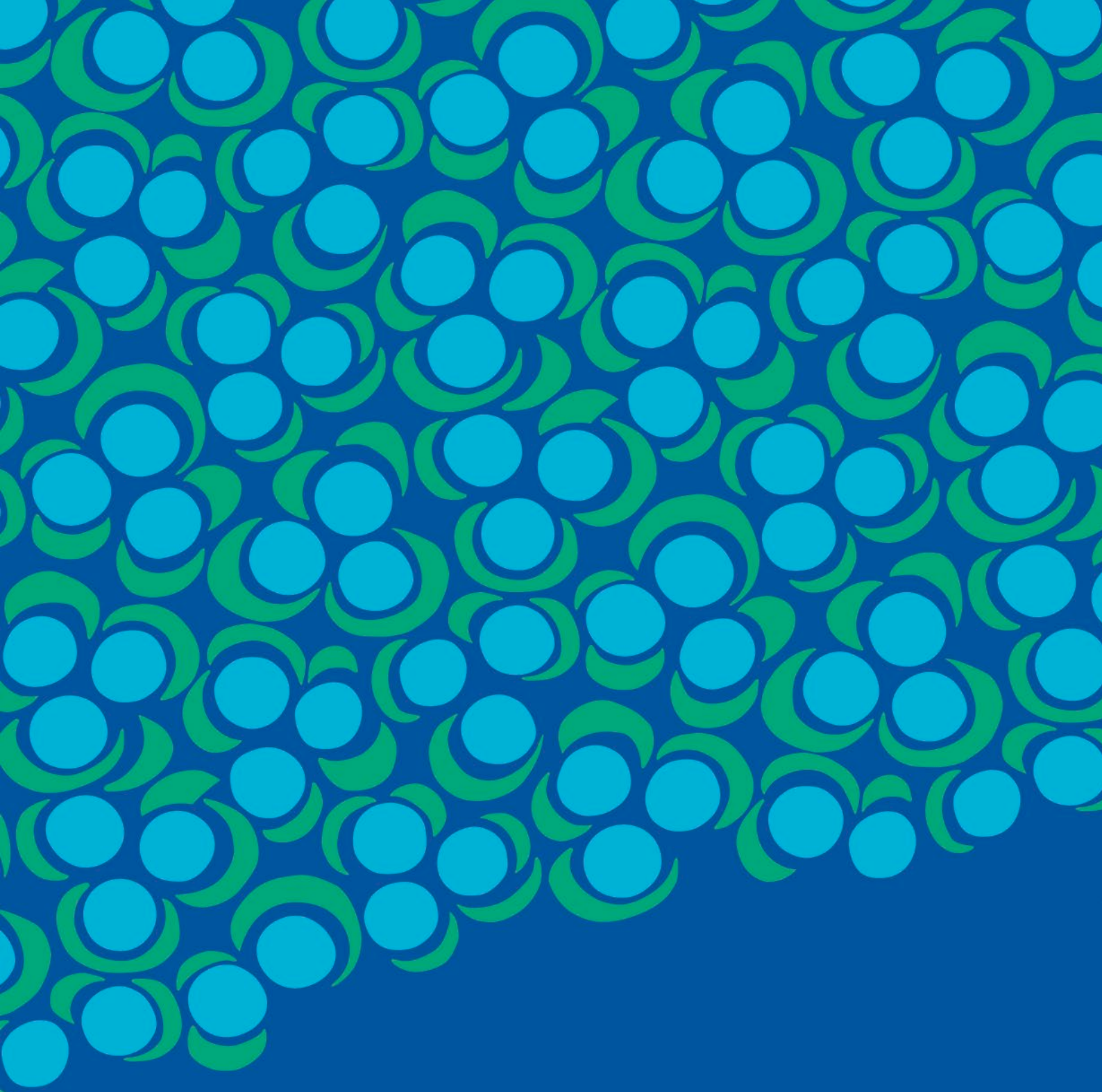




OSAVUOSIKATSAUS

1.1.-31.3.2025

Kaupunginhallitus 19.5.2025

Sisällysluettelo

1.	YLEISTÄ	1
1.1.	Yleinen taloudellinen tilanne	1
1.2.	Väestö, työllisyys ja rakentaminen	3
1.3.	Kaupungin talouden toteuma ja loppuvuoden näkymät	5
1.4.	Henkilöstö	9
2.	TULOSLASKELMA, TASE JA RAHOITUSLASKELMA (kaupunki ja liikelaitos)	12
2.1.	Rahoituslaskelma	12
2.2.	Yhdistetty tuloslaskelma	13
2.3.	Yhdistetty tase	14
2.4.	Yhdistetty rahoituslaskelma	16
3.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	17
3.1.	Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta	17
3.2.	Käyttötalouden toteutuminen palveluittain	18
3.3.	Vesihuoltoliikelaitoksen konsernitavoitteiden toteutuminen	21
4.	INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta	22
5.	TYTÄRYHTEISÖT	24
5.1.	Forssa-asunnot Oy	24
5.2.	Forssan Yrityskehitys Oy	29
5.3.	Loimijoen Kuntapalvelut Oy	34
5.4.	Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy	39
6.	KUNTAYHTYMÄT	44
6.1.	Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä	44
LIITTEET		46
	Hankkeet/Projektit	46
	Konserniraporttien tunnusluvut ja laskentakaavat	49

1. YLEISTÄ

1.1. Yleinen taloudellinen tilanne

Valtionvarainministeriön taloudellinen katsaus keväältä 2025 tiivistää Suomen talouden suhdannetilanteen seuraavasti:

Suomen bruttokansantuote (BKT) supistui viime vuonna 0,1 prosenttia vuositasolla, mutta talous kääntyi kasvuun vuoden aikana. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku lisäävät kulutusta. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat lisäävät investointeja. BKT kasvaa 1,3 prosenttia vuonna 2025 ja 1,6 prosenttia vuonna 2026 ja 1,5 prosenttia 2027. Työmarkkinoiden käänne on myöhentynyt ja työllisyys kasvaa selvästi vasta vuosina 2026–2027 talouden vahvistuessa. Työttömyysaste laskee vuoden 2025 8,8 prosentista 7,9 prosenttiin vuonna 2027. Talouden kasvua varjostaa kuitenkin Yhdysvaltojen kauppapolitiikka, ja jos tullit eivät jää lyhytaikaisiksi on vuosien 2025 ja 2026 kasvu selvästi ennustettua heikompaa.

Julkisyhteisöjen rahoitusaliijäämä oli 4,4 % suhteessa BKT:hen vuonna 2024. Tänä vuonna rahoitusaliijäämä on 3,8 % ja 3,2 % vuonna 2026. Alijäämä pysyy kolmen prosentin huonommalla puolella ennustekauden loppuun saakka. Tänä vuonna julkisyhteisöjen velkasuhde nousee yli 85 prosentin, minkä jälkeen velkasuhde kasvaa asteittain lähes 90 prosenttiin vuonna 2029.

Yhdysvaltojen pyrkimykset kauppasuhteiden ja kauppavirtojen uudelleen järjestämiseen ennenkokemattomalla tavalla ovat talousshokki, jonka lopputulosta on vaikea arvioida. Yhdysvaltojen asettamat tullit ovat käynnistämässä kauppasodan, jonka seurauksena tullit ovat korkeammalla kuin kertaakaan modernin talouden ja globaalien tuotantoketjujen aikana. Jäävätkö tullit pysyvästi korkeiksi tai kuinka nopeasti palataan vapaampaan kauppaan ovat avainkysymyksiä Suomenkin tulevan talouskehityksen kannalta. Todennäköistä on, että joka tapauksessa jo nyt markkinoille on syntynyt epäluottamusta ja epävarmuutta, joka tulee jossain määrin rajoittamaan talouden toimeliaisuutta.

Kuntatalouden alijäämä pieneni vuonna 2024 hieman edellisvuodesta, mutta alijäämä suhteessa BKT:hen pysyi 0,4 prosentissa. Kuntahallinnon alijäämä syvenee vuosina 2025–2027 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen, mikä johtuu mm. kulutusmenojen ja investointien kasvusta sekä valtionosuuksiin tehtävistä leikkauksista. Kunnat raportoivat sopeuttaneensa henkilöstömenojaan mm. töiden uudelleenjärjestelyä ja luonnollista poistumaa hyödyntämällä. Kuntien suunnitelmissa on jatkaa sopeutustoimia kuluvana vuonna.

Kuntakentän tehtävät laajenivat vuoden 2025 alusta, kun TE-palvelu-uudistus astui voimaan. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin edelleen koulutus- ja sivistyspalveluihin, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannuksia saataisiin pienennettyä samaa tahtia varsinkin, kun erityisen tuen tarve on lisääntynyt.

Kuntahallinnon henkilöstövaltaisuuden vuoksi palkkasopimusratkaisulla on suuri merkitys kuntahallinnon kustannuskehitykselle. Kunta- ja hyvinvointialan kaikki neuvotteluosapuolet hyväksyivät neuvottelutuloksen toukokuun alussa vuosille 2025–2028. Kunta-alan työvoimakustannukset nousevat tänä vuonna 2,78 prosenttia, ensi vuonna 3,18 prosenttia ja 3,85 prosenttia vuonna 2027. Laskelmissa on huomioitu kaikki sopimuskaudelle sijoittuvat korotukset.

Taulukko 1: Keskeiset ennusteluvut (VM, Taloudellinen katsaus kevät 2025)

	2023	2024	2025*	2026*	2027*
Volyymin muutos, %					
Bruttokansantuote markkinahintaan	-0,9	-0,1	1,3	1,6	1,5
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	-6,7	-2,4	3,9	2,4	3,1
Kokonaistarjonta	-2,8	-0,8	2,1	1,8	2,0
Tavaroiden ja palvelujen vienti	0,2	0,1	2,9	2,5	2,5
Kulutus	1,1	0,2	0,7	1,0	1,1
yksityinen	0,0	-0,1	1,2	1,8	1,7
julkinen	3,4	0,7	-0,3	-0,4	-0,1
Investoinnit	-7,4	-7,1	6,5	3,3	4,0
yksityiset	-8,3	-10,2	4,7	4,7	5,0
julkiset	-2,8	7,4	13,5	-1,5	0,1
Kokonaiskysyntä	-2,7	-0,6	2,1	1,8	2,0
kotimainen kysyntä	-4,0	-0,9	1,8	1,5	1,7

Taulukko 2: Muut keskeiset ennusteluvut (VM, Taloudellinen katsaus kevät 2025)

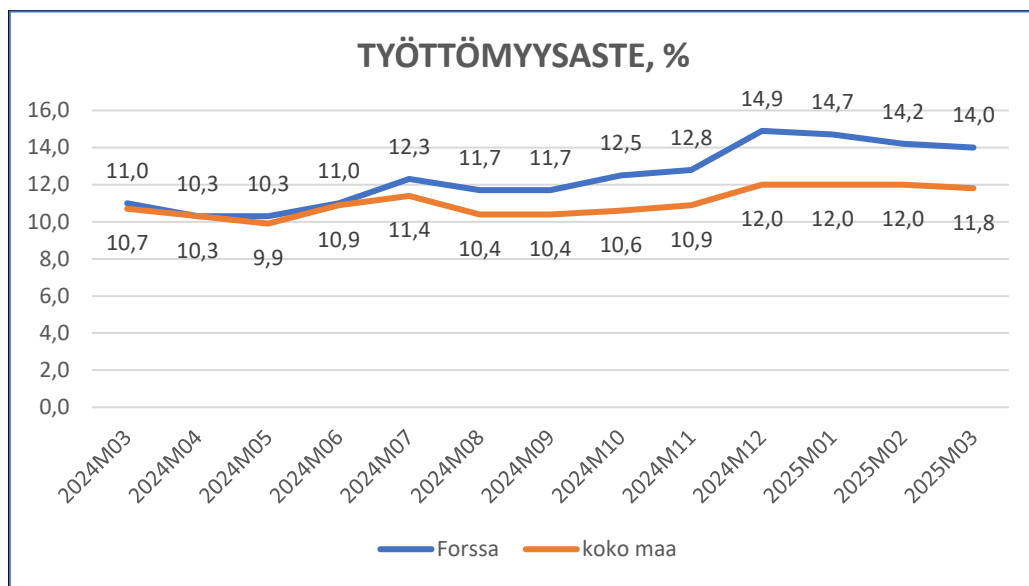
	2023	2024	2025*	2026*	2027*
Bruttokansantuote, arvo, mrd. euroa	273	276	286	298	309
Bruttokansantuotteen hinta, muutos, %	3,5	1,4	2,2	2,4	2,3
Palvelut, volyymin muutos, %	0,6	0,3	0,8	1,2	1,1
Koko teollisuus, volyymin muutos, %	1,6	-0,2	3,0	1,5	1,5
Työn tuottavuus, muutos, %	0,0	-0,4	1,0	0,5	0,4
Työlliset, muutos, %	0,3	-1,0	0,2	1,1	1,1
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	77,9	76,7	76,4	76,8	77,3
Työttömyysaste, %	7,2	8,4	8,8	8,3	7,9
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	6,2	1,6	0,9	1,6	1,8
Ansiotasoindeksi, muutos, %	4,2	3,1	3,2	3,8	3,0
Vaihtotase, mrd. euroa	-1,4	0,8	0,6	1,4	0,8
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-0,5	0,3	0,2	0,5	0,3
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	3,4	3,6	2,3	2,0	2,0

1.2. Väestö, työllisyys ja rakentaminen

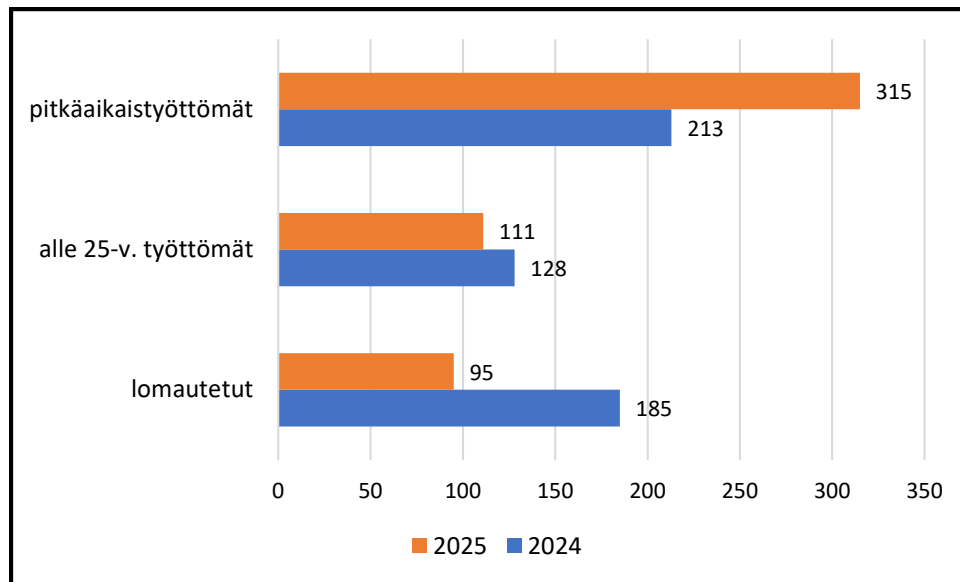
Vuoden 2025 alussa Forssassa oli 16 443 asukasta. Kuluvan vuoden aikana tammi-maaliskuussa väestön määrä on ennakkotietojen mukaan vähentynyt 26 asukkaalla.

Taulukko 3: Forssan kaupungin väestömuutosten ennakkotietoja 1.1.-31.3.2025

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Väestönlisäys
Forssa							
2025Q1*	21	51	-30	145	198	-53	-60



Maaliskuussa forssalaisten työttömien työnhakijoiden määrä oli 967, kun vuotta aiemmin heitä oli 966. Työttömien määrä on siis noussut vuodessa yhdellä henkilöllä. Maaliskuussa 2025 Forssan kaupungin työttömyysaste oli 14,0 %. Vastaavana ajankohtana työttömyysaste oli Kanta-Hämeen alueella 10,9 % ja Hämeen ELY-keskuksen alueella 13,0 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli maaliskuun 2025 lopussa 315 (lisäys vuoden aikana 102 henkilöä) ja alle 25-vuotiaiden työttömien määrä 111 (vähennys vuoden aikana 17 henkilöä). Forssassa sijaitsevien avointen työpaikkojen määrä on 34,7 prosenttia pienempi kuin vuotta aiemmin.



Taulukko 4: Työttömyysaste kuukausittain Forssassa vv. 2021–2025

Kuukausi	2021	2022	2023	2024	2025
Tammikuu	12,6	11,1	10,4	14,5	14,7
Helmikuu	12,5	10,9	10,6	14,3	14,2
Maaliskuu	12,9	10,2	11,0	13,8	14,0
Huhtikuu	12,2	9,8	10,3	13,0	
Toukokuu	11,3	9,3	10,3	12,1	
Kesäkuu	12,1	10,5	11,0	13,5	
Heinäkuu	12,8	11,5	12,3	14,0	
Elokuu	11,2	9,9	11,7	12,5	
Syyskuu	11,2	9,4	11,7	12,0	
Lokakuu	11,1	9,3	12,5	12,1	
Marraskuu	10,6	9,1	12,8	12,5	
Joulukuu	11,3	10,4	14,9	14,8	
KA/KK	11,8	10,1	11,6	13,3	

Lähde: Hämeen ELY-keskus

Forssan kaupungin alle 25-vuotiaiden nuorten työllisyystilanne

Maaliskuun lopussa forssalaisten alle 25-vuotiaiden nuorten työttömyysaste oli 14,9 %, mikä oli 1,9 %-yksikköä parempi tilanne kuin vuotta aiemmin. Työttömänä oli 111 henkilöä. Vuotta aiemmin työttömänä oli vastaavasti 128 nuorta. Määräaikaisissa palvelusuhteissa 31.3.2025 Forssan kaupungilla oli 240 henkilöä, joista oli 41 alle 25-vuotiasta nuorta eli 17,1 % kokonaismäärästä.

Taulukko 5: Myönnetty rakennusluvat ja valmistuneet rakennukset 1.1.–31.3.

	1.1.-31.3.2024	1.1.-31.3.2025
Myönnetty rakennusluvat:		
Tilavuus yhteensä, m ³	10 850	44 399
Kerrosala yhteensä, m ²	1 564	4 358
Asuntojen lukumäärä	0	0
Asuntojen huoneistoala	0	0
Valmistuneet rakennukset:		
Tilavuus yhteensä, m ³	3 343	6 462
Kerrosala yhteensä, m ²	641	1 218
Asuntojen lukumäärä	0	1
Asuntojen huoneistoala	0	116

Lähde. Forssan kaupunki, rakennusvalvonta

Rakentamisessa ilmenee tavanomaisesti vuosittaista vaihtelua. Verrattuna edellisten vuosien vastaaviin ajankohtiin ensimmäiseen vuosineljännekseen on myönnettyjen rakennuslupien kerrosalamäärä ja tilavuusmäärä ovat edelleen hiukan kasvaneet, mutta pysyneet kuitenkin edelleen alhaisella tasolla. Kasvu on tapahtunut pääosaltaan uudisrakentamishankkeiden osalla.

Uusi rakentamislaki vapautti luvantarpeesta suurimman osan aiempien vuosien toimenpidelupien ja -ilmoitusten toimenpiteistä. Vuoden alusta lähtien on vain rakentamislupia. Edellä mainitun takia tarkasteluajanjaksolla rakentamislupamäärät puolittuivat, kuitenkin keskittyen kerrosalaa lisääviin lupiin.

Uusien omakotilupien lukumäärät ovat asettuneet vuositasolla yksittäisiin lupiin. Tarkasteluajankohdalla uusia omakotitalon lupahakemuksia ei ole käsitelty lainkaan. Tällä hetkellä on rakenteilla tilastojen mukaan 4 omakotitaloa.

Ensimmäisellä vuosineljänneksellä valmistuneiden rakennusten määrässä tapahtunut tuplaantumista. Valmistuneiden määrä on riippuvainen aikaisempien vuosien lupamäärästä.

1.3. Kaupungin talouden toteuma ja loppuvuoden näkymät

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuositarkastuksen tulos- ja taselaskelmissa. Vesihuoltojohtajan katsaus mm. konsernitavoitteiden toteutumisesta on kohdassa talousarvion toteutuminen. Sulkeissa esitetty luku on 31.3.2024 tilanne.

Toimintatuotot

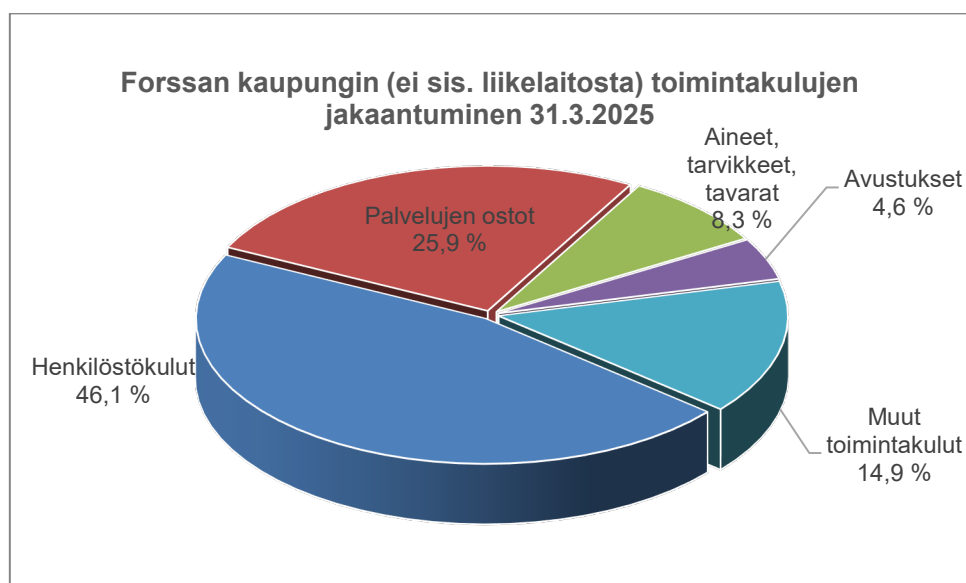
Toimintatuotot olivat maaliskuun lopussa 5,4 (5,0) miljoonaa euroa eli 27,5 % budjetoidusta. Talousarvioon suhteutettuna parhaiten on toteutunut tuet ja avustukset. Niiden toteuma on ollut 0,9 (0,5) miljoonaa euroa, eli 59,4 prosenttia talousarviosta. Myyntituottojen osalta toteuma on alle talousarvion. Tällä hetkellä toteuma on 1,2 (1,3) miljoonaa euroa ja 20,6

prosenttia talousarviosta. Maksutuottojen ja muiden toimintatuottojen toteuma on hieman talousarviota isompi.

Toimintakulut

Toimintakulut olivat maaliskuun lopussa 15,3 (14,8) miljoonaa euroa ja 24,1 % talousarviosta. Henkilöstökulujen toteuma oli 7,0 (7,0) miljoonaa euroa ja 23,7 % talousarviosta.

Palvelujen ostot olivat 4,0 (4,1) miljoonaa euroa ja 23,0 % talousarviosta. Palvelujen ostoissa ei ole olennaisia poikkeamia talousarviosta tai selviä muutoksia vuoden takaiseen.



Toimintakate

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -9,9 (-9,8) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 22,7. Toimintakate on talousarviota parempi, mutta kolmen kuukauden toteuman perusteella siitä ei voi vielä tehdä luotettavia johtopäätöksiä koko vuoden osalta.

Vuosikate

Vuosikate on kaupungin kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate oli maaliskuun lopussa 2,7 (1,6) miljoonaa euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteenksi on arvioitu 5,4 miljoonaa euroa.

Tulos

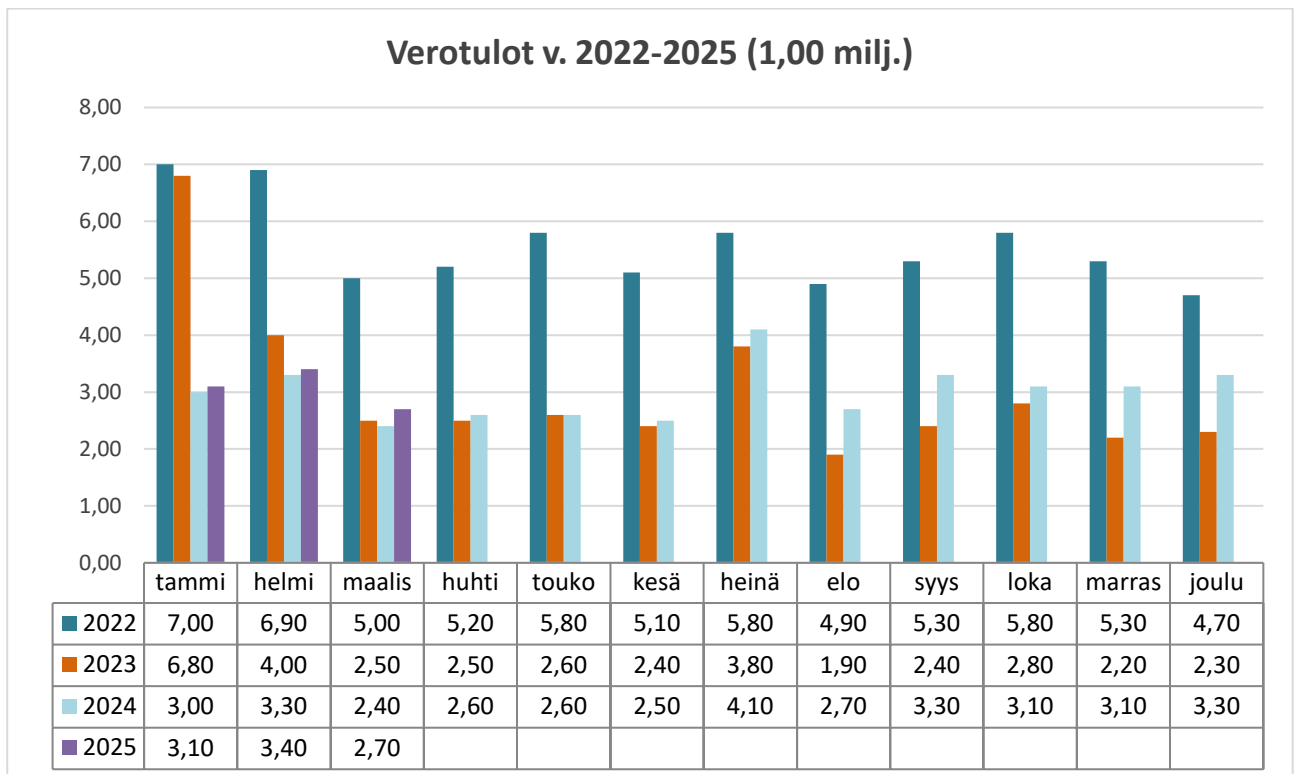
Kaupungin tulos ensimmäisen kolmen kuukauden osalta oli 1,2 (0,2) miljoonaa euroa. Talousarvion tavoitetulos koko vuodelle on -0,6 miljoonaa euroa.

Verorahoitus

Taulukko 6: Verotulot 1.1.- 31.3.2025

(1000 euroa)	Ta 2025	Tot. 31.3	Tot. %	Muutos % 24/25
Kunnan tulovero	28 075	7 727	27,5	8,9
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 329	1 180	35,4	-23,7
Kiinteistövero	5 484	301	5,5	-0,7
Yhteensä	36 888	9 208	25,0	4,4

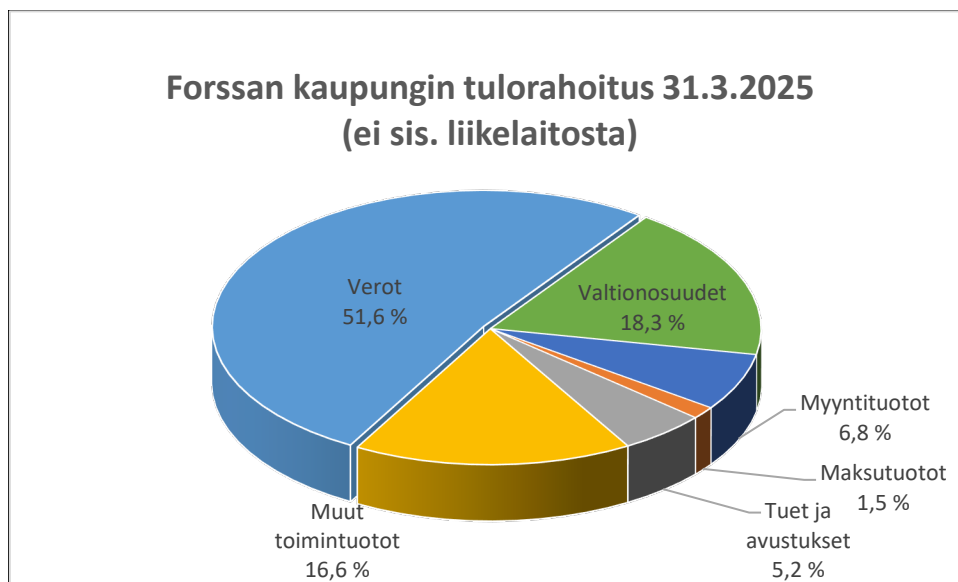
Taulukko 7: Verotilitykset kuukausittain vuosina 2022–2025



Verotuloja oli kertynyt maaliskuun loppuun mennessä yhteensä 9,2 (8,8) miljoonaa euroa. Tuloveroa oli kertynyt 7,7 (7,0) milj. €, yhteisöveroa 1,2 (1,5) milj. € ja kiinteistöveroa 0,3 (0,3) milj. €. Tuloverokertymää on kasvattanut tuloveroprosentin 0,3 prosenttiyksikön korotus vuodelle 2025, mutta kertymä ylittää silti talousarvion ja alkuvuoden kertymä voi pitää hyvänä haastavassa ympäristössä. Yhteisöverokertymä sen sijaan on laskenut viime vuodesta. Yhteisövero on suhdanneriippuvainen vero ja sen kertymä voi muuttua nopeastikin suhdanteiden mukana. Kiinteistöverokertymä on ollut viime vuoden tasolla ja siihen ei ole odotettavissa merkittäviä muutoksia koko vuoden osalta. Kuntaliiton toukokuun veroennuste ennakoii Forssan verotulojen jäävän kokonaisuudessaan 0,2 miljoonaa euroa talousarviota pienemmäksi. Työllisyyden kehitys tulee vaikuttamaan asiaan olennaisesti. Tällä hetkellä vaikuttaa siltä, että nimellisansiot nousevat kyllä hyvin, mutta työttömyyden kasvun vuoksi palkkasumma ei kasva nimellisansioiden muutoksen tahdissa.

Valtionosuuksien toteuma on ollut 3,3 (2,5) miljoonaa euroa ja 27,3 prosenttia talousarviosta. Jo tehtyjen valtionosuuspäätösten mukaan valtionosuudet tulevat olemaan 1,4 miljoonaa euroa talousarviota suuremmat. Merkittävin syy tähän on perusopetuksen valmistavan opetuksen kasvaneet valtionosuudet, joita ei ole huomioitu talousarviossa.

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



Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotot ja kulut olivat yhteensä +163 451 (+179 695) euroa. Rahoitustuottoihin sisältyy vesihuoltoliikelaitoksen peruspääomalle maksama tuotto.

Investoinnit ja niiden rahoitus

Investointeihin oli käytetty yhteensä 0,1 (0,3) miljoonaa euroa maaliskuun loppuun mennessä.

Kaupungin lainamäärä 31.3.2025 oli 34,0 (39,8) miljoonaa euroa. Lainojen keskikorko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,25 %. Lyhytaikaista kuntatodistustlainaa ei ole nostettuna. Lainojen suojausaste on 93,9 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 2 061 (2 417) euroa/asukas.

Kaupungin lainasalkku 31.3.2025

	31.3.2025	31.12.2024	31.3.2024
Avoinna oleva saldo	33 953 256 €	34 768 654 €	39 822 263 €
Avoinna oleva saldo Kuntatodistus	0 €	0 €	0 €
Avoinna oleva johdannaisten nimellismäärä	16 015 804 €	16 491 202 €	17 966 601 €
Pitkäaikainen korkositoumus (sis. johdannaiset)	93,91 %	94,05 %	88,31 %
Pitkäaikainen korkositoumus (ei sis. johdannaiset)	46,74 %	46,62 %	43,19 %
Korkositoumus keskimäärin	4,81 vuotta	4,97 vuotta	4,94 vuotta
Pääomasitoumus keskimäärin	6,32 vuotta	6,41 vuotta	6,29 vuotta
Keskikorko (viimeiset 12 kuukautta)	1,25 %	1,26 %	1,16 %

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 25,7 %, sivistyspalvelut 22,4 % ja tekninen - ja ympäristötoimi 39,5 %.

Talouden seuranta ja vuoden 2025 toteutumisen ennakkointi

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

Talousarvio on toteutunut toistaiseksi käyttötalouden osalta talousarvion mukaisesti ja koko vuoden osalta ei ole syytä ennakoida olennaisia poikkeamia talousarviosta. Poikkeuksen tekee työttömyysetuuskustannukset. Tilanne on uusi ja kunnat vastaavat ensimmäistä vuotta niistä nykyisessä laajuudessa. Työttömyysetuuskustannusten suuruutta on vaikea arvioida kovin luotettavasti. Vaikka kolme ensimmäistä kuukautta ovat niiden osalta toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti, on kuitenkin todennäköistä, että talousarvio tulee niiden osalta ylittymään.

Veroennuste on hieman talousarviota heikompi, mutta talousarviota isommaksi muodostuneiden valtionosuuksien myötä tilikauden tuloksen ennakoidaan olevan kokonaisuudessaan talousarviota parempi.

1.4. Henkilöstö

Henkilöstömäärä

Edellisen vuoden maaliskuuhun verrattuna vuoden 2025 maaliskuuhun henkilöstömäärä on vähentynyt kolmellatoista (-13) työntekijällä.

	Lkm. Toteuma 31.3.2025	Lkm. Toteuma 31.3.2024	Muutos
Henkilöstölk. toimialoittain			
10 Keskushallinto	14	13	1
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	582	597	-15
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	72	71	1
Yhteensä	668	681	-13

Vakituisten työntekijöiden lukumäärä on lisääntynyt kolmella (3) työntekijällä ja muiden määräaikaisten lukumäärä on myös lisääntynyt yhdeksällä (9) työntekijällä ja sijaisten lukumäärä on vähentynyt yhdeksällä (-9) työntekijällä. Työllistettyjen lukumäärä on vähentynyt kahdellatoista (-12) työntekijällä ja oppisopimussuhteisten lukumäärä on vähentynyt kolmella (-3) työntekijällä.

Palvelussuhdetyyppi	Lkm. toteuma 31.3.2025	Lkm. toteuma 31.3.2024	Muutos
Vakituiset	426	423	3
Muut määräaikaisten	186	177	9
Sijaiset	49	58	-9
Työllistetyt	7	19	-12
Oppisopimussuhteiset	0	3	-3
Yhteensä	668	680	-12

Henkilötyövuodet HTV2

Henkilötyövuosia on tammi-maaliskuun 2025 aikana kertynyt 140,69, joka on noin 5,5 henkilötyövuotta vähemmän kuin vuoden 2024 tammi-maaliskuun aikana (146,33).

HTV2 Lkm.	HTV2 1.1.- 31.3.2025	HTV2 1.1.- 31.3.2024	Muutos
10 Keskushallinto	3,74	3,63	0,11
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	120,18	125,87	-5,69
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	16,76	16,82	-0,06
Yhteensä	140,69	146,33	-5,64

Terveystieteelliset poissaolot

Sairaus- ja tapaturmapoissaolopäivät ovat lisääntyneet 1,01 päivää henkilöä kohden edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna.

Sairauspoissaolopäivät kalenteripäivinä/henkilömäärä			
Kalenteripäivä ajalta 1.1.-31.3.2025/hlömäärä	Kalenteripäivä ajalta 1.1.-31.3.2024/hlömäärä	Muutos	Muutos %
4,67	3,66	1,01	21,63

Työkyvyttömyyskalenteripäivien lukumäärä on lisääntynyt 626 kalenteripäivää.

Poissaolosyy	Kalenteripvää 1.1.-31.3.2025	Kalenteripvää 1.1.-31.3.2024	Muutos
SAIRAUS	3 017	2 398	619
10 Keskushallinto	30	27	3
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	2 656	2 235	421
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	331	136	195
TYÖTAPATURMA	103	96	7
10 Keskushallinto	0	0	0
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	103	96	7
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	0	0	0
Yhteensä	3120	2494	626

Työkyvyttömyyspoissaolokustannukset ovat lisääntyneet noin 25 tuhannella eurolla (powerBI-raportti).

Poissaolosyy	Kustannus 1.1.- 31.3.2025	Kustannus 1.1.- 31.3.2024	Kustannusmuutos 2024 vuoteen 2025
Työtapaturma	9 249,00	6 553,00	2 696,00
Sairaus	208 343,00	187 536,00	20 807,00
Yhteensä	217 592,00	194 089,00	23 503,00

Ikärakenne

Suurin ikäryhmä 31.3.2025 on 50–59-vuotiaat. Alle 30 -vuotiaita on 81 ja yli 65-vuotiaita on 11.

Henkilöstön ikärakenne ryhmittäin

Forssan kaupunki	-30	30- 39		40- 49	50- 59	60- 69	70-	Keski- arvo	Henkilöstön lkm
31.3.2025	81	116		168	176	127	0	46,6	668
31.3.2024	83	126		167	181	123	0	46,2	680

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

2.1. Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA 31.3.2025

Kaupunki, ei sisällä vesihuoltoliikelaitosta	Toteuma			Edell. vuosi
	TA 2025+muut.	31.3.2025	TOT-%	31.3.2024
Toiminnan rahavirta	5 304 918	2 738 442	51,6 %	1 590 856
Tulorahoitus				
Vuosikate	5 414 918	2 738 442		1 600 410
Tulorahoituksen korjauserät	-110 000	0		-9 554
Investointien rahavirta	-8 792 000	257 148	-2,9 %	-251 621
Investointimenot	-8 902 000	-117 852		-261 621
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	375 000		0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	110 000	0		10 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 487 082	2 995 590	-85,9 %	1 339 235
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset	962 000	645 128	67,1 %	245 128
Antolainasaamisten vähennykset	962 000	645 128		245 128
Lainakannan muutokset	-1 369 007	-662 343	48,4 %	3 458 146
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000			-815 398
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 369 007	-815 398		4 273 544
Lyhytaikaisten lainojen muutos (*)	0	153 055		0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-725 147		-395 167
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		-5 575		22 393
Vaihto-omaisuuden muutos		-111		-2 052
Saamisten muutos		1 600 075		1 672 438
Korottomien velkojen muutos		-2 319 536		-2 087 946
Rahoituksen rahavirta	-407 007	-742 361	182,4 %	3 308 107
Rahavarojen muutos	-3 894 089	2 253 229	-57,9 %	4 647 342
Lainakanta kauden lopussa	33 399 986	45 582 075		57 771 044
Lainakanta vuoden alussa	34 768 993	46 244 418		54 313 198
Lainakannan muutos	-1 369 007	-662 343	-51,6 %	3 458 146
Lainakanta euroa/as.	2 030	2 777	36,8 %	

*) Lyhytaikaisten lainojen muutos on konsernitilin saldojen muutosta.

Kuntatietoraportoinnin myötä konsernitilien saldo kirjataan neljännesvuosittain.

2.2. Yhdistetty tuloslaskelma

Yhdistetty tuloslaskelma 1-3 2025

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	837 504,94	1 590 573,69	2 428 078,63	-69 828,50	2 358 250,13
MAKSUTUOTOT	259 398,27	0,00	259 398,27	0,00	259 398,27
TUET JA AVUSTUKSET	905 900,90	0,00	905 900,90	0,00	905 900,90
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 059 004,48	56 635,46	1 115 639,94	-18 247,64	1 097 392,30
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 061 808,59	1 647 209,15	4 709 017,74	-88 076,14	4 620 941,60
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-7 044 990,42	-337 393,25	-7 382 383,67	0,00	-7 382 383,67
PALKAT JA PALKKIOT	-5 735 639,09	-279 680,56	-6 015 319,65	0,00	-6 015 319,65
HENKILÖSIVUKULUT	-1 309 351,33	-57 712,69	-1 367 064,02	0,00	-1 367 064,02
ELÄKEKULUT	-1 152 493,22	-50 948,86	-1 203 442,08	0,00	-1 203 442,08
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-156 858,11	-6 763,83	-163 621,94	0,00	-163 621,94
PALVELUJEN OSTOT	-3 570 840,16	-367 622,40	-3 938 462,56	39 984,95	-3 898 477,61
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 272 888,20	-221 133,81	-1 494 022,01	29 906,33	-1 464 115,68
AVUSTUKSET	-686 847,78	0,00	-686 847,78	0,00	-686 847,78
MUUT TOIMINTAKULUT	-387 961,76	-65 051,38	-453 013,14	18 184,86	-434 828,28
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-12 963 528,32	-991 200,84	-13 954 729,16	88 076,14	-13 866 653,02
TOIMINTAKATE	-9 901 719,73	656 008,31	-9 245 711,42	0,00	-9 245 711,42
VEROTULOT	9 207 904,57	0,00	9 207 904,57	0,00	9 207 904,57
VALTIONOSUUEDET	3 268 806,00	0,00	3 268 806,00	0,00	3 268 806,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	91 529,96	0,00	91 529,96	-11 758,27	79 771,69
MUUT RAHOITUSTUOTOT	223 727,27	1 555,23	225 282,50	-180 000,00	45 282,50
KORKOKULUT	-147 262,66	-11 758,27	-159 020,93	11 758,27	-147 262,66
MUUT RAHOITUSKULUT	-4 543,85	-180 002,75	-184 546,60	180 000,00	-4 546,60
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	163 450,72	-190 205,79	-26 755,07	0,00	-26 755,07
VUOSIKATE	2 738 441,56	465 802,52	3 204 244,08	0,00	3 204 244,08
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 525 658,15	-367 543,73	-1 893 201,88	0,00	-1 893 201,88
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 525 658,15	-367 543,73	-1 893 201,88	0,00	-1 893 201,88
TILIKAUDEN TULOS	1 212 783,41	98 258,79	1 311 042,20	0,00	1 311 042,20
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 212 783,41	98 258,79	1 311 042,20	0,00	1 311 042,20

2.3. Yhdistetty tase

Yhdistelty tase 1-3 2025

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VASTAAVAA					
PYSYVÄT VASTAAVAT					
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	124 860,24	0,00	124 860,24	0,00	124 860,24
AINEETTOMAT OIKEUDET	124 860,24	0,00	124 860,24	0,00	124 860,24
AINEELLISET HYÖDYKKEET	77 220 753,18	20 743 317,77	97 964 070,95	0,00	97 964 070,95
MAA- JA VESIALUEET	14 515 790,04	56 342,24	14 572 132,28	0,00	14 572 132,28
RAKENNUKSET	42 961 609,36	2 913 308,98	45 874 918,34	0,00	45 874 918,34
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	14 662 082,67	13 936 943,98	28 599 026,65	0,00	28 599 026,65
KONEET JA KALUSTO	1 715 777,43	772 460,17	2 488 237,60	0,00	2 488 237,60
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKINN.	3 365 493,68	3 064 262,40	6 429 756,08	0,00	6 429 756,08
SIJOITUKSET	31 400 929,61	14 380,00	31 415 309,61	-13 610 996,62	17 804 312,99
OSAKKEET JA OSUUDET	23 646 777,47	0,00	23 646 777,47	-6 316 633,95	17 330 143,52
MUUT LAINASAAMISET	7 697 966,43	0,00	7 697 966,43	-7 294 362,67	403 603,76
MUUT SAAMISET	56 185,71	14 380,00	70 565,71	0,00	70 565,71
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	108 746 543,03	20 757 697,77	129 504 240,80	-13 610 996,62	115 893 244,18
TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	72 639,41	0,00	72 639,41	0,00	72 639,41
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	72 639,41	0,00	72 639,41	0,00	72 639,41
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
VAIHTO-OMAISUUS	118 074,97	128 087,52	246 162,49	0,00	246 162,49
AINEET JA TARVIKKEET	118 074,97	128 087,52	246 162,49	0,00	246 162,49
SAAMISET	5 608 107,16	912 330,21	6 520 437,37	-1 244 813,82	5 275 623,55
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	5 602 107,16	912 330,21	6 514 437,37	-1 244 813,82	5 269 623,55
MYYN TISAAMISET	981 684,89	278 558,10	1 260 242,99	-208 137,86	1 052 105,13
LAINASAAMISET	3 898 246,45	0,00	3 898 246,45	-898 786,30	2 999 460,15
MUUT SAAMISET	521 547,16	177 374,66	698 921,82	-137 079,84	561 841,98
SIIRTOSAAMISET	200 628,66	456 397,45	657 026,11	-809,82	656 216,29
RAHOITUSARVOPAPERIT	168 354,07	0,00	168 354,07	0,00	168 354,07
OSAKKEET JA OSUUDET	168 354,07	0,00	168 354,07	0,00	168 354,07
RAHAT JA PANKKISAAMISET	22 800 822,71	2 111 073,98	24 911 896,69	0,00	24 911 896,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	28 695 358,91	3 151 491,71	31 846 850,62	-1 244 813,82	30 602 036,80
VASTAAVAA YHTEENSÄ	137 514 541,35	23 909 189,48	161 423 730,83	-14 855 810,44	146 567 920,39

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliike- laitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VASTATTAVAA					
OMA PÄÄOMA					
PERUSPÄÄOMA	66 565 063,29	6 386 237,96	72 951 301,25	-6 316 633,95	66 634 667,30
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 564 230,86	7 475 979,03	14 040 209,89	0,00	14 040 209,89
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 212 783,41	98 258,79	1 311 042,20	0,00	1 311 042,20
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	74 342 077,56	13 960 475,78	88 302 553,34	-6 316 633,95	81 985 919,39
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS					
POISTOERO	7 389 979,58	159 825,87	7 549 805,45	0,00	7 549 805,45
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	11 189 979,58	159 825,87	11 349 805,45	0,00	11 349 805,45
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT					
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	396 695,82	0,00	396 695,82	0,00	396 695,82
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	20 104,04	0,00	20 104,04	0,00	20 104,04
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	416 799,86	0,00	416 799,86	0,00	416 799,86
VIERAS PÄÄOMA					
PITKÄAIKAINEN	31 400 636,34	6 577 012,45	37 977 648,79	-6 577 012,45	31 400 636,34
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	31 399 646,42	0,00	31 399 646,42	0,00	31 399 646,42
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	0,00	6 577 012,45	6 577 012,45	-6 577 012,45	0,00
MUUT VELAT	989,92	0,00	989,92	0,00	989,92
LYHYTAIKAINEN	20 165 048,01	3 211 875,38	23 376 923,39	-1 962 164,04	21 414 759,35
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	2 553 609,20	0,00	2 553 609,20	0,00	2 553 609,20
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	10 366 889,23	1 616 136,52	11 983 025,75	-1 616 136,52	10 366 889,23
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	1 261 930,41	0,00	1 261 930,41	0,00	1 261 930,41
SAADUT ENNAKOT	18 690,50	174,61	18 865,11	0,00	18 865,11
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 088 807,74	974 341,59	2 063 149,33	-208 894,54	1 854 254,79
MUUT VELAT	591 159,23	307 415,05	898 574,28	-136 323,16	762 251,12
SIIRTOVELAT	4 283 961,70	313 807,61	4 597 769,31	-809,82	4 596 959,49
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	51 565 684,35	9 788 887,83	61 354 572,18	-8 539 176,49	52 815 395,69
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	137 514 541,35	23 909 189,48	161 423 730,83	-14 855 810,44	146 567 920,39

2.4. Yhdistetty rahoituslaskelma

Yhdistelty rahoituslaskelma 1-3 2025

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliike- laitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	2 738 441,56	465 802,52	3 204 244,08	0,00	3 204 244,08
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	0,00	-56 635,46	-56 635,46	0,00	-56 635,46
	2 738 441,56	409 167,06	3 147 608,62	0,00	3 147 608,62
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-117 851,59	-670 154,75	-788 006,34	0,00	-788 006,34
RAHOITUSOSUUDET	375 000,00	0,00	375 000,00	0,00	375 000,00
INVESTOINTIMENOIHIN					
PYSYVIEN VASTAAVIEN	0,00	56 635,46	56 635,46	0,00	56 635,46
HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT					
	257 148,41	-613 519,29	-356 370,88	0,00	-356 370,88
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 995 589,97	-204 352,23	2 791 237,74	0,00	2 791 237,74
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	645 128,00	0,00	645 128,00	-245 128,00	400 000,00
	645 128,00	0,00	645 128,00	-245 128,00	400 000,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-815 398,00	-245 128,00	-1 060 526,00	245 128,00	-815 398,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	153 055,14	0,00	153 055,14	0,00	153 055,14
	-662 342,86	-245 128,00	-907 470,86	245 128,00	-662 342,86
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-5 574,62	0,00	-5 574,62	0,00	-5 574,62
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-110,81	-229,83	-340,64	0,00	-340,64
SAAMISTEN MUUTOS	1 600 075,27	135 002,90	1 735 078,17	-237 556,92	1 497 521,25
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-2 319 536,15	580 846,61	-1 738 689,58	237 556,92	-1 501 132,66
	-725 146,35	715 619,68	-9 526,67	0,00	-9 526,67
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-742 361,21	470 491,68	-271 869,53	0,00	-271 869,53
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 253 228,76	266 139,45	2 519 368,21	0,00	2 519 368,21
RAHAVAROJEN MUUTOS					
RAHAVARAT 31. 3.	22 969 176,78	2 111 073,98	25 080 250,76	0,00	25 080 250,76
RAHAVARAT 1.1.	20 715 948,02	1 844 934,53	22 560 882,55	0,00	22 560 882,55
	2 253 228,76	266 139,45	2 519 368,21	0,00	2 519 368,21

3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3.1. Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta TULOSLASKELMA 31.3.2025

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitosta	TA 2025	Kirjanpito 31.3.2025	Tot-%	Ennuste 2025	Edell. vuosi 31.3.2024	Muutos %
TOIMINTATUOTOT	19 538 197	5 370 622	27,5 %	19 477 824	4 976 340	7,9 %
Myyntituotot	5 901 081	1 217 793	20,6 %	5 807 981	1 267 598	-3,9 %
Maksutuotot	928 000	262 872	28,3 %	928 000	400 476	-34,4 %
Tuet ja avustukset	1 560 993	926 787	59,4 %	1 621 470	651 779	42,2 %
Muut tuotot	11 148 123	2 963 169	26,6 %	11 120 373	2 656 487	11,5 %
TOIMINTAKULUT	63 239 574	15 272 342	24,1 %	63 244 490	14 818 835	3,1 %
Henkilöstökulut	29 722 920	7 044 990	23,7 %	29 709 680	6 959 656	1,2 %
Palkat ja palkkiot	24 139 500	5 735 639	23,8 %	24 128 980	5 634 208	1,8 %
Henkilösivukulut	5 583 420	1 309 351	23,5 %	5 580 700	1 325 448	-1,2 %
Eläkekulut	4 863 440	1 152 493	23,7 %	4 860 760	1 183 812	-2,6 %
Muut henkilösivukulut	719 980	156 858	21,8 %	719 940	141 636	10,7 %
Palvelujen ostot	17 266 325	3 962 809	23,0 %	17 264 955	4 132 392	-4,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 935 690	1 274 133	25,8 %	4 934 310	1 345 083	-5,3 %
Avustukset	2 713 600	707 734	26,1 %	2 752 606	263 340	168,8 %
Muut kulut	8 601 039	2 282 675	26,5 %	8 582 939	2 118 364	7,8 %
TOIMINTAKATE	-43 701 377	-9 901 720	22,7 %	-43 766 666	-9 842 496	1,0 %
Verotulot	36 888 000	9 207 905	25,0 %	36 700 000	8 802 029	4,6 %
Valtionosuudet	11 980 295	3 268 806	27,3 %	13 425 669	2 461 182	32,8 %
RAH.TUOTOT JA -KULUT	248 000	163 451	65,9 %	411 000	179 695	-9,0 %
Korkotuotot	137 000	91 530	66,8 %	300 000	150 743	-39,3 %
Muut rahoitustuotot	730 000	223 727	30,6 %	730 000	202 507	10,5 %
Korkokulut	607 000	147 263	24,3 %	607 000	170 822	-13,8 %
Muut rahoituskulut	12 000	4 544	37,9 %	12 000	2 733	66,3 %
VUOSIKATE	5 414 918	2 738 442	50,6 %	6 770 003	1 600 410	71,1 %
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkäv. menoista	6 062 284	1 525 658	25,2 %	6 062 284	1 427 833	6,9 %
TILIKAUDEN TULOS	-647 366	1 212 783	-187,3 %	707 719	172 576	602,8 %
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	503 980	0	0,0 %	503 980	0	0,0 %
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-143 386	1 212 783	-845,8 %	1 211 699	172 576	602,8 %

Käyttötalousosan toteutuminen palveluittain löytyy käyttötalousosan taulukosta

3.2. Käyttötalouden toteutuminen palveluittain

KÄYTTÖTALOUS 31.3.2025

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 31.3.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 31.3.2024	Muutos- %
--	---------------------	-------------------------	-------	-----------------------	------------------------------	--------------

Keskushallinto

100 Keskushallinto

- menot	5 906 200	1 437 644	24,3	5 925 440	1 457 103	-1,3
- tulot	1 253 910	215 863	17,2	1 274 610	200 086	7,9
- netto	-4 652 290	-1 221 781	26,3	-4 650 830	-1 257 017	-2,8

700 Vaalit

- menot	65 260	5 624	8,6	65 640	42 180	-86,7
- tulot	6 000	0	0,0	0	0	0,0
- netto	-59 260	-5 624	9,5	-65 640	-42 180	-86,7

710 Tarkastustoiminta

- menot	58 740	4 034	6,9	58 940	6 080	-33,7
- tulot	0	0	0,0	0	0	0,0
- netto	-58 740	-4 034	6,9	-58 940	-6 080	-33,7

Keskushallinto yhteensä

- menot	6 030 200	1 447 302	24,0	6 050 020	1 505 363	-3,9
- tulot	1 259 910	215 863	17,1	1 274 610	200 086	7,9
- netto	-4 770 290	-1 231 439	25,8	-4 775 410	-1 305 277	-5,7

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 31.3.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 31.3.2024	Muutos- %
Sivistyspalvelut						
200 Toimialan tukipalvelut						
- menot	2 790 739	593 244	21,3	2 790 739	645 672	-8,1
- tulot	277 000	7 916	2,9	284 916	118 767	-93,3
- netto	-2 513 739	-585 328	23,3	-2 505 823	-526 905	11,1
210 Perusopetus						
- menot	16 137 597	4 043 928	25,1	16 137 603	3 986 965	1,4
- tulot	1 760 000	368 805	21,0	1 770 019	315 080	17,1
	-14 377					
- netto	597	-3 675 123	25,6	-14 367 584	-3 671 885	0,1
230 Vapaa-aikapalvelut						
- menot	5 367 506	1 561 687	29,1	5 367 506	1 439 376	8,5
- tulot	1 084 400	502 618	46,3	1 084 400	543 943	-7,6
- netto	-4 283 106	-1 059 069	24,7	-4 283 106	-895 434	18,3
240 Taide- ja koulutuskeskus Elli						
- menot	5 570 623	1 327 955	23,8	5 570 623	1 294 601	2,6
- tulot	1 223 190	198 357	16,2	1 223 190	307 453	-35,5
- netto	-4 347 433	-1 129 598	26,0	-4 347 433	-987 147	14,4
250 Varhaiskasvatuksen palvelut						
- menot	9 314 275	2 250 965	24,2	9 314 275	2 338 459	-3,7
- tulot	416 000	168 536	40,5	371 770	213 731	-21,1
- netto	-8 898 275	-2 082 429	23,4	-8 942 505	-2 124 727	-2,0
280 Hyvinvointi ja kehitys						
- menot	6 004 521	924 498	15,4	6 004 521	494 926	86,8
- tulot	1 532 003	735 060	48,0	1 544 195	214 009	243,5
- netto	-4 472 518	-189 438	4,2	-4 460 326	-280 917	-32,6
290 Terveyspalvelut						
- menot	350 000	75 848	21,7	350 000	78 101	-2,9
- tulot	0	0	0,0	0	0	0,0
- netto	-350 000	-75 848	21,7	-350 000	-78 101	-2,9
Sivistyspalvelut yhteensä						
- menot	45 535 261	10 778 125	23,7	45 535 267	10 278 100	4,9
- tulot	6 292 593	1 981 292	31,5	6 278 490	1 712 983	15,7
- netto	-39 242 668	-8 796 833	22,4	-39 256 777	-8 565 116	2,7

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 31.3.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 31.3.2024	Muutos- %
Tekninen ja ympäristötoimi						
500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto						
- menot	356 220	99 300	27,9	356 220	94 769	4,8
- tulot	1 200	1 530	127,5	1 530	541	182,8
- netto	-355 020	-97 770	27,5	-354 690	-94 228	3,8
510 Maankäyttöpalvelut						
- menot	562 780	259 835	46,2	562 780	256 972	1,1
- tulot	723 048	26 247	3,6	723 048	144 231	-81,8
- netto	160 268	-233 588	-145,7	160 268	-112 741	107,2
520 Infrapalvelut						
- menot	3 615 295	772 731	21,4	3 612 445	810 723	-4,7
- tulot	107 400	163 131	151,9	112 400	90 191	80,9
- netto	-3 507 895	-609 600	17,4	-3 500 045	-720 532	-15,4
570 Tilapalvelut						
- menot	5 731 394	1 593 487	27,8	5 731 394	1 553 444	2,6
- tulot	10 447 436	2 810 564	26,9	10 447 436	2 501 320	12,4
- netto	4 716 042	1 217 077	25,8	4 716 042	947 876	28,4
580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto						
- menot	369 610	67 412	18,2	369 610	66 432	1,5
- tulot	369 610	123 203	33,3	369 610	112 723	9,3
- netto	0	55 791	0,0	0	46 291	20,5
600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut						
- menot	636 194	155 537	24,4	624 134	163 781	-5,0
- tulot	327 000	45 199	13,8	260 700	205 532	-78,0
- netto	-309 194	-110 338	35,7	-363 434	41 750	-364,3
610 Maankäytön suunnittelupalvelut						
- menot	402 620	98 615	24,5	402 620	89 253	10,5
- tulot	10 000	0	0,0	10 000	8 732	-100,0
- netto	-392 620	-98 615	25,1	-392 620	-80 520	22,5
Tekninen ja ympäristötoimi yhteensä						
- menot	11 674 113	3 046 917	26,1	11 659 203	3 035 374	0,4
- tulot	11 985 694	3 169 874	26,4	11 924 724	3 063 270	3,5
- netto	311 581	122 957	39,5	265 521	27 896	340,8
PALVELUT YHTEENSÄ						
- menot	63 239 574	15 272 342	24,1	63 244 490	14 818 835	3,1
- tulot	19 538 197	5 367 029	27,5	19 477 824	4 976 340	7,9
- netto	-43 701 377	-9 905 315	22,7	-43 766 666	-9 842 496	0,6

3.3. Vesihuoltoliikelainoksen konsernitavoitteiden toteutuminen

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Liikelaitos:	Forssan vesihuoltoliikelaitos
Lomakkeen täyttänyt:	Kimmo Paakkonen
Hyväksynyt:	Kimmo Paakkonen
Pvm:	22.4.2025
Raportointijakso:	1.1.-31.3.2025
Yksikkö:	tuhat euroa

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

[illegible]

4. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta

INVESTOINNIT 31.3.2025

Kaupunki * ei sis. liikelaitosta	TA 2025	TOT. 31.3.2025	TOT.-%
<u>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</u>			
Ict-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot	-120 000	0	0,0 %
- menot	120 000	0	0,0 %
<u>AINEELLISET HYÖDYKKEET</u>			
MAA- JA VESIALUEET	-70 000	-4 050	0,0 %
- menot	180 000	4 050	2,3 %
- myynnit	110 000	0	0,0 %
RAKENNUKSET			
Erittelemättömät hankkeet	-800 000	-70 408	8,8 %
- menot	800 000	70 408	8,8 %
- rahoitusosuudet	0	0	0,0 %
- myynnit	0	0	0,0 %
Liikuntakiinteistöjen suunnittelu ja peruskorjaus	-5 700 000	373 824	-6,6 %
- menot	5 700 000	1 176	0,0 %
- rahoitusosuudet	0	375 000	0,0 %
Rakennukset yhteensä			
- menot	6 500 000	71 584	1,1 %
- tulot	0	375 000	0,0 %
- netto	-6 500 000	303 416	-4,7 %
<u>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</u>			
Kunnallistekniikka	-1 670 000	-39 924	2,4 %
- menot	1 670 000	39 924	2,4 %
- rahoitusosuudet	0	0	0,0 %
Kiinteät rakenteet ja laitt. yht.			
- menot	1 670 000	39 924	2,4 %
- tulot	0	0	0,0 %
- netto	-1 670 000	-39 924	2,4 %
KONEET JA KALUSTO			
Keskushallinnon toimiala	-17 000	0	0,0 %
- menot	17 000	0	0,0 %
Sivistyspalveluiden toimiala	-100 000	-2 293	2,3 %
- menot	100 000	2 293	2,3 %

Kaupunki * ei sis. liikelaitosta	TOT.		
	TA 2025	31.3.2025	TOT.-%
Teknisen ja ympäristötoimen toimiala	-315 000	0	0,0 %
- menot	315 000	0	0,0 %
Koneet ja kalusto yhteensä			
- menot	432 000	2 293	0,5 %
- tulot	0	0	0,0 %
- netto	-432 000	-2 293	0,5 %
Menot yhteensä	8 902 000	117 852	1,3 %
Myynnit yhteensä	110 000	0	0,0 %
Rahoitusosuudet yhteensä	0	375 000	0,0 %
Nettomenot	-8 792 000	257 148	-2,9 %

5. TYTÄRYHTEISÖT
5.1. Forssa-asunnot Oy

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 23.4.2025

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025

Yksikkö:

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1	
1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
1. Käyttöaste vähintään 85 %	85 %	84 %	85 %
2. Vuokrasaatavien vähentäminen voimassa olevien sopimusten saatavat enintään 2 % vuotuisesta vuokratulosta	< 2 %	0,8 %	< 2 %
3. Vuokrasopimuksien suhde (uudet/päättäneet) 1,00 tai parempi	>1	1,08	>1

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 23.4.2025

Raportointijakso: 1.1. -31.3.2025

Yksikkö: T euro

Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Liikevaihto		870	795	75	3 457	3 374
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		8	10	-2	20	20
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot				0		
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut				0		
Materiaalit ja palvelut yhteensä				0	0	0
Palkat ja palkkiot		-42	-39	3	-189	-177
Eläkekulut		-7	-7	0	-30	-28
Muut henkilösivukulut		-1	0	1	-6	-7
Henkilöstökulut yhteensä		-50	-46	4	-225	-212
Suunnitelman mukaiset poistot				0	-438	-401
Arvonalentumiset (luottotappiot)				0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-102	-96	0	-438	-401
Liiketoiminnan muut kulut		-659	-656	2	-2 389	-2 303
Liikevoitto (-tappio)		68	7	61	425	479
Rahoitustuotot		0	1	0	0	2
Rahoituskulut		-36	-39	-3	-183	-200
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-55	-36	20	-183	-198
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä		13	-28	41	243	281
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0	0	0
Satunnaiset erät netto				0	0	0
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		13	-28	41	243	281
Tilinpäätössiirrot (varuksen purku)				0	0	0
Tuloverot				0		
Tilikauden tulos		13	-28	41	243	281

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI**Tytäryhtiö:** Forssa-asunnot Oy**Lomakkeen täyttänyt:****Hyväksynyt:****Pvm:** 23.4.2025**Raportointijakso:** 1.1. -31.3.2025**Yksikkö:** T euro
 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
 ja kulut miinus-merkkisinä.

				Koko tilikausi		
TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		284	284	0		284
Aineelliset hyödykkeet		11 807	11 652	155		11 907
Sijoitukset		747	747	0		747
Pysyvät vastaavat yhteensä		12 838	12 683	155		12 938
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		0	0	0		0
Pitkäaikaiset saamiset		111	133	-22		121
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		0	0	0		0
Siirtosaamiset		0	0	0		0
Lainasaamiset		0	0	0		0
Muut saamiset		10	64	-54		375
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		10	64	-54		375
Rahat ja pankkisaamiset		0	0	0		0
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		12 959	12 879	79		13 434
TASE VASTATTAVAA						
Oma pääoma yhteensä		1 338	1 232	106		1 325
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero		0	0	0		0
Varaukset		0	0	0		0
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.		0	0	0		0
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		10 188	10 609	-420		10 384
Pääomalaina		104	104	0		104
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		447	431	16		1 079
Saadut ennakot		215	193	22		212
Ostovelat		540	216	324		211
Siirtovelat		116	78	38		97
Muut velat		10	17	-7		22
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 329	934	395		1 622
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		12 959	12 879	79		13 434

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 23.4.2025

Raportointijakso: 1.1. -31.3.2025

Yksikkö: T euro

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

					Koko tilikausi	
TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
<u>Suunnitelman mukaiset poistot *)</u>						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		-102	-96	5	-409	-445
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti		-102	-96	5	-409	-445
=>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		0	0	0	0	0
TASEESSA						
Aikaisemmin poistettu liian vähän						
=> Oikaisu omaan pääomaan						
*) lisätietoja annetaan alipoistotilanteessa eli kun yhdistyksen poistoajat ovat pidemmät kuin						
kaupungin poistoajat						
Muita lisätietoja:						
	Laskentakaava					
1. Kannattavuus						
Käyttökate, teuro	1	170	104	66	864	880
Käyttökate %		19,5 %	13,0 %	6,5 %	25,0 %	26,1 %
Rahoitustulos, teuro	2	114	68	46	681	682
Rahoitustulos %		13,1 %	8,5 %	4,6 %	19,7 %	20,2 %
Nettotulos, teuro	3	13	-28	41	243	281
Nettotulos %	*) oikaistu	1,5 %	-3,6 %	5,0 %	7,0 %	8,3 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	0,9 %	-2,3 %	3,2 %		21,2 %
	*) oikaistu					
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	10,3 %	9,6 %	0,8 %		9,9 %
	*) oikaistu					
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	88,9 %	89,6 %	-0,7 %		89,4 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	0,1	0,2	-0,1		0,3
Lainojen hoitokate	8	0,3	0,2	0,1		0,7

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
 Lomakkeen täyttänyt:
 Hyväksynyt:
 Pvm: 23.4.2025
 Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
 Yksikkö: T euro

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	Toteutunut jakso		Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Toiminnalliset mittarit						
Yli 2 kuukautta tyhjiällä olevat asunnot, kpl	39		41	-2	35	40
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %	8		8	0	7	8
Uudet sopimukset	27		32	-5	120	120
Päättyneet sopimukset	25		39	-14	80	80
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl	31		27	4	20	20
Vuokrasaamiset						
Erääntynyt yli (3 kk) 2 kk	5		14	-9	5	15
Erääntynyt yli 6 kk	10		20	-10	15	20
Erääntynyt yli 12 kk	92		91	1	90	100
Muut vuokrasaamiset	13		30	-17	10	20
Vuokrasaamiset yhteensä	121		155	-34	120	155
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	4		5	-1	4	5
Kirjatut luottotappiot	1		9	-9	30	30
Investoinnit						
Aineettomiin hyödykkeisiin	0		0	0	0	0
Aineellisiin hyödykkeisiin	0		0	0	100	980
Muut sijoitukset	0		0	0	0	0
Yhteensä	0		0	0	100	980
Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:						
Pihlajakuja 1 kv-putki- ja huoneistosaneeraus	0		156	-156	100	980
Lainanotto (erittely uudet lainat)	0		112	-112	100	774
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)						
Kokoaikaiset	4		4	0	4	4
Osa-aikaiset	0		0	0	0	0
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	4		4	0	4	4

5.2. Forssan Yrityskehitys Oy

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025

Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1	
1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Mittarit:			
Asiakaspalaute ja palvelukontaktit	4/1500	4,7/200	4/1500
Asiakaspalaute ja tapahtumat	3,8/30	3,9/6	3,8/30
Vuokrattavien tilojen lukumäärä suhteessa tarjolla olevaan tilojen lukumäärään % tavoite	100 %	98 %	100 %
Pitkän aikavälin investointisuunnitelma: korjausvelan purkaminen	Korjausvelkaa puretaan PTS-suunnitelman mukaisesti. Vuoden 2025 tavoitteena Koulukatu 13 kiinteistön Yhtiönkadun puoleisen julkisivun uusiminen.	Tarjouspyyntökierros hankkeen kustannuksista on kierroksella.	Hanke aloitettu, mahdollisesti valmis.

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI**Tytäryhtiö:** Forssan Yrityskehitys Oy**Lomakkeen täyttänyt:****Hyväksynyt:****Pvm:** 22.4.2025**Raportointijakso:** 1.1.-31.3.2025**Yksikkö:** euroa**Verokanta:** 26 %

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Liikevaihto		416 700	355 518	61 182	2 091 291	2 002 710
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot		-347	-1 133	-786	-4 650	-10 700
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut		-13 124	-24 382	-11 258	-191 255	-94 750
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-13 471	-25 515	-12 044	-195 905	-105 450
Palkat ja palkkiot		-102 385	-112 099	-9 714	-420 000	-419 031
Eläkekulut		-17 355	-19 004	-1 649	-85 200	-97 615
Muut henkilösivukulut		-2 132	-2 780	-648	0	0
Henkilöstökulut yhteensä		-121 872	-133 883	-12 011	-505 200	-516 646
Suunnitelman mukaiset poistot		-63 176	-68 361	-5 185	-269 425	-257 520
Arvon alentumiset				0		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-63 176	-68 361	-5 185	-269 425	-257 520
Liiketoiminnan muut kulut		-142 184	-153 442	-11 258	-722 236	-657 226
Liikevoitto (-tappio)		75 997	-25 683	101 680	398 526	465 868
Rahoitustuotot		27 655	19 566	8 089	53 947	0
Rahoituskulut		-43 167	-55 900	-12 733	-169 795	-118 200
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-15 511	-36 334	-20 823	-115 848	-118 200
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä		60 486	-62 017	122 503	282 678	347 668
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0		
Satunnaiset erät netto				0	0	0
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		60 486	-62 017	122 503	282 678	347 668
Tilinpäätössiirrot				0		
Tuloverot				0	0	0
Tilikauden tulos		60 486	-62 017	122 503	282 678	347 668

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy
 Lomakkeen täyttänyt:
 Hyväksynyt:
 Pvm: 22.4.2025
 Raportointijakso: 1.1. - 31.3.2025
 Yksikkö: euroa
 Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
 ja kulut miinus-

TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Toteutunut jakso	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste	Edellinen
					tämä vuosi	vuosi
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		57 394		57 394	46 016	0
Aineelliset hyödykkeet		4 467 635	4 772 981	-305 346	4 277 823	4 720 083
Sijoitukset		4 825 479	4 945 479	-120 000	4 825 479	4 945 479
Pysyvät vastaavat yhteensä		9 350 508	9 718 460	-367 952	9 149 318	9 665 562
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus				0		
Pitkäaikaiset saamiset		3 042 805	3 398 769	-355 964	2 600 000	3 324 154
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		162 416	55 319	107 097	160 000	420 000
Siirtosaamiset		160 298	155 613	4 685	30 000	10 000
Lainasaamiset		0		0		
Muut saamiset		94 330	40 164	54 166	61 357	0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		417 045	251 096	165 949	251 357	430 000
Rahat ja pankkisaamiset		6 461	5 919	542	6 000	6 000
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		12 816 820	13 374 245	-557 425	12 006 675	13 425 716
TASE VASTATTAVAA						
Oma pääoma yhteensä		2 362 564	2 083 395	279 169	2 380 000	2 100 000
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero				0		
Varaukset				0		
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.				0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		9 337 504	10 086 560	-749 056	8 400 000	9 620 000
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		859 885	843 165	16 720	851 675	880 000
Ostovelat		55 915	169 491	-113 576	200 000	667 716
Siirtovelat		78 228	97 313	-19 085	90 000	85 000
Muut velat		122 724	94 321	28 403	85 000	73 000
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 116 752	1 204 290	-87 538	1 226 675	1 705 716
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		12 816 820	13 374 245	-557 425	12 006 675	13 425 716

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 22.4.2025

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025

Yksikkö: euroa

Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

TUNNUSLUVUT		LOMAKE 4		Toteutunut jakso	Toteutunut jakso	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
							Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)								
Suunnitelman mukaiset poistot *)								
TULOSLASKELMASSA								
Yhtiön kirjanpidossa				-63 176	-68 361	-5 185	-269 425	-257 520
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti						0		
=>Oikaisu poistoihin tilikaudelta				63 176	68 361	5 185	269 425	257 520
TASEESSA								
Aikaisemmin poistettu liian vähän								
=> Oikaisu omaan pääomaan						0		
*) lisätietoja annetaan alipoistotilanteessa eli kun yhdistyksen poistoajat ovat pidemmät kuin kaupungin poistoajat								
Muita lisätietoja:								
Laskentakaava								
1. Kannattavuus								
Käyttökate, tuhat euroa 1				139 173	42 678	96 495	667 950	723 388
Käyttökate %				33,4 %	12,0 %	21,4 %	31,9 %	36,1 %
Rahoitustulos, tuhat euroa 2				123 662	6 344	117 318	552 103	605 188
Rahoitustulos %				29,7 %	1,8 %	27,9 %	26,4 %	30,2 %
Nettotulos, tuhat euroa 3				123 662	6 344	117 318	552 103	605 188
Nettotulos % *) oikaistu				29,7 %	1,8 %	27,9 %	26,4 %	30,2 %
Oman pääoman tuottoaste % 4				5,2 %	0,3 %	4,9 %	23,2 %	28,8 %
*) oikaistu								
2. Vakavaraisuus								
Omavaraisuusaste % 5				18,4 %	15,6 %	2,9 %	19,8 %	15,6 %
*) oikaistu								
3. Velkaantuneisuus								
Velkaantumisaste % 6				81,6 %	84,4 %	-2,9 %	460,3 %	565,5 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys								
Quick Ratio 7				3,1	3,0	0,1	2,3	2,2
Lainojen hoitokate 8				0,2	0,1	0,1	0,7	0,7

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 22.4.2025

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025

Yksikkö: euroa

Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Toiminnalliset mittarit					
Yli kuukauden tyhjillään olevat asunnot, kpl			0		
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %			0		
Uusia asukkaita, kpl			0		
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl			0		
Vuokrasaamiset					
Erääntynyt yli 3 kk	17 937	9 300	-8 637		
Erääntynyt yli 6 kk	415	0	-415		
Erääntynyt yli 12 kk	0	0	0		
Muut vuokrasaamiset		0	0		
Vuokrasaamiset yhteensä	18 353	9 300	-9 053	0	0
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	0 %	0 %	0 %		
Kirjatut luottotappiot	0	0	0		
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0		
Aineellisiin hyödykkeisiin	30 284	57 520	27 236		
Muut sijoitukset	0	0	0		
Yhteensä	30 284	57 520	27 236	0	0
Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:					
Yritystalo julkisivuremontti	30 284				
Lainanotto (erittely uudet lainat)	0	0			
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)					
Kokoaikaiset	7	7	0		
Osa-aikaiset	2	2	0		
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	9	9	0	0	0

5.3. Loimijoen Kuntapalvelut Oy

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1. - 31.3.2025

Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

LOMAKE 1

Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen
Toiminnan laajentaminen hyvinvointialueella. Uusien omistaja-asiakkaiden saaminen. Tuotantoprosessien tehostaminen ja kehittäminen yhteistyössä asiakkaiden kanssa. Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen ja sairauspoissaolojen vähentäminen.	OmaHämeen tukipalvelut Oy:n kanssa on käyty aktiivisesti neuvotteluita nykyisten palveluiden sisällöstä, niiden muutoksista ja hinnoittelusta sekä myös mahdollisista uusista palveluista. Neuvotteluita ei ole tällä hetkellä käynnissä. Toiminnan kehittäminen yhdessä asiakkaan kanssa on jatkuvaa toimintaa. OmaHämeen kaikki puhtauspalvelukohteet on mitoitettu uusien palvelukuvausten mukaisiksi. Ateriapalveluissa sairaalan toimintoja on tehostettu, koska asiakasmäärät ovat vähentyneet. Forssan kaupungin puhtauspalveluissa on käynnissä laaja kohteiden mitoitusten tarkistaminen ja ateriapalveluissa tehdään parhaillaan mitoituksia palvelukeittiöihin. Myös keskuskeittiö Loimun toiminta on mitoitettu. Mitoituksia tarkastellaan kohdekohtaisesti huomioiden ateria- ja puhtauspalvelutyön tehokas yhdistäminen. Tuloksia tarkastellaan ja sovitaan muutoksista yhdessä asiakkaan kanssa. Sairauspoissaoloja seurataan kuukausittain ja niihin pyritään vaikuttamaan varhaisessa vaiheessa. Työfysioterapeutin ohjausta on lisätty tavoitteena pyrkiä vaikuttamaan tulesvaivoihin jo alkuvaiheessa ja ettei niistä tule sairauspoissaoloja. Henkilöstöllä on käytössä ePassi ja oma jooga-ryhmä.

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025

Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Liikevaihto		2 002	2 278	-276	7 148	8 631
Liiketoiminnan muut tuotot		8	1	7	0	11
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-396	-427	-31	-1 598	-1 610
Ulkopuoliset palvelut		-179	-193	-15	-480	-910
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-574	-620	-45	-2 079	-2 520
Palkat ja palkkiot		-845	-1 066	-221	-3 293	-3 977
Eläkekulut		-147	-174	-28	-545	-671
Muut henkilösivukulut		-22	-20	2	-85	-89
Henkilöstökulut yhteensä		-1 014	-1 260	-247	-3 923	-4 737
Suunnitelman mukaiset poistot		-27	-34	-8	-100	-140
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-27	-34	-8	-100	-140
Liiketoiminnan muut kulut		-294	-269	24	-958	-1 028
Liikelylijäämä (-alijäämä)		102	95	7	89	216
Rahoitustuotot		26	10	16	0	12
Rahoituskulut		0	1	1	0	-49
Rahoitustuotot- ja kulut netto		26	11	-16	0	-37
Voitto/tappio ennen tp-eriä		128	106	22	89	179
Poistoero		0	0	0	0	0
Verot		0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio		128	106	22	89	179

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025

Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

TASE		LOMAKE 3	Toteutunut	Tot. jakso	Ero ed.	Koko tilikausi
			jakso	ed. vuosi	vuoteen	Edellinen
						vuosi
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		0	61	-61		41
Aineelliset hyödykkeet		551	641	-90		572
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä		0	0	0		0
Sijoitukset		3	3	0		3
Pysyvät vastaavat yhteensä		554	704	-151		616
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		19	19	0		19
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		276	226	50		364
Saamiset kaupungilta		140	144	-4		92
Siirtosaamiset		54	47	6		124
Lainasaamiset		1 042	1 333	-291		1 109
Muut saamiset		52	1	51		0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		1 564	1 752	-188		1 689
Rahat ja pankkisaamiset		0	0	0		0
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		2 136	2 475	-339		2 325
TASE VASTATTAVAA						
Osakepääoma		3	3	0		3
Sijoitetun vapaan omon rahasto		353	464	-111		353
Pääomalaina		300	500	-200		300
Ed tilik tulos		133	-47	179		-47
Tilikauden tulos		128	106	23		179
Oma pääoma yhteensä		916	1 025	-109		788
Poistoero		0	0	0		0
<u>Vieras pääoma</u>						
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Saadut ennakot		0	0	0		0
Ostovelat		187	234	-47		322
Korottomat velat kunnalta		18	20	-2		22
Siirtovelat		754	925	-171		825
Muut velat		261	271	-9		368
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 221	1 450	-229		1 537
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		2 136	2 475	-339		2 325

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025

Yksikkö: tuhat euroa

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

					Koko tilikausi	
TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen		Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
Laskentakaava						
1. Kannattavuus						
Käyttökate, tuhat euroa	1	128	130			356
Käyttökate %		6,4 %	5,7 %			4,1 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	155	140			319
Rahoitustulos %		7,7 %	6,2 %			3,7 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	128	106			179
Nettotulos %		6,4 %	4,7 %			2,1 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	14,0 %	10,3 %			22,8 %
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	42,9 %	41,4 %			33,9 %
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	57,1 %	58,6 %			17,8 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	1,3	1,2			1,1
Lainojen hoitokate	8	0,1	0,1			0,2

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025

Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT LOMAKE 5					Koko tilikausi	
		Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed.vuoteen	Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Ateriapalvelut						
- tarjottuja lounaita (tuhatta kpl)		171	167	4	646	646
- toimituskohteita		41	42	-1	41	42
Puhtauspalvelut						
- teho (m2/h)		225	225	0	230	240
Investoinnit						
Aineettomiin hyödykkeisiin						27
Aineellisiin hyödykkeisiin		9	2	7		0
Yhteensä						
Teholliset työtunnit (tuhat tuntia) *)						
- ateriapalvelu		14	15	-1	90	109
- puhtauspalvelut		19	21	-2	19	26
*) oma henkilöstö						
Henkilöstö						
Kokoaikaiset		90	109	-19	90	109
Osa-aikaiset		19	26	-7	19	26
Määrä kuukauden lopussa yhteensä		109	135	-26	109	135

5.4. Loimijoen
Tilitoimistopalvelut Oy

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 25.4.2025
Raportointijakso: 1.1. - 31.3.2025
Yksikkö: tuhat euroa

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

Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen
Uuden yrityksen käynnistäminen	Uusi yhtiö Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy perustettiin 2.8.2024. Liiketoiminta siirrettiin Loimijoen Kuntapalvelut Oy:ltä Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy:lle 1.1.2025 Oy:lle 1.1.2025 Liiketoiminnan siirron jälkeen Tilitoimistopalvelut sai hyvin jatkettua liiketoimintaa ja selviytyikin määräajassa raportointikauden tehtävistään. Liiketoiminnan siirrossa suurimmat riskit liittyivät järjestelmien toimivuuteen siirron jälkeen. Järjestelmien siirron onnistuivat kuitenkin hyvin ja näiden riskien realisoitumiselta vältyttiin. Haasteita aiheutui liiketoiminnan siirrosta johtuva työkuorma suhteutettuna tilinpäätösajan kiireisiin aikatauluihin. Alkuvuoden kulut ovat olleet normaalia suuremmat, johtuen uusien työntekijöiden perehdytyksestä sekä aikaisemmalta vuodelta rästiin jääneen ohjelmistopäivityksen johdosta.

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025

Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Liikevaihto		264	0	264	1 051	0
Liiketoiminnan muut tuotot		0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		0	0	0	0	0
Ulkopuoliset palvelut		-38	0	38	-200	0
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-38	0	38	-200	0
Palkat ja palkkiot		-154	0	154	-614	0
Eläkekulut		-26	0	26	-99	0
Muut henkilösivukulut		-4	0	4	-17	0
Henkilöstökulut yhteensä		-183	0	183	-730	0
Suunnitelman mukaiset poistot		-2	0	2	-20	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-2	0	2	-20	0
Liiketoiminnan muut kulut		-38	0	38	-124	0
Liikelylijäämä (-alijäämä)		2	0	2	-22	0
Rahoitustuotot		0	0	0	0	0
Rahoituskulut		0	0	0	0	0
Rahoitustuotot- ja kulut netto		0	0	0	0	0
Voitto/tappio ennen tp-eriä		2	0	2	-22	0
Poistoero		0	0	0	0	0
Verot		0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio		2	0	2	-22	0

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI**Tytäryhtiö:** Loimijoen Tilitoimistopalvelut**Lomakkeen täyttänyt:****Hyväksynyt:****Pvm:****Raportointijakso:** 1.1.-31.3.2025**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
					Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA					
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>					
Aineettomat hyödykkeet		37	0	37	0
Aineelliset hyödykkeet		0	0	0	0
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä		0	0	0	0
Sijoitukset		0	0	0	0
Pysyvät vastaavat yhteensä		37	0	37	0
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>					
Vaihto-omaisuus		0	0	0	0
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset		5	0	5	0
Saamiset kaupungilta		6	0	6	0
Siirtosaamiset		0	0	0	0
Lainasaamiset		265	0	265	0
Muut saamiset		4	0	4	0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		281	0	281	0
Rahat ja pankkisaamiset		0	0	0	0
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		318	0	318	0
TASE VASTATTAVAA					
Osakepääoma		0	0	0	0
Sijoitetun vapaan omon rahasto		109	0	109	0
Pääomalaina		0	0	0	0
Ed tilik tulos		0	0	0	0
Tilikauden tulos		2	0	2	0
Oma pääoma yhteensä		111	0	111	0
Poistoero		0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>					
Lyhytaikainen vieras pääoma					
Saadut ennakot		0	0	0	0
Ostovelat		11	0	11	0
Korottomat velat kunnalta		1	0	1	0
Siirtovelat		145	0	145	0
Muut velat		50	0	50	0
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		207	0	207	0
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		318	0	318	0

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI**Tytäryhtiö:** Loimijoen Tilitoimistopalvelut**Lomakkeen täyttänyt:****Hyväksynyt:****Pvm:****Raportointijakso:** 1.1.-31.3.2025**Yksikkö:** tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

					Koko tilikausi	
TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut	Tot. jakso	Ero ed.	Ennuste	Edellinen
		jakso	ed. vuosi	vuoteen	tämä vuosi	vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
	Laskentakaava					
1. Kannattavuus						
Käyttökate, tuhat euroa	1	4			-2	
Käyttökate %		1,7 %			-0,2 %	
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	4			-2	
Rahoitustulos %		1,7 %			-0,2 %	
Nettotulos, tuhat euroa	3	2			-22	
Nettotulos %		0,9 %			-2,1 %	
Oman pääoman tuottoaste %	4	2,0 %				
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	34,9 %				
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	65,1 %				
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	1,4				
Lainojen hoitokate	8					

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 25.4.2025

Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025

Yksikkö: tuhat euroa (jollei muuta mainita)

					Koko tilikausi	
TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	LOMAKE 5	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed.vuoteen	Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Toiminta						
- palkkalaskelmia, 1000 kpl/v		7	7	0	26	0
- ostolaskuja, 1000 kpl/v		12	11	1	42	0
- kirjanpitositteita, 1000 kpl/v		23	23	0	78	0
- myyntireskontratositteita, 1000 kpl/v		12	11	1	44	0
Henkilöstö						
- Kokoaikaiset (vakituiset ja määräaikaiset)		15	0	15	15	0
- Osa-aikaiset		0	0	0	0	0
Määrä kuukauden lopussa yhteensä		15	0	15	15	0

6. KUNTAYHTYMÄT

6.1. Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

KONSERNIYHTEISÖ: Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

Tilivelvollinen: Kuntayhtymän johtaja

OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-31.3.2025

ASIAKKAAT JA VAIKUTTAVUUS

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma 31.3.2025
Koulutus johtaa opiskelijoiden työllistymiseen	Työllistymisprosentti	75 %	Alkuvuoden perusteella tavoitteiden odotetaan toteutuvan suunnitellusti
	Työttömäksi jää enintään	alle 8 %	
	Faktian koulutuksista työttömäksi jää maksimissaan	alle 6 %	
Perustutkinto-opiskelijoiden jatko-opintoihin siirtyminen	Jatko-opintoihin siirtyneet	4 %	
Asiakastyytyväisyys	Palautekyselyiden yleisarvioiden keskiarvo Vastausprosentti	väh. 4,0 Vastaus-% Aloitus- ja päättöpalauteissa 50 %	
	Työpaikkakyselyiden yleisarvio	väh. 4,0	
	Aloitus ja päättöpalauteen suosittele-arvosana	8,2	
	Yrityskoulutusten palauteiden keskiarvo	väh. 4,0	

HENKILÖSTÖ, OSAAMINEN JA KEHITTYMINEN

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma 31.3.2025
Vastuullinen toiminta ja siitä viestiminen	Sata vastuullista yrittäjyyttä vahvistavaa tekoa	100, vähintään 5 per tiimi	
Työelämäjaksot kehittävät yhteisön osaamista	Työelämäjaksopäivien toteutuminen	3-5 päivää osaamisen tiimeissä, 2 palvelutiimi	
	Nostettu sisäisesti tai julkisesti (esitys, tiedote, somenosto)	30, osaamisen tiimit 2 ja palvelutiimit 1	
Yhteisön osaaminen vastaa yhteiskunnan tarpeita Yhteisön ja tiimin osaaminen kasvaa	Koulutuspäivä tavoitteen toteutuminen	3 pv osaamisen tiimit 2 pv palvelutiimit	
	Osaamiskartoitukseen vastaaminen	100 %	
Hyvä työyhteisö	Täällä ihmiset välittävät toisistaan	75 %	
	Eri tiimien kesken on helppo tehdä yhteistyötä	65 %	
Tiedolla ja teknologialla toimiminen	Kaikki osallistuvat tekoälykoulutukseen	osallistumisprosentti on 100 %	

TOIMINNAN LAATU JA PALVELUT

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma 31.3.2025
Näyttöjen toteutuminen työelämässä	Näyttöjen toteutumista seurataan Wilmasta (työelämässä / oppilaitoksessa)	85 %	
Laatusertifioinnit:			
Kestävän tulevaisuuden sertifiointi	sertifiointi	sertifiointi saatu	
Ekokompassi sertifiointi	sertifiointi	sertifiointi saatu	
GPTW	sertifiointi	sertifiointi saatu	
Sähköinen opintotoimisto		kyllä/ei	

RESURSSIT JA TALOUS

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma 31.3.2025
Tasapainoinen talous	Tulosaluekohtaisten toimintakatteiden noudattaminen, tiimien toimintakatteiden noudattaminen	kyllä/ei	
	Poistot tulee kattaa toimintakatteella ja investointivarausten purkamisella	kyllä/ei	
Osaamisen tiimin ammatillisten ohjaajien työajan suuntaaminen työelämässä oppimisen ohjaamiseen	Työajanseuranta	20 % työajasta	

Tunnusluvut	Tp 2023	Tp 2024	Ta 2025	Tot. 31.3.	Tot. %
Toiminnallisia ja taloudellisia tunnuslukuja:					
Koulutustoiminta					
- opiskelijamäärä vos-peruskoulutus					
- opiskelijamäärä lisäkoulutus					
- opiskelijavuosi	1 344	1 442	1 130	378	33,5
Laatu ja vaikuttavuus					
- opiskelijapalaute (asteikolla 1-5)	4,3	4,2	3,8	4,3	113,2
Kuntayhtymä					
- vuosikate poistoista %	92,1	137,1	60,79	101	166,1
- oman pääoman tuottoaste %					
- velkaantumisaste %	12,4	12,2	16,46	39	236,9
Henkilöstö (kpl vuoden lopussa)					
- kokoaikaiset	150	159	158	159	100,6
- osa-aikaiset	14	11	10	10	100,0
Määrä vuoden lopussa	164	170	168	169	100,6
Tilat kuntayhtymä m2	26 319	26 319	26 319	26 319	100,0

LIITTEET

Hankkeet/Projektit

HANKESALKKU, kaupunki ja konserni

Hankkeet 2017-		Yhteyshenkilö	Kuntaraha	Muu rahoitus	Hankkeen kokonais-rahoitus	Rahoittaja	Kv-hanke					Hanke	Hanke	Dynasty
				EU, Suomi, yksit.				2022	2023	2024	2025			
FISU-verkosto	- Antti Heinilä - - -										1.7.2015	jatkuva		
Hankesalkun arvo			49 400	0	382 640			4 700,00	4 700,00	4 700,00	4 700,00			

HANKESALKKU, Tekninen ja ympäristötoimi

Hankkeet 2017-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus	Hankkeen kokonais-rahoitus	Rahoittaja	Kv-hanke					Hanke alkaa	Hanke loppuu	Dynasty diaarinumero
			EU, Suomi, yksit.				2022	2023	2024	2025			
DataMill -hanke	Antti Heinilä	10 000	340 185	350 185	EAKR							31.12.2026	
Rakennusosien laajamittainen uudelleenkäyttö	Antti Heinilä	13 500	76 500	90 000	EU Next Generation				34 559,00			30.10.2025	
- Digitaalinen kaupunkihiihi 2.0	Antti Heinilä ja Ville Saarenmaa	7 500	78 944	86 444	EAKR				5 000,00			31.12.2025	
Hankesalkun arvo		31 000	495 629	526 629					39 559,00				

HANKESALKKU, Sivistyspalvelut

Hankkeet 2025-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Vuosittainen kuntarahoituksen määrä					Hanke alkaa	Hanke loppuu
						2021	2022	2023	2024	2025		
Yhdenvertainen ja hyväksyvä kouluyhteisö	Minna Lintonen/ Jarmo Pynnönen		50 000	50 000	OPH				50 000,00		16.5.2024	30.6.2026
Apua arkeen - pedagogisin perustein lisähenkilöstöä Forssaan	Tiina Kempainen/Atte Kolis	31 000	124 000	155 000	OKM				124 000,00	124 000,00	17.4.2024	31.12.2027
Koulu kannattaa	Minna Lintonen / Jarmo Pynnönen	2 200	41 800	44 000	OPH				41 800,00		28.9.2023	31.12.2024
Harrastamisen suomen malli 4	Toni Pohjonen / Jarmo Pynnönen	19 715	46 000	65 715	AVI				46 000,00		1.9.2024	31.7.2025
Forssa liikkeelle 2	Pauliina Jolanki	18 000	18 000	36 000	AVI						1.1.2025	31.12.2025
Liikuntanevonta	Pauliina Jolanki	17 334	26 000	43 334	AVI					26 000,00	1.1.2025	31.12.2025
Erasmus 2023-2024	Simo Veistola	11 042	44 168	55 210	OPH			44 168,00				31.12.2024
Erasmus 2024-2025	Simo Veistola	7 792	31 167	38 959	OPH				31 167,20			30.6.2025
Lukion tietue	Simo Veistola				OPH						18.6.2024	31.12.2026
Lukion lake 2023-2024	Simo Veistola	7 230	65 070	72 300	OPH			65 070,00			9.5.2023	31.12.2024
Liebenswerte 2020-2022	Simo Veistola/Susanna Petersen			12 592								31.12.2025
Young Actors 2020-2022	Simo Veistola/Marjo Sevon										1.11.2020	
Tammelán Kylät	Simo Veistola											

jatkoaika
28.2.25jatkoaika
30.6.2025yht.hanke
Porin
kaup.jatkoaika
2025

HANKESALKKU, Sivistyspalvelut

Hankkeet 2025-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Vuosittainen kuntarahoituksen määrä					Hanke alkaa	Hanke loppuu	
						2021	2022	2023	2024	2025			
Etsivä nuorisotyö 2024-2025	-		75 000	75 000	AVI				75 000,00		1.11.2024	31.10.2025	
Etsivä nuorisotyö 2025-2026	-		82 500	82 500						82 500,00	15.11.2025	14.11.2026	
Opintosetelit 2024- 2025	Ärja Latvala/Simo Veistola		2 900	2 900	OPH				2 900,00		7.6.2024	31.12.2025	
Elli ja Miina	Simo Veistola	164	8 000	8 164	OKM				8 000,00		16.8.2020	31.12.2020	jatkoaik. ei vars.hanke
Kompit osa 2	Simo Veistola										12.8.2022	31.12.2023	jatkoaikaa
Tekstiiliperinnön digitointi	Kati Kivimäki	609	20 000	20 609	Finlaysonin osakkaiden säätiö				10 000,00	10 000,00	1.8.2019		
Tilapäisen suojelun lisätuki	Tiina Kemppainen		30 000		TEM					30 000,00	1.11.2024	16.12.2026	FRS, Tammela Jokioinen Ypääjä
Kohti kestäväää työllistymistä Lounais- Hämeessä	Jaakko Leskinen				ELY						1.2.2023	31.3.2025	
		115 086	664 605	762 283				119 238,00	388 867,20	262 500,00			

LIITTEET

Konserniraporttien tunnusluvut ja laskentakaavat

KANNATTAVUUS

Käyttökate, euroa

= Liikevoitto/tappio + suunnitelman mukaiset poistot

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

Käyttökate %

- toimialakohtainen tunnusluku

Rahoitustulos, euroa

= Tulos ennen poistoja, satunnaisia eriä ja tuloksenjärjestelyjä

- vrt. kaupungin tuloslaskelman vuosikatteeseen

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

- kuvaa sitä miten hyvin tulot riittävät menojen kattamiseen

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

Rahoitustulos %

- lasketaan liikevaihdosta, kuten muutkin tässä esitetyt tunnusluvut

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

Nettotulos, euroa

= Rahoitustulos – poistot

- kuvaa sitä, millä tulomarginaalilla yritys toimii

- nettotulos = varsinaisen liiketoiminnan tulos

-liiketoiminnan kokonaisuuden kannalta tunnusluvun tulee olla positiivinen

Nettotulos %

- ks. edellä rahoitustulos

Oman pääoman tuottoaste %

= Tulos ennen satunnaisia eriä ja tuloksenjärjestelyjä – verot * 100

Oma pääoma + tp-siirtojen kertymä ja varaukset verovelalla vähennettynä

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

- ensisijaisesti oman pääoman tuottoastetta verrataan muista sijoituskohteista saatavaan tuottoon

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

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %

$$= \frac{\text{Oma pääoma} + \text{tp-siirtojen kertymä ja varaukset verovelalla vähennettynä}}{\text{Taseen loppusumma}} * 100$$

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 %

$$= \frac{\text{Pitkä- ja lyhytaikaiset velat} + \text{tp-siirtojen kertymän ja varausten verovelka}}{\text{Taseen loppusumma}} * 100$$

Taseen loppusumma

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

Quick Ratio

$$= \frac{\text{Rahat ja pankkisaamiset} + \text{saamiset (sekä pitkä- että lyhytaik. osa)}}{\text{Lyhytaikaiset velat yhteensä} + \text{tp-siirtojen kertymän ja varausten verovelka}}$$

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

$$= \frac{\text{Tulos ennen tp-siirtoja ja veroja} + \text{poistot} + \text{rahoituskulut} - \text{verot}}{\text{Lyhytaikaiset lainat rahoituslaitoksilta} + \text{rahoituskulut}}$$

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