

Oulaisten kaupungin tilinpäätöksen 2024 ennakkotieto

KHALL § 48

Valmistelija Talousjohtaja Sari Myllykoski-Hanhela

Oulaisten kaupungin talouden tasapainottamisohjelma Vahva Oulainen on käynnistetty keväällä 2023, koska talousarviossa pysymisen haasteet tunnistettiin myös tuleville vuosille. Ohjelman tavoitteena oli saada säästöjä 1,3 milj. euroa vuodelle 2023.

Sote-uudistuksen seurauksena verotulojen kokonaismäärä laski, mutta verotuloja ns. verohäntiä kertyi sote-uudistusta edeltävän laajemman (leikkaamattoman) veropohjan mukaan vielä vuonna 2023. Sote-uudistukseen liittyvät valtionosuuksien leikkaukset eivät kohdistuneet täysimääräisenä tilikauteen 2023 vaan ne konkretisoituvat vuodesta 2024 alkaen pienentyneinä valtionosuuksina.

Kaupunginvaltuusto päätti Vahva Oulainen II -ohjelmasta talousarviovuodelle 2024 sekä suunnitelmavuosille 2025–2027. Toimenpiteet koskivat kaikkia palvelualueita ja vuoden aikana kuluja karsittiin Vahva Oulainen II -ohjelman mukaisesti sekä toteutettiin mm. koko henkilöstön kahden viikon lomautukset sekä varhaiskasvatus- ja perusopetussuunnitelman mukaan Piipsjärven koulu lakkautettiin keväällä 2024. Vahva Oulainen II -ohjelman tavoite sekä säästötoimenpiteet toteutuivat hyvin vuonna 2024. Vahva Oulainen II -ohjelman lisäksi hyvään tilikauden ylijäämään vaikuttivat verotulot, jotka olivat n. 0,480 milj. euroa talousarviota paremmat ja sijoitusten tuotto ylitti talousarvion n. 1,5 milj. eurolla.

Oulaisten kaupungin verotulokertymä oli talousarvioon nähden hyvä. Tuloveroprosentti vuonna 2024 oli 10,0 % (9,36 % v. 2023). Kunnallisveron tuotto oli 12,9 milj. euroa, kiinteistöverontuotto oli 2,6 milj. euroa ja osuus yhteisöverontuotosta 1,6 milj. euroa. Talousarvioon nähden verotulot ylittivät 482.000 euroa. Kaiken kaikkiaan verotulot kasvoivat 679.915 euroa (4,1 %) vuodesta 2023 vuoteen 2024.

Oulaisten kaupungille kertyi valtionosuuksia 2024 vuonna 5,6 milj. euroa, valtionosuuksien määrä on laskenut 1,9 milj. euroa (- 25,8 %) vuodesta 2023. Peruspalvelujen valtionosuudeksi muodostui 4.308.535 euroa ja verotulomenetysten kompensatioksi 1.297.176 euroa.

Kokonaisuutena Oulaisten kaupungin verorahoitus laski 1,3 milj. euroa vuodesta 2023 vuoteen 2024 (- 5,3 %).

Tilinpäätöksen ennakkotiedot käyttötaloudessa:

Määrärahasolla käyttötalouden ylitykset ovat hyvin pieniä. Ylitykset vastualueittain:

1. Kaupunginvaltuuston ylitys	3.506 € (tot. 104,9 %)
2. Hyvinvointilautakunta	82.967 € (tot.104.1 %)

Tuloslaskelman mukaan Oulaisten kaupungin tilikauden 2024 ylijäämä n. 0,520 milj. € yhdistettynä viemäriiikelayoksen ylijäämään n. 0,720 milj. €. Rahoituslaskelman mukaan investointeja on toteutunut 1,6 milj. € ja lainamäärä on kasvanut 5,8 milj. €. Sekä investoinnit että lainamäärän kasvu ovat toteutuneet talousarvion puitteissa. Lainamäärä on yhteensä n. 57,7 milj. euroa. (v. 2023 51,9 milj. e) Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy:lle on myönnettyä lainaa oli vuodenvaihteessa 18,6 milj. €.

Korkokulut lyhyt- ja pitkäaikaisista luotoista olivat yhteensä n. 2,2 milj. euroa (v. 2023 1,2 milj. €) ja korkotuotot antolainoista olivat n. 700.000 €.

Vuonna 2024 kaupungin sijoituksista ei nostettu varoja kassaan. Sijoitusten markkina-arvo vuoden 2024 lopussa oli n. 20,5 milj.€ (31.12.2023 n.18,9 milj.€). Sijoitusten markkina-arvo nousi koko vuoden aikana 8,5 %. Sijoitusten myyntivoitot olivat 2,5 milj. euroa ja osinkotuotot n. 0,171 milj. euroa.

Oheismateriaalina on vuoden 2024 tuloslaskelma, käyttötalouden toteutuma sekä rahoituslaskelma.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Päivi Keisanen
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto merkitsee tiedoksi ennakkotiedon tilikauden 2024 tuloksen muodostumisesta, käyttötalouden talousarvion toteutumasta ja poikkeamista sekä investointien ja lainanoton toteutuman.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.
	Merkittiin, että Tommi Oja poistui kokouksesta klo 17.48-17.51 väliseksi ajaksi.

KVALT § 5
3/02.06.01.03/2025

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