



# OSAVUOSIKATSAUS

1.1.-30.9.2023

Kaupunginhallitus 20.11.2023

# Sisällysluettelo

1.	YLEISTÄ .....	1
1.1.	Yleinen taloudellinen tilanne .....	1
1.2.	Väestö, työllisyys ja rakentaminen .....	2
1.3.	Kaupungin talouden toteuma ja loppuvuoden näkymät .....	5
1.4.	Henkilöstö .....	9
2.	TULOSLASKELMA, TASE JA RAHOITUSLASKELMA (kaupunki ja liikelaitos).....	11
2.1.	Rahoituslaskelma .....	11
2.2.	Yhdistetty tuloslaskelma 1–9 2023 .....	12
2.3.	Yhdistetty tase 1-9 2023 .....	13
2.4.	Yhdistetty rahoituslaskelma 1-9 2023.....	15
3.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....	16
3.1.	Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta .....	16
3.2.	Käyttötalouden toteutuminen palveluittain .....	17
3.3.	Vesihuoltoliikelaitoksen konsernitavoitteiden toteutuminen.....	53
4.	INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta .....	54
5.	TYTÄRYHTEISÖT.....	56
5.1.	Forssa-asunnot Oy .....	56
5.2.	Forssan Yrityskehitys Oy.....	61
5.3.	Loimijoen Kuntapalvelut Oy .....	66
6.	KUNTAYHTYMÄT .....	71
6.1.	Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä .....	71
6.2.	Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä .....	72
LIITTEET .....		74
	Hankkeet/Projektit .....	74
	Konserniraporttien tunnusluvut ja laskentakaavat.....	78

## 1. YLEISTÄ

### 1.1. Yleinen taloudellinen tilanne

Hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Suomen talous ei kasva vuonna 2023 edellisvuodesta. Vuonna 2022 voimakkaasti kasvanut inflaatio on todennäköisesti ohittanut korkeimman piikkinsä ja hintojen nousun ennakoitaan hidastuvan. Energian hinnat ovat tulleet jo selvästi alaspäin, mutta pohjainflaation eli energiasta ja ruuasta puhdistetun inflaation vauhti ei ole vielä merkittävästi hidastunut. Vuonna 2024 hintojen nousu on kotitalouksen tulojen kasvua hitaampaa ja korkojen nousun ennakoitaan olevan ohi. Kotitalouksien ostovoiman kohentuminen lisää kulutusta ja BKT kasvaa 1,2 prosenttia. Vuonna 2025 kasvu nopeutuu 1,8 prosenttiin, kun kulutuksen kasvu lisäksi investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää. Työllisyys notkahtaa tänä vuonna, mutta kasvaa taas ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysaste on 74,3 prosenttia ja työttömyysaste 7 prosenttia.

Julkisyhteisöjen alijäämä on 2,4 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2023 ja hallituksen päättämistä sopeutustoimista huolimatta kasvaa yli kolmen prosentin vuosina 2024 ja 2025. Hallituksen suunnittelemista sopeutustoimista huolimatta julkinen velkasuhde kasvaa hiljalleen. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon yhteenlaskettu mittava alijäämä, väestön ikääntyminen, sekä kasvavat velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla jatkossakin.

Talouden tilannekuva on kaksijakoinen Suomessa ja maailmalla. Palvelujen kysyntä on hyvällä tasolla ja kasvuakin on näkyvissä. Työllisyystilanne on hyvä ja palkat nousevat. Samaan aikaan teollisuuden tilanne on heikompi ja erityisesti rakentamisen suhdanne on hyvin heikko. Asuntoaloitusten kokonaismäärä Suomessa jäänee tänä vuonna alle puoleen vuodesta 2022.

	2022 mrd. euroa	2022	2023	2024	2025
		määrän muutos, prosenttia			
Bruttokansantuote markkinahintaan	269	1,6	0,0	1,2	1,8
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	128	8,3	-3,8	3,6	4,3
<b>Kokonaistarjonta</b>	396	3,5	-1,2	1,9	2,5
Tavaroiden ja palvelujen vienti	121	3,5	-0,8	4,1	3,8
Kulutus	203	1,4	0,4	0,7	1,3
yksityinen	138	1,7	-0,2	1,0	1,8
julkinen	65	0,8	1,8	-0,1	0,4
Investoinnit	65	3,2	-3,1	1,9	4,5
yksityiset	54	3,6	-3,6	1,1	2,3
julkiset	11	1,3	-0,5	7,2	13,7
<b>Kokonaiskysyntä</b>	395	3,3	-1,2	1,9	2,5
kotimainen kysyntä	274	3,2	-1,4	1,0	2,0

Taulukko 1: Keskeiset ennusteluvut (VM, Taloudellinen katsaus syksy 2023)

	2022	2023	2024	2025
Bruttokansantuote, mrd. euroa	269	282	291	303
Palvelut, määrän muutos, %	3,2	1,9	1,2	1,6
Koko teollisuus, määrän muutos, %	-1,3	-4,0	0,4	2,2
Työn tuottavuus, muutos, %	0,7	-0,2	1,2	1,3
Työlliset, muutos, %	2,5	0,3	0,1	0,6
Työllisyysaste, %, 15-64v	73,8	73,8	73,8	74,3
Työttömyysaste, %	6,8	7,1	7,2	7,0
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	7,1	6,2	2,2	1,7
Ansiotasoindeksi, muutos, %	2,4	4,3	3,5	3,3
Vaihtotase, mrd. euroa	-9,8	-3,8	-3,4	-4,1
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-3,6	-1,4	-1,2	-1,3
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	0,3	3,5	3,6	3,0
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	1,7	3,1	3,2	3,2
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	53,4	54,7	54,7	54,6
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	42,9	41,7	40,8	40,6
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-0,8	-2,4	-3,2	-3,4
Valtion rahoitusjäämä, mrd. euroa	-4,4	-9,4	-9,9	-12,6
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-1,6	-3,3	-3,4	-4,2
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	72,9	74,2	76,8	78,9
Valtionvelka, suhteessa BKT:hen, %	52,7	54,3	56,4	58,4

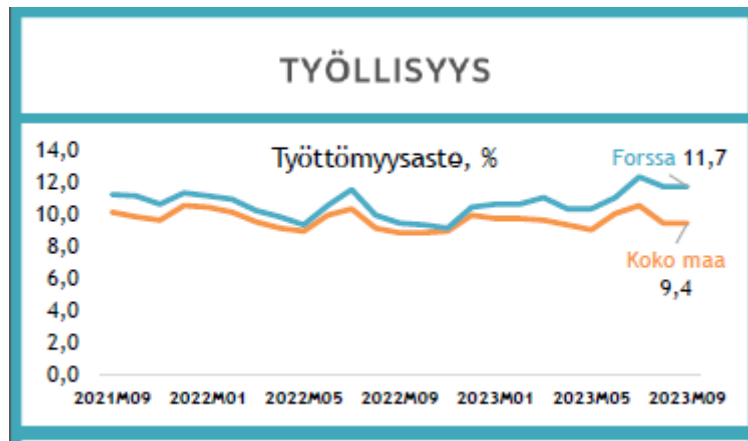
Taulukko 2: Muut keskeiset ennusteluvut (VM, Taloudellinen katsaus syksy 2023)

## 1.2. Väestö, työllisyys ja rakentaminen

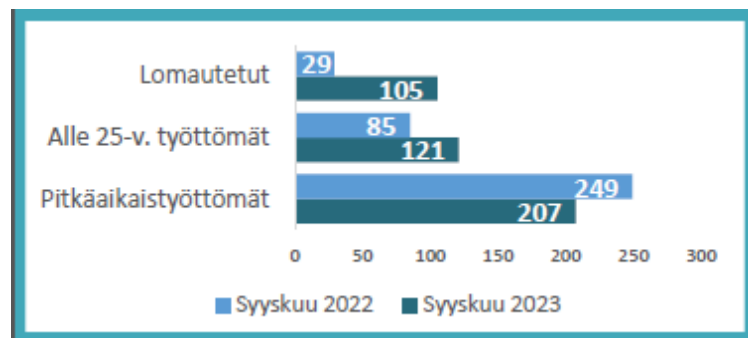
Vuoden 2023 alussa Forssassa oli 16 459 asukasta. Kuluvan vuoden aikana väestön määrä on tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan lisääntynyt noin 50 asukkaalla. Asukasluvun kasvua on edesauttanut ukrainalaisten saamat kotikuntamerkinnot, joita rekisteröitiin erityisesti heinä- ja elokuussa paljon.

Taulukko 3: Forssan kaupungin väestömuutosten ennakkotietoja 1.1.-30.9.2023

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Väestönlisäys
Forssa							
2023Q1*	19	74	-55	161	166	-5	-40
2023Q2*	12	65	-53	201	213	-12	-47
2023Q3*	32	47	-15	251	279	-28	137



Syyskuussa forssalaisten työttömien työnhakijoiden määrä oli 819, kun vuotta aiemmin heitä oli 791. Syyskuussa 2023 Forssan kaupungin työttömyysaste oli 11,7 %. Vastaavana ajankohtana työttömyysaste oli Kanta-Hämeen alueella 9,2 % ja Hämeen ELY-keskuksen alueella 10,0 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli syyskuun 2023 lopussa 207 (vähennys vuoden aikana 42 henkilöä) ja alle 25-vuotiaiden työttömien määrä 121 (lisäys vuoden aikana 36 henkilöä). Forssassa sijaitsevien avointen työpaikkojen määrä on 25,7 prosenttia pienempi kuin vuotta aiemmin.



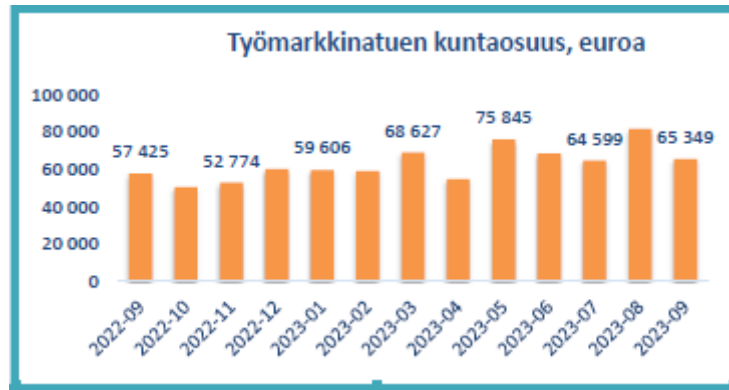
Taulukko 4: Työttömyysaste kuukausittain Forssassa vv. 2019–2023

Kuukausi	2019	2020	2021	2022	2023
Tammikuu	10,9	10,7	12,6	11,1	10,4
Helmikuu	10,4	10,8	12,5	10,9	10,6
Maaliskuu	10,9	12,3	12,9	10,2	11,0
Huhtikuu	10,4	15,3	12,2	9,8	10,3
Toukokuu	10,5	15,6	11,3	9,3	10,3
Kesäkuu	11,0	14,9	12,1	10,5	11,0
Heinäkuu	11,8	14,5	12,8	11,5	12,3
Elokuu	9,3	12,6	11,2	9,9	11,7
Syyskuu	9,7	12,2	11,2	9,4	11,7
Lokakuu	9,4	11,4	11,1	9,3	
Marraskuu	9,3	11,2	10,6	9,1	
Joulukuu	10,6	13,4	11,3	10,4	
KA/KK	10,4	12,9	11,8	10,1	

Lähde: Hämeen ELY-keskus

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

Syyskuun lopussa forssalaisten alle 25-vuotiaiden nuorten työttömyysaste oli 16,3 %, mikä oli 5 %-yksikköä huonompi tilanne kuin vuotta aiemmin. Työttömänä oli 121 henkilöä. Vuotta aiemmin työttömänä oli vastaavasti 85 nuorta. Määräaikaisissa palvelusuhteissa 30.9.2023 Forssan kaupungilla oli 249 henkilöä, joista oli 41 alle 25-vuotiasta nuorta eli 16,47 % kokonaismäärästä.



Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma syyskuun loppuun mennessä oli 532 034 euroa.

Taulukko 5: Myönnetyt rakennusluvut ja valmistuneet rakennukset 1.1.–30.9.

	1.1.-30.9.2022	1.1.-30.9.2023
<b>Myönnetyt rakennusluvut:</b>		
Tilavuus yhteensä, m <sup>3</sup>	79 079	16 685
Kerrosala yhteensä, m <sup>2</sup>	10 707	3 427
Asuntojen lukumäärä	4	1
Asuntojen huoneistoala	523	100
<b>Valmistuneet rakennukset:</b>		
Tilavuus yhteensä, m <sup>3</sup>	82 919	63 819
Kerrosala yhteensä, m <sup>2</sup>	13 732	8 538
Asuntojen lukumäärä	4	3
Asuntojen huoneistoala	637	353

Lähde. Forssan kaupunki, rakennusvalvonta

Rakentamisessa tapahtuu merkittäviäkin vuosittaisia vaihteluita. Vaihtelua erityisesti nyt aiheuttavat korkotasovaihtelu, materiaalien hinnat, jne. Kolmannella vuosineljänneksellä rakentaminen on jatkanut hiipumistaan merkittävästi.

Tarkasteluajanjaksolla rakennus- ja toimenpidelupalukumäärät ovat alhaisella tasolla.

Uusien omakotilupien lukumäärässä on pientä vuosittaista vaihtelua, mutta ovat alhaisella tasolla. Tarkasteluajankohdalla uusia omakotitalon lupahakemuksia ei ole käsitelty yhtään kappaletta. Tällä hetkellä on rakenteilla tilastojen mukaan 5 omakotitaloa.

### 1.3. Kaupungin talouden toteuma ja loppuvuoden näkymät

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuositarkastuksen tulos- ja taselaskelmissa. Vesihuoltojohtajan katsaus mm. konsernitavoitteiden toteutumisesta on kohdassa talousarvion toteutuminen. Sulkeissa esitetty luku on 30.9.2022 tilanne.

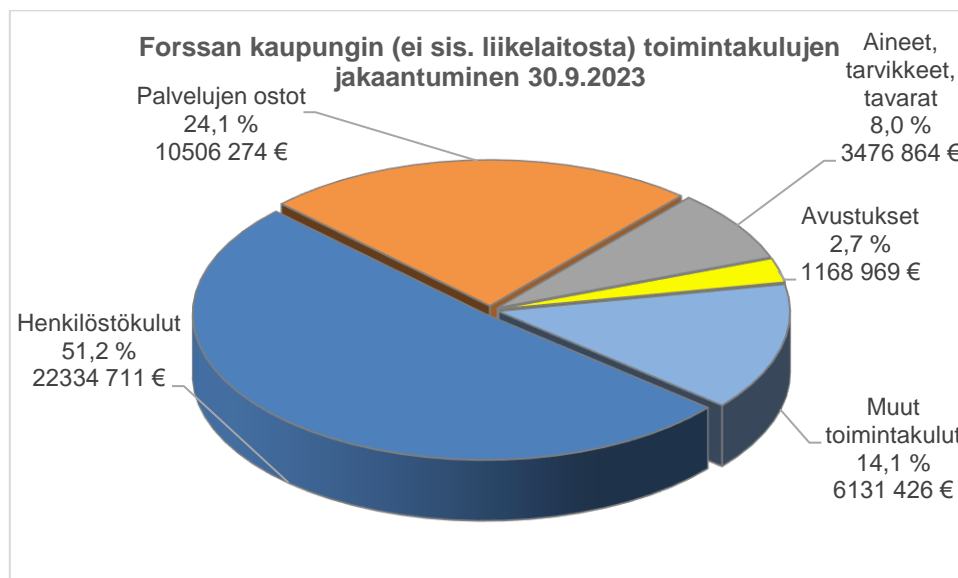
#### Toimintatuotot

Toimintatuotot olivat kesäkuun lopussa 14,7 (14,9) miljoonaa euroa eli 70,9 % budjetoidusta. Myyntituotot ovat toteutuneet suunniteltua pienempänä ja sen vuoksi toimintatuottojen ennakoitaan jäävän hieman talousarviota pienemmäksi.

#### Toimintakulut

Toimintakulut olivat kesäkuun lopussa 43,6 (97,0) miljoonaa euroa ja 73,7 % budjetoidusta. Henkilöstökulujen toteuma oli 22,3 (22,4) miljoonaa euroa ja 76,8 % budjetoidusta. Henkilöstökulujen ennakoitaan toteutuvan talousarviota isompana. Työehtosopimusten mukaiset 1.6. voimaan astuneet palkankorotukset olivat suurempia, mitä talousarviossa oli ennakoitu, minkä lisäksi sivistystoimeen on palkattu henkilökuntaa ennakoitua enemmän palvelutarpeen kasvun seurauksena. Erityisen tuen oppilaiden ja maahanmuuttajaoppilaiden määrät ovat nousseet. Lisäksi varhaiskasvatuksessa palvelutarve on kasvanut mm. alle vuoden ikäisten lasten osallistumisasteen nousun seurauksena.

Palvelujen ostot olivat 10,5 (65,0) miljoonaa euroa ja 71,9 % budjetoidusta. Palvelujen ostot toteutuvat kokonaisuutena todennäköisesti talousarvion mukaisesti.



#### Toimintakate

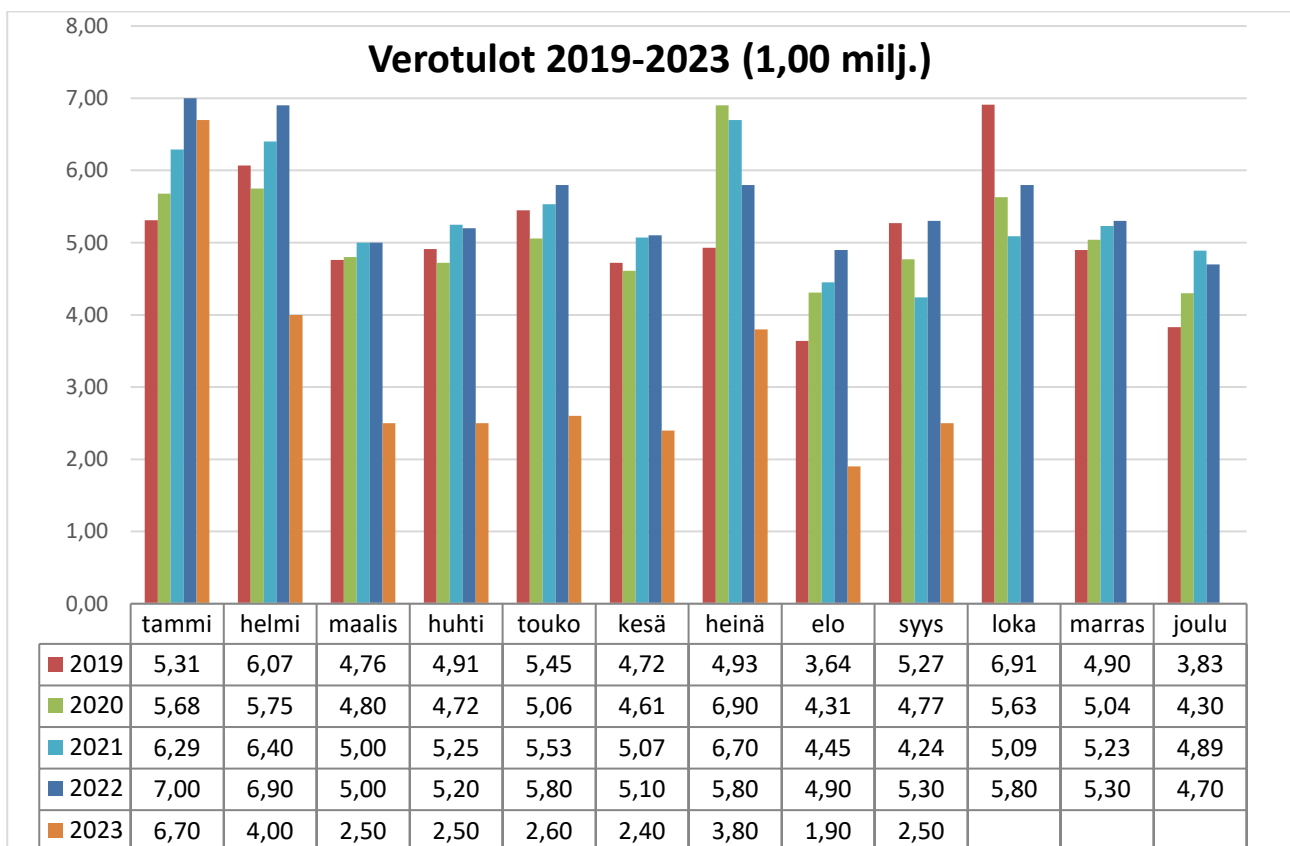
Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -28,9 (-82,1) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 75,2. Sekä toimintatuotot- että kulut toteutuvat talousarviota heikommin ja toimintakatteen arvioidaan toteutuvan noin miljoonaa euroa talousarviota heikompana.

## Verorahoitus

Taulukko 6: Verotulot 1.1.- 30.9.2023

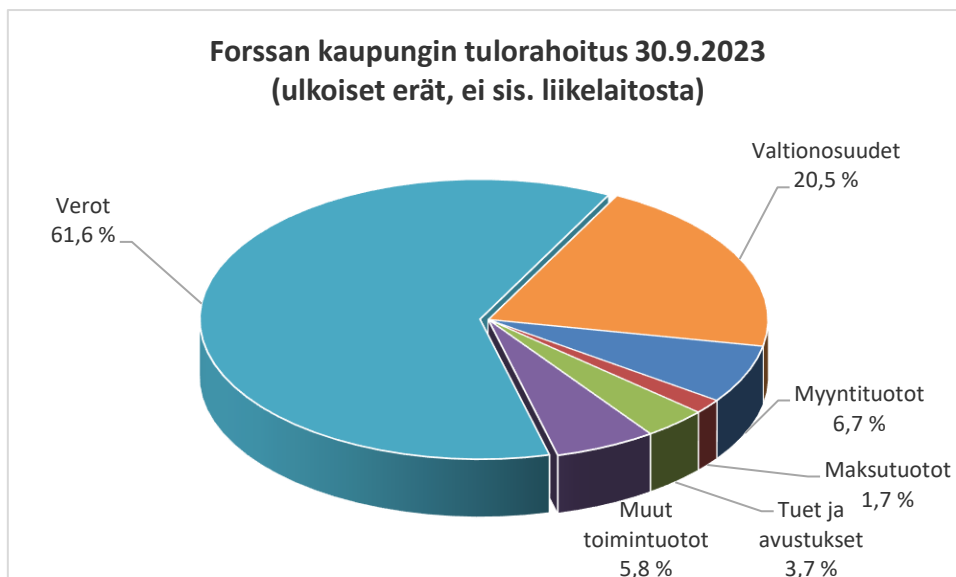
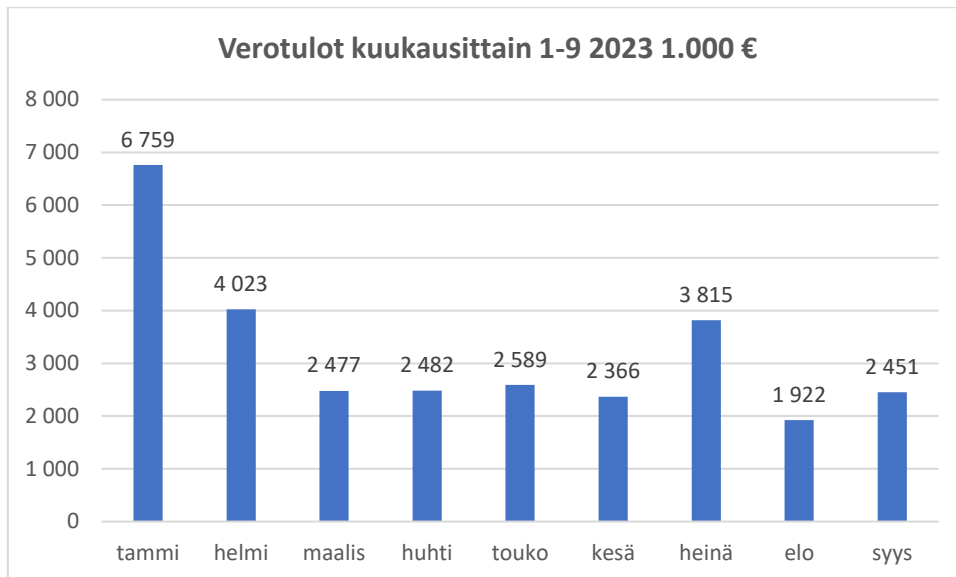
euroa)	Ta 2023	Tot. 30.9	Tot. %
Kunnan tulovero	25 612	21 031	82,1
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 681	3 828	81,8
Kiinteistövero	5 186	4 025	77,6
<b>Yhteensä</b>	<b>35 479</b>	<b>28 884</b>	<b>81,4</b>

Taulukko 7: Verotilitykset kuukausittain vuosina 2019–2023



Verotuloja oli kertynyt syyskuun loppuun mennessä yhteensä 28,9 (51,0) miljoonaa euroa. Kunnallisveroa oli kertynyt 21,0 (41,8) milj. €, yhteisöveroa 3,8 (5,4) milj. € ja kiinteistöveroa 4,0 (3,8) milj. €. Verotuloissa on huomioitava, että tänä vuonna sekä tammi- että helmikuuhun kohdistui verotuloja vielä viime vuoden veroprosenttien mukaan. Tammikuun verotulokertymä oli 6,8 miljoonaa euroa, kun normaalin kuukauden verotulo näyttää asettuvan 2,5 miljoonan euron tuntumaan. Koko vuoden verotulot tulevat olemaan noin 36 miljoonaa euroa, mikä olisi noin puoli miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Valtionosuuksien toteuma on ollut 75,6 %.





### Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotot ja kulut olivat yhteensä +434 709 (+276 223) euroa. Rahoitustuottoihin sisältyy vesihuoltoliiketaloksen peruspääomalle maksama tuotto. Rahoitustuotot tasaantuvat hieman loppuvuoden aikana, mutta ne tulevat todennäköisesti toteutumaan hieman talousarviota suurempina maksuliikennetilin varoille maksettavan koron vuoksi. Korkojen nousu ei ole vaikuttanut samalla tavalla lainojen korkoihin suojauksien vuoksi.

### Vuosikate

Vuosikate on kaupungin kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulokas, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate oli syyskuun lopussa 10,0 (6,7) miljoonaa euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteenä on arvioitu 9,9 miljoonaa euroa.

### Tulos

Kaupungin tulos kolmen kvartaalin jälkeen oli 6,5 (3,6) miljoonaa euroa. Tulos tulee tasaantumaan lähelle talousarviota loppuvuoden aikana. Esimerkiksi palvelujen ostojen laskutus ja poistot painottuvat vuoden viimeisille kuukausille.

### Investoinnit ja niiden rahoitus

Investointeihin oli käytetty yhteensä 4,8 (9,5) miljoonaa euroa syyskuun loppuun mennessä. Talousarviopoikkeamia on tulossa liikuntakiinteistöjen suunnitteluun ja peruskorjaukseen. Niihin on varattu määrärahoja 2,3 miljoonaa euroa, mutta toteuma tulee jäämään noin 1,8 miljoonaan euroon. Lisäksi jäähallin peruskorjaukseen on saatu valtionavustusta 225 000 euroa. Ensi vuodelle jäähallin peruskorjaukseen ollaan saamassa valtionavustusta 525 000 euroa.

Kaupungin lainamäärä 30.9.2023 oli 38,7 miljoonaa euroa. Lainojen keskiporkko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,05 %. Lyhytaikaista luottoa kuntatodistuksilla ei ollut käytössä. Lainojen suojausaste on 94,3 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 2.344 euroa/asukas.

	30.9.2023	31.12.2022	30.9.2022
Avoinna oleva saldo	38 681 766 €	42 781 668 €	43 625 774 €
Avoinna oleva saldo Kuntatodistus			
Avoinna oleva johdannaisten nimellismäärä	20 066 999 €	21 667 795 €	22 467 795 €
Pitkäaikainen korkositoumus (sis. johdannaiset)	94,31%	94,76%	94,07%
Pitkäaikainen korkositoumus (ei sis. johdannaisia)	45,34%	44,11%	43,25%
Korkositoumus keskimäärin	5.52 vuotta	5.75 vuotta	5.81 vuotta
Pääomasitoumus keskimäärin	6.96 vuotta	7.12 vuotta	7.23 vuotta
Keskiporkko (viimeiset 12 kuukautta)	1,05%	1,07%	1,04%

### Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen on esitetty yhdistelmänä myöhemmin osavuositarkastuksessa. Kaupungissa on kolme toimialaa: keskushallinnon toimiala, sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala ja tekninen ja ympäristötoimen toimiala.

### Talouden seuranta ja vuoden 2023 toteutumisen ennakointi

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

Merkittävimmät talousarviopoikkeamat koskevat ylittyviä henkilöstökuluja ja ennakoitua parempia verotuloja. Keskushallinnon toimintakatteen ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti, sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimintakatteen ennakoidaan jäävän talousarviota heikommaksi ja teknisen ja ympäristötoimen talousarviota paremmaksi. Kokonaisuudessaan talousarvion ennakoidaan toteutuvan tuloksen osalta talousarvion mukaisena tai hieman heikompana.

## 1.4. Henkilöstö

### Henkilöstömäärä

Edellisen vuoden syyskuuhun verrattuna vuoden 2023 syyskuuhun henkilöstömäärä on vähentynyt kahdeksallatoista (18) työntekijällä.

Henkilöstö lkm toimialoittain	Lkm. Toteuma 30.9.2023	Lkm. Toteuma 30.9.2022	Muutos
10 Keskushallinto	14	15	-1
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	598	613	-15
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	73	75	-2
<b>Yhteensä</b>	<b>685</b>	<b>672</b>	<b>-18</b>

Vakituisten työntekijöiden lukumäärä on vähentynyt viidellä (-5) työntekijällä ja muiden määräaikaisten lukumäärä on kasvanut yhdellä (1) työntekijällä ja sijaisten lukumäärä on pysynyt samana. Työllistettyjen lukumäärä on vähentynyt kolmellatoista (-13) työntekijällä ja oppisopimussuhteisten lukumäärä on vähentynyt yhdellä (-1) työntekijällä.

Palvelussuhdetyyppi	Lkm. toteuma 30.9.2023	Lkm. toteuma 30.9.2022	Muutos
Vakituiset	437	442	-5
Muut määräaikaisten	180	179	1
Sijaiset	47	47	0
Työllistetyt	18	31	-13
Oppisopimussuhteiset	3	4	-1
<b>Yhteensä</b>	<b>685</b>	<b>703</b>	<b>-18</b>

### Henkilötyövuodet HTV2

Henkilötyövuosia on tammi-syyskuun 2023 aikana kertynyt 438,42, joka on samaa luokkaa kuin vuoden 2022 tammi-syyskuun aikana (442,69).

HTV2 Lkm.	HTV2 1.1.- 30.9.2023	HTV2 1.1.- 30.9.2022	Muutos
10 Keskushallinto	11,65	12,77	-1,12
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	371,87	375,37	-3,50
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	54,89	54,55	0,34
<b>Yhteensä</b>	<b>438,42</b>	<b>442,69</b>	<b>-4,28</b>

### Terveydelliset poissaolot

Sairaus- ja tapaturmapoissaolopäivät ovat vähentyneet -2,07 päivää henkilöä kohden edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna.

<b>Sairauspoissaolopäivät kalenteripäivinä/henkilömäärä</b>			
Kalenteripvää ajalta 1.1.-30.9.2023/hlö määrä	Kalenteripvää ajalta 1.1.-30.9.2022/hlö määrä	Muutos	Muutos %
<b>9,20</b>	<b>11,27</b>	<b>-2,07</b>	<b>-22,53</b>

Työkyvyttömyyskalenteripäivien lukumäärä on vähentynyt -1 623 kalenteripäivää.

Poissaolosyy	Kalenteripvää 1.1.-30.9.2023	Kalenteripvää 30.9.2022	Muutos
<b>SAIRAUS</b>	<b>6260</b>	<b>7890</b>	<b>-1630</b>
10 Keskushallinto	113	78	35
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	5640	6860	-1220
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	507	952	-445
<b>TYÖTAPATURMA</b>	<b>41</b>	<b>34</b>	<b>7</b>
10 Keskushallinto	0	0	0
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	41	25	16
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	0	9	-9
<b>Yhteensä</b>	<b>6301</b>	<b>7924</b>	<b>-1623</b>

Työkyvyttömyyspoissaolokustannukset ovat vähentyneet noin 160 tuhannella eurolla.

Poissaolosyy	Kustannus 1.1.- 30.9.2023	Kustannus 1.1.- 30.9.2022	Kustannusmuutos 2022 vuoteen 2023
Työtapaturma	3 746,00	2 543,00	1 203,00
Sairaus	459 784,00	621 499,00	-161 715,00
<b>Yhteensä</b>	<b>463 530,00</b>	<b>624 042,00</b>	<b>-160 512,00</b>

### Ikärakenne

Suurin ikäryhmä 30.9.2023 on 50–59-vuotiaat. Alle 30 -vuotiaita on 73 ja yli 65-vuotiaita on 7.

### Henkilöstön ikärakenne ryhmittäin

Forssan kaupunki	-30	30-39	40-49	50-59	60-69	70-	Keski-arvo	Henkilöstön lkm
30.9.2023	73	128	173	192	119	0	46,00	685
30.9.2022	69	135	173	214	112	0	47,00	703

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

### 2.1. Rahoituslaskelma

Kaupunki, ei sisällä vesihuoltoliikelaitosta	Toteuma			Edell. vuosi
	TA 2023+muut.	30.9.2023	TOT-%	30.9.2022
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>9 758 664</b>	<b>9 900 763</b>	<b>101,5 %</b>	<b>6 706 107</b>
Tulorahoitus				
Vuosikate	9 883 664	9 962 794		6 735 129
Tulorahoituksen korjauserät	-125 000	-62 032		-29 022
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-6 593 000</b>	<b>-4 626 553</b>	<b>70,2 %</b>	<b>-9 177 925</b>
Investointimenot	-6 828 000	-4 760 872		-9 547 901
Rahoitusosuudet investointimenoihin		0		300 000
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	235 000	134 319		69 976
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>3 165 664</b>	<b>5 274 210</b>	<b>166,6 %</b>	<b>-2 471 818</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset	-1 160 000	-1 384 744	119,4 %	115 256
Antolainasaamisten lisäykset	-2 000 000	-2 000 000	100,0 %	-500 000
Antolainasaamisten vähennykset	840 000	615 256		615 256
Lainakannan muutokset	-1 392 319	-11 681 187	839,0 %	1 908 895
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000			6 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 392 319	-4 099 902		-2 548 213
Lyhytaikaisten lainojen muutos (*)	0	-7 581 286		-1 542 892
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-2 626 271		-2 347 479
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	1 406		25 774
Vaihto-omaisuuden muutos	0	3 640		2 121
Saamisten muutos	0	1 216 067		1 617 766
Korottomien velkojen muutos	0	-3 847 384		-3 993 139
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-2 552 319</b>	<b>-15 692 203</b>	<b>614,8 %</b>	<b>-323 328</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>613 345</b>	<b>-10 417 993</b>	<b>-1698,6 %</b>	<b>-2 795 146</b>

\*) Lyhytaikaisten lainojen muutos on konsernitilin saldojen muutosta. Kuntatietoraportoinnin myötä konsernitilien saldo kirjataan neljännesvuosittain.

## 2.2. Yhdistetty tuloslaskelma 1–9 2023

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNTITUOTOT	3 164 569,47	4 566 430,38	7 730 999,85	-289 513,50	7 441 486,35
MAKSUTUOTOT	796 279,15	0,00	796 279,15	-5 992,57	790 286,58
TUET JA AVUSTUKSET	1 721 925,48	0,00	1 721 925,48	0,00	1 721 925,48
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 735 583,98	11 638,49	2 747 222,47	-45 651,65	2 701 570,82
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 418 358,08	4 578 068,87	12 996 426,95	-341 157,72	12 655 269,23
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-22 334 711,24	-917 141,27	-23 251 852,51	0,00	-23 251 852,51
PALKAT JA PALKKIOT	-17 936 536,53	-745 070,85	-18 681 607,38	0,00	-18 681 607,38
HENKILÖSIVUKULUT	-4 398 174,71	-172 070,42	-4 570 245,13	0,00	-4 570 245,13
ELÄKEKULUT	-3 662 419,23	-139 875,42	-3 802 294,65	0,00	-3 802 294,65
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-735 755,48	-32 195,00	-767 950,48	0,00	-767 950,48
PALVELUJEN OSTOT	-9 364 748,63	-731 094,84	-10 095 843,47	212 892,46	-9 882 951,01
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 461 013,87	-704 955,83	-4 165 969,70	82 613,61	-4 083 356,09
AVUSTUKSET	-1 104 583,46	0,00	-1 104 583,46	0,00	-1 104 583,46
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 098 949,61	-59 036,71	-1 157 986,32	45 651,65	-1 112 334,67
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-37 364 006,81	-2 412 228,65	-39 776 235,46	341 157,72	-39 435 077,74
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-28 945 648,73</b>	<b>2 165 840,22</b>	<b>-26 779 808,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-26 779 808,51</b>
VEROTULOT	28 883 613,54	0,00	28 883 613,54	0,00	28 883 613,54
VALTIONOSUUDET	9 590 121,00	0,00	9 590 121,00	0,00	9 590 121,00
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>					
KORKOTUOTOT	186 784,18	0,00	186 784,18	-48 473,50	138 310,68
MUUT RAHOITUSTUOTOT	654 768,62	4 114,84	658 883,46	-525 000,00	133 883,46
KORKOKULUT	-401 742,51	-48 473,50	-450 216,01	48 473,50	-401 742,51
MUUT RAHOITUSKULUT	-5 101,69	-525 026,59	-530 128,28	525 000,00	-5 128,28
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	434 708,60	-569 385,25	-134 676,65	0,00	-134 676,65
<b>VUOSIKATE</b>	<b>9 962 794,41</b>	<b>1 596 454,97</b>	<b>11 559 249,38</b>	<b>0,00</b>	<b>11 559 249,38</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 443 101,78	-1 210 443,93	-4 653 545,71	0,00	-4 653 545,71
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-3 443 101,78	-1 210 443,93	-4 653 545,71	0,00	-4 653 545,71
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>6 519 692,63</b>	<b>386 011,04</b>	<b>6 905 703,67</b>	<b>0,00</b>	<b>6 905 703,67</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>6 519 692,63</b>	<b>386 011,04</b>	<b>6 905 703,67</b>	<b>0,00</b>	<b>6 905 703,67</b>

## 2.3. Yhdistetty tase 1-9 2023

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
<b>VASTAAVAA</b>					
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>					
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	30 774,88	800,00	31 574,88	0,00	31 574,88
AINEETTOMAT OIKEUDET	30 774,88	800,00	31 574,88	0,00	31 574,88
AINEELLISET HYÖDYKKEET	78 644 428,30	21 018 315,76	99 662 744,06	0,00	99 662 744,06
MAA- JA VESIALUEET	14 264 245,29	56 342,24	14 320 587,53	0,00	14 320 587,53
RAKENNUKSET	23 575 725,12	3 355 513,68	26 931 238,80	0,00	26 931 238,80
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	10 897 326,13	15 137 978,36	26 035 304,49	0,00	26 035 304,49
KONEET JA KALUSTO	1 627 525,72	172 020,27	1 799 545,99	0,00	1 799 545,99
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	28 279 606,04	2 296 461,21	30 576 067,25	0,00	30 576 067,25
SIJOITUKSET	49 206 047,21	14 380,00	49 220 427,21	-15 054 713,95	34 165 713,26
OSAKKEET JA OSUJDET	39 639 989,81	0,00	39 639 989,81	-6 316 633,95	33 323 355,86
MUUT LAINASAAMISET	9 509 871,69	0,00	9 509 871,69	-8 738 080,00	771 791,69
MUUT SAAMISET	56 185,71	14 380,00	70 565,71	0,00	70 565,71
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>127 881 250,39</b>	<b>21 033 495,76</b>	<b>148 914 746,15</b>	<b>-15 054 713,95</b>	<b>133 860 032,20</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>					
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	10 751,48	0,00	10 751,48	0,00	10 751,48
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ</b>	<b>10 751,48</b>	<b>0,00</b>	<b>10 751,48</b>	<b>0,00</b>	<b>10 751,48</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>					
VAIHTO-OMAISUUS	164 510,99	146 064,54	310 575,53	0,00	310 575,53
AINEET JA TARVIKKEET	164 510,99	146 064,54	310 575,53	0,00	310 575,53
SAAMISET	5 645 668,48	732 424,46	6 378 092,94	-1 134 386,28	5 243 706,66
PITKÄAIKAISET SAAMISET	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
MUUT SAAMISET	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	5 639 668,48	732 424,46	6 372 092,94	-1 134 386,28	5 237 706,66
MYYNTISAAMISET	1 057 797,40	271 975,20	1 329 772,60	-202 071,39	1 127 701,21
LAINASAAMISET	3 968 134,18	0,00	3 968 134,18	-898 786,30	3 069 347,88
MUUT SAAMISET	600 972,26	92 191,93	693 164,19	-33 528,59	659 635,60
SIIRTOSAAMISET	12 764,64	368 257,33	381 021,97	0,00	381 021,97
RAHOITUSARVOPAPERIT	168 354,07	0,00	168 354,07	0,00	168 354,07
OSAKKEET JA OSUJDET	168 354,07	0,00	168 354,07	0,00	168 354,07
RAHAT JA PANKKISAAMISET	16 307 865,27	2 157 655,02	18 465 520,29	0,00	18 465 520,29
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>22 286 398,81</b>	<b>3 036 144,02</b>	<b>25 322 542,83</b>	<b>-1 134 386,28</b>	<b>24 188 156,55</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>150 178 400,68</b>	<b>24 069 639,78</b>	<b>174 248 040,46</b>	<b>-16 189 100,23</b>	<b>158 058 940,23</b>

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
<b>VASTATTAVAA</b>					
<b>OMA PÄÄOMA</b>					
PERUSPÄÄOMA	65 462 493,35	6 386 237,96	71 848 731,31	-6 316 633,95	65 532 097,36
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	5 565 655,76	6 678 052,21	12 243 707,97	0,00	12 243 707,97
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 519 692,63	386 011,04	6 905 703,67	0,00	6 905 703,67
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>77 547 841,74</b>	<b>13 450 301,21</b>	<b>90 998 142,95</b>	<b>-6 316 633,95</b>	<b>84 681 509,00</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS</b>					
POISTOERO	1 394 315,24	188 830,00	1 583 145,24	0,00	1 583 145,24
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	10 900 000,00	0,00	10 900 000,00	0,00	10 900 000,00
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ</b>	<b>12 294 315,24</b>	<b>188 830,00</b>	<b>12 483 145,24</b>	<b>0,00</b>	<b>12 483 145,24</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>					
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	296 506,44	0,00	296 506,44	0,00	296 506,44
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	20 026,54	0,00	20 026,54	0,00	20 026,54
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ</b>	<b>316 532,98</b>	<b>0,00</b>	<b>316 532,98</b>	<b>0,00</b>	<b>316 532,98</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>					
PITKÄAIKAINEN	39 263 650,73	8 501 968,89	47 765 619,62	-8 501 968,89	39 263 650,73
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	39 262 660,81	0,00	39 262 660,81	0,00	39 262 660,81
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	0,00	8 501 968,89	8 501 968,89	-8 501 968,89	0,00
MUUT VELAT	989,92	0,00	989,92	0,00	989,92
LYHYTAIKAINEN	20 756 059,99	1 928 539,68	22 684 599,67	-1 370 497,39	21 314 102,28
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	-580 894,39	0,00	-580 894,39	0,00	-580 894,39
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	14 199 723,18	1 134 897,41	15 334 620,59	-1 134 897,41	14 199 723,18
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	989 577,58	0,00	989 577,58	0,00	989 577,58
SAADUT ENNAKOT	9 143,49	174,61	9 318,10	0,00	9 318,10
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 323 796,88	351 342,47	1 675 139,35	-202 071,39	1 473 067,96
MUUT VELAT	734 756,23	193 688,97	928 445,20	-33 593,99	894 851,21
SIIRTOVELAT	4 079 957,02	248 436,22	4 328 393,24	65,40	4 328 458,64
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>60 019 710,72</b>	<b>10 430 508,57</b>	<b>70 450 219,29</b>	<b>-9 872 466,28</b>	<b>60 577 753,01</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>150 178 400,68</b>	<b>24 069 639,78</b>	<b>174 248 040,46</b>	<b>-16 189 100,23</b>	<b>158 058 940,23</b>



## 2.4. Yhdistetty rahoituslaskelma 1-9 2023

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>					
VUOSIKATE	9 962 794,41	1 596 454,97	11 559 249,38	0,00	11 559 249,38
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-62 031,71	-6 854,84	-68 886,55	0,00	-68 886,55
	<b>9 900 762,70</b>	<b>1 589 600,13</b>	<b>11 490 362,83</b>	<b>0,00</b>	<b>11 490 362,83</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>					
INVESTOINTIMENOT	-4 760 872,01	-1 962 627,06	-6 723 499,07	0,00	-6 723 499,07
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	134 319,15	6 854,84	141 173,99	0,00	141 173,99
	<b>-4 626 552,86</b>	<b>-1 955 772,22</b>	<b>-6 582 325,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 582 325,08</b>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>5 274 209,84</b>	<b>-366 172,09</b>	<b>4 908 037,75</b>	<b>0,00</b>	<b>4 908 037,75</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-2 000 000,00	0,00	-2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	615 256,00	0,00	615 256,00	-615 256,00	0,00
	<b>-1 384 744,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 384 744,00</b>	<b>1 384 744,00</b>	<b>0,00</b>
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0,00	1 888 888,89	1 888 888,89	-1 888 888,89	0,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-4 099 901,60	-615 256,00	-4 715 157,60	615 256,00	-4 099 901,60
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-7 581 285,53	111 111,11	-7 470 174,42	-111 111,11	-7 581 285,53
	<b>-11 681 187,13</b>	<b>1 384 744,00</b>	<b>-10 296 443,13</b>	<b>-1 384 744,00</b>	<b>-11 681 187,13</b>
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	1 406,33	0,00	1 406,33	0,00	1 406,33
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	3 639,54	-5 786,49	-2 146,95	0,00	-2 146,95
SAAMISTEN MUUTOS	1 216 066,63	1 960 497,54	3 176 564,17	-468 938,71	2 707 625,46
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-3 847 384,46	-1 278 280,91	-5 125 665,37	468 938,71	-4 656 726,66
	<b>-2 626 271,96</b>	<b>676 430,14</b>	<b>-1 949 841,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 949 841,82</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>-15 692 203,09</b>	<b>2 061 174,14</b>	<b>-13 631 028,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-13 631 028,95</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-10 417 993,25</b>	<b>1 695 002,05</b>	<b>-8 722 991,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-8 722 991,20</b>
RAHAVAROJEN MUUTOS					
RAHAVARAT 30. 9.	16 476 219,34	2 157 655,02	18 633 874,36	0,00	18 633 874,36
RAHAVARAT 1.1.	26 894 212,59	462 652,97	27 356 865,56	0,00	27 356 865,56
	<b>-10 417 993,25</b>	<b>1 695 002,05</b>	<b>-8 722 991,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-8 722 991,20</b>

### 3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

#### 3.1. Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta

##### TULOSLASKELMA 30.9.2023

<b>Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitosta</b>	<b>TA 2023+muut.</b>	<b>Kirjanpito 30.9.2023</b>	<b>TOT-%</b>	<b>Ennuste 2023</b>	<b>Edell. vuosi 30.9.2022</b>	<b>Muutos %</b>
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>20 705 682</b>	<b>14 672 596</b>	<b>70,9 %</b>	<b>20 244 527</b>	<b>14 897 305</b>	<b>-1,5 %</b>
Myyntituotot	7 163 165	4 245 948	59,3 %	6 687 923	4 616 936	-8,0 %
Maksutuotot	1 127 608	837 316	74,3 %	1 070 545	923 323	-9,3 %
Tuet ja avustukset	1 909 739	1 786 311	93,5 %	2 097 111	2 595 423	-31,2 %
Muut tuotot	10 505 170	7 803 021	74,3 %	10 388 948	6 761 623	15,4 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>59 206 968</b>	<b>43 618 245</b>	<b>73,7 %</b>	<b>59 558 102</b>	<b>96 997 520</b>	<b>-55,0 %</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>29 083 440</b>	<b>22 334 711</b>	<b>76,8 %</b>	<b>30 078 686</b>	<b>22 428 880</b>	<b>-0,4 %</b>
Palkat ja palkkiot	23 288 040	17 936 537	77,0 %	23 943 124	17 165 406	4,5 %
<b>Henkilösivukulut</b>	<b>5 795 400</b>	<b>4 398 174</b>	<b>75,9 %</b>	<b>6 135 562</b>	<b>5 263 474</b>	<b>-16,4 %</b>
Eläkekulut	4 840 610	3 662 419	75,7 %	5 167 165	4 557 424	-19,6 %
Muut henkilösivukulut	954 790	735 755	77,1 %	968 397	706 050	4,2 %
Palvelujen ostot	14 622 325	10 506 274	71,9 %	14 538 779	64 996 629	-83,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 255 455	3 476 864	66,2 %	5 125 845	3 055 255	13,8 %
Avustukset	1 581 300	1 168 969	73,9 %	1 619 423	1 209 623	-3,4 %
Muut kulut	8 664 448	6 131 426	70,8 %	8 195 369	5 307 133	15,5 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-38 501 286</b>	<b>-28 945 649</b>	<b>75,2 %</b>	<b>-39 313 575</b>	<b>-82 100 215</b>	<b>-65 %</b>
Verotulot	35 479 000	28 883 614	81,4 %	36 000 000	51 007 061	-43,4 %
Valtionosuudet	12 688 950	9 590 121	75,6 %	12 787 000	37 552 079	-74,5 %
<b>RAH.TUOTOT JA -KULUT</b>	<b>217 000</b>	<b>434 709</b>	<b>200,3 %</b>	<b>256 000</b>	<b>276 223</b>	<b>57,4 %</b>
Korkotuotot	110 000	186 784	169,8 %	140 000	55 781	234,9 %
Muut rahoitustuotot	710 000	654 769	92,2 %	750 000	624 920	4,8 %
Korkokulut	601 000	401 743	66,8 %	627 000	400 837	0,2 %
Muut rahoituskulut	2 000	5 102	255,1 %	7 000	3 640	40,2 %
<b>VUOSIKATE</b>	<b>9 883 664</b>	<b>9 962 794</b>	<b>100,8 %</b>	<b>9 729 425</b>	<b>6 735 148</b>	<b>47,9 %</b>
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkäv. menoista	6 001 526	3 443 102	57,4 %	6 001 526	3 177 957	8,3 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>3 882 138</b>	<b>6 519 693</b>	<b>167,9 %</b>	<b>3 727 899</b>	<b>3 557 191</b>	<b>83,3 %</b>
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	503 980	0	0,0 %	503 980	0	0,0 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>4 386 118</b>	<b>6 519 693</b>	<b>148,6 %</b>	<b>4 231 879</b>	<b>3 557 191</b>	<b>83,3 %</b>

Käyttötaloulososan toteutuminen palveluittain löytyy käyttötaloulososan taulukosta

### 3.2. Käyttötalouden toteutuminen palveluittain

Käyttötalous 30.9.2023

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
<b>Keskushallinto</b>						
<b>100 Keskushallinto</b>						
- menot	5 810 300	4 278 436	73,6 %	5 775 400	4 526 698	-5,48
- tulot	1 327 500	780 341	58,8 %	1 302 420	886 291	-11,95
- netto	-4 482 800	-3 498 095	78,0 %	-4 472 980	-3 640 407	-3,91
<b>700 Vaalit</b>						
- menot	59 200	37 441	63,2 %	37 441	35 620	5,11
- tulot	30 100	0	0,0 %	30 000	38 156	0,00
- netto	-29 100	-37 441	128,7 %	-7 441	2 537	1575,80
<b>710 Tarkastustoiminta</b>						
- menot	55 400	25 788	46,5 %	52 160	23 345	10,46
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-55 400	-25 788	46,5 %	-52 160	-23 345	10,46
<b>Keskushallinto yhteensä</b>						
- menot	<b>5 924 900</b>	<b>4 341 665</b>	<b>73,3 %</b>	<b>5 865 001</b>	<b>4 585 663</b>	<b>-5,32</b>
- tulot	<b>1 357 600</b>	<b>780 341</b>	<b>57,5 %</b>	<b>1 332 420</b>	<b>924 447</b>	<b>-15,59</b>
- netto	<b>-4 567 300</b>	<b>-3 561 324</b>	<b>78,0 %</b>	<b>-4 532 581</b>	<b>-3 661 215</b>	<b>-2,73</b>

Kaupunki (ulk.+sis.)	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
* ei sis. liikelaitoksia						
<b>Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut</b>						
<b>200 Toimialan tukipalvelut</b>						
- menot	2 482 191	1 725 787	69,5 %	2 521 741	1 467 484	17,60
- tulot	564 500	185 933	32,9 %	564 500	202 544	-8,20
- netto	-1 917 691	-1 539 855	80,3 %	-1 957 241	-1 264 940	21,73
<b>210 Perusopetus</b>						
- menot	15 192 151	11 598 192	76,3 %	15 292 143	10 509 317	10,36
- tulot	1 611 737	974 682	60,5 %	1 611 737	1 247 784	-21,89
- netto	-13 580 414	-10 623 510	78,2 %	-13 680 406	-9 261 533	14,71
<b>230 Vapaa-aikapalvelut</b>						
- menot	5 881 108	4 320 563	73,5 %	5 881 108	3 834 964	12,66
- tulot	1 818 036	1 192 229	65,6 %	1 648 036	1 104 014	7,99
- netto	-4 063 072	-3 128 334	77,0 %	-4 233 072	-2 730 950	14,55
<b>240 Taide- ja koulutuskeskus Elli</b>						
- menot	5 241 140	3 967 182	75,7 %	5 194 490	3 723 717	6,54
- tulot	1 150 316	779 361	67,8 %	983 000	739 488	5,39
- netto	-4 090 824	-3 187 821	77,9 %	-4 211 490	-2 984 229	6,82
<b>250 Varhaiskasvatuksen palvelut</b>						
- menot	9 090 462	7 278 667	80,1 %	9 919 448	6 399 300	13,74
- tulot	1 112 403	874 633	78,6 %	1 110 500	1 335 625	-34,52
- netto	-7 978 059	-6 404 034	80,3 %	-8 808 948	-5 063 675	26,47
<b>280 Työllisyys- ja elinvoimapaalvelut</b>						
- menot	3 325 411	2 209 374	66,4 %	3 073 331	2 946 168	-25,01
- tulot	1 572 170	1 020 477	64,9 %	1 415 636	1 555 900	-34,41
- netto	-1 753 241	-1 188 897	67,8 %	-1 657 695	-1 390 269	-14,48
<b>285 Sosiaalipalvelut</b>						
- menot	0	114	0,0 %	0	21 182 760	-100,00
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	0	-114	0,0 %	0	-21 182 760	-100,00
<b>290 Terveyspalvelut</b>						
- menot	293 000	219 184	74,8 %	305 000	33 055 657	-99,34
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-293 000	-219 184	74,8 %	-305 000	-33 055 657	-99,34
<b>Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut yhteensä</b>						
- menot	<b>41 505 463</b>	<b>31 319 063</b>	<b>75,5 %</b>	<b>42 187 261</b>	<b>83 119 367</b>	<b>-62,32</b>
- tulot	<b>7 829 162</b>	<b>5 027 315</b>	<b>64,2 %</b>	<b>7 333 409</b>	<b>6 185 355</b>	<b>-18,72</b>
- netto	<b>-33 676 301</b>	<b>-26 291 749</b>	<b>78,1 %</b>	<b>-34 853 852</b>	<b>-76 934 013</b>	<b>-65,83</b>

Kaupunki (ulk.+sis.)	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
* ei sis. liikelaitoksia						

### Tekninen ja ympäristötoimi

#### 500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto

- menot	333 480	249 762	74,9 %	337 798	277 900	-10,13
- tulot	1 000	1 101	110,1 %	1 498	16 120	-93,17
- netto	-332 480	-248 661	74,8 %	-336 300	-261 781	-5,01

#### 510 Maankäyttöpalvelut

- menot	606 502	565 108	93,2 %	660 442	515 255	9,68
- tulot	713 110	578 479	81,1 %	767 110	530 637	9,02
- netto	106 608	13 371	12,5 %	106 668	15 382	-13,07

#### 520 Infrapalvelut

- menot	3 322 470	2 412 227	72,6 %	3 299 890	2 485 361	-2,94
- tulot	169 400	221 265	130,6 %	170 740	227 400	-2,70
- netto	-3 153 070	-2 190 962	69,5 %	-3 129 150	-2 257 961	-2,97

#### 540 Pelastuspalvelut

- menot	8 000	295	3,7 %	5 000	1 197 435	-99,98
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-8 000	-295	3,7 %	-5 000	-1 197 435	-99,98

#### 570 Tilapalvelut

- menot	6 097 809	3 667 562	60,1 %	5 534 600	3 861 559	-5,02
- tulot	9 759 120	7 238 156	74,2 %	9 630 373	6 343 433	14,10
- netto	3 661 311	3 570 593	97,5 %	4 095 773	2 481 874	43,87

#### 580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto

- menot	307 290	238 032	77,5 %	319 290	179 756	32,42
- tulot	307 290	307 290	100,0 %	319 290	188 825	62,74
- netto	0	69 258	0,0 %	0	9 069	663,68

#### 600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut

- menot	763 830	595 740	78,0 %	932 330	551 598	8,00
- tulot	534 000	498 604	93,4 %	559 587	480 538	3,76
- netto	-229 830	-97 136	42,3 %	-372 743	-71 060	36,70

#### 610 Maankäytön suunnittelupalvelut

- menot	337 224	228 795	67,8 %	316 490	223 388	2,42
- tulot	35 000	20 080	57,4 %	30 100	550	3550,91
- netto	-302 224	-208 715	69,1 %	-286 390	-222 838	-6,34

#### Tekninen ja ympäristötoimi yhteensä

- menot	11 776 605	7 957 521	67,6 %	11 405 840	9 292 252	-14,36
- tulot	11 518 920	8 864 975	77,0 %	11 478 698	7 787 503	13,84
- netto	-257 685	907 453	-352,2 %	72 858	-1 504 750	-160,31

#### PALVELUT YHTEENSÄ

- menot	59 206 968	43 618 245	73,7 %	59 458 102	96 997 281	-55,03
- tulot	20 705 682	14 672 596	70,9 %	20 144 527	14 897 305	-1,51
- netto	-38 501 286	-28 945 649	75,2 %	-39 313 575	-82 099 976	-64,74

**TOIMIALA** 10 KESKUSHALLINTO**PALVELU** 100 KESKUSHALLINTO**TILIVELVOLLINEN** Hallintojohtaja**100 Keskushallinto**

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
- menot	5 810 300	4 278 436	73,6 %	5 775 400	4 526 698	-5,48
- tulot	1 327 500	780 341	58,8 %	1 302 420	886 291	-11,95
- netto	-4 482 800	-3 498 095	78,0 %	-4 472 980	-3 640 407	-3,91

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

Kaupunki kehittää ICT palvelujaan kumppanuudella Kuntien Tiera Oy:n kanssa. Kumppanuusmallin siirtoprojekti käynnistyi 1.9.2022 ja on jatkunut vuonna 2023. Tuottavuuden parantuminen on suunnitelman mukaisesti pitkäaikainen projekti. Vuonna 2023 ICT-kulut kasvavat, koska käyttöönottoprojektin ajan ICT-palveluissa on osittain päällekkäisiä kustannuksia vanhan ja uuden kumppanin kanssa

Hallintosäännön päivittäminen on valmistelussa ja uusi hallintosääntö tuodaan toimielinkäsittelyyn loppuvuoden aikana.

**Tunnusluvut**

	Ta 2023	Tot 30.9.	Tot-%
Henkilötyövuodet	16	11,65	72,8
Tilat m <sup>2</sup>	1 654	1 654	100,0

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

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
Jokainen toimija kaupunkiorganisaatiossa tuntee strategian	Strategia käydään läpi työyksiköissä ja strategiasta johdetaan tavoitteet ja toimintatavat arjen työhön. Työyksiköille tarjotaan yhteinen malli, jonka avulla läpikäynti on helppo toteuttaa. Toteutumista seurataan keskitetysti.  Strategia huomioidaan kaikessa päätöksenteon valmistelussa	Strategia on esitelty esihenkilötapaamisessa ja annettu ohjeet strategian läpikäymiseen työyksiköissä. Strategian käsittelyn avuksi on hankittu Topaasia-fasilitointityökalu.  Strategia on visualisoitu syksyn aikana.  Strategia on huomioitu päätöksenteon valmistelussa. Strategisten tavoitteiden esiintuomista päätösten ja erilaisten asiakirjojen valmistelussa tullaan edelleen kehittämään.
TA2 Hakijamäärä/avoin palvelussuhde kasvaa	Aloitetaan työnantajabrändin rakentaminen:  Tehdään työnantajisivut osallistaen henkilökuntaa eri puolilta organisaatiota sisällöntuotantoon	Henkilöstökyselyllä on selvitetty työntekijöille merkitykselliset asiat ja niiden toteutuminen. Toteutumisasteen ja suositteluindeksin perusteella kaupungille myönnettiin Future workplace sertifikaatti, jota hyödynnetään työnantajabrändin rakentamisessa.  Rekrytointiprosesseissa on kehitetty työpaikkailmoitusten sisältöä. Esihenkilöille

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
	Kehitetään rekrytointiprosessin osia järjestämällä koulutusta ja laatimalla yhteiset toimintakäytänteet	on järjestetty koulutusta rekrytointiprosessista. Sähköisen rekrytointijärjestelmän käyttöön on hankittu kaikkien vapaasti käytössä oleva webinaarikoulutuspaketti.
TA3 Henkilökunnan tietosuojasaaminen on ajantasainen	Koko henkilökunta käy omiin tehtäviinsä nähden tarkoituksenmukaisen tietosuojakoulutuksen	Kaupungilla käytössä olevan digitaalisen oppimisolun tietosuojakoulutuksia on tarjottu henkilökunnalle syksyn aikana. Koulutusten toteutumista seurataan keskitetysti.
TA3 Organisaation digitalisaatioaste kasvaa	Otetaan sähköinen arkistointi käyttöön ja määritellään siihen liittyvät prosessit	Sähköinen arkistointi on otettu käyttöön rakennusvalvonnassa. Tekninen valmius sähköisen arkistoinnin käyttöönottoon muissakin toiminnoissa on olemassa, mutta käyttöönotto edellyttää tiedonohjaussuunnitelman uudistamista, mikä ei ollut tiedossa sähköisen arkistoinnin käyttöönottoa suunniteltaessa.
TA3 Kuntaviestintä kuuluu osana jokaisen toimijan työn kokonaisuuteen	Otetaan brändikäsikirja ja viestintäohjeistus käyttöön palveluyksiköissä osana kaupunkistrategian toteuttamista  Järjestetään markkinointi- ja viestintäkoulutukset henkilöstölle ja markkinointi- ja viestintäryhmälle  Parannetaan päätösviestinnän tavoitettavuutta ja saavutettavuutta mm. kokousvideoiden tekstityksellä	Brändikäsikirja ja viestintäohjeistus on tallennettu Teamsiin ja Forssan Intraan koko henkilöstön käytettäväksi. Esitellään kaupunkistrategian esittelyn yhteydessä. Uudistetun kaupunkistrategian visuaalinen ilme on päivitetty syksyllä.  Mainossynergian vetämät nettisivukoulutukset koko henkilöstölle järjestettiin 27.4. ja 31.5. Markkinointi- ja viestintäryhmä kokoontuu säännöllisesti. Markkinointi- ja viestintähenkilöstö osallistuu Kuntaviestijä-verkoston koulutuksiin ja tilaisuuksiin.  Kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston kokouksista ja niissä käsiteltävistä asioista tiedotetaan kaupungin nettisivuilla ja some-tileillä. Kaupunginvaltuuston striimatut kokousvideot tekstitetään ja tallennetaan tekstitettyinä kaupungin YouTube-kanavalle.
IN3 Forssan historian ja omaleimaisuuden merkityksen korostaminen ja kotiseutuylpeyden lisääminen	Markkinoidaan ja viestitään kattavasti ja osallistavasti Forssa 100-juhlavuoden tapahtumista ja tilaisuuksista  Lisätään ja päivitetään sähköistä markkinointimateriaalia	Forssa 100-työryhmä toimii aktiivisesti juhlavuoden ajan. Kaupungin omista sekä yhteistyössä toteutettavista toimenpiteistä, tilaisuuksista ja tapahtumista tiedotetaan aktiivisesti markkinoinnin eri keinoin esim. juhlavuoden esittelysivuston kautta. Juhlavuoden pääjuhla järjestettiin 7.5.2023 ja bussipysäkeille teetettiin juhlavuoden mainokset. Juhlavuotta on markkinoitu myös sähköisissä kampanjoissa, lehti-ilmoittelulla, esittelytilaisuuksissa sekä kaupunkilaisia osallistaen eri toimenpitein (tarinat, kilpailut ym.) Kaupungin tiedotuslehti julkaistiin toukokuussa Forssa 100-juhlalehtenä ja ensimmäistä kertaa interaktiivisena sähköisenä versiona.
EKO2 Kehitetään kiertotalousmatkailua ja yrittäjien vastuullisuutta	Järjestetään asiantuntijavierailuihin liittyvää yrittäjien valmennusta,	Tuotteiden esittely Matka 2023 -messuilla kv. matkanjärjestäjätapaamisissa (15 kpl) ja kotimaista suoramarkkinointia. Viisi

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
	<p>markkinointimateriaalien tuotantoa ja kv. matkanjärjestäjäkontaktointia Technical Visits Häme -hankkeen toteutuksena</p> <p>Aktivoidaan matkailupalvelut Visit Finlandin Sustainable Travel Finland -ohjelmaan</p> <p>Rakennetaan yritysten vastuullisuusviestinnän koulutuskokonaisuuden uudeksi toimialariippumattomaksi hankkeeksi</p>	<p>teemoitettua lyhytvideota, joista yksi kiertotalouteen liittyvä. Hanke päättyi 28.2.2023 ja jatkotoimenpiteet siirretty paikallisille matkanjärjestäjille. Markkinointimateriaalit Visit Häme -sivustolla.</p> <p>STF-vastuullisuuspolku osana päivittäistä matkailun yrityskehittämistä ja yleistä toimialariippumatonta vastuullisuuskoulutusta voidaan toteuttaa uudessa PÄRMI -hankkeessa</p>
<p>EKO3 Luontokohteiden ja kaupungin puistoalueiden tunnettavuus ja käyttö lisääntyy</p>	<p>Tuotetaan sähköisiä markkinointimateriaaleja asukas- ja matkailumarkkinointiin</p> <p>Osallistutaan valtakunnalliseen markkinointiyhteistyöhön KKP-verkostossa</p>	<p>Kansallisen kaupunkipuiston esitteet (suomi ja englantia) on päivitetty ja tallennettu myös sähköisinä versioina nettisivuille. Paikalliset yritysyrityskumppanuudet on päivitetty ja uudet yritykset lisätty.</p> <p>Valtakunnallisessa KKP-markkinointiyhteistyössä on keskitytty verkoston some-viestintään.</p>



**TOIMIALA** 10 KESKUSHALLINTO

**PALVELU** 700 VAALIT

**TILIVELVOLLINEN** Hallintopäällikkö

**700 Vaalit**

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
- menot	59 200	37 441	63,2 %	37 441	35 620	5,11
- tulot	30 100	0	0,0 %	30 000	0	0,00
- netto	-29 100	-37 441	128,7 %	-7 441	-35 620	5,11

**TOIMIALA** 10 KESKUSHALLINTO

**PALVELU** 710 TARKASTUSTOIMINTA

**TILIVELVOLLINEN** Tarkastuslautakunta

**710 Tarkastustoiminta**

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
- menot	55 400	25 788	46,5 %	52 160	23 345	10,46
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-55 400	-25 788	46,5 %	-52 160	-23 345	10,46

**Tunnusluvut**

	Ta 2023	Tot 30.9.	Tot-%
Tarkastuslautakunnan kokouspäivät	11	11	100,0
Tilintarkastajien tarkastuspäivät	35	30	85,7
Tilat m <sup>2</sup>			

<b>TOIMIALA</b>	20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT
<b>PALVELU</b>	200 TOIMIALAN TUKIPALVELUT
<b>TILIVELVOLLINEN</b>	Sivistysjohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
<b>200 Toimialan tukipalvelut</b>						
- menot	2 482 191	1 725 787	69,5 %	2 521 741	1 467 484	17,60
- tulot	564 500	185 933	32,9 %	564 500	202 544	-8,20
- netto	-1 917 691	-1 539 855	80,3 %	-1 957 241	-1 264 940	21,73

#### Riskianalyysi, toteutuminen:

Merkittävimpiä kunnille siirtyviä lisävelvoitteita on tullut varhaiskasvatuksen palveluihin (vrt. tuen kokonaisuus) sekä uuden oppivelvollisuuslain myötä. Talouden vastuut lisääntyivät vuonna 2022 sekä 2023. Varhaiskasvatuksen lakisääteiset maksutulojenvähennykset konkretisoituvat täysimääräisenä 2023. Kasvatuksessa ja opetuksessa kiinteistöriskeihin on reagoitu, vapaa-aikapalveluiden kiinteistöjen kuntokartoitukset alkamassa. Liikunnan ja vapaa-ajan maksutuotot eivät ole palaamassa pandemiaa edeltävälle tasolle. Tukipalvelukustannusten merkittävä kasvu vaikeuttaa palvelutuotantoa

#### Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Palvelurakenteeseen ei ole suunnitteilla muutoksia. Talouden seuranta kuukausittain ja nopea reagointi. Toimintamenojen kriittinen tarkastelu kaikissa palveluissa. Tukipalvelujen kasvaneiden kustannusten johdosta harkinnassa lisätalousarvion esittäminen valtuustolle. Palveluiden kasvusta, tukipalvelujen hinnannousuista sekä lisääntyneistä henkilöstökuluista johtuen esitetään lisätalousarviota kaupunginvaltuustolle. Myöskään vesihelmen maksutuotot eivät toteudu suunnitellusti

#### Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot 30.9.	Tot-%
Henkilötyövuodet	13	12,06	92,7
Tilat m <sup>2</sup>	40	40	100,0

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

Tiera-palveluiden käyttöönotto aiheuttaa oletettua enemmän kustannuksia.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA2 Työhyvinvointia lisäävien toimenpiteiden toteuttaminen kaikissa yksiköissä	Päivitetään hyvän työyhteisön toimintaperiaatteet	Kesken.
TA3 SiTun organisaation ajantasaistaminen ja vastuiden selkiinnyttäminen	Uudistettu organisaatio käytössä  Esimiesten tehtäväkuvaukset tarkistettu	Hyväksytty kaupunginhallituksessa.  Kesken.
IN1 Kaupungin hyvinvointityön haltuunotto	Hyvinvointisuunnitelma on hyväksytty kaupunginvaltuustossa  Hyvinvointiryhmä kokoontuu säännöllisesti	Forssan Hyvinvointisuunnitelma 2022-2025 hyväksytty tammikuussa.  Kokoontuu säännöllisesti.
IN1 Kaupungin yhdenvertaisuutta, osallisuutta ja tasa-arvoisuutta edistävä toiminta on sisällöltään linjattua ja toteutukseltaan suunnitelmallista	Laaditaan yhdenvertaisuuden, osallisuuden ja tasavertaisuuden edistämisen linjaukset  Valmistellaan suunnitelma henkilöstön perehdyttämiseen ko. linjauksiin  Henkilöstö perehdytetään ko. linjauksiin	Toimenpide toteutetaan HyTeTu-työn yhteydessä Hyvinvointisuunnitelma 2022-2025 mukaisesti vuoden 2023 loppuun mennessä. Työ aloitettu materiaalien kokoamisella ja lähetekeskustelujen käymisellä.  Perehdytysuunnitelma valmistellaan ko. linjausten laadinnan yhteydessä (vrt. Osallisuus-, yhdenvertaisuus- ja tasa-arvo-ohjelma).  Perehdyttäminen toteutetaan ko. linjausten valmistuttua (vrt. Osallisuus-, yhdenvertaisuus- ja tasa-arvo-ohjelma).
IN1 3. ja 4. sektorin tukemisen kokonaisuus on määritelty	Määritellään 3. ja 4. sektorien tuen kokonaisuus  Määritellään 3. ja 4. sektorin kuulemisforumit osana yhdenvertaisuuden, osallisuuden ja tasa-arvoisuuden linjauksia (YOT)	Toimenpiteen toteutuksen valmistelu aloitettu.  Toimenpiteen toteutuksen valmistelu aloitettu.
IN1 Forssassa toteutetaan vaikutusten arviointia	Määritellään vaikutusten arviointi -kokonaisuus  Suunnitellaan vaikutusten arviointi -kokonaisuuden implementointi	Tavoitteen toteuttamisen siirtämisen takia toimenpide valmistuu lokakuun 2024 loppuun mennessä.  Tavoitteen toteuttamisen siirtämisen takia toimenpide valmistuu lokakuun 2024 loppuun mennessä.
IN3 Forssa 100 – juhluvuoden toteuttaminen	Suunnitelmallinen juhluvuosi	Toteutuu suunnitellusti.

<b>TOIMIALA</b>	20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT
<b>PALVELU</b>	210 PERUSOPETUS
<b>TILIVELVOLLINEN</b>	Sivistysjohtaja

**210 Perusopetus**

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
- menot	15 192 151	11 598 192	76,3 %	15 292 143	10 509 317	10,36
- tulot	1 611 737	974 682	60,5 %	1 611 737	1 247 784	-21,89
- netto	-13 580 414	-10 623 510	78,2 %	-13 680 406	-9 261 533	14,71

**Riskianalyysi, toteutuminen:**

Erityisen tuen oppilaiden ja maahanmuuttajaoppilaiden määrä on edelleen lisääntynyt, jonka johdosta on jouduttu perustamaan lisää opetusryhmiä (3 opetusryhmää) sekä palkkaamaan opettajia ja ohjaajia suunniteltua enemmän. Syyslukukaudella valmistavan opetuksen ryhmiä tulee olemaan jo 5, Osa tästä johtuvista lisäkustannuksista voidaan laskuttaa vuoden lopussa muissa kunnissa asuvien lasten kotikunnilta. Lisääntynyt oppilaiden määrä nostaa valtionosuuksia (ei näy toimialan talousarviossa). Koulukiinteistöihin liittyviin riskiin on reagoitu. Tukipalveluiden (ruoka, siivous ja vuokratulot) sekä oppilaskuljetusten kustannukset kasvavat edelleen

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

Talouden jatkuva seuranta ja reagointi. Palvelurakenteeseen ei ole suunnitteilla muutoksia, mutta muutoin toimintamenoja tarkkaillaan kriittisesti (Opetusryhmien optimointi, yhdysluokat jne.) Valtiolta erikseen haettavat avustukset (tasa-arvo ym.). Syyslukukaudella perusopetuksen opetusryhmät tulevat vähenemään.

**Tunnusluvut**

	Ta 2023	Tot 30.9.	Tot-%
Oppilasmäärä	1 292	1 322	102,3
Muiden kuntien oppilasmäärät	50	48	96,0
Henkilötyövuodet	190	131,34	69,1
Tilat m <sup>2</sup>	14 200	14 200	100,0

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

Henkilöstökulut ylittyvät 100 000 eurolla (valmistava opetus + palkankorotukset). Myös valtionosuudet kasvavat.

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Tilanne</b>
IN1 Laadukkaat oppilashuollon palvelut	Oppilashuollon henkilöstömäärä vähintään valtakunnallisten suositusten tasolla	Neuvottelut HVA:n kanssa käynnissä.
IN1 Kiusaamisen vastainen toiminta	Kiusaamisen estämisen tiekartta käytössä kaikissa yksiköissä	Otetaan käyttöön syyslukukaudella.
IN2 Seudullisen opetussuunnitelman ja opetussuunnitelmatyön kehittäminen	OPS-ryhmä kokoontuu säännöllisesti	Toteutuu
IN2 Lukemisen edistäminen	Kaikki koulut mukana kielimieli –hankkeen toimenpiteiden toteuttamisessa	Aloitetaan syyslukukaudella 2023.
EKO1 Kestävän kehityksen painottaminen opetuksessa	Kestävän kehityksen -ohjelman toimenpiteiden edistäminen	Toteutuu

**TOIMIALA** 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT  
**PALVELU** 230 VAPAA-AIKAPALVELUT  
**TILIVELVOLLINEN** Sivistysjohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
<b>230 Vapaa-aikapalvelut</b>						
- menot	5 881 108	4 320 563	73,5 %	5 881 108	3 834 964	12,66
- tulot	1 818 036	1 192 229	65,6 %	1 648 036	1 104 014	7,99
- netto	-4 063 072	-3 128 334	77,0 %	-4 233 072	-2 730 950	14,55

#### Riskianalyysi, toteutuminen:

Koronan jälkeen asiakasmäärä ei ole palautunut koronaa edeltävälle tasolle. Henkilöstökulut nousevat arvioitua enemmän. Sivistystoimen organisaatiouudistusta ei ole vielä ratkaistu. Vapaa-aikapalvelujen johtaminen tapahtuu väliaikaisin järjestelyin toistaiseksi.

#### Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Maksujen ja taksojen uudelleen tarkastelu. Nuorisopalveluiden tilavuokria on tarkistettu 1.1.2023 alkaen sekä Museon pääsymaksut ja opastusmaksut 1.2.2023 alkaen. Myynti- ja markkinointitoimenpiteiden tehostaminen. Teemapäivien ja tapahtumien lisääminen. Talouden seuranta kuukausittain.

#### Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot 30.9.	Tot-%
Nuorisopalveluiden käynnit	19 400	11 648	60,0
Kirjastokäynnit	102 000	72 439	71,0
Museokäynnit	8 200	6 145	74,9
Jäähallin käyttötunnit	1 700	849	49,9
Harjoitushallin käyttötunnit	1 300	679,8	52,3
Feeniksin käyttötunnit	1 700	736	43,3
Vesihelmen kävijämäärä	126 400	77 857	61,6
Vesihelmen kokonaiskävijämäärä * sis. kaikki ohjatut ryhmäliikuntatunnit	134 500	92 100	68,5
Henkilötyövuodet	41	31,5	76,8
Tilat m <sup>2</sup>	21 360	21 360	100,0

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

Kävijämäärissä ja tulotavoitteissa ei päästä talousarvion tavoitteeseen. Kate ei toteudu: käyttömenoissa syntyy hiukan säästöä, mutta palvelualueen tulot jäivät tavoitteesta noin 170 000 €

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA3 Seutukunnallisten palvelusopimusten avulla tuemme kaupungin taloudellista kestävyyttä	<p>Erityisliikunnan järjestämisestä on solmittu vuodelle 2023 sopimukset seudun kuntien kanssa</p> <p>Louna-kirjastojen yhteisten palveluiden tuottamisen tavasta vuoden 2023 jälkeen on päätetty</p> <p>Vesihelmessä järjestetään koululaisuinteja vuoden aikana seudun kaikille kunnille</p> <p>Toteumatavoite 3/3.</p>	<p>Toteutunut</p> <p>Ostopalvelusopimus jatkuu samanlaisena ja samanhintaisena ainakin vuoden 2024.</p> <p>Toteutunut</p>
IN1 Edistämme kaupunkilaisten yhdenvertaisuutta tarjoamalla vapaa-aikaan myös maksuttomia palveluita	<p>Forssan museo järjestää vuoden aikana kuusi (6) lapsiperheille suunnattua avointa tapahtumapäivää sekä kuusi (6) kaikenikäisille suunnattua avointen ovien tapahtumaa tai avointen ovien päivää</p> <p>Kaupunginkirjasto järjestää kuusi (6) lapsille ja lapsiperheille suunnattua avointa tapahtumapäivää sekä yhdeksän (9) aikuisväestölle suunnattua avointa tapahtumaa vuoden aikana</p> <p>Liikuntapalvelut järjestää eri ikäisille kaupunkilaisille suunnattuja avoimia tapahtumia kaksitoista (12) kertaa vuoden aikana</p> <p>Nuorisopalvelut järjestää lapsille ja nuorille sekä lapsiperheille suunnattuja avoimia tapahtumia kaksitoista (12) kertaa vuoden aikana. Myös Kojjärven kylän alueella järjestetään pop up -nuokkarit</p> <p>Toteumatavoite 51/51.</p>	<p>Museo järjestänyt 6 lapsiperheille suunnattua avointen ovien tapahtumaa 3 yleisöluentoa yhdessä Wahren-opiston kanssa</p> <p>Kaupunginkirjasto on järjestänyt kuusi (6) lapsille ja lapsiperheille suunnattua avointa tapahtumaa. Aikuisille on järjestetty yksitoista (11) avointa tapahtumaa.</p> <p>Toteutuu</p> <p>Nuorisopalvelut on järjestänyt viisitoista (15) lapsille, nuorille ja lapsiperheille suunnattua avointa tapahtumaa, joista (2) pop up tapahtumaa Kojjärven kylän alueella.</p>
IN1 Edistämme kaupunkilaisten osallisuutta ottamalla heidät mukaan palveluidemme kehittämiseen	<p>Forssaan museo järjestää vuoden aikana 20 toiminnallista kokoontumista, joihin halukkaat kaupunkilaiset voivat osallistua</p> <p>Kaupunkilaiset voivat osallistua vuoden 2023</p>	<p>Museo järjestänyt 5 historiapitoista kävelykierrrosta, ja kyselytutkimuksen, jossa kaupunkilaiset ovat voineet esittää ehdotuksia ja toiveita Forssa Textile Week-tapahtuman sisällöstä.</p>

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
	<p>kulttuuripalkinnon saajan valintaan esittämällä omia ehdotuksiaan</p> <p>Kirjastopalveluiden kehittämishankkeessa kerätään kaupunkilaisilta toiveita ja näkemyksiä neljässä (4) vuoden aikana järjestettävässä tilaisuudessa</p> <p>Nuorisopalveluissa otetaan vuoden aikana lapset ja nuoret mukaan kahteen (2) palveluiden suunnittelutilaisuuteen</p> <p>Toteumatavoite 27/27.</p>	<p>Taukotila-hankkeessa on järjestetty neljä (4) erätauko- tai muuta kuulemistilaisuutta eri aiheista (kirjasto ja nuoret, ikäihmiset ja digitalisaatio, kirjastoautopalvelut, turvallisemman tilan periaatteet).</p> <p>Kuutamon kävijöille tehty (1) kysely nuorisopalvelujen toiminnasta.</p>
<p>IN1 Edistämme vapaa-aikapalveluiden terveys- ja hyvinvointivaikutuksia palauttamalla palvelutarjontaamme koronapandemiaa edeltävälle tasolle</p>	<p>Forssan museon kävijämäärä saavuttaa 90 %:n tason (2019 kävijöitä oli 9 171)</p> <p>Kaupunginkirjaston kävijämäärä saavuttaa 90 %:n tason (2019 kävijöitä oli 113 695)</p> <p>Liikuntapalveluiden omien tapahtumien, tilaisuuksien ja liikuntaryhmien kävijämäärä saavuttaa 90 %:n tason (2019 kävijöitä oli 8 983)</p> <p>Nuorisopalveluiden kävijämäärä saavuttaa 90 %:n tason (2019 kävijöitä oli 21 568)</p> <p>Vesihelmen kävijämäärä saavuttaa 90 %:n tason (2019 kävijöitä oli 140 409)</p>	<p>Museon kävijämäärä 30.9. oli 9 953, ennuste 12 000 kävijää</p> <p>Pääkirjaston ja kirjastoauton yhteenlaskettu kävijämäärä 30.9.2023 oli 72 439. Ennuste on 102 000 kävijää.</p> <p>Liikuntapalveluiden omissa ryhmissä ja tapahtumissa kävijöitä 30.9. mennessä 9 230 kävijää. Tavoite saavutetaan.</p> <p>Nuorisopalveluiden yhteenlaskettu kävijämäärä 30.9. mennessä 18 381. Tavoite saavutetaan.</p> <p>Vesihelmen kävijämäärä 30.9. mennessä 98 261. Tavoite saavutetaan</p>
<p>IN3 Vahvistamme kaupungin kulttuurista kestävyttä lisäämällä tekstiiliperintömme tunnettuutta Suomessa ja Euroopassa</p>	<p>Forssan museo järjestää vuoden aikana Kansainvälinen painokangas - hybridiseminaarin</p> <p>Forssan museolta vierailaan vuoden aikana Patterns-hankkeen puitteissa Puolassa ja Virossa, joista puolestaan tullaan vastavierailulle Forssaan hybridiseminaarin aikana</p>	<p>Forssan museon Patterns-hakkeen matkan Puolaan toteutui 4.-8.5.2023</p>



Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
	Forssan museo osallistuu European Routes of Industrial Heritage -verkoston toimintaan  Toteumatavoite 3/3.	

**TOIMIALA** 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT  
**PALVELU** 240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI  
**TILIVELVOLLINEN** Rehtori

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
<b>240 Taide- ja koulutuskeskus Elli</b>						
- menot	5 241 140	3 967 182	75,7 %	5 194 490	3 723 717	6,54
- tulot	1 150 316	779 361	67,8 %	983 000	739 488	5,39
- netto	-4 090 824	-3 187 821	77,9 %	-4 211 490	-2 984 229	6,82

#### Riskianalyysi, toteutuminen:

Riskit eivät ole toteutuneet.

#### Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Voimakas toimintojen priorisointi (kansalaisopisto jo tehnyt tätä viime vuosien ajan: tuntimäärä 8500—>5000).  
 Taide- ja koulutuskeskus Elli on aloittanut toimintansa, osittain tämän ansiosta ollaan saatu lisättyä opetustarjontaa. Lukio on pystynyt lisäämään oppilasmäärää → valtiosuutta.

#### Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot 30.9.	Tot-%
Kansalaisopiston (netto- opiskelijamäärä )	1 750	1 513	86,5
Kuvataidekoulun opiskelijamäärä	290	303	104,5
Lukion opiskelijamäärä	440	433	98,4
Musiikkiopiston opiskelijamäärä	430	371	86,3
Kansalaisopiston opetustunnit	4 800	3 451	71,9
Kuvataidekoulun opetustunnit	2 520	1 770	70,2
Lukion opetustunnit	17 700	10 620	60,0
Musiikkiopiston opetustunnit	13 970	9 656	69,1
Henkilötyövuodet	60	43,3	72,2
Tilat m <sup>2</sup>	8 428	8 428	100,0

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA3 Oppilaitosten yhteistyö on monipuolista siten että se tuo uusia oppilaita ja opiskelijoita palvelevia toimintatapoja	Oppilaitokset suunnittelevat ja toteuttavat uusia, yhteisiä hankkeita	Uusia yhteistyömuotoja on aloitettu (sekä opiskelijoille että opettajille).
IN2 Taiteen perusopetus ja vapaa sivistystyö mahdollistavat kaikille laadukkaita koulutusmahdollisuuksia	Koulutuskokonaisuudet suunnitellaan ja toteutetaan siten, että opetustarjonta on laajaa ja kaikkien saavutettavissa	Wahren-opiston koulutustarjontaa on jouduttu supistamaan, mutta lv. 23-24 perustettiin n 40 uutta kurssia. Taiteen perusopetus etenee suunnitelmien mukaisesti.
EKO1 Palveluysiköissä otetaan laajasti huomioon kestävä kehitys	Palvelualue laatii kestävän kehityksen strategian ja tulee hakemaan em. sertifiointia	Strategian laatimisen ensiaskeleet on otettu lukiossa.

**TOIMIALA** 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT**PALVELU** 250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT**TILIVELVOLLINEN** Varhaiskasvatus- ja hyvinvointipäällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
<b>250 Varhaiskasvatuksen palvelut</b>						
- menot	9 090 462	7 278 667	80,1 %	9 919 448	6 399 300	13,74
- tulot	1 112 403	874 633	78,6 %	1 110 500	1 335 625	-34,52
- netto	-7 978 059	-6 404 034	80,3 %	-8 808 948	-5 063 675	26,47

**Riskianalyysi, toteutuminen:****Granite-ohjelmaan kirjatut, toimintaympäristöön liittyvät riskit**

- Lakien ja säädösten implementointi: implementointi toteutettu ja toteutetaan loppuvuonna suunnitellusti, joten riski ei toteudu.
- Väestörakenteen muutos ja vaihtelut varhaiskasvatuspalveluiden tarpeessa: riskiin on varauduttu suunnitelmallisella seurannalla ja mahdollisimman oikea-aikaisella reagoinnilla; riski todentunut osallistumisasteen edelleen lisääntyessä ja samanaikaisesti henkilöstön rekrytointihaasteiden kasvaessa.
- Kelpoisten sijaisten heikko saatavuus: riski todentuu merkittävästi edelleen. Tilannetta on pyritty parantamaan innovoimalla uusia yhteistyömuotoja oppilaitosyhteistyössä ja monipuolistamalla rekrytointikanavia.
- Palvelupolkujen kuvaaminen: riski on osin toteutunut riskin torjumiseen liittyvien toiminnallisten tavoitteiden ja hallintotoimien toteuttamisten viivästyessä alustavasta aikataulusta. Tekniset haasteet on selvitetty (IMS-ohjelma), mutta palvelualueen prosessikartan ajantasaistaminen siirtyy vuoden vaihteeseen, minkä jälkeen vielä kuvaamattomat prosessit määritellään vuoden 2024 loppuun mennessä.
- Henkilöstön riittävyys ja saatavuus: riski on todentunut merkittävästi. Tähänkin riskiin on pyritty vastaamaan omin – toki rajallisin – keinoin mm. rekrytointia edelleen tehostamalla ja Forssan hyvää työnantajakuva ylläpitämällä (mm. varhaiskasvatushenkilöstön palkkausta parantamalla). Riski tulee mitä ilmeisimmin todentumaan myös jatkossa johtuen kelpoisen varhaiskasvatuksen työvoiman heikosta saatavuudesta. Riskin vähentämiseksi on toteutettu varhaiskasvatuksen pito- ja vetovoimaa parantavia toimia (esim. työntekijöiden omaehtoisen varhaiskasvatuksen sosionomin, opettajan tai erityisopettajan kelpoisuuksiin koulutautumisen tukeminen ja ns. tutkintorahan ottaminen käyttöön).

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

Palvelutarpeen arviointia on kehitetty lisäämällä suunnitelmallista tiedonhankintaa ja palvelualueen esihenkilöiden tietoisuutta kokonaistaloudesta sekä kasvattamalla heidän rooliaan taloudenseurannan toteuttamisessa.

Omaa sijaisresurssia on lisätty päiväkoteihin häiriöttömän arjen turvaamiseksi sekä taloudellisemman sijaisten rekrytoinnin toteuttamiseksi 1.8.2023 alkaen.

Vuoden 2024 talousarvion laadinnassa on aiempaa vahvemmin huomioitu palvelutarpeessa tapahtuva vuosivaihtelu henkilöstöresursseja ko. vuodelle varattaessa.

## Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot 30.9.	Tot-%
<b>0–6-vuotiaiden ikäluokka (lkm.)</b>	711*)	705	99,0
<b>1–6-vuotiaiden osallistumisaste</b> varhaiskasvatukseen ja esi- opetukseen (%)	85 %	86 %	101,2
<b>Varhaiskasvatuksen lapsimäärä</b>			
1–2-vuotiaat	120	121	100,8
3–5-vuotiaat	290	309	106,5
esioppilaat	112	123	109,8
<b>Henkilöstö nimikkeittäin (lkm.)</b>			
varhaiskasvatuksen opettajat	33	35,5	106,1
varhaiskasvatuksen sosionomit	5	2	40,0
varhaiskasvatuksen lastenhoitajat,	49	70,5	142,9
varhaiskasvatuksen erityisopett.	5	4	80,0
muut (pk-johtajat, pphoitajat, vto:t, pk-työntekijät, palv. koord., hanke työntekijät, kop)	48	45,5	93,7
Henkilötyövuodet	140	122,8	87,7
Tilat m <sup>2</sup>			

\*) vuonna 2023 syntyneiden ikäluokat arvioitu 100:ksi

## Poikkeamien perusteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta

Toiminnalliset tavoitteet toteutetaan vuoden loppuun mennessä suunnitellusti. Talousarvio tulee ylittymään. Merkittävää ylitystä syntyy henkilöstömenoihin, johtuen kevät toimintakauden arvioitua suuremmasta palvelutarpeen kasvusta, tuen ohjaajien ja alle vuoden ikäisten lasten varhaiskasvatukseen järjestämiseen tarvittavan henkilöstön tarpeesta sekä palvelualueelle kohdentuneiden palkankorotusten tasosta. Toimintavuoden 2022–2023 lopun (6/2023) ja toimintavuoden 2023–2024 alun (08/2023) ero kokonaishenkilöstömäärässä on –7,5 työntekijää. Palvelutarpeen jälleen kasvaessa 30.9.2023 vähenemä 06/2023 -tilanteeseen on -6 työntekijää. Myös palvelujen ostoihin kohdentuvat mahdolliset hinnankorotukset tulevat vaikuttamaan talousarvion toteutumaan negatiivisesti.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA2 Henkilöstön osaamis pääoma ja koulutustaso kasvaa työnantajan tuella	Määritellään periaatteet henkilöstön omaehtoisen kouluttautumisen tukemiseksi varhaiskasvatuksen sosionomin, opettajan tai erityisopettajan kelpoisuuksiin	Päätökset henkilöstön omaehtoisen kouluttautumisen tukemisesta varhaiskasvatuksen sosionomin, opettajan ja erityisopettajan tutkintoihin toimintavuosina 2023-2024 ja 2024-2025 sekä 'tutkintorahasta' on tehty. Tavoite on toteutettu.
TA3 Palvelualueen palveluille ei aiheudu millään tasolla häiriöitä sähköisen palvelujärjestelmän uusintamisen yhteydessä	Valmistellaan palvelualueen kokonaisvaltaisen sähköisen palvelujärjestelmän uusintaminen	Päätös hankintatavasta on tehty. Uuden järjestelmän hankinta- ja käyttöönottoprosessin ensimmäinen aikatauluversio on valmisteltu. Kilpailutusmateriaalia työstetään. Tavoitteena on avata kilpailutus ennen vuoden vaihdetta.
IN2 Kolmitasoisien tuen kokonaisuus on implementoitu varhaiskasvatukseen arkeen	Perehdytetään henkilöstö määriteltyihin tuen prosesseihin ja niihin liittyviin dokumentteihin	Tavoite toteutettu.
IN2 Henkilöstön osaaminen monilukutaidon osa-alueiden osalta kasvaa	Laaditaan Lapsen digipolku varhaiskasvatuksessa - asiakirja ja kootaan siihen liittyvät materiaalit  Perehdytetään henkilöstö Lapsen digipolku varhaiskasvatuksessa - asiakirjaan ja siihen liittyviin materiaaleihin	Lapsen digipolku varhaiskasvatuksessa - asiakirjan kokoaminen on viimeistelyvaiheessa.  Henkilöstön perehdyttäminen ko. asiakirjaan toteutetaan vuoden loppuun mennessä.
IN2 Perheiden lukuaktiivisuus lisääntyy	Jokaisessa varhaiskasvatusyksikössä toteutetaan perhekampanja lukemisen edistämiseen liittyen	Ko. perhekampanjoita toteutettu tähän mennessä kolmessa palvelualueen yksikössä.

<b>TOIMIALA</b>	20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT
<b>PALVELU</b>	280 TYÖLLISYYS- JA ELINVOIMAPALVELUT
<b>TILIVELVOLLINEN</b>	Työllisyyspäällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
<b>280 Työllisyys- ja elinvoimapalvelut</b>						
- menot	3 325 411	2 209 374	66,4 %	3 073 331	2 946 168	-25,01
- tulot	1 572 170	1 020 477	64,9 %	1 415 636	1 555 900	-34,41
- netto	-1 753 241	-1 188 897	67,8 %	-1 657 695	-1 390 269	-14,48

#### Riskianalyysi, toteutuminen:

Palvelutoiminta on toteutunut valtaosin suunnitellusti. Toimintakate on noin 68 % ja talousennuste on ylijäämäinen. Työmarkkinatuen kuntaosuus saattaa hieman nousta vielä loppu vuonna. Tuottoihin kohdistuu riskejä myyntituottojen vähenemisen vuoksi. Laaja työttömyys on noussut noin sadalla henkilöllä ja lomautettujen määrä on nelinkertaistunut vuodentakaiseen tilanteeseen nähden. Teollisuuden ja rakentamisen laskusuhdanne on alkanut, mikä voi näkyä viiveellä pitkittyvään työttömyyteen.

#### Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Systeeminen yhteistyö työllisyysverkoston kanssa jatkuu. Työpajojen toimintamalli tukee osaltaan työvoiman tarjontaa ja kustannustehokkuuden parantaminen työpajoilla ja valmistuksessa on edennyt. Materiaali- ja palveluostojen hallinta, ennakointitiedon ja tilannekuvan ylläpitäminen ja johtopäätösten mukainen toimintatapa toteutuvat. Toimintakulujen toteuma on tällä hetkellä talousarvion mukainen.

#### Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot 30.9.	Tot-%
Osallistumisaste (Kelasto vuosi ka. %)	51	54,3	106,0
Positiivinen eteneminen palveluissa (%)	20	22	110,0
Työmarkkinatuen kuntaosuus (ka. € / kk)	67 917	66 376	98,0
Yritystiimin yrityskäynnit (kpl)	15	1	6,7
Asiakasohjauksen jatkosijoittumiset (kpl)	200	55	28,0
Asiakastyytyväisyys (arvosana)	9	9,1	-
Henkilötyövuodet	50	30,9	61,8
Tilat m <sup>2</sup>	2 251	2 251	100,0

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

Tavoitteet toteutuvat talousarvion mukaisesti. Toimintakatteen ennakoidaan toteutuvan hieman ylijäämäisenä. Tuista ja korvauksista voi aiheutua tuottojen alijäämää, jota vastaava määrä pystytään ennusteen mukaan tasapainottamaan käyttötaloudesta.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
Tuetaan työvoiman saatavuutta kehittämällä Yritystiimin palveluja	Kehittämistoimenpiteet, yrityskäynnit, tapahtumat	Kehittämistoimenpiteet ja tapahtumat toteutuneet. Yrityskäynnit jäljessä organisaatiomuutoksesta johtuen. 69 %.
Valmistaudutaan julkisten työvoimapalvelujen uudistukseen	Työllisyysalueratkaisu, ekosysteemyö	Valmistelutyö toteutunut ja alueratkaisun päälinja on päätetty. 88 %.
Päivitetään kotoutumispalvelujen toimintamalli toimintaympäristön muutoksessa	Hanketoimenpiteet, neuvonnan järjestely, seudullinen yhteistyö, asiakkuushallinnan toimenpiteet	Osa-alueet ovat toteutuneet suunnitellusti pääosin. 85 %.
Lisätään asiakkaiden työllistymismahdollisuuksi a vahvistamalla osaamista työpajajaksoilla	Tutkinnon-osien järjestäminen, palveluketjuyhteistyö, toimenpiteet HVA:n kanssa	HVA-yhteistyötä jatketaan, muutos viivästyttänyt yhteistoiminnan kehittämistä. 75 %.

**TOIMIALA**

20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT

**PALVELU**

290 TERVEYSPALVELUT

**TILIVELVOLLINEN**

Sivistysjohtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
<b>290 Terveyspalvelut</b>						
- menot	293 000	219 184	74,8 %	305 000	33 055 657	-99,34
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-293 000	-219 184	74,8 %	-305 000	-33 055 657	-99,34

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

Sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisvastuu siirtyi hyvinvointialueille 1.1.2023. Terveyspalvelut sisältävät vain ympäristöterveydenhuollon palvelut, jotka jäivät kuntien järjestämisvastuulle. Palvelut järjestetään isäntäkuntamallilla Riihimäen kaupungin toimiessa isäntäkuntana Riihimäen ja Forssan seudun sekä Janakkalan kunnille. Toistaiseksi ei ole merkkejä siitä, että vuosikustannuksiin tulisi poikkeamia.

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

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
<b>500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto</b>						
- menot	333 480	249 762	74,9 %	337 798	277 900	-10,13
- tulot	1 000	1 101	110,1 %	1 498	16 120	-93,17
- netto	-332 480	-248 661	74,8 %	-336 300	-261 781	-5,01

**Riskianalyysi, toteutuminen:**

Toiminnallisten tavoitteiden riskiarviot ovat ko. tavoitteen LATO seurannassa. Riskit eivät ole merkittävästi konkretisoituneet.

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

Talouden toteutuma on edennyt suunnitelman mukaisesti.

**Tunnusluvut**

	Ta 2023	Tot 30.9.	Tot-%
Henkilötyövuodet	2	1,7	85,0
Tilat m <sup>2</sup>	80	80	100,0



Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA1 Yritysten osallistaminen järvivihreyden tiekarttaan	<p>Järvivihreyden tiekartan laatiminen vuorovaikutteisissa työpajoissa, joihin osallistuu mm. yritysten edustajia</p> <p>Järvivihreyden tiekartta valmistuu päätöksentekoon</p>	<p>Valmistelevat työpajat on keväällä 23 pidetty. Tiekarttaluonnosta on esitelty lautakunnissa ja vesihuoltojohtokunnassa. 7.11.pidetään tiekarttaseminaari. Tiekarttatyö on aikataulutettu siten, että se on mahdollista viedä päätettäväksi.</p>
IN2 Tekninen ja ympäristötoimen henkilöstön osaamisen ylläpitäminen ja edelleen kehittäminen	<p>Työntekijöiden koulutuspyynnöt hyväksytään aina kun ne liittyvät työtehtäviin</p> <p>Ei hylättyjä koulutuspyyntöjä sellaisiin koulutuksiin, jotka liittyvät työtehtäviin</p>	<p>Työntekijöille on mahdollistettu osallistuminen työn kannalta merkityksellisiin koulutuksiin.</p> <p>Koulutuspyyntöjä ei ole hylätty.</p>
EKO1 Forssan kaupunki on sitoutunut omassa toiminnassaan ilmastomuutoksen hillintään ja kestävyYTEEN	<p>Ilmastotyöryhmä käsittelee ja ottaa kantaa sellaisiin päätöksentekoon tuleviin asioihin, joilla on vaikutuksia ilmastomuutoksen hillintään ja kestävyYTEEN</p> <p>Ilmastovaikutukset on tuotu esille esittelyteksteissä</p>	<p>Ilmastotyöryhmä on osallistunut ekologisen järvivihreyden tiekartan työpajoihin ja kokoontunut työpajojen lisäksi viisi kertaa.</p> <p>On toteutunut niissä esittelyteksteissä, joissa tarve on tunnistettu.</p>
EKO2 Forssan kaupunki toimii itse kiertotalouden periaatteita edistäen sekä kannustaa koko kaupunkiyhteisöä kiertotalouden periaatteiden edistämiseen	<p>Järvivihreyden tiekartan laatiminen vuorovaikutteisissa työpajoissa, joihin osallistuu mm. yritysten edustajia, oppilaitoksia, yhdistyksiä ja järjestöjä</p> <p>Järvivihreyden tiekartta valmistuu päätöksentekoon</p>	<p>Valmistelevat työpajat on keväällä 23 pidetty. Tiekarttaluonnosta on esitelty lautakunnissa ja vesihuoltojohtokunnassa 7.11. pidetään tiekarttaseminaari.</p>

**TOIMIALA** 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI  
**PALVELU** 510 MAANKÄYTTÖPALVELUT  
**TILIVELVOLLINEN** Kaupungingeodeetti

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
<b>510 Maankäyttöpalvelut</b>						
- menot	606 502	565 108	93,2 %	660 442	515 255	9,68
- tulot	713 110	578 479	81,1 %	767 110	530 637	9,02
- netto	106 608	13 371	12,5 %	106 668	15 382	-13,07

**Riskianalyysi, toteutuminen:**

Tontinmyynnin toteutuminen suunnitellusti on yhä epävarmaa.

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

Uusien toimintatapojen ennakkoluuloton soveltaminen.

**Tunnusluvut**

	Ta 2023	Tot 30.9.	Tot-%
Rekisteröidyt kiinteistöt kpl	20	6	10,0
Luovutetut tontit kpl	10	2	20,0
Vuokratut viljelysmaat ha	250	250	100,0
Henkilötyövuodet	7	5,1	72,8
Tilat m <sup>2</sup>	121	121	100,0

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

30.9.2023: Tontinmyyntitavoitteesta (125 t €) on toteutunut noin 60 t € eli 48 %.

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Tilanne</b>
TA1 Kaupungilla on tarjota riittävästi erilaisia tontteja yritysten tarpeisiin	Maanhankintaan vuosittain varattava määräraha tulee käyttää hankkimalla mm. sellaista maata, jota voidaan kaavoittaa monipuolisen yritystoiminnan tarpeisiin  Maanhankinnan määräraha käytetään tarkoituksen mukaisesti kokonaisuudessaan	30.9.2023: Määrärahaa (110 t €) on käytetty noin 94 %.  Määräraha tultaneen käyttämään kokonaisuudessaan vuoden loppuun mennessä.
TA2 Haja-asutusalueen tieolosuhteiden kehittäminen	Säännöllinen osallistuminen kaupungin kannalta keskeisten yksityisteiden toimintaan  Vuoden 2023 aikana viranhaltija osallistuu vähintään kahden tiekunnan vuosikokoukseen	30.9.2023: Ei vielä ole osallistuttu kokouksiin.
TA3 Yhteistyön lisääminen Maankäytön suunnittelu palvelualueen kanssa	Jatketaan keskinäisen yhteistyön lisäämistä Maankäytön suunnittelu palvelualueen kanssa  Vuoden 2023 aikana aloitetaan vähintään yksi uusi yhteistyöprojekti	30.9.2023: Kahta aiemmin aloitettua projektia jatketaan.  Kolmatta yhteistyöprojektia ei vielä ole tunnistettu.
IN1 Kaupungilla on tarjota riittävästi erilaisia tontteja asumisen tarpeisiin	Maanhankintaan vuosittain varattava määräraha tulee käyttää hankkimalla mm. sellaista maata, jota voidaan kaavoittaa monipuolisen asumisen tarpeisiin  Maanhankinnan määräraha käytetään tarkoituksen mukaisesti kokonaisuudessaan	30.9.2023: Määrärahaa (110 t €) on käytetty noin 94 %.  Määräraha tultaneen käyttämään kokonaisuudessaan vuoden loppuun mennessä.
IN1 Loimijoen alueen virkistys- ja suojelukäytön edistäminen	Jatketaan Loimijokeen kaupungin alueella liittyvien osakaskuntien yhdistämisprojektia  Vuoden 2023 aikana perustetaan ns. pysyvät projektisivut hankkeeseen liittyen	30.9.2023: Projektisivuja ei vielä ole perustettu.
EKO3 Kaupungilla on tarjota riittävästi rakentamisesta vapaita virkistysalueita	Maanhankintaan vuosittain varattava määräraha tulee käyttää hankkimalla mm. sellaista maata, jota voidaan käyttää virkistystarpeisiin  Maanhankinnan määräraha käytetään tarkoituksen mukaisesti kokonaisuudessaan	30.9.2023: Määrärahaa (110 t€) on käytetty noin 94 %.  Määräraha tultaneen käyttämään kokonaisuudessaan vuoden loppuun mennessä.

**TOIMIALA** 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI**PALVELU** 520 INFRAPALVELUT**TILIVELVOLLINEN** Kunnallistekniikan päällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
<b>520 Infrapalvelut</b>						
- menot	3 322 470	2 412 227	72,6 %	3 299 890	2 485 361	-2,94
- tulot	169 400	221 265	130,6 %	170 740	227 400	-2,70
- netto	-3 153 070	-2 190 962	69,5 %	-3 129 150	-2 257 961	-2,97

**Riskianalyysi, toteutuminen:**

Vuoden 2022–2023 talvi oli jonkin verran kuormittava henkilöstölle, kalustolle ja taloudelle, koska lunta satoi jälleen viime vuosia enemmän.  
Kaivuumaiden käsittely ja sijoittaminen on onnistunut 2023 hyvin, koska infrapalvelut on yhteistyössä ympäristöpalveluiden kanssa saanut järjestettyä puhtaiden maiden sijoituspaikkoja tarvittaessa lisää.  
Katu- ja muiden yleisten alueiden kunnossapitokorjausvelan määrää ei ole toistaiseksi kokonaisuudessaan kartoitettu.  
Polttoaine ja materiaali hintojen nousu vuonna 2023.  
Henkilöstökulujen nousu vuonna 2023

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

Kaivu,- sijoitusluvista ja tilapäisistä liikennejärjestelyistä on pystytty antamaan vuonna 2023 ajantasaista ohjeistusta.  
Investointi- ja hankintaohjelma on pystytty pitämään pääosin ajantasalla vuonna 2023.  
Hankinnat on pystytty kilpailuttamaan vuonna 2023 riittävän ajoissa.  
Korjaamohenkilöstön vakanssijärjestelyt ovat vielä kesken.

**Tunnusluvut**

	Ta 2023	Tot 30.9.	Tot-%
Lohkotut katualueet m <sup>2</sup>	1 700 068	1 700 068	100,0
Puistot R-luokka m <sup>2</sup> (hiilinielu)	1 130 590	1 131 245	100,1
Puistot A-luokka m <sup>2</sup> (hiilinielu)	457 169	491 359	107,5
Puistot M-luokka m <sup>2</sup> (hiilinielu)	9 615 437	9 468 702	98,5
Puistot S-luokka m <sup>2</sup> (hiilinielu)	382 587	382 587	100,0
Kunnossapito lohkotut katualueet m <sup>2</sup> /hlö	170 007	170 007	100,0
*Katuvalaistuksen energia MWh	2 100	1 009	48,0
Henkilötyövuodet	32	23,7	74,1
Tilat m <sup>2</sup>	2 321	2 321	100,0

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

--

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA1 Palvelualueen toiminnan yhteiskehittäminen	Infrapalvelun kehittämisryhmän toiminnan vakiinnuttaminen ja kehittäminen  Vähintään 2 kehittämisryhmän kokousta vuosittain	Ensimmäinen kehittämisryhmän kokous pidetty elokuussa, toinen tarkoitus pitää loppuvuodesta.  50 %
IN1 Hyvien liikenneolosuhteiden turvaaminen	Talvikunnossapitotoimenpitein nopea reagointi eri sääolosuhteissa  Korvausvaatimuksia alle 5 kpl/vuosi	Alkuvuoden talvikunnossapidossa pystyttiin varautumaan hyvin nopeisiin sääolosuhteisiin. Toistaiseksi tietoon ei ole tullut kuin kaksi liukastumisvahinkoa.  100 %
IN1 Hyvien liikenneolosuhteiden turvaaminen	Kevytliikenneverkoston epäjatkuvuuskohtien selvittäminen ja poistaminen  Kevytliikenneväylien merkitsemisen ajantasaistaminen ja epäjatkuvuuskartoittaminen	Kevyenliikenneverkoston epäjatkuvuuskohtien selvittäminen on kokonaisuudessaan vielä tekemättä, mutta pääreittien määrittelyä on tehty. Myös epäjatkuvuuskohtien poistamista on tehty suunniteltujen ja toteutettujen kohteiden myötä.  70 %
EKO2 Materiaalien uusiokäytön lisääminen	Vuosittain vaihdettavat hiekkalaatikkohiekat uusiokäytetään  Toteumaprosentti	Hiekkalaatikkohiekat on vaihdettu ja uusiokäytetty.  100 %
EKO3 Viherympäristön ja rakennetun ympäristön tasapainon kehittäminen	Ennallistamisasetus artikla 6 etenemisen seuranta ja sen Forssan kaupungille aiheuttaminen vaikutusten selvittäminen  Osallistutaan koulutuksiin ja selvittämistyöhön yhdessä maankäytön suunnittelun kanssa	Ennallistamisasetuksen etenemistä on seurattu, mutta asetuksen yksityiskohdat eivät ole vielä vahvistuneet.

**TOIMIALA** 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

**PALVELU** 540 PELASTUSPALVELUT

**TILIVELVOLLINEN** Tekninen johtaja

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
<b>540 Pelastuspalvelut</b>						
- menot	8 000	295	3,7 %	5 000	1 197 435	-99,98
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-8 000	-295	3,7 %	-5 000	-1 197 435	-99,98

Pelastustoimi on siirtynyt HVA:n tehtäväksi 1.1.2023 alkaen.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
IN1 Kaupungin työntekijöiden turvallisuuden edistäminen	Kaupungin kiinteistöjen väestönsuojien valmiuden kohottaminen (testaukset ja varustelu).  10 väestönsuojan valmiutta kohotettu.	Väestönsuojien testaukset ja kunnostukset ovat käynnistyneet tilapalvelun toimesta.

**TOIMIALA** 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI**PALVELU** 570 TILAPALVELU**TILIVELVOLLINEN** Kiinteistöpäällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
<b>570 Tilapalvelut</b>						
- menot	6 097 809	3 667 562	60,1 %	5 534 600	3 861 559	-5,02
- tulot	9 759 120	7 238 156	74,2 %	9 630 373	6 343 433	14,10
- netto	3 661 311	3 570 593	97,5 %	4 095 773	2 481 874	43,87

**Riskianalyysi, toteutuminen:**

--

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

Kiinteistöjen energiatehokkuuden parantaminen kompensoi ylläpitokustannusten nousua. Henkilöstömäärä sopeutettu palveluverkon edellyttämään määrään.
---

**Tunnusluvut**

	Ta 2023	Tot 30.9.	Tot-%
Palvelutuotannon käytössä h-m <sup>2</sup>	74 175	75 144	101,3
Kiinteistönhoitoala h-m <sup>2</sup>	114 882	114 882	100,0
Henkilötyövuodet	15,8	12,0	75,9
Kaupungin omistamat tilat m <sup>2</sup>	115 256	115 256	100,0

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

Tulot ja menot muodostuvat arvioitua hieman pienemmiksi. Toimintakate toteutuu kuitenkin arviota parempana. Toiminnalliset tavoitteet toteutunevat suunnitellusti.
--

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
EKO1 Energiatehokkuuden merkittävä parantaminen	Kiinteistöjen energiatehokkuushankkeet  Energiatehokkuushankkeita vähintään 4 kpl	Etenee suunnitellusti.
IN1 Terveellinen sisäilma kaupunkien kiinteistöissä	Nopea reagointi havaittuihin sisäilmaongelmiin. Seuranta kaupungin sisäilmatyöryhmässä.  Kaupungin sisäilmatyöryhmä kokoontuu 2 kertaa vuodessa ja siinä seurataan systemaattisesti esiin tulleita sisäilmakohteita	Toimenpiteitä vaativia sisäilmaongelmia ei ole havaittu.  Sisäilmatyöryhmä kokoontunut kesällä. Ei esiin tulleita uusia kohteita.
TA3 Kaupungin työllisyyden tukeminen	Kiinteistöjen viheralueiden hoito yhteistyössä Aktiivin kanssa  Aktiivin osuus kiinteistöjen viheralueiden hoidossa kasvaa	Toteutunut.
IN1 Kaupungin työntekijöiden turvallisuuden edistäminen	Kaupungin kiinteistöjen väestönsuojien valmiuden kohottaminen (testaukset ja varustelu)  10 väestönsuojan valmiutta kohotettu	Valmiusaste noin 50 %.  Kaupungintalon kolme väestönsuojaa testattu ja varusteltu säännösten mukaisesti.



<b>TOIMIALA</b>	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
<b>PALVELU</b>	580 YHTEISTOIMINTA-ALUEEN JÄTEHUOLTO
<b>TILIVELVOLLINEN</b>	Jätehuoltopäällikkö

#### 580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto

Kaupunki (ulk.+sis.)	TA 2023	Kirjanpito	TOT	Ennuste	Edell. vuosi	Muutos-
* ei sis. liikelaitoksia	+ muutos	30.9.2023	%	31.12.2023	30.9.2022	%
- menot	307 290	238 032	77,5 %	319 290	179 756	32,42
- tulot	307 290	307 290	100,0 %	319 290	188 825	62,74
- netto	0	69 258	0,0 %	0	9 069	663,68

#### Riskianalyysi, toteutuminen:

Kompostointi-ilmoitusvelvollisuus sekä jätehuoltomääräysten muutokset ovat lisänneet jätelautakunnan henkilöstön työmäärää merkittävästi. Tämä on aiheuttanut muun muassa hakemusten ja ilmoitusten käsittelyaikojen pidentymisen sekä asumislietteitä koskevan selvityksen aloituksen viivästymisen. Muut tavoitteet ovat edenneet suunnitelman mukaisesti. Ennakoitua suuremmat postitusmäärät sekä Facta Jätehuolto-ohjelmistoon tehty välttämätön muutostyö, jota ei oltu ennakoitu talousarviossa, näkyvät palvelujen ostoissa.

#### Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Jätehuoltoviranomaisen suuri työmäärä näkyy henkilöstökuluissa, palveluiden ostoissa sekä tarvikkeissa. Jätelautakunnassa on avustaja 50 % työajalla vuoden 2023 loppuun, mikä auttaa tasaamaan työmäärää, mutta vaikuttaa talouteen negatiivisesti.

#### Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot. 30.9.	Tot-%
Hakemusten keskimääräinen käsittelyaika (kk)	1	2	200,0
Henkilötyövuodet	3	2,6	86,7
Tilat m <sup>2</sup>	47	47	100,0

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

Määräaikainen henkilöstö lisää jätelautakunnan kuluja, mutta on välttämätön työmäärän tasaamiseksi. Ennakoitua suuremmat päätös- ja postitusmäärät lisäävät jätelautakunnan kuluja.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
EKO2 Jätelain muutosten implementointi	<p>Sekalaista yhdyskuntajätettä koskevan kuljetusjärjestelmäpäätöksen tekeminen</p> <p>Jätelautakunta tekee sekalaista yhdyskuntajätettä koskevan kuljetusjärjestelmäpäätöksen jokaisen toimialueen kunnan osalta</p>	<p>Aikaa mielipiteiden ja lausuntojen toimittamiseen sekalaisen yhdyskuntajätteen kuljetusjärjestelmästä oli 30.9. saakka. Jätelautakunta tekee päätöksen marraskuun kokouksessa.</p>
EKO2 Jätelain muutosten implementointi	<p>Asumislietteitä koskevan kuljetusjärjestelmäpäätöksen valmistelun aloittaminen</p> <p>Toimialueen kuntien asumislietteiden kuljetusjärjestelmän tilaa aletaan kartoittamaan viranhaltijatyönä. Työ aloitettu 2023.</p>	<p>Jätehuoltosuunnittelija on aloittanut asumislietteitä koskevan kuljetusjärjestelmäselvityksen teon. Selvitykseen liittyviä kyselyitä on lähetetty mm. kuntalaisille, jätteenkuljettajille, jätevedenpuhdistamoille ja viranomaisille. Työ on edennyt suunniteltua hitaammin jätehuoltomääräysten ja jätelainsäädännön muutosten aiheuttaman suuren hakemus- ja ilmoitusmäärän vuoksi.</p>
IN1 Viranomaisviestinnän kehittäminen	<p>Tiedotetaan toimialueen kuntia ja kuntalaisia kuljetusjärjestelmäpäätöksenteon eri vaiheista</p> <p>Tiedottaminen hoidettu aina päätöstenteon jälkeen</p>	<p>Kuntalaisia on tiedotettu mm. toimialueen lehdissä mahdollisuudesta jättää mielipide sekalaisen yhdyskuntajätteen kuljetusjärjestelmästä syyskuun loppuun mennessä. Jätelautakunnan on tarkoitus tehdä kuljetusjärjestelmäpäätös marraskuun kokouksessaan.</p>
TA1 Yhteistyön kehittäminen jätealan yrityskentän kanssa	<p>Yhteistyön tekeminen ja säännölliset tapaamiset alueen jätteenkuljetusyrittäjien ja jätealan toimijoiden kanssa</p> <p>Järjestetään vähintään yksi yrittäjätapaaminen vuodessa</p>	<p>Jätteenkuljettajia on mm. tiedotettu pakkaus- ja biojätteiden siirtymisestä kunnan vastuulle ja siitä mitä se käytännössä tarkoittaa. Tiedotusta on tehty alkuvuodesta Teams-palaverissa sekä sähköpostitse ja kirjeellä keväällä. Tapaaminen kuljetusyrittäjien kanssa järjestetään loppuvuodesta.</p>

<b>TOIMIALA</b>	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
<b>PALVELU</b>	600 RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖPALVELUT
<b>TILIVELVOLLINEN</b>	Ympäristöpäällikkö

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
<b>600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut</b>						
- menot	763 830	595 740	78,0 %	932 330	551 598	8,00
- tulot	534 000	498 604	93,4 %	559 587	480 538	3,76
- netto	-229 830	-97 136	42,3 %	-372 743	-71 060	36,70

#### Riskianalyysi, toteutuminen:

Palvelualueen toiminnot ovat miltei kokonaan ulkoisista tekijöistä riippuvia. Lupien ja vastaavien määrät riippuvat täysin kunnissa vallitsevasta toimeliaisuudesta. Valvonta osin seuraa lupatilannetta, mutta erityisesti ympäristönsuojelussa oma aktiivisuus ja resurssit vaikuttavat valvonnan ja seurannan määrään ja laatuun.

#### Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Maksutuottojen kertymiseen ei juurikaan omalla toiminnalla voi vaikuttaa. Lyhyellä aikavälillä ei ole keinoja tuottavuuden parantamiseksi tulojen kasvattamiseksi tai menojen vähentämiseksi. Kunnissa säilytettävä tietty palvelun taso valvonnan ja vastaavan toiminnan takaamiseksi.

#### Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot 30.9.	Tot-%
Käsitellyt hankkeet:			
rakennusluvut (kpl)	250	135	54,0
toimenpideluvat (kpl)	170	70	41,2
toimenpideilmoitukset (kpl)	100	63	63,0
muut rakentamisen luvat	60	20	33,3
Käsitellyt ympäristöluvut, ilmoitukset, rekisteröinnit (kpl)	10	8	80,0
Käsitellyt maa-ainesluvut (kpl)	3	5	166,7
YSL:n mukaisten lupavelvollisten yritysten tarkastukset (kpl)	25	18	72,0
Vesihuoltolain mukaiset vapauttamispäätökset (kpl)	5	7	140,0
Ympäristönsuojelulain jätevesipäätökset (kpl)	10	0	0,0
Henkilötyövuodet	10	7,5	75,0
Tilat m <sup>2</sup>	179	179	100,0

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

Pandemiaan liittyen tarkastusten pitäminen on suurelta osin normalisoitunut. Rakentamisen hiljentyminen on havaittavissa koko Forssan seudulla. Tämä näkyy myös lupatulojen vähenemisenä.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA1 Yritysneuvonnan laadunvalvonnan tukeminen	Osallistuu ja suorittaa yrityksessä sekä yksittäisessä rakennuskohteessa laadunvalvontaa  Laadunvalvontatyö on toteutunut suunnitellusti	Toteutettu valvontakohteissa osana normaalia työtä.  Sopimusyrityksen laadunvalvonta on suoritettu.
IN2 Osaamisen kehittäminen ja ylläpito	Henkilöstö osallistuu rakentamislain koulutuksiin  Osallistumisprosentti rakentamislain koulutuksiin  Sähköisen lupa-asioinnin omaksuminen koulutusten myötä.  Sähköinen lupa-asiointi on otettu käyttöön  Sähköisen lupa-asioinnin jalkauttaminen suunnittelijoiden keskuuteen. Neuvontatilaisuuden järjestäminen  Neuvontatilaisuus on järjestetty	Uuden tulevan lainsäädännön koulutuksiin ei olla osallistuttu. Ei toteudu.  Keväällä on ollut yksi ePermit-lupapalvelun käyttökoulutus ja Forssan sähköisen arkistoinnin käyttökoulutus. Rakennusvalvonnan henkilöstön keskinäisiä oppimistilaisuuksia on toteutunut.  Rakennuslupa-asiointi on käytössä kaikissa viidessä kunnassa.  Ei ole toteutettu.
EKO3 Arvokkaan rakennetun ympäristön vaaliminen	Kartoitetaan arvokkaan rakennetun ympäristön (RKY) rakennusten ylläpitoa vaativat kohteet.  Kartoitustyö etenee	Toistaiseksi työtä ei ole tehty suunnitelmallisesti.
TA1 Vastuullisen yritystoiminnan edistäminen	Valvonnalla ja ohjauksella edistetään elinvoimaisten ja vastuullisten yritysten toimintaa seutukunnalla.  Tehdään valvontaohjelman mukaiset tarkastuskäynnit laitoksissa. Seurataan valvontaohjelman toteutumisosuutta.	Kaikessa valvontatoimessa on painotettu lainmukaisia toimintatapoja tasapuolisesti yrityksille.  Kuluvalle vuodelle tarkoitettuja valvontaohjelman mukaisia tarkastuksia tasaisen tahdin periaatteella ei tulla saavuttamaan.
EKO3 Lisäämme tietoa luonnon ja rakennetun ympäristön monimuotoisuudesta. Arvioimme tiedon pohjalta sitä, miten monimuotoisuutta voidaan vaalia tai lisätä seutukunnalla.	Ekologisen kestävyden periaatteita täsmennetään esimerkeillä, joita voidaan hyödyntää käytännön toteutuksissa  10 esimerkkiä, joilla täydennetään ekologisen kestävyden periaatteita	Periaatteita on tehty kaavoituksen tukena ja kaavoituksen vetovastuulla.  Ympäristönsuojelu on ollut mukana seitsemässä kansallisen kaupunkipuiston hoito- ja käyttösuunnitelman tapaustutkimuksessa ja kahdessa kaavoihin liittyvissä selvityksissä. Esimerkit edistävät ekologista kestävyttä.

<b>TOIMIALA</b>	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
<b>PALVELU</b>	610 MAANKÄYTÖN SUUNNITTELUPALVELUT
<b>TILIVELVOLLINEN</b>	Kaupunginarkkitehti

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.9.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.9.2022	Muutos- %
<b>610 Maankäytön suunnittelupalvelut</b>						
- menot	337 224	228 795	67,8 %	316 490	223 388	2,42
- tulot	35 000	20 080	57,4 %	30 100	550	3550,91
- netto	-302 224	-208 715	69,1 %	-286 390	-222 838	-6,34

#### Riskianalyysi, toteutuminen:

Kojon osayleiskaavaan ei tullut valituksia kaava on vihdoin kuulutettavissa voimaan. Haudankorva III E on tullut voimaan pieneksi rajatulta alueelta ja Korkeavaha II C on hyväksytty, Uusikylä II M kaavassa valmistellaan ehdotusvaiheen vastineita. Hevossillan osayleiskaava on hyväksyttävänä. Vieremä II C on aloitettu alusta, uusi liikenneselvitys tehty ja kaava on luonnosvaiheessa nähtävänä. Kaavoituskatsaus 2023 on käsitelty, ensi vuoden kaavoituskatsausta valmistellaan. Kaikula III A lähete keskustelu on käyty kaupunginhallituksessa ja luonnoksen valmistelu voi jatkua, selvitykset kaavaan on tehty. Ensimmäinen työneuvottelu ELYN kanssa on käyty. Lisäselvitysten tarve varmistuu aloitusviranomaisneuvottelussa. Ekologisten vyöhykkeiden selvitys on valmistunut

#### Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Kehitetään yhteistyötä muiden kuntien kanssa. Maankäytön suunnittelussa on käynnistetty yhteistyö muiden kuntien kanssa valtiollisiin sähköisiin tiedostoihin siirtymisestä (Katti –hanke). Lisäksi on valmisteltu yhteistyötä jatkavaa hanketta Seinäjoen ja Porvoon kanssa.

#### Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot 30.9.	Tot-%
Valmistelussa olevat kaavat ja suunnitelmat kpl	7	7	100,0
Valmistuneet kaavat (kpl) ja suunnitelmat	4	4	100,0
Asiantuntijatehtävät	80	85	106,3
Inventoinnit ja selvitykset	12	12	100,0
Henkilötyövuodet	3	2,7	90,0
Tilat m <sup>2</sup>	79	79	100,0

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

Kaavoista ei ole saatu tehtyä maankäyttösopimuksia, jonka takia osa yksityisistä kaavoitettavista alueista on tippunut kaavan ehdotusvaiheesta pois vahvistettavasta kaavasta, jonka takia emme voi laskuttaa kaikkia yksityisille tehtyjen kaavojen kaavoituskustannuksia. Näin myyntituloista osa jää saavuttamatta. Kirjanpitoon tulleet tulot ovat Katti-hankkeesta, jossa tehdään yhteistyötä muiden kuntien kanssa valtiollisiin sähköisiin tiedostoihin siirtymiseen valmistelua ja siitä syntyviin menoihin. Henkilötyövuosissa näkyy sairauslomia korvaavan työntekijän palkkaus. Jatkossa ylitystä tulee lisäämään Katti -hankkeelle palkattu työntekijä.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
IN3 Parannamme tietoisuutta Forssan omaleimaisuudesta ja historiasta lisäämällä keskusteluun näihin liittyvää taustatietoa.	Neuvottelut, jotka käydään joko valtion viranomaisten, asiantuntijaviranomaisten tai osallisten kanssa  9 neuvottelua	Neuvotteluja 14
EKO1 Erityisesti kiinnitämme huomiota hiilivarastojen kasvattamiseen ja viheralueiden hoitotavoitteisiin Forssan alueella. Lisäämme mahdollisuuksia konkreettisiin ilmastomuutosta hillitseviin ja kestävyteen sitoutuneisiin tavoitteisiin	Maastokäynnit, joiden perusteella tutkitaan lähtötilanne, jotta voidaan esittää paikkoihin sovitettuja kaavamääräyksiä tai rakentamistapaohjeita  Maastokäynnit 12 kappaletta  Keinojen etsiminen uusiutuvan energian käytön mahdollistamiseksi  Uusiutuvan energian käyttö lisääntyy	Maastokäynnit 13
EKO3 Lisäämme tietoa luonnon ja rakennetun ympäristön monimuotoisuuden ominaisuuksista. Arvioimme tiedon pohjalta sitä, miten niiden ominaisuuksia voidaan vaalia tai arvoa lisätä seutukunnalla	Ekologisen kestävyden periaatteita täsmennetään esimerkeillä, joita voidaan hyödyntää käytännön toteutuksissa  10 esimerkkiä, joilla täydennetään ekologisen kestävyden periaatteita	Esimerkkejä 10 kpl

### 3.3. Vesihuoltoliikelaitoksen konsernitavoitteiden toteutuminen

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Liikelaitos: Forssan vesihuoltoliikelaitos

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.9.2023

Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1	
<b>1. Valtuuston asettamat tavoitteet</b>	<b>Tavoite koko vuodelle</b>	<b>Toteutuminen tähän saakka</b>	<b>Ennuste koko vuodelle</b>
Korvaus liikelaitokseen sijoitetusta pääomasta 700.000 euroa	700 000	525 000	700 000
Investoinnit enintään 2.500.000 euroa	2 500 000	1 963 000	2 500 000
<p>Kuluvalle talousarviovuodelle sisältyi monia veden- ja jätevedenmyynnin ennustettavuutta hankaloittavia seikkoja yleisestä pandemian jälkeisestä laskevasta vedenkulutustrendistä jätevesien kuormituspitoisuuksien mahdolliseen laskuun. Muutosten oltua tähän mennessä talousarviovuotta ennakoitua vähäisempiä, näyttää liikevaihto toteutuvan ennustettua parempana.</p> <p>Uuden vedenkäsittelylaitoksen ja siirtojohtolinjan valmistumisien siirtyminen vuodelle 2024 vaikuttavat myös osaltaan siihen, että hyväksytyn talousarvion mukainen tilikauden alijäämäinen tulos kääntyyneen ylijäämäiseksi mm. projekteille jyvitettyjen poisto-osuuksien jäädessä pois kuluvan vuoden tilinpäätöksestä.</p> <p>Investoinnit toteutunevat investointivaltuuden mukaisina.</p>			

#### 4. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta

INVESTOINNIT 30.9.2023

Kaupunki * ei sis. liikelaitosta	TA 2023	TOT. 30.9.2023	TOT.-%
<b><u>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</u></b>			
<b>Atk-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot</b>	<b>-140 000</b>	<b>-76 742</b>	<b>54,8 %</b>
- menot	140 000	76 742	54,8 %
<b><u>AINEELLISET HYÖDYKKEET</u></b>			
<b>MAA- JA VESIALUEET</b>	<b>0</b>	<b>-31 096</b>	
- menot	110 000	103 364	94,0 %
- myynnit	110 000	72 267	65,7 %
<b>RAKENNUKSET</b>			
<b>Erittelemättömät hankkeet</b>	<b>-871 000</b>	<b>-519 219</b>	
- menot	871 000	519 219	59,6 %
<b>Liikuntakiinteistöjen suunnittelu ja peruskorjaus</b>	<b>-2 300 000</b>	<b>-1 304 149</b>	<b>56,7 %</b>
- menot	2 300 000	1 304 149	56,7 %
- rahoitusosuudet	0	0	0,0 %
<b>Monitoimikeskus Akvarelli</b>	<b>0</b>	<b>-762 790</b>	
- menot	0	762 790	
- tulot	0	0	0,0 %
<b>Rakennukset yhteensä</b>			
- menot	<b>3 171 000</b>	<b>2 586 158</b>	<b>81,6 %</b>
- tulot	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>
- netto	<b>-3 171 000</b>	<b>-2 586 158</b>	<b>81,6 %</b>
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>			
<b>Kunnallistekniikka</b>	<b>-2 865 000</b>	<b>-1 846 780</b>	<b>64,5 %</b>
- menot	2 865 000	1 846 780	64,5 %
- rahoitusosuudet	0	0	0,0 %
<b>Kiinteät rakenteet ja laitt. yht.</b>			
- menot	<b>2 865 000</b>	<b>1 846 780</b>	<b>64,5 %</b>
- tulot	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>
- netto	<b>-2 865 000</b>	<b>-1 846 780</b>	<b>64,5 %</b>
<b>KONEET JA KALUSTO</b>			
<b>Keskushallinnon toimiala</b>	<b>-10 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>
- menot	10 000	0	0,0 %
<b>Sivistys- ja tulevaisuuspalveluiden toimiala</b>	<b>-252 000</b>	<b>-14 335</b>	<b>5,7 %</b>
- menot	252 000	14 335	5,7 %
<b>Teknisen ja ympäristötoimen toimiala</b>	<b>-280 000</b>	<b>-133 493</b>	<b>47,7 %</b>
- menot	280 000	133 493	47,7 %
<b>Koneet ja kalusto yhteensä</b>			
- menot	<b>542 000</b>	<b>147 828</b>	<b>27,3 %</b>
- tulot	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>
- netto	<b>-542 000</b>	<b>-141 728</b>	<b>27,3 %</b>



**SIJOITUKSET**  
**OSAKKEET JA OSUUDET**

<b>Tytäryhteisöosakkeet ja osuudet</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	
- menot		0	
<b>Osakkeet ja osuudet yhteensä</b>		<b>20</b>	
- menot	<b>0</b>	<b>0</b>	
- tulot	<b>0</b>	<b>20</b>	
- netto	<b>0</b>	<b>20</b>	
<b>Menot yhteensä</b>	<b>6 828 000</b>	<b>4 760 872</b>	<b>69,7 %</b>
<b>Myynnit yhteensä</b>	<b>110 000</b>	<b>72 287</b>	<b>65,7 %</b>
<b>Rahoitusosuudet yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Nettomenot</b>	<b>-6 718 000</b>	<b>-4 688 585</b>	<b>69,8 %</b>

## 5. TYTÄRYHTEISÖT

### 5.1. Forssa-asunnot Oy

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.9.2023

Yksikkö:

Forssa-asunnot Oy

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1	
1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Yhtiön keväällä 2020 hyväksymän kehittämissuunnitelman talouden tervehdyttämiseksi eteneminen suunnitelmallisesti			
-15 huoneiston saneeraus vuokramarkkinoille	15	15	15
- Siurilankatu 2–4 ja Haudankorvankatu 5–7 julkisivuremontin aloitus	Siurilankatu 4 julkisivu- ja parvekeremontti valmis	Siurilankatu 4 julkisivu- ja parvekeremontti, valmiusaste 70 %	Siurilankatu 4 julkisivu- ja parvekeremontti valmis
Käyttöaste vähintään 84 %	84 %	86 %	85 %
Vuokrasaatavien vähentäminen - voimassa olevien sopimusten saatavat enintään 2 % vuotuisesta vuokratulosta	<2 %	1,74 %	<2 %
Vuokrasopimuksien suhde (uudet/päättyneet) 1,00 tai parempi	<1	1,0	<1
Saniaispolku 4:n lämmitysjärjestelmän muutos fossiilitomaan lämmitysmuotoon	Maalämpöjärjestelmä asennettu ja urakka valmistunut	Maalämpöjärjestelmä asennettu ja urakka valmis	Maalämpöjärjestelmä asennettu ja urakka valmistunut

## FORSSAN KAUPUNKI

## KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1. -30.9.2023

Yksikkö:

T euro

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>		2 407	2 204	203	3 203	2 902
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön						
Liiketoiminnan muut tuotot		27	58	-31	30	30
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot				0		
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut				0		
<b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Palkat ja palkkiot		-125	-103	22	-171	-170
Eläkekulut		-21	-18	3	-27	-27
Muut henkilösivukulut		-6	-6	0	-7	-3
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>		<b>-153</b>	<b>-127</b>	<b>26</b>	<b>-205</b>	<b>-200</b>
Suunnitelman mukaiset poistot		-275	-275	0	-380	-384
Arvonalentumiset (luottotappiot)		0	0	0	-30	-30
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>		<b>-275</b>	<b>-275</b>	<b>0</b>	<b>-410</b>	<b>-414</b>
Liiketoiminnan muut kulut		-1661	-1700	-39	-2 248	-2 106
<b>Liikevoitto (-tappio)</b>		<b>346</b>	<b>160</b>	<b>186</b>	<b>370</b>	<b>212</b>
Rahoitustuotot		5	6	-1	2	5
Rahoituskulut		-126	-68	58	-133	-75
<b>Rahoitustuotot- ja kulut netto</b>		<b>-122</b>	<b>-62</b>	<b>60</b>	<b>-131</b>	<b>-70</b>
<b>Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä</b>		<b>224</b>	<b>98</b>	<b>126</b>	<b>239</b>	<b>142</b>
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0	0	0
<b>Satunnaiset erät netto</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja</b>		<b>224</b>	<b>98</b>	<b>126</b>	<b>239</b>	<b>142</b>
Tilinpäätössiirrot (varuksen purku)				0	0	0
Tuloverot				0		
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>224</b>	<b>98</b>	<b>126</b>	<b>239</b>	<b>142</b>

## FORSSAN KAUPUNKI

## KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy  
 Lomakkeen täyttänyt:  
 Hyväksynyt:  
 Pvm:  
 Raportointijakso: 1.1. -30.9.2023  
 Yksikkö: tuhat euroa  
 Verokanta:

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		284	323	-39	284	284
Aineelliset hyödykkeet		11 351	11 143	208	11 110	11 110
Sijoitukset		747	747	0	747	747
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>		<b>12 382</b>	<b>12 213</b>	<b>169</b>	<b>12 141</b>	<b>12 141</b>
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		0	0	0	0	0
Pitkäaikaiset saamiset		150	166	-16	153	153
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		0	1	-1	0	0
Siirtosaamiset		0	0	0	0	0
Lainasaamiset		0	0	0	0	0
Muut saamiset		6	2	4	7	7
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>		<b>14</b>	<b>24</b>	<b>-10</b>	<b>33</b>	<b>45</b>
Rahat ja pankkisaamiset		21	12	-18	15	15
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>12 553</b>	<b>12 406</b>	<b>147</b>	<b>12 317</b>	<b>12 317</b>
<b>TASE VASTATTAVAA</b>						
Oma pääoma yhteensä		1 301	1 095	206	1 300	1 077
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero		0	0	0	0	0
Varaukset		0	0	0	0	0
<b>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		10 647	10 415	232	9 250	9 958
Pääomalaina		104	104	0	104	104
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		46	61	-15	708	708
Saadut ennakot		236	167	69	162	162
Ostovelat		129	99	30	229	229
Siirtovelat		61	51	10	61	61
Muut velat		28	414	-386	18	18
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>		<b>501</b>	<b>792</b>	<b>-291</b>	<b>1 178</b>	<b>1 178</b>
<b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>12 553</b>	<b>12 406</b>	<b>147-</b>	<b>11 832</b>	<b>12 317</b>

## FORSSAN KAUPUNKI

## KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy  
 Lomakkeen täyttänyt:  
 Hyväksynyt:  
 Pvm:  
 Raportointijakso: 1.1. -30.9.2023  
 Yksikkö: tuhat euroa  
 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>						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		0	0	0	-445	-445
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti		-296	-222	74	-445	-445
=>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		0	0	0	-445	-445
TASEESSA						
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	620	435	185	780	626
Käyttökate %		25,8%	19,7 %	6,0%	24,4 %	21,6 %
Rahoitustulos, teuro	2	499	373	126	649	556
Rahoitustulos %		20,7 %	16,9 %	3,8%	20,3 %	19,1 %
Nettotulos, teuro	3	224	98	126	-206	-303
Nettotulos %	*) oikaistu	9,3 %	4,4 %	4,9 %	-6,4 %	-10,5 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	17,2 %	8,9 %	8,3 %	-15,8 %	-28,2 %
	*) oikaistu					
<b>2. Vakavaraisuus</b>						
Omavaraisuusaste %	5	10,4 %	8,8 %	1,5 %	11,0 %	8,7 %
	*) oikaistu					
<b>3. Velkaantuneisuus</b>						
Velkaantumisaste %	6	88,8 %	90,3 %	-1,5 %	88,1 %	90,4 %
<b>4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys</b>						
Quick Ratio	7	0,3	0,1	0,0	0,1	0,1
Lainojen hoitokate	8	3,6	3,4	0,2	0,9	0,8

## FORSSAN KAUPUNKI

## KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.9.2023

Yksikkö:

tuhat euroa

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 tyhjiään olevat asunnot, kpl	41	56	-15	40	50
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %	9	12	-3	8	9
Uudet sopimukset	105	126	-21	100	100
Päättyneet sopimukset	108	93	15	80	80
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl	32	29	3	20	30
<b>Vuokrasaamiset</b>					
Erääntynyt yli (3 kk) 2 kk	12	16	-5	15	20
Erääntynyt yli 6 kk	21	20	1	25	30
Erääntynyt yli 12 kk	117	111	6	100	100
Muut vuokrasaamiset	17	18		20	20
<b>Vuokrasaamiset yhteensä</b>	<b>167</b>	<b>166</b>	<b>1</b>	<b>160</b>	<b>170</b>
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	5	6	-1	5	6
<b>Kirjatut luottotappiot</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
<b>Investoinnit</b>					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0	0	0
Aineellisiin hyödykkeisiin	516	0	-516	0	0
Muut sijoitukset	0	0	0	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>516</b>	<b>0</b>	<b>-516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:</b>					
Siur 40–46 ja Ryttyntie 5 purku- urakka		590 94			
Siurilankatu 4 huoneistoremontteja	403				
Saniaispolku 4 maalämpöurakka	113				
<b>Lainanotto (erittely uudet lainat)</b>					
Kosken OP	300	0	-300	0	0
<b>Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)</b>					
Kokoaikaiset	4	4	0	4	4
Osa-aikaiset	0	0	0	0	0
<b>Määrä kuukauden lopussa yhteensä</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

## 5.2. Forssan Yrityskehitys Oy

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.9.2023

Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1	
1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Forssan Yrityskehitys Oy parantaa ja tukee aktiivisesti yrityksiensä toimintaedellytyksiä, kannattavuutta ja kasvua sekä lisää seudullista elinvoimaa. Mittarit: *			
Seudullinen kehittämis- ja hankeyhteistyö*	2-3 hanketta tai selvitystä	7	
Palvelutapahtumien määrä ja asiakas-palaute	800/3,8	789	800
Vuokrattavien tilojen lukumäärä suhteessa tarjolla olevaan määrään %, tavoite.	100 %	100 %	100 %
Pitkän aikavälin investointisuunnitelma ja rahoituksen riittävyys	Vuosisuunnitelman mukaiset korjaukset on tehty	Suurin osa vuosisuunnitelman mukaisista korjauksista on tehty	
Frush-tapahtuman järjestäminen	27.4.2023	Toteutunut 27.4.2023	Saavutettu
Fykin uusi strategia	Valmis	Valmistelussa	Valmis
<p>Yhtiön riskiarviointi on ennallaan. Tuleva taantuma voi lisätä yhtiön talouden heikentymistä merkittävästi, tuleva talvi näyttää mihin suuntaan talouden taantuma asettuu. Forssassa ja seudulla on näkyvissä yrityksiensä tilanteen heikentymistä. PÄRM- rahoitus on myönnetty TEM:stä alueen heikentymisen toimenpiteisiin mm. elinkeinostrategian valmisteluun, yhteensä PÄRM-rahoitusta on haettu kolmeen eri asiaan.</p> <p>Yhtiö on teettänyt riskikartoituksen omistamistaan kiinteistöistä, sekä sähköistänyt pelastussuunnitelmat. Korjaustoimet saatujen raporttien perusteella on aloitettu, osin jo tehty. Koulukadun kiinteistön saaneraussuunnittelutyö on edennyt, tavoite valmistua 2023 loppuun mennessä. Teatteritalon käyttövesiputkiston saneeraus on tehty kesällä 2023. Kiinteistön ilmanvaihto on korjattu, johon tehtiin laaja korjaus.</p> <p>Yhtiön omistamien kiinteistöjen korjausvelan määrä tarkentuu koko ajan. Vuosikymmenien aikana tekemättä jätetyt korjaustoimet näkyvät kohonneina korjaus- ja uusimiskustannuksina. Kiinteistöjen turvallisuutta parannetaan saatujen raporttien perusteella. Yhtiön sopimuksia uusitaan edelleen niin toimivaksi kuin se on mahdollista jälkikäteisesti tehdä.</p>			

**FORSSAN KAUPUNKI      KONSERNIRAPORTOINTI**
**Tytäryhtiö:** Forssan Yrityskehitys Oy

**Lomakkeen täyttänyt:**
**Hyväksynyt:**
**Pvm:**
**Raportointijakso:** 1.1.-30.9.2023

**Yksikkö:** euroa

**Verokanta:** 24 %

 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>		1 303 437	1 369 085	-65 648	1 815 008	1 957 986
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		3 163	0	3 163	0	25 181
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot		-3 615	-25 128	-21 513	-23 000	-28 505
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut		-75 599	-103 318	-27 719	-52 234	-140 233
<b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>		<b>-79 214</b>	<b>-128 446</b>	<b>-49 232</b>	<b>-75 234</b>	<b>-168 738</b>
Palkat ja palkkiot		-379 907	-354 016	25 891	-457 600	-471 478
Eläkekulut		-63 930	-65 676	-1 746	-83 054	-87 415
Muut henkilösivukulut		-11 914	-11 272	642	-14 323	-14 466
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>		<b>-455 751</b>	<b>-430 964</b>	<b>24 787</b>	<b>-554 977</b>	<b>-573 359</b>
Suunnitelman mukaiset poistot		-219 885	-287 818	-67 933	-288 946	-312 756
Arvonalentumiset				0		
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>		<b>-219 885</b>	<b>-287 818</b>	<b>-67 933</b>	<b>-288 946</b>	<b>-312 756</b>
Liiketoiminnan muut kulut		-535 011	-473 779	61 232	-735 957	-943 328
<b>Liikevoitto (-tappio)</b>		<b>16 739</b>	<b>48 078</b>	<b>-31 339</b>	<b>159 894</b>	<b>-15 014</b>
Rahoitustuotot		45 071	43 779	1 292	10 900	60 593
Rahoituskulut		-129 078	-81 232	47 846	-66 807	-137 384
<b>Rahoitustuotot- ja kulut netto</b>		<b>-84 007</b>	<b>-37 453</b>	<b>46 554</b>	<b>-55 907</b>	<b>-76 791</b>
<b>Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä</b>		<b>-67 268</b>	<b>10 625</b>	<b>-77 893</b>	<b>103 987</b>	<b>-91 805</b>
Satunnaiset tuotot				0	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>-67 268</b>	<b>10 625</b>	<b>-77 893</b>	<b>103 987</b>	<b>-91 805</b>
Tilinpäätössiirrot				0		
Tuloverot				0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>-67 268</b>	<b>10 625</b>	<b>-77 893</b>	<b>103 987</b>	<b>-91 805</b>



## FORSSAN KAUPUNKI

## KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.9.2023

Yksikkö:

euroa

Verokanta:

24 %

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
Aineelliset hyödykkeet		4 844 289	6 310 093	-1 465 804	4 720 083	5 009 029
Sijoitukset		4 945 479	4 945 479	0	4 945 479	4 945 479
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>		<b>9 789 768</b>	<b>11 255 572</b>	<b>-1 465 804</b>	<b>9 665 562</b>	<b>9 954 508</b>
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus				0		
Pitkäaikaiset saamiset		3 245 556	3 606 593	-361 037	3 324 154	3 553 605
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		467 181	715 383	-248 202	420 000	449 685
Siirtosaamiset		13 203	6 535	6 668	10 000	3 866
Lainasaamiset		0		0		
Muut saamiset		0	-5 398	5 398		44 141
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>		<b>480 384</b>	<b>716 520</b>	<b>-236 136</b>	<b>430 000</b>	<b>497 692</b>
Rahat ja pankkisaamiset		6 181	5 359	822	6 000	5 310
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>13 521 890</b>	<b>15 584 045</b>	<b>-2 062 155</b>	<b>13 425 716</b>	<b>14 011 115</b>
<b>TASE VASTATTAVAA</b>						
Oma pääoma yhteensä		1 854 065	2 023 761	-169 696	2 100 000	1 921 333
<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>
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		10 408 602	12 277 123	-1 868 521	9 620 000	10 990 334
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		879 744	913 046	-33 302	880 000	879 744
Ostovelat		190 963	201 188	-10 225	667 716	66 885
Siirtovelat		85 885	72 386	13 499	85 000	83 501
Muut velat		102 630	96 540	6 090	73 000	69 317
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>		<b>1 259 223</b>	<b>1 283 160</b>	<b>-23 937</b>	<b>1 705 716</b>	<b>1 099 447</b>
<b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>13 521 889</b>	<b>15 584 044</b>	<b>-2 062 155</b>	<b>13 425 716</b>	<b>14 011 114</b>

## FORSSAN KAUPUNKI

## KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.9.2023

Yksikkö:

euroa

Verokanta:

24 %

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>						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		-219 885	-287 818	-67 933	-288 946	-312 756
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti				0		
=>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		219 885	287 818	67 933	288 946	312 756
TASEESSA						
Aikaisemmin poistettu liian vähän				0		
=> Oikaisu omaan pääomaan						
*) 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	236 624	335 896	-99 272	448 840	297 742
Käyttökate %		18,2 %	24,5 %	-6,4 %	24,7 %	15,2 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	152 617	298 443	-145 826	392 933	220 951
Rahoitustulos %		11,7 %	21,8 %	-10,1 %	21,6 %	11,3 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	152 617	298 443	-145 826	392 933	220 951
Nettotulos %	*) oikaistu	11,7 %	21,8 %	-10,1 %	21,6 %	11,3 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	8,2 %	14,7 %	-6,5 %	18,7 %	11,5 %
	*) oikaistu					
<b>2. Vakavaraisuus</b>						
Omavaraisuusaste %	5	13,7 %	13,0 %	0,7 %	15,6 %	13,7 %
	*) oikaistu					
<b>3. Velkaantuneisuus</b>						
Velkaantumisaste %	6	86,3 %	87,0 %	-0,7 %	624,0 %	617,5 %
<b>4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys</b>						
Quick Ratio	7	3,0	3,4	-0,4	2,2	3,7
Lainojen hoitokate	8	0,3	0,4	-0,1	0,5	0,4

## FORSSAN KAUPUNKI

## KONSERNIRAPORTOINTI

Yhtiö:

Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.9.2023

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 tyhjiällä 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	0	333 383	333 383		
Erääntynyt yli 6 kk	245 723	0	-245 723		
Erääntynyt yli 12 kk	30 005	0	-30 005		
Muut vuokrasaamiset		145 753	145 753		
<b>Vuokrasaamiset yhteensä</b>	275 728	479 136	203 408	0	0
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	89 %	98 %	9 %		
<b>Kirjatut luottotappiot</b>	0	0	0		
<b>Investoinnit</b>					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0		
Aineellisiin hyödykkeisiin	64 834	62 520	-2 314		
Muut sijoitukset	0	0	0		
<b>Yhteensä</b>				0	0
<b>Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:</b>					
Jäähdytyslaitteiston hankinta					
Tonttikauppa, Koskivuorenkatu 9					
<b>Lainanotto (erittele uudet lainat)</b>	0	0			
<b>Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)</b>					
Kokoaikaiset	8	7	-1		
Osa-aikaiset	0	2	2		
<b>Määrä kuukauden lopussa yhteensä</b>	8	9	1	0	0

### 5.3. Loimijoen Kuntapalvelut Oy

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.9.2023

Yksikkö:

tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

LOMAKE 1

Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen
Inhouse -kumppanuus Hyvinvointialueen kanssa ja toiminnan laajentaminen Hyvinvointialueelle	Inhouse -kumppanuus OmaHämeen kanssa on toteutunut. Toiminta jatkuu palvelusopimusten puitteissa aikaisempien vuosien tapaan, lisämyynti on käynnistynyt hiljaksen.
Uusien omistaja-asiakkaiden saaminen	Marttilan ja Hausjärven kunnat ovat ostaneet yhtiön osakkeen Myyntineuvotteluja on meneillään kahden kunnan kanssa
Tuotantoprosessien tehostaminen ja kehittäminen	Syyskaudella käynnistyi tietosuoja-asioihin paneutuva projekti CGI:n kanssa. Usean vuoden kehittämistauon jälkeen tahepalveluiden järjestelmiä on päivitetty laajasti. Asiakkaalle (OmaHäme) on tehty ehdotus toimintojen tehostamisesta, niin että päivälliset toimitettaisiin kohteisiin kylmänä ja he hankkisivat tarvittavat laitteet. OmaHäme siirtää meille marraskuun 2023 alusta kotiaterioiden kuljettamisen. Kilpailutamme kuljetuksen niin, että toimituspäivät tippuvat kolmesta kahteen. Puhtauspalveluihin on hankittu ensimmäinen yhdistelmäkonerobotti, joka tekee kohteessa yksinkertaiset ja raskaimmat työt. Robotti-imureita on jo käytössä enemmän. Robottiikan avulla vaikutetaan työvoimapulaan ja ergonomiaan sekä toiminnan tehostamiseen.
Työnantajahoukuttelevuuden ja työnantajakuvan myönteinen vahvistaminen	Epassin käyttöä laajennettu. Hyvinvointialueesta johtuva työn vähentyminen ei johtanut lomautuksiin eikä irtisanomisiin. Henkilöstötyytyväisyyskysely toteutetaan loka-marraskuussa.

**FORSSAN KAUPUNKI      KONSERNIRAPORTOINTI**
**Tytäryhtiö:** Loimijoen Kuntapalvelut Oy

**Lomakkeen täyttänyt:**
**Hyväksynyt:**
**Pvm:**
**Raportointijakso:** 1.1.-30.9.2023

**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>		<b>6 305</b>	<b>6 022</b>	<b>283</b>	<b>8 314</b>	<b>8 303</b>
Liiketoiminnan muut tuotot		12	25	-13	16	32
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-1 242	-1 127	115	-1 620	-1 501
Ulkopuoliset palvelut		-618	-584	35	-787	-801
<b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>		<b>-1 860</b>	<b>-1 711</b>	<b>149</b>	<b>-2 407</b>	<b>-2 302</b>
Palkat ja palkkiot		-3 074	-2 988	87	-4 105	-4 065
Eläkekulut		-520	-503	17	-696	-689
Muut henkilösivukulut		-95	-108	-13	-138	-137
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>		<b>-3 689</b>	<b>-3 599</b>	<b>91</b>	<b>-4 939</b>	<b>-4 892</b>
Suunnitelman mukaiset poistot		-94	-96	-2	-131	-127
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>		<b>-94</b>	<b>-96</b>	<b>-2</b>	<b>-131</b>	<b>-127</b>
Liiketoiminnan muut kulut		-852	-731	121	-1 087	-998
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>		<b>-179</b>	<b>-90</b>	<b>-89</b>	<b>-234</b>	<b>15</b>
Rahoitustuotot		1	0	0	0	1
Rahoituskulut		0	0	0	0	-1
<b>Rahoitustuotot- ja kulut netto</b>		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Voitto/tappio ennen tp-eriä</b>		<b>-178</b>	<b>-90</b>	<b>-89</b>	<b>-234</b>	<b>15</b>
Poistoero		0	0	0	0	0
Verot		0	0	0	0	0
<b>Tilikauden voitto/tappio</b>		<b>-178</b>	<b>-90</b>	<b>-89</b>	<b>-234</b>	<b>15</b>

**FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI**
**Tytäryhtiö:** Loimijoen Kuntapalvelut Oy

**Lomakkeen täyttänyt:**
**Hyväksynyt:**
**Pvm:**
**Raportointijakso:** 1.1.-30.9.2023

**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		25	23	2	75	16
Aineelliset hyödykkeet		696	764	-69	657	749
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä		0	0	0	0	0
Sijoitukset		3	3	0	3	3
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>		<b>723</b>	<b>790</b>	<b>-67</b>	<b>735</b>	<b>767</b>
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		19	19	-1	19	19
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		231	215	16	180	200
Saamiset kaupungilta		139	49	89	75	51
Siirtosaamiset		5	58	-53	16	105
Lainasaamiset		0	0	0	0	0
Muut saamiset		69	0	69	533	1 043
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>		<b>443</b>	<b>322</b>	<b>121</b>	<b>804</b>	<b>1 399</b>
Rahat ja pankkisaamiset		859	783	76	0	0
<b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>2 044</b>	<b>1 914</b>	<b>129</b>	<b>1 558</b>	<b>2 185</b>
<b>TASE VASTATTAVAA</b>						
Osakepääoma		3	3	0	3	3
Sijoitetun vapaan opon rahasto		464	464	0	464	464
Pääomalaina		500	500	0	500	500
Ed tilik tulos		-80	-95	15	-80	-95
Tilikauden tulos		-178	-90	-89	-234	15
Oma pääoma yhteensä		708	781	-73	653	886
Poistoero		0	0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Saadut ennakot		0	0	0	0	0
Ostovelat		282	243	39	120	306
Korottomat velat kunnalta		22	17	5	25	32
Siirtovelat		717	598	119	710	742
Muut velat		315	276	39	50	218
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</b>		<b>1 336</b>	<b>1 133</b>	<b>203</b>	<b>905</b>	<b>1 299</b>
<b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>2 044</b>	<b>1 914</b>	<b>129</b>	<b>1 558</b>	<b>2 185</b>

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.9.2023

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	-85	6		-103	143
Käyttökate %		-1,3 %	0,1 %		-1,2 %	1,7 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	-84	6		-103	143
Rahoitustulos %		-1,3 %	0,1 %		-1,2 %	1,7 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	-178	-90		-234	15
Nettotulos %		-2,8 %	-1,5 %		-2,8 %	0,2 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	-25,2 %	-11,5 %		-35,8 %	1,7 %
<b>2. Vakavaraisuus</b>						
Omavaraisuusaste %	5	34,6 %	40,8 %		41,9 %	40,6 %
<b>3. Velkaantuneisuus</b>						
Velkaantumisaste %	6	65,4 %	59,2 %		10,9 %	15,6 %
<b>4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys</b>						
Quick Ratio	7	1,0	1,0		0,9	1,1
Lainojen hoitokate	8					

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1. - 30.9.2023

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)		434	431	3	610	610
- toimituskohteita		42	43	-1	42	43
<b>Puhtauspalvelut</b>						
- teho (m <sup>2</sup> /h)		220	220	0	240	245
<b>Investoinnit</b>						
Aineellisiin hyödykkeisiin		2	19	-17	2	871
<b>Yhteensä</b>						
<b>Teholliset työtunnit (tuhat tuntia) *)</b>						
- ateriapalvelu		40	45	-5	57	61
- puhtauspalvelut		61	63	-2	84	85
- taloushallinto		17	15	2	23	21
*) oma henkilöstö						
<b>Henkilöstö</b>						
Kokoaikaiset		107	111	-4	113	113
Osa-aikaiset		27	32	-5	29	29
Määrä kuukauden lopussa yhteensä		134	143	-9	142	142



## 6. KUNTAYHTYMÄT

### 6.1. Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä

#### KONSERNIYHTEISÖ: Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä

Tilivelvollinen: Yhtymäjohtaja

OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-30.9.2023

Konsernitavoite/Tavoitetaso	Tavoitteen toteutuminen
<p>Kuntayhtymä jatkaa kiinteistöjen omistajana ja vuokraajana kunnes kunnat yhdessä toisin päättävät. Tavoitteena on saavuttaa sopimus kuntayhtymän kiinteistöjen hallinnointimallista muiden jäsenkuntien kanssa.</p>	<p>FSHKY:n yhtymäkokous on päättänyt 9.11.2023 esittää omistajakuntien valtuustoille, että FSHKY puretaan. Yhtymäkokous hyväksyi samassa yhteydessä FSHKY:n purkamissopimuksen omalta osaltaan.</p>

## 6.2. Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

Tilivelvollinen: Kuntayhtymän johtaja

Konsernitavoite/tavoitetaso	Tavoitteen toteutuminen/seuranta
<p><b>Oppimis- ja kasvunäkökulma</b>            -Henkilöstön ja työyhteisön osaamisen vahvistaminen ja kehittäminen tulevaisuuden tarpeet huomioiden            - Henkilöstön koulutus- tai benchmarkkauspäivät opetus- ja ohjaushenkilöstön osalta keskimäärin 3 pv/v ja muun henkilöstön osalta 2 pv/v            - Työelämässä työskentelypäivät opetus- ja ohjaushenkilöstöllä 5 pv/vuosi, muulla henkilöstöllä myös mahdollisuus halutessaan kahden päivän työelämäjaksoon            - KV – työelämäympäristössä päiviä konsernitasolla 50 pv            - 92 %:lla opetushenkilöstöstä on pedagoginen pätevyys            - Great Place to Work sertifiointi</p> <p><b>Sisäisten prosessien näkökulma</b>            -Kestävän kehityksen ja ekokompassin sertifiointiin kuuluva itsearviointi toteutettu            -Markkinoinnin ja viestinnän prosessit kuvattu            - Markkinoinnin ja viestinnän vuosikellon laatiminen ja toteutuminen            - Koulutustoiminnan prosessien vakauttaminen arjen toimintaan            - Foredataan hyödyntäminen laajasti organisaatiossa            - Työelämäyhteistyön prosessien kehittäminen</p> <p><b>Asiakasnäkökulma</b>            -Arvopalautteen vastausten keskiarvo vähintään 3,8 (vastausprosentti vähintään 50 %)            - Työelämäpalaute, vastausten keskiarvo vähintään 3,8 (vastausprosentti vähintään 50 %)            - Huoltajapalautte vähintään 3,8            - Väyläopintoihin osallistuu vähintään 17 opiskelijaa            - Taitajakisoihin osallistuu vähintään 8 opiskelijaa            - Kansainvälisille jaksoille osallistuu vähintään 25 opiskelijaa            - Eri alojen osaamista yhdistäviä koulutuksia on vähintään 10            - Osaamisen tiimit järjestävät yhdessä työelämä-palveluiden tiimin kanssa työelämäyhteistyötapaamisen            - NY yrittäjyystoimintaan osallistuneiden kevytyrittäjyyspalveluun osallistuneiden opiskelijoiden määrä 20</p> <p><b>Taloudellinen näkökulma</b>            -Tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä 100 %            - Työllistyminen 75% valmistuvista opiskelijoista työllistyy heti            - Siirtyminen korkea-asteelle 5% valmistuvista pt opiskelijoista pääsee jatko-opintoihin korkea-asteelle            - Läpäisyaste on vähintään 70%            - Negatiivinen keskeyttäminen enintään 3% vuodessa            - Tulosaluekohtaisten toimintakatteiden noudattaminen</p>	<p>Tavoitteiden odotetaan toteutuvan suunnitellusti</p> <p>Arvo-palautteen aloituspalautte 4,3, päätöspalautte 4,2.</p> <p>Toteutuu</p>

Tunnusluvut	Tp 2021	Tp 2022	Ta 2023	Tot. 30.9.	Tot. %
Toiminnallisia ja taloudellisia tunnuslukuja:					
<b>Koulutustoiminta</b>					
- opiskelijamäärä vos-peruskoulutus					
- opiskelijamäärä lisäkoulutus					
- opiskelijavuosi	1 344	1 331	1 364	1 012	74,2
Laatu ja vaikuttavuus					
- opiskelijapalautte (asteikolla 1-5)	4,3		3,8	4,25	110,5
<b>Kuntayhtymä</b>					
- vuosikate poistoista %	92,1		56,98	139,96	245,6
- oman pääoman tuottoaste %					
- velkaantumisaste %	12,4		12,14	20,12	165,7
Henkilöstö (kpl vuoden lopussa)					
- kokoaikaiset	150		160	164	102,5
- osa-aikaiset	14		10	17	170,0
Määrä vuoden lopussa	164		170	181	106,5
Tilat kuntayhtymä m2	26 319		26 319	26 319	100,0
Tilat osakeyhtiö m2	0		0	0	0

# LIITTEET

## Hankkeet/Projektit

HANKESALKKU, Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut									
Hankkeet 2019-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	määrä vuositt. 2023	Hanke alkaa	Hanke loppuu	Kp / projektinro
<a href="#">Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2022</a>	<a href="#">Kata Kulmala</a>	6 305	14 000	20 305	OPH		23.5.2022	31.12.2023	2126
<a href="#">Lika Olika</a>	<a href="#">Eina Kylliäinen</a>								2135
<a href="#">Oppimisanalytiikka avuksi oppimiseen</a>	<a href="#">Jarmo Pynnönen / Pekka Lavi</a>						1.8.2021	31.7.2023	2144
<a href="#">Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen 2022- 2023</a>	<a href="#">Atte Kolis</a>	39 400	157 600	197 000	OKM		12.4.2022	31.12.2023	2145
<a href="#">Harrastamisen Suomen malli. Forssa 2</a>	<a href="#">Pauliina Jolanki / Jarmo Pynnönen</a>	10 000	40 000	50 000	AVI		1.8.2022	31.7.2023	2146
<a href="#">Oikeus oppia 2</a>	<a href="#">Jarmo Pynnönen / Minna Lintonen</a>		35 510				2021	31.12.2023	2147
<a href="#">Digikilta</a>	<a href="#">Pekka Nurminen</a>								2148
<a href="#">Kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun</a>	<a href="#">Tiina Kemppainen</a>		5 350,00		OKM		1.12.2022	31.12.2024	2150
<a href="#">Koulujen kerhotoiminnan tukeminen ja kehittäminen</a>	<a href="#">Toni Pohjonen / Jarmo Pynnönen</a>	3 429	8 000	11 429	OPH	8 000,00	12.5.2023	31.12.2024	2152
<a href="#">Kaikille yhteinen digi!</a>	<a href="#">Tiina Kemppainen / Katriina Jyräkoski</a>	10 548	94 922	105 470	OPH		17.6.2022	31.7.2024	2153
<a href="#">Harrastamisen suomen malli 3</a>	<a href="#">Toni Pohjonen / Jarmo Pynnönen</a>	23 334	70 000	93 334	AVI	70 000,00	1.8.2023	31.7.2024	2154
<a href="#">Taukotila - kohtaa ja vaikuta demokraattisesti</a>	<a href="#">Maarit Järveläinen</a>	10 750	43 000	53 750	AVI		3.1.2022	31.12.2023	2341
<a href="#">Patterns</a>	<a href="#">Kati Kivimäki</a>						3.1.2022	2.1.2024	2375

HANKESALKKU, Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut									
Hankkeet 2019-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	määrä vuositt.	Hanke alkaa	Hanke loppuu	Kp / projektinro
						2023			
<a href="#">Kenia 2015</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>						1.4.2015	31.12.2023	2407
<a href="#">Women and Welfare</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>		23 597		CIMO / Erasmus+		1.9.2019	31.12.2021	2421
<a href="#">Erasmus akkr 2021- 2022</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>								2422
<a href="#">Erasmus akkr 2022- 2023</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>								2423
<a href="#">Erasmus 2023-2024</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>		44 168		OPH	44 168,00			2424
<a href="#">Lukion lake 2023- 2024</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>					65 070,00			2431
<a href="#">Korona 2020 Lukio</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>	5 482	104 154	109 636	OPH		1.9.2020	31.12.2023	2435
<a href="#">Nachhaltigkeit 2020- 2022</a>	<a href="#">Simo Veistola / Susanne Petersen</a>								2436
<a href="#">Liebenswerte 2020- 2022</a>	<a href="#">Simo Veistola / Susanne Petersen</a>								2437
<a href="#">Young Actors 2020- 2022</a>	<a href="#">Simo Veistola / Mario Sevon</a>						1.11.2020		2438
<a href="#">Lake 2021-2022</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>								2439
<a href="#">Lyseo yli koronan vaikutusten 2021-23</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>	3 013	57 240	60 253	OPH		24.9.2021	31.7.2023	2441
<a href="#">Kompit haltuun osa 2</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>	3 468	13 872	17 340	OPH		12.8.2022	31.12.2023	2454
<a href="#">Forssan tpo- toimijoiden musiikkiteatteriyhtei- styö</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>	1 920	7 680	9 600	OPH		12.8.2022	31.12.2023	2455
<a href="#">Kompit osa 3</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>					11 509,00			2456
<a href="#">Oikea-aikaista tuen kokonaisuutta ja inklusiota edistävä toimintakulttuurin kehittämien</a>	<a href="#">Tiina Kemppainen</a>	66 816	267 264	334 080	OKM		12.4.2022	31.12.2023	2514
<a href="#">Tuki on kaikkien asia! Varhaiskasvatushen- kilöstön tuen osaamisen kasvattaminen</a>	<a href="#">Tiina Kemppainen</a>	60 055	240 218	300 273	OKM		10.5.2022	31.12.2023	2515

Hankkeet 2019-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	näärä vuositt.	Hanke alkaa	Hanke loppuu	Kp / projektinro
						2023			
<a href="#">Etsivä nuorisotyö 2022-2023</a>	<a href="#">Jaana Riitamaa</a>		90 000		AVI		1.11.2022	31.10.2023	2678
<a href="#">Pajavalmentaja 2022-2023</a>	<a href="#">Carita Hartikainen / Jaakko Leskinen</a>	18 334	55 000	73 334	AVI		1.9.2022	31.8.2023	2679
<a href="#">Korona 2020 Musiikkiopisto</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>						1.7.2020	31.12.2023	2750
<a href="#">Korona-aika musiikkiopisto</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>	164	8 000	8 164	OKM		16.8.2020	31.12.2020	2751
<a href="#">Opintoselvit 2022- 2023 / Opintoseteillä voimaa opiskeluun</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>		3 500	3 500	OPH		18.5.2022	31.12.2023	2753
<a href="#">Kompit osa 2</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>						1.1.2022	31.12.2023	2755
<a href="#">Opintoselvit 2023- 2024</a>	<a href="#">Simo Veistola</a>		2 950	2 950	OPH	2 950,00			2756
<a href="#">Tekstiiliperinnön digitointi</a>	<a href="#">Kati Kivimäki</a>	609	20 000	20 609	Finlaysonin osakkaiden säätiö	10 000,00	1.8.2019		2777
<a href="#">Näyttely Japaniin</a>	<a href="#">Kati Kivimäki</a>	8 545	20 540	29 085	TOEI		1.1.2020		2778
<a href="#">Tavarataivas</a>	<a href="#">Kati Kivimäki</a>								2779
<a href="#">Tekstiili- ja teollisuushistoriama- tkailun kehittämishanke</a>	<a href="#">Kati Kivimäki</a>	1 123	55 000	56 123	OKM		1.9.2021	31.7.2023	2782
<a href="#">Forssa textile week</a>	<a href="#">Kati Kivimäki</a>								2783
<a href="#">Forssan Kuvataidekoulun tiede-kuvataide tehtäväopas / Kangaskuosien tuotteistus</a>	<a href="#">Teija Lauronen</a>								2784
<a href="#">Tiedolla mukaan</a>	<a href="#">Jaakko Leskinen / Niina Mäkelä</a>	8 754	20 426	29 180	ELY / TEM		1.9.2022	31.8.2023	2811
<a href="#">Kotouttamo-2</a>	<a href="#">Jaakko Leskinen / Niina Mäkelä</a>						1.9.2022	31.8.2023	2812
<a href="#">Kohti kestävää työllistymistä Lounais-Hämeessä</a>	<a href="#">Jaakko Leskinen</a>						1.2.2023	31.3.2025	2813
		282 049	1 501 991	1 585 415		211 697,00			

## HANKESALKKU, Tekninen ja ympäristötoimi

Hankkeet 2017 -	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Kv-hanke	Hanke		Hanke loppuu	Dynasty diaarinumero	
							2023	2024			
<a href="#">HEHKU hanke</a>	Antti Heinilä	15 000	213 053	228 053	AKKE		7 500,00	7 500,00	1.1.2023	31.12.2024	
<a href="#">KATTI hanke</a>	Ville-Pekka Soini	11 238	1198762	1 210 000	VM				2.9.2022	30.9.2024	
<a href="#">Tieto lisää toimivuutta</a>	Jukka Laaksonen	12 375	506125	518 500	VM				2.9.2022	30.9.2024	
Hankesalkun arvo		77 413	2 658 590	2 506 536			7 500,00	7 500,00			

## HANKESALKKU, kaupunki ja konserni

Hankkeet 2017 -	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Kv-hanke	Hanke		Hanke loppuu	Dynasty diaarinumero	
							2023	alkaa			
<a href="#">FISU-verkosto</a>	Antti Heinilä								1.7.2015	jatkuva	
Hankesalkun arvo		49 400	0	382 640							

## HANKESALKKU, FYK

25.10.2022/ HHS

Hankkeet 2023	Yhteyshenki- ilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Hanke		Hanke loppuu	FYK kp	
						2022	2023			
<a href="#">LounaPlussan toimintarahoitus</a>	Tuula Kallioinen	51 068			MMM	51 000,00	51 000,00	jatkuva	181	
<a href="#">HAMK tutkijajalopettaja</a>	Hannu-Heikki Saarinen	85 597		156 000	Kunnat ELY/ Toimintaympäristötuki	27 000,00	27 000,00	1.3.2021	29.2.2024	191
<a href="#">Technical Visits Häme</a>	Mari Noromies-Wahl	10 000	150 475	190 475	Hämeen liitto / AKKE	5 000		1.8.2020	28.2.2023	310
<a href="#">Forssan seudun matkailun digiloikka</a>	Paula Viqilant	49 900	116 540	166 440	Hämeen liitto / EAKR	25 700	13 000	1.8.2021	31.12.2023	362
<a href="#">Bio- ja kiertotalouden mahdollisuudet energiataseen näkökulmasta</a>			10 000	14 290	Hämeen liitto / EAKR		4 290	1.9.2022	31.8.2023	365
<a href="#">Kohti kestävä työllistymistä Lounais-Hämeessä</a>		1 908		12 720	ELY / ESR+			1.4.2023	31.5.2024	364
<a href="#">Kiertotalouden kansallinen teemaverkosto</a>	Satu Nurmi	14 572	400 000	502 000	Varsinais-Suomen liitto	7 286	5 286	1.10.2021	31.12.2023	363
<a href="#">FORCE</a>		20 280		195 000	Hämeen liitto / AKKE		5 600	1.9.2023	31.8.2025	366
Hankesalkun arvo		233 325	677 015	1 236 925		115 986,00	106 176,00			

## LIITTEET

### Konserniraporttien tunnusluvut ja laskentakaavat

#### KANNATTAVUUS

##### Käyttökate, euroa

= Liikevoitto/tappio + suunnitelman mukaiset poistot

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

Käyttökate %

- toimialakohtainen tunnusluku

##### Rahoitustulos, euroa

= Tulos ennen poistoja, satunnaisia eriä ja tuloksenjärjestelyjä

- vrt. kaupungin tuloslaskelman vuosikatteeseen

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

- kuvaa sitä miten hyvin tulot riittävät menojen kattamiseen

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

Rahoitustulos %

- lasketaan liikevaihdosta, kuten muutkin tässä esitetyt tunnusluvut

- käytetään yritysten väliseen vertailuun kuin myös saman yrityksen eri vuosien vertailuun

Nettotulos, euroa

= Rahoitustulos – poistot

- kuvaa sitä, millä tulomarginaalilla yritys toimii

- nettotulos = varsinaisen liiketoiminnan tulos

-liiketoiminnan kokonaisuuden kannalta tunnusluvun tulee olla positiivinen

Nettotulos %

- ks. edellä rahoitustulos

Oman pääoman tuottoaste %

= Tulos ennen satunnaisia eriä ja tuloksenjärjestelyjä – verot \* 100

Oma pääoma + tp-siirtojen kertymä ja varaukset verovelalla vähennettynä

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

- ensisijaisesti oman pääoman tuottoastetta verrataan muista sijoituskohteista saatavaan tuottoon



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

## VAKAVARAISSUUS

Omavaraisuusaste %

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

Taseen loppusumma

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

## RAHOITUKSEN RIITTÄVYYS, MAKSUVALMIUS

Velkaantumisaste %

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

Taseen loppusumma

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

Quick Ratio

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

Lyhytaikaiset velat yhteensä + tp-siirtojen kertymän ja varausten verovelka

- kuvaa yrityksen staattista maksuvalmiutta, rahoituspuskuria

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

## Lainojen hoitokate

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

Lyhytaikaiset lainat rahoituslaitoksilta + rahoituskulut

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