

Kaupunginhallitus	§ 247	21.10.2019
Kaupunginvaltuusto	§ 64	11.11.2019

Osavuosisikatsaus 1.1. - 31.8.2019

66/02.02.01/2019

KH 21.10.2019 § 247

Talousohjeiden mukaan talousarvion sekä toiminnallisten tavoitteiden ja konsernitavoitteiden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle, kaupunginhallitukselle ja lautakunnille vuosikolmanneksittain 30.4., 31.8 ja 31.12. vallinneen tilanteen mukaan. Valtuusto on hyväksynyt osana vuoden 2019 talousarviokirjaa kaupungin arviointijärjestelmän kuvauksen. Osavuosisikatsaukset ovat kuukausiraportoinnin lisäksi keskeinen osa talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointia.

Huhtikuun lopun osavuosisikatsaus laaditaan suppeana siten, että se sisältää taloudellisten tavoitteiden ja määrärahojen seurannan sekä oleelliset poikkeamat toiminnallisten tavoitteiden toteutumisessa. Elokuun lopun laaja osavuosisikatsaus sisältää myös toiminnallisten tavoitteiden ja tunnuslukujen toteutumisen seurannan. Osavuosisikatsaus sisältää myös ennusteen koko vuoden toteumaksi. Konserniraportointi ja Pärjäävä Forssa -ohjelman seuranta ovat keskeinen osa osavuosisikatsauksia.

Elokuun lopussa kaupungin toimintamenot ilman vesihuoltoliikelaitosta olivat 79,2 miljoonaa euroa. Vastaavasti toimintatuottoja oli kertynyt 13,3 miljoonaa euroa. Verotuloja oli kertynyt 39,8 miljoonaa euroa, jossa vähennystä edellisvuodesta oli - 5,8 %. Valtionosuuksia oli kertynyt 26,8 miljoonaa euroa, jossa oli pieni kasvu 0,7 %. Toimintakate oli elokuun lopussa - 65,8 miljoonaa euroa eli 67,1 % budjetoidusta. Toimintakatteessa oli kasvua 1,8 % edellisvuoden vastaavasta ajankohdasta.

Ennusteen mukaan kaupungin toimintakate on toteutumassa talousarviota 0,7 miljoonaa euroa heikommin. Kaupungin maksusuudet Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymälle (FSHKY) sosiaalipalveluihin ylittynevät kuntayhtymän elokuun osavuosisikatsauksen mukaan noin 0,5 miljoonaa euroa budjetoidusta. Kuntakohtaiset ennusteet ovat muuttuneet merkittävästi vuoden ensimmäisestä osavuosisikatsauksesta huhtikuulta. Suurin ennustemuutos koskee vanhuspalveluja, jossa Forssan kaupungin ennuste on heikentynyt ja vastaavasti Humppilan kunnan parantunut.

Verotulokohdan ennustetaan jäävän vajaaksi 2 miljoonaa euroa joh-tuen kertymävajeesta ja tilitysten jaksotuksesta verotukseen liittynei-

den uudistusten johdosta (tulorekisterin käyttöönotto, verokorttiuudistus ja uusi verotuksen joustava valmistuminen). Lisäksi tilityksiin sisältynee todellista tilitysten vähenemistä, joiden määrä ei tässä vaiheessa pystytä arvioimaan. Tilanne on sekava, koska ei tiedetä, kuinka paljon tilitysvaje oikenee kuluvan vuoden aikana. Tällä on vaikutusta myös vuoden 2020 talousarvion verotuloihin.

Kuluvan vuoden valtionosuuksiin päätettiin valtion budjettiriihessä 17.9.2019 kertaluonteisen 237 miljoonan euron maksamisesta kunnille vuonna 2019. Kyseinen päätös lisää kuntaliiton 23.9.2019 päivittämän laskelman mukaan kaupungin valtionosuuksia kuluvana vuonna 0,74 miljoonaa euroa.

Talousarvio sisältää Pärjäävä Forssa -talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteiden vaikutuksia yhteensä 1,4 miljoonaa euroa. Talousarvion toteutumisen kannalta on ehdottoman tärkeää, että kyseinen säästö saadaan aikaan kuluvan vuoden aikana.

Talouden ennustamisen ja taloussuunnittelun epävarmuudesta johtuen on syytä toimia varovaisuuden periaatteita noudattaen siten, että uhkaava alijäämä kuluvalta vuodelta pystytään minimoimaan. Tästä syystä kaupunginhallitus ohjeisti 16.9.2019 toimialoja entistä tiukempaan taloudenpitoon. Erityisesti tulee kiinnittää huomiota henkilöstökuluihin ja sijaisuus- ym. järjestelyihin sekä ostoihin.

Asfalttikartellia koskevan oikeudenkäynnin tuloksena kaupunki on saamassa kertaluonteista korvausta korkoineen ja kuluineen yhteensä noin 0,4 miljoonaa euroa. Summa kirjataan kuluvalle vuodelle, jolloin se pienentää alijäämää vastaavasti. Tämä satunnainen kertaluonteinen tulo ei sisälly osavuositarkastuksen tuloslaskelman ennusteeseen.

Tulossa on jo toinen peräkkäinen alijäämäinen vuosi. Tuloksen ennustetaan olevan ilman vesihuoltoliikelaitosta noin 1,2 miljoonaa euroa alijäämäinen johtuen suurelta osin verotulojen vähenemisestä. Vesihuoltoliikelaitos ennustaa tuloksensa olevan noin 0,3 miljoonaa euroa alijäämäinen. Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta päätti korottaa taksojaan 1.10.2019 lukien.

Kaupungin lainamäärä oli elokuun lopussa yhteensä 36,4 miljoonaa euroa eli noin 2.150 euroa/asukas.

Osavuositarkastus 31.8.2019 on erillisliitteenä.
(LJ)

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

Kaupunginjohtaja: Kaupunginhallitus merkitsee erillisliitteenä olevan elokuun osavuositarkastuksen tiedoksi ja ehdottaa valtuuston merkitsevän sen tiedoksi.

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

Päätös: Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.

KV 11.11.2019 § 64

Kaupunginhallitus: Valtuusto merkitsee erillisliitteenä olevan elokuun osavuositarkastuksen tiedoksi.

Päätös: Valtuusto hyväksyi yksimielisesti kaupunginhallituksen ehdotuksen.