

Oulaisten kaupungin talousarvion toteutuma 1.1.-30.9.2023

KHALL § 357
29/02.02.02/2023

Valmistelija Talousjohtaja Sari Myllykoski-Hanhela

Oulaisten kaupungin taloustilanne 30.9.2023

Verotulot ovat kehittyneet talousarvioon nähden erittäin hyvin, mutta loppuvuodesta kasvu kunnallisveron osalta tasaantuu, kun vuoden 2022 verotus valmistuu. Lokakuun veroennusteen mukaan verotulot tulevat olemaan 0,668 milj. euroa talousarviota korkeammat.

Toimintakulut ovat syyskuun kohdalla alle talousarvion valtuuston myöntämien lisämäärärahojen myötä. Henkilöstökustannukset ylittävät hieman tasaisen toteutuman. Palvelujen ostot ovat toteutuneet hyvin alle talousarvion. Edelleen on huomioitavaa, että korkotason ripeän nousun seurauksena korkokustannukset ovat kasvaneet vuoden aikana merkittävästi.

Syyskuun tilanteessa kaupungin tuloslaskelman vuosikate on n. 2,4 milj. euroa positiivinen, hyvien verotulojen ansiosta, ja vuosikate riittää hyvin kattamaan poistot (2,0 milj. euroa) ja syyskuun lopun ylijäämäksi muodostuu n. 0,363 milj. euroa.

Käyttötalous

Tasainen käyttötalouden toteutuma syyskuun lopussa on 75,0 %. Käyttötalouden toimintatuottojen toteutuma on 80,4 %, toimintakulujen toteutuma on 71,4 %. Toimintakulut ovat toteutuneet alle talousarvion tavoitteen, mutta henkilöstökulujen toteutuma ylittää hieman talousarvion. Henkilöstökulujen toteutuma on 76,1 %, mikä on n. 40.000 euroa yli talousarvion tasaisen taulukon. Palvelujen ostot ovat toteutuneet hyvin alle talousarvion, toteutuma on 61,6 %.

Kulujen toteutuma vastualueittain: Vaalit (109,6 %), Tarkastustoimi (72,9 %), Kaupunginvaltuusto (84,1 %), Kaupunginhallitus (65,3 %), Elinvoimalautakunta (60,0 %), Sivistyslautakunta (73,4 %), Vapaa-aikatoimi (53,7 %), Kirjasto- ja kulttuuritoimi (61,6 %) ja Tekninen toimi (68,9 %), Valvonta- ja lupalautakunta (83,7 %).

Verotulot

Talousarviossa kuluvan vuoden verotuloksi on ennakoitu 15.668.000 € (tot. 80,5 %). Lokakuun veroennuste koko vuodelle on n. 668.000 euroa parempi. Ennuste koko vuoden verotuloista on yhteensä 16.336.000 €.

Verotulojen toteutuma syyskuu 2023:

		Toteutuma -%
Kunnallisvero	9.577.945 €	(78,5 %)

Kiinteistöverotulo	1.700.297 €	(80,5 %)
Yhteisövero	1.332.263 €	(97,7 %)
Yhteensä	12.610.506 €	(80,5 %)

Sote-palveluiden siirryttyä hyvinvointialueiden vastuulle kunnallisverotuloista leikattiin 12,63 % ja yhteisöveron osuudesta 1/3 osa hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseen.

Kunnallisverotulojen toteutuma on alkuvuonna kehittynyt reilusti yli talousarvion (tot. 80,5 %). Kunnallisveron tilitykset ovat painottuneet ensimmäiseen vuosipuoliskoon ja loppuvuoden verotilitykset tulevat olemaan alhaisempia. Lokakuun verotuloennusteen mukainen toteutuma on 77,2 %. Kiinteistöverotuloista suurin osa on tilitetty heinäkuussa ja syyskuussa. Yhteisöverojen osalta toteutuma ylittää reilusti talousarvion (tot. 97,7 %).

Valtionosuudet

Vahvistetut valtionosuudet ovat kuluvana vuonna 2023 sisältäen verotulomenetyksen korvauksen, yhteensä 7.554.733 €. Valtionosuuksien toteutuma on 74,6 %.

Lainakanta

Talousarviotavoiteena on lainamäärän lisääntyminen enintään 22.177.904 €, mikä sisältää 19.910.000 milj. euroa valtuuston myöntämää lisälainanottovaltutta Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:n rakentamisen rahoittamista varten. Tavoitteena on vuoden aikana maksaa pitkäaikaista lainaa maksuohjelman mukaan n. 1.632.096 euroa.

Alkuvuonna lainakanta on kasvanut reippaasti, lisäystä on yhteensä 11,5 milj. euroa. Käyttötalouteen on otettu lyhytaikaista sekä pitkäaikaista rahoitusta. Tämän lisäksi lainaa on nostettu Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:n hallikaupan maksamista sekä hallilaajennuksen aloitusta varten. Syyskuun lopussa pitkäaikaista lainaa on 15,4 milj.€ ja lyhytaikaista 32,9 milj.€, yhteensä 48,3 milj. €.

Korkokulut ovat kasvaneet merkittävästi kesästä 2022 alkaen. Kesäkuun lopussa korkokustannukset lainojen osalta ovat yli 940.000 €, kun talousarvioon on varattu korkokustannuksia varten 350.000 €. Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:ltä laskutetaan korko 5,0 milj. euron lainasta sekä rakentamislainoista, mikä tulee pienentämään kaupungin korkokustannuksia.

Sijoitusvarallisuus

Alkuvuonna sijoitusten arvot ovat heinäkuun asti kehittyneet positiivisesti, mutta syyskuun loppuun mennessä arvot ovat hieman laskeneet. Kokonaisvarallisuuden arvo on kuitenkin hieman korkeammalla tasolla kuin alkuvuonna. Syyskuun lopussa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 17,8 milj.€, +1,4 % vuoden alusta (vuodenvaihteessa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 17,6 milj.€).

Oheismateriaalit:

1. Tuloslaskelma 1.1.-30.9.2023
2. Käyttötalous, tulot/menot 1.1.-30.9.2023 vastuualuetasolla
3. Rahoituslaskelma 30.9.2023

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Riikka Moilanen
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi talouden seurannan 1.1.-30.9.2023 ja lähettää sen edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.