

# OSAVUOSIKATSAUS

1.1.-30.9.2024

Kaupunginhallitus 4.11.2024

# 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 30.9.2024.....	12
2.2.	Yhdistelty tuloslaskelma.....	13
2.3.	Yhdistelty tase.....	14
2.4.	Yhdistelty 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 tekniseen tulee lisäys.....	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 ennakoitaan 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 ennakoitaan 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 ennakoitaan olevan 7,9 prosenttia vuonna 2024 ja paranevan 6,9 prosenttiin vuonna 2026.

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

	2022	2023	2024*	2025*	2026*
<b>Volyymin muutos, %</b>					
Bruttokansantuote markkinahintaan	1,3	-1,2	-0,2	1,7	1,5
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	8,4	-6,6	0,2	4,4	2,9
<b>Kokonaistarjonta</b>	<b>3,3</b>	<b>-2,9</b>	<b>-0,1</b>	<b>2,5</b>	<b>1,9</b>
Tavaroiden ja palvelujen vienti	3,6	-0,1	-1,1	4,0	3,1
Kulutus	0,9	1,2	0,8	0,8	1,0
yksityinen	1,8	0,2	0,9	1,4	1,5
julkinen	-1,0	3,4	0,5	-0,5	-0,1
Investoinnit	2,5	-8,8	-1,3	5,7	2,8
yksityiset	2,7	-9,4	-2,9	4,1	3,8
julkiset	1,3	-5,7	6,0	12,7	-1,2
<b>Kokonaiskysyntä</b>	<b>3,3</b>	<b>-2,8</b>	<b>-0,1</b>	<b>2,5</b>	<b>1,9</b>
kotimainen kysyntä	3,1	-4,0	0,3	1,9	1,4

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

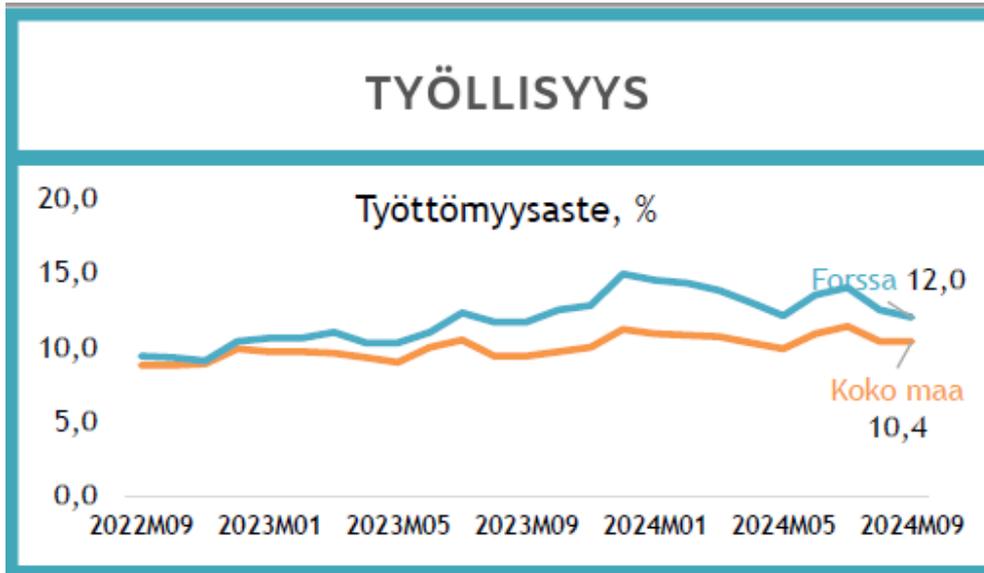
	2022	2023	2024*	2025*	2026*
Bruttokansantuote, arvo, mrd. euroa	268	275	279	290	301
Palvelut, volyymin muutos, %	3,1	0,5	0,4	0,9	1,2
Koko teollisuus, volyymin muutos, %	-1,7	1,6	-2,1	2,6	2,0
Työn tuottavuus, muutos, %	-0,6	-0,8	0,5	1,1	0,4
Työlliset, muutos, %	2,5	0,3	-0,5	0,7	1,2
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	78,1	77,9	77,3	77,7	78,7
Työttömyysaste, %	6,8	7,2	8,0	7,6	7,2
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	7,1	6,2	1,8	1,4	1,3
Ansiotasoindeksi, muutos, %	2,4	4,2	2,9	3,4	3,1
Vaihtotase, mrd. euroa	-6,5	-3,0	-2,6	-2,9	-2,9
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-2,4	-1,1	-0,9	-1,0	-1,0
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	0,3	3,4	3,7	2,5	2,0
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	1,7	3,0	2,9	2,7	2,7

## 1.2. Väestö, työllisyys ja rakentaminen

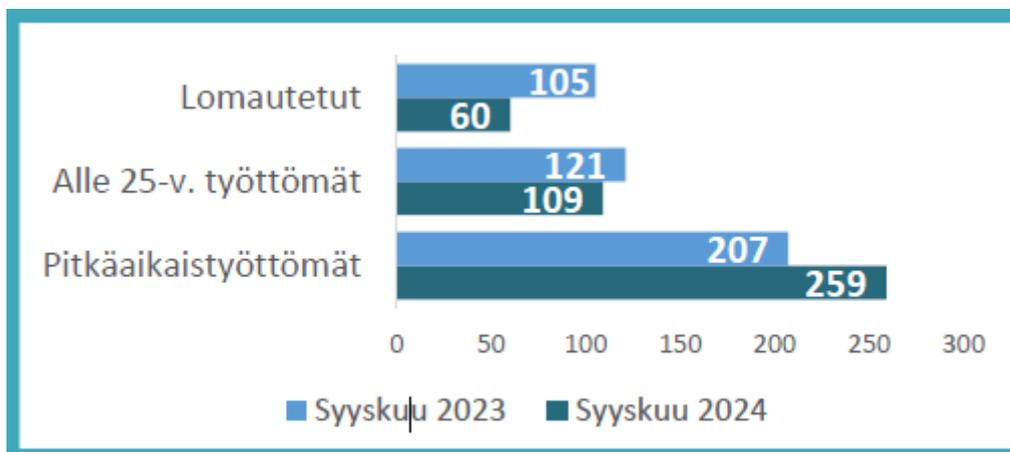
Vuoden 2024 alussa Forssassa oli 16 506 asukasta. Kuluvan vuoden aikana tammi-syyskuussa väestön määrä on ennakkotietojen mukaan vähentynyt 41 asukkaalla.

Taulukko 3: Forssan kaupungin väestömuutosten ennakkotietoja 1.1.-30.9.2024

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Väestönlisäys	Väkiluku
Forssa								
202401*	16	67	-51	177	227	-50	-22	16 444
202402*	21	47	-26	180	220	-40	1	16 440
202403*	14	57	-43	247	275	-28	26	16 465



Syyskuussa forssalaisten työttömien työnhakijoiden määrä oli 838, kun vuotta aiemmin heitä oli 819. Työttömien määrä on siis noussut vuodessa 2,3 prosentilla. Syyskuussa 2024 Forssan kaupungin työttömyysaste oli 12,0 %. Vastaavana ajankohtana työttömyysaste oli Kanta-Hämeen alueella 9,2 % ja Hämeen ELY-keskuksen alueella 10,9 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli syyskuun 2024 lopussa 259 (lisäys vuoden aikana 52 henkilöä) ja alle 25-vuotiaiden työttömien määrä 109 (vähennys vuoden aikana 12 henkilöä). Forssassa sijaitsevien avointen työpaikkojen määrä oli syyskuun 2024 lopussa 60 (vähennys vuoden aikana 180).



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	14,0
Elokuu	12,6	11,2	9,9	11,7	12,5
Syyskuu	12,2	11,2	9,4	11,7	12,0
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

Syyskuun lopussa forssalaisten alle 25-vuotiaiden nuorten työttömyysaste oli 14,3 %, mikä oli 2,0 %-yksikköä parempi tilanne kuin vuotta aiemmin. Työttömänä oli 109 henkilöä. Vuotta aiemmin työttömänä oli vastaavasti 121 nuorta. Määräaikaisissa palvelusuhteissa 30.9.2024 Forssan kaupungilla oli 245 henkilöä, joista oli 39 alle 25-vuotiasta nuorta eli 15,92 % kokonaismäärästä.



Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma syyskuun loppuun mennessä oli 516 852 euroa.

Taulukko 5: Myönnetyt rakennusluvut ja valmistuneet rakennukset 1.1.–30.9.

	1.1.-30.9.2023	1.1.-30.9.2024
<b>Myönnetyt rakennusluvut:</b>		
Tilavuus yhteensä, m <sup>3</sup>	16 685	27 359
Kerrosala yhteensä, m <sup>2</sup>	3 427	4 493
Asuntojen lukumäärä	1	0
Asuntojen huoneistoala	100	0
<b>Valmistuneet rakennukset:</b>		
Tilavuus yhteensä, m <sup>3</sup>	63 819	29 479
Kerrosala yhteensä, m <sup>2</sup>	8 538	4 450
Asuntojen lukumäärä	3	1
Asuntojen huoneistoala	353	100

Lähde. Forssan kaupunki, rakennusvalvonta

Rakentamisessa ilmenee tavanomaisesti vuosittaista vaihtelua. Verrattuna viimevuoden vastaavan ajankohdan kolmannella vuosikolmanneksella on myönnettyjen rakennuslupien kerrosalamäärä ja tilavuusmäärä ovat hiukan kasvaneet, mutta pysyneet kuitenkin edelleen alhaisella tasolla. Kasvua on tapahtunut pääosin uudisrakentamishankkeiden osalla, ja vastaavasti muutos- ja laajennushankkeet ovat pysyneet alhaisella tasolla.

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

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

Kolmannella vuosikolmanneksella valmistuneiden rakennusten määrässä tapahtuu edelleen laskua. Aleneminen johtuu aikaisempien vuosien vähäistä lupamäärästä sekä keskeneräisten hankkeiden valmistumisesta.

### 1.3. Kaupungin talouden toteuma ja loppuvuoden näkymät

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuosikatsauksen tulos- ja taselaskelmissa. Vesihuoltojohtajan katsaus mm. konsernitavoitteiden toteutumisesta on kohdassa talousarvion toteutuminen. Sulkeissa esitetty luku on 30.9.2023 tilanne.

#### Toimintatuotot

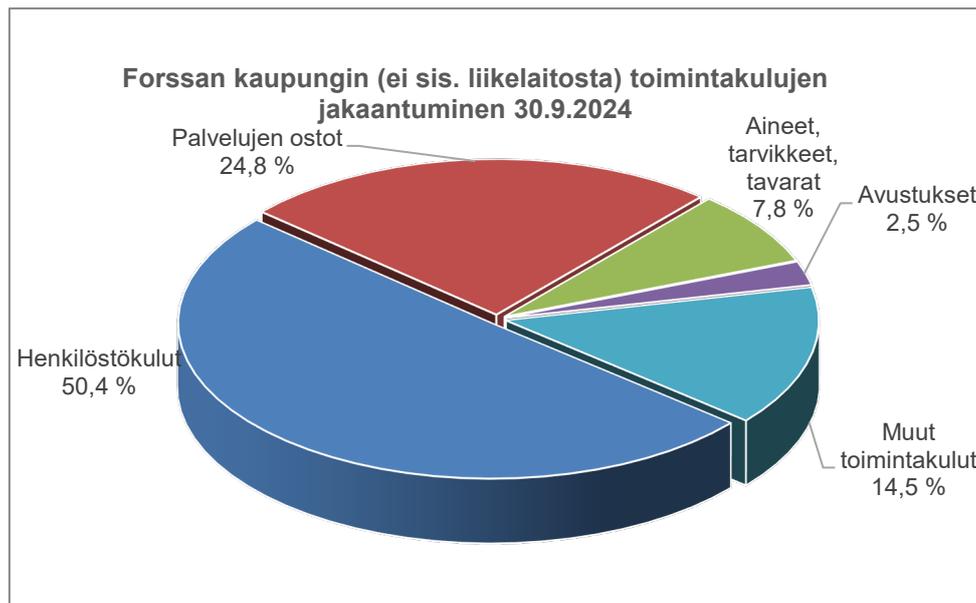
Toimintatuotot olivat syyskuun lopussa 15,1 (14,7) miljoonaa euroa eli 74,9 % budjetoidusta. Talousarvioon suhteutettuna parhaiten ovat toteutuneet tuet ja avustukset. Niiden toteuma on ollut 1,7 (1,8) miljoonaa euroa, eli 95,5 prosenttia talousarviosta. Myös vuokratuotot ovat toteutuneet hyvin ja ne tulevat ylittämään talousarvion, koska talousarviossa ei ole huomioitu pääterveysaseman siirtymistä Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymältä kaupungin

omistukseen. Myyntituottojen osalta toteuma on alle talousarvion. Tällä hetkellä toteuma on 4,2 (4,2) miljoonaa euroa ja 58,6 prosenttia talousarviosta. Myyntituotoissa esimerkiksi yhteistoimintakorvausten laskutus painottuu joulukuulle ja toteuma tulee todennäköisesti lähentymään talousarviota koko vuoden osalta, mutta jääden kuitenkin hieman sen alle.

### Toimintakulut

Toimintakulut olivat syyskuun lopussa 44,4 (43,6) miljoonaa euroa ja 72,3 % budjetoidusta. Henkilöstökulujen toteuma oli 22,4 (22,3) miljoonaa euroa ja 74,2 % budjetoidusta. 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. Koko vuoden henkilöstökulut tulevat todennäköisesti päätymään hieman talousarvion alle. Henkilösivulukujen toteuma on 4,2 (4,4) miljoonaa euroa.

Palvelujen ostot olivat 11,0 (10,5) miljoonaa euroa ja 70,7 % budjetoidusta. Vaikka palvelujen ostojen toteuma on alle talousarvion tässä vaiheessa vuotta, niin palvelujen ostojen määrärahat ovat vaarassa ylittyä koko vuoden osalta. Toimintakulut tulevat todennäköisesti kuitenkin kokonaisuudessaan alittamaan talousarvion, sillä aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin 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 -29,2 (-28,9) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 71,1. Toimintakate on heikentynyt hieman vuoden takaisesta, mutta on talousarvioon nähden hyvällä tasolla.

### Vuosikate

Vuosikate on kaupungin kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulokse, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Vuosikate osoittaa

tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate oli syyskuun lopussa 5,8 (10,0) miljoonaa euroa. Vuosikate on parantunut aiemmista osavuositarkastuksista suhteessa talousarvioon ja tulee todennäköisesti olemaan talousarviota parempi.

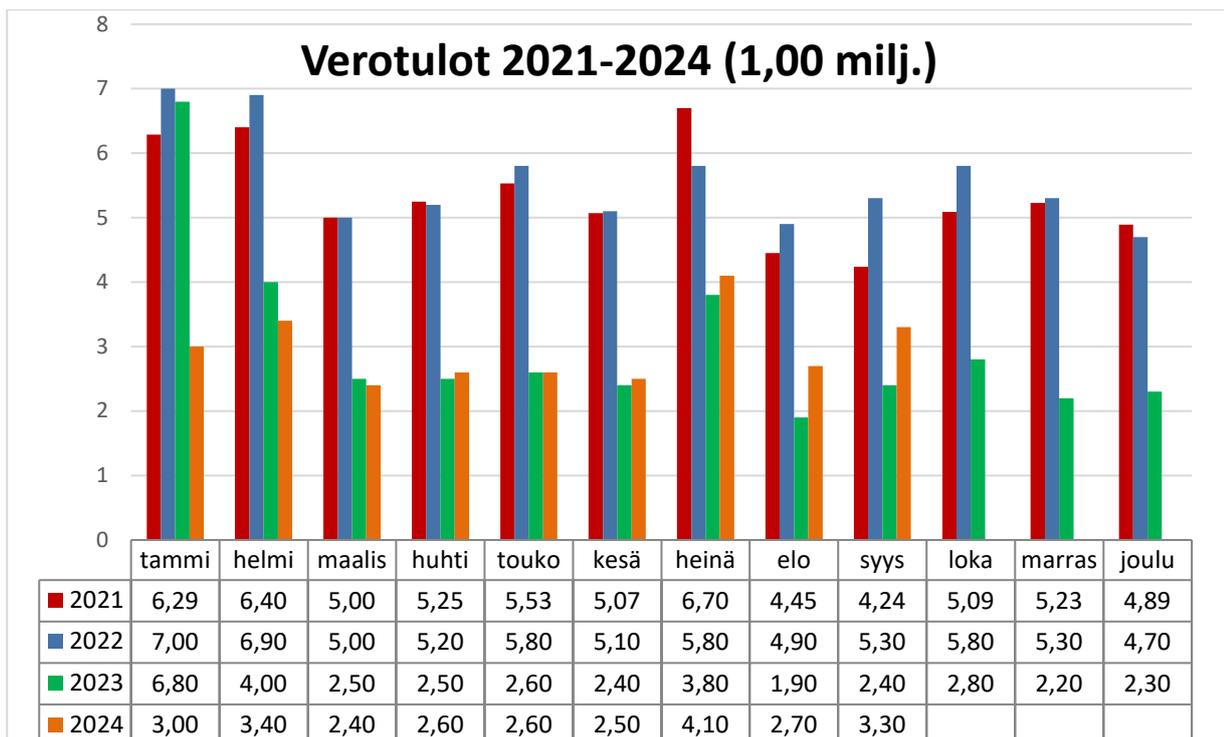
## Verorahoitus

Taulukko 6: Verotulot 1.1.- 30.9.2024

(1000 euroa)	Ta 2024	Tot. 30.9. 2024	Tot. %	Tot. 30.9. 2023
Kunnan tulovero	26 228	19 461	74,2	21 031
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 148	2 824	68,1	3 828
Kiinteistövero	5 524	4 444	80,4	4 025
<b>Yhteensä</b>	<b>35 900</b>	<b>26 729</b>	<b>74,5</b>	<b>28 884</b>

Alkuvuoden verokertymä on noin 2,2 miljoonaa euroa pienempi kuin vuosi sitten, kun vielä kesäkuun osavuositarkastuksessa ero oli 4,2 miljoonaa euroa. Toisin sanoen heinä-syyskuun toteuma on ollut noin 2 miljoonaa euroa parempi kuin vuosi sitten. Viime vuosi ei ole vertailukelpoinen verotulojen osalta, koska viime vuoteen kohdistui hyvinvointialueuudistuksen verohäntiä, jotka paransivat kertaluonteisesti viime vuoden tammi- ja helmikuun verokertymää. Yhteisöverokertymä on noin miljoona euroa viime vuotta jäljessä ja hieman talousarviota pienempi. Kunnallisverokertymä on talousarvion tasolla. Kunnallisveron tuotto on parantunut vuoden aikana efektiivisen veroasteen noustua noin 0,2 prosenttiyksiköllä ansiotulovähennysten poistamisen seurauksena. Kiinteistöverot ovat toteutuneet sekä viime vuotta että talousarviota paremmin. Kuntaliiton elokuun veroennuste ennakoii Forssan verotulojen olevan 35,7 miljoonaa euroa, mikä olisi noin 0,2 miljoonaa euroa talousarviota vähemmän. Veroennuste on kasvanut 0,2 miljoonaa euroa edellisestä osavuositarkastuksesta.

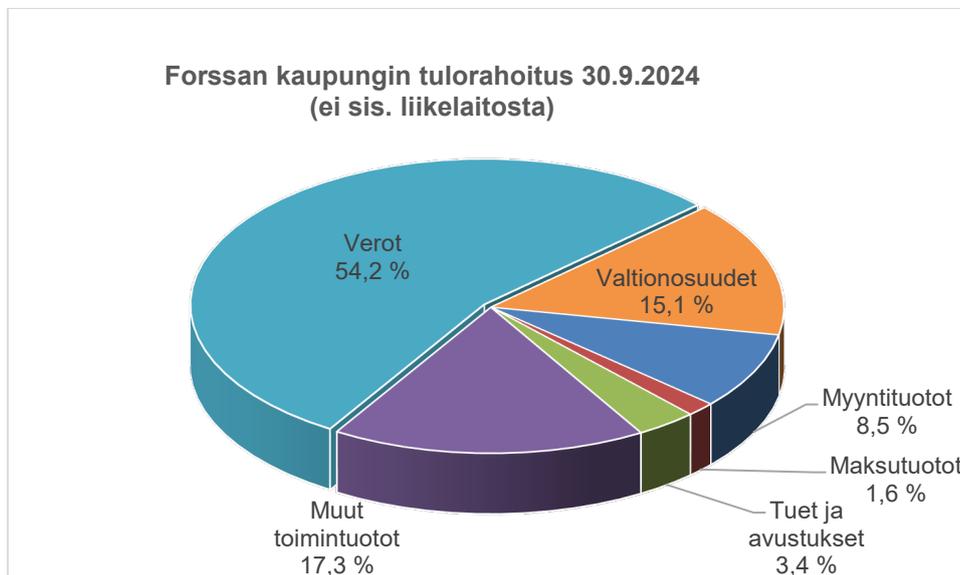
Taulukko 7: Verotilitykset kuukausittain vuosina 2021–2024



Valtionosuuksien toteuma on ollut 7,4 (9,6) miljoonaa euroa ja 75,2 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 1,5 (6,5) miljoonaa euroa. Talousarvion tavoitetulos koko vuodelle oli alkuperäisessä talousarviossa -1,1 miljoonaa euroa, mutta valtuusto heikensi 26.2.2024 § 9 tulostavoitetta -5,4 miljoonaa euroon, Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän purkamisesta arvioidun arvonalennuksen seurauksena. FSHKY:n loppuselvitys ja purkaminen tapahtuu kuluvan vuoden 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, mutta pienempi mitä edellisessä osavuositarkastuksessa arvioitiin. Tällä hetkellä on vaikea arvioida koko vuoden tulosta kovin tarkasti, mutta alkusyksyn hyvän verokertymän siivittämänä tuloksen ilman FSHKY:n alaskirjausta voi olettaa olevan alkuperäistä talousarviota parempi. Alaskirjaus huomioiden tilikaudesta jouduttaneen kirjaamaan noin 6,5 miljoonan euron alijäämä.



## Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotot ja kulut olivat yhteensä +878 701 (+434 709) 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 3,5 (4,7) miljoonaa euroa syyskuun loppuun mennessä.

Kaupungin lainamäärä 30.9.2024 oli 37,3 miljoonaa euroa, josta 2 miljoonaa euroa on lyhytaikaista kuntatodistuslainaa. Kuntatodistuslaina on maksettu pois katsauskauden jälkeen lokakuussa. Lainojen keskiporkko oli viimeiseltä 12 kuukaudesta 1,22 %. Lainojen suojausaste on 89,0 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 2 261 euroa/asukas.

	<b>30.9.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.9.2023</b>
Avoinna oleva saldo	37 312 759 €	38 137 661 €	38 681 766 €
Avoinna oleva saldo Kuntatodistus	2 000 000 €		
Avoinna oleva johdannaisten nimellismäärä	16 991 202 €	19 566 999 €	20 066 999 €
Pitkäaikainen korkositoumus (sis. johdannaiset)	88,98%	94,35 %	94,31%
Pitkäaikainen korkositoumus (ei sis. johdannaiset)	43,44%	45,99 %	45,34%
Korkositoumus keskimäärin	4.79 vuotta	5,43 vuotta	5.52 vuotta
Pääomasitoumus keskimäärin	6.21 vuotta	6,80 vuotta	6.96 vuotta
Keskiporkko (viimeiset 12 kuukautta)	1,22%	1,04 %	1,03%

## Käyttötalouden toteutuminen

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

Talousarvion toteutumaprosentit (toimintakate) olivat toimialoittain seuraavat: keskushallinto 74,2 %, sivistyspalvelut 75,2 % ja tekninen - ja ympäristötoimi -429,0 %.

## **1.4. Henkilöstö**

### Henkilöstömäärä

Edellisen vuoden syyskuuhun verrattuna vuoden 2024 syyskuuhun henkilöstömäärä on vähentynyt yhdeksällä (9) työntekijällä.

	Lkm. Toteuma 30.9.2024	Lkm. Toteuma 30.9.2023	Muutos
Henkilöstö lkm toimialoittain			
10 Keskushallinto	14	14	0
20 Sivistyspalvelujen toimiala	585	598	-13
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	77	73	4
<b>Yhteensä</b>	<b>676</b>	<b>685</b>	<b>-9</b>

Vakituisten työntekijöiden lukumäärä on vähentynyt kuudella (-6) työntekijällä ja muiden määräaikaisten lukumäärä on kasvanut yhdellä (1) työntekijällä ja sijaisten lukumäärä on vähentynyt yhdellä (-1). Työllistettyjen lukumäärä on pysynyt samana ja oppisopimussuhteisia ei ole yhtään hlöä (-3) vähennystä.

Palvelussuhdetyyppi	Lkm. toteuma 30.9.2024	Lkm. toteuma 30.9.2023	Muutos
Vakituiset	431	437	-6
Muut määräaikaiset	181	180	1
Sijaiset	46	47	-1
Työllistetyt	18	18	0
Oppisopimussuhteiset	0	3	-3
<b>Yhteensä</b>	<b>676</b>	<b>685</b>	<b>-9</b>

### Henkilötyövuodet HTV2

Henkilötyövuosia on tammi-syyskuun 2024 aikana kertynyt 428,60, joka on samaa luokkaa kuin vuoden 2023 tammi-syyskuun aikana (438,42).

HTV2 Lkm.	HTV2 1.1.- 30.9.2024	HTV2 1.1.- 30.9.2023	Muutos
10 Keskushallinto	11,11	11,65	-0,54
20 Sivistyspalvelujen toimiala	362,02	371,87	-9,85
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	55,48	54,89	0,59
<b>Yhteensä</b>	<b>428,60</b>	<b>438,42</b>	<b>-9,82</b>

### Terveydelliset poissaolot

Sairaus- ja tapaturmapoissaolopäivät ovat samaa tasoa (lisäys 0,05 pvää) edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna.

<b>Sairauspoissaolopäivät kalenteripäivinä/henkilömäärä</b>			
Kalenteripvää ajalta 1.1.-30.9.2024/hlönmäärä	Kalenteripvää ajalta 1.1.-30.9.2023/hlönmäärä	Muutos	Muutos %
<b>9,25</b>	<b>9,20</b>	<b>0,05</b>	<b>0,54</b>

Työkyvyttömyyskalenteripäivien lukumäärä on vähentynyt -49 kalenteripäivää.

Poissaolosyy	Kalenteripvää 1.1.-30.9.2024	Kalenteripvää 30.9.2023	Muutos
<b>SAIRAUS</b>	<b>6031</b>	<b>6260</b>	<b>-229</b>
10 Keskushallinto	61	113	-52
20 Sivistyspalvelujen toimiala	5244	5640	-396
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	726	507	219
<b>TYÖTAPATURMA</b>	<b>221</b>	<b>41</b>	<b>183</b>
10 Keskushallinto	0	0	0
20 Sivistyspalvelujen toimiala	217	41	176
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	7	0	7
<b>Yhteensä</b>	<b>6252</b>	<b>6301</b>	<b>-49</b>

Työkyvyttömyyspoissaolokustannukset ovat vähentyneet noin 2 tuhatta eurolla.

Poissaolosyy	Kustannus 1.1.- 30.9.2024	Kustannus 1.1.- 30.9.2023	Kustannusmuutos 2023 vuoteen 2024
Työtapaturma	17 398,0	3 746,00	13 652,00
Sairaus	444 207,00	459 784,00	-15 577,00
<b>Yhteensä</b>	<b>461 605,00</b>	<b>463 530,00</b>	<b>-1 925,00</b>

### Ikärakenne

Suurin ikäryhmä 30.9.2024 on 50–59-vuotiaat. Alle 30 -vuotiaita on 76 ja yli 65-vuotiaita on 9.

#### Henkilöstön ikärakenne ryhmittäin

Forssan kaupunki	-30	30-39	40-49	50-59	60-69	70-	Keski- arvo	Henkilöstön lkm
30.9.2024	76	121	163	187	129	0	46,9	676
30.9.2023	73	128	173	192	119	0	46,0	685

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

### 2.1. Rahoituslaskelma 30.9.2024

Kaupunki, ei sisällä vesihuoltoliikelaitosta	Toteuma		Edell. vuosi	
	TA 2024+muut.	30.9.2024	TOT-%	30.9.2023
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>4 780 356</b>	<b>5 767 163</b>	<b>120,6 %</b>	<b>9 900 763</b>
Tulorahoitus				
Vuosikate	4 905 356	5 800 836		9 959 463
Tulorahoituksen korjaukset	-125 000	-33 673		-58 700
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-5 100 000</b>	<b>-3 432 758</b>	<b>67,3 %</b>	<b>-4 626 553</b>
Investointimenot	-5 860 000	-3 469 540		-4 760 872
Rahoitusosuudet investointimenoihin	635 000	0		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	125 000	36 782		134 319
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-319 643</b>	<b>2 334 404</b>	<b>-730,3 %</b>	<b>5 274 210</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset	962 000	526 367	54,7 %	-1 384 744
Antolainasaamisten lisäykset	0	-400 000	0,0 %	-2 000 000
Antolainasaamisten vähennykset	962 000	926 367		615 256
Lainakannan muutokset	-1 369 007	7 956 569	-581,2 %	-11 681 187
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000			0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 369 007	-2 824 902		-4 099 902
Lyhytaikaisten lainojen muutos (*)	0	10 781 471		-7 581 286
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	1 523 339		-2 626 272
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	50 004		1 406
Vaihto-omaisuuden muutos	0	-11 375		3 640
Saamisten muutos	0	1 489 147		1 548 006
Korottomien velkojen muutos	0	-4 438		-4 179 324
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-407 007</b>	<b>10 006 275</b>	<b>-2458,5 %</b>	<b>-15 692 203</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-726 650</b>	<b>12 340 679</b>	<b>-1698,3 %</b>	<b>-10 417 993</b>
Lainakanta kauden lopussa	36 745 342	62 269 467		53 871 068
Lainakanta vuoden alussa	38 114 349	54 312 898		65 552 254
<b>Lainakannan muutos</b>	<b>-1 369 007</b>	<b>7 956 569</b>	<b>-681,2 %</b>	<b>-11 681 188</b>
<b>Lainakanta euroa/as.</b>	<b>2 235</b>	<b>3 782</b>	<b>69,2 %</b>	<b>3 264</b>

\*) Lyhytaikaisten lainojen muutos on konsernitilin saldojen muutosta.

Kuntatietoraportoinnin myötä konsernitilien saldo kirjataan neljännesvuosittain.

## 2.2. Yhdistelty tuloslaskelma

### Yhdistelty tuloslaskelma 30.9.2024

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNTITUOTOT	3 018 296,74	4 714 110,78	7 732 407,52	-390 380,66	7 342 026,86
MAKSUTUOTOT	737 012,95	0,00	737 012,95	-10 513,91	726 499,04
TUET JA AVUSTUKSET	1 588 821,24	0,00	1 588 821,24	0,00	1 588 821,24
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 240 286,70	4 358,04	3 244 644,74	-49 199,43	3 195 445,31
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 584 417,63	4 718 468,82	13 302 886,45	-450 094,00	12 852 792,45
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-22 359 379,54	-1 025 937,69	-23 385 317,23	0,00	-23 385 317,23
PALKAT JA PALKKIOT	-18 187 869,14	-842 329,59	-19 030 198,73	0,00	-19 030 198,73
HENKILÖSIVUKULUT	-4 171 510,40	-183 608,10	-4 355 118,50	0,00	-4 355 118,50
ELÄKEKULUT	-3 719 890,13	-162 107,71	-3 881 997,84	0,00	-3 881 997,84
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-451 620,27	-21 500,39	-473 120,66	0,00	-473 120,66
PALVELUJEN OSTOT	-9 792 133,87	-825 968,21	-10 618 102,08	326 857,92	-10 291 244,16
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 453 434,52	-736 831,57	-4 190 266,09	74 293,61	-4 115 972,48
AVUSTUKSET	-1 029 717,24	0,00	-1 029 717,24	0,00	-1 029 717,24
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 179 164,46	-60 465,02	-1 239 629,48	48 942,47	-1 190 687,01
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-37 813 829,63	-2 649 202,49	-40 463 032,12	450 094,00	-40 012 938,12
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-29 229 412,00</b>	<b>2 069 266,33</b>	<b>-27 160 145,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-27 160 145,67</b>
VEROTULOT	26 728 897,72	0,00	26 728 897,72	0,00	26 728 897,72
VALTIONOSUUDET	7 422 649,00	0,00	7 422 649,00	0,00	7 422 649,00
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>					
KORKOTUOTOT	566 383,81	33 650,64	600 034,45	-62 117,77	537 916,68
MUUT RAHOITUSTUOTOT	751 479,34	3 878,37	755 357,71	-600 000,00	155 357,71
KORKOKULUT	-433 156,90	-62 117,77	-495 274,67	62 117,77	-433 156,90
MUUT RAHOITUSKULUT	-6 005,30	-599 998,93	-606 004,23	600 000,00	-6 004,23
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	878 700,95	-624 587,69	254 113,26	0,00	254 113,26
<b>VUOSIKATE</b>	<b>5 800 835,67</b>	<b>1 444 678,64</b>	<b>7 245 514,31</b>	<b>0,00</b>	<b>7 245 514,31</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 297 107,37	-1 185 871,84	-5 482 979,21	0,00	-5 482 979,21
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-4 297 107,37	-1 185 871,84	-5 482 979,21	0,00	-5 482 979,21
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 503 728,30</b>	<b>258 806,80</b>	<b>1 762 535,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1 762 535,10</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 503 728,30</b>	<b>258 806,80</b>	<b>1 762 535,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1 762 535,10</b>

## 2.3. Yhdistelty tase

### Yhdistelty tase 30.9.2024

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
<b>VASTAAVAA</b>					
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>					
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	121 628,37	0,00	121 628,37	0,00	121 628,37
AINEETTOMAT OIKEUDET	121 628,37	0,00	121 628,37	0,00	121 628,37
AINEELLISET HYÖDYKKEET	77 016 422,99	20 605 153,53	97 621 576,52	103 345,81	97 724 922,33
MAA- JA VESIALUEET	14 263 454,45	56 342,24	14 319 796,69	0,00	14 319 796,69
RAKENNUKSET	42 366 769,05	3 051 810,81	45 418 579,86	0,00	45 418 579,86
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	13 113 643,60	14 317 111,66	27 430 755,26	103 345,81	27 534 101,07
KONEET JA KALUSTO	1 621 457,91	271 800,53	1 893 258,44	0,00	1 893 258,44
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	5 651 097,98	2 908 088,29	8 559 186,27	0,00	8 559 186,27
SIJOITUKSET	49 607 780,77	14 380,00	49 622 160,77	-14 092 235,73	35 529 925,04
OSAKKEET JA OSUJDET	40 972 389,52	0,00	40 972 389,52	-6 316 633,95	34 655 755,57
MUUT LAINASAAMISET	8 579 205,54	0,00	8 579 205,54	-7 775 601,78	803 603,76
MUUT SAAMISET	56 185,71	14 380,00	70 565,71	0,00	70 565,71
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>126 745 832,13</b>	<b>20 619 533,53</b>	<b>147 365 365,66</b>	<b>-13 988 889,92</b>	<b>133 376 475,74</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>					
LAHOITUSRAHASTOJEN VARAT	72 639,41	0,00	72 639,41	0,00	72 639,41
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ</b>	<b>72 639,41</b>	<b>0,00</b>	<b>72 639,41</b>	<b>0,00</b>	<b>72 639,41</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>					
VAIHTO-OMAISUUS	168 432,41	147 952,92	316 385,33	0,00	316 385,33
AINEET JA TARVIKKEET	168 432,41	147 952,92	316 385,33	0,00	316 385,33
SAAMISET	5 901 217,44	1 088 608,86	6 989 826,30	-1 331 158,61	5 658 667,69
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	5 895 217,44	1 088 608,86	6 983 826,30	-1 331 158,61	5 652 667,69
MYYNTISAAMISET	1 243 982,98	433 964,39	1 677 947,37	-340 352,69	1 337 594,68
LAINASAAMISET	4 116 553,97	0,00	4 116 553,97	-898 786,30	3 217 767,67
MUUT SAAMISET	483 126,43	65 930,96	549 057,39	-90 319,62	458 737,77
SIIRTOSAAMISET	51 554,06	588 713,51	640 267,57	-1 700,00	638 567,57
RAHOITUSARVOPAPERIT	168 354,07	0,00	168 354,07	0,00	168 354,07
OSAKKEET JA OSUJDET	168 354,07	0,00	168 354,07	0,00	168 354,07
RAHAT JA PANKKISAAMISET	28 300 389,37	1 795 404,08	30 095 793,45	0,00	30 095 793,45
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>34 538 393,29</b>	<b>3 031 965,86</b>	<b>37 570 359,15</b>	<b>-1 331 158,61</b>	<b>36 239 200,54</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>161 356 864,83</b>	<b>23 651 499,39</b>	<b>185 008 364,22</b>	<b>-15 320 048,53</b>	<b>169 688 315,69</b>

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
<b>VASTATTAVAA</b>					
<b>OMA PÄÄOMA</b>					
PERUSPÄÄOMA	66 565 063,29	6 386 237,96	72 951 301,25	-6 316 633,95	66 634 667,30
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	11 122 112,09	7 145 024,57	18 267 136,66	0,00	18 267 136,66
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 503 728,30	258 806,80	1 762 535,10	0,00	1 762 535,10
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>79 190 903,68</b>	<b>13 790 069,33</b>	<b>92 980 973,01</b>	<b>-6 316 633,95</b>	<b>86 664 339,06</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS</b>					
POISTOERO	7 982 834,91	173 723,68	8 156 558,59	0,00	8 156 558,59
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ</b>	<b>11 782 834,91</b>	<b>173 723,68</b>	<b>11 956 558,59</b>	<b>0,00</b>	<b>11 956 558,59</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>					
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	404 781,63	0,00	404 781,63	0,00	404 781,63
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	20 104,04	0,00	20 104,04	0,00	20 104,04
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ</b>	<b>424 885,67</b>	<b>0,00</b>	<b>424 885,67</b>	<b>0,00</b>	<b>424 885,67</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>					
PITKÄAIKAINEN	34 769 643,54	7 539 490,67	42 309 134,21	-7 539 490,67	34 769 643,54
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	34 768 653,62	0,00	34 768 653,62	0,00	34 768 653,62
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	0,00	7 539 490,67	7 539 490,67	-7 539 490,67	0,00
MUUT VELAT	989,92	0,00	989,92	0,00	989,92
LYHYTAIKAINEN	35 188 597,03	2 148 215,71	37 336 812,74	-1 463 923,91	35 872 888,83
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	544 105,60	0,00	544 105,60	0,00	544 105,60
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	25 765 225,22	1 134 897,41	26 900 122,63	-1 134 897,41	25 765 225,22
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	1 191 482,45	0,00	1 191 482,45	0,00	1 191 482,45
SAADUT ENNAKOT	12 493,61	174,61	12 668,22	0,00	12 668,22
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 019 866,23	450 376,98	1 470 243,21	-237 006,88	1 233 236,33
MUUT VELAT	733 458,72	276 206,99	1 009 665,71	-92 019,62	917 646,09
SIIRTOVELAT	5 921 965,20	286 559,72	6 208 524,92	0,00	6 208 524,92
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>69 958 240,57</b>	<b>9 687 706,38</b>	<b>79 645 946,95</b>	<b>-9 003 414,58</b>	<b>70 642 532,37</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>161 356 864,83</b>	<b>23 651 499,39</b>	<b>185 008 364,22</b>	<b>-15 320 048,53</b>	<b>169 688 315,69</b>

## 2.4. Yhdistelty rahoituslaskelma

### Yhdistelty rahoituslaskelma 30.9.2024

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliike- laitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>					
VUOSIKATE	5 800 835,67	1 444 678,64	7 245 514,31	0,00	7 245 514,31
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-33 672,96	0,00	-33 672,96	0,00	-33 672,96
	<b>5 767 162,71</b>	<b>1 444 678,64</b>	<b>7 211 841,35</b>	<b>0,00</b>	<b>7 211 841,35</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>					
INVESTOINTIMENOT	-3 469 540,18	-755 361,20	-4 224 901,38	-103 345,81	-4 328 247,19
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	36 781,80	0,00	36 781,80	0,00	36 781,80
	<b>-3 432 758,38</b>	<b>-755 361,20</b>	<b>-4 188 119,58</b>	<b>-103 345,81</b>	<b>-4 291 465,39</b>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>2 334 404,33</b>	<b>689 317,44</b>	<b>3 023 721,77</b>	<b>-103 345,81</b>	<b>2 920 375,96</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-400 000,00	0,00	-400 000,00	0,00	-400 000,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	926 367,11	0,00	926 367,11	-726 367,11	200 000,00
	<b>526 367,11</b>	<b>0,00</b>	<b>526 367,11</b>	<b>-726 367,11</b>	<b>-200 000,00</b>
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-2 824 901,60	-726 367,11	-3 551 268,71	726 367,11	-2 824 901,60
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	10 781 470,53	0,00	10 781 470,53	0,00	10 781 470,53
	<b>7 956 568,93</b>	<b>-726 367,11</b>	<b>7 230 201,82</b>	<b>726 367,11</b>	<b>7 956 568,93</b>
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	50 004,48	0,00	50 004,48	0,00	50 004,48
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-11 375,23	-5 201,14	-16 576,37	0,00	-16 576,37
SAAMISTEN MUUTOS	1 489 147,45	239 483,23	1 728 630,68	-308 616,27	1 420 014,41
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-4 438,12	-89 837,97	-94 276,09	411 962,08	317 685,99
	<b>1 523 338,58</b>	<b>144 444,12</b>	<b>1 667 782,70</b>	<b>103 345,81</b>	<b>1 771 128,51</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>10 006 274,62</b>	<b>-581 922,99</b>	<b>9 424 351,63</b>	<b>103 345,81</b>	<b>9 527 697,44</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>12 340 678,95</b>	<b>107 394,45</b>	<b>12 448 073,40</b>	<b>0,00</b>	<b>12 448 073,40</b>
RAHAVAROJEN MUUTOS					
RAHAVARAT 30. 9.	28 468 743,44	1 795 404,08	30 264 147,52	0,00	30 264 147,52
RAHAVARAT 1.1.	16 128 064,49	1 688 009,63	17 816 074,12	0,00	17 816 074,12
	<b>12 340 678,95</b>	<b>107 394,45</b>	<b>12 448 073,40</b>	<b>0,00</b>	<b>12 448 073,40</b>

### 3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

#### 3.1. Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta TULOSLASKELMA 30.9.2024

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitosta	TA 2024	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>20 208 330</b>	<b>15 145 418</b>	<b>74,9 %</b>	<b>20 067 781</b>	<b>14 672 615</b>	<b>3,2 %</b>
Myyntituotot	7 128 414	4 176 736	58,6 %	6 689 739	4 245 948	-1,6 %
Maksutuotot	1 018 000	779 189	76,5 %	832 000	837 316	-6,9 %
Tuet ja avustukset	1 698 149	1 654 926	97,5 %	1 827 695	1 786 311	-7,4 %
Muut tuotot	10 363 767	8 534 567	82,4 %	10 718 347	7 803 040	9,4 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>61 337 394</b>	<b>44 374 830</b>	<b>72,3 %</b>	<b>60 829 286</b>	<b>43 619 363</b>	<b>1,7 %</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>30 122 575</b>	<b>22 359 407</b>	<b>74,2 %</b>	<b>29 836 213</b>	<b>22 332 478</b>	<b>0,1 %</b>
Palkat ja palkkiot	24 416 445	18 187 897	74,5 %	24 178 648	17 934 304	1,4 %
<b>Henkilösivukulut</b>	<b>5 706 130</b>	<b>4 171 510</b>	<b>73,1 %</b>	<b>5 657 565</b>	<b>4 398 174</b>	<b>-5,2 %</b>
Eläkekulut	5 044 360	3 719 890	73,7 %	5 005 624	3 662 419	1,6 %
Muut henkilösivukulut	661 770	451 620	68,2 %	651 941	735 755	-38,6 %
Palvelujen ostot	15 576 720	11 018 760	70,7 %	15 700 777	10 506 274	4,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 263 102	3 457 147	65,7 %	5 026 153	3 476 864	-0,6 %
Avustukset	1 605 600	1 095 822	68,3 %	1 595 451	1 168 969	-6,3 %
Muut kulut	8 769 397	6 443 693	73,5 %	8 670 692	6 134 777	5,0 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-41 129 064</b>	<b>-29 229 412</b>	<b>71,1 %</b>	<b>-40 761 505</b>	<b>-28 946 748</b>	<b>1,0 %</b>
Verotulot	35 900 000	26 728 898	74,5 %	35 693 000	28 883 614	-7,5 %
Valtionosuudet	9 872 420	7 422 649	75,2 %	10 000 000	9 590 121	-22,6 %
<b>RAH.TUOTOT JA -KULUT</b>	<b>262 000</b>	<b>878 701</b>	<b>335,4 %</b>	<b>508 000</b>	<b>434 709</b>	<b>102,1 %</b>
Korkotuotot	127 000	566 384	446,0 %	350 000	186 784	203,2 %
Muut rahoitustuotot	730 000	751 479	102,9 %	760 000	654 769	14,8 %
Korkokulut	593 000	433 157	73,0 %	593 000	401 743	7,8 %
Muut rahoituskulut	2 000	6 005	300,3 %	9 000	5 102	17,7 %
<b>VUOSIKATE</b>	<b>4 905 356</b>	<b>5 800 836</b>	<b>118,3 %</b>	<b>5 439 495</b>	<b>9 961 695</b>	<b>-41,8 %</b>
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkäv. menoista	<b>10 322 498</b>	4 297 107	41,6 %	12 500 000	3 443 102	24,8 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-5 417 142</b>	<b>1 503 728</b>	<b>-27,8 %</b>	<b>-7 060 505</b>	<b>6 518 593</b>	<b>-76,9 %</b>
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	<b>503 980</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>	<b>503 980</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 913 162</b>	<b>1 503 728</b>	<b>-30,6 %</b>	<b>-6 556 525</b>	<b>6 518 593</b>	<b>-76,9 %</b>

Käyttötalousosan toteutuminen palveluittain löytyy käyttötalousosan taulukosta

### 3.2. Käyttötalouden toteutuminen palveluittain

#### KÄYTTÖTALOUS 30.9.2024

Kaupunki (ulk.+sis.)	TA 2024	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos-%
* ei sis. liikelaitoksia + muut.						
<b>Keskushallinto</b>						
<b>100 Keskushallinto</b>						
- menot	6 070 510	4 333 475	71,4 %	6 113 611	4 278 436	1,29
- tulot	1 252 970	772 357	61,6 %	1 256 165	780 341	-1,02
- netto	-4 817 540	-3 561 118	73,9 %	-4 857 446	-3 498 095	1,80
<b>700 Vaalit</b>						
- menot	148 550	122 293	82,3 %	123 248	37 441	226,63
- tulot	99 810	64 037	0,0 %	64 037	0	0,00
- netto	-48 740	-58 256	119,5 %	-59 211	-37 441	55,59
<b>710 Tarkastustoiminta</b>						
- menot	58 710	33 072	56,3 %	59 590	25 788	28,25
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-58 710	-33 072	56,3 %	-59 590	-25 788	28,25
<b>Keskushallinto yhteensä</b>						
- menot	<b>6 277 770</b>	<b>4 488 840</b>	<b>71,5 %</b>	<b>6 296 449</b>	<b>4 341 665</b>	<b>3,39</b>
- tulot	<b>1 352 780</b>	<b>836 394</b>	<b>61,8 %</b>	<b>1 320 202</b>	<b>780 341</b>	<b>7,18</b>
- netto	<b>-4 924 990</b>	<b>-3 652 446</b>	<b>74,2 %</b>	<b>-4 976 247</b>	<b>-3 561 324</b>	<b>2,56</b>

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA2024 + muut.	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos -%
<b>Sivistyspalvelut</b>						
<b>200 Toimialan tukipalvelut</b>						
- menot	2 956 074	1 683 713	57,0 %	2 636 769	1 725 787	-2,44
- tulot	680 422	28 970	4,3 %	110 207	185 933	-84,42
- netto	-2 275 652	-1 654 743	72,7 %	-2 526 562	-1 539 854	7,46
<b>210 Perusopetus</b>						
- menot	15 628 730	11 909 330	76,2 %	15 628 730	11 598 192	2,68
- tulot	1 756 237	1 080 995	61,6 %	1 756 237	974 682	10,91
- netto	-13 872 493	-10 828 335	78,1 %	-13 872 493	-10 623 510	1,93
<b>230 Vapaa-aikapalvelut</b>						
- menot	6 046 886	4 435 015	73,3 %	6 046 886	4 320 577	2,65
- tulot	1 560 400	1 114 531	71,4 %	1 560 400	1 192 212	-6,52
- netto	-4 486 486	-3 320 484	74,0 %	-4 486 486	-3 128 365	6,14
<b>240 Taide- ja koulutuskeskus Elli</b>						
- menot	5 594 380	4 148 840	74,2 %	5 546 803	3 967 182	4,58
- tulot	1 219 540	697 668	57,2 %	1 095 000	779 361	-10,48
- netto	-4 374 840	-3 451 172	78,9 %	-4 451 803	-3 187 821	8,26
<b>250 Varhaiskasvatuksen palvelut</b>						
- menot	9 443 896	6 962 472	73,7 %	9 313 262	7 278 667	-4,34
- tulot	530 000	380 511	71,8 %	435 000	874 633	-56,49
- netto	-8 913 896	-6 581 961	73,8 %	-8 878 262	-6 404 034	2,78
<b>280 Hyvinvointi- ja kehityspalvelut</b>						
- menot	3 087 442	2 116 418	68,5 %	2 996 285	2 210 473	-4,25
- tulot	1 430 991	1 263 578	88,3 %	1 670 900	1 020 477	23,82
- netto	-1 656 451	-852 840	51,5 %	-1 325 385	-1 189 996	-28,33
<b>290 Terveyspalvelut</b>						
- menot	300 000	278 463	92,8 %	340 000	219 184	27,05
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-300 000	-278 463	92,8 %	-340 000	-219 184	27,05
<b>Sivistyspalvelut yhteensä</b>						
- menot	<b>43 057 408</b>	<b>31 534 251</b>	<b>73,2 %</b>	<b>42 508 735</b>	<b>31 320 062</b>	<b>0,68</b>
- tulot	<b>7 177 590</b>	<b>4 566 253</b>	<b>63,6 %</b>	<b>6 627 744</b>	<b>5 027 298</b>	<b>-9,17</b>
- netto	<b>-35 879 818</b>	<b>-26 967 998</b>	<b>75,2 %</b>	<b>-35 880 991</b>	<b>-26 292 764</b>	<b>2,57</b>

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muut.	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>Tekninen ja ympäristötoimi</b>						
<b>500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto</b>						
- menot	347 787	299 868	86,2 %	374 755	249 762	20,06
- tulot	1 000	33 452	3345,2 %	2 000	1 101	2938,33
- netto	-346 787	-266 416	76,8 %	-372 755	-248 661	7,14
<b>510 Maankäyttöpalvelut</b>						
- menot	637 200	558 336	87,6 %	637 200	565 108	-1,20
- tulot	724 040	558 207	77,1 %	724 040	578 479	-3,50
- netto	86 840	-129	-0,1 %	86 840	13 371	-100,96
<b>520 Infrapalvelut</b>						
- menot	3 424 935	2 585 517	75,5 %	3 522 735	2 412 227	7,18
- tulot	109 400	236 702	216,4 %	200 300	221 265	6,98
- netto	-3 315 535	-2 348 815	70,8 %	-3 322 435	-2 190 962	7,20
<b>570 Tilapalvelut</b>						
- menot	6 029 894	3 871 599	64,2 %	5 541 500	3 667 562	5,56
- tulot	9 937 350	8 068 903	81,2 %	10 290 000	7 238 155	11,48
- netto	3 907 456	4 197 304	107,4 %	4 748 500	3 570 593	17,55
<b>580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto</b>						
- menot	338 170	227 348	67,2 %	338 170	238 032	-4,49
- tulot	338 170	338 169	100,0 %	338 170	307 290	10,05
- netto	0	110 821	0,0 %	0	69 258	60,01
<b>600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut</b>						
- menot	793 361	513 437	64,7 %	672 886	595 740	-13,82
- tulot	528 000	497 285	94,2 %	525 325	498 604	-0,26
- netto	-265 361	-16 152	6,1 %	-147 561	-97 136	-83,37
<b>610 Maankäytön suunnittelupalvelut</b>						
- menot	430 869	295 635	68,6 %	436 930	228 795	29,21
- tulot	40 000	10 053	25,1 %	40 000	20 080	-49,94
- netto	-390 869	-285 582	73,1 %	-396 930	-208 715	36,83
<b>Tekninen ja ympäristötoimi yhteensä</b>						
- menot	12 002 216	8 351 740	69,6 %	11 524 176	7 957 226	4,96
- tulot	11 677 960	9 742 771	83,4 %	12 119 835	8 864 974	9,90
- netto	-324 256	1 391 031	-429,0 %	595 659	907 748	53,24
<b>PALVELUT YHTEENSÄ</b>						
- menot	61 337 393	44 374 830	72,3 %	60 329 360	43 621 594	1,73
- tulot	20 208 330	15 145 418	74,9 %	20 067 781	14 672 615	3,22
- netto	-41 129 063	-29 229 412	71,1 %	-40 261 579	-28 948 981	0,97

**TOIMIALA** 10 KESKUSHALLINTO

**PALVELU** 100 KESKUSHALLINTO

**TILIVELVOLLINEN** Hallintojohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>100 Keskushallinto</b>						
- menot	6 070 510	4 333 475	71,4 %	6 113 611	4 278 436	1,29
- tulot	1 252 970	772 357	61,6 %	1 256 165	780 341	-1,02
- netto	-4 817 540	-3 561 118	73,9 %	-4 857 446	-3 498 095	1,80

**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 30.9.	Tot-%
Henkilötyövuodet (htv2)	15	11,06	73,73
Tilat m <sup>2</sup>	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 valmistelivat vuoden 2025 talousarvion valtuuston antaman talousarvioraamin puitteissa ja sisällyttivät talousarvioesityksiinsä miljoonan euron sopeutustoimet.</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.</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>Siirtyy vuodelle 2025, jolloin päivitetään konserniohje kokonaisuudessaan.</p>

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
	poikkihallinnollisten kehityskohteiden potentiaalin hyödyntämiseksi.	Kaupunkikehitystyöryhmä työskentelee asian kehittämiseksi.
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 ja tilattu loppuvuoteen myös ulkopuolista koulutusta. Ensi vuodelle tehty esihenkilöille teemoittainen koulutussuunnitelma.</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 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>700 Vaalit</b>						
- menot	148 550	122 293	82,3	123 248	37 441	226,63
- tulot	99 810	64 037	0,0	64 037	0,0	0,00
- netto	-48 740	-58 256	119,5	-59 211	-37 441	55,59

**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 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>710 Tarkastustoiminta</b>						
- menot	58 710	33 072	56,3	59 590	25 788	28,25
- tulot	0	0	0,0	0	0	0,0028,25
- netto	-58 710	-33 072	56,3	-59 590	-25 788	

**Riskianalyysin toteutuminen:**

--

**Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:**

--

**Tunnusluvut**

	Ta 2024	Tot 30.9.	Tot-%
Tarkastuslautakunnan kokous- päivät	11	11	100,0
Tilintarkastajien tarkastuspäivät	35	21	60,0
Tilat m <sup>2</sup>			

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

--

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne

**TOIMIALA** 20 SIVISTYSPALVELUT  
**PALVELU** 200 TOIMIALAN TUKIPALVELUT  
**TILIVELVOLLINEN** Sivistysjohtaja

Kaupunki (ulk. +sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>200 Toimialan tukipalvelut</b>						
- menot	2 956 074	1 683 713	57,0	2 636 769	1 725 787	-2,44
- tulot	680 422	28 970	4,3	110 207	185 933	-84,42
- netto	-2 275 652	-1 654 743	72,7	-2 526 562	-1 539 854	7,46

**Riskianalyysi, toteutuminen:**

Ei merkittäviä häiriö- ja poikkeustilanteita seurantajakson aikana.

**Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:**

Organisaatiomuutos toteutettu. Palvelutarpeen ja palveluverkon tarkastelua jatketaan.

**Tunnusluvut**

	Ta 2024	Tot 30.9.	Tot-%
Henkilötyövuodet (htv2)	13	11,49	88,38
Tilat m <sup>2</sup>	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.

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Tilanne</b>
TA3.1.5 HyTeTu-työn vaikuttavuuden mittaaminen kehittyä.	1. Kuvataan valtuustokaudelle ajoittuva HyTeTu-työn arviointitoiminnan kokonaisuus. 2. Määritellään valtuustokausittain suunnitellusti toteutettavat arvoinnit sekä niihin liittyvät seuranta- ja mittausindikaattorit.	1. Toimenpiteen toteutus on aloitettu.  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.

<b>TOIMIALA</b>	20 SIVISTYSPALVELUT
<b>PALVELU</b>	210 PERUSOPETUS
<b>TILIVELVOLLINEN</b>	Sivistysjohtaja

**210 Perusopetus**

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.9.2024	TOT %	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
- menot	15 628 730	11 909 330	76,2	15 628 730	11 598 192	2,68
- tulot	1 756 237	1 080 995	61,6	1 756 237	974 682	10,91
- netto	-13 872 493	-10 828 335	78,1	-13 872 493	-10 623 510	1,93

**Riskianalyysi, toteutuminen:**

Ei merkittäviä häiriö- ja poikkeustilanteita seurantajakson 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 30.9.	Tot-%
Oppilasmäärä	1 292	1 251	96,83
Muiden kuntien oppilasmäärät	50	61	122,00
Henkilötyövuodet (htv2)	188	134,03	71,29
Tilat m <sup>2</sup>	14 200	14 200	100,00

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

Ei poikkeamia.

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Tilanne</b>
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 SIVISTYSPALVELUT  
**PALVELU** 230 VAPAA-AIKAPALVELUT  
**TILIVELVOLLINEN** Sivistysjohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>230 Vapaa-aikapalvelut</b>						
- menot	6 046 886	4 435 015	73,3	6 046 886	4 320 577	2,65
- tulot	1 560 400	1 114 531	71,4	1 560 400	1 192 212	-6,52
- netto	-4 486 486	-3 320 484	74,0	-4 486 486	-3 128 365	6,14

**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 30.9.	Tot-%
Nuorisopalveluiden käynnit	20 000	21 579	108,0
Kirjastokäynnit	104 000	79 475	76,0
Museokäynnit	10 000	11 094	110,0
Jäähallin käyttötunnit	1 700	1 017,5	59,9
Harjoitushallin käyttötunnit	1 300	1 063,5	81,8
Feeniksin käyttötunnit	1 650	1 184,65	71,8
Vesihelmen kokonaiskävijämäärä * sis. kaikki ohjatut ryhmäliikuntatunnit	175 000	122 649	70,0
Henkilötyövuodet (htv2)	41	32,02	78,10
Tilat m <sup>2</sup>	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 8 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 7 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. Yhteistyön määrä lisääntynyt.</p> <p>5. Liikuntapalveluissa järjestetty Forssan liikkeelle hankkeen alla kaupunginosakävelyjä ja erikoisjussia; mummojalis, karaokejussia, yhteislaulajaiset. Pidetty erilaisia tapahtumia lapsiperheille ja isovanhemmille/lapsille. Etsivä nuorisotyö on järjestänyt kesäparkkia yhteistyössä Ohjaamon kanssa.</p> <p>6. Vesihelmi on järjestänyt 8 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 SIVISTYSPALVELUT**PALVELU** 240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI**TILIVELVOLLINEN** Rehtori

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>240 Taide- ja koulutuskeskus Elli</b>						
- menot	5 594 380	4 148 840	74,2	5 546 803	3 967 182	4,58
- tulot	1 219 540	697 668	57,2	1 095 000	779 361	-10,48
- netto	-4 374 840	-3 451 172	78,9	-4 451 803	-3 187 821	8,26

**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 30.9.	Tot-%
Kansalaisopiston (netto- opiskelijamäärä)	1 800	1 501	83,38
Kuvataidekoulun opiskelijamäärä	290	325	112,07
Lukion opiskelijamäärä	440	452	102,73
Musiikkiopiston opiskelijamäärä	440	366	85,11
Kansalaisopiston taiteen perusopetustunnit	750	586	78,13
Kansalaisopiston opetustunnit yhteensä	4 900	3 716	75,84
Lukion opetustunnit	17 700	10 620	60,00
Musiikkiopiston opetustunnit	13 970	10 360	74,16
Kuvataidekoulun opetustunnit	0	1 688	0,00
Henkilötyövuodet	58	43,56	75,10
Tilat m <sup>2</sup>	8 428	8 428	100,0

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

Tulotavoitteisiin ei päästä mm. hankkeiden vähenemisen seurauksena.
---

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.  Wahren-opiston osaamisperusteisuuskurssit mm. lukiolaisten saatavilla.  Lukion musiikkilinjan suunnittelu on saatu päätökseen.
IN1.1.3 Elli järjestää tilaisuuksia ja tarjoaa monipuolisia koulutusmahdollisuuksia, jotka parantavat elämänlaatua	Koulutustilaisuuksia, teemapäiviä koko seutukunnan asukkaille	Ellin syksyn opetustarjonta on normaali kaikissa oppilaitoksissa.
EKO1.1.1. Ellissä laaditaan kestävä kehityksen strategia	Järjestetään strategian toteuttamiseen liittyviä koulutuksia ja laaditaan strategia, joka johtaa käytännön toimiin	Lukiossa kestävä kehityksen strategian laatiminen on aloitettu: auditointivaihe.

<b>TOIMIALA</b>	20 SIVISTYSPALVELUT
<b>PALVELU</b>	250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT
<b>TILIVELVOLLINEN</b>	Varhaiskasvatus- ja perusopetuspäällikkö 1.7.-30.9.2024 Hyvinvointi- ja kehityspäällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>250 Varhaiskasvatuksen palvelut</b>						
- menot	9 443 896	6 962 472	73,7	9 313 262	7 278 667	-4,34
- tulot	530 000	380 511	71,8	435 000	874 633	-56,49
- netto	-8 913 896	-6 581 961	73,8	-8 878 262	-6 404 034	2,78

#### 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 30.9.	Tot-%
<b>0-6 -vuotiaiden ikäluokka (lkm)</b>			
<b>1-6 -vuotiaiden osallistumisaste</b>	695*)	681	98,0
varhaiskasvatukseen ja esi- opetukseen (%)	89 %	85 %	96,0
<b>Varhaiskasvatuksen lapsimäärä</b>			
1-2 -vuotiaat	123	114	93,0
3-5 -vuotiaat	302	305	101,0
esioppilaat	116	124**)	107,0
<b>Henkilöstö nimikkeittäin (lkm)</b>			
varhaiskasvatuksen opettajat	36	34	94,0
varhaiskasvatuksen sosionomit	6	3,5	58,0
varhaiskasvatuksen lastenhoitajat, (joista 3 kiertävää sijaista)	63	71	113,0
varhaiskasvatuksen erityisopett.	5	6	120,0
muut (pk-johtajat, pphoitajat, vto:t, pk-työntekijät, palv.koord.hanke- työntekijät, vk-päällikkö)	39	34	87,0
Henkilötyövuodet	149	113,82	76,39
Tilat m <sup>2</sup>	10 988	10 988	100,0

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

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

### Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta

Asiakasmaksukertymä tulee alenemaan 1.8.2024 voimaan tulleen asiakasmaksulain vaikutusten seurauksena budjetoidusta 400 000 eurosta arviolta 300 000 euroon. Koska avustukset ja tuet kompensoivat asiakasmaksutulojen pudotusta hieman, palvelualueen tulojen arvioidaan jäävän talousarvioon merkitystä noin 70 000 euroa

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA3.1.3 Palvelualueen toiminnanohjaus paranee	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kuvataan palvelualueen johtamistoiminnan kokonaisuus</li> <li>2. Luodaan käytäntö asiakas- ja henkilöstökirjeiden lähettämiseksi neljännesvuosittain</li> <li>3. Määritellään palvelualueen vuosittaisten asiakas- ja henkilöstötapaamisten kokonaisuus</li> <li>4. Ajantasaistetaan palvelualueen prosessikartta ja kuvataan kaikki kartan prosessit (IMS)</li> <li>5. Kuvataan varhaiskasvatuspalvelujen kokonaisarkkitehtuuri visuaalisesti</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Valmistelussa.</li> <li>2. Toimenpiteen aloitusta on siirretty edelleen odottamaan palvelualueen uuden esihenkilön valintaa</li> <li>3. Toimenpide aloitettu, mutta sitä jatketaan ja se saatetaan loppuun uuden palvelualueen johtavan viranhaltijan aloittaessa virassaan</li> <li>4. Prosessikartta ajantasaistettu. Prosessien kuvaukset osin tehty.</li> <li>5. Toimenpiteen aloitusta on siirretty edelleen odottamaan palvelualueen uuden esihenkilön valintaa.</li> </ol>
TA3.1.4 Sähköistä palvelujärjestelmää hyödynnetään optimaalisesti varhaiskasvatuksen palvelu- ja toimintaprosesseissa	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Palvelualueella otetaan käyttöön uusi sähköinen palvelujärjestelmä</li> </ol>	Uusi sähköinen palvelujärjestelmä otettu käyttöön toimintavuoden 2024-2025 alussa 1.8.2024.
IN1.1.2 Varhaiskasvatuspalvelujen laadunhallinta kehitty	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Otetaan käyttöön valtakunnallinen VALSSI-laadunarviointijärjestelmä</li> </ol>	Ko. järjestelmä on otettu käyttöön.
IN2.1.2 Kielitietoisuus varhaiskasvatuksessa lisääntyy	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Selvitetään mahdollisuus kielisuihkutoiminnan ja/tai kielikerhojen järjestämiseen varhaiskasvatuksessa</li> <li>2. Esiopetuksen lukuvuosisuunnitelmiin ja varhaiskasvatuksen vuosisuunnitelmiin kirjataan yksikkökohtaiset tavoitteet ja toimenpiteet kielitietoisuuden edistämiseksi</li> <li>3. Järjestetään henkilöstölle täydennyskoulutusta kielitietoisesta varhaiskasvatuksesta</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Selvitys toteutetaan vuoden loppuun mennessä.</li> <li>2. Ko. kirjaukset on tehty suunnitellusti syyskuussa.</li> <li>3. Toteutettu olemassa olevin materiaalein.</li> </ol>

<b>TOIMIALA</b>	20 SIVISTYSPALVELUT		
<b>PALVELU</b>	280 HYVINVOINTI- JA KEHITYSPALVELUT		
<b>TILIVELVOLLINEN</b>	Työllisyyspäällikkö	1.5. alkaen Hyvinvointi- ja kehityspäällikkö	

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>280 Työllisyys- ja elinvoimapaalvelut</b>						
- menot	3 087 442	2 116 418	68,5	2 996 285	2 210 473	-4,25
- tulot	1 430 991	1 263 578	88,3	1 670 900	1 020 477	23,82
- netto	-1 656 451	-852 840	51,5	-1 325 385	-1 189 996	-28,33

#### Riskianalyysi, toteutuminen:

Alihankinnan tuotot vähentyvät edelleen markkinatilanteen seurauksena. Työmarkkinatuen kuntaosuus nousee loppuvuonna 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 vähentäminen.

#### Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot. 30.9.	Tot-%
Osallistumisaste (Kelasto vuosi-ka. %)	52	50,8*)	97,7
Positiivinen eteneminen palveluissa (%)	25	**)	**)
Työmarkkinatuen kuntaosuus (ka. € / kk)	67 917	64 177	94,5
Yritystiimin yrityskäynnit (kpl)	-	-	-
Asiakasohjauksen jatkosijoittumiset (kpl)	100	76	76,0
Asiakastyytyväisyys (arvosana, työ, koto)	4,5/4,5	***)	***)
Kotoutumissuunnitelmat (kpl)	25	16	64,0
Henkilötyövuodet	48	27,09	56,4
Tilat m <sup>2</sup>	2 100	2 100	100

\*) tiedot saatavilla 1.-6.2024

\*\*\*) tietoja ei saada kerättyä; poistuva tunnusluku

\*\*\*) toteutetaan vain työpajatoiminnan osalta ja loka-marraskuussa

-) tietoja ei kerätä enää

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

Toimintatuottojen ennuste on noin 84 % ja 1 670 900 €, toimintakulujen ennuste on noin 88 % ja 2 996 285 € sekä toimintakatteen osalta ennuste on noin 94 % ja 1 325 385 €. Tilikauden ennuste on näin ollen ylijäämäinen noin 80 000 €. Tämä ennustearvio sisältää TA24:ään kirjatut työllisyyspalvelut 30.4.2024 asti. Toteutuneissa kustannuksissa on pääosin 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. Talousarvioesitys on päätetty lautakunta tasolla ja mahdolliset henkilöstöä koskevat muutokset siirtyvät päätettäväksi ja toteutettavaksi vuonna 2025. 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	Seudun kuntayhteistyön uusien rakenteiden mukainen muutos palveluissa toteutettu. Yhdeksi kehittämistoimenpiteeksi tunnistettua suomen kielen perehdyttämistä ja opettamista edistetty kieliryhmiä lisäämällä.
Osaamisympäristöjen hyödyntäminen on viimeistelty työpajoilla	Päivitetään ohjautumismalli, laajennetaan työllistymismahdollisuuksia, uudistetaan alihankintaa	Pilotti on viimeistelty, kohderyhmät on määritelty, keskustelu osaamisvaatimuksista on käyty, toimialakartoitus on työn alla.

<b>TOIMIALA</b>	20 SIVISTYSPALVELUT
<b>PALVELU</b>	290 TERVEYSPALVELUT
<b>TILIVELVOLLINEN</b>	Sivistysjohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>290 Terveyspalvelut</b>						
- menot	300 000	278 463	92,8	340 000	219 184	27,05
- tulot	0	0	0	0	0	0,00
- netto	-300 000	-278 463	92,8	-340 000	-219 184	27,05

**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. Alustavien tietojen mukaan vuoden 2024 kokonaiskustannus tulee ylittämään suunnitellun.

**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 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto</b>						
- menot	347 787	299 868	86,2	374 755	249 762	20,06
- tulot	1 000	33 452	3345,2	2 000	1 101	2938,33
- netto	-346 787	-266 416	76,8	- 372 755	-248 661	7,14

**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 30.9.	Tot-%
Henkilötyövuodet	2,5	2,15	86,0
Tilat m <sup>2</sup>	80	80	100,0

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

Henkilöstökulut ovat ylittymässä palkkaratkaisuista johtuen.

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	Strategian toteuttamisen ohjeistuksessa on linjattu, että strategia-asiakirjojen tavoitteita toteutetaan.
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 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>510 Maankäyttöpalvelut</b>						
- menot	637 200	558 336	87,6	637 200	565 108	-1,20
- tulot	724 040	558 207	77,1	724 040	578 479	-3,50
- netto	86 840	-129	-0,1	86 840	13 371	-100,96

**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 30.9.	Tot-%
Rekisteröidyt kiinteistöt kpl	20	7	35,0
Luovutetut tontit kpl	10	2	20,0
Vuokratut viljelysmaat ha	250	250	100,0
Henkilötyövuodet	7	4,96	70,86
Tilat m <sup>2</sup>	121	121	100,00

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

30.9.2024: 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	30.9.2024: 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	30.9.2024: 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	30.9.2024: 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	30.9.2024: 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	30.9.2024: 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	30.9.2024: Määrärahaa on käytetty noin 2 %. Määräraha tultaneen käyttämään kokonaisuudessaan vuoden loppuun mennessä.

<b>TOIMIALA</b>	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
<b>PALVELU</b>	520 INFRAPALVELUT
<b>TILIVELVOLLINEN</b>	Kunnallistekniikan päällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>520 Infrapalvelut</b>						
- menot	3 424 935	2 585 517	75,5	3 522 735	2 412 227	7,18
- tulot	109 400	236 702	216,4	200 300	221 265	6,98
- netto	-3 315 535	-2 348 815	70,8	-3 322 435	-2 190 962	7,20

#### 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 30.9.	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 <sup>2</sup> /hlö			
*Katuvalaistuksen energia MWh sis. liikennevalot			
Henkilötyövuodet	32	23,93	74,79
Tilat m <sup>2</sup>	2 321	2 321	100,00

#### 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	Toteutettu

**TOIMIALA** 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI**PALVELU** 570 TILAPALVELU**TILIVELVOLLINEN** Kiinteistöpäällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>570 Tilapalvelut</b>						
- menot	6 029 894	3 871 599	64,2	5 541 500	3 667 562	5,56
- tulot	9 937 350	8 068 903	81,2	10 290 000	7 238 155	11,48
- netto	3 907 456	4 197 304	107,4	4 748 500	3 570 593	17,55

**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 Yhteisöotalo.

**Tunnusluvut**

	Ta 2024	Tot 30.9.	Tot-%
Palvelutuotannon käytössä h-m <sup>2</sup>	75 144	75 822	100,9
Kiinteistön hoitoala h-m <sup>2</sup>	113 869	117 737	103,4
Henkilötyövuodet	15,8	12,83	81,20
Kaupungin omistamat tilat m <sup>2</sup>	114 243	120 780	105,7

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

Tuloarvio ylittyy kaupungille siirtyneiden Pääterveysaseman ja Yhteisöotalon vuokratuottojen johdosta, myös kiinteistöjen ylläpidon kustannukset kasvavat jonkin verran painottuen erityisesti lämmityskauden alettua loppuvuodelle.

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Tilanne</b>
EKO1. Energiatehokkuuden parantaminen	Kiinteistöjen energiatehokkuushankkeita vähintään 4 kpl	Energiatehokkuushankkeita toteutettu 8 kpl. Kehräämön aurinkovoimala otettu käyttöön.
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. Purkutyöt pyritään tekemään vuoden loppuun mennessä.

<b>TOIMIALA</b>	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
<b>PALVELU</b>	580 YHTEISTOIMINTA-ALUEEN JÄTEHUOLTO
<b>TILIVELVOLLINEN</b>	Jätehuoltopäällikkö

#### 580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto

Kaupunki (ulk.+sis.)	TA 2024	Kirjanpito	TOT	Ennuste	Edell. vuosi	Muutos-
* ei sis. liikelaitoksia	+ muutos	30.9.2024	%	31.12.2024	30.9.2023	%
- menot	338 170	227 348	67,2	338 170	238 032	-4,49
- tulot	338 170	338 169	100,0	338 170	307 290	10,05
- netto	0	110 821	0,0	0	69 258	60,01

#### 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. 30.9.	Tot-%
Hakemusten keskimääräinen käsittelyaika (kk)	1	1	100,0
Henkilötyövuodet	3,3	2,46	74,54
Tilat m <sup>2</sup>	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	JLTK on päättänyt 16.10 kokouksessaan siirtymisestä kunnanjärjestämään jätteenkuljetukseen jätevesilietteiden osalta siirtymäajan 2028 aikana.
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	Tiedotus on toteutunut suunnitellun mukaisesti.
EKO2. Kehitetään yhteistyötä jätealan yrityssectän kanssa	Järjestetään vähintään 1 kuljetusyritystapaaminen vuodessa. Lisätään tiedotusta ajankohtaisiin asioihin, kuten kuljetusjärjestelmäasioihin liittyen	Tapaaminen järjestetään loppuvuoden 2024 aikana.

<b>TOIMIALA</b>	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
<b>PALVELU</b>	600 RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖPALVELUT
<b>TILIVELVOLLINEN</b>	Ympäristöpäällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut</b>						
- menot	793 361	513 437	64,7	672 886	595 740	-13,82
- tulot	528 000	497 285	94,2	525 325	498 604	-0,26
- netto	-265 361	-16 152	6,1	-147 561	-97 136	-83,37

#### Riskianalyysi, toteutuminen:

Palvelualueen toiminta on riippuvainen lähes yksinomaan ulkoisista 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 viranomais-toiminnan takaamiseksi.

#### Tunnusluvut

	Ta 2024	Tot 30.9.	Tot-%
Käsitellyt hankkeet:	200	136	68,0
rakennusluvut (kpl)			
toimenpideluvat (kpl)	150	77	51,3
toimenpideilmoitukset (kpl)	100	16	16,0
muut rakentamisen luvat	40	33	82,5
Käsitellyt ympäristöluvut, ilmoitukset, rekisteröinnit (kpl)	8	3	38,0
Käsitellyt maa-ainesluvut (kpl)	3	1	33,3
YSL:n mukaisten lupavelvollisten yritysten tarkastukset (kpl)	25	30	120,0
Vesihuoltolain mukaiset vapauttamispäätökset (kpl)	5	0	0,0
Ympäristönsuojelulain jätevesipäätökset (kpl)	10	1	10,0
Henkilötyövuodet	9,5	6,1	65,1
Tilat m <sup>2</sup>	179	179	100,0

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

Valtakunnallisena ilmiönä rakentamisen hiljentyminen näkyy koko Forssan seudulla. Osaltaan tästä seuraa lupatulojen vähenemistä.

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. Varsinainen koulutus vasta tammikuussa.</p> <p>Työryhmän kokoontumisiin on osallistuttu. Kokoontumisien myötä saatu yhtenäistä ja laajempaa näkemystä mm. laadunvalvontaan.</p>

<b>TOIMIALA</b>	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
<b>PALVELU</b>	610 MAANKÄYTÖN SUUNNITTELUPALVELUT
<b>TILIVELVOLLINEN</b>	Kaupunginarkkitehti

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2024 + muutos	Kirjanpito 30.9.2024	TOT-%	Ennuste 31.12.2024	Edell. vuosi 30.9.2023	Muutos- %
<b>610 Maankäytön suunnittelupalvelut</b>						
- menot	430 869	295 635	68,6	436 930	228 795	29,21
- tulot	40 000	10 053	25,1	40 000	20 080	-49,94
- netto	-390 869	-285 582	73,1	-396 930	-208 715	36,83

#### 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 30.9.	Tot-%
Valmistelussa olevat kaavat ja suunnitelmat kpl	9	18	200,0
Valmistuneet kaavat (kpl) ja suunnitelmat	6	9	150,0
Asiantuntijatehtävät	120	128	106,7
Inventoinnit ja selvitykset	16	10	62,5
Henkilötyövuodet	3,5	2,97	84,86
Tilat m <sup>2</sup>	79	79	100,0

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

Valmistelussa olevien kaavojen määrä on lisääntynyt pienten kaavamuutosten takia. Asiantuntijatehtävät ovat lisääntyneet koska konsultin kanssa on käyty neuvotteluja ja asioihin on täytynyt perehtyä sitä ennen sekä työn kommentoinnin yhteydessä. Lisäksi yrityksille on haettu vastauksia erilaisiin asioihin, joihin on jouduttu perehtymään eri lähteistä.

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. Ekologisten vyöhykkeiden ja käytävien suunnitelma on valmistelussa.

### 3.3. Vesihuoltoliikelaitoksen konsernitavoitteiden toteutuminen

FORSSAN KAUPUNKI      KONSERNIRAPORTOINTI

**Liikelaitos:** Forssan vesihuoltoliikelaitos

**Lomakkeen täyttänyt:**

**Hyväksynyt:**

**Pvm:** 28.10.2024

**Raportointijakso:** 1.1.-30.9.2024

**Yksikkö:** tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

LOMAKE 1

1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite	Toteutuminen	Ennuste
	koko vuodelle	tähän saakka	koko vuodelle
Korvaus liikelaitokseen sijoitetusta pääomasta 800 000 euroa	800 000	600 000	800 000
Investoinnit enintään 1 000 000 euroa	1 000 000	755 361	1 000 000

Liikevaihto näyttää toteutuvan ennustettua parempana. Uuden vedenkäsittelylaitoksen ja siirtojohtolinjan käyttöönoton ja tästä seuraavien poistojen siirtyminen vuodelle 2025 vaikuttavat myös osaltaan siihen, että hyväksytyn talousarvion mukainen tilikauden alijäämäinen tulos kääntyyne ylijäämäiseksi.

#### 4. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta

INVESTOINNIT 30.9.2024

Kaupunki * ei sis. liikelaitosta	TA 2024	TOT. 30.9.2024	TOT.-%
<b><u>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</u></b>			
Atk-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot	-140 000	-35 507	25,4 %
- menot	140 000	35 507	25,4 %
<b><u>AINEELLISET HYÖDYKKEET</u></b>			
<b>MAA- JA VESIALUEET</b>	<b>0</b>	<b>942</b>	
- menot	110 000	2 167	2,0 %
- myynnit	110 000	3 109	2,8 %
<b>RAKENNUKSET</b>			
<b>Erittelemättömät hankkeet</b>	<b>-800 000</b>	<b>-470 475</b>	
- menot	800 000	470 475	58,8 %
- rahoitusosuudet	0	0	0,0 %
- myynnit	0	0	
<b>Liikuntakiinteistöjen suunnittelu ja peruskorjaus</b>	<b>-875 000</b>	<b>-1 596 788</b>	<b>182,5 %</b>
- menot	1 400 000	1 596 788	114,1 %
- rahoitusosuudet	525 000	0	0,0 %
<b>Rakennukset yhteensä</b>			
- menot	2 200 000	2 067 262	94,0 %
- tulot	525 000	0	0,0 %
- netto	-1 675 000	-2 067 262	123,4 %
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>			
<b>Kunnallistekniikka</b>	<b>-2 930 000</b>	<b>-1 190 603</b>	<b>40,6 %</b>
- menot	2 930 000	1 190 603	40,6 %
- rahoitusosuudet			
<b>Kiinteät rakenteet ja laitt. yht.</b>			
- menot	2 930 000	1 190 602	40,6 %
- tulot	0	0	
- netto	-2 930 000	-1 190 602	40,6 %
<b>KONEET JA KALUSTO</b>			
<b>Keskushallinnon toimiala</b>	<b>-30 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>
- menot	30 000	0	0,0 %
<b>Sivistys- ja tulevaisuuspalveluiden toimiala</b>	<b>-230 000</b>	<b>-41 502</b>	<b>18,0 %</b>
- menot	230 000	41 502	18,0 %
<b>Teknisen ja ympäristötoimen toimiala</b>	<b>-220 000</b>	<b>-132 500</b>	<b>60,2 %</b>
- menot	220 000	132 500	60,2 %
<b>Koneet ja kalusto yhteensä</b>			
- menot	480 000	174 002	36,3 %
- tulot	0	0	
- netto	-480 000	-174 002	36,3 %

<b>Kaupunki</b> <b>* ei sis. liikelaitosta</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TOT.</b> <b>30.9.2024</b>	<b>TOT.-%</b>
<b><u>SIJOTUKSET</u></b>			
<b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>			
<b>Tytäryhteisöosakkeet ja osuudet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- menot	0	0	0
- myynnit	0	0	0
<b>Osakkeet ja osuudet yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- menot	0	0	0
- tulot	0	0	0
- netto	0	0	0
<b>Menot yhteensä</b>	<b>5 860 000</b>	<b>3 469 540</b>	<b>59,2 %</b>
<b>Myynnit yhteensä</b>	<b>110 000</b>	<b>3 109</b>	<b>2,8 %</b>
<b>Rahoitusosuudet yhteensä</b>	<b>525 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nettomenot</b>	<b>-5 225 000</b>	<b>-3 466 431</b>	<b>66,3 %</b>

## 5. TYTÄRYHTEISÖT

### 5.1. Forssa-asunnot Oy

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 29.10.2024

Raportointijakso: 1.1.-30.9.2024

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
2. Pihlajakuja 1 käyttövesiputkiremontti ja esteettömyyskorjaukset	Valmis	90 %	100 %
3. Käyttöaste vähintään 85 %	85 %	84 %	85 %
4. Vuokrasaatavien vähentäminen - voimassa olevien sopimusten saatavat enintään 2 % vuotuisesta vuokratulosta	< 2 %	1,2 %	< 2 %
5. Vuokrasopimuksien suhde (uudet/päättyneet) 1,00 tai parempi	>1	1,1	>1

## FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 29.10.2024

Raportointijakso: 1.1. -30.9.2024

Yksikkö: T euro

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
<b>Liikevaihto</b>		2450	2407	43	3 374	3 230
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		20	27	-7	20	96
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot				0		
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut				0		
<b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Palkat ja palkkiot		-128	-125	3	-177	-175
Eläkekulut		-22	-21	1	-28	-28
Muut henkilösivukulut		-4	-6	-3	-7	-6
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>		<b>-153</b>	<b>-153</b>	<b>1</b>	<b>-212</b>	<b>-209</b>
Suunnitelman mukaiset poistot		-325	-275	50	-401	-398
Arvonalentumiset (luottotappiot)		0	0	0	0	0
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>		<b>-325</b>	<b>-275</b>	<b>50</b>	<b>-401</b>	<b>-398</b>
Liiketoiminnan muut kulut		-1673	-1661	13	-2 303	-2 330
<b>Liikevoitto (-tappio)</b>		<b>318</b>	<b>346</b>	<b>-28</b>	<b>479</b>	<b>389</b>
Rahoitustuotot		2	5	-2	2	5
Rahoituskulut		-185	-126	59	-200	-212
<b>Rahoitustuotot- ja kulut netto</b>		<b>-183</b>	<b>-122</b>	<b>61</b>	<b>-198</b>	<b>-206</b>
<b>Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä</b>		<b>134</b>	<b>224</b>	<b>-90</b>	<b>281</b>	<b>182</b>
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0	0	0
<b>Satunnaiset erät netto</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja</b>		<b>134</b>	<b>224</b>	<b>-90</b>	<b>281</b>	<b>182</b>
Tilinpäätössiirrot (varuksen purku)				0	0	0
Tuloverot				0		
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>134</b>	<b>224</b>	<b>-90</b>	<b>281</b>	<b>182</b>

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

**Lomakkeen täyttänyt:**
**Hyväksynyt:**
**Pvm:** 29.10.2024

**Raportointijakso:** 1.1. -30.9.2024

**Yksikkö:** T euro

 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
<b>TASE VASTAAVAA</b>						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		284	323	-39	284	284
Aineelliset hyödykkeet		11 866	11 143	723	11 110	11 592
Sijoitukset		747	747	0	747	747
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>		<b>12 896</b>	<b>12 213</b>	<b>683</b>	<b>12 141</b>	<b>12 622</b>
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		0	0	0	0	0
Pitkäaikaiset saamiset		130	166	-36	150	139
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		0	1	-1	0	0
Siirtosaamiset		0	0	0	0	0
Lainasaamiset		0	0	0	0	0
Muut saamiset		29	2	27	7	67
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>		<b>29</b>	<b>3</b>	<b>26</b>	<b>7</b>	<b>67</b>
Rahat ja pankkisaamiset		0	24	-24	15	37
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>13 056</b>	<b>12 406</b>	<b>650</b>	<b>12 313</b>	<b>12 866</b>
<b>TASE VASTATTAVAA</b>						
Oma pääoma yhteensä		1 394	1 095	299	1 300	1 259
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero		0	0	0	0	0
Varaukset		0	0	0	0	0
<b>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		10 695	10 415	280	10 500	10 369
Pääomalaina		104	104	0	104	104
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		78	61	17	708	662
Saadut ennakot		205	167	38	162	194
Ostovelat		82	99	-17	229	183
Siirtovelat		78	51	27	61	80
Muut velat		420	414	6	18	15
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>		<b>863</b>	<b>792</b>	<b>71</b>	<b>1 178</b>	<b>1 134</b>
<b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>13 055</b>	<b>12 406</b>	<b>650</b>	<b>13 082</b>	<b>12 866</b>

**FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 29.10.2024

Raportointijakso: 1.1. -30.9.2024

Yksikkö: T euro

Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
ja kulut miinus-merkkisinä.

TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Lisätietoja (anna tarvittaessa)</b>						
<u>Suunnitelman mukaiset poistot *)</u>						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		-325	-275	50	-445	-398
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti		-296	-222	74	-445	-398
=>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		0	0	0	-445	-398
TASEESSA						
Aikaisemmin poistettu liian vähän						
=> Oikaisu omaan pääomaan				0		
*) lisätietoja annetaan alipoistotilanteessa eli kun yhdistyksen poistoajat ovat pidemmät kuin kaupungin poistoajat						
<b>Muita lisätietoja:</b>						
	<i>Laskentakaava</i>					
<b>1. Kannattavuus</b>						
Käyttökate, teuro	1	643	620	22	880	787
Käyttökate %		26,2 %	25,8 %	0,5 %	26,1 %	24,4 %
Rahoitustulos, teuro	2	459	499	-39	682	581
Rahoitustulos %		18,8 %	20,7 %	-2,0 %	20,2 %	18,0 %
Nettotulos, teuro	3	134	224	-90	-164	-216
Nettotulos %	*) oikaistu	5,5 %	9,3 %	-3,8 %	-4,9 %	-6,7 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	9,6 %	20,5 %	-10,8 %	-12,6 %	-17,1 %
	*) oikaistu					
<b>2. Vakavaraisuus</b>						
Omavaraisuusaste %	5	10,7 %	8,8 %	1,8 %	9,9 %	9,8 %
	*) oikaistu					
<b>3. Velkaantuneisuus</b>						
Velkaantumisaste %	6	88,5 %	90,3 %	-1,8 %	89,3 %	89,4 %
<b>4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys</b>						
Quick Ratio	7	0,2	0,2	-0,1	0,1	0,2
Lainojen hoitokate	8	2,5	3,3	-0,9	1,0	0,9

## FORSSAN KAUPUNKI

## KONSERNIRAPORTOINTI

Tytärhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

29.10.2024

1.1.-

Raportointijakso:

30.9.2024

Yksikkö:

T euro

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	toteutunut jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Toiminnalliset mittarit</b>					
Yli 2 kuukautta tyhjillään olevat asunnot, kpl	53	41	12	40	50
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %	11	9	2	8	9
Uudet sopimukset	95	105	-10	120	125
Päätyneet sopimukset	86	108	-22	80	135
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl	36	32	4	20	30
<b>Vuokrasaamiset</b>					
Erääntynyt yli (3 kk) 2 kk	12	12	0	15	14
Erääntynyt yli 6 kk	16	21	-5	20	17
Erääntynyt yli 12 kk	100	117	-17	100	95
Muut vuokrasaamiset	14	17	-3	20	24
<b>Vuokrasaamiset yhteensä</b>	142	167	-25	155	150
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	4	5	-1	5	5
<b>Kirjatut luottotappiot</b>	12	1	-11	30	30
<b>Investoinnit</b>					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0	0	0
Aineellisiin hyödykkeisiin	599	516	-83	980	924
Muut sijoitukset	0	0	0	0	0
<b>Yhteensä</b>	599	516	-83	980	924
<b>Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:</b>					
Pihlajakuja 1 kv-putki- ja huoneistosaneeraus	596			980	
Siurilankatu 4 julkisivu- ja parvekeremontti		403			
Saniaispolku 4 maalämpöurakka		113			
<b>Lainanotto (erittele uudet lainat)</b>					
Kosken OP	112	300		774	850
Kuntarahoitus	200				
<b>Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)</b>					
Kokoaikaiset	4	4	0	4	4
Osa-aikaiset	0	0	0	0	0
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	4	4	0	4	4

## Forssan Yrityskehitys Oy

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.9.2024

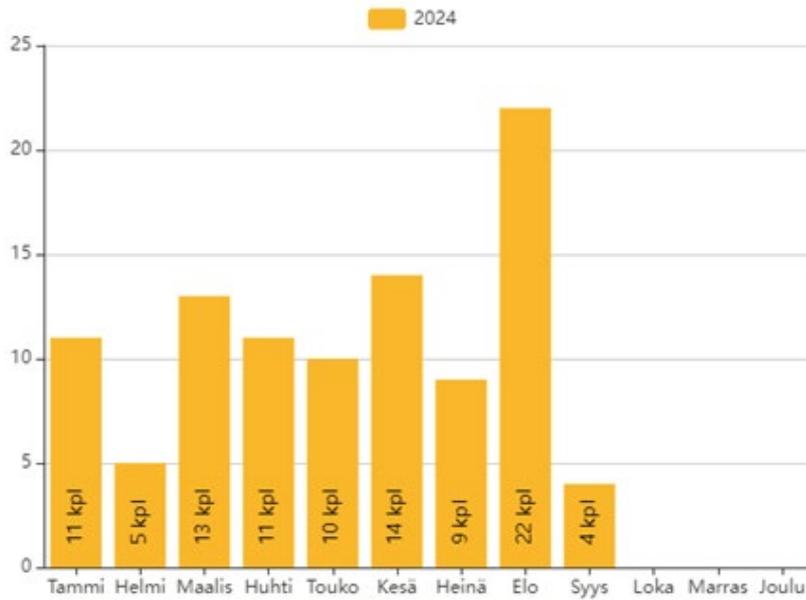
Yksikkö: tuhat euroa

### TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

### LOMAKE 1

I. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Forssan Yrityskehitys Oy parantaa ja tukee aktiivisesti yrityksiensä toimintaedellytyksiä, kannattavuutta ja kasvua sekä lisää seudullista elinvoimaa.	Fyk toimii aktiivisesti tukien ja edistään elinkeinoelämän kasvua, kehittämistä ja investointeja.	Fyk on toiminut aktiivisesti verkostoissa, sekä kansallisten rahoitusten saamiseksi seudulle sis. EU-rahoitukset ja niihin liittyvät konsortiot. Rahoitusagentti-hanke (Fyk koordinoi) kokoaa maakunnallista rahoitustiimiä yrityksiensä tueksi. Seudullinen EAKR-yritysrahoitus ja sen haut onnistuivat 100%. PÄRM-aluekehityshankkeiden tavoitteet ovat edenneet suunnitellusti.	Kasvun tukeminen ja kehittäminen toteutuu suunnitellusti.
Mittarit: Seudun alkaneet ja lopettaneet yritykset	Alkaneet: 105 Lopettaneet: 90	Alkaneet: 123 Lopettaneet: 99	Alkaneet: 105 Lopettaneet: 90
Seudullinen kehittämis- ja hankeyhteistyö	Seudun elinvoimasalkkusopimus 3,2 € per asukas. Hankesalkusta rahoitetaan yhteisiä hanke- ja elinvoimatoimia.	Elinvoimasalkku kattaa seudun hankkeiden omavastuut v. 2024 sekä yhteisten tapahtumien ja toimien osuudet per kunta.	
Palvelutapahtumien määrä ja asiakaspalaute	800/4	600/4,6	800/4
Vuokrattavien tilojen lukumäärä suhteessa tarjolla olevaan määrään % tavoite	100%	98%	100%
Pitkän aikavälin investointisuunnitelma ja rahoituksen riittävyys Korjausvelan purkaminen	Korkoriskien arviointi. Korjausvelkaa puretaan suunnitellusti.	Korjausvelkaa puretaan suunnitelman mukaisesti. Korkoriski on arvioitu Operandin kanssa kevät 2024, ei aiheuta toimenpiteitä.	Tavoitteet etenevät suunnitellusti.
Frush-tapahtumien järjestäminen	24.-25.4.2024	24.-25.4.2024	24.-25.4.2024
Muut tapahtumat	30	39	30

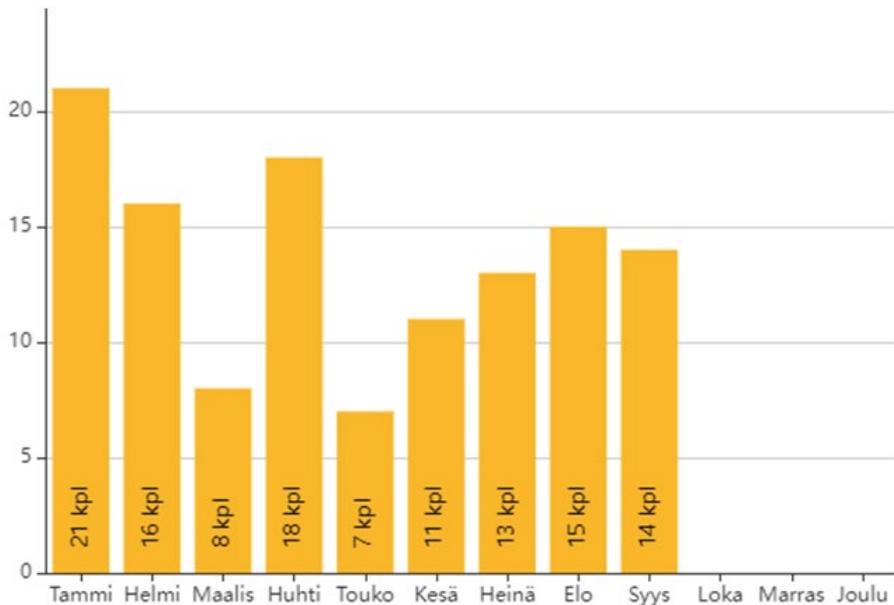
Perustetut ja lopettaneet yritykset. Lähde: Yritystutka, Hakosalo ja PRH kausi 1-9  
Lopettaneet 1-9



Lopettaneet toimialoittain taloustutkasta:

Riviotiskot	Määrä / Yrityksen nimi
Asuin- ja muiden rakennusten rakentaminen	14
Muulla luokittelemattomat henkilökohtaiset palvelut	7
Tieliikenteen tavarankuljetus	6
Muulla luokittelemattomat muut järjestöt	6
Muu posti-, jakelu- ja kuriiritoiminta	5
Asuntojen ja asuinkiinteistöjen hallinta	5
Kauneudenhoitopalvelut	5
Muu muulla luokittelematon erikoistunut rakennustoiminta	4
Kiinteistöhoito	4
Muu postimyynti ja verkkokauppa	3
Mootoriajoneuvojen huolto ja korjaus (pl. renkaat)	3

Perustetut yritykset 1-9



Yhteenveto:

- perustetut 01-09/2024 123kpl, lähde PRH
- lopettaneet 01-09/2024 99kpl, lähde PRH

**FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 15.10.2024

Raportointijakso: 1.1. - 30.9.2024

Yksikkö: 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
<b>Liikevaihto</b>		1 312 778	1 303 437	9 341	2 002 710	1 815 008
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		0	3 163	-3 163	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot		-3 618	-3 615	3	-10 700	-23 000
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut		-75 711	-75 599	112	-94 750	-52 234
<b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>		<b>-79 330</b>	<b>-79 214</b>	<b>116</b>	<b>-105 450</b>	<b>-75 234</b>
Palkat ja palkkiot		-350 601	-379 907	-29 306	-419 031	-457 600
Eläkekulut		-60 100	-63 930	-3 830	-97 615	-83 054
Muut henkilösivukulut		-8 866	-11 914	-3 048	0	-14 323
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>		<b>-419 567</b>	<b>-455 751</b>	<b>-36 184</b>	<b>-516 646</b>	<b>-554 977</b>
Suunnitelman mukaiset poistot		-205 084	-219 885	-14 801	-257 520	-288 946
Arvonalentumiset				0		
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>		<b>-205 084</b>	<b>-219 885</b>	<b>-14 801</b>	<b>-257 520</b>	<b>-288 946</b>
Liiketoiminnan muut kulut		-462 663	-535 011	-72 348	-657 226	-735 957
<b>Liikevoitto (-tappio)</b>		<b>146 134</b>	<b>16 739</b>	<b>129 395</b>	<b>465 868</b>	<b>159 894</b>
Rahoitustuotot		64 786	45 071	19 715	0	10 900
Rahoituskulut		-169 939	-129 078	40 861	-118 200	-66 807
<b>Rahoitustuotot- ja kulut netto</b>		<b>-105 153</b>	<b>-84 007</b>	<b>21 146</b>	<b>-118 200</b>	<b>-55 907</b>
<b>Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä</b>		<b>40 981</b>	<b>-67 268</b>	<b>108 249</b>	<b>347 668</b>	<b>103 987</b>
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0		
<b>Satunnaiset erät netto</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja</b>		<b>40 981</b>	<b>-67 268</b>	<b>108 249</b>	<b>347 668</b>	<b>103 987</b>
Tilinpäätössiirrot				0		
Tuloverot				0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>40 981</b>	<b>-67 268</b>	<b>108 249</b>	<b>347 668</b>	<b>103 987</b>

**FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 15.10.2024

Raportointijakso: 1.1. - 30.9.2024

Yksikkö: euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Toteutunut jakso	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>TASE VASTAAVAA</b>						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet				0		0
Aineelliset hyödykkeet		4 656 691	4 844 289	-187 598	4 720 083	5 009 029
Sijoitukset		4 945 479	4 945 479	0	4 945 479	4 945 479
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>		<b>9 602 170</b>	<b>9 789 768</b>	<b>-187 598</b>	<b>9 665 562</b>	<b>9 954 508</b>
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus				0		
Pitkäaikaiset saamiset		3 221 005	3 245 556	-24 551	3 324 154	3 553 605
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		55 939	467 181	-411 242	420 000	449 685
Siirtosaamiset		96 027	13 203	82 824	10 000	3 866
Lainasaamiset		0		0		
Muut saamiset		0	0	0		44 141
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>		<b>151 967</b>	<b>480 384</b>	<b>-328 417</b>	<b>430 000</b>	<b>497 692</b>
Rahat ja pankkisaamiset		6 736	6 181	555	6 000	5 310
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>12 981 879</b>	<b>13 521 890</b>	<b>-540 011</b>	<b>13 425 716</b>	<b>14 011 115</b>
<b>TASE VASTATTAVAA</b>						
Oma pääoma yhteensä		2 179 638	1 854 065	325 573	2 100 000	1 921 333
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero				0		
Varaukset				0		
<b>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		9 705 985	10 408 605	-702 620	9 620 000	10 990 334
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		843 165	879 744	-36 579	880 000	879 744
Ostovelat		32 078	190 963	-158 885	667 716	66 885
Siirtovelat		101 317	85 885	15 432	85 000	83 501
Muut velat		119 696	102 630	17 066	73 000	69 317
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>		<b>1 096 256</b>	<b>1 259 222</b>	<b>-162 966</b>	<b>1 705 716</b>	<b>1 099 447</b>
<b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>12 981 879</b>	<b>13 521 892</b>	<b>-540 013</b>	<b>13 425 716</b>	<b>14 011 114</b>

## FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 15.10.2024

Raportointijakso: 1.1.-30.9.2024

Yksikkö: euroa

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

TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut jakso	Toteutunut jakso	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Lisätietoja (anna tarvittaessa)</b>						
<u>Suunnitelman mukaiset poistot *)</u>						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		-205 084	-219 885	-14 801	-257 520	-288 946
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti =>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		205 084	219 885	14 801	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						
<b>Muita lisätietoja:</b>						
	<i>Laskentakaava</i>					
<b>1. Kannattavuus</b>						
Käyttökate, tuhat euroa	1	351 218	236 624	114 594	723 388	448 840
Käyttökate %		26,8 %	18,2 %	8,6 %	36,1 %	24,7 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	246 065	152 617	93 448	605 188	392 933
Rahoitustulos %		18,7 %	11,7 %	7,0 %	30,2 %	21,6 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	246 065	152 617	93 448	605 188	392 933
Nettotulos %	*) oikaistu	18,7 %	11,7 %	7,0 %	30,2 %	21,6 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	11,3 %	8,2 %	3,1 %	28,8 %	20,5 %
	*) oikaistu					
<b>2. Vakavaraisuus</b>						
Omavaraisuusaste %	5	16,8 %	13,7 %	3,1 %	15,6 %	13,7 %
	*) oikaistu					
<b>3. Velkaantuneisuus</b>						
Velkaantumisaste %	6	83,2 %	86,3 %	-3,1 %	565,5 %	666,1 %
<b>4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys</b>						
Quick Ratio	7	3,1	3,0	0,1	2,2	3,7
Lainojen hoitokate	8	0,4	0,3	0,1	0,7	0,5

## FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 15.10.2024

Raportointijakso: 1.1.-30.9.2024

Yksikkö: euroa

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

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	toteutunut jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Toiminnalliset mittarit</b>					
Yli kuukauden tyhjiillään olevat asunnot, kpl			0		
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %			0		
Uusia asukkaita, kpl			0		
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl			0		
<b>Vuokrasaamiset</b>					
Erääntynyt yli 3 kk	0	0	0		
Erääntynyt yli 6 kk	0	245 723	245 723		
Erääntynyt yli 12 kk	415	30 005	29 590		
Muut vuokrasaamiset		0	0		
<b>Vuokrasaamiset yhteensä</b>	415	275 728	275 313	0	0
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	0 %	0 %	0 %		
<b>Kirjatut luottotappiot</b>	0	0	0		
<b>Investoinnit</b>					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0		
Aineellisiin hyödykkeisiin	77 953	64 834	-13 119		
Muut sijoitukset	0	0	0		
<b>Yhteensä</b>	77 953	64 834	-13 119	0	0
<b>Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:</b>					
Yritystalo lukitusten vaihto	27 970				
Teatteritalo lukitusten vaihto	29 549				
Yritystalo julkisivuremontti	20 433				
<b>Lainanotto (erittele uudet lainat)</b>	0	0			
<b>Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)</b>					
Kokoaikaiset	8	8	0		
Osa-aikaiset	2	0	-2		
<b>Määrä kuukauden lopussa yhteensä</b>	10	8	-2	0	0

## 5.2. Loimijoen Kuntapalvelut Oy

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1. – 30.9.2024

Yksikkö: tuhat euroa

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

Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen
1. Toiminnan laajentaminen hyvinvointialueella	HVA:n kanssa käyty neuvotteluita mahdollisista uusista asiakkaista ateria- ja puhtauspalveluihin, mutta neuvottelut eivät keväällä johtaneet uusiin asiakkaisiin. HVA:n kanssa käydään neuvotteluja nykyisten ateria- ja puhtauspalveluiden sisällöstä ja hinnoittelusta
2. Uusien omistaja-asiakkaiden saaminen	Yhtiön jakamisen myötä on markkinointi ollut vähäisempää. Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy on rekisteröity 2.8.2024 ja toimintansa se aloittaa 1.1.2025.
3. Tuotantoprosessien tehostaminen ja kehittäminen	Ateriapalveluissa tarkastellaan annoskoon, ravitsemussuositusten sekä erityisruokavalioiden toteutumista. HVA:n kohteissa nämä muutetaan heidän palvelukuvauksen mukaiseksi. Puhtauspalveluissa kohteiden tarkistusmitoitukset ja palvelukuvien päivitykset etenevät. HVA:n kohteissa mitoitukset tehdään heidän palvelukuvauksen mukaiseksi.
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.-30.9.2024

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
<b>Liikevaihto</b>		<b>6 380</b>	<b>6 305</b>	<b>75</b>	<b>8 570</b>	<b>8 520</b>
Liiketoiminnan muut tuotot		8	12	-4	8	17
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-1 195	-1 242	-47	-1 594	-1 689
Ulkopuoliset palvelut		-690	-618	72	-920	-847
<b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>		<b>-1 886</b>	<b>-1 860</b>	<b>25</b>	<b>-2 514</b>	<b>-2 536</b>
Palkat ja palkkiot		-2 932	-3 075	-143	-3 909	-4 086
Eläkekulut		-492	-520	-28	-661	-691
Muut henkilösivukulut		-59	-94	-35	-117	-122
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>		<b>-3 483</b>	<b>-3 689</b>	<b>-206</b>	<b>-4 687</b>	<b>-4 900</b>
Suunnitelman mukaiset poistot		-106	-94	11	-141	-128
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>		<b>-106</b>	<b>-94</b>	<b>11</b>	<b>-141</b>	<b>-128</b>
Liiketoiminnan muut kulut		-787	-852	-65	-1 050	-1 062
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>		<b>126</b>	<b>-179</b>	<b>306</b>	<b>186</b>	<b>-88</b>
Rahoitustuotot		12	1	12	16	1
Rahoituskulut		-49	0	49	-66	0
<b>Rahoitustuotot- ja kulut netto</b>		<b>-37</b>	<b>1</b>	<b>38</b>	<b>-49</b>	<b>1</b>
<b>Voitto/tappio ennen tp-eriä</b>		<b>90</b>	<b>-179</b>	<b>268</b>	<b>137</b>	<b>-88</b>
Poistoero		0	0	0	0	0
Verot		0	0	0	0	-11
<b>Tilikauden voitto/tappio</b>		<b>90</b>	<b>-179</b>	<b>268</b>	<b>137</b>	<b>-99</b>

## FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.9.2024

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
<b>TASE VASTAAVAA</b>						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		47	25	22	40	40
Aineelliset hyödykkeet		600	696	-96	572	671
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä		0	0	0	0	0
Sijoitukset		3	3	0	3	3
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>		<b>650</b>	<b>724</b>	<b>-74</b>	<b>615</b>	<b>713</b>
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		19	19	0	19	19
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		242	231	11	194	365
Saamiset kaupungilta		142	139	3	87	93
Siirtosaamiset		56	5	51	54	114
Lainasaamiset		958	0	958	1 038	933
Muut saamiset		74	69	5	14	0
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>		<b>1 472</b>	<b>444</b>	<b>1 028</b>	<b>1 387</b>	<b>1 505</b>
Rahat ja pankkisaamiset		0	859	-859	0	0
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>2 140</b>	<b>2 044</b>	<b>96</b>	<b>2 021</b>	<b>2 238</b>
<b>TASE VASTATTAVAA</b>						
Osakepääoma		3	3	0	3	3
Sijoitetun vapaan opon rahasto		464	464	0	464	464
Pääomalaina		300	500	-200	300	500
Ed tilik tulos		-47	-80	33	-179	-80
Tilikauden tulos		90	-178	268	137	-99
<b>Oma pääoma yhteensä</b>		<b>809</b>	<b>708</b>	<b>101</b>	<b>725</b>	<b>787</b>
Poistoero		0	0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Saadut ennakot		0	0	0	0	0
Ostovelat		282	282	0	312	328
Korottomat velat kunnalta		19	22	-3	5	26
Siirtovelat		725	717	8	836	840
Muut velat		305	315	-10	143	256
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>		<b>1 331</b>	<b>1 336</b>	<b>-5</b>	<b>1 296</b>	<b>1 451</b>
<b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>2 140</b>	<b>2 044</b>	<b>96</b>	<b>2 021</b>	<b>2 238</b>

## FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.9.2024

Yksikkö: tuhat euroa

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

TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Lisätietoja (anna tarvittaessa)</b>						
	<i>Laskentakaava</i>					
<b>1. Kannattavuus</b>						
Käyttökate, tuhat euroa	1	232	-85		327	40
Käyttökate %		3,6 %	-1,3 %		3,8 %	0,5 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	195	-84		278	40
Rahoitustulos %		3,1 %	-1,3 %		3,2 %	0,5 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	90	-179		137	-88
Nettotulos %		1,4 %	-2,8 %		1,6 %	-1,0 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	11,1 %	-25,2 %		18,9 %	-11,1 %
<b>2. Vakavaraisuus</b>						
Omavaraisuusaste %	5	37,8 %	34,6 %		35,9 %	35,2 %
<b>3. Velkaantuneisuus</b>						
Velkaantumisaste %	6	62,2 %	65,4 %		15,1 %	17,0 %
<b>4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys</b>						
Quick Ratio	7	1,1	1,0		1,1	1,0
Lainojen hoitokate	8					

## FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.9.2024

Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
ja kulut miinus-merkkisinä.

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT LOMAKE 5	toteutunut jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed.vuoteen	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Ateriapalvelut</b>					
- tarjottuja lounaita (tuhatta kpl)	432	439	-7	646	600
- toimituskohteita	42	42	0	42	42
<b>Puhtauspalvelut</b>					
- teho (m2/h)	225	220	5	240	235
<b>Investoinnit</b>					
Aineellisiin hyödykkeisiin	2	19	-17	2	871
<b>Yhteensä</b>					
<b>Teholliset työtunnit (tuhat tuntia) *)</b>					
- ateriapalvelu	41	40	1	58	55
- puhtauspalvelut	60	61	-1	84	82
- taloushallinto	12	17	-5	19	21
<i>*) oma henkilöstö</i>					
<b>Henkilöstö</b>					
Kokoaikaiset	111	107	4	109	109
Osa-aikaiset	21	27	-6	26	26
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	132	134	-2	135	135

## 6. KUNTAYHTYMÄT

### 6.1. Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

**KONSERNIYHTEISÖ:** Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

**Tilivelvollinen:** Kuntayhtymän johtaja

OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-30.9.2024

Konsernitavoite/tavoitetaso	Tavoitteen toteutuminen/seuranta
<p><b>Oppimis- ja kasvunäkökulma</b>  Henkilöstön koulutus- tai benchmarkkauspäivät opetus- ja ohjaushenkilöstön osalta keskimäärin 3 pv/v ja muun henkilöstön osalta 2 pv/v  - Työelämässä työskentelypäivät opetus- ja ohjaushenkilöstöllä 3-5 pv/vuosi, muulla henkilöstöllä myös mahdollisuus halutessaan kahden päivän työelämäjaksoon  Guidin-palveluihin on kirjautunut koko henkilöstö  Tiedollajohtamisen kokonaisuuden kuvaus ja toimintasuunnitelman laatiminen  - KV – työelämäympäristössä päiviä konsernitasolla 50 pv  - 90 %:lla opetushenkilöstöstä on pedagoginen pätevyys  - Great Place to Work sertifiointi</p> <p><b>Sisäisten prosessien näkökulma</b>  - Kestävän kehityksen sertifiointiin kuuluva ulkoinen arviointi toteutettu  - Ekokompassin itsearviointi toteutettu  - Kansainvälisen toiminnan kokonaisuuden kuvaus ja prosessit laadittu  - Sähköinen työkalu vuosityöaikasuunnitelmien laadintaan toteutettu  - Jatkuvan haun prosessin vakauttaminen  - Työelämäyhteistyön prosessien vakauttaminen  - Tiimiorganisaation yhteisöohjautuvuuskehityskeskustelu- ja konfliktinratkaisuprosessit kuvattu</p> <p><b>Asiakasnäkökulma</b>  - Arvopalautteen vastausten keskiarvo vähintään 3,8 (vastausprosentti vähintään 50 %)  - Työelämäpalaute, vastausten keskiarvo vähintään 3,8 (vastausprosentti vähintään 50 %)  - Huoltajapalaute vähintään 3,8  - Väyläopintoihin osallistuu vähintään 17 opiskelijaa  - Taitajakisoihin osallistuu vähintään 8 opiskelijaa  - Vuoden aikana järjestetään kaksi laajaa työelämäyhteistyötapaamista  - NY yrittäjyystoimintaan osallistuneiden kevytyrittäjyyspalveluun osallistuneiden opiskelijoiden määrä 20</p> <p><b>Taloudellinen näkökulma</b>  - Tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä 100 %  - Työllistyminen 75% valmistuvista opiskelijoista työllistyy heti  - Siirtyminen korkea-asteelle 5% valmistuvista pt opiskelijoista pääsee jatko-opintoihin korkea-asteelle  - Tulosaluekohtaisten toimintakatteiden noudattaminen</p>	<p>Alkuvuoden perusteella tavoitteiden odotetaan toteutuvan suunnitellusti.</p> <p>Toteutuu</p> <p>Toteutuu</p>

Tunnusluvut	Tp 2022	Tp 2023	Ta 2024	Tot. 30.9.	Tot. %
Toiminnallisia ja taloudellisia tunnuslukuja:					
Koulutustoiminta					
- opiskelijavuosi	1 331	1 403	1 130	1 045	92,5
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	89,7	119,3
- oman pääoman tuottoaste %					
- velkaantumisaste %	14,7	16,1	14,7	17,6	119,7
Henkilöstö (kpl vuoden lopussa)					
- kokoaikaiset	162	178	160	165	103,1
- osa-aikaiset	11	12	10	11	110,0
Määrä vuoden lopussa	173	190	170	176	103,5
Tilat kuntayhtymä m2	26 319		26 319	26 319	100,0
Tilat osakeyhtiö m2	0		0	0	

# LIITTEET

## Hankkeet/Projektit

### HANKESALKKU, kaupunki ja konserni

Hankkeet 2017-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais-rahoitus	Rahoittaja	Kv-hanke					Hanke alkaa	Hanke loppuu	Dynasty diaarinumero
							2021	2022	2023	2024			
<a href="#">FISU-verkosto</a>	<a href="#">Antti Heinilä</a>										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			
<a href="#">HEHKU hanke</a>	<a href="#">Antti Heinilä</a>	15 000	213 053	228 053	AKKE			7 500,00	7 500,00	1.1.2023	31.12.2024		
<a href="#">KATTI hanke</a>	<a href="#">Ville-Pekka Soini</a>	11 238	1 198 762	1 210 000	VM					2.9.2022	30.9.2024		
<a href="#">Tieto lisää toimivuutta</a>	<a href="#">Jukka Laaksonen</a>	12 375	506 125	518 500	VM					2.9.2022	30.9.2024		
<a href="#">Digitaalinen kaupunkihiihi 2.0</a>	<a href="#">Antti Heinilä ja Ville Saarenmaa</a>	7 500	78 944	86 444	EAKR						31.12.2025		
<a href="#">Rakennusosien laajamittainen uudelleenkäyttöhanke</a>	<a href="#">Antti Heinilä</a>	13 500	31 500	45 000					13 500	1.5.2024	30.10.2024		
Hankesalkun arvo		59 613	2 028 384	2 087 997			0,00	0,00	7 500,00	21 000,00			

**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		
<a href="#">Yhdenvertainen ja hyväksyvä koulu yhteisö</a>	- <a href="#">Minna Lintonen / Jarmo Pynnönen</a>		50 000		OPH					50 000,00	16.5.2024	30.6.2026
<a href="#">Apua arkeen - pedagogisin perustein lisähenkilöstöä Forssaan</a>	- <a href="#">Tiina Kemppainen / Atte Kolis</a>	31 000	124 000	<b>155 000</b>	OKM					47 255,00	17.4.2024	31.12.2027
<a href="#">Koulu kannattaa</a>	- <a href="#">Minna Lintonen / Jarmo Pynnönen</a>	2 200	41 800	<b>44 000</b>	OPH						28.9.2023	31.12.2024
- <a href="#">Lika Olika</a>	- <a href="#">Elina Kylliäinen</a>											
- <a href="#">Kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun</a>	- <a href="#">Tiina Kemppainen</a>		5 350,00		OKM			5 350,00			1.12.2022	31.12.2024
<a href="#">Koulujen kerhotoiminnan tukeminen ja kehittäminen</a>	- <a href="#">Toni Pohjonen / Jarmo Pynnönen</a>	3 429	8 000	<b>11 429</b>	OPH				8 000,00		12.5.2023	31.12.2024
<a href="#">Kaikille yhteinen digi!</a>	- <a href="#">Tiina Kemppainen / Katriina Jyräkoski</a>	10 548	94 922	<b>105 470</b>	OPH			94 922,00			17.6.2022	31.7.2024
<a href="#">Harrastamisen suomen malli 3</a>	- <a href="#">Toni Pohjonen / Jarmo Pynnönen</a>	23 334	70 000	<b>93 334</b>	AVI				70 000,00		1.8.2023	31.7.2024

jatkoaika  
31.8.2024



<a href="#">Opintoselvit 2023-2024</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>		2 950	<b>2 950</b>	OPH				2 950,00			
<a href="#">Tekstiiliperinnön digitointi</a>	<a href="#">Kati Kivimäki</a>	609	20 000	<b>20 609</b>	Finlaysonin osakkaiden säätiö				10 000,00	10 000,00	1.8.2019	
<a href="#">Forssa textile week</a>	<a href="#">Kati Kivimäki</a>											
<a href="#">Kangaskuosien tuotteistus</a>	<a href="#">Kati Kivimäki</a>											
<a href="#">Kohti kestävä työllistymistä Lounais-Hämeessä</a>	<a href="#">Jaakko Leskinen</a>				ELY						1.2.2023	31.3.2025
-	-	<b>128 749</b>	<b>807 854</b>	<b>617 321</b>		<b>8 000,00</b>	<b>43 000,00</b>	<b>100 272,00</b>	<b>301 697,0</b>	<b>363 167,20</b>		

## 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