

Osavuositarkastus 30.4.2018

58/02.02.01/2018

KH 04.06.2018 § 145 Kaupungin talousohjeistuksen mukaan talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden ja konsernitavoitteiden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle, kaupunginhallitukselle ja lautakunnille vuosikolmanneksittain 30.4., 31.8. ja 31.12. vallinneen tilanteen mukaan. Osavuositarkastukset ovat kuukausiraportoinnin lisäksi keskeinen osa talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointia.

Valtuusto on vuoden 2018 talousarvion yhteydessä hyväksynyt vuoden 2018 arviointijärjestelmän kuvauksen. Huhtikuun osavuositarkastus laaditaan suppeahkona siten, että se sisältää taloudellisten tavoitteiden ja määrärahojen seurannan sekä oleelliset poikkeamat toiminnallisten tavoitteiden toteutumisessa. Elokuun lopun laaja osavuositarkastus sisältää myös toiminnallisten tavoitteiden ja tunnuslukujen toteutumisen. Oleellinen ja tärkeä osa huhtikuun osavuositarkastusta on järjestelmän laskeman laskennallisen arvion tarkistaminen toimialoilla koko vuoden ennusteeksi niillä tiedoilla, jotka ovat sillä hetkellä käytettävissä. Konserniraportointi on keskeinen osa osavuositarkastuksia.

Toukokuun lopussa toimintamenot olivat yhteensä 39,2 miljoonaa euroa eli 32,9 % määrärahoista. Vastaavasti toimintatuloja oli kertynyt 6,3 miljoonaa euroa eli 30 % määrärahoista. Toimintakate oli - 32,9 miljoonaa euroa eli 33,6 % määrärahoista. Toimintakateessa oli kasvua 2 % edellisvuoden vastaavasta ajankohdasta.

Toimialojen laatimien koko vuoden ennusteiden mukaan toimintakate eli toimintakulujen ja toimintatuottojen erotus ylittäisi talousarvion noin 0,4 miljoonalla eurolla. Tämä johtuu sosiaalipalvelujen ennustetusta lisämäärärahatarpeesta kuluvalle vuodelle. Forssan osalta kasvu sosiaalihuoltolain mukaisissa asumispalveluissa ja vanhuspalveluissa on selvästi nopeampaa kuin naapurikuntien. Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän huhtikuun lopun osavuositarkastuksen mukaan Forssan sosiaalipalvelujen kuntamaksujen ennakoidaan kasvavan lähes 0,7 miljoonaa euroa vuodesta 2017, mikä tarkoittaisi talousarvioon verrattuna yli 1 miljoonan lisälaskua kaupungille.

Verotuloja oli kertynyt huhtikuun loppuun mennessä 21,6 miljoonaa euroa, jossa on kasvua edellisvuoden vastaavaan aikaan 4,9 %. Kunnallisveron tilitykset olivat yhteensä 19,9 miljoonaa euroa, jossa on kasvua edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan 2,1 %. Yhteisöverotilityksiä on kertynyt 1,6 miljoonaa euroa, jossa on kasvua edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan 55,3%. Kysymyksessä ei ole aito

kasvu. Yhteisöverotilitysten kasvu johtuu ainakin osittain ennakoiden täydennysmaksujen aikataulumuutoksesta. Yhteisöt maksoivat poikkeuksellisesti jo tammi-helmikuun vaihteessa yhteisöverojen ennakoiden täydennyksiä. Tätä aikaisemmin tämä on näkynyt toukokuun tilityksissä.

Toukokuun kunnallisverotilityksen jälkeen kunnallisverojen kumulatiivinen kasvu on 1,8 %. Yhteisöverojen tilitysten kumulatiivinen kasvu kääntyi 14 %:n vähennykseksi edellisvuoden toukokuuhun verrattuna. Toukokuun lopussa verotilitysten kasvu on hiipunut 0,7 %:iin edellisvuoden vastaavaan aikaan verrattuna. Koko maassa kunnallisverojen kasvu on 3,2 % ja yhteisöverotilitysten vähennys -12 % toukokuun loppuun mennessä.

Ennusteen mukaan kaupungin vuoden 2018 toteuma olisi jonkin verran talousarviota heikompi sosiaalipalvelujen määrärahojen ylitysen nusteen vuoksi. Tätä ylitystä kompensoi osittain kuluvalle vuodelle kirjattava Seuturekry Oy:n osakkeiden myyntivoitto noin 0,5 miljoonaa euroa, jota ei ollut huomioitu talousarviossa.

Verotulojen ja valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan talousarviossa ennakoidusti. Ennuste sisältää tässä vaiheessa kuitenkin paljon epävarmuuksia.

Sosiaalipalvelujen ennustettu määrärahatarpeiden kasvu on kaupungin kuluvan vuoden toteutumisen sekä myös ensi vuoden talousarviovalmistelun kannalta erittäin huolestuttavaa. Viime vuonna oli sama tilanne ja 1 miljoonan lisämääräraha tarvittiin syksyllä sosiaalipalvelujen ostoon. Sopimusohjausneuvotteluissa 29.5.2018 sovittiin, että kuntayhtymässä etsitään edelleen keinoja vaikuttaa siihen, että ylitys olisi nyt ennustettua pienempi.

Kaupungin lainamäärä huhtikuun lopussa oli 31,4 miljoonaa euroa eli noin 1.830 euroa/asukas.

Osavuositarkastus 30.4.2018 on erillisliitteenä.
(LJ)

Lisätiedot: talousjohtaja Leena Järvenpää, puh. 03 4141 5210, leena.jarvenpaa(ät)forssa.fi

Kaupunginjohtaja: Kaupunginhallitus merkitsee osavuositarkastuksen 30.4.2018 tiedoksi ja ehdottaa, että valtuusto merkitsee sen tiedoksi.

Käsittely: Talousjohtaja Leena Järvenpää oli asiantuntijana läsnä kokouksessa tätä asiaa käsiteltäessä.

Päätös: Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.

