

Tammi-syyskuun 2024 talouden seuranta ja ennuste

Khall 11.11.2024 § 276
119/02.02.02/2024

Valmistelija

talousjohtaja Anne Pyykkönen (p. 044 497 0002):

Tasaisen toteuman mukainen talousarvion toteumaprosentti syyskuun lopussa olisi 75,0 %.

Ulkoisten toimintatuottojen toteuma syyskuun lopussa oli 16,8 milj. euroa, mikä on 0,1 milj. euroa enemmän kuin edellisenä vuonna vastaavaan aikaan. Toimintatuottojen toteumaprosentti elokuun lopussa oli 71,1, mikä on 0,9 milj. euroa vähemmän kuin tasaisen toteuman mukainen kertymä. Lomituspalveluiden tuotot muodostavat alituksesta noin 0,8 milj. euroa. Työterveyshuollon KELA-korvaus sekä Oulujoen koulun tuotot kirjautuvat joulukuussa (molemmat n. 0,1 milj. euroa). Teknisten palveluiden vuokratulot ovat jäämässä alle talousarvio noin 0,1 milj. euroa. Yli talousarvion ovat puolestaan sivistys- ja hyvinvointipalveluiden projektien avustukset (0,2 milj. euroa) ja käyttöomaisuuden myyntivoitot (0,1 milj. euroa).

Ulkoiset toimintakulut (35,8 milj. euroa) ovat puolestaan 0,5 milj. euroa edellisvuotta suuremmat: palvelujen ostot 0,6 milj. euroa ja muut toimintakulut 0,4 milj. euroa. Henkilöstökulut, aineet ja tarvikkeet sekä avustukset ovat 0,1-0,2 milj. euroa edellisvuotta pienemmät. Konsernipalveluiden kulut ovat kasvaneet 0,2 milj. euroa (lomituspalvelut), sivistys- ja hyvinvointipalveluiden kulut ovat kasvaneet 0,1 milj. euroa (palvelujen ostot, henkilöstökulut) ja teknisten palveluiden kulut 0,2 milj. euroa (palvelujen ostot, henkilöstökulut). Toimintakulujen toteumaprosentti on lähes sama kuin toimintatuottojen, 71,3. Toimintakulut ovat 1,9 milj. euroa alle talousarvion. Suurimman osan alituksesta muodostaa lomituspalvelut, jonka kulut ovat 1,0 milj. euroa alle talousarvion. Muu osa konsernipalveluista on noin 0,6 milj. euroa alle talousarvion, mutta toteumista puuttuu joukkoliikenteen laskutus 7-9/2024 noin 0,1 milj. euroa. Teknisen toimen kulut ovat n. 0,1 milj. euroa alle talousarvion (aineet ja tarvikkeet) ja sivistys- ja hyvinvointipalveluiden kulut 0,2 milj. euroa alle talousarvion (henkilöstökulut). Toteumista puuttuu myös järjestelyerät 1.6.2024 alkaen, jotka ovat olleet päätöksenteossa 21.10.2024.

Toimintakatteen toteuma on 71,0 %, mikä on 1,1 milj. euroa alle talousarvion.

Verotulojen maksuperusteinen toteuma on syyskuun lopussa 71,5 %. Kiinteistöveron tuotto on yli talousarvion (+290 teur), mutta kunnallis (-370 teur) - ja yhteisöveron (-30 teur) tuotto on alle talousarvion. Elo-syyskuun tilanteessa kunnallisverotuoton osalta näkyy veronpalautukset ja yhteisöveron tuoton osalta yritysten alentuneet ennakot. Verotulojen kertymä on 0,5 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 hieman lisäävät kuluvan vuoden valtionosuuksien määrää.

Rahoitustuottojen ja -kulujen erässä on eroavaisuutta talousarvioon nähden, sillä tuotot ja kulut kirjautuvat laskutuksen mukaisesti eikä niitä jaksoteta kesken tilikauden. Rahoitustuotot ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti, mutta korkokuluista on kertymässä säästöä, sillä sekä käyttötalouden että investointien toteuma on alle talousarvion, ja korkotasoa on pysynyt talousarviossa ennakoitua alhaisempana.

Vuosikate oli syyskuun lopussa 3,8 milj. euroa (1–9/2024 5,6 milj. euroa). Vuosikate riittää kattamaan poistot 3,1 milj. euroa, ja tilikauden ylijäämä syyskuun lopussa on 0,7 milj. euroa (1–9/2023 2,7 milj. euroa ylijäämäinen). Edellä mainitut toimintamenojen puuttuvat erät huomioiden toteuma olisi noin 0,5 milj. euroa ylijäämäinen.

Kunnan investointimenot tammi-syyskuulta ovat 3,2 milj. euroa. Lainamäärä oli syyskuun lopussa 50,7 milj. euroa, jossa on vähennystä edellisen tilinpäätöksen 31.12.2024 tilanteesta (52,9 milj. euroa) 2,3 milj. euroa.

Syyskuun loppuun mennessä hyväksytyt talousarviomuutokset huomioiden tilikauden 2024 muutettu talousarvio on noin 0,7 milj. euroa alijäämäinen.

Esittelijä	kunnanjohtaja Kimmo Hinnola
Päätösesitys	Kunnanhallitus merkitsee tiedoksi tammi-syyskuun 2024 talouden seurannan ja ennusteen ja antaa sen valtuustolle tiedoksi.
Käsittely	Talousjohtaja Anne Pyykkönen selosti asiaa kunnanhallitukselle ja hänen jälkeensä asiaa selostivat toimialajohtajat - Rauno Piippo/konsernipalvelut - Juha Valta/sivistys- ja hyvinvointipalvelut Teknisten palvelujen toimialajohtajan estyneenä ollessa kunnanjohtaja selosti teknisten palvelujen sekä investointien osuuksia.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan esityksen.
