



OSAVUOSIKATSAUS

1.1.-31.3.2023

Kaupunginhallitus 8.5.2023

Sisällysluettelo

1.	YLEISTÄ	1
1.1.	Yleinen taloudellinen tilanne	1
1.2.	Väestö, työllisyys ja rakentaminen	2
1.3.	Kaupungin talouden toteuma ja loppuvuoden näkymät	5
1.4.	Henkilöstö	10
2.	TULOSLASKELMA, TASE JA RAHOITUSLASKELMA (kaupunki ja liikelaitos).....	13
2.1.	Rahoituslaskelma.....	13
2.2.	Yhdistetty tuloslaskelma	14
2.3.	Yhdistetty tase	15
2.4.	Yhdistetty rahoituslaskelma.....	17
3.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	18
3.1.	Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta	18
3.2.	Käyttötalouden toteutuminen palveluittain	19
3.3.	Vesihuoltoliikelaitoksen konsernitavoitteiden toteutuminen.....	22
4.	INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta	23
5.	TYTÄRYHTEISÖT.....	25
5.1.	Forssa-asunnot Oy	25
5.2.	Forssan Yrityskehitys Oy.....	30
5.3.	Loimijoen Kuntapalvelut Oy	35
6.	KUNTAYHTYMÄT	40
6.1.	Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä	40
LIITTEET		42
	Hankkeet/Projektit	42
	Konserniraporttien tunnusluvut ja laskentakaavat.....	49

1. YLEISTÄ

1.1. Yleinen taloudellinen tilanne

Valtionvarainministeriön taloudellinen katsaus keväältä 2023 ennakoi Suomen BKT:n supistuvan 0,2 prosenttia vuonna 2023. Yksityinen kulutus vähenee, kun hintojen ja korkojen nopea nousu heikentää kotitalouksien reaalisia käytettävissä olevia tuloja. Inflaatio hidastuu ja tulojen kasvu nopeutuu vuonna 2024. BKT:n kasvu toipuukin 1,3 ja 1,6 prosentin kasvuun vuosina 2024 ja 2025. Vuonna 2023 työllisyystilanne heikkenee lievästi, mutta paranee uudelleen vuodesta 2024 ja työllisyysaste nousee 74,2 prosenttiin vuoteen 2025 mennessä.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema on kohentunut reippaasti nopean nimelliskasvun ja työllisyyden kasvun vetämänä. Alijäämä alkaa kasvaa uudelleen vuonna 2023, kun verotulojen kasvu hiipuu ja samaan aikaan julkiset menot kasvavat nopeasti.

Kuntatalous oli vuonna 2022 juuri ja juuri tasapainossa. Kuntien verokehitys oli viime vuonna niin kunnissa kuin valtiolla vahvaa. Yhteisöveron tuotto kasvoi peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia. Myös peruspalvelujen valtionosuudet kasvoivat sote-uudistuksen alla reilulla kuudella prosentilla. Jos kuntien verorahoitus on kasvanut ripeästi, niin ovat myös kulut. Kuntien kulut kasvoivat vuonna 2022 ennakkotietojen mukaan 5 prosenttia. Palveluiden ostot lisääntyivät viime vuosien tapaan kuntataloudessa erittäin nopeasti: noin 12 prosenttia. Sen sijaan kuntien ja kuntayhtymien palkkakulujen kasvu oli yllättävän vaimeaa: vain noin 2 prosenttia. Palkkojen kahden prosentin nousuvauhti on vain 0,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kuntien palkkasopimusten vuosikeskiarvon muutos viime vuonna.

Kuntatalouden ennusteet ovat viime aikoina parantuneet hieman edelleen parantuneen veroennusteen myötä. Kuntaliiton ennusteen mukaan kuntahallinnon verot kasvavat 2024–2027 keskimäärin 4,6 prosenttia vuodessa, mikä on poikkeuksellisen kova kasvu. Keskipitkiin ennusteisiin sisältyy kuitenkin huomattavaa epävarmuutta.

Taulukko 1: Keskeiset ennusteluvut (VM, Taloudellinen katsaus kevät 2023)

	2021	2020	2021	2022	2023**	2024**	2025**
	mrd. euroa	määrän muutos, prosenttia					
Bruttokansantuote markkinahintaan	251	-2,4	3,0	2,1	-0,2	1,3	1,6
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	99	-6,2	6,0	7,5	-1,5	2,8	4,1
Kokonaistarjonta	349	-3,4	3,8	3,6	-0,6	1,8	2,4
Tavaroiden ja palvelujen vienti	99	-7,8	6,0	1,7	1,2	3,9	3,8
Kulutus	190	-2,3	3,7	2,3	0,0	1,0	1,5
yksityinen	128	-3,8	3,6	2,1	-0,6	1,4	2,0
julkinen	62	1,2	3,9	2,9	1,3	0,2	0,6
Investoinnit	59	-1,0	0,9	5,0	-0,6	0,2	2,5
yksityiset	49	-3,3	4,1	6,1	-2,6	-0,1	0,2
julkiset	10	9,3	-11,8	-0,0	9,5	1,6	12,1
Kokonaiskysyntä	349	-3,4	3,8	4,0	-0,6	1,7	2,3
kotimainen kysyntä	250	-1,7	3,0	4,9	-1,4	0,8	1,7

Taulukko 2: Muut keskeiset ennusteluvut (VM, Taloudellinen katsaus kevät 2023)

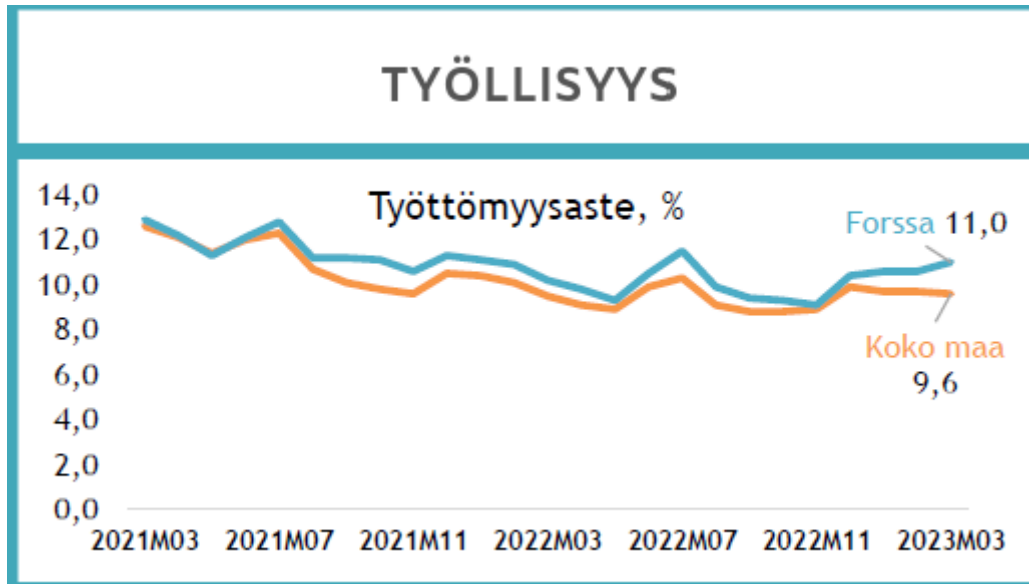
	2020	2021	2022	2023**	2024**	2025**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	238	251	267	277	287	298
Palvelut, määrän muutos, %	-2,9	4,3	2,8	1,7	1,2	1,0
Koko teollisuus, määrän muutos, %	-1,5	2,0	2,5	-1,5	0,9	1,8
Työn tuottavuus, muutos, %	0,2	0,9	1,8	1,0	1,0	1,1
Työlliset, muutos, %	-1,5	2,4	2,5	-0,4	0,3	0,4
Työllisyysaste, %	70,7	72,3	73,8	73,6	73,8	74,2
Työttömyysaste, %	7,7	7,7	6,8	7,0	6,8	6,6
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	0,3	2,2	7,1	5,5	2,5	1,6
Ansiotasoindeksi, muutos, %	1,9	2,4	2,4	4,6	3,8	3,1
Vaihtotase, mrd. euroa	1,3	1,2	-10,3	-4,9	-3,5	-4,2
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	0,6	0,5	-3,9	-1,8	-1,2	-1,4
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,4	-0,5	0,3	3,5	3,6	2,6
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	-0,2	-0,1	1,7	3,3	3,4	3,2
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	57,2	55,8	53,4	55,4	55,5	55,7
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	41,8	43,1	43,1	42,6	42,4	42,1
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-5,6	-2,7	-0,8	-2,6	-2,6	-3,1
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-5,5	-3,2	-1,6	-3,4	-3,4	-4,1
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	74,7	72,6	73,0	74,4	76,9	79,0
Valtionvelka, suhteessa BKT:hen, %	52,4	51,4	53,1	54,5	56,7	58,5

1.2. Väestö, työllisyys ja rakentaminen

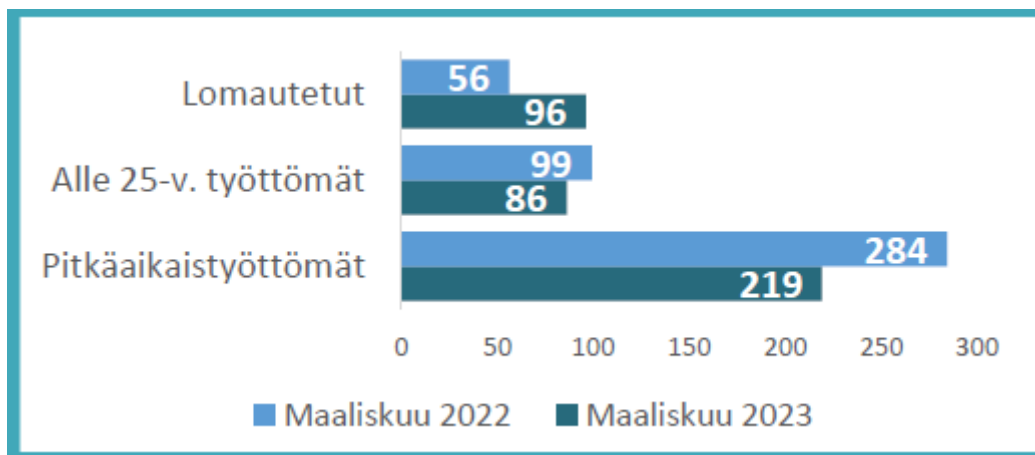
Vuoden 2023 alussa Forssassa oli 16 432 asukasta. Kuluvan vuoden aikana tammi-maaliskuussa väestön määrä on ennakkotietojen mukaan vähentynyt 23 asukkaalla.

Taulukko 3: Forssan kaupungin väestömuutosten ennakkotietoja 1.1.-31.3.2023

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Väestönlisäys
Forssa							
2023Q1*	19	74	-55	159	161	-2	-45



Maaliskuussa forssalaisten työttömien työnhakijoiden määrä oli 765, kun vuotta aiemmin heitä oli 724. Työttömien määrä on siis noussut vuodessa 6,0 prosentilla. Maaliskuussa 2023 Forssan kaupungin työttömyysaste oli 11,0 %. Vastaavana ajankohtana työttömyysaste oli Kanta-Hämeen alueella 8,7 % ja Hämeen ELY-keskuksen alueella 10,4 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli maaliskuun 2023 lopussa 219 (vähennys vuoden aikana 65 henkilöä) ja alle 25-vuotiaiden työttömien määrä 86 (vähennys vuoden aikana 13 henkilöä). Forssassa sijaitsevien avointen työpaikkojen määrä on 51 prosenttia pienempi kuin vuotta aiemmin.



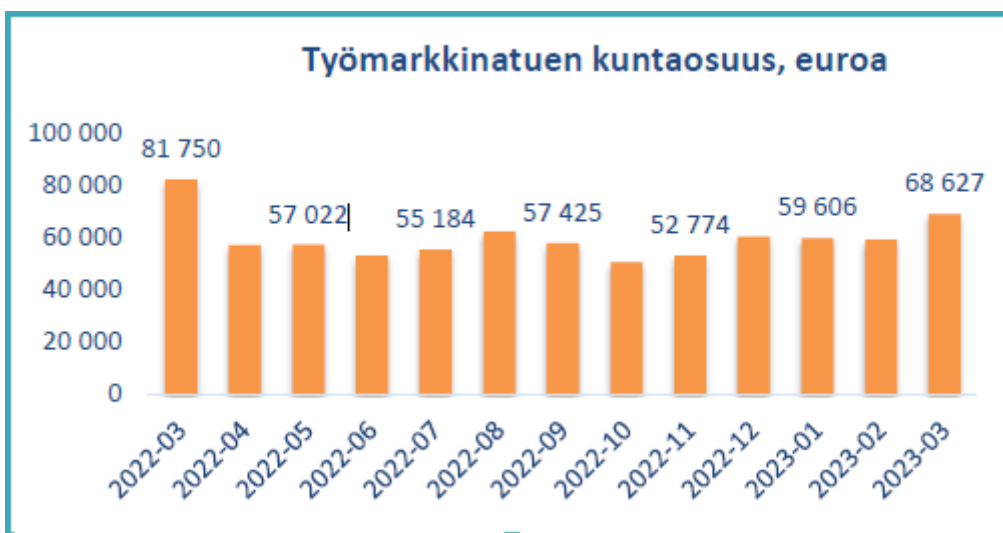
Taulukko 4: Työttömyysaste kuukausittain Forssassa vv. 2019–2023

Kuukausi	2019	2020	2021	2022	2023
Tammikuu	10,9	10,7	12,6	11,1	10,4
Helmikuu	10,4	10,8	12,5	10,9	10,6
Maaliskuu	10,9	12,3	12,9	10,2	11,0
Huhtikuu	10,4	15,3	12,2	9,8	
Toukokuu	10,5	15,6	11,3	9,3	
Kesäkuu	11,0	14,9	12,1	10,5	
Heinäkuu	11,8	14,5	12,8	11,5	
Elokuu	9,3	12,6	11,2	9,9	
Syyskuu	9,7	12,2	11,2	9,4	
Lokakuu	9,4	11,4	11,1	9,3	
Marraskuu	9,3	11,2	10,6	9,1	
Joulukuu	10,6	13,4	11,3	10,4	
KA/KK	10,4	12,9	11,8	10,1	

Lähde: Hämeen ELY-keskus

Forssan kaupungin alle 25-vuotiaiden nuorten työllisyystilanne ja työmarkkinatuen kuntaosuus

Maaliskuun lopussa forssalaisten alle 25-vuotiaiden nuorten työttömyysaste oli 11,6 %, mikä oli 1,6 %-yksikköä parempi tilanne kuin vuotta aiemmin. Työttömänä oli 86 henkilöä. Vuotta aiemmin työttömänä oli vastaavasti 99 nuorta. Määräaikaisissa palvelusuhteissa 31.3.2023 Forssan kaupungilla oli 274 henkilöä, joista oli 41 alle 25-vuotiasta nuorta eli 14,96 % kokonaismäärästä.



Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma maaliskuun loppuun mennessä oli 118 615 euroa.

Taulukko 5: Myönnetyt rakennusluvut ja valmistuneet rakennukset 1.1.–31.3.

	1.1.-31.3.2022	1.1.-31.3.2023
Myönnetyt rakennusluvut:		
Tilavuus yhteensä, m ³	3 105	6 648
Kerrosala yhteensä, m ²	902	1 136
Asuntojen lukumäärä	2	0
Asuntojen huoneistoala	216	0
Valmistuneet rakennukset:		
Tilavuus yhteensä, m ³	61 008	55 509
Kerrosala yhteensä, m ²	3 966	6 494
Asuntojen lukumäärä	1	0
Asuntojen huoneistoala	181	0

Lähde. Forssan kaupunki, rakennusvalvonta

Rakentamisessa ilmenee merkittäviä vuosittaisia vaihteluita. Verrattuna viimevuoden vastaavan ajankohdan ensimmäiseen vuosineljännekseen on myönnettyjen rakennuslupien kerrosalamäärä ja tilavuusmäärä ovat kasvaneet, mutta pysyneet alhaisena. Kasvu on tapahtunut uudisrakentamishankkeiden osalla, ja vastaavasti muutos- ja laajennushankkeiden osalla on tapahtunut laskua.

Tarkasteluajanjaksolla rakennus- ja toimenpidelupalukumäärissä on laskua viime vuosiin, ja ovat alhaisella tasolla.

Uusien omakotilupien lukumäärässä on pientä vuosittaista vaihtelua, mutta ovat edelleen alhaisella tasolla. Tarkasteluajankohdalla uusia omakotitalon lupahakemuksia on käsitelty yksi kappale. Tällä hetkellä on rakenteilla tilastojen mukaan 7 omakotitaloa.

Ensimmäisellä vuosineljänneksellä valmistuneiden rakennusten määrä on viimevuoden tasolla. Kerrosalaa tarkastellen, valmistuneiden rakennusten määrässä on tapahtunut kasvua.

1.3. Kaupungin talouden toteuma ja loppuvuoden näkymät

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuositarkastuksen tulos- ja taselaskelmissa. Vesihuoltojohtajan katsaus mm. konsernitavoitteiden toteutumisesta on kohdassa talousarvion toteutuminen. Sulkeissa esitetty luku on 31.3.2022 tilanne.

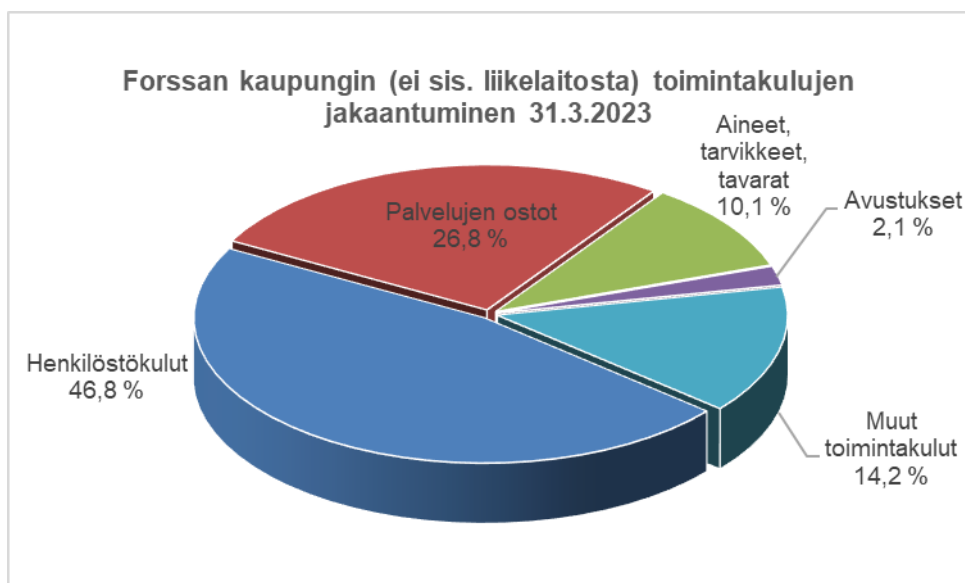
Toimintatuotot

Toimintatuotot olivat kesäkuun lopussa 5,6 (5,0) miljoonaa euroa eli 27,3 % budjetoidusta. Talousarvioon suhteutettuna parhaiten on toteutunut maksutuotot. Niiden toteuma on ollut 465 785 (404 932) euroa, eli 41,3 prosenttia talousarviosta. Tuottojen kaikki tililuokat ovat toteutuneet alkuvuonna hieman vuotta 2022 paremmin.

Toimintakulut

Toimintakulut olivat maaliskuun lopussa 14,5 (32,7) miljoonaa euroa ja 24,5 % budjetoidusta. Henkilöstökulujen toteuma oli 6,8 (6,9) miljoonaa euroa ja 23,3 % budjetoidusta. Palkkojen sivukulut ovat pienentyneet selvästi, sillä eläkemenoperusteinen maksu poistui vuoden 2023 alusta lukien. Tilalle tuli tasausmaksuksi nimetty sivukulu, joka jakautuu kunnille ja hyvinvointialueille. Kuntien osuus tasausmaksusta on selvästi pienempi kuin vanha eläkemenoperusteinen maksu oli. Henkilösivukulut ovat olleet 1,4 (1,7) miljoonaa euroa. Henkilöstökulut tulevat kasvamaan loppuvuonna, sillä kesällä sopimuskorotukset nostavat palkkoja noin 4,1 prosenttia.

Palvelujen ostot olivat 3,9 (22,2) miljoonaa euroa ja 26,6 % budjetoidusta. Sote-palveluiden poistuma selittää ison muutoksen. Palvelujen ostoista suurinta kasvua on ollut ateriapalveluissa, niiden toteuma on ollut 0,70 (0,52) miljoonaa euroa ja matkustus- ja kuljetuspalveluissa, joiden toteuma on ollut 0,40 (0,30) miljoonaa euroa. ICT-palvelut ovat olleet 0,86 (0,81) miljoonaa euroa ja toteuma 33,1 prosenttia. ICT-palvelujen kustannuksiin vaikuttaa vielä osittain päällekkäiset kustannukset CGI:ltä ja Tieralta. CGI:n kustannukset tulevat pienenemään murto-osaan aiemmasta Tieran palvelutuotannon päästessä täyteen vauhtiin seuraavien kuukausien aikana. ICT-palvelujen ostojen ennakoidaan silti ylittävän hieman talousarvion määrärahat. Talousarviossa oli ennakoitu, että CGI:n kustannukset olisivat poistuneet nopeammin, miltä nyt näyttää.



Toimintakate

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -8,8 (-27,7) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 23,0.

Vuosikate

Vuosikate on kaupungin kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulokas, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate oli maaliskuun lopussa 7,7 (3,7) miljoonaa euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteenä on arvioitu 9,9 miljoonaa euroa.

Tulos

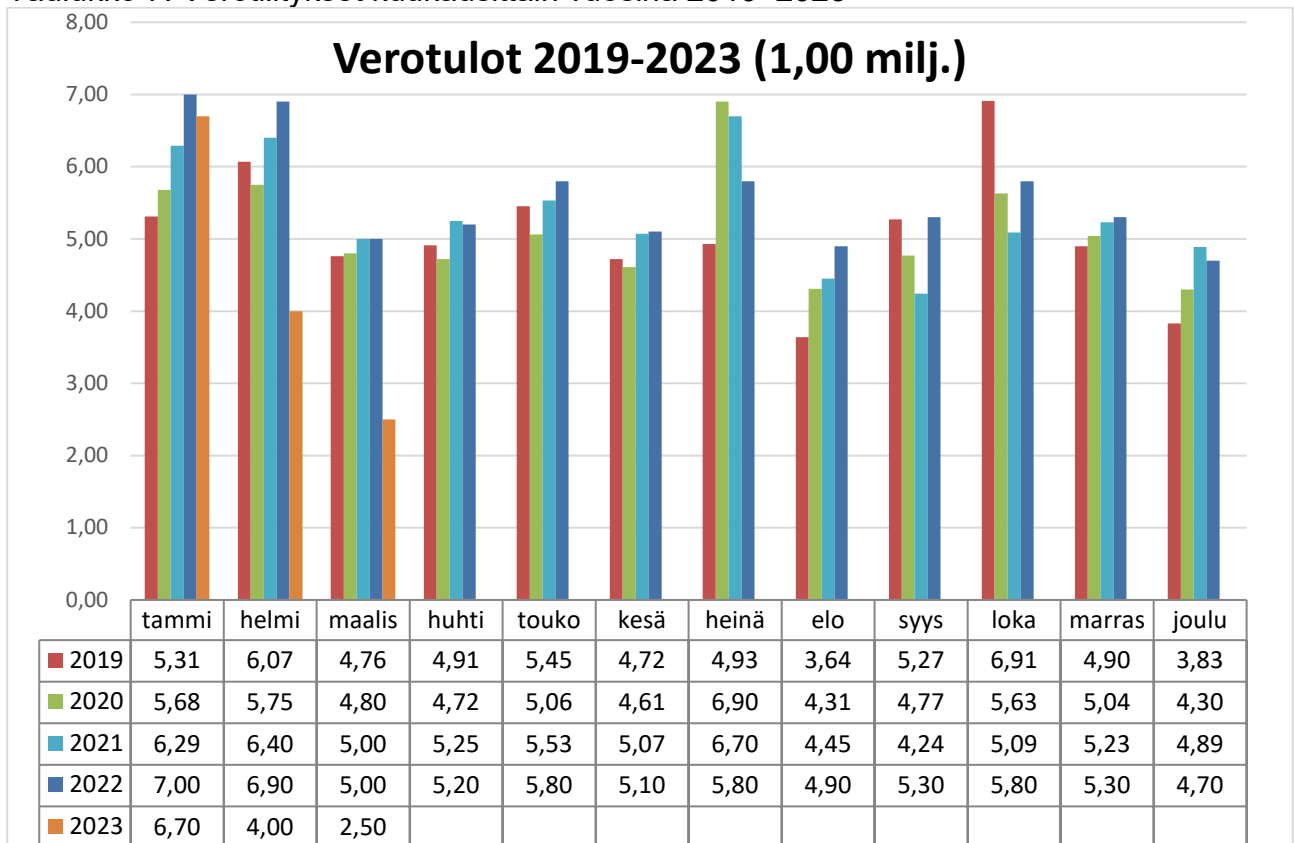
Kaupungin tulos ensimmäisen kolmen kuukauden osalta oli 6,5 (2,6) miljoonaa euroa. Talousarvion tavoitetulos koko vuodelle on 3,9 miljoonaa euroa. Tulos on toistaiseksi erinomainen, mutta siihen vaikuttaa oleellisesti verotulojen vuoden epätasainen kertymä. Erityisesti tammikuun verotulot, johon sisältyivät joulukuun ansioiden ja veroprosentin mukaan tilitetyt kunnallisverot painottavat verotulojen kertymää alkuvuoteen.

Verorahoitus

Taulukko 6: Verotulot 1.1.- 31.3.2023

(1000 euroa)	Ta 2023	Tot. 31.3	Tot. %	Muutos % 22/23
Kunnan tulovero	25 612	10 934	42,7	-30,5
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 681	2 077	44,4	-21,7
Kiinteistövero	5 186	247	4,8	-49,9
Yhteensä	35 479	13 258	37,4	-29,8

Taulukko 7: Verotilitykset kuukausittain vuosina 2019–2023

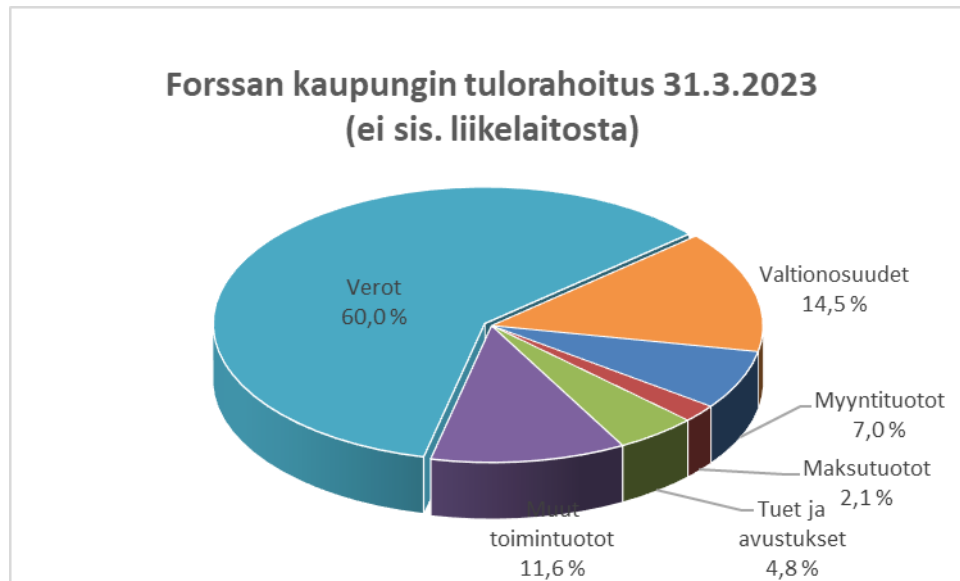


Verotuloja oli kertynyt maaliskuun loppuun mennessä yhteensä 13,3 (18,8) miljoonaa euroa. Kunnallisveroa oli kertynyt 10,9 (15,7) milj. €, yhteisöveroa 2,1 (2,7) milj. € ja kiinteistöveroa 0,2 (0,5) milj. €. Verotulot eivät ole vertailukelpoisia, sillä sote-uudistuksen myötä kaikkien kuntien tuloveroprosenttia leikattiin 12,64 prosenttiyksiköllä vuoden 2023 alusta lukien.

Alkuvuoden verokertymä vastaa jo 37,4 prosenttia koko vuodelle arvioiduista verotuloista. Se suoraan tarkoittaa, että koko vuosi tulisi toteutumaan yhtä hyvin, sillä kuntien verotulot kertyvät epätasaisesti kalenterivuoden aikana ja vuonna 2023 tämä ilmiö on erityisen voimakas. Tammikuussa tilitetyt verotulot olivat lähes vuoden 2022 tammikuun tasolla veroprosentin leikkauksesta huolimatta. Tammikuussa nimittäin tilitettiin vuoden 2022

joulukuun palkkojen kunnallisverot ja yhteisöveron edellisen vuoden lisäennakot vielä vanhojen veroprosenttien ja jakosuhteiden mukaisesti. Helmikuussa kunnille tilitettiin edellisen vuoden lisäennakoita niin kunnallisveron kuin yhteisöveron osalta. Seuraava vuosineljännes tulee olemaan verotilitysten osalta normaalimpi ja silloin myös nähdään, mikä tulee olemaan verotilitysten taso ilman poikkeuseriä. Kuntaliiton huhtikuussa julkaisema ennuste ennakoii kuntien verotulojen olevan hieman aiempia ennusteita suurempi. Forssan kaupungin verotulojenkin ennakkoidaan ylittävän talousarvion selvästi.

Valtionosuuksien toteuma on ollut 0,2 prosenttiyksikköä talousarviota suurempi ja koko vuoden valtionosuuksien ennakkoidaan olevan hieman talousarviota suuremmat.



Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotot ja kulut olivat yhteensä +42 680 (+20 146) euroa. Rahoitustuottoihin sisältyy vesihuoltoliikelaitoksen peruspääomalle maksama tuotto.

Investoinnit ja niiden rahoitus

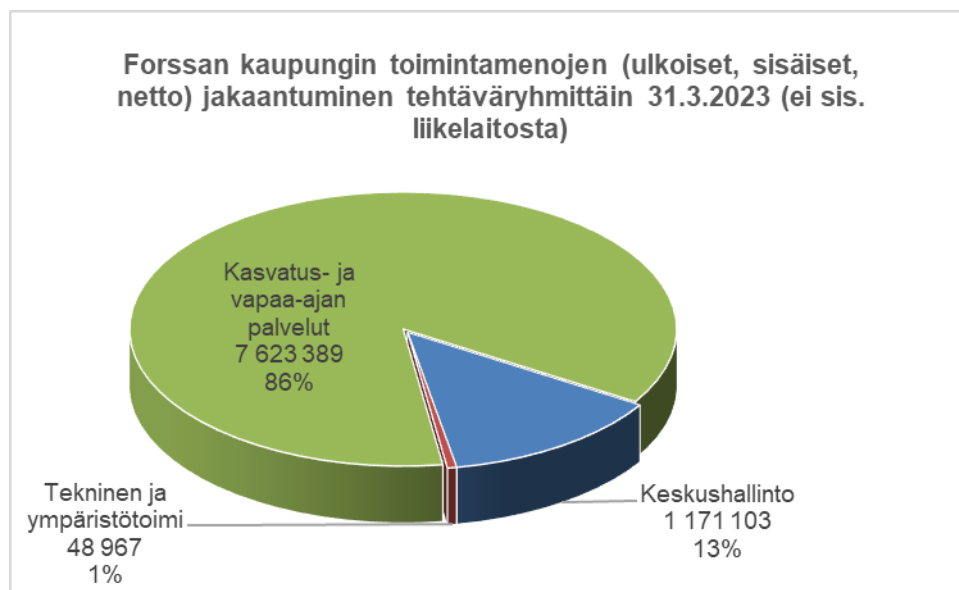
Investointeihin oli käytetty yhteensä 0,6 (2,7) miljoonaa euroa maaliskuun loppuun mennessä.

Kaupungin lainamäärä 31.3.2023 oli 40,7 miljoonaa euroa. Lainojen keskiporko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,02 %. Lyhytaikaista luottoa kuntatodistuksilla ei ollut käytössä. Lainojen suojausaste on 94,5 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 2.476 euroa/asukas.

	31.3.2023	31.12.2022	31.3.2022
Avoinna oleva saldo	40 691 270 €	42 781 668 €	39 583 589 €
Avoinna oleva saldo Kuntatodistus			
Avoinna oleva johdannaisten nimellismäärä	21 117 397 €	21 667 795 €	23 518 194 €
Pitkäaikainen korkositoumus (sis. johdannaiset)	94,49 %	94,76 %	92,91 %
Pitkäaikainen korkositoumus (ei sis. johdannaiset)	45,54 %	44,11 %	34,26 %
Korkositoumus keskimäärin	5,75 vuotta	5,75 vuotta	6,13 vuotta
Pääomasitoumus keskimäärin	7,1 vuotta	7,12 vuotta	7,7 vuotta
Keskikorko (viimeiset 12 kuukautta)	1,02 %	1,06 %	1,16 %

Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen on esitetty yhdistelmänä myöhemmin osavuositarkastuksessa. Kaupungissa on kolme toimialaa: keskushallinnon toimiala, sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala ja tekninen ja ympäristötoimen toimiala.



Talousarvion toteutumaprosentit (toimintakate) olivat toimialoittain seuraavat: keskushallinto 25,6 %, sivistys- ja tulevaisuuspalvelut 22,7 % ja tekninen - ja ympäristötoimi 19,0 %.

Talouden seuranta ja vuoden 2022 toteutumisen ennakointi

Talousarvion toteutumista seurataan osavuositarkastusten lisäksi kuukausittain. Kuukausiraportointi mahdollistaa talouden ajantasaisen seurannan ja nopean reagoinnin poikkeamiin. Koko vuoden ennusteet palveluittain ja tuloslaskelmatasolla on esitetty osavuositarkastuksen kappaleessa kolme.

Talousarvio on toteutunut toistaiseksi käyttötalouden osalta suunnitellusti. Verotulojen kertymä on ollut alkuvuonna suunniteltua suurempi. Kyseessä on osin jaksotuksellinen asia, mutta myös aitoa hyvää kehitystä. Kuntaliiton veroennuste ennakoiki koko vuoden verotulojen ylittävän talousarvion.

Vuoden 2023 talousarviossa on oletettu vuoden 2023 aikana tehtävien työehtosopimuksen mukaisten korotusten nostavan koko vuoden henkilöstökustannuksia 1,9 %. Kunta- ja hyvinvointialojen sopimusratkaisu vuosille 2022–2025 sai lopullisen muotonsa vasta maaliskuussa 2023. Sopimuksen myötä 1.6. palkkoihin tehdään 2,2 % yleiskorotus. Sen lisäksi samalla palkkoihin vaikuttaa 0,7 % paikallinen järjestelyerä ja 1,2 % kehittämisohjelmaerä ja 30.6. maksettava 467 € kertaerä. Ennakoitua suuremmat sopimuskorotukset tarkoittavat, että talousarvion määrärahoihin ja koko vuoden ennakoituihin henkilöstökustannuksiin jää noin 1,5 % ero, mikä on euroissa noin 435 000 €.

Palvelujen ostojen määrärahoihin kohdistuu ylityspaineita yleisen hintatason nousun seurauksena. Kokonaisuudessaan toimintakulujen ennakoidaan ylittävän talousarvion hieman yli miljoonalla eurolla, mutta verotulojen kasvavan vastaavasti. Toistaiseksi voidaan odottaa, että talousarvion tulostavoite, 3,9 miljoonaa euroa tulisi koko vuoden osalta täyttymään.

1.4. Henkilöstö

Henkilöstömäärä

Edellisen vuoden maaliskuuhun verrattuna vuoden 2023 maaliskuun henkilöstömäärä on vähentynyt kolmella työntekijällä.

Henkilöstölk. toimialoittain	Lkm. Toteuma 31.3.2023	Lkm. Toteuma 31.3.2022	Muutos
10 Keskushallinto	14	16	-2
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	621	623	-2
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	72	71	1
Yhteensä	707	710	-3

Vakituisen työntekijöiden lukumäärä on vähentynyt yhdeksällä (9) työntekijällä ja muiden määräaikaisten lukumäärä on kasvanut neljällä (4) työntekijällä ja sijaisten lukumäärä on kasvanut kahdella (2) työntekijällä. Oppisopimussuhteisten ja työllistettyjen lukumäärä on pysynyt samana.

Palvelussuhdetyyppi	Lkm. toteuma 31.3.2023	Lkm. toteuma 31.3.2022	Muutos
Vakituiset	433	442	-9
Muut määräaikaiset	182	178	4
Sijaiset	60	58	2
Työllistetyt	29	29	0
Oppisopimussuhteiset	3	3	0
Yhteensä	707	710	-3

Henkilötyövuodet HTV2

Henkilötyövuosia on tammi-maaliskuun 2023 aikana kertynyt 147,26, joka on samaa luokkaa kuin vuoden 2022 tammi-maaliskuun aikana (148,03).

HTV2 Lkm.	HTV2 1.1.- 31.3.2023	HTV2 1.1.- 31.3.2022	Muutos
10 Keskushallinto	3,65	4,23	-0,58
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	126,70	127,10	-0,40
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	16,91	16,70	0,21
Yhteensä	147,26	148,03	-0,77

Terveydelliset poissaolot

Sairaus- ja tapaturmapoissaolopäivät ovat vähentyneet -1,59 päivää henkilöä kohden edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna.

Sairauspoissaolopäivät kalenteripäivinä/henkilömäärä			
Kalenteripvää ajalta 1.1.-31.3.2023/hlö määrä	Kalenteripvää ajalta 1.1.-31.3.2022/hlö määrä	Muutos	Muutos %
3,25	4,84	-1,59	-32,85

Työkyvyttömyyskalenteripäivien lukumäärä on vähentynyt -1142 kalenteripäivää.

Poissaolosyy	Kalenteripvää 1.1.-31.3.2023	Kalenteripvää 31.3.2022	Muutos
SAIRAUS	2 264	3 421	-1 157
10 Keskushallinto	19	36	-17
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	2 042	3 193	-1 151
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	203	192	11
TYÖTAPATURMA	35	20	15
10 Keskushallinto	0	0	0
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	35	19	16
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	0	1	-1
Yhteensä	2 299	3 441	-1 142

Työkyvyttömyyspoissaolokustannukset ovat vähentyneet noin 137 tuhannella eurolla.

Poissaolosyy	Kustannus 1.1.- 31.3.2023	Kustannus 1.1.- 31.3.2022	Kustannusmuutos 2022 vuoteen 2023
Työtapaturma	2 266,00	1 415,00	851,00
Sairaus	146 787,00	285 627,00	-138 840,00
Yhteensä	149 053,00	287 042,00	-137 989,00

Ikärakenne 31.3.2023

Suurin ikäryhmä on 50–59-vuotiaat. Alle 30 -vuotiaita on 84 ja yli 64-vuotiaita on 12.

Henkilöstön ikärakenne ryhmittäin

Forssan kaupunki	-30	30-39	40-49	50-59	60-69	70-	Keski-arvo	Henkilöstön lkm
31.3.2023	84	126	180	196	121	0	46,00	707

2. TULOSLASKELMA, TASE JA RAHOITUSLASKELMA (kaupunki ja liikelaitos)

2.1. Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA 31.3.2023

Kaupunki, ei sisällä vesihuoltoliikelaitosta

	Toteuma			Edell. vuosi 31.3.2022
	TA 2023+muut.	31.3.2023	TOT-%	
Toiminnan rahavirta	9 808 664	7 684 249	78,3 %	3 685 058
Tulorahoitus				
Vuosikate	9 933 664	7 654 513		3 689 183
Tulorahoituksen korjaukset	-125 000	29 736		-4 125
Investointien rahavirta	-6 593 000	-586 145	8,9 %	-2 737 272
Investointimenot	-6 828 000	-602 544		-2 741 487
Rahoitusosuudet investointimenoihin		0		0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	235 000	16 399		4 215
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 215 664	7 098 104	220,7 %	947 786
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset	-1 160 000	245 128	-21,1 %	245 128
Antolainasaamisten lisäykset	-2 000 000		0,0 %	
Antolainasaamisten vähennykset	840 000	245 128		245 128
Lainakannan muutokset	-1 392 319	-7 085 125	508,9 %	1 331 488
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000			0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 392 319	-2 090 398		-590 398
Lyhytaikaisten lainojen muutos (*)	0	-4 994 727		1 921 886
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-2 993 790	#JAKO/0!	-2 384 491
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	-2 613		-3 174
Vaihto-omaisuuden muutos	0	4 543		-5 955
Saamisten muutos	0	1 429 763		1 151 435
Korottomien velkojen muutos	0	-4 425 483		-3 526 797
Rahoituksen rahavirta	-2 552 319	-9 833 787	385,3 %	-807 875
Rahavarojen muutos	663 345	-2 735 682	-412,4 %	139 911
Lainakanta kauden lopussa	45 390 721	58 467 130		62 905 654
Lainakanta vuoden alussa	46 783 040	65 552 254		61 574 165
Lainakannan muutos	-1 392 319	-7 085 125	408,9 %	1 331 488
Lainakanta euroa/as.	2 761	3 557	28,8 %	3 796

*) Lyhytaikaisten lainojen muutos on konsernitilin saldojen muutosta.

Vuonna 2020 konsernitilien saldo on kirjattu vain tilinpäätökseen.

Kuntatietoraportoinnin myötä konsernitilien saldo kirjataan neljännesvuosittain.

2.2. Yhdistetty tuloslaskelma

Yhdistetty tuloslaskelma 1-3 2023

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	1 173 901,75	1 379 459,99	2 553 361,74	-84 828,31	2 468 533,43
MAKSUTUOTOT	427 706,67	0,00	427 706,67	-5 992,57	421 714,10
TUET JA AVUSTUKSET	1 046 145,53	0,00	1 046 145,53	0,00	1 046 145,53
MUUT TOIMINTATUOTOT	887 773,23	0,00	887 773,23	-14 700,00	873 073,23
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 535 527,18	1 379 459,99	4 914 987,17	-105 520,88	4 809 466,29
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-6 780 309,11	-265 669,64	-7 045 978,75	0,00	-7 045 978,75
PALKAT JA PALKKIOT	-5 409 180,10	-214 128,75	-5 623 308,85	0,00	-5 623 308,85
HENKILÖSIVUKULUT	-1 371 129,01	-51 540,89	-1 422 669,90	0,00	-1 422 669,90
ELÄKEKULUT	-1 134 405,67	-42 059,54	-1 176 465,21	0,00	-1 176 465,21
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-236 723,34	-9 481,35	-246 204,69	0,00	-246 204,69
PALVELUJEN OSTOT	-3 471 968,28	-287 462,25	-3 759 430,53	63 512,00	-3 695 918,53
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 448 655,57	-267 150,12	-1 715 805,69	27 133,58	-1 688 672,11
AVUSTUKSET	-284 903,14	0,00	-284 903,14	0,00	-284 903,14
MUUT TOIMINTAKULUT	-393 150,03	-33 851,47	-427 001,50	14 875,30	-412 126,20
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-12 378 986,13	-854 133,48	-13 233 119,61	105 520,88	-13 127 598,73
TOIMINTAKATE	-8 843 458,95	525 326,51	-8 318 132,44	0,00	-8 318 132,44
VEROTULOT					
VEROTULOT	13 258 584,91	0,00	13 258 584,91	0,00	13 258 584,91
VALTIONOSUUDET	3 196 707,00	0,00	3 196 707,00	0,00	3 196 707,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	31 697,44	0,00	31 697,44	-15 354,48	16 342,96
MUUT RAHOITUSTUOTOT	177 711,00	394,94	178 105,94	-175 000,00	3 105,94
KORKOKULUT	-164 398,92	-15 354,48	-179 753,40	15 354,48	-164 398,92
MUUT RAHOITUSKULUT	-2 329,42	-175 030,62	-177 360,04	175 000,00	-2 360,04
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	42 680,10	-189 990,16	-147 310,06	0,00	-147 310,06
VUOSIKATE	7 654 513,06	335 336,35	7 989 849,41	0,00	7 989 849,41
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 153 126,22	-399 616,88	-1 552 743,10	0,00	-1 552 743,10
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 153 126,22	-399 616,88	-1 552 743,10	0,00	-1 552 743,10
TILIKAUDEN TULOS	6 501 386,84	-64 280,53	6 437 106,31	0,00	6 437 106,31
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	6 501 386,84	-64 280,53	6 437 106,31	0,00	6 437 106,31

2.3. Yhdistetty tase

Yhdistelty tase 1-3 2023

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VASTAAVAA					
PYSYVÄT VASTAAVAT					
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	57 533,70	5 480,82	63 014,52	0,00	63 014,52
AINEETTOMAT OIKEUDET	57 533,70	5 480,82	63 014,52	0,00	63 014,52
AINEELLISET HYÖDYKKEET	76 775 449,18	20 486 543,15	97 261 992,33	-326,10	97 261 666,23
MAA- JA VESIALUEET	14 272 808,30	56 342,24	14 329 150,54	0,00	14 329 150,54
RAKENNUKSET	24 715 929,25	3 522 018,65	28 237 947,90	0,00	28 237 947,90
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	11 811 504,84	15 680 852,73	27 492 357,57	-326,10	27 492 031,47
KONEET JA KALUSTO	1 777 954,63	187 223,62	1 965 178,25	0,00	1 965 178,25
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	24 197 252,16	1 040 105,91	25 237 358,07	0,00	25 237 358,07
SIJOITUKSET	47 576 195,21	14 380,00	47 590 575,21	-13 424 841,95	34 165 733,26
OSAKKEET JA OSUUDET	39 640 009,81	0,00	39 640 009,81	-6 316 633,95	33 323 375,86
MUUT LAINASAAMISET	7 879 999,69	0,00	7 879 999,69	-7 108 208,00	771 791,69
MUUT SAAMISET	56 185,71	14 380,00	70 565,71	0,00	70 565,71
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	124 409 178,09	20 506 403,97	144 915 582,06	-13 425 168,05	131 490 414,01
TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	10 751,48	0,00	10 751,48	0,00	10 751,48
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	10 751,48	0,00	10 751,48	0,00	10 751,48
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
VAIHTO-OMAISUUS	163 607,84	142 265,48	305 873,32	0,00	305 873,32
AINEET JA TARVIKKEET	163 607,84	142 265,48	305 873,32	0,00	305 873,32
SAAMISET	5 431 971,99	1 022 360,56	6 454 332,55	-1 204 862,77	5 249 469,78
PITKÄAIKAISET SAAMISET	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
LAINASAAMISET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MUUT SAAMISET	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	5 425 971,99	1 022 360,56	6 448 332,55	-1 204 862,77	5 243 469,78
MYYNTISAAMISET	829 570,47	548 910,27	1 378 480,74	-210 834,97	1 167 645,77
LAINASAAMISET	3 919 721,64	0,00	3 919 721,64	-898 786,30	3 020 935,34
MUUT SAAMISET	407 337,44	123 123,63	530 461,07	-95 241,50	435 219,57
SIIRTOSAAMISET	269 342,44	350 326,66	619 669,10	0,00	619 669,10
RAHOITUSARVOPAPERIT	168 354,07	0,00	168 354,07	0,00	168 354,07
OSAKKEET JA OSUUDET	168 354,07	0,00	168 354,07	0,00	168 354,07
RAHAT JA PANKKISAAMISET	23 990 176,23	699 122,93	24 689 299,16	0,00	24 689 299,16
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	29 754 110,13	1 863 748,97	31 617 859,10	-1 204 862,77	30 412 996,33
VASTAAVAA YHTEENSÄ	154 174 039,70	22 370 152,94	176 544 192,64	-14 630 030,82	161 914 161,82

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VASTATTAVAA					
OMA PÄÄOMA					
PERUSPÄÄOMA	65 462 493,35	6 386 237,96	71 848 731,31	-6 316 633,95	65 532 097,36
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	5 565 655,76	6 678 052,21	12 243 707,97	0,00	12 243 707,97
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 501 386,84	-64 280,53	6 437 106,31	0,00	6 437 106,31
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	77 529 535,95	13 000 009,64	90 529 545,59	-6 316 633,95	84 212 911,64
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS					
POISTOERO	1 394 315,24	188 830,00	1 583 145,24	0,00	1 583 145,24
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	10 900 000,00	0,00	10 900 000,00	0,00	10 900 000,00
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	12 294 315,24	188 830,00	12 483 145,24	0,00	12 483 145,24
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT					
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	293 164,19	0,00	293 164,19	0,00	293 164,19
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	19 349,86	0,00	19 349,86	0,00	19 349,86
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	312 514,05	0,00	312 514,05	0,00	312 514,05
VIERAS PÄÄOMA					
PITKÄAIKAINEN	39 263 650,73	6 613 080,00	45 876 730,73	-6 613 080,00	39 263 650,73
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	39 262 660,81	0,00	39 262 660,81	0,00	39 262 660,81
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	0,00	6 613 080,00	6 613 080,00	-6 613 080,00	0,00
MUUT VELAT	989,92	0,00	989,92	0,00	989,92
LYHYTAIKAINEN	24 774 023,73	2 568 233,30	27 342 257,03	-1 700 316,87	25 641 940,16
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	1 428 609,21	0,00	1 428 609,21	0,00	1 428 609,21
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	16 511 708,97	1 393 914,30	17 905 623,27	-1 393 914,30	16 511 708,97
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	1 264 150,64	0,00	1 264 150,64	0,00	1 264 150,64
SAADUT ENNAKOT	12 498,82	174,61	12 673,43	0,00	12 673,43
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 057 281,16	646 728,36	1 704 009,52	-211 161,07	1 492 848,45
MUUT VELAT	505 927,76	288 359,15	794 286,91	-95 306,90	698 980,01
SIIRTOVELAT	3 993 847,17	239 056,88	4 232 904,05	65,40	4 232 969,45
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	64 037 674,46	9 181 313,30	73 218 987,76	-8 313 396,87	64 905 590,89
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	154 174 039,70	22 370 152,94	176 544 192,64	-14 630 030,82	161 914 161,82

2.4. Yhdistetty rahoituslaskelma

Yhdistelty rahoituslaskelma 1-3 2023

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuolto-liikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	7 654 513,06	335 336,35	7 989 849,41	0,00	7 989 849,41
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	29 736,31	0,00	29 736,31	0,00	29 736,31
	7 684 249,37	335 336,35	8 019 585,72	0,00	8 019 585,72
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-602 544,17	-624 708,22	-1 227 252,39	0,00	-1 227 252,39
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	16 399,15	0,00	16 399,15	0,00	16 399,15
	-586 145,02	-624 708,22	-1 210 853,24	0,00	-1 210 853,24
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	7 098 104,35	-289 371,87	6 808 732,48	0,00	6 808 732,48
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	245 128,00	0,00	245 128,00	-245 128,00	0,00
	245 128,00	0,00	245 128,00	-245 128,00	0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-2 090 398,00	-245 128,00	-2 335 526,00	245 128,00	-2 090 398,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-4 994 726,68	0,00	-4 994 726,68	0,00	-4 994 726,68
	-7 085 124,68	-245 128,00	-7 330 252,68	245 128,00	-7 085 124,68
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-2 612,60	0,00	-2 612,60	0,00	-2 612,60
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	4 542,69	-1 987,43	2 555,26	0,00	2 555,26
SAAMISTEN MUUTOS	1 429 763,12	1 670 561,44	3 100 324,56	-401 265,92	2 699 058,64
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-4 425 483,17	-897 604,18	-5 323 087,35	401 265,92	-4 921 821,43
	-2 993 789,96	770 969,83	-2 222 820,13	0,00	-2 222 820,13
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-9 833 786,64	525 841,83	-9 307 944,81	0,00	-9 307 944,81
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 735 682,29	236 469,96	-2 499 212,33	0,00	-2 499 212,33
RAHAVAROJEN MUUTOS					
RAHAVARAT 31. 3.	24 158 530,30	699 122,93	24 857 653,23	0,00	24 857 653,23
RAHAVARAT 1.1.	26 894 212,59	462 652,97	27 356 865,56	0,00	27 356 865,56
	-2 735 682,29	236 469,96	-2 499 212,33	0,00	-2 499 212,33

3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3.1. Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta

TUOSLASKELMA 31.3.2023

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitosta	TA 2023	Kirjanpito 31.3.2023	TOT-%	Ennuste 2023	Edell. vuosi 31.3.2022	Muutos %
TOIMINTATUOTOT	20 705 682	5 645 827	27,3 %	20 549 289	5 022 859	12,4 %
Myyntituotot	7 163 165	1 547 002	21,6 %	7 247 255	1 433 817	7,9 %
Maksutuotot	1 127 608	465 785	41,3 %	1 040 045	404 932	15,0 %
Tuet ja avustukset	1 909 739	1 067 608	55,9 %	1 878 802	832 078	28,3 %
Muut tuotot	10 505 170	2 565 433	24,4 %	10 383 187	2 352 031	9,1 %
TOIMINTAKULUT	59 156 968	14 489 286	24,5 %	60 234 018	32 721 802	-55,7 %
Henkilöstökulut	29 083 440	6 780 309	23,3 %	29 985 267	6 944 049	-2,4 %
Palkat ja palkkiot	23 288 040	5 409 180	23,2 %	23 984 763	5 293 250	2,2 %
Henkilösivukulut	5 795 400	1 371 129	23,7 %	6 000 504	1 650 799	-16,9 %
Eläkekulut	4 840 610	1 134 406	23,4 %	5 014 250	1 437 336	-21,1 %
Muut henkilösivukulut	954 790	236 723	24,8 %	986 254	213 463	10,9 %
Palvelujen ostot	14 622 325	3 886 951	26,6 %	14 800 546	22 210 641	-82,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 255 455	1 457 289	27,7 %	5 379 699	1 181 758	23,3 %
Avustukset	1 531 300	306 365	20,0 %	1 568 800	435 567	-29,7 %
Muut kulut	8 664 448	2 058 371	23,8 %	8 499 706	1 949 788	5,6 %
TOIMINTAKATE	-38 451 286	-8 843 459	23,0 %	-39 684 729	-27 698 943	-68 %
Verotulot	35 479 000	13 258 585	37,4 %	36 500 000	18 889 036	-29,8 %
Valtionosuudet	12 688 950	3 196 707	25,2 %	12 900 000	12 478 944	-74,4 %
RAH.TUOTOT JA -KULUT	217 000	42 680	19,7 %	217 000	20 146	111,9 %
Korkotuotot	110 000	31 697	28,8 %	110 000	16 700	89,8 %
Muut rahoitustuotot	710 000	177 711	25,0 %	710 000	176 773	0,5 %
Korkokulut	601 000	164 399	27,4 %	601 000	172 771	-4,8 %
Muut rahoituskulut	2 000	2 329	116,5 %	2 000	556	318,8 %
VUOSIKATE	9 933 664	7 654 513	77,1 %	9 932 271	3 689 183	107,5 %
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkäv. menoista	6 001 526	1 153 126	19,2 %	6 001 526	1 048 564	10,0 %
TILIKAUDEN TULOS	3 932 138	6 501 387	165,3 %	3 930 745	2 640 619	146,2 %
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	503 980	0	0,0 %	503 980	0	0,0 %
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	4 436 118	6 501 387	146,6 %	4 434 725	2 640 619	146,2 %

Käyttötalouden toteutuminen palveluittain löytyy käyttötalouden taulukosta

3.2. Käyttötalouden toteutuminen palveluittain

KÄYTTÖTALOUS 31.3.2023

Kaupunki (ulk.+sis.)	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 31.3.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 31.3.2022	Muutos- %
* ei sis. liikelaitoksia						
Keskushallinto						
100 Keskushallinto						
- menot	5 810 300	1 405 105	24,2 %	5 639 770	1 498 308	-6,22
- tulot	1 327 500	242 625	18,3 %	1 327 500	108 504	123,61
- netto	-4 482 800	-1 162 480	25,9 %	-4 312 270	-1 389 805	-16,36
700 Vaalit						
- menot	59 200	2 249	3,8 %	59 200	16 434	-86,31
- tulot	30 100	0	0,0 %	30 100	0	0,00
- netto	-29 100	-2 249	7,7 %	-29 100	-16 434	-86,31
710 Tarkastustoiminta						
- menot	55 400	6 374	11,5 %	55 400	868	634,33
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-55 400	-6 374	11,5 %	-55 400	-868	634,33
Keskushallinto yhteensä						
- menot	5 924 900	1 413 728	23,9 %	5 754 370	1 515 610	-6,72
- tulot	1 357 600	242 625	17,9 %	1 357 600	108 504	123,61
- netto	-4 567 300	-1 171 103	25,6 %	-4 396 770	-1 407 107	-16,77

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 31.3.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 31.3.2022	Muutos- %
Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut						
200 Toimialan tukipalvelut						
- menot	2 432 191	521 886	21,5 %	2 445 044	495 718	5,28
- tulot	564 500	75 769	13,4 %	564 500	67 548	12,17
- netto	-1 867 691	-446 117	23,9 %	-1 880 544	-428 170	4,19
210 Perusopetus						
- menot	15 192 151	3 785 671	24,9 %	15 337 942	3 466 272	9,21
- tulot	1 611 737	395 821	24,6 %	1 611 737	490 441	-19,29
- netto	-13 580 414	-3 389 850	25,0 %	-13 726 205	-2 975 831	13,91
230 Vapaa- aikapalvelut						
- menot	5 881 108	1 438 015	24,5 %	5 909 908	1 320 033	8,94
- tulot	1 818 036	552 684	30,4 %	1 818 036	455 032	21,46
- netto	-4 063 072	-885 331	21,8 %	-4 091 872	-865 002	2,35
240 Taide- ja koulutuskeskus Elli						
- menot	5 241 140	1 301 068	24,8 %	5 420 298	1 178 951	10,36
- tulot	1 150 316	345 804	30,1 %	1 148 850	341 969	1,12
- netto	-4 090 824	-955 264	23,4 %	-4 271 448	-836 982	14,13
250 Varhaiskasvatuksen palvelut						
- menot	9 090 462	2 325 973	25,6 %	10 181 439	2 067 919	12,48
- tulot	1 112 403	647 948	58,2 %	1 007 069	350 178	85,03
- netto	-7 978 059	-1 678 024	21,0 %	-9 174 370	-1 717 741	-2,31
280 Työllisyys- ja elinvoimapalvelut						
- menot	3 325 411	673 452	20,3 %	3 229 198	1 006 069	-33,06
- tulot	1 572 170	404 650	25,7 %	1 598 596	429 994	-5,89
- netto	-1 753 241	-268 803	15,3 %	-1 630 602	-576 075	-53,34
285 Sosiaalipalvelut						
- menot	0	0	0,0 %	0	5 875 629	-100,00
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	0	0	0,0 %	0	-5 875 629	-100,00
290 Terveyspalvelut						
- menot	293 000	0	0,0 %	293 000	12 484 646	-100,00
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-293 000	0	0,0 %	-293 000	-12 484 646	-100,00
Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut yhteensä						
- menot	41 455 463	10 046 065	24,2 %	42 816 829	27 895 237	-63,99
- tulot	7 829 162	2 422 676	30,9 %	7 748 788	2 135 162	13,47
- netto	-33 626 301	-7 623 389	22,7 %	-35 068 041	-25 760 076	-70,41

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 31.3.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 31.3.2022	Muutos- %
Tekninen ja ympäristötoimi						
500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto						
- menot	333 480	84 429	25,3 %	335 587	105 575	-20,03
- tulot	1 000	251	25,1 %	1 000	162	54,94
- netto	-332 480	-84 178	25,3 %	-334 587	-105 413	-20,14
510 Maankäyttöpäalvelut						
- menot	606 502	284 189	46,9 %	636 983	247 114	15,00
- tulot	713 110	147 676	20,7 %	752 110	136 034	8,56
- netto	106 608	-136 513	-128,1 %	115 127	-111 080	22,90
520 Infrapalvelut						
- menot	3 322 470	816 789	24,6 %	3 341 697	837 647	-2,49
- tulot	169 400	152 623	90,1 %	171 827	104 180	46,50
- netto	-3 153 070	-664 166	21,1 %	-3 169 870	-733 467	-9,45
540 Pelastuspalvelut						
- menot	8 000	0	0,0 %	8 000	385 334	-100,00
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-8 000	0	0,0 %	-8 000	-385 334	-100,00
570 Tilapalvelut						
- menot	6 097 809	1 505 619	24,7 %	5 932 079	1 414 081	6,47
- tulot	9 759 120	2 393 485	24,5 %	9 641 674	2 268 737	5,50
- netto	3 661 311	887 866	24,2 %	3 709 595	854 655	3,89
580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto						
- menot	307 290	62 733	20,4 %	309 769	57 892	8,36
- tulot	307 290	102 430	33,3 %	307 290	94 412	8,49
- netto	0	39 697	0,0 %	-2 479	36 521	8,70
600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpäalvelut						
- menot	763 830	191 776	25,1 %	758 697	187 643	2,20
- tulot	534 000	184 060	34,5 %	534 000	175 119	5,11
- netto	-229 830	-7 716	3,4 %	-224 697	-12 523	-38,39
610 Maankäytön suunnittelupäalvelut						
- menot	337 224	83 957	24,9 %	340 007	75 277	11,53
- tulot	35 000	0	0,0 %	35 000	550	-100,00
- netto	-302 224	-83 957	27,8 %	-305 007	-74 727	12,35
Tekninen ja ympäristötoimi yhteensä						
- menot	11 776 605	3 029 492	25,7 %	11 662 819	3 310 563	-8,49
- tulot	11 518 920	2 980 525	25,9 %	11 442 901	2 779 194	7,24
- netto	-257 685	-48 967	19,0 %	-219 918	-531 368	-90,78
PALVELUT YHTEENSÄ						
- menot	59 156 968	14 489 286	24,5 %	60 234 018	32 721 802	-55,72
- tulot	20 705 682	5 645 827	27,3 %	20 549 289	5 022 859	12,40
- netto	-38 451 286	-8 843 459	23,0 %	-39 684 729	-27 698 943	-68,07

3.3. Vesihuoltoliikelaituksen konsernitavoitteiden toteutuminen

FORSSAN
KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Liikelaitos: Forssan vesihuoltoliikelaitos
Lomakkeen täyttänyt: Kimmo Paakkonen
Hyväksynyt: Kimmo Paakkonen
Pvm: 17.4.2023
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2023
Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

LOMAKE 1

1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Korvaus liikelaitokseen sijoitetusta pääomasta 700 000 euroa	700 000	175 000	700 000
Investoinnit enintään 2 500 000 euroa	2 500 000	624 708	2 500 000

4. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta

INVESTOINNIT 31.3.2023

Kaupunki * ei sis. liikelaitosta	TA 2023	TOT. 31.3.2023	TOT.-%
<u>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</u>			
Atk-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot	-140 000	-38 966	27,8 %
- menot	140 000	38 966	27,8 %
<u>AINEELLISET HYÖDYKKEET</u>			
MAA- JA VESIALUEET			
- menot	110 000	90 766	82,5 %
- myynnit	110 000	46 135	41,9 %
RAKENNUKSET			
Erittelemättömät hankkeet			
- menot	871 000	93 157	10,7 %
Liikuntakiinteistöjen suunnittelu ja peruskorjaus			
- menot	2 300 000	30 376	1,3 %
- rahoitusosuudet	0	0	0,0 %
Monitoimikeskus Akvarelli			
- menot	0	248 742	0,0
- tulot	0	0	0,0 %
Rakennukset yhteensä			
- menot	3 171 000	372 275	11,7 %
- tulot	0	0	0,0 %
- netto	-3 171 000	-372 275	11,7 %
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
Kunnallistekniikka			
- menot	2 865 000	21 505	0,8 %
- rahoitusosuudet			
Kiinteät rakenteet ja laitt. yht.			
- menot	2 865 000	21 505	0,8 %
- tulot	0	0	
- netto	-2 865 000	-21 505	0,8 %
KONEET JA KALUSTO			
Keskushallinnon toimiala			
- menot	10 000	0	0,0 %
Sivistys- ja tulevaisuuspalveluiden toimiala			
- menot	252 000	0	0,0 %
Teknisen ja ympäristötoimen toimiala			
- menot	280 000	79 033	28,2 %

Koneet ja kalusto yhteensä			
- menot	542 000	79 033	14,6 %
- tulot	0	0	
- netto	-542 000	-79 033	14,6 %
Tytäryhteisöosakkeet ja osuudet	0	0	
- menot		0	
- myynnit		0	
Osakkeet ja osuudet yhteensä		0	
- menot	0	0	
- tulot	0	0	
- netto	0	0	
Menot yhteensä	6 828 000	602 546	8,8 %
Myynnit yhteensä	110 000	46 135	41,9 %
Rahoitusosuudet yhteensä	0	0	0,0
Nettomenot	-6 718 000	-556 411	8,3 %

5. TYTÄRYHTEISÖT

5.1. Forssa-asunnot Oy

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 18.4.2023

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2023

Yksikkö:

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1		
1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle	
Yhtiön keväällä 2020 hyväksymän kehittämissuunnitelman talouden tervehdyttämiseksi eteneminen suunnitelmallisesti - 15 huoneiston saneeraus vuokramarkkinoille - Siurilankatu 2-4 ja Haudankorvankatu 5-7 julkisivuremontin aloitus	15 Siurilankatu 4 julkisivu- ja parvekeremontti valmis	8 Urakka kilpailutettu	15 Siurilankatu 4 julkisivu- ja parvekeremontti valmis	
Käyttöaste vähintään 84 %	84 %	84,3 %	84 %	
Vuokrasaatavien vähentäminen - voimassa olevien sopimusten saatavat enintään 2 % vuotuisesta vuokratulosta	<2%	1,64 %	<2%	
Vuokrasopimuksien suhde (uudet/päättyneet) 1,00 tai parempi	<1	1,3	<1	
Saniaispolku 4:n lämmitysjärjestelmän muutos fossiilittomaan lämmitysmuotoon	Maalämpöjärjestelmä asennettu ja urakka valmistunut	Urakka kilpailutettu	Maalämpöjärjestelmä asennettu ja urakka valmistunut	

FORSSAN
KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

18.4.2023

Raportointijakso:

1.1. -31.3.2023

Tuotot syötetään plus-merkkisinä

ja kulut miinus-merkkisinä.

Yksikkö:

T euro

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut	Tot. jakso	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi			
					jakso	ed. vuosi	Ennuste	Edellinen
							tämä vuosi	vuosi
Liikevaihto		781	697	84	3 203	2 902		
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0				
Valmistus omaan käyttöön				0				
Liiketoiminnan muut tuotot		9	11	-2	30	30		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot				0				
Varastojen muutos				0				
Ulkopuoliset palvelut				0				
Materiaalit ja palvelut yhteensä				0	0	0		
Palkat ja palkkiot		-36	-29	7	-171	-170		
Eläkekulut		-6	-6	0	-27	-27		
Muut henkilösivukulut		-3	-3	0	-7	-3		
Henkilöstökulut yhteensä		-45	-38	7	-205	-200		
Suunnitelman mukaiset poistot				0	-380	-384		
Arvonalentumiset (luottotappiot)				0	-30	-30		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä				0	-410	-414		
Liiketoiminnan muut kulut		-666	-549	117	-2 248	-2 106		
Liikevoitto (-tappio)		80	121	-41	370	212		
Rahoitustuotot		1	0	1	2	5		
Rahoituskulut		-39	-33	6	-133	-75		
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-38	-33	5	-131	-70		
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä		42	88	-46	239	142		
Satunnaiset tuotot				0	0	0		
Satunnaiset kulut				0	0	0		
Satunnaiset erät netto				0	0	0		
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		42	88	-46	239	142		
Tilinpäätössiirrot (varuksen purku)				0	0	0		
Tuloverot				0				
Tilikauden tulos		42	88	-46	239	142		

**FORSSAN
KAUPUNKI**
KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:

18.4.2023

Raportointijakso:

1.1. -31.3.2023

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

Yksikkö:

T euro

TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		284	323	-39	284	284
Aineelliset hyödykkeet		11 110	11 741	-631	11 110	11 110
Sijoitukset		747	747	0	747	747
Pysyvät vastaavat yhteensä		12 141	12 811	-670	12 141	12 141
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		0	0	0	0	0
Pitkäaikaiset saamiset		153	157	-4	153	153
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		0	1	-1	0	0
Siirtosaamiset		0	0	0	0	0
Lainasaamiset		0	0	0	0	0
Muut saamiset		7	8	-1	7	7
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		7	9	-2	7	7
Rahat ja pankkisaamiset		15	14	1	15	15
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		12 316	12 991	-675	12 317	12 317
TASE VASTATTAVAA						
Oma pääoma yhteensä		1 119	1 085	34	1 300	1 077
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero		0	0	0	0	0
Varaukset		0	0	0	0	0
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.		0	0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		9 958	10 863	-905	9 250	9 958
Pääomalaina		104	104	0	104	104
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		441	432	9	708	708
Saadut ennakot		189	141	48	162	162
Ostovelat		349	280	69	229	229
Siirtovelat		61	50	11	61	61
Muut velat		-180	36	-216	18	18
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		859	939	-80	1 178	1 178
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		12 039	12 991	-952	11 832	12 317

**FORSSAN
KAUPUNKI**
KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 18.4.2023

Raportointijakso: 1.1. -31.3.2023

Yksikkö: T euro

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
<u>Suunnitelman mukaiset poistot *)</u>						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		0	0	0	-445	-445
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti =>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		-296	-296	0	-445	-445
TASEESSA		0	0	0	-445	-445
Aikaisemmin poistettu liian vähän => Oikaisu omaan pääomaan				0		
*) lisätietoja annetaan alipoistotilanteessa eli kun yhdistyksen poistoajat ovat pidemmät kuin kaupungin poistoajat						
Muita lisätietoja:						
	<i>Laskentakaava</i>					
1. Kannattavuus						
Käyttökate, teuro	1	80	121	-41	780	626
Käyttökate %		10,2 %	17,4 %	-7,2 %	24,4 %	21,6 %
Rahoitustulos, teuro	2	42	88	-46	649	556
Rahoitustulos %		5,3 %	12,6 %	-7,3 %	20,3 %	19,1 %
Nettotulos, teuro	3	42	88	-46	-206	-303
Nettotulos %	*) oikaistu	5,3 %	12,6 %	-7,3 %	-6,4 %	-10,5 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	3,7 %	8,1 %	-4,4 %	-15,8 %	-28,2 %
	*) oikaistu					
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	9,3 %	8,4 %	0,9 %	11,0 %	8,7 %
	*) oikaistu					
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	89,8 %	90,8 %	-1,0 %	88,1 %	90,4 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	0,2	0,2	0,0	0,1	0,1
Lainojen hoitokate	8	0,2	0,3	-0,1	0,9	0,8

**FORSSAN
KAUPUNKI**
KONSERNIRAPORTOINTI

Tytärhtiö: Forssa-asunnot Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 18.4.2023
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2023
Yksikkö: T euro

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	toteutunut jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Toiminnalliset mittarit					
Yli 2 kuukautta tyhjiillään olevat asunnot, kpl	47	69	-22	40	50
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %	10	12	-2	8	9
Uudet sopimukset	25	42	-17	100	100
Päättyneet sopimukset	20	20	0	80	80
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl	17	28	-11	20	30
Vuokrasaamiset					
Erääntynyt yli (3 kk) 2 kk	13	17	-4	15	20
Erääntynyt yli 6 kk	21	30	-9	25	30
Erääntynyt yli 12 kk	105	99	6	100	100
Muut vuokrasaamiset	17	27	0	20	20
Vuokrasaamiset yhteensä	156	174	-18	160	170
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	5	6	-1	5	6
Kirjatut luottotappiot	0	8	7	30	30
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0	0	0
Aineellisiin hyödykkeisiin	0	0	0	0	0
Muut sijoitukset	0	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0	0
Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:					
Siur 40-46 ja Ryttyntie 5 purku- urakka		590			
Siurilankatu 4 huoneistoremontteja		94			
Lainanotto (erittele uudet lainat)	0	0	0	0	0
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)					
Kokoaikaiset	4	3	-1	4	4
Osa-aikaiset	0	0	0	0	0
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	4	3	-1	4	4

5.2. Forssan Yrityskehitys Oy

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2023

Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1	
1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Forssan Yrityskehitys Oy parantaa ja tukee aktiivisesti yritysten toimintaedellytyksiä, kannattavuutta ja kasvua sekä lisää seudullista elinvoimaa.			
Mittarit:			
Seudullinen kehittämis- ja hankeyhteistyö	2-3 hanketta tai selvitystä	3	3
Palvelutapahtumien määrä ja asiakas-palaute	800/3,8	144	800
Vuokrattavien tilojen lukumäärä suhteessa tarjolla olevaan määrään % tavoite	100 %	95	100
Pitkän aikavälin investointisuunnitelma ja rahoituksen riittävyys. Korjausvelan purkaminen	Vuosisuunnitelman mukaiset korjaukset on tehty		
Frush-tapahtuman järjestäminen	27.4.2023	toteutunut 27.4.2023	saavutettu
Fykin uusi strategia	Valmis	valmistelussa	valmis
<p>Yhtiön riskiarviointi on ennallaan. Tuleva taantuma voi lisätä yhtiön talouden heikentymistä merkittävästi, tuleva kesä näyttää mihin suuntaan talouden taantuma asettuu.</p>			

**FORSSAN
KAUPUNKI**
KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 20.4.2023

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2023

Yksikkö: euroa

Verokanta: 24 %

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-
merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Liikevaihto		362 830	414 292	-51 463	1 815 008	1 957 986
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot			0	0	0	25 181
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot		-1 025	-2 328	-1 303	-23 000	-28 505
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut		-19 266	-12 860	6 407	-52 234	-140 233
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-20 292	-15 188	5 104	-75 234	-168 737
Palkat ja palkkiot		-127 565	-113 203	14 362	-457 600	-471 478
Eläkekulut		-21 148	-21 404	-256	-83 054	-87 415
Muut henkilösivukulut		-4 067	-4 294	-227	-14 323	-14 466
Henkilöstökulut yhteensä		-152 779	-138 900	13 879	-554 977	-573 358
Suunnitelman mukaiset poistot		-72 237	-95 939	-23 703	-288 946	-312 756
Arvonalentumiset				0		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-72 237	-95 939	-23 703	-288 946	-312 756
Liiketoiminnan muut kulut		-222 030	-143 333	78 697	-735 957	-943 328
Liikevoitto (-tappio)		-104 508	20 932	-125 440	159 893	-15 013
Rahoitustuotot		18 607	19 426	-818	10 900	60 593
Rahoituskulut		-39 524	-21 645	17 879	-66 807	-137 384
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-20 917	-2 220	18 697	-55 907	-76 791
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä		-125 425	18 712	-144 137	103 987	-91 804
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0		
Satunnaiset erät netto				0	0	0
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		-125 425	18 712	-144 137	103 987	-91 804
Tilinpäätössiirrot				0		
Tuloverot				0	0	0
Tilikauden tulos		-125 425	18 712	-144 137	103 987	-91 804

**FORSSAN
KAUPUNKI**
KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö:

Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:

20.4.2023

Raportointijakso:

1.1.-31.3.2023

Yksikkö:

euroa

Verokanta:

24 %

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Toteutunut jakso	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet				0		0
Aineelliset hyödykkeet		4 980 432	6 439 452	-1 459 020	4 720 083	5 009 029
Sijoitukset		4 945 479	4 940 889	4 590	4 945 479	4 945 479
Pysyvät vastaavat yhteensä		9 925 911	11 380 340	-1 454 430	9 665 562	9 954 507
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus				0		
Pitkäaikaiset saamiset		3 422 154	3 782 329	-360 175	3 324 154	3 553 605
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		415 290	643 848	-228 557	420 000	449 685
Siirtosaamiset		6 605	4 149	2 456	10 000	3 866
Lainasaamiset				0		
Muut saamiset		-120	-31 532	31 412		44 141
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		421 775	616 465	-194 690	430 000	497 692
Rahat ja pankkisaamiset		5 159	16 608	-11 450	6 000	5 310
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		13 774 999	15 795 743	-2 020 744	13 425 716	14 011 114
TASE VASTATTAVAA						
Oma pääoma yhteensä		1 795 968	2 031 848	-235 880	2 100 000	1 921 333
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero				0		
Varaukset				0		
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.				0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		10 847 722	12 624 411	-1 776 689	9 620 000	10 990 334
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		879 744	913 046	-33 301	880 000	879 744
Ostovelat		120 065	101 705	18 360	667 716	66 885
Siirtovelat		44 478	69 758	-25 280	85 000	83 501
Muut velat		87 022	54 976	32 046	73 000	69 317
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 131 309	1 139 484	-8 174	1 705 716	1 099 447
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		13 774 999	15 795 743	-2 020 744	13 425 716	14 011 114

**FORSSAN
KAUPUNKI**
KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 20.4.2023

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2023

Yksikkö: euroa

Verokanta: 24 %

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-
merkkisinä.

TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut jakso	Toteutunut jakso	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
<u>Suunnitelman mukaiset poistot *)</u>						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa						
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti						
=>Oikaisu poistoihin tilikaudelta						
		-72 237	-95 939	-23 703	-288 946	-312 756
		72 237	95 939	23 703	288 946	312 756
TASEESSA						
Aikaisemmin poistettu liian vähän						
=> Oikaisu omaan						
pääomaan						
				0		
*) lisätietoja annetaan alipoistotilanteessa eli kun yhdistyksen poistoajat ovat pidemmät kuin kaupungin poistoajat						
Muita lisätietoja:						
	<i>Laskentakaava</i>					
1. Kannattavuus						
Käyttökate, tuhat euroa	1	-32 271	116 871	-149 143	448 840	297 743
Käyttökate %		-8,9 %	28,2 %	-37,1 %	24,7 %	15,2 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	-53 188	114 651	-167 840	392 933	220 952
Rahoitustulos %		-14,7 %	27,7 %	-42,3 %	21,6 %	11,3 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	-53 188	114 651	-167 840	392 933	220 952
Nettotulos %	*) oikaistu	-14,7 %	27,7 %	-42,3 %	21,6 %	11,3 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	-3,0 %	5,6 %	-8,6 %	18,7 %	11,5 %
	*) oikaistu					
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	13,0 %	12,9 %	0,2 %	15,6 %	13,7 %
	*) oikaistu					
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	87,0 %	87,1 %	-0,2 %	624,0 %	617,5 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	3,4	3,9	-0,5	2,2	3,7
Lainojen hoitokate	8	-0,01	0,1	-0,2	0,5	0,4

**FORSSAN
KAUPUNKI**
KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 20.4.2023

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2023

Yksikkö: euroa

Verokanta: 24 %

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-
merkkisinä.

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	toteutunut jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Toiminnalliset mittarit					
Yli kuukauden tyhjillään olevat asunnot, kpl			0		
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %			0		
Uusia asukkaita, kpl			0		
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl			0		
Vuokrasaamiset					
Erääntynyt yli 3 kk	0	84 060	84 060		
Erääntynyt yli 6 kk	0	14 812	14 812		
Erääntynyt yli 12 kk	0		0		
Muut vuokrasaamiset			0		
Vuokrasaamiset yhteensä	0	98 872	98 872	0	0
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	0	35	35		
Kirjatut luottotappiot	0	0	0		
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0		
Aineellisiin hyödykkeisiin	0	0	0		
Muut sijoitukset	0		0		
Yhteensä	0	0	0	0	0
Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:					
Lainanotto (erittely uudet lainat)	0	0			
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)					
Kokoaikaiset	10	11	1		
Osa-aikaiset	1	0	-1		
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	11	11	0	0	0

5.3. Loimijoen Kuntapalvelut Oy

FORSSAN
KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 19.4.2023
Raportointijakso: 1.1. - 31.3.2023
Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

LOMAKE 1

Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen
1. Inhouse -kumppanus Hyvinvointialueen kanssa ja toiminnan laajentaminen Hyvinvointialueella.	Inhouse -asema OmaHämeen kanssa on toteutunut. HVA:lle siirtyneiden toimintojen palvelusopimukset ovat siirtyneet sellaisenaan yhtiön ja OmaHämeen väliseksi liiketoiminnaksi. Lisämyyntiä (ateria-, puhtaus ja tiloimistopalvelut) on toteutunut pienimuotoisesti. Palkanlaskentapalveluita myydään Meidän IT ja Talous Oy:lle (Pohjois-Karjalan Hyvinvointialue - Siun Sote)
2. Uusien omistaja-asiakkaiden saaminen	Marttilan kunta on tehnyt päätöksen yhtiön osakkeen ostamisesta.
3. Tuotantoprosessien tehostaminen ja kehittäminen	100% sähköinen palkkapalvelu Meitalle Joensuuhun. Robotiikan käyttöönoton suunnittelu puhtauspalveluissa Kotiateriatilausten vastaanottamisen-projekti Aromi - tuotannonohjausjärjestelmällä aloitettu.
4. Työnantajahoukuttelevuuden ja työnantajakuvan myönteinen vahvistaminen	Rekryilmoitusten houkuttelevuuden vahvistaminen mainostoimistoyhteistyöllä. Somenäkyvyyden vahvistaminen ePassin käyttöönotto Kuntokoulun tarjoaminen henkilökunnalle Vapaaehtoisten työterveyspalvelujen hankkiminen tarpeen mukaan sairauspoissa-olojen vähentämiseksi.

**FORSSAN
KAUPUNKI**
KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 18.4.2023

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2023

Yksikkö: tuhat euroa

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Liikevaihto		2 231	2 064	167	8 478	8 303
Liiketoiminnan muut tuotot		0	0	0	0	32
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-442	-384	58	-1 630	-1 501
Ulkopuoliset palvelut		-167	-184	-16	-735	-801
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-610	-568	42	-2 365	-2 302
Palkat ja palkkiot		-1 017	-1 036	-19	-4 036	-4 065
Eläkekulut		-174	-175	-1	-691	-689
Muut henkilösivukulut		-32	-37	-5	-128	-137
Henkilöstökulut yhteensä		-1 223	-1 248	-25	-4 855	-4 892
Suunnitelman mukaiset poistot		-31	-32	-1	-132	-127
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-31	-32	-1	-132	-127
Liiketoiminnan muut kulut		-300	-249	51	-1 089	-998
Liikelylijäämä (-alijäämä)		66	-33	99	37	15
Rahoitustuotot		1	0	1	0	1
Rahoituskulut		0	0	0	0	-1
Rahoitustuotot- ja kulut netto		1	0	-1	0	0
Voitto/tappio ennen tp-eriä		67	-33	100	37	15
Poistoero		0	0	0	0	0
Verot		0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio		67	-33	100	37	15

**FORSSAN
KAUPUNKI**
KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 18.4.2023

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2023

Yksikkö: tuhat euroa

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		13	30	-17	10	16
Aineelliset hyödykkeet		727	822	-95	720	749
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä		0	0	0	0	0
Sijoitukset		3	3	0	3	3
Pysyvät vastaavat yhteensä		742	854	-112	733	767
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		19	19	-1	19	19
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		335	185	150	392	200
Saamiset kaupungilta		36	20	16	80	51
Siirtosaamiset		0	59	-59	100	105
Lainasaamiset		0	0	0	0	0
Muut saamiset		63	0	63	200	1 043
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		434	264	171	772	1 399
Rahat ja pankkisaamiset		1 131	499	632	0	0
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		2 327	1 637	690	1 524	2 185
TASE VASTATTAVAA						
Osakepääoma		3	3	0	3	3
Sijoitetun vapaan opon rahasto		464	464	0	464	464
Pääomalaina		500	0	500	500	500
Ed tilik tulos		-80	-95	15	-80	-95
Tilikauden tulos		67	-33	100	37	15
Oma pääoma yhteensä		953	338	615	924	886
Poistoero		0	0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Saadut ennakot		0	0	0	0	0
Ostovelat		246	244	3	175	306
Korottomat velat kunnalta		23	21	2	25	32
Siirtovelat		785	786	-1	200	742
Muut velat		319	248	71	200	218
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 373	1 299	75	600	1 299
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		2 327	1 637	690	1 524	2 185

**FORSSAN
KAUPUNKI**
KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 18.4.2023

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2023

Yksikkö: tuhat euroa

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
	<i>Laskentakaava</i>					
1. Kannattavuus						
Käyttökate, tuhat euroa	1	97	-1		169	143
Käyttökate %		4,4 %	-0,1 %		2,0 %	1,7 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	98	-1		169	143
Rahoitustulos %		4,4 %	-0,1 %		2,0 %	1,7 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	67	-33		37	15
Nettotulos %		3,0 %	-1,6 %		0,4 %	0,2 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	7,0 %	-9,8 %		4,0 %	1,7 %
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	41,0 %	20,6 %		60,6 %	40,6 %
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	59,0 %	79,4 %		7,1 %	15,6 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	1,1	0,6		1,3	1,1
Lainojen hoitokate	8					

**FORSSAN
KAUPUNKI**
KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 18.4.2023

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2023

Yksikkö: tuhat euroa

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	LOMAKE 5	toteutunut jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed.vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Ateriapalvelut						
- tarjottuja lounaita (tuhatta kpl)		160	153	7	610	596
- toimituskohteita		42	43	-1	42	43
Puhtauspalvelut						
- teho (m2/h)		230	220	10	240	245
Investoinnit						
Aineellisiin hyödykkeisiin		2	19	-17	2	871
Yhteensä						
Teholliset työtunnit (tuhat tuntia) *)						
- ateriapalvelu		14	16	-2	59	61
- puhtauspalvelut		21	22	-1	84	85
- taloushallinto		7	5	2	21	21
*) oma henkilöstö						
Henkilöstö						
Kokoaikaiset		113	110	3	113	113
Osa-aikaiset		31	31	0	29	29
Määrä kuukauden lopussa yhteensä		144	141	3	142	142

6. KUNTAYHTYMÄT

6.1. Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

KONSERNIYHTEISÖ: Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

Tilivelvollinen: Kuntayhtymän johtaja

OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-31.3.2023

Konsernitavoite/tavoitetaso	Tavoitteen toteutuminen/seuranta
<p>Oppimis- ja kasvunäkökulma</p> <ul style="list-style-type: none"> -Henkilöstön ja työyhteisön osaamisen vahvistaminen ja kehittäminen tulevaisuuden tarpeet huomioiden - Henkilöstön koulutus- tai benchmarkkauspäivät opetus- ja ohjaushenkilöstön osalta keskimäärin 3 pv/v ja muun henkilöstön osalta 2 pv/v - Työelämässä työskentelypäivät opetus- ja ohjaushenkilöstöllä 5 pv/vuosi, muulla henkilöstöllä myös mahdollisuus halutessaan kahden päivän työelämäjaksoon - KV – työelämäympäristössä päiviä konsernitasolla 50 pv - 92 %:lla opetushenkilöstöstä on pedagoginen pätevyys - Great Place to Work sertifiointi <p>Sisäisten prosessien näkökulma</p> <ul style="list-style-type: none"> -Kestävän kehityksen ja ekokompassin sertifiointiin kuuluva itsearviointi toteutettu -Markkinoinnin ja viestinnän prosessit kuvattu - Markkinoinnin ja viestinnän vuosikellon laatiminen ja toteutuminen - Koulutustoiminnan prosessien vakauttaminen arjen toimintaan - Foredatan hyödyntäminen laajasti organisaatiossa - Työelämäyhteistyön prosessien kehittäminen <p>Asiakasnäkökulma</p> <ul style="list-style-type: none"> -Arvopalautteen vastausten keskiarvo vähintään 3,8 (vastausprosentti vähintään 50 %) - Työelämäpalaute, vastausten keskiarvo vähintään 3,8 (vastausprosentti vähintään 50 %) - Huoltajapalaute vähintään 3,8 - Väyläopintoihin osallistuu vähintään 17 opiskelijaa - Taitajakisoihin osallistuu vähintään 8 opiskelijaa - Kansainvälisille jaksoille osallistuu vähintään 25 opiskelijaa - Eri alojen osaamista yhdistäviä koulutuksia on vähintään 10 - Osaamisen tiimit järjestävät yhdessä työelämä-palveluiden tiimin kanssa työelämäyhteistyötapaamisen - NY yrittäjyystoimintaan osallistuneiden kevytyrittäjyyspalveluun osallistuneiden opiskelijoiden määrä 20 <p>Taloudellinen näkökulma</p> <ul style="list-style-type: none"> -Tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä 100 % - Työllistyminen 75% valmistuvista opiskelijoista työllistyy heti - Siirtyminen korkea-asteelle 5% valmistuvista pt opiskelijoista pääsee jatko-opintoihin korkea-asteelle - Läpäisyaste on vähintään 70% - Negatiivinen keskeyttäminen enintään 3% vuodessa - Tulosaluekohtaisten toimintakatteiden noudattaminen 	<p>Tavoitteiden odotetaan toteutuvan suunnitellusti</p>

Tunnusluvut	Tp 2021	Tp 2022	Ta 2023	Tot. 31.3.	Tot. %
Toiminnallisia ja taloudellisia tunnuslukuja:					
Koulutustoiminta					
- opiskelijamäärä vuosiperuskoulutus					
- opiskelijamäärä lisäkoulutus					
- opiskelijavuosi	1344		1 364	356	
Laatu ja vaikuttavuus					
- opiskelijapalaute (asteikolla 1-5)	4,3		3,8	4,2	
Kuntayhtymä					
- vuosikate poistoista %	92,1		56,98	257,9	
- oman pääoman tuottoaste %					
- velkaantumisaste %	12,4		12,14	48,3	
Henkilöstö (kpl vuoden lopussa)					
- kokoaikaiset	150		160	158	
- osa-aikaiset	14		10	15	
Määrä vuoden lopussa	164		170	173	
Tilat kuntayhtymä m2	26 319		26 319	26 319	
Tilat osakeyhtiö m2	0		0	0	

LIITTEET

Hankkeet/Projektit

HANKESALKKU, kaupunki ja konserni

Hankkeet 2017-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Kv-hanke					Hanke alkaa	Hanke loppuu	Dynasty diaarinumero
							2019	2020	2021	2022			
FISU-verkosto	Antti Heinilä										1.7.2015	jatkuva	
Hankesalkun arvo		49 400	0	382 640			4 700,00	4 700,00	0,00				

HANKESALKKU, Tekninen ja ympäristötoimi

Hankkeet 2017-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Kv- hanke						Hanke alkaa	Hanke loppuu	Dynasty diaarinumero
							2019	2020	2021	2022	2023			
HEHKU hanke	Antti Heinilä	15 000	213 053	228 053	AKKE					7 500,00	7 500,00	1.1.2023	31.12.2024	
KATTI hanke	Ville-Pekka Soini	11 238	1 198 762	1 210 000	VM							2.9.2022	30.9.2024	
Tieto lisää toimivuutta	Jukka Laaksonen	12 375	506 125	518 500	VM							2.9.2022	30.9.2024	
Hankesalkun arvo		77 413	2 658 590	2 506 536			9 900,00	462 900,00	15 000,00	0,00	7 500,00	7 500,00		

HANKESALKKU, FYK

Hankkeet 2023	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja			Hanke alkaa	Hanke loppuu	FYK kp
						2022	2023			
LounaPlussan toimintarahoitus	Tuula Kallioinen	51 068			MMM	51 000,00	51 000,00	jatkuva		181
HAMK tutkijayliopettaja	Hannu-Heikki Saarinen	85 597		156 000	Kunnat	27 000,00	27 000,00	1.3.2021	29.2.2024	191
Technical Visits Häme	Mari Noromies-Wahl	10 000	150 475	190 475	ELY/ Toimintaympäristötuki	5 000		1.8.2020	28.2.2023	310
Forssan seudun matkailun digiloikka	Paula Vigilant	49 900	116 540	166 440	Hämeen liitto / AKKE	25 700	13 000	1.8.2021	31.7.2023	362
Bio- ja kiertotalouden mahdollisuudet energiataseen näkökulmasta			10 000	14 290	Hämeen liitto / EAKR		4 290	1.9.2022	31.8.2023	365
Kiertotalouden kansallinen teemaverkosto	Satu Nurmi	14 572	400 000	502 000	TEM/ Varsinais-Suomen liitto	7 286	5 286	1.10.2021	30.9.2023	363
Hankesalkun arvo		211 137	677 015	1 029 205		115 986,00	100 576,00			

Hankkeet 2018-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Kv- hanke	Vuositainen kuntarahoituksen määrä					Hanke alkaa	Hanke loppuu	Dynasty diaarinumer o
							2019	2020	2021	2022	2023			
Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2022	- Kata Kulmala	6 305	14 000	20 305	OPH				14 000,00		23.5.2022	31.12.2023		
Oppimisanalytiikka avuksi oppimiseen	- Jarmo Pynnönen / Pekka Lavi										1.8.2021	31.7.2023		
Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen 2022-2023	- Atte Kolis	39 400	157 600	197 000	OKM				157 600,00		12.4.2022	31.12.2023		
Harrastamisen Suomen malli, Forssa 2	- Pauliina Jolanki / Jarmo Pynnönen	10 000	40 000	50 000	AVI				40 000,00		1.8.2022	31.7.2023		
Oikeus oppia 2	- Jarmo Pynnönen / Minna Lintonen		35 510								2021	31.12.2023		
Digikilta	- Pekka Nurminen													
Kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun	- Tiina Kemppainen		5 350,00		OKM				5350,00		1.12.2022	31.12.2024		
Kaikille yhteinen digi!	- Tiina Kemppainen / Katriina Jyräkoski	10 548	94 922	105 470	OPH				94 922,00		17.6.2022	31.7.2024		

Hankkeet 2018-	Yhteyshenkilö	Kuntarah a Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkee n kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Kv- hanke	Vuosittainen kuntarahoituksen määrä					Hanke alkaa	Hanke loppuu	Dynasty diaarinumer o
							2019	2020	2021	2022	2023			
Taukotila - kohtaa ja vaikuta demokraattisesti	- Maarit Järveläinen	10 750	43 000	53 750	AVI			43 000,00			3.1.2022	31.12.2023		
Patterns	- Kati Kivimäki								8 996,00		3.1.2022	2.1.2024		
Sasakawa	- Kati Kivimäki								6 000,00		1.1.2022	30.4.2023		
Kenia 2015	- Simo Veistola										1.4.2015	31.12.2023		
Women and Welfare	- Simo Veistola		23 597		CIMO / Erasmus+	23 596,80					1.9.2019	31.12.2021		
Erasmus akkr 2021-2022	- Simo Veistola							48 808,80						
Erasmus akkr 2022-2023	- Simo Veistola													
Korona 2020 Lukio	- Simo Veistola	5 482	104 154	109 636	OPH						1.9.2020	31.12.2023		
Nachhaltigkeit 2020-2022	- Simo Veistola / Susanne Petersen						24 768,00							
Liebenswerte 2020-2022	- Simo Veistola / Susanne Petersen						23 729,60							
Young Actors 2020-2022	- Simo Veistola / Marjo Sevon						25 360,00				1.11.2020			

Hankkeet 2018-	Yhteyshenkilö	Kuntarah a Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Kv- hanke	Vuositainen kuntarahoituksen määrä					Hanke alkaa	Hanke loppuu	Dynasty diarinumero
							2019	2020	2021	2022	2023			
Lake 2021-2022	Simo Veistola													
- Lyseo yli koronan vaikutusten 2021-23	Simo Veistola		3 013	57 240	60 253	OPH			57 240,00			24.9.2021	31.7.2023	
- Opinpolku näkyväksi	Teija Lauronen								4 657,00			1.8.2021	31.12.2022	
- Kompit haltuun osa 2	Simo Veistola		3 468	13 872	17 340	OPH						12.8.2022	31.12.2023	
- Forssan tpo- toimijoiden musiikkiteatteriyhteist yö	Simo Veistola		1 920	7 680	9 600	OPH						12.8.2022	31.12.2023	
- Oikea-aikaista tuen kokonaisuutta ja inklusiota edistävä toimintakulttuurin kehittämien	Tiina Kemppainen		66 816	267 264	334 080	OKM			267 264,00			12.4.2022	31.12.2023	
- Tuki on kaikkien asia! Varhaiskasvatushenk ilöstön tuen osaamisen kasvattaminen	Tiina Kemppainen		60 055	240 218	300 273	OKM			240 218,26			10.5.2022	31.12.2023	

Hankkeet 2018-	Yhteyshenkilö	Kuntarah a Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Kv- hanke	Vuosittainen kuntarahoituksen määrä					Hanke alkaa	Hanke loppuu	Dynasty diarinumero
							2019	2020	2021	2022	2023			
Etsivä nuorisotyö 2022-2023	Jaana Riitamaa		90 000		AVI				90 000,00		1.11.2022	31.10.2023		
- Pajavalmentaja 2022-2023	- Carita Hartikainen / Jaakko Leskinen	18 334	55 000	73 334	AVI				55 000,00		1.9.2022	31.8.2023		
- Korona 2020 Musiikkiopisto	- Simo Veistola										1.7.2020	31.12.2023		
- Korona-aika musiikkiopisto	- Simo Veistola	164	8 000	8 164	OKM		8 000,00				16.8.2020	31.12.2020		
Opintosetelit 2022- 2023 / Opintoseteleillä voimaa opiskeluun	- Simo Veistola		3 500	3 500	OPH				3 500,00		18.5.2022	31.12.2023		
Kompit osa 2	- Simo Veistola										1.1.2022	31.12.2023		
Tekstiiliperinnön digitointi	- Kati Kivimäki	609	20 000	20 609	Finlaysonin osakkaiden säätiö	10 000,00					1.8.2019			
Näyttely Japaniin	- Kati Kivimäki	8 545	20 540	29 085	TOEI		5 000,00				1.1.2020			
Tavarataivas	- Kati Kivimäki							15 000,00	5 344,00					
Tekstiili- ja teollisuushistoriamat kailun kehittämishanke	- Kati Kivimäki	1 123	55 000	56 123	OKM			55 000,00			1.9.2021	31.7.2023		
Tiedolla mukaan	- Jaakko Leskinen / Niina Mäkelä	8 754	20 426	29 180	ELY / TEM						1.9.2022	31.8.2023		

Hankkeet 2018-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Kv- hanke	Vuosittainen kuntarahoituksen määrä					Hanke alkaa	Hanke loppuu	Dynasty diarinumero
							2019	2020	2021	2022	2023			
Kotouttamo-2	Jaakko Leskinen / Niina Mäkelä										1.9.2022	31.8.2023		
- Kohti kestävä työllistymistä Lounais-Hämeessä	- Jaakko Leskinen										1.2.2023	31.3.2025		
		255 286	1 376 873	1 477 702			33 596,80	86 857,60	223 705,80	988 194,26	0,00			

LIITTEET

Konserniraporttien tunnusluvut ja laskentakaavat

KANNATTAVUUS

Käyttökate, euroa

= Liikevoitto/tappio + suunnitelman mukaiset poistot

- kuvaa sitä kuinka paljon yrityksellä jää liikevaihdosta verojen, rahoitus- ja muiden kiinteiden kulujen kattamiseen sen jälkeen, kun muuttuvat että kiinteät kulut on katettu

Käyttökate %

- toimialakohtainen tunnusluku

Rahoitustulos, euroa

= Tulos ennen poistoja, satunnaisia eriä ja tuloksenjärjestelyjä

- vrt. kaupungin tuloslaskelman vuosikatteeseen

- kuvaa yrityksen kykyä suoriutua varsinaisen liiketoiminnan ja säännöllisen muun liiketoiminnan tuloksella lainojen takaisinmaksusta sekä käyttöpääoman ja investointien omarahoituksesta

- kuvaa sitä miten hyvin tulot riittävät menojen kattamiseen

- ehdoton alaraja on yksittäisenä vuonna nolla euroa (ei useampana vuonna), mikä tarkoittaa käytännössä sitä, että yritys ei kykene tulo-rahoituksellaan rahoittamaan korvausinvestointeja

Rahoitustulos %

- lasketaan liikevaihdosta, kuten muutkin tässä esitetyt tunnusluvut

- käytetään yritysten väliseen vertailuun kuin myös saman yrityksen eri vuosien vertailuun

Nettotulos, euroa

= Rahoitustulos – poistot

- kuvaa sitä, millä tulomarginaalilla yritys toimii

- nettotulos = varsinaisen liiketoiminnan tulos

-liiketoiminnan kokonaisuuden kannalta tunnusluvun tulee olla positiivinen

Nettotulos %

- ks. edellä rahoitustulos

Oman pääoman tuottoaste %

= Tulos ennen satunnaisia eriä ja tuloksenjärjestelyjä – verot * 100

Oma pääoma + tp-siirtojen kertymä ja varaukset verovelalla vähennettynä

- suhteellisen kannattavuuden tunnusluku. Oman pääoman tuottovaatimus on korkeampi kuin koko pääoman tuottovaatimus, koska omistajien sijoitukset yritykseen ovat riskialttiimpia kuin vieraan pääoman sijoittajien

- ensisijaisesti oman pääoman tuottoastetta verrataan muista sijoituskohteista saatavaan tuottoon

- tuottovaatimus voi olla myös sopimusasia, joka sisältää kaupungin strategiaan liittyviä arvovalintoja.

VAKAVARAISSUUS

Omavaraisuusaste %

= Oma pääoma + tp-siirtojen kertymä ja varaukset verovelalla vähennettynä * 100

Taseen loppusumma

- mittaa yrityksen rahoitusrakennetta eli sitä kuinka suuri osa yrityksen kokonaisrahoituksesta perustuu omistajien omiin varoihin
- tyydyttävä arvo 25–35 %, tämä riittää kattamaan tarvittaessa muutaman vuoden tappiot, jos ne eivät ole poikkeuksellisen suuret
- kriittinen raja 10 %, jolloin yksikin heikko vuosi saattaa kaataa yrityksen

RAHOITUKSEN RIITTÄVYYS, MAKSUVALMIUS

Velkaantumisaste %

= Pitkä- ja lyhytaikaiset velat + tp-siirtojen kertymän ja varausten verovelka * 100

Taseen loppusumma

- kuvaa yrityksen rahoitusrakennetta, velkaantuneisuutta
- kertoo, kuinka suuren osan taseen osoittamasta omaisuudesta on rahoitettu vieraalla pääomalla

Quick Ratio

= Rahat ja pankkisaamiset + saamiset (sekä pitkä- että lyhytaik. osa)

Lyhytaikaiset velat yhteensä + tp-siirtojen kertymän ja varausten verovelka

- kuvaa yrityksen staattista maksuvalmiutta, rahoituspuskuria

yli 0,8	hyvä
0,6–0,8	tyydyttävä
0,4–0,6	välttävä
alle 0,4	heikko

Lainojen hoitokate

= Tulos ennen tp-siirtoja ja veroja + poistot + rahoituskulut – verot

Lyhytaikaiset lainat rahoituslaitoksilta + rahoituskulut

- kuvaa yrityksen toiminnallisen tuloksen riittävyyttä lainojen hoitoon
- jos tunnusluku on 2, lainojen hoitokyky on riittävä
- jos tunnusluku on pysyvästi alle kahden, ei yrityksellä ole mahdollisuuksia selviytyä lainojen hoitovelvoitteista toimintansa tuloksilla