

Osavuositarkastus 1.1. - 30.6.2023

103/02.02.01/2023

KH 28.08.2023 § 267

Valmistelija Talousjohtaja Timo Finning, puh. 040 6694 775,
timo.finning@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. - 30.6.2023 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 ja toiminnallisten tavoitteiden edistymän. Lisäksi palvelualueet ovat raportoineet lyhyesti keskeisimpien tuottavuutta parantavien toimenpiteiden ja keinojen toteuman.

Talouden toteuma 1.1.-30.6.2023

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuositarkastuksen tulos- ja taselaskelmissa. Sulkeissa esitetty luku on 30.6.2022 tilanne.

Toimintatuotot olivat kesäkuun lopussa 10,8 (10,5) miljoonaa euroa eli 52,1 % budjetoidusta. Toimintatuottojen ennakoitua toteutuvan koko vuoden aikana kokonaisuutena talousarvion mukaisesti.

Toimintakulut olivat kesäkuun lopussa 30,6 (66,0) miljoonaa euroa ja 51,6 % budjetoidusta. Henkilöstökulujen toteuma oli 15,5 (15,3) miljoonaa euroa ja 53,2 % budjetoidusta. Kesäkuussa maksetut lomarahat jaksottavat toteumaa hieman enemmän alkuvuodelle, mutta henkilöstökulujen ennakoitua ylittävän talousarvion lähes miljoonalla eurolla. Työehtosopimusten mukaiset 1.6. voimaan astuneet palkankorotukset olivat suurempia, mitä talousarviossa oli ennakoitu, minkä lisäksi sivistystoimeen on palkattu henkilökuntaa ennakoitua enemmän palvelutarpeen kasvun seurauksena. Erityisen tuen oppilaiden ja maahanmuuttajaoppilaiden määrät ovat nousseet. Lisäksi varhaiskasvatuksessa palvelutarve on kasvanut mm. alle vuoden ikäisten lasten osallistumisasteen nousun seurauksena.

Palvelujen ostot olivat 7,6 (43,8) miljoonaa euroa ja 51,7 % budjetoidusta. Hintojen nousu vaikuttaa palvelujen ostoihin ja useimpien tililuokkien määrärahat tulevat ylittämään talousarvion. Suurimmat ylitykset tulevat koskemaan kuljetuspalveluja,

puhtaanapitopalveluja, ICT-palveluja ja ateriapalveluja. Vallitseva inflaatioympäristö huomioiden, ylitykset eivät tule todennäköisesti olemaan kuitenkaan merkittävän suuria.

Toimintakate oli -20,0 (-55,2) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 52,0. Talousarviota isompien toimintakulujen vuoksi toimintakatteen arvioidaan toteutuvan 1,3 miljoonaa euroa talousarviota heikompana.

Verotuloja oli kertynyt kesäkuun loppuun mennessä yhteensä 20,7 (35,0) miljoonaa euroa. Kunnallisveroa oli kertynyt 17,4 (30,7) milj. €, yhteisöveroa 3,0 (3,9) milj. € ja kiinteistöveroa 0,3 (0,4) milj. €. Kuntaliiton huhtikuun veroennusteessa kaupungin verotuloiksi ennakoitiin 37,0 miljoonaa euroa, mikä olisi 1,5 miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Kesän aikana verotuloennuste on heikentynyt ja elokuun veroennuste ennakoikin verotuloiksi enää vain 36,1 miljoonaa euroa. Koko maan tasolla etenkin yhteisöveroennuste on laskenut, kun yritykset ovat alentaneet maksamiaan ennakoveroja. Kaupungin uusinkin veroennuste on silti 0,7 miljoonaa euroa talousarviota suurempi. Verotuloissa on huomioitava, että tänä vuonna sekä tammi- että helmikuuhun kohdistui verotuloja vielä viime vuoden veroprosenttien mukaan. Tammikuun verotulokertymä oli 6,8 miljoonaa euroa, kun normaalin kuukauden verotulo näyttää asettuvan 2,5 miljoonan euron tuntumaan. Valtionosuuksien toteuma on ollut hieman talousarviota suurempi 50,4 %.

Kaupungin tulos ensimmäisen puolen vuoden osalta oli 5,0 (2,9) miljoonaa euroa. Koko vuoden tuloksen ennakoidaan olevan talousarviota pienempi, mutta selvästi ylijäämäinen. Talousarviossa tulokseksi on arvioitu 4,4 miljoonaa euroa.

Investointeihin oli käytetty yhteensä 2,5 (6,8) miljoonaa euroa kesäkuun loppuun mennessä.

Kaupungin lainamäärä 30.6.2023 oli 39,5 miljoonaa euroa. Lainojen keskikorko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,07 %. Lyhytaikaista luottoa kuntatodistuksilla ei ollut käytössä. Lainojen suojausaste on 94,43 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 2.383 euroa/asukas.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Jari Kesäniemi, p. 03 4141 5260
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee liitteenä olevan osavuosikatsauksen 1.1. - 30.6.2023 tiedoksi ja ehdottaa valtuuston merkitsevän sen tiedoksi
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.