

**Forssan kaupungin (ei sis. Iilkelaltosta) toimintakulujen  
jakaantuminen 30.4.2020**



# **OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-30.4.2020**

# FORSSAN KAUPUNKI

## OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-30.4.2020

### SISÄLLYSLUETTELO

<b>1</b>	<b>YLEISTÄ</b> .....	<b>2</b>
1.1	Yleinen taloudellinen tilanne.....	2
1.2	Väestö, työllisyys ja rakentaminen .....	2
1.3	Kaupungin talous .....	5
1.4	Talouden seuranta ja vuoden 2020 toteutumisen ennakointi .....	10
1.5	Henkilöstö .....	12
1.6	Pärjäävä Forssa -talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen .....	13
1.7	Forssan kaupungin alle 25-vuotiaiden nuorten työllisyystilanne ja työmarkkinatuen kuntaosuus.....	13
<b>2</b>	<b>TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA</b> .....	<b>15</b>
<b>3</b>	<b>KÄYTTÖTALOUS</b> .....	<b>17</b>
<b>4</b>	<b>INVESTOINTIOSA</b> .....	<b>19</b>
<b>5</b>	<b>LIIKELAITOS</b>	
5.1	Forssan vesihuoltoliikelaitos.....	20
<b>6</b>	<b>TYTÄRYHTEISÖT</b> .....	<b>25</b>
6.1	Forssa-asunnot Oy.....	25
6.2	Forssan Yrityskehitys Oy.....	31
6.3	Loimijoen Kuntapalvelut Oy.....	37
<b>7</b>	<b>KUNTAYHTYMÄT</b>	
7.1	Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä.....	42
7.2	Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä .....	43
<b>LIITTEET</b>		
	Hankkeet /projektit.....	44
	Pärjäävä Forssa talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen .....	49
	Konserniraporttien tunnusluvut ja laskentakaavat .....	54

# YLEISTÄ

## 1 YLEISTÄ

### 1.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Valtionvarainministeriön taloudellinen katsaus (kevät 2020)

”Koronaviruspandemia ja toimet sen leviämisen estämiseksi ovat sekoittaneet ihmisten arkirutiinit, ajaneet yrityksiä ahdinkoon ja kääntäneet talousennusteet ylösalaisin kaikkialla maailmassa. Muutos on ollut ennennäkemättömän suuri ja nopea. Eikä Suomi ole poikkeus.

Koronavirus iskee lujaa Suomen talouteen. Arvioimme, että talous supistuu 5,5 % tänä vuonna, kun kysyntä vientimarkkinoilla hyytyy rajusti ja viruksen leviämistä estävät sulkutoimet rajoittavat liikkumista ja liiketoimintaa Suomessa. Ennusteessa oletetaan, että taloudellista aktiiviteettia rajoittavat toimenpiteet kestävät 3 kuukautta. Tämän jälkeen kasvu elpyy ja BKT:n arvioidaan kasvavan 1,3 % vuosina 2021 ja 2022. Koska arviot koronaviruksen leviämistä estävien rajoitteiden kestosta muuttuvat, tulevan kehityksen ennustaminen on poikkeuksellisen epävarmaa.”

Eri ennustelaitosten ennusteet vaihtelevat suuresti BKT:n muutoksen osalta. BKT:n pudotus voi olla huomattavastikin suurempi kuin 5,5 % riippuen koronaviruspandemian mahdollisesta etenemisestä ja mahdollisten rajoitustoimien jatkamisesta.

**Taulukko 1: Suomen yleinen taloudellinen tilanne vv. 2017-2020**

	2017	2018	2019	2020
Palvelut, määrän muutos %	2,5	2,5	1,5	-5,3
Kuluttajahintaindeksi, muutos%	0,7	1,1	1,0	0,7
Ansiotasoindeksi, muutos %	0,2	1,7	2,4	1,9
(%-yksikköä)				
Työttömyysaste %	8,6	7,4	6,7	8,0
Vaihtotase/BKT	-0,8	-1,4	-0,1	-1,4
Lyhyet korot (Euribor 3 kk), %	-0,3	-0,3	-0,4	-0,4
Pitkät korot (valt. oblig., 10 v) %	0,5	0,7	0,1	0,1
Veroaste/BKT	42,9	42,4	42,1	42,1
Julkisyhteisöjen menot/BKT	53,8	53,4	53,3	59,8
Valtionvelka/BKT	46,8	44,9	44,3	51,9
Valtion rahoitusjäämä/BKT	-1,8	-1,2	-1,2	-5,5

Lähde: VM:n kansantalousosasto, taloudellinen katsaus kevät 2020

### 1.2 Väestö, työllisyys ja rakentaminen

Vuoden 2020 alussa Forssassa oli 16.908 asukasta. Kuluvan vuoden aikana tammi-huhtikuussa väestön määrä on ennakkotietojen mukaan vähentynyt 4 asukkaalla.

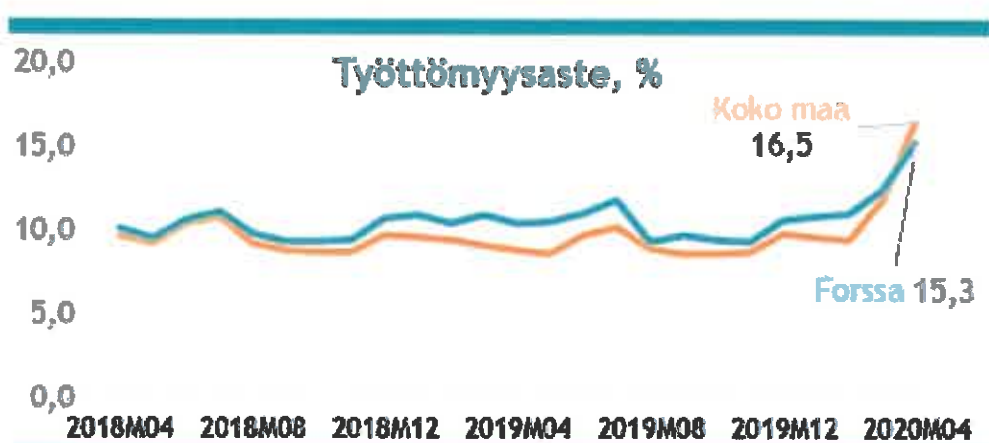
Forssan seutukunnassa väestön määrä on vähentynyt vastaavana ajanjaksona 35 asukkaalla.

**Taulukko 2: Väestömuutosten ennakkotietoja**

Vuosi 2020	Eiävä- nä synty- neet	Kuol- leet	Luonn- väes- tönlis- säys	Tulo- muut- to	Lähtö- muutto	Netto- muutto	Väes- tönlis- säys
Tammikuu	5	16	-11	58	42	16	7
Helmikuu	5	16	-11	66	59	7	-2
Maaliskuu	9	23	-14	72	52	20	12
Huhtikuu	9	21	-12	59	62	-3	-14
yhteensä I-IV	28	76	-48	255	215	40	3

Lähde: Tilastokeskus, Hämeen liitto

## TYÖLLISYYS



Vuoden takaiseen verrattuna työttömien työnhakijoiden määrä kasvoi Hämeen maakunnista Kanta-Hämeessä 4 313:lla (67 %) ja Päijät-Hämeessä 7 282:lla (69 %). Kanta-Hämeessä oli huhtikuun lopussa 10 703 työtöntä työnhakijaa ja Päijät-Hämeessä 17 884. Työttömien määrä lisääntyi kaikissa kunnissa, eniten Hollolassa (95 %), Riihimäellä (91 %) ja Lopella (91 %). Vähiten työttömien työnhakijoiden määrä lisääntyi Padasjoella (21 %), Forssassa (45 %) ja Humppilassa (46 %).

Huhtikuu oli ensimmäinen kokonainen kuukausi, johon koronakriisi on vaikuttanut, ja tämä näkyy selkeästi työttömyysasteessa. Luvut eivät kuitenkaan nousseet yhtä paljon kuin valtakunnallisesti, ja huhtikuussa sekä Forssan että seutukunnan työttömyysaste on valtakunnan tasoa matalampi. Syynä tähän on Forssan seudun maltilliset lomautukset. Valtakunnallisesti lomautusten määrä on 14-kertaistunut vuoden takaisesti, Forssan viisinkertaistunut.

Koska työttömyysasteeseen luetaan mukaan myös lomautukset, niin lomautusten määrä selittää valtaosan työttömyysasteen nousua. Forssassa maaliskuusta huhtikuuhun työttömien, ei sis. lomautettuja, määrän nousu 742 -> 800, vastaavalla ajalla lomautukset 163 -> 312.

Huhtikuussa 2020 Forssan kaupungin työttömyysaste oli 15,3 %. Vastaavana ajankohtana työttömyysaste oli Kanta-Hämeen alueella 13,6 % ja Hämeen ELY-keskuksen alueella 16,8 %. Työttömiä työnhakijoita oli Forssassa huhtikuun lopussa 1.112 henkilöä. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli vastaavana ajankohtana 171 (lisäys vuoden aikana 54 henkilöä) ja alle 25-vuotiaiden työttömien määrä 151 (vähennys vuoden aikana 31 henkilöä).

**Taulukko 3: Työttömyysaste kuukausittain Forssassa vv. 2016-2020**

Kuukausi	2016	2017	2018	2019	2020
Tammikuu	14,9	14,9	11,8	10,9	10,7
Helmikuu	15,6	15,0	11,5	10,4	10,8
Maaliskuu	14,8	13,9	10,3	10,9	12,3
Huhtikuu	14,3	13,6	10,1	10,4	15,3
Toukokuu	14,3	12,7	9,5	10,5	
Kesäkuu	15,4	13,4	10,6	11,0	
Heinäkuu	16,5	13,8	11,1	11,8	
Elokuu	14,7	12,0	9,8	9,3	
Syyskuu	14,2	11,0	9,3	9,7	
Lokakuu	14,3	10,6	9,3	9,4	
Marraskuu	14,3	10,7	9,4	9,3	
Joulukuu	16,0	11,9	10,7	10,6	
KA/KK	14,9	12,8	10,3	10,4	

Lähde: Hämeen ELY-keskus

**Taulukko 4: Myönnetyt rakennusluvut ja valmistuneet rakennukset 1.1. – 30.4.**

	1.1.-30.4.2019	1.1.-30.4.2020
<b>Myönnetyt rakennusluvut:</b>		
Tilavuus yhteensä, m <sup>3</sup>	36.036	46.588
Kerrosala yhteensä, m <sup>2</sup>	6.559	5.382
Asuntojen lukumäärä	5	3
Asuntojen huoneistoala	380	421
<b>Valmistuneet rakennukset:</b>		
Tilavuus yhteensä, m <sup>3</sup>		
Kerrosala yhteensä, m <sup>2</sup>	2.450	33.055
Asuntojen lukumäärä	504	6.159
Asuntojen huoneistoala	1	5
	94	497

Lähde: Forssan kaupunki, rakennusvalvonta

Verrattuna alhaisten aiempien vuosien ja viimevuoden kasvun jälkeisen vastaavan ajankohdan ensimmäiseen vuosikolmannekseen on myönnettyjen rakennuslupien kerrosalämäärässä tapahtunut laskua (22 %) ja tilavuusmäärässä kasvua (23 %). Uudisrakentamisessa on pysytty kohtuullisella tasolla, mutta muutos- ja laajennushankkeissa on tapahtunut edelleen laskua. Merkittävä osa kerrosalasta on varasto- ja liikerakennusrakentamista.

Tarkasteluajanjaksolla rakennus- ja toimenpidelupalukumäärissä on kasvua, mutta ovat kuitenkin alhaisella tasolla.

Uusien omakotilupien lukumäärässä on pientä vuosittaista vaihtelua, mutta edelleen matalalla tasolla. Ensimmäisen vuosikolmanneksen aikana on käsitelty 2 uutta omakotitalolupaa. Tällä hetkellä on rakenteilla tilastojen mukaan 9 omakotitaloa.

Ensimmäiseen vuosikolmannekseen valmistuneiden rakennusten määrässä on edelleen laskua. Laskua selittää aiempien vuosien alhaiset lupamäärät.

### **1.3 Kaupungin talous**

Luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos esitellään erikseen omilla lomakkeillaan.

#### **Tuloslaskelma**

Kaupungin tuloslaskelman rakenne muuttui oleellisesti vuoden 2014 alussa, kun hyvinvointikuntayhtymä aloitti toimintansa. Kaupungin palvelujen ostojen osuus oli huhtikuun lopussa jo 67 prosenttia toimintamenoista. Vastaavasti henkilöstökulujen osuus on pudonnut 22 prosenttiin.

#### **Toimintatuotot**

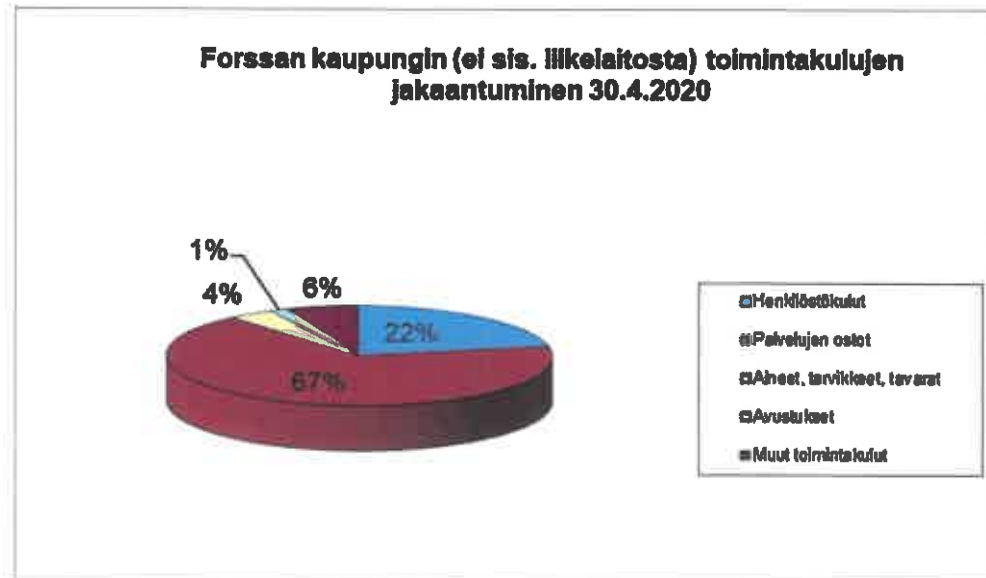
Toimintatuotot olivat huhtikuun lopussa 6,6 miljoonaa euroa eli 30,8 % budjetoidusta. Kaikkia toimintatuottoja ei ole pystytty tarkasti jaksottamaan osavuosikatsauksessa. Kaikki tuotot eivät myöskään kerry ympäri vuoden tasaisesti.

Osavuosikatsauksessa myöhemmin esitettävä tuloslaskelma sisältää myös ennusteen koko vuoden toteumaksi.

#### **Toimintakulut**

Toimintakulut huhtikuun lopussa olivat yhteensä 41,1 miljoonaa euroa eli 33,5 % budjetoidusta. Palkkojen lomarahoja ei ole osavuosikatsauksessa jaksotettu. Osavuosikatsauksessa oleva ennuste huomioi mm. lomapalkkojen maksamisen, vaikka jaksotuksia ei olekaan tehty.

Toimintakulut ovat kasvaneet noin 4 % edellisvuoden vastaavaan aikaan verrattuna. Eniten kasvua euromääräisesti on palvelujen ostoissa, jossa kasvu on 1,3 miljoonaa euroa eli noin 5 %. Muutos johtuu lähinnä sote-palvelujen maksuosuuksien kasvusta. Palvelujen ostojen osuus on kasvanut 67 %:iin ja henkilöstökulujen osuus pudonnut 22 %:iin käyttötalouden nettomenoista. Henkilöstökulut ovat pudonneet edellisvuoden vastaavasta ajankohdasta - 2,8 %.



### Toimintakate

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate huhtikuun lopussa oli -34,5 miljoonaa euroa eli 34 % budjetoidusta. Toimintakatteessa on kasvua edelliseen vuoteen verrattuna 3,8 %.

Vuosikate on kunnan kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate oli huhtikuun lopussa 1,4 miljoonaa euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteeksi on arvioitu 5,2 miljoonaa euroa. Edellisvuonna vastavana aikana vuosikate oli 1,6 miljoonaa euroa. Vuosikatetta heikentää mm. verotulotilitysten putoaminen alkuvuoden aikana sekä koronaviruspandemian ja poikkeusolojen vaikutukset myös kaupungin muihin tuloihin.

### Tulos

Kaupungin tulos on huhtikuun lopussa alijäämäinen 0,05 miljoonaa euroa. Viime vuoden vastaavana aikana tulos oli ylijäämäinen 0,2 miljoonaa euroa.

Koko vuoden ennusteen mukaan kaupungin taloudellinen tulos olisi talousarviossa ennakoitua noin 3,6 miljoonaa euroa heikompi johtuen koronaviruspandemian aiheuttamista vaikutuksista kaupungin verotuloihin ja menoihin ja tuloihin.

Vesihuoltoliikelaitoksen ennusteen mukaan vesihuoltoliikelaitoksen tulos on talousarvion mukainen eli ylijäämää kertyisi noin 150.000 euroa.



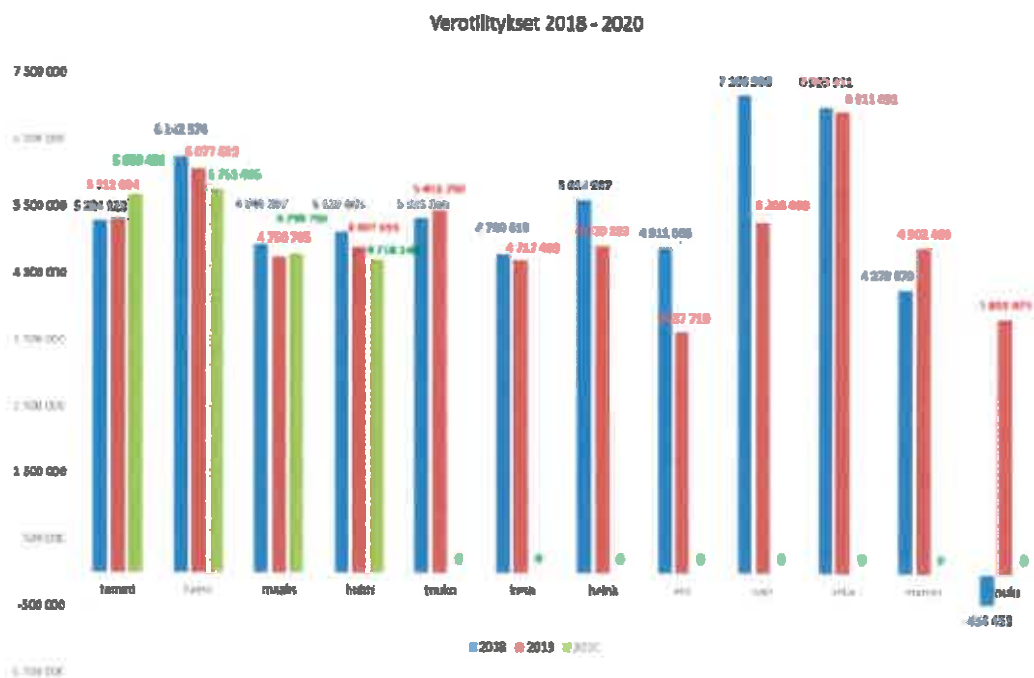
## Verorahoitus

Taulukko 5: Verotulot 1.1.- 30.4.2020

(1000 euroa)	Ta 2020	Tot. 30.4.	Tot. %	Muutos % 19/20
Kunnan tulovero	53.000	19.365	36,5	-0,3
Osuus yhteisöveron tuotosta	3.859	1.498	38,8	-3,8
Kiinteistövero	5.331	87	1,6	26,5
<b>Yhteensä</b>	<b>62.190</b>	<b>20.950</b>	<b>33,7</b>	<b>-0,5</b>

## Verotilitykset kuukausittain vuosina 2018-2020

## Verotilitykset kuukausittain vuosina 2018-20



Verotuloja oli kertynyt huhtikuun loppuun mennessä yhteensä 21 miljoonaa euroa, jossa on pudotusta edellisvuoden vastaavaan aikaan -0,5 %. Kunnallisveron tilitykset olivat yhteensä 19,4 miljoonaa euroa, jossa on pudotusta edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan - 0,3 %. Yhteisöverotilityksiä on kertynyt 1,5 miljoonaa euroa, mikä on - 3,8 % edellisvuoden vastaavaa aikaa vähemmän. Huhtikuun yhteisöverotilitys oli 20,6 % pienempi kuin huhtikuun tilitys edellisvuonna.

Verotulojen putoaminen kiintyi edelleen toukokuun tilityksissä. Toukokuun kunnallisverotilitys oli -7,4 % edellisvuoden toukokuun tilitystä pienempi ja kumulatiivinen kertymä vuoden alusta putosi -1,8 %:iin. Yhteisöverotilitys toukokuussa oli - 5,6 % edellisvuoden vastaavaa pienempi ja kumulatiivinen kertymä toukokuun lopussa oli -4,1 % edellisvuoden vastaavaa aikaa pienempi.

Kunnallisveron osalta on vuonna 2019 verokorttiuudistuksesta ja tulorekisteriongelmista johtuvaksi kunnallisverojen kertymävajaksi arvioitiin koko maassa noin 500 miljoonaa euroa. Tammikuun tilityksissä kunnallisveroa oletettiin kertyvän koko maan tasolla noin 150-200 miljoonaa euroa normaalia tasoa enemmän johtuen siitä, että verokorttien vuositulorajat ylittyvät osalta verovelvollisilta joulukuun palkoissa verokorttiuudistuksen seurauksena. Kaupungin tammikuun kunnallisverotilitys olikin 6,3 % edellisvuoden tammikuuta suurempi. Loppuosa kertymävajeen umpeen kuomisesta arvioidaan tapahtuvan vuoden 2019 verotuksen valmistuessa kesästä 2020 lähtien.

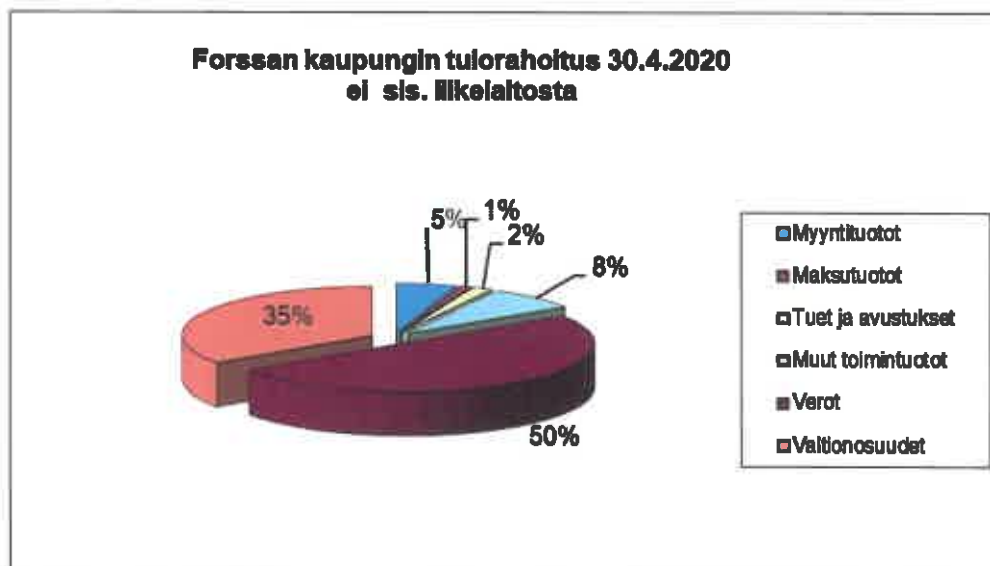
Verotuksen joustava valmistuminen aikaistaa vielä jonkin verran tilityksiä kuukausitasolla vuoteen 2019 verrattuna, mikä heikentää vertailukelpoisuutta edelliseen vuoteen. Kunnallisverossa veronpalautukset ja jäännösverot alkanevat näkyä tilityksissä noin kuukautta aiemmin kuin viime vuonna, mutta tilitysrytmin kuukausitason arviot tarkentuvat vuoden aikana.

Verotuksen joustava valmistuminen otettiin tänä vuonna käyttöön myös kiinteistöverotuksessa. Vuodesta 2020 alkaen kiinteistöverojen tilitykset jaksottuvat näin ollen pääosin heinä-lokakuulle nykyisen syys-lokakuun sijaan.

Valtionosuuksia oli kirjattu huhtikuun loppuun mennessä yhteensä 14,7 miljoonaa euroa, jossa on kasvua 9,2 % edellisvuodesta.

#### Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotot ja kulut olivat yhteensä + 0,3 miljoonaa euroa. Korkotaso on pysynyt alhaisena. Rahoitustuottoihin sisältyy vesihuoltoliikelaitoksen peruspääomalle maksama tuotto.



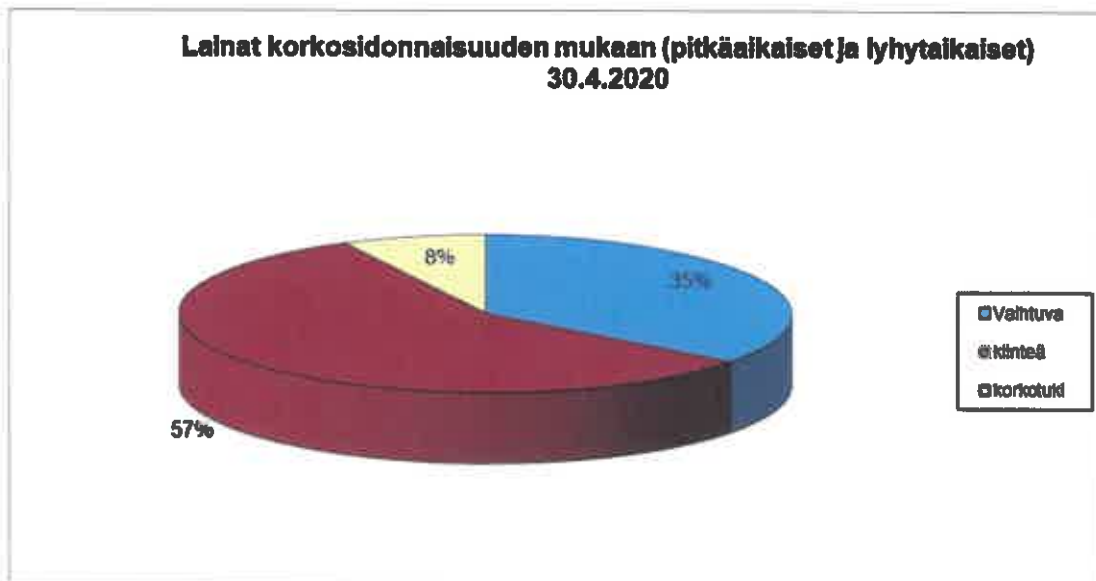
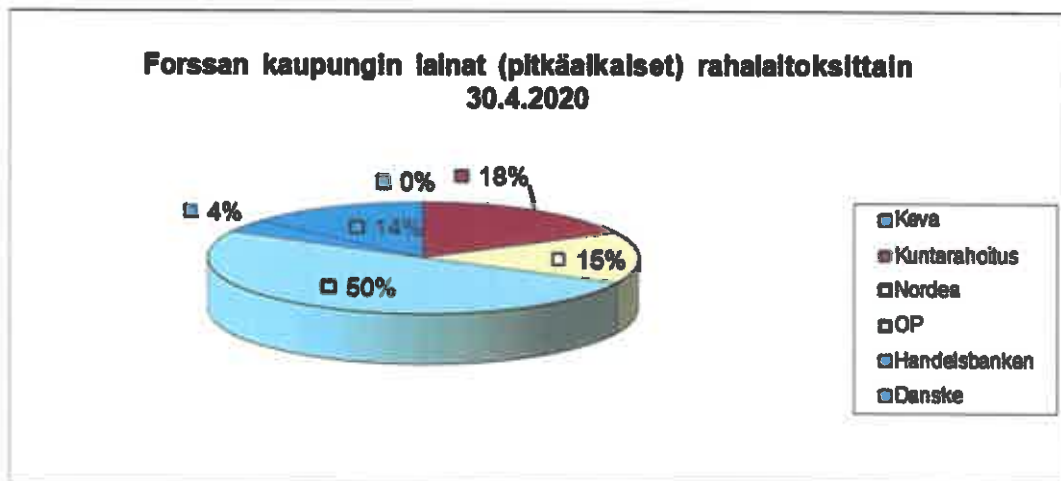
#### Investoinnit ja niiden rahoitus

Pitkäaikaista uutta talousarviolainaa ei alkuvuoden aikana nostettu. Investointeihin oli käytetty yhteensä 0,9 miljoonaa euroa huhtikuun loppuun mennessä. Menomäärärahoista oli käytetty vasta 7,5 %. Vesihuoltoliikelaitoksen investoinnit olivat huhtikuun loppuun mennessä 0,2 miljoonaa euroa.

Kaupungin lainamäärä 30.4.2020 oli 31,6 miljoonaa euroa. Pitkäaikaista uutta lainaa ei oltu nostettu alkuvuoden aikana. Myöskään lyhytaikaisen luoton määrä ei kasvanut alkuvuoden aikana. Lainojen keskkorko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 0,80%. Lyhytaikaista luottoa kuntatodistuksilla oli käytössä 8 miljoonaa euroa. Lainojen suojausaste on 57 %.

Uuden 10 miljoonan euron pitkäaikaisen talousarviolainan ottaminen ajoittuu loppukesään tai alkusyksyyn.

Lainat jakaantuivat rahalaitoksittain ja korkosidonnaisuuden mukaan seuraavasti:



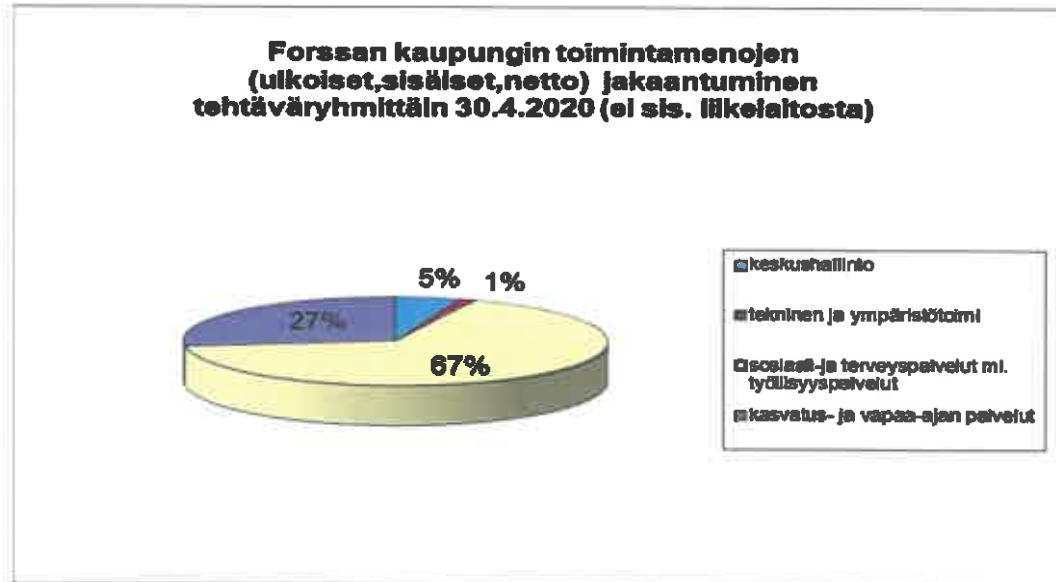
### Maksuvalmius

Kaupungin kassan riittävyys oli 8,9 päivää. Maksuvalmius on riittävä. Lisäksi kaupungilla on käytössään useita kuntatodistusohjelmia, joista voidaan tarpeen mukaan ottaa rahaa käyttöön nopeasti.

## Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen on esitetty yhdistelmänä myöhemmin osavuosikatsauksessa.

Vuoden 2014 alusta lukien kaupungissa on kolme toimialaa: keskushallinnon toimiala, sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala ja tekninen ja ympäristötoimen toimiala.



Talousarvion toteutumaprosentit (toimintakate) olivat toimialoittain seuraavat: keskushallinto 37,9%, sivistys- ja tulevaisuuspalvelut 33,8 % ja tekninen - ja ympäristötoimi 34,5 %.

Henkilöstökuluista oli toteutunut 31,2 %, palvelujen ostoista 34,4 %, aineista ja tarvikkeista 36,8%, avustuksista 33,4 % ja muista kuluista 30,5 %.

Talousarvion toimintakatteen toteuma oli 34 %.

Tasaisen taulukon mukainen toteumaprosentti huhtikuun lopussa olisi 33,3 %.

### 1.4 Talouden seuranta ja vuoden 2020 toteutumisen ennakointi

Talousarvion toteutumista seurataan osavuosikatsausten lisäksi kuukausittain. Kuukausiraportointi mahdollistaa talouden ajantasaisen seurannan ja nopean reagoinnin poikkeamiin. Ennustamisen vaikeus on edelleen olemassa nyt erityisesti koronaviruspandemiaan ja sen seurauksiin ja keston liittyen.

Toimialojen ennusteista kootun koko vuoden ennusteen mukaan kaupungin toimintakate (= toimintameno - toimintatulot) ylittäisi talousarvion tämän hetkisen ennusteen mukaan 0,9 miljoonalla eurolla.

Kaupungin maksuosuuksiin Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymälle (FSHKY) sosiaalipalveluihin tarvittaisiin kuntayhtymän laatiman osavuosikatsausennusteen mukaan lisää 130.000 euroa lähinnä vanhuspalveluihin. On mahdollista, että kuntayh-

tymän kuluvan vuoden talousarvio toteutuu kokonaisuutena talousarvion mukaisesti koronasta huolimatta. Korona nostaa kuluja suojaintarvikkeiden osalta noin puolella miljoonalla eurolla. Lisäksi potilasmäärät ovat olleet selvästi normaalia pienempiä, mikä alentaa asiakasmaksukertymää. On tosin merkkejä siitä, että potilasmäärät olisivat palautumassa lähemmäksi normaalia. Talousarvion toteumaan tuo helpotusta palkkojen sopimuskorotusten viivästyminen. Oma vaikutuksensa on myös kuntayhtymän talouden tasapainottamistoimenpiteillä ja myyntituottojen hyvällä toteumalla alkuvuoden aikana.

Kanta-Hämeen sairaanhoitopiiri on ennakoanut, että koronakustannukset kuluvana vuonna olisivat noin 7 miljoonaa euroa ja kuluvan vuoden alijäämä samoin noin 7 miljoonaa euroa. Kuntayhtymän alijäämän kattamishjelma päättyy tänä vuonna, jolloin alijäämät tulee olla katettuna. Auki on tällä hetkellä maan hallituksen lupaaman koronakorvauksen suuruus suoraan sairaanhoitopiirille. Uhkana on, että kunnille tulee lisälaskua vielä kuluvana vuonna.

Vesihelmen, liikunta -ja nuorisopalvelujen osalta talousarvio (toimintakate) on ylittymässä saamatta jäävien tulojen kautta 481.000 euroa.

Valtionosuuksien arviota on nostettu talousarvioon verrattuna. Kaupunki saa kuluvana vuonna kaupunki lisää valtionosuutta veromenetysten kompensationsa yhteensä 1,5 miljoonaa euroa. Tämä lisävaltionosuus vähennetään vastaavasti vuoden 2021 valtionosuuksista.

Verotuloennuste perustuu kuntaliiton 20.5 päivittämään viimeisimpään kuntakohtaiseen verokehikkoon, jonka mukaan kaupungille verotuloja kertyisi 57,9 miljoonaa euroa, jossa on pudotusta edellisvuodesta -4,7 %. Kunnallisverojen ennustetaan putoavan - 3,6 % ja yhteisöverojen - 23,4 % edellisvuodesta. Kuntaliiton ennuste perustuu noin 7 % BKT:n putoamiselle. Tämä merkitsee toteutuessaan noin 4,4 miljoonan euron vajausta verotuloissa kuluvana vuonna. Pudotus saattaa olla suurempikin liittyen loppuvuoden toteutumiseen. Verotulojen romahtaminen kuluvana vuonna vaikuttaa myös tulevien vuosien verotuloihin.

Mahdollisia satunnaisia eriä ei ennusteessa ole huomioitu. Kuluvana vuonna tulee tuloutettavaksi loppu pakollisesta kaatopaikkavarauksesta, jota oli vuoden 2019 tilinpäätöksessä jäljellä 0,9 miljoonaa euroa.

Kunta-alalle on juuri saatu palkkaratkaisu. Sopimukset noudattavat kustannustasoltaan ns. yleistä linjaa. Kunta-alan sopimusten kustannusvaikutus on 23 kuukauden sopimusjaksolla 3,04 prosenttia. Palkkakustannukset nousevat tänä vuonna keskimäärin 0,9 prosenttia verrattuna vuoden 2019 vuosikeskiarvoon. Vuonna 2021 palkkakustannukset nousevat vastaavasti keskimäärin 2,05 prosenttia vuoteen 2020 verrattuna. Kaupungin talousarviossa on varauduttu 2 %:n yleiskorotuksiln, joten tehty ratkaisu helpottaa osaltaan kuluvan vuoden toteutumista.

Tilikauden tuloksen ennustetaan olevan ilman vesihuoltoliikelaitosta noin 3,6 miljoonaa euroa talousarviota heikompi johtuen verotulojen romahtamisesta kuluvana vuonna. Tulos olisi painumassa miinukselle 3,1 miljoonalla eurolla. Talousarvio sisältää Pärjäävä Forssa -talouden tasapainottamishjelman toimenpiteiden vaikutuksia yhteensä noin 1,7 miljoonaa euroa.

Maan hallitus on luvannut kunnille koronavaikutusten korvaamiseksi tukipakettia, joka ratkeaa lisätalousarviossa kesäkuun alussa. Tukipakettiin sisältyviä mahdollisia yhteisöveron jako -osuuden ja peruspalvelujen valtionosuuden korotuksia ei tässä ennusteessa ole pyritty huomioimaan. Sen sijaan korvaus verotuksen maksujärjestelyjen muutoksista johtuen on huomioitu ja päätös lisävaltionosuudesta kuluvalle vuodelle on jo saatu.

Miten käy kuluvan vuoden talouden ja mitkä ovat vaikutukset tuleviin vuosiin? Tähän vaikuttavat monet asiat kuten kuinka kauan pandemia kestää? Tuleeko uusia aaltoja? Tuleeko uusia rajoitustoimia? Mitä vaikuttaa Suomen talouteen ja bruttokansantuotteeseen? Miten kaupungin työllisyystilanne kehittyy? Miten yritystoiminta pärjää? Miten talouden elpyminen tapahtuu ja kuinka nopeasti? Miten kuntien tukipaketti toteutuu ja kohdistuu? Tuleeko kunnille uusia/laajennettuja tehtäviä?

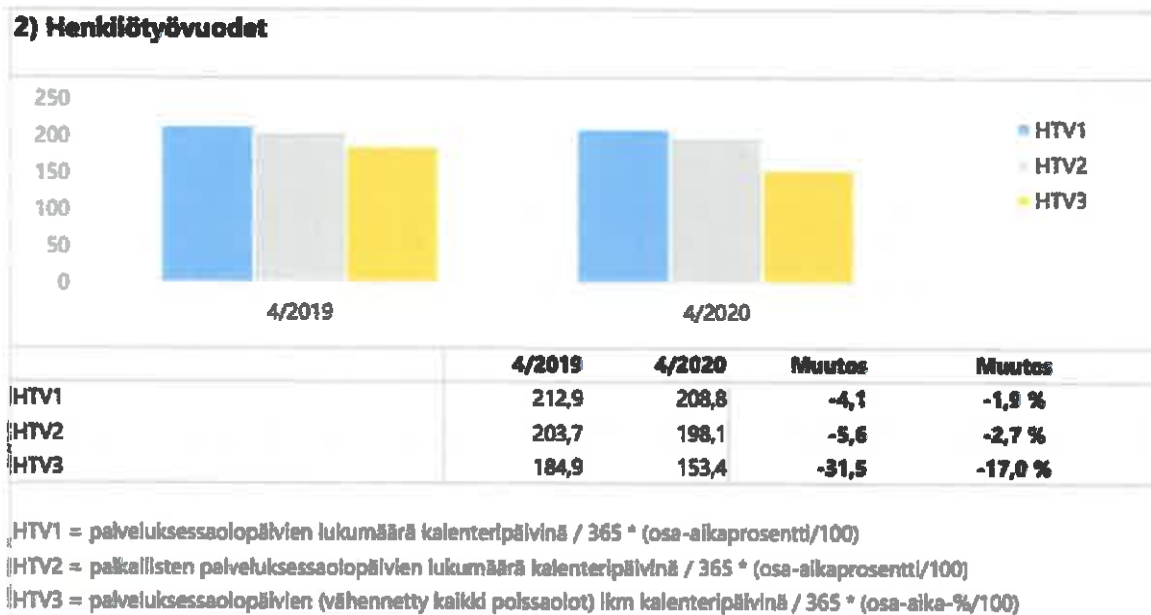
Paljon on kysymysmerkkejä, joihin ei ole nyt vastauksia. Joka tapauksessa kuluva vuosi ja tulevat vuodet tulevat olemaan erittäin haasteellisia kaikille kunnille ja myös Forssan kaupungille.

Pärjäävä Forssa 2 -toimenpideohjelman valmistelu vuosille 2021-2025 on alkanut. Ohjelman tavoitteita ja linjauksia sekä toimenpidekokonaisuuksia käsitellään mm. valtuuston seminaarissa elo-syyskuun vaihteessa osana vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2021-2023 taloussuunnitelman valmisteluprosessin käynnistymistä.

## 1.5 Henkilöstö

### Henkilötyövuodet

Edellisen vuoden huhtikuuhun verrattuna henkilötyövuodet (HTV 1) ovat vähentyneet 4 henkilötyövuotta. HTV 3 kohdalla näkyy etätöön vaikutus, koska etätö merkitään järjestelmään poissaolona, jolloin etätöpoissaolot vähentävät HTV 3 lukumäärää.



## Terveydelliset poissaolot



Sairaus- ja tapaturmapoissaolopäivät ovat lisääntyneet 11,5 päivästä 14,4 päivään/HTV 1 kohden eli 2,9 päivää henkilötyövuotta kohden. Sairaus- ja tapaturmapoissaolokustannukset ovat lisääntyneet edellisen vuoden huhtikuuhun verrattuna noin 7 000 euroa.

### 1.6 Pärjäävä Forssa talouden tasapainottamisohjelma

Pärjäävä Forssa talouden tasapainottamisohjelmaan vv. 2019-2021 on kirjattu tavoitteita, joiden toteutuminen on liitteenä sivulla 49.

### 1.7 Forssan kaupungin alle 25-vuotiaiden nuorten työllisyystilanne ja työmarkkinatuen kuntaosuus

Forssan työvoimatoimiston toimittaman tilaston mukaan 30.4.2020 forssalaisia alle 25-vuotiaita nuoria oli työttömänä 151 henkilöä. Vuotta aiemmin työttömänä oli vastaavasti 117 nuorta. Alle 25-vuotiaiden nuorten työttömyysaste oli 19,7 % ja vuotta aiemmin vastaavasti 15,2 %. Nuorista alle 25-vuotiaista 56,7 % oli huhtikuussa 2020 edelleen työttömänä 3 kuukautta työttömyyden alkamisesta. Vuotta aiemmin luku oli 53,8 %.

Kuntouttavassa työtoiminnassa Forssan kaupungilla on ollut tammi-huhtikuun 2020 aikana 19 alle 25-vuotiasta nuorta.

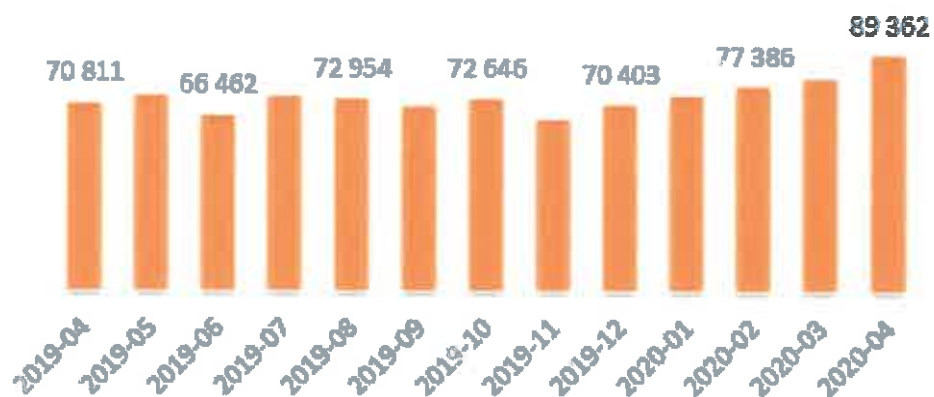
Työkokeilussa on ollut vuoden 2020 tammi-huhtikuun aikana 4 nuorta. Työkokeilujaksoja on ollut yhteensä 4.

Tukityöllistettynä on ollut koko kaupungilla tammi-huhtikuun aikana 44 henkilöä, joista 6 on alle 25-vuotiasta.

Määräaikaisissa palvelusuhteissa 30.4.2020 Forssan kaupungilla oli 235 henkilöä, joista oli 23 alle 25-vuotiasta nuorta eli 9,8 % kokonaismäärästä.

Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma huhtikuun loppuun mennessä oli 231.565 euroa.

### Työmarkkinatuen kuntaosuus, euroa





# **TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA**

## TULOSLASKELMA 30.4.2020

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. Hikelaitosta	TA 2020+ muut.	Kirjanpito 30.4.2020	TOT-%	Ennuste 31.12.2020	Edell. vuosi 30.4.2019	Muutos %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>21 426 625</b>	<b>6 601 153</b>	<b>30,8 %</b>		<b>6 681 772</b>	<b>-1,21</b>
Myyntituotot	8 344 890	2 203 337	26,4 %		2 474 638	-10,96
Maksutuotot	1 168 925	389 340	33,3 %		440 103	-11,53
Tuet ja avustukset	1 774 239	720 479	40,6 %		538 282	33,85
Muut tuotot	10 138 571	3 287 996	32,4 %		3 228 750	1,83
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>122 887 588</b>	<b>41 124 472</b>	<b>33,5 %</b>		<b>39 932 620</b>	<b>2,98</b>
Henkilöstökulut	28 757 976	8 969 373	31,2 %		9 225 068	-2,77
Palkat ja palkkiot	22 125 706	6 855 496	31,0 %		7 108 556	-3,56
Henkilösivukulut	6 632 270	2 113 878	31,9 %		2 116 512	-0,12
Eläkekulut	5 850 410	1 873 911	32,0 %		1 887 463	-0,72
Muut henkilösivukulut	781 860	239 967	30,7 %		229 049	4,77
Palvelujen ostot	79 716 578	27 438 679	34,4 %		26 145 322	4,95
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 260 774	1 566 157	36,8 %		1 386 932	12,92
Avustukset	1 782 300	595 501	33,4 %		498 756	19,40
Muut kulut	8 369 960	2 554 762	30,5 %		2 676 541	-4,55
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-101 460 963</b>	<b>-34 523 319</b>	<b>34,0 %</b>	<b>-102 394 448</b>	<b>-33 250 848</b>	<b>3,83</b>
Verotulot	62 190 000	20 949 737	33,7 %	57 852 000	21 056 555	-0,51
Valtionosuudet	43 747 000	14 650 656	33,5 %	45 407 000	13 419 500	9,17
<b>RAH.TUOTOT JA -KULUT</b>	<b>705 000</b>	<b>274 717</b>	<b>39,0 %</b>	<b>705 000</b>	<b>345 683</b>	<b>-20,53</b>
Korkotuotot	84 000	18 413	21,9 %		50 248	-63,36
Muut rahoitustuotot	1 005 500	347 510	34,6 %		397 062	-12,48
Korkokulut	384 000	88 900	23,2 %		99 089	-10,28
Muut rahoituskulut	500	2 307	461,3 %		2 538	-9,13
<b>VUOSIKATE</b>	<b>5 181 037</b>	<b>1 351 791</b>	<b>26,1 %</b>	<b>1 569 552</b>	<b>1 570 890</b>	<b>-13,95</b>
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkäv. menoista	4 702 515	1 399 631	29,8 %	4 702 515	1 412 890	-0,94
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>478 522</b>	<b>-47 841</b>	<b>-10,0 %</b>	<b>-3 132 963</b>	<b>158 000</b>	<b>-130,28</b>

Käyttötalouden toteutuminen ja ennuste palveluittain löytyy käyttötalouden taulukosta

## RAHOITUSLASKELMA 30.4.2020

## Kaupunki, ei sisällä vesihuoltolaitelaitosta

	TA 2020+muut.	Kirjanpito 30.4.2020	TOT-%	Edell. vuosi 30.4.2019
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>5 181 037</b>	<b>1 351 791</b>	<b>26,1 %</b>	<b>1 304 850</b>
Tulorahoitus				
Vuosikate	5 181 037	1 351 791	26,1 %	1 570 890
Tulorahoituksen korjaukset	0	0		-266 040
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-11 940 000</b>	<b>-896 141</b>	<b>7,5 %</b>	<b>-169 643</b>
Investointimenot	-12 030 000	-902 036	7,5 %	-198 528
Rahoitusosuudet investointimenoihin	30 000	5 895	19,6 %	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	60 000	0	0,0 %	28 885
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-6 758 963</b>	<b>455 649</b>	<b>-6,7 %</b>	<b>1 135 207</b>

## Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset	862 500	245 128	28,4 %	205 128
Antolainasaamisten vähennykset	862 500	245 128	28,4 %	205 128
Lainakannan muutokset	6 360 000	-22 054 946	-346,8 %	-10 087 089
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000 000		0,0 %	800 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 640 000	-849 541	23,3 %	-9 549 903
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-21 205 405		-1 337 186
Muut maksuvalmiuden muutokset	550 000	1 895 243	344,6 %	-696 707
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		1 643		50 713
Vaihto-omaisuuden muutos		3 504		1 367
Saamisten muutos	550 000	4 229 291		1 944 254
Korottomien velkojen muutos		-2 339 193		-2 693 041
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>7 772 500</b>	<b>-19 914 574</b>	<b>-256,2 %</b>	<b>-10 578 668</b>

## Rahavarojen muutos

<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>1 013 537</b>	<b>-19 458 925</b>	<b>-1919,9 %</b>	<b>-9 443 461</b>
Lainakanta kauden lopussa	42 120 000	31 594 239		34 471 891
Lainakanta vuoden alussa	35 760 000	53 649 184		44 558 981
<b>Lainakannan muutos</b>	<b>6 360 000</b>	<b>-22 054 946</b>	<b>-446,8 %</b>	<b>-10 087 089</b>

## Lainakanta euroa/as.

Lainakanta euroa/as.	2 492	1 869	-25,0 %	2 028
----------------------	-------	-------	---------	-------

Lyhytaikaisten lainojen muutos on konsernitilin saldojen muutosta, mikä on alkusaldossa 1.1.2020.

# KÄYTTÖTALOUS

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2020 + muutos	Kirjanpito 30.4.2020	TOT-%	Ennuste 31.12.2020	Edell. vuosi 30.4.2019	Muutos- %
<b>Keskushallinto</b>						
<b>100 Keskushallinto</b>						
- menot	6 695 530	2 329 285	34,8 %	6 695 530	2 132 451	9,23
- tulot	2 244 543	627 675	28,0 %	2 244 543	612 076	2,55
- netto	-4 450 987	-1 701 610	38,2 %	-4 450 987	-1 520 376	11,92
<b>700 Vaalit</b>						
- menot	0	1 094	0,0 %	0	40 725	-97,31
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	0	-1 094	0,0 %	0	-40 725	-97,31
<b>710 Tarkastustoiminta</b>						
- menot	53 550	4 439	8,3 %	53 550	11 839	-62,51
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-53 550	-4 439	8,3 %	-53 550	-11 839	-62,51
<b>Keskushallinto yhteensä</b>						
- menot	6 749 080	2 334 818	34,6 %	6 749 080	2 185 015	6,86
- tulot	2 244 543	627 675	28,0 %	2 244 543	612 076	2,55
- netto	-4 504 537	-1 707 143	37,9 %	-4 504 537	-1 572 940	8,53
<b>Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut</b>						
<b>200 Talous- ja hallintopalvelut</b>						
- menot	1 641 920	507 736	30,9 %	1 641 920	514 577	-1,33
- tulot	336 502	157 417	46,8 %	336 502	102 480	53,61
- netto	-1 305 418	-350 319	26,8 %	-1 305 418	-412 096	-14,99
<b>210 Perusopetus</b>						
- menot	13 592 741	4 484 482	33,0 %	13 592 741	4 528 081	-0,96
- tulot	1 421 678	387 474	27,3 %	1 421 678	446 319	-13,18
- netto	-12 171 063	-4 097 008	33,7 %	-12 171 063	-4 081 762	0,37
<b>240 Lukiokoulutus ja vapaa sivistystyö</b>						
- menot	3 809 195	1 267 724	33,3 %	3 809 195	1 300 786	-2,54
- tulot	569 700	135 360	23,8 %	569 700	120 575	12,26
- netto	-3 239 495	-1 132 364	35,0 %	-3 239 495	-1 180 211	-4,05
<b>250 Varhaiskasvatuksen palvelut</b>						
- menot	7 852 919	2 523 633	32,1 %	7 852 919	2 590 948	-2,60
- tulot	687 000	286 925	41,8 %	687 000	284 099	0,99
- netto	-7 165 919	-2 236 708	31,2 %	-7 165 919	-2 306 849	-3,04
<b>260 Vesihelmi ja liikunta- ja nuorisopalvelut</b>						
- menot	4 693 046	1 396 249	29,8 %	4 673 046	1 419 802	-1,66
- tulot	2 231 430	559 222	25,1 %	1 730 430	548 675	1,92
- netto	-2 461 616	-837 027	34,0 %	-2 942 616	-871 127	-3,91
<b>270 Wahren-keskus</b>						
- menot	2 982 470	938 028	31,5 %	2 982 470	989 603	-5,21
- tulot	682 922	187 715	27,5 %	682 922	231 289	-18,84
- netto	-2 299 548	-750 314	32,6 %	-2 299 548	-758 314	-1,05
<b>280 Työllisyyden hoidon palvelut</b>						
- menot	3 782 500	1 071 499	28,3 %	3 754 818	1 136 939	-5,76
- tulot	2 000 210	479 307	24,0 %	1 910 993	563 479	-14,94
- netto	-1 782 290	-592 192	33,2 %	-1 843 825	-573 460	3,27
<b>285 Sosiaalipalvelut</b>						
- menot	27 582 750	9 626 712	34,9 %	27 712 750	8 594 269	12,01
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-27 582 750	-9 626 712	34,9 %	-27 712 750	-8 594 269	12,01
<b>290 Terveyspalvelut</b>						
- menot	37 742 450	12 777 391	33,9 %	37 742 450	12 514 721	2,10
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-37 742 450	-12 777 391	33,9 %	-37 742 450	-12 514 721	2,10
<b>Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut yhteensä</b>						
- menot	103 679 991	34 593 454	33,4 %	103 762 309	33 589 726	2,99
- tulot	7 929 442	2 193 420	27,7 %	7 339 225	2 296 916	-4,51
- netto	-95 750 549	-32 400 035	33,8 %	-96 423 084	-31 292 809	3,54

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitokala	TA 2020 + muutos	Kirjanpito 30.4.2020	TOT-%	Ennuste 31.12.2020	Edell. vuosi 30.4.2019	Muutos- %
<b>Tekninen ja ympäristötoimi</b>						
<b>500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto</b>						
- menot	411 650	134 357	32,6 %	411 650	131 670	2,04
- tulot	1 000	10 000	1000,0 %	10 000	861	0,00
- netto	-410 650	-124 357	30,3 %	-401 650	-130 809	-4,93
<b>510 Maankäyttöpäalvelut</b>						
- menot	676 830	341 326	50,4 %	676 830	257 871	32,36
- tulot	761 560	73 939	9,7 %	761 560	119 748	-38,25
- netto	84 730	-267 387	-315,6 %	84 730	-138 124	93,58
<b>520 Infrapalvelut</b>						
- menot	3 074 780	932 836	30,3 %	3 347 710	1 034 289	-9,81
- tulot	200 350	136 322	68,0 %	200 350	108 277	25,90
- netto	-2 874 430	-796 515	27,7 %	-3 147 360	-926 012	-13,98
<b>540 Pelastuspalvelut</b>						
- menot	1 581 367	542 235	34,3 %	1 583 367	458 614	18,23
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-1 581 367	-542 235	34,3 %	-1 583 367	-458 614	18,23
<b>570 Tilapalvelut</b>						
- menot	5 394 700	1 863 914	34,6 %	5 403 670	1 915 917	-2,71
- tulot	9 431 050	3 162 081	33,5 %	9 445 000	3 127 602	1,10
- netto	4 036 350	1 298 166	32,2 %	4 041 330	1 211 685	7,14
<b>580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto</b>						
- menot	325 680	76 844	23,6 %	325 680	75 207	2,18
- tulot	325 680	217 120	66,7 %	325 680	196 666	10,40
- netto	0	140 276	0,0 %	0	121 460	15,49
<b>600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut</b>						
- menot	703 980	210 855	30,0 %	703 980	196 262	7,44
- tulot	523 000	180 430	34,5 %	523 000	219 535	-17,81
- netto	-180 980	-30 425	16,8 %	-180 980	23 273	-230,73
<b>610 Maankäytön suunnittelupalvelut</b>						
- menot	289 530	93 830	32,4 %	289 530	88 048	6,57
- tulot	10 000	165	1,7 %	10 000	92	0,00
- netto	-279 530	-93 665	33,5 %	-279 530	-87 956	6,49
<b>Tekninen ja ympäristötoimi yhteensä</b>						
- menot	12 458 517	4 196 197	33,7 %	12 742 417	4 157 878	0,92
- tulot	11 252 640	3 780 057	33,6 %	11 275 590	3 772 781	0,19
- netto	-1 205 877	-416 142	34,5 %	-1 466 827	-385 097	8,06
<b>PALVELUT YHTEENSÄ</b>						
- menot	122 887 588	41 124 472	33,5 %	123 253 806	39 932 620	2,98
- tulot	21 426 625	6 601 153	30,8 %	20 859 358	6 681 772	-1,21
- netto	-101 460 963 *	-34 523 319	34,0 %	-102 394 448	-33 250 848	3,83

Palvelukohtaiset ennusteet ovat toimialojen ilmoitusten mukaisia.

**INVESTOINTIOSA**

## INVESTOINNIT 30.4.2020

<u>Kaupunki</u> <u>* ei sis. liikelaitosta</u>	<u>TA 2020</u>	<u>TOT.</u> <u>30.4.2020</u>	<u>TOT.-%</u>
<b><u>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</u></b>			
Atk-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot	-50 000	-17 919	35,8 %
- menot	50 000	17 919	35,8 %
<b><u>AINEELLISET HYÖDYKKEET</u></b>			
<b>MAA- JA VESIALUEET</b>	0	-26 995	
- menot	60 000	26 995	45,0 %
- myynnit	60 000	0	0,0 %
<b>RAKENNUKSET</b>			
Erittelemättömät hankkeet	-1 000 000	-135 597	
- menot	1 000 000	135 597	13,6 %
<b>Koulurakentaminen; Monkylä</b>	-8 000 000	-440 269	5,5 %
- menot	8 000 000	440 269	5,5 %
<b>Muut rakennusinvestoinnit</b>	-270 000	-22 788	8,4 %
- menot	300 000	22 788	7,6 %
- tulot	30 000	0	0,0 %
<b>Rakennukset yhteensä</b>			
- menot	9 300 000	598 654	6,4 %
- tulot	30 000	0	
- netto	-9 270 000	-598 654	6,5 %
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>			
<b>Kunnallistekniikka</b>	-2 310 000	-234 252	10,1 %
- menot	2 310 000	240 147	10,4 %
- rahoitusosuudet	0	5 895	
<b>Kiinteät rakenteet ja laitt. yht.</b>			
- menot	2 310 000	240 147	10,4 %
- tulot	0	5 895	
- netto	-2 310 000	-234 252	10,1 %
<b>KONEET JA KALUSTO</b>			
<b>Keskushallinnon toimiala</b>	-10 000	0	0,0 %
- menot	10 000	0	0,0 %
<b>Sivistys- ja tulevaisuuspalveluiden toimiala</b>	-100 000	-18 321	18,3 %
- menot	100 000	18 321	18,3 %
<b>Teknisen ja ympäristötoimen toimiala</b>	-200 000	0	0,0 %
- menot	200 000	0	0,0 %
<b>Koneet ja kalusto yhteensä</b>			
- menot	310 000	18 321	5,9 %
- tulot	0	0	
- netto	-310 000	-18 321	5,9 %
<b>Menot yhteensä</b>	12 030 000	902 036	7,5 %
<b>Myynnit yhteensä</b>	60 000	0	0,0 %
<b>Rahoitusosuudet yhteensä</b>	30 000	5 895	
<b>Nettomenot</b>	-11 940 000	-896 141	7,5 %



# LIKELAITOS

**Liikelaitos:** Forssan vesihuoltoliikelaitos  
**Lomakkeen täyttänyt:** Kimmo Paakkonen  
**Hyväksynyt:** Kimmo Paakkonen  
**Pvm:** 25.5.2020  
**Raportointijakso:** 1.1.-30.4.2020  
**Yksikkö:** tuhat euroa

## TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

## LOMAKE 1

1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Korvaus liikelaitokseen sijoitetusta pääomasta 1.000.000 euroa	1 000	333	1 000
Investoinnit enintään 700.000 euroa	700	176	700
Aktiivinen kustannusten hallinta ja talouden seuranta ja ennakointi	Talouden seuraaminen johtokunnan kokouk- sissa ja reagointi poik- keamiin	Taloutta on seurattu johtokunnan kokouk- sissa.	Talouden seuraaminen johtokunnan kokouk- sissa ja reagointi poik- keamiin.

Veden myynti ja jäteveden puhdistamolle tuleva laskutettava jätevesimäärä näyttää toteutuvan hyväksytyyn talousarvion mukaisesti. Käyttökuluissa on havaittavissa lisäystä aikasempiin vuosiin verrattuna. Mm. Vieremän vedenkäsittelylaitoksen osalta sähkökulut ovat nousseet uuden käsittelyprosessin myötä. Myös mädätetyn lietteen jatkokäsittely on aikaisempaa kalliimpaa. Jatkokäsittely kilpailutettiin vuoden 2019 aikana. Talousarvion mukainen ylijäämä toteutunee kulujen lisäyksistä huolimatta.

**FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI**

**Liikelaitos:** Forssan vesihuoltoliikelaitos  
**Lomakkeen täyttänyt:** Merja Nurmi  
**Hyväksynyt:** Kimmo Paakkonen  
**Pvm:** 15.5.2020  
**Raportointijakso:** 1.1.-30.4.2020  
**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
<b>Liikevaihto</b>		2 348	1 852	496	6 250	6 283
Liiketoiminnan muut tuotot		0	0	0	10	25
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot		-344	-261	83	-870	-844
Ulkopuoliset palvelut		-397	-330	67	-1 100	-1 075
<b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>		<b>-741</b>	<b>-591</b>	<b>150</b>	<b>-1 970</b>	<b>-1 920</b>
Palkat ja palkkiot		-296	-353	-57	-1 100	-1 019
Eläkekulut		-78	-84	-7	-233	-255
Muut henkilösivukulut		-22	-10	12	-36	-46
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>		<b>-396</b>	<b>-447</b>	<b>-52</b>	<b>-1 369</b>	<b>-1 320</b>
Suunnitelman mukaiset poistot		-559	-469	91	-1 562	-1 639
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>		<b>-559</b>	<b>-469</b>	<b>91</b>	<b>-1 562</b>	<b>-1 639</b>
Liiketoiminnan muut kulut		-48	-46	1	-125	-138
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>		<b>604</b>	<b>298</b>	<b>305</b>	<b>1 234</b>	<b>1 292</b>
Rahoitustuotot		0	1	0	4	3
Rahoituskulut		-352	-417	-65	-1 084	-1 223
<b>Rahoitustuotot- ja kulut netto</b>		<b>-351</b>	<b>-416</b>	<b>-65</b>	<b>-1 080</b>	<b>-1 220</b>
<b>Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä</b>		<b>252</b>	<b>-118</b>	<b>370</b>	<b>154</b>	<b>72</b>
Satunnaiset tuotot		0	0	0		100
Satunnaiset kulut		0	0	0		-125
<b>Satunnaiset erät netto</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-24</b>
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>		<b>252</b>	<b>-118</b>	<b>370</b>	<b>154</b>	<b>48</b>
Tilinpäätössiirrot		6	8	1	19	23
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>		<b>259</b>	<b>-110</b>	<b>369</b>	<b>174</b>	<b>71</b>

## FORSSAN KAUPUNKI

## KONSERNIRAPORTOINTI

Liikelaitos: Forssan vesihuoltoilikelaitos  
 Lomakkeen täyttänyt: Merja Nurmi  
 Hyväksynyt: Kimmo Paakkonen  
 Pvm: 15.5.2020  
 Raportointijakso: 1.1.-30.4.2020  
 Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
 ja kulut miinus-merkkisinä.

TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>TASE VASTAAVAA</b>						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		353	419	-66	379	379
Aineelliset hyödykkeet		21 510	21 638	-128	20 936	21 868
Sijoitukset		14	14	0	14	14
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>		<b>21 877</b>	<b>22 071</b>	<b>-194</b>	<b>21 329</b>	<b>22 261</b>
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		151	150	1	124	124
Pitkäaikaiset saamiset						
Muut saamiset		2		2	2	2
<b>Pitkäaikaiset saamiset yhteensä</b>		<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		679	353	326	1 147	1 147
Siirtosaamiset		879	690	189	331	331
Saamiset kunnalta		0	0	0	178	178
Muut saamiset		218	36	183	30	30
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>		<b>1 776</b>	<b>1 079</b>	<b>697</b>	<b>1 685</b>	<b>1 685</b>
Rahat ja pankkisaamiset		579	5	573	118	322
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>24 385</b>	<b>23 305</b>	<b>1 080</b>	<b>23 258</b>	<b>24 394</b>
<b>TASE VASTATTAVAA</b>						
Oma pääoma yhteensä		12 073	11 632	441	11 994	11 820
<u>Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset</u>						
Poistoero		241	264	-23	221	241
<b>Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yht.</b>		<b>241</b>	<b>264</b>	<b>-23</b>	<b>221</b>	<b>241</b>
<u>Vieras pääoma</u>						
<u>Pitkäaikainen vieras pääoma</u>						
Lainat rahoituslaitoksilta		0	463	-463	0	0
Lainat kunnalta		8 629	8 814	-185	8 094	8 834
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä</b>		<b>8 629</b>	<b>9 277</b>	<b>-648</b>	<b>8 094</b>	<b>8 834</b>
<u>Lyhytaikainen vieras pääoma</u>						
Lainat rahoituslaitoksilta		0	0	0	0	0
Lainat kunnalta		2 399	1 305	1 094	1 889	2 439
Saadut ennakot		1			1	1
Ostovelat		186	134	53	264	264
Korottomat velat kunnalta		101	351	-250	551	551
Muut velat		586	150	436	41	41
Siirtovelat		193	193	0	203	203
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>		<b>3 467</b>	<b>2 133</b>	<b>1 334</b>	<b>2 949</b>	<b>3 499</b>
<b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>24 409</b>	<b>23 305</b>	<b>1 104</b>	<b>23 258</b>	<b>24 394</b>

## FORSSAN KAUPUNKI

## KONSERNIRAPORTOINTI

**Liikelaitos:** Forssan vesihuolto liikelaitos  
**Lomakkeen täyttänyt:** Merja Nurmi  
**Hyväksynyt:** Kimmo Paakkonen  
**Pvm:** 15.5.2020  
**Raportointijakso:** 1.1.-30.4.2020  
**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
<b>Lisätietoja (anna tarvittaessa)</b>						
	<i>Laskentakaava</i>					
<b>1. Kannattavuus</b>						
Käyttökate, tuhat euroa	1	1 163	767	396	2 796	2 930
Käyttökate %		49,5 %	41,4 %	8,1 %	44,7 %	46,6 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	812	351	461	1 716	1 711
Rahoitustulos %		34,6 %	18,9 %	15,6 %	27,5 %	27,2 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	252	-118	370	154	72
Nettotulos %		10,8 %	-6,4 %	17,1 %	2,5 %	1,1 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	2,0 %	-1,0 %	3,0 %	1,3 %	0,6 %
<b>2. Vakavaraisuus</b>						
Omavaraisuusaste %	5	50,4 %	51,0 %	-0,6 %	52,5 %	49,4 %
<b>3. Velkaantuneisuus</b>						
Velkaantumisaste %	6	49,6 %	49,0 %	0,6 %	47,5 %	50,6 %
<b>4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys</b>						
Quick Ratio	7	0,7	0,5	0,2	0,6	0,6
Lainojen hoitokate	8	0,4	0,4	0,0	0,9	0,8

**FORSSAN KAUPUNKI      KONSERNIRAPORTOINTI**

**Liikelaitos:** Forssan vesihuoltoliikelaitos  
**Lomakkeen täyttänyt:** Kimmo Paakkonen  
**Hyväksynyt:** Kimmo Paakkonen  
**Pvm:** 15.5.2020  
**Raportointijakso:** 1.1.-30.4.2020  
**Yksikkö:** tuhat euroa (jollei muuta mainita)

<b>TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT</b>	<b>Toteutunut jakso</b>	<b>Tot. jakso ed. vuosi</b>	<b>Ero ed.vuoteen</b>	<b>Ennuste tämä vuosi</b>	<b>Edellinen vuosi</b>
<b>Toiminnalliset mittarit:</b>					
Verkostoon pumpattu vesimäärä, 1000 m3	548	535	13	1 700	1 669
Laskutettu vesimäärä, 1000 m3	378	339	39	1 350	1 327
Hukkavesi-%	31,0 %	36,6 %	-26	20,0 %	20,5 %
<b>Jätevedenpuhdistamolla käsitelty vesi, 1000 m3</b>					
Laskutettu jätevesi, 1000 m3, laskennallinen	491	373	118	1 600	1 621
<b>Myyntisaamiset / ikäjakausma</b>					
Erääntynyt yli 3 kk	39	28	10		41
Erääntynyt yli 6 kk	44	24	20		14
Erääntynyt yli 12 kk	21	86	-65		15
Muut myyntisaamiset	576	215	360	1 077	1 077
<b>Myyntisaamiset yhteensä</b>	<b>679</b>	<b>353</b>	<b>326</b>	<b>1 077</b>	<b>1 147</b>
<b>Kirjatut luottotapplot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>
<b>Investoinnit</b>					
Aineellisiin hyödykkeisiin	176	612	-436	700	2 036
<b>Yhteensä</b>	<b>176</b>	<b>612</b>	<b>-436</b>	<b>700</b>	<b>2 036</b>
<b>Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:</b>					
Koijärven ja Matkun osuuskunnat	0		0	0	910
Loimijoki Talsoila vesijohtosaneeraus	46		46	350	
Odottamattomat työkohteet	4	154	-150	75	274
Raakaveden ilmastus	0	421	-421	0	662
Viksbergin alue	114		114	185	124
Porras-Forssa johtolinja				90?	
<b>Lainanotto (erittele uudet lainat)</b>					
Lainat kunnalta, kuntatod. per. 21.11.2018			0		
<b>Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)</b>					
Kokoaikaiset	18	21	-3	18	19
Osa-aikaiset	0	0	0	0	0
<b>Määrä kuukauden lopussa yhteensä</b>	<b>18</b>	<b>21</b>	<b>-3</b>	<b>18</b>	<b>19</b>

# **TYTÄRYHTEISÖT**

## FORSSAN KAUPUNKI

## KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy  
 Lomakkeen täyttänyt: Henna Linnala  
 Hyväksynyt: Janne Korsi  
 Pvm: 25.5.2020  
 Raportointijakso: 1.1.-30.4.2020  
 Yksikkö:

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1	
1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Totentuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Osana yhtiön strategiaa valmistuu pitkän aikavälin suunnitelma yhtiön talouden ja toiminnan tervehdyttämistoimenpiteiksi. Toteutus alkaa heti ja etenee vaiheittain suunnitelman mukaisesti.	Purkukohteiden asukkaille kunnostettu korvaavat asunnot	Laina nostettu ja korjaussuunnitelma käynnissä	Riittävä määrä asuntoja remontoituna
Käyttöasteen nostaminen lähemmäs 80 %	77 %	73 %	75 %
Vuokrasaatavien vähentäminen		190.000 €	
Vuokrasopimuksien suhde (uudet/päättäneet) 1,00 tai parempi	1,00	0,87	1,00
Noin 40 huoneiston saneeraus vuokramarkkinoille. Kiinteistöjen jalostamis/purkamissuunnitelman tekeminen osana tervehdyttämissuunnitelmaa.	40	8 Hyväksytty kh:ssa	40
<p>Yhtiöllä on yhteensä 580 huoneistoa ja Rytylnuhti 56 huoneistoa.          Yhtiön yli 2 kk tyhjänä olleiden asuntojen määrä on noin 150 kpl. Mukana ei ole Rytylnuhti.          Käyttöaste on n 73% vapaat huoneistot koko huoneistomäärästä laskettuna.</p> <p>Vuokrauskuntoisia huoneistoja oli vapaana raportointihetkellä 56 kpl.</p> <p>Kiinteistöt, joissa on eniten tyhjiä huoneistoja ovat Saksankuja 5 (28/ 58), Siurilankatu 40 (17/33) ja Siurilankatu 46 (18/33). Oma lukunsa on entinen oppilasasuntola Rytylnuhti, jonka käyttöaste on 36 %.</p> <p>Uusia vuokrasopimuksia on solmittu raportointikauden loppuun mennessä 46 ja päättäneitä sopimuksia oli 38.</p> <p>Saksankuja 5 A-rapun tukiasumisyksikkö valmistuu syyskuussa 2019 . FSHKY:lle on varattu kymmenen yksiötä tukiasunnoiksi, kolmio toimisto- ja kokoontumistilaksi sekä kellarikerroksesta kerhotilat sekä varastotila. Lisäksi talossa asuu sosiaalinen talonmies.</p> <p>Hänen tehtävänä on toimia ns. ammatillisena naapurina sekä Saksankuja 5 että 3 asukkaille, ylläpitää järjestystä ja järjestää toimintaa asukkaille.</p> <p>Yhtiössä on otettu käyttöön vuonna 2019 toiminnohjaus- ja kiinteistötietojärjestelmä Tampuuri.          Vuokrausprosessi, vuokravalvonta sekä kiinteistöjen ylläpidon dokumentointi ovat helpottuneet järjestelmän myötä.</p>			



## FORSSAN KAUPUNKI

## KONSERNIRAPORTOINTI

**Tytäryhtiö:** Forssa-asunnot Oy  
**Lomakkeen täyttänyt:** Henna Linnala  
**Hyväksynyt:** Janne Korsi  
**Pvm:** 25.5.2020  
**Raportointijakso:** 1.1.-30.4.2020  
**Yksikkö:**

## TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

## LOMAKE 1

Yhtiön saamiset vuokralaisilta ovat raportointikauden päättyessä 190.032,66 €.

Yhtiön saamiset vuokralaisilta, joiden sopimus on päättynyt 1.3.2019 tai sitä ennen, on luovutettu Intrum Oy:lle.

Saatavien perintään on pyritty panostamaan olemassa olevilla resursseilla käyttämällä jo aikaisessa vaiheessa perintäyhtiö Intrumin apua. Syyskuussa 2019 yhtiö on ottanut käyttöön kiinteistötietojärjestelmän rajapintaa hyödyntävän perintäliittymän Intrumin palveluihin. Liittymän käyttö yksinkertaistaa ja tehostaa perintää.

Jo ensimmäinen maksukehoitus erääntyneistä maksuista tulee vuokralaiselle Intrumin kautta.

Yhtiön hallitus on laatinut kehittämissuunnitelman vuosille 2020-2023. Suunnitelma on käsitelty kaupunginhallituksessa keuhällä 2020.

Seudullinen yhteistyö on edennyt tilanteeseen, jossa yhtiö on tehnyt tarjouksen Jokioisten kunnalle Kiinteistö Oy Jokioisten Vuokra-asunnot Oy:n 226 vuokra-asunnon vuokraustoiminnan ja isännöinnin hoitamisesta.

Yhteistyön käynnistymien toisi lisää työtä mutta antaisi myös mahdollisuuden lisäresurssien palkaamiseen.

Neuvottelut ovat olleet katkolla toimitusjohtajan vaihtumisen vuoksi ja neuvotteluja jatketaan kesäkuussa 2020.

Voimakas panostus toiminnan uudistamiseen, uuteen ohjelmistoon, huoneisto- ja kiinteistökorjauksiin sekä Saksankuja 9 purkaminen ovat heikentäneet yhtiön taloudellista tilannetta. Vuosille 2019 ja 2020 neuvoteltu lainojen lyhennysvapaa on ollut tarpeellinen. Yhtiölle konsernin puolelta asetettuihin tavoitteisiin yltäminen vaatii taloudellisia panostuksia ja kulurakenne on vahvasti etupainotteinen. Kiinteistöjen ikääntyessä on varauduttava myös vuotovahinkojen korjauksiin, joita vääjäämättä tapahtuu ennen kuin putkiremontit saadaan suoritettua.

Yhtiön kehittämissuunnitelman vuosille 2020-2023 toteuttamista varten on nostettu 300.000 euron laina huoneistojen

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy  
 Lomakkeen täyttänyt: Henna Linnala  
 Hyväksynyt: Janne Korsi  
 Pvm: 25.5.2020  
 Raportointijakso: 1.1. -30.4.2020  
 Yksikkö: T euro  
 Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
 ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Liikevaihto</b>		944	942	2	2 965	2 870
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		18	0	18		3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot				0		
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut				0		
<b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>			0	0	0	0
Palkat ja palkkiot		-67	-69	-2	0	-221
Eläkekulut		-11	-12	-1	0	-36
Muut henkilösivukulut		-7	-4	3	0	-12
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>		-85	-85	0	-185	-269
Suunnitelman mukaiset poistot			0	0	-447	-436
Arvonalehtumiset (luottotappiot)			0	0	-50	0
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>			0	0	-497	-436
Liiketoiminnan muut kulut		-710	-920	-210	-2 494	-2 531
<b>Liikevoitto (-tappio)</b>		167	-63	230	-211	-364
Rahoitustuotot		0	5	-5	22	14
Rahoituskulut		-83	-92	-9	-168	-181
<b>Rahoitustuotot- ja kulut netto</b>		-83	-87	-4	-146	-167
<b>Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä</b>		84	-150	234	-357	-531
Satunnaiset tuotot			0	0	0	0
Satunnaiset kulut			0	0	0	0
<b>Satunnaiset erät netto</b>			0	0	0	0
<b>Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja</b>		84	-150	234	-357	-531
Tilinpäätössiirrot (varuksen purku)				0	0	366
Tuloverot				0		
<b>Tilikauden tulos</b>		84	-150	234	-357	-165

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy  
 Lomakkeen täyttänyt: Henna Linnala  
 Hyväksynyt: Janne Korsi  
 Pvm: 25.5.2020  
 Raportointijakso: 1.1. -30.4.2020  
 Yksikkö: T euro  
 Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
 ja kulut miinus-merkkisinä.

TASE	LOMAKE 3	Totentunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>TASE VASTAAVAA</b>						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		323	323	0	323	323
Aineelliset hyödykkeet		12 910	13 171	-261	12 910	12 910
Sijoitukset		619	799	-180	619	799
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>		<b>13 853</b>	<b>14 293</b>	<b>-441</b>	<b>13 852</b>	<b>14 033</b>
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		120	120	0	120	120
Pitkäaikaiset saamiset		190	227	-37	162	162
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		0	10	-10	0	0
Siirtosaamiset		0	0	0	0	0
Lainasaamiset		0	0	0	26	26
Muut saamiset		1	14	-13	33	33
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>		<b>1</b>	<b>24</b>	<b>-23</b>	<b>59</b>	<b>59</b>
Rahat ja pankkisaamiset		-904	-1 138	234	31	31
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>13 260</b>	<b>13 526</b>	<b>-266</b>	<b>14 224</b>	<b>14 405</b>
<b>TASE VASTATTAVAA</b>						
Oma pääoma yhteensä		2 336	2 265	71	2 070	2 251
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero		0	0	0	0	0
Varaukset		0	366	-366	0	0
<b>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.</b>		<b>0</b>	<b>366</b>	<b>-366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		10 487	10 213	274	11 570	11 570
Pääomalaina		104	104	0	104	104
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		20	20	0	26	26
Saadut ennakot		138	242	-104	205	205
Ostovelat		90	205	-114	142	142
Siirtovelat		88	62	26	88	88
Muut velat		-3	51	-53	19	19
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>		<b>333</b>	<b>579</b>	<b>-246</b>	<b>480</b>	<b>480</b>
<b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>13 260</b>	<b>13 526</b>	<b>-267</b>	<b>14 224</b>	<b>14 405</b>

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy  
 Lomakkeen täyttänyt: Henna Linnala  
 Hyväksynyt: Janne Korsi  
 Pvm: 25.5.2020  
 Raportointijakso: 1.1. -30.4.2020  
 Yksikkö: T euro  
 Verokanta:

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
<b>Lisätietoja (anna tarvittaessa)</b>						
<u>Suunnitelman mukaiset poistot *)</u>						
<b>TULOSLASKELMASSA</b>						
Yhtiön kirjanpidossa		0	0	0	-445	-445
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti		-148	-145	3	-445	-445
=>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		0	0	0	-445	-445
<b>TASEESSA</b>						
Aikaisemmin poistettu liian vähän						
=> Oikaisu omaan pääomaan				0		
*) lisätietoja annetaan alipoistotilanteessa eli kun yhdistyksen poistoajat ovat pidemmät kuin kaupungin poistoajat						
<b>Muita lisätietoja:</b>						
	<i>Laskentakaava</i>					
<b>1. Kannattavuus</b>						
Käyttökate, teuro	1	167	-63	230	286	73
Käyttökate %		17,7 %	-6,7 %	24,4 %	9,6 %	2,5 %
Rahoitustulos, teuro	2	84	-150	234	140	-94
Rahoitustulos %		8,9 %	-15,9 %	24,8 %	4,7 %	-3,3 %
Nettotulos, teuro	3	84	-150	234	-802	-976
Nettotulos %	*) oikaistu	8,9 %	-15,9 %	24,8 %	-27,1 %	-34,0 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	3,6 %	-5,7 %	9,3 %	-38,8 %	-43,3 %
	*) oikaistu					
<b>2. Vakavaraisuus</b>						
Omavaraisuusaste %	5	17,6 %	19,4 %	-1,8 %	14,6 %	15,6 %
	*) oikaistu					
<b>3. Velkaantuneisuus</b>						
Velkaantumisaste %	6	81,6 %	79,8 %	1,8 %	84,7 %	83,7 %
<b>4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys</b>						
Quick Ratio	7	-2,1	-1,5	-0,6	0,5	0,5
Lainojen hoitokate	8	1,6	-0,5	2,1	1,6	0,4

Työtärhtlö: Forssa-asunnot Oy  
 Lomakkeen täyttännyt: Henna Linnala  
 Hyväksynyt: Janne Korsi  
 Pvm: 25.5.2020  
 Raportointijakso: 1.1.-30.4.2020  
 Yksikkö:

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	toteutunut jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Toiminnalliset mittarit</b>					
Yli 2 kuukautta tyhjillään olevat asunnot, kpl	150	165	-15	140	136
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %	26	26	0	24	21
Uudet sopimukset	41	54	-13	150	150
Päättynyt sopimukset	47	37	10	100	100
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl	20	20	0	20	20
<b>Vuokrasaamiset</b>					
Erääntynyt yli (3 kk) 2 kk	45	66	-21	50	50
Erääntynyt yli 6 kk	63	55	8	55	55
Erääntynyt yli 12 kk	40	45	-5	45	45
Muut vuokrasaamiset	42	61			
<b>Vuokrasaamiset yhteensä</b>	<b>190</b>	<b>227</b>	<b>-37</b>	<b>200</b>	<b>150</b>
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	6	8	-1		5
<b>Kirjatut luottotappiot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investoinnit</b>					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0	0	0
Aineellisiin hyödykkeisiin	0	0	0	0	0
Muut sijoitukset	0	0	0	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:</b>					
<b>Lainanotto (erittele uudet lainat)</b>					
Kuntarahoitus	300	0	300	0	0
	0	0		0	0
<b>Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)</b>					
Kokoaikaiset	4	4	0	3	4
Osa-aikaiset	0	2	2	0	2
<b>Määrä kuukauden lopussa yhteensä</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>6</b>

**FORSSAN KAUPUNKI      KONSERNIRAPORTOINTI**

**Tytäryhtiö:** Forssan Yrityskehitys Oy  
**Lomakkeen täyttänyt:**  
**Hyväksynyt:** Riikka Riihimäki  
**Pvm:** 2.6.2020  
**Raportointijakso:** 1.1.-30.4.2020  
**Yksikkö:** tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1	
1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
<p>Forssan Yrityskehitys Oy parantaa ja tukee aktiivisesti yrityksiensä toimintaedellytyksiä, kannattavuutta ja kasvua sekä lisää seudullista elinvoimaa. Mittarit (tunnusluvut), joita seurataan ovat samat kuin yhtiön omat strategiamittarit:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- yksittäisten kohtaamisten määrä</li> <li>- asiakaspalaute - jokaisen kohtaamisen jälkeen kysely</li> <li>- järjestettyjen tilaisuuksien määrä ja osallistujat</li> <li>- tyytyväisyys</li> <li>- viestintäkäkyvyys</li> </ul>		<p>217 ja 128</p> <p>3,6 / 4</p> <p>20 / 203</p> <p>ei mitattu</p> <p>Radiomainos, face, instagram, LinkedIn.</p> <p>Valtakunnan lehdistössä ylipäättään paljon liityen suojiin ja verkkokauppaan.</p>	
<p>Vuokrattavien tilojen hyvä käyttöaste: käyttöaste tavoite vähintään 98 %</p>		96 %	
<p>Vuokrasaatavien ja luottotappioiden minimointi: enintään 0,5 % vuokrien liikevaihdosta</p>		0 %	
<p>Pitkän aikavälin investointisuunnitelma ja rahoit. riitt.</p>		<p>PTS-suunnitelma on nyt vireillä. Tarkoituksena on selvittää omaisuuden kuntokartoitus ja tarvittavat korjaukset. Selvitys valmistuu syksyllä 2020. 1. vaiheessa selvitetään suorat omistukset, jonka jälkeen kartoitus jatkuu.</p>	
<p>Lainanhoitokyvystä huolehtiminen. Lainojen hoitokate yli 1.</p>		0	

**FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI**

**Tytäryhtiö:** Forssan Yrityskehitys Oy  
**Lomakkeen täyttänyt:**  
**Hyväksynyt:** Riikka Riihimäki  
**Pvm:** 2.6.2020  
**Raportointijakso:** 1.1.-30.4.2020  
**Yksikkö:** tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1	
Lainasalkun tarkastelu ja mahdolliset järjestelyt		Operandilla on teetty lainasalkun arviointi maaliskuussa 2020. Loppuraportti on käsitelty Fykin hallituksessa. Lainojen järjestely ok, 2,3 milj€ voidaan vielä sitoa kiinni. Tarjouskierros menossa. Fykin lainoja järjestelty kornavaikutuksien minimoimiseksi.	
<p>             Fyk on toiminut 2020 alusta seudullisena palveluntuottajana, hoitaen seudun kuntien yritysneuvonta-palveluita. Fyk on toiminut myös seudullisena yksinyrittäjätuen käsittelijänä. Rahaa on vielä jäljellä, tukia on haettu hyvin maltillisesti. Matkailun siirto takaisin osaksi Fykkiä on jo aloitettu. Yhteisiä rajapintoja on avattu ja tehty yhteiskehittämissuunnitelmia. Fyk on mukana uusissa hankevalmisteluissa, joissa tähdätään jo koronan jälkeiseen aikaan. Alkuvuodesta aloitimme uuden jakamistaloutteen liittyvän kehittämissuunnitelun. Fyk:lle on tulossa Doerzt jakamistaloutteen liittyvä alusta, jossa kuka vaan voi olla tapahtumajärjestäjä. Toripalvelu on Fyk:n seudulle tekemä verkkokauppa, josta voi ostaa lahjakortteja seudun yrityksiin. Samassa palvelussa näkee seudun lounaslistat sekä avoimia työpaikkoja. Työpaikkatietoja tuotetaan yhdessä työllisyyspalvelujen kanssa. Työllisyyden ekosysteemissä Fyk on vahvasti mukana. Ekosysteemin tavoitteena on tuottaa seudulle pitovoimaista elinvoimaa, joka tähtää seudun työvoiman nopeaan työllistymiseen seutukunnalla. Yrittäjäkahvit jatkuvat Fyk:llä seutukunnallisena. Ennen koronaa ehdittiin pitää yksi tilaisuus, joka oli menestys. Tapahtumia on pidetty Forza - Kehräämöllä ja Koulukadulla. Oppilaitosyhteistyötä tehdään vahvasti. Frush-hanke etenee ja tapahtuman suunnittelu on täydessä vauhdissa. Tapahtuma jouduttiin siirtämään vuodelle 2021. Fyk:ssä on tehty myös omaa strategiatyötä, tunnistettu juurisyyt, joihin kehittämistä suunnataan nopealla aikataululla.           </p>			

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy  
 Lomakkeen täyttänyt: Heli Känkänen/Laskentapiste Balanssi Oy  
 Hyväksynyt:  
 Pvm: 18.5.2020  
 Raportointijakso: 1.1.-30.4.2020  
 Yksikkö: euroa  
 Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
 ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Totentunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Lilkevaihto</b>		346 938	355 703	-8 765	1 500 000	1 468 379
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot			0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot		-508	-1 274	-766	-7 000	-7 081
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut		-13 810	-48 839	-35 029	-72 000	-70 318
<b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>		<b>-14 318</b>	<b>-50 113</b>	<b>-35 795</b>	<b>-79 000</b>	<b>-77 399</b>
Palkat ja palkkiot		-118 108	-115 001	3 107	-400 000	-380 248
Eläkekulut		-19 573	-19 736	-163	-74 000	-68 785
Muut henkilösivukulut		-3 378	-2 699	680	-10 000	-1 387
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>		<b>-141 060</b>	<b>-137 436</b>	<b>3 624</b>	<b>-484 000</b>	<b>-450 419</b>
Suunnitelman mukaiset poistot		-92 204		92 204	-276 612	-303 902
Arvonalentumiset				0		-100 000
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>		<b>-92 204</b>	<b>0</b>	<b>92 204</b>	<b>-276 612</b>	<b>-403 902</b>
Liiketoiminnan muut kulut		-117 172	-151 512	-34 340	-520 000	-512 368
<b>Lilkevoitto (-tappio)</b>		<b>-17 816</b>	<b>16 641</b>	<b>-34 457</b>	<b>140 388</b>	<b>24 290</b>
Rahoitustuotot		36 854	18 177	18 677	170 000	173 574
Rahoituskulut		-45 688	-46 950	-1 262	-140 000	-144 063
<b>Rahoitustuotot- ja kulut netto</b>		<b>-8 834</b>	<b>-28 773</b>	<b>-19 939</b>	<b>30 000</b>	<b>29 511</b>
<b>Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä</b>		<b>-26 650</b>	<b>-12 131</b>	<b>-14 519</b>	<b>170 388</b>	<b>53 802</b>
Satunnaiset tuotot				0	0	
Satunnaiset kulut				0		
<b>Satunnaiset erät netto</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja</b>		<b>-26 650</b>	<b>-12 131</b>	<b>-14 519</b>	<b>170 388</b>	<b>53 802</b>
Tilinpäätössiirrot				0		
Tuloverot			0	0	0	
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>-26 650</b>	<b>-12 131</b>	<b>-14 519</b>	<b>170 388</b>	<b>53 802</b>



Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy  
 Lomakkeen täyttänyt: Heli Känkänen/Laskentapiste Balanssi Oy  
 Hyväksynyt:  
 Pvm: 18.5.2020  
 Raportointijakso: 1.1.-30.4.2020  
 Yksikkö: euroa  
 Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
 ja kulut miinus-merkkisinä.

TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Toteutunut jakso	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>TASE VASTAAVAA</b>						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet			0	0		0
Aineelliset hyödykkeet	4 732 183	5 228 289	-496 106	4 927 589	4 824 387	
Sijoitukset	8 223	7 101	1 122	7 101	8 201	
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>	<b>4 740 405</b>	<b>5 235 389</b>	<b>-494 984</b>	<b>4 934 690</b>	<b>4 832 587</b>	
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus				0		
Pitkäaikaiset saamiset	10 643 760	11 422 921	-779 161	10 000 000	10 781 904	
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset	1 203 193	859 088	344 105	1 100 000	1 426 767	
Siirtosaamiset	1 420	1 234	186	25 000	50 627	
Lainasaamiset		0	0			
Muut saamiset	45 261	45 261	0	45 000	45 732	
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>	<b>1 249 874</b>	<b>905 583</b>	<b>344 290</b>	<b>1 170 000</b>	<b>1 523 126</b>	
Rahat ja pankkisaamiset	3 892	21 297	-17 406		3 119	
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>16 637 931</b>	<b>17 585 192</b>	<b>-947 260</b>	<b>16 104 690</b>	<b>17 140 736</b>	
<b>TASE VASTATTAVAA</b>						
Oma pääoma yhteensä	1 718 958	1 679 675	39 283	1 039 690	1 745 608	
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero				0		
Varaukset				0		
<b>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma	13 392 727	14 443 607	-1 050 880	13 500 000	13 781 774	
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta	1 302 953	1 300 500	2 453	1 300 000	1 302 953	
Ostovelat	42 490	34 634	7 856	80 000	59 150	
Siirtovelat	112 927	64 323	48 604	85 000	141 851	
Muut velat	67 876	62 453	5 423	100 000	109 400	
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>	<b>1 526 246</b>	<b>1 461 910</b>	<b>64 336</b>	<b>1 565 000</b>	<b>1 613 355</b>	
<b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>16 637 931</b>	<b>17 585 192</b>	<b>-947 260</b>	<b>16 104 690</b>	<b>17 140 736</b>	

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy  
 Lomakkeen täyttänyt: Heli Känkänen/Laskentapiste Balanssi Oy  
 Hyväksynyt:  
 Pvm: 18.5.2020  
 Raportointijakso: 1.1.-30.4.2020  
 Yksikkö: euroa  
 Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
 ja kulut miinus-merkkisinä.

TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut jakso	Toteutunut jakso	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Lisätietoja (anna tarvittaessa)</b>						
<u>Suunnitelman mukaiset poistot *)</u>						
<b>TULOSLASKELMASSA</b>						
Yhtiön kirjanpidossa		-92 204	0	92 204	-276 612	-403 902
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti =>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		92 204	0	-92 204	276 612	403 902
<b>TASEESSA</b>						
Aikaisemmin poistettu liian vähän => Oikaisu omaan pääomaan				0		
*) lisätietoja annetaan alipoistotilanteessa eli kun yhdistyksen poistoajat ovat pidemmät kuin kaupungin poistoajat						
<b>Muita lisätietoja:</b>						
	<i>Laskentakaava</i>					
<b>1. Kannattavuus</b>						
Käyttökate, tuhat euroa	1	74 388	16 641	57 747	417 000	428 192
Käyttökate %		21,4 %	4,7 %	16,8 %	27,8 %	29,2 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	65 554	-12 131	77 685	447 000	457 704
Rahoitustulos %		18,9 %	-3,4 %	22,3 %	29,8 %	31,2 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	65 554	-12 131	77 685	447 000	457 704
Nettotulos %	*) oikaistu	18,9 %	-3,4 %	22,3 %	29,8 %	31,2 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	3,8 %	-0,7 %	4,5 %	43,0 %	26,2 %
	*) oikaistu					
<b>2. Vakavaraisuus</b>						
Omavaraisuusaste %	5	10,3 %	9,6 %	0,8 %	6,5 %	10,2 %
	*) oikaistu					
<b>3. Velkaantuneisuus</b>						
Velkaantumisaste %	6	89,7 %	90,4 %	-0,8 %	1004,3 %	1048,4 %
<b>4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys</b>						
Quick Ratio	7	7,8	8,4	-0,7	7,1	7,6
Lainojen hoitokate	8	0,1	0,0	0,1	0,0	0,4

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy  
 Lomakkeen täyttänyt:  
 Hyväksynyt:  
 Pvm: 18.5.2020  
 Raportointijakso: 1.1.-30.4.2020  
 Yksikkö: tuhat euroa (jollei muuta mainita)

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	toteutunut jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Toiminnalliset mittarit</b>					
Yli kuukauden tyhjillään olevat asunnot, kpl			0		
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %			0		
Uusia asukkaita, kpl			0		
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl			0		
<b>Vuokrasaamiset</b>					
Erääntynyt yli 3 kk	6 054	5 881	-173		
Erääntynyt yli 6 kk	261	0	-261		
Erääntynyt yli 12 kk	0	4 166	4 166		
Muut vuokrasaamiset			0		
<b>Vuokrasaamiset yhteensä</b>	<b>6 315</b>	<b>10 047</b>	<b>3 732</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %			0		
			0		
<b>Kirjatut luottotapplot</b>			0		
<b>Investoinnit</b>					
Aineettomiin hyödykkeisiin			0		
Aineellisiin hyödykkeisiin	0	0	0		
Muut sijoitukset			0		
<b>Yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:</b>					
<b>Lainanotto (erittele uudet lainat)</b>	<b>0</b>				
<b>Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)</b>					
Kokoaikaiset	7	7	0		
Osa-aikaiset	0	3	3		
<b>Määrä kuukauden lopussa yhteensä</b>	<b>7</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Tytäryhtiö:** Loimijoen Kuntapalvelut Oy  
**Lomakkeen täyttänyt:** Soile Haavisto  
**Hyväksynyt:**  
**Pvm:**  
**Raportointijakao:** 1.1.-30.4.2020  
**Yksikkö:** tuhat euroa

## TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

## LOMAKE 1

Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen
<p>Varautuminen tulevaisuuden haasteisiin yhdessä omistajien kanssa. Uusi toimintamalli ja mahdolliset uudet kumppanit</p> <p>Keskuskeittiön valmistuminen</p> <p>Palveluprosessien tehostaminen ja kehittäminen yhdessä asiakkaiden kanssa</p> <p>Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen</p>	<p>Someron palkkahallinto siirtyy 1.8. hoidettavaksemme.</p> <p>Keskuskeittiön rakentaminen on alkanut ja keskuskeittiön on suunniteltu valmistuvan tämän vuoden aikana.</p> <p>Koronapandemia on tuonut paljon muutoksia toimintaamme. Muutoksissa on onnistuttu hyvin yhdessä asiakkaiden kanssa.</p> <p>Korona-aikana on erityisesti panostettu henkilöstötiedottamiseen. Tuleviin organisaatiomuutoksiin varaudutaan antamalla syksyllä muutostukea koko henkilöstölle, esimiesten ensimmäinen tilaisuus jo pidetty.</p>
<p><b>Riskit</b></p> <p>Merkittävin riski on koronapandemian vaikutukset toimintaamme, liikevaihtoon ja yhtiön tulokseen. Nämä vaikutukset selviävät tulevina kuukausina. Toimintaa muutetaan ja sopeutetaan siitä osin kuin mahdollista vastaamaan asiakkaiden tarpeita.</p>	

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy  
 Lomakkeen täyttänyt: Soile Haavisto  
 Hyväksynyt:  
 Pvm:  
 Raportointijakso: 1.1.-30.4.2020  
 Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
 ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Totentunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikaud	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Liikevaihto</b>		<b>2 629</b>	<b>2 701</b>	<b>-72</b>	<b>7 698</b>	<b>7 834</b>
Liiketoiminnan muut tuotot		3	2	1	3	18
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-445	-482	-37	-1 371	-1 378
Ulkopuoliset palvelut		-188	-201	-13	-672	-720
<b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>		<b>-633</b>	<b>-683</b>	<b>-50</b>	<b>-2 043</b>	<b>-2 098</b>
Palkat ja palkkiot		-1 409	-1 388	21	-4 067	-3 933
Eläkekulut		-241	-247	-6	-687	-677
Muut henkilösivukulut		-53	-43	10	-160	-140
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>		<b>-1 703</b>	<b>-1 678</b>	<b>25</b>	<b>-4 914</b>	<b>-4 750</b>
Suunnitelman mukaiset poistot		-17	-25	-8	-50	-76
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>		<b>-17</b>	<b>-25</b>	<b>-8</b>	<b>-50</b>	<b>-76</b>
Liiketoiminnan muut kulut		-238	-272	-34	-814	-852
<b>Liikelyljäämä (-alijäämä)</b>		<b>41</b>	<b>45</b>	<b>-4</b>	<b>-120</b>	<b>76</b>
Rahoitustuotot		0	0	0	0	0
Rahoituskulut		0	0	0	0	0
<b>Rahotustuotot- ja kulut netto</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Voitto/tappio ennen tp-eriä</b>		<b>41</b>	<b>45</b>	<b>-4</b>	<b>-120</b>	<b>76</b>
Poistoero		0	0	0	0	-2
Verot		-8	0	-8	0	-10
<b>Tilikauden voitto/tappio</b>		<b>33</b>	<b>45</b>	<b>-12</b>	<b>-120</b>	<b>64</b>

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy  
 Lomakkeen täyttänyt: Soile Haavisto  
 Hyväksynyt:  
 Pvm:  
 Raportointijakso: 1.1.-30.4.2020  
 Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
 ja kulut miinus-merkkisinä.

TASE	LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>TASE VASTAAVAA</b>						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineelliset hyödykkeet		116	126	-10	100	123
Sijoitukset		3	3	0	3	3
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>		<b>119</b>	<b>129</b>	<b>-10</b>	<b>103</b>	<b>126</b>
<u>Lyhytaikaiset saamiset</u>						
Myyntisaamiset		154	215	-61	240	237
Saamiset kaupungilta		0	0	0	1 740	2 011
Siirtosaamiset		7	11	-4	23	21
Muut saamiset		44	51	-7	0	0
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>		<b>205</b>	<b>277</b>	<b>-72</b>	<b>2 003</b>	<b>2 269</b>
Rahat ja pankkisaamiset		2 286	2 165	121	1	1
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>2 610</b>	<b>2 571</b>	<b>39</b>	<b>2 107</b>	<b>2 396</b>
<b>TASE VASTATTAVAA</b>						
Osakepääoma		2	2	0	2	2
Sijoitetun vapaan opon rahasto		464	463	1	464	464
Ed tilik tulos		611	546	65	611	546
Tilikauden tulos		33	45	-12	-120	64
<b>Oma pääoma yhteensä</b>		<b>1 110</b>	<b>1 056</b>	<b>54</b>	<b>957</b>	<b>1 076</b>
Poistoero		0	-2	2	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
<u>Lyhytaikainen vieras pääoma</u>						
Lainat kunnalta						
Ostovelat		348	296	52	220	288
Korottomat velat kunnalta					0	0
Siirtovelat		899	911	-12	700	736
Muut velat		253	310	-57	230	296
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>		<b>1 500</b>	<b>1 517</b>	<b>-17</b>	<b>1 150</b>	<b>1 320</b>
<b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSA</b>		<b>2 610</b>	<b>2 571</b>	<b>39</b>	<b>2 107</b>	<b>2 396</b>

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy  
 Lomakkeen täyttänyt: Soile Haavisto  
 Hyväksynyt:  
 Pvm:  
 Raportointijakso: 1.1.-30.4.2020  
 Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä  
 ja kulut miinus-merkkisinä.

TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Totcutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosl	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosl	Edellinen vuosl
<b>Lisätietoja (anna tarvittaessa)</b>						
	<i>Laskentakaava</i>					
<b>1. Kannattavuus</b>						
Käyttökate, tuhat euroa	1	58	70		-70	152
Käyttökate %		2,2 %	2,6 %		-0,9 %	1,9 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	58	70		-70	152
Rahoitustulos %		2,2 %	2,6 %		-0,9 %	1,9 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	41	45		-120	76
Nettotulos %		1,6 %	1,7 %		-1,6 %	1,0 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	3,7 %	4,3 %		-12,5 %	7,1 %
<b>2. Vakavaraisuus</b>						
Omavaraisuusaste %	5	42,5 %	41,1 %		45,4 %	44,9 %
<b>3. Velkaantuneisuus</b>						
Velkaantumisaste %	6	57,5 %	59,0 %		14,9 %	16,8 %
<b>4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys</b>						
Quick Ratio	7	1,7	1,6		1,7	1,7
Lainojen hoitokate	8					

**Tytäryhtiö:** Loimijoen Kuntapalvelut Oy  
**Lomakkeen täyttänyt:** Soile Haavisto  
**Hyväksynyt:**  
**Pvm:**  
**Raportointijakso:** 1.1.-30.4.2020  
**Yksikkö:** tuhat euroa (jollei muuta mainita)

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	LOMAKE 5	toteutunut jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed.vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
<b>Ateriapalvelut</b>						
- tarjottuja lounaita (tuhatta kpl)		198	237	-39	582	667
- toimituskohteita		44	42	2	44	44
<b>Puhtauspalvelut</b>						
- teho (m2/h)		220	210	10	240	245
<b>Investoinnit</b>						
Aineellisiin hyödykkeisiin		9	0	9	30	47
<b>Yhteensä</b>						
<b>Teholliset työtunnit (tuhat tuntia) *)</b>						
- ateriapalvelu		24	24	0	72	69
- puhtauspalvelut		29	29	0	85	85
- taloushallinto		7	7	0	23	20
*) oma henkilöstö						
<b>Henkilöstö</b>						
Kokoaikaiset		119	118	1	121	118
Osa-aikaiset		23	27	-4	23	25
<b>Määrä kuukauden lopussa yhteensä</b>						
		142	145	-3	144	143



# **KUNTAYHTYMÄT**

# KONSERNIYHTEISÖ: Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä

Tilivelvollinen: Yhtymäjohtaja

## OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-30.4.2020

### Konsernitavoite/Tavoitetaso

Palvelut voidaan mahdollisimman hyvin tuottaa lähipalveluina

Tuottavuusohjelma kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi ja kustannusten nousun hillitsemiseksi on hyväksytty ja tuottavuusohjelman mukaiset projektit on käynnistetty

Asiakkaat ovat tyytyväisiä saamiinsa palveluihin ja ne pystytään tarjoamaan lakisääteisessä määräajassa.

### Tavoitteen toteutuminen

Palvelut on toteutettu lähipalveluina lainsäädännön rajoissa.

Yhtymähallitus hyväksyi talouden tasapainottamistoimenpiteitä 27.4.2020 ja päätti samalla jatkaa tuottavuusohjelmaa seuraavaan vaiheeseen.

Tehtyjen asiakastyytyväisyyskyselyjen perusteella ja saatujen asiakaspalautteiden perusteella asiakkaat ovat olleet tyytyväisiä saamiinsa palveluihin. Palvelut on pystytty tuottamaan lakisääteisessä määräajassa.

Tunnusluvut	Tp 2018	Tp 2019	Ta 2020	Tot. 30.4.	Tot. %
- vuosikate polstoista %	56,47	108,53	50,00	529,51	1059,0
Henkilöstö vuoden lopussa					
- kokoaikaiset	1 064	1 015	985	993	100,8
- osa-alkaiset	166	154	176	159	90,3
Määrä vuoden lopussa	1 230	1 169	1 161	1 152	99,2
Tilat m <sup>2</sup>	65 124	65 124	64 805	64 805	100,0

# KONSERNIYHTEISÖ: Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

43

Tilivelvollinen: Kuntayhtymän johtaja

OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-30.4.2020

Konsernitavoite/tavoitetaso

Tavoitteen toteutuminen/seuranta

<p><b>Oppimis- ja kasvunäkökuulma</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Henkilöstön koulutus- tai benchmarkuspäivät opetus- ja ohjaushenkilöstön osalta keskimäärin 3 pv/v ja muun henkilöstön osalta 2 pv/v</li> <li>- Työelämässä työskentelypäivät opetus- ja ohjaushenk. 5 pv/v</li> <li>- KV-työelämäympäristössä päiviä konsernitasolla 50 pv</li> <li>- Digiosaaminen: tavoitetasojen kartottus ja määrittäminen vuoden 2020 aikana</li> <li>- 90 % opetushenkilöstöstä on pedagoginen pätevyys</li> <li>- Henkilöstön työtyytyväisyysmittaus 1 krt/v, vastausten keskiarvo (yleisarvosana) asteikolla 1-5 vähintään 3,8</li> </ul> <p><b>Sisäisten prosessien näkökuulma</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Laatu, turvallisuus ja ympäristöjohtaminen koottuna yhteen toimintajärjestelmään</li> <li>- Ydinprosessit kuvattuna IMS-järjestelmään</li> <li>- Kestävän kehityksen auditointi tai päivitys kerran vuodessa</li> <li>- Sähköisen allekirjoituksen käyttöönotto aloitetaan v. 2020 aikana</li> </ul> <p><b>Asiakasnäkökuulma</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Opiskelijapalautteen vastausten keskiarvo vähintään 3,8 (vastausprosentti vähintään 80 %)</li> <li>- Työelämäpalautte, vastausten keskiarvo vähintään 3,8</li> <li>- Väyläopintoihin osallistuu vähintään 15 opiskelijaa</li> <li>- Taitajakisoihin osallistuu vähintään 8 opiskelijaa</li> <li>- Kansainvälisille jaksolle osallistuu vähintään 20 opiskelijaa</li> </ul> <p><b>Taloudellinen näkökuulma</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä 100 %</li> <li>- Työllistyminen: 75 % valmistuvista opiskelijoista työllistyy heti</li> <li>- Siirtyminen korkea-asteelle: 5 % valmistuvista pt opiskelijoista pääsee jatko-opintoihin korkea-asteelle</li> <li>- Läpäisyaste vähintään 70 %</li> <li>- Negatiivinen keskeyttäminen enintään 3 % vuodessa</li> <li>- NY yrittäjien määrä, osuuskuntaan osallistuneiden opiskelijoiden määrä 20</li> <li>- Tulosaluekohtaisten toimintakatteiden noudattaminen</li> <li>- Polstot tulee kattaa toimintakatteella ja investointivarausten purkamisella</li> </ul>	<p>Toteutunee</p> <p>Tavoitteesta todennäköisesti jäädään kevään etätöjaksen takia</p> <p>Toteutunee</p> <p>Toteutunee</p> <p>Kysely loppuvuonna</p> <p>Toteutunee</p> <p>Toteutunee</p> <p>toteutumassa</p> <p>toteutumassa</p> <p>4,1 (68 %) 4,0</p> <p>Tavoitteesta todennäköisesti jäädään hleman</p> <p>Toteutunee</p> <p>Toteutunee</p>
--	---

Tunnusluvut	Tp 2018	Tp 2019	Ta 2020	Tot. 30.4.	Tot. %
<b>Toiminnallisia ja taloudellisia tunnuslukuja:</b>					
<b>Koulutustoiminta</b>					
- opiskelijamäärä vos-peruskoulutus	946				
- opiskelijamäärä lisäkoulutus	216				
- opiskelijavuosi		1 119,0	1 228,0	377,0	30,7
<b>Laatu ja vaikuttavuus</b>					
- opiskelijapalaute (asteikolla 1-5)	3,8	4,1	3,8	4,1	107,9
<b>Kuntayhtymä</b>					
- vuosikate poistoista %	112,5	135,3	94,4	175,0	185,4
- oman pääoman tuottoaste %					
- velkaantumisaste %	18,6	17,2	16,0	32,0	200,0
<b>Henkilöstö (kpl vuoden lopussa)</b>					
- kokoaikaiset	135	130		129	
- osa-aikaiset	11	7		15	
<b>Määrä vuoden lopussa</b>	146	137	130		0,0
<b>Tilat kuntayhtymä m2</b>	26 319	26 319	26 319	26 319	100,0
<b>Tilat osakeyhtiö m2</b>	3 818	0	3 818	0	

# LIITTEET

HANKESALIKKO, Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut

Hankkeen 2017-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha	Muut rahoituslähteet, Suomi, yms.					Henkilökönsuoritus	Rahoitus	KV-hanke	Vuosittainen suoramääräyksen määrä					Henkilö	Hankke	Dynasty	Kg / projektin
			Förssa	2015	2016	2017	2018				2019	2020							
Koulutuksellisen tasa-arvon edistäminen	Maria-Leena Tiiri	1 474	28 000	28 474	OPH	28 000,00	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
Tutoroinnin vakiinnuttaminen ja kehittäminen	Jarmo Pynnönen	4 774	19 094	23 868	OPH	19 094,00	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
Koulun kertotoiminnan tukeminen	Katariina Kujala	6 428	15 000	21 428	OPH	15 000,00	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
The Early Bird Gets On 2019	Maria-Leena Tiiri		7 000	7 000	OPH	7 000,00	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa ed.	Maria-Leena Tiiri	18 000	72 000	90 000	OPH	72 000,00	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
Tutorit tukee jatkosakin / Tutoroiminnan toimintaan ja osallisuuden kehittämiseen		4 641	18 239	22 880	OPH	18 239,00	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
Skins of the times	Simo Veistola				CIMO / Erasmus+		2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
Shutgart	Susanna Pöyrynen	3 000	33 418		CIMO / Erasmus+	33 418,00	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
Erasmus+ Let's Do it Together	Jarmo Pynnönen / Päivi Hoikka		28 912		OPH	28 912,00	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
Satrup	Simo Veistola / Susanna Pöyrynen				CIMO / Erasmus+		2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
Liikkuva lukio 2018-2020	Simo Veistola				AVI		2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
Kenia 2019-2020	Simo Veistola	3 500	10 000	13 500	OPH	10 000,00	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
Korkeakoulukanke 2019-2020	Simo Veistola	1 720	15 480	17 200	OPH	15 480,00	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
Women and Welfare	Simo Veistola		23 597		CIMO / Erasmus+	23 597,00	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	

Hänneet 2017-	Yhteyshenkilö	Kantaneita Forsaa	Muu rehotus osuus, Suomi, p/het	Henkilön kokonais- rehotus	Rahoituslaji	KV- henkilö	Vuosituen luvut rahoyksimäärä					Hänke	Hämke	Dynasty	Kp / projektiluvu
							2015	2016	2017	2018	2019				
<u>Lake 2019-2020</u>	<u>Simo Vesilä</u>	7 800	44 200	52 000	OPH						44 200,00	13.4.2019	31.12.2020	05.01/2019	2432
<u>Vanhaiskasvatukseen positiivisen diskriminaation edistämiseen</u>	<u>Tiina Kemppinen</u>	12 200	48 800	61 000	OPH						48 800,00	13.4.2019	31.12.2020	02.05.01/2019	2510
<u>ILO / Lupemisen kulttuuri- luokittelu, vahvistavan toimenpiteet</u>	<u>Tiina Kemppinen</u>	2 200	20 000	22 200	OJKM						20 000,00	14.2.2020	31.7.2020	02.05.01/2019	2511
<u>5v tilakauden vanhaiskasvatus</u>	<u>Tiina Kemppinen</u>	13 781	62 806	66 397	OJKM						62 806,00	2020	2021	05.01.00/2020	2512
<u>Etästä nuorisotö-</u> <u>2019-2020</u>	<u>Taru Viitola</u>		55 000		AVI						55 000,00	1.8.2019	31.7.2020	02.05.01/2018	2671
<u>Palaavalmintaia</u> <u>2019-2020</u>	<u>Taru Viitola</u>	19 333	58 000	77 333	AVI						58 000,00	1.9.2019	31.8.2020	02.05.01/2017	2672
<u>Vähevaraisten</u> <u>seuratuksi</u>	<u>Pauliina Järvelä</u>		6 000		AVI							1.1.2020	31.12.2020	02.05.01/2019	2673
<u>Digitalisaatio</u>	<u>Simo Vesilä</u>		20 000		OPH						20 000,00	28.11.2018	31.12.2020	02.05.01/2018	2736
<u>Orintosetiitit 2018-</u> <u>2020</u>	<u>Simo Vesilä</u>		10 000	10 000	OPH						10 000,00	19.12.2018	31.12.2020	02.05.01/2018	2737
<u>Maahanmuuttajien</u> <u>kielitaito</u>	<u>Simo Vesilä</u>		3 000	3 000	OPH						3 000,00	4.5.2019	31.12.2020	02.05.01/2019	2738
<u>Orintosetiitit 2019-</u> <u>2020</u>	<u>Simo Vesilä</u>	2 800	11 200	14 000	OPH						11 200,00	17.6.2019	31.12.2020	02.05.01/2019	2748
<u>Rumpuopetusta</u> <u>verkossa 3</u>			4 960	6 200	OPH						4 960,00	17.6.2019	31.12.2020	02.05.01/2019	2749
<u>Paronsetijuuus -</u> <u>planonsoiton</u> <u>tritehtien</u> <u>muusikaalinen</u> <u>kehittymisen</u>		1 240	4 960	6 200	OPH							17.6.2019	31.12.2020	02.05.01/2019	2749
<u>Kuusela kaupungille</u>	<u>Kati Kivimäki</u> <u>Kristina Huhtanen</u>	20 000	40 000	40 000	Museoverasjo						2 500,00	1.8.2018	31.5.2020	02.05.02/2017	2776
<u>Tekstiilihermon</u> <u>diatointi</u>	<u>Kati Kivimäki</u>										10 000,00				2777

Vuosi	Yrityksen nimi	Kuntamäärä	Muu rahoitus EU, Suomi, yhd.	Hankinnan kokonais- rahoitus	Rahoittaja	KV-hankke	Vuosittainen budjettiloituskauden malli					Hankke alku	Hankke loppu	Dynami diagrammi	Kp / projekti
							2015	2016	2017	2018	2020				
	<b>Näyttely Järjestäjä</b>														
	<b>Osovaati vrtksin</b>	84 403	263 209	337 612	ESR, ELY -Häme			0,00	15 486,00	26 590,00	23 560,00	1.10.2017	31.3.2020	2002.05.01/2017	2803
	<b>Meidän Mäme</b>	10 500	639 500	650 000	STEA			1 500,00	3 000,00			1.8.2017	31.12.2020	3003.05.02/2017	2808
	<b>Palata töihin</b>	52 268	158 803	209 071	ESR, ELY -Häme						21,341,00	1.8.2020	28.2.2022		
		<b>270 073</b>	<b>1 094 016</b>	<b>1 774 164</b>				<b>0,00</b>	<b>48 956,00</b>	<b>407 848,80</b>	<b>118 007,00</b>				

## HANKESALUKKU, kaupunki ja konserni

Henkilöt 2017- Henkilönumeri	Yhteystiedot	Kuntaraha	Muu rahoitus EU, Suomi, yms.	Henkilökohtainen rahoitus	Rahoittaja	Kv-henkilö	Vuosittainen kuntarahoituksen määrä					Henkilönumeri	Kip
							2015	2016	2017	2018	2019		
Uuden Sukupolven Organisaatiot (USO)-verkosto 2017-2018	Leena Järventie				kaupungin oma rahoitus		1.1.2017	31.12.2018	01.03.09.2015				
EISU-verkosto	Aina Heikälä						1.7.2015	lakkautus					
Tieturita resurssivillaseuron ja ympäristöllisesti kestävästi läänuokatarjontaan	Simo Kurusa	40 000		> 1 milj.	LIFE		1.9.2016	30.9.2019	LUKE				
Let's go Tanssita	Mari Hämäläinen	5 590	13 020	260 000	HANK		1.6.2017	31.10.2019	02.05.02.2017				
<b>Hankesalkun arvo</b>		<b>46 590</b>	<b>13 020</b>	<b>260 000</b>			<b>7 452,17</b>	<b>7 452,17</b>					

## HANKESALUKKU, Tehtävät ja ympäristötoimi

Henkilöt 2017- Henkilönumeri	Yhteystiedot	Kuntaraha	Muu rahoitus EU, Suomi, yms.	Henkilökohtainen rahoitus	Rahoittaja	Kv-henkilö	Vuosittainen kuntarahoituksen määrä					Henkilönumeri	Kip
							2015	2016	2017	2018	2019		
HYPPI- Rakennusosast ja materiaalit kiertoon	Antti Heini/Jukka Pentti	10 000	375 650	378 650	EAKR, Green Net Finland, Metropolia, SYKL, HANK		1.9.2018	31.1.2022					570
REVI- Resurssivillainen yhteinen äänestys	Antti Heini	3 800		63 333	YML Turku, Hyvinvointi, Joensuu, Lappeenranta, Riihimäki, Il, Forssa		1.9.2019	30.10.2020					
FORMA - Maa-aines- ja uusioainevirtojen tehokas hallinta	Antti Heini	15 000	35 000	50 000	Uudenmaan liitto/ EAKR		1.9.2018	31.5.2019					
<b>Hankesalkun arvo</b>		<b>28 800</b>	<b>410 650</b>	<b>599 983</b>			<b>5 100,00</b>	<b>5 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 900,00</b>	<b>9 900,00</b>



Hankkeen nimi 2015-2021	Yhteyshenkilö	Kuntaraho	Muu rahoitus EU, Suomi, ylläp.	Hankkeen kokonaisrahoitus	Rahoittaja	Kv-hankke	Vuositulainen kunnarahoituksen määrä						Hankke alku	Hankke loppu	FYK	Huom.
							2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Louisa Piissanen toimintarahoitus HAMK	Juulia Kallioinen Hannu-Helkki Sari-Matti Timo Kiriläinen	61 068		158 000	MAM		51 520,00	51 625,00	52 000,00	52 000,00	51 520,00	77 645,00			181	Katya 2014- 2020 3,4 milj.
Luhtijylhäkylä SELUTUA -hanke		85 597	361 526	816 468	Kunnat EP liitto Hämeen liitto		28 532,00	28 532,00	19 022,00	19 022,00	28 532,00	19 022,00			191	El hanke
Avoin Häme Kasvuyhteisten Häme	Joni Kukkamäki Hannu-Helkki Saurinen	4 000		291 800	EAQR		4 000,00		4 000,00						302	toimintarahoitus kaupunki
ERUSH-järjvähä toimintamalli	Heljä Loukainen	39 324	91 756	131 080	Hämeen liitto/EAQR		8 808	16 275		16 275	16 275	16 275			302	HAMK
Majakunnas Birtan kv- hanke	Heljä Loukainen Hannu-Helkki Saurinen	33 690	130 690	186 790	EAQR/liitto			4 470		4 470		14 750			360	
Hankesalkun arvo		5 062	90 298	129 009	EAQR/liitto	X		1 038		1 038		4 074			381	
		229 326	674 270	1 411 045			76 503,00	99 435,00	75 022,00	88 860,00	105 477,00	131 776,00	14 760,00			

## PÄRJÄÄVÄ FORSSA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISOHJELMA V. 2020

Vaikutus €

2020 Vastuuhenkilö

toteuma 1-4 2020

Toimenpide/rakenteellinen muutos

### Koko kaupunki

#### Henkilöstökustannusten pienentäminen

Työaikoihin liittyvien erilliskorvausten (yl-, la-, su-, yötyö, varallioio ym.) vähentäminen työvuoro- ja työaikaosuunnitelulla.  
Sairaus- ja tapaturmapoissaolojen vähentäminen työsuojelu-, työterveysuolto ja työhyvinvointitoimenpitein sekä tehtävät, työaika- ja sijoitusjärjestelyillä.

10 000 yksiköiden päälliköt

10 000 henkilöstöpäällikkö ja toimialajohtajat

Erilliskorvaukset ovat Tane - talousseurantaohjelman mukaan vähentyneet noin 45.000 euroa edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna.

Sairaspoissaolokustannukset ovat vuoden 2019 huhtikuun loppuun verrattuna vähentyneet noin 4.000 euroa. Tapaturmapoissaolokustannukset ovat lisääntyneet 11.000 euroa. Sairaspoissaolopäivät ovat lisääntyneet 11,5 päiväästä 14,4 päivään/HTV 1 kohden eli 2,9 päivää henkilötyövuotta kohden.

Kokospalkkioiden alentaminen 3 vuoden ajaksi 10 %

27 000 talusjohtaja

10.12.2018 valtuuston päätös alentaa luottamustoimipalkkioita 10 %:lla ajalle 1.1.2019-31.5.2021.

Henkilökohtaisista tulostimista luopuminen ja yhden tulostusjonon malli

5 000 tietohallintopäällikkö

Yhden tulostusjonon malli otettu käyttöön kaupunginlaajuisesti.

IT-tuen ja ylläpidon kilpailutus (CGI:n palvelut)

20 000 tietohallintopäällikkö

Odotetaan tietoa seudullisen ICT-yhteistyön selvittämisestä. Forssan mallia selvitetään syksyllä 2020.

Sopimuksien ja järjestelmien hallinta. Irtisanotaan mahdolliset päällekkäiset sopimukset ja poistetaan käytöstä mahdolliset päällekkäiset järjestelmät.

15 000 tietohallintopäällikkö

Päällekkäisyyksiä pyritään purkamaan edelleen. Viimeisimpänä nimipalveluiden keskittäminen yhdelle toimijalle.

87 000

Talusohtajan tehtävien hoidon mahdolliset uudelleenjärjestelyt

kaupunginjohtaja

Selvitysten jälkeen on päätetty, että asia ratkaistaan vuoden 2020 aikana.

Henkilöstöetuuksien tarkistaminen. Esim. eläkemuistamiset, ikämerkkipäivät, pitkäaikainen palvelu, virkistys, liikunta yms.

henkilöstöpäällikkö

Henkilöstöetuuksien tarkistamisesta on päätetty KH:ssa 16.9.2019. Voimaantulo 1.1.2020.

Kannustuspalkkioiden käyttöönotto

henkilöstöpäällikkö

Kannustamista ja palkitsemista koskeva asiakirja on hyväksytty KH:ssa 16.9.2019. Voimaantulo 1.1.2020.

Digitalisaation hyödyntäminen, hoidetaan kokonaisarkki-tehtuuriin kuntoon. Työ koskettaa koko organisaatiota, ei yksin tietohallintoa.

tietohallintopäällikkö

Tiedonohjaussuunnitelma on valmis. Kokonaisarkkitehtuuria mallinetaan ja nykyisiä prosesseja pyritään uudistamaan digitaalisaation tuomien mahdollisuuksien myötä. Syksyllä 2020 koulutusta prosessien kehittämiseen.

Palvelimien keskittäminen pilveen. Maksetaan vain käytetyistä resursseista.

tietohallintopäällikkö

Suurin osa palveluista ostetaan palveluntarjoajalta pillipalveluna (SaaS). Omat palvelimet on keskitetty Lounean lähilpiveen.

Jäähallien tulevaisuuden tarkastelu

kaupunginjohtaja

BDO :n tekemä esiselvitys tehty

Voimassaoloaika	Vastuhenkilö	Vaikutus € 2020	Toteuma 1-4 2020
<b>Toimenpide/rakenteellinen muutos</b>			
<b>Keskushallinto</b>			
Nykymuotoisen painatuskeskustoiminnan ja toimistotarvikkevaraston uudelleen organisointi. Palvelusihteerin toimi jää täyttämättä.	40 000 talousjohtaja	40 000	Eikäköityvän palvelusihteerin tehtävät on jaettu keskushallinnossa, jolloin toimi jätetty täyttämättä.
Puhelinvaihtopalvelun uudistaminen ja/tai mahdollinen lakkauttaminen, siirtyminen suoran numeron ja mobiilipuhelimen käyttöön. Lankapuhelimet minimiin ja VOIP yhteydet korvaamaan kuparijohtoja. Palvelupisteiden uudelleen organisointi. Henkilöstön tarve vähenee.	40 000 talousjohtaja	40 000	Sirytty Elisan palvelusopimuksen piiriin 2.10.2019. ElisaRing käytössä. Tavoitteeseen päästäneen. Sopimushinnat ovat pudonneet. Lankaverkoista on luovuttu. Henkilökuntaa säännöllisesti palvelupisteessä kaksi palvelun sujumuuden varmistamiseksi. Työtehtäviä on mietitty uudelleen ja toimintaa on tehostettu. Yhteistoimintasopimus konsernin kuuluvien kanssa tehty puhelinvaihtopalvelusta.
Joukkoliikenne- ja hankintasuunnittelijan toimen siirto toimistopalveluyksikköön. Tehtävien uudelleenjärjestelyt, jolloin yksi avoinna oleva toimistosihteerin toimi jää täyttämättä.	33 000 toimistopäällikkö	33 000	Yksi toimi on jätetty täyttämättä.
Toimistopalvelujen kehittäminen (sähköisen työkalujen käytön edistäminen koskee koko organisaatiota, ei vain toimistopalveluyksikköä)	50 000 toimistopäällikkö	50 000	Teams-kokousten ja etäkoulutusten määrä lisääntynyt. Yksiköltä palveluyrittäjä sähköisesti.
Avustuksista luopuminen	30 000 kaupunginjohtaja	30 000	Ei toteudu. Valtuuston talousarvio päätöksellä lisätty avustuksiin 40.000 euroa Kunnakuusarveihin ja 20.000 euroa Lounais-Hämeen piirin avustamiseen.
Palvelujen ostot FYK	20 000 kaupunginjohtaja 213 000	20 000	Ei toteudu. Lisätty 20.000 euroa talousarvio päätöksellä Forza-toimintaan.
<b>Tekninen ja ympäristötoimi</b>			
Tarkastusinsinöörin ja hankemestarin tehtävien yhdistäminen	40 000 tekninen johtaja	40 000	toteutunut
YLA:n myöntämistä avustuksista luopuminen	46 000 kunnallistekniikan päällikkö	46 000	toteutunut (osa avustuksista 2020 palautettu KV:n päätöksellä)
Katuvalojen yösammutusten laajentaminen	7 000 kunnallistekniikan päällikkö	7 000	toteutunut
Kaavoituksen taksan korotus	5 000 kaupunginarkkitehti	5 000	toteutunut (taksa korotettu, vaikutus 0€ koska ei ollut laskuttavia kaavoja)
Palkkatieto-ohjelmistojen karsinta	10 000 kaupungingeodeetti	10 000	työn alla, vaikutusta 2019 ei pysty arvioimaan (toteutuu 2020)
Kliintestöhoitajan vakanssin täyttämättä jättäminen	35 000 kliintestöpäällikkö	35 000	toteutunut
Katujen talvikunnossapidon tarveharkinnan terävöittäminen	10 000 kunnallistekniikan päällikkö	10 000	toteutunut, mutta kustannusvaikutusta ulkoista olosuhteista johtuen ei voi määrittää. Talvikunnossapito 2020 osalta ollut TA-ta edullisempaa myös säätilasta

Toimenpide/rakenteellinen muutos	Vaiikutus €		toteuma 1-4 2020
	2020	Vastuuhenkilö	
Energiansäästö kiinteistöissä	10 000	kiinteistöpäällikkö	Toteutunut ja tavoite on ylittynyt
Kiinteistöhoitokulujen väheneminen uuden palveluverkon myötä	15 000	kiinteistöpäällikkö	toteutunut
Viherpalveluiden vakanssin täyttämättä jättäminen	18 000	kunnallistekniikan päällikkö	toteutunut
Kuljettajan vakanssin täyttämättä jättäminen	35 000	tekninen johtaja	toteutunut
Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut	231 000		
Perusopetus	250 000	sivistysjohtaja	Toteutunut
Viiden opetusryhmän yhdistäminen, viiden luokanopettajan vähentäminen	60 000	reitorit	Toteutunut
Yläkoulun opetuksen tehostaminen	120 000	sivistysjohtaja	Ei toteutunut. Vaatvaa tukea tarvitsevien oppilaiden määrä on lisääntynyt.
Avustajien vähentäminen (6)			
Sähköisin materiaaleihin siirtyminen/oppikirjojen vähentäminen	20 000	sivistysjohtaja	Siirtyminen sähköisiin oppimateriaaleihin on osittain toteutunut, kustannussäästö ei toteutunut.
Määräraikaisten opettajien palkkaaminen vain työjaksi	5 000	sivistysjohtaja	Toteutunut osittain. Ei kelpoiset opettajat palkattu vain kesäkuun loppuun.
Sijoitettujen lasten laskutusten kustannusvastaavuuden tarkistaminen	50 000	sivistysjohtaja	Kustannusten kohdentaminen toteutettu. Voidaan laskuttaa vasta vuoden 2020 lopussa (Kuntaliiton ohje).
505 000			
Lyseo	80 000	lyseon reitori	Katetavoite vuodesta 18 2,95 milj e → 2020 2,825 saavuttaneen
Vähennetään opetusta	7 000		Edeetään tavoitteen mukaisesti.
Vähennetään hankintoja	25 000		Edeetään tavoitteen mukaisesti.
Tehostetaan hallintoa	8 000		Ollaan etenemässä tavoitteen mukaisesti.
Muu tehostaminen (ruuan tilaaminen, muut toiminnot)	120 000		
Varhaiskasvatus			
Päiväkoti Augustina	134 680	kasvatus- ja opetus- päällikkö	Toteutunut. Henkilöstömuutos: -5 vll ja +1 vo => kustannusvaikutus arviolta v. 2019: palkat - 46 552 € ja muut kustannukset -31 390 € eli sopeutus yhteensä 77 942 €
Hämeen tie 17:stä luopuminen eli Kutojat-ryhmän toiminnan siirtäminen Hämeentie 13:een (pääatalo) ja avoimen varhaiskasvatuksen lakkauttaminen			
Pihlakohvan päiväkoti	71 100	kasvatus- ja opetus- päällikkö	Ei toteutunut kaikilta osin, koska vuorolasten määrä ei vähentynyt arvioidusti.
Vuoropäiväkodin ryhmärakenteiden organisointi			Toteutuma arviolta: 12 643 €
Päiväkoti Axel Wahren	50 100	kasvatus- ja opetus- päällikkö	Ei toteutunut, koska luonto-liikuntaryhmien lsysyntä kasvoi.
Päiväkoti Axel Wahrenin esiopetuksen ryhmärakenteiden organisointi			

Toimenpide/rakenteellinen muutos	Vaikutus € 2020	Vastuuhenkilö	toteuma 1-4 2020
<p><b>Palvelutarpeen muutos palvelualueella</b> Kahden lastenhoitajan palkka, 6 kk, Taikatuulen pk ja Kurjenpesän pk</p> <p>Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut alenevat 250 000 €</p> <p><b>HUOM!</b> Lisäksi varhaisryitykasvatuksen kustannuspaikalta sopeutuksena toteutunut kahden varhaisen tuen ohjaajan palkka 6 kuukaudelta (v. 2019)</p>	50 600	kasvatus- ja opetus- päällikkö	Toteutunut Kurjenpesän päiväkodin osalta, mutta ei Taikatuulen päiväkodin osalta (vrt. avoin varhaiskasvatustoiminta siirtyi ko. päiväkodin alaisuuteen). Toteutuma arviolta: 12 650 € Asiakasmaksutuotot nousivat: vuonna 2018 tuotot olivat 525 738 € ja vuonna 2019 587 409 €. Toteutunut. Toteutuma arviolta 23 200 €.
<p><b>Vesihelmi ja liikunta- ja nuorisopalvelut</b></p> <p><b>Vesihelmi</b> Henkilöstöjärjestelyt</p> <p>Pienkoulujen tarkistus</p> <p><b>Liikunta</b> Tarkastetaan liikuntapaikkataksat ja vähennetään tilapäistä työvoimaa</p> <p>Jäähallin energiakulujen vähentäminen</p> <p><b>Nuoriso ja työpajat</b> Viksbergin ja Paavolan nuorisotiloista luopuminen</p>	306 480	kasvatus- ja opetus- päällikkö	Ylle kirjatut varhaiskasvatuksen palvelualueen Pärjäävä Forssa -tavoitteet ovat asettamisaikansa tuotelta ja niiden toteumat olemassa olevien kirjausten mukaisia. Parhallaan organisoidaan toimintavuotta 2020-2021 ja elokuun lopun osavuosikatsauksen yhteydessä on mahdollista kirjata uusia talouden sopeuttamistarpeet huomioima ja palvelurakennetta kehitettävä Pärjäävä Forssa -tavoitteita, jotka perustuvat ajantasaisiin tietoihin lähivuosisen palvelutarpeesta, henkilöstön eläkitysmisarvioista sekä tulevista, jo tiedossa olevista varhaiskasvatuksen laik- yms. säädösmuutoksista.
<p><b>Nuorisotilojen ja liikuntapaikkojen hirtattarkistukset</b></p> <p>15 000</p>	Nuorisotilojen ja liikuntapaikkojen hirtattarkistukset	Koronasta johtuen 5 henkilöä siirrynyt väliaikaisesti muihin yksiköihin.	
<p>9 134</p>		Ei toteutunut.	
<p>24 134</p>			
<p><b>Liikuntapaikkojen hirtattarkistukset</b></p> <p>54 050</p>	Nuorisotilojen ja liikuntapaikkojen hirtattarkistukset	Liikuntapaikkojen hirtattarkistukset tulleet voimaan tammikuun alusta aikuisille, mutta koronan takia tulot ovat laskeneet. Yhtä määrälläistä työsuojelmusta ei ole jatkettu ja yksi palkan keskeytys määrälläiselle tuntiohjaajalle tehty koronasta johtuen.	
<p>12 000</p>		Säästöt toteutuneet 2019. Pysyneet samalla tasolla.	
<p>30 000</p>	Nuorisotilojen ja liikuntapaikkojen hirtattarkistukset	Toteutunut 2019	

Toimenpide/rakenteellinen muutos	Valkutus € 2020	Vastuuhenkilö	toteuma 1-4 2020
<b>Wahren-keskus</b> - kirjasto, musiikkipisto, kuvataidekoulu ja Wahren-opisto			
Eläköitymisten hyödyntäminen, palvelujen ja materiaalien hankinnan vähentäminen	152 800	sivistysjohtaja, kirjastotoimenjohtaja, rehtorit, johtava opettaja ja museonjohtaja	Tavoite toteutuu, kun Wahren-opiston opetusta vähennetään eikä kielten-opettajan vakanssia täytetä. Musiikki-opiston osalta tavoitteeseen ei päästä. Forssan museolle ei perustettu uutta vakanssia, joka olisi tuonut lisää valtion-osuutta 2020, joten tavoite ei toteudu. Kirjaston, kulttuurin ja kuvataidekoulun osalta päästäneen tavoitteeseen. Toteuma 30.4. mennessä n. 42 000 €.
<b>Työllisyyspalvelut / Työvoitto</b>			
Pakolaisten laskennallisten korvausten lisäys	65 000	työllisyys- ja hyvinvointi-palvelujen päällikkö	Ei ole toteutumassa
Työmarkkinatuen kuntaosuuden vähentäminen	95 000		Ei ole toteutunut, kuukausikeskiarvo noussut noin 75k€ -> 80k€
Työllistämistoiminnan vähentäminen	5 000		Toteutumassa
Pienkulojen tarkistus	5 000		Toteutumassa
Palveluostojen tarkistus	10 000		Toteutumassa
	<b>180 000</b>		
<b>Pärijävä Forssa: Lasten määrän vähentämiseen reagointi.</b> Päiväkoti ja kouluverkon optimoiminen etupainotteisesti siten, että uusi palveluverkko olisi käytössä jo 2022 tai viimeistään 2023. Toiminnalliset ja taloudelliset hyödyt ja haitat selvitetään vuoden 2018 loppuun mennessä.		sivistysjohtaja	Forssan kaupunginvaltuusto teki 9.9.2019 päätöksen Monikylän eli monitoimikeskuksen suunnittelun periaatteista. Tavoitteena on, että Monikylä otetaan käyttöön syyslukukaudella 2022. Tässä yhteydessä jäävät pois käytöstä Kurjenpesän ja Taikatuulen päiväkodit sekä Kuhalan ja Töölön koulut. Uuden monikylän investointikustannukset tarkentuvat keväällä 2020, jolloin voidaan tarkemmin arvioida investoinnin vaikutusta käyttötalouteen. Selvitetään myös mahdollisuutta tiivistää palveluverkkoa vuoden 2022 jälkeen edelleen.
	<b>1 915 464</b>		
<b>Kaikkien toimenpiteiden ei ole tässä vaiheessa ollut mahdollista arvioida euromääräisiä vaikutuksia.</b>	<b>2020</b>		

## LIITE

### KONSERNIRAPORTTIEN TUNNUSLUVUT JA LASKENTAKAAVAT

#### KANNATTAVUUS

##### Käyttökate, euroa

= Liikevoitto/tappio + suunnitelman mukaiset poistot

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

##### Käyttökate %

- toimialakohtainen tunnusluku

##### Rahotustulos, euroa

= Tulos ennen poistoja, satunnaisia eriä ja tuloksenjärjestelyjä

- vrt. kaupungin tuloslaskelman vuosikatteeseen

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

- kuvaa sitä miten hyvin tulot riittävät menojen kattamiseen

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

##### Rahotustulos %

- 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 tulosmarginaalilla yritys toimii

- nettotulos = varsinaisen liiketoiminnan tulos

-liiketoiminnan kokonaisuuden kannalta tunnusluvun tulee olla positiivinen

##### Nettotulos %

- ks. edellä rahoitustulos

##### Oman pääoman tuottoaste %

=  $\frac{\text{Tulos ennen satunnaisia eriä ja tuloksenjärjestelyjä} - \text{verot} * 100}{\text{Oma pääoma} + \text{tp-siirtojen kertymä ja varaukset verovelalla vähennettynä}}$

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

- ensisijaisesti oman pääoman tuottoastetta verrataan muista sijoituskohteista saatavaan tuottoon

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

#### VAKAVARAISUUS

##### Omavaraisuusaste %

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

- mittaa yrityksen rahoitusrakennetta eli sitä kuinka suuri osa yrityksen kokonaisrahoituksesta perustuu omistajien omiin varoihin

- tyydyttävä arvo 25-35 %, tämä riittää kattamaan tarvittaessa muutaman vuoden tappiot, jos ne eivät ole poikkeuksellisen suuret

- kriittinen raja 10 %, jolloin yksikin heikko vuosi saattaa kaataa yrityksen

## RAHOITUKSEN RIITTÄVYYS, MAKSUVALMIUS

### Velkaantumisaste %

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

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

### Quick Ratio

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

- kuvaa yrityksen staattista maksuvalmiutta, rahoituspuskuria
- |           |           |
|-----------|-----------|
| yl 0,8    | hyvä      |
| 0,6 – 0,8 | tydyttävä |
| 0,4 – 0,6 | välttävä  |
| alle 0,4  | heikko    |

### Lainojen hoitokate

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

- 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