



OSAVUOSIKATSAUS

1.1.-31.3.2021

Kaupunginhallitus 3.5.2021

FORSSAN KAUPUNKI

OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-31.3.2021

SISÄLLYSLUETTELO

1	YLEISTÄ	1
1.1	Yleinen taloudellinen tilanne	1
1.2	Väestö, työllisyys ja rakentaminen	1
1.3	Kaupungin talous	5
1.4	Talouden seuranta ja vuoden 2021 toteutumisen ennakointi.....	10
1.5	Henkilöstö.....	10
2	TULOSLASKELMA JA TASE (kaupunki ja liikelaitos)	13
	Tuloslaskelma.....	13
	Tase.....	14
3	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	15
	Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta.....	15
	Käyttötalouden toteutuminen palveluittain	16
	Vesihuoltoliikelaitoksen konsernitavoitteiden toteutuminen	18
4	INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta	19
5	TYTÄRYHTEISÖT	21
5.1	Forssa-asunnot Oy	21
5.2	Forssan Yrityskehitys Oy	26
5.3	Loimijoen Kuntapalvelut Oy	21
6	KUNTAYHTYMÄT	
6.1	Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä	36
6.2	Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä.....	37
LIITTEET		
	Konserniraporttien tunnusluvut ja laskentakaavat	39

1 YLEISTÄ

1.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Helsingin sanomat julkaisi 20.4. ennakkotietoja VM:n Suomen hallituksen kehysriihen viemistä ennusteista. VM:n mukaan talous kasvaisi kuluvana vuonna 2,6 prosenttia ja ensi vuonna 2,5 prosenttia. Näkymä on siis hieman parantunut, sillä vielä joulukuussa VM arvioi kasvuprosenttien olevan 2,5 ja 2,0. BKT:n muutoksia arvioitaessa on huomioitava, että vuosi 2020 oli koronapandemian vuoksi poikkeuksellinen, joskin BKT:n lasku jäi pelättyä pienemmäksi. Vuonna 2020 Suomen BKT laski 2,9 prosenttia. Euroalueella BKT laski 6,6 prosenttia.

VM on myös päivittänyt arviotaan julkisen talouden pitkän aikavälin kestävyysvajeesta ja arvio julkisten tulojen ja menojen epäsuhdasta on pienentynyt viime syksynä arvioidusta 10 miljardista eurosta 8 miljardiin euroon. Mainittu VM:n arvio ei vielä huomioi hallituksen kehysriihen päätöksiä.

Koronatilanne globaalisti on vielä vaikea ja uusia tautitapauksia on ollut keväällä 2021 enemmän kuin kertaakaan vuonna 2020. Siitä huolimatta maailmantalouden kasvuo-dotukset ovat vahvistuneet, koska nopeasti rokottaneiden maiden kokemusten perusteella pandemian hallintaan saamisen näkymät ovat vahvistuneet. Kasvunäkymiä vahvistaa myös voimakas elvytys sekä Euroopassa, mutta erityisesti Yhdysvalloissa. Keskuspankkien rahapoliittinen elvytys on nostanut varallisuusarvoja ja myös inflaatio-odotukset ovat kasvaneet kevään aikana.

Kuluttajahintainflaatio on ollut Suomessa hyvin maltillista viime vuosina ja erityisesti vuonna 2020, jolloin se oli 0,3 prosenttia. Tästä ollaan palaamassa hieman nopeampan kuluttajahintojen nousuun, mutta edelleen ollaan pysymässä alle EKP:n kahden prosentin tavoitteen. Tilastokeskuksen laskema kuluttajahintojen vuosimuutos oli maaliskuussa 1,3 prosenttia. Keskeisimmässä keväällä tehdyissä ennusteissa inflaatio on odotetaan olevan sekä vuonna 2021 että 2022 noin 1,3 prosentin paikkeilla. Hienoisesta euroalueen korko- ja inflaatio-odotusten noususta kevään aikana, korkotaso on edelleen suhteellisen matala. Markkinat uskovat kolmen kuukauden euriborin pysyvän alle nollan vielä noin viisi vuotta.

1.2 Väestö, työllisyys ja rakentaminen

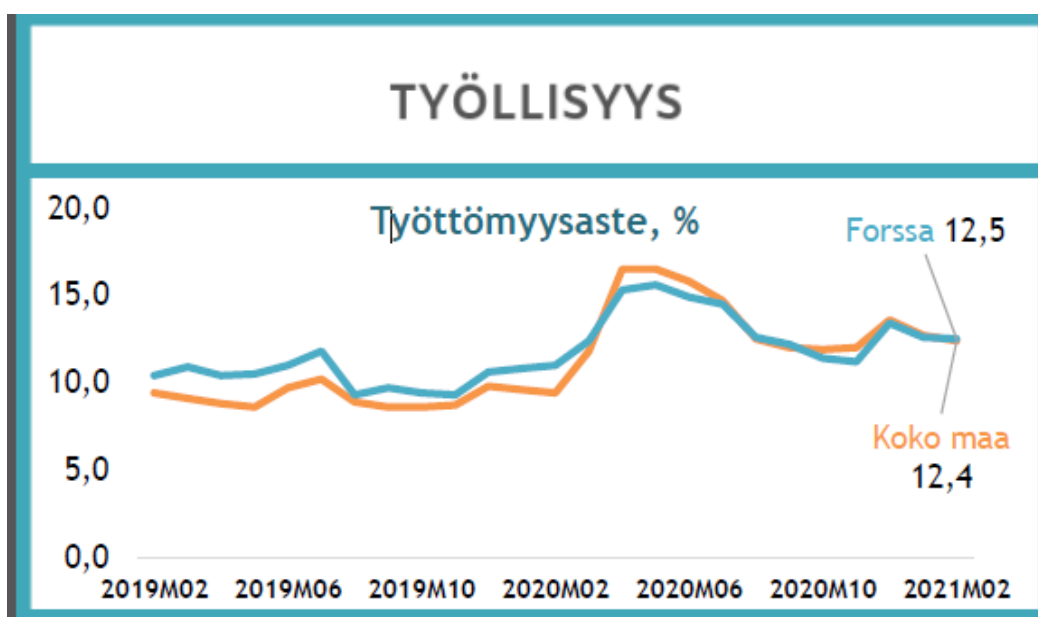
Vuoden 2021 alussa Forssassa oli 16.800 asukasta. Kuluvan vuoden aikana tammi-
maaliskuussa väestön määrä on ennakkotietojen mukaan vähentynyt 61 asukkaalla.

Forssan seutukunnassa väestön määrä on vähentynyt vastaavana ajanjaksona 79 asukkaalla.

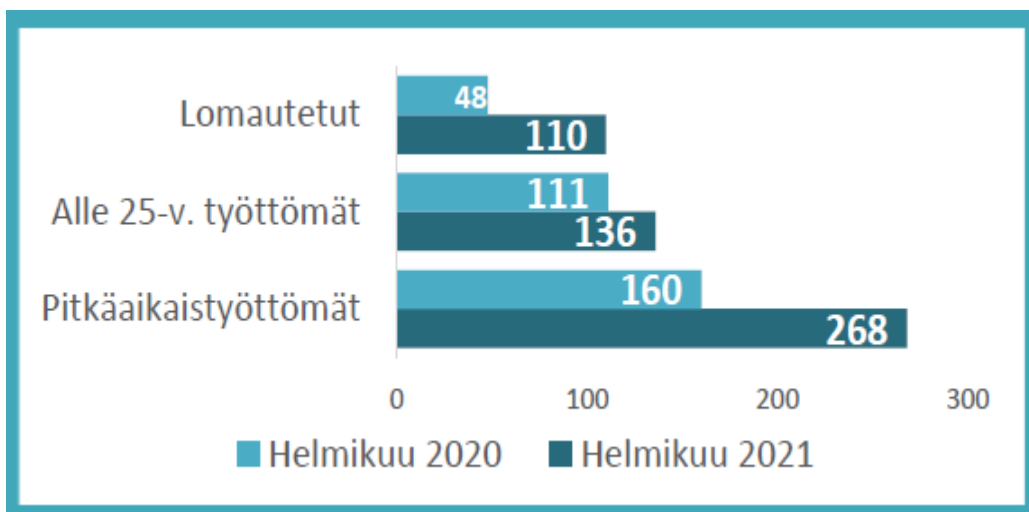
Taulukko 2: Väestömuutosten ennakkotietoja

Vuosi 2021	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonn väestönli säys	Tulo- muutto	Lähtö- muutto	Netto- muutto	Väes- tönli- säys
Tammikuu	7	31	-24	61	75	-14	-37
Helmikuu	6	23	-17	57	47	10	-5
Maaliskuu	10	17	-7	53	68	-15	-19
yhteensä I-III	23	71	-48	171	190	-19	-61

Lähde: Tilastokeskus, Hämeen liitto



Työllisyydestä ei ole vielä maaliskuun tietoja saatavilla. Helmikuussa forssalaisten työttömien työnhakijoiden määrä oli 912, kun vuotta aiemmin heitä oli 799. Työttömien määrä on siis kasvanut vuodessa 14 prosentilla. Helmikuussa 2021 Forssan kaupungin työttömyysaste oli 12,5 %. Vastaavana ajankohtana työttömyysaste oli Kanta-Hämeen alueella 10,9 % ja Hämeen ELY-keskuksen alueella 13,3 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli helmikuun 2021 lopussa 268 (lisäys vuoden aikana 108 henkilöä) ja alle 25-vuotiaiden työttömien määrä 136 (lisäys vuoden aikana 25 henkilöä). Forssassa sijaitsevien avointen työpaikkojen määrä on 15 prosenttia suurempi kuin vuotta aiemmin. Avoimet työpaikat ovat lisääntyneet merkittävästi alkuvuoden 2021 aikana.



Taulukko 3: Työttömyysaste kuukausittain Forssassa vv. 2017-2021

Kuukausi	2017	2018	2019	2020	2021
Tammikuu	14,9	11,8	10,9	10,7	12,6
Helmikuu	15,0	11,5	10,4	10,8	12,5
Maaliskuu	13,9	10,3	10,9	12,3	
Huhtikuu	13,6	10,1	10,4	15,3	
Toukokuu	12,7	9,5	10,5	15,6	
Kesäkuu	13,4	10,6	11,0	14,9	
Heinäkuu	13,8	11,1	11,8	14,5	
Elokuu	12,0	9,8	9,3	12,6	
Syyskuu	11,0	9,3	9,7	12,2	
Lokakuu	10,6	9,3	9,4	11,4	
Marraskuu	10,7	9,4	9,3	11,2	
Joulukuu	11,9	10,7	10,6	13,4	
KA/KK	12,8	10,3	10,4	12,9	

Lähde: Hämeen ELY-keskus

Forssan kaupungin alle 25-vuotiaiden nuorten työllisyystilanne ja työmarkkina-tuen kuntaosuus

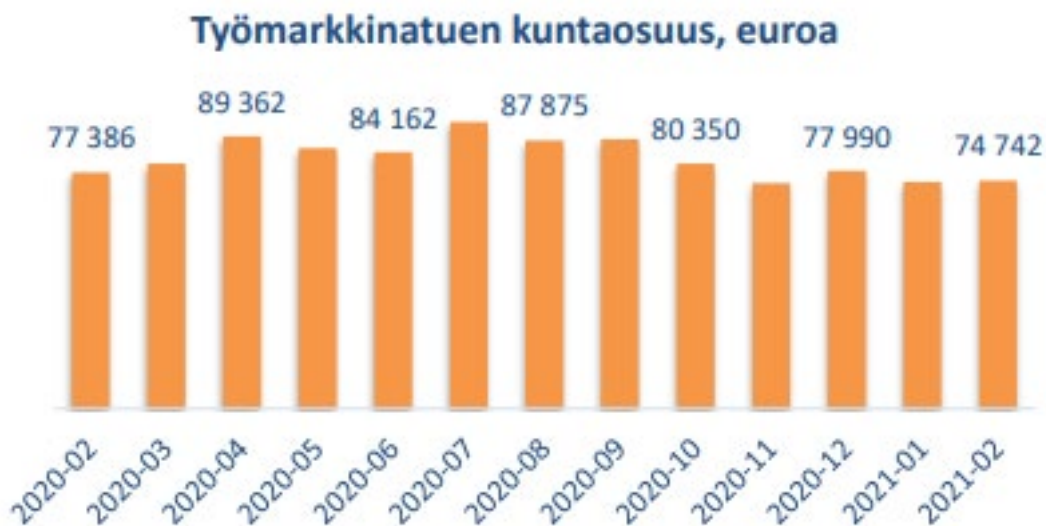
Forssan työvoimatoimiston toimittaman tilaston mukaan 28.2.2021 forssalaisia alle 25-vuotiaita nuoria oli työttömänä 136 henkilöä. Vuotta aiemmin työttömänä oli vastaa-vasti 111 nuorta.

Kuntouttavassa työtoiminnassa Forssan kaupungilla on ollut tammi-maaliskuun 2021 aikana 22 alle 25-vuotiasta nuorta.

Työkokeilussa on ollut vuoden 2021 tammi-maaliskuun aikana 5 nuorta. Työkokeilu-jaksoja on ollut yhteensä 5.

Tukityöllistettynä on ollut koko kaupungilla tammi-maaliskuun aikana 30 henkilöä, joista 5 on alle 25-vuotiasta.

Määräaikaisissa palvelusuhteissa 31.3.2021 Forssan kaupungilla oli 251 henkilöä, joista oli 28 alle 25-vuotiasta nuorta eli 11,2 % kokonaismäärästä.



Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma maaliskuun loppuun mennessä oli 230.821 euroa.

Taulukko 4: Myönnetyt rakennusluvut ja valmistuneet rakennukset 1.1. – 31.3.

	1.1.-31.3.2020	1.1.-31.3.2021
Myönnetyt rakennusluvut:		
Tilavuus yhteensä, m ³	30 192	3 845
Kerrosala yhteensä, m ²	2 944	581
Asuntojen lukumäärä	1	0
Asuntojen huoneistoala	131	0
Valmistuneet rakennukset:		
Tilavuus yhteensä, m ³	32 530	31 150
Kerrosala yhteensä, m ²	6 038	4 773
Asuntojen lukumäärä	5	1
Asuntojen huoneistoala	497	122

Lähde. Forssan kaupunki, rakennusvalvonta

Rakentamisessa ilmenee merkittäviä vuosittaisia vaihteluita. Verrattuna viimevuoden kasvun jälkeisen vastaavan ajankohdan ensimmäiseen vuosineljännekseen on myönnettyjen rakennuslupien kerrosalamäärä laskenut viidesosaan ja tilavuusmäärässä vastaavasti kahdeksasosaan. Uudisrakentamisessa on vastaavasti tapahtunut laskua, mutta muutos- ja laajennushankkeissa on tapahtunut hienoista kasvua.

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

Uusien omakotilupien lukumäärässä on pientä vuosittaista vaihtelua, mutta edelleen alhaisella tasolla. Tarkasteluajankohdalla uusia omakotitalon lupahakemuksia ei ole toimitettu. Tällä hetkellä on rakenteilla tilastojen mukaan 11 omakotitaloa.

Ensimmäisellä vuosineljänneksellä valmistuneiden rakennusten määrässä on tapahtunut pientä taantumista (4 %).

1.3 Kaupungin talous

Luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuositarkastuksen tulos- ja taselaskelmissa. Tuloslaskelman toteutuminen sisältää emokaupungin ja siinä ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitokselle asetetaan konsernitavoitteet. Vesihuoltojohtajan katsaus mm. konsernitavoitteiden toteutumisesta on kohdassa talousarvion toteutuminen.

Tuloslaskelma

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

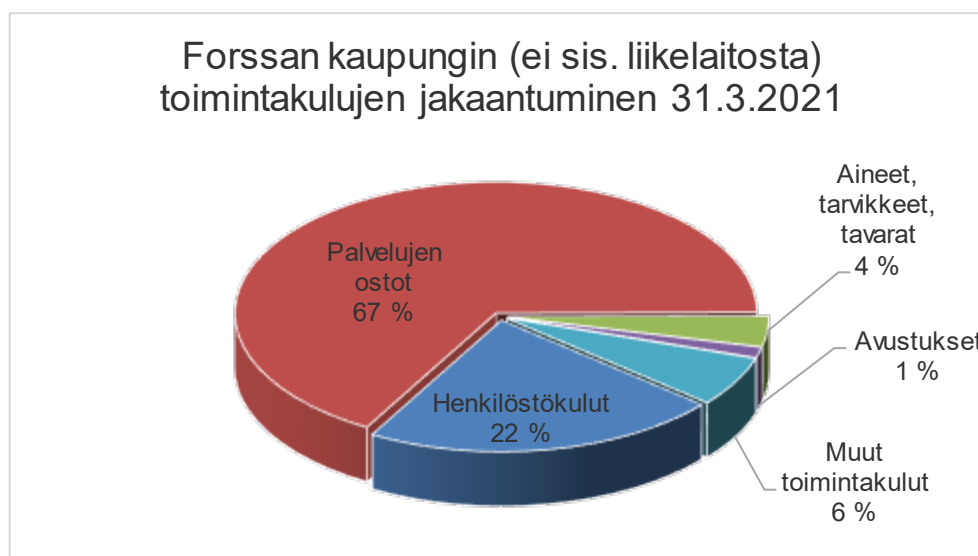
Toimintatuotot

Toimintatuotot olivat maaliskuun lopussa 5,4 miljoonaa euroa eli 25,6 % budjetoidusta. Kaikkia toimintatuottoja ei ole pystytty tarkasti jaksottamaan osavuositarkastuksessa. Kaikki tuotot eivät myöskään kerry ympäri vuoden tasaisesti.

Tasaisen taulukon mukainen toteuma maaliskuun lopussa olisi 25 %.

Toimintakulut maaliskuun lopussa olivat yhteensä 31,2 miljoonaa euroa eli 25 % budjetoidusta.

Toimintakulut ovat kasvaneet noin 0,6 % edellisvuoden vastaavaan aikaan verrattuna.



Toimintakate

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate maaliskuun lopussa oli – 25,8 miljoonaa euroa eli 24,8 % budjetoidusta. Toimintakatteessa on pudotusta edelliseen vuoteen verrattuna -1,2 %. Tämä johtuu osittain muutoksista kaupungin laskutusrytmissä.

Vuosikate

Vuosikate on kunnan kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate oli maaliskuun lopussa 3,6 miljoonaa euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteen on arvioitu 5,5 miljoonaa euroa. Edellisvuonna vastavana aikana vuosikate oli 1,0 miljoonaa euroa.

Tulos

Kaupungin tulos on maaliskuun lopussa ylijäämäinen 2,5 miljoonaa euroa. Viime vuoden vastaavana aikana tulos oli 0.

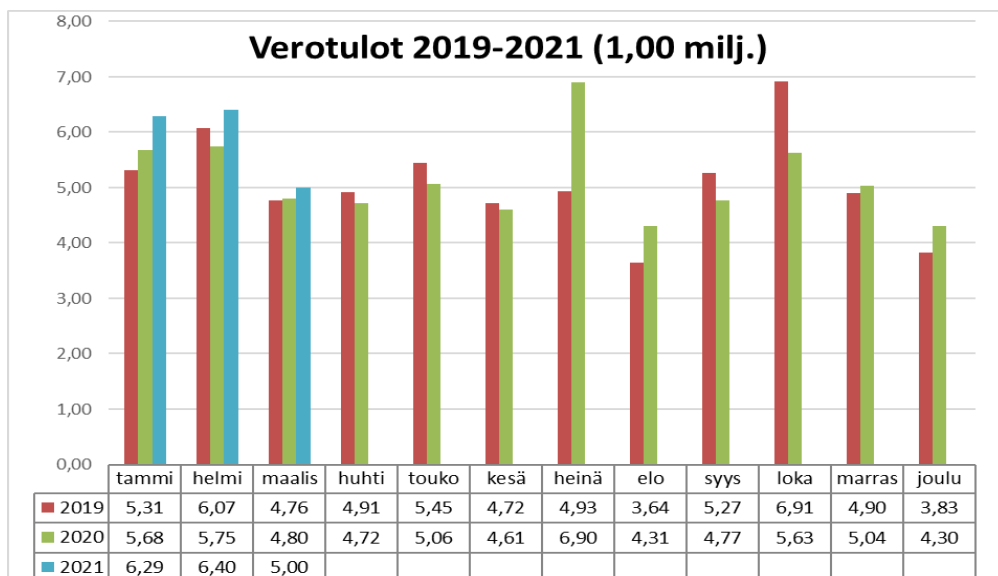
Vuosikatteen parantumiseen viime vuoden vastaavaan aikaan verrattuna vaikuttaa verotulojen etupainotteinen hyvä kertymä, jota on selostettu tarkemmin jäljempänä. Viime vuoden valtionosuuksien ensimmäiset koronakorotukset kunnille päätettiin valtion toukokuun lisätalousarviossa, joten vertailussa niitä ei vielä ole mukana.

Verorahoitus

Taulukko 5: Verotulot 1.1.- 31.3.2021

(1000 euroa)	Ta 2021	Tot. 31.3	Tot. %	Muutos % 20/21
Kunnan tulovero	52.180	15.214	29,2	2,4
Osuus yhteisöveron tuotosta	4.500	2.061	36,4	59,6
Kiinteistövero	5.331	420	15,6	368,6
Yhteensä	62.011	17.695	28,5	9,0

Verotilitykset kuukausittain vuosina 2019-2021



Verotuloja oli kertynyt maaliskuun loppuun mennessä yhteensä 17,7 miljoonaa euroa, jossa on kasvua edellisvuoden vastaavaan aikaan 9 %. Kunnallisveron tilitykset olivat yhteensä 15,2 miljoonaa euroa, jossa on kasvua edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan 2,4 %. Yhteisöverotilityksiä on kertynyt 2,1 miljoonaa euroa, mikä on 60 % edellisvuoden vastaavaa aikaa enemmän. Kiinteistöveroja oli tilitetty 0,4 miljoonaa euroa, kun vastaavana ajankohtana viime vuonna tilitetty oli 0,09 miljoonaa euroa.

Kiinteistöverotuksessa siirryttiin vuonna 2020 joustavaan valmistumiseen ja tilitysten jaksotus muuttui. Verovuoteen 2020 kohdistuvia kiinteistöveroja siirtyi noin 10 % eli kaupungilla noin 0,5 miljoonaa euroa maksettavaksi vuoden 2021 puolella.

Alkuvuoden yhteisöverot ovat olleet koko maassa ennustettua paremmassa kasvussa. Syy löytyy pääosin verovuoden 2020 lisäennakoissa. Maksamalla lisäennakkoa yritykset välttävät jäännösveroja ja sille laskettavan koron määrää. Helmikuun tilityksissä nämä kasvoivat reippaasti ja kunnille tämä näkyi pääosin määräaikaisesti korotetun jako-osuuden takia erittäin vahvana kasvuna.

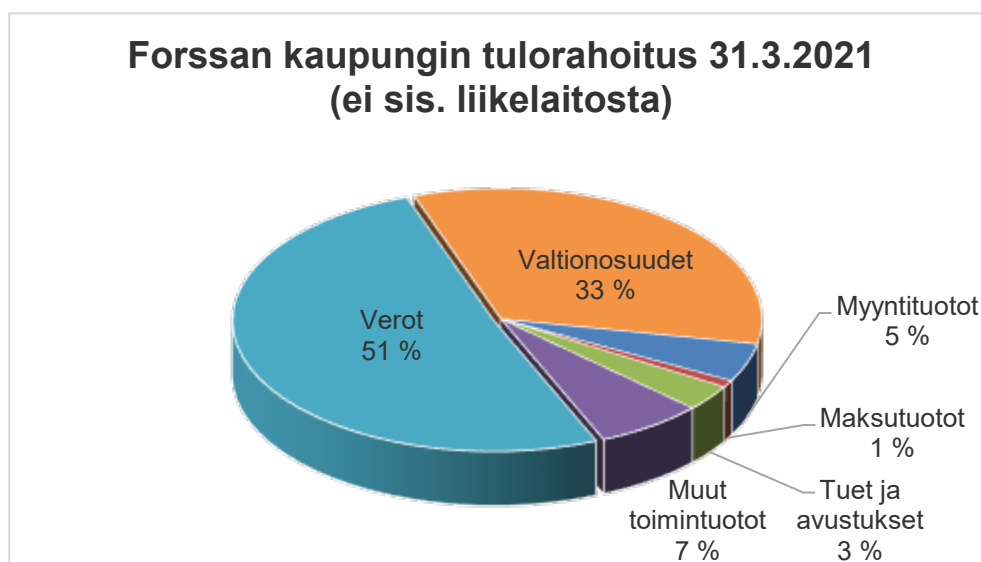
Yhteisöverojen osalta maaliskuun tilitykset näyttävät koko maassa huomattavasti viime vuotta paremmilta, sillä niitä on kertynyt tilitettäväksi 514 miljoonaa euroa, jossa nousua viime vuoteen 105 miljoonaa euroa (+26 %).

Verovuoden 2020 kuntien ryhmäosuutta korotettiin 10 %-yksiköllä heinäkuun tilityksistä alkaen. Korotus jatkuu vuoden 2021 ajan. Myös kuntakohtaiset jako-osuudet muuttuivat tammikuun alusta.

Valtionosuuksia oli kirjattu maaliskuun loppuun mennessä yhteensä 11,6 miljoonaa euroa, jossa on kasvua 7,3 % edellisvuodesta. Vuodesta 2020 valtionosuudet tulevat putoamaan, koska vuoteen 2020 ajoittui 4 miljoonan euron ylimääräinen koronatuki. Maaliskuussa 2020 ei vielä korotettua valtionosuutta ollut kunnille maksettu. Kuluvan vuoden valtionosuudet ovat 46,9 miljoonaa euroa, edellisvuonna 48,3 miljoonaa euroa.

Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotot ja kulut olivat yhteensä + 0,08 miljoonaa euroa. Korkotaso on pysynyt alhaisena. Rahoitustuottoihin sisältyy vesihuoltoliikelaitoksen peruspääomalle maksama tuotto.



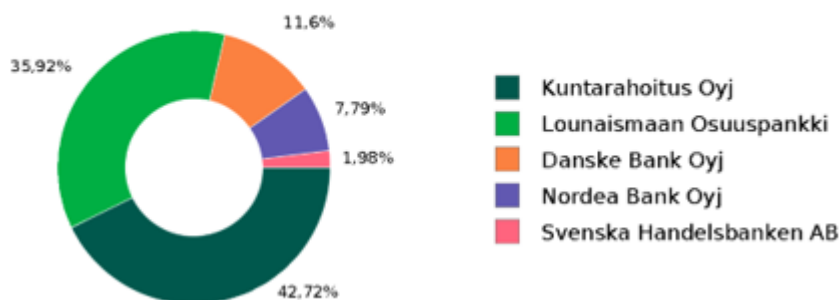
Investoinnit ja niiden rahoitus

Investointeihin oli käytetty yhteensä 3,3 miljoonaa euroa maaliskuun loppuun mennessä. Monikylä-monitoimikeskuksen rakentaminen alkoi loppuvuonna 2020. Hanke valmistuu keväällä 2022. Hankkeen nettokustannusarvio on 24,2 miljoonaa euroa.

Kaupungin lainamäärä 31.3.2021 oli 30,3 miljoonaa euroa. Lainojen keskiprosentti oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,31 %. Lyhytaikaista luottoa kuntatodistuksilla ei ollut käytössä. Lainojen suojausaste on 86,7 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 1.804 euroa/asukas.

	31.3.2021	31.12.2020	31.3.2020
Avoinna oleva saldo	30 317 354 €	30 809 895 €	31 951 239 €
Avoinna oleva saldo Kuntatodistus	0 €	0 €	8 000 000 €
Avoinna oleva johdannaisten nimellismäärä	26 364 720 €	26 644 848 €	25 788 976 €
Pitkäaikainen korkositoumus (sis. johdannaiset)	86,71 %	86,36 %	81,51 %
Pitkäaikainen korkositoumus (ei sis. johdannaisia)	2,11 %	2,21 %	5,27 %
Korkositoumus keskimäärin	5,87 vuotta	6,07 vuotta	6,15 vuotta
Pääomasitoumus keskimäärin	6,82 vuotta	6,95 vuotta	4,25 vuotta
Keskiprosentti (viimeiset 12 kuukautta)	1,31 %	1,32 %	1,41 %

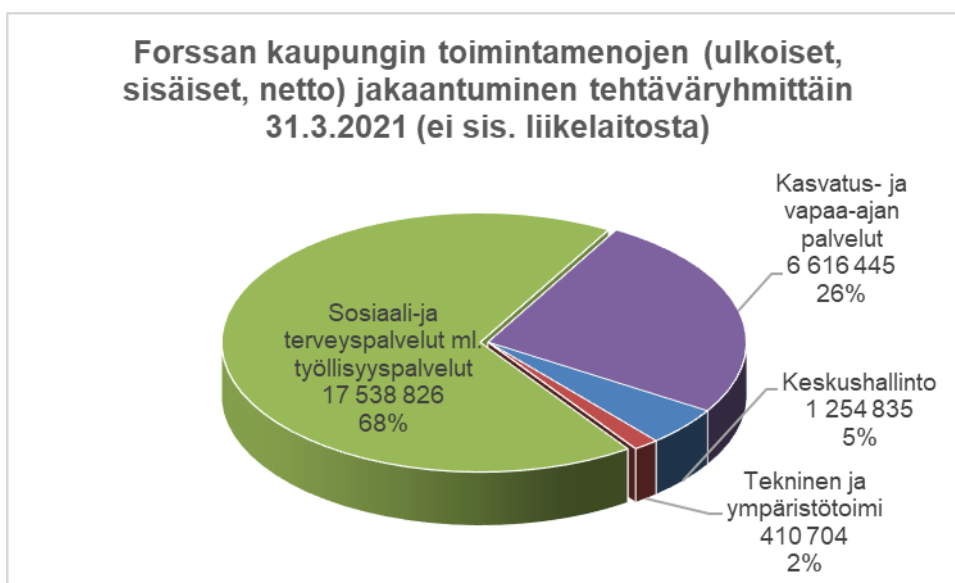
Avoinna oleva saldo lainanantajan mukaan



Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen on esitetty yhdistelmänä myöhemmin osavuositarkastuksessa.

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



Talousarvion toteutumaprosentit (toimintakate) olivat toimialoittain seuraavat: keskushallinto 27,7 %, sivistys- ja tulevaisuuspalvelut 24,6 % ja tekninen - ja ympäristötoimi 32,3 %.

Henkilöstökuluista oli toteutunut 24 %, palvelujen ostoista 25,5 %, aineista ja tarvikkeista 27,2 %, avustuksista 22 % ja muista kuluista 22,8 %.

Talousarvion toimintakatteen toteuma oli 24,8 %.

Tasaisen taulukon mukainen toteutumaprosentti elokuun lopussa olisi 25 %.

1.4 Talouden seuranta ja vuoden 2021 toteutumisen ennakointi

Talousarvion toteutumista seurataan osavuosikatsausten lisäksi kuukausittain. Kuukausiraportointi mahdollistaa talouden ajantasaisen seurannan ja nopean reagoinnin poikkeamiin.

Osavuosikatsaukset laaditaan kuluvan vuoden alusta lukien neljännesvuosittain. Tämä maaliskuun osavuosikatsaus ei sisällä varsinaista ennustetta. Ensimmäinen ennuste tehdään huhtikuun tilanteen perusteella toukokuussa. Kesäkuun ja syyskuun lopun osavuosikatsauksissa esitetään tarkistetut koko vuoden ennusteet toteumaksi palveluittain ja tuloslaskelmatasolla.

Ennustamisen vaikeus on edelleen olemassa erityisesti koronaviruspandemiaan ja sen seurauksiin ja keston liittyen. Tällä on vaikutuksia mm. kaupungin verotulojen kertymään. Alkuvuoden hyvän kasvun perusteella ei vielä voi ennustaa loppuvuoden toteumaa. Kuntaliiton seuraava kuntakohtainen päivitetty veroennuste saadaan toukuussa.

Koronapandemian vaikutukset näkyvät myös kuluvana ja seuraavina vuosina mitä ilmeisemmin palvelutarpeiden kasvuna esim. sosiaali- ja terveystaloudissa.

Kuluvan vuoden talousarvio on noin 0,7 miljoonaa ylijäämäinen. Loppuvuosi näyttää, miten verotulot kehittyvät ja mikä vaikutus pandemialla on esimerkiksi sosiaalipalvelujen kustannuksiin. Tällä on suora vaikutus kaupungin talousarvion toteutumiseen ja mahdollisen FSHKY:n lisälaskutuksen suuruuteen. Kuluva vuosi on Pärjäävä Forssa -tasapainottamisohjelman 3. vuosi. Pärjäävä Forssa 2 -toimenpideohjelman valmistelu vuosille 2022 - 2026 on alkanut.

1.5 Henkilöstö

Henkilöstömäärä

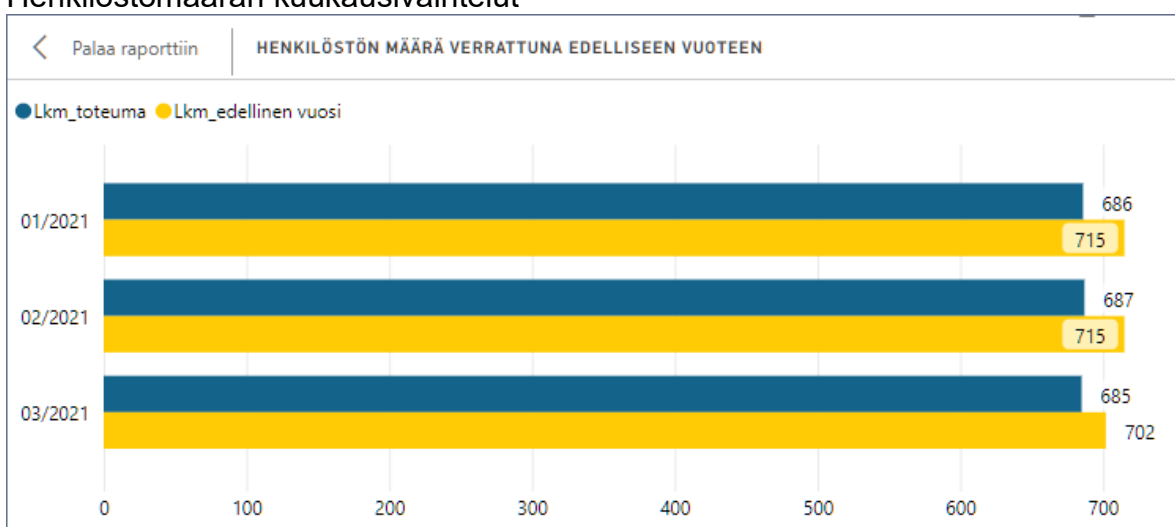
Edellisen vuoden maaliskuuhun verrattuna henkilöstömäärä on vähentynyt 17 työntekijällä.

1/3/2021 - 31/3/2021	2021		
KP-taso 5	Lkm_toteuma	Lkm_ed. vuosi	Muutos
<input type="checkbox"/> 61 Forssa	685	702	-17
<input type="checkbox"/> 10_KP4 Keskushallinto	34	39	-5
<input type="checkbox"/> 20_KP4 Kasvatustoimi	581	595	-14
<input type="checkbox"/> 50_KP4 Tekninen ja ympäristötoimi	70	68	2
Yhteensä	685	702	-17

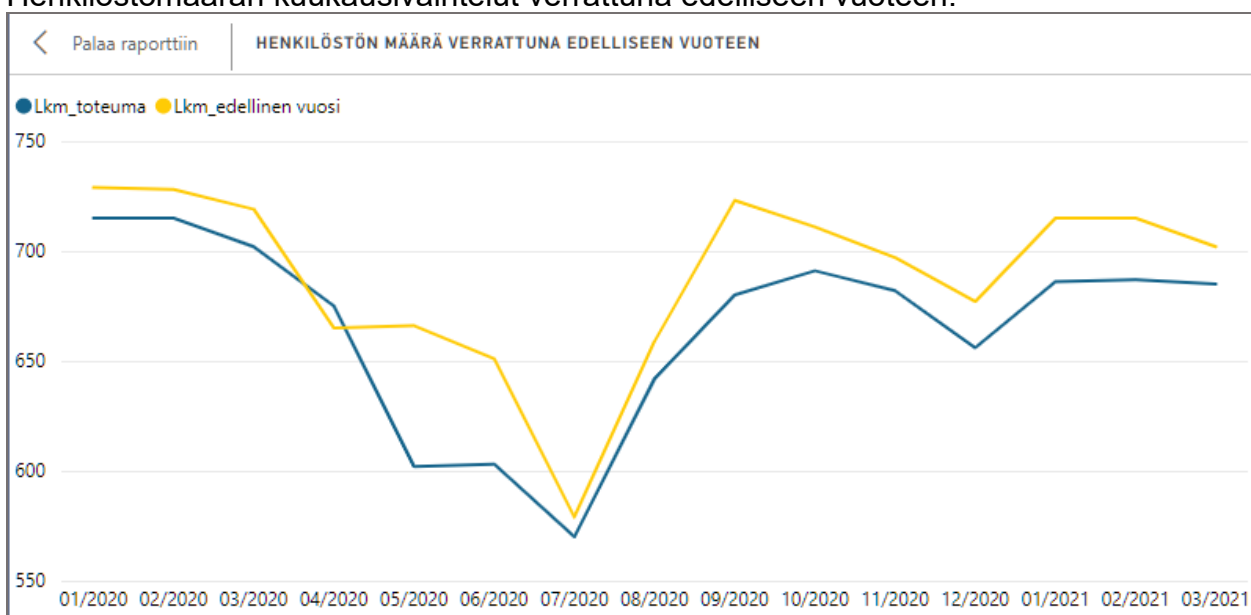
Eniten ovat vähentyneet muut määräaikaiset kaikkiaan 13 työntekijällä.

Henkilöstömäärä palvelussuhdetyypeittäin			
Palvelussuhdetaso 1	Lkm_toteuma	Lkm_edellinen vuosi	Lkm_tot_vs_ed vuosi (henk.)
+ Vakituiset	436	440	-4
+ Työllistetyt	30	28	2
+ Sijaiset	59	54	5
+ Oppisopimussuhteiset		7	-7
+ Muut määräaikaiset	160	173	-13
Yhteensä	685	702	-17

Henkilöstömäärän kuukausivaihtelut



Henkilöstömäärän kuukausivaihtelut verrattuna edelliseen vuoteen.



Terveydelliset poissaolot

Sairaus- ja tapaturmapoissaolopäivät henkilömäärää ja henkilötyövuotta kohden ovat vähentyneet. Sairauspoissaoloprosentti on pienentynyt edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna.

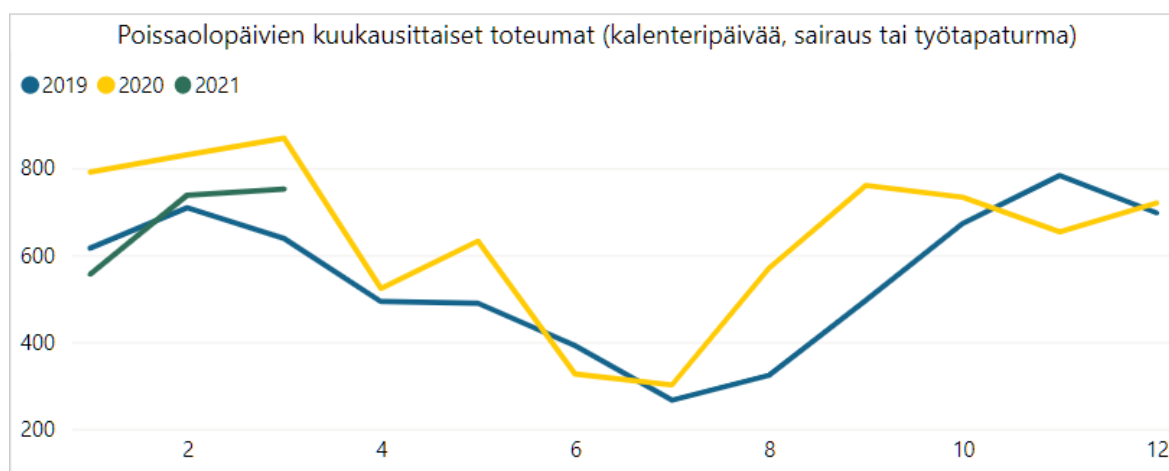
Työkyvyttömyyspoissaolot

Työkyvyttömyyspoissaolopäivät/henkilömäärä			
Kalpv_kum/Lkm_tot	Kalpv_ed_vuosi_kum/Lkm_ed_vuosi	Muutos	Muutos -%
2,99	3,55	-0,56	-15,83 %

Työkyvyttömyyspoissaolopäivät/HTV1			
Kalpv_kum/HTV1_kum	Kalpv_ed_vuosi_kum/HTV1_ed_vuosi_kum	Muutos	Muutos -%
13,07	15,83	-2,76	-17,41 %

Sairauspoissaoloprosentti			
Poissaolo-%	Poissaolo-% ed vuosi	Poissaolo-% koko ed vuosi	Poissaolo -% muutos
3,58%	4,34%	3,44%	-0,75 %

Työkyvyttömyyspoissaolopäivien lukumäärän vaihtelu kuukausittain



061 FORSSAN KAUPUNKI YHDISTELTY
YHDISTELTY TULOSLASKELMA 1 - 3/2021

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	1 062 322,77	1 449 281,76	2 511 604,53	-138 508,84	2 373 095,69
MAKSUTUOTOT	301 358,01	0,00	301 358,01	-244,70	301 113,31
TUET JA AVUSTUKSET	1 099 135,20	0,00	1 099 135,20	0,00	1 099 135,20
MUUT TOIMINTATUOTOT	781 707,75	0,00	781 707,75	-14 700,00	767 007,75
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 244 523,73	1 449 281,76	4 693 805,49	-153 453,54	4 540 351,95
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-6 901 310,59	-290 266,54	-7 191 577,13	0,00	-7 191 577,13
PALKAT JA PALKKIOT	-5 203 849,11	-238 387,42	-5 442 236,53	0,00	-5 442 236,53
HENKILÖSIVUKULUT	-1 697 461,48	-51 879,12	-1 749 340,60	0,00	-1 749 340,60
ELÄKEKULUT	-1 477 331,55	-42 550,32	-1 519 881,87	0,00	-1 519 881,87
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-220 129,93	-9 328,80	-229 458,73	0,00	-229 458,73
PALVELUJEN OSTOT	-20 212 416,54	-314 880,34	-20 527 296,88	115 969,50	-20 411 327,38
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 175 805,21	-217 207,70	-1 393 012,91	22 565,74	-1 370 447,17
AVUSTUKSET	-381 591,88	0,00	-381 591,88	0,00	-381 591,88
MUUT TOIMINTAKULUT	-394 208,95	-18 200,45	-412 409,40	14 700,00	-397 709,40
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-29 065 333,17	-840 555,03	-29 905 888,20	153 235,24	-29 752 652,96
TOIMINTAKATE	-25 820 809,44	608 726,73	-25 212 082,71	-218,30	-25 212 301,01
VEROTULOT	17 695 235,47	0,00	17 695 235,47	0,00	17 695 235,47
VALTIONOSUUDET	11 607 348,00	0,00	11 607 348,00	0,00	11 607 348,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	17 494,34	0,00	17 494,34	-17 494,34	0,00
MUUT RAHOITUSTUOTOT	228 623,04	850,30	229 473,34	-225 000,00	4 473,34
KORKOKULUT	-167 411,43	-17 494,34	-184 905,77	17 494,34	-167 411,43
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 430,73	-225 011,40	-226 442,13	225 000,00	-1 442,13
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	77 275,22	-241 655,44	-164 380,22	0,00	-164 380,22
VUOSIKATE	3 559 049,25	367 071,29	3 926 120,54	-218,30	3 925 902,24
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 093 633,66	-405 874,23	-1 499 507,89	0,00	-1 499 507,89
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 093 633,66	-405 874,23	-1 499 507,89	0,00	-1 499 507,89
TILIKAUDEN TULOS	2 465 415,59	-38 802,94	2 426 612,65	-218,30	2 426 394,35
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	2 465 415,59	-38 802,94	2 426 612,65	-218,30	2 426 394,35

061 FORSSAN KAUPUNKI YHDISTELTY
YHDISTELTY TASE 1 - 3/2021

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VASTAAVAA					
PYSYVÄT VASTAAVAT					
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	108 224,73	309 094,97	417 319,70	0,00	417 319,70
AINEETTOMAT OIKEUDET	108 224,73	31 821,88	140 046,61	0,00	140 046,61
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	0,00	277 273,09	277 273,09	0,00	277 273,09
AINEELLISET HYÖDYKKEET	60 046 241,05	20 567 909,75	80 614 150,80	-244,70	80 613 906,10
MAA- JA VESIALUEET	14 073 622,45	56 342,24	14 129 964,69	0,00	14 129 964,69
RAKENNUKSET	27 932 407,64	3 915 840,00	31 848 247,64	0,00	31 848 247,64
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	11 664 206,85	16 221 995,22	27 886 202,07	-244,70	27 885 957,37
KONEET JA KALUSTO	1 098 091,76	154 876,20	1 252 967,96	0,00	1 252 967,96
ENNAKKOMAKS JA KESKENER	5 277 912,35	218 856,09	5 496 768,44	0,00	5 496 768,44
LAINAT	48 679 317,21	14 380,00	48 693 697,21	-14 905 353,95	33 788 343,26
SIJOITUKSET	48 679 317,21	14 380,00	48 693 697,21	-14 905 353,95	33 788 343,26
OSAKKEET JA OSUUDET	39 640 119,81	0,00	39 640 119,81	-6 316 633,95	33 323 485,86
MUUT LAINASAAMISET	8 983 011,69	0,00	8 983 011,69	-8 588 720,00	394 291,69
MUUT SAAMISET	56 185,71	14 380,00	70 565,71	0,00	70 565,71
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	108 833 782,99	20 891 384,72	129 725 167,71	-14 905 598,65	114 819 569,06
TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
LAHOITUSRAHASTOJEN VARAT	10 751,48	0,00	10 751,48	0,00	10 751,48
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	10 751,48	0,00	10 751,48	0,00	10 751,48
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
VAIHTO-OMAISUUS	250 457,69	133 015,94	383 473,63	0,00	383 473,63
AINEET JA TARVIKKEET	250 457,69	133 015,94	383 473,63	0,00	383 473,63
SAAMISET	6 180 626,91	1 016 232,04	7 196 858,95	-1 296 287,66	5 900 571,29
PITKÄAIKAISET SAAMISET	115 167,05	2 000,00	117 167,05	0,00	117 167,05
LAINASAAMISET	109 167,05	0,00	109 167,05	0,00	109 167,05
MUUT SAAMISET	6 000,00	2 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	6 065 459,86	1 014 232,04	7 079 691,90	-1 296 287,66	5 783 404,24
MYYNTISAAMISET	779 602,06	559 239,50	1 338 841,56	-336 376,57	1 002 464,99
LAINASAAMISET	3 866 224,09	0,00	3 866 224,09	-898 786,30	2 967 437,79
MUUT SAAMISET	783 006,04	83 292,16	866 298,20	-61 124,79	805 173,41
SIIRTOSAAMISET	636 627,67	371 700,38	1 008 328,05	0,00	1 008 328,05
RAHOITUSARVOPAPERIT	168 354,07	0,00	168 354,07	0,00	168 354,07
OSAKKEET JA OSUUDET	168 354,07	0,00	168 354,07	0,00	168 354,07
RAHAT JA PANKKISAAMISET	26 926 928,27	687 659,35	27 614 587,62	0,00	27 614 587,62
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	33 526 366,94	1 836 907,33	35 363 274,27	-1 296 287,66	34 066 986,61
VASTAAVAA YHTEENSÄ	142 370 901,41	22 728 292,05	165 099 193,46	-16 201 886,31	148 897 307,15

TULOSLASKELMA 31.3.2021

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitosta	TA 2021+ muut.	Kirjanpito 31.3.2021	TOT-%	Edell. vuosi 31.3.2020	Muutos %
TOIMINTATUOTOT	21 039 693	5 384 466	25,6 %	4 879 224	10,35
Myyntituotot	8 123 553	1 653 051	20,3 %	1 507 568	9,65
Maksutuotot	1 105 164	301 480	27,3 %	309 042	-2,45
Tuet ja avustukset	1 635 320	1 118 728	68,4 %	554 209	101,86
Muut tuotot	10 175 656	2 311 207	22,7 %	2 508 404	-7,86
TOIMINTAKULUT	125 011 796	31 205 276	25,0 %	31 011 977	0,62
Henkilöstökulut	28 761 826	6 901 311	24,0 %	6 691 819	3,13
Palkat ja palkkiot	22 078 518	5 203 849	23,6 %	5 108 415	1,87
Henkilösivukulut	6 683 308	1 697 462	25,4 %	1 583 404	7,20
Eläkekulut	5 819 368	1 477 332	25,4 %	1 403 607	5,25
Muut henkilösivukulut	863 940	220 130	25,5 %	179 797	22,43
Palvelujen ostot	81 681 125	20 807 245	25,5 %	20 725 902	0,39
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 331 728	1 176 486	27,2 %	1 222 667	-3,78
Avustukset	1 825 000	401 185	22,0 %	429 557	-6,60
Muut kulut	8 412 117	1 919 049	22,8 %	1 942 031	-1,18
TOIMINTAKATE	-103 972 103	-25 820 809	24,8 %	-26 132 752	-1,19
Verotulot	62 011 000	17 695 235	28,5 %	16 231 598	9,02
Valtionosuudet	47 000 000	11 607 348	24,7 %	10 818 706	7,29
RAH.TUOTOT JA -KULUT	467 000	77 275	16,5 %	96 994	-20,33
Korkotuotot	78 000	17 494	22,4 %	3 168	452,21
Muut rahoitustuotot	905 500	228 623	25,2 %	167 823	36,23
Korkokulut	516 000	167 411	32,4 %	71 719	133,43
Muut rahoituskulut	500	1 431	286,2 %	2 279	-37,21
VUOSIKATE	5 505 897	3 559 049	64,6 %	1 014 545	250,80
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkäv. menoista	4 898 433	1 093 634	22,3 %	1 052 620	3,90
TILIKAUDEN TULOS	607 464	2 465 416	405,9 %	-38 075	-6575,16

Käyttötalouden toteutuminen palveluittain löytyy käyttötalouden taulukosta

KÄYTTÖTALOUS 31.3.2021

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2021 + muutos	Kirjanpito 31.3.2021	TOT-%	Edell. vuosi 31.3.2020	Muutos- %
Keskushallinto					
100 Keskushallinto					
- menot	6 661 187	1 691 668	25,4 %	1 797 361	-5,88
- tulot	2 234 390	440 345	19,7 %	287 344	53,25
- netto	-4 426 797	-1 251 322	28,3 %	-1 510 017	-17,13
700 Vaalit					
- menot	54 490	2 966	5,4 %	0	0,00
- tulot	700	0	0,0 %	0	0,00
- netto	-53 790	-2 966	5,5 %	0	0,00
710 Tarkastustoiminta					
- menot	54 030	547	1,0 %	225	143,11
- tulot	0	0	0,0 %	0	0,00
- netto	-54 030	-547	1,0 %	-225	143,11
Keskushallinto yhteensä					
- menot	6 769 707	1 695 181	25,0 %	1 797 586	-5,70
- tulot	2 235 090	440 345	19,7 %	287 344	53,25
- netto	-4 534 617	-1 254 835	27,7 %	-1 510 242	-16,91
Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut					
200 Toimialan tukipalvelut					
- menot	1 759 707	410 182	23,3 %	351 849	16,58
- tulot	333 342	92 400	27,7 %	96 304	-4,05
- netto	-1 426 365	-317 782	22,3 %	-255 545	24,35
210 Perusopetus					
- menot	13 422 324	3 402 818	25,4 %	3 410 958	-0,24
- tulot	1 287 627	500 319	38,9 %	469 739	6,51
- netto	-12 134 697	-2 902 499	23,9 %	-2 941 219	-1,32
230 Vapaa-aikapalvelut					
- menot	5 466 425	1 223 217	22,4 %	0	0,00
- tulot	1 695 000	178 756	10,5 %	0	0,00
- netto	-3 771 425	-1 044 461	27,7 %	0	0,00
240 Lukiokoulutus, taiteen perusopetus ja vapaa sivistystyö					
- menot	5 069 709	1 215 612	24,0 %	964 482	26,04
- tulot	1 085 805	497 787	45,8 %	128 717	286,73
- netto	-3 983 904	-717 825	18,0 %	-835 764	-14,11
250 Varhaiskasvatuksen palvelut					
- menot	7 823 960	1 993 832	25,5 %	1 880 203	6,04
- tulot	649 000	359 954	55,5 %	256 227	40,48
- netto	-7 174 960	-1 633 878	22,8 %	-1 623 976	0,61
260 Vesihelmi ja liikunta ja nuorisopalvelut					
- menot	0	0		1 059 213	0,00
- tulot	0	0		424 210	0,00
- netto	0	0		-635 003	0,00
270 Wahren-keskus					
- menot	0	0		697 553	0,00
- tulot	0	0		156 048	0,00
- netto	0	0		-541 505	0,00
280 Työllisyyspalvelut					
- menot	4 395 666	945 049	21,5 %	772 819	22,29
- tulot	2 408 721	606 573	25,2 %	343 247	76,72
- netto	-1 986 945	-338 476	17,0 %	-429 572	-21,21
285 Sosiaalipalvelut					
- menot	28 096 960	7 088 929	25,2 %	7 313 252	-3,07
- tulot	0	0	0,0 %	0	0,00
- netto	-28 096 960	-7 088 929	25,2 %	-7 313 252	-3,07
290 Terveyspalvelut					
- menot	39 591 240	10 111 421	25,5 %	9 670 043	4,56
- tulot	0	0	0,0 %	0	0,00
- netto	-39 591 240	-10 111 421	25,5 %	-9 670 043	4,56

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2021 + muutos	Kirjanpito 31.3.2021	TOT-%	Edell. vuosi 31.3.2020	Muutos- %
Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut yhteensä					
- menot	105 625 991	26 391 060	25,0 %	26 120 372	1,04
- tulot	7 459 495	2 235 789	30,0 %	1 874 492	19,27
- netto	-98 166 496	-24 155 271	24,6 %	-24 245 879	-0,37
Tekninen ja ympäristötoimi					
500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto					
- menot	406 179	95 176	23,4 %	100 620	-5,41
- tulot	1 000	0	0,0 %	10 000	0,00
- netto	-405 179	-95 176	23,5 %	-90 620	5,03
510 Maankäyttöpalvelut					
- menot	670 490	218 840	32,6 %	286 083	-23,50
- tulot	754 100	126 604	16,8 %	36 342	248,37
- netto	83 610	-92 236	-110,3 %	-249 741	-63,07
520 Infrapalvelut					
- menot	3 116 830	776 564	24,9 %	712 844	8,94
- tulot	201 400	79 266	39,4 %	110 715	-28,41
- netto	-2 915 430	-697 298	23,9 %	-602 130	15,81
540 Pelastuspalvelut					
- menot	1 611 581	293 463	18,2 %	346 702	-15,36
- tulot	0	0	0,0 %	0	0,00
- netto	-1 611 581	-293 463	18,2 %	-346 702	-15,36
570 Tilapalvelut					
- menot	5 462 750	1 416 997	25,9 %	1 380 136	2,67
- tulot	9 509 900	2 339 188	24,6 %	2 380 087	-1,72
- netto	4 047 150	922 191	22,8 %	999 951	-7,78
580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto					
- menot	324 808	68 661	21,1 %	57 585	19,23
- tulot	324 808	11 228	3,5 %	0	0,00
- netto	0	-57 433	0,0 %	-57 585	-0,26
600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut					
- menot	733 930	172 409	23,5 %	147 152	17,16
- tulot	543 900	152 046	28,0 %	180 079	-15,57
- netto	-190 030	-20 364	10,7 %	32 928	-161,84
610 Maankäytön suunnittelupalvelut					
- menot	289 530	76 925	26,6 %	62 896	22,31
- tulot	10 000	0	0,0 %	165	0,00
- netto	-279 530	-76 925	27,5 %	-62 731	22,63
Tekninen ja ympäristötoimi yhteensä					
- menot	12 616 098	3 119 035	24,7 %	3 094 018	0,81
- tulot	11 345 108	2 708 332	23,9 %	2 717 388	-0,33
- netto	-1 270 990	-410 704	32,3 %	-376 630	9,05
PALVELUT YHTEENSÄ					
- menot	125 011 796	31 205 276	25,0 %	31 011 977	0,62
- tulot	21 039 693	5 384 466	25,6 %	4 879 224	10,35
- netto	-103 972 103 *	-25 820 809	24,8 %	-26 132 752	-1,19

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Liikelaitos: Forssan vesihuoltoliikelaitos
Lomakkeen täyttänyt: Kimmo Paakkonen
Hyväksynyt: Kimmo Paakkonen
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

LOMAKE 1

1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Korvaus liikelaitokseen sijoitetusta pääomasta 900.000 euroa	900 000	225 000	900 000
Investoinnit enintään 700.000 euroa	700 000	144 119	700 000
Aktiivinen kustannusten hallinta ja talouden seuranta ja ennakointi	Talouden toteuman seuraaminen joka joh- tokunnan kokouksessa ja poikkeamiin reagoi- daan nopeasti.	Talouden toteumaa on seurattu joka joh- tokunnan kokouksessa Ei ole ollut poikkeaa- mia, mutta investointi- määrärahojen riittä- vyys talouden suun- nittelukaudella huoless- tuttaa.	Talouden toteumaa or- seurattu joka joh- tokunnan kokouksessa ja mahdollisiin poik- keamiin on reagoitu nopeasti
Vesihuoltoliikelaitos ryhtyy sidosryhmätutkimusten tulosten ja johtopäätösten mukaisiin toimenpiteisiin	Toteutuu	Sidosryhmätutkimus on käynnissä	Toteutuu

Veden myynti ja jäteveden puhdistamolle tuleva laskutettava jätevesimäärä näyttää toteutuvan hyväksytyyn talousarvion mukaisesti, vaikka alkuvuoden liikevaihdon kehitys ennakoi pienemistä vuoteen 2020 verrattuna. On kuitenkin hyvä muistaa, että vuoden 2020 liikevaihto oli ennakoitua suurempi johtuen pademian aiheuttamasta myynnin kasvusta. Talousarviovuoden talouden toteutuminen on riippuvainen siitä, miten nopeasti myynti asettuu tasolle ennen pandemiaa ja laskeeko se jopa sen alle?

Investointimäärärahojen riittävyys huolestuttaa! Porras-Forssa siirtojohtolinjan kustannus vesihuoltoliikelaitokselle hankkeen tässä vaiheessa on luokkaa 1,7 milj.€ ja ne tulevat, mikäli yhteistyösopimus Tammelan kunnan kanssa hyväksytään, maksettavaksi vuosien 2021 ja 2022 aikana. Kun muistetaan, että vuodelle 2021 on investointimäärärahaa 700 000 euroa, jotka kuluvat suurelta osin laskennallisesti muihin vuodelle 2021 suunniteltuihin työkohteisiin, tulee taloussuunnitelmassa vuodelle 2022 ennakoitua investointimäärärahaa valmistautua nostamaan hyväksytystä 900 000 eurosta jopa tasoon 2 milj.€. Näin saataisiin varmistettua, että johtokunnan hyväksymän ja tärkeäksi linjaaman verkoston saneerausohjelman mukaisia töitä tehdään myös vuonna 2022.

INVESTOINNIT 31.3.2021

Kaupunki * ei sis. liikelaitosta	TA 2021	TOT. 31.3.2021	TOT.-%
<u>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</u>			
Atk-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot	-75 000	0	0,0 %
- menot	75 000	0	0,0 %
<u>AINEELLISET HYÖDYKKEET</u>			
MAA- JA VESIALUEET	0	-14 263	
- menot	60 000	15 716	26,2 %
- myynnit	60 000	1 453	2,4 %
RAKENNUKSET			
Erittelemättömät hankkeet	-800 000	-117 512	
- menot	800 000	117 512	14,7 %
Koulurakentaminen; Monikylä	-14 310 000	-3 084 649	21,6 %
- menot	15 000 000	3 084 649	20,6 %
- rahoitusosuudet	690 000	0	0,0 %
Muut rakennusinvestoinnit	-300 000	-3 503	1,2 %
- menot	300 000	3 503	1,2 %
- tulot	0	0	0,0 %
Rakennukset yhteensä			
- menot	16 100 000	3 205 664	19,9 %
- tulot	690 000	0	0,0 %
- netto	-15 410 000	-3 205 664	20,8 %
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
Kunnallistekniikka	-2 330 000	-105 898	4,5 %
- menot	2 330 000	105 898	4,5 %
- rahoitusosuudet	0		
Kiinteät rakenteet ja laitt. yht.			
- menot	2 330 000	105 898	4,5 %
- tulot	0	0	
- netto	-2 330 000	-105 898	4,5 %
KONEET JA KALUSTO			
Keskushallinnon toimiala	-10 000	0	0,0 %
- menot	10 000	0	0,0 %
Sivistys- ja tulevaisuuspalveluiden toimiala	-120 000	-7 695	6,4 %
- menot	120 000	7 695	6,4 %
Teknisen ja ympäristötoimen toimiala	-200 000	0	0,0 %
- menot	200 000	0	0,0 %
Koneet ja kalusto yhteensä			
- menot	330 000	7 695	2,3 %
- tulot	0	0	
- netto	-330 000	-7 695	2,3 %

Kaupunki		TOT.	
* ei sis. liikelaitosta	TA 2021	31.3.2021	TOT.-%

SIJOITUKSET**OSAKKEET JA OSUUDET**

Tytäryhteisöosakkeet ja osuudet	0	0	
- menot		0	
- myynnit		0	
Osakkeet ja osuudet yhteensä		0	
- menot	0	0	
- tulot	0	0	
- netto	0	0	
Menot yhteensä	18 895 000	3 334 974	17,7 %
Myynnit yhteensä	60 000	1 453	2,4 %
Rahoitusosuudet yhteensä	690 000	0	0,0 %
Nettomenot	-18 145 000	-3 333 521	18,4 %

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
Lomakkeen täyttänyt: Henna Linnala
Hyväksynyt: Janne Korsi
Pvm: 23.4.2021
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
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	Satamalle 2 lisäasuntoa Purkuprojekti	Remontointi käynnissä Purkuluvat saatu purkukartoitus 4/21 urakkakilpailutuksen valmistelu käynnissä	Asunnot valmiit 6/21 2/4 kiinteistöistä purettu
Käyttöasteen nostaminen lähemmäs 80 %	Kuntokartoitus 6 taloon >80%	- 78% (lkm) 69% (m ²)	Kartoitukset valmiit 80 %
Vuokrasaatavien vähentäminen			
Vuokrasopimuksien suhde (uudet/päätyneet) 1,00 tai parempi	>1	1,6 (26/17)	>1
Noin 30 huoneiston saneeraus vuokramarkkinoille.	30	16	30
Lainasalkun analyysi ja uudelleenjärjestelyt	Analyysi ja toimen- piteet tehty Uusi laina nostettu ja 3 nykyistä lainaa maksettu pois	Analyysi tehty ja toimenpiteet aloitett Laina nostettu 4/21 2 lainaa maksettu 4/21	Analyysi ja toimen- piteet tehty

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
 Lomakkeen täyttänyt: Airi Paija
 Hyväksynyt: Janne Korsi
 Pvm: 23.4.2021
 Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
 Yksikkö: T euro
 Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
 ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Liikevaihto		693	712	-19	2 905	2 795
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		16	14	2		30
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot				0		
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut				0		
Materiaalit ja palvelut yhteensä		0	0	0	0	0
Palkat ja palkkiot		-35	-56	-21	0	-159
Eläkekulut		-6	-9	-3	0	-24
Muut henkilösivukulut		-4	-6	-2	0	-7
Henkilöstökulut yhteensä		-45	-71	-26	-185	-189
Suunnitelman mukaiset poistot		0	0	0	-430	-432
Arvonalentumiset (luottotappiot)		0	0	0	-30	-17
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		0	0	0	-460	-449
Liiketoiminnan muut kulut		-715	-570	145	-2 345	-2 232
Liikevoitto (-tappio)		-51	85	-136	-86	-45
Rahoitustuotot		2	0	2	20	6
Rahoituskulut		-36	-83	-47	-80	-132
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-34	-83	-49	-60	-127
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä		-85	2	-87	-146	-172
Satunnaiset tuotot			0	0	0	0
Satunnaiset kulut			0	0	0	0
Satunnaiset erät netto			0	0	0	0
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		-85	2	-87	-146	-172
Tilinpäätössiirrot (varuksen purku)				0	0	0
Tuloverot				0		
Tilikauden tulos		-85	2	-87	-146	-172

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
 Lomakkeen täyttänyt: Airi Paija
 Hyväksynyt: Janne Korsi
 Pvm: 23.4.2021
 Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
 Yksikkö: T euro
 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
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		323	323	0	323	323
Aineelliset hyödykkeet		12 589	12 910	-321	12 910	12 582
Sijoitukset		619	619	0	619	619
Pysyvät vastaavat yhteensä		13 532	13 852	-321	13 852	13 524
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		120	120	0	120	120
Pitkäaikaiset saamiset		159	184	-25	155	156
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		1	0	1	0	0
Siirtosaamiset		0	0	0	0	0
Lainasaamiset		0	0	0	0	0
Muut saamiset		0	0	0	10	6
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		1	0	1	10	6
Rahat ja pankkisaamiset		20	357	-337	20	20
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		13 832	14 514	-682	14 157	13 827
TASE VASTATTAVAA						
Oma pääoma yhteensä		1 994	2 253	-259	2 070	2 079
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero		0	0	0	0	0
Varaukset		0	0	0	0	0
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.		0	0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		10 764	11 729	-965	10 700	10 317
Pääomalaina		104	104	0	104	104
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		630	19	611	864	894
Saadut ennakot		141	135	6	150	146
Ostovelat		142	184	-42	200	221
Siirtovelat		52	87	-35	50	52
Muut velat		5	3	2	19	14
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		970	428	542	1 283	1 327
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		13 832	14 514	-682	14 157	13 827

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
 Lomakkeen täyttänyt: Airi Paija
 Hyväksynyt: Janne Korsi
 Pvm: 23.4.2021
 Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
 Yksikkö: T euro
 Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
 ja kulut miinus-merkkisinä.

TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
Suunnitelman mukaiset poistot *)						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		0	0	0	-445	-445
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti		-296	-296	0	-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						
Muita lisätietoja:						
<i>Laskentakaava</i>						
1. Kannattavuus						
Käyttökate, teuro	1	-51	85	-136	375	404
Käyttökate %		-7,4 %	11,9 %	-19,3 %	12,9 %	14,4 %
Rahoitustulos, teuro	2	-85	2	-87	315	277
Rahoitustulos %		-12,3 %	0,3 %	-12,5 %	10,8 %	9,9 %
Nettotulos, teuro	3	-85	2	-87	-591	-617
Nettotulos %	*) oikaistu	-12,3 %	0,3 %	-12,5 %	-20,3 %	-22,1 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	-4,3 %	0,1 %	-4,4 %	-28,5 %	-29,7 %
	*) oikaistu					
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	14,4 %	15,5 %	-1,1 %	14,6 %	15,0 %
	*) oikaistu					
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	84,8 %	83,8 %	1,1 %	84,6 %	84,2 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	0,2	1,3	-1,1	0,1	0,1
Lainojen hoitokate	8	-0,1	0,8	-0,9	0,4	0,4

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytarhtiö: Forssa-asunnot Oy
Lomakkeen täyttänyt: Henna Linnala
Hyväksynyt: Janne Korsi
Pvm: 23.4.2021
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
Yksikkö: T euro

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	toteutunut jakso	tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Toiminnalliset mittarit					
Yli 2 kuukautta tyhjillään olevat asunnot, kpl	93	150	-57	100	140
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %	19	26	-7	21	24
Uudet sopimukset	26	41	-15	120	104
Päätyneet sopimukset	17	47	-30	100	98
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl	21	20	1	20	54
Vuokrasaamiset					
Erääntynyt yli (3 kk) 2 kk	19	45	-26	20	18
Erääntynyt yli 6 kk	32	63	-31	40	42
Erääntynyt yli 12 kk	95	40	55	95	76
Muut vuokrasaamiset	12	36			19
Vuokrasaamiset yhteensä	159	184	-25	155	156
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	6	7	-1	6	6
Kirjatut luottotappiot	0	0	0	0	0
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0	0	0
Aineellisiin hyödykkeisiin	0	0	0	0	0
Muut sijoitukset	0	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0	0
Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:					
Saksankuja 5 Sataman 4 yksiötä, kulut v 2021	63				
Isoniitynt 51, uusi paloilmaisinlaite	22				
Lainanotto (erittele uudet lainat)					
Kuntarahoitus	0	300	300	0	0
	0	0	0	0	0
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)					
Kokoaikaiset	4	5	1	4	4
Osa-aikaiset	0	0	0	0	0
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	4	5	1	4	4

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
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 yrityksien toimintaedellytyksiä, kannattavuutta ja kasvua sekä lisää seudullista elinvoimaa. Mittarit, joita seurataan: palvelutapahtumien määrä asiakaspalaute väh. 3,5 viestintänäkyvyys	3,5	tapahtumia ollut 14 kpl ei mitattu	3,5	
	DPS-innovatiiviset hankinnat. Facebook, Twitter, instagram, LinkedIn ja lehdistönäkyvyys. Frush.	DPS-innovatiiviset hankinnat. Facebook, Twitter, instagram, LinkedIn ja lehdistönäkyvyys. Frush. Forssa TV.	DPS-innovatiiviset hankinnat. Facebook, Twitter, instagram, LinkedIn ja lehdistönäkyvyys. Frush.	
Vuokrattavien tilojen lukumäärä suhteessa tarjolla olevaan määrään %, tavoite?	100	100	95	
Vuokrasaatavien ja luottotappioiden minimointi: enintään 0,5 % vuokrien liikevaihdosta	0,50	0 %	0,50	
Pitkän aikavälin investointisuunnitelma ja rahoituksen riittävyys	Kassaa vahvistavat toimet aloitettu. Rahoituskierros käynnissä.	PTS tehty 2020. Laina-aikaa muutettu jo yhdestä lainasta.	Rahoitusmuutoksien vaikutukset arvioidaan tulevaisuuden kassalaskelman painelaskentaan. Järjestelyt jatkuvat.	
Omaisuudenhoitostrategian tekeminen	Suunnittelutyö	Tekeillä	Taustatiedot koottuna	

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy
 Lomakkeen täyttänyt: Heli Känkänen/Laskentapiste Balanssi Oy
 Hyväksynyt:
 Pvm: 18.5.2020
 Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
 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
Liikevaihto		371 290	239 979	131 312	1 891 211	1 500 000
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		1 943	0	1 943	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot		-391	-422	-31	-4 000	-7 000
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut		-8 901	-12 543	-3 642	-79 493	-72 000
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-9 292	-12 965	-3 673	-83 493	-79 000
Palkat ja palkkiot		-82 966	-88 581	-5 615	-350 307	-400 000
Eläkekulut		-14 872	-14 680	192	-49 275	-74 000
Muut henkilösivukulut		-2 745	-2 542	203	-8 170	-10 000
Henkilöstökulut yhteensä		-100 582	-105 803	-5 221	-407 752	-484 000
Suunnitelman mukaiset poistot		-103 021	-69 153	33 868	-417 260	-276 612
Arvonalentumiset				0		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-103 021	-69 153	33 868	-417 260	-276 612
Liiketoiminnan muut kulut		-136 631	-98 070	38 561	-627 246	-520 000
Liikevoitto (-tappio)		23 707	-46 013	69 719	355 460	140 388
Rahoitustuotot		20 677	30 578	-9 901	10 650	170 000
Rahoituskulut		-24 172	-24 414	-242	-93 309	-140 000
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-3 495	6 164	9 659	-82 659	30 000
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä		20 211	-39 849	60 060	272 801	170 388
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0		
Satunnaiset erät netto			0	0	0	0
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		20 211	-39 849	60 060	272 801	170 388
Tilinpäätössiirrot				0		
Tuloverot			0	0	0	0
Tilikauden tulos		20 211	-39 849	60 060	272 801	170 388

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy
 Lomakkeen täyttänyt: Heli Känkänen/Laskentapiste Balanssi Oy
 Hyväksynyt:
 Pvm: 18.5.2020
 Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
 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
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet			0	0		0
Aineelliset hyödykkeet	6 812 094	4 755 234	2 056 860	6 503 652	4 927 589	
Sijoitukset	4 940 651	8 201	4 932 450	4 940 651	7 101	
Pysyvät vastaavat yhteensä	11 752 745	4 763 434	6 989 310	11 444 303	4 934 690	
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus				0		
Pitkäaikaiset saamiset	4 079 115	10 655 941	-6 576 827	4 050 000	10 000 000	
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset	530 595	1 157 646	-627 051	520 000	1 100 000	
Siirtosaamiset	13 753	2 130	11 623	25 000	25 000	
Lainasaamiset		0	0			
Muut saamiset	0	45 261	-45 261		45 000	
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	544 348	1 205 037	-660 689	545 000	1 170 000	
Rahat ja pankkisaamiset	38 388	3 598	34 790	50 000		
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ	16 414 595	16 628 010	-213 415	16 089 303	16 104 690	
TASE VASTATTAVAA						
Oma pääoma yhteensä	1 866 823	1 705 759	161 065	1 849 303	1 039 690	
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero				0		
Varaukset				0		
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.			0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma	13 238 086	13 392 052	-153 967	13 050 000	13 500 000	
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta	1 153 049	1 302 953	-149 905	1 025 000	1 300 000	
Ostovelat	49 166	35 197	13 968	50 000	80 000	
Siirtovelat	95 438	121 482	-26 044	75 000	85 000	
Muut velat	12 033	70 566	-58 533	40 000	100 000	
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	1 309 686	1 530 199	-220 513	1 190 000	1 565 000	
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ	16 414 595	16 628 010	-213 415	16 089 303	16 104 690	

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy
 Lomakkeen täyttänyt: Heli Känkänen/Laskentapiste Balanssi Oy
 Hyväksynyt:
 Pvm: 18.5.2020
 Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
 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
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
Suunnitelman mukaiset poistot *)						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		-103 021	-69 153	33 868	-417 260	-276 612
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti =>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		103 021	69 153	-33 868	417 260	276 612
TASEESSA						
Aikaisemmin poistettu liian vähän => Oikaisu omaan pääomaan				0		
*) lisätietoja annetaan alipoistotilanteessa eli kun yhdistyksen poistoajat ovat pidemmät kuin kaupungin poistoajat						
Muita lisätietoja:						
<i>Laskentakaava</i>						
1. Kannattavuus						
Käyttökate, tuhat euroa	1	126 728	23 141	103 587	772 720	417 000
Käyttökate %		34,1 %	9,6 %	24,5 %	40,9 %	27,8 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	123 232	29 304	93 928	690 061	447 000
Rahoitustulos %		33,2 %	12,2 %	21,0 %	36,5 %	29,8 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	123 232	29 304	93 928	690 061	447 000
Nettotulos %	*) oikaistu	33,2 %	12,2 %	21,0 %	36,5 %	29,8 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	6,6 %	1,7 %	4,9 %	37,3 %	43,0 %
	*) oikaistu					
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	11,4 %	10,3 %	1,1 %	11,5 %	6,5 %
	*) oikaistu					
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	88,6 %	89,7 %	-1,1 %	753,0 %	1004,3 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	3,6	7,8	-4,2	3,9	7,1
Lainojen hoitokate	8	0,1	0,0	0,1	0,7	0,4

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy
Lomakkeen täyttänyt: Heli Känkänen
Hyväksynyt:
Pvm: 19.4.2021
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
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
Toiminnalliset mittarit					
Yli kuukauden tyhjillään olevat asunnot, kpl			0		
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %			0		
Uusia asukkaita, kpl			0		
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl			0		
Vuokrasaamiset					
Erääntynyt yli 3 kk	0	6 054	6 054		
Erääntynyt yli 6 kk	0	261	261		
Erääntynyt yli 12 kk	0		0		
Muut vuokrasaamiset			0		
Vuokrasaamiset yhteensä	0	6 315	6 315	0	0
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	0		0		
Kirjatut luottotappiot	0	0	0		
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0		
Aineellisiin hyödykkeisiin	0	0	0		
Muut sijoitukset	0		0		
Yhteensä	0	0	0	0	0
Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:					
Lainanotto (erittely uudet lainat)	0	0			
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)					
Kokoaikaiset	7	7	0		
Osa-aikaiset	1	0	-1		
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	8	7	-1	0	0

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt: Soile Haavisto
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS
LOMAKE 1

Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen
Varautuminen tulevaisuuden haasteisiin yhdessä omistajien kanssa. Uusi toimintamalli ja mahdolliset uudet kumppanit	Keskuskeittiö Loimun käyttöönotto tukee varautumista tulevaisuuden haasteisiin ateriapalveluissa. Etsimme uusia toimintamalleja ja uusia kumppaneita.
Onnistunut muutosjohtaminen ja uuden keskuskeittiön luomien mahdollisuuksien tehokas hyödyntäminen	Henkilöstön täydennyskoulutus uusiin tehtäviin loppuvaiheessa. Tuotanto Tölöltä siirretty Loimuun. Käyttöönotto jatkuu seuraavaksi Korkeavahan tuotannon siirrolla. Opettelemme uusien laitteiden mahdollisimman tehokasta käyttöä.
Palveluprosessien tehostaminen ja kehittäminen yhdessä asiakkaiden kanssa	Korona-aikana toimintaa kehitetty yhdessä asiakkaiden kanssa mahdollisimman hyvän lopputuloksen löytämiseksi.
Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen	Työterveyshuoltomme antaa henkilöstöllemme muutostukea yksilö- ja ryhmämuodossa jaksamisen vahvistamiseksi. Korona hankaloittanut liikuntatuen käyttöä.

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt: Soile Haavisto

Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021

Yksikkö: tuhat euroa

 Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA	LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Liikevaihto		1 991	2 024	-33	7 688	7 593
Liiketoiminnan muut tuotot		20	4	16	46	18
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-387	-338	49	-1 438	-1 301
Ulkopuoliset palvelut		-210	-128	82	-735	-657
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-597	-466	131	-2 173	-1 958
Palkat ja palkkiot		-1 077	-1 046	31	-4 148	-4 070
Eläkekulut		-186	-179	7	-709	-691
Muut henkilösivukulut		-41	-39	2	-162	-123
Henkilöstökulut yhteensä		-1 304	-1 264	40	-5 019	-4 884
Suunnitelman mukaiset poistot		-13	-13	0	-159	-50
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-13	-13	0	-159	-50
Liiketoiminnan muut kulut		-296	-156	140	-1 082	-787
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-199	129	-328	-699	-68
Rahoitustuotot		0	0	0	0	0
Rahoituskulut		0	0	0	0	0
Rahoitustuotot- ja kulut netto		0	0	0	0	0
Voitto/tappio ennen tp-eriä		-199	129	-328	-699	-68
Poistoero		0	0	0	0	0
Verot		0	-9	9	0	-9
Tilikauden voitto/tappio		-199	120	-319	-699	-77

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy
 Lomakkeen täyttänyt: Soile Haavisto
 Hyväksynyt:
 Pvm:
 Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
 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
TASE VASTAAVAA						
Aineelliset hyödykkeet		104	120	-16	736	116
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä		721	0	721	0	7
Sijoitukset		3	3	0	3	3
Pysyvät vastaavat yhteensä		828	123	705	739	126
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		172	200	-28	220	301
Saamiset kaupungilta		0	0	0	820	1 975
Siirtosaamiset		65	8	57	91	86
Muut saamiset		101	0	101	0	0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		338	208	130	1 131	2 362
Rahat ja pankkisaamiset		1 233	2 158	-925	1	1
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		2 399	2 489	-90	1 871	2 489
TASE VASTATTAVAA						
Osakepääoma		2	2	0	2	2
Sijoitetun vapaan opon rahasto		464	464	0	464	464
Ed tilik tulos		534	611	-77	534	611
Tilikauden tulos		-199	120	-319	-699	-77
Oma pääoma yhteensä		801	1 197	-396	301	1 000
Poistoero		0	0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Saadut ennakot		25	0			0
Ostovelat		415	282	133	420	344
Siirtovelat		944	781	163	850	857
Muut velat		214	229	-15	300	288
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 598	1 292	306	1 570	1 489
TASE VASTATTAVAA YHTEENSA		2 399	2 489	-90	1 871	2 489

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy
 Lomakkeen täyttänyt: Soile Haavisto
 Hyväksynyt:
 Pvm:
 Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
 Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

TUNNUSLUVUT	LOMAKE 4	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
					Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
	<i>Laskentakaava</i>					
1. Kannattavuus						
Käyttökate, tuhat euroa	1	-186	142		-540	-18
Käyttökate %		-9,3 %	7,0 %		-7,0 %	-0,2 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	-186	142		-540	-18
Rahoitustulos %		-9,3 %	7,0 %		-7,0 %	-0,2 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	-199	129		-699	-68
Nettotulos %		-10,0 %	6,4 %		-9,1 %	-0,9 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	-24,8 %	10,8 %		-232,2 %	-6,8 %
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	33,4 %	48,1 %		16,1 %	40,2 %
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	66,6 %	51,9 %		20,4 %	19,6 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	1,0	1,8		0,7	1,6
Lainojen hoitokate	8					

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt: Soile Haavisto
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2021
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
Ateriapalvelut					
- tarjottuja lounaita (tuhatta kpl)	156	148	8	610	573
- toimituskohteita	45	44	1	45	44
Puhtauspalvelut					
- teho (m ² /h)	230	220	10	240	235
Investoinnit					
Aineellisiin hyödykkeisiin	0	0	0	750	43
Yhteensä					
Teholliset työtunnit (tuhat tuntia) *)					
- ateriapalvelu	18	18	0	68	69
- puhtauspalvelut	22	22	0	85	85
- taloushallinto	6	5	1	25	23
<i>*) oma henkilöstö</i>					
Henkilöstö					
Kokoaikaiset	126	120	6	126	126
Osa-aikaiset	25	25	0	25	25
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	151	145	6	151	151

KONSERNIYHTEISÖ: Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä

Tilivelvollinen: Yhtymäjohtaja

OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-31.3.2021

Konsernitavoite/Tavoitetaso

Forssan seudun asukkaat saavat monipuoliset ja tarpeen mukaiset sote-palvelut mahdollisimman helposti tavoitettavina ja lakisääteistä määräaikaa nopeammin

Henkilöstön työhyvinvointi paranee.
Sairauspoissaolot vähentyvät vuodesta 2020 ja työntekijäkyselyn tulokset paranevat.

Tavoitteen toteutuminen

Palvelut on kaikissa palveluissa saatu lakisääteisissä määräajoissa.

Sairauspoissaoloja on 593 kalenteripäivää vähemmän kuin vastaavana aikana vuonna 2020.

Työhyvinvointikysely toteutuu syksyllä 2021.

Tunnusluvut	Tp 2019	Tp 2020	Ta 2021	Tot. 31.3.	Tot. %
- vuosikate poistoista %	108,53	75,28	100,00	24,50	24,5
Henkilöstö vuoden lopussa					
- kokoaikaiset	1 015	995	1 010	991	98,1
- osa-aikaiset	154	160	150	159	106,0
Määrä vuoden lopussa	1 169	1 155	1 160	1 150	99,1
Tilat m ²	65 124	60 839	64 805		

KONSERNIYHTEISÖ: Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

Tilivelvollinen: Kuntayhtymän johtaja

OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-31.3.2021

Konsernitavoite/tavoitetaso

Tavoitteen toteutuminen/seuranta

<p>Oppimis- ja kasvunäkökulma</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tiimiorganisaation toiminnan ja prosessien tukeminen: keskimäärin 2 valmennuspäivää/hlö - Suunnitelma digitaalisen osaamisen, innovaatioiden ja pedagogiikan yhdistämisestä laadittu - 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 - KV – työelämäympäristössä päiviä konsernitasolla 50 pv - 90 %:lla opetushenkilöstöstä on pedagoginen pätevyys - Henkilöstön työtyytyväisyysmittaus 1 krt/v, vastausten keskiarvo (yleisarvosana) asteikolla 1-5 vähint. 3,8 <p>Sisäisten prosessien näkökulma</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tiimiorganisaation ydinprosessit kuvattu - Jatkuvan haun mahdollistaminen ja koulutustarjonnan monipuolistaminen työelämän tarpeen mukaan: prosessikuvaus laadittu ja uusia monialaisia koulutuksia 3 kpl - Laatu -, turvallisuus ja ympäristöjohtamisen ydinprosessit kuvattuna uuden organisaation mukaisesti - Kestävän kehityksen sertifiointiin kuuluva itsearviointi toteutettu - Robotiikan hyödyntäminen: kahden prosessin automatisointi toteutettu - Tiedollajohtamisen välineet ovat tiimien käytössä - Henkilöstöpalvelun ja työllisyydenhoidon uudet prosessit kuvattu - Vastuullisuusmittarit on kuvattu <p>Asiakasnäkökulma</p> <ul style="list-style-type: none"> - Opiskelijapalautteen vastausten keskiarvo vähintään 3,8 (vastausprosentti vähintään 80 %) - Työelämäpalautte, vastausten keskiarvo vähintään 3,8 (vastausprosentti vähintään 80 %) - Väyläopintoihin osallistuu vähintään 15 opiskelijaa - Taitajakisoihin osallistuu vähintään 8 opiskelijaa - Kansainvälisille jaksoille osallistuu vähintään 20 opiskelijaa - Kaikki valmistuvat opiskelijat ohjautuvat oppilaitoksen urasuunnittelu ja rekrytointipalveluihin - Eri alojen osaamista yhdistäviä koulutuksia on vähintään 10 <p>Taloudellinen näkökulma</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä 100% - Työllistyminen: 75%: lla 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 - NY yrittäjien määrä, osuuskuntaan osallistuneiden opiskelijoiden määrä 20 - Tulosaluekohtaisten toimintakatteiden noudattaminen - Poistot tulee kattaa toimintakatteella ja investointivarausten purkamisella 	<p>Toteutunee</p> <p>Toteutunee</p> <p>Toteutuminen riippuu pandemiatilanteesta</p> <p>Toteutuminen riippuu loppuvuoden pandemiatilanteesta</p> <p>Työtyytyväisyysmittaus toteutetaan loppuvuonna Kevan kyselyllä</p> <p>Toteutui</p> <p>Alkuvuonna toteutettu yksi prosessi, -> toteutuu</p> <p>Toteutunee</p> <p>Lanseerataan 8/2021</p> <p>Toteutunee</p> <p>Toteutunee</p> <p>Toteutunee</p>
---	---

Tunnusluvut	Tp 2019	Tp 2020	Ta 2021	Tot. 31.3.	Tot. %
Toiminnallisia ja taloudellisia tunnuslukuja:					
Koulutustoiminta					
- opiskelijamäärä vos-peruskoulutus		989		1 076	
- opiskelijamäärä lisäkoulutus		236		344	
- opiskelijavuosi	1 119	1 183	1 130,0	360,0	31,8
Laatu ja vaikuttavuus					
- opiskelijapalaute (asteikolla 1-5)	4,1	4,1	3,8	4,1	107,9
Kuntayhtymä					
- vuosikate poistoista %	135,3	182,7	19,0	102,6	540,0
- oman pääoman tuottoaste %					
- velkaantumisaste %	17,2	13,7	14,5	38,6	266,2
Henkilöstö (kpl vuoden lopussa)					
- kokoaikaiset	130	138	142	142	100,0
- osa-aikaiset	7	12	13	11	7,7
Määrä vuoden lopussa	137	150	155	153	98,7
Tilat kuntayhtymä m2	26 319	26 319	26 319	26 319	100,0
Tilat osakeyhtiö m2	0	0	0	0	0,0

LIITE

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 tulosmarginaalilla yritys toimii

- nettotulos = varsinaisen liiketoiminnan tulos

-liiketoiminnan kokonaisuuden kannalta tunnusluvun tulee olla positiivinen

Nettotulos %

- ks. edellä rahoitustulos

Oman pääoman tuottoaste %

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

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 %

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

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 %

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

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

Quick Ratio

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

- kuvaa yrityksen staattista maksuvalmiutta, rahoituspuskuria

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

Lainojen hoitokate

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

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