

Osavuositarkastus ajalta 1.1. - 30.6.2022

191/02.02.01/2022

KH 29.08.2022 § 238

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. - 30.6.2022 sisältyy mm. kaupungin talouden toteuma ja näkymät loppuvuodelle sekä henkilöstö-, väestö-, työllisyys- ja rakentamistietoja ja konserniraportointia. Osavuositarkastuksessa palvelualueet raportoivat ennusteensa koko vuoden toteumaksi, olennaiset poikkeamat, keskeisimpien riskien tilanteen ja toiminnallisten tavoitteiden edistymän. Lisäksi palvelualueet ovat raportoineet lyhyesti keskeisimpien tuottavuutta parantavien toimenpiteiden ja keinojen toteuman.

Talouden toteuma 1.1.-30.6.2022

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuositarkastuksen tulos- ja taselaskelmissa. Sulkeissa esitetty luku on 30.6.2021 tilanne.

Toimintatuotot olivat kesäkuun lopussa 10,8 (10,5) miljoonaa euroa eli 52,1 % budjetoidusta. Tuet ja avustukset ovat toteutuneet alkuvuoden aikana hyvin.

Toimintakulut olivat kesäkuun lopussa 66,0 (63,1) miljoonaa euroa ja 50,8 % budjetoidusta. Henkilöstökulujen toteuma oli 15,3 (15,2) miljoonaa euroa ja 53,0 % budjetoidusta. Kesäkuussa maksetut lomarahat jaksottavat toteumaa hieman enemmän alkuvuodelle, mutta 1.6. voimaan astunut 2,0 prosentin sopimuskorotus haastaa henkilöstökulujen pysymistä talousarvion sisällä.

Palvelujen ostot olivat 43,8 (40,9) miljoonaa euroa ja 51,0 % budjetoidusta. Kohonut inflaatio näkyy palveluiden hinnoissa tasaisena kasvuna, mutta oletettavasti hinnat kohoavat enemmän vasta myöhemmin. Palvelujen ostoissa kaikista merkittävintä tulee olemaan sote-palveluiden ostojen lopullinen toteuma. Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä ennakoii omassa osavuositarkastuksessaan, että kuntayhtymän tulos olisi 2,6 miljoonaa euroa alijäämäinen. Se tarkoittaisi omistajakunnille noin 1,6 miljoonan euron lisälaskua, koska kuntayhtymän talousarvio oli

suunnitellusti miljoona euroa alijäämäinen. FSHKY:n ennusteen mukaan ylityksestä merkittävä osa kohdistuisi Forssan kaupungille. Tämän lisäksi Kanta-Hämeen sairaanhoitopiiri on ennakoanut tilikauden tuloksen muodostuvan noin 4 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Forssan kaupungin osuus sairaanhoitopiirin kuntamaksuista on noin 7 prosenttia, joten ennusteen toteutuessa kaupungille tulisi noin 282 000 euron lisälasku.

Toimintakate oli 55,2 (52,7) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 50,6.

Verotuloja oli kertynyt kesäkuun loppuun mennessä yhteensä 35,0 (33,5) miljoonaa euroa. Kasvua edellisvuoden vastaavaan aikaan on 4,4 %. Kunnallisveroa oli kertynyt 30,7 (29,7) milj. €, yhteisöveroa 3,9 (3,3) milj. € ja kiinteistöveroa 0,4 (0,5) milj. €. Yhteisöveron osalta tammi- ja helmikuun kertymät olivat erittäin hyviä, minkä takana on verovuoden 2021 parantunut maksuunpanoarvio ja alkuvuonna kertyneet lisäennakot. Tammi- ja helmikuun jälkeen kuukausittain verotulojen kertymä on ollut lähellä vuoden 2021 kertymiä. Kuntaliiton veroennusteen mukaan kaupungin verotulot nousisivat 66,7 miljoonaan euroon, mikä olisi 2,7 miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Jotta ennuste toteutuisi, tulisi loppuvuoden kertymän olla selvästi viime vuotta vahvempi ja sen vuoksi ennusteeseen tulee suhtautua varauksella. Verokertymä tulee siitä huolimatta olemaan talousarviota parempi.

Investointeihin oli käytetty yhteensä 6,4 (7,5) miljoonaa euroa kesäkuun loppuun mennessä.

Kaupungin lainamäärä 30.6.2022 oli 38,2 miljoonaa euroa. Lainojen keskiporkko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,10 %. Lyhytaikaista luottoa kuntatodistuksilla ei ollut käytössä. Lainojen suojausaste on 93,23 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 2.306 euroa/asukas. Katsauskauden jälkeen lainamäärä on noussut 43,9 miljoonaan euroon.

Talousarvio on toteutunut toistaiseksi varsin suunnitellusti ja suuria talousarviopoikkeamia ei ennakoida kuin kahden erän osalta. Niiden lopullinen toteuma tuleekin määrittämään tilikauden tuloksen. Verotulojen kertymä on ollut alkuvuonna suunniteltua suurempi ja Kuntaliiton veroennuste ennakoi hyvän kehityksen jatkuvan loppuvuoden aikana. Vastaavasti sote-kulujen ennakoidaan ylittävän talousarvion selvästi, mutta näkymä niiden osalta on hyvin epävarma. Tämänhetkisen arvion mukaan verotulojen positiivinen poikkeama tulisi olemaan suurempi kuin sote-kulujen negatiivinen poikkeama ja sen vuoksi tilikauden tuloksen ennakoidaan olevan vähintään talousarvion mukainen.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Jari Kesäniemi, p. 03 4141 5260

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee liitteenä olevan osavuosisikatsauksen 1.1. - 30.6.2022 tiedoksi ja ehdottaa valtuuston merkitsevän sen tiedoksi

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.

Ptk tark.