

Talousarvion toteutuminen maaliskuu 2025

Kaupunginhallitus 26.05.2025 § 186
41/02.02.02/2025

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

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 2025

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

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli maaliskuussa noin -17,1 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 0,6 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 24,2 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin kaikkien lautakuntien osalta paitsi infralautakunnan osalta. Toimintatuottojen toteuma oli talousarviota parempi tai noin talousarvion suuruinen kaikkien lautakuntien osalta. 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. Yritys- ja työllisyyspalveluiden osalta muut yhteistoimintakorvaukset ja muut tuet ja avustukset valtiolta ovat toteutuneet tällä hetkellä laskennallista talousarviota suurempina. Näistä johtuen toimintatuotot ovat laskennallista talousarviota suuremmat ollen 26,8 %. Kaupunginhallituksen toimintakulujen toteuma on kokonaisuudessaan alle talousarvion ollen 22,4 %. Kaupunginhallituksen toimintakatteen toteuma on talousarviota parempi ollen 18,9 %.

Lupalautakunnan toimintatuotot toteutuivat hieman laskennallista talousarviota suurempina. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Edelliseen vuoteen verrattuna sekä toimintatuotot että toimintakulut kasvoivat noin 0,1 miljoonaa euroa. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin.

Infralautakunnan toimintatuottojen toteuma oli laskennallisen talousarvion tasolla, mutta pienemmät edellisvuoteen verrattuna. Tuottojen toteutumiseen 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 laskennallista 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 laskennallista talousarviota paremmin, ja myös 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 233 tuhatta euroa laskennallista talousarviota paremmin ollen 16,4 % ja noin 44 tuhatta euroa paremmin kuin edellisvuonna.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli maaliskuussa 5,0 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 0,3 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuotot olivat 0,7 miljoonaa euroa suuremmat.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli maaliskuussa noin -22,1 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 0,3 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintakulut olivat 1,6 miljoonaa euroa suuremmat. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -12,5 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutuivat -6,2 miljoonan euron suuruisena ylittäen laskennallisen talousarvion 0,9 miljoonalla eurolla.

Verotulot

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

Maaliskuussa koko maan yhteisöverojen tilitykset kasvoivat edellisvuoteen nähden 4,9 prosenttia. Kiinteistöveroja tilitettiin 26 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Muutos selittyy verotuksen valmistumisen jaksottumisella.

Raision kaupungin verotulot toteutuivat tammi-maaliskuussa 0,2 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota heikommin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 15,4 miljoonaa euroa (v.2024 15,2 M€). *Kunnallisveroa* kertyi noin 13,2 miljoonaa euroa (v.2024 12,6 M€) ja *yhteisöveroa* noin 1,7 miljoonaa euroa (v.2024 2,2 M€). *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 0,5 miljoonaa euroa (v.2024 0,5 M€).

Raision koko vuoden verotulojen määrä alkuperäisessä talousarviossa 2025 on 62,7 miljoonaa euroa. Toukokuussa päivitetyn Kuntaliiton verotuloennusteen mukaan Raision kaupungin koko vuoden 2025 verotulot toteutuisivat noin 61,309 miljoonan euron suuruisena. Uusi verotuloennuste julkaistaan kesän jälkeen, ja mahdollisiin talousarvion muutostarpeisiin reagoidaan tilanteen mukaan.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-maaliskuussa noin laskennallisen talousarvion suuruisena. Valtionosuudet olivat maaliskuun lopussa kokonaisuudessaan noin 4,0 miljoonaa euroa. Edellisvuoden maaliskuuhun verrattuna nousua oli 0,6 miljoonaa euroa.

Tammikuussa 2025 julkaistun valtionosuuslaskelman mukaan Raision vuoden 2025 valtionosuusennuste on noin 16,072 miljoonaa euroa. Alkuperäisessä talousarviossa valtionosuuksien määrä on 16,010 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Korkotuottojen koko vuoden alkuperäinen talousarvio on 1,4 miljoonaa euroa ja muiden rahoitustuottojen alkuperäinen talousarvio on 120 tuhatta euroa.

Vuosikate toteutui maaliskuussa noin 0,6 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta paremmin. Tähän vaikuttivat myönteisesti toimintakatteen parempi toteutuminen sekä korkokulujen talousarviota parempi toteuma. Maaliskuun vuosikate oli 2,4 miljoonaa euroa, joka on vuoden 2024 vuosikatteen tasolla.

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

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan maaliskuussa 0,4 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden maaliskuun toteuma oli 0,5 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointien kokonaismenot olivat tammi-maaliskuussa noin 5,2 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 12,3 %. Investointien nettomenot olivat 5,0 miljoonaa euroa. Investointien toteuma oli noin 0,4 miljoonaa euroa pienempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana.

Vuoden 2025 tulosennuste

Alkuperäisessä talousarviossa vuoden 2025 tilikauden alijäämäksi arvioitiin -1,1 miljoonaa euroa. Tämänhetkisten taustatietojen valossa kaupungin vuoden 2025 tulos on toteutumassa alkuperäistä talousarviota paremmin. Tulosennuste toukokuun Kuntaliiton veroennuste ja viimeisin valtionosuuslaskelma huomioiden on noin 1,4 miljoonaa euroa. Tulosennustetta päivitetään sitä mukaa, kun uutta päivitettyä tietoa on saatavilla. Kuntaliiton seuraavat veroennusteet julkaistaan elokuun puolessa välissä.

Lainat 31.3.2025: Raision kaupungin lainamäärä maaliskuun lopussa oli 75,8 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2024 lopusta on ollut 7,9 miljoonaa euroa.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen maaliskuu 2025 tiedokseen ja ehdottaa valtuustolle, että valtuusto päättää merkitä talousarvion toteutumisen maaliskuu 2025 tiedokseen.

Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

