

## Talousarvion toteutuminen toukokuu, kesäkuu ja heinäkuu 2024

Kaupunginhallitus 02.09.2024 § 251

Valmistelija: talousjohtaja Patrik Nygrén, 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 ja syyskuun lopun tilanteesta.

Kesäkuun tietojen lisäksi ohessa seuraavat tammi-toukokuun ja tammi-heinäkuun talouden toteutumaraportit. Niiden lisäksi tammi-kesäkuun tilanteesta esitetään verotulojen kertymä ja tuotoista sekä henkilöstön tilanne 30.6.2024.

### Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen 30.6.2024

Laskennallinen toteutuma 30.6.2024 on 50 %. Toteutumaprosentit esitetään oheismateriaaleina seuraavissa raporteissa.

#### *Toimintakate*

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä toimintakate oli kesäkuussa noin -29,6 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 3,3 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteutumaprosentti oli 44,9 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin kaupunginhallituksen, lupalautakunnan, sivistyslautakunnan ja vapaa-aikalautakunnan osalta. Infralautakunnan osalta toimintakate toteutui laskennallista talousarviota heikommin. Toimintatuottojen toteutuma oli laskennallista talousarviota parempi kaikkien lautakuntien osalta. Toimintakulujen osalta laskennallista talousarviota pienempinä toteutuivat kaupunginhallitus, lupalautakunta sekä vapaa-aikalautakunta. Infralautakunnalla ja sivistyslautakunnalla toimintakulut menivät yli laskennallisen talousarvion.

Kaupunginhallituksen toimintatuottojen toteutuma oli tammi-kesäkuussa laskennallista talousarviota parempi, toteutumaprosentti oli 55,3 %. Toimintakulut olivat puolestaan alle laskennallisen talousarvion toteutumaprosentin ollessa 29,7 %. Kaupunginhallituksen toimintakatteen toteutuma oli talousarviota parempi ollen 1,9 %.

Lupalautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota suurempina ja toimintakulut toteutuivat talousarviota pienempinä. Osa toimintatuotoista tulee laskutusrytmin vuoksi viiveellä ja tuotot tulevat tasoittumaan tilikauden aikana. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 22,9 %.

Infralautakunnan toimintatuottojen toteutuma oli tammi-kesäkuussa yli laskennallisen talousarvion. Tuottojen hyvään toteutumaan vaikuttivat tukien ja avustusten ennakoitua parempi toteutuma sekä arvioitua paremmin toteutuneet satamatoiminnan myyntituotot. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota suurempina. Toimintakate toteutui talousarviota heikommin toteutumaprosentin ollessa 51,7 %.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin pääosin avustusten alkuvuoden hyvän toteutumana vuoksi. Toimintatuottojen toteutumaprosentti oli 63,2 %. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota suurempina toteutumaprosentin ollessa 50,6 %. Sivistyslautakunnan toimintakate toteutui kuitenkin laskennallista talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 49,3 %.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot toteutuivat tammi-kesäkuussa laskennallista talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 79,6 %. Merkittävimmin tuottojen hyvään toteutumahan vaikuttivat pääsymaksujen sekä avustusten arvioitua parempi toteutuminen. Toimintakulut toteutuivat hieman laskennallista talousarviota pienempinä. Vapaa-aikalautakunnan toimintakate toteutui laskennallista talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 40,0 %.

Koko kaupungin toimintatuottojen toteutuma oli tammi-kesäkuussa noin 10,2 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 1,4 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin ja noin 0,6 miljoonaa euroa heikommin kuin edellisvuonna.

Koko kaupungin toimintakulujen toteutuma oli tammi-kesäkuussa noin -39,9 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 1,9 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Henkilöstökulut olivat -23,6 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion muiden lautakuntien paitsi sivistyslautakunnan osalta. Toinen iso kululaji, palvelujen ostot, toteutuivat -9,9 miljoonan euron suuruisena ylittäen laskennallisen talousarvion noin 0,6 miljoonalla eurolla.

#### *Verotulot*

Raision kaupungin koko vuoden arvioitu verotulojen määrä vuoden 2024 talousarviossa on noin 60,5 miljoonaa euroa.

Kaupungin verotulot toteutuivat tammi-kesäkuussa noin 1,7 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota heikommin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 28,6 miljoonaa euroa (vuonna 2023 36,0 M€). Kunnallisveroa kertyi noin 24,8 miljoonaa euroa (vuonna 2023 31,0 M€) ja yhteisöveroja noin 3,2 miljoonaa euroa (vuonna 2023 4,3 M€). Kiinteistöveron kertymä oli noin 0,6 miljoonaa euroa (vuonna 2023 0,6 M€).

Verohallinnon mukaan ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin kesäkuussa koko maan tasolla 5,0 prosenttia edellisvuotta enemmän. Tilitysmäärän kasvun taustalla olivat pääosin ennakonpidätykset palkoista. Vuoden 2024 koko maan yhteisöverojen tilitykset nousivat kesäkuussa edellisvuoteen nähden 3,7 prosenttia.

Kiinteistöverojen osalta tilitykset kasvoivat 2,9 prosenttia edellisvuoden tilanteeseen verrattuna.

Uusimman Kuntaliiton elokuun veroennusteen mukaan verotulot toteutuisivat vuonna 2024 tasoon 59,9 milj. euroa. Tämä olisi 666 000 euroa vähemmän kuin talousarviossa.

#### *Valtionosuudet*

Valtionosuudet toteutuivat tammi-kesäkuussa 0,3 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Valtionosuudet olivat tammi-kesäkuussa noin 6,8 miljoonaa euroa. Edellisvuoden kesäkuuhun verrattuna laskua oli noin 0,2 miljoonaa euroa.

Valtionosuuksien odotetaan vuonna 2024 toteutuvan tasoon 13,7 milj. euroa, joka on 643 000 euroa parempi kuin talousarvio. Näin ollen

valtionosuuksien talousarviota parempi toteutuminen olisi suunnilleen samankokoinen kuin verotulojen talousarviota huonompi toteutuminen.

#### *Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen*

Vuosikate toteutui tammi-kesäkuussa 5,7 miljoonan euron suuruisena. Vuosikatteen toteutuma oli noin 1,7 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta parempi ja noin 10,4 miljoonaa euroa edellisvuoden tammi-kesäkuun vuosikatetta heikompi. Vuosikatteen hyvään toteutumaan vaikuttivat aiemmin esitetyt erät eli toimintakatteen ja valtionosuuksien talousarviota parempi toteutuma.

Poistot toteutuivat hieman laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin -3,8 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan tammi-kesäkuussa 1,9 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden tammi-kesäkuun tulos oli 12,4 miljoonaa euroa.

#### *Investoinnit*

Investointimenot olivat tammi-kesäkuussa noin -13,9 miljoonaa euroa toteutumaprosentin ollessa 41,5 %. Investointimenojen toteutuma oli noin 7,6 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana. Vuoden 2024 laskennallisen toteutuman mukainen investointimenojen toteutuma olisi tammi-kesäkuussa -16,7 miljoonaa euroa.

Investointien nettomenot olivat tammi-kesäkuussa -13,2 miljoonaa euroa.

#### *Lainat*

Raision kaupungin lainamäärä toukokuun lopussa oli 60,8 miljoonaa euroa ja kesäkuun lopussa 62,3 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2023 lopusta kesäkuun 2024 loppuun on 12,6 miljoonaa euroa.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Eero Vainio
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen toukokuu, kesäkuu ja heinäkuu 2024 tiedokseen ja esittää edelleen valtuustolle, että valtuusto päättää merkitä talousarvion toteutumisen kesäkuu 2024 tiedokseen.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Kaupunginvaltuusto 09.09.2024 § 66  
455/02.02.02/2024

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