

Oulaisten kaupungin talousarvion toteutuma 1.1.-31.3.2023

KHALL § 149
29/02.02.02/2023

Valmistelija Talousjohtaja Sari Myllykoski-Hanhela

Oulaisten kaupungin taloustilanne 31.3.2023

Oulaisten kaupungin taloustilanne on alkuvuodesta kehittynyt maltillisesti. Toimintakustannukset ovat kokonaisuudessaan talousarvion mukaisia, mutta huomioitavaa on, että henkilöstökustannukset ylittävät tasaisen talousarvion käytön. Toimintatuotot ovat toteutuneet alle tasaisen talousarvio toteutuman, koska P-P Hyvinvointialueelta laskutettavat vuokratulot sote-kiinteistöjen osalta on vielä tuloutumatta. Tuloksesta puuttuva vuokartulo on 480.000 euroa. Lisäksi verotulot ovat kehittyneet talousarvioon nähden erittäin hyvin ja onkin todennäköistä, että kunnallisveron osalta kasvu tasaantuu, kun vuoden 2022 verotus valmistuu. Huomioitavaa on myös, että korkotason ripeän nousun seurauksena korkokustannukset ovat kasvaneet merkittävästi heti alkuvuonna.

Maaliskuun tilanteessa kaupungin tuloslaskelman vuosikate on 1,5 milj. € positiivinen, erinomaisten verotulojen ansiosta, ja vuosikate riittää hyvin kattamaan poistot (0,6 milj. €) ja maaliskuun lopun ylijäämäksi muodostuu n. 0,840 milj. €. Huomioitavaa on, että ostoaskuja eräännyy vielä maaliskuulle huhtikuun loppuun asti.

Toimintatuottojen toteutuma on 21,5 %, toimintakulujen toteutuma on 24,6 %. Henkilöstökulujen toteutuma on 25,6 %.

Käyttötalous

Tasainen käyttötalouden toteutuma maaliskuun lopussa on 25,0 %. Kokonaisuudessaan käyttötalouden toteutumat ovat alkuvuonna talousarvion mukaisia. Sivistyslautakunnassa henkilöstökulujen tasainen toteutuma kuitenkin ylittyy. Henkilöstökulujen toteutuma on 26,9 % ja tasaisen toteutuman ylitys 184.300 €. Toteutuman ylitystä aiheuttaa varhaiskasvatuksen-, esiopetuksen-, sekä perusopetuksen palkkakuluista.

Kulujen toteutuma vastuualueittain: Vaalit (15,4 %), Tarkastustoimi (4,2 %), Kaupunginvaltuusto (34,9 %), Kaupunginhallitus (23,1 %), Elinvoimalautakunta (26,2 %), Sivistyslautakunta (24,5 %), Vapaa-aikatoimi (17,4 %), Kirjasto- ja kulttuuritoimi (20,3 %) ja Tekninen toimi (26,1 %).

Verotulot

Talousarviossa kuluvan vuoden verotuloksi on ennakoitu 15.338.000 € (tot. 35,8 %). Huhtikuun veroennuste koko vuodelle on n. 797.000 euroa parempi, yhteensä 16.465.000 €.

Verotulojen toteutuma maaliskuu 2023:

		Toteutuma -%
Kunnallisvero	4.810.751 €	(39,5 %)
Kiinteistöverotulo	116.577 €	(5,5 %)
Yhteisövero	680.689 €	(49,9 %)
Yhteensä	5.608.017 €	(35,8 %)

Sote-palveluiden siirryttyä hyvinvointialueiden vastuulle kunnallisverotuloista leikattiin 12,63 % ja yhteisöveron osuudesta 1/3 osa hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseen. Kunnallisvertulojen toteutuma on alkuvuonna kehittynyt reilusti yli talousarvion (tot. 39,5 %). Kiinteistöverotuloista suurin osa tilitetään heinäkuussa. Yhteisöverojen osalta toteutuma ylittää reilusti talousarvion (tot. 49,9).

Huhtikuun veroennusteen mukaan verotulot toteutuvat reilusti yli talousarvion. Ennusteen pohjalta voidaan todeta myös, että verotilitykset ovat painottuneet ensimmäiseen vuosipuoliskoon ja loppuvuoden verotilitykset tulevat olemaan alhaisempia.

Valtionosuudet

Vahvistetut valtionosuudet ovat kuluvana vuonna 2023 sisältäen verotulomenetyksen korvauksen, yhteensä 7.554.733 €. Valtionosuuksien toteutuma on 24,5 %.

Lainakanta

Talousarviotavoiteena on lainamäärän lisääntyminen enintään 7.267.904 €, mikä sisältää 5,0 milj. euron valtuuston myöntämän lisälainanottovaltuuden. Lainamäärä on kasvanut 6,1 milj.euroa. Tavoitteena on vuoden aikana maksaa pitkäaikaista lainaa maksuohjelman mukaan n. 1.632.096 euroa.

Alkuvuonna lainakanta on kasvanut reippaasti. Käyttötalouteen on otettu lyhytaikaista rahoitusta kuntatodistusten muodossa Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:n hallikaupan maksamista varten sekä alkuvuoden maksuliikenteen hoitamiseen. Korkotasot lyhytaikaisissa lainoissa on laina-ajasta riippuen 3,0 % - 3,25 %. Pitkäaikaista lainaa on 8,5 milj.€ ja lyhytaikaista 34,4 milj.€, yhteensä 42,9 milj. €.

Korkokulut ovat kasvaneet merkittävästi kesästä 2022 alkaen. Maaliskuun lopussa korkokustannukset lainojen osalta ovat yli 592.000 € ja talousarvioon on varattu korkokustannuksia varten 350.000 €. Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:ltä laskutetaan korko 5,0 milj. euron lainasta, mikä tulee pienentämään kaupungin korkokustannuksia.

Sijoitusvarallisuus

Alkuvuonna sijoitusten arvoissa on nähty liikkeitä parempaan suuntaan. Kuluvan vuoden maaliskuun lopussa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 18,1 milj.€, + 2,5 % vuoden alusta (vuodenvaihteessa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 17,6 milj.€).

Oheismateriaalit:

1. Tuloslaskelma 1.1.-31.3.2023
2. Käyttötalous, tulot/menot 1.1.-31.3.2023 vastuualueetasolla
3. Rahoituslaskelma 31.3.2023

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Riikka Moilanen
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että talouden seuranta ajalta 1.1.-31.3.2023 merkitään tiedoksi.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.