

Oulaisten kaupungin talousarvion toteutuma 1.1.-31.3.2025

KHALL

2/02.02.2025

Valmistelija

Talousjohtaja Sari Myllykoski-Hanhela

Oulaisten kaupungin taloustilanne 31.3.2025

Maaliskuun lopun tilanteessa toimintatuotot ja toimintakulut ovat hyvin talousarvion mukaiset, mutta verotulojen kertymä sekä rahoitustuotot- ja kulut ovat vielä alkuvuonna alle talousarviotavoitteen. Verotuloista kiinteistöverotulot tilitetään kahdessa erässä ja ensimmäinen erä heinäkuussa. Korkokustannukset kuntatodistusten osalta ovat ajoittuneet alkuvuoteen ja sijoitusten tuottoja ei maaliskuun loppuun mennessä ole ehtinyt toteutua.

Toimintatuottojen toteutuma on talousarvion mukainen (25,9 %) ja toimintakulujen toteutuma (25,5 %). Henkilöstökulut sekä palvelujen ostot ovat hyvin lähellä talousarviota. Aineet ja tarvikkeet ylittivät (29,6 %), johtuen lämmityskulujen ajoittumisesta talvikuukausille.

Verotulot ovat kokonaisuudessaan alle talousarvion (tot. 22,8 %) Kunnallisverojen toteutuma on 27,3 % ja onkin todennäköistä, että kunnallisveron osalta kasvu tasaantuu, kun vuoden 2024 verotus valmistuu. Myös yhteisöveron osuuden toteutuma on alkuvuonna 30,3 % ja tulee tasaantumaan vuoden loppua kohti, koska verotuloennusten mukaan verotulot eivät tule toteutumaan talousarvion mukaisena kunnallisveron ja yhteisövero-osuuden osalta. Kiinteistöverotulot tilitetään ensimmäisen erän osalta heinäkuussa.

Toukokuun verotuloennusteen mukaan verotulot tulevat koko vuoden osalta olemaan n. 0,600 milj. euroa pienemmät. Ennuste on kunnallisverotulojen osalta 0,254 milj. euroa pienempi ja yhteisöveron osalta 0,341 milj. euroa pienempi.

Maaliskuun tilanteessa kaupungin tuloslaskelman vuosikate on 0,126 milj. € negatiivinen, joten vuosikate ei riitä kattamaan poistoja (0,7 milj. €) ja maaliskuun lopun alijäämäksi muodostuu n. 0,824 milj. €.

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.

Toimintakatteen toteutuma vastuualueittain: Vaalit (36,9 %), Tarkastustoimi (3,2 %), Kaupunginvaltuusto (21,0 %),

Kaupunginhallitus (26,9 %), Sivistyslautakunta (24,8 %), Hyvinvointilautakunta (21,6 %) ja Tekninen toimi (273,9 %) ja Valvonta- ja lupalautakunta (18,3 %)

Verotulot

Talousarviossa kuluva vuoden verotuloksi on ennakoitu 18.509.000 € (tot. 22,8 %). Toukokuun veroennuste koko vuodelle on n. 0,600 euroa vähemmän kunnallisveron ja yhteisöveron osalta. Ennuste ei huomio kuluva vuonna maksettavia tuulivoimalaitosverotuloja.

Verotulojen toteutuma maaliskuun 2025:

		Toteutuma -%
Kunnallisvero	3.598.152 €	(27,3 %)
Kiinteistöverotulo	149.839 €	(4,0 %)
Yhteisövero	472.472 €	(30,3 %)
Yhteensä	4.220.462 €	(22,8 %)

Kunnallisvertulojen toteutuma on alkuvuonna 0,176 milj. euroa korkeampi vuoteen 2024 verrattuna. Yhteisöverojen osalta toteutuma ylittää reilusti talousarvion (tot. 30,3%).

Valtionosuudet

Vahvistetut valtionosuudet ovat kuluva vuonna 2025 sisältäen verotulomenetysten korvauksen, yhteensä 5.376.075 €, mikä on n. 0,230 milj. euroa vähemmän vuoteen 2024 verrattuna. Valtionosuuksien toteutuma on 24,4 %.

Lainakanta

Talousarviotavoiteena on lainamäärän väheneminen n. 1,8 milj. euroa. Lainamäärä on alkuvuonna kasvanut 1,0 milj.euroa. Tavoitteena on vuoden aikana maksaa pitkäaikaista lainaa maksuohjelman mukaan n. 3,0 milj. euroa.

Oulaisten Teollisuuskiinteistö on maksanut lainan lyhennyksiä alkuvuonna 104.167 euroa. Pitkäaikaista lainaa on 30,9 milj.€ ja lyhytaikaista 27,8 milj.€, yhteensä 58,7 milj. €.

Korkokustannuksia on kertynyt alkuvuonna 375.468 euroa. Talousarvioon on varattu korkokustannuksia varten 1,3 milj.euroa. Oulaisten Teollisuuskiinteistö Oy on maksanut antolainasta kaupungille korkoa alkuvuonna 105.747 €

Sijoitusvarallisuus

Alkuvuonna sijoitusten arvoissa oli positiivisia liikkeitä parempaan suuntaan, mutta maaliskuussa osakemarkkinoiden kehitys muuttui negatiiviseksi etenkin osakesijoitusten osalta. Kuluva vuoden maaliskuun lopussa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 20,3 milj.€, -1,1

% vuoden alusta (vuodenvaihteessa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 20,5 milj.€).

Oheismateriaalit:

1. Tuloslaskelma 1.1.-31.3.2025
2. Rahoituslaskelma 31.3.2025
3. Käyttötalous, tulot/menot 1.1.-31.3.2025 vastuualuetasolla

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Päivi Keisanen

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että talouden seuranta ajalta 1.1.-31.3.2025 merkitään tiedoksi.

Päätös