

Elokuun toteumaraportti

101/02.02.01/2025

KH 22.09.2025 § 274

Valmistelija

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

Toimintatuotot olivat elokuun lopussa 13,5 (12,6) miljoonaa euroa ja 69,2 prosenttia budjetoidusta. Talousarvioon suhteutettuna parhaiten on toteutunut tuet ja avustukset. Niiden toteuma on ollut 1,9 (1,3) miljoonaa euroa ja 122,0 prosenttia talousarviosta. Myyntituottojen osalta toteuma on alle talousarviossa suunnitellun eli 54,0 prosenttia. Vesihelmen peruskorjauksen aiheuttamat vaikutukset oli huomioitu talousarviossa, mutta alkuvuoden toteuma ei täysin vastannut suunniteltua.

Toimintakulut olivat elokuun lopussa 41,1 (39,4) miljoonaa euroa ja 64,9 prosenttia talousarviosta. Henkilöstökulujen toteuma oli 19,9 (20,0) miljoonaa euroa ja 67,0 prosenttia talousarviosta. Toimintakulut ovat toteutuneet kokonaisuutena lähes suunnitellusti. Työttömyyspalvelujen siirto kuntien vastuulle on nostanut kuluja viime vuodesta ja ainoa isompi talousarviopoikkeama tulee olemaan työttömyysetuuskustannusten talousarvioylitys noin 250 000 eurolla.

Palvelujen ostot ovat olleet 10,6 (9,6) miljoonaa euroa ja 61,1 prosenttia talousarviosta. Palvelujen ostoissa ei ole olennaisia poikkeamia talousarviosta tai selviä muutoksia vuoden takaiseen, jos uutta velvoitetta työllisyydenhoidosta oteta huomioon.

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -27,6 (-26,9) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 63,1.

Verotuloja oli kertynyt elokuun loppuun mennessä yhteensä 24,2 (23,4) miljoonaa euroa. Tuloveroa oli kertynyt 19,2 (18,0) milj. €, yhteisöveroa 2,4 (2,6) milj. € ja kiinteistöveroa 2,7 (2,8) 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. Kuntaliiton elokuun 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 8,7 (6,6) miljoonaa euroa ja 72,8 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. Valmistavan opetuksen valtionosuuksia on kasvattanut vuoden 2023 oppilasmäärät, joiden perusteella valtionosuuksia on kuluvana vuonna maksettu takautuvasti.

Kaupungin tulos elokuun lopussa oli 1,9 (-0,1) miljoonaa euroa. Talousarvion tavoitetulos koko vuodelle on -0,6 miljoonaa euroa.

Kaupungin lainamäärä 31.8. oli 32,1 (37,5) miljoonaa euroa. Lainojen keskikorko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,17 %. Lyhytaikaista kuntatodistustalainaa ei ole nostettuna. Lainojen suojausaste on 93,7 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 1 962 (2 274) euroa.

Elokuun kuukausiraportti on liitteenä.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Kesäniemi Jari, p. 03 4141 5260
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee elokuun toteuman tiedoksi.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.

Merkittiin, että talousjohtaja Timo Finning poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen.