

Kaupunginhallitus	§ 451	08.11.2021
Kaupunginvaltuusto	§ 109	16.11.2021

## TALOUSARVION TOTEUTUMA 1.1.-30.9.2021

235/1.05/2021

KHALL § 451

Vuoden 2021 talousarvion toteutumasta ovat oheismateriaalina seuraavat taulukot:

1. Tuloslaskelma 1.1.-30.9.2021
2. Rahoituslaskelma 30.9.2021
3. Käyttötalous, tulot/menot 1.1.-30.9.2021 vastuualue tasolla
4. Verotulot (kunnan verotulot ja yhteisövero, vuosi 2020 ja 1.1.-31.10.2021)

### **Oulaisten kaupungin taloustilanne 1.1.-30.9.2021**

Vuoden loppupuolella Oulaisten kaupungin taloustilanne on kääntynyt alijäämäiseksi, vaikka verotulot ovat kehittyneet jopa talousarviota paremmin ja samalla erikoissairaanhoidon kulut ovat pysyneet maltillisina aikaisempiin vuosiin verrattuna, mutta kasvua viime vuoteen on reippaasti. Kunnallisverojen tilitykset ovat painottuneet alkuvuoteen kuluvana vuonna, joten loppuvuoden verotilitykset ovat huomattavasti matalammat alkuvuoteen verrattuna. Lisäksi valtio on jakanut edelleen suoraa tukea yhteisöveron muodossa korottamalla yhteisöveron osuutta myös kuluvaksi vuodeksi (10 %). Loppuvuoteen on kohdistunut suurempien investointien maksuerät; mm. kuituverkkotuki (535.000 €), Lehtopään kevyen liikenteen väylä (375.000 €) ja paloasema (350.000 €). Alijäämä syyskuun lopussa on n. - 400.000 €.

Koronatilanteesta johtuvia testaus-, jäljitys- ja rokotuskustannuksia korvataan kahdessa erässä valtionavustuksena. Alustavan tiedon mukaan ensimmäinen erä tulee maksuun loppuvuonna ja toinen vuoden 2022 puolella, joten kaikkia tänä vuonna syntyneitä kuluja ei korvata kuluvan vuoden aikana.

Toimintatuotot ovat kasvaneet koronavuoden jälkeen (8,0 %) (tot. 71,6 %), myös toimintakulut ovat kasvaneet (8,1 %) (tot. 75,8 %) ja toimintakatteen toteutumaksi muodostuu 77,1 %. Koronavuonna 2020 sekä toimintatuotot että toimintakulut laskivat, joten vertailuluvut ovat normaalia vuotta alhaisemmat.

Henkilöstökulut ovat kasvaneet 6,3 % vuodesta 2020 kuluvaan vuoteen 2021, henkilöstökulujen toteutuma on kuitenkin talousarvion mukainen (tot. 74,9 %). Palvelujen ostot ylittävät reippaasti tällä hetkellä talousarvion (tot. 76,8 %), aineiden ja tarvikkeiden hankinnoissa koronatilanne vaikuttaa edelleen talousarvion tasaisen käytön ylityksenä (tot. 76,6 %).

Koronatilanteesta johtuvia toimintakustannuksia on syyskuun loppuun mennessä

syntynyt yhteensä n. 525.600 €. Kustannuksia on muodostunut henkilöstökulujen (80.300 €), palvelujenostojen (380.000 €) sekä aineiden ja tarvikkeiden muodossa (66.000€). Valtion korona-avustukset kohdistuvat tänä vuonna toiminnoittain ja kustannuksia korvataan kahdessa erässä jäljityksestä, testauksesta sekä rokottamisesta vuoden loppupuolella sekä ensi vuoden alussa. Korona-avustuksilla talouden alijäämä saadaan katettua.

## **Käyttötalous**

Ensimmäisen puolivuotta käyttötalous pysyi hyvin talousarviossa perusturvan vastuualueita lukuunottamatta. Tasainen käyttötalouden toteutuma 30.9. on 75,0 %. Talousarvion tasainen käyttö ylittyy perusturvan vastuualueilla terveydenhuollossa (tot. 79,2 %), sairaanhoidossa (tot. 78,3 %) sekä sosiaalitoimessa (tot. 76,3 %). Myös sivistystoimessa on ylitystä (tot.77,3 %). Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt kokouksessaan 20.10. lisämäärärahaesitykset sekä perusturvan (670.000 €) että sivistystoimen vastuualueille (hankkeisiin kohdistuvia tuloja n. 90.000 € ja menoja n. 120.000 €). Kulut ovat nousseet paljon viime vuodesta (8,1 %), mutta on huomioitava, että koronavuonna kustannukset laskivat reippaasti (-7,6 %). Muilla vastuualueilla ei ole talousarviolyityksiä.

## **Verotulot**

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

Totetutuma syyskuu 2021:

Kunnallisvero	17.352.226 € (tot. 76,3 %)
Yhteisövero	1.751.298 € (tot. 82,9 %)
Kiinteistövero	1.602.948 € (tot. 72,8%)
Yhteensä	20.706.472 € (tot.76,5 %)

Kunnallisveron tuotto on noussut 4,3 % vuodesta 2020 vuoteen 2021, yhteisöveron tuotto on noussut 23,2 %. Viime vuodelle kuuluvia kiinteistöveron tuottoja on maksettu tämän vuoden puolella, mikä nostaa kiinteistöveron kasvuprosenttia (11,6 %). Pääosa kuluvalle vuodelle kuuluvista kiinteistöveroista maksetaan loppuvuonna ja osa jää tilitettäväksi vuodelle 2022.

## **Valtionosuudet**

Valtionosuudet ovat kuluvana vuonna, sisältäen verotulomenetyksen korvauksen sekä verotulojen maksun lykkäysmenettelystä aiheutuvan kompensaaion, yhteensä 27.289.731 €. Valtionosuuksien toteutuma on talousarvion mukainen 75,0 %.

## **Lainakanta**

Talousarviossa on varauduttu lyhentämään lainakantaa yhteensä 489.240 €. Syyskuun loppuun mennessä lainakanta onkin lyhentynyt suunnitelman mukaan n. 460.000 €. Pitkäaikaista lainaa on otettu lisää 8,0 milj. € ja sillä on maksettu lyhytaikaisia lainoja 7,1 milj €, lisäksi pitkäaikaista lainaa on maksettu maksuohjelman mukaan. Loppuvuosi muuttaa tilannetta, koska elo- ja syyskuun verotilitykset olivat huomattavasti alahaisemmat alkuvuoteen nähden. Ennusteen mukaan myös loppuvuoden verotilitykset pysyvät alhaisemmalla tasolla alkuvuoteen nähden. Alhaisista verotuloista johtuen lokakuussa lyhytaikaista lainaa on otettu lisää ja lainanotto ylittää talousarvion n. 2,5 milj. €. Marraskuussa lyhennysten jälkeen pitkäaikaista lainaa on edelleen vähemmän kuin lyhytaikaista, yhteensä 10,3 milj.€ ja lyhytaikaista 24,7 milj.€. Lainakanta siten ylittää talousarvion tällä hetkellä (marraskuu 2021) 2,5 milj. €. Lainakanta on yhteensä n. 36,2 milj.€.

### **Sijoitusvarallisuus**

Maailman talous on elpynyt rokotusten ansiosta edelleen. Koronaviruksen muuntautumiskyvystä huolimatta, osakeindeksit saavuttavat uusia ennätyksiä eri puolilla maailmaa. Omaisuusluokista sekä osake- että korkosijoitukset ovat tuottaneet kaupungin salkussa erinomaisesti. Syyskuun lopussa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 21,2 mil. €, nousu on 7,8 % vuoden alusta.(vuodenvaihteessa sijoitusvarallisuuden arvo oli n. 19,7 milj. €).

Vt. kaupunginjohtaja: Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle vuoden 2021 talousarvion toteutuman ajalta 1.1.-30.9.2021 tiedoksi.

Kaupunginhallitus: Hyväksyttiin yksimielisesti.

KVALT § 109

Oheismateriaalina:

1. Tuloslaskelma 1.1.-30.9.2021
2. Rahoituslaskelma 30.9.2021
3. Käyttötalous, tulot/menot 1.1.-30.9.2021 vastuualue tasolla
4. Verotulot (kunnan verotulot ja yhteisövero, vuosi 2020 ja 1.1.-31.10.2021)

Kaupunginvaltuusto: Hyväksyttiin yksimielisesti.