

Oulaisten kaupungin talousarvion toteutuma 1.1.-31.5.2022

KHALL § 198
139/02.02.02/2022

Oulaisten kaupungin taloustilanne 31.5.2022

Oulaisten kaupungin taloustilanne on vuoden alkupuoliskolla pysynyt vakaalla pohjalla. Toimintakulujen nousu on maltillista ja lisäksi toimintatuotot ovat kasvaneet huomattavasti edellisestä vuodesta. Merkittävin syy vakaaseen alkuvuoteen ovat verotulojen reipas kehitys talousarvioon nähden ja onkin todennäköistä, että kunnallisveron osalta kasvu tasaantuu, kun vuoden 2021 verotus valmistuu.

Verotulojen reippaan kehityksen lisäksi erikoissairaanhoidon sekä sosiaalitoimen kustannukset ovat vielä pysyneet maltillisena. Kaupunginvaltuusto on kesäkuussa myöntänyt lisämäärärahan (950.000 €) ympärivuorokautisen asumisen palveluseteleihin, palvelustelikustannusten nousu vaikuttaa taloustilanteeseen kuluvaan vuoden aikana.

Maaliskuun tilanteessa kaupungin tuloslaskelman vuosikate on hyvä, 2,4 milj. € positiivinen ja se riittää hyvin kattamaan poistot (1,06 milj. €) ja ylijäämäksi muodostuu n. 1,4 milj. €. Toimintatuotot ovat kasvaneet (22,4 %) viime vuoteen nähden (tot. 51,05 %), toimintakulut ovat kasvaneet (3,9 %) (tot. 42,02 %).

Henkilöstökulut ovat nousseet 10,6 % edelliseen vuoteen nähden, henkilöstökulujen toteutuma on hieman yli talousarvion, 124.500 euroa. (tot. 42,1 %). Palvelujenostot ovat ylittävät myös hieman talousarvion, 55.5000 euroa (tot. 41,8 %).

Käyttötalous

Tasainen käyttötalouden toteutuma toukokuun lopussa on 41,6 %. Kulujen toteutuma vastualueittain:

Vaalit (95,6%), Tarkastustoimi (41,1 %), Kaupunginvaltuusto (34,7 %), Elinkeihotoimi (27,8 %), Perusturvan hallinto (31,1%), Terveystenhuolto (38,0 %), Sairaanhoidon (39,7 %), Sosiaalitoimi (40,8 %), Sivistyslautakunta (44,2 %), Vapaa-aika toimi (28,7 %), Tekninen toimi (45,9 %) ja Valvonta- ja lupalautakunta (45,5 %)

Erikoissairaanhoidon kulujen kehittyminen

	TA 2022	Toteutuma 2022	Toteutuma%	Toteutuma 2021 (kk)	Tilinpäätös 2021	Tot. muutos %
Erikoissairaanhoidon						
Tuotot	52 000	71 336	137,2	13 230	61 548	439,2
Kulut	-10 760 780	-4 266 775	39,7	-4 616 483	-10 658 393	-7,6
Netto	-10 708 780	-4 195 439	39,2	-4 603 253	-10 596 845	-8,9

Verotulot

Talousarviossa kuluvan vuoden verotuloksi on ennakoitu 27.331.000 € (tot. 45,4 %).

Toteutuma toukokuu 2022:

	Toteutuma 1-5 / 2021	TA 2022	Toteutuma 1-5 / 2022	Tot-% 2022	Tot-% muutos
VEROTULOT				41,60 %	
Kunnan tulovero	10 576 433	23 461 000	11 078 434	47,22%	4,7 %
Kiinteistövero	247 016	2 061 000	158 837	7,71%	-35,7 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 170 573	1 809 000	1 157 404	63,98%	-1,1 %
	11 994 022	27 331 000	12 394 675	45,35%	

Verotulot ovat kasvaneet yhteensä 3,3 %. Kunnallisverotulo on noussut 4,7 % vuodesta 2021 vuoteen 2022 ja toteutuma on toukokuun kohdalla kehittynyt reilusti yli talousarvion (tot. 47,2 %). Toukokuun lopussa kunnallisverotulokertymä on 1 milj.€ yli tasaisen talousarvioennusteen.

Kiinteistöverojen alkuvuoden lasku johtuu verovelvolliskohtaisesta verotuksesta ja sen myötä tilitysrytmin vaihtumisesta. Suurin osa kiinteistöveroista tilitetaan heinäkuussa. Yhteisöverojen osalta tilitykset ovat laskeneet -1,1 %, kun koronakustannuksia ei enää kompensoida yhteisövelotulon kautta. Mutta silti yhteisöveron osuus kasvaa talousarviotietoihin nähden n. 400.000 € paremmin.

Huhtikuun veroennusteen mukaan talousarviossa ennakoitut kokonaisverotulot ovat hyvin lähellä ennustetta. Ennuste on (27.356.000 €) 25.000 euroa parempi talousarvioon nähden, kun talousarvion verotuloksi on ennakoitu 27.331.000 €. Ennuste ja talousarvio huomioiden voidaan todeta, että verotilitykset ovat painottuneet ensimmäiseen vuosipuoliskoon ja loppuvuoden verotilitykset tulevat olemaan alhaisempia.

Valtionosuudet

Vahvistetut valtionosuudet ovat kuluvana vuonna 2022 sisältäen verotulomenetyksen korvauksen, yhteensä 28.936.991 €. Valtionosuuksien toteutuma on talousarvion mukainen 41,5 %.

Lainakanta

Talousarviotavoiteena on lainamäärän lisääntyminen enintään 867.904 €. Tavoitteena on vuoden aikana maksaa lyhytaikaista lainaa 500.000 euroa takaisin ja pitkäaikaista maksuohjelman mukaan n. 1.632.096 euroa. Lisäksi uutta pitkäaikaista lainaa on budjetoitu 3 milj. €.

Alkuvuonna lainakanta on, hyvien verotulojen ansioista, kehittynyt

talousarvion puitteissa. Lainakanta kasvoi toukokuun loppuun mennessä n. 630.000 €. Uutta lainaa on otettu kuntatodistusten muodossa. Korkotaso on alkanut nousta ja vuoden mittainen kuntatodistus ei ole enää negatiivinen. Lyhennysten jälkeen pitkäaikaista lainaa on 9,6 milj.€ ja lyhytaikaista 25,9 milj.€, yhteensä 35,5 milj. €.

Korkeaksi nousseen inflaation (euroalue 8,1 %) vuoksi Euroopan keskuspankki (EKP) on ilmoittanu aloittavansa koronnostot heinäkuussa, lisäksi luvassa on nostoja myös seuraavissa kokouksissa. Koronnostot tulevat näkymään lainarahan hinnassa. Negatiivisten korkojen aika lyhyiden kuntatodistusten osalta alkaa olla ohi.

Investoinnit

Alkuvuoden toteutuneet investoinnit ovat 735.643 € (netto) Suurimmista investoinneista Paloasema on valmistunut ja sen lopullinen kustannusarvio oli n. 1,4 Milj. €.

Sijoitusvarallisuus

Viime vuosi oli pandemian jälkeen vahvaa kasvua maailman sijoitusmarkkinoilla. Kaupungin sijoitusvarallisuuden arvo kasvoi 10,0 % ja tuottoja saatiin realisoitua tilikauden 2021 tulokseen onnistuneesti oikeaan aikaan n. 1,7 milj. € ja osinkotuottoja kirjattiin n. 0,130 milj. €.

Alkuvuonna 2023 on nähty voimakas korkojen nousu, joka on kurittanut sekä osakemarkkinoita että joukkolainojen arvoja. Tämä liike selittää pitkälle globaalia osakekurssien laskua. Samaan aikaan rahapolitiikka on kiristynyt ja myös inflaatio noussut uusiin lukemiin. Sijoitusmarkkinoiden huolena ovat edelleen Ukrainan sota sekä Kiinan koronasulut.

Korkeasta inflaatiosta(euroalue 8,1 %) johtuen Euroopan keskuspankki (EKP) ilmoitti aloittavansa koronnostot heinäkuussa, ja markkinoilla EKP:lta odotetaan jopa kuutta kappaletta koronnostoja loppuvuoden aikana.

Kaiken kaikkiaan, toukokuuhun 2022 mennessä, sijoitusten arvo on vuodesta 1999 noussut 87,5 %. Kuluvan vuoden toukokuun lopussa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 19,8 milj.€, - 9,0 % vuoden alusta (vuodenvaihteessa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 21,9 milj.€).

Oheismateriaalit:

1. Tuloslaskelma 1.1.-31.5.2022
2. Käyttötalous, tulot/menot 1.1.-31.5.2022 vastuualueetasolla
3. Rahoituslaskelma 31.5.2022
4. Omaisuudenhoidon tilanne 31.5.2022
5. Varallisuudenhoidon viikkoraportti

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Riikka Moilanen
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutuman tiedoksi.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.