

Talousarvion toteutuminen elokuu 2023

Kaupunginhallitus 09.10.2023 § 336
448/02.02.02/2023

Valmistelija: vt. talousjohtaja Sami Koskikallio, etunimi.sukunimi(at)raisio.fi

Talousarvion toteutumista seurataan toimielimissä kuukausittain. Kaupunginhallitukselle laadittava toteutumaraportti sisältää koko kaupungin tuloslaskelman lisäksi raportin käyttötalouden toteutumasta lautakunnittain toimintatuottojen, toimintakulujen ja toimintakatteen osalta. Raportissa esitetään talousarvion toteutumisen lisäksi vertailu edelliseen vuoteen. Kaupunginvaltuustolle laaditaan talouden toteutuman raportti maaliskuun lopun, kesäkuun lopun sekä syyskuun lopun tilanteesta.

Ohessa seuraavat tammi-elokuun talouden toteutumaraportit sekä verotulojen kertymä.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen 31.8.2023

Laskennallinen toteutuma 31.8. on 66,7 %. Toteutumaprosentit esitetään oheismateriaaleina seuraavissa raporteissa.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli elokuussa noin -38,6 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 2,8 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteutumaprosentti oli 62,2 %.

Lautakuntien toimintakatteen toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin kaikkien lautakuntien osalta.

Kaupunginhallituksen toimintatuottojen toteutuma oli tammi-elokuussa noin 0,2 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota pienempi. Tuottojen toteutumaan vaikuttivat KH, konsernin maltillisesti toteutuneet pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot. Koko vuoden osalta luovutusvoittojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. KH, kaupunkikehityksen maa- ja vesialueiden vuokrat toteutuivat tammi-elokuussa laskennallista talousarviota paremmin. Sekä tontinmyyntitulojen että maa- ja vesialueiden vuokratuottojen arvioidaan koko vuoden osalta toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Kaupunginhallituksen toimintakulut toteutuivat tammi-elokuussa kokonaisuudessaan noin 0,6 miljoonaa euroa arvioitua pienempinä, toteutumaprosentin ollessa 61,4 %. Kaupunginhallituksen toimintakulujen laskennallista talousarviota positiivisempaan toteutumaan vaikutti merkittävimmin asiantuntijapalvelujen ja työllisyysvarauksen talousarviota pienemmät kulut.

Lupalautakunnan toimintatuottojen toteutuma oli tammi-elokuussa laskennallista talousarviota pienempi. Osa lupalautakunnan tuotoista tulee laskutusrytmin vuoksi viiveellä ja tuottojen toteutuma tasoittuu vuoden edetessä. Lupalautakunnan toimintakulut toteutuivat talousarviota pienempinä 0,1 miljoonaa euroa. Toimintakate toteutui laskennallista talousarviota paremmin, toteutumaprosentin ollessa 58,5 %.

Infralautakunnan toimintatuottojen toteutuma oli noin 0,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota suurempaan tuottojen määrään vaikutti merkittävimmin muut tuet ja

avustukset valtiolta. Muut vuokratuotot toteutuivat talousarviota heikommin. Toimintakulut toteutuivat noin 1,5 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota pienempinä. Merkittävimmät alitukset aiheutuivat henkilöstökuluista, rakennusten ja kunnossapidon kustannuksista, sähkön ja kaasun kustannuksista, jätevesimaksusta sekä rakennusten ja huoneistojen vuokrasta. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteutumaprosentin ollessa 57,0 %.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin noin 0,9 miljoonaa euroa pääosin valtiolta saatujen tukien ja avustusten johdosta. Tuottojen toteutuma oli kokonaisuudessaan hieman edellisvuoden tammi-elokuun toteutumaa pienempi. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota noin 0,3 miljoonaa euroa suurempina. Henkilöstökulujen toteutuma alitti laskennallisen talousarvion. Palvelujen ostojen toteutuma ylitti laskennallisen talousarvion. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteutumaprosentin ollessa 65,1 %.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot toteutuivat 0,2 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota suurempina. Toimintakulut toteutuivat laskennallisen talousarvion suuruisina. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteutumaprosentin ollessa 59,7 %.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteutuma oli tammi-elokuussa 12,3 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 0,9 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin ja noin 18,6 miljoonaa euroa heikommin kuin edellisvuonna. Toimintatuotot toteutuivat 1,0 miljoonaa euroa paremmin verrattuna edelliseen vuoteen ilman sosiaali- ja terveyslautakunnan toteutumia.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteutuma oli tammi-elokuussa noin -50,9 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 1,8 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -32,3 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion infralautakunnan ja sivistyslautakunnan osalta. Henkilöstökulut ylittivät laskennallisen talousarvion kaupunginhallituksen, lupalautakunnan sekä vapaa-aikalautakunnan osalta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutuivat -10,5 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion 1,0 miljoonalla eurolla.

Verotulot

Kaupungin verotulot toteutuivat tammi-elokuussa noin 4,5 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 45,3 miljoonaa euroa (v. 2022 79,6 M€). *Kunnallisveroa* kertyi noin 36,2 miljoonaa euroa (v. 2022 68,8 M€) ja *yhteisöveroa* noin 5,1 miljoonaa euroa (v. 2022 7,0 M€). *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 4,0 miljoonaa euroa (v. 2022 3,8 M€).

Verohallinnon mukaan ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin elokuussa koko maan tasolla 3,5 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Tilitysmäärän alentumisen taustalla olivat pääosin veronpalautusten kasvu. Tilitysmäärää lisäsivät ennakonpidätykset palkoista. Vuoden 2023 koko maan yhteisöverojen tilitykset laskivat elokuussa edellisvuoteen nähden 13 prosenttia.

Kiinteistöverojen osalta tilitykset kasvoivat 13 prosenttia edellisvuoden tilanteeseen verrattuna.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-elokuussa 2,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Valtionosuudet olivat tammi-elokuussa noin 9,3 miljoonaa euroa. Edellisvuoden elokuuhun verrattuna laskua oli noin 16,7 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Vuosikate toteutui tammi-elokuussa 16,3 miljoonan euron suuruisena. Vuosikatteen toteutuma oli noin 9,1 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta parempi ja noin 3,9 miljoonaa euroa edellisvuoden tammi-elokuun vuosikatetta parempi. Vuosikatteen hyvään toteutumaan vaikuttivat myönteisesti aiemmin esitetyt erät: toimintakatteen, verotulojen ja valtionosuuksien talousarviota parempi toteutuma.

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

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan tammi-elokuussa 11,3 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden tammi-elokuun tulos oli 7,3 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointimenot olivat tammi-elokuussa noin -11,6 miljoonaa euroa toteutumaprosentin ollessa 50,1 %. Investointimenojen toteutuma oli noin 5,7 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana. Laskennallisen toteutuman mukainen investointimenojen toteutuma olisi tammi-elokuussa -15,5 miljoonaa euroa.

Investointien nettomenot olivat tammi-elokuussa -10,7 miljoonaa euroa.

Lainat

Raision kaupungin lainamäärä elokuun lopussa oli 37 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2022 lopusta elokuun 2023 loppuun on -4,9 miljoonaa euroa.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Eero Vainio
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen elokuu 2023 tiedokseen.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.