

Tammikuun toteumaraportti

96/02.02.01/2024

KH 04.03.2024 § 61

Valmistelija

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

Tekstissä sulkeissa olevat luvut tarkoittavat vertailukautta 1/2023.

Toimintatuotot olivat tammikuussa 1 893 603 € (2 271 515 €) ja toimintakulut 4 871 126 € (3 476 778 €). Toimintakate oli 2 977 524 € (1 205 262 €). Vertailukuukausi oli jaksotuksellisista syistä poikkeuksellisen vahva. Tammikuun toteuman perusteella ei voi tehdä vielä pitkälle meneviä johtopäätöksiä, mutta kovin vahvana vuoden alkua ei voi pitää.

Verotulot

Tammikuun verotulot olivat 3 024 819 € (6 758 594 €), josta kunnallisvero oli 2 479 107 € (5 981 884 €), kiinteistövero 88 499 € (117 673 €) ja yhteisövero 457 213 € (659 037 €). Tammikuun verotuotot olivat siis noin 3,7 miljoonaa euroa pienemmät kuin vuoden 2023 tammikuun verotuotot. Viime vuoteen kohdistui sote-siirtoon liittyvä verohäntä, joka korotti kertaluonteisesti verotuottoja tammi- ja helmikuussa.

Tammikuun verotulot olivat noin yksi kahdestoista osa koko vuodelle arvioituista verotuloista. Sitä on pidettävä heikkona verokertymänä, sillä normaalisti tammikuun verotuotot ovat selvästi keskiarvokuukautta suuremmat. Tammikuun verokertymä on linjassa Kuntaliiton alkuvuodesta julkaiseman veroennusteen kanssa, joka ennakoii Forssalle noin 35,0 miljoonan euron verotuottoja koko vuodelle. Talousarviossa verotuloiksi on arvioitu syksyn 2023 ennusteiden perusteella 35,9 miljoonaa euroa.

Valtionosuuksia saatiin tammikuussa 820 394 € (1 065 569 €).

Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän purkamisen vaikutukset vuoden 2024 tulokseen.

Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän (FSHKY) purkamisella tulee olemaan merkittäviä taloudellisia vaikutuksia koko vuoden tulokseen.

FSHKY:n kuntayhtymäosuus kaupungin taseessa on 17 403 305,03 €. Kuntayhtymä tullaan purkamaan vuoden 2024 aikana ja kuntayhtymässä on parhaillaan käynnissä Forssan sairaalan myyntiprosessi. Kanta-Hämeen hyvinvointialueen aluehallitus on tehnyt aluevaltuustolle esityksen Forssan sairaalan ostamisesta 8 280 000 € hintaan. Alustavien laskelmien mukaan Forssan

kaupungille olisi siirtymässä varoja FSHKY:stä noin 10 miljoonaa euroa, mikäli kiinteistökauppa toteutuu mainitulla hinnalla. Se tarkoittaa, että Forssan kaupungille syntyy FSHKY:n purkamisesta noin 7,4 miljoonaa euroa tulosvaikutteista arvonlennusta. Luvut täsmentyvät vielä loppuselvityksen edetessä. Kirjanpidollisten vaikutusten lisäksi on huomioitava, että kuntayhtymän purkamisen yhteydessä kaupunki tulee saamaan jopa noin 8 miljoonaa euroa positiivista kassavirtaa ja sillä on vähentävä vaikutus tuleviin lainatarpeisiin. Kassavirran suuruuteen vaikuttaa luonnollisesti merkittävästi se, toteutuuko sairaalan myynti vai ei.

Ylimääräinen kassavirta tulee olemaan varsin myönteinen asia, sillä helmikuun alussa kaupunki on nostanut maksuvalmiuden turvaamiseksi lyhytaikaisen 2,5 miljoonan euron kuntatodistuslainan ajalle 5.2. – 6.5.2024. Lainan korko on 4,01 %.

Edellä kerrotut asiat ovat vielä pääosin ennusteita ja olettamuksia, mutta on selvää, että vuodesta 2024 on tulossa kaupungin taloudelle varsin poikkeuksellinen ja samalla myös haastava.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Jari Kesäniemi, p. 03 4141 5260
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee liitteenä olevan tammikuun kuukausiraportin tiedoksi.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.