

## Ennakkotietoa vuoden 2022 tilinpäätöksestä

10/02.02.02/2023

KH 20.03.2023 § 97

Valmistelija Talousjohtaja Timo Finning, p. 040 6694 775, timo.finning@forssa.fi

Kuntalain mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätös on kaupunkiemon ja vesihuoltoliikelaitoksen lukujen osalta valmis, mutta konsernitilinpäätöksen vuoksi kaupunginhallitus ei tule saamaan tilinpäätöstä käsiteltäväkseen maaliskuun aikana. Tässä pykälässä annetaan kaupunkiemon tilinpäätöksen ennakkotietoja kaupunginhallituksen tiedoksi.

Kaupunkiemon tilikauden tulos on 1,7 miljoonaa euroa positiivinen ja poistoeron muutoksen jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostuu noin 1,8 miljoonaa euroa.

Kuntatalouden kannalta positiivisin yllätys vuonna 2022 oli julkisen sektorin vahva verokehitys. Kuntien verotulot kasvoivat vuonna 2022 noin 1,4 miljardia euroa eli 5 prosenttia. Verotulojen kasvun taustalla on hyvä työllisyyskehitys, mutta kuntien verot kasvoivat laajalla rintamalla niin kunnallisveron, yhteisöveron kuin kiinteistöveron osalta. Myös Forssan kaupungin verotulojen kehitys oli myönteistä. Verotuloja kertyi 66,8 miljoonaa euroa, mikä tarkoitti 2,7 miljoonan euron tai 4,1 prosentin kasvua vuodesta 2021. Yhteisöverotulot kasvoivat 15,0 prosenttia siitä huolimatta, että kuntien jako-osuus yhteisöverotulosta aleni 10 prosenttiyksiköllä vuodesta 2021. Kunnallisverotulot kasvoivat 2,5 prosenttia ja kiinteistöverotulot 9,5 prosenttia.

Myös valtionosuudet kasvoivat vahvasti. Forssan kaupunki sai valtionosuuksia 50,2 miljoonaa euroa, mikä tarkoitti 3,5 miljoonan euron tai 7,6 prosentin kasvua vuodesta 2021. Valtionosuudet ylittivät talousarvion 344 031 € tai 0,7 prosenttia. Kuntien peruspalvelujen valtionosuudet kasvoivat kunnissa keskimäärin hieman yli kuusi prosenttia. Kokonaisuudessaan kaupungin saama verorahoitus eli verotulot ja valtionosuudet kasvoivat 6,2 miljoonaa euroa.

Hyvän verorahoituksen käänköpuolella oli kaupungin toimintakatteen heikentyminen. Toimintakate kasvoi edellisestä vuodesta 6,1 miljoonaa euroa eli 5,8 prosenttia. Toimintakate ylitti talousarvion 2,0 miljoonalla eurolla eli 1,9 prosentilla. Toimintatuotot toteutuivat 0,5 miljoonaa euroa talousarviota parempana, mutta toimintakulut

ylittivät talousarvion 2,5 miljoonalla eurolla. Henkilöstökulut ylittivät talousarvion 0,5 miljoonalla eurolla, mutta merkittävin 2,9 miljoonan euron ylitys kohdistui palvelujen ostoihin.

Palvelujen ostojen kasvun takana on useampi tekijä. Vuoden 2022 aikana käynnistyi varsin voimakas inflaatio, joka nosti palvelujen hintoja laajalla rintamalla. Vuoden 2022 inflaatio oli keskimäärin 7,1 prosenttia, mikä tarkoittaa kovinta hintojen nousua 40 vuoteen. Hinnat lähtivät nousuun keväällä energian ja elintarvikkeiden vetämänä, mutta vuoden kuluessa hintojen nousu kosketti jo lähes kaikkia hyödykkeitä. Joulukuussa 2022 inflaatio oli jo 9,1 prosenttia.

Palvelujen ostojen merkittävimmät ylitykset koskivat suuruusjärjestyksessä asiakaspalvelujen ostoja, ravitsemuspalveluja, ict-palveluja, kuljetuspalveluja, työterveyshuollon palveluja, koneiden, kaluston ja laitteiden kunnossapitopalveluja ja puhtaanapitopalveluja.

Inflaation lisäksi laaja-alainen työvoimapula kosketti koko yhteiskuntaa vuoden 2022 aikana. Työvoimapula vaikutti erityisesti sosiaali- ja terveydenhuollossa, jossa vakinaisen henkilöstön puutetta paikattiin ostopalveluilla. Koronapandemian vaikutukset yhteiskuntaan vähenivät vuoden 2022 aikana, mutta suurien tartuntamäärien vuoksi sairaanhoidon kuormitus oli korkealla koko vuoden 2022 ajan.

Kaupungin sote-palveluiden ostot, jotka sisältyvät asiakaspalveluiden ostoihin ylittivät talousarvion 1,1 miljoonalla eurolla. Kasvaneista kuntamaksuista huolimatta Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän (FSHKY) tulos muodostui 5,1 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. FSHKY:n tulos sisältää Kanta-Hämeen sairaanhoitopiirin (KHSHP) alijäämien kattamisen vuoksi tulleen ylimääräisen 0,7 miljoonan euron loppulaskun. Loppulaskun jälkeen KHSHP:n taseen alijäämät tulivat katetuksi ja kuntien velvoitteet sairaanhoitopiiriä kohtaan päättyivät.

Poistot olivat 4,6 miljoonaa euroa ja ne alittivat talousarvion 0,6 miljoonalla eurolla. Alituksen keskeisin syy on se, että Akvarellin taloudellinen loppuraportti siirtyi vuodelle 2023, eikä siitä tehty poistoja vuoden 2022 aikana kuin kalusteiden osalta. Tämän hetken arvion mukaan hanke pysyy 24,2 miljoonan euron kokonaisbudjetin rajoissa.

Kaupungin lainamäärä ei kasvanut aivan siinä määrin kuin talousarviossa ennakoitiin. Se kasvoi 40,2 miljoonasta eurosta 42,8 miljoonaan euroon eli noin 2600 euroon asukasta kohden.

Kaupunkiemon ennakkolliset tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase ovat liitteenä. Varsinaiseen tilinpäätöksen laskelmiin saattaa tulla vielä pieniä teknisiä korjauksia.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Jari Kesäniemi, puh. 4141 5260

Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee tilinpäätöksen 2022 ennakkotiedot tiedoksi.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.