

# OSAVUOSIKATSAUS

1.1.-31.3.2024

Kaupunginhallitus 6.5.2024

# 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.....	45

## 1. YLEISTÄ

### 1.1. Yleinen taloudellinen tilanne

Valtionvarainministeriön taloudellinen katsaus keväältä 2024 tiivistää Suomen talouden suhdannetilanteen ja Orpon hallituksen kehysriihen suunnitelmien vaikutukset seuraavasti: Hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt investointeja ja kotitalouksien kulutusta. Suomen talous ei kasva vuonna 2024 viime vuoden prosentin laskun jälkeen. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Myös investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. Hallituksen sopeutustoimet vähentävät kotimaista kysyntää, nostavat hintoja ja heikentävät talouskasvua vuosina 2025 ja 2026. BKT kasvaa 1,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026. Työllisyys laskee hieman vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien kysynnän kasvun ja työllisyystoimien seurauksena. Vuonna 2026 15–64-vuotiaiden työllisyysaste on 74,5 prosenttia ja työttömyysaste 6,7 prosenttia. Ilman lisätoimia julkisyhteisöjen alijäämä syvenee tänä vuonna entisestään ja asettuu yli 3,5 prosentin suhteessa BKT:hen. Hallituksen riihessä päättämien toimien seurauksena alijäämä on vuodesta 2025 alkaen alle 3,0 prosenttia suhteessa BKT:hen.

Taulukko 1: Keskeiset ennusteluvut (VM, Taloudellinen katsaus kevät 2024)

	2022	2021	2022	2023	2024**	2025**	2026**
	mrd. euroa	määrän muutos, prosenttia					
Bruttokansantuote markkinahintaan	268	2,8	1,3	-1,0	0,0	1,6	1,5
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	128	6,1	8,4	-7,1	0,8	4,1	2,8
<b>Kokonaistarjonta</b>	<b>396</b>	<b>3,7</b>	<b>3,3</b>	<b>-3,0</b>	<b>0,2</b>	<b>2,3</b>	<b>1,9</b>
Tavaroiden ja palvelujen vienti	122	6,2	3,6	-1,7	0,0	3,6	3,1
Kulutus	203	3,5	0,9	1,7	0,4	0,8	1,0
yksityinen	139	3,2	1,8	0,4	0,6	1,6	1,5
julkinen	64	3,9	-1,0	4,5	0,0	-0,9	0,1
Investoinnit	65	1,0	2,5	-4,2	0,0	5,4	2,6
yksityiset	53	4,2	2,7	-4,1	-2,0	3,8	3,7
julkiset	11	-11,7	1,3	-4,3	9,5	12,3	-1,4
<b>Kokonaiskysyntä</b>	<b>396</b>	<b>3,7</b>	<b>3,3</b>	<b>-2,6</b>	<b>0,2</b>	<b>2,3</b>	<b>1,9</b>
kotimainen kysyntä	275	2,8	3,1	-3,0	0,3	1,9	1,4

VM arvioi kuntahallinnon alijäämän suhteessa BKT:hen pysyvän vuonna 2024 viime vuoden lukemissa eli 0,5 prosentissa. Kuntahallinnon suurimman kuluerän muodostavat henkilöstökustannukset, joita sopimuskorotukset nostavat n. 3 prosenttia vuonna 2024. Samanaikaisesti henkilöstökustannusten kasvua hillitsee kuitenkin työttömyysvakuutusmaksun alentaminen, jonka vaikutus ulottuu myös verotuloihin positiivisesti. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden kuntien verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti. Kunnallisverotuloja nostaa mm. keskimääräisen kunnallisveron nousu ja kiinteistöverotuloja hallituksen päätös nostaa maapohjien verotuksen alarajaa. Kuntien saamat tulonsiirrot valtiolta laskevat sote-siirtoon liittyvän tarkistuksen sekä hallitusohjelman mukaisen valtionosuuksiin tehtävän

indeksisäästön vuoksi. Kuntahallinnon tilanne näyttää tulevina vuosina synkkenevän entisestään menojen kasvaessa tuloja nopeammin. Sote-uudistus kavensi kuntien talouden liikkumavaraa merkittävästi, mikä korostaa entisestään riskienhallinnan merkitystä kuntien talouden suunnittelussa.

Taulukko 2: Muut keskeiset ennusteluvut (VM, Taloudellinen katsaus kevät 2024)

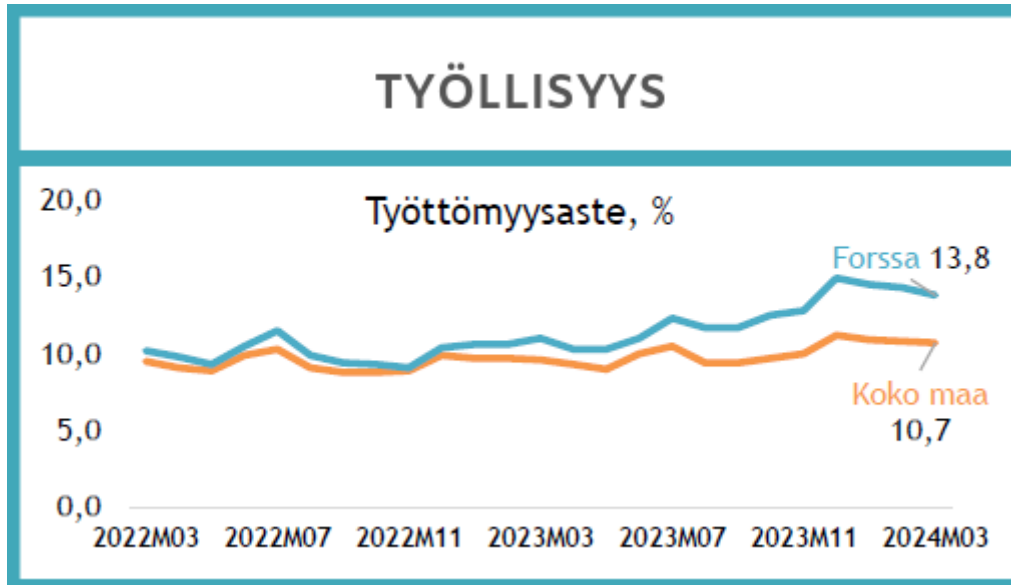
	2021	2022	2023	2024**	2025**	2026**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	251	268	278	282	292	304
Palvelut, määrän muutos, %	4,2	3,1	0,6	1,2	1,2	0,9
Koko teollisuus, määrän muutos, %	0,1	-1,7	-1,0	-1,6	3,0	2,7
Työn tuottavuus, muutos, %	0,9	-0,6	0,2	1,6	1,4	0,6
Työlliset, muutos, %	2,4	2,5	0,3	-0,5	0,6	1,1
Työllisyysaste (15–64-vuotiaat), %	72,3	73,8	73,6	73,2	73,6	74,5
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	76,6	78,1	77,9	77,5	78,1	79,1
Työttömyysaste, %	7,7	6,8	7,2	7,4	7,2	6,7
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	2,2	7,1	6,2	1,9	1,3	1,4
Ansiotasoindeksi, muutos, %	2,4	2,4	4,2	3,5	3,3	3,1
Vaihtotase, mrd. euroa	1,0	-6,5	-4,0	-2,4	-3,0	-2,7
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	0,4	-2,4	-1,4	-0,9	-1,0	-0,9
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,5	0,3	3,4	3,6	2,7	2,2
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	-0,1	1,7	3,0	2,8	2,7	2,7
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	55,8	53,6	55,6	56,5	56,1	55,3
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	43,1	43,0	41,9	41,2	41,6	41,7
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-2,8	-0,5	-2,5	-3,5	-2,8	-2,2
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-3,3	-1,6	-3,0	-3,2	-3,2	-2,7
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	72,6	73,5	75,8	80,9	82,8	83,4
Valtionvelka, suhteessa BKT:hen, %	51,4	52,9	56,3	59,9	61,4	61,8

## 1.2. Väestö, työllisyys ja rakentaminen

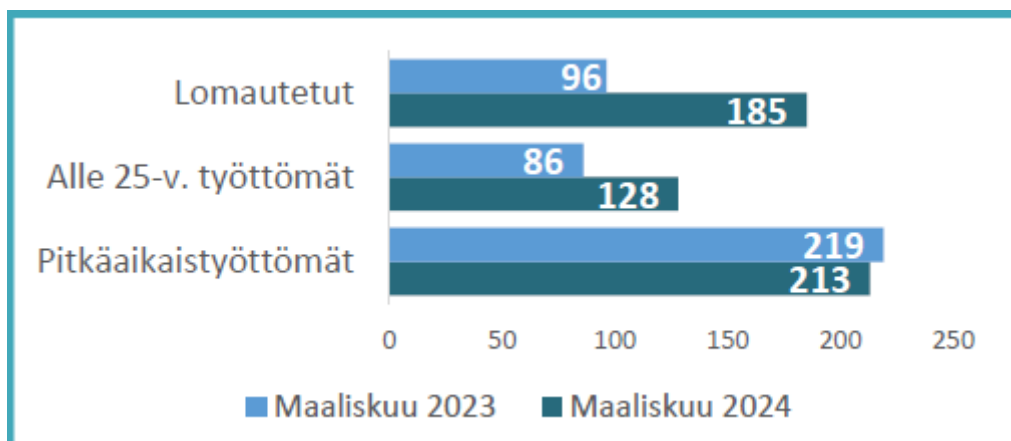
Vuoden 2024 alussa Forssassa oli 16 506 asukasta. Kuluvaan vuoteen alkuun tammi-maaliskuussa väestön määrä on ennakkotietojen mukaan vähentynyt 31 asukkaalla.

Taulukko 3: Forssan kaupungin väestömuutosten ennakkotietoja 1.1.-31.3.2024

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Väestönlisäys
Forssa							
202401*	16	67	-51	174	227	-53	-35



Maaliskuussa forssalaisten työttömien työnhakijoiden määrä oli 966, kun vuotta aiemmin heitä oli 765. Työttömien määrä on siis noussut vuodessa 26,0 prosentilla. Maaliskuussa 2024 Forssan kaupungin työttömyysaste oli 13,8 %. Vastaavana ajankohtana työttömyysaste oli Kanta-Hämeen alueella 11,2 % ja Hämeen ELY-keskuksen alueella 11,6 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli maaliskuun 2024 lopussa 213 (vähennys vuoden aikana 6 henkilöä) ja alle 25-vuotiaiden työttömien määrä 128 (lisäys vuoden aikana 42 henkilöä). Forssassa sijaitsevien avointen työpaikkojen määrä on 58 prosenttia pienempi kuin vuotta aiemmin.



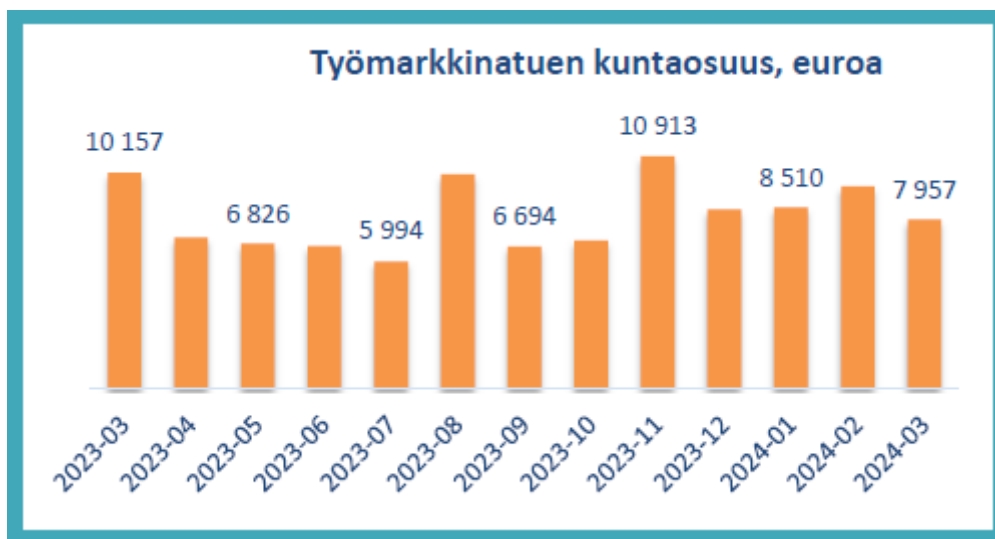
Taulukko 4: Työttömyysaste kuukausittain Forssassa vv. 2020–2024

Kuukausi	2020	2021	2022	2023	2024
Tammikuu	10,7	12,6	11,1	10,4	14,5
Helmikuu	10,8	12,5	10,9	10,6	14,3
Maaliskuu	12,3	12,9	10,2	11,0	13,8
Huhtikuu	15,3	12,2	9,8	10,3	
Toukokuu	15,6	11,3	9,3	10,3	
Kesäkuu	14,9	12,1	10,5	11,0	
Heinäkuu	14,5	12,8	11,5	12,3	
Elokuu	12,6	11,2	9,9	11,7	
Syyskuu	12,2	11,2	9,4	11,7	
Lokakuu	11,4	11,1	9,3	12,5	
Marraskuu	11,2	10,6	9,1	12,8	
Joulukuu	13,4	11,3	10,4	14,9	
KA/KK	12,9	11,8	10,1	11,6	

Lähde: Hämeen ELY-keskus

#### Forssan kaupungin alle 25-vuotiaiden nuorten työllisyystilanne ja työmarkkinatuen kuntaosuus

Maaliskuun lopussa forssalaisten alle 25-vuotiaiden nuorten työttömyysaste oli 16,8 %, mikä oli 5,2 %-yksikköä huonompi tilanne kuin vuotta aiemmin. Työttömänä oli 128 henkilöä. Vuotta aiemmin työttömänä oli vastaavasti 86 nuorta. Määräaikaisissa palvelusuhteissa 31.3.2024 Forssan kaupungilla oli 257 henkilöä, joista oli 46 alle 25-vuotiasta nuorta eli 17,9 % kokonaismäärästä.



Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma maaliskuun loppuun mennessä oli 119 406 euroa.

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

	1.1.-31.3.2023	1.1.-31.3.2024
<b>Myönnetyt rakennusluvut:</b>		
Tilavuus yhteensä, m <sup>3</sup>	6 648	10 850
Kerrosala yhteensä, m <sup>2</sup>	1 136	1 564
Asuntojen lukumäärä	0	0
Asuntojen huoneistoala	0	0
<b>Valmistuneet rakennukset:</b>		
Tilavuus yhteensä, m <sup>3</sup>	55 509	3 343
Kerrosala yhteensä, m <sup>2</sup>	6 494	641
Asuntojen lukumäärä	0	0
Asuntojen huoneistoala	0	0

Lähde. Forssan kaupunki, rakennusvalvonta

Rakentamisessa ilmenee tavanomaisesti vuosittaista vaihtelua. Verrattuna viimevuoden vastaavan ajankohdan ensimmäiseen vuosineljännekseen on myönnettyjen rakennuslupien kerrosalamäärä ja tilavuusmäärä ovat toistamiseen hiukan kasvaneet, mutta pysyneet kuitenkin edelleen alhaisina. Kasvua on tapahtunut uudisrakentamishankkeiden osalla, ja vastaavasti muutos- ja laajennushankkeiden osalla on tapahtunut edelleen laskua.

Tarkasteluajanjaksolla rakennus- ja toimenpidelupalukumäärät ovat vastaavalla tasolla viime vuoteen verrattuna, ja ovat edelleen alhaisella tasolla.

Uusien omakotilupien lukumäärät ovat asettuneet vuositasolla yksittäisiin lupiin. Tarkasteluajankohdalla uusia omakotitalon lupahakemuksia ei ole käsitelty lainkaan. Tällä hetkellä on rakenteilla tilastojen mukaan 5 omakotitaloa.

Ensimmäisellä vuosineljänneksellä valmistuneiden rakennusten määrässä tapahtuu laskua. Aleneminen johtuu aikaisempien vuosien vähäistä lupamäärästä.

### 1.3. Kaupungin talouden toteuma ja loppuvuoden näkymät

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuositulos- ja taselaskelmissa. Vesihuoltojohtajan katsaus mm. konsernitavoitteiden toteutumisesta on kohdassa talousarvion toteutuminen. Sulkeissa esitetty luku on 31.3.2023 tilanne.

#### Toimintatuotot

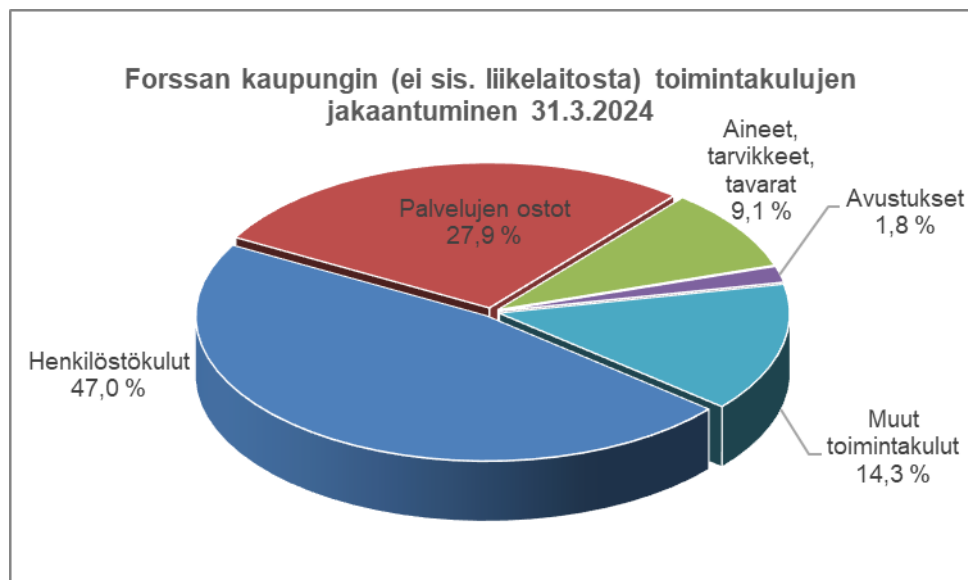
Toimintatuotot olivat maaliskuun lopussa 5,0 (5,6) miljoonaa euroa eli 24,6 % budjetoidusta. Talousarvioon suhteutettuna parhaiten on toteutunut maksutuotot. Niiden toteuma on ollut 400 476 (465 785) euroa, eli 39,3 prosenttia talousarviosta.

Myyntituottojen osalta toteuma on alle talousarvion. Tällä hetkellä toteuma on 1,3 (1,5) miljoonaa euroa ja 17,8 prosenttia talousarviosta.

### Toimintakulut

Toimintakulut olivat maaliskuun lopussa 14,8 (14,5) miljoonaa euroa ja 24,2 % budjetoidusta. Henkilöstökulujen toteuma oli 7,0 (6,8) miljoonaa euroa ja 23,1 % budjetoidusta. Henkilöstökuluja tulee nostamaan 1.6. voimaan astuvat sopimuskorotukset. Sopimuskorotuksia kompensoi hieman henkilösivukulut, jotka pienenevät selvästi vuodelle 2024. Henkilösivukulujen toteuma on 1,3 (1,4) miljoonaa euroa.

Palvelujen ostot olivat 4,1 (3,9) miljoonaa euroa ja 26,5 % budjetoidusta. Palvelujen ostojen kasvun takana ei ole mitään yksittäistä syytä, vaan kasvu on jakautunut tasaisesti useammalle eri tililuokalle yleisen hintojen nousun seurauksena.



### Toimintakate

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -9,8 (-8,8) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 23,9. Toimintakate on heikentynyt vuoden takaisesta, mutta on silti talousarvion mukainen.

### Vuosikate

Vuosikate on kaupungin kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate oli maaliskuun lopussa 1,6 (7,6) miljoonaa euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteen on arvioitu 4,9 miljoonaa euroa.

### Tulos

Kaupungin tulos ensimmäisen kolmen kuukauden osalta oli 0,2 (6,5) miljoonaa euroa. Talousarvion tavoitetulos koko vuodelle oli alkuperäisessä talousarviossa -1,1 miljoonaa



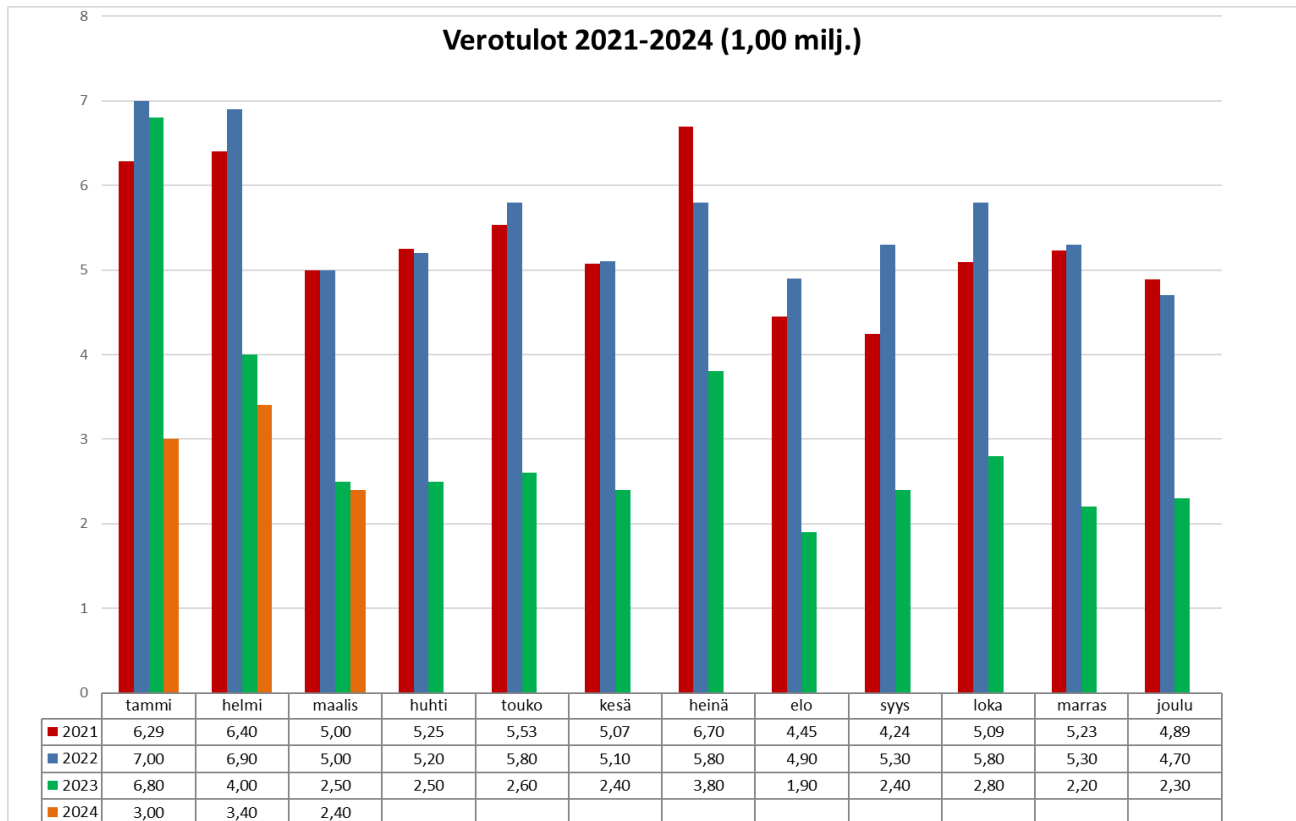
euroa, mutta valtuusto heikensi 26.2.2024 § 9 tulostavoitetta -5,4 miljoonaan euroon, Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän purkamisesta arvioidun arvonalennuksen seurauksena.

## Verorahoitus

Taulukko 6: Verotulot 1.1.- 31.3.2024

(1000 euroa)	Ta 2024	Tot. 31.3	Tot. %	Muutos % 23/24
Kunnan tulovero	26 228	7 039	26,8	-35,6
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 148	1 460	35,2	-29,7
Kiinteistövero	5 524	303	5,5	22,6
<b>Yhteensä</b>	<b>35 900</b>	<b>8 802</b>	<b>24,5</b>	<b>-33,6</b>

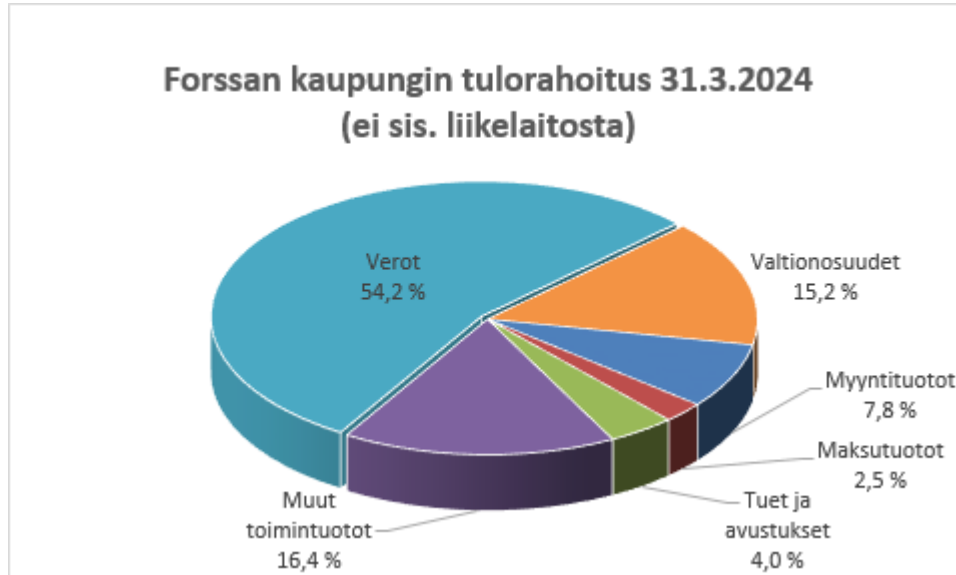
Taulukko 7: Verotilitykset kuukausittain vuosina 2021–2024



Verotuloja oli kertynyt maaliskuun loppuun mennessä yhteensä 8,8 (13,3) miljoonaa euroa. Kunnallisveroa oli kertynyt 7,0 (10,9) milj. €, yhteisöveroa 1,5 (2,1) milj. € ja kiinteistöveroa 0,3 (0,2) milj. €. Selkeää verotulojen alenemaa selittää vertailuvuoden kertaluonteinen sote-uudistuksen verohäntä. Verotulot ovat toteutuneet talousarvioon nähden 24,5 prosenttisesti. Koska verotulot ovat yleensä alkuvuodesta normaalikuukausia suuremmat, voi toteuman perusteella ennakoida verotulojen jäävän koko vuoden osalta talousarviota pienemmäksi. Tätä arviota tukee myös Kuntaliiton 2.5.2024 julkaisema kuntakohtainen veroennuste, jonka mukaan kaupungin verotulot jäisivät 35,2 miljoonaan euroon eli 0,7 miljoonaa euroa talousarviota pienemmäksi.

Valtionosuuksien toteuma on ollut 2,5 (3,2) miljoonaa euroa ja 24,9 prosenttia talousarviosta. Jo tehtyjen valtionosuuspäätösten mukaan valtionosuudet tulevat olemaan

181 615 euroa talousarviota suuremmat. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämää valtionosuutta korjataan kuitenkin lukiokoulutuksen osalta toteutuneiden opiskelijamäärien mukaisesti varainhoitovuoden lopussa. Lisäksi varainhoitovuoden aikana tehdään korjauksia esimerkiksi valtionosuuden saajien järjestämis- tai ylläpitämisluvista tapahtuvien muutosten seurauksena.



### Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotot ja kulut olivat yhteensä +179 695 (+42 680) euroa. Rahoitustuottoihin sisältyy vesihuoltoliikelaitoksen peruspääomalle maksama tuotto.

### Investoinnit ja niiden rahoitus

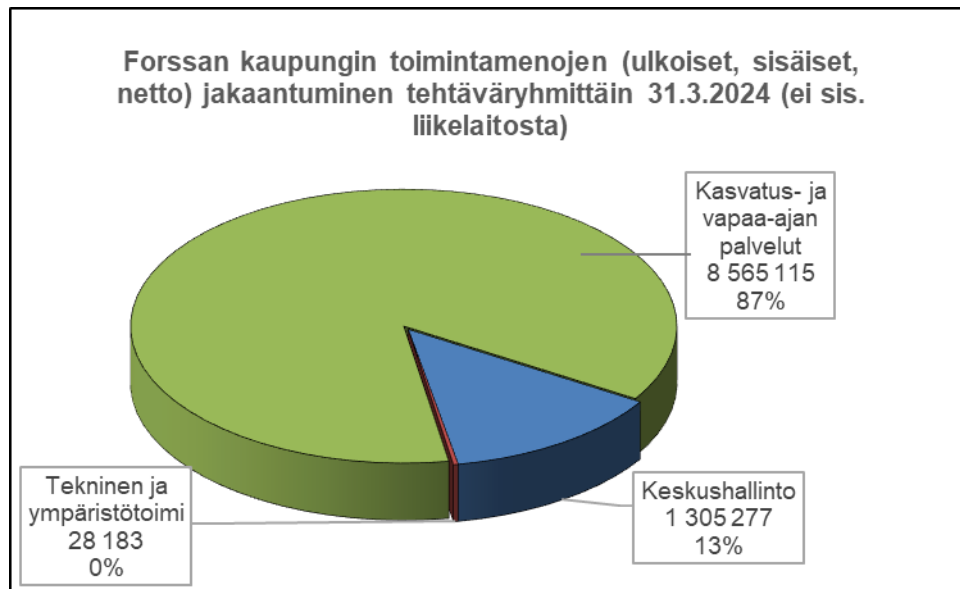
Investointeihin oli käytetty yhteensä 0,3 (0,6) miljoonaa euroa maaliskuun loppuun mennessä.

Kaupungin lainamäärä 31.3.2024 oli 39,8 miljoonaa euroa. Lainojen keskiporkko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,06 %. Lyhytaikaista kuntatodistuslainaa oli nostettuna 2,5 miljoonaa euroa. Lainojen suojausaste on 88,3 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 2 417 euroa/asukas.

	31.3.2024	31.12.2023	31.3.2023
Avoinna oleva saldo	39 822 263 €	38 137 661 €	40 691 270 €
Avoinna oleva saldo Kuntatodistus			
Avoinna oleva johdannaisten nimellismäärä	17 966 601 €	19 566 999 €	21 117 397 €
Pitkäaikainen korkositoumus (sis. johdannaiset)	88,31 %	94,35 %	94,49 %
Pitkäaikainen korkositoumus (ei sis. johdannaiset)	43,19 %	45,99 %	45,54 %
Korkositoumus keskimäärin	4,94 vuotta	5,43 vuotta	5,75 vuotta
Pääomasitoumus keskimäärin	6,29 vuotta	6,80 vuotta	7,10 vuotta
Keskikorko (viimeiset 12 kuukautta)	1,06 %	1,04 %	1,00 %

### 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 26,5 %, sivistys- ja tulevaisuuspalvelut 23,9 % ja tekninen - ja ympäristötoimi -8,7 %.

### Talouden seuranta ja vuoden 2024 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 aavistuksen talousarviota heikommin. Verotulojen kertymä on ollut myös hieman talousarviota heikompi, ja verotulot tulevat todennäköisesti toteutumaan talousarviota heikompana.

Koko vuoden tulokseen tulee kuitenkin eniten vaikuttamaan kertaluonteinen erä, eli Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän (FSHKY) purkaminen. Kaupunginvaltuusto muutti talousarviota 26.2.2024 § 9 lisäämällä tuloslaskelmaosaan 4.333.761 euron pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvonalennuksen. Täsmällinen summa perustui siihen, että kaupungin oli tehtävä kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston lausunnon 139/2023 mukainen 4.333.761 arvonkorotus FSHKY:n kuntayhtymäosuuteen kaupungin avaavaan taseeseen 2023.

FSHKY:n kuntayhtymäosuus kaupungin taseessa on 17 403 305,03 € ja alustavien laskelmien perusteella Forssan kaupungille olisi siirtymässä varoja FSHKY:stä noin 10 miljoonaa euroa, mikä tarkoittaa, että todellinen tulosvaikutteinen arvonalennus tulee olemaan noin 7,4 miljoonaa euroa. FSHKY:stä saatava jako-osuus selviää lopullisesti vasta kuntayhtymän loppuselvityksen valmistuttua.

Tilikauden alijäämä on muodostumassa erittäin isoksi. Alkuperäisessä talousarviossa kaupungin ja liikelaitoksen tilikauden alijäämäksi oli arvioitu 750 000 euroa. Käyttötalouden osalta talousarviossa pysyminen on mahdollista, mutta verotuloennuste on 0,7 miljoonaa euroa talousarviota heikompi. Mikäli FSHKY:n purkamisesta aiheutuu arvioitu 7,4 miljoonan euron alaskirjaus, tulee tilikauden tulos lähestymään noin -9 miljoonaa euroa.

## 1.4. Henkilöstö

### Henkilöstömäärä

Edellisen vuoden maaliskuuhun verrattuna vuoden 2024 maaliskuuhun henkilöstömäärä on vähentynyt kolmellakymmenellä (30) työntekijällä.

Henkilöstö	Lkm. Toteuma 31.3.2024	Lkm. Toteuma 31.3.2023	Muutos
Henkilöstö lkm toimialoittain			
10 Keskushallinto	13	14	-1
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	596	624	-28
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	71	72	-1
<b>Yhteensä</b>	<b>680</b>	<b>710</b>	<b>-30</b>

Vakituisen työntekijöiden lukumäärä on vähentynyt yhdeksällä (-9) työntekijällä ja muiden määräaikaisten lukumäärä on vähentynyt myös yhdeksällä (-9) työntekijällä ja sijaisten lukumäärä on vähentynyt kahdella (-2) työntekijällä. Työllistettyjen lukumäärä on vähentynyt kymmenellä (-10) työntekijällä ja oppisopimussuhteisten lukumäärä on pysynyt samana.

Palvelussuhdetyyppi	Lkm. toteuma 31.3.2024	Lkm. toteuma 31.3.2023	Muutos
Vakituiset	423	432	-9
Muut määräaikaisten	177	186	-9
Sijaiset	58	60	-2
Työllistetyt	19	29	-10
Oppisopimussuhteiset	3	3	0
<b>Yhteensä</b>	<b>680</b>	<b>710</b>	<b>-30</b>

### Henkilötyövuodet HTV2

Henkilötyövuosia on tammi-maaliskuun 2024 aikana kertynyt 146,32, joka on samaa luokkaa kuin vuoden 2023 tammi-maaliskuun aikana (147,53).

HTV2 Lkm.	HTV2 1.1.-31.2024	HTV2 1.1.-31.3.2023	Muutos
10 Keskushallinto	3,63	3,53	0,10
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	125,87	127,09	-1,22
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	16,82	16,91	-0,09
<b>Yhteensä</b>	<b>146,32</b>	<b>147,53</b>	<b>-1,20</b>

### Terveydelliset poissaolot

Sairaus- ja tapaturmapoissaolopäivät ovat lisääntyneet 0,39 päivää henkilöä kohden edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna.

<b>Sairauspoissaolopäivät kalenteripäivinä/henkilömäärä</b>			
Kalenteripvää ajalta 1.1.-31.3.2024/hlömäärä	Kalenteripvää ajalta 1.1.-31.3.2023/hlömäärä	Muutos	Muutos %
<b>3,67</b>	<b>3,28</b>	<b>0,39</b>	<b>0,15</b>

Työkyvyttömyyskalenteripäivien lukumäärä on lisääntynyt 164 kalenteripäivää.

Poissaolosyy	Kalenteripvää 1.1.-31.3.2024	Kalenteripvää 1.1.-31.3.2023	Muutos
<b>SAIRAUS</b>	<b>2 398</b>	<b>2 294</b>	<b>104</b>
10 Keskushallinto	27	19	8
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	2 235	2 072	163
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	136	203	-67
<b>TYÖTAPATURMA</b>	<b>96</b>	<b>36</b>	<b>60</b>
10 Keskushallinto	0	0	0
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	96	36	60
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	0	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>2 494</b>	<b>2 330</b>	<b>164</b>

Työkyvyttömyyspoissaolokustannukset ovat lisääntyneet noin 36 tuhannella eurolla.

Poissaolosyy	Kustannus 1.1.-31.3.2024	Kustannus 1.1.-31.3.2023	Kustannusmuutos 2023 vuoteen 2024
Työtapaturma	6 553,00	3 746,00	2 807,00
Sairaus	187 536,00	153 989,00	33 547,00
<b>Yhteensä</b>	<b>194 089,00</b>	<b>157 735,00</b>	<b>36 354,00</b>

## Ikärakenne

Suurin ikäryhmä 31.3.2024 on 50–59-vuotiaat. Alle 30 -vuotiaita on 83 ja yli 65-vuotiaita on 10.

### Henkilöstön ikärakenne ryhmittäin

Forssan kaupunki	-30	30-39	40-49	50-59	60-69	70-	Keski-arvo	Henkilöstön lkm
31.3.2024	83	126	167	181	123	0	46,2	680
31.3.2023	85	126	181	196	122	0	46,2	710

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

### 2.1. Rahoituslaskelma

#### RAHOITUSLASKELMA 31.3.2024

Kaupunki, ei sisällä vesihuoltoliikelaitosta	Toteuma			Edell. vuosi
	TA 2024+muut.	31.3.2024	TOT-%	31.3.2023
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>4 780 356</b>	<b>1 591 142</b>	<b>33,3 %</b>	<b>7 684 252</b>
Tulorahoitus				
Vuosikate	4 905 356	1 600 696		7 651 184
Tulorahoituksen korjaukset	-125 000	-9 554		33 068
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-5 100 000</b>	<b>-251 621</b>	<b>4,9 %</b>	<b>-586 145</b>
Investointimenot	-5 860 000	-261 621		-602 544
Rahoitusosuudet investointimenoihin	635 000	0		0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	125 000	10 000		16 399
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-319 643</b>	<b>1 339 521</b>	<b>-419,1 %</b>	<b>7 098 107</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset	962 000	245 128	25,5 %	245 128
Antolainasaamisten vähennykset	962 000	245 128		245 128
Lainakannan muutokset	-1 369 007	3 458 146	-252,6 %	-7 085 125
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000			0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 369 007	-815 398		-2 090 398
Lyhytaikaisten lainojen muutos (*)	0	4 273 544		-4 994 727
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-395 454		-2 993 922
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	22 393		-2 613
Vaihto-omaisuuden muutos	0	-2 052		4 543
Saamisten muutos	0	1 525 065		1 555 828
Korottomien velkojen muutos	0	-1 940 859		-4 551 680
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-407 007</b>	<b>3 307 820</b>	<b>-812,7 %</b>	<b>-9 833 919</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-726 650</b>	<b>4 647 342</b>	<b>-639,6 %</b>	<b>-2 735 812</b>
Lainakanta kauden lopussa	36 745 342	57 771 044		58 467 130
Lainakanta vuoden alussa	38 114 349	54 312 898		65 552 254
<b>Lainakannan muutos</b>	<b>-1 369 007</b>	<b>3 458 146</b>	<b>-352,6 %</b>	<b>-7 085 125</b>
<b>Lainakanta euroa/as.</b>	<b>2 235</b>	<b>3 507</b>	<b>57,2 %</b>	<b>3 563</b>

\*) Lyhytaikaisten lainojen muutos on konsernitilin saldojen muutosta.

Kuntatietoraportoinnin myötä konsernitilien saldo kirjataan neljännesvuosittain.

## 2.2. Yhdistetty tuloslaskelma

Yhdistetty tuloslaskelma 1-3 2024

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITUOTOT	902 604,64	1 370 053,64	2 272 658,28	-63 824,44	2 208 833,84
MAKSUTUOTOT	382 806,48	0,00	382 806,48	-4 089,51	378 716,97
TUET JA AVUSTUKSET	629 743,53	0,00	629 743,53	0,00	629 743,53
MUUT TOIMINTATUOTOT	906 740,67	0,00	906 740,67	-14 841,24	891 899,43
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 821 895,32	1 370 053,64	4 191 948,96	-82 755,19	4 109 193,77
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-6 959 655,77	-321 620,26	-7 281 276,03	0,00	-7 281 276,03
PALKAT JA PALKKIOT	-5 634 207,92	-262 041,09	-5 896 249,01	0,00	-5 896 249,01
HENKILÖSIVUKULUT	-1 325 447,85	-59 579,17	-1 385 027,02	0,00	-1 385 027,02
ELÄKEKULUT	-1 183 811,88	-51 904,36	-1 235 716,24	0,00	-1 235 716,24
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-141 635,97	-7 674,81	-149 310,78	0,00	-149 310,78
PALVELUJEN OSTOT	-3 745 189,06	-286 210,44	-4 031 399,50	37 691,03	-3 993 708,47
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 343 623,45	-224 986,98	-1 568 610,43	30 364,16	-1 538 246,27
AVUSTUKSET	-241 305,04	0,00	-241 305,04	0,00	-241 305,04
MUUT TOIMINTAKULUT	-374 331,09	11 601,46	-362 729,63	14 700,00	-348 029,63
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-12 664 104,41	-821 216,22	-13 485 320,63	82 755,19	-13 402 565,44
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-9 842 209,09</b>	<b>548 837,42</b>	<b>-9 293 371,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-9 293 371,67</b>
VEROTULOT	8 802 028,57	0,00	8 802 028,57	0,00	8 802 028,57
VALTIONOSUUEDET	2 461 182,00	0,00	2 461 182,00	0,00	2 461 182,00
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>					
KORKOTUOTOT	150 742,70	33 650,64	184 393,34	-12 987,07	171 406,27
MUUT RAHOITUSTUOTOT	202 507,21	1 408,80	203 916,01	-200 000,00	3 916,01
KORKOKULUT	-170 821,80	-12 987,07	-183 808,87	12 987,07	-170 821,80
MUUT RAHOITUSKULUT	-2 733,32	-199 999,24	-202 732,56	200 000,00	-2 732,56
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	179 694,79	-177 926,87	1 767,92	0,00	1 767,92
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 600 696,27</b>	<b>370 910,55</b>	<b>1 971 606,82</b>	<b>0,00</b>	<b>1 971 606,82</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 427 833,41	-394 234,95	-1 822 068,36	0,00	-1 822 068,36
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 427 833,41	-394 234,95	-1 822 068,36	0,00	-1 822 068,36
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>172 862,86</b>	<b>-23 324,40</b>	<b>149 538,46</b>	<b>0,00</b>	<b>149 538,46</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>172 862,86</b>	<b>-23 324,40</b>	<b>149 538,46</b>	<b>0,00</b>	<b>149 538,46</b>



## 2.3. Yhdistetty tase

### Yhdistelty tase 1-3 2024

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
<b>VASTAAVAA</b>					
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>					
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	161 445,43	0,00	161 445,43	0,00	161 445,43
AINEETTOMAT OIKEUDET	161 445,43	0,00	161 445,43	0,00	161 445,43
AINEELLISET HYÖDYKKEET	76 640 623,73	20 813 704,84	97 454 328,57	0,00	97 454 328,57
MAA- JA VESIALUEET	14 266 117,33	56 342,24	14 322 459,57	0,00	14 322 459,57
RAKENNUKSET	43 867 187,84	3 189 847,99	47 057 035,83	0,00	47 057 035,83
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	14 209 648,06	14 651 039,74	28 860 687,80	0,00	28 860 687,80
KONEET JA KALUSTO	1 712 272,91	255 866,26	1 968 139,17	0,00	1 968 139,17
ENNAKKOMAKS JA KESKENER. HANKINNAT	2 585 397,59	2 660 608,61	5 246 006,20	0,00	5 246 006,20
SJOITUKSET	49 889 019,88	14 380,00	49 903 399,88	-14 573 474,84	35 329 925,04
OSAKKEET JA OSUUDET	40 972 389,52	0,00	40 972 389,52	-6 316 633,95	34 655 755,57
MUUT LAINASAAMISET	8 860 444,65	0,00	8 860 444,65	-8 256 840,89	603 603,76
MUUT SAAMISET	56 185,71	14 380,00	70 565,71	0,00	70 565,71
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>126 691 089,04</b>	<b>20 828 084,84</b>	<b>147 519 173,88</b>	<b>-14 573 474,84</b>	<b>132 945 699,04</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>					
LAHOITUSRAHASTOJEN VARAT	73 486,11	0,00	73 486,11	0,00	73 486,11
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ</b>	<b>73 486,11</b>	<b>0,00</b>	<b>73 486,11</b>	<b>0,00</b>	<b>73 486,11</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>					
VAIHTO-OMAISUUS	159 109,17	143 277,78	302 386,95	0,00	302 386,95
AINEET JA TARVIKKEET	159 109,17	143 277,78	302 386,95	0,00	302 386,95
SAAMISET	5 865 299,82	942 395,48	6 807 695,30	-1 226 212,22	5 581 483,08
PITKÄAIKAISET SAAMISET	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
MUUT SAAMISET	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	5 859 299,82	942 395,48	6 801 695,30	-1 226 212,22	5 575 483,08
MYYNTISAAMISET	659 295,98	488 349,20	1 147 645,18	-26 021,38	1 121 623,80
LAINASAAMISET	4 224 722,22	0,00	4 224 722,22	-898 786,30	3 325 935,92
MUUT SAAMISET	477 096,70	77 053,51	554 150,21	-99 704,54	454 445,67
SIIRTOSAAMISET	498 184,92	376 992,77	875 177,69	-201 700,00	673 477,69
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	20 607 051,92	1 964 750,96	22 571 802,88	0,00	22 571 802,88
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>26 799 814,98</b>	<b>3 050 424,22</b>	<b>29 850 239,20</b>	<b>-1 226 212,22</b>	<b>28 624 026,98</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>153 564 390,13</b>	<b>23 878 509,06</b>	<b>177 442 899,19</b>	<b>-15 799 687,06</b>	<b>161 643 212,13</b>

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
<b>VASTATTAVAA</b>					
<b>OMA PÄÄOMA</b>					
PERUSPÄÄOMA	66 565 063,29	6 386 237,96	72 951 301,25	-6 316 633,95	66 634 667,30
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	11 122 112,09	7 145 024,57	18 267 136,66	0,00	18 267 136,66
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	172 862,86	-23 324,40	149 538,46	0,00	149 538,46
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>77 860 038,24</b>	<b>13 507 938,13</b>	<b>91 367 976,37</b>	<b>-6 316 633,95</b>	<b>85 051 342,42</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS</b>					
POISTOERO	7 982 834,91	173 723,68	8 156 558,59	0,00	8 156 558,59
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ</b>	<b>11 782 834,91</b>	<b>173 723,68</b>	<b>11 956 558,59</b>	<b>0,00</b>	<b>11 956 558,59</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>					
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	378 283,15	0,00	378 283,15	0,00	378 283,15
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	19 837,25	0,00	19 837,25	0,00	19 837,25
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ</b>	<b>398 120,40</b>	<b>0,00</b>	<b>398 120,40</b>	<b>0,00</b>	<b>398 120,40</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>					
PITKÄAIKAINEN	34 769 643,54	7 539 490,67	42 309 134,21	-7 539 490,67	34 769 643,54
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	34 768 653,62	0,00	34 768 653,62	0,00	34 768 653,62
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	0,00	7 539 490,67	7 539 490,67	-7 539 490,67	0,00
MUUT VELAT	989,92	0,00	989,92	0,00	989,92
LYHYTAIKAINEN	28 753 753,04	2 657 356,58	31 411 109,62	-1 943 562,44	29 467 547,18
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	5 053 609,20	0,00	5 053 609,20	0,00	5 053 609,20
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	16 379 599,18	1 616 136,52	17 995 735,70	-1 616 136,52	16 379 599,18
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	1 569 182,24	0,00	1 569 182,24	0,00	1 569 182,24
SAADUT ENNAKOT	9 043,49	174,61	9 218,10	0,00	9 218,10
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 223 385,12	297 484,70	1 520 869,82	-26 550,12	1 494 319,70
MUUT VELAT	564 924,93	257 808,44	822 733,37	-107 711,87	715 021,50
SIIRTOVELAT	3 954 008,88	485 752,31	4 439 761,19	-193 163,93	4 246 597,26
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>63 523 396,58</b>	<b>10 196 847,25</b>	<b>73 720 243,83</b>	<b>-9 483 053,11</b>	<b>64 237 190,72</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>153 564 390,13</b>	<b>23 878 509,06</b>	<b>177 442 899,19</b>	<b>-15 799 687,06</b>	<b>161 643 212,13</b>

## 2.4. Yhdistetty rahoituslaskelma

Yhdistelty rahoituslaskelma 1-3 2024

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliike- laitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>					
VUOSIKATE	1 600 696,27	370 910,55	1 971 606,82	0,00	1 971 606,82
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-9 554,04	0,00	-9 554,04	0,00	-9 554,04
	<b>1 591 142,23</b>	<b>370 910,55</b>	<b>1 962 052,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1 962 052,78</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>					
INVESTOINTIMENOT	-261 621,14	-172 275,62	-433 896,76	0,00	-433 896,76
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
	<b>-251 621,14</b>	<b>-172 275,62</b>	<b>-423 896,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-423 896,76</b>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>1 339 521,09</b>	<b>198 634,93</b>	<b>1 538 156,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1 538 156,02</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	245 128,00	0,00	245 128,00	-245 128,00	0,00
	<b>245 128,00</b>	<b>0,00</b>	<b>245 128,00</b>	<b>-245 128,00</b>	<b>0,00</b>
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-815 398,00	-245 128,00	-1 060 526,00	245 128,00	-815 398,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	4 273 544,28	0,00	4 273 544,28	0,00	4 273 544,28
	<b>3 458 146,28</b>	<b>-245 128,00</b>	<b>3 213 018,28</b>	<b>245 128,00</b>	<b>3 458 146,28</b>
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	22 392,51	0,00	22 392,51	0,00	22 392,51
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-2 051,99	-526,00	-2 577,99	0,00	-2 577,99
SAAMISTEN MUUTOS	1 525 065,07	385 696,61	1 910 761,68	-413 562,66	1 497 199,02
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-1 940 859,46	-61 936,21	-2 002 795,67	413 562,66	-1 589 233,01
	<b>-395 453,87</b>	<b>323 234,40</b>	<b>-72 219,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-72 219,47</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>3 307 820,41</b>	<b>78 106,40</b>	<b>3 385 926,81</b>	<b>0,00</b>	<b>3 385 926,81</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>4 647 341,50</b>	<b>276 741,33</b>	<b>4 924 082,83</b>	<b>0,00</b>	<b>4 924 082,83</b>
RAHAVAROJEN MUUTOS					
RAHAVARAT 31. 3.	20 775 405,99	1 964 750,96	22 740 156,95	0,00	22 740 156,95
RAHAVARAT 1.1.	16 128 064,49	1 688 009,63	17 816 074,12	0,00	17 816 074,12
	<b>4 647 341,50</b>	<b>276 741,33</b>	<b>4 924 082,83</b>	<b>0,00</b>	<b>4 924 082,83</b>

### 3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

#### 3.1. Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta

TULOSLASKELMA 31.3.2024

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitosta	TA 2024	Kirjanpito 31.3.2024	TOT-%	Ennuste 2024	Edell. vuosi 31.3.2023	Muutos %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>20 208 330</b>	<b>4 976 320</b>	<b>24,6 %</b>	<b>20 068 489</b>	<b>5 645 829</b>	<b>-11,9 %</b>
Myyntituotot	7 128 414	1 267 598	17,8 %	6 844 523	1 547 002	-18,1 %
Maksutuotot	1 018 000	400 476	39,3 %	834 000	465 785	-14,0 %
Tuet ja avustukset	1 698 149	651 779	38,4 %	1 587 119	1 067 608	-38,9 %
Muut tuotot	10 363 767	2 656 468	25,6 %	10 802 847	2 565 435	3,5 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>61 337 394</b>	<b>14 818 530</b>	<b>24,2 %</b>	<b>61 405 947</b>	<b>14 492 617</b>	<b>2,2 %</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>30 122 575</b>	<b>6 959 656</b>	<b>23,1 %</b>	<b>29 871 446</b>	<b>6 780 309</b>	<b>2,6 %</b>
Palkat ja palkkiot	24 416 445	5 634 208	23,1 %	24 300 428	5 409 180	4,2 %
<b>Henkilösivukulut</b>	<b>5 706 130</b>	<b>1 325 448</b>	<b>23,2 %</b>	<b>5 571 018</b>	<b>1 371 129</b>	<b>-3,3 %</b>
Eläkekulut	5 044 360	1 183 812	23,5 %	4 921 088	1 134 406	4,4 %
Muut henkilösivukulut	661 770	141 636	21,4 %	649 930	236 723	-40,2 %
Palvelujen ostot	15 576 720	4 132 392	26,5 %	15 767 666	3 886 951	6,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 263 102	1 344 797	25,6 %	5 470 154	1 457 289	-7,7 %
Avustukset	1 605 600	263 340	16,4 %	1 568 600	306 365	-14,0 %
Muut kulut	8 769 397	2 118 345	24,2 %	8 728 081	2 061 703	2,7 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-41 129 064</b>	<b>-9 842 209</b>	<b>23,9 %</b>	<b>-41 337 458</b>	<b>-8 846 788</b>	<b>11 %</b>
Verotulot	35 900 000	8 802 029	24,5 %	35 200 000	13 258 585	-33,6 %
Valtionosuudet	9 872 420	2 461 182	24,9 %	10 054 000	3 196 707	-23,0 %
<b>RAH.TUOTOT JA -KULUT</b>	<b>262 000</b>	<b>179 696</b>	<b>68,6 %</b>	<b>380 000</b>	<b>42 680</b>	<b>321,0 %</b>
Korkotuotot	127 000	150 743	118,7 %	250 000	31 697	375,6 %
Muut rahoitustuotot	730 000	202 507	27,7 %	730 000	177 711	14,0 %
Korkokulut	593 000	170 822	28,8 %	593 000	164 399	3,9 %
Muut rahoituskulut	2 000	2 733	136,7 %	7 000	2 329	17,3 %
<b>VUOSIKATE</b>	<b>4 905 356</b>	<b>1 600 696</b>	<b>32,6 %</b>	<b>4 296 542</b>	<b>7 651 184</b>	<b>-79,1 %</b>
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkäv. menoista	<b>10 322 498</b>	1 427 833	13,8 %	13 322 498	1 153 126	23,8 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-5 417 142</b>	<b>172 863</b>	<b>-3,2 %</b>	<b>-9 025 956</b>	<b>6 498 058</b>	<b>-97,3 %</b>
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	<b>503 980</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>	<b>503 980</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 913 162</b>	<b>172 863</b>	<b>-3,5 %</b>	<b>-8 521 976</b>	<b>6 498 058</b>	<b>-97,3 %</b>

Käyttötalouden toteutuminen palveluittain löytyy käyttötalouden taulukosta

### 3.2. Käyttötalouden toteutuminen palveluittain

#### KÄYTTÖTALOUS 31.3.2024

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 31.3.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 31.3.2023	Muutos- %
<b>Keskushallinto</b>						
<b>100 Keskushallinto</b>						
- menot	6 070 510	1 457 103	24,0 %	6 061 060	1 405 105	3,70
- tulot	1 252 970	200 086	16,0 %	1 252 970	242 625	-17,53
- netto	-4 817 540	-1 257 017	26,1 %	-4 808 090	-1 162 480	8,13
<b>700 Vaalit</b>						
- menot	148 550	42 180	28,4 %	145 470	2 249	1775,50
- tulot	99 810	0	0,0 %	99 810	0	0,00
- netto	-48 740	-42 180	86,5 %	-45 660	-2 249	1775,50
<b>710 Tarkastustoiminta</b>						
- menot	58 710	6 080	10,4 %	58 710	6 374	-4,61
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-58 710	-6 080	10,4 %	-58 710	-6 374	-4,61
<b>Keskushallinto yhteensä</b>						
- menot	<b>6 277 770</b>	<b>1 505 363</b>	<b>24,0 %</b>	<b>6 265 240</b>	<b>1 413 728</b>	<b>6,48</b>
- tulot	<b>1 352 780</b>	<b>200 086</b>	<b>14,8 %</b>	<b>1 352 780</b>	<b>242 625</b>	<b>-17,53</b>
- netto	<b>-4 924 990</b>	<b>-1 305 277</b>	<b>26,5 %</b>	<b>-4 912 460</b>	<b>-1 171 103</b>	<b>11,46</b>

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 31.3.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuos 31.3.2023	Muutos- %
<b>Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut</b>						
<b>200 Toimialan tukipalvelut</b>						
- menot	2 956 074	645 672	21,8 %	2 956 074	521 886	23,72
- tulot	680 422	118 767	17,5 %	680 422	75 769	56,75
- netto	-2 275 652	-526 905	23,2 %	-2 275 652	-446 117	18,11
<b>210 Perusopetus</b>						
- menot	15 628 730	3 986 965	25,5 %	15 688 730	3 785 671	5,32
- tulot	1 756 237	315 080	17,9 %	1 756 237	395 821	-20,40
- netto	-13 872 493	-3 671 885	26,5 %	-13 932 493	-3 389 850	8,32
<b>230 Vapaa-aikapalvelut</b>						
- menot	6 046 886	1 439 357	23,8 %	6 046 886	1 438 015	0,09
- tulot	1 560 400	543 924	34,9 %	1 560 400	552 686	-1,59
- netto	-4 486 486	-895 434	20,0 %	-4 486 486	-885 329	1,14
<b>240 Taide- ja koulutuskeskus Elli</b>						
- menot	5 594 380	1 294 601	23,1 %	5 602 000	1 301 068	-0,50
- tulot	1 219 540	307 453	25,2 %	1 221 000	345 804	-11,09
- netto	-4 374 840	-987 147	22,6 %	-4 381 000	-955 264	3,34
<b>250 Varhaiskasvatuksen palvelut</b>						
- menot	9 443 896	2 338 459	24,8 %	9 631 043	2 325 973	0,54
- tulot	530 000	213 731	40,3 %	300 000	647 948	-67,01
- netto	-8 913 896	-2 124 727	23,8 %	-9 331 043	-1 678 024	26,62
<b>280 Työllisyys- ja elinvoimapaalvelut</b>						
- menot	3 087 442	494 926	16,0 %	2 636 552	674 551	-26,63
- tulot	1 430 991	214 009	15,0 %	1 131 040	404 650	-47,11
- netto	-1 656 451	-280 917	17,0 %	-1 505 512	-269 902	4,08
<b>290 Terveyspalvelut</b>						
- menot	300 000	78 101	26,0 %	300 000	0	0,00
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-300 000	-78 101	26,0 %	-300 000	0	0,00
<b>Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut yhteensä</b>						
- menot	<b>43 057 408</b>	<b>10 278 081</b>	<b>23,9 %</b>	<b>42 861 285</b>	<b>10 047 164</b>	<b>2,30</b>
- tulot	<b>7 177 590</b>	<b>1 712 964</b>	<b>23,9 %</b>	<b>6 649 099</b>	<b>2 422 678</b>	<b>-29,29</b>
- netto	<b>-35 879 818</b>	<b>-8 565 116</b>	<b>23,9 %</b>	<b>-36 212 186</b>	<b>-7 624 486</b>	<b>12,34</b>

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 31.3.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 31.3.2023	Muutos- %
<b>Tekninen ja ympäristötoimi</b>						
<b>500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto</b>						
- menot	347 787	94 769	27,2 %	347 787	84 429	12,25
- tulot	1 000	541	54,1 %	1 000	251	115,54
- netto	-346 787	-94 228	27,2 %	-346 787	-84 178	11,94
<b>510 Maankäyttöpalvelut</b>						
- menot	637 200	256 972	40,3 %	637 200	284 189	-9,58
- tulot	724 040	144 231	19,9 %	724 040	147 676	-2,33
- netto	86 840	-112 741	-129,8 %	86 840	-136 513	-17,41
<b>520 Infrapalvelut</b>						
- menot	3 424 935	810 723	23,7 %	3 424 935	816 789	-0,74
- tulot	109 400	90 191	82,4 %	109 400	152 623	-40,91
- netto	-3 315 535	-720 532	21,7 %	-3 315 535	-664 166	8,49
<b>570 Tilapalvelut</b>						
- menot	6 029 894	1 553 157	25,8 %	6 277 500	1 505 619	3,16
- tulot	9 937 350	2 501 320	25,2 %	10 320 000	2 393 485	4,51
- netto	3 907 456	948 163	24,3 %	4 042 500	887 866	6,79
<b>580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto</b>						
- menot	338 170	66 432	19,6 %	368 170	62 733	5,90
- tulot	338 170	112 723	33,3 %	338 170	102 430	10,05
- netto	0	46 291	0,0 %	-30 000	39 697	16,61
<b>600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut</b>						
- menot	793 361	163 781	20,6 %	792 961	191 776	-14,60
- tulot	528 000	205 532	38,9 %	534 000	184 060	11,67
- netto	-265 361	41 750	-15,7 %	-258 961	-7 716	-641,08
<b>610 Maankäytön suunnittelupalvelut</b>						
- menot	430 869	89 253	20,7 %	430 869	83 957	6,31
- tulot	40 000	8 732	21,8 %	40 000	0	0,00
- netto	-390 869	-80 520	20,6 %	-390 869	-83 957	-4,09
<b>Tekninen ja ympäristötoimi yhteensä</b>						
- menot	12 002 216	3 035 087	25,3 %	12 279 422	3 029 492	0,18
- tulot	11 677 960	3 063 270	26,2 %	12 066 610	2 980 525	2,78
- netto	-324 256	28 183	-8,7 %	-212 812	-48 967	-157,56
<b>PALVELUT YHTEENSÄ</b>						
- menot	61 337 394	14 818 530	24,2 %	61 405 947	14 490 385	2,26
- tulot	20 208 330	4 976 320	24,6 %	20 068 489	5 645 829	-11,86
- netto	-41 129 064	-9 842 209	23,9 %	-41 337 458	-8 844 556	11,28

### 3.3. Vesihuoltoliikelaituksen konsernitavoitteiden toteutuminen

FORSSAN KAUPUNKI      KONSERNIRAPORTOINTI

**Liikelaitos:** Forssan vesihuoltoliikelaitos  
**Lomakkeen täyttänyt:** Kimmo Paakkonen  
**Hyväksynyt:** Kimmo Paakkonen  
**Pvm:** 15.4.2024  
**Raportointijakso:** 1.1.-31.3.2024  
**Yksikkö:** tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

LOMAKE 1

1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Korvaus liikelaitokseen sijoitetusta pääomasta 800 000 euroa	800 000	200 000	800 000
Investoinnit enintään 1 000 000 euroa	1 000 000	172 276	1 000 000



#### 4. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta

INVESTOINNIT 31.3.2024

Kaupunki * ei sis. liikelaitosta	TA 2024	TOT. 31.3.2024	TOT.-%
<b><u>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</u></b>			
Atk-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot	-140 000	0	0,0 %
- menot	140 000	0	0,0 %
<b><u>AINEELLISET HYÖDYKKEET</u></b>			
MAA- JA VESIALUEET	0	-1 721	0,0 %
- menot	110 000	2 167	2,0 %
- myynnit	110 000	446	0,4 %
<b>RAKENNUKSET</b>			
Erittelemättömät hankkeet	-800 000	-123 133	15,4 %
- menot	800 000	123 133	15,4 %
Liikuntakiinteistöjen suunnittelu ja peruskorjaus	-875 000	-113 957	13,0 %
- menot	1 400 000	113 957	8,1 %
- rahoitusosuudet	525 000	0	0,0 %
Monitoimikeskus Akvarelli	0	136 000	0,0 %
- menot	0	0	0,0 %
- rahoitusosuudet	0	136 000	0,0 %
Rakennukset yhteensä			
- menot	2 200 000	237 089	10,8 %
- tulot	525 000	136 000	25,9 %
- netto	-1 675 000	-101 090	6,0 %
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>			
Kunnallistekniikka	-2 930 000	-22 365	0,8 %
- menot	2 930 000	22 365	0,8 %
- rahoitusosuudet			
Kiinteät rakenteet ja laitt. yht.			
- menot	2 930 000	22 365	0,8 %
- tulot	0	0	0,0 %
- netto	-2 930 000	-22 365	0,8 %
<b>KONEET JA KALUSTO</b>			
Keskushallinnon toimiala	-30 000	0	0,0 %
- menot	30 000	0	0,0 %
Sivistys- ja tulevaisuuspalveluiden toimiala	-230 000	0	0,0 %
- menot	230 000	0	0,0 %
Teknisen ja ympäristötoimen toimiala	-220 000	0	0,0 %
- menot	220 000	0	0,0 %

<b>Kaupunki</b> <b>* ei sis. liikelaitosta</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TOT.</b> <b>31.3.2024</b>	<b>TOT.-%</b>
<b>Koneet ja kalusto yhteensä</b>			
- menot	480 000	0	0,0 %
- tulot	0	0	0,0 %
- netto	-480 000	0	0,0 %
<b>Tytäryhteisöosakkeet ja osuudet</b>	0	0	
- menot	0	0	
- myynnit	0	0	
<b>Osakkeet ja osuudet yhteensä</b>	0	0	
- menot	0	0	
- tulot	0	0	
- netto	0	0	
<b>Menot yhteensä</b>	5 860 000	261 621	4,5 %
<b>Myynnit yhteensä</b>	110 000	446	0,4 %
<b>Rahoitusosuudet yhteensä</b>	525 000	136 000	
<b>Nettomenot</b>	-5 225 000	-125 175	2,4 %

## 5. TYTÄRYHTEISÖT

### 5.1. Forssa-asunnot Oy

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy  
 Lomakkeen täyttänyt:  
 Hyväksynyt:  
 Pvm: 18.4.2024  
 Raportointijakso: 1.1.-31.3.2024  
 Yksikkö:

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1	
1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
1. Yhtiön keväällä 2020 hyväksymän kehittämissuunnitelman talouden tervehdyttämiseksi eteneminen suunnitelmallisesti	Valmis	-	Valmis
- koko kiinteistökannan pitkän ajan korjaussuunnitelman laatiminen	Valmis	-	Valmis
- riskikartoituksen laatiminen			
2. Pihlajakuja 1 käyttövesiputkiremontti ja esteettömyyskorjaukset	Valmis	18 %	Valmis
3. Käyttöaste vähintään 85 %	85 %	81 %	85 %
4. Vuokrasaatavien vähentäminen			
- voimassa olevien sopimusten saatavat enintään 2 % vuotuisesta vuokratulosta	< 2 %	1,44 %	< 2 %
5. Vuokrasopimuksien suhde (uudet/päätyneet) 1,00 tai parempi	>1	0,82	>1

**FORSSAN  
KAUPUNKI**

**KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

18.4.2024

Tuotot syötetään plus-merkkisinä

Raportointijakso:

1.1. -31.3.2024

ja kulut miinus-merkkisinä.

Yksikkö:

T euro

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Liikevaihto</b>		795	781	15	3 374	3 230
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		10	9	1	20	96
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot				0		
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut				0		
<b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Palkat ja palkkiot		-39	-36	3	-177	-175
Eläkekulut		-7	-6	1	-28	-28
Muut henkilösivukulut		0	-3	-3	-7	-6
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>		<b>-46</b>	<b>-45</b>	<b>1</b>	<b>-212</b>	<b>-209</b>
Suunnitelman mukaiset poistot				0	-401	-398
Arvonalentumiset (luottotappiot)				0	0	0
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>		<b>-96</b>	<b>-93</b>	<b>0</b>	<b>-401</b>	<b>-398</b>
Liiketoiminnan muut kulut		-656	-666	-10	-2 303	-2 330
<b>Liikevoitto (-tappio)</b>		<b>7</b>	<b>-12</b>	<b>19</b>	<b>370</b>	<b>212</b>
Rahoitustuotot		1	1	0	2	5
Rahoituskulut		-36	-39	-3	-200	-212
<b>Rahoitustuotot- ja kulut netto</b>		<b>-35</b>	<b>-38</b>	<b>-3</b>	<b>-198</b>	<b>-206</b>
<b>Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä</b>		<b>-28</b>	<b>-50</b>	<b>22</b>	<b>281</b>	<b>182</b>
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0	0	0
<b>Satunnaiset erät netto</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja</b>		<b>-28</b>	<b>-50</b>	<b>22</b>	<b>281</b>	<b>182</b>
Tilinpäätössiirrot (varuksen purku)				0	0	0
Tuloverot				0		
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>-28</b>	<b>-50</b>	<b>22</b>	<b>281</b>	<b>182</b>

**FORSSAN  
KAUPUNKI**
**KONSERNIRAPORTOINTI**
**Tytäryhtiö:**

Forssa-asunnot Oy

**Lomakkeen täyttänyt:**
**Hyväksynyt:**
**Pvm:**

18.4.2024

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
ja kulut miinus-merkkisinä.

**Raportointijakso:**

1.1. -31.3.2024

**Yksikkö:**

T euro

TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>TASE VASTAAVAA</b>						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		284	284	0	284	284
Aineelliset hyödykkeet		11 652	11 110	542	11 110	11 592
Sijoitukset		747	747	0	747	747
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>		<b>12 682</b>	<b>12 141</b>	<b>542</b>	<b>12 141</b>	<b>12 622</b>
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		0	0	0	0	0
Pitkäaikaiset saamiset		133	153	-21	150	139
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		0	0	0	0	0
Siirtosaamiset		0	0	0	0	0
Lainasaamiset		0	0	0	0	0
Muut saamiset		68	7	61	7	67
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>		<b>68</b>	<b>7</b>	<b>61</b>	<b>7</b>	<b>67</b>
Rahat ja pankkisaamiset		0	15	-15	15	37
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>12 883</b>	<b>12 316</b>	<b>567</b>	<b>12 313</b>	<b>12 866</b>
<b>TASE VASTATTAVAA</b>						
Oma pääoma yhteensä		1 232	1 119	113	1 300	1 259
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero		0	0	0	0	0
Varaukset		0	0	0	0	0
<b>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		10 609	9 958	651	10 500	10 369
Pääomalaina		104	104	0	104	104
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat		431	441	-10	708	662
Saadut ennakot		193	189	4	162	194
Ostovelat		216	349	-133	229	183
Siirtovelat		78	61	17	61	80
Muut velat		21	-180	201	18	15
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>		<b>938</b>	<b>859</b>	<b>79</b>	<b>1 178</b>	<b>1 134</b>
<b>TASE VASTATTAVAA</b>		<b>12 882</b>	<b>12 039</b>	<b>843</b>	<b>13 082</b>	<b>12 866</b>

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

**Lomakkeen täyttänyt:**
**Hyväksynyt:**
**Pvm:** 18.4.2024

**Raportointijakso:** 1.1. -31.3.2024

**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
<b>Lisätietoja (anna</b>						
<u>Suunnitelman mukaiset</u>						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		-96	-92	4	-445	-398
Kaupungin		-296	-296	0	-445	-398
=>Oikaisu poistoihin		0	0	0	-445	-398
TASEESSA						
Aikaisemmin poistettu						
=> Oikaisu omaan				0		
*) lisätietoja annetaan eli kun yhdistyksen kaupungin poistoajat						
<b>Muita lisätietoja:</b>						
	<i>Laskentakaava</i>					
<b>1. Kannattavuus</b>						
Käyttökate, teuro	1	104	80	24	880	787
Käyttökate %		13,0 %	10,2 %	2,8 %	26,1 %	24,4 %
Rahoitustulos, teuro	2	69	42	27	682	581
Rahoitustulos %		8,6 %	5,3 %	3,3 %	20,2 %	18,0 %
Nettotulos, teuro	3	-28	-50	23	-164	-216
Nettotulos %	*) oikaistu	-3,5 %	-6,5 %	3,0 %	-4,9 %	-6,7 %
Oman pääoman tuottoaste	4	-2,2 %	-4,5 %	2,3 %	-12,6 %	-17,1 %
	*) oikaistu					
<b>2. Vakavaraisuus</b>						
Omavaraisuusaste %	5	9,6 %	9,3 %	0,3 %	9,9 %	9,8 %
	*) oikaistu					
<b>3. Velkaantuneisuus</b>						
Velkaantumisaste %	6	89,6 %	89,8 %	-0,2 %	89,3 %	89,4 %
<b>4. Maksuvalmius,</b>						
Quick Ratio	7	0,2	0,2	0,0	0,1	0,2
Lainojen hoitokate	8	0,2	0,2	0,1	1,0	0,9

## FORSSAN KAUPUNKI

## KONSERNIRAPORTTOIN

Tytärhtiö: Forssa-asunnot Oy  
 Lomakkeen täyttänyt:  
 Hyväksynyt:  
 Pvm: 18.4.2024  
 Raportointijakso: 1.1.-31.3.2024  
 Yksikkö: T euro

TOIMINNALLISET MUUT TIEDOT	toteutunu jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed.	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Toiminnalliset mittarit</b>					
Yli 2 kuukautta tyhjillään	41	47	-6	40	50
Ed. mainittu suhteessa	8	10	-2	8	9
Uudet sopimukset	32	25	7	120	125
Päätyneet sopimukset	39	20	19	80	135
Jonossa olevat asunnon	27	17	10	20	30
<b>Vuokrasaamiset</b>					
Erääntynyt yli (3 kk) 2 kk	14	13	1	15	14
Erääntynyt yli 6 kk	20	21	-1	20	17
Erääntynyt yli 12 kk	91	105	-14	100	95
Muut vuokrasaamiset	30	17	13	20	24
<b>Vuokrasaamiset yhteensä</b>	155	156	-1	155	150
Erääntyneet vuokrasaamiset vuokralaskutukseen, %	5	6	-1	5	5
<b>Kirjatut luottotappiot</b>	9	0	-9	30	30
<b>Investoinnit</b>					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0	0	0
Aineellisiin hyödykkeisiin	0	0	0	980	924
Muut sijoitukset	0	0	0	0	0
<b>Yhteensä</b>	0	0	0	980	924
<b>Erittely kohteittain investoinneista:</b>					
Pihlajakuja 1 kv-putki- ja huoneistosaneeraus	156			980	
<b>Lainanotto (erittely uudet lainat)</b>	112	0	-112	774	850
<b>Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)</b>					
Kokoaikaiset	4	4	0	4	4
Osa-aikaiset	0	0	0	0	0
Määrä kuukauden lopussa	4	4	0	4	4

## 5.2. Forssan Yrityskehitys Oy

## FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2024

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	Fyk toimii aktiivisesti tukien ja edistäen elinkeinoelämän kasvua, kehittämistä ja investointeja.	Fyk avustaa yrityksiä investointi- ja kehittämisrahoitusten hakeemisessa eri rahoitusinstrumenteista	1 milj. €
Mittarit:			
Seudun alkaneet ja lopettaneet yritykset	Alkaneet: 105 Lopettaneet:90	Alkaneet: 43 Lopettaneet:29	Alkaneet:105 Lopettaneet:90
Seudullinen kehittämis- ja hankeyhteistyö	Seudun hankesalkku 3,2 €/asukas. Hankesalkusta rahoitetaan yhteisiä hanke- ja elinvoimatoimia.	Omarahoitusosuudet yhteisiin hankkeisiin rahoitetaan salkusta.	Rahoituksen arvioidaan riittävän koko vuodelle.
Palvelutapahtumien määrä ja asiakaspalaute	800	180	800
Vuokrattavien tilojen lukumäärä suhteessa tarjolla olevaan määrään % tavoite	100 %	100 %	100 %
Pitkän aikavälin investointisuunnitelma ja rahoituksen riittävyys Korjausvelan purkaminen	Korkoriskien arviointi Korjausvelkaa puretaan suunnitellusti	Korkoriskit on arvioitu ja todettu suojaustaso on hyvä. Korjaussuunnitelma valmis.	Korkoriskit arvioitu. Peruskorjaustyöt aloitettu.
Frush-tapahtumien järjestäminen	24.-25.4.2024	24.-25.4.2024	24.-25.4.2024
Muut tapahtumat	30	4	30
Lopettaneet yritykset top 10 toimialoittain:			
Talonrakentaminen:	5		
Muut henkilökohtaiset palvelut:	4		
Vähittäiskauppa (pl. moottorijoneuvojen ja moottoripyörien kauppa):	2		
Maaliikenne ja putkijohtokuljetus:	2		
Ravitsemistoiminta:	1		
Ohjelmistot, konsultointi ja siihen liittyvä toiminta:	1		
Kiinteistön- ja maisemanhoito:	1		
Hallinto- ja tukipalvelut liike-elämälle:	1		
Terveyspalvelut:	1		
Urheilutoiminta sekä hivi- ja virkistyspalvelut:	1		



## FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 19.4.2024

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2024

Yksikkö: euroa

Verokanta: 24 %

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus- merkkisinä.
---

TUOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Liikevaihto</b>		355 518	362 830	-7 312	2 002 710	1 815 008
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot		-1 133	-1 025	108	-10 700	-23 000
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut		-24 382	-19 266	5 116	-94 750	-52 234
<b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>		<b>-25 515</b>	<b>-20 291</b>	<b>5 224</b>	<b>-105 450</b>	<b>-75 234</b>
Palkat ja palkkiot		-112 099	-127 565	-15 466	-419 031	-457 600
Eläkekulut		-19 004	-21 148	-2 144	-97 615	-83 054
Muut henkilösivukulut		-2 780	-4 067	-1 287	0	-14 323
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>		<b>-133 883</b>	<b>-152 780</b>	<b>-18 897</b>	<b>-516 646</b>	<b>-554 977</b>
Suunnitelman mukaiset poistot		-68 361	-72 237	-3 876	-257 520	-288 946
Arvonalentumiset				0		
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>		<b>-68 361</b>	<b>-72 237</b>	<b>-3 876</b>	<b>-257 520</b>	<b>-288 946</b>
Liiketoiminnan muut kulut		-153 442	-222 030	-68 588	-657 226	-735 957
<b>Liikevoitto (-tappio)</b>		<b>-25 683</b>	<b>-104 508</b>	<b>78 825</b>	<b>465 868</b>	<b>159 894</b>
Rahoitustuotot		19 566	18 607	959	0	10 900
Rahoituskulut		-55 900	-39 524	16 376	-118 200	-66 807
<b>Rahoitustuotot- ja kulut netto</b>		<b>-36 334</b>	<b>-20 917</b>	<b>15 417</b>	<b>-118 200</b>	<b>-55 907</b>
<b>Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä</b>		<b>-62 017</b>	<b>-125 425</b>	<b>63 408</b>	<b>347 668</b>	<b>103 987</b>
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0	0	0
<b>Satunnaiset erät netto</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja</b>		<b>-62 017</b>	<b>-125 425</b>	<b>63 408</b>	<b>347 668</b>	<b>103 987</b>
Tilinpäätössiirrot				0		
Tuloverot				0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>-62 017</b>	<b>-125 425</b>	<b>63 408</b>	<b>347 668</b>	<b>103 987</b>

## FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy  
 Lomakkeen täyttänyt:  
 Hyväksynyt:  
 Pvm: 19.4.2024  
 Raportointijakso: 1.1. - 31.3.2024  
 Yksikkö: euroa  
 Verokanta: 24 %

Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
 ja kulut miinus-

TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Toteutunut jakso	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>TASE VASTAAVAA</b>						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet				0		0
Aineelliset hyödykkeet		4 772 981	4 980 432	-207 451	4 720 083	5 009 029
Sijoitukset		4 945 479	4 945 479	0	4 945 479	4 945 479
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>		<b>9 718 460</b>	<b>9 925 911</b>	<b>-207 451</b>	<b>9 665 562</b>	<b>9 954 508</b>
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus				0		
Pitkäaikaiset saamiset		3 343 844	3 422 154	-78 310	3 324 154	3 553 605
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		143 654	415 290	-271 636	420 000	449 685
Siirtosaamiset		155 613	6 605	149 008	10 000	3 866
Lainasaamiset		0		0		
Muut saamiset		0	-120	120		44 141
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>		<b>299 266</b>	<b>421 775</b>	<b>-122 509</b>	<b>430 000</b>	<b>497 692</b>
Rahat ja pankkisaamiset		5 919	5 159	760	6 000	5 310
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>13 367 491</b>	<b>13 775 000</b>	<b>-407 509</b>	<b>13 425 716</b>	<b>14 011 115</b>
<b>TASE VASTATTAVA</b>						
Oma pääoma yhteensä		2 076 641	1 795 968	280 673	2 100 000	1 921 333
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero				0		
Varaukset				0		
<b>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		10 086 560	10 847 722	-761 162	9 620 000	10 990 334
Lyhytaikainen vieras						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		543 165	879 744	-336 579	880 000	879 744
Ostovelat		169 491	120 065	49 426	667 716	66 885
Siirtovelat		97 313	44 478	52 835	85 000	83 501
Muut velat		94 321	87 022	7 299	73 000	69 317
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>		<b>904 290</b>	<b>1 131 309</b>	<b>-227 019</b>	<b>1 705 716</b>	<b>1 099 447</b>
<b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>13 067 491</b>	<b>13 774 999</b>	<b>-707 508</b>	<b>13 425 716</b>	<b>14 011 114</b>

## FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 19.4.2024

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2024

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
<b>Lisätietoja (anna tarvittaessa)</b>						
<u>Suunnitelman mukaiset poistot *)</u>						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		-68 361	-72 237	-3 876	-257 520	-288 946
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti =>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		68 361	72 237	3 876	257 520	288 946
TASEESSA						
Aikaisemmin poistettu liian vähän => Oikaisu omaan				0		
*) lisätietoja annetaan alipoistotilanteessa eli kun yhdistyksen poistoaajat ovat pidemmät kaupungin poistoaajat						
<b>Muita lisätietoja:</b>						
<i>Laskentakaava</i>						
<b>1. Kannattavuus</b>						
Käyttökate, tuhat euroa	1	42 678	-32 271	74 949	723 388	448 840
Käyttökate %		12,0 %	-8,9 %	20,9 %	36,1 %	24,7 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	6 344	-53 188	59 532	605 188	392 933
Rahoitustulos %		1,8 %	-14,7 %	16,4 %	30,2 %	21,6 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	6 344	-53 188	59 532	605 188	392 933
Nettotulos %	*) oikaistu	1,8 %	-14,7 %	16,4 %	30,2 %	21,6 %
Oman pääoman tuottoaste	4	0,3 %	-3,0 %	3,3 %	28,8 %	20,5 %
	*) oikaistu					
<b>2. Vakavaraisuus</b>						
Omavaraisuusaste %	5	15,9 %	13,0 %	2,9 %	15,6 %	13,7 %
	*) oikaistu					
<b>3. Velkaantuneisuus</b>						
Velkaantumisaste %	6	84,1 %	87,0 %	-2,9 %	565,5 %	666,1 %
<b>4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys</b>						
Quick Ratio	7	4,0	3,4	0,6	2,2	3,7
Lainojen hoitokate	8	0,1	0,0	0,1	0,7	0,5

## FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 19.4.2024

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2024

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
<b>Toiminnalliset mittarit</b>					
Yli kuukauden tyhjillään olevat asunnot, kpl Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin			0 0		
Uusia asukkaita, kpl Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl			0 0		
<b>Vuokrasaamiset</b>					
Erääntynyt yli 3 kk	9 300	84 060	74 760		
Erääntynyt yli 6 kk	0	14 812	14 812		
Erääntynyt yli 12 kk	0	0	0		
Muut vuokrasaamiset		0	0		
<b>Vuokrasaamiset yhteensä</b>	9 300	98 872	89 572	0	0
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	12 %	98 %	86 %		
<b>Kirjatut luottotappiot</b>	0	0	0		
<b>Investoinnit</b>					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0		
Aineellisiin hyödykkeisiin	57 520	62 520	5 000		
Muut sijoitukset	0	0	0		
<b>Yhteensä</b>	57 520	62 520	5 000	0	0
<b>Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:</b>					
Yritystalo lukitusten vaihto	27 970				
Teatteritalo lukitusten vaihto	29 549				
<b>Lainanotto (erittele uudet lainat)</b>	0	0			
<b>Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)</b>					
Kokoaikaiset	7	11	4		
Osa-aikaiset	2	0	-2		
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	9	11	2	0	0

### 5.3. Loimijoen Kuntapalvelut Oy

FORSSAN  
KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1. - 31.3.2024

Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

LOMAKE 1

Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen
1. Toiminnan laajentaminen hyvinvointialueella	HVA:n kanssa käyty aktiivisesti keskusteluja ateria- ja puhtauspalveluiden tuottamisesta
2. Uusien omistaja-asiakkaiden saaminen	Markkinointia tehdään uusien asiakkaiden saamiseksi
3. Tuotantoprosessien tehostaminen ja kehittäminen	Varauduttu uusiin asiakkaisiin kehittämällä tuotantoprosesseja ja suunniteltu investointitarpeita. Varauduttu mahdollisiin lisääntyviin kuljetuksiin toimittajan kanssa. Välystuotetilaukset siirretty Citymarketin kuljetettavaksi ja toimitukset vähennetty kolmesta kerrasta kahteen viikossa. Uuden asiakkaan kanssa otettu käyttöön muistioiden sähköinen kierrättäminen, joka tehostaa toimintaamme. Opetellaan robotiikan hyödyntämistä puhtauspalveluissa.
4. Työnantajahoukuttelevuuden ja työnantajakuvan myönteinen vahvistaminen	Kehityskeskustelut on muutettu hyvinvointikeskusteluiksi. Järjestett valaitulle ryhmälle työhyvinvointiryhmä, jonka tavoitteena on motivoida työntekijät huolehtimaan itsestään. Henkilöstölle on oma joogaryhmä. Henkilöstöllä käytössä ePassi.

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

**Lomakkeen täyttänyt:**
**Hyväksynyt:**
**Pvm:**
**Raportointijakso:** 1.1.-31.3.2024

**Yksikkö:** tuhat euroa

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
ja kulut miinus-merkkisinä.

TUOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Liikevaihto</b>		<b>2 278</b>	<b>2 231</b>	<b>47</b>	<b>8 774</b>	<b>8 520</b>
Liiketoiminnan muut tuotot		1	0	1	3	17
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-427	-442	-16	-1 729	-1 689
Ulkopuoliset palvelut		-193	-167	26	-896	-847
<b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>		<b>-620</b>	<b>-610</b>	<b>10</b>	<b>-2 625</b>	<b>-2 536</b>
Palkat ja palkkiot		-1 066	-1 017	50	-4 076	-4 086
Eläkekulut		-174	-174	0	-690	-691
Muut henkilösivukulut		-20	-32	-12	-122	-122
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>		<b>-1 260</b>	<b>-1 223</b>	<b>37</b>	<b>-4 888</b>	<b>-4 900</b>
Suunnitelman mukaiset poistot		-34	-31	3	-129	-128
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>		<b>-34</b>	<b>-31</b>	<b>3</b>	<b>-129</b>	<b>-128</b>
Liiketoiminnan muut kulut		-269	-300	-31	-1 047	-1 062
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>		<b>95</b>	<b>67</b>	<b>29</b>	<b>88</b>	<b>-88</b>
Rahoitustuotot		10	1	9	10	1
Rahoituskulut		0	0	0	0	0
<b>Rahoitustuotot- ja kulut netto</b>		<b>10</b>	<b>1</b>	<b>-9</b>	<b>10</b>	<b>1</b>
<b>Voitto/tappio ennen tp-eriä</b>		<b>105</b>	<b>67</b>	<b>38</b>	<b>98</b>	<b>-88</b>
Poistoero		0	0	0	0	0
Verot		0	0	0	0	-11
<b>Tilikauden voitto/tappio</b>		<b>105</b>	<b>67</b>	<b>38</b>	<b>98</b>	<b>-99</b>

**FORSSAN  
KAUPUNKI**

**KONSERNIRAPORTOINTI**

**Tytäryhtiö:** Loimijoen Kuntapalvelut Oy

**Lomakkeen täyttänyt:**

**Hyväksynyt:**

**Pvm:**

**Raportointijakso:** 1.1.-31.3.2024

**Yksikkö:** tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
ja kulut miinus-merkkisinä.

TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed.	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>TASE VASTAAVAA</b>						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		59	13	47	48	40
Aineelliset hyödykkeet		643	727	-84	608	671
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä		0	0	0	0	0
Sijoitukset		3	3	0	3	3
<b>Pysyvät vastaavat</b>		<b>704</b>	<b>742</b>	<b>-38</b>	<b>659</b>	<b>713</b>
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		19	19	0	19	19
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		225	335	-109	179	365
Saamiset kaupungilta		144	36	108	80	93
Siirtosaamiset		47	0	47	87	114
Lainasaamiset		1 333	0	1 333	778	933
Muut saamiset		64	63	1	56	0
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>		<b>1 814</b>	<b>434</b>	<b>1 380</b>	<b>1 180</b>	<b>1 505</b>
Rahat ja pankkisaamiset		0	1 131	-1 131	0	0
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>2 537</b>	<b>2 327</b>	<b>211</b>	<b>1 858</b>	<b>2 238</b>
<b>TASE</b>						
Osakepääoma		3	3	0	3	3
Sijoitetun vapaan opon rahasto		464	464	0	464	464
Pääomalaina		500	500	0	500	500
Ed tilik tulos		-179	-80	-99	-179	-80
Tilikauden tulos		106	67	39	98	-99
Oma pääoma yhteensä		893	953	-60	886	787
Poistoero		0	0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Lyhytaikainen vieras						
Saadut ennakot		0	0	0	0	0
Ostovelat		234	246	-12	284	328
Korottomat velat kunnalta		20	23	-4	101	26
Siirtovelat		925	785	140	298	840
Muut velat		466	319	147	289	256
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>		<b>1 645</b>	<b>1 373</b>	<b>271</b>	<b>972</b>	<b>1 451</b>
<b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>2 537</b>	<b>2 327</b>	<b>211</b>	<b>1 858</b>	<b>2 238</b>

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

**Lomakkeen täyttänyt:**
**Hyväksynyt:**
**Pvm:**
**Raportointijakso:** 1.1.-31.3.2024

**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
<b>Lisätietoja (anna tarvittaessa)</b>						
	<i>Laskentakaava</i>					
<b>1. Kannattavuus</b>						
Käyttökate, tuhat euroa	1	130	98		217	40
Käyttökate %		5,7 %	4,4 %		2,5 %	0,5 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	140	98		227	40
Rahoitustulos %		6,1 %	4,4 %		2,6 %	0,5 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	105	67		98	-88
Nettotulos %		4,6 %	3,0 %		1,1 %	-1,0 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	11,8 %	7,1 %		11,1 %	-11,1 %
<b>2. Vakavaraisuus</b>						
Omavaraisuusaste %	5	35,2 %	41,0 %		47,7 %	35,2 %
<b>3. Velkaantuneisuus</b>						
Velkaantumisaste %	6	64,8 %	59,0 %		11,1 %	17,0 %
<b>4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys</b>						
Quick Ratio	7	1,1	1,1		1,2	1,0
Lainojen hoitokate	8					



FORSSAN  
KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2024

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
<b>Ateriapalvelut</b>						
- tarjottuja lounaita (tuhatta kpl)		165	160	5	646	600
- toimituskohteita		42	42	0	42	42
<b>Puhtauspalvelut</b>						
- teho (m2/h)		225	220	5	240	235
<b>Investoinnit</b>						
Aineellisiin hyödykkeisiin		2	19	-17	2	871
<b>Yhteensä</b>						
<b>Teholliset työtunnit (tuhat tuntia) *)</b>						
- ateriapalvelu		15	14	1	58	55
- puhtauspalvelut		21	21	0	84	82
- taloushallinto		5	7	-2	19	21
*) oma henkilöstö						
<b>Henkilöstö</b>						
Kokoaikaiset		109	113	-4	109	109
Osa-aikaiset		26	31	-5	26	26
Määrä kuukauden lopussa yhteensä		135	144	-9	135	135

## 6. KUNTAYHTYMÄT

### 6.1. Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

**KONSERNIYHTEISÖ: Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä**

**Tilivelvollinen: Kuntayhtymän johtaja**

OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-31.3.2024

Konsernitavoite/tavoitetaso	Tavoitteen toteutuminen/seuranta
<p><b>Oppimis- ja kasvunäkökulma</b>  Henkilöstön koulutus- tai benchmarkkauspäivät opetus- ja ohjaushenkilöstön osalta keskimäärin 3 pv/v ja muun henkilöstön osalta 2 pv/v  - Työelämässä työskentelypäivät opetus- ja ohjaushenkilöstöllä 3-5 pv/vuosi, muulla henkilöstöllä myös mahdollisuus halutessaan kahden päivän työelämäjaksoon  Guidin-palveluihin on kirjautunut koko henkilöstö  Tiedollajohtamisen kokonaisuuden kuvaus ja toimintasuunnitelman laatiminen  - KV – työelämäympäristössä päiviä konsernitasolla 50 pv  - 90 %:lla opetushenkilöstöstä on pedagoginen pätevyys  - Great Place to Work sertifiointi</p> <p><b>Sisäisten prosessien näkökulma</b>  - Kestävän kehityksen sertifiointiin kuuluva ulkoinen arviointi toteutettu  - Ekokompassin itsearviointi toteutettu  - Kansainvälisen toiminnan kokonaisuuden kuvaus ja prosessit laadittu  - Sähköinen työkalu vuosityöaika-suunnitelmien laadintaan toteutettu  - Jatkuvan haun prosessin vakauttaminen  - Työelämäyhteistyön prosessien vakauttaminen  - Tiimiorganisaation yhteisöohjautuvuuskehityskeskustelu- ja konfliktinratkaisuprosessit kuvattu</p> <p><b>Asiakasnäkökulma</b>  - 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  - Vuoden aikana järjestetään kaksi laajaa työelämäyhteistyötapaamista  - NY yrittäjyystoimintaan osallistuneiden kevytyrittäjyyspalveluun osallistuneiden opiskelijoiden määrä 20</p> <p><b>Taloudellinen näkökulma</b>  - Tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä 100 %  - Työllistyminen 75% valmistuvista opiskelijoista työllistyy heti  - Siirtyminen korkea-asteelle 5% valmistuvista pt opiskelijoista pääsee jatko-opintoihin korkea-asteelle  - Tulosaluekohtaisten toimintakatteiden noudattaminen</p>	<p>Alkuvuoden perusteella tavoitteiden odotetaan toteutuvan suunnitellusti.</p>

Tunnusluvut	Tp 2022	Tp 2023	Ta 2024	Tot. 31.3.	Tot. %
Toiminnallisia ja taloudellisia tunnuslukuja:					
Koulutustoiminta					
- opiskelijavuosi	1 331	1 403	1 130	392	35 %
Laatu ja vaikuttavuus					
- opiskelijapalaute (asteikolla 1-5)	4,3	4,3	3,8	4,3	113,2
Kuntayhtymä					
- vuosikate poistoista %	101,8	143,4	75,2	191,5	254,6
- oman pääoman tuottoaste %					
- velkaantumisaste %	14,7	16,1	14,7	52,4	356,5
Henkilöstö (kpl vuoden lopussa)					
- kokoaikaiset	162	178	160	167	104,4
- osa-aikaiset	11	12	10	13	130,0
Määrä vuoden lopussa	173	190	170	180	105,9
Tilat kuntayhtymä m2	26 319		26 319	26 319	100,0
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
							2021	2022	2023	2024			
<a href="#">FISU-verkosto</a>	- Antti Heinilä										1.7.2015	jatkuva	
	-												
	-												
	-												
<b>Hankesalkun arvo</b>		<b>49 400</b>	<b>0</b>	<b>382 640</b>			<b>4 700,00</b>	<b>4 700,00</b>	<b>4 700,00</b>	<b>4 700,00</b>			

### 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
							2021	2022	2023	2024			
- <a href="#">HEHKU hanke</a>	Antti Heinilä	15 000	213 053	228 053	AKKE			7 500,00	7 500,00	1.1.2023	31.12.2024		
- <a href="#">KATTI hanke</a>	Ville-Pekka Soini	11 238	1 198 762	1 210 000	VM					2.9.2022	30.9.2024		
- <a href="#">Tieto lisää toimivuutta</a>	Jukka Laaksonen	12 375	506 125	518 500	VM					2.9.2022	30.9.2024		
- <a href="#">Digitaalinen kaupunkihiihi 2.0</a>	Antti Heinilä ja Ville Saarenmaa	7 500	78 944	86 444	EAKR						31.12.2025		
	-												
<b>Hankesalkun arvo</b>		<b>46 113</b>	<b>1 996 884</b>	<b>2 042 997</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>7 500,00</b>			

## HANKESALKKU, Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut

Hankkeet 2018-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Vuosittainen kuntarahoituksen määrä					Hanke alkaa	Hanke loppuu	
						2020	2021	2022	2023	2024			
<a href="#">Koulu kannattaa</a>	<a href="#">Minna Lintonen / Jarmo Pynnönen</a>	2 200	41 800	<b>44 000</b>	OPH						28.9.2023	31.12.2024	
<a href="#">Kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun Koulujen kerhotoiminnan tukeminen ja kehittäminen</a>	<a href="#">Tiina Kemppainen</a>		5 350,00		OKM			5 350,00			1.12.2022	31.12.2024	
<a href="#">Kaikille yhteinen digi!</a>	<a href="#">Toni Pohjonen / Jarmo Pynnönen</a>	3 429	8 000	<b>11 429</b>	OPH				8 000,00		12.5.2023	31.12.2024	
<a href="#">Harrastamisen suomen malli 3</a>	<a href="#">Tiina Kemppainen / Katriina Jyräkoski</a>	10 548	94 922	<b>105 470</b>	OPH			94 922,00			17.6.2022	31.7.2024	
<a href="#">Toukokuu - kohtaa ja vaikuta demokraattisesti</a>	<a href="#">Toni Pohjonen / Jarmo Pynnönen</a>	23 334	70 000	<b>93 334</b>	AVI				70 000,00		1.8.2023	31.7.2024	
<a href="#">Lisää liikettä forssalle</a>	<a href="#">Maarit Järveläinen</a>	10 750	43 000	<b>53 750</b>	AVI		43 000,00				3.1.2022	31.12.2023	Louna-kirj. Yht. hanke, jatkoaika 30.6.24
<a href="#">Patterns</a>	<a href="#">Pauliina Jolanki / Jarmo Pynnönen</a>	27 000	27 000	<b>54 000</b>	AVI						1.3.2024	31.12.2024	
<a href="#">Women and Welfare</a>	<a href="#">Kati Kivimäki</a>							8 996,00			3.1.2022	2.1.2024	yhteishanke / Puola
<a href="#">Erasmus akkr 2022- 2023</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>		23 597		CIMO / Erasmus+						1.9.2019	31.12.2021	jatkoaika 31.12.2024
<a href="#">Erasmus 2023-2024</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>		44 168		OPH				44 168,00				jatkoaika 31.12.2024
<a href="#">Lukion lake 2023-2024</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>								65 070,00				
<a href="#">Kompit osa 3</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>								11 509,00				
<a href="#">Etsivä nuorisotyö 2023- 2024</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>		90 000		AVI				90 000,00		1.11.2023	31.10.2024	
<a href="#">Korona-aika musiikkiopisto / Elli ja miina</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>	164	8 000	<b>8 164</b>	OKM	8 000,00					16.8.2020	31.12.2020	jatkoaika 31.12.2024
<a href="#">Kompit osa 2</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>										12.8.2022	31.12.2023	jatkoaika



## 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