

Oulaisten kaupungin tilinpäätöksen 2023 ennakkotieto

KHALL § 36

Valmistelija Talousjohtaja Sari Myllykoski-Hanhela

Oulaisten kaupungin tilinpäätös on valmistumassa ja se käsitellään kaupunginhallituksessa maaliskuun loppuun mennessä.

Vuoden 2023 alusta alkaen sosiaali- ja terveystalvet sekä palo- ja pelastustoimi siirtyivät kunnilta hyvinvointialueiden järjestettäväksi. Uudistuksen rahoittamiseksi kunnilta siirrettiin yhtä paljon tuloja kuin siirtyvät palvelut maksoivat ennen uudistusta.

Kuntien valtionosuuksista leikattiin uudistuksen rahoittamiseksi kaksi kolmasosaa, mutta yksittäisen kunnan leikkausosuus vaihtelee, koska sote-palveluiden kustannukset vaikuttavat siirtyviin valtionosuuksiin. Sote-kustannukset vuoden 2022 osalta varmistuivat loppuvuonna 2023 ja valtionosuuksien määrän leikkauksen vaikutukset näkyvät kunnissa vuodesta 2024 alkaen. Vuoden 2023 valtionosuudet ovat perustuneet talousarviolukuihin.

Oulaisten kaupungille valtionosuuksia kertyi 2023 vuonna 7,6 milj. euroa, valtionosuuksien lasku on 21,5 milj. euroa (- 74,0 %) vuodesta 2022. Peruspalvelujen valtionosuudeksi muodostui 6.242.957 euroa ja verotulomenetyksen kompensatioksi 1.307.424 euroa.

Vuonna 2023 Oulaisten kaupungin tuloveroprosentti oli 9,36 %:ia, kun kaikkien kuntien tuloveroprosentista leikattiin 12,64 %:n osuus hyvinvointialueiden rahoitukseen. Myös yhteisöveron osuudesta leikattiin 1/3 osaa hyvinvointialueiden rahoitukseen.

Kokonaisuutena verotulototeutuma oli talousarvioon nähden hyvä ja toteutuma 104,7 %, joka on n. 0,740 milj. € enemmän kuin talousarviossa. Kaiken kaikkiaan verotulot laskivat n. 11,3 milj. euroa (- 40,9 %) vuodesta 2022 vuoteen 2023. Kunnallisveron tuotto ylitti talousarvion n. 0,305 milj. euroa, myös kiinteistöverotuotto ylittyi n. 0,124 milj. euroa talousarvion. Yhteisöveron tuotto ylitti talousarvion n. 0,310 milj. euroa ja kertymä oli n. 0,479 milj. euroa matalampi vuoteen 2022 verrattuna.

Kokonaisuutena Oulaisten kaupungin verorahoitus ja valtionosuudet laskivat vuodesta 2022 noin 32,9 Milj.€ (57,9 %).

Tilinpäätöksen ennakkotiedot käyttötaloudessa

Määrärahasolla käyttötalouden ylitykset ovat hyvin pieniä. Ylitykset vastuualueittain:

1. Vaalien kulut ylittyvät	2.421 € (tot. 114,4 %)
2. Kaupunginvaltuuston kulut ylittyvät	4.673 € (tot. 106,5 %)
3. Valvonta- ja lupalautakunan ylitys	23.617 € (tot. 112,6 %)
4. Musiikkiviikojen ylitys	9.642 € (tot.125,6 %)

5. Rahoituksen kustannuspaikka ylitys 459.554 € (tot.102 %)

Tuloslaskelman mukaan Oulaisten kaupungin tilikauden 2023 ylijäämä noin 0,390 milj. €. (sis. viemärlaitoksen). Rahoituslaskelman mukaan investointeja on toteutunut 3,3 milj. € ja lainamäärä on kasvanut 15,1 milj. €. Sekä investoinnit ja lainamäärän kasvu ovat toteutuneet talousarvion puitteissa. Lainaa on yhteensä n. 51,9 milj. euroa. (v. 2022 36,8 milj. e) Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:lle on myönnetty teollisuushalli-investointia varten antolainaa 12,4 milj. €.

Korkokulut lyhyt- ja pitkäaikaisista luotoista olivat yhteensä n. 1,2 milj. euroa (v. 2022 23.400 €) ja korkotuotot antolainoista olivat n. 200.400 €.

Vuonna 2023 kaupungin sijoituksista ei nostettu varoja kassaan. Sijoitusten markkina-arvo vuoden 2023 lopussa oli n. 18,9 milj.€ (31.12.2022 n.17,6 milj.€). Sijoitusten markkina-arvo nousi koko vuoden aikana 7,4 %. Arvonalentumisia kirjattiin lisää 479.802 € ja tämän lisäksi arvonalentumisia purettiin 1.041.596 €. Sijoitusten myyntivoitot olivat 273.936 euroa ja osinkotuotot 200.328 euroa.

Oheismateriaalina on vuoden 2023 tuloslaskelma, käyttötalouden toteutuma sekä rahoituslaskelma.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Riikka Moilanen
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto merkitsee tiedoksi ennakkotiedon tilikauden 2023 tuloksen muodostumisesta, käyttötalouden talousarvion toteutumasta ja poikkeamista sekä investointien ja lainanoton toteutuman.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti. Merkittiin, että kokouksessa pidettiin tauko klo 18.14-18.22 pykälän käsittelyn jälkeen.
KVALT § 26 14/02.06.01.03/2024	
Esittelijä	Kaupunginhallitus
Päätösehdotus	Kaupunginvaltuusto hyväksyy kaupunginhallituksen esityksen.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.