

TALOUSARVION TOTEUTUMA 1.1.-30.4.2020

132/1.05/2020

KHALL § 175

Vuoden 2020 talousarvion toteutumasta on oheismateriaalina seuraavat taulukot:

1. Tuloslaskelma 1.1.-30.4.2020
2. Käyttötalous, tulot/menot 1.1.-30.4.2020 palvelualue, toimielin ja vastuu alue-
tasolla
3. Rahoituslaskelma 30.4.2020
4. Verotulot (kunnan verotulot ja yhteisövero, vuosi 2019 ja 1.1.-30.4.2020)
5. Kuntaliiton veroennustekehikko toukokuulta

Oulaisten kaupungin taloustilanne 1.1.-30.4.2020

Koronatilanteen epidemiahuippu on maassamme tällä hetkellä rahoittunut ja epidemia on lähes laantunut, mutta negatiiviset talousvaikutukset ovat vielä edessä päin. Oulaisten kaupungin talouteen vaikutukset näkyvät verotulojen laskuna sekä kustannusten kasvuna että toimintatuottojen vähentymisenä.

Tuloslaskelmassa vuosikate on huhtikuun lopun tilanteessa vielä positiivinen 714.595 € ja ylijäämää on n. 14.000 €. Talousarvion mukainen tavoite koko vuoden vuosikatteeksi on 2.306 milj.€ ja tilikauden ylijäämäksi 86.800 €.

Toimintatuotot ovat kasvaneet (3,1 %) viime vuoteen nähden (tot. 29,1 %), toimintakulut ovat laskeneet (-2,2 %) (tot. 31,9 %) ja toimintakatteen toteutumaksi muodostuu 32,9 %. Koronatilanne on vaikuttanut toimintatuottoja laskevasti lähinnä lasten päivähoitomaksujen sekä uimahallin lipputulojen osalta. Päivähoitomaksuissa on talousarvioon nähden vajausta n. 30.000 € ja uimahallin lipputuloissa n. 26.000 €.

Henkilöstökulut ovat kasvaneet 2,1 % vuodesta 2019 vuoteen 2020 (172.000 €), henkilöstökulujen toteutuma on kuitenkin talousarvion puitteissa (tot. 31,2 %). Palvelujen ostot alittavat tällä hetkellä myös talousarvion (tot. 32,3 %), aineiden ja tarvikkeiden hankinnoissa koronatilanne näkyy talousarvion tasaisen käytön ylityksenä (tot. 36,5 %).

Koronatilanteesta johtuvia toimintakustannuksia on alkuvuonna syntynyt yhteensä n. 125.000 €. Kustannuksia on muodostunut palkkakulujen (25.000 €), palvelujen ostojen (30.000 €) sekä aineiden ja tarvikkeiden muodossa (70.000 €).

Oulaisten kaupunki on päättänyt tavoitella säästöä 1,2 milj. € koronatilanteesta johtuvien verotulojen heikentymisen, kustannusten kasvun ja toimintatuottojen

laskemisen vuoksi, lomauttamalla koko henkilökunnan 21 päiväksi pois lukien perusturvan henkilöstö, jonka lomauttamisesta päätetään elokuun 2020 loppuun mennessä. Lomautukset toteutetaan ajalla 1.6.2020-31.5.2021, joten säästövaikutukset toteutuvat loppuvuoden ja ensi vuoden ensimmäisellä vuosipuoliskolla.

Käyttötalous

Alkuvuonna käyttötalous on pysynyt hyvin talousarviossa. Koronatilanne tulee aiheuttamaan kaupungin talouteen kuitenkin lisää kuluja arvion mukaan kokonaisuudessaan 500.000 € ja samalla verotulot tulevat ennusteen mukaan laskemaan merkittävästi.

Tasainen käyttötalouden toteutuma 30.4. on 33,3 %. Alkuvuodesta talousarvion tasainen käyttö ylittyy elinkeinotoimessa (36,2 %) ja Teknisessä toimessa (44,6 %), kun rahankäyttö on kohdistunut alkuvuoteen.

Perusturvan toiminta kokonaisuudessaan pysyy vielä huhtikuussa talousarviossa (tot. 33,0 %). Erikoissairaanhoidossa on ylitystä (tot. 35,3 %), mutta kustannusten laskua kuitenkin viime vuoteen – 8,7 %. Sosiaali- ja terveystoimi on alkuvuonna talousarviossa (tot. 31,4 %). Ylityksiä on kuitenkin kehitysvammahuollossa sekä vammaispalveluissa.

Muilla vastuualueilla ei ole talousarvioylityksiä.

Verotulot

Talousarviossa kuluvan vuoden verotuloksi on ennakoitu 26.850.000 € (tot. 32,8 %).

Toteutuma huhtikuu 2020:

Kunnallisvero	8.102.274 € (34,9 %)
Yhteisövero	652.547 € (42,6 %)
Kiinteistöverotulo	50.208 € (2,4 %)
Yhteensä	8.805.029 € (32,8 %)

Kunnallisvero on laskenut -0,4 % vuodesta 2019 vuoteen 2020, yhteisövero on sen sijaan noussut 14,4 % ja kiinteistöverot kasvaneet 35,8 %.

Toukokuussa ero kunnallisverojen kertymisessä viime vuoteen kasvaa edelleen. Toukokuussa kunnallisvero on laskenut -2,3 % vuodesta 2019 vuoteen 2020, yhteisövero kasvanut 13,5 % ja kiinteistöverot ovat kasvaneet 37,6 %.

Verotulokertymä 2020 ja vertailu vuoteen 2019

Koronatilanteen aiheuttama talouden laskusuhdanne vaikuttaa Oulaisten kaupungin verotuloihin. Toukokuun veroennustekehikon mukaan verotuloihin tulee vajea kunnallisveron osalta 1,8 milj. €, yhteisveron osalta 0,263 milj. € ja kiinteistöveron osalta -62.000 €. Vajaus on yhteensä 2,1 milj. € kuluvan vuoden

talousarvioon nähden. Verotulojen lasku on merkittävä ja vaikuttaa negatiivisesti kaupungin loppuvuoden talouteen.

Valtionosuudet

Valtionosuuksien toteutuma on talousarvion mukainen 33,6%. Valtionosuuksien määräksi on talousarviossa hyväksytty 26.045.937 €. Vuodelle 2020 vahvistettu ja kaupunginhallituksen tiedoksi tullut valtionosuuden lopullinen määrä on 26.226.473 €. (+180.536 e).

Lisäksi maan hallitus on päättänyt korvata kunnille, koronatilanteesta johtuvien, verotuksen maksujärjestelyjen muutoksista väliaikaisesti aiheutuvat kunnallis-, yhteisö- ja kiinteistöverotulojen viivästyminen. Korvaus on valtakunnan tasolla suuruudeltaan 547 miljoonaa euroa ja se maksetaan kunnille vuonna 2020 toukokuun valtionosuusmaksatuksesta alkaen.

Ratkaisu on kustannusneutraali, sillä vastaava summa vähennetään kuntien valtionosuuksista vuonna 2021.

Oulaisten osuus valtionosuuksina tilittävistä korvauksesta on 606.304 €. Korvaus ei silti kata kaikkea mitä verotuloissa menetetään. (Toukokuun ennusteen mukaan verotulomenetyks on 2,1 milj. €).

Valtionosuudet ovat kuluvana vuonna 2020, sisältäen verotulomenetysten korvauksen sekä verotulojen maksun lykkäysmenettelystä aiheutuvan kompensaa-tion, yhteensä 26.832.777 €, 3 611 €/as.

Lainakanta

Talousarviossa ei ole varauduttu lyhytaikaisen lainamäärän kasvuun, vaan tavoitteena oli pitää lyhytaikainen lainamäärä vuoden 2019 tasolla. Lainakanta on huhtikuun lopussa noussut lyhytaikaisten lainojen osalta 4,5 milj.€. Pitkäaikaista lainaa ei ole otettu. Koronatilanteen vuoksi lyhytaikaista lainaa on nostettu kassaan 3 milj.€ likviditeetin turvaamiseksi ja korkotason nousua ennakoiden. Pitkäaikaista lainaa on lyhennetty ohjelman mukaan. Lyhennysten jälkeen pitkäaikaista lainaa on yhteensä 4,3 milj.€ ja lyhytaikaista 34,6 milj.€. Lainakanta on yhteensä n. 39,0 milj.€.

Sijoitusvarallisuus

Alkuvuosi ennen koronatilanteen vaikutuksia oli sijoitusmielessä hyvä. Markkintilanteen epävarmuus alkoi näkyä kuitenkin hyvin pian helmikuussa ja maaliskuussa sijoitusvarallisuuden arvossa. Maaliskuun pohjalukemien jälkeen sijoitusvarallisuuden arvo huhtikuun lopussa on 17.072.882 €, -8,0 % vuoden alusta. (vuodenvaihteessa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 18,4 milj. €)

Kaupunginjohtaja: Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutuman tietoonsa saatetuksi ja esittää toteutuman kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Kaupunginhallitus: Hyväksyttiin yksimielisesti.