

TALOUSARVION TOTEUTUMA 1.1.-31.3.2021

148/1.05/2021

KHALL § 182

Vuoden 2021 talousarvion toteutumasta on oheismateriaalina seuraavat taulukot:

1. Tuloslaskelma 1.1.-31.3.2021
2. Käyttötalous, tulot/menot 1.1.-31.3.2021 palvelualue, toimielin ja kustannuspaikka tasolla
3. Rahoituslaskelma 31.3.2021
4. Verotulot (kunnan verotulot ja yhteisövero, vuosi 2020 ja 31.3.2021)

Oulaisten kaupungin taloustilanne 31.3.2021

Oulaisten kaupungin taloustilanne on edelleen vakaalla uralla koronatilanteesta huolimatta. Toimintakustannusten nousu on maltillista ja talousarvion mukaista, verotuloja on kertynyt talousarvioon nähden hyvin ja samalla erikoissairaanhoidon kustannukset ovat alkuvuonna pysyneet maltillisena.

Maaliskuun tilanteessa kaupungin tuloslaskelman vuosikate on hyvä, 1,2 milj. € positiivinen ja se riittää hyvin kattamaan poistot (0,6 milj. €) ja ylijäämäksi muodostuu n. 0,6 milj. €.

Toimintatuotot ovat kasvaneet (1,2 %) viime vuoteen nähden (tot. 22,5 %), toimintakulut ovat kasvaneet (4,6 %) (tot. 24,8 %) ja toimintakatteen toteutusmaksu muodostuu 25,2 %.

Toimintakulut ovat kasvaneet yhteensä 4,6 %, toteutuma on silti talousarvion mukainen (tot. 24,8 %) Henkilöstökulut ovat nousseet 2,3 % vuodesta 2020 vuoteen 2021, henkilöstökulujen toteutuma alittaa talousarvion (tot. 22,5 %). Palvelujen ostot ovat nousseet 10,6 % viime vuoteen nähden ja ylittävät hieman talousarvion (tot. 26,8 %), samoin aineiden ja tarvikkeiden hankinnoissa on kasvua 3,6 % (tot. 27,5 %).

Kuluvana vuonna koronatilanteesta johtuvia toimintakustannuksia on syntynyt yhteensä n. 175.000 €. Kustannuksia on muodostunut henkilöstökulujen (20.000 €), palvelujen ostojen (125.000 €) sekä aineiden ja tarvikkeiden muodossa (30.000 €).

Käyttötalous

Ensimmäiset kolme kuukautta ovat toteutuneet kaupungin taloudessa hyvin. Kustannukset koronatilanteesta ovat toistaiseksi olleet maltilliset ja valtio varau-

tuu korvaamaan kunnille kaikki koronasta aiheutuneet kustannukset.

Tasainen käyttötalouden toteutuma maaliskuun lopussa on 25,0 %. Kulujen toteutuma hallintokunnittain: Yleishallinto (19,9 %), Elinvoimakeskus (15,7 %), Perusturva (25,1 %), Sivistystoimi (25,4 %) ja Tekninen toimi (26,6 %). Teknisen toimen osalta toteutuma näyttää korkealta, koska kiinteistökulut on vielä jakamatta hallintokunnille.

Verotulot

Talousarviossa kuluvan vuoden verotuloksi on ennakoitu 27.054.000 € (tot. 27,7 %).

Toteutuma maaliskuu 2021:

		Tot. -%
Kunnallisvero	6.425.891 €	(28,3 %)
Kiinteistöverotulo	226.519 €	(10,3 %)
Yhteisövero	<u>840.584 €</u>	<u>(39,8 %)</u>
Yhteensä	7.492.993 €	(27,7 %)

Verotulot ovat yhteensä nousseet jopa 10,0 %. Kunnallisvero on noussut 3,4 % vuodesta 2020 vuoteen 2021. Verohallinnon mukaan tilitysmäärän kasvun taustalla ovat ennakonpidätysten nousu palkkatuloista koko valtakunnan tasolla 2,8 %. Kiinteistöverojen alkuvuoden nousu johtuu verovelvolliskohtaisesta verotuksesta ja sen myötä tilitysrytmin vaihtumisesta. Vuoden 2020 kiinteistöverotuloja on tilitetty 2021 vuoden alussa. Suurin osa kiinteistöveroista tilitetaan heinäkuussa. Yhteisöverojen osalta tilitykset näyttävät huomattavasti viime vuotta paremmilta. Kasvua on kertynyt yhteisöjen ennakoveroista. Yhteisöverotuloissa on mukana koronasta johtuva 10 prosentin jako-osuuden lisäys. Kasvu jakaantuu verovuoden 2021 sekä 2020 ennakoveroihin. Maaliskuussa verohallinto on veloittanut ensimmäisen erän vuoden 2021 verotuskustannuksista.

Valtionosuudet

Vahvistetut valtionosuudet ovat kuluvana vuonna 2021, sisältäen verotulomeneysten korvauksen, yhteensä 27.289.731 €. Valtionosuuksien toteutuma on 24,8 %.

Lainakanta

Talousarviossa tavoitellaan lainamäärän vähentämistä, tavoitteena on maksaa lyhytaikaista lainaa 500.000 euroa takaisin ja pitkäaikaista n. 900.000 euroa. Lainakanta pieneni maaliskuun lopussa 400.000 €, kun pitkäaikaista lainaa on maksettu ohjelman mukaan takaisin ja erääntyneitä kuntatodistuksia on voitu lyhentää 200.000 €. Korkotaso lyhytaikaisissa lainoissa on ollut edelleen negatiivinen. Lyhennysten jälkeen pitkäaikaista lainaa on 3,4 milj.€ ja lyhytaikaista 29,1 milj.€, yhteensä 32,5 milj. €. Uutta pitkäaikaista lainaa on budjetoitu

talousarvioon 900.000 euroa. Tulevina vuosina tapahtuvaan korkojen nousuun on varauduttu ottamalla huhtikuussa pitkäaikaista lainaa 8 milj. € (korko kiinteä 0,013 %, laina-aika 7 vuotta), jolla maksetaan kesäkuussa erääntyvät kuntatodistukset. Kokonaislainamäärä ei kasva, mutta pitkäaikaisen lainamäärän osuus koko lainasalkusta kasvaa 35 prosenttiin.

Sijoitusvarallisuus

Alkuvuosi on sijoitusmielessä ollut erittäin hyvä. Vuoden 2020 maaliskuun pohjalukemien jälkeen sijoitusvarallisuuden arvo on kehittynyt kaiken aikaa parempaan suuntaan. Kuluvan vuoden maaliskuun lopussa sijoitusvarallisuuden arvo oli n.20,4 milj.€, + 3,7 % vuoden alusta (vuodenvaihteessa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 19,6 milj.€).

Kaupunginjohtaja: Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle vuoden 2021 talousarvion toteutuman ajalta 1.1.-31.3.2021 tiedoksi.

Kaupunginhallitus: Hyväksyttiin yksimielisesti.