

Kuntatodistuksen liikkeellelasku

693/02.05.04/2019

KH 27.08.2019 § 243

Kaupungin maksuvalmiuden turvaamiseen loppuvuodelle tarvitaan lisätoimenpiteitä. Maksuvalmiuden heikentymiseen ovat vaikuttaneet seuraavat tekijät, joita ei ole huomioitu talousarviossa:

- Vuoden 2018 verotulojen -1,0 milj. euroa ennakoitua heikompi toteutuminen, joka vaikuttaa vielä vuoden 2019 tulo-rahoitukseen ja sitä kautta maksuvalmiuteen. Joulukuun negatiivinen verotulo -498 086 € vähennettiin tammikuun tilityksestä.
- Oulunkaaren kuntayhtymän vuoden 2018 sote-kustannusten ylitys 1,0 milj. euroa maksetaan Oulunkaarelle vuoden 2019 aikana
- Osao:n Pudasjärven yksikön vuoden 2018 0,5 milj. euron alijäämälasku, joka maksetaan vuoden 2019 aikana.
- Vuoden 2019 verotulojen ennakoitua heikompi toteuma. Viimeisimmän kuntaliiton veroennustekehikon mukaan verotulot tulisivat jäämään n. 1,1 milj. euroa alle talousarvion. Verotulojen ennakoitua heikompi toteuma liittyy osittain tulorekisterin käyttöönottoon liittyviin ongelmiin, jonka pitäisi korjaantua ensi vuoden aikana.
- Tekninen ja ympäristötoimen toiminta-alueelle myönnetty 750 000 euron lisämääräraha.

Vuoden 2019 valtuuston hyväksymä talousarviolaina on nostettu tälle vuodelle mutta loppuvuodelle erääntyy käyttötalouden kustannusten lisäksi isoja investointien maksuposteja. Verotulokertymä ei ole toteutunut talousarvion mukaisesti ja loppuvuoden kertymään vaikuttavat lisäksi kunnallisveron oikaisu- ja palautusosuudet, jotka ajoittuvat tänä vuonna useammalle kuukaudelle heinä-marraskuun ajalle.

Maksuvalmiuden osalta tilanteen odotetaan hieman paranevan ensi vuodelle verotulojen ja valtionosuuksien kasvun vuoksi. Kuntaliiton arvion mukaan tämän vuoden kunnallisveron tilitysvaje tulee maksuun ensi vuoden aikana parantaen ensi vuoden tulo-rahoitusta. Lisäksi ensi vuoden talousarvion valmistelu on aloitettu kaupunginhallituksen päätöksen mukaisen -1,3 %:n raamin pohjalta. Tässä tilanteessa nähdään paremmaksi vaihtoehdoksi loppuvuoden maksuvalmiuden turvaamiseksi lisätä tilapäisesti lyhytaikaista lainaa käyttämällä kuntatodistusta, kuin että lisättäisiin pitkäaikaista lainaa. Ensi vuoden talousarvion rahoituksen valmistelussa täytyy arvioida pitkäaikaisen lainan tarve investointien tarpeen pohjalta ja huomioiden muutokset tulo-rahoituksessa.

Pudasjärven kaupunki on tehnyt kuntatodistusohjelmaa koskevat sopimukset Danske Bank Oyj:n, Nordea Pankki Suomi Oyj:n, Kuntarahoitus Oyj:n ja Op Yrityspankki Oyj:n kanssa. Kunkin kuntatodistusohjelman limiitti on kaksimiljoonaa (2.000.000) euroa ja

hallintojohtajalla on oikeus käyttää rahoitusta siten, että kuntatodistuksia on liikkeellä enintään neljä miljoonaa (4.000.000) euroa ja lisäksi tarvittaessa kaupunginhallitus on hyväksynyt väliaikaisen kuntatodistuksen käytön esim. vuoden vaihteen maksuvalmiuden turvaamiseksi.

Kuntatodistusohjelman avulla voidaan turvata maksuvalmius joustavasti hyödyntäen alhaista korkotasoa. Kuntatodistuksella voidaan hankkia lyhytaikaista rahoitusta aikavälillä 1 vuorokausi - 12 kuukautta. Tämän vuoden talousarviossa huomioimattomat rahoitukseen vaikuttavat tekijät ovat yhteensä n. 3,8 milj. euroa mutta täytyy myös huomioida, että investointiohjelma ei toteudu täysimääräisesti. Tarvittava lisälainan määrä selviää loppuvuoden verotilitysten toteuman ja investointien maksupostien perusteella. Alustavan arvion mukaan tarve liikkuu 1,5-2,0 milj. välillä. Kuntatodistusta voi nostaa joustavasti tarpeen mukaan.

Asian on valmistellut hallintojohtaja Seija Turpeinen, puh. 0400 949 620.

Kaupunginjohtajan esitys:

Kaupunginhallitus päättää antaa hallintojohtajalle väliaikaisen valtuuden hankkia kuntatodistusohjelman mukaista rahoitusta enintään 2,0 milj. euroa loppuvuoden maksuvalmiuden turvaamiseksi.

Päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.

KH 24.09.2019 § 273

Loppuvuoden verotilitysten toteuman arviointi on todella vaikeaa johtuen verotilitysten maksatuksen jaksotuksen muutoksesta, verokorttiuudistuksesta ja tulorekisterin ongelmista. Tulorahoitus ei ole toteutunut riittävästi, että se riittäisi kattamaan kaikki käyttötalouden ja investointien kustannukset. Tässä vaiheessa on pikainen tarve lisärahoitukselle, jotta maksuvalmius pystytään turvaamaan. Syyskuussa ja loppuvuoden aikana erääntyvät käyttötalouden kustannusten lisäksi Oulunkaaren kuntayhtymän edellisen vuoden ylityssumma sekä isoja investointien maksueriä. Lisälainan tarve arvioidaan loppuvuoden aikana ja asia valmistellaan tarvittaessa kaupunginhallituksen kautta valtuuston käsittelyyn.

Asian on valmistellut hallintojohtaja Seija Turpeinen, puh. 0400 949 620.

Kaupunginjohtajan esitys:

Kaupunginhallitus

- 1) päättää ottaa asian esityslistaan kuulumattomana käsittelyyn;
- 2) antaa hallintojohtajalle väliaikaisen oikeuden hankkia kuntatodistusohjelman mukaista lisärahoitusta enintään 2,0 milj. euroa loppuvuoden maksuvalmiuden turvaamiseksi.

Päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.