

## Talousarvion toteutuminen lokakuu 2023

Kaupunginhallitus 11.12.2023 § 434  
448/02.02.02/2023

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

Talousarvion toteutumista seurataan toimielimissä kuukausittain. Kaupunginhallitukselle laadittava raportti sisältää koko kaupungin tuloslaskelman lisäksi raportin käyttötalouden toteutumasta 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 seuraavat tammi-lokakuun talouden toteutumaraportit sekä verotulojen kertymä.

### **Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen lokakuu 2023**

Tasaisen käytön mukainen lokakuun toteutuma olisi 83,3 %. Toteutumaprosentit esitetään oheismateriaalina seuraavissa raporteissa.

#### **Toimintakate**

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli lokakuussa noin -47,5 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 4,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteutumaprosentti oli 76,7 %.

*Lautakuntien toimintakatteet* toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin kaikkien lautakuntien osalta.

*Kaupunginhallituksen* toimintatuottojen toteutuma oli tammi-lokakuussa noin 0,5 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota suurempi. Tuottojen toteutumaan heikentävästi vaikuttivat Kh, konsernin maltillisesti toteutuneet pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot. Toteutumia paransi muut tuet ja avustukset valtiolta sekä sosiaaliturvarahastoilta. Kh, kaupunkikehityksen maa- ja vesialueiden vuokrat toteutuivat tammi-lokakuussa laskennallista talousarviota huomattavasti paremmin. Myös pakolaisten toimeentulokorvaukset paransivat toimintatuottojen määrää.

*Kaupunginhallituksen* toimintakulut toteutuivat tammi-lokakuussa kokonaisuudessaan noin 0,7 miljoonaa euroa arvioitua pienempinä, toteutumaprosentin ollessa 76,9 %. Kaupunginhallituksen toimintakulujen laskennallista talousarviota positiivisempaan toteutumaan vaikuttaa merkittävimmin asiantuntijapalvelujen talousarviota pienemmät kulut.

*Lupalautakunnan* toimintatuottojen toteutuma oli tammi-lokakuussa laskennallista talousarviota pienempi. Merkittävimpänä tekijänä oli rakennusvalvonta- ja rakennustarkastusmaksujen maltillinen toteutuminen. Lupalautakunnan toimintakulut toteutuivat talousarviota pienempinä 0,1 miljoonaa euroa. Toimintakate toteutui laskennallista talousarviota paremmin, toteutumaprosentin ollessa 75,2 %.

*Infralautakunnan* toimintatuottojen toteutuma oli noin 0,2 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota parempi. Laskennallista talousarviota suurempaan tuottojen määrään vaikuttivat merkittävimmin muut tuet ja avustukset valtiolta. Muut vuokratuotot toteutuivat talousarviota heikommin. Toimintakulut toteutuivat noin 2,0 miljoonaa euroa laskennallista

talousarviota pienempinä. Merkittävimmät alitukset aiheutuivat henkilöstökuluista, sähkön ja kaasun kustannuksista, matkustus- ja kuljetuspalveluista, jätevesimaksusta, rakennusten ja huoneistojen vuokrista sekä muusta materiaalista. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteutumaprosentin ollessa 69,2 %.

*Sivistyslautakunnan* toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin noin 0,4 miljoonaa euroa. Merkittävimmin toimintatuottoja kasvatti muut tuet ja avustukset valtiolta. Toimintatuottojen toteutumaa heikensivät myyntituotot kunnilta. Tuottojen toteutuma oli kokonaisuudessaan edellisvuoden tammi-lokakuun toteutuman tasolla. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota noin 0,1 miljoonaa euroa suurempina. Henkilöstökulujen toteutuma alitti laskennallisen talousarvion. Palvelujen ostojen toteutuma ylitti laskennallisen talousarvion. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteutumaprosentin ollessa 82,4 %.

*Vapaa-aikalautakunnan* toimintatuotot toteutuivat 0,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota suurempina. Toimintakulut toteutuivat puolestaan 0,2 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin, toteutumaprosentin ollessa 74,1 %.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteutuma oli tammi-lokakuussa 15,7 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 1,2 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin ja noin 22,8 miljoonaa euroa heikommin kuin edellisvuonna. Toimintatuotot toteutuivat 1,8 miljoonaa euroa paremmin verrattuna edelliseen vuoteen ilman sosiaali- ja terveystalouden lautakunnan toteutumia.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteutuma oli tammi-lokakuussa noin -63,3 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 3,0 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -40,3 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien muiden lautakuntien paitsi kaupunginhallituksen osalta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutuivat -13,1 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion 1,3 miljoonalla eurolla.

## Verotulot

Kaupungin verotulot toteutuivat tammi-lokakuussa noin 2,9 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 54,0 miljoonaa euroa (v. 2022 98,5 M€). *Kunnallisvero* kertyi noin 40,4 miljoonaa euroa (v. 2022 82,9 M€) ja *yhteisövero* noin 6,0 miljoonaa euroa (v. 2022 8,5 M€). *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 7,6 miljoonaa euroa (v. 2022 7,1 M€).

Verohallinnon mukaan ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin lokakuussa koko maan tasolla 2,0 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Tilitysmäärän alentumisen taustalla olivat pääosin veronpalautusten kasvu sekä jäännösverojen lasku. Tilitysmäärää lisäsivät ennakonpidätykset palkoista. Vuoden 2023 koko maan yhteisöverojen tilitykset laskivat lokakuussa edellisvuoteen nähden 13,0 prosenttia.

Kiinteistöverojen osalta tilitykset kasvoivat 14,0 prosenttia edellisvuoden tilanteeseen verrattuna.

## Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-lokakuussa 2,7 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Valtionosuudet olivat tammi-

lokakuussa noin 11,7 miljoonaa euroa. Edellisvuoden lokakuuhun verrattuna laskua oli noin 21,0 miljoonaa euroa.

### **Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen**

**Vuosikate** toteutui tammi-lokakuussa 18,4 miljoonan euron suuruisena. Vuosikatteen toteutuma oli noin 9,4 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta parempi ja noin 4,0 miljoonaa euroa edellisvuoden tammi-lokakuun vuosikatetta parempi. Vuosikatteen hyvään toteutumaan vaikuttivat myönteisesti aiemmin esitetyt erät: toimintakatteen, verotulojen ja valtionosuuksien talousarviota paremmat toteutumat.

*Poistot* toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin -6,2 miljoonaa euroa.

**Tuloslaskelma** toteutui kokonaisuudessaan tammi-lokakuussa 12,2 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden tammi-lokakuun tulos oli 8,1 miljoonaa euroa.

### **Investoinnit**

Investointimenot olivat tammi-lokakuussa noin -16,3 miljoonaa euroa toteutumaprosentin ollessa 60,2 %. Investointimenojen toteutuma oli noin 7,8 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana. Laskennallisen toteutuman mukainen investointimenojen toteutuma olisi tammi-lokakuussa -22,6 miljoonaa euroa.

Investointien nettomenot olivat tammi-lokakuussa -15,1 miljoonaa euroa.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen lokakuu 2023 tiedokseen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.