

Osavuositarkastus 1-8/2024

Khall 08.10.2024 § 244
119/02.02.02/2024

Valmistelija

talousjohtaja Anne Pyykkönen (p. 044 4970 002):

Tasaisen toteuman mukainen talousarvion toteumaprosentti elokuun lopussa olisi 66,7 %.

Ulkoisten toimintatuottojen toteuma elokuun lopussa oli 14,9 milj. euroa, mikä on 0,6 milj. euroa enemmän kuin edellisenä vuonna vastaavaan aikaan. Muutos johtuu lähinnä lomituspalveluiden tulojen kasvusta (+0,7 milj. euroa). Myös teknisten palveluiden toimintatuotot ovat kasvaneet 0,2 milj. euroa edellisvuodesta. Sivistyspalveluiden tuotot ovat pienentyneet pääasiassa valtionosuuksien kirjauskäytännön muutoksen vuoksi. Toimintatuottojen toteumaprosentti elokuun lopussa oli 63,0, mikä on 0,9 milj. euroa vähemmän kuin tasaisen toteuman mukainen kertymä. Lomituspalveluiden tuotot muodostavat alituksesta noin 0,6 milj. euroa. Työterveyshuolto ja Oulujoen koulu, joiden tuotot kirjautuvat joulukuussa, muodostavat alituksesta molemmat n. 0,1 milj. euroa. Lisäksi teknisten palveluiden asuntojen vuokrat ovat jäämässä alle talousarvion ja muodostavat alituksesta noin 0,1 milj. euroa.

Ulkoiset toimintakulut (31,9 milj. euroa) ovat puolestaan 0,9 milj. euroa edellisvuotta suuremmat: palvelujen ostot 0,5 milj. euroa, muut toimintakulut 0,4 milj. euroa ja henkilöstökulut 0,2 milj. euroa. Kulujen kasvusta pääosa, 0,8 milj. euroa johtuu lomituspalveluista. Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden kulut ovat kasvaneet 0,1 milj. euroa ja teknisten palveluiden kulut 0,2 milj. euroa (lähinnä palveluiden ostot). Toimintakulujen toteumaprosentti on lähes sama kuin toimintatuottojen, 63,4. Toimintakulut ovat 1,6 milj. euroa alle talousarvion. Suurimman osan alituksesta muodostaa lomituspalvelut, joiden kulut ovat 0,7 milj. euroa alle talousarvion. Muu osa konsernipalveluista on noin 0,5 milj. euroa alle talousarvion. Teknisen toimen kulut ovat n. 0,1 milj. euroa alle talousarvion ja sivistys- ja hyvinvointipalveluiden kulut 0,3 milj. euroa alle talousarvion.

Toimintakatteen toteuma on 63,4 %, mikä on 0,9 milj. euroa alle talousarvion.

Verotulojen maksuperusteinen toteuma on elokuun lopussa 63,7 %. Kunnallis- ja yhteisöveron tuotto on talousarvion mukaista. Kiinteistöverot kertyvät heinä-syyskuun välisellä ajalla, ja elokuun loppuun mennessä kiinteistöveroista on kertynyt noin puolet. Verotulojen kertymä on 1,1 milj. euroa edellisvuotta pienempi, mikä pääasiallisesti johtuu vuonna 2023 kertyneistä vuoden 2022 suuremman veroprosentin mukaan kertyneistä verohännistä, joita ei enää vuonna 2024 kunnille kerry.

Valtionosuuksien kertymä on talousarvion mukaista. Alkuperäinen valtionosuuspäätös poikkesi vain hieman talousarviossa ennakoidusta. Vuoden aikana valtionosuuksiin on saapunut kaksi muutospäätöstä, jotka lisäävät kuluvan vuoden valtionosuuksien määrää.

Rahoitustuottojen ja -kulujen erässä on eroavaisuutta talousarvioon nähden, sillä tuotot ja kulut kirjautuvat laskutuksen mukaisesti eikä niitä jakoteta kesken tilikauden. Rahoitustuotot ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti, mutta korkokuluista on kertymässä säästöä, sillä sekä

käyttötalouden että investointien toteuma on alle talousarvion, ja korkotaso on pysynyt talousarviossa ennakoitua alhaisempana.

Vuosikate oli elokuun lopussa 2,7 milj. euroa (1–8/2023 5,0 milj. euroa). Vuosikate riitti juuri kattamaan poistot 2,7 milj. euroa, ja tilikausi on 51 tuhatta euroa ylijäämäinen elokuun lopussa (1–8/2023 2,4 milj. euroa ylijäämäinen).

Kunnan investointimenot tammi-elokuulta ovat 2,7 milj. euroa. Lainamäärä oli elokuun lopussa 52,4 milj. euroa (52,9 milj. euroa 31.12.2024).

Elokuun loppuun mennessä hyväksytyt talousarviomuutokset huomioiden tilikauden 2024 muutettu talousarvio on noin 0,7 milj. euroa alijäämäinen. Alijäämäisen talousarvion johdosta toimialueiden on edelleen syytä tarkastella kriittisesti toimintaansa ja toiminnan kustannuksia, sekä pyrkiä säästöihin vuoden 2024 talouden tasapainottamiseksi.

Esittelijä	kunnanjohtaja Kimmo Hinno
Päätösesitys	Kunnanhallitus 1) hyväksyy tammi-elokuun 2024 osavuositarkastuksen. Osavuositarkastus annetaan valtuustolle tiedoksi. 2) kehottaa edelleen 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 Merkittiin pöytäkirjaan, että toimialajohtaja Juha Valta saapui kokoukseen klo 18.43. - 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 18.58-19.13.