

## Oulaisten kaupungin talousarvion toteutuma 1.1.-30.6.2024

KHALL § 194

Valmistelija Talousjohtaja Sari Myllykoski-Hanhela

### Oulaisten kaupungin taloustilanne 30.6.2024

Kuluvan vuoden taloustilanne on tiukka ja haasteellinen. Vuoden 2024 talousarvio on laadittu n. 1,2 milj. euroa alijäämäiseksi. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 27.5.2024 Vahva Oulainen II -toimenpideohjelman, jonka tavoitteena on toteuttaa n. 1,2 milj. euron säästöt kuluvalle vuodelle. Suunnitelmakausi 2025-2027 on myös laadittu niin, että koko suunnitelmakaudesta muodostuu ylijäämäinen.

Kesäkuun loppuun mennessä toimintatuottojen toteutuma on yli talousarvion (55,9 %), koska suuri osa hankkeiden tuloista on toteutunut alkuvuonna. Toimintakulut ylittyvät tällä hetkellä reippaasti talousarvion, johtuen alkuvuoteen kohdistuvista lämmitys-, sähkö-, vakuutus-, ja ICT-kuluista. Myös henkilöstökulujen toteutuma ylittyy, koska Vahva Oulainen II-ohjelman mukaisten toimenpiteiden vaikutukset eivät kohdistu alkuvuoteen ja lisäksi lomarahat on maksettu kesäkuussa (tot. 53,1 %).

Verotulot jäävät kokonaisuudessaan alle talousarvion (tot. 47,5%), koska kiinteistöverojen maksun ensimmäinen ajankohta on heinäkuussa. Kunnallisverojen toteutuma on 54,2 % ja onkin todennäköistä, että kunnallisveron osalta kasvu tasaantuu, kun vuoden 2023 verotus valmistuu. Myös yhteisöveron osuuden toteutuma on alkuvuonna korkea (tot. 60,6 %) ja tulee tasaantumaan vuoden loppua kohti. Edelleen on huomioitava, että korkotason ripeän nousun sekä lainasalkun nopean kasvun seurauksena korkokustannukset ovat erittäin korkealla tasolla. Korkotaso on laskenut alkuvuoden ennusteita huomattavasti hitaammalla tahdilla. Rahoitustuotot- ja kulut kohta ylittää reippaasti talousarvion (tot. 181,1 %), koska korkokustannukset ovat korkeat ja sijoitusten tuotoista on realisoitunut vasta pieni osa.

Kesäkuun tilanteessa kaupungin tuloslaskelman vuosikate on 0,165 milj. € positiivinen, mutta vuosikate ei riitä kattamaan poistoja (1,4 milj. €) ja kesäkuun lopun alijäämäksi muodostuu n. 1,2 milj. €.

Toimintatuottojen toteutuma on 55,9 %, toimintakulujen toteutuma on 52,9 %. Henkilöstökulujen toteutuma on 53,1 %, palvelujen ostojen toteutuma on 52,0 % ja aineiden ja tarvikkeiden 58,3 %.

### Käyttötalous

Tasainen käyttötalouden toteutuma kesäkuun lopussa on 50,0 %;ia. Talousarvion ylitystä syntyy, koska Vahva Oulainen II -ohjelman mukaiset säästöt on viety kirjanpitoon talousarviomuutoksina, mutta ohjelman mukaiset toimenpiteet eivät ole vielä alkuvuonna

toteutuneet. Henkilöstön lomautustoimet ovat tuoneet heinäkuun loppuun mennessä säästöä n. 136.600 e. Merkittävimmät käyttötalouden ylitykset kohdistuvat sivistyslautakunnan henkilöstökulujen- sekä palveluiden ostojen kohtaan.

Toimintakatteen toteutuma vastuualueittain: Vaalit (116,8 %), Tarkastustoimi (45,0 %), Kaupunginvaltuusto (58,3 %), Kaupunginhallitus (51,6 %), Sivistyslautakunta (54,1 %), Hyvinvointilautakunta (33,2 %) ja Tekninen toimi (132,3 %) ja Valvonta- ja lupalautakunta ( 50,0 %)

## **Verotulot**

Talousarviossa kuluvan vuoden verotuloksi on ennakoitu 16.605.882 € (tot. 47,5 %). Elokuun veroennuste koko vuodelle on n. 50.000 euroa vähemmän, yhteensä 16.555.000 €, joka on n. 150.000 euroa enemmän vuoden 2023 toteutumaan verrattuna.

Verotulojen toteutuma kesäkuu 2024:

		Toteutuma -%
Kunnallisvero	6.780.223 €	(54,2 %)
Kiinteistöverotulo	165.676 €	(6,5 %)
Yhteisövero	948.908 €	(60,6 %)
Yhteensä	7.894.808 €	(47,5 %)

Kunnallisverotulojen toteutuma on alkuvuonna 1,0 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.

## **Valtionosuudet**

Vahvistetut valtionosuudet ovat kuluvana vuonna 2024, sisältäen verotulomenetyksen korvauksen, yhteensä 5.632.193 €, mikä on 1,9 milj. euroa vähemmän vuoteen 2023 verrattuna. Valtionosuuksien toteutuma on 50,5 %.

## **Lainakanta**

Talousarviotavoiteena on lainamäärän lisääntyminen enintään n. 6,4 milj. €. Lainamäärä on kasvanut kesäkuun loppuun mennessä 5,4 milj.euroa. Tavoitteena on vuoden aikana maksaa pitkäaikaista lainaa maksuohjelman mukaan n. 2,0 milj. euroa.

Käyttötalouteen on otettu lyhytaikaista rahoitusta kuntatodistusten muodossa Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:n teollisuushallin rakentamista-, Oulaisten Senioriykkösen osuuksien lunastamista-, sekä alkuvuoden maksuliikenteen hoitamista varten. Korkotaso lyhytaikaisissa lainoissa on alkuvuonna ollut n. 4,0 %:n – 3,66 %:in välillä. Lyhytaikaista lainaa on muutettu pitkäaikaiseksi 4,0 milj. €.

Pitkäaikaista lainaa on 17,7 milj.€ ja lyhytaikaista 39,6 milj.€, mikä on yhteensä 57,3 milj. €.

Korkokulut ovat kasvaneet merkittävästi kesästä 2022 alkaen. Kesäkuun lopussa korkokustannukset lainojen osalta ovat n. 1,2 milj. € ja talousarvioon on varattu korkokustannuksia varten 1,9 milj.euroa. Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy on maksanut antolainasta kaupungille korkoa alkuvuonna 0,336 milj. €

### **Sijoitusvarallisuus**

Ensimmäinen puoli vuotta on ollut erittäin hyviä sijoitusmarkkinoilla. Sijoitusten arvot ovat liikkuneet parempaan suuntaan ja sekä korko- että osakesijoitukset ovat tuottaneet hyvin. Kuluvan vuoden kesäkuun lopussa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 19,9 milj.€, + 5,3 % vuoden alusta (vuodenvaihteessa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 18,9 milj.€).

Oheismateriaalit:

1. Tuloslaskelma 1.1.-30.6.2024
2. Rahoituslaskelma 30.6.2024
3. Käyttötalous, tulot/menot 1.1.-30.6.2024 vastuualueetasolla

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Riikka Moilanen
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että talouden seuranta ajalta 1.1.-30.6.2024 merkitään tiedoksi.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.  Merkittiin, että kokouksessa pidettiin tauko klo 17.30-17.40 pykälän käsittelyn jälkeen.

KVALT § 66  
15/02.02.02/2024

Esittelijä	Kaupunginhallitus
Päätösehdotus	Kaupunginvaltuusto hyväksyy kaupunginhallituksen esityksen.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.