

Talousarvion toteutuminen maaliskuun ja huhtikuun 2023

Kaupunginhallitus 29.05.2023 § 207
448/02.02.2023

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 tammi-maaliskuun talouden toteumaraportit, verotulojen kertymä, kooste sopeutustoimien toteutumisen tilanteesta, kooste jäähalliyhtiölle kohdistuvista kuluista ja tuotoista ja henkilöstö 31.3.2023. Lisäksi liitteenä esitetään tammi-huhtikuun talouden toteumaraportit.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen tammi-maaliskuu 2023

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

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli maaliskuussa noin -12,6 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 2,8 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 20,4 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin kaikkien lautakuntien osalta. Toimintatuottojen toteuma oli laskennallista talousarviota parempi infralautakunnalla, sivistyslautakunnalla ja vapaa-aikalautakunnalla. Laskennallista talousarviota heikommin toimintatuotot toteutuivat kaupunginhallituksella ja lupalautakunnalla. Kaikkien lautakuntien toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä.

Kaupunginhallituksen toimintatuottojen toteuma oli tammi-maaliskuussa laskennallista talousarviota alhaisempi, toteumaprosentin ollessa 20,6 %. Toteumaan vaikuttivat Kh, konsernin alkuvuonna vielä vähäisenä toteutuneet pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot. Maanmyynnin odotetaan kuitenkin toteutuvan vuoden aikana suunnitellulla tavalla. Kh, kaupunkikehityksen osalta maa- ja vesialueiden vuokratuotot ovat alkaneet realisoitua. Tammi-maaliskuun toteutuma näiden tuottojen osalta oli 20,6 %. Toimintatulojen laskutusrytmit vaihtelevat, mistä johtuen tulot eivät toteudu tasaisesti kuukausittain. Kh, kaupunkikehityksen tulojen toteutuma on alle laskennallisen toteutuman. Toimintakulut ovat puolestaan alle laskennallisen toteutuman. Kaupunginhallituksen toimintakulut alittivat laskennallisen talousarvion, toteumaprosentin ollessa 22,6 % Kaupunginhallituksen toimintakatteen toteuma on hieman talousarviota parempi ollen 24,5 %.

Lupalautakunnan toimintatuotot ja toimintakulut toteutuivat talousarviota pienempinä. Osa toimintatuotoista tulee laskutusrytmin vuoksi viiveellä ja tuotot tulevat tasoittumaan tilikauden aikana. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 23,4 %.

Infralautakunnan toimintatuottojen toteuma oli tammi-maaliskuussa yli laskennallisen talousarvion, ja lähes kaksinkertainen edellisvuoteen verrattuna. Tuottojen hyvään toteumaan vaikuttivat tukien ja avustusten ennakoitua parempi toteuma sekä arvioitua paremmin toteutuneet satamatoiminnan myyntituotot. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Henkilöstökulujen, palvelujen ostojen ja vuokrien toteumat alittivat merkittävimmin talousarvion. Aineissa ja tarvikkeissa sähkö ja kaasu toteutuivat arviota pienempinä, kun taas lämmityskustannukset sekä elintarvikekustannukset ylittivät laskennallisen talousarvion. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 18,8 %.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuvat laskennallista talousarviota paremmin pääosin avustusten alkuvuoden hyvän toteuman vuoksi. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota alhaisempina. Toimintakulujen osalta palvelusetelit ylittivät laskennallisten talousarvion, henkilöstökulut alittivat laskennallisen talousarvion. Toimintakate toteutui laskennallista talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 20,7 %.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot toteutuivat tammi-maaliskuussa reilusti laskennallista talousarviota paremmin, ja myös paremmin edelliseen vuoteen verrattuna, Merkittävimmin tuottojen hyvään toteumaan vaikuttivat pääsymaksujen sekä avustusten arvioitua parempi toteutuminen. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakulut alittivat laskennalliset talousarvion henkilöstökulujen sekä yhteisöavustusten osalta. Toimintakate toteutui laskennallista talousarviota paremmin, toteumaprosentin ollessa 17,0 %.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli tammi-maaliskuussa 5,5 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 1,4 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toimintatuotot toteutuivat 2,0 miljoonaa euroa paremmin verrattuna edelliseen vuoteen ilman sosiaali- ja terveyslautakunnan toteumia.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli tammi-maaliskuussa noin -18,1 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 1,4 miljoonaa euroa alle laskennallisen talousarvion. Toimintakulut toteutuivat 0,5 miljoonaa euroa suurempina verrattuna edelliseen vuoteen ilman sosiaali- ja terveyslautakunnan toteutumia. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -11,1 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien paitsi kaupunginhallituksen osalta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutuivat -4,2 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion 0,1 miljoonalla eurolla.

Verotulot

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

Verotulot toteutuivat tammi-maaliskuussa 7,8 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. On syytä todeta, että alkuvuoden 2023 verotuloihin vaikuttaa vielä vuodelta 2022 tulevia verohäntiä, ja verotulojen kertymä tulee tasaantumaan vuoden kuluessa. Yhteensä verotuloja kertyi noin 23,2 miljoonaa euroa (v. 2022 32,6 M€). *Kunnallisvero*a kertyi noin 19,6 miljoonaa euroa (v. 2022 28,0 M€) ja *yhteisövero*a noin 3,0 miljoonaa euroa (v. 2022 3,9 M€). *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 0,5 miljoonaa euroa (v. 2022 0,8 M€).

Verohallinnon mukaan ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin maaliskuussa koko maan tasolla 5,3 prosenttia edellisvuotta enemmän. Tilitysmäärän kasvun taustalla olivat pääosin ennakoitua paremmin kehittyneet ennakonpidätykset palkoista.

Maaliskuussa koko maan yhteisöverojen tilitykset kasvoivat edellisvuoteen nähden 5,5 prosenttia. Kiinteistöveroja tilitettiin 26 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Muutos selittyy verotuksen valmistumisen jaksottumisella.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-maaliskuussa 0,8 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Valtionosuudet olivat maaliskuun lopussa kokonaisuudessaan noin 3,5 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Vuosikate toteutui tammi-maaliskuussa 14,2 miljoonan euron suuruisena. Vuosikatteen hyvään toteumaan vaikuttivat myönteisesti toimintakatteen, verotulojen ja valtionosuuksien talousarviota parempi toteuma. Vuosikate oli noin 5,5 miljoonaa euroa vuoden 2022 tammi-maaliskuun vuosikatetta parempi.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan tammi-maaliskuussa 12,3 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden tammi-maaliskuun toteuma oli 6,7 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointeja toteutettiin tammi-maaliskuussa noin 3,0 miljoonalla eurolla toteumaprosentin ollessa 13,1 %. Investointimenojen toteuma oli noin 1,2 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana.

Lainat

Raision kaupungin lainamäärä maaliskuun lopussa oli 41,1 miljoonaa euroa ja huhtikuun lopussa 37,5 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2022 lopusta on huhtikuun loppuun mennessä -4,4 miljoonaa euroa.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Eero Vainio
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen maaliskuu ja huhtikuu 2023 tiedokseen ja ehdottaa valtuustolle, että valtuusto päättää merkitä talousarvion toteutumisen maaliskuu ja huhtikuu 2023 tiedokseen. Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.