

Osavuositarkastus 1.1. - 30.9.2023

103/02.02.01/2023

KH 20.11.2023 § 347

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. - 30.9.2023 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, keskeisimpien riskien tilanteen ja toiminnallisten tavoitteiden edistymän. Lisäksi palvelualueet ovat raportoineet lyhyesti keskeisimpien tuottavuutta parantavien toimenpiteiden ja keinojen toteuman.

Talouden toteuma 1.1. - 30.9.2023

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuositarkastuksen tulos- ja taselaskelmissa. Sulkeissa esitetty luku on 30.9.2022 tilanne.

Toimintatuotot olivat syyskuun lopussa 14,7 (14,9) miljoonaa euroa, eli 70,9 % koko vuodelle budjetoidusta.

Toimintakulut olivat syyskuun lopussa 43,6 (97,0) miljoonaa euroa, 73,7 % budjetoidusta. Henkilöstökulujen toteuma oli 22,3 (22,4) miljoonaa euroa, 76,8 % budjetoidusta. Palvelujen ostot olivat 10,5 (65,0) miljoonaa euroa, 71,9 % budjetoidusta.

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -28,9 (-82,1) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 75,2.

Verotuloja oli kertynyt syyskuun loppuun mennessä yhteensä 28,9 (51,0) miljoonaa euroa. Kunnallisveroa oli kertynyt 21,0 (41,8) milj. €, yhteisöveroa 3,8 (5,4) milj. € ja kiinteistöveroa 4,0 (3,8) milj. €. Kuntaliiton veroennusteen mukaan kaupungin verotulot nousisivat 36,0 miljoonaa euroon, mikä olisi 0,5 miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Valtionosuuksien toteuma on ollut hieman suunniteltua parempi 75,6 %.

Investointeihin oli käytetty yhteensä 4,7 (9,2) miljoonaa euroa syyskuun loppuun mennessä. Talousarviopoikkeamia on tulossa liikuntakiinteistöjen suunnitteluun ja peruskorjaukseen. Niihin on varattu määrärahoja 2,3 miljoonaa euroa, mutta toteuma tulee jäämään noin 1,8 miljoonaan euroon. Lisäksi jäähallin peruskorjaukseen on saatu valtionavustusta 225 000 euroa. Ensi vuodelle jäähallin peruskorjaukseen ollaan saamassa valtionavustusta 525 000 euroa.

Kaupungin lainamäärä 30.9.2023 oli 38,7 (43,6) miljoonaa euroa. Lainojen keskiporkko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,05 %. Lyhytaikaista luottoa kuntatodistuksilla ei ollut käytössä. Lainojen suojausaste on 94,3 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 2.344 (2.630) euroa/asukas. Lainamäärä on tässä esitetty ilman konsernitilin saldoja. Selvyyden vuoksi todetaan, että esimerkiksi kuntatietojärjestelmän raporteissa lainamäärää lasketaan siten, että konsernitilin saldot esitetään kaupungin velkana, jolloin lainamäärä on tässä esitettyä suurempi. Vaikka kyseinen esitystapa on kirjanpidollisesti oikein, se ei anna oikeaa kuvaa kaupungin lainamäärästä.

Kaupungin asukasmäärä on tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan noussut kolmannen kvartaalin aikana 137 asukkaalla. Asiaan on vaikuttanut ukrainalaisten saamat kotikuntamerkinnot Forssasta.

Tilikauden ennuste

Sekä toimintatuotot- että kulut tulevat todennäköisesti toteutumaan talousarviota heikommin ja toimintakatteen arvioidaan toteutuvan noin 0,8 miljoonaa euroa talousarviota heikompana. Verotulojen ennakoitaan olevan noin 0,5 miljoonaa talousarviota suuremmat. Valtionosuudet ja rahoitustuotot tulevat olemaan hieman talousarviota paremmat ja tässä vaiheessa tuloksen ennakoitaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Jari Kesäniemi, p. 03 4141 5260
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee liitteenä olevan osavuosisikatsauksen 1.1. - 30.9.2023 tiedoksi ja ehdottaa valtuuston merkitsevän sen tiedoksi.
Käsittely	Talousjohtaja Timo Finning selosti asiaa kokouksessa ja poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 18.26.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.