

Talousarvion toteutuminen syyskuu 2025

Kaupunginhallitus 03.11.2025 § 369

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 30.9.2025.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen 30.9.2025

Laskennallinen toteutuma 30.9.2025 on 75,0 %. Toteutumaprosentit esitetään oheismateriaaleina seuraavissa raporteissa.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä toimintakate oli syyskuussa noin -48,2 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 4,9 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteutumaprosentti oli 68,1 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin kaikkien lautakuntien osalta. Toimintatuottojen toteutuma oli laskennallista talousarviota parempi kaikkien lautakuntien osalta. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä kaikkien lautakuntien osalta.

Kaupunginhallituksen toimintatuottojen toteutuma oli tammi-syyskuussa laskennallista talousarviota suurempi, toteutumaprosentti oli 101,6 %. Toimintakulut olivat alle laskennallisen talousarvion toteutumaprosentin ollessa 70,6 %. Kaupunginhallituksen toimintakatteen toteutuma oli talousarviota parempi ollen 46,4 %.

Lupalautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota suurempina ja toimintakulut toteutuivat talousarviota pienempinä. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 36,4 %.

Infralautakunnan toimintatuottojen toteutuma oli tammi-syyskuussa yli laskennallisen talousarvion. Tuottojen hyvään toteutumaan vaikuttivat arvioitua paremmin toteutuneet satamatoiminnan myyntituotot. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 70,8 %.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin pääosin kotikuntakorvauksien ja hoitopäivämaksujen toteutuman vuoksi. Toimintatuottojen toteutumaprosentti oli 76,9 %. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä toteutumaprosentin ollessa 73,2 %. Sivistyslautakunnan toimintakate toteutui laskennallista talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 72,9 %.

Hyvinvointi ja vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot toteutuivat tammi-syyskuussa laskennallista talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 76,1 %. Merkittävimmin tuottojen hyvään toteutumaan vaikuttivat avustusten arvioitua parempi toteutuminen. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakate toteutui laskennallista talousarviota paremmin toteutumaprosentin ollessa 63,5 %.

Koko kaupungin toimintatuottojen toteutuma oli tammi-syyskuussa noin 16,8 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 2,4 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin ja noin 2,8 miljoonaa euroa paremmin kuin edellisvuonna.

Koko kaupungin toimintakulujen toteutuma oli tammi-syyskuussa noin -65,0 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 2,5 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Henkilöstökulut olivat -39,3 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta, paitsi kaupunginhallituksen osalta henkilöstökulut ylittivät laskennallisen talousarvion. Toinen iso kululaji, palvelujen ostot, toteutuivat -15,5 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion noin 0,5 miljoonalla eurolla.

Verotulot

Raision kaupungin koko vuoden verotulojen määrä vuoden 2025 talousarviossa on noin 62,7 miljoonaa euroa.

Kaupungin verotulot toteutuivat tammi-syyskuussa noin 1,4 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota heikommin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 45,6 miljoonaa euroa (vuonna 2024 45,5 M€). Kunnallisveroa kertyi noin 35,1 miljoonaa euroa (vuonna 2024 34,3 M€) ja yhteisöveroa noin 3,8 miljoonaa euroa (vuonna 2024 4,2 M€). Kiinteistöveron kertymä oli noin 6,8 miljoonaa euroa (vuonna 2024 7,0 M€).

Verohallinnon mukaan ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin syyskuussa koko maan tasolla 6,3 prosenttia edellisvuotta vähemmän.

Verontilitysmäärää vähentää veronpalautusten kasvu. Tilitysmäärää lisäävät pääosin ennakonpidätykset palkoista sekä jäännösverojen tilitysmäärän kasvu. Vuoden 2025 koko maan yhteisöverojen tilitykset kasvoivat syyskuussa edellisvuoteen nähden 40,0 prosenttia.

Kiinteistöverojen osalta tilitykset kasvoivat 1,6 prosenttia edellisvuoden tilanteeseen verrattuna.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-syyskuussa 0,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Valtionosuudet olivat tammi-syyskuussa noin 12,1 miljoonaa euroa. Edellisvuoden syyskuuhun verrattuna kasvua oli noin 1,8 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Vuosikate toteutui tammi-syyskuussa 9,5 miljoonan euron suuruisena. Vuosikatteen toteutuma oli noin 4,2 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta parempi ja noin 0,4 miljoonaa euroa edellisvuoden tammi-syyskuun vuosikatetta heikompi. Vuosikatteen hyvään toteutumaan vaikutti toimintakatteen talousarviota parempi toteutuma sekä vähentävänä vaikutuksena verotulojen talousarviota heikompi toteutuma.

Poistot toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin -5,8 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan tammi-syyskuussa 3,7 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden tammi-syyskuun tulos oli 4,2 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointimenot olivat tammi-syyskuussa noin -19,8 miljoonaa euroa toteutumaprosentin ollessa 47,1 %. Investointimenojen toteutuma oli noin 4,0 miljoonaa euroa pienempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana. Vuoden 2025 laskennallisen toteutuman mukainen investointimenojen toteutuma olisi tammi-syyskuussa -31,5 miljoonaa euroa.

Investointien nettomenot olivat tammi-syyskuussa -19,3 miljoonaa euroa.

Lainat

Raision kaupungin lainamäärä lokakuun lopussa oli 86,1 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2024 lopusta lokakuun 2025 loppuun on 18,3 miljoonaa euroa.

Esittelijä Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen syyskuu 2025 tiedokseen ja esittää valtuustolle, että valtuusto päättää merkitä talousarvion toteutumisen syyskuu 2025 tiedokseen.

Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Hannele Lehto-Laurila poistui kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon jälkeen klo 17.37 ja samalla varajäsen Pauliina Kannisto saapui kokoukseen.

Kaupunginvaltuusto 10.11.2025
41/02.02.02/2025

Esittelijä Kaupunginhallitus

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että valtuusto päättää merkitä talousarvion toteutumisen syyskuu 2025 tiedokseen.

Päätös