

Talousarvion toteutuminen syyskuu 2024

Kaupunginhallitus 02.12.2024
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.

Syyskuun tietojen lisäksi esitetään lokakuun verotulojen kertymä ja henkilöstön tilanne 30.9.2024.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen 30.9.2024

Laskennallinen toteutuma 30.9.2024 on 75,0 %. Toteutumaprosentit esitetään oheismateriaaleina seuraavissa raporteissa.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä toimintakate oli syyskuussa noin -45,7 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 3,8 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteutumaprosentti oli 69,2 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin kaikkien lautakuntien osalta. Toimintatuottojen toteutuma oli laskennallista talousarviota parempi kaikkien lautakuntien osalta, paitsi kaupunginhallitus toteutui hieman laskennallista talousarviota heikommin. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä kaikkien lautakuntien osalta.

Kaupunginhallituksen toimintatuottojen toteutuma oli tammi-syyskuussa laskennallista talousarviota hieman pienempi, toteutumaprosentti oli 74,0 %. Toimintakulut olivat alle laskennallisen talousarvion toteutumaprosentin ollessa 65,2 %. Kaupunginhallituksen toimintakatteen toteutuma oli talousarviota parempi ollen 55,5 %.

Lupalautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota suurempina ja toimintakulut toteutuivat talousarviota pienempinä. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 39,9 %.

Infralautakunnan toimintatuottojen toteutuma oli tammi-syyskuussa yli laskennallisen talousarvion. Tuottojen hyvään toteutumaan vaikuttivat tukien ja avustusten ennakoitua parempi toteutuma sekä arvioitua paremmin toteutuneet satamatoiminnan myyntituotot. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 70,5 %.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin pääosin avustusten alkuvuoden hyvän toteutuman vuoksi.

Toimintatuottojen toteutumaprosentti oli 83,2 %. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä toteutumaprosentin ollessa 72,9 %. Sivistyslautakunnan toimintakate toteutui laskennallista talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 71,8 %.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot toteutuivat tammi-syyskuussa laskennallista talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 81,2 %. 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 63,1 %.

Koko kaupungin toimintatuottojen toteutuma oli tammi-syyskuussa noin 14,0 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 0,6 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin ja noin 0,5 miljoonaa euroa heikommin kuin edellisvuonna.

Koko kaupungin toimintakulujen toteutuma oli tammi-syyskuussa noin -59,7 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 3,2 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Henkilöstökulut olivat -37,2 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. Toinen iso kululaji, palvelujen ostot, toteutuivat -13,7 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion noin 0,3 miljoonalla eurolla.

Verotulot

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

Kaupungin verotulot toteutuivat tammi-syyskuussa noin 0,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 45,5 miljoonaa euroa (vuonna 2023 49,2 M€). Kunnallisveroa kertyi noin 34,3 miljoonaa euroa (vuonna 2023 37,2 M€) ja yhteisöveroa noin 4,2 miljoonaa euroa (vuonna 2023 5,6 M€). Kiinteistöveron kertymä oli noin 7,0 miljoonaa euroa (vuonna 2023 6,4 M€).

Verohallinnon mukaan ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin syyskuussa koko maan tasolla 4,9 prosenttia edellisvuotta enemmän. Tilitysmäärän kasvun taustalla olivat pääosin ennakonpidätykset palkoista sekä puun myyntien ennakonpidätyksissä pienempää kasvua. Vuoden 2024 koko maan yhteisöverojen tilitykset laskivat syyskuussa edellisvuoteen nähden 23,0 prosenttia.

Kiinteistöverojen osalta tilitykset kasvoivat 9,1 prosenttia edellisvuoden tilanteeseen verrattuna.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-syyskuussa 0,5 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Valtionosuudet olivat tammi-syyskuussa noin 10,3 miljoonaa euroa. Edellisvuoden syyskuuhun verrattuna laskua oli noin 0,2 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Vuosikate toteutui tammi-syyskuussa 9,9 miljoonan euron suuruisena. Vuosikatteen toteutuma oli noin 4,0 miljoonaa euroa laskennallista

vuosikatetta parempi ja noin 7,5 miljoonaa euroa edellisvuoden tammi-syyskuun vuosikatetta heikompi. Vuosikatteen hyvään toteutumaan vaikuttivat aiemmin esitetyt erät eli toimintakatteen ja valtionosuuksien talousarviota parempi toteutuma.

Poistot toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin -5,7 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan tammi-syyskuussa 4,2 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden tammi-syyskuun tulos oli 11,9 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointimenot olivat tammi-syyskuussa noin -23,8 miljoonaa euroa toteutumaprosentin ollessa 71,0 %. Investointimenojen toteutuma oli noin 10,2 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana. Vuoden 2024 laskennallisen toteutuman mukainen investointimenojen toteutuma olisi tammi-syyskuussa -25,1 miljoonaa euroa.

Investointien nettomenot olivat tammi-syyskuussa -23,1 miljoonaa euroa.

Lainat

Raision kaupungin lainamäärä lokakuun lopussa oli 67,0 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2023 lopusta lokakuun 2024 loppuun on 17,3 miljoonaa euroa.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen syyskuu 2024 tiedokseen ja esittää edelleen valtuustolle, että valtuusto päättää merkitä talousarvion toteutumisen syyskuu 2024 tiedokseen.

Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti.

Päätös