle laskennallisen talousarvion. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -7,3 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. *Palvelujen ostot* toteutuivat -2,6 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion noin 0,2 miljoonalla eurolla. Toimintakulujen toteuma oli tammi-helmikuussa ilman sosiaali- ja terveyslautakunnan toteuman vaikutusta noin 0,3 miljoonaa euroa edellisvuotta suurempi.

Verotulot

Raision koko vuoden verotulojen määrä talousarviossa 2023 on noin 61,3 miljoonaa euroa.

Verotulot toteutuivat tammi-helmikuussa 8,7 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 18,9 miljoonaa euroa (v. 2022 23,8 M€). *Kunnallisveroa* kertyi noin 15,9 miljoonaa euroa

(v. 2022 19,9 M€) ja yhteisöveroa noin 2,5 miljoonaa euroa (v. 2022 3,2 M€). Kiinteistöveron kertymä oli noin 0,5 miljoonaa euroa (v. 2022 0,7 M€).

Verohallinnon mukaan tammi-helmikuussa ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin koko maan tasolla 8,0 prosenttia edellisvuotta enemmän. Yhteisöveroissa laskua edellisvuoteen oli 7,7 prosenttia. Kiinteistöveroja tilitettiin 39 prosenttia edellisvuotta vähemmän.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-helmikuussa 0,5 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Valtionosuudet olivat helmikuun lopussa kokonaisuudessaan noin 2,3 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Vuosikate toteutui tammi-helmikuussa 12,4 miljoonan euron suuruisena. Vuosikatteen hyvään toteumaan vaikuttivat toimintakatteen ja verotulojen talousarviota parempi toteuma. Vuosikate oli 4,6 miljoonaa euroa vuoden 2022 tammi-helmikuun vuosikatetta parempi.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan tammi-helmikuussa 11,2 miljoonan suuruisena. Edellisen vuoden vastaavan ajankohdan toteuma oli 6,6 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointeja toteutettiin tammi-helmikuussa noin 1,7 miljoonalla eurolla toteumaprosentin ollessa 7,2 %. Investointien toteuma oli noin 0,1 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Eero Vainio
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen tammikuu ja helmikuu 2023 tiedokseen.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.