

## Huhtikuun toteumaraportti

96/02.02.01/2024

KH 03.06.2024 § 165

Valmistelija

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

Toimintatuotot olivat huhtikuun lopussa 6,4 (7,3) miljoonaa euroa eli 31,6 % talousarviosta. Toimintatuotot ovat hieman talousarviota jäljessä ja toteuma on selvästi vuoden takaista pienempi. Asiasta ei voi tehdä suoria johtopäätöksiä, sillä myyntilaskutuksen jaksotukset vaikuttavat asiaan. Viime vuonna oli tässä vaiheessa erityisesti tukia ja avustuksia kirjautunut kuluvaan vuoteen enemmän.

Toimintakulut olivat huhtikuun lopussa 20,1 (19,2) miljoonaa euroa ja 32,7 % budjetoidusta. Henkilöstökulujen toteuma oli 9,4 (9,2) miljoonaa euroa ja 31,2 % budjetoidusta. Henkilöstökuluja tulee nostamaan 1.6. voimaan astuvat sopimuskorotukset, joten oletettavasti henkilöstökulut tulevat toteutumaan vähintään talousarvion mukaisesti. Palvelujen ostot olivat 4,9 (4,5) miljoonaa euroa ja 34,7 % budjetoidusta. Palvelujen ostojen kasvu jakautunut tasaisesti useammalle eri tililuokalle. Yksittäisenä nostona voi esiintyä työterveyshuollon, jossa uusi kilpailutukseen perustuva sopimus tulee nostamaan vuosittaisia kuluja selvästi. Vaikka palvelujen ostoissakin on jaksotuksellisia tekijöitä, voi alkuvuoden perusteella tehdä johtopäätöksen, että talousarvion määrärahat ovat vaarassa ylittyä.

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -13,7 (-11,9) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 33,2. Toimintakate on heikentynyt selvästi viime vuodesta, mutta on toistaiseksi talousarvion mukainen. Toimintakate kasvanee kuitenkin vuoden loppua kohti siten, että toimialojen on kiinnitettävä erityistä huomiota talouden seurantaan ja reagoitava tarvittaessa korjaavilla toimenpiteillä.

Verotuloja oli kertynyt huhtikuun loppuun mennessä yhteensä 11,4 (15,7) miljoonaa euroa. Kunnallisveroa oli kertynyt 9,4 (13,1) milj. €, yhteisöveroa 1,7 (2,4) milj. € ja kiinteistöveroa 0,3 (0,3) milj. €. Selkeää verotulojen alenemaa selittää vertailuvuoden kertaluonteinen sote-uudistuksen verohäntä. Verotulot ovat toteutuneet talousarvioon nähden 31,8 prosenttisesti. Koska verotulot ovat yleensä alkuvuodesta normaalikuukausia suuremmat, voi toteuman perusteella ennakoida verotulojen jäävän koko vuoden osalta talousarviota pienemmäksi. Tätä arviota tukee myös Kuntaliiton 2.5.2024 julkaisema kuntakohtainen veroennuste, jonka mukaan kaupungin verotulot jäisivät 35,2 miljoonaan euroon eli 0,7 miljoonaa euroa talousarviota pienemmäksi. Valtionosuuksien

toteuma on ollut 3,3 (4,3) miljoonaa euroa ja 33,2 prosenttia talousarviosta.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee huhtikuun toteuman tiedoksi.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.

Merkittiin, että korjattiin ehdotuksessa ollut virhe helmikuun → huhtikuun.