

Osavuositarkastus ajalta 1.1. - 30.9.2022

191/02.02.01/2022

KH 07.11.2022 § 310

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. - 30.9.2022 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. – 30.9.2022

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuositarkastuksen tulos- ja taselaskelmissa. Sulkeissa esitetty luku on 30.9.2021 tilanne.

Toimintatuotot olivat syyskuun lopussa 14,9 (15,2) miljoonaa euroa, eli 71,9 % koko vuodelle budjetoidusta.

Toimintakulut olivat syyskuun lopussa 97,0 (93,3) miljoonaa euroa, 74,7 % budjetoidusta. Henkilöstökulujen toteuma oli 22,4 (22,0) miljoonaa euroa, 77,6 % budjetoidusta. Palvelujen ostot olivat 65,0 (61,2) miljoonaa euroa, 75,6 % budjetoidusta. Palvelujen ostojen kasvu on pääosin peräisin sosiaali- ja terveystalouden talousarvion mukaisesta kasvusta.

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -82,1 (-78,1) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 75,2.

Verotuloja oli kertynyt syyskuun loppuun mennessä yhteensä 51,0 (48,9) miljoonaa euroa. Kasvua edellisvuoden vastaavaan aikaan on 4,2 %. Kunnallisveroa oli kertynyt 41,8 (41,1) milj. €, yhteisövero 5,4 (4,5) milj. € ja kiinteistövero 3,8 (3,4) milj. €. Kuntaliiton veroennusteen mukaan kaupungin verotulot nousisivat 66,5 miljoonaan euroon, mikä olisi 2,5 miljoonaa euroa talousarviota

enemmän. Valtionosuuksien toteuma on ollut hieman suunniteltua parempi 75,3 %.

Investointeihin oli käytetty yhteensä 9,3 (12,2) miljoonaa euroa syyskuun loppuun mennessä ja niistä 7,4 miljoonaa euroa on koskenut monitoimikeskus Akvarellia.

Kaupungin lainamäärä 30.9.2022 oli 43,6 miljoonaa euroa. Lainojen keskkorko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,05 %. Lyhytaikaista luottoa kuntatodistuksilla ei ollut käytössä. Lainojen suojausaste on 94,07 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 2.630 euroa/asukas.

Tilikauden ennuste

Toimintakate on muodostumassa noin 1,2 miljoonaa euroa talousarviota heikommaksi, mutta verotuloja on kertymässä noin 2,5 miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Tämän hetken arvion mukaan tilikauden tulos tulisi olemaan yli miljoona euroa talousarviota parempi. Toimintakatteen ylitykseen vaikuttavat mm. seuraavat ennakoitujen talousarviopoikkeamat.

Perusopetuksessa kouluihin on palkattu lisähenkilöstä valtiolta saatujen avustuksien avulla. Varhaiskasvatuksessa on saatu runsaasti ulkopuolista rahoitusta hankerahoituksena muodossa ja sillä on palkattu lisähenkilöstöä. Hankerahoitus ei kuitenkaan kata kaikkea lisähenkilöstöä ja henkilöstömenot ovat ylittymässä. Sivistys- ja tulevaisuuspalveluissa tukipalvelujen hinnannousut vaikuttavat palvelujen ostojen toteumaan ja niiden osalta ennakoidaan talousarvion ylitystä. Sote-palveluiden ennakoidaan ylittävän talousarvion 200 000 eurolla. Sote-palveluiden määrärahojen lopulliseen toteumaan vaikuttaa oleellisesti kuntayhtymissä tehtävät talousarviomuutokset ja niiden vaikutukset kuntalaskutukseen.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Jari Kesäniemi, p. 03 4141 5260
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee liitteenä olevan osavuosikatsauksen 1.1. - 30.9.2022 tiedoksi ja ehdottaa valtuuston merkitsevän sen tiedoksi.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.