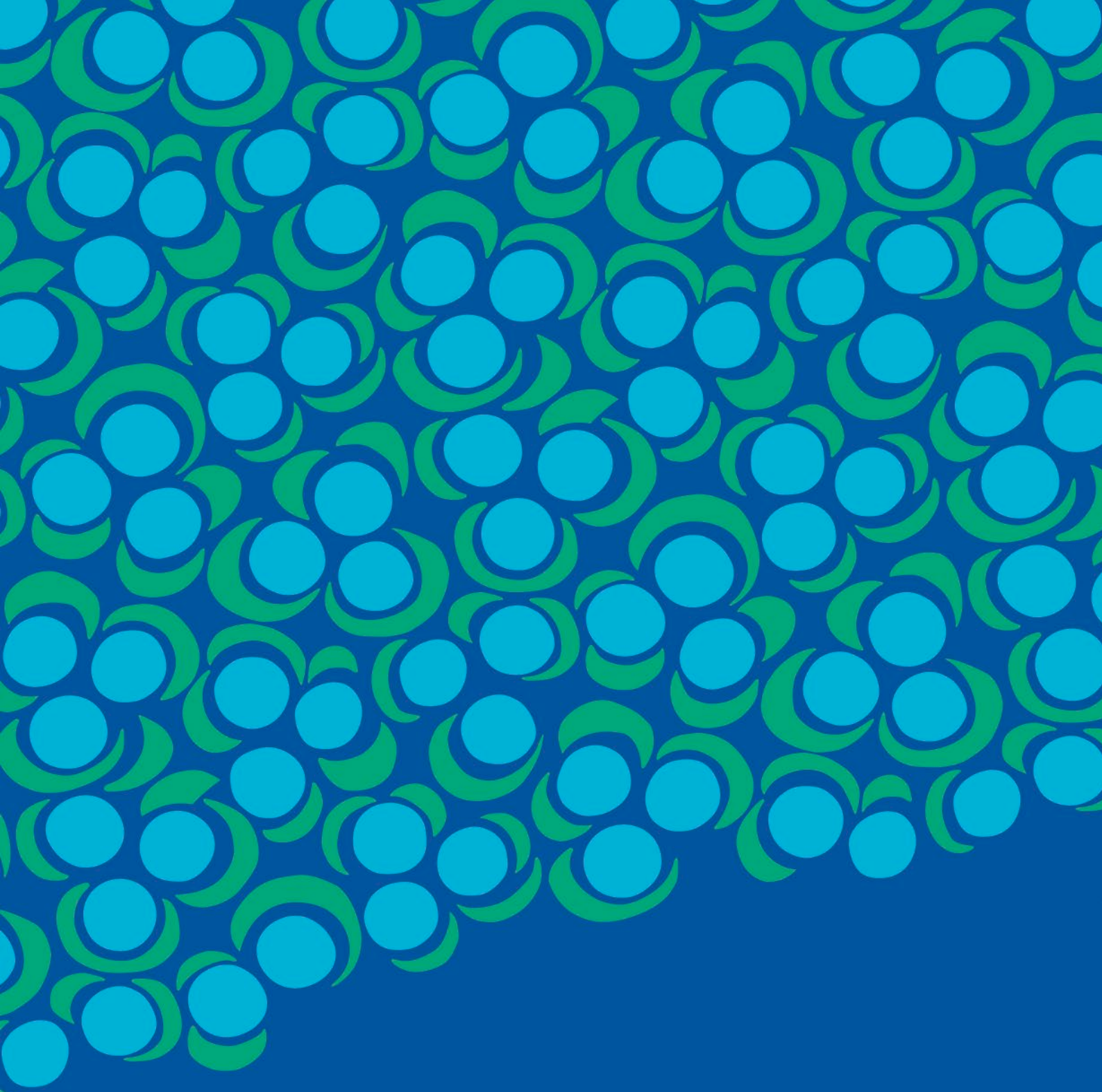




# Keskushallinnon käyttösuunnitelma 2026

Kaupunginhallitus 15.12.2025

# Sisällysluettelo

|      |                                                             |    |
|------|-------------------------------------------------------------|----|
| 1.   | KAUPUNGINVALTUUSTON 10.11.2025 HYVÄKSYMÄ TALOUSARVIO 2026   | 2  |
| 2.   | KUSTANNUSPAIKAT 2026                                        | 5  |
| 3.   | KÄYTTÖSUUNNITELMAT VASTUUALUEITTAIN JA KUSTANNUSPAIKOITTAIN | 6  |
| 1.1. | Keskusjohto                                                 | 6  |
| 1.2. | Kaupunkikehitys                                             | 10 |
| 1.3. | Hallintopalvelut                                            | 15 |
| 1.4. | Talouspalvelut                                              | 16 |
| 1.5. | Henkilöstöpalvelut                                          | 22 |
| 4.   | TULOSLASKELMA                                               | 28 |
| 5.   | RAHOITUSLASKELMA                                            | 30 |
| 6.   | INVESTOINTIOSA                                              | 31 |

# 1. KAUPUNGINVALTUUSTON 10.11.2025 HYVÄKSYMÄ TALOUSARVIO 2026

## TOIMIALA 10 KESKUSHALLINTO

### PALVELU: 100 KESKUSHALLINTO

#### TILIVELVOLLINEN Hallintojohtaja

#### TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Kaupungin keskushallintoon sisältyvät kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, kaupungin ja konsernin johto, sisäinen tarkastus, koko kaupunkia koskevat hallintopalvelut: talouspalvelut, henkilöstöpalvelut, puhelinvaihe, postituspalvelut, tietohallintopalvelut, painatuspalvelut, arkistopalvelut, hankintapalvelut, matkailu, markkinointi ja viestintä sekä tarkastustoiminta ja vaalit.

Lisäksi keskushallinnon toimintoihin kuuluvat strategian mukainen kaupunkikonsernin johtaminen ja kehittäminen, kaupungin talouden ohjaus ja seuranta, talousarvion ja -suunnitelman valmistelu, tilinpäätöksen ja laskentatoimen kehittäminen sekä rahoitus- ja sijoitustoiminta, paikalliset yhteistoimintajärjestelmät, henkilöstön kehittäminen ja koulutus ja kansainvälinen toiminta.

| Strateginen tavoite                                                    | Tavoite                                                                                                                                                           | Toimenpiteet                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Taloudellinen<br>järvivihreys                                          | Datakeskus-hankkeen tuomien mahdollisuuksien edistäminen.                                                                                                         | Hanketyöryhmän perustaminen.                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                        | Kaupunkistrategian päivittäminen                                                                                                                                  | Strategiaprosessin organisointi ja koordinointi<br><br>Kaikkien konserniyhteisöjen tavoitteiden yhteensovittaminen kaupunkikonsernin kokonaisedun mukaiseksi                                                                                                                            |
| Ekologinen järvivihreys                                                | Järvivihreän toimintatavan edistäminen                                                                                                                            | Ilmastoryhmän toiminnan kehittäminen                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Hyvinvoivan kuntalaisen Forssa                                         | Forssalaisen asumisen suunnitelmallinen kehittäminen                                                                                                              | Asuntopoliittisen ohjelman laadinta                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Välittävän ja arvostavan johtamistoiminnan Forssa                      | Tuotannon tehostaminen tekoälyn avulla vastuullisesti                                                                                                             | Tekoälypolitiikan laadinta                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Ajantasaisen organisaation ja innovatiivisen toimintakulttuurin Forssa | Houkuttelevuus työnantajana kasvaa. Avointen työtehtävien hakijamäärät kasvavat, henkilöstökyselyn eNPS-suositeluindeksi kasvaa ja työntekijävaihtuvuus pienenee. | Kaupungin nettisivuille luodaan Forssan kaupunki työnantajana -sivu ja positiivista kuvaa työnantajasta vahvistetaan.<br><br>Työpaikkailmoitusten hakutekstejä ajanmukaistetaan.<br><br>Työntekijöitä houkutellaan erityisesti aloille, joihin on vaikea saada kelpoisia työntekijöitä. |
| Välittävän ja arvostavan                                               | Työyhteisöjen toimivuutta ja työhyvinvointia vahvistetaan ja sairauspoissaolo laskevat.                                                                           | Lähiesihenkilötyötä tuetaan. Esihenkilöt koulutetaan tasopalkkajärjestelmään siten,                                                                                                                                                                                                     |

johtamistoiminnan  
Forssa

että he saavat järjestelmän  
haltuun ja osaavat käyttää sitä  
omassa työssään.

Esihenkilöt käyvät aktiivisesti  
ja kattavasti työntekijöidensä  
kanssa työsuhteen elinkaaren  
aikaiset keskustelut -  
perehdytyskeskustelut,  
kehityskeskustelut,  
lähtökeskustelut.

## Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

### Talousarvio (mahdolliset muutokset aiempaan ja muuta erityistä huomioitavaa)

Forssan Yrityskehitys Oy:ltä ostettavat palvelut:

500 000 € yritysneuvonta, elinkeinopalvelut ja elinvoimamarkkinointi. FYKin hankesalkku 3,2 €/asukas 52 800 €. 30 000 € muut määrittämättömät FYKin hankkeet. Matkailu 80 000 €, josta kaupunki laskuttaa edelleen naapurikuntia asukasmäärien suhteessa.

100 000 € määrärahavaraus palvelujen ostoissa Forssan osaamispääoman nostamistalkoisiin ja yhteistyöhön HAMK:n kanssa.

ICT-palveluiden kustannukset nousevat. Varaudutaan tietoturvan parantamiseen ja ICT-peruspalvelujen kilpailuttamiseen. Laitteiden ja lisenssien kustannukset nousevat.

### Taloussuunnitelma 2026–2028

### Riskianalyysi

### Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Kaupungintalon aulapalvelujen uudistaminen

| Tunnusluvut          | TA 2026 |
|----------------------|---------|
| Henkilötyövuodet     | 15      |
| Tilat m <sup>2</sup> | 1 654   |

**MÄÄRÄRAHAT**

| <b>100 KESKUSHALLINTO</b>           |  | <b>TA 2026</b>    |
|-------------------------------------|--|-------------------|
| Tuotot                              |  | 1 342 730         |
| Kulut                               |  | -6 437 070        |
| <b>Netto</b>                        |  | <b>-5 094 340</b> |
| <b>Talous</b>                       |  | <b>TA 2026</b>    |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>      |  | <b>1 342 730</b>  |
| Myyntituotot                        |  | 1 175 730         |
| Tuet ja avustukset                  |  | 157 000           |
| Muut toimintatuotot                 |  | 10 000            |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>       |  | <b>-6 437 070</b> |
| Henkilöstökulut                     |  | -1 297 250        |
| Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv. |  | -1 063 970        |
| Henkilösivukulut                    |  | - 233 280         |
| Eläkekulut                          |  | - 196 730         |
| Muut henkilösivukulut               |  | -36 550           |
| Palvelujen ostot                    |  | -4 451 090        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat       |  | -46 750           |
| Avustukset                          |  | -32 000           |
| Muut toimintakulut                  |  | - 609 980         |
| <b>Toimintakate</b>                 |  | <b>-5 094 340</b> |
| <b>Tilikauden tulos</b>             |  | <b>-5 094 340</b> |

## 2. KUSTANNUSPAIKAT 2026

| Kirjauskäsitteläji |                                     | Käsiterakenteen arvo ja selite |                               | Käsiterakenteen arvo ja selite |                    | Käsiterakenteen arvo ja selite |                | Käsiterakenteen arvo ja selite |                |
|--------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|
| KUSTANNUSPAIKKA    |                                     | VASTUUYKSIKKÖ                  |                               | VASTUUALUE                     |                    | PALVELU                        |                | TOIMIALA                       |                |
| N:O                | NIMI                                | N:O                            | NIMI                          | N:O                            | NIMI               | N:O                            | NIMI           | N:O                            | NIMI           |
| 1000               | Erittelemätön, vain taseen tileillä | 1000                           | Erittelemätön                 | 1000                           | Erittelemätön      | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1001               | Kaupunginvaltuusto                  | 1001                           | Kaupunginvaltuusto            | 1001                           | Keskusjohto        | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1011               | Kaupunginhallitus                   | 1010                           | Kaupunginhallitus             | 1001                           | Keskusjohto        | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1042               | Kaupungin johto                     | 1041                           | Kaupungin johto               | 1001                           | Keskusjohto        | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1043               | Sisäinen tarkastus                  | 1041                           | Kaupungin johto               | 1001                           | Keskusjohto        | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1061               | Jäsenmaksut                         | 1060                           | Yhteiskuntasuhteet            | 1001                           | Keskusjohto        | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1071               | Markkinointi                        | 1070                           | Kehittämisyksikkö             | 1070                           | Kaupunkikehitys    | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1072               | Kansainvälinen toiminta             | 1070                           | Kehittämisyksikkö             | 1070                           | Kaupunkikehitys    | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1073               | Kaupunkikehitys                     | 1070                           | Kehittämisyksikkö             | 1070                           | Kaupunkikehitys    | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1074               | Hanketoiminta                       | 1070                           | Kehittämisyksikkö             | 1070                           | Kaupunkikehitys    | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1075               | Matkailu                            | 1070                           | Kehittämisyksikkö             | 1070                           | Kaupunkikehitys    | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1077               | Keskushallinnon projektit           | 1070                           | Kehittämisyksikkö             | 1070                           | Kaupunkikehitys    | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1078               | Ratasmäki hanke                     | 1070                           | Kehittämisyksikkö             | 1070                           | Kaupunkikehitys    | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1101               | Hallintopalvelut                    | 1100                           | Hallintopalvelut              | 1100                           | Hallintopalvelut   | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1121               | Joukkoliikenne                      | 1120                           | Joukkoliikenne                | 1100                           | Hallintopalvelut   | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1201               | Talouspalvelut                      | 1200                           | Talouspalvelut                | 1200                           | Talouspalvelut     | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1211               | Kunnallisvero                       | 1210                           | Kunnallisvero                 | 1200                           | Talouspalvelut     | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1221               | ICT-palvelut                        | 1220                           | Tukipalvelut                  | 1200                           | Talouspalvelut     | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1222               | Puhelinpalvelut                     | 1220                           | Tukipalvelut                  | 1200                           | Talouspalvelut     | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1223               | Postituspalvelut                    | 1220                           | Tukipalvelut                  | 1200                           | Talouspalvelut     | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1224               | Painatuspalvelut                    | 1220                           | Tukipalvelut                  | 1200                           | Talouspalvelut     | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1301               | Henkilöstöpalvelut                  | 1300                           | Henkilöstöpalvelut            | 1300                           | Henkilöstöpalvelut | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1311               | Henkilöstön koulutus                | 1310                           | Koulutus                      | 1300                           | Henkilöstöpalvelut | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1312               | Luottamushenk. koulutus             | 1310                           | Koulutus                      | 1300                           | Henkilöstöpalvelut | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1313               | Henkilöstön kehittäminen            | 1310                           | Koulutus                      | 1300                           | Henkilöstöpalvelut | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1321               | Työterveyshuolto                    | 1320                           | Työterveyshuolto              | 1300                           | Henkilöstöpalvelut | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1331               | Henkilöstön virkistystoiminta       | 1330                           | Henkilöstön virkistystoiminta | 1300                           | Henkilöstöpalvelut | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1341               | Vakuutukset                         | 1340                           | Vakuutukset                   | 1300                           | Henkilöstöpalvelut | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |
| 1361               | Paikallinen yhteistoiminta          | 1360                           | Paikallinen yhteistoiminta    | 1300                           | Henkilöstöpalvelut | 100                            | Keskushallinto | 10                             | Keskushallinto |

### 3. KÄYTTÖSUUNNITELMAT VASTUUALUEITTAIN JA KUSTANNUSPAIKOITTAIN

#### 1.1. Keskusjohto

**VASTUUALUE: 1001 KESKUSJOHTO**

**KUSTANNUSPAIKKA: 1001 KAUPUNGINVALTUUSTO ULK+SIS**

**VASTUUHENKILÖ:**

**TOIMIALAJOHTAJA/HALLINTOJOHTAJA**

**LASKUJEN HYVÄKSYJÄ:**

**TOIMIALAJOHTAJA/HALLINTOJOHTAJA**

Sisältää mm. luottamushenkilöiden palkkiot, seminaarit, matkat, koulutukset ja ICT-palvelut

(mm. Cloud Meeting portaalin kustannukset)

|                                     | TA 2026  |
|-------------------------------------|----------|
| HENKILÖSTÖKULUT                     | -76 570  |
| PALKAT JA PALKKIOT                  | -72 000  |
| 4010 Palkkiot                       | -72 000  |
| HENKILÖSIVUKULUT                    | -4 570   |
| ELÄKEKULUT                          | -2 100   |
| 4112 JuEL tasausmaksut              | -2 100   |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT               | -2 470   |
| 4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu | -1 330   |
| 4160 Työttömyysvakuutusmaksut       | -940     |
| 4170 Tapaturmavakuutusmaksut        | -160     |
| 4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut    | -40      |
| PALVELUJEN OSTOT                    | -130 700 |
| 4340 Asiantuntijapalvelut           | -3 000   |
| 4342 ICT-palvelut                   | -62 510  |
| 4350 Painatukset ja ilmoitukset     | -2 000   |
| 4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut   | -18 260  |
| 4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis | -13 230  |
| 4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu | -20 000  |
| 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut | -4 000   |
| 4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut | -7 000   |
| 4470 Muut palvelut                  | -700     |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT       | -4 500   |
| 4510 Kirjallisuus                   | -4 000   |
| 4600 Muu materiaali                 | -500     |
| MUUT TOIMINTAKULUT                  | -134 890 |
| 4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat   | -1 190   |
| 4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr | -47 350  |
| 4895 Pääomavuokrat                  | -81 350  |
| 4940 Muut kulut                     | -5 000   |
| TOIMINTAKULUT                       | -346 660 |
| TOIMINTAKATE                        | -346 660 |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1011 KAUPUNGINHALLITUS ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: TOIMIALAJOHTAJA/HALLINTOJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: TOIMIALAJOHTAJA/HALLINTOJOHTAJA**

Sisältää mm. luottamushenkilöiden palkkiot ja ansiomenetykset mukaan lukien vanhusneuvosto

Muut kulut 50 000 euroa; Varautuminen eri hankkeisiin, toimenpiteisiin ja selvityksiin.

Avustukset 32 000 €: Ystävänkammari 30 000 euroa ja Lounais-Hämeen pirtti 2 000 euroa

|                                     | TA 2026      |
|-------------------------------------|--------------|
| HENKILÖSTÖKULUT                     | -96 390      |
| PALKAT JA PALKKIOT                  | -90 000      |
| 4010 Palkkiot                       | -90 000      |
| HENKILÖSIVUKULUT                    | -6 390       |
| ELÄKEKULUT                          | -3 300       |
| 4112 JuEL tasausmaksut              | -3 300       |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT               | -3 090       |
| 4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu | -1 670       |
| 4160 Työttömyysvakuutusmaksut       | -1 170       |
| 4170 Tapaturmavakuutusmaksut        | -200         |
| 4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut    | -50          |
| <br>PALVELUJEN OSTOT                | <br>-105 230 |
| 4340 Asiantuntijapalvelut           | -20 000      |
| 4342 ICT-palvelut                   | -8 010       |
| 4350 Painatukset ja ilmoitukset     | -7 680       |
| 4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut   | -10 630      |
| 4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis | -11 910      |
| 4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu | -24 000      |
| 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut | -5 000       |
| 4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut | -9 000       |
| 4460 Muut yhteistoimintaosuudet     | -8 000       |
| 4470 Muut palvelut                  | -1 000       |
| <br>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT   | <br>-7 000   |
| 4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet   | -1 000       |
| 4510 Kirjallisuus                   | -4 000       |
| 4580 Kalusto                        | -1 000       |
| 4600 Muu materiaali                 | -1 000       |
| <br>AVUSTUKSET                      | <br>-32 000  |
| 4740 Avustukset yhteisöille         | -32 000      |
| <br>MUUT TOIMINTAKULUT              | <br>-164 380 |
| 4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat   | -2 110       |
| 4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr | -38 360      |
| 4895 Pääomavuokrat                  | -73 910      |
| 4940 Muut kulut                     | -50 000      |
| <br>TOIMINTAKULUT                   | <br>-405 000 |
| TOIMINTAKATE                        | -405 000     |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1042 KAUPUNGIN JOHTO ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: KAUPUNGINHALLITUKSEN PJ/KAUPUNGINJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: KAUPUNGINHALLITUKSEN PJ/KAUPUNGINJOHTAJA**

Sisältää kaupunginjohtajan ja kaupunginjohtajan sihteerin palkka- ja muut kustannukset

|                                          | <b>TA 2026</b> |
|------------------------------------------|----------------|
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>                   | -240 130       |
| <b>PALKAT JA PALKKIOT</b>                | -192 180       |
| 4011 Kuukausipalkat                      | -192 180       |
| <b>HENKILÖSIVUKULUT</b>                  | -47 950        |
| <b>ELÄKEKULUT</b>                        | -41 350        |
| 4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen      | -32 860        |
| 4110 Muut työeläkemaksut                 | -8 490         |
| <b>MUUT HENKILÖSIVUKULUT</b>             | -6 600         |
| 4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu      | -3 560         |
| 4160 Työttömyysvakuutusmaksut            | -2 500         |
| 4170 Tapaturmavakuutusmaksut             | -420           |
| 4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut         | -120           |
| <br><b>PALVELUJEN OSTOT</b>              | -40 630        |
| 4340 Asiantuntijapalvelut                | -4 000         |
| 4342 ICT-palvelut                        | -15 530        |
| 4350 Painatukset ja ilmoitukset          | -410           |
| 4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut        | -1 560         |
| 4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis      | -1 130         |
| 4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu      | -7 000         |
| 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut      | -7 000         |
| 4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut      | -4 000         |
| <br><b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b> | -4 000         |
| 4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet        | -1 000         |
| 4510 Kirjallisuus                        | -2 000         |
| 4580 Kalusto                             | -1 000         |
| <br><b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>            | -12 550        |
| 4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat        | -110           |
| 4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr      | -4 020         |
| 4895 Pääomavuokrat                       | -6 920         |
| 4940 Muut kulut                          | -1 500         |
| <br><b>TOIMINTAKULUT</b>                 | -297 310       |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                      | -297 310       |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1042 SISÄINEN TARKASTUS ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: TALOUSJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: TALOUSJOHTAJA**

Varautuminen mahdollisiin toimeksiantoihin

|                  |                      | <b>TA 2026</b> |
|------------------|----------------------|----------------|
| PALVELUJEN OSTOT |                      | -9 010         |
| 4340             | Asiantuntijapalvelut | -3 000         |
| 4342             | ICT-palvelut         | -6 010         |
| TOIMINTAKULUT    |                      | -9 010         |
| TOIMINTAKATE     |                      | -9 010         |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1061 JÄSENMAKSUT ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: TALOUSJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: TALOUSJOHTAJA**

Sisältää mm. Suomen Kuntaliiton, KT Kuntatyöntantajien, Hämeen liiton, Hämeen kauppakamarin ja Hämeen virkistysalueyhdistyksen jäsenmaksut.

|                  |                            | <b>TA 2026</b> |
|------------------|----------------------------|----------------|
| TOIMINTAKULUT    |                            |                |
| PALVELUJEN OSTOT |                            | -270 000       |
| 4460             | Muut yhteistoimintaosuudet | -270 000       |
| TOIMINTAKULUT    |                            | -270 000       |
| TOIMINTAKATE     |                            | -270 000       |

**VASTUUALUE: 1001 KESKUSJOHTO YHTEENSÄ**

|        |                   |
|--------|-------------------|
| TUOTOT | <b>0</b>          |
| KULUT  | <b>-1 327 980</b> |
| NETTO  | <b>-1 327 980</b> |

## 1.2. Kaupunkikehitys

### VASTUUALUE: 1070 KAUPUNKIKEHITYS ULK+SIS

### KUSTANNUSPAIKKA: 1071 MARKKINOINTI ULK+SIS

**VASTUUHENKILÖ:** KAUPUNGINJOHTAJA

**LASKUJEN HYVÄKSYJÄ:** KAUPUNGINJOHTAJA

Kaupunkistrategiaan pohjautuvaa kaupunginmarkkinointia ja -viestintää yhteistyössä toimialojen ja palveluyksiköiden kanssa. Toimenpiteinä mm. sähköinen ja some-markkinointi, markkinointikampanjat eri medioissa, kaupungin tiedotuslehdet ja esitteet, paikallinen yritys yhteistyö ja verkostoyhteistyö, messu- ja esittelytoiminta sekä kohdennettu printtimainonta palvelujen ja asumisen markkinoinnissa.

Brändikäsikirjan ja viestintäohjeistusten päivittäminen valtuustokauden vaihtuessa tarpeellisilta osin sekä niiden jatkuva hyödyntäminen toimialoilla ja soveltuvien osin koko konsernissa. Markkinointimateriaalien uudistaminen ja kehittäminen.

Kaupungin nettisivu sisällön, osallistavuuden ja saavutettavuuden jatkuva kehittäminen. Lisäksi kohdennettua markkinointiyhteistyötä tapahtumajärjestäjien ja muiden sidosryhmien kanssa.

Vuoden 2026 toimenpiteinä mm. pääyhteistyökumppanuus Talo & Tyyli-messuilla, Vesihelmen markkinoinnin uudistaminen, yrittämisen ja asumisen kampanjat, videotuotanto sekä markkinoinnin ja viestinnän ohjeistuksen päivitys.

|                                      |                                | <b>TA 2026</b>  |
|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>              |                                | <b>-139 550</b> |
| 4340                                 | Asiantuntijapalvelut           | -2 500          |
| 4350                                 | Painatukset ja ilmoitukset     | -101 550        |
| 4360                                 | Posti- ja kuriiripalvelut      | -2 500          |
| 4410                                 | Majoitus- ja ravitsemuspalvelu | -500            |
| 4440                                 | Koulutus- ja kulttuuripalvelut | -2 500          |
| 4470                                 | Muut palvelut                  | -30 000         |
| <b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b> |                                | <b>-1 000</b>   |
| 4500                                 | Toimisto- ja koulutarvikkeet   | -1 000          |
| <b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>            |                                | <b>-7 000</b>   |
| 4940                                 | Muut kulut                     | -7 000          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                 |                                | <b>-147 550</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  |                                | <b>-147 550</b> |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1072 KANSAINVÄLINEN TOIMINTA ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: KAUPUNGINJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: KAUPUNGINJOHTAJA**

Ystävyyskaupunkitoiminnan ja -yhteistyön kehittäminen. Pohjoismaisen ystävyyskaupunkitoiminnan teemoitettuihin vuosikokouksiin osallistuminen. Yritysten kansainvälistymisen ja kv-koulutusyhteistyön edistäminen.

|                    |                                | <b>TA 2026</b> |
|--------------------|--------------------------------|----------------|
| PALVELUJEN OSTOT   |                                | -10 500        |
| 4340               | Asiantuntijapalvelut           | -3 500         |
| 4410               | Majoitus- ja ravitsemuspalvelu | -4 000         |
| 4420               | Matkustus- ja kuljetuspalvelut | -3 000         |
| MUUT TOIMINTAKULUT |                                | -1 000         |
| 4940               | Muut kulut                     | -1 000         |
| TOIMINTAKULUT      |                                | -11 500        |
| TOIMINTAKATE       |                                | -11 500        |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1073 KAUPUNKIKEHITYS ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: KAUPUNGINJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: KAUPUNGINJOHTAJA**

Viestintäsuunnittelijan palkkakustannukset.

Palvelujen ostot: Palvelujen osto mm. Forssan Yrityskehitys Oy:ltä 500 000 €; yritysneuvonta, elinkeinopalvelut ja elinvoimamarkkinointi. Forssan osaamispääoman nostamistalkoot ja yhteistyö HAMK:n kanssa 100 000 €.

Muut kulut: Osallistuminen HAMKin tutkijayliopettajan kustannuksiin yhteistyösopimuksella.

|                                     | <b>TA 2026</b> |
|-------------------------------------|----------------|
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>              | -54 460        |
| <b>PALKAT JA PALKKIOT</b>           | -42 210        |
| 4011 Kuukausipalkat                 | -42 210        |
| <b>HENKILÖSIVUKULUT</b>             | -12 250        |
| <b>ELÄKEKULUT</b>                   | -10 800        |
| 4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen | -7 220         |
| 4110 Muut työeläkemaksut            | -1 880         |
| 4112 JuEL tasausmaksut              | -1 700         |
| <b>MUUT HENKILÖSIVUKULUT</b>        | -1 450         |
| 4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu | -780           |
| 4160 Työttömyysvakuutusmaksut       | -550           |
| 4170 Tapaturmavakuutusmaksut        | -90            |
| 4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut    | -30            |
| <br><b>PALVELUJEN OSTOT</b>         | <br>-611 870   |
| 4340 Asiantuntijapalvelut           | -600 000       |
| 4342 ICT-palvelut                   | -6 650         |
| 4350 Painatukset ja ilmoitukset     | -410           |
| 4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut   | -470           |
| 4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis | -340           |
| 4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu | -2 000         |
| 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut | -1 000         |
| 4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut | -1 000         |
| <br><b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>       | <br>-26 300    |
| 4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat   | -40            |
| 4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr | -1 200         |
| 4895 Pääomavuokrat                  | -2 060         |
| 4940 Muut kulut                     | -23 000        |
| <br><b>TOIMINTAKULUT</b>            | <br>-692 630   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                 | -692 630       |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1074 HANKETOIMINTA ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: KAUPUNGINJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: KAUPUNGINJOHTAJA**

Muut yhteistoimintaosuudet: Elinkeino- ja yritystoimintaan liittyvät hankkeet (30 000 euroa),  
 LounaPlussa (64 000 €) (tämä jatkossa suoraan kaupungille) ja FYK:n hanketoiminta 3,2 €/asukas,  
 (52800 euroa/2025)

|                                 | <b>TA 2026</b> |
|---------------------------------|----------------|
| PALVELUJEN OSTOT                | -146 800       |
| 4460 Muut yhteistoimintaosuudet | -146 800       |
| TOIMINTAKULUT                   | -146 800       |
| TOIMINTAKATE                    | -146 800       |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1075 MATKAILU ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: KAUPUNGINJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: KAUPUNGINJOHTAJA**

Forssan kaupungin matkailuneuvonta ja -koordinointipalvelut toteuttaa Forssan Yrityskehitys Oy. FYK laskuttaa neljännesvuosittain matkailun kokonaisbudjettiin perustuen Forssan kaupunkia, joka laskuttaa edelleen naapuruskuntia. Maksuosuudet perustuvat asukasmäärään. Vuonna 2026 osa matkailukoordinaattorin palkkakustannuksista saadaan maakunnallisesti toteutettavasta Elämyksen esiin -elämystaloudesta kasvua matkailuun -hankkeesta. Palkkakustannuksista säästyvä osuus ohjataan matkailupalveluiden toteutukseen. Palkan lisäksi matkailun kuluihin sisältyvät mm. seudun matkailuesite 2026, Visit Forssaregion ja VisitHäme -sivustojen ylläpito ja muut ICT-kulut, messutilaisuudet, Lakeland Finland yhteismarkkinatoimenpiteet, digikampanjat ja kahden vuoden välein toteutettava seudun matkailun tulo- ja työllisyystutkimus. Elämykset esiin -hankkeen rahoitus ELY:ltä 100 %, ei kuntarahoitusta.

|                           | <b>TA 2026</b> |
|---------------------------|----------------|
| MYYNITUOTOT               | -38 500        |
| 3140 Muut myyntituotot    | -38 500        |
| TOIMINTATUOTOT            | -38 500        |
| PALVELUJEN OSTOT          | -80 000        |
| 4340 Asiantuntijapalvelut | -80 000        |
| TOIMINTAKULUT             | -80 000        |
| TOIMINTAKATE              | -118 500       |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1078 RATASMÄKI-HANKE ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: KAUPUNGINJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: KAUPUNGINJOHTAJA**

Ratasmäkeen tulevan data-keskuksen valmisteluun varatut määrärahat.

|                    |                                | <b>TA 2026</b> |
|--------------------|--------------------------------|----------------|
| PALVELUJEN OSTOT   |                                | -28 000        |
| 4340               | Asiantuntijapalvelut           | -20 000        |
| 4350               | Painatukset ja ilmoitukset     | -1 000         |
| 4410               | Majoitus- ja ravitsemuspalvelu | -7 000         |
| MUUT TOIMINTAKULUT |                                | -2 000         |
| 4940               | Muut kulut                     | -2 000         |
| TOIMINTAKULUT      |                                | -30 000        |
| TOIMINTAKATE       |                                | -30 000        |

**VASTUUALUE: 1001 KAUPUNKIKEHITYS YHTEENSÄ**

|               |                   |
|---------------|-------------------|
| <b>TUOTOT</b> | <b>-38 500</b>    |
| <b>KULUT</b>  | <b>-1 108 480</b> |
| <b>NETTO</b>  | <b>-1 146 980</b> |

## 1.3. Hallintopalvelut

## VASTUUALUE: 1100 HALLINTOPALVELUT ULK+SIS

## KUSTANNUSPAIKKA: 1101 HALLINTOPALVELUT ULK+SIS

VASTUUHENKILÖ: TOIMIALAJOHTAJA/HALLINTOJOHTAJA

LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: TOIMIALAJOHTAJA/HALLINTOJOHTAJA

Sisältää hallintojohtajan (50 %), arkistonhoitajan, toimistosihiteereiden palkka- ja muut kustannukset.

|                                       | TA 2026  |
|---------------------------------------|----------|
| MYyntITUOTOT                          | 1 000    |
| 3140 Muut myyntituotot                | 1 000    |
| TOIMINTATUOTOT                        | 1 000    |
| HENKILÖSTÖKULUT                       | -320 390 |
| PALKAT JA PALKKIOT                    | -256 240 |
| 4011 Kuukausipalkat                   | -257 140 |
| 4230 Sairausvakuutuskorvaukset        | 900      |
| HENKILÖSIVUKULUT                      | -64 150  |
| ELÄKEKULUT                            | -55 330  |
| 4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen   | -43 970  |
| 4110 Muut työeläkemaksut              | -11 360  |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT                 | -8 820   |
| 4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu   | -4 760   |
| 4160 Työttömyysvakuutusmaksut         | -3 340   |
| 4170 Tapaturmavakuutusmaksut          | -570     |
| 4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut      | -150     |
| PALVELUJEN OSTOT                      | -68 100  |
| 4340 Asiantuntijapalvelut             | -7 000   |
| 4342 ICT-palvelut                     | -34 720  |
| 4350 Painatukset ja ilmoitukset       | -5 990   |
| 4360 Posti- ja kuriiripalvelut        | -1 990   |
| 4370 Vakuutukset                      | -500     |
| 4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut     | -7 640   |
| 4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis   | -5 260   |
| 4400 Koneiden, kaluston ja laitteid   | -200     |
| 4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu   | -1 000   |
| 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut   | -800     |
| 4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut   | -2 500   |
| 4470 Muut palvelut                    | -500     |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT         | -5 400   |
| 4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet     | -1 000   |
| 4510 Kirjallisuus                     | -800     |
| 4560 Poltto- ja voiteluaineet         | -600     |
| 4580 Kalusto                          | -1 000   |
| 4600 Muu materiaali                   | -2 000   |
| MUUT TOIMINTAKULUT                    | -53 330  |
| 4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat     | -480     |
| 4820 Rakennusten ja huoneist. vuokrat | -18 740  |
| 4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat   | -900     |
| 4895 Pääomavuokrat                    | -32 210  |
| 4940 Muut kulut                       | -1 000   |
| TOIMINTAKULUT                         | -447 220 |
| TOIMINTAKATE                          | -446 220 |

## 1.4. Talouspalvelut

VASTUUALUE: 1200 TALOUSPALVELUT ULK+SIS

KUSTANNUSPAIKKA: 1201 TALOUSPALVELUT ULK+SIS

VASTUUHENKILÖ: TALOUSJOHTAJA

LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: TALOUSJOHTAJA

Talousjohtajan ja taloussihteerin palkkakustannukset. Toimisto- ja asiantuntijapalvelut: Laskentapalvelujen osto Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy:ltä.

|                               |                                |                |
|-------------------------------|--------------------------------|----------------|
|                               |                                | <b>TA 2026</b> |
| MYYNITUOTOT                   |                                | 31 000         |
| 3140                          | Muut myyntituotot              | 31 000         |
| TOIMINTATUOTOT                |                                | 31 000         |
| HENKILÖSTÖKULUT               |                                | -170 260       |
| PALKAT JA PALKKIOT            |                                | -136 320       |
| 4011                          | Kuukausipalkat                 | -136 320       |
| HENKILÖSIVUKULUT              |                                | -33 940        |
| ELÄKEKULUT                    |                                | -29 270        |
| 4100                          | JuEL-maksut, palkkaperusteinen | -23 310        |
| 4110                          | Muut työeläkemaksut            | -5 960         |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT         |                                | -4 670         |
| 4150                          | Kansaneläke- ja sair.vak.maksu | -2 520         |
| 4160                          | Työttömyysvakuutusmaksut       | -1 770         |
| 4170                          | Tapaturmavakuutusmaksut        | -300           |
| 4180                          | Muut sosiaalivakuutusmaksut    | -80            |
| PALVELUJEN OSTOT              |                                | -407 190       |
| 4340                          | Asiantuntijapalvelut           | -346 000       |
| 4342                          | ICT-palvelut                   | -33 430        |
| 4344                          | Rahoitus- ja pankkipalvelut    | -19 000        |
| 4350                          | Painatukset ja ilmoitukset     | -520           |
| 4360                          | Posti- ja kuriiripalvelut      | -100           |
| 4380                          | Puht.pito- ja pesulapalvelut   | -1 240         |
| 4390                          | Rakenn. ja alueiden rakentamis | -900           |
| 4410                          | Majoitus- ja ravitsemuspalvelu | -500           |
| 4420                          | Matkustus- ja kuljetuspalvelut | -500           |
| 4440                          | Koulutus- ja kulttuuripalvelut | -5 000         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT |                                | -900           |
| 4500                          | Toimisto- ja koulutarvikkeet   | -200           |
| 4510                          | Kirjallisuus                   | -200           |
| 4580                          | Kalusto                        | -500           |
| MUUT TOIMINTAKULUT            |                                | -13 790        |
| 4800                          | Maa- ja vesialueiden vuokrat   | -80            |
| 4820                          | Rakennusten ja huoneist. vuokr | -3 200         |
| 4895                          | Pääomavuokrat                  | -5 510         |
| 4940                          | Muut kulut                     | -5 000         |
| TOIMINTAKULUT                 |                                | -592 140       |
| TOIMINTAKATE                  |                                | -561 140       |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1211 KUNNALLISVEROTUS ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: TALOUSJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: TALOUSJOHTAJA**

Kaupungin osuus verotuskustannuksista valtiolle.

|                                 | <b>TA 2026</b> |
|---------------------------------|----------------|
| PALVELUJEN OSTOT                | -168 300       |
| 4450 Osuus verotuskustannuksiin | -168 300       |
| TOIMINTAKULUT                   | -168 300       |
| TOIMINTAKATE                    | -168 300       |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1221 ICT-PALVELUT ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ:****TALOUSJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ:****TALOUSJOHTAJA TAI TIETOHALLINTOPÄÄLLIKKÖ**

Tietohallintopäällikön palkkakustannukset.

Laitteisiin ja hallintoverkon palveluihin liittyviä kustannuksia vyörytetään toimialojen kustannuspaikoille.

Microsoft-lisensöinti (Windows 11, Office 365)

Palvelujen ostaminen toimittajilta, joista merkityksellisimmät ovat Kuntien Tiera, CGI ja Lounea.

|                               |                                | <b>TA 2026</b> |
|-------------------------------|--------------------------------|----------------|
| MYYNTITUOTOT                  |                                | 1 004 460      |
| 3140                          | Muut myyntituotot              | 1 004 460      |
| TOIMINTATUOTOT                |                                | 1 004 460      |
| HENKILÖSTÖKULUT               |                                | -86 210        |
| PALKAT JA PALKKIOT            |                                | -68 980        |
| 4011                          | Kuukausipalkat                 | -68 980        |
| HENKILÖSIVUKULUT              |                                | -17 230        |
| ELÄKEKULUT                    |                                | -14 860        |
| 4100                          | JuEL-maksut, palkkaperusteinen | -11 800        |
| 4110                          | Muut työeläkemaksut            | -3 060         |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT         |                                | -2 370         |
| 4150                          | Kansaneläke- ja sair.vak.maksu | -1 280         |
| 4160                          | Työttömyysvakuutusmaksut       | -900           |
| 4170                          | Tapaturmavakuutusmaksut        | -150           |
| 4180                          | Muut sosiaalivakuutusmaksut    | -40            |
| PALVELUJEN OSTOT              |                                | -1 035 290     |
| 4340                          | Asiantuntijapalvelut           | -7 000         |
| 4342                          | ICT-palvelut                   | -1 022 070     |
| 4350                          | Painatukset ja ilmoitukset     | -410           |
| 4380                          | Puht.pito- ja pesulapalvelut   | -1 220         |
| 4390                          | Rakenn. ja alueiden rakentamis | -890           |
| 4400                          | Koneiden, kaluston ja laitteid | -700           |
| 4410                          | Majoitus- ja ravitsemuspalvelu | -500           |
| 4420                          | Matkustus- ja kuljetuspalvelut | -500           |
| 4440                          | Koulutus- ja kulttuuripalvelut | -2 000         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT |                                | -2 100         |
| 4500                          | Toimisto- ja koulutarvikkeet   | -1 500         |
| 4510                          | Kirjallisuus                   | -100           |
| 4580                          | Kalusto                        | -500           |
| MUUT TOIMINTAKULUT            |                                | -127 710       |
| 4800                          | Maa- ja vesialueiden vuokrat   | -80            |
| 4820                          | Rakennusten ja huoneist. vuokr | -3 180         |
| 4840                          | Koneiden ja laitteiden vuokrat | -119 000       |
| 4895                          | Pääomavuokrat                  | -5 450         |
| TOIMINTAKULUT                 |                                | -1 251 310     |
| TOIMINTAKATE                  |                                | -246 850       |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1222 PUHELINPALVELUT ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ:****TALOUSJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ:****TALOUSJOHTAJA TAI TIETOHALLINTOPÄÄLLIKKÖ**

Sisältää puhelinvaihteenhoidosta ja ylläpidosta aiheutuvat kustannukset. Kustannukset vyörytetään toimialoille. Välityspalveluja myydään myös Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy:lle.

|                    |                                | <b>TA 2026</b> |
|--------------------|--------------------------------|----------------|
| MYYNITUOTOT        |                                | 28 190         |
| 3140               | Muut myyntituotot              | 28 190         |
| TOIMINTATUOTOT     |                                | 28 190         |
| PALVELUJEN OSTOT   |                                | -23 140        |
| 4342               | ICT-palvelut                   | -22 430        |
| 4380               | Puht.pito- ja pesulapalvelut   | -410           |
| 4390               | Rakenn. ja alueiden rakentamis | -300           |
| MUUT TOIMINTAKULUT |                                | -3 410         |
| 4800               | Maa- ja vesialueiden vuokrat   | -20            |
| 4820               | Rakennusten ja huoneist. vuokr | -1 070         |
| 4840               | Koneiden ja laitteiden vuokrat | -500           |
| 4895               | Pääomavuokrat                  | -1 820         |
| TOIMINTAKULUT      |                                | -26 550        |
| TOIMINTAKATE       |                                | 1 640          |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1223 POSTITUSPALVELUT ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: TALOUSJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: TALOUSJOHTAJA TAI TIETOHALLINTOPÄÄLLIKKÖ**

Keskitetyn postituksen kustannukset. Vyörytetään käytön mukaan toimialoille.

|                               |                                | <b>TA 2026</b> |
|-------------------------------|--------------------------------|----------------|
| MYYNTITUOTOT                  |                                | 26 560         |
| 3140                          | Muut myyntituotot              | 26 560         |
| TOIMINTATUOTOT                |                                | 26 560         |
| PALVELUJEN OSTOT              |                                | -26 510        |
| 4360                          | Posti- ja kuriiripalvelut      | -24 000        |
| 4380                          | Puht.pito- ja pesulapalvelut   | -590           |
| 4390                          | Rakenn. ja alueiden rakentamis | -420           |
| 4400                          | Koneiden, kaluston ja laitteid | -1 500         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT |                                | -100           |
| 4500                          | Toimisto- ja koulutarvikkeet   | -100           |
| MUUT TOIMINTAKULUT            |                                | -4 350         |
| 4800                          | Maa- ja vesialueiden vuokrat   | -40            |
| 4820                          | Rakennusten ja huoneist. vuokr | -1 510         |
| 4840                          | Koneiden ja laitteiden vuokrat | -200           |
| 4895                          | Pääomavuokrat                  | -2 600         |
| TOIMINTAKULUT                 |                                | -30 960        |
| TOIMINTAKATE                  |                                | -4 400         |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1224 PAINATUSPALVELUT ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: TALOUSJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: TALOUSJOHTAJA TAI TIETOHALLINTOPÄÄLLIKKÖ**

Painatuskeskuksen ja toimistotarvikevaraston kustannukset. Käytön mukainen sisäinen ja ulkoinen laskutus.

|                                     |  | <b>TA 2026</b> |
|-------------------------------------|--|----------------|
| MYYNTITUOTOT                        |  | 103 020        |
| 3140 Muut myyntituotot              |  | 103 020        |
| MUUT TOIMINTATUOTOT                 |  | 10 000         |
| 3530 Muut tuotot                    |  | 10 000         |
| TOIMINTATUOTOT                      |  | 113 020        |
| PALVELUJEN OSTOT                    |  | -61 790        |
| 4340 Asiantuntijapalvelut           |  | -1 000         |
| 4342 ICT-palvelut                   |  | -21 360        |
| 4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut   |  | -2 740         |
| 4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis |  | -19 990        |
| 4400 Koneiden, kaluston ja laitteid |  | -15 000        |
| 4460 Muut yhteistoimintaosuudet     |  | -1 700         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT       |  | -19 000        |
| 4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet   |  | -12 000        |
| 4600 Muu materiaali                 |  | -7 000         |
| MUUT TOIMINTAKULUT                  |  | -41 350        |
| 4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat   |  | -180           |
| 4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr |  | -7 090         |
| 4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat |  | -21 900        |
| 4895 Pääomavuokrat                  |  | -12 180        |
| TOIMINTAKULUT                       |  | -122 140       |
| TOIMINTAKATE                        |  | -9 120         |

**VASTUUALUE: 1200 TALOUSPALVELUT YHTEENSÄ**

|               |                   |
|---------------|-------------------|
| <b>TUOTOT</b> | <b>1 203 230</b>  |
| <b>KULUT</b>  | <b>-2 191 400</b> |
| <b>NETTO</b>  | <b>-988 170</b>   |

**1.5. Henkilöstöpalvelut****VASTUUALUE: 1301 HENKILÖSTÖPALVELUT****KUSTANNUSPAIKKA: 1301 HENKILÖSTÖPALVELUT ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: HALLINTOJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: HALLINTOJOHTAJA**

Kustannuspaikalla maksetaan hallintojohtajan (50 %), henkilöstösihteerin ja henkilöstöasiantuntijan palkka ja henkilöstötoimiston tilavuokra ja tarvikkeet. Palkanlaskentapalvelut ostetaan Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy:ltä. Kuntarekry-ohjelman ylläpitokustannukset maksetaan Grade Solutions Oy:lle. Visma työajan seurantarjestelmän ylläpitokustannukset maksetaan Visma Oy:lle ja kustannukset vyörytetään toimialoille käytön mukaan. Webropol – kyselyohjelman kustannukset. Granite riskienhallinta – työkalun kustannuksista henkilöstöhallinto maksaa Työn vaarojen sekä turvallisuushavainto-osioiden osuudet. Taloushallinto maksaa Kunnan riskien ja Whistleblow-direktiivin mukaisten väärinkäytösten ilmoitusosion kustannukset. Henkilöstöpalvelut maksaa Sarastian PowerBI-ohjelman henkilöstöosion kustannukset.

|                                     |  | <b>TA 2026</b> |
|-------------------------------------|--|----------------|
| MYYNTITUOTOT                        |  | 15 000         |
| 3140 Muut myyntituotot              |  | 15 000         |
| TOIMINTATUOTOT                      |  | 15 000         |
| HENKILÖSTÖKULUT                     |  | -178 370       |
| PALKAT JA PALKKIOT                  |  | -144 590       |
| 4011 Kuukausipalkat                 |  | -144 590       |
| HENKILÖSIVUKULUT                    |  | -33 780        |
| ELÄKEKULUT                          |  | -28 820        |
| 4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen |  | -24 720        |
| 4110 Muut työeläkemaksut            |  | -4 100         |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT               |  | -4 960         |
| 4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu |  | -2 670         |
| 4160 Työttömyysvakuutusmaksut       |  | -1 880         |
| 4170 Tapaturmavakuutusmaksut        |  | -320           |
| 4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut    |  | -90            |
| PALVELUJEN OSTOT                    |  | -352 190       |
| 4340 Asiantuntijapalvelut           |  | -280 000       |
| 4342 ICT-palvelut                   |  | -63 980        |
| 4350 Painatukset ja ilmoitukset     |  | -1 530         |
| 4360 Posti- ja kuriiripalvelut      |  | -40            |
| 4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut   |  | -1 240         |
| 4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis |  | -900           |
| 4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu |  | -500           |
| 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut |  | -500           |
| 4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut |  | -1 000         |
| 4470 Muut palvelut                  |  | -2 500         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT       |  | -750           |
| 4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet   |  | -500           |
| 4510 Kirjallisuus                   |  | -250           |
| MUUT TOIMINTAKULUT                  |  | -9 250         |
| 4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat   |  | -80            |
| 4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr |  | -3 190         |
| 4895 Pääomavuokrat                  |  | -5 480         |
| 4940 Muut kulut                     |  | -500           |
| TOIMINTAKULUT                       |  | -540 560       |
| TOIMINTAKATE                        |  | -525 560       |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1311 HENKILÖSTÖN KOULUTUS ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: HALLINTOJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: HALLINTOJOHTAJA**

Henkilöstön koulutuskustannuspaikalta maksetaan koko henkilöstölle, esihenkilöille tai suurelle osalle henkilöstöstä järjestettävät yhteiset koulutustilaisuudet esim. työyhteisö- ja hyvinvointikoulutukset ja esihenkilövalmennukset.

|                                     | <b>TA 2026</b> |
|-------------------------------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT                      |                |
| TUET JA AVUSTUKSET                  | 7 000          |
| 3330 Muut tuet ja avustukset        | 7 000          |
| TOIMINTATUOTOT                      | 7 000          |
| PALVELUJEN OSTOT                    | -9 050         |
| 4342 ICT-palvelut                   | -800           |
| 4350 Painatukset ja ilmoitukset     | -50            |
| 4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu | -1 200         |
| 4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut | -7 000         |
| TOIMINTAKULUT                       | -9 050         |
| TOIMINTAKATE                        | -2 050         |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1312 LUOTTAMUSHENKILÖIDEN KOULUTUS ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: HALLINTOJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: HALLINTOJOHTAJA**

Luottamushenkilöiden koulutus kustannuspaikalta maksetaan valtuutettujen hallituksen ja lautakuntien jäsenten koulutustilaisuuksia.

|                                     | <b>TA 2026</b> |
|-------------------------------------|----------------|
| PALVELUJEN OSTOT                    | -38 000        |
| 4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu | -2 000         |
| 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut | -1 000         |
| 4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut | -35 000        |
| TOIMINTAKULUT                       | -38 000        |
| TOIMINTAKATE                        | -38 000        |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1313 HENKILÖSTÖN KEHITTÄMINEN ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ:****HALLINTOJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ:****HALLINTOJOHTAJA**

Henkilöstön kehittäminen kustannuspaikalta maksetaan työyhteisöjen ja työyksiköiden toteuttama kehittämistyön tukemisesta aiheutuneita valmennus- ym. kustannuksia työyhteisön tekemän ja YTR käsittelemän kehittämissuunnitelman perusteella. Lisäksi kustannuspaikalta maksetaan Eduhouse-verkkokoulutuspalvelun kustannukset. Innovaatiopalkitsemisen kustannukset maksetaan tältä kustannuspaikalta.

|                  |                                | <b>TA 2026</b> |
|------------------|--------------------------------|----------------|
| PALVELUJEN OSTOT |                                | -30 700        |
| 4340             | Asiantuntijapalvelut           | -1 200         |
| 4342             | ICT-palvelut                   | -17 000        |
| 4420             | Matkustus- ja kuljetuspalvelut | -500           |
| 4440             | Koulutus- ja kulttuuripalvelut | -12 000        |
| TOIMINTAKULUT    |                                | -30 700        |
| TOIMINTAKATE     |                                | -30 700        |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1321 TYÖTERVEYSHUOLTO ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: HALLINTOJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: HALLINTOJOHTAJA**

Työterveyshuollon kustannuspaikalta maksetaan ennaltaehkäisevän työterveyshuollon ja yleislääkäritasoisien sairaanhoidon kustannuksia. Ennaltaehkäisevä työterveyshuolto on tarkoitettu koko henkilöstölle, mutta perustasoinen sairaanhoito kaikille yli 3kk kaupungin palveluksessa oleville päätoimisille työntekijöille ja viranhaltijoille. Työhyvinvointia tukevan toimintatavan vahvistaminen työyhteisössä, sairauspoissaolojen ja työtapaturmien vähentyminen ja työntekijöiden ja esihenkilöiden tukeminen muutostilanteissa ovat tavoitteina. Työterveyshuollon palvelut ostetaan Suomen Terveystalo Oy:ltä. Vesihuoltoliikelaitoksella on oma työterveyshuollon toimintasuunnitelma ja sitä koskevat työterveyshuollon kustannukset laskutetaan liikelaitokselta. Henkilökunnan ensiapukoulutuksen ja ensiaputarvikkeiden kustannukset maksetaan keskitetysti työterveyshuollon kustannuspaikalta.

|                    |                                | <b>TA 2026</b> |
|--------------------|--------------------------------|----------------|
| TUET JA AVUSTUKSET |                                | 150 000        |
| 3330               | Muut tuet ja avustukset        | 150 000        |
| TOIMINTATUOTOT     |                                | 150 000        |
| PALVELUJEN OSTOT   |                                | -471 000       |
| 4430               | Sosiaali- ja terveyspalvelut   | -470 000       |
| 4440               | Koulutus- ja kulttuuripalvelut | -1 000         |
| TOIMINTAKULUT      |                                | -471 000       |
| TOIMINTAKATE       |                                | -321 000       |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1331 HENKILÖSTÖN VIRKISTYSTOIMI ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: HALLINTOJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: HALLINTOJOHTAJA**

Henkilöstön virkistystoiminnan kustannuspaikalta maksetaan työntekijöiden ePassi-järjestelmän kustannukset liikunnan- ja kulttuuripalvelujen tukemisen osalta 52 000 €. Polkupyöräetu 12 000 € ja Vesihelmen lipputuki 5 000 €. Lisäksi maksetaan vuosittain pidettävän henkilöstöjuhlan kustannukset 10 000 €.

|      |                                | <b>TA 2026</b>  |
|------|--------------------------------|-----------------|
|      | <b>PALVELUJEN OSTOT</b>        | <b>-105 050</b> |
| 4350 | Painatukset ja ilmoitukset     | -50             |
| 4410 | Majoitus- ja ravitsemuspalvelu | -10 000         |
| 4470 | Muut palvelut                  | -95 000         |
|      | <b>TOIMINTAKULUT</b>           | <b>-105 050</b> |
|      | <b>TOIMINTAKATE</b>            | <b>-105 050</b> |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1341 VAKUUTUKSET ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: HALLINTOJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: HALLINTOJOHTAJA**

Vakuutukset kustannuspaikalta maksetaan mm. koko kaupungin toiminnan vastuuvakuutus ja ulkomaanmatkavakuutus, hallinnon vastuuvakuutus ja työtapaturmavakuutus. Vakuutusmeklaripalvelu Novum Oy:ltä 10 000 €.

|      |                         | <b>TA 2026</b> |
|------|-------------------------|----------------|
|      | <b>MYYNITUOTOT</b>      | <b>5 000</b>   |
| 3140 | Muut myyntituotot       | 5 000          |
|      | <b>TOIMINTATUOTOT</b>   | <b>5 000</b>   |
|      | <b>TOIMINTAKULUT</b>    |                |
|      | <b>PALVELUJEN OSTOT</b> | <b>-60 500</b> |
| 4340 | Asiantuntijapalvelut    | -10 500        |
| 4370 | Vakuutukset             | -50 000        |
|      | <b>TOIMINTAKULUT</b>    | <b>-60 500</b> |
|      | <b>TOIMINTAKATE</b>     | <b>-55 500</b> |

**KUSTANNUSPAIKKA: 1361 PAIKALLINEN YHTEISTOIMINTA ULK+SIS****VASTUUHENKILÖ: HALLINTOJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: HALLINTOJOHTAJA**

Paikallinen yhteistoiminta -kustannuspaikalta maksetaan työsuojelupäällikön, työsuojeluvaltuutettujen ja pääluottamusedustajien ajankäytön kustannuksia sekä työsuojelun ja yhteistoiminnan kehittämisestä ja kouluttamisesta ja erityissilmälasien hankinnasta aiheutuneita kustannuksia.

|                                                         | <b>TA 2026</b>     |
|---------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>                                  | <b>-74 470</b>     |
| <b>PALKAT JA PALKKIOT</b>                               | <b>-61 450</b>     |
| 4001 Palkat ja palkkiot                                 | -43 410            |
| 4011 Kuukausipalkat                                     | -8 040             |
| 4012 Tuntipalkat                                        | -10 000            |
| <b>HENKILÖSIVUKULUT</b>                                 | <b>-13 020</b>     |
| <b>ELÄKEKULUT</b>                                       | <b>-10 900</b>     |
| 4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen                     | -3 090             |
| 4110 Muut työeläkemaksut                                | -330               |
| 4111 Vel-maksut                                         | -7 480             |
| <b>MUUT HENKILÖSIVUKULUT</b>                            | <b>-2 120</b>      |
| 4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu                     | -1 140             |
| 4160 Työttömyysvakuutusmaksut                           | -800               |
| 4170 Tapaturmavakuutusmaksut                            | -140               |
| 4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut                        | -40                |
| <br><b>PALVELUJEN OSTOT</b>                             | <br><b>-22 990</b> |
| 4340 Asiantuntijapalvelut                               | -17 000            |
| 4342 ICT-palvelut                                       | -230               |
| 4350 Painatukset ja ilmoitukset                         | -1 030             |
| 4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut                       | -550               |
| 4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis                     | -480               |
| 4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu                     | -1 500             |
| 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut                     | -700               |
| 4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut                     | -1 500             |
| <br><b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>                | <br><b>-1 000</b>  |
| 4510 Kirjallisuus                                       | -1 000             |
| <br><b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>                           | <br><b>-8 670</b>  |
| 4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat                       | -100               |
| 4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr                     | -2 080             |
| 4895 Pääomavuokrat                                      | -2 990             |
| 4940 Muut kulut                                         | -3 500             |
| <br>TOIMINTAKULUT                                       | <br>-107 130       |
| TOIMINTAKATE                                            | -107 130           |
| <br><b>VASTUUALUE: 1300 HENKILÖSTÖPALVELUT YHTEENSÄ</b> |                    |
| <b>TUOTOT</b>                                           | <b>155 000</b>     |
| <b>KULUT</b>                                            | <b>-1 361 990</b>  |
| <b>NETTO</b>                                            | <b>-1 206 990</b>  |

#### 4. TULOSLASKELMA

TILIVELVOLLINEN:

TALOUSJOHTAJA

LASKUJEN HYVÄKSYJÄ:

TALOUSJOHTAJA

Kaupunki, ei sisällä liikelaitosta

TA 2026

|                                                |                    |
|------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Toimintakate</b>                            | <b>-47 031 620</b> |
| <b>Verotulot</b>                               | <b>38 386 000</b>  |
| Tulovero                                       | 29 401 000         |
| Kiinteistövero                                 | 5 616 000          |
| Osuus yhteisöveron tuotosta                    | 3 369 000          |
| <b>Valtionosuudet</b>                          | <b>13 532 370</b>  |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus            | 3 019 520          |
| Verotuloihin perustuva valtionosuus            | 6 383 180          |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | 2 200 000          |
| Verotulomenetysten kompensatio                 | 1 929 670          |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>                |                    |
| Korkotuotot                                    | <b>130 000</b>     |
| korkotuotot antolainoista liikelait.           | 100 000            |
| maksuliikennetilien korot                      | 30 000             |
| Muut rahoitustuotot                            | <b>730 000</b>     |
| korvaus peruspääomasta liikelait.              | 720 000            |
| viivästyskorot                                 | 10 000             |
| Korkokulut                                     | <b>-637 000</b>    |
| korkokulut lainoista ulkopuolisilta            | -537 000           |
| korkokulut lainoista liikelaitoksille          | -100 000           |
| Muut rahoituskulut                             | <b>-13 000</b>     |
| viivästyskorot ja korotukset                   | -2 000             |
| luottoprovisiot                                | -9 000             |
| muut rahoituskulut                             | -2 000             |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b>       | <b>210 000</b>     |
| <b>Vuosikate</b>                               | <b>5 096 750</b>   |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>             | <b>-5 526 060</b>  |
| Suunnitelman mukaiset poistot                  | -5 526 060         |
| <b>Tilikauden tulos</b>                        | <b>-429 310</b>    |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)         | 503 980            |
| <b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>            | <b>74 670</b>      |

**5. RAHOITUSLASKELMA****TILIVELVOLLINEN: TALOUSJOHTAJA****LASKUJEN HYVÄKSYJÄ: TALOUSJOHTAJA****Kaupunki, ei sisällä liikelaitosta****TA 2026****Rahoituksen rahavirta**

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Antolainauksen muutokset         | -838 000   |
| Antolainasaamisten lisäykset     | -2 000 000 |
| Antolainasaamisten vähennykset   | 1 162 000  |
| Lainakannan muutokset            | 2 630 993  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys   | 6 000 000  |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -3 369 007 |

**Rahoituksen rahavirta****1 792 993**

## 6. INVESTOINTIOSA

| Hankeryhmä/hanke | Talousarvio<br>2026 |
|------------------|---------------------|
|------------------|---------------------|

### Kaupunginhallituksen alainen toiminta

#### Ict-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot (s)

Tilivelvollinen: Talousjohtaja  
Laskujen hyväksyjä: Talousjohtaja

Asuntopoliittinen ohjelma 30.000 euroa  
ja ict-ympäristön uudistaminen

|       |        |
|-------|--------|
| MENOT | 60 000 |
| TULOT | 0      |
| NETTO | 60 000 |

#### Maa- ja vesialueet (s)

Tilivelvollinen: Talousjohtaja  
Laskujen hyväksyjä: Talousjohtaja

|       |         |
|-------|---------|
| MENOT | 200 000 |
| TULOT | 0       |
| NETTO | 200 000 |

#### Koneet ja kalusto (s)

Tilivelvollinen: Talousjohtaja  
Laskujen hyväksyjä: Talousjohtaja

Ryhmähuoneiden kalusteiden  
kunnostaminen

|       |        |
|-------|--------|
| MENOT | 30 000 |
| TULOT | 0      |
| NETTO | 30 000 |