

Osavuositarkastus 1.1. - 30.6.2025

101/02.02.01/2025

KH 01.09.2025

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. - 30.6.2025 sisältyy mm. kaupungin talouden toteuma, henkilöstö-, väestö-, työllisyys- ja rakentamistietoja ja konserniraportointi. Osavuositarkastuksessa palvelualueet raportoivat ennusteensa koko vuoden toteumaksi, olennaiset poikkeamat ja toiminnallisten tavoitteiden tilanteen.

Talouden toteuma 1.1.-30.6.2025

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuositarkastuksen yhdistellyissä tulos- ja taselaskelmissa. Sulkeissa esitetty luku on 30.6.2024 tilanne.

Toimintatuotot olivat kesäkuun lopussa 10,7 (10,3) miljoonaa euroa eli 55,0 % budjetoidusta. Talousarvioon suhteutettuna parhaiten on toteutunut tuet ja avustukset. Niiden toteuma on ollut 1,6 (1,1) miljoonaa euroa, eli 101,2 prosenttia talousarviosta. Myyntituottojen osalta toteuma on alle talousarvion, vaikka Vesihelmen peruskorjauksen aiheuttamat vaikutukset on huomioitu talousarviossa. Tällä hetkellä toteuma on 2,6 (2,9) miljoonaa euroa ja 43,2 prosenttia talousarviosta. Maksutuottojen ja muiden toimintatuottojen toteuma on hieman talousarviota isompi.

Toimintakulut olivat kesäkuun lopussa 31,7 (30,9) miljoonaa euroa ja 50,1 % talousarviosta. Henkilöstökulujen toteuma oli 15,6 (15,5) miljoonaa euroa ja 52,5 % talousarviosta. Toimintakulut ovat toteutuneet lähes suunnitellusti. Työttömyyspalvelujen siirto kuntien vastuulle on nostanut kuluja viime vuodesta ja ainoa isompi talousarviopoikkeama tulee olemaan työttömyysetuuskustannusten talousarvioylitys noin 250 000 eurolla. Arvio on suuntaa antava.

Palvelujen ostot olivat 7,8 (7,9) miljoonaa euroa ja 45,2 % talousarviosta. Palvelujen ostoissa ei ole olennaisia poikkeamia talousarviosta tai selviä muutoksia vuoden takaiseen. Suurin talousarvion ylityspaine on ICT-palveluiden ostoissa. Niiden toteuma on ollut 1,6 (1,5) miljoonaa euroa ja 57,5 % talousarviosta.

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -21,0 (-20,6) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 48,0.

Verotuloja oli kertynyt kesäkuun loppuun mennessä yhteensä 17,0 (16,5) miljoonaa euroa. Tuloveroa oli kertynyt 14,7 (14,0) milj. €, yhteisöveroa 1,9 (2,2) milj. € ja kiinteistöveroa 0,4 (0,4) milj. €. Tuloverokertymää on kasvattanut tuloveroprosentin 0,3 prosenttiyksikön korotus vuodelle 2025, mutta kertymä ylittää silti talousarvion. Kuntaliitto ennakoi vuoden jälkimmäisen puolen tuloverokertymän olevan hieman aiemmin ennakoitua heikompaa työllisyyden heikon kehityksen seurauksena. Yhteisöverokertymä on laskenut viime vuodesta. Yhteisövero on suhdanneriippuvainen vero ja sen kertymä voi muuttua nopeastikin suhdanteiden mukana. Kiinteistöverokertymä on ollut viime vuoden tasolla ja siihen ei ole odotettavissa merkittäviä muutoksia koko vuoden osalta. Kuntaliiton elokuunkuun veroennuste ennakoi Forssan verotulojen jäävän kokonaisuudessaan 0,6 miljoonaa euroa talousarviota pienemmäksi, kun vielä toukokuussa arvio oli 0,2 miljoonaa euroa talousarviota pienempi.

Valtionosuuksien toteuma on ollut 6,5 (4,9) miljoonaa euroa ja 54,6 prosenttia talousarviosta. Jo tehtyjen valtionosuuspäätösten mukaan valtionosuudet tulevat olemaan 1,4 miljoonaa euroa talousarviota suuremmat. Merkittävin syy tähän on perusopetuksen valmistavan opetuksen kasvaneet valtionosuudet, joita ei ole huomioitu talousarviossa.

Kaupungin tulos ensimmäisen puolen vuoden osalta oli 0,1 (-1,4) miljoonaa euroa. Talousarvion tavoitetulos koko vuodelle on -0,6 miljoonaa euroa.

Kaupungin lainamäärä 30.6. oli 32,8 (36,1) miljoonaa euroa. Lainojen keskikorko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,20 %. Lyhytaikaista kuntatodistustalainaa ei ole nostettuna. Lainojen suojausaste on 93,8 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 1 991 (2 190) euroa.

Talousarvio on toteutunut toistaiseksi käyttötalouden osalta talousarvion mukaisesti ja koko vuoden osalta ei ole syytä ennakoida muita olennaisia poikkeamia talousarviosta kuin työttömyysetuuskustannusten ylitys. Kunnat vastaavat työttömyysetuuskustannuksista ensimmäistä vuotta nykyisessä laajuudessa. Forssan työttömyysaste oli kesäkuussa 14.3 prosenttia.

Veroennuste on hieman talousarviota heikompi, mutta talousarviota isommaksi muodostuneiden valtionosuuksien myötä tilikauden tuloksen ennakoidaan olevan kokonaisuudessaan talousarviota parempi.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kesäniemi Jari, p. 03 4141 5260

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee liitteenä olevan osavuosisikatsauksen 1.1. - 30.6.2025 tiedoksi ja ehdottaa valtuuston merkitsevän sen tiedoksi.

Päätös