

Osavuositarkastus 1.1. - 31.3.2026

215/02.02.01/2026

KH 11.05.2026 § 109

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. - 31.3.2026 sisältyy mm. kaupungin talouden toteuma, henkilöstö-, väestö-, työllisyys- ja rakentamistietoja ja konserniraportointia. Osavuositarkastuksessa palvelualueet raportoivat toiminnallisten tavoitteiden tilanteen, ennusteensa koko vuoden toteumaksi ja olennaiset poikkeamat.

Talouden toteuma 1.1.-31.3.2026

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuositarkastuksen yhdistellyissä tulos- ja tase-laskelmissa. Sulkeissa esitetty luku on 31.3.2025 tilanne.

Toimintatuotot olivat maaliskuun lopussa 4,5 (5,4) miljoonaa euroa eli 23,9 % budjetoidusta. Vertailujaksolla Vesihelmi oli vielä avoinna, mikä selittää osaltaan alentuneita toimintatuottoja. Vielä merkittävämpi muutos on sote-kiinteistöjen vuokratulojen poistuminen kiinteistöjen myyntien seurauksena.

Toimintakulut olivat maaliskuun lopussa 15,4 (15,3) miljoonaa euroa ja 23,4 % talousarviosta. Henkilöstökulujen toteuma oli 7,1 (7,0) miljoonaa euroa ja 23,5 % talousarviosta. Palvelujen ostot olivat 4,1 (4,0) miljoonaa euroa ja 21,8 % talousarviosta. Palvelujen ostoissa ei ole olennaisia muutoksia vertailujaksoon, mutta on huomioitava, että TyöHämeen takautuvan laskutuksen seurauksena työllisyyspalvelut eivät ole kirjautuneet vielä kirjanpitoon täysimääräisesti ja kokonaistoteuman tuleekin olla alle talousarvion tässä vaiheessa vuotta.

Toimintakate oli -10,9 (-9,9) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 23,2. Toimintakate on toteumaltaan hieman talousarviota parempi, mutta jaksotukset huomioiden sen voi tulkita olevan talousarvion mukainen. Vuosikate oli maaliskuun lopussa 2,3 (2,7) miljoonaa euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteenksi on arvioitu 5,1 miljoonaa euroa.

Verotuloja oli kertynyt maaliskuun loppuun mennessä yhteensä 9,7 (9,2) miljoonaa euroa. Tuloveroa oli kertynyt 7,9 (7,7) milj. €, yhteisöveroa 1,5 (1,2) milj. € ja kiinteistöveroa 0,2 (0,3) milj. €. Kuntaliiton toukokuun veroennuste ennakoi Forssan verotulojen jäävän kokonaisuudessaan 0,2 miljoonaa euroa talousarviota pienemmäksi.

Valtionosuuksien toteuma on ollut 3,4 (3,3) miljoonaa euroa ja 25,2 prosenttia talousarviosta. Jo tehtyjen valtionosuuspäätösten mukaan valtionosuudet tulevat olemaan noin 0,5 miljoonaa euroa talousarviota suuremmat.

Kaupungin tulos ensimmäisen kolmen kuukauden osalta oli 0,9 (1,2) miljoonaa euroa. Talousarvion tavoitetulos koko vuodelle on 0,1 miljoonaa euroa.

Investointeihin oli käytetty yhteensä 2,3 (0,3) miljoonaa euroa maaliskuun loppuun mennessä. Kaupungin lainamäärä 31.3.2026 oli 30,6 (34,0) miljoonaa euroa. Lainojen keskiporkko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,15 %. Lyhytaikaista kuntatodistuslainaa ei ole nostettuna. Lainojen suojausaste on 90,9 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 1 879 (2 061) euroa/asukas.

Talousarvio on toteutunut toistaiseksi talousarvion mukaisesti ja koko vuoden osalta ei ole perusteita ennakoita verorahoituksen lisäksi muita olennaisia poikkeamia talousarviosta.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Kesäniemi Jari, p. 03 4141 5260
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee liitteenä olevan osavuosikatsauksen 1.1. - 31.3.2026 tiedoksi ja ehdottaa valtuuston merkitsevän sen tiedoksi.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.
KV 18.05.2026 § 30	
	Kaupunginhallitus
Päätösehdotus	Valtuusto merkitsee liitteenä olevan osavuosikatsauksen 1.1.-31.3.2026 tiedoksi.
Päätös	Valtuusto hyväksyi päätösehdotuksen.