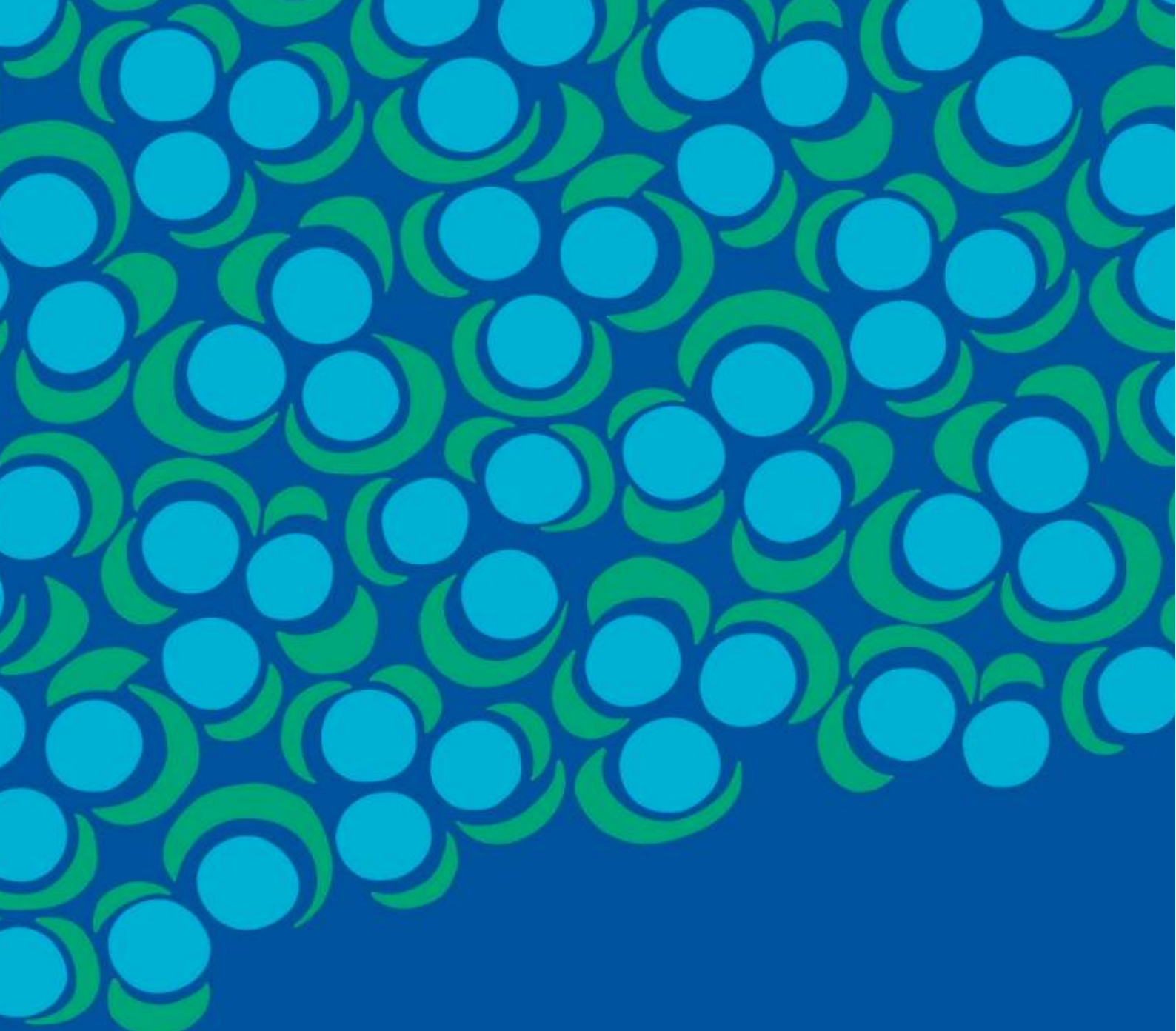




OSAVUOSIKATSAUS

1.1.-30.6.2026

Kaupunginhallitus 31.8.2026

SISÄLLYSLUETTELO

1 YLEISTÄ	3
1.1 Yleinen taloudellinen tilanne	3
1.2 Väestö, työllisyys ja rakentaminen	5
1.3 Kaupungin talouden toteuma ja loppuvuoden näkymät	7
1.4 Henkilöstö	11
2 TULOSLASKELMA, TASE JA RAHOITUSLASKELMA (kaupunki ja liikelaitos)	13
2.1 Rahoituslaskelma	13
2.2 Yhdistetty tuloslaskelma	14
2.3 Yhdistetty tase	15
2.4 Yhdistetty rahoituslaskelma	17
3 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	18
3.1 Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta	18
3.2 Käyttötalouden toteutuminen palvelualueittain	19
3.3 Vesihuoltoliikelaitoksen konsernitavoitteiden toteutuminen	54
4 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta	55
5 TYTÄRYHTEISÖT	56
5.1 Forssa-asunnot Oy	56
5.2 Forssan Yrityskehitys Oy	61
5.3 Loimijoen Kuntapalvelut Oy	67
5.4 Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy	73
5.5 Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä	78
6 LIITTEET	81

1 YLEISTÄ

1.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Kesän uutisvirta Suomen taloutta koskien on ollut pitkästä aikaa luottamusta herättävää. Työttömyys on toki edelleen varsin korkealla ja kuluttajien ja elinkeinoelämän usko tulevaisuuteen on matalalla tasolla. Merkkejä positiivisesta käännteestä alkaa kuitenkin näkyä. Teollisuuden liikevaihto ja tilaukset sekä kuluttajaluottamus ovat jo lähteneet kasvuun. Suomen talous kasvoikin ennakkotietojen mukaan tammi-kesäkuussa keskimäärin kaksi prosenttia vuoden 2025 vastaavasta ajankohdasta. Ennusteita laativat instituutiot ovat loppukesästä korjanneet ennusteitaan nopeasti aiempaa paremmiksi. Julkisen talouden kannalta hankalaa on, että selväkään suhdannekäännö ei tule oikaisemaan rakenteellista epätasapainoa, joka julkista taloutta vaijaa. EU:n finanssipoliittisten sääntöjen mukaan Suomen tulisi sopeuttaa talouttaan nopeasti ja korjata liiallinen alijäämä viimeistään vuonna 2028. Sopeutustoimet heikentävät väistämättä kasvua, työllisyyttä ja kulutusta lyhyellä aikavälillä. Valtionvarainministeriö ennakoi siitä huolimatta, että talous kasvaa nopeammin vuosina 2027 ja 2028 ja työllisyys lisääntyy vajaan prosentin vuosittain. Talouskasvun piristymisestä huolimatta työmarkkinoilla käänne ei ole vielä tapahtunut, eivätkä työttömyysluvut ole vielä lähteneet selvään laskuun. Se on luonnollinen ilmiö, sillä normaalisti työllisyys seuraa suhdannevaihteluja 6-12 kuukauden viiveellä.

Taulukko 1: Keskeiset ennusteluvut (VM, Taloudellinen katsaus kesä 2026)

	2024	2025	2026*	2027*	2028*
Volyymin muutos, %					
Bruttokansantuote markkinahintaan	0,4	0,2	0,8	1,6	1,7
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	-0,8	1,7	4,0	1,5	2,7
Kokonaistarjonta	0,0	0,6	1,8	1,6	2,0
Tavaroiden ja palvelujen vienti	1,8	3,4	1,5	1,1	2,4
Kulutus	0,5	-0,3	0,4	1,0	1,3
yksityinen	-0,2	-0,3	0,8	1,5	1,6
julkinen	2,0	-0,2	-0,3	0,1	0,9
Investoinnit	-5,0	0,8	6,9	4,3	3,6
yksityiset	-8,2	0,4	2,4	6,3	4,4
julkiset	10,2	2,3	24,5	-2,1	0,9
Kokonaiskysyntä	0,4	0,8	1,8	1,6	2,0
kotimainen kysyntä	-0,1	-0,3	1,9	1,8	1,9

Taulukko 2: Muut keskeiset ennusteluvut (VM, Taloudellinen katsaus kesä 2026)

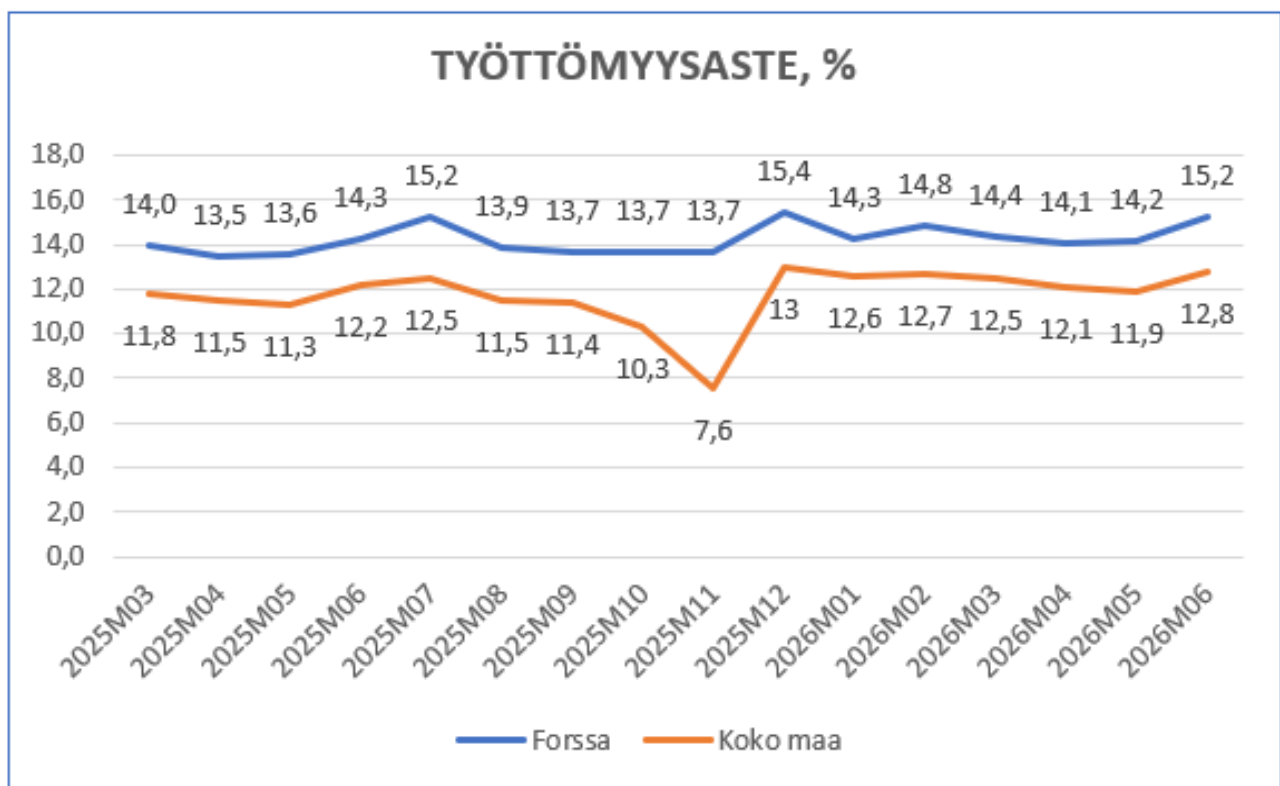
	2024	2025	2026*	2027*	2028*
Bruttokansantuote, arvo, mrd. euroa	276	281	290	301	314
Bruttokansantuotteen hinta, muutos, %	0,7	1,5	2,5	2,1	2,4
Palvelut, volyymin muutos, %	-0,1	-0,2	0,5	1,2	1,3
Koko teollisuus, volyymin muutos, %	3,8	1,6	1,8	2,4	2,4
Työn tuottavuus, muutos, %	1,2	1,4	0,8	0,9	1,1
Työlliset, muutos, %	-1,0	-0,5	-0,4	0,9	0,7
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	76,7	76,0	75,6	76,0	76,4
Työttömyysaste, %	8,4	9,7	10,4	10,0	9,7
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	1,6	0,3	2,0	1,9	2,0
Ansiotasoindeksi, muutos, %	3,4	3,0	3,6	3,2	3,4
Vaihtotase, mrd. euroa	-1,2	3,5	-0,4	-0,5	-1,0
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-0,4	1,3	-0,2	-0,2	-0,3
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	3,6	2,2	2,2	2,6	2,5

1.2 Väestö, työllisyys ja rakentaminen

Vuoden 2026 alussa Forssassa oli 16 322 asukasta. Kesäkuun lopussa asukkaita oli 16 200.

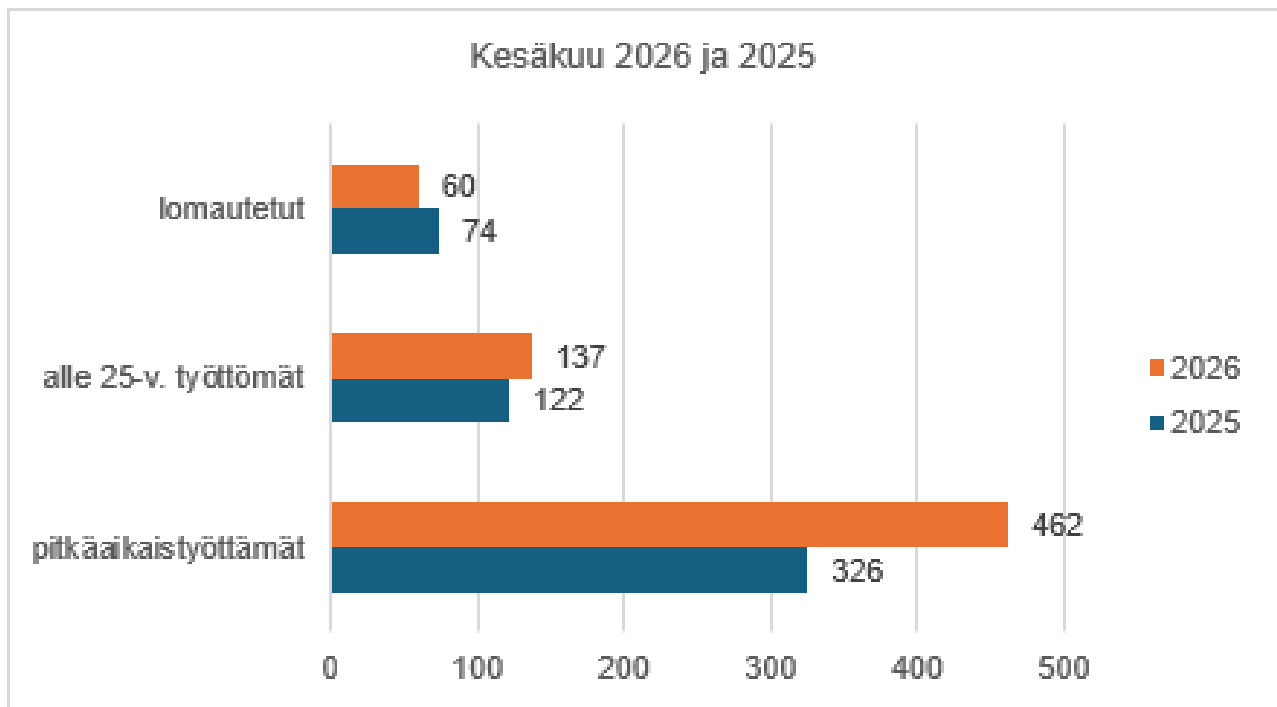
Taulukko 3: Forssan kaupungin väestömuutosten ennakkotietoja 1.1.-30.6.2026 (Tilastokeskuksen ennakkotiedot)

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Väestönlisäys	Väkiluku
Forssa								
2026Q1*	23	58	-35	164	165	-1	-30	16 280
2026Q2*	18	55	-37	183	225	-42	-81	16 200



(Keha-keskus, Työnvälitystilasto)

Kesäkuussa forssalaisten työttömien työnhakijoiden määrä oli 1056, kun vuotta aiemmin heitä oli 985. Työttömien määrä on noussut vuodessa 71 henkilöllä. Kesäkuussa 2026 Forssan kaupungin työttömyysaste oli 15,2 %. Vastaavana ajankohtana työttömyysaste oli Kanta-Hämeen alueella 11,7 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli kesäkuun 2026 lopussa 462 (lisäys vuoden aikana 136 henkilöä) ja alle 25-vuotiaiden työttömien määrä 137 (lisäys vuoden aikana 15 henkilöä). Forssassa sijaitsevien avointen työpaikkojen määrä oli 61, mikä on 10 avointa paikkaa vähemmän kuin vuotta aiemmin.



(Tilastokeskus)

Taulukko 4: Työttömyysaste kuukausittain Forssassa vv. 2022–2026

Kuukausi	2022	2023	2024	2025	2026
Tammikuu	11,1	10,4	14,5	14,7	14,3
Helmikuu	10,9	10,6	14,3	14,2	14,8
Maaliskuu	10,2	11,0	13,8	14,0	14,4
Huhtikuu	9,8	10,3	13,0	13,5	14,1
Toukokuu	9,3	10,3	12,1	13,6	14,2
Kesäkuu	10,5	11,0	13,5	14,3	15,2
Heinäkuu	11,5	12,3	14,0	15,2	
Elokuu	9,9	11,7	12,5	13,9	
Syyskuu	9,4	11,7	12,0	13,7	
Lokakuu	9,3	12,5	12,1	13,7	
Marraskuu	9,1	12,8	12,5	13,7	
Joulukuu	10,4	14,9	14,8	15,4	
KA / KK	10,1	11,6	13,3	14,2	14,5

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

	1.1.-30.6.2025	1.1.-30.6.2026
Myönnetty rakennusluvat:		
Tilavuus yhteensä m ³	45 590	41 966
Kerrosala yhteensä m ²	4 693	7 239
Asuntojen lukumäärä	0	2
Asuntojen huoneistoala	0	249
Valmistuneet rakennukset:		
Tilavuus yhteensä m ³	11 087	31 468
Kerrosala yhteensä m ²	2 147	4 149
Asuntojen lukumäärä	2	2
Asuntojen huoneistoala	286	219

Lähde. Forssan kaupunki, rakennusvalvonta

1.3 Kaupungin talouden toteuma ja loppuvuoden näkymät

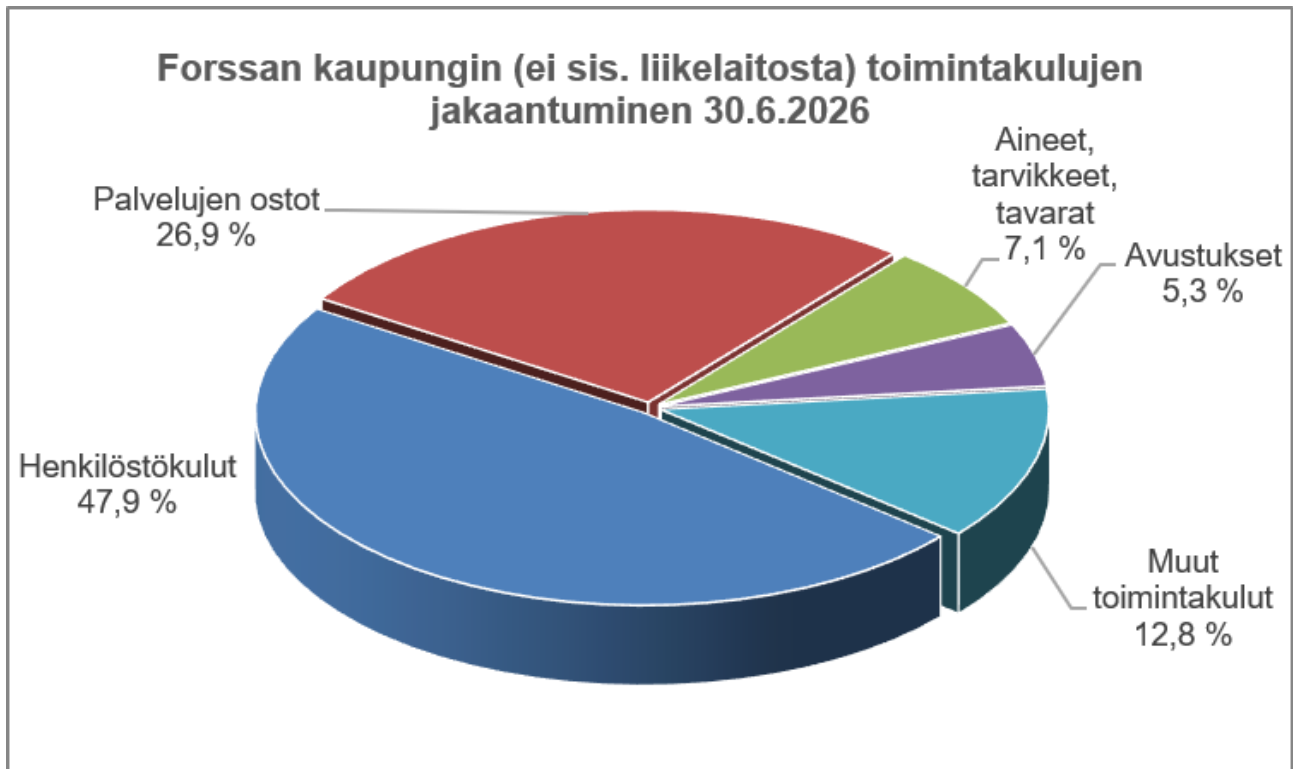
Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuosi- ja taselaskelmissa. Vesihuoltojohtajan katsaus mm. konsernitavoitteiden toteutumisesta on kohdassa talousarvion toteutuminen. Sulkeissa esitetty luku on 30.6.2025 tilanne.

Toimintatuotot

Toimintatuotot olivat kesäkuun lopussa 11,9 (10,7) miljoonaa euroa eli 63,2 % budjetoidusta. Toimintatuotot sisältävät olennaisen poikkeaman, eli Ratasmäen tonttikaupasta kirjatun 2,6 miljoonan euron myyntivoiton. Tuottoja on pienentänyt sote-kiinteistöjen myynti alkuvuodesta tasearvoilla, jonka seurauksena vuokratuotot tulevat jäämään viime vuotta pienemmiksi. On myös huomioitava, että vertailujaksolla Vesihelmi oli vielä osittain avoinna, mikä selittää osaltaan toimintatuottojen kehitystä viime vuoteen verrattuna.

Toimintakulut

Toimintakulut olivat kesäkuun lopussa 32,5 (31,7) miljoonaa euroa ja 49,3 % talousarviosta. Henkilöstökulujen toteuma oli 15,6 (15,6) miljoonaa euroa ja 51,9 % talousarviosta. Palvelujen ostot olivat 8,7 (7,8) miljoonaa euroa ja 46,4 % talousarviosta. Palvelujen ostot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Avustukset ovat toteutuneet suunniteltua isompina. Työttömyysetuuksien kuntaosuuksien ennakoidaan ylittävän talousarvion yli 400 000 eurolla.



Toimintakate

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -20,6 (-21,0) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 43,8. Toimintakate on toteumaltaan talousarviota parempi, mutta ilman Ratasmäen tonttikauppaa se olisi talousarvion mukainen.

Vuosikate

Vuosikate on kaupungin kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate oli kesäkuun lopussa 4,9 (3,1) miljoonaa euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteenä on arvioitu 5,1 miljoonaa euroa.

Tulos

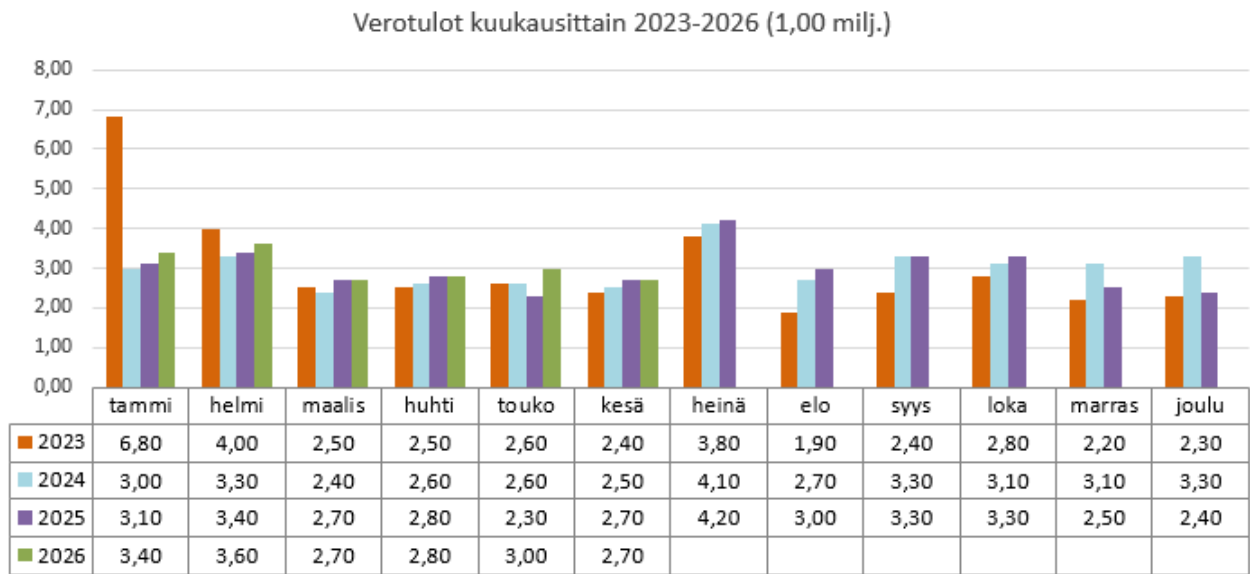
Kaupungin tulos ensimmäisen kuuden kuukauden osalta oli 2,3 (0,1) miljoonaa euroa. Talousarvion mukaan kaupunkiemon koko vuoden tavoitetulos on -0,4 miljoonaa euroa.

Verorahoitus

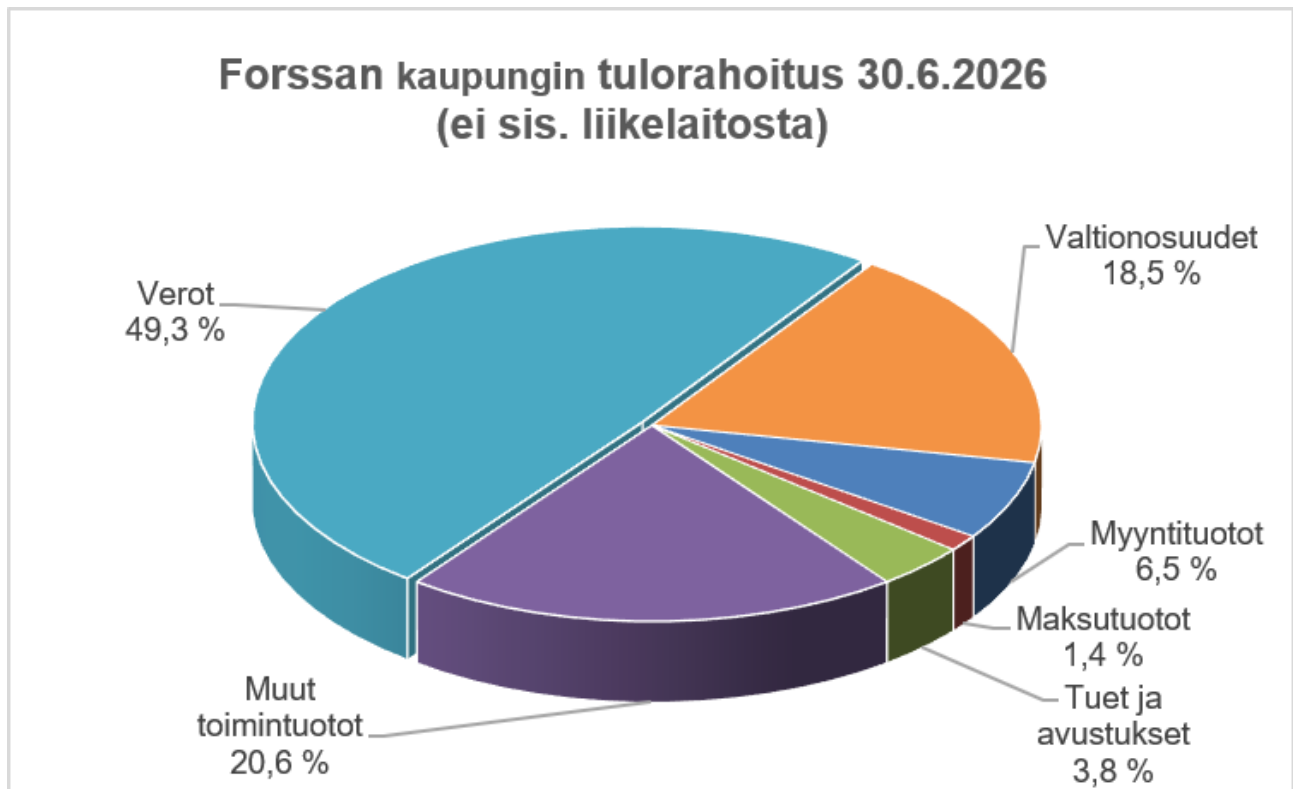
Taulukko 6: Verotulot 1.1.- 30.6.2026

(1000 euroa)	TA 2026	TOT 30.6.	TOT %	MUUTOS % 25/26
Kunnan tulovero	29 401	15 490	52,7 %	5,2 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 369	2 460	73,0 %	23,0 %
Kiinteistövero	5 616	233	4,1 %	-71,2 %
Yhteensä	38 386	18 183	47,4 %	6,6 %

Taulukko 7: Verotilitykset kuukausittain vuosina 2023–2026



Verotuloja oli kertynyt kesäkuun loppuun mennessä yhteensä 18,2 (17,0) miljoonaa euroa. Tuloveroa oli kertynyt 15,0 (14,7) milj. €, yhteisöveroa 2,5 (1,9) milj. € ja kiinteistöveroa 0,2 (0,4) milj. €. Vuosi 2026 tulee kuntien kiinteistöveron osalta olemaan historiallisen heikko. Verohallinnon ennakkotiedon mukaan verovuoden 2026 kiinteistöjen verotusarvot heikkenevät ensimmäistä kertaa vuodesta 2014 alkavan tilastoajaksarjan aikana. Vähäinen uudisrakentaminen ja jälleenhankinta-arvojen heikko kehitys ovat pääasiallisia syitä heikkoon kehitykseen. Kuntaliitto arvioi, että kiinteistöverokertymä laskee noin 3 prosenttia koko Suomessa. Valtionosuuksien toteuma on ollut 6,8 (6,5) miljoonaa euroa ja 50,5 prosenttia talousarviosta. Jo tehtyjen valtionosuuspäätösten mukaan valtionosuudet tulevat olemaan noin 0,5 miljoonaa euroa talousarviota suuremmat.



Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotot ja kulut olivat yhteensä +460 226 (+557 072) euroa. Rahoitustuottoihin sisältyy vesihuoltoliikkeen laitoksen peruspääomalle maksama tuotto. Rahoitustuotot ja -kulut tulevat toteutumaan talousarviota paremmin kaupungin kassan vahvistuttua kiinteistökauppojen seurauksena.

Investoinnit ja niiden rahoitus

Investointeihin oli käytetty yhteensä 4,5 (1,9) miljoonaa euroa. Kaupungin lainamäärä 30.6.2026 oli 29,4 (32,8) miljoonaa euroa. Lainojen keskipääomakorko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,16 %. Lyhytaikaista kuntatodistustalainaa ei ole nostettuna. Lainojen suojausaste on 91,4 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 1 814 (1 879) euroa/asukas.

Yleinen kehitys

	30.6.2026	31.12.2025	30.6.2025
Avoinna oleva saldo	29 390 143	31 399 646	32 759 150
Avoinna oleva saldo Kuntatodistus	0	0	0
Avoinna oleva johdannaisten nimellismäärä	13 565 008	14 540 406	15 515 804
Pitkäaikainen korkositoumus	91,37 %	93,70 %	93,82 %
Pitkäaikainen korkositoumus (ei sis. johdannaisia)	47,26 %	47,39 %	46,46 %
Korkositoumus keskimäärin	4,31	4,52	4,76
Pääomasitoumus keskimäärin	5,95	6,05	6,29
Keskipääomakorko (viimeiset 12 kuukautta)	1,16 %	1,15 %	1,20 %

Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen on esitetty yhdistelmänä myöhemmin osavuosikatsauksessa. Kaupungissa on kolme toimialaa: keskushallinnon toimiala, sivistyspalvelujen toimiala ja tekninen ja ympäristötoimen toimiala. Talousarvion toteutumaprosentit (toimintakate) olivat toimialoittain seuraavat: keskushallinto 48,9 %, sivistyspalvelut 49,5 % ja tekninen - ja ympäristötoimi -314,3 %. Tekninen- ja ympäristötoimen toteutumaprosentti ei ole mielekäs, koska tonttikaupan vuoksi toteuma on merkittävästi talousarviota parempi.

Talouden seuranta ja vuoden 2026 toteutumisen ennakointi

Talousarvion toteutumista seurataan osavuosikatsausten lisäksi kuukausittain. Kuukausiraportointi mahdollistaa talouden ajantasaisen seurannan ja nopean reagoinnin poikkeamiin. Koko vuoden ennusteet palveluittain ja tuloslaskelmatasolla on esitetty osavuosikatsauksen kappaleessa kolme. Talousarvio on toteutunut toistaiseksi käyttötalouden osalta tonttikauppaa ja työttömyysetuuksien kuntaosuutta lukuun ottamatta muilta osin talousarvion mukaisesti ja koko vuoden osalta ei ole perusteita ennakoida muita olennaisia poikkeamia talousarviosta.

1.4 Henkilöstö

Henkilöstömäärä

Edellisen vuoden kesäkuuhun verrattuna vuoden 2026 kesäkuun henkilöstömäärä on vähentynyt yhdellä (-1) työntekijällä.

Henkilöstölk. toimialoittain	Lkm. Toteuma 30.6.2026	Lkm. Toteuma 30.6.2025	Muutos
10 Keskushallinto	15	14	1
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	481	485	-4
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	84	82	2
Yhteensä	580	581	-1

Vakituisten työntekijöiden lukumäärä on lisääntynyt kahdellakymmenelläkahdella (22) työntekijällä ja muiden määräaikaisten lukumäärä on vähentynyt viidellätoista (-15) työntekijällä ja sijaisten lukumäärä on vähentynyt seitsemällä (-7) työntekijällä. Työllistettyjen lukumäärä on pysynyt samana eli viisi (5) ja oppisopimussuhteisten lukumäärä on vähentynyt yhdellä (-1).

Palvelussuhdetyyppi	Lkm. Toteuma 30.6.2026	Lkm. Toteuma 30.6.2025	Muutos
Vakituiset	444	422	22
Muut määräaikaisten	109	124	-15
Sijaiset	21	28	-7
Työllistetyt	5	5	0
Oppisopimussuhteiset	1	2	-1
Yhteensä	580	581	-1

Henkilötyövuodet HTV2

Henkilötyövuosia on tammi-kesäkuun 2026 aikana kertynyt 272,27, joka on vähentynyt noin 10,3 henkilötyövuodella (-10,32) vuoden 2025 tammi-kesäkuuhun verrattuna (282,60).

HLTV2 Lkm.	HTV2 30.6.2026	HTV2 30.6.2025	Muutos
10 Keskushallinto	7,77	7,80	-0,03
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	229,08	239,61	-10,53
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	35,42	35,18	0,24
Yhteensä	272,27	282,59	-10,32

Terveydelliset poissaolot

Sairaus- ja tapaturmapoissaolopäivät ovat vähentyneet 717 kalenteripäivällä (muutos -15,6) henkilöä kohden edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna.

Sairauspoissaolopäivät kalenteripäivinä/henkilömäärä

Kalenteripvää ajalta 1.1-30.6.2026/ hlö-määrä	Kalenteripvää ajalta 1.1-30.6.2025/ hlö-määrä	Muutos	Muutos %
7,71	9,14	-1,43	-15,6 %

Työkyvyttömyyskalenteripäivien lukumäärä on vähentynyt 717 kalenteripäivällä kuin edellisenä vuonna.

Poissaolosyy	Kalenteripvää 1.1-30.6.2026	Kalenteripvää 1.1-30.6.2025	Muutos
SAIRAUS	4 469	5 053	-584
10 Keskushallinto	26	58	-32
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	4 252	4 546	-294
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	191	449	-258
TYÖTAPATURMA	125	258	-133
10 Keskushallinto	0	0	0
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	118	211	-93
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	7	47	-40
Yhteensä	4 594	5 311	-717

Työkyvyttömyyspoissaolokustannukset ovat vähentyneet noin -90.000 euroa. Kustannukset kuvataan alla seuraavasti: Kunta-alan keskimääräinen päiväpalkka (lokakuu 2024) on 130 €/päivä ja tämä kerrottu kalenteripäivien lukumäärällä. Keskimääräinen päiväpalkka sisältää vain palkkakustannuksen. PowerBI raportoinnista on luovuttu maaliskuussa 2026.

Poissaolosyy	Kustannus 1.1- 30.6.2026	Kustannus 1.1-30.6.2025	Muutos
Työtapaturma	16 250,00	33 540,00	-17 290,00
Sairaus	580 970,00	656 890,00	-75 920,00
Yhteensä	597 220,00	690 430,00	-93 210,00

Ikärakenne

Suurin ikäryhmä 30.6.2026 on 50–59-vuotiaat. Alle 30 -vuotiaita on 71 ja yli 65-vuotiaita on 14.

Forssan kau- punki	-30	30-39	40-49	50-59	60-69	-70	Keski- arvo	Henkilös- tön lkm
30.6.2026	71	92	142	157	118	0	46,7	580
30.6.2025	83	87	138	159	114	0	46,2	581

2 TULOSLASKELMA, TASE JA RAHOITUSLASKELMA (kaupunki ja liikelaitos)

2.1 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA 30.6.2026

Kaupunki, ei sisällä vesihuoltoliikelaitosta	Toteuma			Edell. vuosi
	TA 2026+muut.	30.6.2026	TOT-%	30.6.2025
Toiminnan rahavirta	4 896 750	2 255 550	46,1 %	3 082 253
Tulorahoitus				
Vuosikate	5 096 750	4 880 620		3 094 325
Tulorahoituksen korjauserät	-200 000	-2 625 070		-12 072
Investointien rahavirta	-9 895 000	3 438 798	-34,8 %	-1 347 021
Investointimenot	-10 515 000	-4 492 206		-1 884 093
Rahoitusosuudet investointimenoihin	420 000	480 000		525 000
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	200 000	7 451 005		12 072
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 998 250	5 694 348	-113,9 %	1 735 231
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset	-838 000	581 239	-69,4 %	981 239
Antolainasaamisten lisäykset	-2 000 000	0	0,0 %	0
Antolainasaamisten vähennykset	1 162 000	581 239		981 239
Lainakannan muutokset	2 630 993	-1 816 669	-69,0 %	-2 377 005
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 000 000			0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 369 007	-2 009 504		-2 009 504
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	192 835		-367 502
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-802 278		903 973
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		19 469		20 537
Vaihto-omaisuuden muutos		-753		-4 649
Saamisten muutos		-476 562		2 108 210
Korottomien velkojen muutos		-344 432		-1 220 125
Rahoituksen rahavirta	1 792 993	-2 037 708	-113,6 %	-491 793
Rahavarojen muutos	-3 205 257	3 656 640	-114,1 %	1 243 438
Lainakanta kauden lopussa (sis. konsernitilit)	36 030 986	40 851 742		43 867 413
Lainakanta vuoden alussa	33 399 993	42 668 410		46 244 418
Lainakannan muutos	2 630 993	-1 816 669	-169,0 %	-2 377 006
Lainakanta euroa/as.	2 201	2 522	14,6 %	
Lainakanta ILMAN konsernitilejä				
Lainakanta kauden lopussa	36 030 986	29 390 143		32 759 150
Lainakanta vuoden alussa	33 399 993	31 399 646		34 768 654
Lainakannan muutos	2 630 993	-2 009 503		-2 009 504
Lainakanta euroa/as.		1 814		2 001

2.2 Yhdistetty tuloslaskelma

Yhdistetty tuloslaskelma 1-6 2026

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT					
MYYNтитUOTOT	1 605 124,67	3 254 093,33	4 859 218,00	- 173 122,80	4 686 095,20
MAKSUTUOTOT	497 339,23	0,00	497 339,23	- 450,00	496 889,23
TUET JA AVUSTUKSET	1 341 957,79	0,00	1 341 957,79	0,00	1 341 957,79
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 230 311,30	18 875,45	4 249 186,75	-38 165,96	4 211 020,79
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	7 674 732,99	3 272 968,78	10 947 701,77	- 211 738,76	10 735 963,01
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-15 574 973,59	- 733 909,24	-16 308 882,83	0,00	-16 308 882,83
PALKAT JA PALKKIOT	-12 641 400,91	- 605 109,70	-13 246 510,61	0,00	-13 246 510,61
HENKILÖSIVUKULUT	-2 933 572,68	- 128 799,54	-3 062 372,22	0,00	-3 062 372,22
ELÄKEKULUT	-2 535 792,80	- 114 499,97	-2 650 292,77	0,00	-2 650 292,77
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	- 397 779,88	-14 299,57	- 412 079,45	0,00	- 412 079,45
PALVELUJEN OSTOT	-7 903 810,24	- 657 535,99	-8 561 346,23	142 978,24	-8 418 367,99
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 310 585,53	- 473 117,25	-2 783 702,78	30 839,15	-2 752 863,63
AVUSTUKSET	-1 666 277,50	0,00	-1 666 277,50	0,00	-1 666 277,50
MUUT TOIMINTAKULUT	- 809 965,99	-99 064,77	- 909 030,76	37 921,37	- 871 109,39
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-28 265 612,85	-1 963 627,25	-30 229 240,10	211 738,76	-30 017 501,34
TOIMINTAKATE	-20 590 879,86	1 309 341,53	-19 281 538,33	0,00	-19 281 538,33
VEROTULOT	18 183 123,37	0,00	18 183 123,37	0,00	18 183 123,37
VALTIONOSUUDET	6 828 150,00	0,00	6 828 150,00	0,00	6 828 150,00
RAHOITUSTUOTOT- JA KULUT					
KORKOTUOTOT	164 021,46	0,00	164 021,46	-25 020,68	139 000,78
MUUT RAHOITUSTUOTOT	495 304,42	2 797,32	498 101,74	- 360 000,00	138 101,74
KORKOKULUT	- 198 330,77	-25 020,68	- 223 351,45	25 020,68	- 198 330,77
MUUT RAHOITUSKULUT	- 768,65	- 360 002,22	- 360 770,87	360 000,00	- 770,87
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	460 226,46	- 382 225,58	78 000,88	0,00	78 000,88
VUOSIKATE	4 880 619,97	927 115,95	5 807 735,92	0,00	5 807 735,92
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 618 681,88	- 882 004,61	-3 500 686,49	0,00	-3 500 686,49
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-2 618 681,88	- 882 004,61	-3 500 686,49	0,00	-3 500 686,49
TILIKAUDEN TULOS	2 261 938,09	45 111,34	2 307 049,43	0,00	2 307 049,43
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	2 261 938,09	45 111,34	2 307 049,43	0,00	2 307 049,43

2.3 Yhdistetty tase

Yhdistelty tase 1-6 2026

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VASTAAVAA					
PYSYVÄT VASTAAVAT					
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	118 001,49	0,00	118 001,49	0,00	118 001,49
AINEETTOMAT OIKEUDET	118 001,49	0,00	118 001,49	0,00	118 001,49
AINEELLISET HYÖDYKKEET	79 900 745,17	19 936 950,61	99 837 695,78	- 146,83	99 837 548,95
MAA- JA VESIALUEET	13 266 601,67	56 342,24	13 322 943,91	0,00	13 322 943,91
RAKENNUKSET	39 258 452,64	3 761 221,55	43 019 674,19	0,00	43 019 674,19
KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	13 515 658,36	14 206 635,33	27 722 293,69	25 615,10	27 747 908,79
KONEET JA KALUSTO	1 424 386,39	1 912 074,95	3 336 461,34	0,00	3 336 461,34
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	12 435 646,11	676,54	12 436 322,65	-25 761,93	12 410 560,72
SIJOITUKSET	30 002 340,28	14 380,00	30 016 720,28	-12 412 407,29	17 604 312,99
OSAKKEET JA OSUUDET	23 646 777,47	0,00	23 646 777,47	-6 316 633,95	17 330 143,52
MUUT LAINASAAMISET	6 299 377,10	0,00	6 299 377,10	-6 095 773,34	203 603,76
MUUT SAAMISET	56 185,71	14 380,00	70 565,71	0,00	70 565,71
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	110 021 086,94	19 951 330,61	129 972 417,55	-12 412 554,12	117 559 863,43
TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT					
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	72 639,41	0,00	72 639,41	0,00	72 639,41
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
VAIHTO-OMAISUUS	119 451,22	146 460,23	265 911,45	0,00	265 911,45
AINEET JA TARVIKKEET	119 451,22	146 460,23	265 911,45	0,00	265 911,45
SAAMISET	7 266 296,12	752 731,67	8 019 027,79	-1 358 114,33	6 660 913,46
PITKÄAIKAISET SAAMISET	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
MUUT SAAMISET	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	7 261 296,12	752 731,67	8 014 027,79	-1 358 114,33	6 655 913,46
MYYNNTISAAMISET	908 881,85	286 457,21	1 195 339,06	- 217 652,59	977 686,47
LAINASAAMISET	3 951 176,75	0,00	3 951 176,75	- 898 786,30	3 052 390,45
MUUT SAAMISET	2 253 756,92	0,00	2 253 756,92	- 159 940,17	2 093 816,75
SIIRTOSAAMISET	147 480,60	466 274,46	613 755,06	-81 735,27	532 019,79
RAHOITUSARVOPAPERIT	1 668 354,07	0,00	1 668 354,07	0,00	1 668 354,07
OSAKKEET JA OSUUDET	168 354,07	0,00	168 354,07	0,00	168 354,07
RAHAT JA PANKKISAAMISET	19 816 591,10	1 577 021,50	21 393 612,60	0,00	21 393 612,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	28 870 692,51	2 476 213,40	31 346 905,91	-1 358 114,33	29 988 791,58
VASTAAVAA YHTEENSÄ	138 964 418,86	22 427 544,01	161 391 962,87	-13 770 668,45	147 621 294,42

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VASTATTAVAA					
OMA PÄÄOMA					
PERUSPÄÄOMA	66 565 063,29	6 386 237,96	72 951 301,25	-6 316 633,95	66 634 667,30
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	9 487 633,57	7 692 778,54	17 180 412,11	0,00	17 180 412,11
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 261 938,09	45 111,34	2 307 049,43	0,00	2 307 049,43
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	78 314 634,95	14 124 127,84	92 438 762,79	-6 316 633,95	86 122 128,84
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET					
POISTOERO	6 810 455,50	147 039,88	6 957 495,38	0,00	6 957 495,38
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	10 610 455,50	147 039,88	10 757 495,38	0,00	10 757 495,38
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT					
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	440 238,59	0,00	440 238,59	0,00	440 238,59
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	17 202,45	0,00	17 202,45	0,00	17 202,45
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	457 441,04	0,00	457 441,04	0,00	457 441,04
VIERAS PÄÄOMA					
PITKÄAIKAINEN	28 031 629,14	5 614 534,23	33 646 163,37	-5 614 534,23	28 031 629,14
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	28 030 639,22	0,00	28 030 639,22	0,00	28 030 639,22
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	0,00	5 614 534,23	5 614 534,23	-5 614 534,23	0,00
MUUT VELAT	989,92	0,00	989,92	0,00	989,92
LYHYTAIKAINEN	21 550 258,23	2 541 842,06	24 092 100,29	-1 839 500,27	22 252 600,02
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	1 359 503,60	0,00	1 359 503,60	0,00	1 359 503,60
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	9 922 406,04	1 380 025,41	11 302 431,45	-1 380 025,41	9 922 406,04
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	1 539 192,66	0,00	1 539 192,66	0,00	1 539 192,66
SAADUT ENNAKOT	19 266,03	174,61	19 440,64	0,00	19 440,64
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 869 857,90	555 623,48	2 425 481,38	- 217 420,25	2 208 061,13
MUUT VELAT	729 514,97	196 237,72	925 752,69	- 158 399,11	767 353,58
SIIRTOVELAT	6 110 517,03	409 780,84	6 520 297,87	-83 655,50	6 436 642,37
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	49 581 887,37	8 156 376,29	57 738 263,66	-7 454 034,50	50 284 229,16
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	138 964 418,86	22 427 544,01	161 391 962,87	-13 770 668,45	147 621 294,42

2.4 Yhdistetty rahoituslaskelma

Yhdistetty rahoituslaskelma 1-6 2026

	Forssan kau- punki	Forssan ve- sihuoltoliike- laitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	4 880 619,97	927 115,95	5 807 735,92	0,00	5 807 735,92
Tulorahoituksen korjauserät	-2 625 070,13	-18 326,69	-2 643 396,82	0,00	-2 643 396,82
	2 255 549,84	908 789,26	3 164 339,10	0,00	3 164 339,10
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-4 492 206,47	-504 322,38	-4 996 528,85	0,00	-4 996 528,85
Rahoitusosuudet investointimenoihin	480 000,00	0,00	480 000,00	0,00	480 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	7 451 004,80	18 326,69	7 469 331,49	0,00	7 469 331,49
	3 438 798,33	-485 995,69	2 952 802,64	0,00	2 952 802,64
Toiminnan ja investointien rahavirta	5 694 348,17	422 793,57	6 117 141,74	0,00	6 117 141,74
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennys	581 239,11	0,00	581 239,11	-481 239,11	100 000,00
	581 239,11	0,00	581 239,11	-481 239,11	100 000,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 009 503,60	-481 239,11	-2 490 742,71	481 239,11	-2 009 503,60
Lyhytaikaisten lainojen muutos	192 834,65	0,00	192 834,65	0,00	192 834,65
	-1 816 668,95	-481 239,11	-2 297 908,06	481 239,11	-1 816 668,95
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	19 469,45	0,00	19 469,45	0,00	19 469,45
Vaihto-omaisuuden muutos	-752,83	-24 449,18	-25 202,01	0,00	-25 202,01
Saamisten muutos	-476 562,27	221 287,23	-255 275,04	-220 906,28	-476 181,32
Korottomien velkojen muutos	-344 432,39	24 016,54	-320 415,85	220 906,28	-99 509,57
	-802 278,04	220 854,59	-581 423,45	0,00	-581 423,45
Rahoituksen rahavirta	-2 037 707,88	-260 384,52	-2 298 092,40	0,00	-2 298 092,40
Rahavarojen muutos	3 656 640,29	162 409,05	3 819 049,34	0,00	3 819 049,34
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 30. 6.	21 484 945,17	1 577 021,50	23 061 966,67	0,00	23 061 966,67
Rahavarat 1.1.	17 828 304,88	1 414 612,45	19 242 917,33	0,00	19 242 917,33
	3 656 640,29	162 409,05	3 819 049,34	0,00	3 819 049,34

3 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3.1 Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta

TUOSLASKELMA 30.6.2026

Kaupunki (ulk.+sis.) *ei sis. Liikelaitosta	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
TOIMINTATUOTOT	18 822 860	11 893 353	63,2 %	21 221 135	10 738 122
Myyntituotot	5 540 254	2 409 886	43,5 %	5 446 935	2 551 828
Maksutuotot	982 200	503 007	51,2 %	1 111 700	568 135
Tuet ja avustukset	2 342 760	1 386 880	59,2 %	2 369 000	1 579 538
Muut tuotot	9 957 646	7 593 580	76,3 %	12 293 500	6 038 621
TOIMINTAKULUT	-65 854 480	-32 484 233	49,3 %	-66 620 688	-31 713 690
Henkilöstökulut	-30 014 814	-15 574 974	51,9 %	-30 323 878	-15 591 537
Palkat ja palkkiot	-24 230 804	-12 641 401	52,2 %	-24 487 308	-12 748 708
Henkilösivukulut	-5 784 010	-2 933 573	50,7 %	-5 836 570	-2 842 829
Eläkekulut	-4 947 220	-2 535 793	51,3 %	-4 992 517	-2 498 863
Muut henkilösivukulut	- 836 790	- 397 780	47,5 %	- 844 053	- 343 966
Palvelujen ostot	-18 790 850	-8 725 127	46,4 %	-18 825 827	-7 808 682
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 599 007	-2 316 141	50,4 %	-4 620 868	-2 430 115
Avustukset	-3 127 600	-1 711 200	54,7 %	-3 508 600	-1 439 582
Muut kulut	-9 322 209	-4 156 792	44,6 %	-9 341 515	-4 443 774
TOIMINTAKATE	-47 031 620	-20 590 880	43,8 %	-45 399 553	-20 975 568
Verotulot	38 386 000	18 183 123	47,4 %	38 176 000	16 975 209
Valtionosuudet	13 532 370	6 828 150	50,5 %	14 016 777	6 537 612
RAH.TUOTOT JA -KULUT	210 000	460 226	219,2 %	470 000	557 072
Korkotuotot	130 000	164 021	126,2 %	230 000	263 493
Muut rahoitustuotot	730 000	495 304	67,8 %	730 000	516 760
Korkokulut	- 637 000	- 198 331	31,1 %	- 470 000	- 218 950
Muut rahoituskulut	-13 000	- 769	5,9 %	-20 000	-4 231
VUOSIKATE	5 096 750	4 880 620	95,8 %	7 263 224	3 094 325
Poistot ja arvonalentumiset	-5 526 060	-2 618 682	47,4 %	-5 485 910	-2 980 862
TILIKAUDEN TULOS	- 429 310	2 261 938	- 526,9 %	1 777 314	113 463
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	503 980	0	0,0 %	579 524	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	74 670	2 261 938	3 029,2 %	2 356 838	113 463

3.2 Käyttötalouden toteutuminen palvelualueittain

KÄYTTÖTALOUS 30.6.2026

100 KESKUSHALLINTO	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	1 342 730	532 274	39,6 %	1 462 730	539 812
Menot	-6 437 070	-3 024 426	47,0 %	-6 548 550	-2 975 747
Netto	-5 094 340	-2 492 152	48,9 %	-5 085 820	-2 435 935
700 VAALIT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	0	0		0	19 271
Menot	-1 890	- 905	47,9 %	-2 370	-35 020
Netto	-1 890	- 905	47,9 %	-2 370	-15 749
710 TARKASTUSTOIMINTA	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Menot	-58 740	-25 186	42,9 %	-59 110	-23 617
Netto	-58 740	-25 186	42,9 %	-59 110	-23 617

KESKUSHALLINTO YHTEENSÄ

10 KESKUSHALLINTO	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	1 342 730	532 274	39,6 %	1 462 730	559 083
Menot	-6 497 700	-3 050 517	46,9 %	-6 610 030	-3 034 383
Netto	-5 154 970	-2 518 243	48,9 %	-5 147 300	-2 475 300

Sivistyspalvelut

200 TOIMIALAN TUKIPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	311 688	16 739	5,4 %	320 000	9 789
Menot	-2 954 536	-1 381 432	46,8 %	-2 986 946	-1 250 581
Netto	-2 642 848	-1 364 693	51,6 %	-2 666 946	-1 240 792
210 PERUSOPETUS	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	1 583 704	814 176	51,4 %	1 658 944	745 708
Menot	-16 489 060	-8 527 726	51,7 %	-16 489 060	-8 585 461
Netto	-14 905 356	-7 713 551	51,7 %	-14 830 116	-7 839 752
230 VAPAA-AIKAPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	911 150	448 655	49,2 %	911 150	782 247
Menot	-6 026 269	-2 380 672	39,5 %	-6 026 269	-3 105 662
Netto	-5 115 119	-1 932 016	37,8 %	-5 115 119	-2 323 415
240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	1 286 200	412 708	32,1 %	1 057 200	458 183
Menot	-5 809 206	-2 968 374	51,1 %	-5 812 206	-2 862 479
Netto	-4 523 006	-2 555 667	56,5 %	-4 755 006	-2 404 297
250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	407 000	296 731	72,9 %	430 000	252 563
Menot	-9 520 095	-4 830 420	50,7 %	-9 520 095	-4 840 363
Netto	-9 113 095	-4 533 689	49,8 %	-9 090 095	-4 587 799
280 HYVINVOINTI- JA KEHITYSPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	2 125 100	1 184 842	55,8 %	2 114 700	1 318 409
Menot	-6 625 892	-3 274 093	49,4 %	-7 179 227	-2 025 988
Netto	-4 500 792	-2 089 251	46,4 %	-5 064 527	- 707 578
290 TERVEYSPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Menot	- 350 000	- 167 286	47,8 %	- 350 000	- 130 973
Netto	- 350 000	- 167 286	47,8 %	- 350 000	- 130 973

SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ

20 SIVISTYSPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	6 624 842	3 173 850	47,9 %	6 491 994	3 566 900
Menot	-47 775 058	-23 530 002	49,2 %	-48 363 803	-22 801 506
Netto	-41 150 216	-20 356 153	49,5 %	-41 871 809	-19 234 607

Tekninen ja ympäristötoimi

500 TEKNISEN JA YMPÄRISTÖTOIMEN HALLINTO JA MAASEUTUPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	2 000	1 231	61,6 %	3 231	4 978
Menot	- 391 880	- 204 492	52,2 %	- 392 057	- 202 876
Netto	- 389 880	- 203 261	52,1 %	- 388 826	- 197 898
510 MAANKÄYTTÖPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	764 178	3 069 529	401,7 %	3 106 000	504 894
Menot	- 705 450	- 406 283	57,6 %	- 705 450	- 414 915
Netto	58 728	2 663 246	4 534,9 %	2 400 550	89 979
520 INFRAPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	113 200	108 247	95,6 %	161 000	255 794
Menot	-3 785 565	-1 861 659	49,2 %	-3 833 365	-1 697 755
Netto	-3 672 365	-1 753 411	47,8 %	-3 672 365	-1 441 961
570 TILAPALVELU	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	9 245 230	4 606 279	49,8 %	9 136 000	5 524 305
Menot	-5 181 300	-2 681 655	51,8 %	-5 181 450	-2 861 186
Netto	4 063 930	1 924 625	47,4 %	3 954 550	2 663 119
580 YHTEISTOIMINTA-ALUEEN JÄTE-HUOLTO	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	393 180	249 786	63,5 %	393 180	246 406
Menot	- 393 180	- 185 460	47,2 %	- 393 180	- 154 985
Netto	0	64 326		0	91 421
600 RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	327 500	152 135	46,5 %	466 500	75 741
Menot	- 678 709	- 331 757	48,9 %	- 695 715	- 337 229
Netto	- 351 209	- 179 622	51,1 %	- 229 215	- 261 487
610 MAANKÄYTÖN SUUNNITTELUPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	10 000	22	0,2 %	500	22
Menot	- 445 638	- 232 408	52,1 %	- 445 638	- 208 860
Netto	- 435 638	- 232 386	53,3 %	- 445 138	- 208 838

TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI YHTEENSÄ

50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	10 855 288	8 187 229	75,4 %	13 266 411	6 612 140
Menot	-11 581 722	-5 903 714	51,0 %	-11 646 855	-5 877 806
Netto	- 726 434	2 283 516	- 314,4 %	1 619 556	734 334

PALVELUT YHTEENSÄ

Forssa	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	18 822 860	11 893 353	63,2 %	21 221 135	10 738 122
Menot	-65 854 480	-32 484 233	49,3 %	-66 620 688	-31 713 690
Netto	-47 031 620	-20 590 880	43,8 %	-45 399 553	-20 975 568

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, puhelinvaihte, 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	Toteuma 30.6.
Taloudellinen järvivihreys	Datakeskus-hankkeen tuomien mahdollisuuksien edistäminen.	Hanketyöryhmän perustaminen.	Datakeskushanketta on edistetty hyvässä yhteistyössä hanketoimijan ja eri sidosryhmien kanssa.
	Kaupunkistrategian päivittäminen	Strategiaproessin organisointi ja koordinointi Kaikkien konserniyhteisöjen tavoitteiden yhteensovittaminen kaupunkikonsernin kokonaisedun mukaiseksi	Strategian osalta on suoritettu/suoritetaan seuraavat osallistamiset: - Kysely kukkamarkkinoilla (kuntalaiset) - kuntalaiskysely kesän ajan - henkilöstökysely elokuussa - yhteisöjen pyöreät pöydät 2.9. - järjestökysely syyskuu - lapsiperhekysely syyskuu - oppilaskunnat syyskuu Valtuuston strategiakäsittelyt: - valtuustoseminaari 7-8.5.2026 - valtuuston strategiapäivä 26.8.2026 Lisäksi kaupunginhallitus ja laajennettu puheenjohtajisto käsittely kuntalaiskyselyn tuloksia ja ohjeisti valmistelua 5.8.2026 Osallistamisien jälkeen strategia valmistellaan lausuntovalmiiksi luonnokseksi ja viedään lausuntojen jälkeen mahdollisesti tehtävien tarkennusten jälkeen päätöksentekoon.
Ekologinen järvivihreys	Järvivihreän toimintatavan edistäminen	Ilmastoryhmän toiminnan kehittäminen	Etenee suunnitellusti.
Hyvinvoivan kuntalaisen Forssa	Forssalaisen asumisen suunnitelmallinen kehittäminen	Asuntopoliittisen ohjelman laadinta	Kaupunginhallitus on lähettänyt asuntopoliittisen ohjelman luonnoksen lausunnolle eri sidosryhmille.

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Toteuma 30.6.
Välittävän ja arvostavan johtamistoinnin Forssa	Tuotannon tehostamisen tekoälyn avulla vastuullisesti	Tekoälypolitiikan laadinta	Aloitettu.
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. Työpaikkailmoitusten hakutekstejä ajanmukaistetaan. Työntekijöitä houkutel- laan erityisesti aloille, joi- hin on vaikea saada kel- poisia työntekijöitä.	Työnantajisivut ovat julkaistu. Työ- paikkailmoitusten muotoiluun on pa- nostettu aiempaa enemmän. Forssan kaupunki osallistui Educa-messuille varhaiskasvatuksen ja perusopetuk- sen henkilökunnan rekrytoimiseksi.
Välittävän ja arvostavan johtamistoinnin Forssa	Työyhteisöjen toimi- vuutta ja työhyvinvoin- tia vahvistetaan ja sai- rauspoissaolo laskevat.	Lähiesihenkilötyötä tue- taan. Esihenkilöt koulute- taan tasopalkkajärjestel- mään siten, että he saa- vat järjestelmän haltuun ja osaavat käyttää sitä omassa työssään. Esihenkilöt käyvät aktiivi- sesti ja kattavasti työntekijöidensä kanssa työ- suhteen elinkaaren aikai- set keskustelut - pereh- dytyskeskustelut, kehitys- keskustelut, lähtökeskus- telut.	Esihenkilöille on tarjottu opastusta ta- sopalkkajärjestelmän käyttöön. Järjes- telmää kehitetään edelleen järjestely- erien jakamisen yhteydessä. Kehitys- keskustelulomakkeet on uusittu. Esi- henkilöille järjestetty koulutusta vuoro- vaikutustilanteisiin yhteistyössä Tam- melan kunnan kanssa. Sairauspoissaolopäivät ovat vähenty- neet verrattuna viime vuoden samaan ajankohtaan.

100 KESKUSHALLINTO	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	1 342 730	532 274	39,6 %	1 462 730	539 812
Menot	-6 437 070	-3 024 426	47,0 %	-6 548 550	-2 975 747
Netto	-5 094 340	-2 492 152	48,9 %	-5 085 820	-2 435 935

Riskianalyysi, toteutuminen

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen

Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tu- loarvioiden osalta)

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
Henkilötyövuodet	15	7,77	51,8
Tilat m ²	1 654	1654	100,0

TOIMIALA 10 KESKUSHALLINTO**PALVELU 700 VAALIT**

TILIVELVOLLINEN Hallintojohtaja

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Vuonna 2026 ei toimiteta säännönmukaisia vaaleja.

700 VAALIT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	0	0		0	19 271
Menot	-1 890	- 905	47,9 %	-2 370	-35 020
Netto	-1 890	- 905	47,9 %	-2 370	-15 749

Riskianalyysi, toteutuminen

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen

**Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tu-
loarvioiden osalta)**

TOIMIALA 10 KESKUSHALLINTO**PALVELU 710 TARKASTUSTOIMINTA****TILIVELVOLLINEN** Tarkastuslautakunta**TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS**

Tarkastuslautakunta on valtuuston asettama toimielin, joka vastaa kaupungin ulkoisesta valvonnasta yhdessä tilintarkastajan kanssa. Lautakunnan toimintaa ohjaa kuntalaki (410/2015) ja kaupungin hallintosääntö. Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kullakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Lautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet kaupungissa ja kaupunkikonsernissa ja onko toiminta järjestetty tuloksellisesti ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisia pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista. Lautakunta valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset vuosittain valtuustolle tiedoksi. Tarkastuslautakunnan perustehtävä pysyy vuosittain samana.

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Toteuma 30.6.
	Kehittää hyvää hallintoa lisäämällä dialogia.	Arviointitilaisuuden järjestäminen.	Arviointitilaisuus on järjestetty.
	Laadukas arviointikertomus.	Arviointikertomus lähetetään KPMG:n järjestämään arviointikertomuskilpailuun.	
	Hyvinvointi-, terveys- ja turvallisuustyön arviointimenetelmien kehittäminen.	Toteutetaan yhteistyössä tilintarkastusyhteisön kanssa.	Sovittu tilintarkastusyhteisön kanssa.

710 TARKASTUSTOIMINTA	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Menot	-58 740	-25 186	42,9 %	-59 110	-23 617
Netto	-58 740	-25 186	42,9 %	-59 110	-23 617

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

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

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
Tarkastuslautakunnan kokouspäivät	11	9	81,8
Tilintarkastajien tarkastuspäivät	35		
Tilat m ²			

TOIMIALA 20 SIVISTYSPALVELUT**PALVELU 200 TOIMIALAN TUKIPALVELUT****TILIVELVOLLINEN** Sivistysjohtaja**TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS**

Talous- ja hallintopalvelut vastaavat toimialan päätöksen valmistelusta, operatiivisesta johtamisesta, toiminnasta ja taloudesta ja toimistopalveluista, joukkoliikennepalveluista sekä ICT-palvelujen järjestämisestä. Koko toimialan johdon tulokulmasta merkittävimmät palveluvastuut ovat koko toimialan palvelualueiden johtaminen kaupunkistrategian ja Lasten Forssa – kokonaisuuden mukaisesti sekä sidosryhmäyhteistyö.

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Toteuma 30.6.
Ajantasaisen organisaation ja innovatiivisen toimintakulttuurin Forssa	Palvelutarpeiden muutosten arviointi	Työllisyyttä tukevien toimien/resurssien arviointi.	Arviointi toteutetaan pääosin talousarvion laadinnan yhteydessä ja sitä täydennetään tarvittaessa vuoden loppuun mennessä.
	Kilpailukykyisten ICT-palveluiden turvaaminen.	ICT-kilpailutuksen valmistelu.	Etenee suunnitellusti ja kilpailutus toteutetaan syys-lokakuussa.
Yhdenvertaiset koulutusmahdollisuudet takaava Forssa	Palvelutarpeiden muutosten arviointi.	Perusopetuksen kouluverkkoselvityksen huomiointi päätöksenteossa.	Valtuusto hyväksyi kesäkuussa palveluverkkoselvityksen, joka huomioidaan perusopetuksen palvelutarvetta arvioitaessa.
Välittävän ja arvostavan johtamistoiminnan Forssa	Johtoryhmän työskentelyn kehittäminen.	Johtoryhmän kehittämishojelman toteuttaminen.	Tavoite siirtyy toteutettavaksi vuodelle 2027.
Ajantasaisen organisaation ja innovatiivisen toimintakulttuurin Forssa	Toimialan kokonaisvaltainen riskienhallinnan halluunotto.	Riskit päivitetty ja prosessit kunnossa.	Etenee suunnitellusti.
Ekologinen järjivihreys	Joukkoliikenne yhteyksien parantaminen.	Seudullisen joukkoliikennesuunnitelman toteuttaminen	Seudullinen joukkoliikennesuunnitelma on valmistunut ja esitelty seudun kunnille.
		Turku - Forssa -reitin toteuttaminen Liikenne- ja viestintäviraston (Traficom) kanssa.	Turun suunnan joukkoliikenteen arviointi on käynnissä.

200 TOIMIALAN TUKIPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	311 688	16 739	5,4 %	320 000	9 789
Menot	-2 954 536	-1 381 432	46,8 %	-2 986 946	-1 250 581
Netto	-2 642 848	-1 364 693	51,6 %	-2 666 946	-1 240 792

Riskianalyysi, toteutuminen

Toimialan turvallisuustyötä kehitetään hakien yhteensopivuutta sekä organisoimalla että rakenteen osalta koko kaupungin vastaavan työn osalta. Toimialan riskienhallinnan kokonaisuuden ajantasaistaminen on toteutuksessa.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen

Keskeinen tuottavuuden parantamisen toimenpidekokonaisuus on palvelujen organisointi palvelutarpeita vastaaviksi. Tulevien palvelutarpeiden selvittämiseksi on toteutettu kesäkuussa hyväksytty palveluverkkoselvitys.

Toimialan palvelujen häiriöttömän toiminnan tueksi tehdään tuleviin eläköitymisiin liittyvää suunnittelua ja valmistelua.

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

Toiminnallisten tavoitteiden osalta johtoryhmätyöskentelyn kehittäminen tulee siirtymään vuodelle 2027. Taloudellisten tavoitteiden osalta ei ole odotettavissa merkittäviä poikkeamia.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
Henkilötyövuodet	12	6,68	55,7
Tilat m ²	40	40	100,0

TOIMIALA 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT**PALVELU 210 PERUSOPETUS****TILIVELVOLLINEN** Sivistysjohtaja**TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS**

Lakisääteisten perusopetuspalveluiden, koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan, koulujen kerhotoiminnan sekä ylikunnallisen erityisopetuksen järjestäminen.

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Toteuma 30.6.
Yhdenvertaiset koulutusmahdollisuudet takaava Forssa	Kouluverkko- selvityksen käytännön toimenpiteet.	1. Henkilökunnan sijoittelun määrittäminen ja 2. johtamisjärjestelmän suunnittelu.	Henkilökunnan sijoittelu uuteen lukuvuoteen 2026-27 on hoidettu. Vieremän koulussa on tehty määräaikainen johtamisjärjestely (koulunjohtaja) lukuvuodeksi 2026-27. Valtuusto hyväksyi kouluverkkoselvityksen kokouksessaan 15.6. Päätöksen mukaisesti Vieremän ja Talsoilan koulun johtamisjärjestelyjen selvittelyä jatketaan syksyllä 2026.
	Tuen uudistuksen toimenpano.	1. Tuen resurssin jakaminen lain vaatimalla tavalla. 2. Oppimista tukevat opetusjärjestelyt ja henkilökunnan kouluttaminen sekä tukeminen. 3. Inklusioajattelun vahvistaminen henkilökuntaa ja rehtoristoa kouluttamalla - yhdenvertainen ja hyväksyvä kouluyhteisö	1. Tuen uudistuksen mukainen resurssijako on tehty lukuvuodeksi 2026-27. 2. Kouluissa jatkettiin kevät lukukausi oppimista tukevien opetusjärjestelyjen vuosikellon läpi viemistä. 3. Koulunkäynninohjaajien koulutukset toteutuivat keväällä suunnitelman mukaisesti. Yhteishanke seutukuntien kanssa sai rahoituksen ja hanke käynnistyy syksyllä-

210 PERUSOPETUS	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	1 583 704	814 176	51,4 %	1 658 944	745 708
Menot	-16 489 060	-8 527 726	51,7 %	-16 489 060	-8 585 461
Netto	-14 905 356	-7 713 551	51,7 %	-14 830 116	-7 839 752

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

**Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tu-
loarvioiden osalta)**

Avustuksia on tälle vuodelle kirjautunut aiempaa arvioitua hieman enemmän. Tässä osatekijänä on mm. S2-opetukseen saatu rahoitus, jonka osalta pidettiin huolta siitä, että kaikki koulut ilmoittavat tuntinsa. Toisaalta saaduissa avustuksissa näkyy myös seuraavalle vuodelle siirtyviä hankerahoja (esim. uimaopetus sekä kerhohankkeet). Näiden siirtyminen on huomioitu ennustetta laadittaessa.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
Oppilasmäärä	1201	1215	101,2
Muiden kuntien oppilasmäärät	40	43	107,5
Henkilötyövuodet	186	90,23	48,5
Tilat m ²	14200	14200	100,0

TOIMIALA 20 SIVISTYSPALVELUT**PALVELU 230 VAPAA-AIKAPALVELUT****TILIVELVOLLINEN** Sivistysjohtaja**TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS**

Palvelualueen kokonaisuuteen kuuluvat Vesihelmi, liikuntapalvelut, nuorisopalvelut, kirjastopalvelut, museo sekä yleinen kulttuuritoiminta.

Vesihelmi ja liikuntapalvelut tukevat liikuntaharrastuksen aloittamista ja kannustavat terveelliseen elämäntapaan. Tavoitteena ovat hyvinvoivat ja toimintakykyiset kuntalaiset. Liikuntapalveluja tarjotaan kaiken ikäisille erityisryhmiä unohtamatta. Lisäksi tarjotaan monipuolisia tiloja ja puitteita kilpa- ja harrasturheilulle, omaehtoiselle liikkumiselle ja virkistytymiselle sekä matkailulle.

Nuorisopalvelut tekee nuorisotyötä, koulunuorisotyötä sekä etsii nuorisotyötä. Nuorisopalvelut järjestää laadukkaita nuorisopalveluita iltaisin nuorisotilassa ja monipuolisesti koulujen loma-aikana. Kaikki järjestettävä toiminta on ennaltaehkäisevää ja toiminnassa noudatetaan vaatimusta, etteivät tilaisuuksiin osallistujat ole nauttineet alkoholia.

Palvelualue tuottaa museo-, kirjasto- ja tietopalveluita ja edistää alueensa eri ikäisten asukkaiden yhtäläisiä mahdollisuuksia tietoon ja yhteisen kulttuuriperinnön käyttöön. Kaupunkistrategian mukaiset laadukkaat palvelut tukevat perusopetusta, opiskelua, elinikäistä oppimista, elämänhallintaan tarvittavaa tiedonhankintaa, mielekästä vapaa-ajan käyttöä, yhteisöllisyyttä ja yhteisen kulttuurin syntymistä.

Strategi- nen ta- voite	Tavoite	Toimenpiteet	Toteuma 30.6.
Hyvinvoin- van kun- talaisen Forssa	Yhdenvertaisen osallisuuden ja osallistumisen mahdollistaminen laadukkaissa vapaa-aikapalveluissa, joita tarjoavat kirjasto-, museo, -liikunta ja nuorisopalvelut sekä Vesihelmi.	Vesihelmen peruskorjaus	Helmikuussa aloittanut liikunnanohjaaja hoitanut kahta liikunnan hanketta ja ohjannut liikuntaryhmiä myös kesällä.
	Tavoitteena tarjota monipuolisesti ja laadukkaita palveluita, jotka mahdollistavat hyvinvoinnin kaikenikäisille ja erilaisia kiinnostuksen kohteita omaaville kuntalaisille.	Nuorisopalvelujen koulunuorisotyö alakoulu -9 kehittäminen ja tilatyön uudistaminen.	Forssan museo on toteutunut 8 gallerianäyttelyä, 63 yleisölle suunnattua tapahtumaa, ml. opastukset museossa ja kaupungilla, sekä 30 työpajaa lapsille ja koululaisille.
		Ehkäisevän päihdetyön suunnitelman päivittäminen (osana hyvinvointikertomusta).	Kulttuurikoordinaattori työskentelee 60 %:sti ja kulttuurin ohjausryhmä on kokoontunut ensimmäisen kerran suunnittelemaan kulttuurikumppanuustoimintaa. Kesäksi 2026 toivottujen Ehtootorien suunnittelu ja kansallisten juhlapäivien suunnittelu ja järjestäminen. Lisäksi Tori soi! toiminta on jatkunut kulttuuripalveluiden toimintana. Kulttuurikaaverit toiminta on alkanut ja ensimmäisiä yhteinen retki on toteutunut Hämeenlinnan taidemuseon näyttelyn avajaisiin.
		Kulttuuripilotin toteuttaminen ja arvioinnin käynnistäminen.	
		Museopalveluissa laadukkaiden palvelujen ja paikallisten ja kansainvälisten tapahtumien suunnittelu ja järjestäminen.	Nuorisopalvelut ovat kehittäneet ja toteuttaneet kahden uuden työntekijän voimin koulunuorisotyötä alakouluissa.

Strategi- nen ta- voite	Tavoite	Toimenpiteet	Toteuma 30.6.
		Kiertonäyttelyn valmis- taminen ja markki- nointi teollisen tekstii- lin kokoelmasta	
		Kouluille suunnattujen oppimateriaalien saa- vutettavuutta ja toimi- vuutta parannetaan.	
		Liikuntapalvelut: liikun- nanohjauksen kehittä- minen (uuden liikun- nanohjaajan palkkaa- minen).	
		Kirjastopalvelut: pe- rustetaan monialainen lukutaitoa edistävä ryhmä.	
		Lisätään vuoden ai- kana palvelualueiden ja muiden toimijoiden välistä yhteistyötä ja järjestetään yhteisiä tapahtumia hyvinvoin- nin edistämiseksi.	
		Indikaattori: vuosittain toistuva asiakastyty- väisyyskysely.	

230 VAPAA-AIKAPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	911 150	448 655	49,2 %	911 150	782 247
Menot	-6 026 269	-2 380 672	39,5 %	-6 026 269	-3 105 662
Netto	-5 115 119	-1 932 016	37,8 %	-5 115 119	-2 323 415

Riskianalyysi, toteutuminen

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen

Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tu-
loarvioiden osalta)

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
Nuorisopalveluiden käynnit	23 000	12500	54,3
Kirjastokäynnit	105 000	56 395	53,7
Museokäynnit	11 000	5118	46,5
Jäähallin harrastajamäärät (ei katsojat tms)	27 000	10 616 kävijää ja 723,75 h	39,3
Harjoitushallin harrastajamäärät (ei katsojat tms)	22 000	10 507 hlöä ja 734,25 h	47,8
Feeniksin kävijämäärä illat ja viikonloput	26 000	18 831 kävijää ja 722, 5 h	72,4
Vesihelmen kokonaiskävijämäärä * sis. kaikki ohjatut ryhmäliikuntatunnit	60 000	0	0
Henkilötyövuodet	43,20	18,12	41,9
Tilat m ²	21360	21360	100,0

TOIMIALA 20 SIVISTYSPALVELUT**PALVELU 240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI**

TILIVELVOLLINEN Rehtori

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Korkeatasoisen lukiokoulutuksen, taiteen perusopetuksen ja vapaan sivistystyön tarjoaminen Forssan yhteislyseossa (lukio), Lounais-Hämeen musiikkiopistossa, Forssan kuvataidekouluissa ja Wahren-opistossa (kansalaisopisto).

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Toteuma 30.6.
Taloudellinen järkevyys	Olemassa olevien resurssien hyödyntäminen ja kierätysmateriaalien laaja käyttö.	Oppilaitosyhteistyön kautta resurssien hyvä käyttö, kestävän kehityksen opettaminen ja toteuttaminen.	Kestävän kehityksen mu-kaista toimintaa on kehi-tetty, mm. hankerahojen avulla.
Ajantasaisen orga-nisaation ja innova-tiivisen toimintakult-tuurin Forssa	Taide- ja koulutuskeskus Elli pystyy tarjoamaan uuden-laista, eri kohderyhmille tar-jottavaa laadukasta ope-tusta.	Yhteistyöprojektit.	Uusia opintokokonaisuuksia on suunniteltu lv. 26-27.
Yhdenvertaiset kou-lutusmahdollisuudet takaava Forssa	Laadukkaan ja monipuolisen opetuksen tarjoaminen.	Oppilaitosyhteistyö, laa-dukkaat hankkeet.	Mm. kuvataidekoulun etä-opetusmateriaali-hanke, Wahren-opiston kestävän tulevaisuuden hanke.

240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	1 286 200	412 708	32,1 %	1 057 200	458 183
Menot	-5 809 206	-2 968 374	51,1 %	-5 812 206	-2 862 479
Netto	-4 523 006	-2 555 667	56,5 %	-4 755 006	-2 404 297

Riskianalyysi, toteutuminen

Riskit kohdistuvat syksyyn (opiskelijakato), eivät toteutune.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen**Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tu-loarvioiden osalta)**

Toimintatuottojen arvioitu kasvu vuodelta 2025 ei tule toteutumaan.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
Kansalaisopiston opiskelijamäärä	1 800	1341	74,5
Kuvataidekoulun opiskelijamäärä	300	350	116,7
Lukion opiskelijamäärä	435	420	96,6
Musiikkiopiston opiskelijamäärä	430	430	100,0
Kansalaisopiston taiteen perusopetustunnit	800	396	49,5
Kansalaisopiston opetustunnit yhteensä	4 400	2350	53,4
Lukion opetustunnit	17 500	10478	59,9
Musiikkiopiston opetustunnit (sis. myös avoimen opetuksen)	13 730	6470	47,1
Kuvataidekoulun opetustunnit	2 550	1465	57,5
Henkilötyövuodet	58	30,03	51,8
Tilat m ²	8 428	8428	100,0

TOIMIALA 20 SIVISTYSPALVELUT**PALVELU 250 VARHAISKASVATUS PALVELUT****TILIVELVOLLINEN** Varhaiskasvatus- ja perusopetuspäällikkö**TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS**

Varhaiskasvatuksen palvelualue vastaa lakisääteisten varhaiskasvatus- ja esiopetuspalvelujen järjestämisestä ja kehittämisestä sellaisin toimintamuodoin ja laajuuksin, kuin Forssassa esiintyvä tarve edellyttää. Palvelualue vastaa myös lasten kotihoidon ja yksityisen hoidon tukemisesta.

Varhaiskasvatuspalvelut tukevat forssalaisten lasten kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä huoltajien kanssa.

Varhaiskasvatuksen järjestäminen ja edelleen kehittäminen tähtää kokonaisuudessaan kaupunkistrategian mukaisesti järkivihreän ja lapsiystävällisen kaupungin toteuttamiseen sekä alle kouluikäisten lasten kонаishyvinvoinnin edistämiseen.

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Toteuma 30.6.
Hyvinvoivan kuntalaisen Forssa	Liikuntakasvatuksen lisääminen varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa	Aloitetaan Liikkuva varhaiskasvatus ohjelma Tehdään nykytilan arviointi jokaisessa ryhmässä	Nykytilan arvioinnit toteutetaan yksiköissä syyskuun 2026 loppuun mennessä ja ohjelma on käynnistetty kaikissa yksiköissä.
Yhdenvertaiset koulutusmahdollisuudet takaava Forssa	Kielitietoisuuden vahvistaminen varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa	Jokaisessa ryhmässä luetaan vähintään kaksi kirjaa viikossa vuorovaikutteisesti monipuoliset tekstit huomioiden. (Valssi) Ryhmissä sadutetaan lapsia vähintään kaksi kertaa toimintavuoden aikana, kuvatuki tarpeen mukaan apuna. (Valssi) Kielipeda - kielitietoisuuden oppimisympäristön arviointi	Lukemisen tavoite saavutettu (pienien lukuhetket, lukupiirit, Lukulumo ym.) Sadutukset pyörivät ryhmissä suunnitelman mukaisesti. Kielipedan oppimisympäristön arviointi tehty osassa ryhmiä, ei vielä kaikissa.

250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	407 000	296 731	72,9 %	430 000	252 563
Menot	-9 520 095	-4 830 420	50,7 %	-9 520 095	-4 840 363
Netto	-9 113 095	-4 533 689	49,8 %	-9 090 095	-4 587 799

Riskianalyysi, toteutuminen

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen

**Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tu-
loarvioiden osalta)**

Varhaiskasvatuksen tuet ja avustukset ennuste näyttää tällä hetkellä noin 30 000 euroa suuremmalta kuin talousarviossa. Syynä tähän apua arkeen hanke, jonka rahoitusta käytettäneen tämän vuoden puolella arvi-
oitua enemmän (hanke jatkuu vielä ensi vuoden, mutta tällöin käytetään omavastuuosuus).

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
0-6 -vuotiaiden ikäluokka (lkm)	596*)	675	113,3
1-6 -vuotiaiden osallistumisaste varhaiskasvatukseen ja esiopetukseen (%)	80	83	103,8
Varhaiskasvatuksen lapsimäärä			
1-2 -vuotiaat	98	122	124,5
3-5 -vuotiaat	282	293	103,9
esioppilaat **)	98	76	77,6
Henkilöstö nimikkeittäin (lkm)			
varhaiskasvatuksen opettajat	26	31	119,2
varhaiskasvatuksen sosionomit	8	6,5	81,3
varhaiskasvatuksen lastenhoitajat (<i>joista 3 kiertävää sijaista</i>)	50	62	124,0
varhaiskasvatuksen erityisopett.	5	5	100,0
muut (<i>pk-johtajat, pphoitajat, vto:t, pk-työntekijät, palv.koord., hanketyöntekijät, vk-päällikkö</i>)	32	36	112,5
Henkilötyövuodet	121	70,29	58,1
Tilat m ²	10988	10988	100,0

*) vuonna 2026, 2027 ja 2028 syntyneiden ikäluokat arvioitu 70:ksi.

**) lapsia, joilta puuttuu henkilötunnus tai ei ole väestörekisterissä on palveluissa n. 10 ja he vaikuttavat pal-
veluihin osallistuvien lasten määrään

TOIMIALA 20 SIVISTYSPALVELUT

PALVELU 280 HYVINVOINTI- JA KEHITYSPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Hyvinvointi- ja kehityspäällikkö

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Hyvinvointi ja kehitys -palvelualue toteuttaa kuntastrategiaa ja kaupungin strategisia tavoitteita hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta, kotoutumista sekä työllistymistä ja työllistämistä edistävillä palveluilla ja toiminnoilla.

HyTeTu-työtä määrittää lainsäädännön lisäksi alueellisessa yhdyspintatyössä hyväksytty puitesopimus ja muut laaditut asiakirjat sekä valtuuston hyväksymät asiakirjat. Hyvinvointipalvelut tuottavat seuranta- ja arviointimateriaalia sekä tukevat kaupungin palveluja näiden hyvinvointityössä.

Palvelualueen työllistymistä ja työllistämistä edistävät toimet rakentavat elinvoimaa toteuttamalla yhdessä TyöHämeen, OmaHämeen ja muiden yhteistyökumppaneiden sekä yritysten kanssa monialaisia palveluratkaisuja työnhakijoille ja työnantajille.

Kotoutumispalvelut tukevat pitovoimaista kotoutumista, edistävät kuntaan muuttoa sekä koordinoivat kotoutumista edistävän toiminnan osalta palvelujen monialaista yhteensovittamista.

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Toteuma 30.6.
Ajantasaisen organisaation ja innovatiivisen toimintakulttuurin Forssa	Oman organisaation työllistymistä ja työllistämistä edistävät palvelut ovat selkeät ja tukevat tarkoituksenmukaisesti työllisyysalueen palvelutarjontaa.	Laaditaan Työllisyysohjelma kaupungin työllisyyspalveluja linjaavaksi asiakirjaksi.	Jos TyöHämeen työllisyysohjelman laadinta-aikataulu toteutuu eli ko. asiakirja valmistuu syksyn aikana, kaupungin työllisyysohjelman laadinta voidaan aloittaa vielä kuluvana vuonna.
	Palvelualueen toiminnan suunnittelu, kehittäminen ja toiminnan toteutus perustuu tiedolla johtamiseen.	Pilotoidaan HyKe-palvelualueen suunnittelu- ja seurantajärjestelmiin perustuvaa seurantakokonaisuutta työalueittain.	Ko. pilotin toteuttamiseen HyTeTu-työn ja työllisyyden edistämisen osalta tarvittavan uuden tietokoonta-työvälineen käyttöönotto on viivästynyt, mutta aikataulumuutoksesta huolimatta pilotointi voitaneen aloittaa kuluvan vuoden loppuun mennessä.
Erinomaisesta yrittäjäläimästäan tunnettu Forssa	Forssan kaupungin työllisyyspalveluilla on käytössään työllisyyttä tukevia yrittäjäturvallisia ratkaisuja.	Määritellään ja otetaan käyttöön yrityksille ja yhdistyksille suunnatut kaupungin työllistämisen tuet.	Etenee suunnitellusti.
Hyvinvoivan kuntalaisen Forssa	Forssan seudulla asuvien maahan muuttaneiden henkilöiden suomen kielen oppimisen tukeminen on merkittävä osa kotoutumisen edistämistä.	Määritellään ja vakiinnutetaan Kotouttamon suomen kielen perehdyttämisen -kokonaisuus.	Etenee suunnitellusti.
	Kaupungin toimilla edistetään kuntalaisten arjen aktiivisuutta ja yhteisöllisyyden kokemuksia.	Hyvinvointitalon toimintakonsepti vakiinnutetaan.	Etenee suunnitellusti.

280 HYVINVOINTI- JA KEHITYSPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	2 125 100	1 184 842	55,8 %	2 114 700	1 318 409
Menot	-6 625 892	-3 274 093	49,4 %	-7 179 227	-2 025 988
Netto	-4 500 792	-2 089 251	46,4 %	-5 064 527	- 707 578

Riskianalyysi, toteutuminen

Palvelualueen tulokertymä on osin riippuvainen suhdannetilanteesta (vrt. myyntitulot). Koska talouden toimintaympäristö osoittaa hienoisia elpymisen merkkejä talousarvioon kirjattu tulotavoite tultaneen kuitenkin saavuttamaan.

Työttömyys Forssassa on pysynyt korkealla tasolla ja siten työttömyysetuuksien kuntaosuuksissa ei edelleenkään ole havaittavissa toivottua laskua. Työttömyysetuuksien saajien lukumäärän nopeaa kasvua suurempi haaste on heikon työvoiman kysynnän aiheuttama työttömyysjaksojen keston pidentyminen ja pitkäaikaistyöttömyyden kasvu sekä rakenteellinen työttömyys.

Työttömyysetuuksien kuntaosuuksia lukuun ottamatta palvelualueen menokehitys on pysynyt maltillisena.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen

Työllisyyden parantamisessa on avaintoimija luonnollisesti TyöHämeen työllisyysalue, mutta myös kaupungin omilla työllisyyden palveluilla ja tuotteilla haetaan vielä loppuvuonna myönteisiä vaikutuksia. Kaupungin työllisyystoimien ja palvelujen kohdentamisen tulevat linjaukset ovat selvittelyjen alla. Kaikilla palvelualueen työalueilla ja kustannuspaikoilla painotetaan vuoden jälkimmäiselläkin puoliskolla tiukkaa menokuria.

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

Koska työttömyysetuuksien kuntaosuuksien taso on edelleen korkea, talousarvio tulee ylittymään ko. kustannusten osalta. Tilanteen jatkuessa nykyisellään arvioitu ylitys on > 400 000 euroa.

Vesihelmen vakinaisten työntekijöiden jatkaessa korvaavissa tehtävissään arvioitua pidempään palvelualueen palkkakustannukset tulevat ylittymään kuluvaan vuoteen osalta. Koska em. palkkaresurssit on varattu talousarviota laadittaessa Vesihelmen kustannuspaikalle, vaikutukset tasoittuvat toimialatasolla.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
Työllisyyssetuuksien kuntaosuus (ka €/kk)	195 000	229 578	117,7
Suomen kielen perehdytyskurssille osallistuneet (hlö)	50	42	84,0
Ei-monialaiset / monialaiset kotoutus- missuunnitelmat (kpl)	10 / 30	41 / 7	410 / 23
Forssan HYTE-kerroin	62	59 *	95,2
* Sotkanetistä ei vielä saatavilla vuoden 2026 lukuja			
Henkilötyövuodet	21	13,72	65,3
Tilat m ²	1 961	2211	112,7

290 TERVEYSPALVELUT

290 TERVEYSPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Menot	- 350 000	- 167 286	47,8 %	- 350 000	- 130 973
Netto	- 350 000	- 167 286	47,8 %	- 350 000	- 130 973

Riskianalyysi, toteutuminen

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen

**Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tu-
loarvioiden osalta)**

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI**PALVELU 500 TEKNISEN JA YMPÄRISTÖTOIMEN HALLINTO JA MAASEUTUPALVELUT**

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	Toteuma 30.6.
Taloudellinen järkivihreys	Uusien liiketointamahdollisuuksien edistäminen	Palvelinkeskushankkeen aktiivinen ja asiakaslähtöinen tukeminen ja edistäminen	Ensimmäisen palvelinkeskuskennuksen rakentamislupa on hyväksytty. Hanke etenee suunnitellusti.
Ihmisystävällinen järkivihreys	Toimialan työtyytyväisyyden kehittäminen	Siqni kyselyyn vastaaminen mahdollisimman laajasti ja kyselyn osoittamien toimenpiteiden toteuttaminen koko toimialalla.	Kehitystoimenpiteistä palvelualueittain on sovittu ja toimenpiteet käynnistetty.
	Toimialan työtyytyväisyyden kehittäminen	Työntekijöiden koulutusmahdollisuuksien turvaaminen	Työntekijät ovat päässeet työtehtäviensä kannalta tarpeellisiin koulutuksiin pyyntöjensä mukaisesti.

500 TEKNISEN JA YMPÄRISTÖTOIMEN HALLINTO JA MAASEUTUPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	2 000	1 231	61,6 %	3 231	4 978
Menot	- 391 880	- 204 492	52,2 %	- 392 057	- 202 876
Netto	- 389 880	- 203 261	52,1 %	- 388 826	- 197 898

Riskianalyysi, toteutuminen

Riskit eivät ole toteutuneet.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen**Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tuolarvioiden osalta)**

Toimialan osuus Zef palvelun laskusta 5400 € ei oltu budjetoitu.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
Henkilötyövuodet	2,5	1,29	51,6
Tilat m²	80	80	100,0

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI**PALVELU 510 MAANKÄYTTÖPALVELUT****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	Toteuma 30.6.
Erinomaisesta yrittäjälilmastostaan 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.	Maanhankintamäärärahaa ei vielä ole käytetty.
Taloudellinen järjivihreys	Kaupungin edunvalvonta yksityistieasioissa.	Viranhaltija osallistuu tarvittaessa tiekuntien vuosi- ja muihin kokouksiin.	Tarvetta osallistumiseen ei ole ilmennyt.
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.	Maanhankintamäärärahaa ei vielä ole käytetty.
Ekologinen järjivihreys	Loimijoen alueen virkistys- ja suojelukäytön edistäminen.	Määrärahatarpeen selvittäminen vuodelle 2027 Maanmittauslaitoksen suorittamasta osakaskuntien kiinteistöt teknisestä yhdistämisestä.	Kustannusselvitystä ei vielä ole aloitettu.
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.	Maanhankintamäärärahaa ei vielä ole käytetty.
Hyvinvoivan kuntalaisen Forssa	Kuntalaisten henkisestä ja fyysisestä hyvinvoinnista huolehditaan myös haja-asutusalueilla valitsemalla jokin tätä edistävä kehittämis-kohde.	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.	Puuston rai-vaustyötä ei vielä ole pysytetty aloittamaan.

510 MAANKÄYTTÖPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	764 178	3 069 529	401,7 %	3 106 000	504 894
Menot	- 705 450	- 406 283	57,6 %	- 705 450	- 414 915
Netto	58 728	2 663 246	4 534,9 %	2 400 550	89 979

Riskianalyysi, toteutuminen

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen

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

Tontinmyyntitavoite toteutui isompana kuin oli budjetoitu. Kysymyksessä oli kuitenkin kertaluonteinen iso kauppa (datakeskustontit).

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
Rekisteröidyt kiinteistöt kpl	20	12	60,0
Luovutetut tontit kpl	10	10	100,0
Vuokratut viljelysmaat ha	250	250	100,0
Henkilötyövuodet	5,2	2,58	49,6
Tilat m ²	121	121	100,0

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI**PALVELU 520 INFRAPALVELUT****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	Toteuma 30.6.
Ekologinen järvivihreys	Energiatohokkuuden parantaminen	Selvitetään ja toteutetaan infrapalveluiden kalustoon ja järjestelmiin energiatohokkaampia ja ekologisia ratkaisuja.	Kilpailutettua kalustoa ei vielä ole toimitettu.
Kiertotalouden edelläkävijä - Forssa	Materiaalien kierrättäminen	Vuosittain syntyvien ylijäämä materiaalien ja rakennusmateriaalien uusiokäyttö ja hyödyntäminen.	Puhtaita ylijäämämaita hyödynnetty täydessä ja kompostimulta kierrätetty pintamaille ja nurmetukseen.
Luonnon ja rakennetun ympäristön monimuotoisuutta ja tasapainoa vaaliva Forssa	Vieraslajien torjuminen	Infrapalvelut torjuu alueiltaan pääasiassa haitallisia vieraslajeja ja pyrkii ennaltaehkäisemään vieraslajien leviämistä mm. kasvivalinnoilla.	Pistemäisesti torjuttu vieraslajeja.
Ilmastomuutosta hillitsevä ja kestävyys sitoutunut Forssa	Kevyen liikenteen olosuhteiden ja liikennenympäristön kehittäminen.	Toteutetaan kävelyn ja pyöräilyn edistämishojelman mukaisia kehitystoimia ja parannetaan nykyisten kevyen liikenteen väylien turvallisuutta.	Kiviainespintaisia kevyt- väyliä osin korotettu ja muokattu kaatoja sekä osin kevyt- väyliä asfaltoitu.

520 INFRAPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	113 200	108 247	95,6 %	161 000	255 794
Menot	-3 785 565	-1 861 659	49,2 %	-3 833 365	-1 697 755
Netto	-3 672 365	-1 753 411	47,8 %	-3 672 365	-1 441 961

Riskianalyysi, toteutuminen

Talvi oli vähälumisempi kuin yleensä. Ei ollut niin paljon tarvetta auraukselle eikä hiekoitukselle.

Kalustoa on korjattu, mutta isoilta korjauksilta on välttytty.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen

Pyritään taloudellisiin työtapoihin ja kiinnitetään huomiota elinkaarikustannuksiltaan edullisiin hankintoihin.

**Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tu-
loarvioiden osalta)**

Säästettiin talvikunnossapidossa henkilöstö ja polttoainekuluissa, koska tarvetta talvikunnossapidolle ei ollut vähälumisen talven vuoksi.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
Kunnossapidettävät katualueet m	233510	233510	100,0
Puistot ym. R-luokka m ² (hiilinielu)	1 131 245	1 131 245	100,0
Puistot ym. A-luokka m ² (hiilinielu)	491 359	491 359	100,0
Puistot ym. M-luokka m ² (hiilinielu)	9 468 702	9 468 702	100,0
Puistot ym. S-luokka m ² (hiilinielu)	382 587	382 587	100,0
Kunnossapidettävät katualueet m/hlö	14595	14595	100,0
Katuvalaistuksen energia MWh	1570	1570	100,0
Henkilötyövuodet	32	15,26	47,7
Tilat m ²	2 321	2 321	100,0

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI**PALVELU 570 TILAPALVELU****TILIVELVOLLINEN Kiinteistöpäällikkö****TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS**

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

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Toteuma 30.6.
Taloudellisen järjivih-reys	Energiatehokkuuden parantaminen kiinteistöissä.	Energiatehokkuustoimenpiteiden kartoitus. uusiutuvien energialähteiden investoinnit kiinteistöissä.	Kaupunki on liittynyt uudelle kaudelle energiatehokkuussopimus JETS:iin. Energiatehokkuustoimenpiteitä tehty tälle vuodelle kaupungintalon aurinkovoimala ja yhteislyseon valaistusta päivitetty.
Erinomaisesta yrittäjälilmastostaan tunnettu Forssa	Edistetään ja kehitetään yhdessä yrittäjien kanssa kiinteistöjen ylläpitoa ja olosuhteita.	Kuunnellaan yrittäjien toiveita tilojen muunneltavuuksien osalta ja kehitetään sähköisiä ylläpidon järjestelmiä.	Buildercomin palvelupyyntöjärjestelmä käytössä kiinteistön käyttäjille, järjestelmän käyttöä pyritään laajentamaan jatkossa vielä isommaksi osaksi kiinteistöhuollon työkaluna.
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.	Kohteiden ylläpidossa ja saneerauksissa käytetään perinteisiä materiaaleja ja pyritään ottaa rakennuksen ikä huomioon. Kiinteistöhuollossa otetaan huomioon rakennusten historia.

570 TILAPALVELU	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	9 245 230	4 606 279	49,8 %	9 136 000	5 524 305
Menot	-5 181 300	-2 681 655	51,8 %	-5 181 450	-2 861 186
Netto	4 063 930	1 924 625	47,4 %	3 954 550	2 663 119

Riskianalyysi, toteutuminen

Heikanrinteen palvelukeskus, paloasema myyty 28.2.2026 ja pääterveysasema 31.3.2026. Kiinteistöhoito tilapalvelulla vuoden 2026 loppuun.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen

Kiinteistönhoidossa on varauduttu henkilöstöresurssien muuttujiin tilanteessa, jossa sote-kiinteistöt siirtyvät pois kaupungin omistuksesta ja ylläpidosta.

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

Kylmä alkutalvi näkyy energiakustannuksissa. Sote-kiinteistöjen laskutuksesta sovittu 2026 loppuun asti toteutumaperusteinen laskutus 3kk välein, tämä näkyy viiveenä talousarviossa.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
Palvelutuotannon käytössä m²	73 913	73 913	100,0
Kiinteistönhoitoala m²	118 754	118 754	100,0
Henkilötyövuodet	15,9 Täsmennetty tälle vuodelle	7,97	50,1
Tilat m²	113 039	113 039	100,0

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI**PALVELU 580 YHTEISTOIMINTA-ALUEEN JÄTEHUOLTO****TILIVELVOLLINEN** Jätehuoltopäällikkö**TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS**

Jätelaissa kunnille määrättyjen viranomaistehtävien sekä näihin liittyvien kehitys- ja seurantatehtävien hoitaminen. Kuntien jätehuoltoon ja viranomaistehtäviin liittyvät asiantuntija- ja suunnittelutehtävät sekä toimenpiteet, joilla näitä hoidetaan ja edistetään.

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Toteuma 30.6.
Kiertotalouden edelläkävijä - Forssa	Valmistautuminen saostus- ja umpisäiliölietteiden kuljetuksen siirtymiseen kunnan vastuulle vuoden 2028 aikana rekisteritiedon ajantasaistamisella.	Päivitetään jätelautakunnan ylläpitämän jätteenkuljetusrekisterin tietoja liittyen kiinteistöillä käytössä oleviin jätevesijärjestelmiin sekä asumislietteiden omatoimiseen käsittelyyn.	Selvitystyö etenee ja selvityspyyntöjä postitetaan viikoittain.
Ajantasaisen organisaation ja innovatiivisen toimintakulttuurin Forssa	Kehitetään yhteistyötä jätelautakunnan yhteistyötahojen kanssa.	Järjestetään vähintään kerran vuodessa yhteistyötapaamiset toimialueen ympäristönsuojeluviranomaisten ja jätteenkuljetusyritysten kanssa.	Tapaaminen yritetään järjestää syksyllä.
Ihmisyystävällisen järkivihreys	Pyritään ohjeistamaan kuntalaisia jätehuoltoon liittyvissä asioissa mahdollisimman selkeästi ja ymmärrettävästi.	Kiinnitetään huomiota esimerkiksi kotisivujen, erilaisten kirjeiden ja viranhaltijapäätösten selkeyteen ja ymmärrettävyyteen.	Kotisivuja on muutettu selkeämmäksi. Kirjeiden selkeyteen ja luettavuuteen kiinnitetään huomiota.

580 YHTEISTOIMINTA-ALUEEN JÄTEHUOLTO	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	393 180	249 786	63,5 %	393 180	246 406
Menot	- 393 180	- 185 460	47,2 %	- 393 180	- 154 985
Netto	0	64 326		0	91 421

Riskianalyysi, toteutuminen

Asumislietteiden omatoimiseen käsittelyyn liittyvän rekisteritiedon päivittäminen on vienyt ennakoitua enemmän aikaa. Projekti tulee jatkumaan vuonna 2027.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen

Kaikki kirjeet ja viranhaltijapäätökset yms. pyritään lähettämään kuntalaisille suomi.fi-viesteillä.

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

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
Hakemusten keskimääräinen käsittelyaika (kk)	1	1	100,0
Henkilötyövuodet	4,3	2,04	47,4
Tilat m ²	47	47	100,0

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI**PALVELU 600 RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖPALVELUT****TILIVELVOLLINEN** Ympäristöpäällikkö**TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS**

Seudullisen ympäristönsuojelun ja rakennusvalvonnan viranomaistoiminnan järjestäminen ja kehittäminen

Strateginen tavoite	Tavoite	Toimenpiteet	Toteuma 30.6.
Taloudellinen järkivihreys	Vastuullisen yritystoiminnan edistäminen.	Tehdään ympäristönsuojelun valvontaohjelman mukaiset tarkastuskäynnit laitoksissa ja seurataan ohjelman toteutumisprosenttia.	Valvontaohjelman mukaisia tarkastuksia on tehty 38 %.
	Vastuullisen yritystoiminnan edistäminen.	Toteutetaan valitussa yrityksessä ja sen yksittäisessä rakennuskohteessa laadunvalvontaa.	Asiaan liittyviä keskusteluja on käyty yhden kerran.
Ihmisyväläinen järkivihreys	Osaamisen kehittäminen ja ylläpito.	LVI-toimialueella osallistutaan valtakunnallisen alan työryhmän tilaisuuksiin.	Valtakunnallinen työryhmä on kokoontunut kaksi kertaa.
	Osaamisen kehittäminen ja ylläpito.	Koulutuksin ja vastaavin ylläpidetään rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun lainsäädännön ja käytännön toteutuksen tunte- musta.	Henkilöstö on osallistunut koulutuksiin.
Ekologinen järkivihreys	Luonnon monimuotoisuuden vaaliminen ja lisääminen.	Neuvonnassa, ohjeistuksessa, kehittämisessä ja mahdollisuuksien mukaan muussa toiminnassa painotetaan ekologista kestä- vyyttä.	Työtä tehty läpäisyporiaatteella.

600 RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	327 500	152 135	46,5 %	466 500	75 741
Menot	- 678 709	- 331 757	48,9 %	- 695 715	- 337 229
Netto	- 351 209	- 179 622	51,1 %	- 229 215	- 261 487

Riskianalyysi, toteutuminen**Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen****Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta (myös määrärahojen ja tuloarvioiden osalta)**

Kesäkuun loppuun mennessä toiminta ollut suunnitelman mukaista niin toiminnan kuin talouden kannalta. Heinäkuussa toteutuneen datakeskushallin rakentamislupamaksu tulee lisäämään maksutuottoja oleellisesti, mutta myös rakennusvalvonnan työ määrää. Rakennusvalvonnan jatkuvan toiminnan turvaamiseksi poikkeuksellisen suuressa rakennushankkeessa kaupunginhallitus antoi täyttölupaa rakennustarkastajan viran täyttämiseksi. Oletuksena on, että virka saadaan täytettyä tämän vuoden aikana. Viran täyttö lisää henkilöstökuluja.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
Käsitellyt hankkeet:			
rakennusluvut (kpl)	200	54	27,0
Käsitellyt ympäristöluvut, ilmoitukset, rekisteröinnit (kpl)	4	4	100,0
Käsitellyt maa-ainesluvut (kpl)	2	4	200,0
YSL:n mukaisten lupavelvollisten yritysten tarkastukset (kpl)	18	18	100,0
muut rakentamisen luvat	40	25	62,5
Henkilötyövuodet	7	3,78	54,0
Tilat m ²	144	144	100,0

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI**PALVELU 610 MAANKÄYTÖN SUUNNITTELUPALVELUT****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	Toteuma 30.6.
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 tehdyt selvitykset. Ratasmäen ja Rytökallion kaavoihin liittyvät selvitykset. Eri viranomaiset ovat vaikuttavat selvitysten määrään ja laajuuteen.	Datakeskushankkeeseen on tehty rakentamislupaan, ympäristöluvan huomioimiseen ja lopulliseen toteutukseen liittyviä töitä. Kaikula III A luonnosvaihe, poliisiaseman kaavaluonnos, Tölön III F ehdotus, Paavolan IG ehdotuksen valmistelu ja neuvottelut omistajien kanssa.
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.	Vireillä olevia osayleiskaavoja on valmisteltu tavoitteen osalta. Rakentamisen ohjaus konsultointi tehtävät.
Ekologinen järkivihreys	Kehitämme edelleen ekologisten vyöhykkeiden toteuttamisperiaatteita ja selvitysten moninaisuutta.	Paikkaan liittyvät tarkentavat suunnitelmat ekologisille vyöhykkeille, hulevesien viivyttämiselle ja hiilivarastojen arvioimiseen sekä turvaamiseen.	Keskustan läntinen osayleiskaava, Kaikula III A asemakaava ajan tasalle tavoitteen osalta ja tähän liittyviä maastokäyntejä.
Erinomaisesta yrittäjäilmastostaan tunnettu Forssa	Kehitämme yrittäjien tarpeesta lähtevää yhteistyötä.	Yhteistyössä toimijan ja toimijan osoittamien konsulttien kanssa ja kaupungin kokonaisnäemyksellä saadaan paikkaan sopivat ratkaisut.	Yhteistyö datakeskushankkeen ja Fingridin kanssa jatkunut. Lisäksi on tehty yhteistyötä Paavola IG kaavan ehdotuksen valmistelun yhteydessä, Piispanmäki III B kaavaluonnoksen nähtäville laiton yhteydessä ja muiden valmisteluvaiheessa olevien hankkeiden yhteydessä.

610 MAANKÄYTÖN SUUNNITTELUPALVELUT	TA 2026 + muutos	Toteuma 30.6.2026	Toteuma- %	Ennuste 31.12.2026	Toteuma 30.6.2025
Tulot	10 000	22	0,2 %	500	22
Menot	- 445 638	- 232 408	52,1 %	- 445 638	- 208 860
Netto	- 435 638	- 232 386	53,3 %	- 445 138	- 208 838

Riskianalyysi, toteutuminen

Datakeskushankkeeseen on tehty rakentamislupa ja ympäristöluvan huomioimiseen sekä lopulliseen toteutukseen liittyviä töitä ajateltua enemmän.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen

Yhteistyö kuntien ja yliopistojen kanssa auttaa kehittämään kaavoituksen laajaan kenttään työkaluja. Tästä esimerkkinä on Seinäjoen kanssa yhteishankkeen loputtua saatu kaupunkimalli, jota voidaan käyttää esim. Poliisitalon kaavan yhteydessä rakennuksen sovittamisessa kaupunkirakenteeseen.

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

Kaavoituksessa on osa-aikainen projektihenkilö jatkamassa hiilivarastoihin liittyvää työtä.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TA 2026	Toteuma 30.6.	Toteuma-%
Valmistelussa olevat kaavat ja suunnitelmat (kpl)	9	9	100,0
Valmistuneet kaavat ja suunnitelmat (kpl)	6	4	66,7
Asiantuntijatehtävät	120	85	70,8
Inventoinnit ja selvitykset	16	10	62,5
Henkilötyövuodet	4,5	2,5	55,6
Tilat m ²	79	79	100,0

3.3 Vesihuoltoliikelaitoksen konsernitavoitteiden toteutuminen

Forssan vesihuoltoliikelaitos

Liikelaitos: Forssan vesihuoltoliikelaitos

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2026

Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1	
Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Korvaus liikelaitokseen sijoitetusta pääomasta 720 000 euroa.	720	360	720
Investoinnit enintään 2 500 000 euroa.	2 500	504	2 500

4 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta

INVESTOINNIT 30.6.2026

Kaupunki * ei sis. liikelaitosta	TA 2026+ muutos	TOT. 30.6.2026	TOT.-%
<u>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</u>			
Ict-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot	-60 000	0	0,0 %
- menot	60 000	0	0,0 %
<u>AINEELLISET HYÖDYKKEET</u>			
MAA- JA VESIALUEET	0	1 433 145	0,0 %
- menot	200 000	236	0,1 %
- myynnit	200 000	1 433 381	716,7 %
RAKENNUKSET			
Erittelemättömät hankkeet	-800 000	3 363 220	-420,4 %
- menot	800 000	144 162	18,0 %
- rahoitusosuudet	0	0	0,0 %
- myynnit	0	3 507 382	0,0 %
Liikuntakiinteistöjen suunnittelu ja peruskorjaus	-5 580 000	-3 038 247	54,4 %
- menot	6 000 000	3 518 247	58,6 %
- rahoitusosuudet	420 000	480 000	114,3 %
Rakennukset yhteensä			
- menot	-6 800 000	-3 662 409	53,9 %
- tulot	420 000	3 987 382	949,4 %
- netto	-6 380 000	324 974	-5,1 %
KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
Kiinteät rakenteet ja laitt. yht.			
- menot	-2 955 000	-895 016	30,3 %
- tulot	0	0	0,0 %
- netto	-2 955 000	-895 016	30,3 %
KONEET JA KALUSTO			
Keskushallinnon toimiala	-30 000	0	0,0 %
- menot	30 000	0	0,0 %
Sivistyspalveluiden toimiala	-170 000	-35 025	20,6 %
- menot	170 000	35 025	20,6 %
Teknisen ja ympäristötoimen toimiala	-300 000	-14 350	4,8 %
- menot	300 000	14 350	4,8 %
Koneet ja kalusto yhteensä			
- menot	-500 000	-49 375	9,9 %
- tulot	0	0	0,0 %
- netto	-500 000	-49 375	9,9 %
Menot yhteensä	-10 515 000	-4 606 564	43,8 %
Myynnit yhteensä	200 000	4 940 763	2470,4 %
Rahoitusosuudet yhteensä	420 000	480 000	0,0 %
Nettomenot	-9 895 000	813 728	-8,2 %

5 TYTÄRYHTEISÖT

5.1 Forssa-asunnot Oy

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2026

Yksikkö: tuhat euroa

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

Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Kiinteistöjen kehittämissuunnitelman toimenpiteiden aikatauluttaminen	Valmis	75%	Valmis
Käyttöaste vähintään 85 %	85 %	70 %	75 %
Vuokrasaatavien vähentäminen -voimassa olevien sopimusten saatavat enintään 2 % vuotuisesta vuokratulosta	<2 %	1,13 %	<2 %
Vuokrasopimuksien suhde (uudet/päättäneet) 1,00 tai parempi	1,00	0,32	0,75

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
 Lomakkeen täyttänyt:
 Hyväksynyt:
 Pvm:
 Raportointijakso: 1.1. -30.6.2026
 Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
 ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Liikevaihto		1525	1740	-215	3 415	3 361
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		24	11	13	20	31
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot				0		
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut				0		
Materiaalit ja palvelut yhteensä				0	0	0
Palkat ja palkkiot		-103	-99	3	-200	-195
Eläkekulut		-17	-16	1	-39	-30
Muut henkilösivukulut		-3	-4	0	-5	-10
Henkilöstökulut yhteensä		-123	-119	4	-244	-235
Suunnitelman mukaiset poistot		-193	-203	-10	-392	-399
Arvon alentumiset (luottotappiot)				0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-193	-203	-10	-392	-399
Liiketoiminnan muut kulut		-1145	-1218	-73	-2 251	-2 229
Liikevoitto (-tappio)		88	211	-123	548	530
Rahoitustuotot		2	1	2	3	5
Rahoituskulut		-61	-80	-19	-214	-218
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-59	-80	-21	-211	-213
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä		29	132	-102	337	316
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0	0	0
Satunnaiset erät netto				0	0	0
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		29	132	-102	337	316
Tilinpäätössiirrot (varuksen purku)				0	0	0
Tuloverot				0		
Tilikauden tulos		29	132	-102	337	316

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1. -30.6.2026

Yksikkö:

tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

				Koko tilikausi		
TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		284	284	0	284	284
Aineelliset hyödykkeet		11 436	11 801	-365	11 226	11 618
Sijoitukset		747	747	0	747	747
Pysyvät vastaavat yhteensä		12 467	12 832	-365	12 257	12 649
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		0	0	0	0	0
Pitkäaikaiset saamiset		96	123	-27	80	90
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		0	0	0	0	0
Siirtosaamiset		0	0	0	0	0
Lainasaamiset		0	0	0	0	0
Muut saamiset		6	7	-1	15	15
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		6	7	-1	15	15
Rahat ja pankkisaamiset		0	0	0	0	0
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		12 569	12 963	-393	12 352	12 754
TASE VASTATTAVAA						
Oma pääoma yhteensä		1 671	1 457	214	1 800	1 641
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero		0	0	0	0	0
Varaukset		0	0	0	0	0
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.		0	0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		10 106	10 539	-433	9 500	9 872
Pääomalaina		104	104	0	104	104
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		358	358	0	704	705
Saadut ennakot		193	210	-18	187	187
Ostovelat		77	220	-143	139	139
Siirtovelat		61	47	14	90	90
Muut velat		0	28	-27	16	16
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		689	863	-175	1 136	1 137
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		12 569	12 963	-395	12 540	12 754

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1. -30.6.2026

Yksikkö:

tuhat euroa

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

TUNNUSLUVUT		LOMAKE 4		Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
							Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)								
<u>Suunnitelman mukaiset poistot *)</u>								
TULOSLASKELMASSA								
Yhtiön kirjanpidossa		-193	-203	-10	-392	-399		
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti		-96	-102	-6	-392	-399		
=>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		0	0	0	0	0		
TASEESSA								
Aikaisemmin poistettu liian vähän								
=> Oikaisu omaan pääomaan								
*) lisätietoja annetaan alipoistotilanteessa eli kun yhdistyksen poistoajat ovat pidemmät kuin kaupungin poistoajat								
Muita lisätietoja:								
Laskentakaava								
1. Kannattavuus								
Käyttökate, teuro	1	281	415	-134	940	928		
Käyttökate %		18,4 %	23,8 %	-5,4 %	27,5 %	27,6 %		
Rahoitustulos, teuro	2	222	335	-113	729	715		
Rahoitustulos %		14,6 %	19,3 %	-4,7 %	21,4 %	21,3 %		
Nettotulos, teuro	3	29	132	-102	337	316		
Nettotulos %	*) oikaistu	1,9 %	7,6 %	-5,6 %	9,9 %	9,4 %		
Oman pääoman tuottoaste %	4	1,8 %	9,0 %	-7,3 %	18,7 %	19,3 %		
	*) oikaistu							
2. Vakavaraisuus								
Omavaraisuusaste %	5	13,3 %	11,2 %	2,1 %	14,4 %	12,9 %		
	*) oikaistu							
3. Velkaantuneisuus								
Velkaantumisaste %	6	85,9 %	88,0 %	-2,1 %	84,8 %	86,3 %		
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys								
Quick Ratio	7	0,1	0,2	0,0	0,1	0,1		
Lainojen hoitokate	8	0,7	0,9	-0,3	1,0	1,0		

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
 Lomakkeen täyttänyt:
 Hyväksynyt:
 Pvm:
 Raportointijakso: 1.1. -30.6.2026
 Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
 ja kulut miinus-merkkisinä.

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	toteutunut jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Toiminnalliset mittarit					
Yli 2 kuukautta tyhjiällä olevat asunnot, kpl	85	44	41	80	40
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %	17	9	8	16	8
Uudet sopimukset	9	37	-28	60	74
Päättyneet sopimukset	28	49	-21	100	130
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl	16	49	-33	20	20
Vuokrasaamiset					
Erääntynyt yli (3 kk) 2 kk	11	10	1	5	7
Erääntynyt yli 6 kk	9	7	2	12	9
Erääntynyt yli 12 kk	41	95	-54	90	89
Muut vuokrasaamiset	35	22	13	10	14
Vuokrasaamiset yhteensä	96	134	-38	117	119
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	3	4	-1	4	4
Kirjatut luottotappiot	0	1	-1	30	25
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0	0	0
Aineellisiin hyödykkeisiin	0	90	-90	100	105
Muut sijoitukset	0	6	-6	0	0
Yhteensä	0	96	-96	100	105
Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:					
Pihlajakuja 1 kv-putki- ja huoneistosaneeraus	0	13	-13	0	13
Saksankuja 3 vesikattosaneeraus	0	77	-77	0	90
Lainanotto (erittely uudet lainat)					
Lounaismaan OP	0	0	0	0	200
Kuntarahoitus	0	100	0	0	79
		100			
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)					
Kokoaikaiset	4	4	0	4	4
Osa-aikaiset	0	0	0	0	0
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	4	4	0	4	4

5.2 Forssan Yrityskehitys Oy

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2026

Yksikkö: tuhat euroa

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

Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Mittarit:			
Asiakaspalaute ja palvelukontaktit	4 / 1 500	4,9/600(NPS 100)	4/1500
Asiakaspalaute ja tapahtumat	3,8 / 30	4,3/30	3,8/30
FRUSH- tapahtuma	22.-23.4.2026	22.-23.4.2026 (as.pal.4,2/5)	Valmis
Vuokrattavien tilojen lukumäärä suhteessa tarjolla olevaan tilojen lukumäärään % tavoite	100 %	97 %	100 %
Pitkän aikavälin investointisuunnitelma: korjausvelan purkaminen	Vuosisuunnitelmassa määritellyt korjaukset	PTS:n mukainen julkisivuhankkeen kilpailutus on päättynyt	Julkisivuhankkeen 1 osa valmis

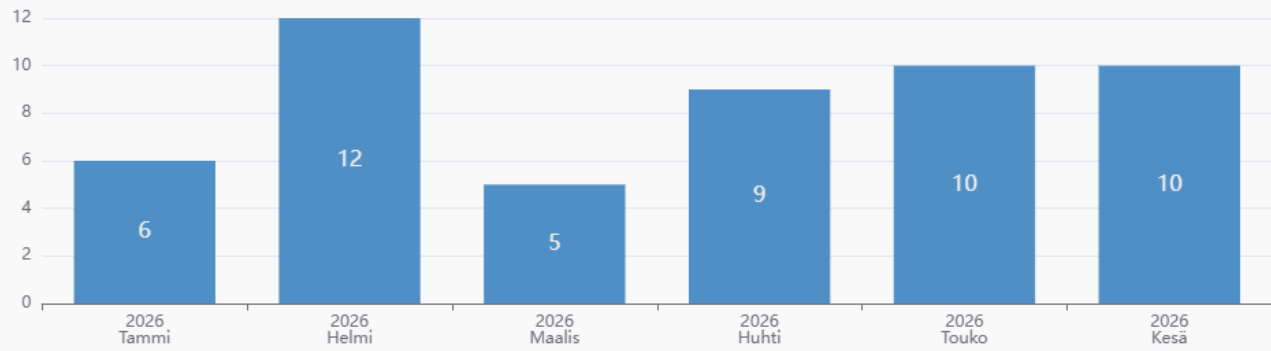
Forssan seudulla aloittaneet ja lopettaneet yritykset 1-6/26

Tulokset tietolähteestä "Yritykset"

Vaaka-akselin sisältö: Yritykset: Lopettamispäivä

Rajaukset:

Yritykset: Lopettamispäivä 01.01.2026 - 30.06.2026



Toimialat:

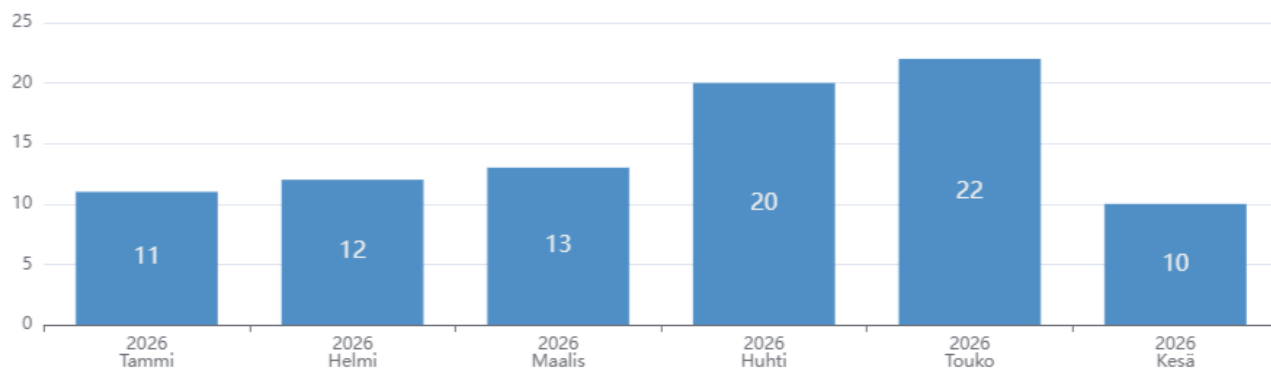
- teollisuus
- tukku- ja vähittäiskauppa
- rakentaminen

Tulokset tietolähteestä "Yritykset"

Vaaka-akselin sisältö: Yritykset: Perustamispäivä

Rajaukset:

Yritykset: Perustamispäivä 01.01.2026 - 30.06.2026



FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1. - 30.6.2026
Yksikkö: euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
 ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Liikevaihto		940 596	914 879	25 718	2 150 783	2 091 291
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		19 445	1 137	18 309	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot		-1 535	-806	729	-4 150	-4 650
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut		-60 613	-68 079	-7 466	-230 348	-191 255
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-62 148	-68 885	-6 737	-234 498	-195 905
Palkat ja palkkiot		-220 151	-208 634	11 517	-434 581	-420 000
Eläkekulut		-36 452	-33 729	2 722	-89 790	-85 200
Muut henkilösivukulut		-7 071	-6 397	674	0	0
Henkilöstökulut yhteensä		-263 674	-248 760	14 913	-524 371	-505 200
Suunnitelman mukaiset poistot		-94 457	-126 352	-31 895	-226 245	-269 425
Arvon alentumiset				0		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-94 457	-126 352	-31 895	-226 245	-269 425
Liiketoiminnan muut kulut		-367 501	-292 184	75 317	-898 283	-722 236
Liikevoitto (-tappio)		172 262	179 834	-7 572	267 386	398 525
Rahoitustuotot		37 780	40 664	-2 884	52 282	53 847
Rahoituskulut		-99 558	-115 590	-16 032	-185 072	-169 795
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-61 778	-74 927	-13 148	-132 790	-115 948
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä		110 483	104 907	5 576	134 596	282 577
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0		
Satunnaiset erät netto				0	0	0
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		110 483	104 907	5 576	134 596	282 577
Tilinpäätössiirrot				0		
Tuloverot				0	0	0
Tilikauden tulos		110 483	104 907	5 576	134 596	282 577

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1. - 30.6.2026
Yksikkö: euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

				Koko tilikausi		
TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Toteutunut jakso	Ero ed. vuoteen	Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		47 922	57 394	-9 472	39 716	46 016
Aineelliset hyödykkeet		3 374 931	4 404 459	-1 029 528	4 057 800	4 277 823
Sijoitukset		4 465 479	4 825 478	-359 999	4 465 484	4 825 479
Pysyvät vastaavat yhteensä		7 888 331	9 287 331	-1 399 000	8 563 000	9 149 318
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus				0		
Pitkäaikaiset saamiset		2 635 785	2 993 600	-357 815	2 400 000	2 600 000
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		38 350	166 763	-128 413	90 000	160 000
Siirtosaamiset		24 357	26 929	-2 572	40 000	30 000
Lainasaamiset		0	0	0		
Muut saamiset		111 999	72 080	39 919	50 000	61 357
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		174 706	265 772	-91 066	180 000	251 357
Rahat ja pankkisaamiset		8 205	7 398	807	7 000	6 000
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		10 707 028	12 554 102	-1 847 074	11 150 000	12 006 675
TASE VASTATTAVAA						
Oma pääoma yhteensä		2 413 758	2 403 250	10 508	2 380 000	2 380 000
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero				0		
Varaukset				0		
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.				0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		7 166 118	9 011 932	-1 845 814	7 670 000	8 400 000
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		877 692	859 885	17 807	800 000	851 675
Ostovelat		72 024	83 760	-11 736	150 000	200 000
Siirtovelat		99 269	79 358	19 911	80 000	90 000
Muut velat		78 167	115 917	-37 750	70 000	85 000
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 127 152	1 138 920	-11 768	1 100 000	1 226 675
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		10 707 028	12 554 102	-1 847 074	11 150 000	12 006 675

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1. - 30.6.2026

Yksikkö: euroa

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

					Koko tilikausi	
TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut jakso	Toteutunut jakso	Ero ed. vuoteen	Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
<u>Suunnitelman mukaiset poistot *)</u>						
TUOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		-94 457	-126 352	-31 895	-226 245	-269 425
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti				0		
=>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		94 457	126 352	31 895	226 245	269 425
TASEESSA						
Aikaisemmin poistettu liian vähän						
=> Oikaisu omaan pääomaan				0		
*) lisätietoja annetaan alipoistotilanteessa eli kun yhdistyksen poistoajat ovat pidemmät kuin kaupungin poistoajat						
Muita lisätietoja:						
Laskentakaava						
1. Kannattavuus						
Käyttökate, tuhat euroa	1	266 719	306 186	-39 467	493 631	667 950
Käyttökate %		28,4 %	33,5 %	-5,1 %	23,0 %	31,9 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	204 941	231 259	-26 319	360 841	552 002
Rahoitustulos %		21,8 %	25,3 %	-3,5 %	16,8 %	26,4 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	204 941	231 259	-26 319	360 841	552 002
Nettotulos %	*) oikaistu	21,8 %	25,3 %	-3,5 %	16,8 %	26,4 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	8,5 %	9,6 %	-1,1 %	15,2 %	23,2 %
	*) oikaistu					
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	22,5 %	19,1 %	3,4 %	21,3 %	19,8 %
	*) oikaistu					
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	77,5 %	80,9 %	-3,4 %	407,8 %	460,3 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	2,5	2,9	-0,4	2,4	2,3
Lainojen hoitokate	8	0,3	0,4	0,0	0,6	0,7

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1. - 30.6.2026

Yksikkö: euroa

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	toteutunut jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Toiminnalliset mittarit					
Yli kuukauden tyhjillään olevat asunnot, kpl			0		
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %			0		
Uusia asukkaita, kpl			0		
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl			0		
Vuokrasaamiset					
Erääntynyt yli 3 kk	0	51 906	51 906		
Erääntynyt yli 6 kk		0	0		
Erääntynyt yli 12 kk	0	415	415		
Muut vuokrasaamiset		0	0		
Vuokrasaamiset yhteensä	0	52 321	52 321	0	0
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	0 %	0 %	0 %		
Kirjatut luottotappiot	0	0	0		
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	5 626	5 626		
Aineellisiin hyödykkeisiin	0	30 284	30 284		
Muut sijoitukset	0	0	0		
Yhteensä	0	35 910	35 910	0	0
Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:					
Yritystalo julkisivuremontti	0	30 284			
Alamittaireiden asennus Teatteritalo	0	5 626			
Lainanotto (erittele uudet lainat)	0	0			
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)					
Kokoaikaiset	8	7	-1		
Osa-aikaiset	1	2	1		
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	9	9	0	0	0

Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen koko vuodelle
Yhtiön toimintaedellytysten turvaaminen	Yhtiö ei onnistunut saamaan jatkosopimusta vuoden 2027 alusta Oma Hämeen tukipalvelut Oy:n kanssa ateria- ja puh-tauspalveluista. Näiden sopimusten menetyksellä on erittäin merkittävä vaikutus Loiku Oy:n liikevaihtoon ja toiminnan kan-nattavuuteen. Loiku Oy:ssä on varauduttu edellä mainittuun tilanteeseen etu-painotteisesti ja toimintaa on sopeutettu ja varauduttu huonom-paan mahdolliseen tilanteeseen. Elintarvikehankinnoissa on otettu käyttöön edullisempia laatuvaatimukset täyttäviä vaihto-ehtoja, työvuorosuunnittelua on optimoitu ja keskuskeittiön vii-konlopputyötunteja vähennetty. Yhtiössä käytiin muutosneuvottelut touko-kesäkuussa. Irtisano-misuhan alla oli 43 tehtävää. Neuvotteluiden lopuksi irtisano-taan 24 työntekijää, joista suurin osa on laitoshuoltajia. Osa sotekohteiden työntekijöistä työllistyy kaupunkikohteiden mää-räaikaisesti täytettyihin tehtäviin. Yhtiö on laatinut eri skenaarioita toiminnan jatkuvuuden näkö-kulmasta ja niiden työstäminen jatkuu.
Yhtiön uuden strategian luominen	Hallitus aloittaa laajemman strategian luomisen, kun pääomis-tajan strategialinjaukset ovat käytettävissä.
Sairauspoissaolojen vähentäminen. Tavoite on max.15 kalenteripäivää/työntekijä	Sairauspoissaaloissa on nousua viime vuoteen verrattuna. Ate-riapalveluissa tavoite on saavutettavissa, mutta puhtauspalve-luissa tavoite 15 kp/työntekijä on jo ylitetty. Irtisanomisuhan alla olleelle henkilöstölle on järjestetty muutostukitilaisuuksia yh-dessä työterveyshuollon kanssa ja irtisanottaville muutostur-vasta TyöHämeen kanssa.

Tuotantoprosessien tehostaminen ja kehittäminen yhdessä asiakkaan kanssa ennakoiden tilausmäärien muutokset .	Tuotantoprosesseja on tehostettu ja kehitetty yhteistyössä asiakkaan kanssa. Asiakkailta on saatu positiivista palautetta yhteistyön seurantalavereissa. Sivi-Loikun yhteistyöryhmä on kehittänyt ja parantanut yhteisiä toimintatapoja.” Lautashävikin kehitys on ollut myönteistä, ja sen määrä on laskenut 5,5 prosentista 5,3 prosenttiin. Tavoite enintään 5 % ei kuitenkaan vielä ole täysin toteutunut. Tarjoiluhävikki on pysynyt edellisvuoden tasolla ollessa 12,4 prosenttia (12,3 vuonna 2025), mikä ylittää edelleen asetetun 10 % tavoitteen. Tavoite-tason saavuttaminen edellyttää ennakoivaa yhteistyötä tilaajan kanssa sekä aktiivista ruokailuun kannustamista. Seurantatiedon laatua on parannettu varmistamalla hävikkikirjausten päivittäinen ja huolellinen toteuttaminen. Hävikkiruoan myynti on pienentynyt ollen toisen vuosineljänneksen lopussa 4 186 €. Laskua on tullut 2 420 €, josta suurin osa selittyy Saheran toiminnan päättymisellä. Toiveruokaviikkoa suunnitellaan ja toteutetaan yhdessä lasten Forssa-valtuuston toiveiden mukaisesti työpajan merkeissä. Työpajaan osallistuu Forssan ja Humppilan koulujen edustajat.
---	---

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.6.2026

Yksikkö:

tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Liikevaihto		3 565	3 761	-195	7 235	7 193
Liiketoiminnan muut tuotot		0	11	-11	0	19
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-677	-763	-86	-1 581	-1 475
Ulkopuoliset palvelut		-383	-366	17	-596	-685
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-1 061	-1 129	-69	-2 176	-2 160
Palkat ja palkkiot		-1 566	-1 649	-82	-3 105	-3 185
Eläkekulut		-279	-284	-4	-506	-548
Muut henkilösivukulut		-44	-43	1	-87	-116
Henkilöstökulut yhteensä		-1 891	-1 975	-84	-3 698	-3 848
Suunnitelman mukaiset poistot		-50	-54	-4	-99	-110
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-50	-54	-4	-99	-110
Liiketoiminnan muut kulut		-446	-526	-79	-984	-973
Liikelylijäämä (-alijäämä)		119	87	31	278	120
Rahoitustuotot		0	26	-26	0	42
Rahoituskulut		-8	-9	-2	0	-9
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-8	17	25	0	33
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä		111	104	7	278	153
Satunnaiset tuotot				0		
Satunnaiset kulut				0		
Satunnaiset erät netto		0	0	0	0	0
Voitto/tappio ennen tp-eriä		111	104	7	278	153
Poistoero		0	0	0	0	0
Verot		0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio		111	104	7	278	153
Tilinpäätössiirot				0		
Tilikauden yli-/alijäämä		111	104	7	278	153

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2026

Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

				Koko tilikausi		
TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen		Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		0	0	0		0
Aineelliset hyödykkeet		431	533	-102		481
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä		0	0	0		0
Sijoitukset		3	3	0		3
Pysyvät vastaavat yhteensä		433	536	-103		483
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		23	19	3		23
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		184	250	-66		282
Saamiset kaupungilta		148	176	-28		127
Siirtosaamiset		33	54	-21		71
Lainasaamiset		1 001	885	116		953
Muut saamiset		0	1	-1		0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		1 366	1 365	1		1 432
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		1 822	1 920	-98		1 938
TASE VASTATTAVAA						
Osakepääoma						
Sijoitetun vapaan opon rahasto		3	3	0		3
Ed tilik tulos		353	353	0		353
Tilikauden tulos		285	133	153		133
Oma pääoma yhteensä		111	104	7		153
		751	592	160		641
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Varaukset		0	0	0		18
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.		0	0	0		18
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma				0		
Pääomalaianat		100	200	-100		200
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Saadut ennakot		0	0	0		0
Ostovelat		117	154	-37		176
Korottomat velat kunnalta		18	127	-109		18
Siirtovelat		613	649	-36		677
Muut velat		223	199	25		208
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		971	1 128	-157		1 079
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		1 822	1 920	-98		1 938

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2026

Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

				Koko tilikausi		
TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen		Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
Laskentakaava						
1. Kannattavuus						
Käyttökate, tuhat euroa	1	168	141			230
Käyttökate %		4,7 %	3,7 %			3,2 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	160	158			263
Rahoitustulos %		4,5 %	4,2 %			3,7 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	111	104			153
Nettotulos %		3,1 %	2,8 %			2,1 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	15,9 %	16,9 %			23,2 %
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	41,2 %	30,8 %			33,1 %
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	5,5 %	10,4 %			10,3 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	1,4	1,2			1,3
Lainojen hoitokate	8	1,4	0,8			1,3

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1. - 30.6.2026
Yksikkö: tuhat euroa (jollei muuta mainita)

				Koko tilikausi	
TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	toteutunut jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed.vuoteen	Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
LOMAKE 5					
Ateriapalvelut					
- tarjottuja lounaita (tuhatta kpl)	273	296	-23	607	640
- toimituskohteita	39	41	-2	39	42
Puhtauspalvelut					
- teho (m2/h)	235	225	10	235	240
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin					0
Aineellisiin hyödykkeisiin	0	18	-18	100	18
Yhteensä					
Teholliset työtunnit (tuhat tuntia) *)					
- ateriapalvelu	25	19	6	50	90
- puhtauspalvelut	33	25	8	65	19
<i>*) oma henkilöstö</i>					
Henkilöstö					
Kokoaikaiset	82	89	-7	80	90
Osa-aikaiset	21	21	0	17	19
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	103	110	-7	97	109

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2026

Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Liikevaihto		573	575	-2	1 138	1 135
Liiketoiminnan muut tuotot		0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-127	0	127	-217	-226
Ulkopuoliset palvelut		-6	-164	-158	-40	-47
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-133	-164	-31	-257	-273
Palkat ja palkkiot		-306	-305	1	-597	-599
Eläkekulut		-53	-51	2	-102	-100
Muut henkilösivukulut		-8	-7	1	-15	-15
Henkilöstökulut yhteensä		-367	-364	3	-714	-714
Suunnitelman mukaiset poistot		-7	-5	2	-11	-12
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-7	-5	2	-11	-12
Liiketoiminnan muut kulut		-66	-71	-5	-145	-134
Liikelylijäämä (-alijäämä)		0	-29	29	11	2
Rahoitustuotot		0	0	0	0	5
Rahoituskulut		0	0	0	0	0
Rahoitustuotot- ja kulut netto		0	0	0	0	5
Satunnaiset erät netto		0	0	0	0	0
Voitto/tappio ennen tp-eriä		0	-29	29	11	7
Poistoero		0	0	0	0	0
Verot		-1	0	-1	0	0
Tilikauden voitto/tappio		-1	-29	28	11	7

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2026

Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

				Koko tilikausi	
TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA					
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>					
Aineettomat hyödykkeet	21	34	-13	27	
Aineelliset hyödykkeet	0	0	0	0	
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä	0	0	0	0	
Sijoitukset	0	0	0	0	
Pysyvät vastaavat yhteensä	21	34	-13	27	
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>					
Vaihto-omaisuus	0	0	0	0	
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	26	12	14	74	
Saamiset kaupungilta	22	12	10	5	
Siirtosaamiset		36	-36	10	
Lainasaamiset	351	248	103	301	
Muut saamiset	0	0	0	0	
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	399	308	91	390	
Rahat ja pankkisaamiset	0	0	0	0	
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ	421	343	78	418	
TASE VASTATTAVAA					
Osakepääoma	0	0	0	0	
Sijoitetun vapaan omon rahasto	109	109	0	109	
Pääomalaina	0	0	0	0	
Ed tilik tulos	6	0	6	0	
Tilikauden tulos	-1	-29	28	6	
Oma pääoma yhteensä	114	80	34	115	
Poistoero	0	0	0	0	
<u>Vieras pääoma</u>					
Lyhytaikainen vieras pääoma					
Saadut ennakot	0	0	0	0	
Ostovelat	96	90	6	96	
Korottomat velat kunnalta			0	0	
Siirtovelat	156	126	30	165	
Muut velat	54	46	8	42	
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	307	263	44	303	
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ	421	343	78	418	

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2026

Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

				Koko tilikausi		
TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
Laskentakaava						
1. Kannattavuus						
Käyttökate, tuhat euroa	1	7	-24		22	
Käyttökate %		1,2 %	-4,2 %		1,9 %	
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	7	-24		22	
Rahoitustulos %		1,2 %	-4,2 %		1,9 %	
Nettotulos, tuhat euroa	3	0	-29		11	
Nettotulos %		0,0 %	-5,1 %		1,0 %	
Oman pääoman tuottoaste %	4	0,0 %	-36,9 %			
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	27,1 %	23,3 %			
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	72,9 %	76,7 %			
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	1,3	1,2			
Lainojen hoitokate	8					

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2026

Yksikkö: tuhat euroa (jollei muuta mainita)

					Koko tilikausi	
TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	LOMAKE 5	toteutunut jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed.vuoteen	Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Toiminta						
- palkkalaskelmia, 1000kpl/v		14	14	0	28	28
- ostolaskuja, 1000kpl/v		21	23	-2	44	44
- kirjanpitositteita, 1000kpl/v		42	44	-2	85	85
- myyntireskontratositteita, 1000kpl/v		21	22	-1	43	43
Henkilöstö						
- Kokoaikaiset (vakituiset ja määräaikaiset)		13	13	0	13	13
- Osa-aikaiset		0	0	0	0	0
Määrä kuukauden lopussa yhteensä		13	13	0	13	13

5.5 Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

Konserniyhteisö: Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

Tilivelvollinen: Kuntayhtymän johtaja

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2026

ASIAKKAAT JA VAIKUTTAUVUUS

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma
Koulutus johtaa opiskelijoiden työllistymiseen	Työllistymisprosentti	75 %	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
	Työttömäksi jää enintään	alle 14 %	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
Perustutkinto-opiskelijoiden jatko-opintoihin siirtyminen	Jatko-opintoihin siirtyneet	4 %	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
Asiakastyytyväisyys	Palautekyselyiden yleisarvioiden keskiarvo Vastausprosentti	Yleisarvioiden keskiarvo vähintään 4,0 Vastaus-% Aloitus- ja päättöpalauteissa 50 %	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
	Työpaikkakyselyiden yleisarvio	Vähintään 4,0	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
	Aloitus ja päättöpalauteen suositteleva arvosana	8,2	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
	Palautteiden keskiarvo	väh. 4,0	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti

HENKILÖSTÖ, OSAAMINEN JA KEHITTYMINEN

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma
Työelämäjaksot kehittävät yhteisön osaamista	Työelämäjaksopäivien toteutuminen	2 - 3 päivää	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
Yhteisön osaaminen vastaa yhteiskunnan tarpeita Yhteisön ja tiimin osaaminen kasvaa	Koulutuspäivä tavoitteen toteutuminen	2 - 3 pv/hlö	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
Hyvä työyhteisö	Täällä ihmiset välittävät toisistaan	75 %	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
	Eri tiimien kesken on helppo tehdä yhteistyötä	65 %	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
Tiedolla ja teknologialla toimiminen	Kaikki osallistuvat tietoturvakoulutukseen	osallistumisprosentti on 100 %	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti

TOIMINNAN LAATU JA PALVELUT

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma
Kokonaisturvallisuuden kehittäminen	Suunnitelma uusittu	kyllä/ei	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
Näyttöjen toteutuminen työelämässä	Näyttöjen toteutumista seurataan Wil-masta (työelämässä / oppilaitoksessa)	85 %	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
Laatusertifioinnit:			Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
Kestävän tulevaisuuden sertifiointi	itsearviointi	kyllä/ei	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
Ekokompassi sertifiointi	itsearviointi	kyllä/ei	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
GPTW	sertifiointi	sertifiointi saatu	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
Yritteliäisyys-sertifiointi	sertifiointi	sertifiointi saatu	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti

RESURSSIT JA TALOUS

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma
Tasapainoinen talous	Tulosaluekohtaisten toimintakatteiden noudattaminen	kyllä/ei	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
	Poistot tulee kattaa toimintakatteella ja investointivarausten purkamisella	kyllä/ei	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti
Ammatillisien ohjaajien työajan suunnittaminen työelämässä oppimisen ohjaamiseen	Työajanseuranta	20 % työajasta	Odotetaan toteutuvan suunnitellusti

Tunnusluvut	Tp 2024	Tp 2025	Ta 2026	Tot 30.6	Tot. %
Toiminnallisia ja taloudellisia tunnuslukuja:					
Koulutustoiminta					
- opiskelijamäärä vos-peruskoulutus					
- opiskelijamäärä lisäkoulutus					
- opiskelijavuosi	1 442	1 338	1162	587	50,5
Laatu ja vaikuttavuus					
- opiskelijapalaute (asteikolla 1–5)	4,2	4,5	4,3	4,3	100,0
Kuntayhtymä					
- vuosikate poistoista %	137,1	56,94	62,44	133,07	2,1
- oman pääoman tuottoaste %					
- velkaantumisaste %	12,2	13,46	12,75	23,26	182,4
Henkilöstö (kpl vuoden lopussa)					
- kokoaikaiset	159	148	159	126	79,2
- osa-aikaiset	11	16	10	31	310,0
Määrä vuoden lopussa	170	164	169	157	98,8
Tilat kuntayhtymä m ²	26 319	26 319	26 319	26319	100,0

6 LIITTEET

Hankkeet/Projektit

HANKESALKKU, kaupunki ja konserni

Hankkeet 2024-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Kv-hanke	2024	2025	2026	Hanke alkaa	Hanke loppuu
FISU -verkosto	Antti Heinilä	49 400	-	382 640			4 700	4 700	4 700	1.7.2015	jatkuva
Hankesalkun arvo		49 400	0	382 640			4 700	4 700	4 700		

HANKESALKKU, Tekninen ja ympäristötoimi

Hankkeet 2024-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Kv-hanke	2024	2025	2026	Hanke alkaa	Hanke loppuu
DataMill -hanke	Antti Heinilä	10 000	340 185	350 185	EAKR						31.12.2026
Hankesalkun arvo		31 000	340 185	350 185			0	0	0		

HANKESALOKKU, Sivistyspalvelut											
Hankkeet	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Vuositainen kuntarahoituksen määrä			Hanke alkaa	Hanke loppuu	Kp / projektiinro
						2024	2025	2026			
Yhdessä oppimisen tuen puolella	Sari Valtonen	822							2025		2063
Yhdenvertainen ja hyväksyvä kouluyhteisö	Minna Lintonen / Jarmo Pynnönen		50 000	50 000	OPH	50 000,00			16.5.2024	30.6.2026	2102
Apua arkeen - pedagogisin perustein lisähenkilöstöä Forssaan	Tiina Kempainen / Atte Kolis	93 000	372 000	465 000	OKM	124 000,00	124 000,00	124 000,00	17.4.2024	31.12.2027	2110
Harrastamisen Suomen malli Forssa 2025-2026	Sari Valtonen	23 572	55 000	78 572	AVI		55 000,00		1.8.2025	31.7.2026	2156
Keko-kerhot 2026	Sari Valtonen	4 843	11 300	16 143	OPH				22.1.2026	31.12.2027	2157
Keko-kerhot 2025	Sari Valtonen	4 500	10 500	15 000	OPH		10 500,00		20.5.2025	31.12.2026	2160
Vaikuttava kirjasto	Taia Lehtinen								1.4.2025	31.12.2026	2346
Forssa liikkeelle 3	Paulina Jolanki	11 500	11 500	23 000	LVV			11 500,00	1.1.2026	31.12.2026	2384
Liikuntaneuvonta 2	Paulina Jolanki	12 667	19 000	31 667	LVV			19 000,00	1.1.2026	31.12.2026	2385
Lukion tietue	Simo Veistola				OPH				18.6.2024	31.12.2026	2426
Erasmus akkredointi 2025-2026	Simo Veistola		50 841				40 672,80			30.6.2027	2427
Erasmus 2026-2027	Simo Veistola		40 200								2428
Tammelan Kylät	Simo Veistola									31.12.2027	2442
Etäopetusmateriaalia kuvataidekouluille	Teija Lauronen / Simo Veistola	4 000	16 000	20 000	OPH		16 000,00		4.6.2025	31.12.2026	2457
Perusopetuksen uimataidon opetuksen vahvistamiseen	Sari Valtonen / Jarmo Pynnönen	6 250	25 000	31 250	OKM		25 000,00		1.12.2025	31.7.2027	2463
Etsivä nuorisotyö 2025-2026			82 500	82 500	AVI		82 500,00		15.11.2025	14.11.2026	2682
Etsivän nuorityön aluekoordinaatio	Ninni Parviainen		25 000	25 000	LVV			25 000,00	1.6.2026	31.5.2027	2684
Opintosetelit 2025-2026	Aria Latvala / Simo Veistola		3 100	3 100	OPH		3 100,00		16.5.2025	31.12.2026	2730
Kuvit kotiin	Teija Lauronen / Simo Veistola	5 000	20 000	25 000	OPH				8.6.2026	31.12.2027	2754
Kompit osa 2	Simo Veistola								12.8.2022	31.12.2023	2755
Kestävä kehitys osana kansalaisopiston laatua	Maria-Leena Kangasniemi-Saari / Simo Veistola	3 120	12 480	15 600	OPH		12 480,00		6.6.2025	30.6.2027	2757
Opintoseteleillä oppimisen tukea Forssan seudulle	Simo Veistola		2 900	2 900	OPH				5.6.2026	31.12.2027	2758
Tekstiiliperinnön digitointi	Kati Kivimäki	609	20 000	20 609	Finlaysonin osakkaiden säätiö	10 000,00	10 000,00		1.8.2019		2777
Forssa textile week	Kati Kivimäki						10 000,00				2783
Tilapäisen suojelun lisätuki	Tiina Kempainen		30 000	30 000	TEM		30 000,00		1.11.2024	16.12.2026	2805
Kiint. pakolaisten vast. erityy	Tiina Kempainen		8 000	8 000				8 000,00			2807
		169 883	865 321	943 341		184 000,00	419 252,80	187 500,00			

Konserniraporttien tunnusluvut ja laskentakaavat

KANNATTAVUUS

Käyttökate, euroa

= Liikevoitto/tappio + suunnitelman mukaiset poistot

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

Käyttökate %

- toimialakohtainen tunnusluku

Rahoitustulos, euroa

= Tulos ennen poistoja, satunnaisia eriä ja tuloksenjärjestelyjä

- vrt. kaupungin tuloslaskelman vuosikatteeseen
- kuvaa yrityksen kykyä suoriutua varsinaisen liiketoiminnan ja säännöllisen muun liiketoiminnan tuloksella lainojen takaisinmaksusta sekä käyttöpääoman ja investointien omarahoituksesta
- kuvaa sitä miten hyvin tulot riittävät menojen kattamiseen
- ehdoton alaraja on yksittäisenä vuonna nolla euroa (ei useampana vuonna), mikä tarkoittaa käytännössä sitä, että yritys ei kykene tulorahoituksellaan rahoittamaan korvausinvestointeja

Rahoitustulos %

- lasketaan liikevaihdosta, kuten muutkin tässä esitetyt tunnusluvut
- käytetään yritysten väliseen vertailuun kuin myös saman yrityksen eri vuosien vertailuun

Nettotulos, euroa

= Rahoitustulos – poistot

- kuvaa sitä, millä tulomarginaalilla yritys toimii
- nettotulos = varsinaisen liiketoiminnan tulos
- liiketoiminnan kokonaisuuden kannalta tunnusluvun tulee olla positiivinen

Nettotulos %

- ks. edellä rahoitustulos

Oman pääoman tuottoaste %

= Tulos ennen satunnaisia eriä ja tuloksenjärjestelyjä – verot * 100

Oma pääoma + tp-siirtojen kertymä ja varaukset verovelalla vähennettynä

- suhteellisen kannattavuuden tunnusluku. Oman pääoman tuottovaatimus on korkeampi kuin koko pääoman tuottovaatimus, koska omistajien sijoitukset yritykseen ovat riskialttiimpia kuin vieraan pääoman sijoittajien
- ensisijaisesti oman pääoman tuottoastetta verrataan muista sijoituskohteista saatavaan tuottoon
- tuottovaatimus voi olla myös sopimusasia, joka sisältää kaupungin strategiaan liittyviä arvovalintoja.

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %

= Oma pääoma + tp-siirtojen kertymä ja varaukset verovelalla vähennettynä * 100

Taseen loppusumma

- mittaa yrityksen rahoitusrakennetta eli sitä kuinka suuri osa yrityksen kokonaisrahoituksesta perustuu omistajien omiin varoihin
- tyydyttävä arvo 25–35 %, tämä riittää kattamaan tarvittaessa muutaman vuoden tappiot, jos ne eivät ole poikkeuksellisen suuret
- kriittinen raja 10 %, jolloin yksikin heikko vuosi saattaa kaataa yrityksen

RAHOITUKSEN RIITTÄVYYS, MAKSUVALMIUS

Velkaantumisaste %

= Pitkä- ja lyhytaikaiset velat + tp-siirtojen kertymän ja varausten verovelka * 100

Taseen loppusumma

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

Quick Ratio

= Rahat ja pankkisaamiset + saamiset (sekä pitkä- että lyhytaik. osa)

Lyhytaikaiset velat yhteensä + tp-siirtojen kertymän ja varausten verovelka

- kuvaa yrityksen staattista maksuvalmiutta, rahoituspuskuria

yli 0,8 hyvä
0,6–0,8 tyydyttävä
0,4–0,6 välttävä
alle 0,4 heikko

Lainojen hoitokate

= Tulos ennen tp-siirtoja ja veroja + poistot + rahoituskulut – verot

Lyhytaikaiset lainat rahoituslaitoksilta + rahoituskulut

- kuvaa yrityksen toiminnallisen tuloksen riittävyyttä lainojen hoitoon
- jos tunnusluku on 2, lainojen hoitokyky on riittävä
- jos tunnusluku on pysyvästi alle kahden, ei yrityksellä ole mahdollisuuksia selviytyä lainojen hoitovelvoitteista toimintansa tuloksilla