

Osavuositarkastus ajalta 1.1. - 31.3.2022

191/02.02.01/2022

KH 02.05.2022 § 148

Valmistelija Talousjohtaja Timo Finning, p. 040 6694 775, timo.finning (ät) forssa.fi

Talousohjelmien mukaan talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle, kaupunginhallitukselle ja lautakunnille kaupunginhallituksen päättämien menettelytavoittein. Osavuositarkastukset ovat kuukausiraportoinnin lisäksi keskeinen osa talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen seuranta- ja raportointia.

Osavuositarkastukseen 1.1. - 31.3.2022 sisältyy mm. kaupungin talouden toteuma, henkilöstö-, väestö-, työllisyys- ja rakentamistietoja ja konserniraportointi. Osavuositarkastuksessa palvelualueet raportoivat ennusteensa koko vuoden toteumaksi ja olennaiset poikkeamat. Vuoden ensimmäinen osavuositarkastus laaditaan kevyempänä versiona kuin vuoden kaksi seuraavaa osavuositarkastusta. Tässä osavuositarkastuksessa ei ole arvioitu toiminnallisten tavoitteiden toteumaa.

Talouden toteuma 1.1.-31.3.2022

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuositarkastuksen yhdistellyissä tulos- ja taselaskelmissa. Sulkeissa esitetty luku on 31.3.2021 tilanne.

Toimintatuotot olivat maaliskuun loppuun menneessä 5,0 (5,4) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti 24,2. Toimintakulut olivat 32,7 (31,2) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti 25,2. Henkilöstökulut olivat 7,0 (6,9) ja palvelujen ostot 22,2 (20,8) miljoonaa euroa. Kulujen suurin kasvu on siis tapahtunut palvelujen ostoissa, jossa sote-palvelut ovat kasvaneet talousarvion mukaisesti. Kasvua on tapahtunut myös muissa palveluissa ja alkuvuoden toteuman perusteella on seurattava ostojen kehittymistä erityisen tarkasti esimerkiksi puhtaus- ja ateriapalvelujen osalta. Koronarajoitusten poistuminen lisää tarvetta joillekin palveluille ja vuosia vertailtaessa on huomioitava, että koronarajoitukset ovat vaikuttaneet vertailuvuoden toteumaan pienentävästi.

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli 27,7 (25,8) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 25,4, joten tasaisen vauhdin 25 prosenttia ylittyi alkuvuoden aikana. Alkuvuoden toteuma on hieman jäljessä viime vuodesta ja budjetoidusta, mutta siitä ei voi vielä tehdä luotettavia johtopäätöksiä, sillä vuosien välillä on normaaleja jaksotuseroja.

Verotuloja oli kertynyt maaliskuun loppuun mennessä yhteensä 18.9 (17,7) miljoonaa euroa. Kasvua edellisvuoden vastaavaan aikaan on 6,7 %. Kunnallisvero oli kertynyt 15,7 (15,2) milj. €, yhteisövero 2,7 (2,1) milj. € ja kiinteistövero 0,5 (0,4) milj. €. Yhteisövero kasvoi jo viime vuonna merkittävästi ja alkuvuoden hyvän kehityksen taustalla onkin verovuoden 2021 parantunut maksuunpanoarvio ja alkuvuonna kertyneet lisäennakot. Valtionosuuksien toteuma on ollut täysin suunnitellun mukainen 25 %.

Vuosikate on kunnan kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate oli maaliskuun lopussa 3,7 (3,6) miljoonaa euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteeksi on arvioitu 5,0 miljoonaa euroa.

Kaupungin tulos kolmen ensimmäisen kuukauden osalta oli 2,6 (2,5) miljoonaa euroa. Hyvän verotulokertymän ansiosta tulos on hieman vuoden takaista parempi, vaikka toimintakate on heikompi kuin vuosi sitten.

Kaupungin lainamäärä 31.3.2022 oli 39,6 miljoonaa euroa. Lainojen keskiporko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,19 %. Lyhytaikaista luottoa kuntatodistuksilla ei ollut käytössä. Lainojen suojausaste on 92,91 %. Aukasta kohden lainamäärä oli 2.388 euroa/asukas.

Osavuositarkastus 1.1. - 31.3.2022 on liitteenä.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Jari Kesäniemi, p. 03 4141 5260
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee liitteenä olevan osavuositarkastuksen 1.1. - 31.3.2022 tiedoksi ja ehdottaa valtuuston merkitsevän sen tiedoksi.
Käsittely	Valtuuston puheenjohtaja Kaisa Lepola saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn kohdalla.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.