Osavuosikatsaus 1.1. - 30.9.2026

215/02.02.01/2026

KH 9.11.2026 § 267

Valmistelija

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

Talousohjeiden mukaan talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle, kaupunginhallitukselle ja lautakunnille kaupunginhallituksen päättämin menettelytavoin. Osavuosikatsaukset ovat kuukausiraportoinnin lisäksi keskeinen osa talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen seurantaa ja raportointia.

Osavuosikatsaukseen 1.1. - 30.9.2026 sisältyy mm. kaupungin talouden toteuma, henkilöstö-, väestö-, työllisyys- ja rakentamistietoja ja konserniraportointi. Osavuosikatsauksessa palvelualueet raportoivat toiminnallisten tavoitteiden tilanteen, ennusteensa koko vuoden toteumaksi ja olennaiset poikkeamat.

Talouden toteuma 1.1.-30.9.2026

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuosikatsauksen yhdistellyissä tulos- ja taselaskelmissa. Sulkeissa esitetty luku on 30.9.2025 tilanne.

Toimintatuotot olivat syyskuun lopussa 16,3 (15,2) miljoonaa euroa eli 86,7 % budjetoidusta. Toimintatuotot sisältävät olennaisen poikkeaman, eli Ratasmäen tonttikaupasta kirjatun 2,6 miljoonan euron myyntivoiton. Tuottoja on pienentänyt sote-kiinteistöjen myynti alkuvuodesta tasearvoilla, jonka seurauksena vuokratuotot tulevat jäämään viime vuotta pienemmiksi. On myös huomioitava, että vertailujaksolla Vesihelmi oli vielä osittain avoinna, mikä selittää osaltaan toimintatuottojen kehitystä viime vuoteen verrattuna.

Toimintakulut olivat syyskuun lopussa 46,7 (46,1) miljoonaa euroa ja 70,9 % talousarviosta. Henkilöstökulujen toteuma oli 22,5 (22,2) miljoonaa euroa ja 75,0 % talousarviosta. Palvelujen ostot olivat 12,3 (12,0) miljoonaa euroa ja 65,7 % talousarviosta. Henkilöstökulujen koko vuoden toteuma ylittänee talousarvion niukasti, vaikka toistaiseksi toteuma onkin talousarvion mukainen. 1.8. palkkoihin tehtiin 2,27 prosentin yleiskorotus, minkä lisäksi 1.10. palkkoihin kohdistui paikallinen järjestelyerä ja kehittämisohjelmaerä, joiden yhteisvaikutus on 0,6 prosenttia palkkoja korottava. Palvelujen ostojen voi sen sijaan ennakoida alittavan talousarvion. Toimintakulujen isoin talousarvioylitys tulee olemaan työmarkkinatuen kuntaosuus eli ns. työttömyysetuuskustannukset.

Niiden toteuma on ollut 2,1 (1,7) miljoonaa euroa ja koko vuoden toteuma ylittänee talousarvion noin 0,3 miljoonalla eurolla.

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -30,4 (-30,9) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 64,6.

Verotuloja on kertynyt syyskuun loppuun mennessä yhteensä 29,4 (27,6) miljoonaa euroa. Yhteisöveron kertymän kehitys on ollut positiivista, koska toteuma on tähän mennessä ollut jo 106,3 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Valtionosuuksien toteuma on ollut 10,3 (9,8) miljoonaa euroa ja 75,9 prosenttia talousarviosta.

Kaupungin tulos yhdeksän kuukauden osalta oli 6,1 (2,8) miljoonaa euroa. Talousarvion mukaan kaupunkiemon koko vuoden tavoitetulos on -0,4 miljoonaa euroa.

Investointeihin oli käytetty yhteensä 7,0 (6,3) miljoonaa euroa. Kaupungin lainamäärä 30.9.2026 oli 28,6 (31,9) miljoonaa euroa. Lainojen keskikorko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,14 %. Lyhytaikaista kuntatodistuslainaa ei ole nostettuna. Lainojen suojausaste on 91,1 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 1 773 (1 954) euroa/asukas.

Talousarvio on toteutunut toistaiseksi käyttötalouden osalta talousarviota paremmin ja vaikka tonttikauppa eliminoitaisiin pois, niin tilikauden tulos tulee todennäköisesti ylittämään talousarvion.

Esittelijä

Vs. kaupunginjohtaja Timo Finning

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee liitteenä olevan osavuosikatsauksen 1.1. - 30.9.2026 tiedoksi ja ehdottaa valtuuston merkitsevän sen tiedoksi.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.

KV 16.11.2026 § 76

Kaupunginhallitus

Päätösehdotus

Valtuusto merkitsee liitteenä olevan osavuosikatsauksen 1.1. - 30.9.2026 tiedoksi.

Päätös

Valtuusto hyväksyi päätösehdotuksen.

Ptk tark.