

## Talousarvion toteutuminen elokuu 2024

Kaupunginhallitus 07.10.2024 § 306  
455/02.02.02/2024

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.

Elokuun talousarvion toteumatietojen lisäksi esitetään yhteenveto verotulojen kertymästä tammi-syyskuun tilanteesta.

### Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen 31.8.2024

Laskennallinen toteutuma 31.8.2024 on 66,67 %. Toteutumaprosentit esitetään oheismateriaaleina seuraavissa raporteissa.

#### *Toimintakate*

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä toimintakate oli elokuussa noin -41,7 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 2,3 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteutumaprosentti oli 63,2 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin kaikkien lautakuntien osalta. Toimintatuottojen toteutuma oli laskennallista talousarviota parempi lupalautakunnan, sivistyslautakunnan ja vapaa-aikalautakunnan osalta. Toimintatuottojen toteuma oli laskennallista talousarviota heikompi kaupunginhallituksen ja infralautakunnan osalta. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä kaikkien lautakuntien osalta.

Kaupunginhallituksen toimintatuottojen toteutuma oli tammi-elokuussa laskennallista talousarviota heikompi, toteutumaprosentti oli 62,0 %. Toimintakulut olivat puolestaan alle laskennallisen talousarvion toteutumaprosentin ollessa 58,4 %. Kaupunginhallituksen toimintakatteen toteutuma oli talousarviota parempi ollen 54,6 %.

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 34,5 %.

Infralautakunnan toimintatuottojen toteutuma oli tammi-elokuussa hieman alle laskennallisen talousarvion. Tuottojen hyvään toteutumahan vaikuttivat tukien ja avustusten ennakoitua parempi toteutuma sekä arvioitua paremmin toteutuneet satamatoiminnan myyntituotot. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakate toteutui laskennallista talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 66,1 %.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin pääosin avustusten alkuvuoden hyvän toteutuman vuoksi. Toimintatuottojen toteutumaprosentti oli 74,2 %. Toimintakulut toteutuivat

laskennallista talousarviota pienempinä toteutumaprosentin ollessa 65,2 %. Sivistyslautakunnan toimintakate toteutui laskennallista talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 64,3 %.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot toteutuivat tammi-elokuussa laskennallista talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 83,9 %. Merkittävimmin tuottojen hyvään toteutumaan vaikuttivat pääsymaksujen sekä avustusten arvioitua parempi toteutuminen. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Vapaa-aikalautakunnan toimintakate toteutui laskennallista talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 56,9 %.

Koko kaupungin toimintatuottojen toteutuma oli tammi-elokuussa noin 11,9 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 0,2 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin ja noin 0,4 miljoonaa euroa heikommin kuin edellisvuonna.

Koko kaupungin toimintakulujen toteutuma oli tammi-elokuussa noin -53,7 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 2,0 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Henkilöstökulut olivat -33,1 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. Toinen iso kululaji, palvelujen ostot, toteutuivat -12,6 miljoonan euron suuruisena ylittäen laskennallisen talousarvion noin 0,2 miljoonalla eurolla.

### *Verotulot*

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

Kaupungin verotulot toteutuivat tammi-elokuussa noin 0,3 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota heikommin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 40,1 miljoonaa euroa (vuonna 2023 45,3 M€). Kunnallisveroa kertyi noin 31,8 miljoonaa euroa (vuonna 2023 36,2 M€) ja yhteisöveroa noin 3,9 miljoonaa euroa (vuonna 2023 5,1 M€). Kiinteistöveron kertymä oli noin 4,4 miljoonaa euroa (vuonna 2023 4,0 M€).

Verohallinnon mukaan ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin elokuussa koko maan tasolla 4,8 prosenttia edellisvuotta enemmän. Tilitysmäärän kasvun taustalla olivat pääosin ennakonpidätykset palkoista. Lisäksi osinkojen, puun myyntien sekä korkojen ennakonpidätyksissä on pienempää kasvua. Vuoden 2024 koko maan yhteisöverojen tilitykset laskivat elokuussa edellisvuoteen nähden 15,0 prosenttia.

Kiinteistöverojen osalta tilitykset kasvoivat 7,5 prosenttia edellisvuoden tilanteeseen verrattuna.

### *Valtionosuudet*

Valtionosuudet toteutuivat tammi-elokuussa 0,4 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Valtionosuudet olivat tammi-elokuussa noin 9,1 miljoonaa euroa. Edellisvuoden elokuuhun verrattuna laskua oli noin 0,2 miljoonaa euroa.

### *Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen*

Vuosikate toteutui tammi-elokuussa 7,2 miljoonan euron suuruisena. Vuosikatteen toteutuma oli noin 1,9 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta parempi ja noin 9,1 miljoonaa euroa edellisvuoden tammi-elokuun vuosikatetta heikompi. Vuosikatteen hyvään toteutumaan vaikuttivat aiemmin esitetyt erät eli toimintakatteen ja valtionosuuksien talousarviota parempi toteutuma.

Poistot toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin -5,1 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan tammi-elokuussa 2,1 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden tammi-elokuun tulos oli 11,3 miljoonaa euroa.

#### *Investoinnit*

Investointimenot olivat tammi-elokuussa noin -19,1 miljoonaa euroa toteutumaprosentin ollessa 57,1 %. Investointimenojen toteutuma oli noin 7,5 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana. Vuoden 2024 laskennallisen toteutuman mukainen investointimenojen toteutuma olisi tammi-elokuussa -22,3 miljoonaa euroa.

Investointien nettomenot olivat tammi-elokuussa -18,4 miljoonaa euroa.

#### *Lainat*

Raision kaupungin lainamäärä elokuun lopussa oli 61,7 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2023 lopusta elokuun 2024 loppuun on 11,9 miljoonaa euroa.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Eero Vainio
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen elokuu 2024 tiedokseen.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.