

Osavuositarkastus 1-4/2024

Khall 10.06.2024 § 152
119/02.02.02/2024

Valmistelija

talousjohtaja Anne Pyykkönen (p. 044 4970 002)

Tasaisen toteuman mukaan talousarvion toteumaprosentti huhtikuun lopussa olisi 33,3 %.

Toimintatuottojen toteuma huhtikuun lopussa oli 7,5 milj. euroa, mikä on 0,6 milj. euroa enemmän kuin edellisenä vuonna vastaavaan aikaan. Muutos johtuu lähinnä lomituspalveluiden tuloista. Toimintatuottojen toteumaprosentti on 32,0, mikä on 0,3 milj. euroa vähemmän kuin tasaisen toteuman mukainen kertymä. Tuotoissa on sekä etukäteen/-painotteisesti maksettuja eriä (mm. sivistystoimen projektiavustuksia) että loppuvuonna tuloutuvia eriä (mm. KELA työterveyshuollon korvaus, Oulujoen koulun tulot, käyttöomaisuuden myyntivoitot).

Toimintakulut (16,4 milj. euroa) ovat 0,7 milj. euroa edellisvuotta suuremmat. Suurimpia kuluerien kasvuja on henkilöstökuluissa (noin 0,4 milj. euroa), matkustus- ja kuljetuspalveluissa (0,15 milj. euroa) ja avustuksissa kotitalouksille (0,1 milj. euroa), joista pääosa koostuu lomituksesta. Toimintakulujen toteuma on 0,2 milj. euroa alle talousarvion (toteumaprosentti 33,0 %).

Toimintakatteen toteuma on 33,7 %, mikä tarkoittaa 0,1 milj. euron ylitystä.

Verotulojen maksuperusteinen toteuma on huhtikuun lopussa 29,3 %. Kunnallis- ja yhteisöveron tuotto on ollut talousarvion mukaista, mutta kiinteistöverot kertyvät lähinnä vuoden kolmannella neljänneksellä, mikä vaikuttaa verotulojen talousarviota alhaisempaan toteumaan. Verotulot ovat pudonneet 1,9 milj. euroa edellisvuodesta, mikä pääasiassa johtuu vuonna 2023 kertyneistä vuoden 2022 verohännistä, joita ei enää vuonna 2024 kunnille kerry. Valtionosuudet ovat lähes talousarvion mukaiset; valtionosuuspäätös poikkesi vain hieman (n. 20 teur) talousarviossa ennakoitusta. Valtionosuudet tilitetään kunnille kuukausittain tasasuuruusina erinä päätöksen mukaisesti. Rahoitustuottojen ja -kulujen erässä on eroavaisuutta talousarvioon nähden, sillä tuotot ja kulut kirjautuvat laskutuksen mukaisesti eikä niitä jaksoteta kesken tilikauden.

Vuosikate oli huhtikuun lopussa 0,6 milj. euroa (1-4/2023 2,9 milj. euroa). Vuosikate ei riittänyt kattamaan poistoja (1,4 milj. euroa), ja näin ollen tilikausi on 0,8 milj. euroa alijäämäinen huhtikuun lopussa (1-4/2023 1,6 milj. euroa ylijäämäinen). Toukokuun loppuun mennessä hyväksytyt talousarviomuutokset huomioiden tilikauden 2024 muutettu talousarvio on noin 0,5 milj. euroa alijäämäinen.

Kunnan investointimenot tammi-huhtikuulta ovat 0,8 milj. euroa. Lainamäärä 30.4.2024 oli 50,9 milj. euroa (52,9 milj. euroa 31.12.2024).

Alijäämäisen muutetun talousarvion johdosta toimialueiden on syytä tarkastella kriittisesti toimintaansa ja toiminnan kustannuksia, sekä pyrkiä säästöihin vuoden 2024 talouden tasapainottamiseksi.

Esittelijä

kunnanjohtaja Kimmo Hinno

Päätösesitys	Kunnanhallitus 1) hyväksyy tammi-huhtikuun 2024 osavuositarkastuksen. Osavuositarkastus annetaan valtuustolle tiedoksi. 2) kehottaa toimialoja tarkastelemaan kriittisesti toimintaansa ja kaikkia toiminnan kustannuksia sekä pyrkiä säästöihin vuoden 2024 talouden tasapainottamiseksi.
Käsittely	Talousjohtaja Anne Pyykkönen esitteli aluksi osavuositarkastusta koko kunnan osalta. Tämän jälkeen osavuositarkastusta esittelivät toimialajohtajat: - Rauno Piippo / konsernipalvelut, - Juha Valta / sivistys- ja hyvinvointipalvelut - Mikko Kari / tekniset palvelut ja investoinnit
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan esityksen.

Merkittiin pöytäkirjaan, että asiakohdan päätöksenteon jälkeen kunnanhallituksen kokous keskeytettiin tauon ajaksi – tauko klo 19.38-19.50.
