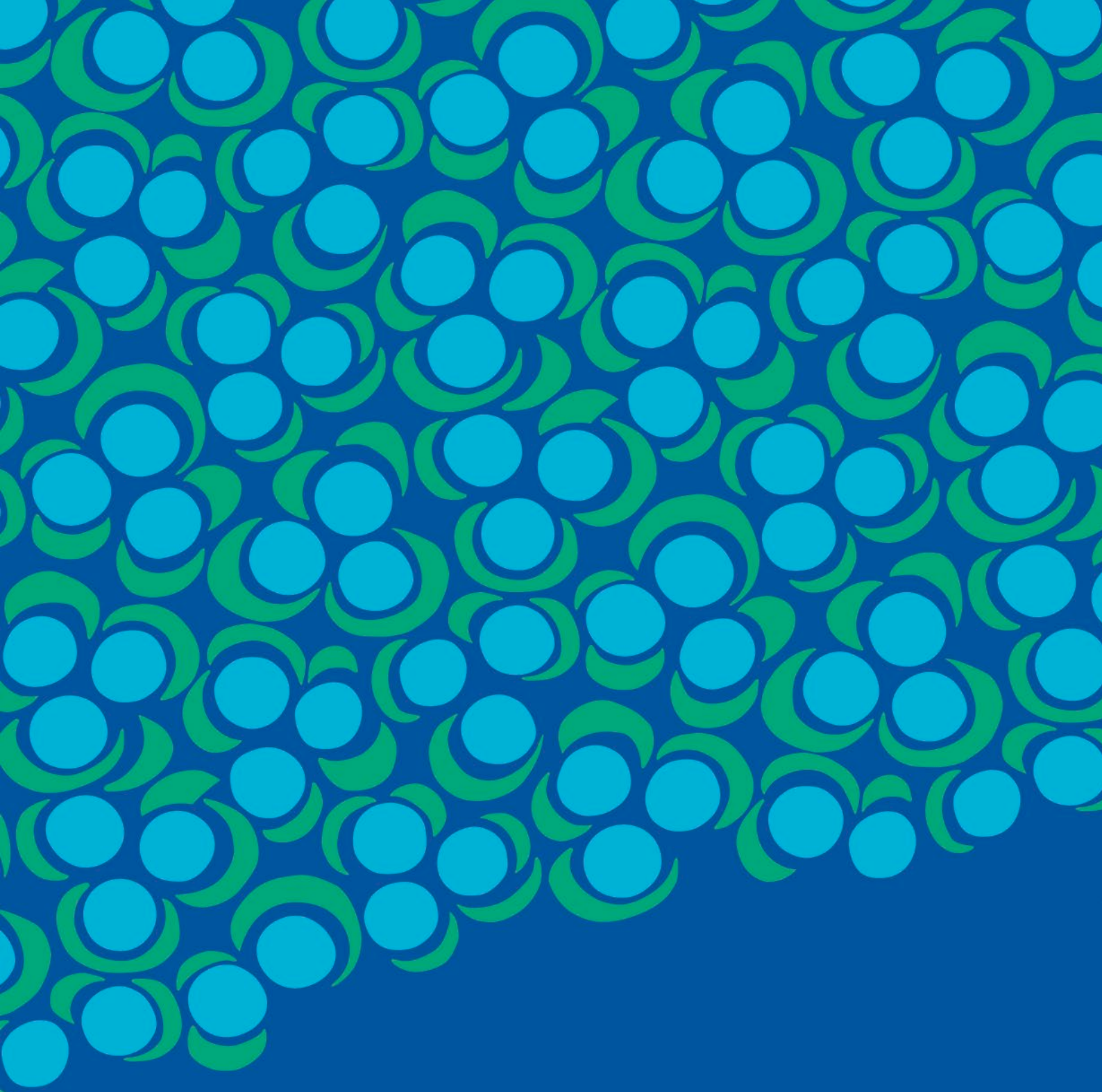




OSAVUOSIKATSAUS

1.1.-30.6.2025

Kaupunginhallitus 1.9.2025

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	53
4. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta	54
5. TYTÄRYHTEISÖT	55
5.1. Forssa-asunnot Oy	55
5.2. Forssan Yrityskehitys Oy	60
5.3. Loimijoen Kuntapalvelut Oy	66
5.4. Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy	71
6. KUNTAYHTYMÄT	76
6.1. Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä	76
LIITTEET	78
Hankkeet/Projektit	78
Konserniraporttien tunnusluvut ja laskentakaavat	81

1. YLEISTÄ

1.1. Yleinen taloudellinen tilanne

Valtionvarainministeriön taloudellinen katsaus kesältä 2025 tiivistää Suomen talouden tilanteen seuraavasti:

Suomen bruttokansantuote (BKT) supistui viime vuonna 0,1 prosenttia vuositasolla, mutta talous kääntyi kasvuun vuoden aikana. Inflaation hidastuminen, korkojen lasku ja veronalennukset lisäävät kulutusta. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat lisäävät investointeja. Talouden kasvua hidastaa Yhdysvaltojen tullien korotukset. BKT kasvaa 1,0 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026 ja 1,7 prosenttia 2027. Työllisyys kasvaa selvästi vasta vuosina 2026–2027 talouden vahvistuessa. Työttömyysaste laskee vuoden 2025 9,3 prosentista 8,3 prosenttiin vuonna 2027.

Lähtötilanne kuluvaan vuoteen oli heikko, sillä julkisyhteisöjen rahoitusaliijäämä oli vuonna 2024 4,4 prosenttia suhteessa BKT:hen. Talouskasvun vauhdittumisesta ja hallituksen sopeutustoimista huolimatta julkisyhteisöjen rahoitusasema kohenee ennustejaksolla vain maltillisesti. Erityisesti valtiontaloutta heikentävät keväällä 2025 tehdyt päätökset veronkevennyksistä ja puolustusmenojen lisäyksistä. Julkisyhteisöjen alijäämä on tänä vuonna 4,2 prosenttia suhteessa BKT:hen ja laskee siitä vähitellen 3,5 prosentin tuntumaan vuonna 2027. Alijäämä ei laske alle kolmen prosentin ennustejaksolla, ja velkasuhdekin nousee yli 90 prosentin vuonna 2029.

Valtionvarainministeriön kuntatalousohjelma keväältä 2025 kertoo epävarmuuden ja eriytymisen varjostavan kuntataloutta:

Alkuvuoden tietojen perusteella talouskasvun piristyminen on jatkunut vuoden vaihteen jälkeen, mutta talouden kasvua varjostavat kauppa- ja geopolitiikan tuoma epävarmuus.

Vuoden 2024 tilinpäätösarvioiden mukaan kuntatalouden näkymät vahvistuivat syksyn kuntatalousohjelmassa arvioituun verrattuna, mutta kuntien taloudessa on edelleen tuntuva sopeuttamistarve. Yksittäisten kuntien talouden tilanteet vaihtelevat voimakkaasti, ja kuntakentässä on nähtävissä sekä taloudellista että toiminnallista eriytymistä. Suurissa ja kasvavissa kunnissa on runsaasti investointitarpeita, kun taas pienenevien lapsi- ja nuorisoikäluokkien kunnissa haasteena on sopeuttaa palveluverkkoa ja toimintaa vastaamaan vähenevää palvelutarvetta.

Eriytymiskehitys näkyy myös kuntien edellytyksissä järjestää lakisääteisiä palveluita. Ongelmat työvoiman saatavuudessa, kaupungistuminen sekä syntyvyyden pieneneminen edellyttävät uusia palveluiden järjestämistapoja niin kunnissa kuin valtakunnallisestikin.

Kunnat ovat tämän vuoden alusta alkaen vastanneet työvoimapalveluista. Työllisyyskehityksellä on nykyään entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen, sillä kuntien rahoitusvastuut työllisyydenhoidosta ovat aiempaa laajemmat. Kuntatalous on aiempaa herkempi talouden suhdannevaihteluille.

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

	2023	2024	2025*	2026*	2027*
Volyymin muutos, %					
Bruttokansantuote markkinahintaan	-0,9	-0,1	1,0	1,5	1,7
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	-6,7	-2,4	2,3	1,9	3,1
Kokonaistarjonta	-2,8	-0,8	1,4	1,6	2,1
Tavaroiden ja palvelujen vienti	0,2	0,1	0,8	1,7	3,0
Kulutus	1,1	0,2	0,5	0,9	1,1
yksityinen	0,0	-0,1	0,9	1,8	1,7
julkinen	3,4	0,7	-0,5	-0,9	0,0
Investoinnit	-7,4	-7,1	6,0	3,8	3,9
yksityiset	-8,3	-10,2	4,6	4,9	4,9
julkiset	-2,8	7,4	11,7	0,1	-0,1
Kokonaiskysyntä	-2,7	-0,6	1,4	1,6	2,1
kotimainen kysyntä	-4,0	-0,9	1,7	1,5	1,8

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

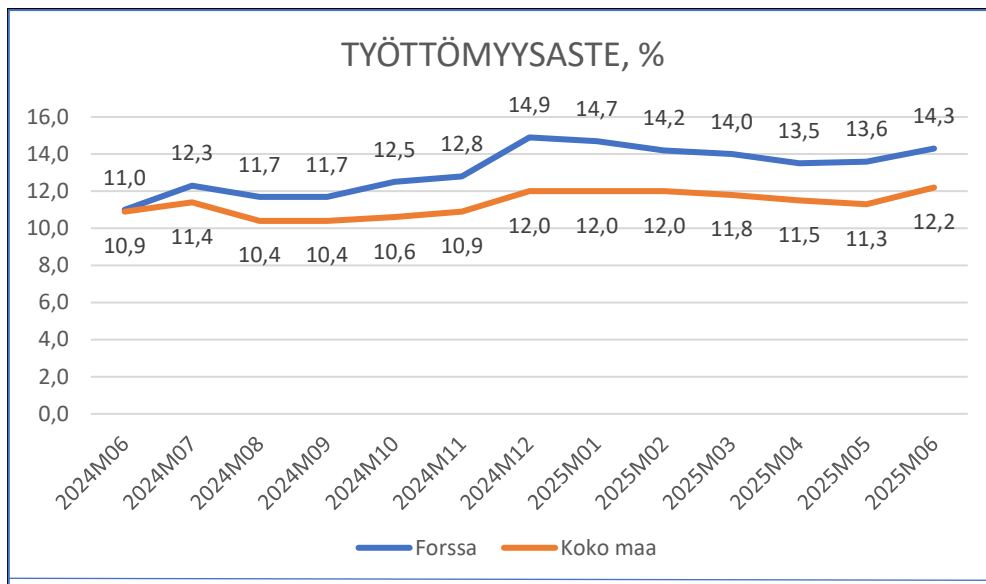
	2023	2024	2025*	2026*	2027*
Bruttokansantuote, arvo, mrd. euroa	273	276	285	296	308
Bruttokansantuotteen hinta, muutos, %	3,5	1,4	2,1	2,3	2,4
Palvelut, volyymin muutos, %	0,6	0,3	0,6	0,9	1,3
Koko teollisuus, volyymin muutos, %	1,6	-0,2	2,1	1,8	1,4
Työn tuottavuus, muutos, %	0,0	-0,4	1,6	0,3	0,4
Työlliset, muutos, %	0,3	-1,0	0,0	1,2	1,3
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	77,9	76,7	76,4	77,0	77,8
Työttömyysaste, %	7,2	8,4	9,3	8,8	8,3
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	6,2	1,6	0,6	1,6	2,0
Ansiotasoindeksi, muutos, %	4,2	3,1	3,0	3,6	3,0
Vaihtotase, mrd. euroa	-1,4	0,8	-0,5	-0,4	-0,6
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-0,5	0,3	-0,2	-0,1	-0,2
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	3,4	3,6	2,2	2,0	2,0

1.2. Väestö, työllisyys ja rakentaminen

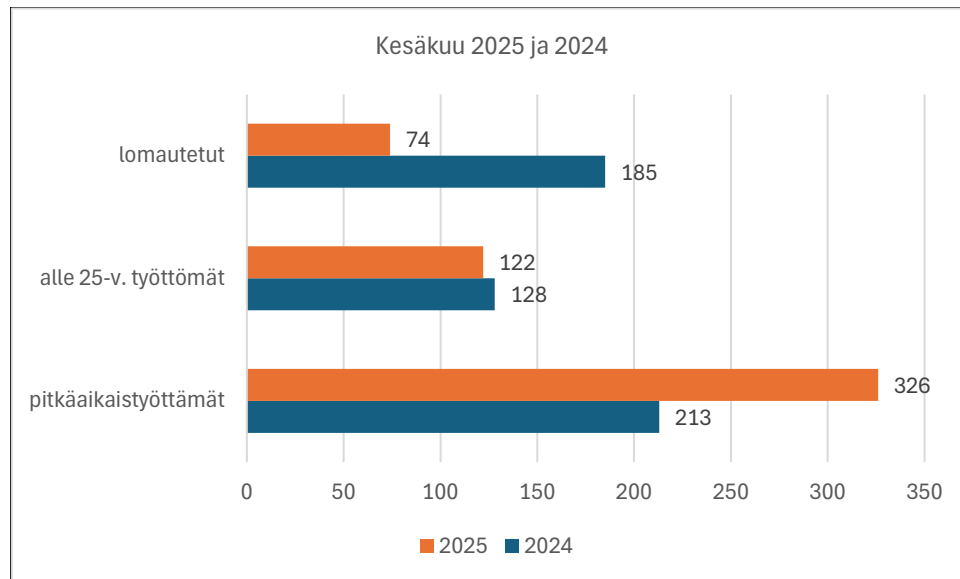
Vuoden 2025 alussa Forssassa oli 16 443 asukasta. Kuluvan vuoden aikana tammi-kesäkuussa väestön määrä on ennakkotietojen mukaan vähentynyt 75 asukkaalla.

Taulukko 3: Forssan kaupungin väestömuutosten ennakkotietoja 1.1.-30.6.2025

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Väestönlisäys
Forssa							
2025Q1*	21	51	-30	145	200	-55	-54
2025Q2*	17	68	-51	152	199	-47	-56



Kesäkuussa forssalaisten työttömien työnhakijoiden määrä oli 985, kun vuotta aiemmin heitä oli 943. Työttömien määrä on siis noussut vuodessa 42 henkilöllä. Kesäkuussa 2025 Forssan kaupungin työttömyysaste oli 14,3 %. Vastaavana ajankohtana työttömyysaste oli Kanta-Hämeen alueella 11,2 % ja Hämeen ELY-keskuksen alueella 13,1 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli kesäkuun 2025 lopussa 326 (lisäys vuoden aikana 11 henkilöä) ja alle 25-vuotiaiden työttömien määrä 122 (lisäys vuoden aikana 11 henkilöä). Forssassa sijaitsevien avointen työpaikkojen määrä on 33,7 prosenttia isompi 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	13,5
Toukokuu	11,3	9,3	10,3	12,1	13,6
Kesäkuu	12,1	10,5	11,0	13,5	14,3
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

Kesäkuun lopussa forssalaisten alle 25-vuotiaiden nuorten työttömyysaste oli 16,3 %, mikä oli 0,5 %-yksikköä parempi tilanne kuin vuotta aiemmin. Työttömänä oli 122 henkilöä. Vuotta aiemmin työttömänä oli vastaavasti 111 nuorta. Määräaikaississa palvelusuhteissa 30.6.2025 Forssan kaupungilla oli 159 henkilöä, joista oli 51 alle 25-vuotiasta eli 32,08 % koko määräaikaisten määrästä.

Taulukko 5: Myönnetty rakennusluvat ja valmistuneet rakennukset 1.1.–30.6.

	1.1.-30.6.2024	1.1.-30.6.2025
Myönnetty rakennusluvat:		
Tilavuus yhteensä, m ³	20 707	45 590
Kerrosala yhteensä, m ²	3 372	4 693
Asuntojen lukumäärä	0	0
Asuntojen huoneistoala	0	0
Valmistuneet rakennukset:		
Tilavuus yhteensä, m ³	17 281	11 087
Kerrosala yhteensä, m ²	2 534	2 147
Asuntojen lukumäärä	0	2
Asuntojen huoneistoala	0	286

Lähde. Forssan kaupunki, rakennusvalvonta

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

Uusi rakentamislaki vapautti luvantarpeesta suurimman osan aiempien vuosien rakennus-, toimenpidelupien ja -ilmoitusten toimenpiteistä. Vuoden alusta lähtien on vain rakentamislupia. Edellä mainitun takia tarkasteluajanjaksolla rakentamislupamäärät puolittuivat, kuitenkin keskittyen kerrosalaa lisääviin lupiin. Edellä mainittu vaikuttaa myös valmistuneiden rakennushankkeiden määrään. Ensimmäisellä vuosineljänneksellä valmistuneiden rakennusten määrä on aiempien vuosien tasolla. Valmistuneiden määrä on riippuvainen aikaisempien vuosien lupamäärästä.

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

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 30.6.2025 tilanne.

Toimintatuotot

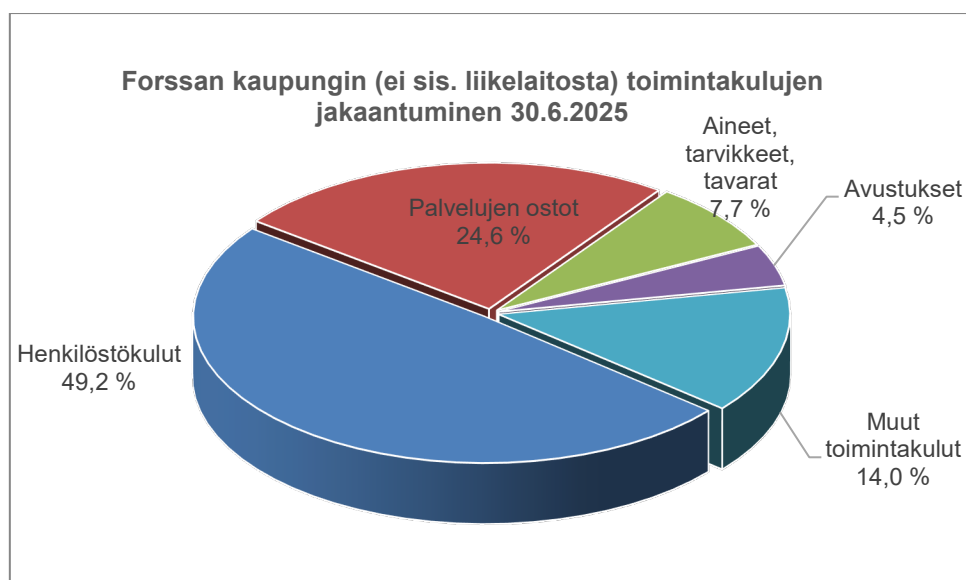
Toimintatuotot olivat kesäkuun lopussa 10,7 (10,3) miljoonaa euroa eli 55,0 % budjetoidusta. Talousarvioon suhteutettuna parhaiten on toteutunut tuet ja avustukset. Niiden toteuma on ollut 1,6 (1,1) miljoonaa euroa, eli 101,2 prosenttia talousarviosta. Myyntituottojen osalta toteuma on alle talousarvion, vaikka Vesihelmen peruskorjauksen aiheuttamat vaikutukset

on huomioitu talousarviossa. Tällä hetkellä toteuma on 2,6 (2,9) miljoonaa euroa ja 43,2 prosenttia talousarviosta. Maksutuottojen ja muiden toimintatuottojen toteuma on hieman talousarviota isompi.

Toimintakulut

Toimintakulut olivat kesäkuun lopussa 31,7 (30,9) miljoonaa euroa ja 50,1 % talousarviosta. Henkilöstökulujen toteuma oli 15,6 (15,5) miljoonaa euroa ja 52,5 % talousarviosta. Toimintakulut ovat toteutuneet lähes suunnitellusti. Työttömyyspalvelujen siirto kuntien vastuulle on nostanut kuluja viime vuodesta ja ainoa isompi talousarviopoikkeama tulee olemaan työttömyysetuuskustannusten talousarvioylitys noin 250 000 eurolla. Arvio on suuntaa antava.

Palvelujen ostot olivat 7,8 (7,9) miljoonaa euroa ja 45,2 % talousarviosta. Palvelujen ostoissa ei ole olennaisia poikkeamia talousarviosta tai selviä muutoksia vuoden takaiseen. Suurin talousarvion ylityspaine on ICT-palveluiden ostoissa. Niiden toteuma on ollut 1,6 (1,5) miljoonaa euroa ja 57,5 % talousarviosta.



Toimintakate

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -21,0 (-20,6) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 48,0.

Vuosikate

Vuosikate on kaupungin kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate oli kesäkuun lopussa 3,1 (1,4) miljoonaa euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteen on arvioitu 5,4 miljoonaa euroa.

Tulos

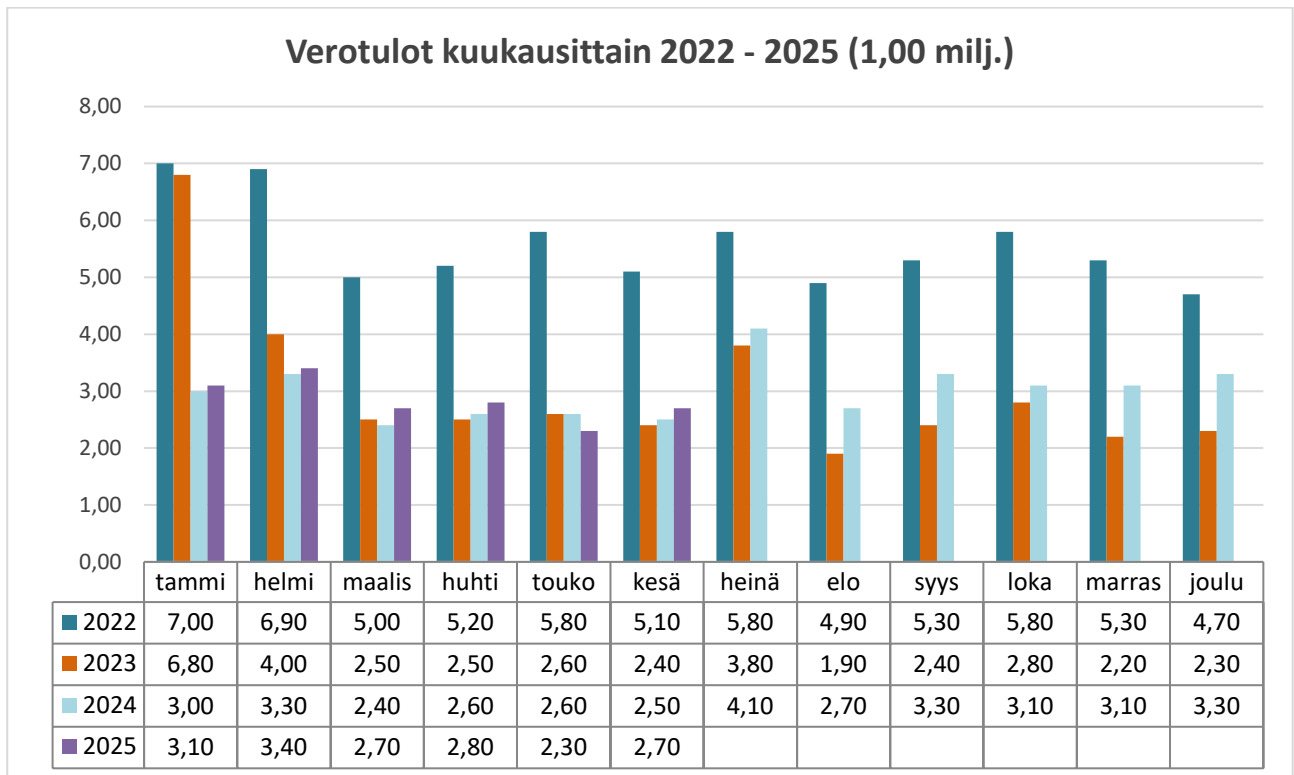
Kaupungin tulos ensimmäisen puolen vuoden osalta oli 0,1 (-1,4) miljoonaa euroa. Talousarvion tavoitetulos koko vuodelle on -0,6 miljoonaa euroa.

Verorahoitus

Taulukko 6: Verotulot 1.1.- 30.6.2025

(1000 euroa)	Ta 2025	Tot. 30.6	Tot. %	Muutos % 24/25
Kunnan tulovero	28 075	14 683	52,3	5,1
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 329	1 893	56,9	6,9
Kiinteistövero	5 484	399	7,3	-12,9
Yhteensä	36 888	16 975	46,0	2,8

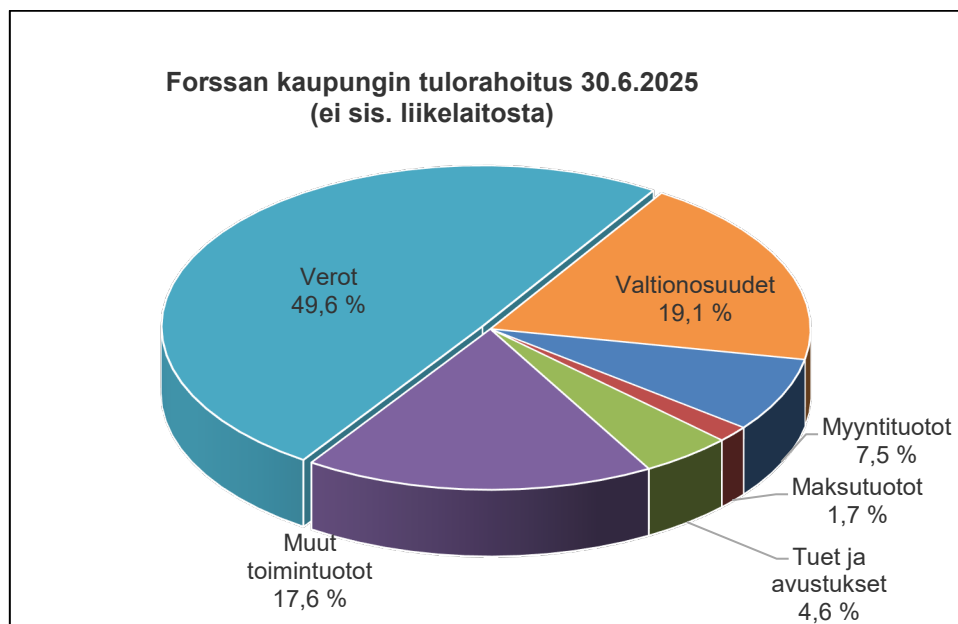
Taulukko 7: Verotilitykset kuukausittain vuosina 2022–2025



Verotuloja oli kertynyt kesäkuun loppuun mennessä yhteensä 17,0 (16,5) miljoonaa euroa. Tuloveroa oli kertynyt 14,7 (14,0) milj. €, yhteisöveroa 1,9 (2,2) milj. € ja kiinteistöveroa 0,4 (0,4) milj. €. Tuloverokertymää on kasvattanut tuloveroprosentin 0,3 prosenttiyksikön korotus vuodelle 2025, mutta kertymä ylittää silti talousarvion. Kuntaliitto ennakoii vuoden jälkimmäisen puolen tuloverokertymän olevan hieman aiemmin ennakoitua heikompaa työllisyyden heikon kehityksen seurauksena. Yhteisöverokertymä 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 elokuunkuun veroennuste ennakoii Forssan verotulojen jäävän kokonaisuudessaan 0,6 miljoonaa euroa talousarviota pienemmäksi, kun vielä toukokuussa arvio oli 0,2 miljoonaa euroa talousarviota pienempi. 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 6,5 (4,9) miljoonaa euroa ja 54,6 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 +0,6 (+0,6) miljoonaa euroa. Rahoitustuottoihin sisältyy vesihuoltoliikelain peruspääomalle maksama tuotto.

Investoinnit ja niiden rahoitus

Investointeihin oli käytetty yhteensä 1,4 (1,7) miljoonaa euroa kesäkuun loppuun mennessä. Vesihelmen peruskorjaus painottaa investointien toteumaa loppuvuodelle.

Kaupungin lainamäärä 30.6. oli 32,8 (36,1) miljoonaa euroa. Lainojen kesikorko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,20 %. Lyhytaikaista kuntatodistustalainaa ei ole nostettuna. Lainojen suojausaste on 93,8 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 1 991 (2 190) euroa.

Yleinen kehitys

	30.6.2025	31.12.2024	30.6.2024
Avoinna oleva saldo	32 759 150 €	34 768 654 €	36 128 157 €
Avoinna oleva saldo Kuntatodistus	0 €	0 €	0 €
Avoinna oleva johdannaisten nimellismäärä	15 515 804 €	16 491 202 €	17 466 601 €
Pitkäaikainen korkositoumus (sis. johdannaiset)	93,82%	94,05%	94,16%
Pitkäaikainen korkositoumus (ei sis. johdannaisia)	46,46%	46,62%	45,81%
Korkositoumus keskimäärin	4.76 vuotta	4.97 vuotta	4.96 vuotta
Pääomasitoumus keskimäärin	6.29 vuotta	6.41 vuotta	6.33 vuotta
Keskikorko (viimeiset 12 kuukautta)	1,20%	1,21%	1,17%

Käyttötalouden toteutuminen

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

Talousarvion toteutumaprosentit (toimintakate) olivat toimialoittain seuraavat: keskushallinto 51,9 %, sivistyspalvelut 49,0 % ja tekninen- ja ympäristötoimi 235,7 %.

Talouden seuranta ja vuoden 2025 toteutumisen ennakointi

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

Talousarvio on toteutunut toistaiseksi käyttötalouden osalta talousarvion mukaisesti ja koko vuoden osalta ei ole syytä ennakoida muita olennaisia poikkeamia talousarviosta kuin työttömyysetuuskustannusten ylitys. Kunnat vastaavat työttömyysetuuskustannuksista ensimmäistä vuotta nykyisessä laajuudessa. Työttömyysetuuskustannusten suuruutta on vaikea arvioida kovin luotettavasti, mutta kasvanut työttömyys tulee näkymään niissä.

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

1.4. Henkilöstö

Henkilöstömäärä

Edellisen vuoden kesäkuuhun verrattuna vuoden 2025 kesäkuun henkilöstömäärä on vähentynyt kuudellakymmenelläyhdeellä (-61) työntekijällä.

	Lkm. Toteuma 30.6.2025	Lkm. Toteuma 30.6.2024	Muutos
Henkilöstölk. toimialoittain			
10 Keskushallinto	14	14	0
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	485	541	-56
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	82	87	-5
Yhteensä	581	642	-61

Vakituisten työntekijöiden lukumäärä on vähentynyt yhdellä (-1) työntekijällä ja muiden määräaikaisten lukumäärä on vähentynyt kolmellakymmenelläkahdella (-32) työntekijällä ja sijaisten lukumäärä on vähentynyt yhdellätoista (-11) työntekijällä. Työllistettyjen lukumäärä on vähentynyt kahdellatoista (-12) työntekijällä ja oppisopimussuhteisten lukumäärä on pysynyt samana eli kaksi (2).

Palvelussuhdetyyppi	Lkm. toteuma 30.6.2025	Lkm. toteuma 30.6.2024	Muutos
Vakituiset	422	423	-1
Muut määräaikaiset	124	156	-32
Sijaiset	28	39	-11
Työllistetyt	5	17	-12
Oppisopimussuhteiset	2	2	0
Yhteensä	581	642	-61

Henkilötyövuodet HTV2

Henkilötyövuosia on tammi-kesäkuun 2025 aikana kertynyt 282,60, joka on vähentynyt noin 10,5 henkilötyövuodella (-10,46) vuoden 2024 tammi-kesäkuuhun verrattuna (293,06).

HTV2 Lkm.	HTV2 1.1.- 30.6.2025	HTV2 1.1.- 30.6.2024	Muutos
10 Keskushallinto	7,80	7,33	0,47
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	239,61	249,81	-10,02
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	35,18	35,93	-0,75
Yhteensä	282,60	293,06	-10,46

Terveydelliset poissaolot

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

Sairauspoissaolopäivät kalenteripäivinä/henkilömäärä			
Kalenteripvää ajalta 1.1.-30.6.2025/hlömäärä	Kalenteripvää ajalta 1.1.-30.6.2024/hlömäärä	Muutos	Muutos %
9,14	7,10	2,04	22,3

Työkyvyttömyyskalenteripäivien lukumäärä on lisääntynyt noin 750 kalenteripäivällä kuin edellisenä vuonna.

Poissaolosyy	Kalenteripvää 1.1.-30.6.2025	Kalenteripvää 30.6.2024	Muutos
SAIRAUS	5053	4336	717
10 Keskushallinto	58	56	2
20 Sivistyspalvelujen toimiala	4546	3804	742
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	449	476	-27

TYÖTAPATURMA	258	224	33
10 Keskushallinto	0	0	0
20 Sivistyspalvelujen toimiala	211	223	-12
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	4	2	2
Yhteensä	5311	4560	751

Työkyvyttömyyspoissaolokustannukset ovat hiukan lisääntyneet noin 6 000 euroa.

Poissaolosyy	Kustannus 1.1.- 30.6.2025	Kustannus 1.1.- 30.6.2024	Kustannusmuutos 2024 vuoteen 2025
Työtapaturma	7 605,00	7 404,00	201,00
Sairaus	292 424,00	286 691,00	5 733,00
Yhteensä	300 029,00	294 095,00	5 934,00

Ikärakenne

Suurin ikäryhmä 30.6.2025 on 50–59-vuotiaat. Alle 30 -vuotiaita on 83 ja yli 65-vuotiaita on 12.

Henkilöstön ikärakenne ryhmittäin

Forssan kaupunki	-30	30-39	40-49	50-59	60-69	70-	Keski-arvo	Henkilöstön lkm
30.6.2024	118	100	142	173	109	0	44,00	642
30.6.2025	83	87	138	159	114	0	46,20	581

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

2.1. Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA 30.6.2025

Kaupunki, ei sisällä vesihuoltoliikelaitosta	Toteuma		Edell. vuosi	
	TA 2025+muut.	30.6.2025	TOT-%	30.6.2024
Toiminnan rahavirta	5 304 918	3 082 253	58,1 %	1 412 809
Tulorahoitus				
Vuosikate	5 414 918	3 094 325		1 446 482
Tulorahoituksen korjauserät	-110 000	-12 072		-33 673
Investointien rahavirta	-8 792 000	-1 347 022	15,3 %	-1 712 376
Investointimenot	-8 902 000	-1 884 093		-1 749 158
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	525 000		0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	110 000	12 072		36 782
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 487 082	1 735 231	-49,8 %	-299 567
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset	962 000	981 239	102,0 %	281 239
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0,0 %	-400 000
Antolainasaamisten vähennykset	962 000	981 239		681 239
Lainakannan muutokset	-1 369 007	-2 377 005	173,6 %	670 624
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000	0		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 369 007	-2 009 504		-2 009 504
Lyhytaikaisten lainojen muutos (*)	0	-367 502		2 680 127
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	903 973		854 782
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		20 537		18 645
Vaihto-omaisuuden muutos		-4 649		-5 533
Saamisten muutos		2 108 210		1 905 568
Korottomien velkojen muutos		-1 220 125		-1 063 898
Rahoituksen rahavirta	-407 007	-491 793	120,8 %	1 806 645
Rahavarojen muutos	-3 894 089	1 243 438	-31,9 %	1 507 078
Lainakanta kauden lopussa	33 399 986	43 867 413		54 983 522
Lainakanta vuoden alussa	34 768 993	46 244 418		54 313 198
Lainakannan muutos	-1 369 007	-2 377 006	73,6 %	670 623
Lainakanta euroa/as.	2 030	2 680	32,0 %	

*) Lyhytaikaisten lainojen muutos on konsernitilin saldojen muutosta.

Kuntatietoraportoinnin myötä konsernitilien saldo kirjataan neljännesvuosittain.

2.2. Yhdistetty tuloslaskelma

Yhdistelty tuloslaskelma 1-6 2025

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	1 745 609,04	3 181 792,47	4 927 401,51	-267 679,26	4 659 722,25
MAKSUTUOTOT	521 123,35	0,00	521 123,35	-8 289,67	512 833,68
TUET JA AVUSTUKSET	1 537 766,04	0,00	1 537 766,04	0,00	1 537 766,04
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 302 894,64	57 250,72	2 360 145,36	-37 984,15	2 322 161,21
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 107 393,07	3 239 043,19	9 346 436,26	-313 953,08	9 032 483,18
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-15 591 536,65	-690 662,88	-16 282 199,53	0,00	-16 282 199,53
PALKAT JA PALKKIOT	-12 748 707,79	-573 324,77	-13 322 032,56	0,00	-13 322 032,56
HENKILÖSIVUKULUT	-2 842 828,86	-117 338,11	-2 960 166,97	0,00	-2 960 166,97
ELÄKEKULUT	-2 498 863,07	-104 435,39	-2 603 298,46	0,00	-2 603 298,46
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-343 965,79	-12 902,72	-356 868,51	0,00	-356 868,51
PALVELUJEN OSTOT	-6 983 184,23	-815 877,31	-7 799 061,54	223 958,73	-7 575 102,81
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 425 293,47	-490 785,84	-2 916 079,31	52 072,98	-2 864 006,33
AVUSTUKSET	-1 397 810,39	0,00	-1 397 810,39	0,00	-1 397 810,39
MUUT TOIMINTAKULUT	-685 136,17	-100 056,40	-785 192,57	37 921,37	-747 271,20
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-27 082 960,91	-2 097 382,43	-29 180 343,34	313 953,08	-28 866 390,26
TOIMINTAKATE	-20 975 567,84	1 141 660,76	-19 833 907,08	0,00	-19 833 907,08
VEROTULOT	16 975 208,81	0,00	16 975 208,81	0,00	16 975 208,81
VALTIONOSUUDET	6 537 612,00	0,00	6 537 612,00	0,00	6 537 612,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	263 493,47	0,00	263 493,47	-28 303,48	235 189,99
MUUT RAHOITUSTUOTOT	516 759,50	4 214,18	520 973,68	-360 000,00	160 973,68
KORKOKULUT	-218 950,24	-28 303,48	-247 253,72	28 303,48	-218 950,24
MUUT RAHOITUSKULUT	-4 231,13	-360 002,81	-364 233,94	360 000,00	-4 233,94
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	557 071,60	-384 092,11	172 979,49	0,00	172 979,49
VUOSIKATE	3 094 324,57	757 568,65	3 851 893,22	0,00	3 851 893,22
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 980 861,58	-738 965,73	-3 719 827,31	0,00	-3 719 827,31
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-2 980 861,58	-738 965,73	-3 719 827,31	0,00	-3 719 827,31
TILIKAUDEN TULOS	113 462,99	18 602,92	132 065,91	0,00	132 065,91
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	113 462,99	18 602,92	132 065,91	0,00	132 065,91

2.3. Yhdistetty tase

Yhdistelty tase 1-6 2025

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliike- laitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VASTAAVAA					
PYSYVÄT VASTAAVAT					
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	103 830,60	0,00	103 830,60	0,00	103 830,60
AINEETTOMAT OIKEUDET	103 830,60	0,00	103 830,60	0,00	103 830,60
AINEELLISET HYÖDYKKEET	77 402 821,16	20 750 821,79	98 153 642,95	0,00	98 153 642,95
MAA- JA VESIALUEET	14 608 715,04	56 342,24	14 665 057,28	0,00	14 665 057,28
RAKENNUKSET	42 225 854,81	2 849 695,26	45 075 550,07	0,00	45 075 550,07
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	14 099 160,74	13 925 719,17	28 024 879,91	-15 646,34	28 009 233,57
KONEET JA KALUSTO	1 580 280,12	753 803,89	2 334 084,01	0,00	2 334 084,01
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	4 888 810,45	3 165 261,23	8 054 071,68	15 646,34	8 069 718,02
SIJOITUKSET	31 064 818,50	14 380,00	31 079 198,50	-13 374 885,51	17 704 312,99
OSAKKEET JA OSUUDET	23 646 777,47	0,00	23 646 777,47	-6 316 633,95	17 330 143,52
MUUT LAINASAAMISET	7 361 855,32	0,00	7 361 855,32	-7 058 251,56	303 603,76
MUUT SAAMISET	56 185,71	14 380,00	70 565,71	0,00	70 565,71
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	108 571 470,26	20 765 201,79	129 336 672,05	-13 374 885,51	115 961 786,54
TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
LAHOITUSRAHASTOJEN 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	122 613,28	142 456,15	265 069,43	0,00	265 069,43
AINEET JA TARVIKKEET	122 613,28	142 456,15	265 069,43	0,00	265 069,43
SAAMISET	5 099 972,47	860 289,17	5 960 261,64	-1 200 098,84	4 760 162,80
PITKÄAIKAISET SAAMISET	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
MUUT SAAMISET	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	5 094 972,47	860 289,17	5 955 261,64	-1 200 098,84	4 755 162,80
MYyntISAAMISET	566 285,69	408 449,36	974 735,05	-206 406,75	768 328,30
LAINASAAMISET	4 149 064,34	0,00	4 149 064,34	-898 786,30	3 250 278,04
MUUT SAAMISET	303 971,40	0,00	303 971,40	-94 095,97	209 875,43
SIIRTOSAAMISET	75 651,04	451 839,81	527 490,85	-809,82	526 681,03
RAHOITUSARVOPAPERIT	168 354,07	0,00	168 354,07	0,00	168 354,07
OSAKKEET JA OSUUDET	168 354,07	0,00	168 354,07	0,00	168 354,07
RAHAT JA PANKKISAAMISET	21 791 031,85	1 265 637,00	23 056 668,85	0,00	23 056 668,85
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	27 181 971,67	2 268 382,32	29 450 353,99	-1 200 098,84	28 250 255,15
VASTAAVAA YHTEENSÄ	135 826 081,34	23 033 584,11	158 859 665,45	-14 574 984,35	144 284 681,10

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	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	113 462,99	18 602,92	132 065,91	0,00	132 065,91
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	73 242 757,14	13 880 819,91	87 123 577,05	-6 316 633,95	80 806 943,10
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					
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	419 350,14	0,00	419 350,14	0,00	419 350,14
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	23 561,79	0,00	23 561,79	0,00	23 561,79
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	442 911,93	0,00	442 911,93	0,00	442 911,93
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	19 549 796,35	2 415 925,88	21 965 722,23	-1 681 337,95	20 284 384,28
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	1 359 503,60	0,00	1 359 503,60	0,00	1 359 503,60
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	10 004 936,23	1 380 025,41	11 384 961,64	-1 380 025,41	10 004 936,23
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	1 103 326,64	0,00	1 103 326,64	0,00	1 103 326,64
SAADUT ENNAKOT	18 690,50	174,61	18 865,11	0,00	18 865,11
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 875 064,38	595 309,69	2 470 374,07	-206 126,03	2 264 248,04
MUUT VELAT	745 315,36	139 594,94	884 910,30	-94 376,69	790 533,61
SIIRTOVELAT	4 442 959,64	300 821,23	4 743 780,87	-809,82	4 742 971,05
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	50 950 432,69	8 992 938,33	59 943 371,02	-8 258 350,40	51 685 020,62
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	135 826 081,34	23 033 584,11	158 859 665,45	-14 574 984,35	144 284 681,10

2.4. Yhdistetty rahoituslaskelma

Yhdistelty rahoituslaskelma 1-6 2025

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliike- laitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	3 094 324,57	757 568,65	3 851 893,22	0,00	3 851 893,22
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-12 071,71	-56 635,46	-68 707,17	0,00	-68 707,17
	3 082 252,86	700 933,19	3 783 186,05	0,00	3 783 186,05
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-1 884 093,36	-1 049 080,77	-2 933 174,13	0,00	-2 933 174,13
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	525 000,00	0,00	525 000,00	0,00	525 000,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	12 071,71	56 635,46	68 707,17	0,00	68 707,17
	-1 347 021,65	-992 445,31	-2 339 466,96	0,00	-2 339 466,96
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 735 231,21	-291 512,12	1 443 719,09	0,00	1 443 719,09
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	981 239,11	0,00	981 239,11	-481 239,11	500 000,00
	981 239,11	0,00	981 239,11	-481 239,11	500 000,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-2 009 503,60	-481 239,11	-2 490 742,71	481 239,11	-2 009 503,60
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-367 501,63	0,00	-367 501,63	0,00	-367 501,63
	-2 377 005,23	-481 239,11	-2 858 244,34	481 239,11	-2 377 005,23
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	20 537,45	0,00	20 537,45	0,00	20 537,45
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-4 649,12	-14 598,46	-19 247,58	0,00	-19 247,58
SAAMISTEN MUUTOS	2 108 209,96	187 043,94	2 295 253,90	-282 271,90	2 012 982,00
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-1 220 125,48	21 008,22	-1 199 117,26	282 271,90	-916 845,36
	903 972,81	193 453,70	1 097 426,51	0,00	1 097 426,51
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-491 793,31	-287 785,41	-779 578,72	0,00	-779 578,72
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 243 437,90	-579 297,53	664 140,37	0,00	664 140,37
RAHAVAROJEN MUUTOS					
RAHAVARAT 30. 6.	21 959 385,92	1 265 637,00	23 225 022,92	0,00	23 225 022,92
RAHAVARAT 1.1.	20 715 948,02	1 844 934,53	22 560 882,55	0,00	22 560 882,55
	1 243 437,90	-579 297,53	664 140,37	0,00	664 140,37

3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3.1. Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta

TULOSLASKELMA 30.6.2025

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitosta	TA 2025	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos %
TOIMINTATUOTOT	19 538 197	10 738 169	55,0 %	20 333 714	10 277 669	4,5 %
Myyntituotot	5 901 081	2 551 875	43,2 %	5 313 998	2 871 818	-11,1 %
Maksutuotot	928 000	568 135	61,2 %	985 302	559 538	1,5 %
Tuet ja avustukset	1 560 993	1 579 538	101,2 %	2 487 266	1 090 962	44,8 %
Muut tuotot	11 148 123	6 038 621	54,2 %	11 547 148	5 755 351	4,9 %
TOIMINTAKULUT	63 239 574	31 713 690	50,1 %	63 946 858	30 904 635	2,6 %
Henkilöstökulut	29 722 920	15 591 537	52,5 %	29 913 896	15 474 676	0,8 %
Palkat ja palkkiot	24 139 500	12 748 708	52,8 %	24 315 286	12 596 706	1,2 %
Henkilösivukulut	5 583 420	2 842 829	50,9 %	5 598 610	2 877 970	-1,2 %
Eläkekulut	4 863 440	2 498 863	51,4 %	4 879 464	2 564 436	-2,6 %
Muut henkilösivukulut	719 980	343 966	47,8 %	719 146	313 534	9,7 %
Palvelujen ostot	17 266 325	7 808 682	45,2 %	17 379 395	7 933 208	-1,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 935 690	2 430 115	49,2 %	4 992 640	2 517 640	-3,5 %
Avustukset	2 713 600	1 439 582	53,1 %	3 105 600	686 792	109,6 %
Muut kulut	8 601 039	4 443 774	51,7 %	8 555 327	4 292 319	3,5 %
TOIMINTAKATE	-43 701 377	-20 975 521	48,0 %	-43 613 144	-20 626 966	2 %
Verotulot	36 888 000	16 975 209	46,0 %	36 300 000	16 520 491	2,8 %
Valtionosuudet	11 980 295	6 537 612	54,6 %	13 425 669	4 922 364	32,8 %
RAH.TUOTOT JA -KULUT	248 000	557 072	224,6 %	461 000	630 579	-11,7 %
Korkotuotot	137 000	263 493	192,3 %	350 000	372 960	-29,4 %
Muut rahoitustuotot	730 000	516 760	70,8 %	730 000	524 994	-1,6 %
Korkokulut	607 000	218 950	36,1 %	607 000	262 890	-16,7 %
Muut rahoituskulut	12 000	4 231	35,3 %	12 000	4 485	-5,7 %
VUOSIKATE	5 414 918	3 094 372	57,1 %	6 573 525	1 446 467	113,9 %
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkäv. menoista	6 062 284	2 980 862	49,2 %	6 062 284	2 854 986	4,4 %
TILIKAUDEN TULOS	-647 366	113 510	-17,5 %	511 241	-1 408 519	-108,1 %
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	503 980	0	0,0 %	503 980	0	0,0 %
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-143 386	113 510	-79,2 %	1 015 221	-1 408 519	-108,1 %

Käyttötalousosan toteutuminen palveluittain löytyy käyttötalousosan taulukosta

3.2. Käyttötalouden toteutuminen palveluittain

KÄYTTÖTALOUS 30.6.2025

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
--	---------------------	-------------------------	-------	-----------------------	------------------------------	--------------

Keskushallinto

100 Keskushallinto

- menot	5 906 200	2 975 747	50,4	6 062 380	3 029 881	-1,8
- tulot	1 253 910	539 812	43,1	1 274 610	523 215	3,2
- netto	-4 652 290	-2 435 935	52,4	-4 787 770	-2 506 666	-2,8

700 Vaalit

- menot	65 260	35 020	53,7	54 170	104 060	-66,3
- tulot	6 000	19 271	321,2	19 270	64 037	0,0
- netto	-59 260	-15 749	26,6	-34 900	-40 023	-60,7

710 Tarkastustoiminta

- menot	58 740	23 617	40,2	58 940	26 676	-11,5
- tulot	0	0	0,0	0	0	0,0
- netto	-58 740	-23 617	40,2	-58 940	-26 676	-11,5

Keskushallinto yhteensä

- menot	6 030 200	3 034 384	50,3	6 175 490	3 160 617	-4,0
- tulot	1 259 910	559 083	44,4	1 293 880	587 252	-4,8
- netto	-4 770 290	-2 475 301	51,9	-4 881 610	-2 573 365	-3,8

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT- %	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
Sivistyspalvelut						
200 Toimialan tukipalvelut						
- menot	2 790 739	1 250 581	44,8	2 665 879	1 129 765	10,7
- tulot	277 000	9 789	3,5	294 500	19 313	-49,3
- netto	-2 513 739	-1 240 792	49,4	-2 371 379	-1 110 452	11,7
210 Perusopetus						
- menot	16 137 597	8 585 461	53,2	16 137 597	8 338 644	3,0
- tulot	1 760 000	745 708	42,4	1 630 243	767 206	-2,8
- netto	-14 377 597	-7 839 752	54,5	-14 507 354	-7 571 438	3,5
230 Vapaa-aikapalvelut						
- menot	5 367 506	3 105 662	57,9	5 367 506	3 021 774	2,8
- tulot	1 084 400	782 294	72,1	1 084 400	867 529	-9,8
- netto	-4 283 106	-2 323 368	54,2	-4 283 106	-2 154 245	7,9
240 Taide- ja koulutuskeskus Elii						
- menot	5 570 623	2 862 479	51,4	5 570 623	2 870 033	-0,3
- tulot	1 223 190	458 183	37,5	1 161 600	522 564	-12,3
- netto	-4 347 433	-2 404 297	55,3	-4 409 023	-2 347 470	2,4
250 Varhaiskasvatuksen palvelut						
- menot	9 314 275	4 840 363	52,0	9 308 875	5 046 714	-4,1
- tulot	416 000	252 563	60,7	370 023	274 198	-7,9
- netto	-8 898 275	-4 587 799	51,6	-8 938 852	-4 772 517	-3,9
280 Hyvinvointi ja kehitys						
- menot	6 004 521	2 025 988	33,7	6 432 710	1 398 233	44,9
- tulot	1 532 003	1 318 409	86,1	2 010 900	798 779	65,1
- netto	-4 472 518	-707 578	15,8	-4 421 810	-599 454	18,0
290 Terveyspalvelut						
- menot	350 000	130 973	37,4	350 000	200 362	-34,6
- tulot	0	0	0,0	0	0	0,0
- netto	-350 000	-130 973	37,4	-350 000	-200 362	-34,6
Sivistyspalvelut yhteensä						
- menot	45 535 261	22 801 507	50,1	45 833 190	22 005 525	3,6
- tulot	6 292 593	3 566 946	56,7	6 551 666	3 249 589	9,8
- netto	-39 242 668	-19 234 559	49,0	-39 281 524	-18 755 938	2,6

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
Tekninen ja ympäristötoimi						
500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto						
- menot	356 220	202 876	57,0	371 710	191 188	6,1
- tulot	1 200	4 978	414,8	9 500	1 526	226,2
- netto	-355 020	-197 898	55,7	-362 210	-189 662	4,3
510 Maankäyttöpalvelut						
- menot	562 780	414 915	73,7	566 330	414 634	0,1
- tulot	723 048	504 894	69,8	761 350	510 201	-1,0
- netto	160 268	89 979	56,1	195 020	95 566	-5,8
520 Infrapalvelut						
- menot	3 615 295	1 697 755	47,0	3 680 733	1 642 307	3,4
- tulot	107 400	255 794	238,2	200 008	212 480	20,4
- netto	-3 507 895	-1 441 961	41,1	-3 480 725	-1 429 827	0,8
570 Tilapalvelut						
- menot	5 731 394	2 861 186	49,9	5 916 650	2 805 191	2,0
- tulot	10 447 436	5 524 305	52,9	10 877 000	5 262 904	5,0
- netto	4 716 042	2 663 119	56,5	4 960 350	2 457 713	8,4
580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto						
- menot	369 610	154 985	41,9	369 610	156 829	-1,2
- tulot	369 610	246 406	66,7	369 610	225 446	9,3
- netto	0	91 421	0,0	0	68 617	33,2
600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut						
- menot	636 194	337 229	53,0	630 525	348 157	-3,1
- tulot	327 000	75 741	23,2	260 700	219 491	-65,5
- netto	-309 194	-261 487	84,6	-369 825	-128 666	103,2
610 Maankäytön suunnittelupalvelut						
- menot	402 620	208 860	51,9	402 620	180 186	15,9
- tulot	10 000	22	0,2	10 000	8 780	-99,7
- netto	-392 620	-208 838	53,2	-392 620	-171 406	21,8
Tekninen ja ympäristötoimi yhteensä						
- menot	11 674 113	5 877 806	50,3	11 870 099	5 738 492	2,4
- tulot	11 985 694	6 612 140	55,2	12 400 560	6 440 828	2,7
- netto	311 581	734 335	235,7	530 461	702 335	4,6
PALVELUT YHTEENSÄ						
- menot	63 239 574	31 713 690	50,1	63 946 858	30 904 634	2,6
- tulot	19 538 197	10 738 169	55,0	20 333 714	10 277 669	4,5
- netto	-43 701 377	-20 975 521	48,0	-43 613 144	-20 626 968	1,7

TOIMIALA 10 KESKUSHALLINTO

PALVELU 100 KESKUSHALLINTO

TILIVELVOLLINEN Hallintojohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
100 Keskushallinto						
- menot	5 906 200	2 975 747	50,4	6 062 380	3 029 881	-1,8
- tulot	1 253 910	539 812	43,1	1 274 610	523 215	3,2
- netto	-4 652 290	-2 435 935	52,4	-4 787 770	-2 506 666	-2,8

Riskianalyysi, toteutuminen:

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Talousarvioprosessin ja tavoitteiden seurannan kehittämiseksi on hankittu Targetor Pro –ohjelmisto. Samalla on irtisanottu aiemmin käytetty Lato Tools –ohjelmisto. Vuoden 2026 talousarvio valmistellaan käyttäen Targetor Pro ohjelmistoa, mutta raportoinnissa sitä voidaan hyödyntää vasta ensi vuonna.

Tunnusluvut

	Ta 2025	Tot 30.6.	Tot-%
Henkilötyövuodet (htv2)	15	7,77	51,8
Tilat m²	1 654	1 654	100,0

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

Taloudellisten tavoitteiden osalta ei ole olennaisia poikkeamia.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
Kaupungin uudistaminen ja talouden tasapainottaminen.	Hyödynnetään eläköitymisiä henkilöstömäärän vähentämisessä. Jokaisen eläketapahtuman tai muun poistuman yhteydessä pohditaan eri vaihtoehdot töiden uudelleen järjestelyyn. Täyttölupia haetaan vain erityisestä syystä. Tehdään suunnitelma kaupungintalon puhelinvaihte- ja aulapalvelujen uudistamisesta. Kaupunkistrategian päivittämistyö aloitetaan. Päivitetään konserniohje.	Toteutunut. Puhelinvaihte- ja aulapalvelujen uudistamisen suunnitelma on valmistelussa. Kaupunkistrategian uudistaminen käynnistetään valtuustoseminaarissa syyskuussa. Konserniohjeen päivittäminen on aloitettu. Päätöksentekoprosessiin se tuodaan samaan aikaan kaupunkistrategian kanssa.
Erinomaisesta yrittäjäilmastostaan tunnettu Forssa.	Elinkeinopoliittisen ohjelman toimeenpano.	Ohjelman toimeenpano on käynnissä.
Välittävän ja arvostavan johtamistoiminnan Forssa. Esihenkilöt sitoutetaan kaupungin uudistamiseen.	Järjestetään esihenkilövalmennus. Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma päivitetään. Jokainen kaupungin palveluyksikkö tekee henkilöstökyselyn tulosten pohjalta kehittämissuunnitelman, jonka toimeenpanoa seurataan.	Esihenkilövalmennuksen sijaan on järjestetty säännöllisesti tunnistettujen tarpeiden ja esihenkilöiden toiveiden mukaisia koulutuksia. Ei ole toteutunut. Henkilöstöhallinnon resurssia suunnattu tasopalkkajärjestelmän tekemiseen ja käyttöönottoon. Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivitystyö aloitetaan sen jälkeen loppuvuodesta. Toteutunut. Seuranta tehdään edelleen.
Ajantasaisen organisaation ja innovatiivisen toimintakulttuurin Forssa.	Tarjotaan ja markkinoidaan kaupungin henkilöstölle koulutusta tekoälyn hyödyntämisestä. Pilotoidaan uusiotietokoneiden käyttöönotto.	Esihenkilöille ja asiantuntijatyötä tekeville on järjestetty lähikoulutusta aiheesta ja koko henkilökunnalle on markkinoitu henkilökunnan käytössä olevia verkkokoulutuksia. Pilotointi on käynnistetty. Tulokset selviävät myöhemmin.

TOIMIALA

PALVELU

TILIVELVOLLINEN

10 KESKUSHALLINTO

700 VAALIT

Hallintojohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
700 Vaalit						
- menot	65 260	35 020	53,7	54 170	104 060	-66,3
- tulot	6 000	19 271	321,2	19 270	64 037	0,0
- netto	-59 260	-15 749	26,6	-34 900	-40 023	-60,7

Riskianalyysi, toteutuminen:

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Tunnusluvut

	TA 2025	Tot. 30.6.	Tot-%
Henkilötyövuodet	0	0,03	0,0
Tilat m²			

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

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.

TOIMIALA 10 KESKUSHALLINTO

PALVELU 710 TARKASTUSTOIMINTA

TILIVELVOLLINEN Tarkastuslautakunta

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
710 Tarkastustoiminta						
- menot	58 740	23 617	40,2	58 940	26 676	-11,5
- tulot	0	0	0,0	0,0	0	0,0
- netto	-58 740	-23 617	40,2	-58 940	-26 676	-11,5

Riskianalyysin toteutuminen:

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Tunnusluvut

	Ta 2025	Tot 30.6.	Tot-%
Tarkastuslautakunnan kokous- päivät	11	9	81,8
Tilintarkastajien tarkastuspäivät	35		
Tilat m ²			

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

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
Kehittää hyvää hallintoa lisäämällä dialogia.	Arviointitilaisuuden järjestäminen.	Järjestetty 5.5.2025
Laadukas arviointikertomus.	Arviointikertomus lähetetään KPMG:n järjestämään arviointikertomuskilpailuun.	
Hyvinvointi-, terveys- ja turvallisuustyön arviointimenetelmien kehittäminen.	Toteutetaan yhteistyössä tilintarkastusyhteisön kanssa.	

TOIMIALA 20 SIVISTYSPALVELUT

PALVELU 200 TOIMIALAN TUKIPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Sivistysjohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
200 Toimialan tukipalvelut						
- menot	2 790 739	1 250 581	44,8	2 665 879	1 129 765	10,7
- tulot	277 000	9 789	3,5	294 500	19 313	-49,3
- netto	-2 513 739	-1 240 792	49,4	-2 371 379	-1 110 452	11,7

Riskianalyysi, toteutuminen:

Turvallisuussuunnitelmat on päivitetty.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Toiminnan ja talouden seuranta ja sopeuttaminen kuukausittain. Palveluverkkoselvitys esi- ja perusopetuksessa käynnissä. Pääliikkövirat täytetty. TE25 uudistuksen toimeenpano käynnissä.

Tunnusluvut

	Ta 2025	Tot 30.6.	Tot-%
Henkilötyövuodet	12,5	6,33	50,64
Tilat m ²	40	40	100,0

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

Ei merkittäviä poikkeamia.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
Palvelutarpeiden muutosten arviointi.	Perusopetuksen palveluverkkoselvitys. Työllisyyttä tukevien toimien/resurssien arviointi	Palveluverkkoselvitys aloitettu. Työllisyyttä tukevia palveluja käytössä
Toimialan ICT strategian ajantasaistaminen.	ICT-strategian päivittäminen.	Aloitettu.
Johtoryhmän työskentelyn kehittäminen.	Johtoryhmän kehittämisohjelman laatiminen. Johtoryhmäkoulutus.	Aloitetaan syksyllä 2025.
Tukipalvelujen henkilöstön osaamisen lisääminen.	Osaamiskoulutuksen toteuttaminen.	Osaamiskartoitus tehty.
Joukkoliikenne yhteyksien parantaminen.	Turku-Forssa-Hämeenlinna reitin toteuttaminen ELY-keskuksen kanssa.	Liikennöinti alkaa viikolla 34.
Tukipalveluiden tehostaminen.	Palvelusopimusten uudistaminen.	Sopimus hyväksytty.

TOIMIALA 20 SIVISTYSPALVELUT

PALVELU 210 PERUSOPETUS

TILIVELVOLLINEN Varhaiskasvatus- ja perusopetuspäällikkö

210 Perusopetus

Kaupunki (ulk.+sis.)	TA 2025	Kirjanpito	TOT	Ennuste	Edell. vuosi	Muutos-
* ei sis. liikelaitoksia	+ muutos	30.6.2025	%	31.12.2025	30.6.2024	%
- menot	16 137 597	8 585 461	53,2	16 137 597	8 338 644	3,0
- tulot	1 760 000	745 708	42,4	1 630 243	767 206	-2,8
- netto	-14 377 597	-7 839 752	54,5	-14 507 354	-7 571 438	3,5

Riskianalyysi, toteutuminen:

Kelpoisia erityisluokanopettajia ei ole onnistuttu rekrytoimaan riittävää määrää.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Palveluverkkoselvitys on valmisteilla. Oppilaiden lähikoulupaikan osoittamisessa on optimoitu ryhmäkoot mahdollisimman tarkasti.

Tunnusluvut

	Ta 2025	Tot 30.6.	Tot-%
Oppilasmäärä	1 272	1 253	98,5
Muiden kuntien oppilasmäärät	50	46	92,0
Henkilötyövuodet	188	92,30	49,1
Tilat m ²	14 200	14 200	100,0

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

Ei muita poikkeamia, mutta arviota myyntituotoista laskettu vieraspaikkauntalaisten määrän ollessa arvioitua pienempi.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
Kiusaamisen ennaltaehkäisy.	Hyvinvointihaasteen toteuttaminen.	KiVa-koulutoiminta ja kummioppilastoiminta ovat kiusaamista ehkäisevänä toimintana aktiivisesti käytössä.
Perusopetuksen oppilaiden lukutaito- ja kirjoitustaito parantuu. Perusopetuksen oppilaiden liikkumista edistetään.	Digilukuseulan systemaattinen hyödyntäminen. Liikuntavälitunnit. Matalan kynnyksen liikuntakerho.	Digiseulaa hyödynnetään kaikissa yksiköissä. Kirjastoyhteistyötä on lisätty entisestään ja toiminnalle on luotu toimintasuunnitelmaa kulttuurikasvatussuunnitelman päivitystyön yhteydessä. Ulkovälitunneista on pidetty kiinni ja hankittu välituntivälineitä. Matalan kynnyksen liikuntakerhoja on järjestetty Harrastamisen Suomen malli – hankkeen kautta ja syksyllä kouluilla on jälleen käytössä myös koulujen kerhorahaa hankkeen kautta, jolla myös pystytään matalan kynnyksen kerhoja järjestämään.
Perusopetuksen oppilaiden koulumotivaatio kasvaa.	Sähköinen poissaolojen seurantaväline käytössä kaikissa yksiköissä.	Analytiikkahankkeen kehitystyön vuoksi poissaolojen seurannan digitaalinen seurantaväline aktivoituu myöhemmin syksyllä. Viestirobo-palvelu Wilmassa on jo käynnissä eli luokanopettaja/luokanvalvoja saa automaattiviestin poissaolojen ylittäessä seurantarajat ja toimii sen jälkeen seutukunnallisen ohjeistuksen mukaisesti. Koulumotivaatiota pyritään vahvistamaan kaikkien yksiköiden yhteisellä lukuvuositeemalla, joka tänä lukuvuonna on läsnäolo.
Innovatiiviset oppimisympäristöt kehittyvät.	Osallistutaan OPH:n oppimisympäristöjen kärkihankkeeseen.	Digitutortoiminta on aktiivista ja toimintaa kehitetään edelleen satsaamalla tulevana lukukautena tutorien ohjaukseen, jotta toimintamallit saataisiin jalkautettua joka kouluun. Kevään aikana on haettu kahta valtionavustusta: kansallisen lukutaitostrategian toimeenpanoa varten tehtiin yhteishakemus kirjaston, varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja vapaa-aikatoimen kanssa, mutta tähän ei saatu rahoitusta. Lisäksi on haettu kiusaamisen ja väkivallan ehkäisyyn ja niihin puuttumiseen perusopetuksessa hankerahaa, mutta tätäkään ei saatu.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
		Syksystä 2025 alkaen olemme mukana yhdessä tuen puolella – hankkeessa, jossa mukana on yhteensä 16 kuntaa tai kaupunkia. Hankkeen vetäjänä toimii Ruskon kunta ja tavoitteena on tuen uudistuksen mukanaan tuomien lomakkeiden digitalisointi ja henkilöstön perehdyttäminen.

TOIMIALA 20 SIVISTYSPALVELUT

PALVELU 230 VAPAA-AIKAPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Sivistysjohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
230 Vapaa-aikapalvelut						
- menot	5 367 506	3 105 662	57,9	5 367 506	3 021 774	2,8
- tulot	1 084 400	782 294	72,1	1 084 400	867 529	-9,8
- netto	-4 283 106	-2 323 368	54,2	-4 283 106	-2 154 244	7,9

Riskianalyysi, toteutuminen:

Vesihelmen peruskorjauksen aikaisia, kuntalaisten korvaavia liikkumismahdollisuuksia, on suunniteltu ja niitä toteutetaan syksystä alkaen. Myös mm ikäihmisten uimahallikäynnit (kuljetukset) naapurikuntien uimahalleissa alkavat syksyllä. Sisäiset vuokratulot kasvaneet Jäähallien peruskorjausten johdosta. Vesihelmi ei vielä käytössä – peruskorjaus käynnissä, mutta sisäinen vuokra tulee kasvamaan vuonna 2026.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Taksojen ja maksujen kriittinen tarkastelu vielä loppuvuoden aikana. Aktiivista hanketoimintaa jatketaan (hankerahoitukset).

Tunnusluvut

	Ta 2025	Tot 30.6.	Tot-%
Nuorisopalveluiden käynnit	20 500	10 088	49,2
Kirjastokäynnit	104 000	53 958	51,9
Museokäynnit	11 000	5 025	45,7
Jäähallin harrastajamäärät (ei katsojat tms.)	27 000	12 729	47,1
Harjoitushallin harrastajamäärät (ei katsojat tms.)	22 000	11 819	53,7
Feeniksin kävijämäärät illat ja viikonloput	26 000	17 061	65,7
Vesihelmen kokonaiskävijämäärä * sis. kaikki ohjatut ryhmäliikuntatunnit	73 000	80 922	110,9
Henkilötyövuodet	40	21,64	54,1
Tilat m ²	21 360		

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

Vesihelmen tilanne 30.6. mennessä käyttökate 99.5 %, mutta koska Vesihelmi on remontissa, käyttökuluja ei pitäisi tulla loppuvuoden aikana. Tilanne siis tasoittunee loppuvuoden aikana.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
TA3 1.6 Maksutulot lisääntyvät 10 % vuoden 2019 toteutuneesta tasosta.	Maksujen ja taksojen tarkistaminen. Some-kampanjan jatkaminen.	Liikuntapalveluiden taksat tarkistettu. Urheilukentän maksut nousivat 1.6. alkaen. Muut 7.8. alk.
IN1 1.8 Kuntalaisten hyvinvointia ja toimintakykyä tuetaan monipuolisesti.	Koulunuoristyön vakiinnuttaminen molemmissa yläkouluissa. Järjestetään matalan kynnyksen Pop up-tapahtumia. Järjestetään tapahtumia yhteistyössä. Forssa liikkeelle hankkeen toteuttaminen. Lukutaitoa ja lukuinnostusta kehitetään systemaattisesti luomalla yhteistyösuunnitelmat kirjaston ja koulun sekä kirjaston ja varhaiskasvatuksen välille.	Koulunuorisotyötä on toteutettu kevätlukukaudella Akvarellin ja Keskuskoululla. Molemmissa kouluissa on ollut 1 pv/ vko 2 nuorisotyöntekijän resurssi viikossa. Kevään aikana liikennöi yhteistyössä Aseman lasten kanssa Wauto, jolla jalkauduttiin Forssassa ja Tammelan alueella. Nuorisopalveluissa järjestettiin seutukunnallisena yhteistyönä Päättärit ja pienempiä tapahtumia. Lisäksi nuorisotilalla järjestettiin pienempiä tilaisuuksia kävijöille. Lisäksi nuorisopalvelut osallistuivat Kaikki kuvaa- finaaliin kahdella lyhytelokuvalla, joista molemmat saivat kunniamaininnan ja toinen sijoittui sarjansa kolmanneksi. Liikunnan Pop up tapahtumia järjestettiin 4 kpl alkukesästä. Forssan liikkeelle hanke on toteutunut alkuvuodesta hienosti ja hankkeen tavoitteiden mukaan. Kulttuurikasvatussuunnitelman päivitys on meneillään, siinä mukana myös kirjaston yhteistyö koulun ja varhaiskasvatuksen kanssa.
IN1 1.8 Kuntalaisten aktivoiminen Vesihelmen peruskorjauksen aikana.	Retkiä eri uimahalleihin. Uusia liikuntaryhmiä kuntalaisten aktivoimiseksi.	Retket alkavat 2.9. alkaen. Uusia liikuntaryhmiä kokeiltu jo kesäryhmissä.
IN3 1.1 Forssan tekstiilihistorian esille tuominen.	Tekstiilikokoelmaan perustuvan tietokirjan julkaiseminen. Forssa Textile Week - tapahtuman vakiinnuttaminen.	Siveltimenä heinänkorsi -kirja julkaistu. Tekstiiliviikko järjestetään 21.-24.8.2025, ja tapahtuman laadun takaamiseksi seuraavan kerran 2027. Vuoden 2027 teemamaa on Ranska.

TOIMIALA 20 SIVISTYSPALVELUT

PALVELU 240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI

TILIVELVOLLINEN Rehtori

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
240 Taide- ja koulutuskeskus Elli						
- menot	5 570 623	2 862 479	51,4	5 570 623	2 870 033	-0,3
- tulot	1 223 190	458 183	37,5	1 161 600	522 564	-12,3
- netto	-4 347 433	-2 404 297	55,3	-4 409 023	-2 347 470	2,4

Riskianalyysi, toteutuminen:

Mahdollinen oppilaskato eri oppilaitoksissa ei ole toteutunut.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Opiskelijamäärät on saatu pidettyä hyvällä tasolla, mikä näkyy talousarvion ulkopuolella hyvänä valtionosuuksien tulona.

Tunnusluvut

	Ta 2025	Tot 30.6.	Tot-%
Kansalaisopiston opiskelijamäärä	1 800	1 521	84,5
Kuvataidekoulun opiskelijamäärä	350	380	108,6
Lukion opiskelijamäärä	450	442	98,2
Musiikkiopiston opiskelijamäärä	430	440	102,3
Kansalaisopiston taiteen perusopetustunnit	800	334	41,7
Kansalaisopiston opetustunnit yhteensä	4 500	1 824	40,5
Lukion opetustunnit	17 700	8 850	50,0
Musiikkiopiston opetustunnit (sis. myös avoimen opetuksen)	13 730	6 724	49,0
Kuvataidekoulun opetustunnit	2 550	1 430	56,1
Henkilötyövuodet	59	28,65	48,56
Tilat m ²	8 428		

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

Ei poikkeamia.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
TA3.1.2. Taide- ja koulutuskeskus Elli pystyy organisaatioiden laajalla yhteistyöllä tuottamaan monipuolisia ja laadukkaita palveluita.	Ellissä toteutetaan oppilaitosten yhteistyönä monialaisia opintojaksoja.	Ellin lukukausi sujui normaalisti. Elli sai kevään aikana kolme positiivista hankerahapäätöstä.
IN1.1.3 Elli järjestää tilaisuuksia ja tarjoaa monipuolisia koulutusmahdollisuuksia, jotka parantavat elämänlaatua.	Koulutustilaisuuksia, teemapäiviä koko seutukunnan asukkaille.	Näyttävin oppilaitosten yhteistyömuoto oli Miina ja Elli -musiikkinäytelmä.
EKO1.1.1. Ellissä laaditaan kestävän kehityksen strategia.	Järjestetään strategian toteuttamiseen liittyviä koulutuksia ja laaditaan strategia, joka johtaa käytännön toimiin.	Lukiolle on myönnetty kestävän kehityksen sertifikaatti. Wahren-opiston strategiatyö aloitettiin.

TOIMIALA 20 SIVISTYSPALVELUT

PALVELU 250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT

TILIVELVOLLINEN Varhaiskasvatus- ja perusopetuspäällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
250 Varhaiskasvatuksen palvelut						
- menot	9 314 275	4 840 363	52,0	9 308 875	5 046 714	-4,1
- tulot	416 000	252 563	60,7	370 023	274 198	-7,9
- netto	-8 898 275	-4 587 799	51,6	-8 938 852	-4 772 517	-3,9

Riskianalyysi, toteutuminen:

Talousarvioon arvioitu riski pätevien varhaiskasvatuksen sosionomien, opettajien sekä erityisopettajien saatavuuden osalta on toteutunut.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Henkilöstön kouluttautumiseen on haettu yhteistyökumppaneita ammattikorkeakouluista ja yliopistoista. Laurean ammattikorkeakoulun kanssa on suunnitteilla sosionomien monimuotokoulutus syksystä 2025 alkaen, mikäli heidän valtionavustushakemuksensa menee läpi.

Tunnusluvut

	Ta 2025	Tot 30.6.	Tot-%
0-6 -vuotiaiden ikäluokka (lkm)	662	691	104,4
1-6 -vuotiaiden osallistumisaste	89	82	92,1
varhaiskasvatukseen ja esi- opetukseen (%)			
Varhaiskasvatuksen lapsimäärä			
1-2 -vuotiaat	116	144	124,1
3-5 -vuotiaat	284	301	106,0
esioppilaat	112	77	68,8
Henkilöstö nimikkeittäin (lkm)			
varhaiskasvatuksen opettajat	35	36,5	104,3
varhaiskasvatuksen sosionomit	6	3,5	58,3
varhaiskasvatuksen lastenhoitajat, (joista 3 kiertävää sijaista)	60	70,5	117,5
varhaiskasvatuksen erityisopett.	5	5	100,0
muut (pk-johtajat, pphoitajat, vto:t, pk-työntekijät, palv.koord.hanke- työntekijät, vk-päällikkö)	36	33	91,7
Henkilötyövuodet	145	76,60	52,83
Tilat m ²	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

Varhaiskasvatuksen myyntituotot (talousarvio 50 000 euroa) tulevat jäämään arvioitua huomattavasti pienemmiksi. Tämä johtuu vieraspaikkakuntalaisten vähäisestä määrästä Forssassa.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
Alle kouluikäisten kielenkehityksen tukeminen.	Suunnitellaan suomen kielen pienryhmätoimintojen toteutus jokaiseen päiväkotiin. Aloitetaan toimintavuonna 2025–2026 ko. pienryhmätoiminta kaikissa päiväkodeissa (mukana perhepäivähoito).	Lapsille on kehitetty Roihus-tuokiot hyödyntäen Kipinäkeskuksen materiaaleja.
Henkilöstön osaamispääoman kasvattaminen moninaisten perheiden kohtaamisessa.	Valmistellaan päiväkoteihin ja perhepäiväkoteihin arjen tueksi käytännönläheiset perehdyttämis- / koulutuskokonaisuudet ei-suomen kieltä -äidinkielenään puhuvien lasten ja perheiden kohtaamiseen.	4.2.2025 järjestettiin yhteistyössä seutukuntien kanssa moninaisuus, osallisuus ja inklusio-koulutus, johon osallistui jokaisen päiväkodin jokaisesta ryhmästä 1 henkilö. Yhdessä osiossa käsiteltiin eri kieli- ja kulttuuritaustaisten perheiden kanssa tehtävää yhteistyötä. Koulutuksesta saatiin työkaluja ja materiaalia. Varhaiskasvatuksen sosionomit ovat tehneet kaikkien yksikköjen käyttöön perehdytyslomakkeen sekä vinkkilistan maahanmuuttajaperheen kohtaamiseen.

TOIMIALA**20 SIVISTYSPALVELUT****PALVELU****280 HYVINVOINTI- JA KEHITYSPALVELUT****TILIVELVOLLINEN****Hyvinvointi- ja kehityspäällikkö**

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
280 Työllisyys- ja elinvoimapalvelut						
- menot	6 004 521	2 025 988	33,7	6 432 710	1 398 233	44,9
- tulot	1 532 003	1 318 409	86,1	2 010 900	798 779	65,1
- netto	-4 472 518	-707 578	15,8	-4 421 810	-599 454	18,0

Riskianalyysi, toteutuminen:

Talousarviokirjaan kirjattu riski työllisyyden negatiivisesta kehityksestä on niin kansallisesti, alueellisesti kuin kansallisestikin todentunut yllättävän suurena ja vaikuttanut kunnan työttömyysetuuksien rahoitusvelvoitteiden kasvuun. Myös työttömyysetuuksia koskevien lainsäädännön muutosten vaikutukset ovat olleet kaupungin velvoitteita kasvattavia. Em. perustuen talousarvio tulee ylittymään ko. rahoitusvelvoitteisiin varattujen määrärahojen osalta.

Talousarvion riskianalyysissä arvioidut riskit väestösuhteiden kehityksessä se sijaan eivät ole vuoden ensimmäisellä puoliskolla todentuneet.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Talousarviovuoden jälkimmäisellä puoliskolla päästään hyödyntämään palvelualueelle kohdennettu henkilöstöresurssi ja määrittelemään sekä palvelualueen sisäiset että kaupungin ja TyöHämeen yhteiset toiminta- ja palveluprosessit. Em. mahdollistaa palvelualueen omiin toimiin ja palveluihin perustuvat vaikutusmahdollisuudet toiminnan tuottavuuden parantamiseksi.

Kaikissa palvelualueen yksiköissä toteutetaan erityistä huolellisuutta kustannusten hillitsemiseksi.

Tunnusluvut

	Ta 2025	Tot. 30.6.	Tot-%
Työllisyysosuuksien kuntaosuus (ka €/kk)	170 833	187 862	110,0
Asiakastytyväisyys (arvosana;koto)	4/5	*)	
Ei-monialaiset kotoutumissuunn. (kpl)	20	2+16**)	
Forssan HYTE-kerroin	62	53	85,5
Huom! tunnusluvut muuttuneet, siksi ei ta 2024 tietoja			
Henkilötyövuodet	21	14,08	67,1
Tilat m ²	2 538,5	1 961	100,0

*) Asiakastytyväisyyskysely toteutetaan vuoden toisella puoliskolla

**) Kotouttamon ja TyöHämeen toimijoiden yhdessä tekemät alkukartoitukset/suunnitelmat (vrt. toimintatapamuutos TA25 laadinnan jälkeen)

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

Toiminnallisiin tavoitteisiin liitetyt toimenpiteet saataneen toteutettua vuoden loppuun mennessä. Uuden palvelualueen henkilöstöresurssien kohdentaminen on edennyt kuluvana vuonna ja näin toiminta- ja palveluprosessien määrittely on jatkunut ja jatkuu vielä loppuvuonna. Em. vakiintumattomuus on vaikuttanut taloudellisten tulosten saavuttamiseen etenkin työllisyyspalveluissa heikentävästi.

Markkinoiden epävakaus ja työllisyyden huono kehitys ovat vaikuttaneet ja arviolta edelleen vaikuttavat työllisyyspalvelujen talousarvion toteutumiseen. Arvio on, että em. johtaa määrärahojen ylityksiin työttömyysetuuksien rahoituksen osalta sekä arvioitua vähäisempään tulokertymään Aktiivin osalta.

Mahdolliset negatiiviset poikkeamat arvioiduissa kustannuspaikkojen henkilöstömenoissa perustuvat ennakoimattomiin työntekijälisäyksiin (esim. Vesihiemen henkilöstön korvaavat työpaikat) sekä palkkamäärärahojen kohdentamiseen TA25:ssa kolmen työntekijän osalta ostopalveluihin.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
Kattava hyvinvointityötä linjaava asiakirjakokonaisuus tukee asukkaiden hyvinvoinnin edistämistä ja ylläpitämistä.	Laaditaan laaja hyvinvointikertomus vuosille 2026-2029.	Ko. asiakirjan valmistelu aloitettu ja laadinta etenee suunnitellusti.
Ikääntyneiden toimintakykyä tuetaan tarkoituksenmukaisesti ja monipuolisesti.	Määritellään ikääntyneiden asukkaiden toimintakyvyn edistämisen kokonaisuus (mahdollisesti alueellisen hankkeen tuella.	Alueellisen hankkeen toteutukseen tulneiden muutosten takia toimenpiteen aloitus viivästynyt.
Forssan seudulla asuvien maahan muuttaneiden henkilöiden suomen kielen oppimisen tukeminen.	Lisätään kieliryhmiä. Uudistetaan Kotouttamon asiakkaiden suomen kieleen perehdyttämistä.	Uudenlaista suomen kieleen perehdytyksen mallia pilotoitu. Kieliryhmiä lisätään vuoden jälkimmäisellä puoliskolla.
Tiedolla johtamisella on merkittävä panos kotoutumisen ja työllistymisen edistämisen palveluita suunniteltaessa, kehitettäessä ja toteutettaessa.	Määritellään kotoutumisen edistämisen prosessit. Ajantasaistetaan suunnittelu- ja seurantajärjestelmiä kotoutumista ja työllistymistä edistävissä palveluissa.	Tavoitteen toimenpiteet valmistelussa.
Työllisyyden ja kotoutumisen edistämisessä vahvistuvat valmiudet monialaiseen yhteistyöhön.	Määritellään toiminnan merkittävimpien yhdyspintojen palveluprosesseja.	Toimenpiteen toteutus aloitetaan syyskuussa.
Kaupungin työllistymistä tukevat palvelut edistävät työllistämisen tavoiteltavia vaikutuksia optimaalisesti.	Selvitetään kaupungin työllistymistä edistävien palvelujen sisällöt ja rooli uudessa työllisyyden edistämisen monialaisessa kokonaisuudessa.	Toimenpide aloitettu ja huomioidaan TA26-valmistelussa.

TOIMIALA

PALVELU

TILIVELVOLLINEN

20 SIVISTYSPALVELUT

290 TERVEYSPALVELUT

Sivistysjohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025+ muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
290 Terveyspalvelut						
- menot	350 000	130 973	37,4 %	350 000	200 362	-34,6
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,0
- netto	-350 000	-130 973	37,4 %	-350 000	-200 362	-34,6

Riskianalyysin toteutuminen:

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Toimiala

Palvelu

Tilivelvollinen

50 Tekninen ja ympäristötoimi

500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto ja maaseutupalvelut

Tekninen johtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto						
- menot	356 220	202 876	57,0	371 710	191 188	6,1
- tulot	1 200	4 978	414,8	9 500	1 526	226,2
- netto	-355 020	-197 898	55,7	-362 210	-189 662	4,3

Riskianalyysi, toteutuminen:

Suunnitellusti täyttämättä jätetyt vakanssit eivät ole liiaksi vaikuttaneet toimialan palvelutuotantoon. Kustannuskehitys on ollut ennustetun kaltaista.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Tunnusluvut

	Ta 2025	Tot 30.6.	Tot-%
Henkilötyövuodet	2,5	1,29	51,60
Tilat m²	80	80	100,0

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

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
TA1. Uusien liiketoimintamahdollisuuksien edistäminen.	Tekninen ja ympäristötoimen palvelujen ja asiantuntemuksen tarjoaminen ja tuottaminen uusien liiketoimintojen mahdollistamiseksi.	Datakeskushanke julkistettiin maaliskuussa. Työ hankkeen toteutuksen mahdollistamiseksi jatkuu.
EKO1. Ilmastotyöryhmän toiminnan jatkuminen	Ilmastotyöryhmän nimeäminen myös tulevalle valtuustokaudelle.	Ilmastotyöryhmä on nimetty myös uudelle valtuustokaudelle.
EKO2. Rakennusosien laajamittaisen uudelleenkäytön edistäminen.	YM:n rahoittaman Rakennusosien laajamittainen uudelleenkäyttö hankkeen toteuttaminen.	Hanke etenee yhteistyössä HAMKin kanssa. Lisääaikaa haettu vuoden 2025 loppuun saakka.
IN1. Toimialan työtyytyväisyyden kehittäminen.	Siqni kyselyyn vastaaminen mahdollisimman laajasti ja kyselyn osoittamien toimenpiteiden toteuttaminen koko toimialalla. Työntekijöiden koulutusmahdollisuuksien turvaaminen.	Siqni kyselyä 2025 ei ole vielä toteutettu. Työntekijät ovat päässeet haluamiinsa tarpeellisiin koulutuksiin.

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

PALVELU 510 MAANKÄYTTÖPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Kaupungingeodeetti

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
510 Maankäyttöpalvelut						
- menot	562 780	414 915	73,7	566 330	414 634	0,1
- tulot	723 048	504 894	69,8	761 350	510 201	-1,0
- netto	160 268	89 979	56,1	195 020	95 566	-5,8

Riskianalyysi, toteutuminen:

Tontinmyynnin toteutuminen suunnitellusti on epävarmaa.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Uusien toimintatapojen jatkuva ennakkoluuloton soveltaminen.

Tunnusluvut

	Ta 2025	Tot 30.6.	Tot-%
Rekisteröidyt kiinteistöt kpl	20	7	35,0
Luovutetut tontit kpl	10	0	0,0
Vuokratut viljelysmaat ha	250	250	100,0
Henkilötyövuodet	5,2	2,81	54,04
Tilat m ²	121	121	100,0

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

Palvelujen ostoissa tapahtunut lievä ylitys johtuu ennalta-arvaamattomista, mutta pakollisista tekijöistä (ojien raivaukset, pakolliset kiinteistötoimitusmaksut).

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
TA1. Kaupungilla on tarjota riittävästi erilaisia tontteja yritysten tarpeisiin.	Maanhankintaan vuosittain varattua määrärahaa tulee käyttää tarkoituksenmukaisesti hankkimalla mm. sellaista maata, jota voidaan kaavoittaa monipuolisen yritystoiminnan tarpeisiin. Maanhankinnan määräraha käytetään tarkoituksen mukaisesti kokonaisuudessaan.	Määräraha tullaan käyttämään kokonaisuudessaan vuoden loppuun mennessä.
TA2. Kaupungin edunvalvonta yksityistieasioissa.	Vuoden 2025 aikana viranhaltija osallistuu tarvittaessa tiekuntien vuosikokouksiin.	Ei ole ilmennyt tarvetta osallistumisille.
IN1. Kaupungilla on tarjota riittävästi erilaisia tontteja asumisen tarpeisiin.	Maanhankintaan vuosittain varattua määrärahaa tulee käyttää tarkoituksenmukaisesti hankkimalla mm. sellaista maata, jota voidaan kaavoittaa monipuolisen asumisen tarpeisiin. Maanhankinnan määräraha käytetään tarkoituksen mukaisesti kokonaisuudessaan.	Määräraha tullaan käyttämään kokonaisuudessaan vuoden loppuun mennessä.
IN1. Loimijoen alueen virkistys- ja suojelukäytön edistäminen.	Jatketaan Loimijokeen kaupungin alueella liittyvien osakaskuntien yhdistämisprojektia. Vuoden 2025 aikana pyritään järjestämään kaupungintalolla aiheeseen liittyvä yleisötilaisuus.	Hanke joudutaan keskeyttämään nykyisessä laajuudessaan resurssipulasta johtuen. Asiaan palataan mahdollisesti vuoden 2026 talousarvion yhteydessä.
EKO3. Kaupungilla on tarjota riittävästi rakentamisesta vapaita virkistysalueita.	Maanhankintaan vuosittain varattua määrärahaa tulee käyttää tarkoituksenmukaisesti hankkimalla mm. sellaista maata, jota voidaan käyttää virkistystoiminnan tarpeisiin. Maanhankinnan määräraha käytetään tarkoituksen mukaisesti kokonaisuudessaan.	Määräraha tullaan käyttämään kokonaisuudessaan vuoden loppuun mennessä.

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

PALVELU 520 INFRAPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Kunnallistekniikan päällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
520 Infrapalvelut						
- menot	3 615 295	1 697 755	47,0	3 680 733	1 642 307	3,4
- tulot	107 400	255 794	238,2	200 008	212 480	20,4
- netto	-3 507 895	-1 441 961	41,1	-3 480 725	-1 429 827	0,8

Riskianalyysi, toteutuminen:

Talvi oli vähempi luminen, mutta liukkauden torjuntaa jouduttiin suorittamaan huomattavasti normaalia enemmän.

Suuremmilta kalustorikoilta välttyttiin. Pystyttiin toimimaan omalla kalustolla ja pitkiä kaluston korjausjaksoja ei tullut.

Materiaalikustannukset nousivat maltillisesti.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Vanhemmalla kalustolla saatiin korvattua korjauksessa olevat laitteet väliajaksi. Keskittymällä ydintehtäviin on pystytty suorittamaan katupuolen tehtävät hyvin.

Tunnusluvut

	Ta 2025	Tot 30.6.	Tot-%
Lohkotut katualueet m2			
Puistot R-luokka m2 (hiilinielu)	1 131 245	1 131 245	100,0
Puistot A-luokka m2 (hiilinielu)	491 359	491 359	100,0
Puistot M-luokka m2 (hiilinielu)	9 468 702	9 468 702	100,0
Puistot S-luokka m2 (hiilinielu)	382 587	382 587	100,0
Kunnossapito lohkotut katualueet m ² /hlö			
*Katuvalaistuksen energia MWh sis. liikennevalot			
Henkilötyövuodet	32	15,02	46,94
Tilat m ²	2 321	2 321	100,0

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

Ei merkittäviä poikkeamia

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
EKO1. Energiatehokkuuden parantaminen.	Selvitetään ja toteutetaan kunnallistekniikan laitteisiin ja järjestelmiin, kuten katuvalaistukseen energiatehokkaampia älykkäitä energianhallintajärjestelmiä.	Katuvalojen älyohjainlaitteet on lähetetty päivitettäväksi. Vanhoja katuvaloja päivitetään LED tekniikkaan.
IN1. Kevyen liikenteen liikenneympäristöjen kehittäminen.	Valmistellaan uuden kävelyn ja pyöräilyn kehittämisohjelman mukaisia toimia ja korjataan nykyisiä puutteita kevyen liikenteen väylillä.	Kävelyn ja pyöräilyn edistämishjelman toimenpiteitä on selvitetty ja valmisteltu toteutettavaksi syksyllä.
EKO3. Hulevedenhallinnan parantaminen.	Toteutetaan hulevesiohjelman mukaisia tavoitteita ja korjataan nyt hulevesien suhteen ongelmallisia kohteita.	Linikkalanlammiin laskeville hulevesille on tehty laskeutusallas, josta hulevedet suodatetaan maapadon läpi. Padossa ja kaivoissa ennen allasta on myös vedenlaatua parantavia elementtejä.
EKO2. Kiertotalouden kehittäminen infrapalveluiden toiminnassa.	Hiekkalaatikkohiekkojen kierrättäminen ja omatuotantoisen kompostin hyödyntäminen.	Toteutunut.
EKO2. Massataloudellisesti viisaasti toimiminen infrarakennuskohteissa.	Hyödynnetään rakentamisesta syntyneitä ylimääräisiä maamassoja soveltuviin käyttötarkoituksiin lähellä niiden alkuperäissijainteja.	Ylijäämä maita on käytetty maisemointityössä.
EKO3. Vieraslajien torjunta ja hävittäminen.	Kaupunki torjuu alueiltaan pääasiallisesti haitallisia vieraslajeja ja pyrkii ennaltaehkäisemään vieraslajien leviämistä esimerkiksi kasvivalintojen avulla.	Toteutunut.

TOIMIALA

50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

PALVELU

570 TILAPALVELU

TILIVELVOLLINEN

Kiinteistöpäällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
570 Tilapalvelut						
- menot	5 731 394	2 861 186	49,9	5 916 650	2 805 191	2,0
- tulot	10 447 436	5 524 305	52,9	10 877 000	5 262 904	5,0
- netto	4 716 042	2 663 119	56,5	4 960 350	2 457 713	8,4

Riskianalyysi, toteutuminen:

Sote kiinteistöyhtiö perustetaan vuoden 2025 aikana, siten että toiminta voi alkaa 2026 alusta. Yhtiöittämisen vaikutukset huomioidaan talousarvion 2026 laadinnassa.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Kaupungin palveluverkon osalta Kurjenpesän päiväkotia puretaan 2025 aikana. Henkilövähennyksiä ei vuonna 2025 tehdä, vaan oletetaan että tuleva kiinteistöyhtiö ostaa huoltopalvelut kaupungin tilapalveluilta.

Tunnusluvut

	Ta 2025	Tot 30.6.	Tot-%
Palvelutuotannon käytössä h-m ²	75 882	75 882	100,0
Kiinteistön hoitoala h-m ²	117 737	117 737	100,0
Henkilötyövuodet	14,7	8,52	57,96
Kaupungin omistamat tilat m ²	120 780	120 780	100,0

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

Tähänastinen menokehitys on ollut arvioitua pienempää lämpimän alkuvuoden vuoksi.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
EKO1. Kiinteistöjen energiatehokkuuden parantaminen.	Kiinteistöjen energiatehokkuutta parantavia toimenpiteitä vähintään 4 kpl.	Toteutettu valaiseminen led-päivityksiä ja tehostettu automaatiojärjestelmän käyttöä. Tavoite saavutettu.
IN1.Terveelliset sisäilmaolosuhteet kaupungin kiinteistöissä.	Nopea reagointi sisäilmaan liittyvissä ongelmissa. Seuranta 2 kertaa vuodessa sisäilmatyöryhmässä.	Sisäilmatyöryhmä kokoontunut yhden kerran, eikä akuutteja sisäilmaongelmia noussut esille.
TA3. Kiinteistöhoidon palvelusisällön muuttaminen	Vanhasta "talkkarimallista" luopuminen. Kahden kiinteistöhoitajan vähentäminen taloussuunnitelmavuosien aikana.	Henkilövähennyksiä ei ole tehty, oletetaan että uusi kiinteistöyhtiö ostaa palvelut kaupungin tilapalvelulta. Henkilöstövähennyksiä on tehty ennakoivasti pitkällä aikavälillä, kiinteistöhoitajien määrä on vähentynyt kolmestatoista kymmeneen.

TOIMIALA

PALVELU

TILIVELVOLLINEN

50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

580 YHTEISTOIMINTA-ALUEEN JÄTEHUOLTO

Jätehuoltopäällikkö

580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto

Kaupunki (ulk.+sis.)	TA 2025	Kirjanpito	TOT	Ennuste	Edell. vuosi	Muutos-
* ei sis. liikelaitoksia	+ muutos	30.6.2025	%	31.12.2025	30.6.2024	%
- menot	369 610	154 985	41,9	369 610	156 829	-1,2
- tulot	369 610	246 406	66,7	369 610	225 446	9,3
- netto	0	91 421	0,0	0	68 617	33,2

Riskianalyysi, toteutuminen:

Sähköisen asiainnin kehittämistä ei ole vielä aloitettu, koska jätehuoltomääräysten päivitys ja kompostoritarkastusten valmistelu työllistivät ennakoitua enemmän. Saostus- ja umpisäiliölietteiden kuljetus siirtyy kunnan järjestämisvastuulle vaiheittain vuoden 2028 aikana. Asiaan valmistautumisen on tunnistettu lisäävän jätelautakunnan työmäärää ja siten tarvetta lisäresursseille tuleville vuosille.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Valmistautumiseen saostus- ja umpisäiliölietteiden siirtymiseen kunnan vastuulle ei ole varattu lisäresursseja vuodelle 2024, joten asiaan varaudutaan vuoden 2025 talousarviossa.

Tunnusluvut

	Ta 2025	Tot. 30.6.	Tot-%
Hakemusten keskimääräinen käsittelyaika (kk)	1	1	100,0
Henkilötyövuodet	3,3	1,68	50,91
Tilat m²			

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

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
Otetaan Facta Jätehuolto-ohjelmiston sähköinen asiointi käyttöön.	Kehitetään sähköistä asiointia niin, että se helpottaa kuntalaisten asiointia ja tehostaa jätelautakunnan toimintaa.	Sähköisen asioinnin kehitystyö aloitetaan syksyn 2025 aikana.
Seurataan biojätteen erilliskeräysvelvoitteen toteutumista Loimi-Hämeen Jätehuolto Oy:n jätteenkeräysalueella.	Tehdään kompostoritarkastuksia Forssan, Jokioisten, ja Tammelan taajamien muodostamalla yhtenäisellä alueella sekä Sastamalan taajamassa.	Kompostoritarkastuksia on tehty Forssan, Jokioisten ja Tammelan taajamien muodostamalla yhtenäisellä alueella sekä Sastamalan taajamassa kesä-elokuussa 2025.
Lisätään seuranta- asumislietteiden kuljetukseen liittymättömille kiinteistöille.	Lähetetään selvityspyyntöjä viemäriin liittymättömille kiinteistöille, joilla ei ole jätteenkuljetusrekisterissä asumislietteiden kuljetustietoja.	Seuranta on kohdistettu sellaisille kiinteistöille, jotka ovat ilmoittaneet Loimi-Hämeen Jätehuolto Oy:lle lietteiden omatoimisesta käsittelystä, mutta joilla ei ole jätelautakunnan hyväksyntää toiminnalle.
Kehitetään yhteistyötä jätealan yrityskentän kanssa	Järjestetään vähintään 1 kuljetusyrittäjätapaminen vuodessa.	Kuljetusyrittäjätapaminen järjestetään loppuvuodesta 2025.

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

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut						
- menot	636 194	337 229	53,0	605 394	348 157	-3,1
- tulot	327 000	75 741	23,2	260 700	219 491	-65,5
- netto	-309 194	-261 487	84,6	-344 694	-128 666	103,2

Riskianalyysi, toteutuminen:

Rakentamislupien määrän pienentymiseen edellisvuosiin verrattuna on osattu varautua.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Laadukkaan ja joustavan työvoiman ylläpitoa edistetään kannustamalla koulutukseen. Vastuukuntamalliin siirtymiseksi rakennusvalvonnassa ja ympäristönsuojelussa keskusteltiin uuden yhteistyösopimuksen teon aikana. Edistämistyöhön ei ole syntynyt halukkuutta.

Tunnusluvut

			Ta 2025	Tot 30.6.	Tot-%
Käsitellyt hankkeet:					
rakennusluvut (kpl)			200	61	30,5
toimenpideluvat (kpl)			0		
toimenpideilmoitukset (kpl)			0		
muut rakentamisen luvat			45	9	20,0
Käsitellyt ympäristöluvut,			6	3	50,0
ilmoitukset, rekisteröinnit (kpl)					
Käsitellyt maa-ainesluvut (kpl)			2	2	100,0
YSL:n mukaisten lupavelvollisten			18	9	50,0
yriytysten tarkastukset (kpl)					
Vesihuoltolain mukaiset			4	2	50,0
vapauttamispäätökset (kpl)					
Ympäristönsuojelulain			7	1	14,3
jätevesipäätökset (kpl)					
Henkilötyövuodet			7	3,5	50,0
Tilat m²			144	144	100,0

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

Myyntituotot tulevat olemaan noin 66 300 euroa pienemmät, koska kyseinen summa palautettiin vuoden 2024 myynnistä tasauslaskussa (kirjautuu v. 2025) sopimuskunnille. Maksutuotot ovat kehittyneet arvioidun mukaisesti.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne 30.6.
TA1. Vastuullisen yritystoiminnan edistäminen.	Tehdään ympäristönsuojelun valvontaohjelman mukaiset tarkastuskäynnit laitoksissa ja seurataan ohjelman toteutumisprosenttia. Osallistuu ja suorittaa yrityksessä ja sekä sen yksittäisessä rakennuskohteessa laadun valvontaa.	Valvontaohjelman mukaisia tarkastuksia on tehty 28 %. Yksi käynti.
EKO3. Luonnon monimuotoisuuden vaaliminen ja lisääminen.	Neuvonnassa, ohjeistuksessa, kehittämisessä ja mahdollisuuksien mukaan muussa toiminnassa painotetaan ekologista kestävyyttä.	Ekologisen kestävyiden työtä on erityisesti tehty kaavoituksen kanssa yhteistyössä.
IN2. Osaamisen kehittäminen ja ylläpito.	Henkilöstö osallistuu uuden rakentamislain ja -asetusten koulutustilaisuuksiin. LVI-toimialueella osallistutaan valtakunnallisen alan työryhmän tilaisuuksiin.	Henkilöstö on osallistunut useampaan koulutukseen. Osallistuttu viiteen tilaisuuteen.

TOIMIALA

50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

PALVELU

610 MAANKÄYTÖN SUUNNITTELUPALVELUT

TILIVELVOLLINEN

Kaupunginarkkitehti

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 30.6.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 30.6.2024	Muutos- %
610 Maankäytön suunnittelupalvelut						
- menot	402 620	208 860	51,9	434 739	180 186	15,9
- tulot	10 000	22	0,2	10 000	8 780	-99,7
- netto	-392 620	-208 838	53,2	-424 739	-171 406	21,8

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

	Ta 2025	Tot 30.6.	Tot-%
Valmistelussa olevat kaavat ja suunnitelmat kpl	9	9	100,0
Valmistuneet kaavat (kpl) ja suunnitelmat	6	4	66,7
Asiantuntijatehtävät	120	65	54,2
Inventoinnit ja selvitykset	16	13	81,3
Henkilötyövuodet	4,4	2,1	49,09
Tilat m ²	79	79	100,0

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

Isoon hankkeeseen on tehty ennätysmäärä selvityksiä, jonka takia selvitysten määrät ovat toteutuneet isolta osin jo tässä vaiheessa vuotta. Hankkeesta saatavat kaavoitukseen liittyvät tuotot noin 150 000 euroa (laskutetaan elokuussa 2025) ylittää budjetoidut tuotot.

3.3. Vesihuoltoliikelaituksen konsernitavoitteiden toteutuminen

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Liikelaitos: Forssan vesihuoltoliikelaitos

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm: 13.8.2025

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2025

Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

LOMAKE 1

1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite	Toteutuminen	Ennuste
	koko vuodelle	tähän saakka	koko vuodelle
Korvaus liikelaitokseen sijoitetusta pääomasta 720 000 euroa	720 000	360 000	720 000
Investoinnit enintään 1 500 000 euroa	1 500 000	1 049 081	1 500 000

4. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta

INVESTOINNIT 30.6.2025

Kaupunki	TA	TOT.	
* ei sis. liikelaitosta	2025+muut	30.6.2025	TOT.-%
<u>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</u>			
Ict-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot	-120 000	-2 337	1,9 %
- menot	120 000	2 337	1,9 %
<u>AINEELLISET HYÖDYKKEET</u>			
MAA- JA VESIALUEET	-120 000	-96 975	0,0 %
- menot	230 000	96 975	42,2 %
- myynnit	110 000	0	0,0 %
RAKENNUKSET			
Erittelemättömät hankkeet	-800 000	-240 105	30,0 %
- menot	800 000	-240 105	-30,0 %
- rahoitusosuudet	0	0	0,0 %
- myynnit	0	0	0,0 %
Liikuntakiinteistöjen suunnittelu ja peruskorjaus	-7 200 000	-208 372	2,9 %
- menot	7 200 000	-733 372	-10,2 %
- rahoitusosuudet	0	525 000	0,0 %
Rakennukset yhteensä			
- menot	-8 000 000	-973 477	12,2 %
- tulot	0	525 000	0,0 %
- netto	-8 000 000	-448 477	5,6 %
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
Kiinteät rakenteet ja laitt. yht.			
- menot	-1 740 000	-782 915	45,0 %
- tulot	0	0	0,0 %
- netto	-1 740 000	-782 915	45,0 %
KONEET JA KALUSTO			
Keskushallinnon toimiala	-17 000	-16 958	99,8 %
- menot	17 000	16 958	99,8 %
Sivistyspalveluiden toimiala	-100 000	-11 430	11,4 %
- menot	100 000	11 430	11,4 %
Teknisen ja ympäristötoimen toimiala	-315 000	0	0,0 %
- menot	315 000	0	0,0 %
Koneet ja kalusto yhteensä			
- menot	-432 000	-28 388	6,6 %
- tulot	0	0	0,0 %
- netto	-432 000	-28 388	6,6 %
Menot yhteensä	-10 522 000	-1 884 093	17,9 %
Myynnit yhteensä	110 000	0	0,0 %
Rahoitusosuudet yhteensä	0	525 000	0,0 %
Nettomenot	-10 412 000	-1 359 093	13,1 %

5. TYTÄRYHTEISÖT

5.1. Forssa-asunnot Oy

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.6.2025

Yksikkö:

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1	
1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
1. Käyttöaste vähintään 85 %	85 %	82 %	85 %
2. Vuokrasaatavien vähentäminen voimassa olevien sopimusten saatavat enintään 2 % vuotuisesta vuokratulosta	< 2 %	1,1 %	< 2 %
3. Vuokrasopimuksien suhde (uudet/päättäneet) 1,00 tai parempi	>1	0,75	>1

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1. -30.6.2025

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		1 740	1 628	112	3 457	3 374
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		11	13	-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		-99	-87	12	-189	-177
Eläkekulut		-16	-15	1	-30	-28
Muut henkilösivukulut		-4	-2	2	-6	-7
Henkilöstökulut yhteensä		-119	-104	15	-225	-212
Suunnitelman mukaiset poistot		-203	-194	9	-438	-401
Arvonalentumiset (luottotappiot)			0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-203	-194	9	-438	-401
Liiketoiminnan muut kulut		-1218	-1306	-88	-2 389	-2 303
Liikevoitto (-tappio)		211	37	174	425	479
Rahoitustuotot		1	1	0	0	2
Rahoituskulut		-80	-121	-41	-183	-200
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-80	-120	-41	-183	-198
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä		132	-83	215	243	281
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0	0	0
Satunnaiset erät netto				0	0	0
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		132	-83	215	243	281
Tilinpäätössiirrot (varuksen purku)				0	0	0
Tuloverot				0		
Tilikauden tulos		132	-83	215	243	281

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1. -30.6.2025

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
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		284	284	0	284	284
Aineelliset hyödykkeet		11 907	11 782	125	11 907	11 110
Sijoitukset		746	747	-1	747	747
Pysyvät vastaavat yhteensä		12 937	12 813	124	12 938	12 141
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		0	0	0	0	0
Pitkäaikaiset saamiset		121	124	-3	121	150
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		0	0	0	0	0
Siirtosaamiset		0	0	0	0	0
Lainasaamiset		0	0	0	0	0
Muut saamiset		375	26	349	375	7
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		375	26	349	375	7
Rahat ja pankkisaamiset		0	0	0	0	15
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		13 433	12 963	470	13 434	12 313
TASE VASTATTAVAA						
Oma pääoma yhteensä		1 325	1 176	149	1 325	1 300
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero		0	0	0	0	0
Varaukset		0	0	0	0	0
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.		0	0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		10 384	10 333	51	10 384	10 500
Pääomalaina		103	104	-1	104	104
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		1 079	367	712	1 079	708
Saadut ennakot		212	197	15	212	162
Ostovelat		211	271	-60	211	229
Siirtovelat		97	102	-5	97	61
Muut velat		22	413	-391	22	18
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 621	1 349	271	1 622	1 178
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		13 433	12 963	469	13 434	13 082

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1. -30.6.2025

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	Edellinen
					tämä vuosi	vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
Suunnitelman mukaiset poistot *)						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		-203	-194	9	-409	-445
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti		-203	-194	9	-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	415	231	184	864	880
Käyttökate %		23,8 %	14,2 %	9,6 %	25,0 %	26,1 %
Rahoitustulos, teuro	2	335	111	224	681	682
Rahoitustulos %		19,3 %	6,8 %	12,5 %	19,7 %	20,2 %
Nettotulos, teuro	3	132	-83	215	243	281
Nettotulos %	*) oikaistu	7,6 %	-5,1 %	12,7 %	7,0 %	8,3 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	9,9 %	-7,1 %	17,0 %	18,3 %	21,6 %
	*) oikaistu					
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	9,9 %	9,1 %	0,8 %	9,9 %	9,9 %
	*) oikaistu					
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	89,4 %	90,1 %	-0,8 %	89,4 %	89,3 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	0,3	0,1	0,2	0,3	0,1
Lainojen hoitokate	8	0,4	0,5	-0,1	0,7	1,0

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
 Lomakkeen täyttänyt:
 Hyväksynyt:
 Pvm:
 Raportointijakso: 1.1.-30.6.2025
 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 tyhjillään olevat asunnot, kpl	44	51	-7	35	40
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %	9	10	-1	7	8
Uudet sopimukset	37	57	-20	120	120
Päättyneet sopimukset	49	69	-20	80	80
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl	49	43	6	20	20
Vuokrasaamiset					
Erääntynyt yli (3 kk) 2 kk	10	13	-3	5	15
Erääntynyt yli 6 kk	7	20	-13	15	20
Erääntynyt yli 12 kk	95	92	3	90	100
Muut vuokrasaamiset	22	14	8	10	20
Vuokrasaamiset yhteensä	134	139	-5	120	155
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	4	4	0	4	5
Kirjatut luottotappiot	1	10	-10	30	30
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0	0	0
Aineellisiin hyödykkeisiin	90	398	-308	100	980
Muut sijoitukset	6	0	6	0	0
Yhteensä	96	398	-303	100	980
Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:					
Pihlajakuja 1 kv-putki- ja huoneistosaneeraus	13	381	-369	100	980
Saksankuja 3 vesikattosaneeraus	77		77		
Lainanotto (erittely uudet lainat)					
Kosken OP	0	112		100	774
Kuntarahoitus	100	200			
	100	312	-212		
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:

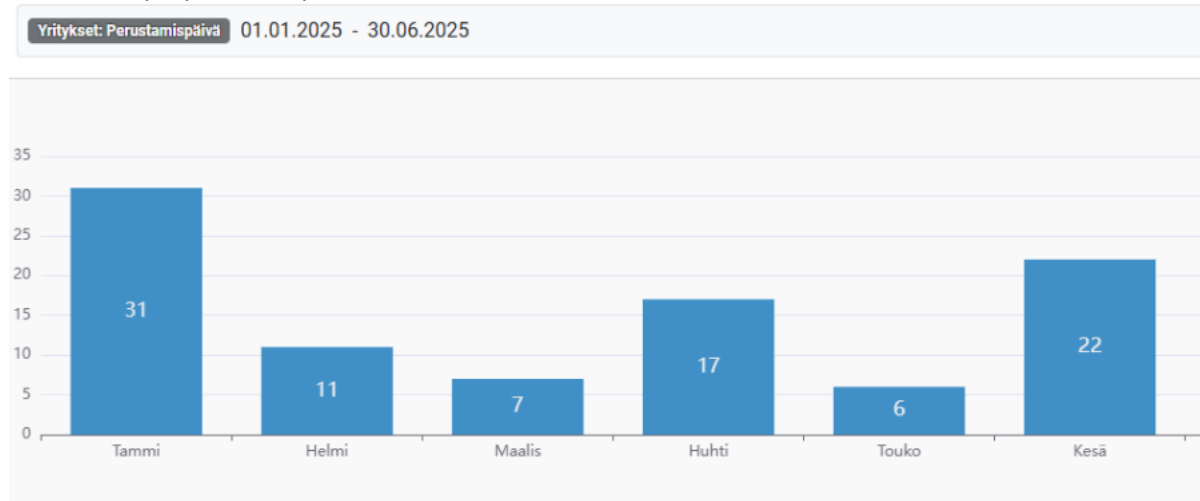
Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2025

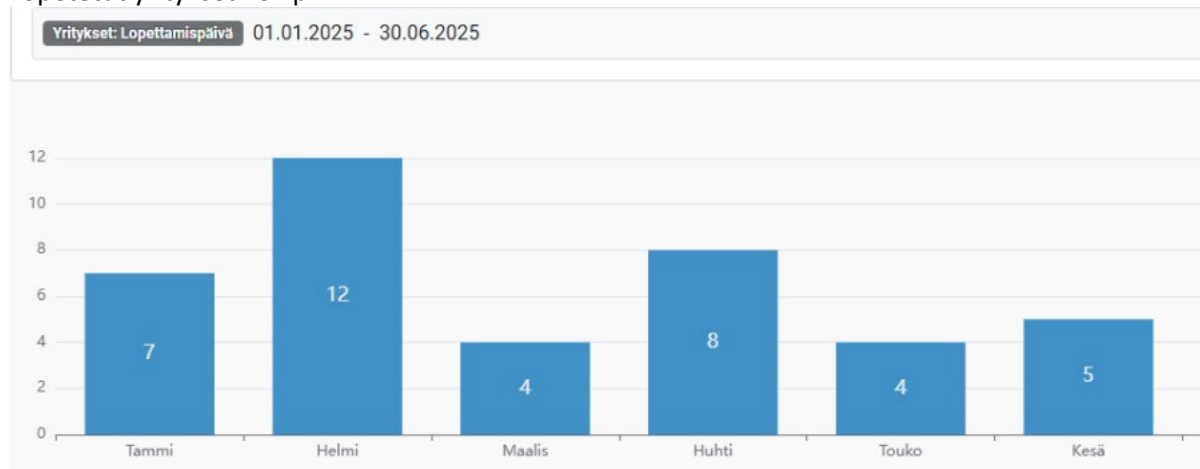
Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1	
1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Mittarit:			
Asiakaspalaute ja palvelukontaktit	4/1500	5/380	4/1500
Asiakaspalaute ja tapahtumat	3,8/30	4,68/23	3,8/30
Frush-tapahtuma 23.4.-24.4.2025	3,5/5	3,77/5	VALMIS
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.

Perustetut yritykset 94 kpl.



Lopetetut yritykset 40 kpl.



Toimialat:

- Asuin- ja muiden rakennusten rakentaminen 5 kpl
- Muu terveystyöpalvelu 3 kpl
- Muualla luokittelemattomat henkilökohtaiset palvelut 2 kpl
- Ei tietoa 4 kpl
- Muita 1 kpl kutakin

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1. - 30.6.2025

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		918 821	828 774	90 047	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		-806	-3 219	-2 413	-4 650	-10 700
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut		-74 329	-56 272	18 057	-191 255	-94 750
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-75 134	-59 491	15 643	-195 905	-105 450
Palkat ja palkkiot		-208 634	-221 235	-12 601	-420 000	-419 031
Eläkekulut		-33 729	-37 629	-3 900	-85 200	-97 615
Muut henkilösivukulut		-5 260	-5 537	-277	0	0
Henkilöstökulut yhteensä		-247 624	-264 401	-16 777	-505 200	-516 646
Suunnitelman mukaiset poistot		-126 352	-136 722	-10 370	-269 425	-257 520
Arvon alentumiset				0		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-126 352	-136 722	-10 370	-269 425	-257 520
Liiketoiminnan muut kulut		-293 613	-339 733	-46 120	-722 236	-657 226
Liikevoitto (-tappio)		176 098	28 427	147 671	398 526	465 868
Rahoitustuotot		40 664	31 452	9 212	53 947	0
Rahoituskulut		-115 590	-117 862	-2 272	-169 795	-118 200
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-74 927	-86 410	-11 483	-115 848	-118 200
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä		101 172	-57 983	159 155	282 678	347 668
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0		
Satunnaiset erät netto				0	0	0
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		101 172	-57 983	159 155	282 678	347 668
Tilinpäätössiirrot				0		
Tuloverot				0	0	0
Tilikauden tulos		101 172	-57 983	159 155	282 678	347 668

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy
 Lomakkeen täyttänyt:
 Hyväksynyt:
 Pvm:
 Raportointijakso: 1.1. – 30.6.2025
 Yksikkö: euroa
 Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
 ja kulut miinus-merkkisinä.

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		4 404 459	4 711 020	-306 561	4 277 823	4 720 083
Sijoitukset		4 825 478	4 945 479	-120 001	4 825 479	4 945 479
Pysyvät vastaavat yhteensä		9 287 331	9 656 499	-369 168	9 149 318	9 665 562
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus				0		
Pitkäaikaiset saamiset		2 993 600	3 255 036	-261 436	2 600 000	3 324 154
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		166 763	106 538	60 225	160 000	420 000
Siirtosaamiset		26 929	118 098	-91 169	30 000	10 000
Lainasaamiset		0	0	0		
Muut saamiset		72 080	0	72 080	61 357	0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		265 771	224 636	41 135	251 357	430 000
Rahat ja pankkisaamiset		7 398	6 787	611	6 000	6 000
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		12 554 101	13 142 959	-588 858	12 006 675	13 425 716
TASE VASTATTAVAA						
Oma pääoma yhteensä		2 403 250	2 080 674	322 576	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		9 011 932	9 900 287	-888 355	8 400 000	9 620 000
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		859 885	843 165	16 720	851 675	880 000
Ostovelat		83 760	113 008	-29 248	200 000	667 716
Siirtovelat		79 358	98 488	-19 130	90 000	85 000
Muut velat		115 917	107 336	8 581	85 000	73 000
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 138 919	1 161 997	-23 078	1 226 675	1 705 716
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		12 554 101	13 142 958	-588 857	12 006 675	13 425 716

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2025

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				-126 352	-136 722	-10 370	-269 425	-257 520
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti						0		
=>Oikaisu poistoihin tilikaudelta				126 352	136 722	10 370	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	302 450	165 149	137 301	667 950	723 388		
Käyttökate %		32,9 %	19,9 %	13,0 %	31,9 %	36,1 %		
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	227 524	78 739	148 785	552 103	605 188		
Rahoitustulos %		24,8 %	9,5 %	15,3 %	26,4 %	30,2 %		
Nettotulos, tuhat euroa	3	227 524	78 739	148 785	552 103	605 188		
Nettotulos %	*) oikaistu	24,8 %	9,5 %	15,3 %	26,4 %	30,2 %		
Oman pääoman tuottoaste %	4	9,5 %	3,8 %	5,7 %	23,2 %	28,8 %		
	*) oikaistu							
2. Vakavaraisuus								
Omavaraisuusaste %	5	19,1 %	15,8 %	3,3 %	19,8 %	15,6 %		
	*) oikaistu							
3. Velkaantuneisuus								
Velkaantumisaste %	6	80,9 %	84,2 %	-3,3 %	460,3 %	565,5 %		
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys								
Quick Ratio	7	2,9	3,0	-0,1	2,3	2,2		
Lainojen hoitokate	8	0.4	0,2	0,1	0,7	0,7		

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2025

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	51 906	88 335	36 429		
Erääntynyt yli 6 kk		415	415		
Erääntynyt yli 12 kk	415	0	-415		
Muut vuokrasaamiset		0	0		
Vuokrasaamiset yhteensä	52 321	88 750	36 429	0	0
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	0 %	12 %	0 %		
Kirjatut luottotappiot	0	0	0		
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin	5 626	0	-5 626		
Aineellisiin hyödykkeisiin	30 284	57 520	27 236		
Muut sijoitukset	0	0	0		
Yhteensä	35 910	57 520	21 610	0	0
Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:					
Yritystalo julkisivuremontti	30 284				
Alamittareiden asennus Teatteritalo	5 626				
Lainanotto (erittely uudet lainat)	0	0			
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)					
Kokoaikaiset	7	8	1		
Osa-aikaiset	2	2	0		
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	9	10	1	0	0

5.3. Loimijoen Kuntapalvelut Oy

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1. – 30.6.2025
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.	Tämän hetken tärkein tavoite on saada nykyiset Oma Hämeen sopimukset jatkumaan. Oma Hämeen tukipalvelut Oy:n kanssa on käyty useita neuvotteluita ja niiden pohjalta annettu tarjoukset 21.3.2025 ja 4.6.2025.Oma Hämeen tukipalvelut Oy ei ole vielä tehnyt päätöstä tarjouksen suhteen. . Tämä on jatkuvaa toimintaa. Puhtauspalveluissa on Forssan kaupungin ja Oma Hämeen 135 kohdetta tarkistusmitoitettu. Puhtauspalveluissa kehitetään robotiikan käytön lisäämistä. Ateriapalveluissa on otettu käyttöön mitoitusohjelma ja kohteiden mitoitukset ovat lähes valmiina. Mitoitusten pohjalta hiotaan kohteiden ateria- ja puhtauspalveluhenkilöstö mitoitusten mukaiseksi ja tehdään tehokkaat kohdekohtaiset toimintatavat. Sairaalaan on laskettu edullisempia toimintamalleja ja keskusteltu näistä tilaajan kanssa. Keskuskeittiössä tehdään jatkuvaa kehitystyötä reseptiikan suhteen huomioimalla taloudellisuus, ravitsemussuosituksat ja ruoan maittavuus. Kehityskeskusteluissa pääpaino muutoskyvykkyydessä. Keskitymme kehityskeskusteluissa hyvinvoinnin parantamiseen miettimällä, miten kykenemme kohtaamaan muutokset. Sairauspoissaolot ovat vähentyneet. Tammi-kesäkuussa 2025 oli sairauspoissaoloja 9,4 kalenteripäivää/työntekijä ja vastaava luku vuonna 2024 oli 13,3 kalenteripäivää/työntekijä.

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2025

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		3 761	4 380	-619	7 148	8 631
Liiketoiminnan muut tuotot		11	5	6	0	11
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-763	-829	-66	-1 598	-1 610
Ulkopuoliset palvelut		-366	-475	-109	-480	-910
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-1 129	-1 304	-175	-2 079	-2 520
Palkat ja palkkiot		-1 649	-2 061	-412	-3 293	-3 977
Eläkekulut		-284	-344	-60	-545	-671
Muut henkilösivukulut		-43	-41	2	-85	-89
Henkilöstökulut yhteensä		-1 975	-2 446	-471	-3 923	-4 737
Suunnitelman mukaiset poistot		-54	-70	-16	-100	-140
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-54	-70	-16	-100	-140
Liiketoiminnan muut kulut		-526	-543	-17	-958	-1 028
Liikelylijäämä (-alijäämä)		87	22	66	89	216
Rahoitustuotot		26	10	16	0	12
Rahoituskulut		-9	-49	-40	0	-49
Rahoitustuotot- ja kulut netto		17	-39	-56	0	-37
Voitto/tappio ennen tp-eriä		104	-17	121	89	179
Poistoero		0	0	0	0	0
Verot		0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio		104	-17	121	89	179

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2025

Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

				Koko tilikausi	
TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA					
Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)					
Aineettomat hyödykkeet		0	54	-54	41
Aineelliset hyödykkeet		533	628	-94	572
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä		0	0	0	0
Sijoitukset		3	3	0	3
Pysyvät vastaavat yhteensä		536	684	-148	616
Vaihtuvat vastaavat					
Vaihto-omaisuus		19	19	0	19
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset		244	244	1	364
Saamiset kaupungilta		182	159	22	92
Siirtosaamiset		54	35	19	124
Lainasaamiset		885	1 198	-313	1 109
Muut saamiset		1	3	-2	0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		1 366	1 639	-273	1 689
Rahat ja pankkisaamiset		0	0	0	0
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		1 921	2 342	-421	2 325
TASE VASTATTAVAA					
Osakepääoma		3	3	0	3
Sijoitetun vapaan omon rahasto		353	464	-111	353
Pääomalaina		200	300	-100	300
Ed tilik tulos		133	-179	312	-47
Tilikauden tulos		104	-17	121	179
Oma pääoma yhteensä		792	570	222	788
Poistoero		0	0	0	0
Vieras pääoma					
Lyhytaikainen vieras pääoma					
Saadut ennakot		0	0	0	0
Ostovelat		154	235	-81	322
Korottomat velat kunnalta		127	288	-160	22
Siirtovelat		649	830	-181	825
Muut velat		199	420	-221	368
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 129	1 772	-643	1 537
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		1 921	2 342	-421	2 325

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-30.6.2025

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	141	92			356
Käyttökate %		3,7 %	2,1 %			4,1 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	158	53			319
Rahoitustulos %		4,2 %	1,2 %			3,7 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	104	-17			179
Nettotulos %		2,8 %	-0,4 %			2,1 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	13,1 %	-3,0 %			22,8 %
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	41,2 %	24,3 %			33,9 %
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	58,8 %	75,7 %			17,8 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	1,2	0,9			1,1
Lainojen hoitokate	8	0,1	0,0			0,2

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2025

Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT LOMAKE 5	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed.vuoteen	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Ateriapalvelut					
- tarjottuja lounaita (tuhatta kpl)	296	311	-15	640	646
- toimituskohteita	41	42	-1	41	42
Puhtauspalvelut					
- teho (m2/h)	230	225	5	240	240
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin					27
Aineellisiin hyödykkeisiin	18	2	16		0
Yhteensä					
Teholliset työtunnit (tuhat tuntia) *)					
- ateriapalvelu	19	28	-9	90	109
- puhtauspalvelut	25	41	-16	19	26
<i>*) oma henkilöstö</i>					
Henkilöstö					
Kokoaikaiset	89	110	-21	90	109
Osa-aikaiset	21	27	-6	19	26
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	110	137	-27	109	135

5.4. Loimijoen
Tilitoimistopalvelut Oy

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1. – 30.6.2025
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 Oy:lle 1.1.2025. Liiketoiminnan siirrossa suurimmat riskit liittyivät järjestelmien toimivuuteen siirron jälkeen. Järjestelmien siirrot onnistuivat kuitenkin hyvin ja näiden riskien realisoitumiselta välttyttiin. Haasteita aiheutui liiketoiminnan siirrosta johtuva työkuorma suhteutettuna tilinpäätösajan kiireisiin aikatauluihin, sekä henkilökunnan vaihtuvuudesta johtuva koulutusvaje. Raportointijaksolle kohdistui ennakoitua suurempia kulueriä, jotka johtuivat Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy:n perustamisesta, henkilöstön vaihdoksista johtuvista henkilökunnan kouluttamisesta sekä joitakin ohjelmistopäivityksiä ei ollut tehty aikaisempana vuonna ja siirtyivät tähän vuoteen. Loimijoen Tilitoimistopalvelut on onnistunut ottamaan liiketoiminnan hyvin haltuun ja pysynyt määräajoissa, lisäksi olemme saaneet kehitettyä työprosessejamme sujuvoittaaksemme ja selkeyttääksemme työn tekoa."	

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2025

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		575	0	575	1 051	0
Liiketoiminnan muut tuotot		0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		0	0	0	0	0
Ulkopuoliset palvelut		-164	0	164	-200	0
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-164	0	164	-200	0
Palkat ja palkkiot		-305	0	305	-614	0
Eläkekulut		-51	0	51	-99	0
Muut henkilösivukulut		-7	0	7	-17	0
Henkilöstökulut yhteensä		-364	0	364	-730	0
Suunnitelman mukaiset poistot		-5	0	5	-20	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-5	0	5	-20	0
Liiketoiminnan muut kulut		-71	0	71	-124	0
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-29	0	-29	-22	0
Rahoitustuotot		0	0	0	0	0
Rahoituskulut		0	0	0	0	0
Rahoitustuotot- ja kulut netto		0	0	0	0	0
Satunnaiset erät netto		0	0	0	0	0
Voitto/tappio ennen tp-eriä		-29	0	-29	-22	0
Poistoero		0	0	0	0	0
Verot		0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio		-29	0	-29	-22	0

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI**Tytäryhtiö:** Loimijoen Tilitoimistopalvelut**Lomakkeen täyttänyt:****Hyväksynyt:****Pvm:****Raportointijakso:** 1.1.-30.6.2025**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		34	0	34	0
Aineelliset hyödykkeet		0	0	0	0
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä		0	0	0	0
Sijoitukset		0	0	0	0
Pysyvät vastaavat yhteensä		34	0	34	0
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>					
Vaihto-omaisuus		0	0	0	0
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset		12	0	12	0
Saamiset kaupungilta		12	0	12	0
Siirtosaamiset		36	0	36	0
Lainasaamiset		248	0	248	0
Muut saamiset		0	0	0	0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		308	0	308	0
Rahat ja pankkisaamiset		0	0	0	0
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		343	0	343	0
TASE VASTATTAVAA					
Osakepääoma		0	0	0	0
Sijoitetun vapaan opon rahasto		109	0	109	0
Pääomalaina		0	0	0	0
Ed tilik tulos		0	0	0	0
Tilikauden tulos		-29	0	-29	0
Oma pääoma yhteensä		80	0	80	0
Poistoero		0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>					
Lyhytaikainen vieras pääoma					
Saadut ennakot		0	0	0	0
Ostovelat		90	0	90	0
Korottomat velat kunnalta			0	0	0
Siirtovelat		126	0	126	0
Muut velat		46	0	46	0
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		263	0	263	0
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		343	0	343	0

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI**Tytäryhtiö:** Loimijoen Tilitoimistopalvelut**Lomakkeen täyttänyt:****Hyväksynyt:****Pvm:****Raportointijakso:** 1.1.-30.6.2025**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	-24			-2	
Käyttökate %		-4,2 %			-0,2 %	
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	-24			-2	
Rahoitustulos %		-4,2 %			-0,2 %	
Nettotulos, tuhat euroa	3	-29			-22	
Nettotulos %		-5,1 %			-2,1 %	
Oman pääoman tuottoaste %	4	-36,9 %				
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	23,3 %				
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	76,7 %				
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	1,2				
Lainojen hoitokate	8					

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-30.6.2025

Yksikkö: tuhat euroa (jollei muuta mainita)

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT LOMAKE 5		Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed.vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Toiminta						
- palkkalaskelmia, 1000kpl/v		14	0	14	26	0
- ostolaskuja, 1000kpl/v		23	0	23	42	0
- kirjanpitositteita, 1000kpl/v		44	0	0	78	0
- myyntireskontratositteita, 1000kpl/v		22	0	22	44	0
Henkilöstö						
- Kokoaikaiset (vakituiset ja määräaikaiset)		13	0	13	15	0
- Osa-aikaiset		0	0	0	0	0
Määrä kuukauden lopussa yhteensä		13	0	13	15	0

6. KUNTAYHTYMÄT

6.1. Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

KONSERNIYHTEISÖ: Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

Tilivelvollinen: Kuntayhtymän johtaja

OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-30.6.2025

ASIAKKAAT JA VAIKUTTAVUUS

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma 30.6.2025
Koulutus johtaa opiskelijoiden työllistymiseen	Työllistymisprosentti	75 %	74 %
	Työttömäksi jää enintään	alle 8 %	14 %
	Faktian koulutuksista työttömäksi jää maksimissaan	alle 6 %	
Perustutkinto-opiskelijoiden jatko-opintoihin siirtyminen	Jatko-opintoihin siirtyneet	4 %	6 %
Asiakastyytyväisyys	Palautekyselyiden yleisarvioiden keskiarvo Vastausprosentti	väh. 4,0 Vastaus-% Aloitus- ja päättöpalauteissa 50 %	4,2 %
	Työpaikkakyselyiden yleisarvio	väh. 4,0	4,3 %
	Aloitus ja päättöpalauteen suosittele-arvosana	8,2	8,7 %
	Yrityskoulutusten palautteiden keskiarvo	väh. 4,0	

HENKILÖSTÖ, OSAAMINEN JA KEHITTYMINEN

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma 30.6.2025
Vastuullinen toiminta ja siitä viestiminen	Sata vastuullista yrittäjyyttä vahvistavaa tekoa	100, vähintään 5 per tiimi	Toteutunee
Työelämäjaksot kehittävät yhteisön osaamista	Työelämäjaksopäivien toteutuminen	3-5 päivää osaamisen tiimeissä, 2 palvelutiimi	Toteutunee
	Nostettu sisäisesti tai julkisesti (esitys, tiedote, somenosto)	30, osaamisen tiimit 2 ja palvelutiimit 1	Toteutunee
Yhteisön osaaminen vastaa yhteiskunnan tarpeita Yhteisön ja tiimin osaaminen kasvaa	Koulutuspäivä tavoitteen toteutuminen	3 pv osaamisen tiimit 2 pv palvelutiimit	Toteutunee
	Osaamiskartoitukseen vastaaminen	100 %	Toteutunee
Hyvä työyhteisö	Täällä ihmiset välittävät toisistaan	75 %	Kysely marraskuussa
	Eri tiimien kesken on helppo tehdä yhteistyötä	65 %	Kysely marraskuussa
Tiedolla ja teknologialla toimiminen	Kaikki osallistuvat tekoälykoulutukseen	osallistumisprosentti on 100 %	Toteutunee

TOIMINNAN LAATU JA PALVELUT

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma 30.6.2025
Näyttöjen toteutuminen työelämässä	Näyttöjen toteutumista seurataan Wilmasta (työelämässä / oppilaitoksessa)	85 %	Toteutunee
Laatusertifioinnit:			
Kestävän tulevaisuuden sertifiointi	sertifiointi	sertifiointi saatu	Toteutui
Ekokompassi sertifiointi	sertifiointi	sertifiointi saatu	Auditointi elokuussa
GPTW	sertifiointi	sertifiointi saatu	Tutkimus marraskuussa
Sähköinen opintotoimisto		kyllä/ei	Kyllä

RESURSSIT JA TALOUS

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma 30.6.2025
Tasapainoinen talous	Tulosaluekohtaisten toimintakatteiden noudattaminen, tiimien toimintakatteiden noudattaminen	kyllä/ei	Toteutunee
	Poistot tulee kattaa toimintakatteella ja investointivarausten purkamisella	kyllä/ei	Toteutunee
Osaamisen tiimin ammatillisten ohjaajien työajan suuntaaminen työelämässä oppimisen ohjaamiseen	Työajanseuranta	20 % työajasta	Toteutunee

Tunnusluvut	Tp 2023	Tp 2024	Ta 2025	Tot. 30.6.	Tot. %
Toiminnallisia ja taloudellisia tunnuslukuja:					
Koulutustoiminta					
- opiskelijamäärä vos-peruskoulutus					
- opiskelijamäärä lisäkoulutus					
- opiskelijavuosi	1 344	1 442	1 130	707	63,0
Laatu ja vaikuttavuus					
- opiskelijapalaute (asteikolla 1-5)	4,3	4,2	3,8	4,2	110,5
Kuntayhtymä					
- vuosikate poistoista %	92,1	137,1	60,79	96,15	158,2
- oman pääoman tuottoaste %					
- velkaantumisaste %	12,4	12,2	16,46	25,17	152,9
Henkilöstö (kpl vuoden lopussa)					
- kokoaikaiset	150	159	158	152	96,2
- osa-aikaiset	14	11	10	12	120,0
Määrä vuoden lopussa	164	170	168	164	97,6
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

[illegible]

HANKESALKKU, Sivistyspalvelut

Hankkeet 2025-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Vuositainen kuntarahoituksen määrä					Hanke alkaa	Hanke loppuu	
						2021	2022	2023	2024	2025			
Etäopetusmateriaalia kuvataidekoululle	Teija Lauronen/Simo Veistola	4 000	16 000	20 000	OPH						4.6.2025	31.12.2026	
Etsivä nuorisotyö 2024-2025	-		75 000	75 000	AVI				75 000,00		1.11.2024	31.10.2025	
	-												
Opintosetelit 2024- 2025	Arja Latvala/Simo Veistola		2 900	2 900	OPH				2 900,00		7.6.2024	31.12.2025	
Opintosetelit 2025- 2026	Arja Latvala/Simo Veistola		3 100	3 100	OPH						16.5.2025	31.12.2026	
Kestävä kehitys osana kansalaisopiston laatua	Marja-Leena Kangasniemi- Saari/Simo Veistola	3 120	12 480	15 600	OPH						6.6.2025	30.6.2027	
Tekstiiliperinnön digitointi	Kati Kivimäki	609	20 000	20 609	Finlaysonin osakkaiden säätiö				10 000,00	10 000,00	1.8.2019		
Forssa textile week	Kati Kivimäki									10 000,00			
Tilapäisen suojelun lisätuki	Tiina Kemppainen		30 000		TEM					30 000,00	1.11.2024	16.12.2026	FRS, Tammela Jokioinen Ypjä
		115 086	664 605	762 283				109 238,00	339 067,20	220 897,23			

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