

OSAVUOSIKATSAUS

1.1.-30.6.2024

Kaupunginhallitus 9.9.2024

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	9
2.	TULOSLASKELMA, TASE JA RAHOITUSLASKELMA (kaupunki ja liikelaitos).....	12
2.1.	Rahoituslaskelma.....	12
2.2.	Yhdistetty tuloslaskelma	13
2.3.	Yhdistetty tase	14
2.4.	Yhdistetty rahoituslaskelma.....	16
3.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	17
3.1.	Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta	17
3.2.	Käyttötalouden toteutuminen palveluittain	18
3.3.	Vesihuoltoliikelaitoksen konsernitavoitteiden toteutuminen.....	53
4.	INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta	54
5.	TYTÄRYHTEISÖT.....	56
5.1.	Forssa-asunnot Oy	56
5.2.	Forssan Yrityskehitys Oy.....	61
5.3.	Loimijoen Kuntapalvelut Oy	67
6.	KUNTAYHTYMÄT	72
6.1.	Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä	72
LIITTEET		74
	Hankkeet/Projektit	74
	Konserniraporttien tunnusluvut ja laskentakaavat.....	78

1. YLEISTÄ

1.1. Yleinen taloudellinen tilanne

Suomen taloudessa on vähitellen merkkejä paremmasta. Suomen pankki arvioi elokuussa julkaistussa suhdannekatsauksessa, että talous on suhdanteen pohjalla parhaillaan ja heikkoja merkkejä noususta on alkanut ilmetä. Toisen neljänneksen aikana Suomen BKT on kääntynyt pieneen kasvuun ja taantuma alkaa olla ohitettu. Yritysten ja kuluttajien luottamus on hieman parantunut. Kuluttajaluottamusta on edesauttanut inflaation tasoittuminen ja palkkaratkaisujen tuoma ostovoiman kohentuminen. Rakennusalalla on edelleen alakulua, mutta ainakin kovin pudotus on tasaantunut.

Vaimeista positiivisista merkeistä huolimatta valtionvarainministeriö arvioi koko vuoden talouskasvun jäävän nollan tuntumaan koko vuoden aikana. Vuoden loppua kohti kasvu kuitenkin voimistuu ja kasvu jatkuu vuosien 2025 ja 2026 aikana.

Julkinen talous on vahvasti alijäämäinen. Orpon hallituksen leikkaustoimista huolimatta valtion talouteen ennakoidaan yli 12 miljardin euron alijäämää kuluvalle vuodelle. Ennusteen mukaan julkisen talouden alijäämä olisi asettumassa 3,7 prosenttiin suhteessa kokonaistuotantoon tänä vuonna ja 3,1 prosenttiin ensi vuonna. Alkuvuoden laskusuhdanne on heikentänyt verotuloja samalla, kun julkisten alojen palkat ja kustannukset ovat nousseet. Iso osa kunnista on tekemässä alijäämäisen tuloksen kuluvana vuonna, mutta eniten ennusteet ovat vuoden mittaan muuttuneet hyvinvointialueilla. Niiden ennakoidaan tekevän noin 1,45 miljardia euroa alijäämää, kun vielä keväällä ennuste oli 860 miljoonaa euroa.

Sekä kunnissa että hyvinvointialueilla on työstetty sopeutusohjelmia ja osa niistä on jo edennyt käytäntöön. Kuntataloutta rasittaa nousevien kustannusten lisäksi sote-uudistukseen liittyvien kertaerien väistyminen ja vuonna 2023 liikaa maksettujen valtionosuuksien takaisinperintä. Sekä kunnat että hyvinvointialueet tulevat jatkamaan toimintojensa sopeuttamista.

Työttömyys kasvaa vuonna 2024, etenkin rakentamisen ja teollisuuden työpaikkojen vähentymisen seurauksena. Työttömyysasteen ennakoidaan olevan 7,9 prosenttia vuonna 2024 ja paranevan 6,9 prosenttiin vuonna 2026.

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

	2022	2023	2024*	2025*	2026*
Volyymin muutos, %					
Bruttokansantuote markkinahintaan	1,3	-1,0	0,0	1,6	1,5
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	8,4	-7,1	0,5	4,2	2,8
Kokonaistarjonta	3,3	-3,0	0,2	2,4	1,8
Tavaroiden ja palvelujen vienti	3,6	-1,7	-0,9	3,8	3,1
Kulutus	0,9	1,8	0,7	0,8	1,0
yksityinen	1,8	0,6	1,0	1,4	1,5
julkinen	-1,0	4,5	0,2	-0,6	-0,1
Investoinnit	2,5	-4,2	-0,6	5,4	2,6
yksityiset	2,7	-4,1	-2,4	3,9	3,7
julkiset	1,3	-4,3	7,8	11,7	-1,5
Kokonaiskysyntä	3,3	-2,5	0,2	2,4	1,9
kotimainen kysyntä	3,1	-2,9	0,6	1,8	1,4

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

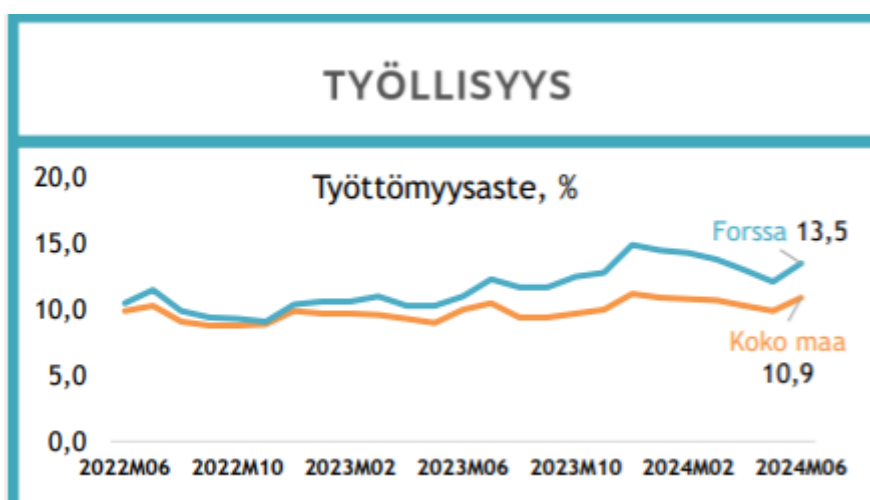
	2022	2023	2024*	2025*	2026*
Bruttokansantuote, arvo, mrd. euroa	268	278	282	293	304
Palvelut, volyymin muutos, %	3,1	0,7	0,7	1,1	1,3
Koko teollisuus, volyymin muutos, %	-1,7	-1,0	-2,3	1,8	1,6
Työn tuottavuus, muutos, %	-0,6	0,3	0,7	0,9	0,5
Työlliset, muutos, %	2,5	0,3	-0,7	0,8	1,0
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	78,1	77,9	77,1	77,6	78,6
Työttömyysaste, %	6,8	7,2	7,9	7,6	6,9
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	7,1	6,2	1,8	1,6	1,5
Ansiotasoindeksi, muutos, %	2,4	4,2	2,9	3,4	3,1
Vaihtotase, mrd. euroa	-6,5	-4,0	-3,1	-3,5	-3,3
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-2,4	-1,4	-1,1	-1,2	-1,1
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	0,3	3,4	3,7	3,0	2,5
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	1,7	3,0	2,9	2,9	2,8

1.2. Väestö, työllisyys ja rakentaminen

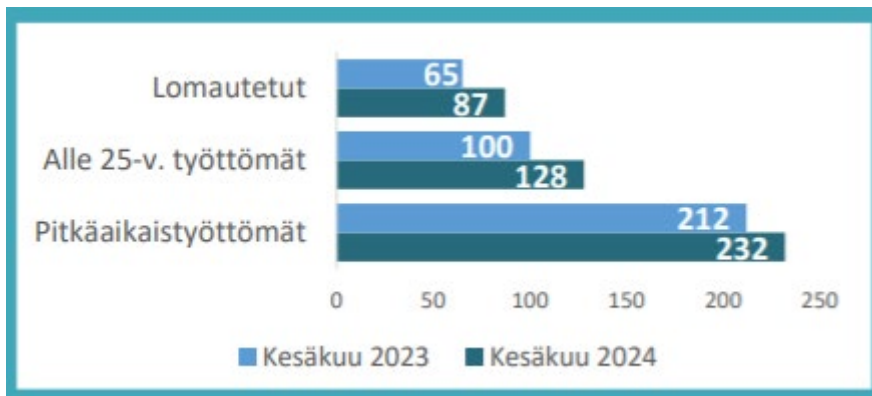
Vuoden 2024 alussa Forssassa oli 16 506 asukasta. Kuluvan vuoden aikana tammi-kesäkuussa väestön määrä on ennakkotietojen mukaan vähentynyt 62 asukkaalla.

Taulukko 3: Forssan kaupungin väestömuutosten ennakkotietoja 1.1.-30.6.2024

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Väestönlisäys
Forssa							
2024Q1*	16	67	-51	177	228	-51	-23
2024Q2*	21	47	-26	170	203	-33	4



Kesäkuussa forssalaisten työttömien työnhakijoiden määrä oli 943, kun vuotta aiemmin heitä oli 765. Työttömien määrä on siis noussut vuodessa 23 prosentilla. Kesäkuussa 2024 Forssan kaupungin työttömyysaste oli 13,5 %. Vastaavana ajankohtana työttömyysaste oli Kanta-Hämeen alueella 10,4 % ja Hämeen ELY-keskuksen alueella 11,4 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli kesäkuun 2024 lopussa 232 (lisäys vuoden aikana 20 henkilöä) ja alle 25-vuotiaiden työttömien määrä 128 (lisäys vuoden aikana 28 henkilöä). Forssassa sijaitsevien avointen työpaikkojen määrä on 44 prosenttia pienempi kuin vuotta aiemmin.



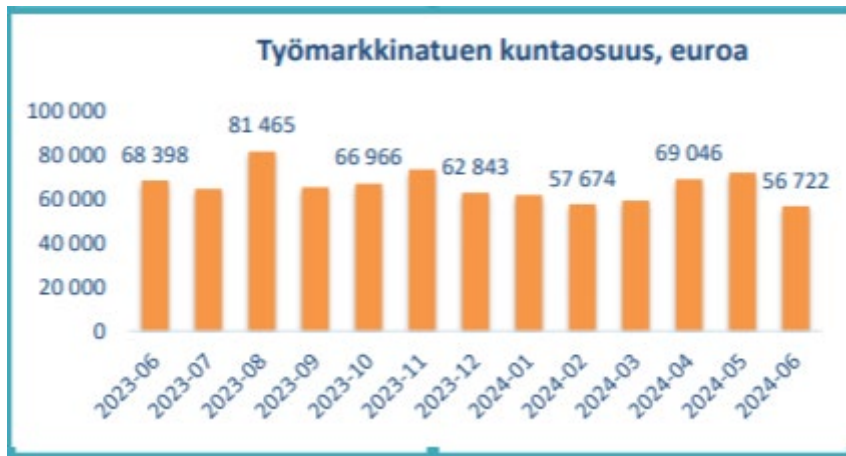
Taulukko 4: Työttömyysaste kuukausittain Forssassa vv. 2020–2024

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	13,0
Toukokuu	15,6	11,3	9,3	10,3	12,1
Kesäkuu	14,9	12,1	10,5	11,0	13,5
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

Kesäkuun lopussa forssalaisten alle 25-vuotiaiden nuorten työttömyysaste oli 16,8 %, mikä oli 3,3 %-yksikköä huonompi tilanne kuin vuotta aiemmin. Työttömänä oli 128 henkilöä. Vuotta aiemmin työttömänä oli vastaavasti 100 nuorta. Määräaikaisissa palvelusuhteissa 30.6.2024 Forssan kaupungilla oli 214 henkilöä, joista oli 85 alle 25-vuotiasta nuorta eli 39,7 % kokonaismäärästä.



Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma maaliskuun loppuun mennessä oli 319 544 euroa.

Taulukko 5: Myönnetyt rakennusluvut ja valmistuneet rakennukset 1.1.–30.6.

	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2024
Myönnetyt rakennusluvut:		
Tilavuus yhteensä, m ³	14 130	20 707
Kerrosala yhteensä, m ²	2 623	3 372
Asuntojen lukumäärä	0	0
Asuntojen huoneistoala	0	0
Valmistuneet rakennukset:		
Tilavuus yhteensä, m ³	56 121	17 281
Kerrosala yhteensä, m ²	6 680	2 534
Asuntojen lukumäärä	1	0
Asuntojen huoneistoala	138	0

Lähde. Forssan kaupunki, rakennusvalvonta

Rakentamisessa ilmenee tavanomaisesti vuosittaista vaihtelua. Verrattuna viime vuoden vastaavan ajankohdan toiseen vuosineljännekseen on myönnettyjen rakennuslupien kerrosalamäärä ja tilavuusmäärä toistamiseen hiukan kasvaneet, mutta pysyneet kuitenkin edelleen alhaisella tasolla. Kasvua on tapahtunut uudisrakentamishankkeiden osalla, ja vastaavasti muutos- ja laajennushankkeiden osalla on tapahtunut edelleen laskua.

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

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

Toisella vuosineljänneksellä valmistuneiden rakennusten määrässä tapahtuu laskua. Aleneminen johtuu aikaisempien vuosien vähäisistä lupamääristä sekä keskeneräisten hankkeiden määrän vähentymisestä.

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 30.6.2023 tilanne.

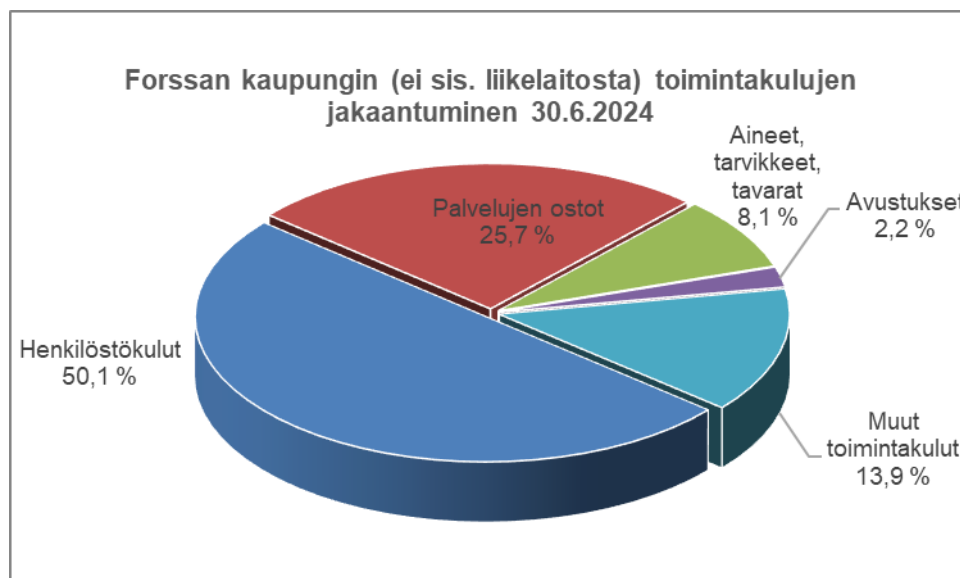
Toimintatuotot

Toimintatuotot olivat kesäkuun lopussa 10,3 (10,5) miljoonaa euroa eli 50,9 % budjetoidusta. Talousarvioon suhteutettuna parhaiten on toteutunut tuet ja avustukset. Niiden toteuma on ollut 1 090 962 (1 631 523) euroa, eli 64,2 prosenttia talousarviosta. Myyntituottojen osalta toteuma on alle talousarvion. Tällä hetkellä toteuma on 2,9 (2,9) miljoonaa euroa ja 40,3 prosenttia talousarviosta.

Toimintakulut

Toimintakulut olivat kesäkuun lopussa 30,9 (30,6) miljoonaa euroa ja 50,4 % budjetoidusta. Henkilöstökulujen toteuma oli 15,5 (15,5) miljoonaa euroa ja 51,4 % budjetoidusta. Kesäkuussa maksettujen lomarahojen vuoksi on normaalia, että toteuma on vuoden puolivälissä jo yli 50 prosenttia. Henkilöstökulujen toteuma on ollut alkuvuoden aikana samalla tasolla kuin vuonna 2023. Viime vuonna koko vuoden toteuma oli 29,6 miljoonaa euroa ja kuluvan vuoden talousarviossa henkilöstökuluihin on varattu 30,1 miljoonaa euroa. Työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset astuivat voimaan 1.6. minkä seurauksena koko vuoden toteuma tulee olemaan viime vuotta suurempi ja päätyämään lähelle talousarviota. Henkilösvivulukujen toteuma on 2,9 (3,0) miljoonaa euroa.

Palvelujen ostot olivat 7,9 (7,6) miljoonaa euroa ja 50,9 % budjetoidusta. Palvelujen ostojen määrärahat ovat vaarassa ylittyä koko vuoden osalta. Toimintakulujen on kuitenkin mahdollista pysyä kokonaisuudessaan talousarvion sisällä, sillä aineisiin, tarvikkeisiin ja tavariin sekä avustuksiin ja muihin toimintakuluihin on alkuvuoden aikana kulunut hieman suunniteltua vähemmän määrärahoja.



Toimintakate

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -20,6 (-20,0) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 50,2. Toimintakate on heikentynyt vuoden takaisesta, mutta on silti lähes 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 kesäkuun lopussa 1,4 (7,3) miljoonaa euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteen on arvioitu 4,9 miljoonaa euroa. Alkuvuoden heikon vuosikatteen suurin yksittäinen selittäjä on heikosti kehittyneet verotulot.

Verorahoitus

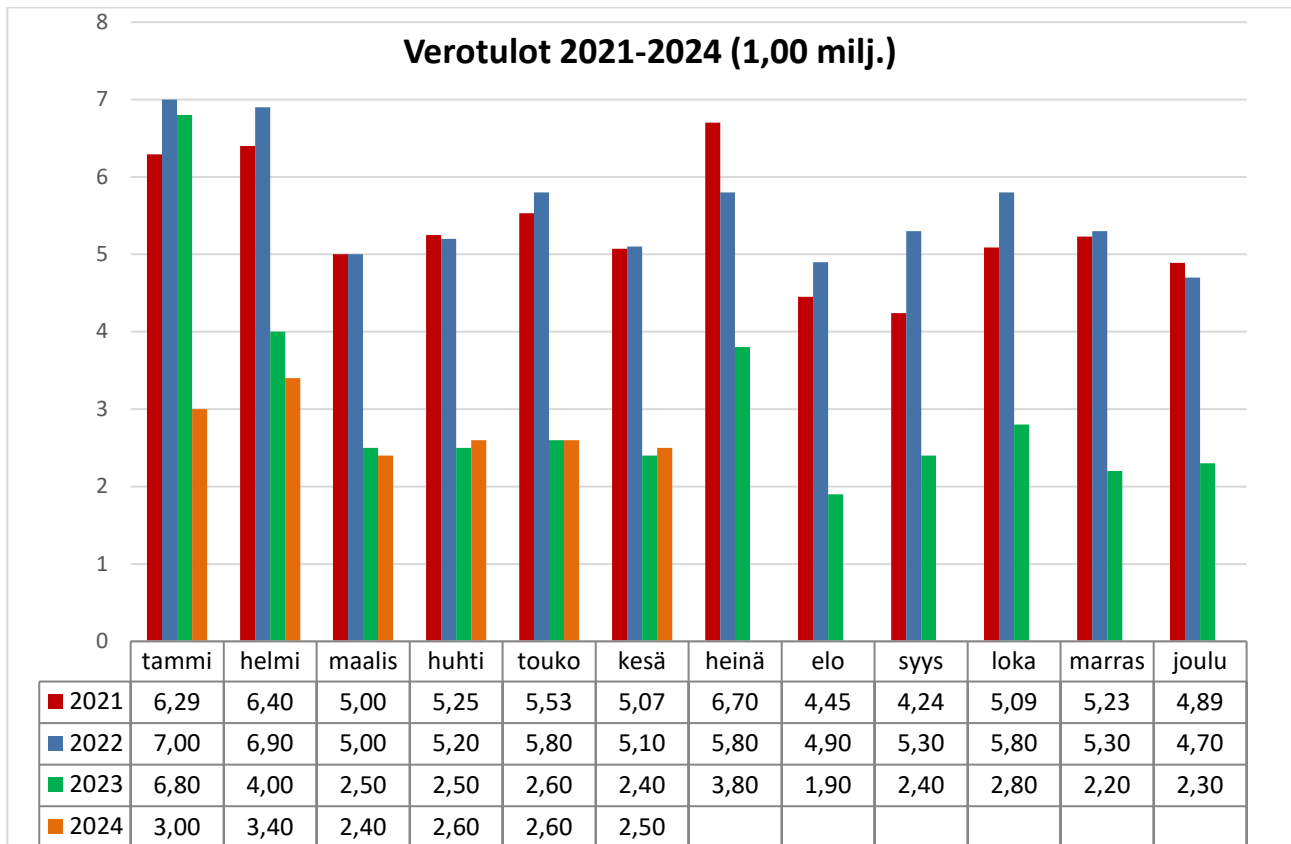
Taulukko 6: Verotulot 1.1.- 30.6.2024

(1000 euroa)	Ta 2024	Tot. 30.6. 2024	Tot. %	Tot. 30.6. 2023
Kunnan tulovero	26 228	13 973	53,3	17 410
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 148	2 174	52,4	2 961
Kiinteistövero	5 524	373	6,8	325
Yhteensä	35 900	16 520	46,0	20 695

Alkuvuoden verokertymä on noin 4,2 miljoonaa euroa pienempi kuin vuosi sitten. Viime vuosi ei ole kuitenkaan vertailukelpoinen, koska siihen kohdistui hyvinvointialueuudistuksen verohäntiä, jotka paransivat kertaluonteisesti viime vuoden tammi- ja helmikuun verokertymää. Jos tarkastellaan ns. vertailukelpoisia kuukausia maaliskuusta kesäkuuhun, niiden kuukausien toteuma on hyvin samalla tasolla kuin vuosi sitten. Yhteisöverokertymä on selvästi viime vuotta jäljessä, vaikka onkin toistaiseksi talousarvion mukainen. Yhteisöverokertymään kohdistuu kuitenkin epävarmuutta, sillä se muuttuu verrattain nopeasti suhdanteiden mukaan. Kunnallisveron tuotto on parantunut vuoden aikana efektiivisen veroasteen noustua noin 0,2 prosenttiyksiköllä ansiotulovähennysten poistamisen seurauksena.

Kuntaliiton elokuun veroennuste ennakoi Forssan verotulojen olevan 35,5 miljoonaa euroa, mikä olisi noin 0,4 miljoonaa euroa talousarviota vähemmän.

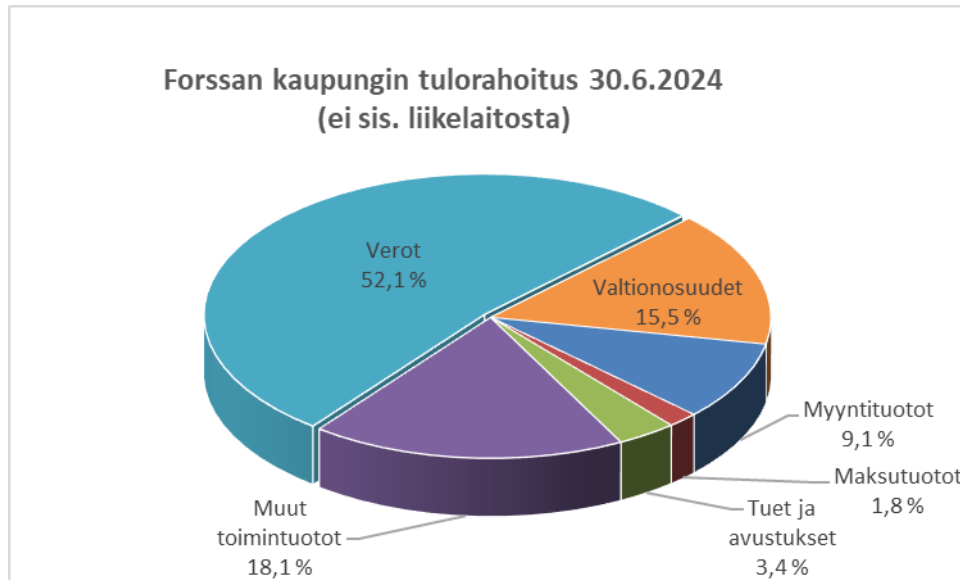
Taulukko 7: Verotilitykset kuukausittain vuosina 2021–2024



Valtionosuuksien toteuma on ollut 4,9 (6,4) miljoonaa euroa ja 49,9 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 ylläpitämisluvissa tapahtuvien muutosten seurauksena.

Tulos

Kaupungin tulos ensimmäisen puolen vuoden osalta oli -1,4 (5,0) 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. FSHKY:n loppuselvitys ja purkaminen tapahtuu syksyn aikana ja siinä yhteydessä selviää purkamisen todelliset vaikutukset. FSHKY:n myytyä Forssan sairaalan Kanta-Hämeen hyvinvointialueelle alle tasearvon, tulee lopullinen alaskirjaus olemaan alkuvuonna arvioitua isompi. Tulos tulee olemaan noin 9 miljoonaa euroa alijäämäinen.



Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotot ja kulut olivat yhteensä +630 579 (+276 674) euroa. Rahoitustuottoihin sisältyy vesihuoltoliikelaitoksen peruspääomalle maksama tuotto. Rahoitustuottoja tullaan korjaamaan hieman alaspäin loppuvuoden aikana, kun konsernitilin talletuskorkoa tilitetään muille konsernitilin käyttäjille.

Investoinnit ja niiden rahoitus

Investointeihin oli käytetty yhteensä 1,7 (2,5) miljoonaa euroa kesäkuun loppuun mennessä.

Kaupungin lainamäärä 30.6.2024 oli 38,1 miljoonaa euroa, josta 2 miljoonaa euroa on lyhytaikaista kuntatodistuslainaa. Lainojen keskikorko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,14 %. Lainojen suojausaste on 94,2 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 2 309 euroa/asukas.

	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2023
Avoinna oleva saldo	36 128 157 €	38 137 661 €	39 497 164 €
Avoinna oleva saldo Kuntatodistus	2 000 000 €		
Avoinna oleva johdannaisten nimellismäärä	17 466 601 €	19 566 999 €	20 617 397 €
Pitkäaikainen korkositoumus (sis. johdannaiset)	94,16%	94,35 %	94,43%
Pitkäaikainen korkositoumus (ei sis. johdannaiset)	45,81%	45,99 %	45,27%
Korkositoumus keskimäärin	4.96 vuotta	5,43 vuotta	5.7 vuotta
Pääomasitoumus keskimäärin	6.33 vuotta	6,80 vuotta	7.06 vuotta
Keskikorko (viimeiset 12 kuukautta)	1,14%	1,04 %	1,05%

Käyttötalouden toteutuminen

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

Talousarvion toteutumaprosentit (toimintakate) olivat toimialoittain seuraavat: keskushallinto 52,3 %, sivistys- ja tulevaisuuspalvelut 52,3 % ja tekninen - ja ympäristötoimi -216,6 %.

1.4. Henkilöstö

Henkilöstömäärä

Edellisen vuoden kesäkuuhun verrattuna vuoden 2024 kesäkuun henkilöstömäärä on vähentynyt kahdellakymmenellä (-21) työntekijällä.

Henkilöstö	Lkm. Toteuma 30.6.2024	Lkm. Toteuma 30.6.2024	Muutos
Henkilöstö lkm toimialoittain			
10 Keskushallinto	14	15	-1
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	541	563	-22
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	87	85	2
Yhteensä	642	663	-21

Vakituisen työntekijöiden lukumäärä on vähentynyt kuudella (-6) työntekijällä ja muiden määräaikaisten lukumäärä on vähentynyt yhdeksällä (-9) työntekijällä ja sijaisten lukumäärä on vähentynyt viidellä (-5) työntekijällä. Työllistettyjen lukumäärä on vähentynyt kuudella (-6) työntekijällä ja oppisopimussuhteisten lukumäärä on pysynyt samana eli kaksi (2).

Palvelussuhdetyyppi	Lkm. toteuma 30.6.2024	Lkm. toteuma 30.6.2023	Muutos
Vakituiset	423	429	-6
Muut määräaikaisten	156	165	-9
Sijaiset	39	44	-5
Työllistetyt	17	23	-6
Oppisopimussuhteiset	2	2	0
Yhteensä	642	663	-26

Henkilötyövuodet HTV2

Henkilötyövuosia on tammi-kesäkuun 2024 aikana kertynyt 293,06, joka on vähentynyt noin 5,5 henkilötyövuodella (-5,47) vuoden 2023 tammi-kesäkuuhun verrattuna (298,54).

HTV2 Lkm.	HTV2 1.1.- 30.6.2024	HTV2 1.1.- 30.6.2023	Muutos
10 Keskushallinto	7,33	7,26	0,07
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	249,81	255,88	-6,07
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	35,93	35,40	0,53
Yhteensä	293,06	298,54	-5,47

Terveydelliset poissaolot

Sairaus- ja tapaturmapoissaolopäivät ovat samaa tasoa (muutos 0,22 päivää) henkilöä kohden edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna.

Sairauspoissaolopäivät kalenteripäivinä/henkilömäärä			
Kalenteripvää ajalta 1.1.-30.6.2024/hlönmäärä	Kalenteripvää ajalta 1.1.-30.6.2023/hlönmäärä	Muutos	Muutos %
7,10	6,88	0,22	3,10

Työkyvyttömyyskalenteripäivien lukumäärä on samaa tasoa kuin edellisenä vuonna eli 4 560 kalenteripäivää.

Poissaolosyy	Kalenteripvää 1.1.-30.6.2024	Kalenteripvää 1.1.-30.6.2023	Muutos
SAIRAUS	4 336	4 560	104
10 Keskushallinto	56	43	13
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	3 804	4 089	-285
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	476	428	48
TYÖTAPATURMA	224	36	187
10 Keskushallinto	0	0	0
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	223	36	186
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	2	1	1
Yhteensä	4 560	4 596	-37

Työkyvyttömyyspoissaolokustannukset ovat lisääntyneet noin 130 tuhannella eurolla.

Poissaolosyy	Kustannus 1.1.- 30.6.2024	Kustannus 1.1.- 30.6.2023	Kustannusmuutos 2023 vuoteen 2024
Työtapaturma	15 481,00	4 968,00	10 513,00
Sairaus	286 691,00	340 878,00	-54 187,00
Yhteensä	302 172,00	345 846,00	-43 674,00

Ikärakenne

Suurin ikäryhmä 30.6.2024 on 50–59-vuotiaat. Alle 30 -vuotiaita on 118 ja yli 65-vuotiaita on 4.

Henkilöstön ikärakenne ryhmittäin

Forssan kaupunki	-30	30-39	40-49	50-59	60-69	70-	Keski-arvo	Henkilöstön ikm
30.6.2023	123	108	152	174	106	0	44,0	663
30.6.2024	118	100	142	173	109	0	44,0	642

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

2.1. Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma 30.6.2024

Kaupunki, ei sisällä vesihuoltoliikelaitosta	Toteuma			Edell. vuosi
	TA 2024+muut.	30.6.2024	TOT-%	30.6.2023
Toiminnan rahavirta	4 780 356	1 412 809	29,6 %	7 277 462
Tulorahoitus				
Vuosikate	4 905 356	1 446 482		7 335 025
Tulorahoituksen korjaukset	-125 000	-33 673		-57 562
Investointien rahavirta	-5 100 000	-1 712 376	33,6 %	-2 346 673
Investointimenot	-5 860 000	-1 749 158		-2 479 844
Rahoitusosuudet investointimenoihin	635 000	0		0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	125 000	36 782		133 171
Toiminnan ja investointien rahavirta	-319 643	-299 567	93,7 %	4 930 789
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset	962 000	281 239	29,2 %	-1 629 872
Antolainasaamisten lisäykset	0	-400 000	0,0 %	-2 000 000
Antolainasaamisten vähennykset	962 000	681 239		370 128
Lainakannan muutokset	-1 369 007	670 624	-49,0 %	-10 708 800
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000			0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 369 007	-2 009 504		-3 284 504
Lyhytaikaisten lainojen muutos ^c	0	2 680 127		-7 424 296
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	854 781		-6 986
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	18 645		4 028
Vaihto-omaisuuden muutos	0	-5 533		1 914
Saamisten muutos	0	1 905 568		1 621 555
Korottomien velkojen muutos	0	-1 063 898		-1 634 483
Rahoituksen rahavirta	-407 007	1 806 645	-443,9 %	-12 345 658
Rahavarojen muutos	-726 650	1 507 078	-207,4 %	-7 414 868
Lainakanta kauden lopussa	36 745 342	54 983 523		54 843 455
Lainakanta vuoden alussa	38 114 349	54 312 898		65 552 254
Lainakannan muutos	-1 369 007	670 623	-149,0 %	-10 708 800
Lainakanta euroa/as.	2 235	3 345	49,6 %	3 336

^c) Lyhytaikaisten lainojen muutos on konsernitilin saldojen muutosta.

Kuntatietoraportoinnin myötä konsernitilien saldo kirjataan neljännesvuosittain.

2.2. Yhdistelty tuloslaskelma

Yhdistelty tuloslaskelma 30.6. 2024

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	2 088 905,48	2 949 859,66	5 038 765,14	-182 994,44	4 855 770,70
MAKSUTUOTOT	529 521,62	0,00	529 521,62	-6 568,76	522 952,86
TUET JA AVUSTUKSET	1 046 891,62	0,00	1 046 891,62	0,00	1 046 891,62
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 219 638,80	4 412,21	2 224 051,01	-31 092,89	2 192 958,12
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 884 957,52	2 954 271,87	8 839 229,39	-220 656,09	8 618 573,30
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-15 474 676,04	-693 903,91	-16 168 579,95	0,00	-16 168 579,95
PALKAT JA PALKKIOT	-12 596 706,33	-569 118,95	-13 165 825,28	0,00	-13 165 825,28
HENKILÖSIVUKULUT	-2 877 969,71	-124 784,96	-3 002 754,67	0,00	-3 002 754,67
ELÄKEKULUT	-2 564 435,93	-109 691,00	-2 674 126,93	0,00	-2 674 126,93
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-313 533,78	-15 093,96	-328 627,74	0,00	-328 627,74
PALVELUJEN OSTOT	-7 102 090,67	-590 458,68	-7 692 549,35	133 639,45	-7 558 909,90
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 513 854,69	-525 763,23	-3 039 617,92	56 064,99	-2 983 552,93
AVUSTUKSET	-642 721,56	0,00	-642 721,56	0,00	-642 721,56
MUUT TOIMINTAKULUT	-778 565,77	-27 730,36	-806 296,13	30 951,65	-775 344,48
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-26 511 908,73	-1 837 856,18	-28 349 764,91	220 656,09	-28 129 108,82
TOIMINTAKATE	-20 626 951,21	1 116 415,69	-19 510 535,52	0,00	-19 510 535,52
VEROTULOT	16 520 490,95	0,00	16 520 490,95	0,00	16 520 490,95
VALTIONOSUUDET	4 922 364,00	0,00	4 922 364,00	0,00	4 922 364,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	372 960,24	33 650,64	406 610,88	-31 738,30	374 872,58
MUUT RAHOITUSTUOTOT	524 993,93	2 836,63	527 830,56	-400 000,00	127 830,56
KORKOKULUT	-262 890,41	-31 738,30	-294 628,71	31 738,30	-262 890,41
MUUT RAHOITUSKULUT	-4 485,10	-399 998,41	-404 483,51	400 000,00	-4 483,51
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	630 578,66	-395 249,44	235 329,22	0,00	235 329,22
VUOSIKATE	1 446 482,40	721 166,25	2 167 648,65	0,00	2 167 648,65
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 854 986,15	-787 890,46	-3 642 876,61	0,00	-3 642 876,61
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-2 854 986,15	-787 890,46	-3 642 876,61	0,00	-3 642 876,61
TILIKAUDEN TULOS	-1 408 503,75	-66 724,21	-1 475 227,96	0,00	-1 475 227,96
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 408 503,75	-66 724,21	-1 475 227,96	0,00	-1 475 227,96

2.3. Yhdistelty tase

Yhdistelty tase 30.6.2024

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VASTAAVAA					
PYSYVÄT VASTAAVAT					
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	141 645,68	0,00	141 645,68	0,00	141 645,68
AINEETTOMAT OIKEUDET	141 645,68	0,00	141 645,68	0,00	141 645,68
AINEELLISET HYÖDYKKEET	76 718 144,47	20 725 836,48	97 443 980,95	0,00	97 443 980,95
MAA- JA VESIALUEET	14 263 454,45	56 342,24	14 319 796,69	0,00	14 319 796,69
RAKENNUKSET	43 121 077,78	3 107 889,72	46 228 967,50	0,00	46 228 967,50
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	13 664 642,03	14 473 263,33	28 137 905,36	0,00	28 137 905,36
KONEET JA KALUSTO	1 738 254,66	262 571,43	2 000 826,09	0,00	2 000 826,09
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	3 930 715,55	2 825 769,76	6 756 485,31	0,00	6 756 485,31
SIJOITUKSET	49 852 908,77	14 380,00	49 867 288,77	-14 337 363,73	35 529 925,04
OSAKKEET JA OSUUDET	40 972 389,52	0,00	40 972 389,52	-6 316 633,95	34 655 755,57
MUUT LAINASAAMISET	8 824 333,54	0,00	8 824 333,54	-8 020 729,78	803 603,76
MUUT SAAMISET	56 185,71	14 380,00	70 565,71	0,00	70 565,71
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	126 712 698,92	20 740 216,48	147 452 915,40	-14 337 363,73	133 115 551,67
TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	73 486,11	0,00	73 486,11	0,00	73 486,11
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	73 486,11	0,00	73 486,11	0,00	73 486,11
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
VAIHTO-OMAISUUS	162 589,71	148 362,78	310 952,49	0,00	310 952,49
AINEET JA TARVIKKEET	162 589,71	148 362,78	310 952,49	0,00	310 952,49
SAAMISET	5 484 797,18	801 362,88	6 286 160,06	-1 277 978,73	5 008 181,33
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	5 478 797,18	801 362,88	6 280 160,06	-1 277 978,73	5 002 181,33
MYYNTISAAMISET	1 459 430,47	361 687,92	1 821 118,39	-242 806,14	1 578 312,25
LAINASAAMISET	3 771 170,38	0,00	3 771 170,38	-898 786,30	2 872 384,08
MUUT SAAMISET	173 826,16	11,10	173 837,26	-134 686,29	39 150,97
SIIRTOSAAMISET	74 370,17	439 663,86	514 034,03	-1 700,00	512 334,03
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	17 466 788,45	1 843 353,41	19 310 141,86	0,00	19 310 141,86
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	23 282 529,41	2 793 079,07	26 075 608,48	-1 277 978,73	24 797 629,75
VASTAAVAA YHTEENSÄ	150 068 714,44	23 533 295,55	173 602 009,99	-15 615 342,46	157 986 667,53

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliike- laitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VASTATTAVAA					
OMA PÄÄOMA					
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	-1 408 503,75	-66 724,21	-1 475 227,96	0,00	-1 475 227,96
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	76 278 671,63	13 464 538,32	89 743 209,95	-6 316 633,95	83 426 576,00
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS					
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
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	11 782 834,91	173 723,68	11 956 558,59	0,00	11 956 558,59
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT					
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	374 142,55	0,00	374 142,55	0,00	374 142,55
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	20 229,93	0,00	20 229,93	0,00	20 229,93
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	394 372,48	0,00	394 372,48	0,00	394 372,48
VIERAS PÄÄOMA					
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	26 843 191,88	2 355 542,88	29 198 734,76	-1 759 217,84	27 439 516,92
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	1 359 503,60	0,00	1 359 503,60	0,00	1 359 503,60
Lyh.osuudet rahoitus- ja vakuu	1 359 503,60	0,00	1 359 503,60	0,00	1 359 503,60
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	17 422 616,96	1 380 025,41	18 802 642,37	-1 380 025,41	17 422 616,96
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	1 432 747,60	0,00	1 432 747,60	0,00	1 432 747,60
SAADUT ENNAKOT	12 493,61	174,61	12 668,22	0,00	12 668,22
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 639 574,78	525 678,54	2 165 253,32	-242 806,14	1 922 447,18
MUUT VELAT	701 746,24	154 432,15	856 178,39	-143 222,36	712 956,03
SIIRTOVELAT	4 274 509,09	295 232,17	4 569 741,26	6 836,07	4 576 577,33
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	61 612 835,42	9 895 033,55	71 507 868,97	-9 298 708,51	62 209 160,46
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	150 068 714,44	23 533 295,55	173 602 009,99	-15 615 342,46	157 986 667,53

2.4. Yhdistelty rahoituslaskelma

Yhdistelty rahoituslaskelma 30.6.2024

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	1 446 482,40	721 166,25	2 167 648,65	0,00	2 167 648,65
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-33 672,96	0,00	-33 672,96	0,00	-33 672,96
	1 412 809,44	721 166,25	2 133 975,69	0,00	2 133 975,69
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-1 749 157,75	-478 062,77	-2 227 220,52	0,00	-2 227 220,52
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	36 781,80	0,00	36 781,80	0,00	36 781,80
	-1 712 375,95	-478 062,77	-2 190 438,72	0,00	-2 190 438,72
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-299 566,51	243 103,48	-56 463,03	0,00	-56 463,03
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-400 000,00	0,00	-400 000,00	0,00	-400 000,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	681 239,11	0,00	681 239,11	-481 239,11	200 000,00
	281 239,11	0,00	281 239,11	-481 239,11	-200 000,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-2 009 503,60	-481 239,11	-2 490 742,71	481 239,11	-2 009 503,60
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	2 680 127,42	0,00	2 680 127,42	0,00	2 680 127,42
	670 623,82	-481 239,11	189 384,71	481 239,11	670 623,82
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	18 644,59	0,00	18 644,59	0,00	18 644,59
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-5 532,53	-5 611,00	-11 143,53	0,00	-11 143,53
SAAMISTEN MUUTOS	1 905 567,71	526 729,21	2 432 296,92	-361 796,15	2 070 500,77
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-1 063 898,16	-127 638,80	-1 191 536,96	361 796,15	-829 740,81
	854 781,61	393 479,41	1 248 261,02	0,00	1 248 261,02
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 806 644,54	-87 759,70	1 718 884,84	0,00	1 718 884,84
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 507 078,03	155 343,78	1 662 421,81	0,00	1 662 421,81
RAHAVAROJEN MUUTOS					
RAHAVARAT 30. 6.	17 635 142,52	1 843 353,41	19 478 495,93	0,00	19 478 495,93
RAHAVARAT 1.1.	16 128 064,49	1 688 009,63	17 816 074,12	0,00	17 816 074,12
	1 507 078,03	155 343,78	1 662 421,81	0,00	1 662 421,81

3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3.1. Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta

TULOSLASKELMA 30.6.2024

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitosta	TA 2024	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos %
TOIMINTATUOTOT	20 208 330	10 277 650	50,9 %	19 903 427	10 532 938	-2,4 %
Myyntituotot	7 128 414	2 871 818	40,3 %	6 895 787	2 896 533	-0,9 %
Maksutuotot	1 018 000	559 538	55,0 %	857 000	620 343	-9,8 %
Tuet ja avustukset	1 698 149	1 090 962	64,2 %	1 400 000	1 631 523	-33,1 %
Muut tuotot	10 363 767	5 755 332	55,5 %	10 750 640	5 384 539	6,9 %
TOIMINTAKULUT	61 337 394	30 904 616	50,4 %	61 090 419	30 563 301	1,1 %
Henkilöstökulut	30 122 575	15 474 676	51,4 %	29 920 621	15 484 666	-0,1 %
Palkat ja palkkiot	24 416 445	12 596 706	51,6 %	24 251 079	12 441 944	1,2 %
Henkilösivukulut	5 706 130	2 877 970	50,4 %	5 669 542	3 042 722	-5,4 %
Eläkekulut	5 044 360	2 564 436	50,8 %	5 020 871	2 525 909	1,5 %
Muut henkilösivukulut	661 770	313 534	47,4 %	648 671	516 813	-39,3 %
Palvelujen ostot	15 576 720	7 933 208	50,9 %	15 600 000	7 563 401	4,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 263 102	2 517 640	47,8 %	5 198 761	2 590 633	-2,8 %
Avustukset	1 605 600	686 792	42,8 %	1 606 800	819 876	-16,2 %
Muut kulut	8 769 397	4 292 300	48,9 %	8 764 237	4 104 725	4,6 %
TOIMINTAKATE	-41 129 064	-20 626 966	50,2 %	-41 186 992	-20 030 363	3 %
Verotulot	35 900 000	16 520 491	46,0 %	35 549 000	20 695 300	-20,2 %
Valtionosuudet	9 872 420	4 922 364	49,9 %	10 000 000	6 393 414	-23,0 %
RAH.TUOTOT JA -KULUT	262 000	630 579	240,7 %	448 000	276 674	127,9 %
Korkotuotot	127 000	372 960	293,7 %	300 000	49 123	659,2 %
Muut rahoitustuotot	730 000	524 994	71,9 %	750 000	475 993	10,3 %
Korkokulut	593 000	262 890	44,3 %	593 000	244 723	7,4 %
Muut rahoituskulut	2 000	4 485	224,3 %	9 000	3 720	20,6 %
VUOSIKATE	4 905 356	1 446 467	29,5 %	4 810 008	7 335 025	-80,3 %
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkäv. menoista	10 322 498	2 854 986	27,7 %	13 900 000	2 295 197	24,4 %
TILIKAUDEN TULOS	-5 417 142	-1 408 519	26,0 %	-9 089 992	5 039 828	-127,9 %
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	503 980	0	0,0 %	503 980	0	0,0 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 913 162	-1 408 519	28,7 %	-8 586 012	5 039 828	-127,9 %

Käyttötalousosan toteutuminen palveluittain löytyy käyttötalousosan taulukosta

3.2. Käyttötalouden toteutuminen palveluittain

KÄYTTÖTALOUS 30.6.2024

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
Keskushallinto						
100 Keskushallinto						
- menot	6 070 510	3 029 881	49,9 %	6 121 020	3 017 042	0,43
- tulot	1 252 970	523 215	41,8 %	1 253 665	548 271	-4,57
- netto	-4 817 540	-2 506 666	52,0 %	-4 867 355	-2 468 771	1,53
700 Vaalit						
- menot	148 550	104 060	70,1 %	148 550	24 107	331,66
- tulot	99 810	64 037	0,0 %	99 810	0	0,00
- netto	-48 740	-40 023	82,1 %	-48 740	-24 107	66,02
710 Tarkastustoiminta						
- menot	58 710	26 676	45,4 %	58 710	19 753	35,05
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-58 710	-26 676	45,4 %	-58 710	-19 753	35,05
Keskushallinto yhteensä						
- menot	6 277 770	3 160 617	50,3 %	6 328 280	3 060 902	3,26
- tulot	1 352 780	587 252	43,4 %	1 353 475	548 271	7,11
- netto	-4 924 990	-2 573 365	52,3 %	-4 974 805	-2 512 631	2,42

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut						
200 Toimialan tukipalvelut						
- menot	2 956 074	1 129 765	38,2 %	2 499 362	1 132 101	-0,21
- tulot	680 422	19 313	2,8 %	662 715	36 643	-47,29
- netto	-2 275 652	-1 110 452	48,8 %	-1 836 647	-1 095 458	1,37
210 Perusopetus						
- menot	15 628 730	8 338 644	53,4 %	15 628 730	8 113 610	2,77
- tulot	1 756 237	767 206	43,7 %	1 756 237	794 118	-3,39
- netto	-13 872 493	-7 571 438	54,6 %	-13 872 493	-7 319 492	3,44
230 Vapaa-aikapalvelut						
- menot	6 046 886	3 021 755	50,0 %	6 046 886	2 951 486	2,38
- tulot	1 560 400	867 510	55,6 %	1 560 400	934 073	-7,13
- netto	-4 486 486	-2 154 244	48,0 %	-4 486 486	-2 017 413	6,78
240 Taide- ja koulutuskeskus Elli						
- menot	5 594 380	2 870 033	51,3 %	5 593 250	2 730 113	5,13
- tulot	1 219 540	522 564	42,8 %	1 130 000	641 540	-18,55
- netto	-4 374 840	-2 347 470	53,7 %	-4 463 250	-2 088 572	12,40
250 Varhaiskasvatuksen palvelut						
- menot	9 443 896	5 046 714	53,4 %	9 581 473	5 173 545	-2,45
- tulot	530 000	274 198	51,7 %	435 000	788 255	-65,21
- netto	-8 913 896	-4 772 516	53,5 %	-9 146 473	-4 385 290	8,83
280 Työllisyys- ja elinvoimapaalvelut						
- menot	3 087 442	1 398 233	45,3 %	2 798 640	1 571 180	-11,01
- tulot	1 430 991	798 779	55,8 %	1 190 000	762 434	4,77
- netto	-1 656 451	-599 454	36,2 %	-1 608 640	-808 746	-25,88
290 Terveyspalvelut						
- menot	300 000	200 362	66,8 %	300 000	146 123	37,12
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-300 000	-200 362	66,8 %	-300 000	-146 123	37,12
Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut yhteensä						
- menot	43 057 408	22 005 506	51,1 %	42 448 341	21 818 158	0,86
- tulot	7 177 590	3 249 570	45,3 %	6 734 352	3 957 063	-17,88
- netto	-35 879 818	-18 755 936	52,3 %	-35 713 989	-17 861 094	5,01

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
Tekninen ja ympäristötoimi						
500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto						
- menot	347 787	191 188	55,0 %	365 000	165 147	15,77
- tulot	1 000	1 526	152,6 %	2 000	812	87,93
- netto	-346 787	-189 662	54,7 %	-363 000	-164 335	15,41
510 Maankäyttöpalvelut						
- menot	637 200	414 634	65,1 %	637 200	437 289	-5,18
- tulot	724 040	510 201	70,5 %	724 040	548 817	-7,04
- netto	86 840	95 566	110,0 %	86 840	111 529	-14,31
520 Infrapalvelut						
- menot	3 424 935	1 642 307	48,0 %	3 449 555	1 688 054	-2,71
- tulot	109 400	212 480	194,2 %	160 200	190 245	11,69
- netto	-3 315 535	-1 429 827	43,1 %	-3 289 355	-1 497 809	-4,54
570 Tilapalvelut						
- menot	6 029 894	2 805 191	46,5 %	6 007 910	2 632 289	6,57
- tulot	9 937 350	5 262 904	53,0 %	10 324 000	4 825 065	9,07
- netto	3 907 456	2 457 713	62,9 %	4 316 090	2 192 775	12,08
580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto						
- menot	338 170	156 829	46,4 %	368 170	171 148	-8,37
- tulot	338 170	225 446	66,7 %	338 170	204 860	10,05
- netto	0	68 617	0,0 %	-30 000	33 712	103,54
600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut						
- menot	793 361	348 157	43,9 %	792 961	427 393	-18,54
- tulot	528 000	219 491	41,6 %	528 000	237 766	-7,69
- netto	-265 361	-128 666	48,5 %	-264 961	-189 627	-32,15
610 Maankäytön suunnittelupalvelut						
- menot	430 869	180 186	41,8 %	430 869	160 280	12,42
- tulot	40 000	8 780	22,0 %	40 000	20 040	-56,19
- netto	-390 869	-171 406	43,9 %	-390 869	-140 240	22,22
Tekninen ja ympäristötoimi yhteensä						
- menot	12 002 216	5 738 492	47,8 %	12 051 665	5 681 600	1,00
- tulot	11 677 960	6 440 828	55,2 %	12 116 410	6 027 605	6,86
- netto	-324 256	702 335	-216,6 %	64 745	346 005	102,98
PALVELUT YHTEENSÄ						
- menot	61 337 394	30 904 616	50,4 %	60 828 286	30 563 301	1,12
- tulot	20 208 330	10 277 650	50,9 %	20 204 237	10 532 938	-2,42
- netto	-41 129 064	-20 626 966	50,2 %	-40 624 049	-20 030 363	2,98

TOIMIALA 10 KESKUSHALLINTO

PALVELU 100 KESKUSHALLINTO

TILIVELVOLLINEN Hallintojohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
100 Keskushallinto						
- menot	6 070 510	3 029 881	49,9 %	6 121 020	3 017 042	0,43
- tulot	1 252 970	523 215	41,8 %	1 253 665	548 271	-4,57
- netto	-4 817 540	-2 506 666	52,0 %	-4 867 355	-2 468 771	1,53

Riskianalyysi, toteutuminen:

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Joukkoliikenne- ja hankinta-asiantuntijan vakanssi jätetään täyttämättä ja tehtävät järjestellään uudestaan. Hankinnoissa käytetään tarpeen mukaan ulkopuolista asiantuntijaa.

Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot 30.6.	Tot-%
Henkilötyövuodet (htv2)	15	7,33	48,87
Tilat m ²	1 654	1 654	100,0

**Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta
(myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)**

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
<p>Kaupungin uudistaminen ja talouden tasapainottaminen</p>	<p>Hyödynnetään eläköitymisiä henkilöstömäärän vähentämisessä. Jokaisen eläketapahtuman tai muun poistuman yhteydessä pohditaan eri vaihtoehdot töiden uudelleen järjestelyyn. Täyttölupia haetaan vain erityisestä syystä.</p> <p>Lautakunnat valmistelevat suunnitelman talouden tasapainottamiseksi 30.6.2024 mennessä. Suunnitelmat laaditaan siten, että toimintakatteet on mahdollista pitää vuoden 2025 talousarviossa vuoden 2024 talousarvion tasolla.</p> <p>Selvitetään konserniin liittyvät taloudelliset ja toiminnalliset riskit.</p> <p>Tehdään selvitys kaikkien kaupungin käytössä olevien ohjelmistojen käyttöasteesta ja saadusta lisäarvosta ja luovutaan ohjelmistoista, jotka eivät ole enää tarkoituksenmukaisia.</p> <p>Kaupungin omistamien sote-kiinteistöjen vuokraamista hyvinvointialueelle harjoitetaan siirtymäkauden jälkeen kilpailutilanteessa markkinoilla ja nykyisen kuntalain tulkinnan mukaan toiminta on yhtiötettävä. Valmistellaan sote-kiinteistöjen yhtiöittäminen.</p>	<p>On toteutunut</p> <p>Lautakunnat valmistelevat vuoden 2025 talousarviota valtuuston antaman talousarvioraamin puitteissa. Raamin mukaan toimialat pyrkivät yhteensä miljoonan euron sopeutustoimiin.</p> <p>Kokonais selvitys on tekemättä, mutta yksittäisten yhtiöiden tilanteita on arvioitu. Loimijoen Kuntapalvelut Oy:ssä on toteutettu jakautuminen kahteen eri yhtiöön. Jakautumisella pyritään valmistautumaan mahdolliseen in-house sääntelyn muutokseen ja tulevaisuuden haasteisiin.</p> <p>Ohjelmistojen lisäarvon selvittäminen jatkuu. Toistaiseksi on luovuttu johdon työpöytäsovelluksesta talouden osalta (noin 10 000 €/v) ja prosessien kuvaamiseen tarkoitetusta IMS-ohjelmasta (noin 16 000 €/v).</p> <p>Sote-kiinteistöjen yhtiöittämisprosessi on aloitettu kesän jälkeen pyytämällä tarjouksia konsultointipalveluista.</p>
<p>Erinomaisesta yrittäjälilmastostaan tunnettu Forssa.</p>	<p>Lisätään avoimuutta julkaisemalla kaupungin ostolaskudata kaupungin verkkosivuilla.</p> <p>Määritellään kaupungin ja Forssan Yrityskehitys Oy:n tehtävänjako ja tavoitteet uudelleen</p> <p>Tiivistetään konsernin vuoropuhelua kaupungin kehittämiseksi ja uusien</p>	<p>Kaupungin ostolaskut on ladattu nähtäville Hanselin ylläpitämään tutkihankintoja.fi palveluun.</p> <p>Toteutetaan syksyn aikana.</p> <p>Kaupunkikehitystyöryhmä työskentelee asian kehittämiseksi.</p>

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
	poikkihallinnollisten kehityskohteiden potentiaalin hyödyntämiseksi.	
Välittävän ja arvostavan johtamistoiminnan Forssa. Esihenkilöt sitoutetaan kaupungin uudistamiseen.	<p>Järjestetään esihenkilövalmennus.</p> <p>Nostetaan esihenkilötapaamisten eli voormannien osallistumisastetta. Jokaiseen esihenkilötapaamiseen osallistuu vähintään yksi henkilö jokaisesta kaupungin yksiköstä.</p>	<p>Esihenkilöiden toiveita koulutuksen sisällöstä on selvitetty ja järjestetty niiden pohjalta sisäistä koulutusta. Laajempi valmennuskokonaisuus on suunnittelussa.</p> <p>Voormannien osallistumisaste on noussut.</p>

TOIMIALA 10 KESKUSHALLINTO
PALVELU 700 VAALIT
TILIVELVOLLINEN Hallintojohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
700 Vaalit						
- menot	148 550	104 060	70,1 %	148 550	24 107	331,66
- tulot	99 810	64 037	0,0 %	99 810	0	0,00
- netto	-48 740	-40 023	82,1 %	-48 740	-24 107	66,02

Riskianalyysi, toteutuminen:

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

**Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta
(myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)**

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne

TOIMIALA 10 KESKUSHALLINTO
PALVELU 710 TARKASTUSTOIMINTA
TILIVELVOLLINEN Tarkastuslautakunta

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
710 Tarkastustoiminta						
- menot	58 710	26 676	45,4 %	58 710	19 753	35,05
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-58 710	-26 676	45,4 %	-58 710	-19 753	35,05

Riskianalyysin toteutuminen:

--

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

--

Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot 30.6.	Tot-%
Tarkastuslautakunnan kokous- päivät	11	10	90,9
Tilintarkastajien tarkastuspäivät	35	21	60,0
Tilat m ²			

**Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta
(myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)**

--

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne

TOIMIALA 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT
PALVELU 200 TOIMIALAN TUKIPALVELUT
TILIVELVOLLINEN Sivistysjohtaja

Kaupunki (ulk. +sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
200 Toimialan tukipalvelut						
- menot	2 956 074	1 129 765	38,2 %	2 499 362	1 132 101	-0,21
- tulot	680 422	19 313	2,8 %	662 715	36 643	-47,29
- netto	-2 275 652	-1 110 452	48,8 %	-1 836 647	-1 095 458	1,37

Riskianalyysi, toteutuminen:

Ei merkittäviä häiriö- ja poikkeustilanteita ensimmäisen vuosipuolikkaan aikana.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Organisaatiomuutos toteutettu. Palvelutarpeen ja palveluverkon tarkastelua jatketaan.

Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot 30.6.	Tot-%
Henkilötyövuodet (htv2)	13	8,25	63,46
Tilat m ²	40	40	100,0

Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)

Tukipalveluista siirretty kotouttamiseen ja hyvinvointiin liittyvät tulot ja menot hyvinvointi- ja kehitys – palvelualueelle organisaatiomuutoksesta johtuen.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA3.1.5 HyTeTu-työn vaikuttavuuden mittaaminen kehitty.	1. Kuvataan valtuustokaudelle ajoittuva HyTeTu-työn arviointitoiminnan kokonaisuus. 2. Määritellään valtuustokausittain suunnitellusti toteutettavat arvoinnit sekä niihin liittyvät seuranta- ja mittausindikaattorit.	1. Toimenpiteen toteutus aloitetaan syyskuussa 2. Valmistelussa
IN1.1.3 Forssan aikuisväestön toimintakyky paranee.	1. Luodaan malli kuntalaisten toimintakyvyn edistämiseen.	1. Toimenpiteen toteutus aloitetaan lokakuussa
IN1.1.4 Kuntalaisten yhdenvertaisuus ja osallisuuden kokemukset lisääntyvät.	1. Kootaan Forssan kuntalaiskuulemisen – kokonaisuus. 2. Laaditaan periaatteet ja tavoiteohjelma forssalaisten ikäihmisten hyvän arjen tukemiselle.	1. Valmistelussa 2. Toimenpiteen toteutus siirtyy vuodelle 2025. Alueellisen hankkeen yhteydessä toteutettavaksi
IN1.1.5 Kuntalaisten mielenterveystaidot kehittyvät.	1. Rakennetaan Hyvän mielen kunta –malli Forssaan.	1. Valmistelussa
IN1.1.7 Forssassa toteutetaan vaikutusten arviointia.	1. Määritellään Vaikutusten arviointi -kokonaisuus. 2. Suunnitellaan Vaikutusten arviointi -kokonaisuuden implementointi.	1. Valmistelussa 2. Toimenpiteen toteutus aloitetaan kokonaisuuden määrittelyn valmistuttua
TA2.1.1 Tukipalvelujen henkilöstön osaamispääoma kasvaa.	1. Toteutetaan toimistopalveluhenkilöstön osaamiskartoitus. 2. Laaditaan toimialan toimistopalveluhenkilöstön koulutussuunnitelma.	1. Osaamiskartoitus tehty tehtäväkuvausten päivityksen yhteydessä 2. Koulutussuunnitelma tehdään syksyn aikana

TOIMIALA	20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT
PALVELU	210 PERUSOPETUS
TILIVELVOLLINEN	Sivistysjohtaja

210 Perusopetus

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT %	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
- menot	15 628 730	8 338 644	53,4 %	15 628 730	8 113 610	2,77
- tulot	1 756 237	767 206	43,7 %	1 756 237	794 118	-3,39
- netto	-13 872 493	-7 571 438	54,6 %	-13 872 493	-7 319 492	3,44

Riskianalyysi, toteutuminen:

Ei merkittäviä häiriö- ja poikkeustilanteita ensimmäisen vuosipuoliskon aikana. Lasten ja nuorten hyvinvointia seurataan mm. poissaoloja vähentämällä. Erityisopettajien saatavuus heikkoa.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Oppilaiden lähikoulun osoittamisen optimointi aloitettu. Opetushenkilöstön määrää vähennetty.

Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot 30.6.	Tot-%
Oppilasmäärä	1 292	1 272	98,4
Muiden kuntien oppilasmäärät	50	62	124,0
Henkilötyövuodet (htv2)	188	92,31	49,10
Tilat m ²	14 200	14 200	100,0

Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)

Ei poikkeamia.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
IN1.1.6 Toista kunnioittavan käytös lisääntyy	1. Otetaan kaikissa kouluissa käyttöön Kiusaamisen ehkäisyn - vuosikello	1. Kiusaamisen ehkäisyn vuosikello käytössä
IN.2.1.3 Perusopetuksen oppilaiden lukutaito parantuu	1. Otetaan kouluissa käyttöön Niilo Mäki -instituutin Digilukiseula	1. Digilukiseula käytössä
IN2.1.4 Perusopetuksen oppilaiden koulumotivaatio kasvaa	1. Kehitetään tehostettua oppilaanohjausta 2. Otetaan käyttöön sähköinen poissaolojen seurantaväline	1. Tehostettu oppilaanohjaus käytössä 2. Sähköinen poissaolojen seurantaväline otettu käyttöön
IN2.1.5 Innovatiiviset sähköiset oppimisympäristöt kehittyvät	1. Osallistutaan OPH:n oppimisympäristöjen kärkihankkeeseen	1. Mukana kolmessa kehittämishankkeessa

TOIMIALA 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT
PALVELU 230 VAPAA-AIKAPALVELUT
TILIVELVOLLINEN Sivistysjohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
230 Vapaa-aikapalvelut						
- menot	6 046 886	3 021 755	50,0 %	6 046 886	2 951 486	2,38
- tulot	1 560 400	867 510	55,6 %	1 560 400	934 073	-7,13
- netto	-4 486 486	-2 154 244	48,0 %	-4 486 486	-2 017 413	6,78

Riskianalyysi, toteutuminen:

Rekrytoinnissa edelleen ongelmia (nuorisotoimi).

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Somen käyttöä markkinoinnissa lisätty. Kävijämäärät kasvussa.

Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot 30.6.	Tot-%
Nuorisopalveluiden käynnit	20 000	14 072	70,4
Kirjastokäynnit	104 000	51 362	49,4
Museokäynnit	10 000	5 500	55,0
Jäähallin käyttötunnit	1 700	843	49,6
Harjoitushallin käyttötunnit	1 300	742	57,1
Feeniksin käyttötunnit	1 650	905,5	54,9
Vesihelmen kokonaiskävijämäärä * sis. kaikki ohjatut ryhmäliikuntatunnit	175 000	94 399	53,9
Henkilötyövuodet (htv2)	41	21,02	51,27
Tilat m ²	21 360	21 360	100,0

**Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta
(myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)**

Ei poikkeamia.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA3.1.6 Maksutulot lisääntyvät 8 % vuoden 2019 toteutuneesta tasosta.	<p>1. Palvelualueella järjestetään 10 aiemmin toteuttamatonta tapahtumaa</p> <p>2. Taksojen ja maksujen optimointi</p> <p>3. Toteutetaan koko palvelualueella koskeva vuoden mittainen some-kampanja kävijämäärien lisäämiseksi</p>	<p>1.*Kirjasto on järjestänyt 4 uutta tapahtumaa, joista yksi yhdessä liikuntatoimen kanssa *Liikuntapalvelut 6 kpl *Nuorisopalvelut 3 kpl</p> <p>2. Tarkistellaan vuoden 2025 talousarvion laadinnan yhteydessä</p> <p>3. Liikuntapalvelut tehnyt tunnetuksi liikuntapaikkoja, henkilökuntaa ja lisännyt tapahtumien ja ryhmien markkinointia somessa. Nuorisopalvelut on lisännyt some-markkinointia toiminnastaan. Kirjaston lisännyt suunnitelmallisuutta somen käytössä.</p>
IN1.1.8 Kuntalaisten hyvinvointia ja toimintakykyä tuetaan monipuolisesti	<p>1. Järjestetään liikuntaneuvontaa nuorille ja aikuisille</p> <p>2. Järjestetään pop-up-tapahtumia</p> <p>3. Kirjasto järjestää lukutapahtumia lapsille ja perheille</p> <p>4. Lisätään koulunuorisotyötä yläkouluissa</p> <p>5. Lisätään matalan kynnyksen toimintamuotoja vapaa-aikapalveluissa</p> <p>6. Vesihelmessä toteutetaan vähintään 11 tapahtumaa vuodessa</p>	<p>1. Markkinointi aloitettu syksyllä alkavasta perheiden liikuntaneuvonnasta. Työikäisille ja ikäihmisille on annettu liikuntaneuvontaa kerran viikossa.</p> <p>2. Liikuntapalvelut on järjestänyt 6 pop up liikuntakokeilua. Nuorisopalvelut on järjestänyt 21 pop up nuokkaria Kesäparkki nimellä. Kirjastoauto oli kolmena kesälauantaina torilla.</p> <p>3. Kirjasto on järjestänyt lukutapahtumia lapsille ja perheille.</p> <p>4. Vaiheessa työntekijävaihdoksista johtuen.</p> <p>5. Liikuntapalveluissa järjestetty Forssan liikkeelle hankkeen alla kaupunginosakävelyjä, erikoisjumppia; mummojalis, karaokejumppa. Kokeiltu yhteislaulun ja tuolijumpan yhdistämistä. Aloitettu perhetapahtumat päiväkotien pihalla. Nuorisolla järjestetty kesäparkkia yhteistyössä Ohjaamon kanssa.</p> <p>6. Vesihelmi on järjestänyt 6 tapahtumaa</p>
IN3.1.1 Museon kokoelmien jatkuvuus turvataan.	<p>1. Riippunäytteiden digitointiprojektia jatketaan (tavoitteena 6700 kuosinäytettä kokoelmatietokannassa).</p> <p>2. Tekstiiliarkistoon liittyvää aineistoa käydään läpi ja sijoitetaan museokokoelmaan.</p>	<p>1.Syksyn projekti</p> <p>2. Toteutunut</p>

TOIMIALA 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT**PALVELU** 240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI**TILIVELVOLLINEN** Rehtori

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
240 Taide- ja koulutuskeskus Elli						
- menot	5 594 380	2 870 033	51,3 %	5 593 250	2 730 113	5,13
- tulot	1 219 540	522 564	42,8 %	1 130 000	641 540	-18,55
- netto	-4 374 840	-2 347 470	53,7 %	-4 463 250	-2 088 572	12,40

Riskianalyysi, toteutuminen:

--

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Wahren-opisto on vähentänyt opetusta, lukion lv. 24–25 kurssivalintapohjan tuntikehystä on pienennetty.

Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot 30.6.	Tot-%
Kansalaisopiston (netto- opiskelijamäärä)	1 800	1 173	65,2
Kuvataidekoulun opiskelijamäärä	290	374	129,0
Lukion opiskelijamäärä	440	454	103,2
Musiikkiopiston opiskelijamäärä	440	446	101,4
Kansalaisopiston taiteen perusopetustunnit	750	358	47,7
Kansalaisopiston opetustunnit yhteensä	4 900	1 784	36,4
Lukion opetustunnit	17 700	9 735	55,0
Musiikkiopiston opetustunnit	13 970	6 552	46,9
Kuvataidekoulun opetustunnit	0	1 406	0,0
Henkilötyövuodet	58	30,61	52,77
Tilat m ²	8 428	8 428	100,0

**Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta
(myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)**

Ei poikkeamia.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA3.1.2. Taide- ja koulutuskeskus Elli pystyy organisaatioiden laajalla yhteistyöllä tuottamaan monipuolisia ja laadukkaita palveluita	Ellissä toteutetaan oppilaitosten yhteistyönä monialaisia opintojaksoja	Oppilaitokset ovat tuottaneet omia kursseja ja yhteistyökursseja. Ellin opettajien yhdessä toteuttama Elli on irti! - tapahtuma Työväentalolla maaliskuussa oli menestys. Wahren-opiston osaamisperusteisuus-kurssit mm. lukiolaisten saatavilla ja uudet ospe-kurssit (n. 30) on suunniteltu lv. 24-25.
IN1.1.3 Elli järjestää tilaisuuksia ja tarjoaa monipuolisia koulutusmahdollisuuksia, jotka parantavat elämänlaatua	Koulutustilaisuuksia, teemapäiviä koko seutukunnan asukkaille	Ellin kevään opetustarjonta on normaali kaikissa oppilaitoksissa
EKO1.1.1. Ellissä laaditaan kestävän kehityksen strategia	Järjestetään strategian toteuttamiseen liittyviä koulutuksia ja laaditaan strategia, joka johtaa käytännön toimiin	Lukiossa kestävän kehityksen strategian laatiminen on aloitettu

TOIMIALA	20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT
PALVELU	250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT
TILIVELVOLLINEN	Varhaiskasvatus- ja perusopetuspäällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
250 Varhaiskasvatuksen palvelut						
- menot	9 443 896	5 046 714	53,4 %	9 581 473	5 173 545	-2,45
- tulot	530 000	274 198	51,7 %	435 000	788 255	-65,21
- netto	-8 913 896	-4 772 516	53,5 %	-9 146 473	-4 385 290	8,83

Riskianalyysi, toteutuminen:

Osallistumisaste varhaiskasvatuspalveluihin on pysynyt edelleen korkeana, mikä on vaikuttanut henkilöstökulujen tasoon. Etenkin lyhytaikaisten kelpoisten sijaisten saanti ollut vaikeaa, joten niiltä osin kuluvalle talousarviovuodelle arvioitu riski on toteutunut.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Henkilöstön kouluttautumista on tuettu varhaiskasvatuksen sosionomien, opettajien ja erityisopettajien kelpoisuuksiin johtavissa opinnoissa. Palvelutarpeen pysyessä edelleen aiemmalla tasolla, ei ole voitu luopua Akvarellin päiväkodin Pikku-Akvarelli –filiaalirakennuksesta, vaan ko. keinoa talouden sopeuttamiseksi on siirretty tuleviin vuosiin.

Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot 30.6.	Tot-%
0-6 -vuotiaiden ikäluokka (lkm)			
1-6 -vuotiaiden osallistumisaste	695*)	778	111,9
varhaiskasvatukseen ja esi- opetukseen (%)	89 %	79%	88,8
Varhaiskasvatuksen lapsimäärä			
1-2 -vuotiaat	123	170	138,2
3-5 -vuotiaat	302	304	100,7
esioppilaat	116	83**)	71,5
Henkilöstö nimikkeittäin (lkm)			
varhaiskasvatuksen opettajat	36	36	100,0
varhaiskasvatuksen sosionomit	6	1,5	25,0
varhaiskasvatuksen lastenhoitajat, (joista 3 kiertävää sijaista)	63	76	120,6
varhaiskasvatuksen erityisopett.	5	3	60,0
muut (pk-johtajat, pphoitajat, vto:t, pk-työntekijät, palv.koord.hanke- työntekijät, vk-päällikkö)	39	37,5	96,1
Henkilötyövuodet	149	80,38	53,95
Tilat m ²	10 988	10 988	100,0

*) vuonna 2024, 2025 ja 2026 syntyneiden ikäluokat on arvioitu 90 k:si

***) esiopetuksen lukuvuosi päättyneenä 31.5.; toukokuun viimeisenä päivänä esioppilaiden lukumäärä ollut 123

Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta

Asiakasmaksutulokertymän alenema perustuu 1.8. voimaan tulevan asiakasmaksulain mukaisten tulo rajojen muutoksen vaikutuksista. Henkilöstömenoja on kasvattanut yleisen palvelutarpeen lisäksi alle 1-vuotiaiden lasten palvelutarpeen hienoinen kasvu ja siitä seurannut lisähenkilöstön tarve.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA3.1.3 Palvelualueen toiminnanohjaus paranee	1. Kuvataan palvelualueen johtamistoiminnan kokonaisuus 2. Luodaan käytäntö asiakas- ja henkilöstökirjeiden lähettämiseksi neljännesvuosittain 3. Määritellään palvelualueen vuosittaisten asiakas- ja henkilöstötapaamisten kokonaisuus 4. Ajantasaistetaan palvelualueen prosessikartta ja kuvataan kaikki kartan prosessit (IMS) 5. Kuvataan varhaiskasvatuspalvelujen kokonaisarkkitehtuuri visuaalisesti	1. Valmistelussa 2. Toimenpiteen aloitusta on siirretty edelleen odottamaan palvelualueen uuden esihenkilön valintaa 3. Toimenpide aloitettu, mutta sitä jatketaan ja se saatetaan loppuun uuden palvelualueen johtavan viranhaltijan aloittaessa virassaan 4. Prosessikartta ajantasaistettu. Prosessien kuvaukset osin tehty 5. Toimenpiteen aloitusta on siirretty edelleen odottamaan palvelualueen uuden esihenkilön valintaa
TA3.1.4 Sähköistä palvelujärjestelmää hyödynnetään optimaalisesti varhaiskasvatuksen palvelu- ja toimintaprosesseissa	1. Palvelualueella otetaan käyttöön uusi sähköinen palvelujärjestelmä	Uusi sähköinen palvelujärjestelmä otettu käyttöön toimintavuoden 2024-2025 alussa 1.8.2024
IN1.1.2 Varhaiskasvatuspalvelujen laadunhallinta kehitty	1. Otetaan käyttöön valtakunnallinen VALSSI-laadunarviointijärjestelmä	Ko. järjestelmä on otettu käyttöön ja ensimmäinen arviointiprosessi on toteutettu
IN2.1.2 Kielitietoisuus varhaiskasvatuksessa lisääntyy	1. Selvitetään mahdollisuus kielisuihkutoiminnan ja/tai kielikerhojen järjestämiseen varhaiskasvatuksessa 2. Esiopetuksen lukuvuosisuunnitelmiin ja varhaiskasvatuksen vuosisuunnitelmiin kirjataan yksikkökohtaiset tavoitteet ja toimenpiteet kielitietoisuuden edistämiseksi 3. Järjestetään henkilöstölle täydennyskoulutusta kielitietoisesta varhaiskasvatuksesta	1. Selvitys toteutetaan vuoden loppuun mennessä 2. Ko. kirjaukset tehdään suunnitellusti syyskuussa 3. Toteutettu olemassa olevin materiaalein

TOIMIALA	20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT	
PALVELU	280 TYÖLLISYYS- JA ELINVOIMAPALVELUT	
TILIVELVOLLINEN	Työllisyyspäällikkö	1.5. alkaen Hyvinvointi- ja kehityspäällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
280 Työllisyys- ja elinvoimapalvelut						
- menot	3 087 442	1 398 233	45,3 %	2 798 640	1 571 180	-11,01
- tulot	1 430 991	798 779	55,8 %	1 190 000	762 434	4,77
- netto	-1 656 451	-599 454	36,2 %	-1 608 640	-808 746	-25,88

Riskianalyysi, toteutuminen:

Alihankinnan tuotot vähentyvät markkinatilanteen seurauksena. Työmarkkinatuen kuntaosuus nousee vasta viiveellä heikohkon työmarkkinatilanteen vuoksi, jolloin vaikutus talouden toteumaan on todennäköisesti vähäinen.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Hankintojen suhteuttaminen valmistuksen vähentymiseen, pienkulujen hallinta, tukityöllistämisen hallinta.

Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot. 30.6.	Tot-%
Osallistumisaste (Kelasto vuosi-ka. %)	52	52,6*)	101,1
Positiivinen eteneminen palveluissa (%)	25	**)	**)
Työmarkkinatuen kuntaosuus (ka. € / kk)	67 917	62 711	92,3
Yritystiimin yrityskäynnit (kpl)	-	-	-
Asiakasohjauksen jatkosijoittumiset (kpl)	100	72	72,0
Asiakastyytyväisyys (arvosana, työ, koto)	4,5/4,5	***)	***)
Kotoutumissuunnitelmat (kpl)	25	14	56,0
Henkilötyövuodet	48	17,24	35,92
Tilat m ²	2 100	2 100	100

*) tiedot saatavilla 1.-4.2024

***) tietoja ei saada kerättyä; poistuva tunnusluku

***) toteutetaan osin loppuvuonna

-) tietoja ei kerätä enää

Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)

Toimintatuottojen ennuste on noin 83 % ja 1 190 000 €, toimintakulujen ennuste on noin 91 % ja 2 799 000 € sekä toimintakatteen osalta ennuste on noin 97 % ja 1 609 000 €. Tilikauden ennuste on näin ollen ylijäämäinen noin 50 000 €. Tämä ennustearvio sisältää työllisyyspalvelut 30.4.2024 asti. Toteutuneissa kustannuksissa on mukana kotoutumisen edistämisen ja hyvinvointityön organisaatiomuutoksen mukaiset uusien kustannuspaikkojen toteumat vuodelta 2024.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TE25-uudistuksen mukainen palvelutoiminta voidaan aloittaa	Valmistellaan palvelumalli, valmistellaan resursointi, varmistetaan osaava henkilöstö, yhteensovitetaan työllisyyspalvelujen toimintamalli	Osa-alueiden valmistelu on edennyt ja vielä kesken, talousarvion luonnos on valmisteltu, henkilöstösiirtoa seurataan, työllisyysohjelma on työn alla ja siihen vaikuttavia tekijöitä on vielä avoinna
KOTO25-uudistuksen mukainen palvelutoiminta voidaan aloittaa	Päivitetään palvelusuunnitelma, kasvatetaan pitovoimaa osallisuuden, asumisen ja työllistymisen keinoin	Toimialan organisaation ja seudun kuntayhteistyön uusien rakenteiden mukainen muutos palveluissa aloitettu. Yhdeksi kehittämistoimenpiteeksi tunnistettua suomen kielen perehdyttämistä ja opettamista edistetty kieliryhmiä lisäämällä.
Osaamisympäristöjen hyödyntäminen on viimeistelytyöpajoilla	Päivitetään ohjautumismalli, laajennetaan työllistymismahdollisuuksia, uudistetaan alihankintaa	Pilotti on viimeistely, kohderyhmät on määritelty, keskustelu osaamisvaatimuksista on käyty, toimialakartoitus on työn alla

TOIMIALA	20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT
PALVELU	290 TERVEYSPALVELUT
TILIVELVOLLINEN	Sivistysjohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
290 Terveyspalvelut						
- menot	300 000	200 362	66,8 %	300 000	146 123	37,12
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-300 000	-200 362	66,8 %	-300 000	-146 123	37,12

Riskianalyysin toteutuminen:

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisvastuu siirtyi hyvinvointialueille 1.1.2023. Terveyspalvelut sisältävät vain ympäristöterveydenhuollon palvelut, jotka jäivät kuntien järjestämisvastuulle. Palvelut järjestetään isäntäkuntamallilla Riihimäen kaupungin toimiessa isäntäkuntana Riihimäen ja Forssan seudun sekä Janakkalan kunnille. Toistaiseksi ei ole merkkejä siitä, että vuostikustannuksiin tulisi poikkeamia.

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

PALVELU 500 TEKNISEN JA YMPÄRISTÖTOIMEN HALLINTO JA
MAASEUTUPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Tekninen johtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto						
- menot	347 787	191 188	55,0 %	365 000	165 147	15,77
- tulot	1 000	1 526	152,6 %	2 000	812	87,93
- netto	-346 787	-189 662	54,7 %	- 363 000	-164 335	15,41

Riskianalyysi, toteutuminen:

Riskit eivät ole merkittävästi toteutuneet v. 2024.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Suunnitellut toimenpiteet ovat valtaosin toteutuneet.

Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot 30.6.	Tot-%
Henkilötyövuodet	2,5	1,50	60,0
Tilat m ²	80	80	100,0

**Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta
(myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)**

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
IN1. Toimialan työtyytyväisyyden kehittäminen	<p>Siqni prosessin mukaiset toimenpiteet koko toimialalla</p> <p>Työntekijöiden koulutusmahdollisuuksien turvaaminen</p>	Toimenpiteet ovat toteutumassa suunnitellusti
EKO1. Ekologisen järkivihreyden edistäminen	Ekologisen järkivihreyden tiekartan tavoitteiden saaminen kaikkien kaupungin palvelualueiden toiminnallisiin tavoitteisiin vuoden 2025 TA valmistelussa	TA25 raamissa ei ole erillistä mainintaa siitä, että toiminnalliset tavoitteet haetaan kaupunkistrategiaa toteuttavista dokumenteista (mm. Ekologisen järkivihreyden tiekartta). Strategian toteuttamisen ohjeistuksessa näin on kuitenkin linjattu
TA3. Toimialan asianmukainen ennakointi tiukkenevan kuntatalouden haasteisiin	<p>Uusien kustannustehokkaiden toimintamallien etsiminen</p> <p>Tilatehokkuuden edistäminen</p> <p>Ajantasainen tiedon tuominen päätöksentekoon hankkeista ja/tai toimenpiteistä, jotka aiheuttavat kustannusvelvoitteita kaupungille</p>	<p>Kustannustehokkuutta on pystytty edistämään</p> <p>Ei ole toteutunut. Kaupungin tilakanta on lisääntynyt kahdella Hyky kiinteistöllä</p> <p>Hankkeiden ja toimenpiteiden kustannusvaikutukset on tuotu tiedoksi päätöksentekoon</p>

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
PALVELU 510 MAANKÄYTTÖPALVELUT
TILIVELVOLLINEN Kaupungeingeodeetti

Kaupunki (ulk. +sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
510 Maankäyttöpalvelut						
- menot	637 200	414 634	65,1 %	637 200	437 289	-5,18
- tulot	724 040	510 201	70,5 %	724 040	548 817	-7,04
- netto	86 840	95 566	110,0 %	86 840	111 529	-14,31

Riskianalyysi, toteutuminen:

Tontinmyynnin toteutuminen suunnitellusti on yhä epävarmaa.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Uusien toimintatapojen jatkuva ennakkoluuloton soveltaminen.

Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot 30.6.	Tot-%
Rekisteröidyt kiinteistöt kpl	20	4	20,0
Luovutetut tontit kpl	10	2	20,0
Vuokratut viljelysmaat ha	250	250	100,0
Henkilötyövuodet	7	6,8	97,1
Tilat m ²	121	121	100,0

Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)

30.6.2024: Tontinmyyntitavoitteesta (125 t €) on toteutunut noin 34 t € eli noin 27 %.

Tavoite	Toimenpiteet	Riskit	Tilanne
TA1. Kaupungilla on tarjota riittävästi erilaisia tontteja yritysten tarpeisiin	Maanhankintaan vuosittain varattava määräraha tulee käyttää hankkimalla mm. sellaista maata, jota voidaan kaavoittaa monipuolisen yritystoiminnan tarpeisiin Maanhankinnan määräraha käytetään tarkoituksen mukaisesti kokonaisuudessaan	Määrärahan riittävyys	30.6.2024: Määrärahaa on käytetty noin 2 %. Määräraha tultaneen käyttämään kokonaisuudessaan vuoden loppuun mennessä.
TA2. Kaupungin edunvalvonta yksityistieasioissa	Säännöllinen osallistuminen kaupungin kannalta keskeisten yksityisteiden toimintaan tarvittaessa	Äänileikkuri rajaa kaupungin mahdollisuuksia vaikuttaa tiekuntien päätöksenteossa	30.6.2024: Ei vielä ole osallistuttu kokouksiin
TA3. Yhteistyön syventäminen Maankäytön suunnittelu palvelualueen kanssa	Jatketaan keskinäisen yhteistyön syventämistä Maankäytön suunnittelu palvelualueen kanssa. Vuoden 2024 aikana jatketaan aiemmin aloitettuja yhteistyöprojekteja (RYTJ, KATTI, KaavDigi)	Resurssien riittävyys	30.6.2024: Jo aloitetut projektit saatetaan loppuun. Henkilöstövähennyksistä johtuen kuluvan vuoden aikana ei ole mahdollista aloittaa uusia projekteja
IN1. Kaupungilla on tarjota riittävästi erilaisia tontteja asumisen tarpeisiin	Maanhankintaan vuosittain varattava määräraha tulee käyttää hankkimalla mm. sellaista maata, jota voidaan kaavoittaa monipuolisen asumisen tarpeisiin Maanhankinnan määräraha käytetään tarkoituksen mukaisesti kokonaisuudessaan	Määrärahan riittävyys	30.6.2024: Määrärahaa on käytetty noin 2 %. Määräraha tultaneen käyttämään kokonaisuudessaan vuoden loppuun mennessä
IN1. Loimijoen alueen virkistys- ja suojelukäytön edistäminen	Jatketaan Loimijokeen kaupungin alueella liittyvien osakaskuntien yhdistämisprojektia Vuoden 2024 aikana järjestetään kaupungintalolla aiheeseen liittyvä yleisötilaisuus	Onnistuuko osakaskuntien muiden toimijoiden aktivoiminen	30.6.2024: Henkilöstövähennyksistä johtuen yleisötilaisuus siirtyy aikaisintaan v. 2025 puolelle
EKO3. Kaupungilla on tarjota riittävästi rakentamisesta vapaita virkistysalueita	Maanhankintaan vuosittain varattava määräraha tulee käyttää hankkimalla mm. sellaista maata, jota voidaan kaavoittaa monipuolisiin virkistystarpeisiin Maanhankinnan määräraha käytetään tarkoituksen mukaisesti kokonaisuudessaan	Määrärahan riittävyys	30.6.2024: Määrärahaa on käytetty noin 2 %. Määräraha tultaneen käyttämään kokonaisuudessaan vuoden loppuun mennessä

TOIMIALA	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
PALVELU	520 INFRAPALVELUT
TILIVELVOLLINEN	Kunnallistekniikan päällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
520 Infrapalvelut						
- menot	3 424 935	1 642 307	48,0 %	3 449 555	1 688 054	-2,71
- tulot	109 400	212 480	194,2 %	160 200	190 245	11,69
- netto	-3 315 535	-1 429 827	43,1 %	-3 289 355	-1 497 809	-4,54

Riskianalyysi, toteutuminen:

v. 2023-2024 talvi oli kova ja lunta tuli paljon, mutta kalusto kesti suhteellisen hyvin, joitain isompia korjauksia jouduttu tekemään.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Kilpailutus toteutettiin hyvissä ajoin, mutta päätöksenteon viivästykset viivästyttivät isompien urakoiden aloitusta.

Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot 30.6.	Tot-%
Lohkotut katualueet m2			
Puistot R-luokka m2 (hiilinielu)	1 131 245	1 131 245	100,0
Puistot A-luokka m2 (hiilinielu)	491 359	491 359	100,0
Puistot M-luokka m2 (hiilinielu)	9 468 702	9 468 702	100,0
Puistot S-luokka m2 (hiilinielu)	382 587	382 587	100,0
Kunnossapito lohkotut katualueet m ² /hlö			
*Katuvalaistuksen energia MWh sis. liikennevalot			
Henkilötyövuodet	32	15,33	47,9
Tilat m ²	2 321	2 321	100,0

Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)

--

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
IN1. Kuntalaisilla on ajantasainen tieto hankkeiden etenemisestä ja vaikutuksista	Rakennushankkeiden tiedottamisen kehittäminen	Hankkeista tiedotettu ajoissa ja laajasti. Urakoissa painotettu erityisesti tiedottamisen tärkeyttä
IN1. Infran tilannekuvan kehittäminen	Palauteseurannan kehittäminen mm. automatisointi	Kaikki saatu palaute käyty läpi ja välitetty vastaavalle osastolle
EKO1. Hiilinielujen kasvattaminen ja monimuotoisuuden turvaaminen	Puunmyynnin euromääräisestä tavoitteesta luopuminen	Euromääräisestä tavoitteesta luovuttu
EKO2. Kierrätysmateriaalin käyttö laajemmin	Vuosittain vaihdettavat hiekkalaatikkohiekat uusiokäytetään. Betonimurskeen uudelleen käyttö katurakenteessa.	Toteutettu
EKO3. Luonnon monimuotoisuuden lisääminen kaupunkiympäristöön	Rakentamattomien alueiden metsitykset Kaupunkiniittyjen perustaminen	Aloitettu

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
PALVELU 570 TILAPALVELU
TILIVELVOLLINEN Kiinteistöpäällikkö

Kaupunki (ulk. +sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
570 Tilapalvelut						
- menot	6 029 894	2 805 191	46,5 %	6 007 910	2 632 289	6,57
- tulot	9 937 350	5 262 904	53,0 %	10 324 000	4 825 065	9,07
- netto	3 907 456	2 457 713	62,9 %	4 316 090	2 192 775	12,08

Riskianalyysi, toteutuminen:

Inflaation vaikutukset näkyvät energian, palveluiden ja materiaalien kustannustason nousuna. Kustannustason nousut huomioitu talousarvion laadinnassa.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Henkilöstömäärää on alennettu ennakoivasti jo aiempina vuosina. Kiinteistöhoitajien määrää vähennetty 13:sta 10:n henkilöön. Talousarviovuonna ei henkilöstöä ole voitu vähentää kiinteistökohteiden lisäyksen vuoksi. FSKY:n purkamiseen liittyen kaupungin kiinteistöhuollon piiriin siirtyi 1.4.2024 alkaen Pääterveysasema ja Yhteisötalo.

Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot 30.6.	Tot-%
Palvelutuotannon käytössä h-m ²	75 144	75 822	100,9
Kiinteistön hoitoala h-m ²	113 869	117 737	103,4
Henkilötyövuodet	15,8	8,34	52,78
Kaupungin omistamat tilat m ²	114 243	120 780	105,7

Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)

Tuloarvio ylittyy kaupungille siirtyneiden Pääterveysaseman ja Yhteisötalon vuokratuottojen johdosta, myös kiinteistöjen ylläpidon kustannukset kasvavat jonkin verran erityisesti talvikaudella loppuvuodelle.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
EKO1. Energiatehokkuuden parantaminen	Kiinteistöjen energiatehokkuushankkeita vähintään 4 kpl	Energiatehokkuushankkeita toteutettu 3 kpl. Kehräämön aurinkovoimala valmistuu elokuun aikana
IN1. Terveellinen sisäilma kaupungin kiinteistöissä	Nopea reagointi havaittuihin sisäilmaongelmiin. Seuranta kaupungin sisäilmatyöryhmässä. Kaupungin sisäilmatyöryhmä kokoontuu 2 kertaa vuodessa ja niissä seurataan systemaattisesti esiin tulleita sisäilmakohteita.	Toteutunut suunnitellusti.
TA3. Kaupungin työllisyyden tukeminen	Kiinteistöjen viheralueiden hoito yhteistyössä työvalmennuskeskuksen Vihreäx tiimin kanssa	Toteutunut suunnitellusti
IN1. Kaupungin työntekijöiden turvallisuuden edistäminen	Kaupungin kiinteistöjen väestönsuojien valmiuden kohottaminen (testaukset ja varustelu). Työn loppuun saattaminen.	Töiden loppuun saattaminen painottuu syyskaudelle
TA3. Kaupungin omistamien tarpeettomien rakennusten jatkotoimenpiteiden tehostaminen	Vailla käyttöä olevien rakennusten / kiinteistöjen myynti / vuokraus. Purkukuntoisten rakennusten purkaminen. (väh. 2 kpl)	Rakennusten purkutöitä ei ole aloitettu. Syksyn aikana on tarkoitus päästä tavoitteeseen

TOIMIALA	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
PALVELU	580 YHTEISTOIMINTA-ALUEEN JÄTEHUOLTO
TILIVELVOLLINEN	Jätehuoltopäällikkö

580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto

Kaupunki (ulk.+sis.)	TA 2024	Kirjanpito	TOT	Ennuste	Edell. vuosi	Muutos-
* ei sis. liikelaitoksia	+ muutos	30.6.2024	%	31.12.2024	30.6.2023	%
- menot	338 170	156 829	46,4 %	368 170	171 148	-8,37
- tulot	338 170	225 446	66,7 %	338 170	204 860	10,05
- netto	0	68 617	0,0 %	-30 000	33 712	103,54

Riskianalyysi, toteutuminen:

Selvityspyyntöprojekti liittyen sekajätteenkuljetukseen liittymättömiin kiinteistöihin on edennyt ennakoitua hitaammin ja työllistää jätelautakunnan työntekijöitä myös syksyllä 2024.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Toimintaa on tehostettu ottamalla käyttöön alkukesästä suomi.fi-tulostus päätösten postittamisen osalta.

Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot. 30.6.	Tot-%
Hakemusten keskimääräinen käsittelyaika (kk)	1	1	100,0
Henkilötyövuodet	3,3	1,48	44,85
Tilat m ²	47	47	100,0

Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)

Talousarvio tullaan ylittämään sekajätteen kuljetusjärjestelmään liittyvien lisäselvitysten vuoksi, koska niihin ei ole varauduttu talousarviossa.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA1. Selvitetään toimialueen saostus- ja umpisäiliölietteiden kuljetusjärjestelmän tilannetta	Vuonna 2023 viranhaltijatyönä aloitettu kuljetusjärjestelmäselvitys valmistuu	Valmis. Kuljetusjärjestelmäselvitys valmistui helmikuussa.
TA1. Tehdään jätelain mukainen kuljetusjärjestelmäpäätös saostus- ja umpisäiliölietteiden kuljetuksesta toimialueen kaikkien kuntien osalta	Jätelautakunta tekee kuljetusjärjestelmäpäätöksen vuoden 2024 aikana	Kuljetusjärjestelmäpäätös tehdään vuoden 2024 loppuun mennessä
IN1. Lisätään tiedotusta kiinteistöille, joilla biojätteen erilliskeräys tai kompostointi on pakollista 19.7.2024 alkaen	Kiinteistöille tehdään tiedotusta mm. kirjeitse ja toimialueen lehdissä yhteistyössä Loimi-Hämeen Jätehuolto Oy:n kanssa	Loimi-Hämeen Jätehuolto Oy on postittanut kaikille kiinteistöille, jota asia koskee, kirjeen, joka valmisteltiin yhteistyössä jätelautakunnan kanssa. Ensimmäiseen kirjeeseen reagoimattomille kiinteistöille on postitettu myös muistutuskirje huhti-/toukokuussa.
EKO2. Kehitetään yhteistyötä jätealan yrityssectän kanssa	Järjestetään vähintään 1 kuljetusyritystapaaminen vuodessa. Lisätään tiedotusta ajankohtaisiin asioihin, kuten kuljetusjärjestelmäasioihin liittyen	Tapaaminen järjestetään syksyllä 2024

TOIMIALA	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
PALVELU	600 RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖPALVELUT
TILIVELVOLLINEN	Ympäristöpäällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut						
- menot	793 361	348 157	43,9 %	792 961	427 393	-18,54
- tulot	528 000	219 491	41,6 %	528 000	237 766	-7,69
- netto	-265 361	-128 666	48,5 %	-264 961	-189 627	-32,15

Riskianalyysi, toteutuminen:

Palvelualueen toiminta on riippuvainen lähes yksinomaan ulkoista tekijöistä. Lupien ja muiden vastaavien määriin vaikuttaa suhdannetilanteet sekä kunnissa tapahtuvasta toimeliaisuudesta. Valvonnan lupamäärät ohjaavat valvonnan ja seurannan tarvetta.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Talouden tuottavuus on riippuvainen lupa- ja valvontatoimenpiteiden määrästä, joihin omalla toiminnalla ei juurikaan voi vaikuttaa. Kunnissa on säilyttävä tietty palvelun taso valvonnan ja vastaavan viranomaistoiminnan takaamiseksi.

Tunnusluvut

			Ta 2024	Tot 30.6.	Tot-%
Käsitellyt hankkeet: rakennusluvut (kpl)			200	110	55,0
toimenpideluvat (kpl)			150	58	38,7
toimenpideilmoitukset (kpl)			100	16	16,0
muut rakentamisen luvat			40	29	72,5
Käsitellyt ympäristöluvut, ilmoitukset, rekisteröinnit (kpl)			8	2	25,0
Käsitellyt maa-ainesluvut (kpl)			3	1	33,3
YSL:n mukaisten lupavelvollisten yritysten tarkastukset (kpl)			25	9	36,0
Vesihuoltolain mukaiset vapauttamispäätökset (kpl)			5	0	0,0
Ympäristönsuojelulain jätevesipäätökset (kpl)			10	1	10,0
Henkilötyövuodet			9,5	4,06	42,74
Tilat m ²			179	179	100,0

Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)

Valtakunnallisena ilmiönä ilmenee rakentamisen hiljentyminen koko Forssan seudulla. Osaltaan tämä ilmenee lupatulojen vähenemisenä.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA1. Vastuullisen yritystoiminnan edistäminen	<p>Tehdään valvontaohjelman mukaiset tarkastuskäynnit laitoksissa ja seurataan ohjelman toteutumisprosenttia</p> <p>Osallistuu ja suorittaa yrityksessä ja sekä sen yksittäisessä rakennuskohteessa laadun valvontaa</p>	<p>Valvontaohjelman mukaisia tarkastuksia on suoritettu. Valvontaohjelmaa on toteutettu suunnitelman mukaisesti</p> <p>Toteutunut valvontakohteissa osana normaalia työtä. Sopimusyrityksessä on laadunvalvontatyötä suoritettu.</p>
EKO3. Luonnon monimuotoisuuden vaaliminen ja lisääminen	Ekologisen kestävyysperiaatteita täsmennetään esimerkein, joita voidaan hyödyntää käytännön ohjeistuksessa	Ekologisen kestävyysperiaatteita on tehty kaavoituksen tukena ja vetovastuulla
IN2. Osaamisen kehittäminen ja ylläpito	<p>Sähköisen lupa-asioinnin ja arkistoinnin omaksuminen</p> <p>Henkilöstö osallistuu uuden rakentamislain koulutuksiin</p> <p>LVI-toimialueella osallistutaan valtakunnalliseen alan työryhmän tilaisuuksiin</p>	<p>Koko rakennusvalvonnan henkilöstö hallitsee ja käyttää sähköistä asiointipalvelua. Lähes koko henkilöstö käyttää sähköistä arkistointia.</p> <p>Rakentamislaki tarkentuu aikatauluarvion mukaan syyskuussa</p> <p>Työryhmän kokoontumisiin on osallistuttu. Kokoontumisien myötä saatu yhtenäistä ja laajempaa näkemystä mm. laadunvalvontaan.</p>

TOIMIALA	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
PALVELU	610 MAANKÄYTÖN SUUNNITTELUPALVELUT
TILIVELVOLLINEN	Kaupunginarkkitehti

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.6.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.6.2023	Muutos- %
610 Maankäytön suunnittelupalvelut						
- menot	430 869	180 186	41,8 %	430 869	160 280	12,42
- tulot	40 000	8 780	22,0 %	40 000	20 040	-56,19
- netto	-390 869	-171 406	43,9 %	-390 869	-140 240	22,22

Riskianalyysi, toteutuminen:

Talousarvio hyväksyttiin lautakunnassa ja hallituksessa siten, että yksi henkilö palkattaisiin harjoittelemaan maankäytön suunnittelun puolelle ennen kuin henkilöitä eläköityy. Viimeisessä käsittelyssä tämä kuitenkin peruttiin ja siirrettiin konsulttirahoihin ostopalveluihin. Tätä muutosta ei ole kuitenkaan tehty talousarvion lukuihin. Poikkeamme konsulttilukujen osalta talousarviosta. Katti hankkeesta tulevat tulot saattavat siirtyä ensi vuodelle, kun hanketta jatkettiin.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Yhteistyö muiden kuntien kanssa nopeuttaa uuden omaksumista ja auttaa valmistautumaan muutoksiin, joita koko ajan tulee kaavoitukseen liittyen.

Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot 30.6.	Tot-%
Valmistelussa olevat kaavat ja suunnitelmat kpl	9	15	166,7
Valmistuneet kaavat (kpl) ja suunnitelmat	6	6	100,0
Asiantuntijatehtävät	120	89	74,2
Inventoinnit ja selvitykset	16	7	43,8
Henkilötyövuodet	3,5	1,84	52,57
Tilat m ²	79	79	100,0

Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)

--

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA3. Kustannustehokas toiminta	Hyödynnämme kaavoituksessamme ja suunnittelussamme olemassa olevia rakenteita ja ympäristöjä, jolloin mahdollisimman pienin toimin toteuttamalla saadaan aikaan parannuksia ja kehitystä. Pisteittäiset muutokset keskitetään tarkkaan ja oikein. Tältä pohjalta muiden osapuolten jatkosuunnittelu tai alueiden hoito on mahdollista tehdä kustannustehokkaasti.	Toimitaan tämän mukaan
TA3. Yrittäjyyttä tukeva toiminta	Kehitämme yrittäjien tarpeesta lähtevää yhteistyötä.	Olemme tehneet aktiivista yhteistyötä
IN3. Forssan kaupunkiympäristön positiivisten ominaisuuksien korostaminen ja edelleen kehittäminen	Teemme kaavoitusta ihmisistä käsin: tavoitteena ihmisten historiaa, muistia ja muistoja kunnioittava monimuotoinen, terveellinen ja turvallinen ympäristö.	Tämä työ näkyy kaikilla kaavoituksen tasoilla
EKO3. Luonnon monimuotoisuuden tukeminen	Kehitämme ekologisten vyöhykkeiden tarkastelun jälkeen edelleen ekologisten vyöhykkeiden toteuttamisperiaatteita.	Luonnon monimuotoisuuden tukeminen jatkuu asemakaavatasolla

3.3. Vesihuoltoliikelaituksen konsernitavoitteiden toteutuminen

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Liikelaitos: Forssan vesihuoltoliikelaitos

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 12.8.2024

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2024

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	400 000	800 000
Investoinnit enintään 1 000 000 euroa	1 000 000	478 063	1 000 000

4. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta

INVESTOINNIT 30.6.2024

Kaupunki * ei sis. liikelaitosta	TA 2024	TOT. 30.6.2024	TOT.-%
<u>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</u>			
Ict-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot	-140 000	-35 5070	25,4 %
- menot	140 000	35 5070	25,4 %
<u>AINEELLISET HYÖDYKKEET</u>			
MAA- JA VESIALUEET	0	942	0,0 %
- menot	110 000	2 167	2,0 %
- myynnit	110 000	3 109	2,8 %
RAKENNUKSET			
Erittelemättömät hankkeet	-800 000	-311 529	0,0%
- menot	800 000	311 529	38,9 %
- rahoitusosuudet	0	0	0,0 %
- myynnit	0	0	0,0 %
Liikuntakiinteistöjen suunnittelu ja peruskorjaus	-875 000	-799 569	91,4 %
- menot	1 400 000	799 569	57,1 %
- rahoitusosuudet	525 000	0	0,0 %
Rakennukset yhteensä			
- menot	2 200 000	1 111 098	50,5 %
- tulot	525 000	0	0,0 %
- netto	-1 675 000	-1 111 098	66,3 %
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
Kunnallistekniikka	-2 930 000	-449 963	15,4 %
- menot	2 930 000	449 963	15,4 %
- rahoitusosuudet			
Kiinteät rakenteet ja laitt. yht.			
- menot	2 930 000	449 963	15,4 %
- tulot	0	0	0,0 %
- netto	-2 930 000	-449 963	15,4 %
KONEET JA KALUSTO			
Keskushallinnon toimiala	-30 000	0	0,0 %
- menot	30 000	0	0,0 %
Sivistys- ja tulevaisuuspalveluiden toimiala	-230 000	-18 209	7,9 %
- menot	230 000	18 2090	7,9 %
Teknisen ja ympäristötoimen toimiala	-220 000	-132 500	60,2 %
- menot	220 000	132 500	60,2 %

Kaupunki * ei sis. liikelaitosta	TA 2024	TOT. 30.6.2024	TOT.-%
Koneet ja kalusto yhteensä			
- menot	480 000	150 709	31,4 %
- tulot	0	0	0,0 %
- netto	-480 000	-150 709	31,4 %
Tytäryhteisöosakkeet ja osuudet	0	0	0
- menot	0	0	0
- myynnit	0	0	0
Osakkeet ja osuudet yhteensä	0	0	0
- menot	0	0	0
- tulot	0	0	0
- netto	0	0	
Menot yhteensä	5 860 000	1 749 443	29,9 %
Myynnit yhteensä	110 000	3 109	2,8 %
Rahoitusosuudet yhteensä	525 000	0	0
Nettomenot	-5 225 000	-1 746 334	33,4 %

5. TYTÄRYHTEISÖT

5.1. Forssa-asunnot Oy

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 8.7.2024

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2024

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 - koko kiinteistökannan pitkän ajan korjaussuunnitelman laatiminen	Valmis	-	Valmis
- riskikartoituksen laatiminen	Valmis	-	Valmis
2. Pihlajakuja 1 käyttövesiputkiremontti ja esteettömyyskorjaukset	Valmis	50 %	Valmis
3. Käyttöaste vähintään 85 %	85 %	80 %	85 %
4. Vuokrasaatavien vähentäminen - voimassa olevien sopimusten saatavat enintään 2 % vuotuisesta vuokratulosta	< 2 %	1,54 %	< 2 %
5. Vuokrasopimuksien suhde (uudet/päättyneet) 1,00 tai parempi	>1	0,83	>1

**FORSSAN
KAUPUNKI**

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

8.7.2024

Raportointijakso:

1.1. -30.6.2024

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

Yksikkö:

T euro

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste	Edellinen
					tämä vuosi	vuosi
Liikevaihto		1 628	1 596	32	3 374	3 230
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		13	35	-22	20	96
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot				0		
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut				0		
Materiaalit ja palvelut yhteensä				0	0	0
Palkat ja palkkiot		-87	-80	7	-177	-175
Eläkekulut		-15	-14	1	-28	-28
Muut henkilösivukulut		-2	-4	-2	-7	-6
Henkilöstökulut yhteensä		-104	-99	6	-212	-209
Suunnitelman mukaiset poistot		-194	-183	11	-401	-398
Arvonalentumiset (luottotappiot)		0	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-194	-183	11	-401	-398
Liiketoiminnan muut kulut		-1 306	-1 468	-162	-2 303	-2 330
Liikevoitto (-tappio)		37	-118	155	479	389
Rahoitustuotot		1	3	-2	2	5
Rahoituskulut		-121	-83	38	-200	-212
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-120	-80	41	-198	-206
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä		-83	-198	114	281	182
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0	0	0
Satunnaiset erät netto				0	0	0
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		-83	-198	114	281	182
Tilinpäätössiirrot (varuksen purku)				0	0	0
Tuloverot				0		
Tilikauden tulos		-83	-198	114	281	182

**FORSSAN
KAUPUNKI**
KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:

8.7.2024

Raportointijakso:

1.1. -30.6.2024

Yksikkö:

T euro

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuotee	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		284	284	0	284	284
Aineelliset hyödykkeet		11 782	10 906	875	11 110	11 592
Sijoitukset		747	747	0	747	747
Pysyvät vastaavat yhteensä		12 812	11 937	875	12 141	12 622
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		0	0	0	0	0
Pitkäaikaiset saamiset		124	149	-25	150	139
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		0	0	0	0	0
Siirtosaamiset		0	0	0	0	0
Lainasaamiset		0	0	0	0	0
Muut saamiset		26	3	23	7	67
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		26	3	23	7	67
Rahat ja pankkisaamiset		0	3	-3	15	37
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		12 963	12 092	871	12 313	12 866
TASE VASTATTAVAA						
Oma pääoma yhteensä		1 176	879	297	1 300	1 259
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero		0	0	0	0	0
Varaukset		0	0	0	0	0
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset		0	0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		10 333	9 901	432	10 500	10 369
Pääomalaina		104	104	0	104	104
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat		367	326	41	708	662
Saadut ennakot		197	214	-18	162	194
Ostovelat		271	586	-315	229	183
Siirtovelat		102	61	41	61	80
Muut velat		413	22	391	18	15
Lyhytaikainen vieras pääoma		1 349	1 209	141	1 178	1 134
TASE VASTATTAVAA		12 962	12 093	870	13 082	12 866

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 8.7.2024
Raportointijakso: 1.1. -30.6.2024
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
Lisätietoja (anna						
<u>Suunnitelman mukaiset</u>						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		-194	-183	11	-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						
Muita lisätietoja:						
	<i>Laskentakaava</i>					
1. Kannattavuus						
Käyttökate, teuro	1	231	65	166	880	787
Käyttökate %		14,2 %	4,1 %	10,1 %	26,1 %	24,4 %
Rahoitustulos, teuro	2	111	-15	126	682	581
Rahoitustulos %		6,8 %	-0,9 %	7,7 %	20,2 %	18,0 %
Nettotulos, teuro	3	-83	-198	114	-164	-216
Nettotulos %	*) oikaistu	-5,1 %	-12,4 %	7,3 %	-4,9 %	-6,7 %
Oman pääoman tuottoaste	4	-7,1 %	-22,5 %	15,4 %	-12,6 %	-17,1 %
	*) oikaistu					
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	9,1 %	7,3 %	1,8 %	9,9 %	9,8 %
	*) oikaistu					
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	90,1 %	91,9 %	-1,7 %	89,3 %	89,4 %
4. Maksuvalmius,						
Quick Ratio	7	0,1	0,1	0,0	0,1	0,2
Lainojen hoitokate	8	0,5	0,2	0,3	1,0	0,9

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTTOIN

Tytärhtiö: Forssa-asunnot Oy
 Lomakkeen täyttänyt:
 Hyväksynyt:
 Pvm: 8.7.2024
 Raportointijakso: 1.1.-30.6.2024
 Yksikkö: T euro

TOIMINNALLISET MUUT TIEDOT	Toteutunut jakso	Tot. ed.vuosi	Ero ed.v	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Toiminnalliset mittarit					
Yli 2 kuukautta tyhjiillään	51	46	5	40	50
Ed. mainittu suhteessa	10	10	0	8	9
Uudet sopimukset	57	50	7	120	125
Päätyneet sopimukset	69	50	19	80	135
Jonossa olevat asunnon	43	25	18	20	30
Vuokrasaamiset					
Erääntynyt yli (3 kk) 2 kk	13	18	-6	15	14
Erääntynyt yli 6 kk	20	16	4	20	17
Erääntynyt yli 12 kk	92	114	-22	100	95
Muut vuokrasaamiset	14	18	-4	20	24
Vuokrasaamiset yhteensä	139	166	-27	155	150
Erääntyneet vuokrasaamiset vuokralaskutukseen, %	4	5	-1	5	5
Kirjatut luottotappiot	10	1	-10	30	30
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0	0	0
Aineellisiin hyödykkeisiin	0	0	0	980	924
Muut sijoitukset	0	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	980	924
Erittely kohteittain investoinneista:					
Pihlajakuja 1 kv-putki- ja huoneistosaneeraus	381			980	
Siurilankatu 4 julkisivu- ja Saniaispolku 4		136			
		15			
Lainanotto (erittele uudet lainat) Kosken OP	112	350	350	774	850
Kuntarahoitus Oyj	200				
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)					
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.-30.6.2024

Yksikkö: tuhat euroa

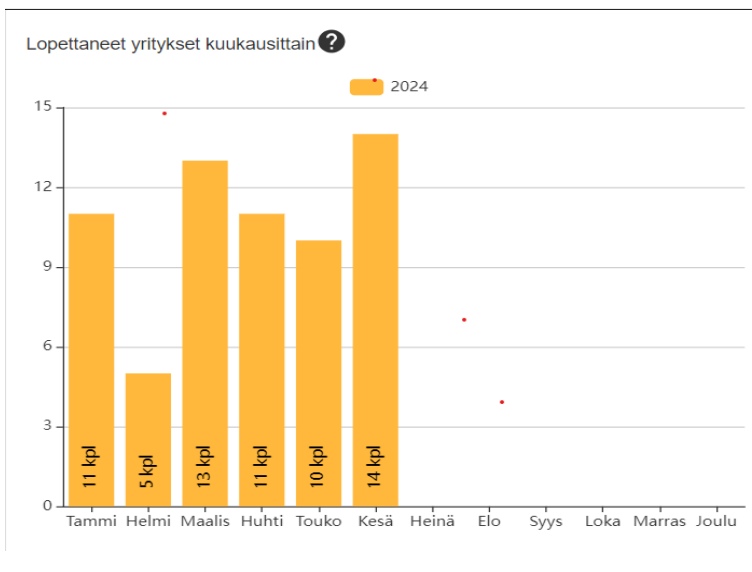
TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

LOMAKE 1

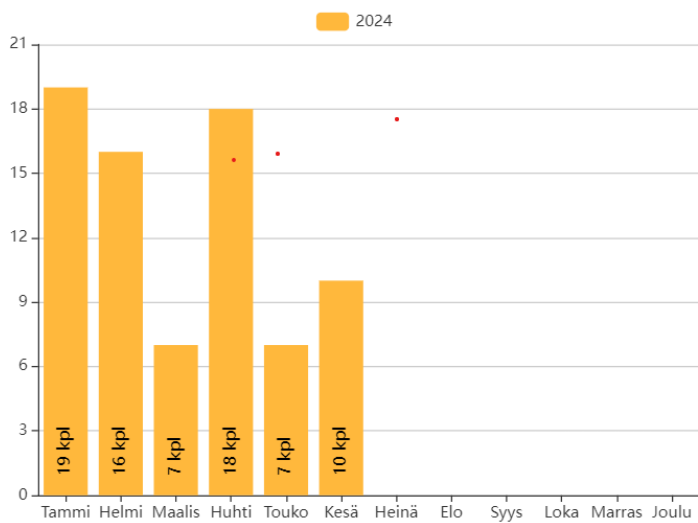
1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Forssan Yrityskehitys Oy parantaa ja tukee aktiivisesti yrityksiä toiminta- edellytyksiä, kannattavuutta ja kasvua sekä lisää seudullista elinvoimaa	Fyk toimii aktiivisesti tukien ja edistäen elinkeinoelämän kasvua, kehittämistä ja investointeja.	Fyk on toiminut aktiivisesti verkostoissa, sekä kansallisten rahoitusten saamiseksi seudulle sis. EU-rahoitukset ja niihin liittyvät konsortiot.	Kasvun tukeminen ja kehittäminen toteutuu suunnitellusti.
Mittarit:			
Seudun alkaneet ja lopettaneet yritykset	Alkaneet: 105 Lopettaneet: 90	Alkaneet: 77 Lopettaneet: 64	Alkaneet: 105 Lopettaneet: 90
Seudullinen kehittämis- ja hankeyhteis-työ	Seudun hankesalkku 3,2€ per asukas. Hankesalkusta rahoitetaan yhteisiä hanke ja elinvoimatoimia.	Hankesalkku kattaa seudun hankkeiden omavastuut 2024, sekä yhteisten tapahtumien osuudet per kunta	Hankesalkun rahoitus kattaa vuoden 2024 kulut
Palvelutapahtumien määrä ja asiakas-palaute	800	360 / 4,6	800/4
Vuokrattavien tilojen lukumäärä suhteessa tarjolla olevaan määrään % tavoite	100 %	95 %	100 %
Pitkän aikavälin investointisuunnitelma ja rahoituksen riittävyys Korjausvelan purkaminen	Korkoriskien arviointi Korjausvelkaa puretaan suunnitellusti	Korjausvelkaa puretaan suunnitelman mukaisesti. Korkoriski on arvioitu Operandin kanssa kevät 24, ei aiheuta toimenpiteitä.	Tavoitteet etenee suunnitellusti.
Frush-tapahtumien järjestäminen	24.-25.4.2024	24.-25.4.2024	24.-25.4.2024
Muut tapahtumat	30	20	30

Lopettaneet yritykset top 10 toimialoitain. Lähde: Yritystutka kausi 1-6

TOP 10 Lopettaneiden toimialat	Määrä / Y-tunnus
Asuin- ja muiden rakennusten rakentaminen	8
Tieliikenteen tavarankuljetus	5
Muulla luokittelemattomat henkilökohtaiset palvelut	4
Muu muulla luokittelematon erikoistunut rakennustoiminta	4
Muu posti-, jakelu- ja kuriiritoiminta	4
Asuntojen ja asuinkiinteistöjen hallinta	3
Muulla luokittelemattomat muut järjestöt	3
Muu vähittäiskauppa muualla kuin myymälöissä	2
Muu postimyynti ja verkkokauppa	2
Kiinteistöhoito	2



Perustetut yritykset kuukausittain ?



FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttäneet:

Hyväksynyt:

Pvm: 7.8.2024

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2024

Yksikkö: euroa

Verokanta: 24 %

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

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed.	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Liikevaihto		828 774	903 725	-74 951	2 002 710	1 815 008
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		0	60	-60	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot		-3 219	-2 807	412	-10 700	-23 000
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut		-56 272	-57 258	-986	-94 750	-52 234
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-59 490	-60 065	-575	-105 450	-75 234
Palkat ja palkkiot		-221 235	-238 777	-17 542	-419 031	-457 600
Eläkekulut		-37 629	-40 953	-3 324	-97 615	-83 054
Muut henkilösivukulut		-5 537	-7 687	-2 150	0	-14 323
Henkilöstökulut yhteensä		-264 401	-287 417	-23 016	-516 646	-554 977
Suunnitelman mukaiset poistot		-136 722	-144 473	-7 751	-257 520	-288 946
Arvon alentumiset				0		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-136 722	-144 473	-7 751	-257 520	-288 946
Liiketoiminnan muut kulut		-339 733	-373 813	-34 080	-657 226	-735 957
Liikevoitto (-tappio)		28 427	38 017	-9 590	465 868	159 894
Rahoitustuotot		31 452	23 876	7 576	0	10 900
Rahoituskulut		-117 862	-79 358	38 504	-118 200	-66 807
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-86 410	-55 482	30 928	-118 200	-55 907
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä		-57 983	-17 465	-40 518	347 668	103 987
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0	0	0
Satunnaiset erät netto				0	0	0
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		-57 983	-17 465	-40 518	347 668	103 987
Tilinpäätössiirrot				0		
Tuloverot				0	0	0
Tilikauden tulos		-57 983	-17 465	-40 518	347 668	103 987

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy
 Lomakkeen täyttänyt:
 Hyväksynyt:
 Pvm: 7.8.2024
 Raportointijakso: 1.1. – 30.6.2024
 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
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet				0		0
Aineelliset hyödykkeet		4 711 020	4 909 559	-198 539	4 720 083	5 009 029
Sijoitukset		4 945 479	4 945 479	0	4 945 479	4 945 479
Pysyvät vastaavat yhteensä		9 656 499	9 855 038	-198 539	9 665 562	9 954 508
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus				0		
Pitkäaikaiset saamiset		3 255 036	3 416 493	-161 457	3 324 154	3 553 605
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		106 538	454 106	-347 568	420 000	449 685
Siirtosaamiset		118 098	5 288	112 810	10 000	3 866
Lainasaamiset		0		0		
Muut saamiset		0	972	-972		44 141
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		224 635	460 366	-235 731	430 000	497 692
Rahat ja pankkisaamiset		6 787	6 231	556	6 000	5 310
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		13 142 957	13 738 129	-595 172	13 425 716	14 011 115
TASE VASTATTAVAA						
Oma pääoma yhteensä		2 080 674	1 903 868	176 806	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		9 900 287	10 742 916	-842 629	9 620 000	10 990 334
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		843 165	879 744	-36 579	880 000	879 744
Ostovelat		113 008	62 245	50 763	667 716	66 885
Siirtovelat		98 488	86 696	11 792	85 000	83 501
Muut velat		107 336	62 660	44 676	73 000	69 317
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 161 997	1 091 345	70 652	1 705 716	1 099 447
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		13 142 957	13 738 129	-595 172	13 425 716	14 011 114

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 7.8.2024

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2024

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
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
<u>Suunnitelman mukaiset poistot *)</u>						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		-136 722	-144 473	-7 751	-257 520	-288 946
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti =>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		136 722	144 473	7 751	257 520	288 946
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	165 149	182 490	-17 341	723 388	448 840
Käyttökate %		19,9 %	20,2 %	-0,3 %	36,1 %	24,7 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	78 739	127 008	-48 269	605 188	392 933
Rahoitustulos %		9,5 %	14,1 %	-4,6 %	30,2 %	21,6 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	78 739	127 008	-48 269	605 188	392 933
Nettotulos %	*) oikaistu	9,5 %	14,1 %	-4,6 %	30,2 %	21,6 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	3,8 %	6,7 %	-2,9 %	28,8 %	20,5 %
	*) oikaistu					
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	15,8 %	13,9 %	2,0 %	15,6 %	13,7 %
	*) oikaistu					
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	84,2 %	86,1 %	-2,0 %	565,5 %	666,1 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	3,0	3,6	-0,6	2,2	3,7
Lainojen hoitokate	8	0,2	0,2	0,0	0,7	0,5

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 7.8.2024

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2024

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
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	88 335	150 718	62 383		
Erääntynyt yli 6 kk	415	190 010	189 595		
Erääntynyt yli 12 kk	0	60 000	60 000		
Muut vuokrasaamiset		0	0		
Vuokrasaamiset yhteensä	88 750	400 728	311 978	0	0
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	12 %	98 %	86 %		
Kirjatut luottotappiot	0	0	0		
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0		
Aineellisiin hyödykkeisiin	57 520	49 603	-7 917		
Muut sijoitukset	0	0	0		
Yhteensä	57 520	49 603	-7 917	0	0
Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:					
Yritystalo lukitusten vaihto	27 970				
Teatteritalo lukitusten vaihto	29 549				
Yritystalo julkisivuremontti	6 400				
Lainanotto (erittely uudet lainat)	0	0			
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)					
Kokoaikaiset	8	8	0		
Osa-aikaiset	2	0	-2		
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	10	8	-2	0	0

5.3. Loimijoen Kuntapalvelut Oy

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1. – 30.6.2024

Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS	LOMAKE 1
--------------------------	----------

Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen
1. Toiminnan laajentaminen hyvinvointialueella	HVA:n kanssa käytiin paljon neuvotteluita mahdollisista uusista asiakkaista ateria- ja puhtauspalveluihin, mutta neuvottelut eivät johtaneet uusiin asiakkaisiin.
2. Uusien omistaja-asiakkaiden saaminen	Yhtiön jakamisen myötä on markkinointi ollut vähäisempää. Yhtiö jaetaan ateria- ja puhtauspalveluihin sekä talous- ja palkkapalveluihin vuoden 2025 alusta alkaen.
3. Tuotantoprosessien tehostaminen ja kehittäminen	Ateriapalveluissa kirjataan hävikkiruoka kohdekohtaisesti tuotannonohjausjärjestelmään, jonka tavoitteena on hävikin seuranta ja vähentäminen. Ateriapalvelut on ollut HVA:n pyynnöstä suunnittelemassa toiminnan tehostamista Heikanrinteen palvelukeskuksen osastokeittiöiden toimintaan. Tämän toteutuessa saadaan tuotantokeittiö Loimuun konkreettisia säästöjä viikonloppukohteiden muuttuessa kylmätoimituksiin. Puhtauspalveluissa aloitetaan kaikkien siivottavien kohteiden tarkistumittaukset Tahe-palveluissa ollaan uuden asiakasprojektin myötä opittu lisää ohjelmien käytöstä.
4. Työnantajahoukuttelevuuden ja työnantajakuvan myönteinen vahvistaminen	Olemme olleet aktiivisempia somepäivityksissä. Henkilöstöllä on käytössä ePassi, jolla tuetaan liikunta-, hyvinvointi- ja kulttuuripalveluita. Henkilöstöllä on oma joogaryhmä.

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2024

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		4 380	4 298	81	8 887	8 520
Liiketoiminnan muut tuotot		5	8	-3	9	17
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-829	-861	-32	-1 661	-1 689
Ulkopuoliset palvelut		-475	-386	89	-940	-847
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-1 304	-1 247	57	-2 601	-2 536
Palkat ja palkkiot		-2 061	-2 147	-86	-4 082	-4 086
Eläkekulut		-344	-365	-21	-691	-691
Muut henkilösivukulut		-41	-67	-26	-122	-122
Henkilöstökulut yhteensä		-2 446	-2 578	-132	-4 895	-4 900
Suunnitelman mukaiset poistot		-70	-62	8	-161	-128
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-70	-62	8	-161	-128
Liiketoiminnan muut kulut		-543	-602	-59	-1 063	-1 062
Liikelylijäämä (-alijäämä)		22	-182	204	176	-88
Rahoitustuotot		10	1	10	11	1
Rahoituskulut		-49	0	49	-52	0
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-39	1	40	-41	1
Voitto/tappio ennen tp-eriä		-17	-182	164	135	-88
Poistoero		0	0	0	0	0
Verot		0	0	0	0	-11
Tilikauden voitto/tappio		-17	-182	164	135	-99

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-30.6.2024

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		54	14	40	40	40
Aineelliset hyödykkeet		628	713	-85	572	671
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä		0	0	0	0	0
Sijoitukset		3	3	0	3	3
Pysyvät vastaavat yhteensä		684	729	-45	615	713
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		19	19	0	19	19
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		244	296	-53	194	365
Saamiset kaupungilta		159	67	92	87	93
Siirtosaamiset		35	4	31	54	114
Lainasaamiset		1 198	0	1 198	1 038	933
Muut saamiset		3	0	3	14	0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		1 639	369	1 271	1 387	1 505
Rahat ja pankkisaamiset		0	926	-926	0	0
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		2 342	2 043	300	2 021	2 238
TASE VASTATTAVAA						
Osakepääoma		3	3	0	3	3
Sijoitetun vapaan opon rahasto		464	464	0	464	464
Pääomalaina		300	500	-200	300	500
Ed tilik tulos		-179	-80	-99	-179	-80
Tilikauden tulos		-17	-182	164	135	-99
Oma pääoma yhteensä		570	705	-135	723	787
Poistoero		0	0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Saadut ennakot		0	0	0	0	0
Ostovelat		235	228	7	312	328
Korottomat velat kunnalta		288	4	283	5	26
Siirtovelat		830	842	-12	838	840
Muut velat		420	264	156	143	256
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 772	1 338	434	1 298	1 451
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		2 342	2 043	299	2 021	2 238

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-30.6.2024

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
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
	<i>Laskentakaava</i>					
1. Kannattavuus						
Käyttökate, tuhat euroa	1	92	-120		337	40
Käyttökate %		2,1 %	-2,8 %		3,8 %	0,5 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	53	-119		296	40
Rahoitustulos %		1,2 %	-2,8 %		3,3 %	0,5 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	-17	-182		135	-88
Nettotulos %		-0,4 %	-4,2 %		1,5 %	-1,0 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	-3,0 %	-25,8 %		18,7 %	-11,1 %
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	24,3 %	34,5 %		35,8 %	35,2 %
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	75,7 %	65,5 %		14,6 %	17,0 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	0,9	1,0		1,1	1,0
Lainojen hoitokate	8					

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2024

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
Ateriapalvelut					
- tarjottuja lounaita (tuhatta kpl)	304	305	-1	646	600
- toimituskohteita	41	42	-1	42	42
Puhtauspalvelut					
- teho (m2/h)	225	220	5	240	235
Investoinnit					
Aineellisiin hyödykkeisiin	2	19	-17	2	871
Yhteensä					
Teholliset työtunnit (tuhat tuntia) *)					
- ateriapalvelu	28	28	0	58	55
- puhtauspalvelut	41	42	-1	84	82
- taloushallinto	9	12	-3	19	21
<i>*) oma henkilöstö</i>					
Henkilöstö					
Kokoaikaiset	110	115	-5	109	109
Osa-aikaiset	27	30	-3	26	26
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	137	145	-8	135	135

6. KUNTAYHTYMÄT

6.1. Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

KONSERNIYHTEISÖ: Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

Tilivelvollinen: Kuntayhtymän johtaja

OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-30.6.2024

Konsernitavoite/tavoitetaso	Tavoitteen toteutuminen/seuranta
<p>Oppimis- ja kasvunäkökulma 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>Sisäisten prosessien näkökulma - Kestävän kehityksen sertifiointiin kuuluva ulkoinen arviointi toteutettu - Ekokompassin itsearviointi toteutettu - Kansainvälisen toiminnan kokonaisuuden kuvaus ja prosessit laadittu - Sähköinen työkalu vuosityöaikasuunnitelmien laadintaan toteutettu - Jatkuvan haun prosessin vakauttaminen - Työelämäyhteistyön prosessien vakauttaminen - Tiimiorganisaation yhteisöohjautuvuuskehityskeskustelu- ja konfliktinratkaisuprosessit kuvattu</p> <p>Asiakasnäkökulma - 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>Taloudellinen näkökulma - 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. 30.6.	Tot. %
Toiminnallisia ja taloudellisia tunnuslukuja:					
Koulutustoiminta					
- opiskelijavuosi	1 331	1 403	1 130	745	65,9
Laatu ja vaikuttavuus					
- opiskelijapalaute (asteikolla 1-5)	4,3	4,3	3,8	4,2	110,5
Kuntayhtymä					
- vuosikate poistoista %	101,8	143,4	75,2	143,4	190,7
- oman pääoman tuottoaste %					
- velkaantumisaste %	14,7	16,1	14,7	26,8	182,3
Henkilöstö (kpl vuoden lopussa)					
- kokoaikaiset	162	178	160	163	101,9
- osa-aikaiset	11	12	10	12	120,0
Määrä vuoden lopussa	173	190	170	175	102,9
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			
FISU-verkosto	- Antti Heinilä										1.7.2015	jatkuva	
	-												
	-												
Hankesalkun arvo		49 400	0	382 640			4 700,00	4 700,00	4 700,00	4 700,00			

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
							2021	2022	2023	2024			
- 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		
- Digitaalinen kaupunkihiihi 2.0	Antti Heinilä ja Ville Saarenmaa	7 500	78 944	86 444	EAKR						31.12.2025		
Hankesalkun arvo		46 113	1 996 884	2 042 997			0,00	0,00	7 500,00	7 500,00			

HANKESALKKU, Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut

Hankkeet 2018-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Vuositainen kuntarahoituksen määrä					Hanke alkaa	Hanke loppuu
						2020	2021	2022	2023	2024		
Yhdenvertainen ja hyväksyvä koulu yhteisö	- Minna Lintonen / Jarmo Pynnönen		50 000		OPH					50 000,00	16.5.2024	30.6.2026
Apua arkeen - pedagogisin perustein lisähenkilöstöä Forssaan	- Tiina Kemppainen / Atte Kolis	31 000	124 000	155 000	OKM					47 255,00	17.4.2024	31.12.2027
Koulu kannattaa	- Minna Lintonen / Jarmo Pynnönen	2 200	41 800	44 000	OPH						28.9.2023	31.12.2024
- Lika Olika	- Elina Kylliäinen											
- Kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun	- Tiina Kemppainen		5 350,00		OKM			5350,00			1.12.2022	31.12.2024
Koulujen kerhotoiminnan tukeminen ja kehittäminen	- Toni Pohjonen / Jarmo Pynnönen	3 429	8 000	11 429	OPH				8 000,00		12.5.2023	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
Harrastamisen suomen malli 3	- Toni Pohjonen / Jarmo Pynnönen	23 334	70 000	93 334	AVI				70 000,00		1.8.2023	31.7.2024
Harrastamisen Suomen malli 4	- Toni Pohjonen / Jarmo Pynnönen	19 715	46 000	65 715	OKM				46 000,00		1.9.2024	31.7.2025

yhteishanke
... Rotarytjatkoaika
31.8.2024

Taukotila - kohtaa ja vaikuta demokraattisesti	Maarit Järveläinen	10 750	43 000	53 750	AVI		43 000,00			3.1.2022	31.12.2023	Louna-kirjastojen yhteinen hanke, jatkoaika 30.6.2024
Lisää liikettä forssalle	- Pauliina Jolanki / Jarmo Pynnönen	27 000	27 000	54 000	AVI			27 000,00		1.3.2024	31.12.2024	
Women and Welfare	Simo Veistola		23 597		CIMO / Erasmus+					1.9.2019	31.12.2021	jatkoaika 31.12.2024
Erasmus akkr 2022-2023	Simo Veistola				OPH							jatkoaika 31.12.2024
Erasmus 2023-2024	Simo Veistola		44 168		OPH		44 168,00					
Erasmus 2024-2025	Simo Veistola		31 167		OPH			31 167,20				
Lukion tietue	Simo Veistola				OPH					18.6.2024	31.12.2026	yhteishanke / Porin kaupunki
Lukion lake 2023-2024	Simo Veistola						65 070,00					
Kompit osa 3	Simo Veistola						11 509,00					
Etsivä nuorisotyö 2023-2024	Jaana Riitamaa		90 000		AVI		90 000,00			1.11.2023	31.10.2024	
Etsivä nuorisotyö 2024-2025	Jaana Riitamaa		75 000		AVI			75 000,00		1.11.2024	31.10.2025	
Opintosetelit 2024-2025	Arja Latvala / Simo Veistola		2 900	2 900	OPH					7.6.2024	31.12.2025	
Elli ja Miina	Simo Veistola	164	8 000	8 164	OKM	8 000,00				16.8.2020	31.12.2020	jatkoaika 2022 / 31.12.2024
Kompit osa 2	Simo Veistola									12.8.2022	31.12.2023	jatkoaika 31.12.2024

Opintotasetelit 2023-2024	- Simo Veistola		2 950	2 950	OPH				2 950,00			
Tekstiiliperinnön digitointi	- Kati Kivimäki	609	20 000	20 609	Finlaysonin osakkaiden säätiö				10 000,00		1.8.2019	
Kohti kestävä työllistymistä Lounais-Hämeessä	- Jaakko Leskinen				ELY						1.2.2023	31.3.2025
-	-	128 749	807 854	617 321		8 000,00	43 000,00	100 272,00	301 697,0	276 422,20		

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