

Oulaisten kaupungin talousarvion toteutuma 1.1.-30.9.2024

KHALL § 286
15/02.02.02/2024

Valmistelija Talousjohtaja Sari Myllykoski-Hanhela

Oulaisten kaupungin taloustilanne 30.9.2024

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. Säästötoimenpiteitä on toteutettu toimenpideohjelman mukaisesti ja säästöt toimintakuluista ovat toteutuneet hyvin, mutta talousarvion toimintatuotoista osa jää toteutumatta. Vahva Oulainen II -toimenpideohjelman suunnitelmakausi 2025-2027 on myös laadittu niin, että koko suunnitelmakaudesta muodostuu ylijäämäinen.

Syyskuun loppuun mennessä toimintatuottojen toteutuma on hieman yli talousarvion (75,5 %), koska suuri osa hankkeiden tuloista on toteutunut alkuvuonna. Toimintakulut ovat talousarvion mukaiset, kun henkilöstökuluissa huomioidaan myös kesäkuussa maksetut lomarahat. (tot. 74,2 %).

Verotulot ovat talousarvion mukaiset (tot. 75,7%). Kunnallisverojen toteutuma on lähellä talousarviota. (tot. 75,7 %). Kiinteistöverojen maksun ensimmäinen ajankohta oli heinäkuussa ja seuraava syyskuussa (tot. 72,7 %). Yhteisöveron osuuden toteutuma on korkea (tot. 80,2 %) 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. 170,5 %), koska korkokustannukset ovat korkeat ja sijoitusten tuotoista on realisoitunut vasta 62,0 %. Sijoitusten arvon kehitys on ollut kuitenkin erittäin hyvä syyskuun loppuun asti.

Syyskuun lopun tilanteessa kaupungin tuloslaskelman vuosikate on 1,9 milj. € positiivinen, mutta vuosikate ei riitä kattamaan poistoja (2,2 milj. €). Satunnaiset tuottojen johdosta syyskuun toteutuma on kuitenkin niukasti ylijäämän puolella 0,097 milj. €.

Toimintatuottojen toteutuma on 75,5 %, toimintakulujen toteutuma on 74,2 %. Henkilöstökulujen toteutuma on 76,1 %, palvelujen ostojen toteutuma on 72,2 % ja aineiden ja tarvikkeiden 73,3 %.

Käyttötalous

Tasainen käyttötalouden toteutuma syyskuun lopussa on 75,0 %;ia.Käyttötalous on kokonaisuutena totetutunut muutetun

talousarvion mukaisena ja säästöohjelman toimenpiteitä on toteutettu hyvin. Henkilöstön lomautustoimilla tavoitellaan 400.000 euron säästöä ja syyskuun loppuun mennessä säästöä on kertynyt n. 240.000 e. Vastuualuetasoinen käyttötalouden ylitys kohdistuu sivistyslautakunnan vastuualueella henkilöstökulujen ylitykseen sekä toimintatuottojen alitukseen.

Toimintakatteen toteutuma vastuualueittain: Vaalit (165,6 %), Tarkastustoimi (47,0 %), Kaupunginvaltuusto (78,8 %), Kaupunginhallitus (69,5 %), Sivistyslautakunta (77,5 %), Hyvinvointilautakunta (56,6 %) ja Tekninen toimi (355,6 %) ja Valvonta- ja lupalautakunta (64,0 %)

Verotulot

Talousarviossa kuluvan vuoden verotuloksi on ennakoitu 16.605.882 € (tot. 75,7 %). Syyskuun veroennuste koko vuodelle on n. 78.000 euroa enemmän, yhteensä 16.684.000 €, joka on n. 280.000 euroa enemmän vuoden 2023 toteutumaan verrattuna.

Verotulojen toteutuma syyskuu 2024:

		Toteutuma -%
Kunnallisvero	9.463.388 €	(75,7 %)
Kiinteistöverotulo	1.843.481 €	(72,7 %)
Yhteisövero	1.256.671 €	(80,2 %)
Yhteensä	12.563.540 €	(75,7 %)

Kunnallisverotulot ovat kuluvana vuotena toteutuneet tasaisesti lähes talousarvion mukaan. Kiinteistöveroista ensimmäinen tilitys oli heinäkuussa ja toinen syyskuussa. Yhteisöverojen osalta tasainen toteutuma ylittää reilusti talousarvion.

Valtionosuudet

Vahvistetut valtionosuudet ovat kuluvana vuonna 2024, sisältäen verotulomenetyksen korvauksen, yhteensä 5,6 milj. €, mikä on 1,9 milj. euroa vähemmän vuoteen 2023 verrattuna. Valtionosuuksien toteutuma on 75,6 %.

Verorahoitus on kokonaisuutena n. 1,5 milj. euroa pienempi vuoteen 2023 verrattuna.

Lainakanta

Talousarviossa lainamäärän kasvu on korkea, johtuen Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:n rahoituksesta. Talousarviotavoitteena kokonaislainamäärän lisäys on enintään n. 6,4 milj. €. Lainamäärä on kuitenkin lisääntynyt syyskuun loppuun mennessä 7,4 milj.euroa. Tämä johtuu Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:lle nostetun rahoituksen suuremmasta osuudesta kuluvana vuonna, koska vuoden 2023 rahoituksen osuus oli talousarviota pienempi.

Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:n rakennuttama teollisuushallikokonaisuus on valmistunut ja vuokralainen on ottanut tilat käyttöönsä 1.9.2024. Teollisuushallikokonaisuutta varten kaupungin valtuuston myönsi rahoitusta yhteensä 19.910.000 e ja siitä nostettiin yhteensä 19.245.000 e. Tavoitteena on lisäksi vuoden aikana maksaa pitkäaikaista lainaa maksuohjelman mukaan n. 2,0 milj. euroa.

Käyttötalouteen on otettu vuoden aikana 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 % – 3,6 %:in välillä ja loppuvuonna 3,6 % - 3,4 %:in välillä. Pitkäaikaista lainaa on 17,7 milj.€ ja lyhytaikaista 41,6 milj.€, mikä on yhteensä n. 59,3 milj. €.

Korkokulut ovat kasvaneet merkittävästi kesästä 2022 alkaen. syyskuun lopussa korkokustannukset lainojen osalta ovat n. 1,5 milj. € ja talousarvioon on varattu korkokustannuksia varten 1,9 milj.euroa. Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy on maksanut antolainasta kaupungille korkoa alkuvuonna 0,460 milj. €

Sijoitusvarallisuus

Vuosi 2024 on ollut erittäin hyviä sijoitusmarkkinoilla. Sijoitusten arvot ovat liikkuneet parempaan suuntaan ja sekä korko- että osakesijoitukset ovat tuottaneet hyvin. Kuluvan vuoden syyskuun lopussa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 20,3 milj.€, + 7,8 % vuoden alusta (vuodenvaihteessa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 18,9 milj.€).

Oheismateriaalit:

1. Tuloslaskelma 1.1.-30.9.2024
2. Rahoituslaskelma 30.9.2024
3. Käyttötalous, tulot/menot 1.1.-30.9.2024 vastuualueetasolla

Esittelijä	Vt. kaupunginjohtaja Suvi Koskenlaine
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että talouden seuranta ajalta 1.1.-30.9.2024 merkitään tiedoksi.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.