

Talousarvion toteutuminen maaliskuu 2024

Kaupunginhallitus 27.05.2024 § 197

Valmistelija: talousjohtaja Patrik Nygrén, etunimi.sukunimi(at)raisio.fi

Ohessa on tammi-maaliskuun talouden toteumaraportit, verotulojen kertymä, henkilöstö 31.3.2024 sekä tammi-maaliskuun toteumaraportit, jossa on mukana viimeisin ennustetieto.

Talousarvion toteutumista seurataan toimielimissä kuukausittain. 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.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen maaliskuu 2024

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

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli maaliskuussa noin -16,2 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 0,3 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 24,6 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin lupalautakunnan, sivistyslautakunnan ja vapaa-aikalautakunnan osalta. Laskennallista talousarviota heikommin toteutui kaupunginhallituksen ja infralautakunnan osalta. Toimintatuottojen toteuma oli talousarviota parempi infralautakunnalla, sivistyslautakunnalla ja vapaa-aikalautakunnalla. Toimintatuottojen toteuma oli talousarviota heikompi kaupunginhallituksella ja lupalautakunnalla. Toimintakulujen toteuma oli talousarviota parempi kaikkien lautakuntien osalta paitsi infralautakunnan.

Kaupunginhallituksen toimintatuottojen osalta päätöksentekopalveluiden pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot eivät ole vielä realisoituneet, samoin maa- ja vesialueiden vuokrien tuotot ovat olleet talousarviota vähäisemmät. Lisäksi pakolaisten toimeentulokorvaukset eivät ole vielä toteutuneet. Näistä johtuen toimintatuotot ovat talousarviota pienemmät ollen 13,7 %. Kaupunginhallituksen toimintakulujen toteuma on kokonaisuudessaan alle talousarvion ollen 24,6 %. Kaupunginhallituksen toimintakatteen toteuma on talousarviota heikompi ollen 36,4%.

Lupalautakunnan toimintatuotot toteutuivat talousarviota pienempinä. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin. Edelliseen vuoteen verrattuna sekä toimintatuotot että toimintakulut ovat lähes samansuuruiset. Toimintakate toteutui talousarviota heikommin.

Infralautakunnan toimintatuottojen toteuma oli yli laskennallisen talousarvion, mutta pienemmät edellisvuoteen verrattuna. Tuottojen ylittyminen laskennallisen talousarvion määrään verrattuna vaikutti eniten satamatoiminnan myyntituotot. Toimintakulujen toteuma toteutui yli laskennallisen talousarvion. Suurimpina vaikuttavina tekijöinä laskennallisen talousarvion ylittyminen jäte- ja hulevesimaksujen ja lämmön kulujen määrän osalta. Lisäksi toteumaan vaikutti

henkilöstökulujen sekä rakennusten ja alkavat rakennukset ja kunnossapidon kulujen laskennallisen talousarvion alittuminen. Toimintakate toteutui talousarviota heikommin.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat talousarviota paremmin tukien ja avustusten alkuvuoden hyvän toteuman vuoksi, mutta huomattavasti pienempänä kuin edellisenä vuonna. Toimintakulut olivat laskennallista talousarviota pienemmät, mutta edellisvuotta suuremmat. Toimintakulujen osalta henkilöstökulut sekä kirjallisuus alittivat laskennallisen talousarvion.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot toteutuivat reilusti laskennallista talousarviota paremmin, ja myös reilusti paremmin edelliseen vuoteen verrattuna. Eniten tähän vaikuttivat pääsymaksut sekä muut tuet ja avustukset valtiolta. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Suurin vaikutus oli henkilöstökulujen alittuminen laskennalliseen talousarvioon verrattuna. Toimintakate toteutui noin 334 tuhatta euroa laskennallista talousarviota paremmin ollen 14,8 % ja noin 44 tuhatta euroa paremmin kuin edellisvuonna.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli maaliskuussa 4,3 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 0,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota heikommin. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuotot olivat 1,2 miljoonaa euroa pienemmät.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli maaliskuussa noin -20,5 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 0,4 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintakulut olivat 2,4 miljoonaa euroa suuremmat. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -11,6 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutuivat -5,6 miljoonan euron suuruisena ylittäen laskennallisen talousarvion 1,0 miljoonalla eurolla.

Verotulot

Ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin maaliskuussa Verohallinnon mukaan koko maan tasolla 3,7 prosenttia edellisvuotta enemmän. Tilitysmäärän kasvun taustalla olivat erityisesti ennakonpidätykset palkoista, joissa kasvua oli 6,5 prosenttia.

Maaliskuussa koko maan yhteisöverojen tilitykset laskivat edellisvuoteen nähden 9,3 prosenttia. Kiinteistöveroja tilitettiin 21 prosenttia edellisvuotta enemmän. Muutos selittyy verotuksen valmistumisen jaksottumisella.

Raision kaupungin verotulot toteutuivat tammi-maaliskuussa 0,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 15,2 miljoonaa euroa (v.2023 23,2 M€). *Kunnallisveroa* kertyi noin 12,6 miljoonaa euroa (v.2023 19,6 M€) ja *yhteisöveroa* noin 2,2 miljoonaa euroa (v.2023 3,0 M€). *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 0,5 miljoonaa euroa (v.2023 0,5 M€).

Raision koko vuoden verotulojen määrä alkuperäisessä talousarviossa 2024 on 60,5 miljoonaa euroa. Toukokuussa päivitetyn Kuntaliiton verotuloennusteen mukaan Raision kaupungin koko vuoden 2024 verotulot toteutuisivat noin 60,217 miljoonan euron suuruisena. Uusi verotuloennuste julkaistaan kesän jälkeen, ja mahdollisiin talousarvion muutostarpeisiin reagoidaan tilanteen mukaan.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-maaliskuussa noin 0,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Valtionosuudet olivat maaliskuun lopussa kokonaisuudessaan noin 3,4 miljoonaa euroa. Edellisvuoden maaliskuuhun verrattuna laskua oli 0,1 miljoonaa euroa.

Helmikuussa 2023 julkaistun valtionosuuslaskelman mukaan Raision vuoden 2024 valtionosuusennuste on noin 13,630 miljoonaa euroa. Alkuperäisessä talousarviossa valtionosuuksien määrä on 13,034 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Korkotuottojen koko vuoden alkuperäinen talousarvio on 1,4 miljoonaa euroa ja muiden rahoitustuottojen alkuperäinen talousarvio on 108 tuhatta euroa.

Vuosikate toteutui maaliskuussa noin 0,4 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta paremmin. Tähän vaikuttivat myönteisesti aiemmin esitetyt erät: toimintakatteen, verotulojen ja valtionosuuksien talousarviota parempi toteuma. Maaliskuun vuosikate oli 2,4 miljoonaa euroa, joka on noin 11,8 miljoonaa euroa vuoden 2023 maaliskuun vuosikatetta heikompi.

Poistot toteutuivat hieman laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin -1,9 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan maaliskuussa 0,5 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden maaliskuun toteuma oli 12,3 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointien kokonaismenot olivat tammi-maaliskuussa noin 5,6 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 16,7 %. Investointien nettomenot olivat 5,5 miljoonaa euroa. Investointien toteuma oli noin 2,6 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana.

Vuoden 2024 tulosenuste

Alkuperäisessä talousarviossa vuoden 2024 tilikauden alijäämäksi arvioitiin -0,2 miljoonaa euroa.

Tulosenustetta päivitetään sitä mukaa, kun uutta päivitettyä tietoa on saatavilla. Kuntaliiton seuraavat veroennusteet julkaistaan elokuun puolessa välissä.

Lainat 31.3.2024: Raision kaupungin lainamäärä maaliskuun lopussa oli 52,6 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2023 lopusta on ollut 2,9 miljoonaa euroa. Kuntatodistusten määrä maaliskuun lopussa oli 6,0 miljoonaa euroa.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen maaliskuu 2024 tiedokseen ja ehdottaa valtuustolle, että valtuusto päättää merkitä talousarvion toteutumisen maaliskuu 2024 tiedokseen.

Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Kaupunginvaltuusto 03.06.2024 § 45
455/02.02.02/2024

Esittelijä	Kaupunginhallitus
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus ehdottaa valtuustolle, että valtuusto päättää merkitä talousarvion toteutumisen maaliskuu 2024 tiedokseen.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.