

Talousarvion toteutuminen maaliskuu 2026

Kaupunginhallitus 25.05.2026 § 190
23/02.02.02/2026

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

Ohessa on tammi-maaliskuun talouden toteumaraportit, verotulojen kertymä, henkilöstö 31.3.2026.

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 2026

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

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli maaliskuussa noin -18,1 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 0,3 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 24,6 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin lupalautakunnan, sivistyslautakunnan sekä hyvinvointi ja vapaa-aikalautakunnan osalta. Toimintatuottojen toteuma oli talousarviota parempi lupalautakunnan, sivistyslautakunnan sekä hyvinvointi ja vapaa-aikalautakunnan osalta. Toimintatuottojen toteuma oli talousarviota heikompi kaupunginhallituksen ja infralautakunnan osalta. Toimintakulujen toteuma oli talousarviota parempi lupalautakunnan, sivistyslautakunnan sekä hyvinvointi ja vapaa-aikalautakunnan osalta. Toimintakulujen toteuma oli talousarviota heikompi kaupunginhallituksen ja infralautakunnan osalta.

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 pienemmät ollen 22,9 %. Kaupunginhallituksen toimintakulujen toteuma on kokonaisuudessaan yli laskennallisen talousarvion ollen 26,7 %. Kaupunginhallituksen toimintakatteen toteuma on talousarviota heikompi ollen 30,0 %.

Lupalautakunnan toimintatuotot toteutuivat hieman laskennallista talousarviota suurempina. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuotot pysyivät lähes samalla tasolla. Toimintakulut olivat hieman edellisvuotta pienemmät. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin.

Infralautakunnan toimintatuottojen toteuma oli laskennallista talousarviota heikompi. Tuottojen toteutumiseen vaikutti eniten hulevesilaskutuksen myöhäisempi ajankohta. Toimintakulujen toteuma toteutui yli laskennallisen talousarvion. Suurimpina vaikuttavina tekijöinä laskennallisen talousarvion ylittyminen lämmön kulujen määrän osalta. Toteutumaan vaikuttaa myös jäte- ja hulevesimaksut ja kaluston alittuminen laskennalliseen talousarvioon verrattuna. Toimintakate toteutui talousarviota heikommin.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin tukien ja avustusten alkuvuoden hyvän toteuman vuoksi, sekä suurempina kuin edellisenä vuonna. Toimintakulut olivat laskennallista talousarviota pienemmät, mutta edellisvuotta suuremmat. Toimintakulujen osalta henkilöstökulut alittivat laskennallisen talousarvion, palvelusetelit ylittivät laskennallisen talousarvion.

Hyvinvointi ja vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot toteutuivat laskennallista talousarviota paremmin, ja myös paremmin edelliseen vuoteen verrattuna. Eniten tähän vaikuttivat 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 16,3 % ja noin 6 tuhatta euroa paremmin kuin edellisvuonna.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli maaliskuussa 5,3 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 0,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuotot olivat 0,2 miljoonaa euroa suuremmat.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli maaliskuussa noin -23,3 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 0,2 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintakulut olivat 1,2 miljoonaa euroa suuremmat. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -13,3 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutuivat -6,0 miljoonan euron suuruisena ylittäen laskennallisen talousarvion 0,4 miljoonalla eurolla.

Verotulot

Ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin maaliskuussa Verohallinnon mukaan koko maan tasolla 0,5 prosenttia edellisvuotta enemmän. Tilitysmäärän kasvun taustalla olivat kasvu lisäennakoissa sekä korkojen ja osuuksien ennakonpidätyksissä.

Maaliskuussa koko maan yhteisöverojen tilitykset vähenivät edellisvuoteen nähden 4,8 prosenttia. Kiinteistöveroja tilitettiin 76 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Muutos selittyy verotuksen valmistumisen jaksottumisella.

Raision kaupungin verotulot toteutuivat tammi-maaliskuussa 0,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota heikommin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 16,0 miljoonaa euroa (v.2025 15,4 M€). *Kunnallisveroa* kertyi noin 13,8 miljoonaa euroa (v.2025 13,2 M€) ja *yhteisöveroa* noin 1,9 miljoonaa euroa (v.2025 1,7 M€). *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 0,3 miljoonaa euroa (v.2025 0,5 M€).

Raision koko vuoden verotulojen määrä alkuperäisessä talousarviossa 2026 on 64,4 miljoonaa euroa. Toukokuussa päivitetyn Kuntaliiton

verotuloennusteen mukaan Raision kaupungin koko vuoden 2026 verotulot toteutuisivat noin 63,029 miljoonan euron suuruisena. Uusi verotuloennuste julkaistaan kesän jälkeen, ja mahdollisiin talousarvion muutostarpeisiin reagoidaan tilanteen mukaan.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-maaliskuussa hieman laskennallista talousarviota pienempänä. Valtionosuudet olivat maaliskuun lopussa kokonaisuudessaan noin 4,4 miljoonaa euroa. Edellisvuoden maaliskuuhun verrattuna nousua oli 0,4 miljoonaa euroa.

Helmikuussa 2026 julkaistun valtionosuuslaskelman mukaan Raision vuoden 2026 valtionosuusennuste on noin 17,336 miljoonaa euroa. Alkuperäisessä talousarviossa valtionosuuksien määrä on 18,075 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Korkotuottojen koko vuoden alkuperäinen talousarvio on 1,5 miljoonaa euroa ja muiden rahoitustuottojen alkuperäinen talousarvio on 165 tuhatta euroa. Korkokulujen koko vuoden alkuperäinen talousarvio on -2,9 miljoonaa euroa ja muiden rahoitustuottojen alkuperäinen talousarvio on -20 tuhatta euroa.

Vuosikate toteutui maaliskuussa noin 0,1 miljoonaa euroa laskennallista vuosikatetta paremmin. Tähän vaikuttivat myönteisesti toimintakatteen parempi toteutuminen sekä korkokulujen talousarviota parempi toteuma. Maaliskuun vuosikate oli 2,0 miljoonaa euroa, joka on 0,3 miljoonaa euroa vuoden 2025 vuosikatetta heikompi.

Poistot toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä, ollen noin -2,2 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan maaliskuussa -0,1 miljoonan euron suuruisena. Edellisen vuoden maaliskuun toteuma oli 0,4 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointien kokonaismenot olivat tammi-maaliskuussa noin 5,3 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 14,0 %. Investointien nettomenot olivat 5,3 miljoonaa euroa. Investointien toteuma oli noin 0,3 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana.

Vuoden 2026 tulosennuste

Alkuperäisessä talousarviossa vuoden 2026 tilikauden alijäämäksi arvioitiin -0,9 miljoonaa euroa. Tämänhetkisten taustatietojen valossa kaupungin vuoden 2026 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 31.3.2026: Raision kaupungin lainamäärä maaliskuun lopussa oli 90,8 miljoonaa euroa. Lainamäärän muutos vuoden 2025 lopusta on ollut 6,8 miljoonaa euroa.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen maaliskuu 2026 tiedokseen ja ehdottaa valtuustolle, että valtuusto päättää merkitä talousarvion toteutumisen maaliskuu 2026 tiedokseen.

Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.