

Oulaisten kaupungin talousarvion toteutuma 1.1.-31.3.2024

KHALL § 124

Valmistelija Talousjohtaja Sari Myllykoski-Hanhela

Oulaisten kaupungin taloustilanne 31.3.2023

Oulaisten kaupungin taloustilanne on alkuvuodesta kehittynyt talousarvion mukaisesti. Vuoden 2023 talousarvio on laadittu n. 1,2 milj. euroa alijäämäseksi. Vahva Oulainen II -Ohjelma on laadittavana ja tulee valtuuston päätettäväksi. Ohjelman tavoitteena on saada säästöjä kuluvalle vuodelle sekä suunnittelukaudelle 2025-2027 niin, että koko suunnitelmakaudesta muodostuu ylijäämäinen.

Toimintatuottojen toteutuma on yli talousarvion (28,3 %), koska tulot hankkeista on saatu alkuvuonna. Toimintakustannukset ylittävät tällä hetkellä hieman talousarvion, johtuen alkuvuoteen kohdistuvista lämmitys-, sähkö-, vakuutus-, ja ICT-kulujen ajoittumisesta alkuvuoteen. Henkilöstökulut ovat alkuvuoden osalta talousarvion mukaiset. (tot. 23,6%)

Verotulot ovat kokonaisuudessaan talousarvion mukaiset (tot. 25,3%) Kunnallisverojen toteutuma on 27,4 % ja onkin todennäköistä, että kunnallisveron osalta kasvu tasaantuu, kun vuoden 2023 verotus valmistuu. Myös yhteisöveron osuuden toteutuma on alkuvuonna 39,4 % ja tulee tasaantumaan vuoden loppua kohti. Edelleen on huomioitava, että korkotason ripeän nousun seurauksena korkokustannukset ovat korkealla tasolla.

Maaliskuun tilanteessa kaupungin tuloslaskelman vuosikate on 0,222 milj. € positiivinen, mutta vuosikate ei riitä kattamaan poistoja (0,7 milj. €) ja maaliskuun lopun alijäämäksi muodostuu n. 0,496 milj. €. Huomioitavaa on, että ostoaskuja erääntyy vielä maaliskuulle huhtikuun loppuun asti.

Toimintatuottojen toteutuma on 28,3 %, toimintakulujen toteutuma on 25,5 %. Henkilöstökulujen toteutuma on 23,6 %.

Käyttötalous

Tasainen käyttötalouden toteutuma maaliskuun lopussa on 25,0 %. Kokonaisuudessaan käyttötalouden toteutumat ovat alkuvuonna talousarvion mukaisia. Ylitystä syntyy lähinnä alkuvuoteen kohdistuvista kustannuksista, jotka tulevat vuoden lopussa tasaantumaan. Tämän lisäksi Vahva Oulainen II -ohjelma tulee muuttamaan käyttötalouden kustannusten määrä jo kuluvana vuonna, kun koko henkilöstön lomautukset sekä ohjelman mukaiset säästötoimenpiteet toteutuvat.

Toimintakatteen toteutuma vastualueittain: Vaalit (212,6 %), Tarkastustoimi (3,4 %), Kaupunginvaltuusto (32,5 %), Kaupunginhallitus (28,5 %), Sivistyslautakunta (24,4 %),

Hyvinvointilautakunta (0,7 %) ja Tekninen toimi (186,6 %) ja
Valvonta- ja lupalautakunta (26,0 %)

Verotulot

Talousarviossa kuluvan vuoden verotuloksi on ennakoitu 16.505.882 € (tot. 25,3 %). Helmikuun veroennuste koko vuodelle on n. 124.000 euroa vähemmän, yhteensä 16.381.000 €, mikä on n. 27.000 euroa vähemmän vuoteen 2023 verrattuna.

Verotulojen toteutuma maaliskuu 2024:

| | | Toteutuma -% |
|--------------------|--------------|--------------|
| Kunnallisvero | 3.421.5258 € | (27,4 %) |
| Kiinteistöverotulo | 129.542 € | (5,3 %) |
| Yhteisövero | 617.113 € | (39,4 %) |
| Yhteensä | 4.168.182 € | (25,3 %) |

Kunnallisverotulojen toteutuma on alkuvuonna 1,4 milj. euroa matalampi vuoteen 2023 verrattuna, koska korkeamman veroprosentin ns. verohännät nostivat verotuloja vuonna 2023. Kiinteistöverotuloista suurin osa tilitetään heinäkuussa. Yhteisöverojen osalta toteutuma ylittää reilusti talousarvion (tot. 39,4).

Valtionosuudet

Vahvistetut valtionosuudet ovat kuluvana vuonna 2024 sisältäen verotulomenetyksen korvauksen, yhteensä 5.632.193 €, mikä on 1,9 milj. euroa vähemmän vuoteen 2022 verrattuna. Valtionosuuksien toteutuma on 25,6 %.

Lainakanta

Talousarviotavoiteena on lainamäärän lisääntyminen enintään n. 6,4 milj. €, mikä sisältää 0,500 milj. euron valtuuston myöntämän lisälainanottovaltuuden. Lainamäärä on kasvanut 1,5 milj.euroa. Tavoitteena on vuoden aikana maksaa pitkäaikaista lainaa maksuohjelman mukaan n. 2,0 milj. euroa.

Alkuvuonna lainakanta on kasvanut reippaasti. Käyttötalouteen on otettu lyhytaikaista rahoitusta kuntatodistusten muodossa Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:n teollisuushallin rakentamista-, Oulaisten Senioriyökkösen osuuksien lunastamista-, sekä alkuvuoden maksuliikenteen hoitamista varten. Korkotaso lyhytaikaisissa lainoissa on n. 4,0 %. Pitkäaikaista lainaa on 14,0 milj.€ ja lyhytaikaista 39,4 milj.€, yhteensä 53,4 milj. €.

Korkokulut ovat kasvaneet merkittävästi kesästä 2022 alkaen. Maaliskuun lopussa korkokustannukset lainojen osalta ovat n. 647.400 € ja talousarvioon on varattu korkokustannuksia varten 1,9 milj.euroa. Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy on maksanut antolainasta kaupungille korkoa alkuvuonna 123.500 €

Sijoitusvarallisuus

Alkuvuonna sijoitusten arvoissa on positiivisia liikkeitä parempaan suuntaan sekä korko- että osakesijoitukset ovat tuottaneet hyvin. Kuluvan vuoden maaliskuun lopussa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 19,5 milj.€, + 3,3 % vuoden alusta (vuodenvaihteessa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 18,9 milj.€).

Oheismateriaalit:

1. Tuloslaskelma 1.1.-31.3.2024
2. Rahoituslaskelma 31.3.2024
3. Käyttötalous, tulot/menot 1.1.-31.3.2024 vastuualuetasolla

| | |
|--------------------------------|---|
| Esittelijä | Kaupunginjohtaja Riikka Moilanen |
| Päätösehdotus | Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että talouden seuranta ajalta 1.1.-31.3.2024 merkitään tiedoksi. |
| Päätös | Hyväksyttiin yksimielisesti. |
| KVALT § 41 15/02.02.02/2024 | |
| Esittelijä | Kaupunginhallitus |
| Päätösehdotus | Kaupunginvaltuusto hyväksyy kaupunginhallituksen esityksen. |
| Päätös | Hyväksyttiin yksimielisesti. |