

Osavuositarkaus 1.1. - 31.3.2023

103/02.02.01/2023

KH 08.05.2023 § 162

Valmistelija

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

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

Osavuositarkaukseen 1.1. - 31.3.2023 sisältyy mm. kaupungin talouden toteuma, henkilöstö-, väestö-, työllisyys- ja rakentamistietoja ja konserniraportointi. Osavuositarkauksessa palvelualueet raportoivat ennusteensa koko vuoden toteumaksi ja olennaiset poikkeamat. Vuoden ensimmäinen osavuositarkaus laaditaan kevyempänä versiona kuin vuoden kaksi seuraavaa osavuositarkaus- ta. Tässä osavuositarkauksessa ei ole arvioitu toiminnallisten tavoitteiden toteumaa.

Talouden toteuma 1.1.-31.3.2023

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuositarkauksen yhdistellyissä tulos- ja taselaskelmissa. Sulkeissa esitetty luku on 31.3.2022 tilanne. Vuodet eivät ole vertailukelpoisia, sillä sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisvastuu siirtyi Kanta-Hämeen hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta lukien. Samassa yhteydessä kaikkien kuntien kunnallisveroprosenttia leikattiin 12,64 prosenttiyksiköllä.

Toimintatuotot olivat kesäkuun lopussa 5,6 (5,0) miljoonaa euroa eli 27,3 % budjetoidusta. Talousarvioon suhteutettuna parhaiten on toteutunut maksutuotot. Niiden toteuma on ollut 465 785 (404 932) euroa, eli 41,3 prosenttia talousarviosta. Tuottojen kaikki tililuokat ovat toteutuneet alkuvuonna hieman vuotta 2022 paremmin.

Toimintakulut olivat maaliskuun lopussa 14,5 (32,7) miljoonaa euroa ja 24,5 % budjetoidusta. Henkilöstökulujen toteuma oli 6,8 (6,9) miljoonaa euroa ja 23,3 % budjetoidusta. Henkilöstökulut tulevat kasvamaan loppuvuonna, sillä kesällä sopimuskorotukset nostavat palkkoja noin 4,1 prosenttia, mikä on noin 1,5 prosenttia talousarvion olettamusta enemmän. Palvelujen ostot olivat 3,9 (22,2) miljoonaa euroa ja 26,6 % budjetoidusta.

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -8,8 (-27,7) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 23,0.

Vuosikate on kaupungin 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 7,7 (3,7) miljoonaa euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteenä on arvioitu 9,9 miljoonaa euroa.

Kaupungin tulos ensimmäisen kolmen kuukauden osalta oli 6,5 (2,6) miljoonaa euroa. Talousarvion tavoitetulos koko vuodelle on 3,9 miljoonaa euroa. Tulos on toistaiseksi erinomainen, mutta siihen vaikuttaa oleellisesti verotulojen vuoden epätasainen kertymä. Erityisesti tammikuun verotulot, johon sisältyivät joulukuun ansioiden ja veroprosentin mukaan tilitetyt kunnallisverot painottavat verotulojen kertymää alkuvuoteen.

Verotuloja oli kertynyt maaliskuun loppuun mennessä yhteensä 13,3 (18,8) miljoonaa euroa. Kunnallisveroa oli kertynyt 10,9 (15,7) milj. €, yhteisöveroa 2,1 (2,7) milj. € ja kiinteistövero 0,2 (0,5) milj. €. Alkuvuoden verokertymä vastaa jo 37,4 prosenttia koko vuodelle arvioituista verotuloista.

Kokonaisuudessaan toimintakulujen ennakoidaan ylittävän talousarvion hieman yli miljoonalla eurolla, mutta verotulojen kasvavan vastaavasti. Toistaiseksi voidaan odottaa, että talousarvion tulostavoite, 3,9 miljoonaa euroa tulisi koko vuoden osalta täyttymään.

Kaupungin lainamäärä 31.3.2023 oli 40,7 miljoonaa euroa. Lainojen keskiprosentti oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,02 %. Lyhytaikaista luottoa kuntatodistuksilla ei ollut käytössä. Lainojen suojausaste on 94,5 %. Aasukasta kohden lainamäärä oli 2.476 euroa/asukas.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Jari Kesäniemi, puh. 03 4141 5260
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee liitteenä olevan osavuosikatsauksen 1.1. - 31.3.2023 tiedoksi ja ehdottaa valtuuston merkitsevän sen tiedoksi.
Käsittely:	Talusojohtaja Timo Finning selosti asiaa kokouksessa.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.

KV 15.05.2023 § 37

Kaupunginhallitus

Päätösehdotus Valtuusto merkitsee liitteenä olevan osavuosikatsauksen 1.1. - 31.3.2023 tiedoksi.

Päätös

Valtuusto hyväksyi päätösehdotuksen.

Ptk tark.