

**KÄYTTÖSUUNNITELMA 2026
YHDYSKUNTALAUTAKUNTA**

TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

500 TEKNISEN JA YMPÄRISTÖTOIMEN HALLINTO JA MAASEUTUPALVELUT

Toiminnalliset tavoitteet

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

TILIVELVOLLINEN Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Teknisen ja ympäristötoimen johtaminen. Lautakuntatyöskentelyn koordinointi. Yhteydenpito teknisen ja ympäristötoimen asioissa kaupungin muihin hallintokuntiin, ympäristökuntiin ja muihin sidosryhmiin. Henkilöstön osaamisen ja hyvinvoinnin edistäminen. Maaseutupalvelut.

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Vastuu
Taloudellinen järkivihreys	Uusien liiketoimintamahdollisuuksien edistäminen	Palvelinkeskushankkeen aktiivinen ja asiakaslähtöinen tukeminen ja edistäminen	Antti Heinilä
Ihmisystävällinen järkivihreys	Toimialan työtyytyväisyyden kehittäminen	Signi kyselyyn vastaaminen mahdollisimman laajasti ja kyselyn osoittamien toimenpiteiden toteuttaminen koko toimialalla.	Antti Heinilä
	Toimialan työtyytyväisyyden kehittäminen	Työntekijöiden koulutusmahdollisuuksien turvaaminen	Antti Heinilä

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Palvelinkeskushankkeen edistäminen

Talousarvio (mahdolliset muutokset aiempaan ja muuta erityistä huomioitavaa)

Taloussuunnitelma 2026–2028

Toimialan palvelutuotannon sopeuttaminen tarvittaessa kasvavaan tai vähenevään palvelutarpeeseen.

Riskianalyysi

Palvelinkeskushankkeen onnistuminen ei ole ainoastaan kaupungin toimenpiteistä riippuvainen vaan siihen vaikuttavat myös valtakunnalliset ja geopoliittiset olosuhteet sekä yrityksen omat ratkaisut.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Koko toimialan talouden toteutuman tiivis seuranta ja havaittuihin poikkeamiin puuttuminen ajoissa. Onnistuminen uusien liiketoimintojen hankkimisessa.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Henkilötyövuodet	2,5	2,5	2,5	2,5
Tilat m ²	80	80	80	80

**5001 TEKNISEN JA YMP.TOIMEN HALLINTO
TILIVELVOLLINEN TEKNINEN JOHTAJA
LASKUJEN HYVÄKSYJÄ TEKNINEN JOHTAJA**

TA 2026

MUUT TOIMINTATUOTOT	2 000
3530 Muut tuotot	2 000

TOIMINTATUOTOT

2 000

HENKILÖSTÖKULUT	-240 110
PALKAT JA PALKKIOT	-196 670
4010 Palkkiot	-26 000
4011 Kuukausipalkat	-172 270
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	1 600
HENKILÖSIVUKULUT	-43 440
ELÄKEKULUT	-36 630
4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen	-29 460
4110 Muut työeläkemaksut	-7 170
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-6 810
4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	-3 670
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-2 580
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-440
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-120

PALVELUJEN OSTOT

-78 450

4340 Asiantuntijapalvelut	-10 000
4342 ICT-palvelut	-39 380
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-720
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-240
4370 Vakuutukset	-600
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-1 450
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-1 060
4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-1 800
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-3 000
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-2 000
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-18 000
4470 Muut palvelut	-200

AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT

-1 600

4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-300
4510 Kirjallisuus	-200
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-500
4580 Kalusto	-400
4600 Muu materiaali	-200

MUUT TOIMINTAKULUT

-25 720

4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-100
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-3 760
4895 Pääomavuokrat	-6 460
4900 Välilliset verot	-400
4940 Muut kulut	-15 000

TOIMINTAKULUT

-345 880

TOIMINTAKATE

-343 880

5011 MAASEUTUELINKEINOT
TILIVELVOLLINEN TEKNINEN JOHTAJA
LASKUJEN HYVÄKSYJÄ TEKNINEN JOHTAJA

TA 2026

PALVELUJEN OSTOT

-46 000

4460 Muut yhteistoimintaosuudet

-46 000

TOIMINTAKULUT

-46 000

TOIMINTAKATE

-46 000

510 MAANKÄYTTÖPALVELUT

Toiminnalliset tavoitteet

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

TILIVELVOLLINEN Kaupungingeodeetti

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Maanhankinta ja -luovutus sekä kaupungin omistamien maa- ja vesialueiden isännöinti.

Paikkatieto-, kartta- ja mittauspalvelut.

Seudullisen (Humppila, Jokioinen, Somero, Tammela ja Ypäjä) paikkatietojärjestelmän ja internet-karttapalvelun ylläpito ja kehittäminen.

Asemakaava-alueen kiinteistörekisterinpito ja sillä tapahtuvat kiinteistötoimitukset.

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Vastuu
Erinomaisesta yrittäjäilmastostaan tunnettu Forssa	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.	Aki Härmä
Taloudellinen järkivihreys	Kaupungin edunvalvonta yksityistieasioissa.	Viranhaltija osallistuu tarvittaessa tiekuntien vuosi- ja muihin kokouksiin.	Aki Härmä
Hyvinvoivan kuntalaisen Forssa	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.	Aki Härmä
Ekologinen järkivihreys	Loimijoen alueen virkistys- ja suojelukäytön edistäminen.	Määrärahatarpeen selvittäminen vuodelle 2027 Maanmittauslaitoksen suorittamasta osakaskuntien kiinteistöteknisestä yhdistämisestä.	Aki Härmä
Luonnon ja rakennetun ympäristön monimuotoisuutta ja tasapainoa vaaliva Forssa	Kaupungilla on tarjota riittävästi rakentamisesta vapaita virkistysalueita.	Maanhankintaan vuosittain varattua määrärahaa tulee käyttää tarkoituksenmukaisesti hankkimalla mm. sellaista maata, jota voidaan käyttää virkistystoiminnan tarpeisiin.	Aki Härmä
Hyvinvoivan kuntalaisen Forssa	Kuntalaisten henkisestä ja fyysisestä hyvinvoinnista huolehditaan myös haja-asutusalueilla valitsemalla jokin tätä edistävä kehittämiskohde.	Pilotointikohteeksi otetaan Matkun urheilukentän alue, jota kehitetään määrärahojen puitteissa yhdessä kyläyhdistyksen sekä muiden halukkaiden toimijoiden kanssa. Pilotointihanke ulottuu myös suunnitelmavuosille 2027-2028. Selvitetään myös mahdollisuutta tukirahan saamiselle yhteiskunnalta.	Aki Härmä

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Loimijokeen rajoittuvien osakaskuntien yhdistämisprojekti etenee resurssipulan vuoksi supistuneena. Tonttien myyntiä edistetään niiden jatkuvalla kunnossapidolla ja siistimisellä. Toimintaa sopeutetaan vähentyneisiin henkilöresursseihin.

Talousarvio (mahdolliset muutokset aiempaan ja muuta erityistä huomioitavaa)

Tontinmyynnin toteutuminen on riippuvainen yleisestä taloussuhdanteesta ja -kehityksestä. Maanhankinnan lisämäärärahatarve saattaa ilmetä talousarviovuoden aikana, jolloin asia käsitellään lisämäärärahana.

Taloussuunnitelma 2027–2028

Tontinmyynnin toteutuminen on riippuvainen yleisestä taloussuhdanteesta ja -kehityksestä. Maanhankinnan lisämäärärahatarve saattaa ilmetä talousarviovuoden aikana, jolloin asia käsitellään lisämäärärahana.

Riskianalyysi

Tontinmyynti ei toteudu suunnitellusti.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Uusien toimintatapojen ennakkoluulon soveltaminen.
Raja-aitojen madaltaminen toimialan sisällä palvelualueiden välillä.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Rekisteröidyt kiinteistöt kpl	20	20	20	20
Luovutetut tontit kpl	10	10	10	10
Vuokratut viljelysmaat ha	250	250	250	250
Henkilötyövuodet	5,2	5,2	5,2	5,2
Tilat m ²	121	121	121	121

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Loimijokeen rajoittuvien osakaskuntien yhdistämisprojekti etenee resurssipulan vuoksi supistuneena. Tonttien myyntiä edistetään niiden jatkuvalla kunnossapidolla ja siistimisellä. Toimintaa sopeutetaan vähentyneisiin henkilöresursseihin.

Talousarvio (mahdolliset muutokset aiempaan ja muuta erityistä huomioitavaa)

Tontinmyynnin toteutuminen on riippuvainen yleisestä taloussuhdanteesta ja -kehityksestä. Maanhankinnan lisämäärärahatarve saattaa ilmetä talousarviovuoden aikana, jolloin asia käsitellään lisämäärärahana.

Taloussuunnitelma 2027–2028

Tontinmyynnin toteutuminen on riippuvainen yleisestä taloussuhdanteesta ja -kehityksestä. Maanhankinnan lisämäärärahatarve saattaa ilmetä talousarviovuoden aikana, jolloin asia käsitellään lisämäärärahana.

Riskianalyysi

Tontinmyynti ei toteudu suunnitellusti.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Uusien toimintatapojen ennakoluuloton soveltaminen.
Raja-aitojen madaltaminen toimialan sisällä palvelualueiden välillä.

**5111 MITTAUSTOIMINTA
TILIVELVOLLINEN KAUPUNGINGEODEETTI
LASKUJEN HYVÄKSYJÄ KAUPUNGINGEODEETTI**

TA 2026

MYYNSTITUOTOT	1 000
3115 Muut yhteistoimintakorvaukset	1 000
MAKSUTUOTOT	130 000
3280 Suunnittelu- ja mittaustoiminn	130 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	15 000
3530 Muut tuotot	15 000
TOIMINTATUOTOT	146 000
HENKILÖSTÖKULUT	-341 680
PALKAT JA PALKKIOT	-273 090
4011 Kuukausipalkat	-236 340
4012 Tuntipalkat	-39 250
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	2 500
HENKILÖSIVUKULUT	-68 590
ELÄKEKULUT	-59 130
4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen	-47 130
4110 Muut työeläkemaksut	-12 000
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-9 460
4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	-5 100
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-3 580
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-610
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-170
PALVELUJEN OSTOT	-265 780
4340 Asiantuntijapalvelut	-4 000
4342 ICT-palvelut	-251 430
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-1 130
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-440
4370 Vakuutukset	-560
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-3 050
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-2 170
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-2 000
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-1 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 300
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-300
4510 Kirjallisuus	-200
4530 Vaatteisto	-1 000
4550 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-100
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-1 500
4580 Kalusto	-200
4600 Muu materiaali	-2 000
AVUSTUKSET	-35 000
4740 Avustukset yhteisöille	-35 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-22 290
4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-200
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-7 760
4895 Pääomavuokrat	-13 330
4940 Muut kulut	-1 000
TOIMINTAKULUT	-670 050
TOIMINTAKATE	-524 050

5122 MAAOMAISUUS	TA 2026
TILIVELVOLLINEN KAUPUNGINGEODEETTI	
LASKUJEN HYVÄKSYJÄ	
KAUPUNGINGEODEETTI	
MUUT TOIMINTATUOTOT	618 178
3430 Maa- ja vesialueiden vuokrat	493 178
3510 Pysyvien vast. luovutusvoitot	125 000
TOIMINTATUOTOT	618 178
PALVELUJEN OSTOT	-30 100
4340 Asiantuntijapalvelut	-12 000
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-18 000
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-100
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 900
4571 Sähkö	-500
4600 Muu materiaali	-3 400
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 400
4910 Välittömät verot	-1 000
4940 Muut kulut	-400
TOIMINTAKULUT	-35 400
TOIMINTAKATE	582 778

520 INFRAPALVELUT

Toiminnalliset tavoitteet

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

TILIVELVOLLINEN Kunnallistekniikan päällikkö

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Infrapalvelut vastaa katujen, teiden, jalkakäytävien, kevyenliikenteenväylien, siltojen, padon, torin, katu- ja puistovalaisuksen, liikenteen opastus- ja ohjausjärjestelmien, kaiteiden, puistojen, uimarantojen, pururatojen, jalkapallo- ja tenniskenttien, Talsoilan pesäpallo- ja jääkentän, venepaikkojen, talous- ja puistometsien, seudullisten virkistysalueiden sekä yleisten alueiden suunnittelusta, rakentamisesta, rakennuttamisesta ja kunnossapidosta.

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Vastuu
Ekologinen järkivihreys	Energiatehokkuuden parantaminen	Selvitetään ja toteutetaan infrapalveluiden kalustoon ja järjestelmiin energiatehokkaampia ja ekologisempia ratkaisuja.	Ville Saarenmaa
Kiertotalouden edelläkävijä - Forssa	Materiaalien kierrättäminen	Vuosittain syntyvien ylijäämä maa-ainesten ja rakennusmateriaalien uusiokäyttö ja hyödyntäminen.	Ville Saarenmaa, Leila Grönholm
Luonnon ja rakennetun ympäristön monimuotoisuutta ja tasapainoa vaaliva Forssa	Vieraslajien torjuminen	Infrapalvelut torjuu alueiltaan pääasiallisesti haitallisia vieraslajeja ja pyrkii ennaltaehkäisemään vieraslajien leviämistä mm. kasvivalinnoilla.	Leila Grönholm
Ilmastomuutosta hillitsevä ja kestävyteen sitoutunut Forssa	Kevyen liikenteen olosuhteiden ja liikenneympäristön kehittäminen.	Toteutetaan kävelyn ja pyöräilyn edistämishjelman mukaisia kehitystoimia ja parannetaan nykyisten kevyen liikenteen väylien turvallisuutta.	Ville Saarenmaa

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Kustannustehokas ja ennakoiva toiminta päätoimintavastuualueisiin keskittyen. Toiminnan kehittäminen kestävämpään suuntaan.

Talousarvio (mahdolliset muutokset aiempaan ja muuta erityistä huomioitavaa)

Katu- ja yleisten alueiden kunnossapidon ja vaatimusten kasvu.

Taloussuunnitelma 2026–2028

Henkilöstö vähenee suunnitelmavuosilla eläköitymisen kautta.

Riskianalyysi

Talvikunnossapidon kustannukset ovat hyvin riippuvaisia keliolosuhteista ja viime vuosina talvet ovat olleet kovia.

Kaluston vanheneminen, kunnossapitoalueiden ja vaatimusten kasvu vaikuttavat henkilöstö-, kalusto- ja materiaaliresursseihin.

Maailman tilanteen ja inflaation vaikutukset energian, palvelujen ja materiaalien kustannustasoon.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Haasteellisiin ongelmatilanteisiin varautuminen ennakoon kaluston ja olosuhteiden suhteen. Keskittymällä tarpeisiin ja vähentämällä toiveista voidaan jättää eläköitymisen myötä tyhjeneviä vakansseja täyttämättä.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kunnossapidettävät katualueet m	233510	233510	234000	234300
Puistot ym. R-luokka m ² (hiilinielu)	1 131 245	1 131 245	1 153 983	1 153 983
Puistot ym. A-luokka m ² (hiilinielu)	491 359	491 359	501 236	501 236
Puistot ym. M-luokka m ² (hiilinielu)	9 468 702	9 468 702	9 659 023	9 659 023
Puistot ym. S-luokka m ² (hiilinielu)	382 587	382 587	390 277	390 277
Kunnossapidettävät katualueet m/hlö	14595	14595	14625	14645
Katuvalaistuksen energia MWh	1605	1570	1540	1510
Henkilötyövuodet	32	32	31	30
Tilat m ²	2 321	2 321	2 321	2 321

**5201 KATULAITOS YHTEISTOIMINNOT
TILIVELVOLLINEN KUNNALLISTEKNIIKAN PÄÄLLIKKÖ
LASKUJEN HYVÄKSYJÄ KUNNALLISTEKNIIKAN
PÄÄLLIKKÖ**

TA 2026

MUUT TOIMINTATUOTOT	20 000
3460 Muut vuokratuotot	20 000
TOIMINTATUOTOT	20 000
HENKILÖSTÖKULUT	-252 070
PALKAT JA PALKKIOT	-203 060
4011 Kuukausipalkat	-166 760
4014 Tilapäinen työvoima	-37 250
4015 Erilliskorvaukset	-550
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	1 500
HENKILÖSIVUKULUT	-49 010
ELÄKEKULUT	-42 000
4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen	-34 980
4110 Muut työeläkemaksut	-7 020
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-7 010
4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	-3 780
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-2 660
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-450
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-120
PALVELUJEN OSTOT	-70 000
4340 Asiantuntijapalvelut	-20 000
4342 ICT-palvelut	-41 800
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-1 520
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-620
4370 Vakuutukset	-300
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-1 380
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-1 010
4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-500
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-1 000
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-750
4470 Muut palvelut	-1 120
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-7 950
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-500
4510 Kirjallisuus	-1 000
4530 Vaatteisto	-800
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-150
4580 Kalusto	-5 000
4600 Muu materiaali	-500
MUUT TOIMINTAKULUT	-12 350
4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-100
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-3 590
4895 Pääomavuokrat	-6 160
4940 Muut kulut	-2 500
TOIMINTAKULUT	-342 370
TOIMINTAKATE	-322 370

5220 KADUT JA KATULAITTEET**TA 2025****TILIVELVOLLINEN KUNNALLISTEKNIIKAN PÄÄLLIKÖ
LASKUJEN HYVÄKSYJÄ KUNNALLISTEKNIIKAN
PÄÄLLIKÖ**

MYYNTITUOTOT	10 000
3140 Muut myyntituotot	10 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	8 000
3460 Muut vuokratuotot	6 000
3530 Muut tuotot	2 000

TOIMINTATUOTOT**18 000**

HENKILÖSTÖKULUT	-571 290
PALKAT JA PALKKIOT	-471 980
4011 Kuukausipalkat	-53 970
4012 Tuntipalkat	-289 830
4014 Tilapäinen työvoima	-7 070
4015 Erilliskorvaukset	-121 610
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	500
HENKILÖSIVUKULUT	-99 310
ELÄKEKULUT	-83 110
4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen	-80 790
4110 Muut työeläkemaksut	-2 320
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-16 200
4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	-8 740
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-6 140
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-1 040
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-280
PALVELUJEN OSTOT	-349 300
4340 Asiantuntijapalvelut	-18 000
4342 ICT-palvelut	-57 600
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-700
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-100
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-90 000
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-101 090
4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-80 000
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-1 100
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-400
4470 Muut palvelut	-310
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-389 160
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-300
4530 Vaatteisto	-600
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-1 760
4571 Sähkö	-340 000
4572 Vesi	-1 100
4580 Kalusto	-400
4590 Rakennusmateriaali	-10 000
4600 Muu materiaali	-35 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-27 810
4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-820
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokrat	-8 220
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-2 000
4895 Pääomavuokrat	-6 770
4940 Muut kulut	-10 000

TOIMINTAKULUT**-1 337 560****TOIMINTAKATE****-1 319 560**

5242 KONEKESKUS
TILIVELVOLLINEN KUNNALLISTEKNIIKAN PÄÄLLIKKÖ
LASKUJEN HYVÄKSYJÄ KUNNALLISTEKNIIKAN PÄÄLLIKKÖ

TA 2026

MYYNNTITUOTOT	3 000
3140 Muut myyntituotot	3 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	10 000
3530 Muut tuotot	10 000
TOIMINTATUOTOT	13 000
HENKILÖSTÖKULUT	-164 980
PALKAT JA PALKKIOT	-136 880
4012 Tuntipalkat	-131 870
4015 Erilliskorvaukset	-5 010
HENKILÖSIVUKULUT	-28 100
ELÄKEKULUT	-23 410
4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen	-23 410
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-4 690
4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	-2 530
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-1 780
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-300
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-80
PALVELUJEN OSTOT	-159 880
4342 ICT-palvelut	-17 170
4370 Vakuutukset	-30 000
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-13 000
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-6 410
4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-83 500
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-800
4470 Muut palvelut	-9 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-233 620
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-100
4510 Kirjallisuus	-100
4530 Vaatteisto	-8 000
4536 Hoitotarvikkeet	-200
4550 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-15 000
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-140 000
4572 Vesi	-220
4580 Kalusto	-10 000
4600 Muu materiaali	-60 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-128 350
4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-2 530
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokrat	-94 180
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-5 000
4895 Pääomavuokrat	-21 110
4900 Välilliset verot	-4 530
4940 Muut kulut	-1 000
TOIMINTAKULUT	-686 830
TOIMINTAKATE	-673 830

5301 VIHHERLAITOS YHTEISTOIMINNOT
TILIVELVOLLINEN KUNNALLISTEKNIIKAN PÄÄLLIKKÖ
LASKUJEN HYVÄKSYJÄ KAUPUNGINPUUTARHURI

TA 2026

HENKILÖSTÖKULUT	-125 580
PALKAT JA PALKKIOT	-100 320
4011 Kuukausipalkat	-101 330
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	1 010
HENKILÖSIVUKULUT	-25 260
ELÄKEKULUT	-21 790
4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen	-17 330
4110 Muut työeläkemaksut	-4 460
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-3 470
4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	-1 870
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-1 320
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-220
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-60
 PALVELUJEN OSTOT	 -51 235
4342 ICT-palvelut	-24 060
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-820
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-70
4370 Vakuutukset	-5 100
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-2 670
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-440
4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-15 075
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-400
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-200
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-500
4470 Muut palvelut	-1 900
 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	 -13 750
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-350
4510 Kirjallisuus	-400
4530 Vaatteisto	-400
4580 Kalusto	-1 200
4600 Muu materiaali	-11 400
 MUUT TOIMINTAKULUT	 -20 360
4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-40
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-10 260
4895 Pääomavuokrat	-2 760
4900 Väliilliset verot	-3 300
4940 Muut kulut	-4 000
 TOIMINTAKULUT	 -210 925
TOIMINTAKATE	-210 925

5311 PUISTOT
TILIVELVOLLINEN KUNNALLISTEKNIIKAN PÄÄLLIKÖ
LASKUJEN HYVÄKSYJÄ KAUPUNGINPUUTARHURI

TA 2026

MYYNNTITUOTOT	22 000
3140 Muut myyntituotot	22 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	35 200
3430 Maa- ja vesialueiden vuokrat	11 400
3460 Muut vuokratuotot	1 800
3530 Muut tuotot	22 000
TOIMINTATUOTOT	57 200
HENKILÖSTÖKULUT	-727 440
PALKAT JA PALKKIOT	-602 700
4012 Tuntipalkat	-432 090
4014 Tilapäinen työvoima	-110 050
4015 Erilliskorvaukset	-65 450
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	4 890
HENKILÖSIVUKULUT	-124 740
ELÄKEKULUT	-103 900
4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen	-103 900
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-20 840
4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	-11 240
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-7 900
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-1 340
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-360
PALVELUJEN OSTOT	-224 395
4340 Asiantuntijapalvelut	-6 150
4342 ICT-palvelut	-53 785
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-250
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-50
4370 Vakuutukset	-4 400
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-73 770
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-58 390
4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-20 000
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-4 000
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-1 500
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-800
4470 Muut palvelut	-1 300
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-120 090
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-50
4510 Kirjallisuus	-150
4530 Vaatteisto	-9 500
4536 Hoitotarvikkeet	-50
4550 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-1 000
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-36 000
4571 Sähkö	-8 800
4572 Vesi	-5 800
4580 Kalusto	-6 000
4590 Rakennusmateriaali	-8 240
4600 Muu materiaali	-44 500
MUUT TOIMINTAKULUT	-108 630
4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-2 720
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-42 700
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-1 000
4895 Pääomavuokrat	-59 160
4910 Välittömät verot	-850
4940 Muut kulut	-2 200
TOIMINTAKULUT	-1 180 555
TOIMINTAKATE	-1 123 355

5331 TAIMISTO
TILIVELVOLLINEN KUNNALLISTEKNIIKAN PÄÄLLIKKÖ
LASKUJEN HYVÄKSYJÄ KAUPUNGINPUUTARHURI

TA 2026

MUUT TOIMINTATUOTOT	5 000
3530 Muut tuotot	5 000
TOIMINTATUOTOT	5 000
HENKILÖSTÖKULUT	-23 190
PALKAT JA PALKKIOT	-19 210
4012 Tuntipalkat	-19 250
4015 Erilliskorvaukset	-150
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	190
HENKILÖSIVUKULUT	-3 980
ELÄKEKULUT	-3 320
4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen	-3 320
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-660
4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	-360
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-250
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-40
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-10
PALVELUJEN OSTOT	-1 535
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-1 535
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 500
4550 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-100
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-200
4571 Sähkö	-200
4600 Muu materiaali	-2 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-100
4940 Muut kulut	-100
TOIMINTAKULUT	-27 325
TOIMINTAKATE	-22 325

570 TILAPALVELU

Toiminnalliset tavoitteet

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

TILIVELVOLLINEN Kiinteistöpäällikkö

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Tilapalvelu vastaa kaupungin palvelutuotannon edellyttämien tarpeellisten, tarkoituksenmukaisten ja terveellisten toimitilojen hankinnasta ja ylläpidosta kustannustehokkaasti.

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Vastuu
Taloudellinen järkivihreys	Energiatohokkuuden parantaminen kiinteistöissä.	Energiatohokkuustoimenpiteiden kartoitus. uusiutuvien energialähteiden investoinnit kiinteistöissä.	Harri Tuomola
Erinomaisesta yrittäjäilmastostaan tunnettu Forssa	Edistetään ja kehitetään yhdessä yrittäjien kanssa kiinteistöjen ylläpitoa ja olosuhteita.	Kuunnellaan yrittäjien toiveita tilojen muunneltavuuksien osalta ja kehitetään sähköisiä ylläpidon järjestelmiä.	Harri Tuomola
Omaleimainen ja historiastaan ylpeä Forssa	Kiinteistönhoidossa huomioidaan rakennuksen ja ympäristön arkkitehtuuri, suojeluarvot ja perinteiset ratkaisut. Kiinteistöjen ylläpidossa pyritään säilyttämään vanhoissa kohteissa perintö tuleville sukupolville.	Kohteiden ylläpidossa ja saneerauksissa pyritään suosimaan perinteisiä materiaaleja ja rakennusten henki pyritään ottamaan huomioon.	Harri Tuomola

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Käytöstä poistuneiden rakennusten vuokraaminen tai myynti. Sote -kiinteistöjen yhtiöittämisen toteutus.

Talousarvio (mahdolliset muutokset aiempaan ja muuta erityistä huomioitavaa)

Jäähallien ylläpito- ja käyttökustannukset siirtyvät Tilapalveluille. Tunnuslukujen HTV määrä on tarkennettu määräaikaaisuudet huomioiden.

Taloussuunnitelma 2026–2028

Kaupungin sote -kiinteistöjen yhtiöittämisen toimintamallin vakiinnuttaminen. Yhtiöitettyjen kiinteistöjen tulot ja menot poistuvat vuoden 2026 talousarviosta alkaen.

Riskianalyysi

Sote -kiinteistöyhtiön perustaminen vuonna 2025 siten, että se voi aloittaa täysimittaisen toiminnan vuoden 2026 alusta.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Onnistuminen palvelutuotannolle tarpeettomien kiinteistöjen vuokraamisessa tai myynnissä.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Palvelutuotannon käytössä m ²	75 882	73 913	73913	73913
Kiinteistönhoitoala m ²	117 737	118 754	118754	118754
Henkilötyövuodet	14,7	15,9 Täsmennetty tälle vuodelle	15,9	15,9
Tilat m ²	120 780	113 039	113039	113039

5701 KIINTEISTÖNHOITO
TILIVELVOLLINEN KIINTEISTÖPÄÄLLIKKÖ
LASKUJEN HYVÄKSYJÄ KIINTEISTÖPÄÄLLIKKÖ

TA 2026

MYYNSTITUOTOT	605 000
3140 Muut myyntituotot	605 000
TOIMINTATUOTOT	605 000
HENKILÖSTÖKULUT	-599 550
PALKAT JA PALKKIOT	-484 400
4011 Kuukausipalkat	-341 250
4014 Tilapäinen työvoima	-85 000
4015 Erilliskorvaukset	-60 000
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	1 850
HENKILÖSIVUKULUT	-115 150
ELÄKEKULUT	-98 470
4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen	-83 150
4110 Muut työeläkemaksut	-15 320
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-16 680
4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	-9 000
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-6 320
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-1 070
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-290
PALVELUJEN OSTOT	-94 120
4342 ICT-palvelut	-59 230
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-1 020
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-170
4370 Vakuutukset	-1 500
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-15 000
4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-2 000
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-200
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-15 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-26 000
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-900
4530 Vaatteisto	-4 000
4550 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-500
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-1 000
4580 Kalusto	-15 000
4590 Rakennusmateriaali	-100
4600 Muu materiaali	-4 500
MUUT TOIMINTAKULUT	-28 700
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-20 000
4900 Välilliset verot	-700
4940 Muut kulut	-8 000
TOIMINTAKULUT	-748 370
TOIMINTAKATE	-143 370

**5702 KIINTEISTÖJEN YLLÄPITO
TILIVELVOLLINEN KIINTEISTÖPÄÄLLIKKÖ
LASKUJEN HYVÄKSYJÄ KIINTEISTÖPÄÄLLIKKÖ**

TA 2026

MYYNNTITUOTOT	83 650
3140 Muut myyntituotot	83 650
MUUT TOIMINTATUOTOT	8 556 580
3410 Asuntojen vuokrat	45 000
3420 Muiden rakennusten vuokrat	8 511 580
TOIMINTATUOTOT	8 640 230
HENKILÖSTÖKULUT	-261 530
PALKAT JA PALKKIOT	-207 540
4011 Kuukausipalkat	-209 540
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	2 000
HENKILÖSIVUKULUT	-53 990
ELÄKEKULUT	-46 800
4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen	-35 830
4110 Muut työeläkemaksut	-10 970
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-7 190
4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	-3 880
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-2 720
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-460
PALVELUJEN OSTOT	-1 296 650
4340 Asiantuntijapalvelut	-40 000
4342 ICT-palvelut	-91 750
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-500
4370 Vakuutukset	-47 400
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-455 000
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-615 000
4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-10 500
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-1 000
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-500
4470 Muut palvelut	-35 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 472 750
4530 Vaatteisto	-1 500
4550 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-5 250
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-500
4570 Lämmitys	-1 350 000
4571 Sähkö	-885 000
4572 Vesi	-93 500
4580 Kalusto	-13 000
4590 Rakennusmateriaali	-22 000
4600 Muu materiaali	-102 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-402 000
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokrat	-375 000
4840 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-13 000
4900 Välilliset verot	-1 000
4940 Muut kulut	-13 000
TOIMINTAKULUT	-4 432 930
TOIMINTAKATE	4 207 300

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

TILIVELVOLLINEN Kaupunginarkkitehti

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Yleis- ja asemakaavoitus, kuntien yhteistyössä tehtävät strategiset tarkastelut sekä maankäytön suunnitteluun, alueiden käyttöön ja rakentamiseen tähtäävien hankkeiden valmistelu, kaavoitusneuvonta ja osallistuva suunnittelu. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kohteiden ja alueiden rakentamiseen sekä korjaukseen liittyvä neuvonta ja ohjaus. Erilaiset rakennettuun ympäristöön liittyvät lausunnot ja asiantuntijatoiminta. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kohteiden ja alueiden inventoinnit, maisemalliset, luontoselvitykset ja liikenneselvitykset. EU-hankkeiden asiantuntijatehtävät.

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Vastuu
Taloudellinen järkivihreys	Hyödynnämme kaavoituksessa ja suunnittelussa olemassa olevia rakenteita ja ympäristöjä, jolloin mahdollisimman pienin toimin toteuttamalla saadaan aikaan ekologisesti kestäviä parannuksia ja kaupungin kehitystä. Pisteittäiset muutokset keskitetään tarkkaan ja oikein, riittävien selvitysten ja tiedon pohjalta. Tältä pohjalta muiden osapuolten jatkosuunnittelu tai alueiden hoito on mahdollista tehdä kustannustehokkaasti.	Kaavakohtaisesti tehty selvitykset. Ratasmäen ja Rytökallion kaavoihin liittyvät selvitykset. Eri viranomaiset ovat vaikuttavat selvitysten määrään ja laajuuteen.	Sirkka Köykkä
Omaleimainen ja historiastaan ylpeä Forssa	Teemme kaavoitusta ihmisistä käsin: tavoitteena ihmisten historiaa, muistia ja muistoja kunnioittava monimuotoinen, elinvoimainen, terveellinen ja turvallinen ympäristö.	Inventoidaan olevat rakenteet ja ympäristön piirteet.	Sirkka Köykkä
Ekologinen järkivihreys	Kehitämme edelleen ekologisten vyöhykkeiden toteuttamisperiaatteita ja selvitysten moninaisuutta.	Paikkaan liittyvät tarkentavat suunnitelmat ekologisille vyöhykkeille, hulevesien viivyttämiseksi ja hiilivarastojen arvioimiseksi sekä turvaamiseen.	Sirkka Köykkä
Erinomaisesta yrittäjäilmastostaan tunnettu Forssa	Kehitämme yrittäjien tarpeesta lähtevää yhteistyötä.	Yhteistyössä toimijan ja toimijan osoittamien konsulttien kanssa ja kaupungin kokonaisnäkemysellä saadaan paikkaan sopivat ratkaisut.	Sirkka Köykkä

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Kaavoitus ja kaavoihin liittyvät selvitykset.

Talousarvio (mahdolliset muutokset aiempaan ja muuta erityistä huomioitavaa)

Varmistetaan riittävällä resurssoinnilla kyky vastata palvelutarpeeseen.

Taloussuunnitelma 2026–2028

Riskianalyysi

Vakanssimäärän pitäminen neljässä varmistaa organisaatioon sisällä tapahtuvan riittävän tiedon siirtymisen kaupungin lähtökohdista, ja tiedon siirron sukupolvenvaihdoksessa. Näin vältetään katkos ja kaavoituksen jatkuvuus varmistuu.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Viranomaisyhteistyö ja muiden kuntien kehittämien periaatteiden tutkiminen ja hyödyntäminen asioiden kehittämisessä. Avoimen lähdemateriaalin käyttö lähtötietojen saamiseksi vähentää konsultin käyttötarvetta ja poistaa päällekkäistä tehtävää työtä.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Valmistelussa olevat kaavat ja suunnitelmat (kpl)	9	9	9	9
Valmistuneet kaavat ja suunnitelmat (kpl)	6	6	6	6
Asiantuntijatehtävät	120	120	120	120
Inventoinnit ja selvitykset	16	16	16	16
Henkilötyövuodet	4,4	4,5	4,5	4,5
Tilat m²	79	79	79	79

6101 KAUPUNKISUUNNITTELU
TILIVELVOLLINEN KAUPUNGINARKKITEHTI
LASKUJEN HYVÄKSYJÄ KAUPUNGINARKKITEHTI

TA 2026

MAKSUTUOTOT	10 000
3280 Suunnittelu- ja mittaus toiminn	10 000
TOIMINTATUOTOT	10 000
HENKILÖSTÖKULUT	-339 750
PALKAT JA PALKKIOT	-274 530
4011 Kuukausipalkat	-268 030
4014 Tilapäinen työvoima	-9 000
4230 Sairausvakuutus korvaukset	2 500
HENKILÖSIVUKULUT	-65 220
ELÄKEKULUT	-55 720
4100 JuEL-maksut, palkkaperusteinen	-47 370
4110 Muut työeläkemaksut	-8 350
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-9 500
4150 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	-5 120
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-3 600
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-610
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-170
PALVELUJEN OSTOT	-84 708
4340 Asiantuntijapalvelut	-20 500
4342 ICT-palvelut	-56 235
4350 Painatukset ja ilmoitukset	-1 590
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-363
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	-2 750
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-1 990
4400 Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-100
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	-410
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-770
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 200
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-300
4510 Kirjallisuus	-400
4580 Kalusto	-500
MUUT TOIMINTAKULUT	-19 980
4800 Maa- ja vesialueiden vuokrat	-180
4820 Rakennusten ja huoneist. vuokr	-7 100
4895 Pääomavuokrat	-12 200
4940 Muut kulut	-500
TOIMINTAKULUT	-445 638
TOIMINTAKATE	-435 638