

TALOUSARVION TOTEUTUMA 1.1.-30.6.2021

235/1.05/2021

KHALL § 356

Vuoden 2021 talousarvion toteutumasta on oheismateriaalina seuraavat taulukot:

1. Tuloslaskelma 1.1.-30.6.2021
2. Käyttötalous, tulot/menot 1.1.-30.6.2021 vastuualue tasolla
3. Rahoituslaskelma 30.6.2021
4. Verotulot (kunnan verotulot ja yhteisövero, vuosi 2020 ja 1.1.-31.7.2021)

### **Oulaisten kaupungin taloustilanne 1.1.-30.6.2021**

Oulaisten kaupungin taloustilanne on koronatilanteesta huolimatta pysynyt vakaana, koska verotulot ovat kehittyneet jopa talousarviota paremmin ja samalla erikoissairaanhoidon kulut ovat pysyneet maltillisina aikaisempiin vuosiin verrattuna, mutta kasvua viime vuoteen on reippaasti. Lisäksi valtio on jakanut edelleen suoraa tukea yhteisöveron muodossa korottamalla yhteisöveron osuutta myös kuluksi vuodeksi (10 %). Koronatilanteesta johtuvia testaus-, jäljitys- ja rokotuskustannuksia korvataan kahdessa erässä valtionavustuksena. Alustavan tiedon mukaan ensimmäinen erä tulee maksuun syksyllä ja toinen vuoden 2022 puolella, joten kaikkia tänä vuonna syntyneitä kuluja ei korvata kuluvan vuoden aikana.

Toimintatuotot ovat kasvaneet koronavuoden jälkeen (4,9 %) (tot. 48,1 %), myös toimintakulut ovat kasvaneet (8,7 %) (tot. 50,1 %) ja toimintakatteen toteutumaksi muodostuu 50,1 %. Koronavuonna 2020 sekä toimintatuotot että toimintakulut laskivat, joten vertailuluvut ovat normaalia vuotta alhaisemmat.

Henkilöstökulut ovat kasvaneet 6,9 % vuodesta 2020 kuluvaan vuoteen 2021 (n. 70.000€), henkilöstökulujen toteutuma on kuitenkin talousarvion mukainen (tot. 47,4 %). Heinäkuu muuttaa hieman tilannetta, kun henkilökunnan lomarahat tulivat maksuun heinäkuun alussa. Palvelujen ostot ylittävät reippaasti tällä hetkellä talousarvion (tot. 51,9 %), aineiden ja tarvikkeiden hankinnoissa koronatilanne vaikuttaa edelleen talousarvion tasaisen käytön ylityksenä (tot. 53,5 %) Koronatilanteesta johtuvia toimintakustannuksia on alkuvuonna syntynyt yhteensä n. 370.000 €. Kustannuksia on muodostunut henkilöstökulujen (54.300 €), palvelujenostojen (266.500 €) sekä aineiden ja tarvikkeiden muodossa (50.000€). Valtio korvaa kustannuksia kahdessa erässä jäljityksestä, testauksesta sekä rokottamisesta vuoden loppupuolella sekä ensi vuoden alussa.

### **Käyttötalous**

Ensimmäisen puolivuotta käyttötalous on pysynyt hyvin talousarviossa perusturvan vastuualueita lukuunottamatta. Tasainen käyttötalouden toteutuma 30.6. on 50,0 %. Alkuvuodesta talousarvion tasainen käyttö ylittyy perusturvan vastuualueilla terveydenhuollossa (tot. 51,6 %), sairaanhoidossa (tot. 55,5 %) sekä sosiaalitoimessa (tot. 50,2 %). Myös sivistystoimessa on alkuvuonna ylitystä (tot.51,1 %). Kulut ovat kaiken kaikkiaan nousseet paljon viime vuodesta 7,9 %, mutta on huomioitava, että koronavuonna kustannukset laskivat reippaasti (-9,4 %). Muilla vastuualueilla ei ole talousarvioylityksiä.

## **Verotulot**

Talousarviossa kuluvan vuoden verotuloksi on ennakoitu 27.054.000 € (tot.52,1 %)

### **Totetutuma kesäkuu 2021:**

Kunnallisvero	12.524.116 € (tot. 55,07 %)
Yhteisövero	1.326.420 € (tot. 62,8 %)
Kiinteistövero	250.831 € (tot. 11,4 %)
Yhteensä	14.101.366 €

Kunnallisvero on noussut 4,9 % vuodesta 2020 vuoteen 2021, yhteisöveron tuotto on noussut 53,8 %. Viime vuodelle kuuluvia kiinteistöveron tuottoja on maksettu tämän vuoden puolella, mikä nostaa kiinteistöveron kasvuprosenttia. Pääosa kuluvalle vuodelle kuuluvista kiinteistöveroista maksetaan loppuvuonna.

## **Valtionosuudet**

Valtionosuudet ovat kuluvana vuonna, sisältäen verotulomenetyksen korvauksen sekä verotulojen maksun lykkäysmenettelystä aiheutuvan kompensaaion, yhteensä 27.289.731 €. Valtionosuuksien toteutuma on talousarvion mukainen 50,0 %.

## **Lainakanta**

Talousarviossa on varauduttu lyhentämään lainamäärää 489.240 €. Lainakanta on alkuvuoden aikana kasvanut 1,3 milj. €. Pitkäaikaista lainaa on otettu lisää 8,0 milj. € ja sillä on maksettu lyhytaikaisia lainoja 6,5 milj €, lisäksi pitkäaikaista lainaa on maksettu maksuohjelman mukaan. Heinäkuu muuttaa tilannetta kun lyhytaikaista lainaa on lyhennetty lisää. Lyhennysten jälkeen pitkäaikaista lainaa on edelleen vähemmän kuin lyhytaikaista, yhteensä 11,5 milj.€ ja lyhytaikaista 21,8 milj.€. Lainakanta ylittää talousarvion tällä hetkellä (heinäkuu 2021) 780.000 €. Lainakanta on yhteensä n. 33,2 milj.€.

## **Sijoitusvarallisuus**

Maailman talous elpyy rokotusten ansiosta edelleen. Koronaviruksen muuntautumiskyvystä huolimatta, osakeindeksit saavuttavat uusia ennätyksiä eri

puolilla maailmaa. Omaisuusluokista sekä osake- että korkosijoitukset ovat tuottaneet kaupungin salkussa erinomaisesti. Heinäkuun lopussa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 21,5 mil. €, nousu on 9,5 % vuoden alusta. (vuodenvaihteessa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 19,7 milj. €)

Kaupunginjohtaja: Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle vuoden 2021 talousarvion toteutuman ajalta 1.1.-30.6.2021 tiedoksi.

Kaupunginhallitus: Hyväksyttiin yksimielisesti.