



OSAVUOSIKATSAUS

1.1.-30.6.2023

Kaupunginhallitus 28.8.2023

Sisällysluettelo

1.	YLEISTÄ	1
1.1.	Yleinen taloudellinen tilanne	1
1.2.	Väestö, työllisyys ja rakentaminen	3
1.3.	Kaupungin talouden toteuma ja loppuvuoden näkymät	5
1.4.	Henkilöstö	10
2.	TULOSLASKELMA, TASE JA RAHOITUSLASKELMA (kaupunki ja liikelaitos).....	12
2.1.	Rahoituslaskelma	12
2.2.	Yhdistetty tuloslaskelma 1–6 2023	13
2.3.	Yhdistetty tase	14
2.4.	Yhdistetty rahoituslaskelma	16
3.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	17
3.1.	Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta	17
3.2.	Käyttötalouden toteutuminen palveluittain	18
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

Valtionvarainministeriön kesän 2023 taloudellisen katsauksen mukaan talouden tilannekuva on kaksijakoinen niin Suomessa kuin maailmalla. Palvelut ovat vahvassa kasvussa, työllisyystilanne edelleen kohenee ja palkat nousevat. Toisaalta teollisuuden tilanne on selvästi heikompi ja korkojen nousu on saanut rakentamisen syvään laskuun. Suomen bruttokansantuote (BKT) ei kasva tänä vuonna, vaan pysyy viime vuoden tasolla.

Kysynnän odotetaan paranevan loppuvuoden aikana hintojen ja korkojen nousun hidastuessa. Kotitalouksien tulot kasvavat ja vihreään siirtymään liittyviä investointisuunnitelmia aletaan toteuttamaan. Tuotannon kasvu nopeutuessa VM ennakoii BKT:n kasvavan 1,4 prosenttia vuonna 2024 ja 1,9 prosenttia vuonna 2025.

Työllisyys- ja osallistumisaste ovat Suomessa ennätyskorkealla. Työllisyyden ennakoidaan laskevan lievästi loppuvuoden aikana, mutta kääntyvän uudestaan kasvuun vuonna 2024. VM:n ennusteen mukaan työttömyysaste laskisi 6,6 prosenttiin vuonna 2025, mikä tarkoittaisi alinta työttömyysastetta sitten 90-luvun alun.

Paikallisesti tilanne ei vaikuta aivan yhtä valoisalta. Hämeen Ely-keskuksen kesäkuun työllisyyskatsauksen mukaan Forssassa on 6 973 henkilöä työvoiman piirissä ja heistä 11,0 prosenttia eli 765 on työttömänä. Forssassa onkin tällä hetkellä Kanta-Hämeen suurin työttömyys. Lähiseudun kunnista Urjalassa työttömyysaste oli 9,6, Somerolla 7,9, Humppilassa 8,7, Loimaalla 8,1, Jokioisilla 6,9, Ypäjällä 6,7 ja Tammelassa 6,4 prosenttia. Kesän aikana on tullut uusia haasteita Forssan työllisyydelle, kun Consolis Parma ilmoitti sulkevasa 118 henkilöä työllistäneen Forssan tehtaan. Asuinrakentamisen tuotteisiin keskittyneen Forssan Parman tehtaan ilmoitus heijastaa rakentamisen suhdannetta. VM:n mukaan asuntoluottojen korkojen nopea nousu on hyydyttänyt asuntomarkkinat, ja rakennusyhtiöt eivät ole saaneet asuntoja kaupaksi samaan tahtiin kuin niitä on valmistunut. Uusien kohteiden aloitukset ovat alkuvuonna vähentyneet noin neljänneksellä vuoden takaiseen verrattuna.

Julkinen talous jatkaa alijäämäisenä. Julkinen talous vahvistui vuosina 2021 ja 2022, mutta jää se vain väliaikaiseksi. inflaatio kasvattaa julkisia menoja ja korkojen nousun pysähtymisestä huolimatta velanhoitokustannukset kasvavat edelleen lähivuosina. Lisäksi monet päätösperäiset toimet heikentävät julkista taloutta. Merkittävimmät rahoitusasemaa heikentävät päätökset liittyvät varautumistoiimiin ja puolustushankintoihin. VM ennakoii, että julkisyhteisöjen alijäämä on vuonna 2023 2,4 prosenttia suhteessa BKT:hen ja kasvaa siitä kolmeen prosenttiin vuonna 2025. Suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, mutta myös hyvinvointialueet aloittavat toimintansa lievästi alijäämäisinä. Kuntahallinnon ennakoidaan sen sijaan olevan lähempänä tasapainoa.

Edellä mainituissa ennusteissa tulee huomioida, että VM on tehnyt ne ns. muuttumattoman politiikan urana, eli uuden hallitusohjelman linjauksia ei ole niissä otettu huomioon. Ennusteisiin liittyy ylipäättään monia riskitekijöitä, joista monet liittyvät hintojen nousuun ja sitä kautta edelleen nouseviin korkoihin. Euroopan keskuspankki nosti ohjaukorkojaan hillitäkseen kysyntää viimeksi heinäkuun lopussa 0,25 prosenttiyksiköllä. EKP:n talletuskorko on nyt 3,75 %, mikä on korkein lukema koko euroaikana. Markkinat ennakoivat korkohuippujen olevan käsillä, mutta toisaalta EKP on viestinyt, että riippuu tilanteen kehityksestä, miten paljon kuinka kauan korkoja vielä nostetaan.

Kuntien talousnäkymistä on esitetty hyvin erilaisia arvioita. Yksittäisten kuntien ja kaupunkien talouden näkymät voivat erota hyvin voimakkaasti, mikä pääsääntöisesti aiheutuu sote-uudistuksen laskentaperusteiden vaikutuksista sekä siirtolaskelmien tarkentumisesta. Uuden hallitusohjelman vaikutuksia kuntatalouteen on pidetty alustavasti melko maltillisina. Hallitusohjelma ei sisällä isoja valtionosuusleikkauksia.

	2022 mrd. euroa	2022	2023	2024	2025
		määrän muutos, prosenttia			
Bruttokansantuote markkinahintaan	267	2,1	0,0	1,4	1,9
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	127	7,5	-1,7	3,5	4,1
Kokonaistarjonta	394	3,7	-0,5	2,0	2,6
Tavaroiden ja palvelujen vienti	120	1,7	1,1	4,1	3,7
Kulutus	203	2,3	0,3	1,0	1,4
yksityinen	138	2,0	-0,2	1,3	1,9
julkinen	65	2,9	1,2	0,3	0,6
Investoinnit	66	5,0	-1,7	1,9	4,5
yksityiset	55	6,1	-3,1	1,5	2,5
julkiset	11	0,0	5,1	3,6	12,8
Kokonaiskysyntä	395	3,9	-0,5	2,0	2,6
kotimainen kysyntä	276	4,8	-1,3	1,2	2,1

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

	2022	2023	2024	2025
Bruttokansantuote, mrd. euroa	267	279	289	301
Palvelut, määrän muutos, %	4,0	-3,2	0,2	0,3
Koko teollisuus, määrän muutos, %	2,5	-0,4	1,4	2,0
Työn tuottavuus, muutos, %	-0,4	-0,5	1,1	1,5
Työlliset, muutos, %	2,5	0,5	0,3	0,4
Työllisyysaste, %, 15-64v	73,8	73,9	74,2	74,6
Työttömyysaste, %	6,8	7,0	6,8	6,6
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	7,1	5,9	2,4	1,6
Ansiotasoindeksi, muutos, %	2,4	4,8	3,6	3,3
Vaihtotase, mrd. euroa	-10,3	-4,5	-4,2	-4,8
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-3,9	-1,6	-1,4	-1,6
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	0,3	3,5	3,6	2,6
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	1,7	3,0	3,2	3,2
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	53,4	54,8	55,0	55,0
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	43,1	42,3	42,2	41,7
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-0,9	-2,4	-2,4	-3,0
Valtion rahoitusjäämä, mrd. euroa	-4,3	-9,7	-9,4	-12,2
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-1,6	-3,5	-3,3	-4,0
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	73,0	74,0	76,2	78,1
Valtionvelka, suhteessa BKT:hen, %	53,1	54,4	56,3	58,0

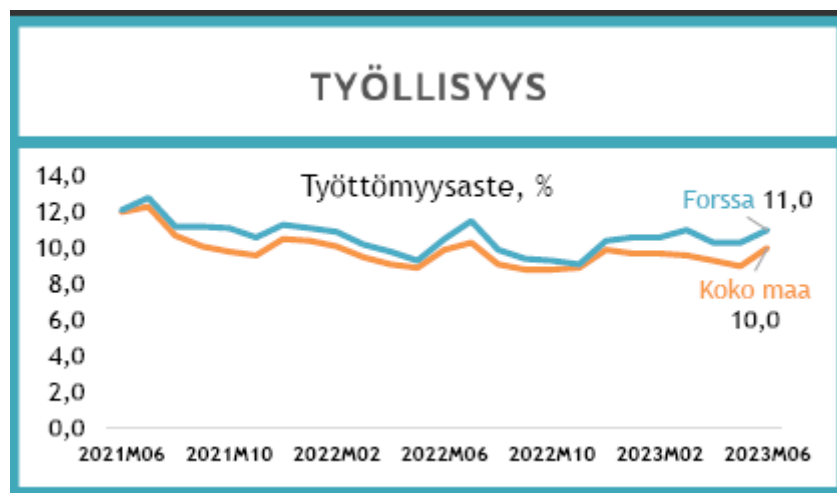
Taulukko 2: Muut keskeiset ennusteluvut (VM, Taloudellinen katsaus kesä 2023)

1.2. Väestö, työllisyys ja rakentaminen

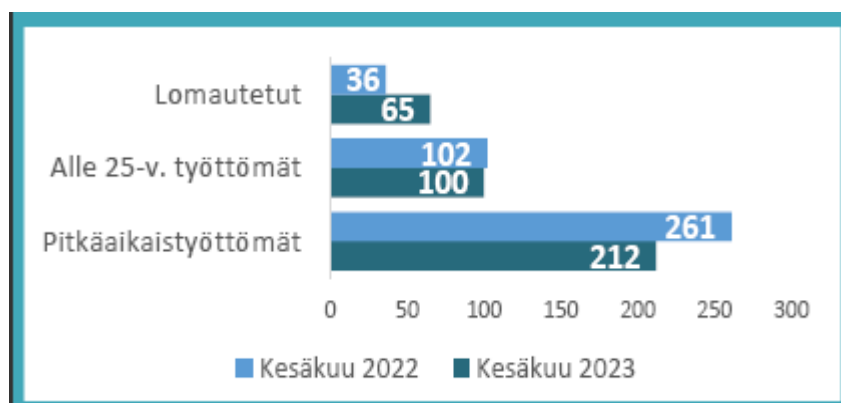
Vuoden 2023 alussa Forssassa oli 16 432 asukasta. Kuluvan vuoden aikana tammi-kesäkuussa väestön määrä on ennakkotietojen mukaan vähentynyt 77 asukkaalla.

Taulukko 3: Forssan kaupungin väestömuutosten ennakkotietoja 1.1.-30.6.2023

	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	191	207	-16	-58



Kesäkuussa forssalaisten työttömien työnhakijoiden määrä oli 765, kun vuotta aiemmin heitä oli 744. Kesäkuussa 2023 Forssan kaupungin työttömyysaste oli 11,0 %. Vastaavana ajankohtana työttömyysaste oli Kanta-Hämeen alueella 9,0 % ja Hämeen ELY-keskuksen alueella 10,4 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli kesäkuun 2023 lopussa 212 (vähennys vuoden aikana 49 henkilöä) ja alle 25-vuotiaiden työttömien määrä 100 (vähennys vuoden aikana 2 henkilöä). Forssassa sijaitsevien avointen työpaikkojen määrä on 65 prosenttia pienempi kuin vuotta aiemmin.



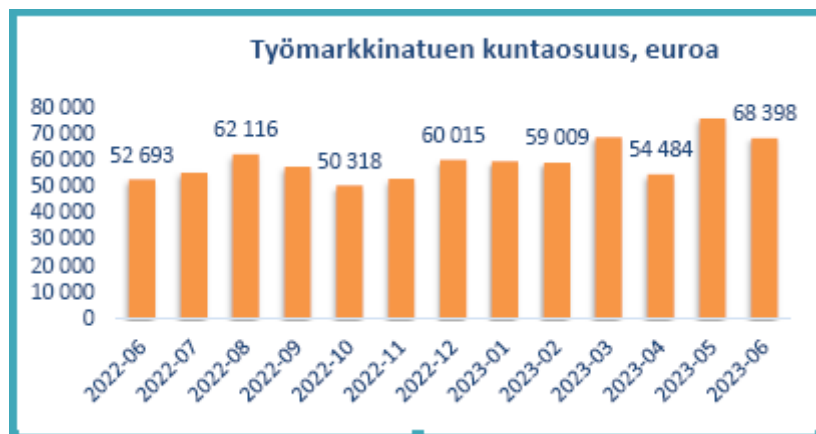
Taulukko 4: Työttömyysaste kuukausittain Forssassa vv. 2019–2023

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	
Elokuu	9,3	12,6	11,2	9,9	
Syyskuu	9,7	12,2	11,2	9,4	
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

Kesäkuun lopussa forssalaisten alle 25-vuotiaiden nuorten työttömyysaste oli 13,5 %, mikä oli 0,1 %-yksikköä parempi tilanne kuin vuotta aiemmin. Työttömänä oli 100 henkilöä. Vuotta aiemmin työttömänä oli vastaavasti 102 nuorta. Määräaikaisissa palvelusuhteissa 30.6.2023 Forssan kaupungilla oli 234 henkilöä, joista oli 84 alle 25-vuotiasta nuorta eli 35,9 % kokonaismäärästä.



Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma kesäkuun loppuun mennessä oli 385 969 euroa.

Taulukko 5: Myönnetyt rakennusluvut ja valmistuneet rakennukset 1.1.–30.6.

	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2023
Myönnetyt rakennusluvut:		
Tilavuus yhteensä, m ³	79 048	14 130
Kerrosala yhteensä, m ²	10 695	2 623
Asuntojen lukumäärä	4	0
Asuntojen huoneistoala	523	0
Valmistuneet rakennukset:		
Tilavuus yhteensä, m ³	3 435	56 121
Kerrosala yhteensä, m ²	801	6 680
Asuntojen lukumäärä	3	1
Asuntojen huoneistoala	471	138

Lähde. Forssan kaupunki, rakennusvalvonta

Rakentamisessa tapahtuu merkittäviäkin vuosittaisia vaihteluita. Vaihtelua aiheuttavat erityisesti korkotasot, materiaalien hinnat, jne. Toisella vuosineljänneksellä rakentaminen hiipui merkittävästi. Viimevuoden vastaavan ajankohtaan verrattuna myönnettyjen rakennuslupien kerrosalamäärä ja tilavuusmäärä ovat laskeneet merkittävästi. Uudisrakentaminen on viimevuoteen verrattuna puolittunut. Myös muutos- ja laajennushankkeiden laajuus on laskenut 5 %:iin viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna.

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 6 omakotitaloa.

Toisella vuosineljänneksellä valmistuneiden rakennusten määrä on vielä kohtuullisella tasolla.

1.3. Kaupungin talouden toteuma ja loppuvuoden näkymät

Tässä esitetyt luvut ovat kaupungin lukuja, joissa ei ole mukana liikelaitosta. Liikelaitos on mukana kuitenkin osavuosikatsauksen tulos- ja taselaskelmissa. Vesihuoltojohtajan katsaus mm. konsernitavoitteiden toteutumisesta on kohdassa talousarvion toteutuminen. Sulkeissa esitetty luku on 30.6.2022 tilanne.

Toimintatuotot

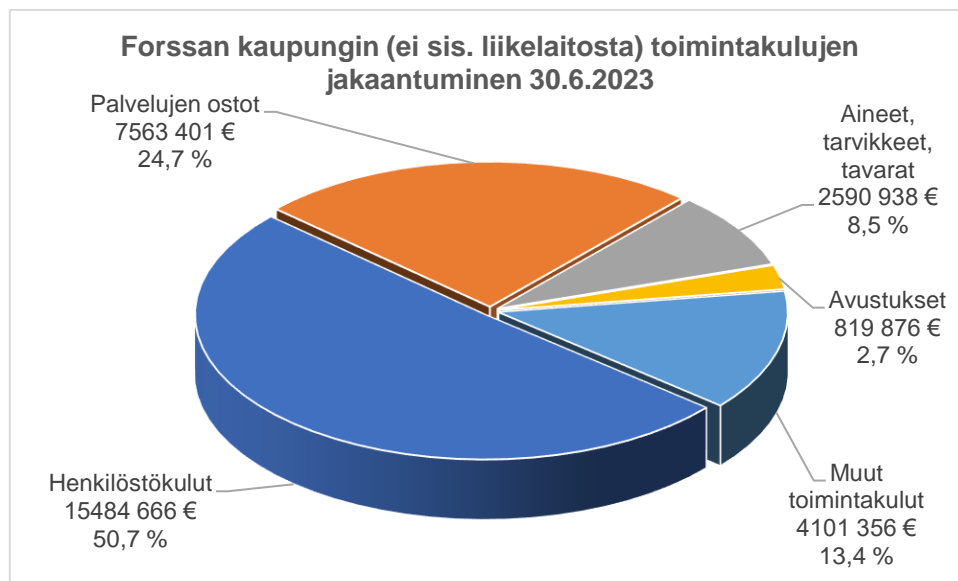
Toimintatuotot olivat kesäkuun lopussa 10,5 (10,8) miljoonaa euroa eli 50,9 % budjetoidusta. Toimintatuottojen ennakoitaan toteutuvan koko vuoden aikana kokonaisuutena talousarvion mukaisesti.

Toimintakulut

Toimintakulut olivat kesäkuun lopussa 30,6 (66,0) miljoonaa euroa ja 51,6 % budjetoidusta. Henkilöstökulujen toteuma oli 15,5 (15,3) miljoonaa euroa ja 53,2 % budjetoidusta. Kesäkuussa maksetut lomarahat jaksottavat toteumaa hieman enemmän alkuvuodelle, mutta henkilöstökulujen ennakoitaan ylittävän talousarvion lähes miljoonalla eurolla.

Työehtosopimusten mukaiset 1.6. voimaan astuneet palkankorotukset olivat suurempia, mitä talousarviossa oli ennakoitu, minkä lisäksi sivistystoimeen on palkattu henkilökuntaa ennakoitua enemmän palvelutarpeen kasvun seurauksena. Erytisen tuen oppilaiden ja maahanmuuttajaoppilaiden määrät ovat nousseet. Lisäksi varhaiskasvatuksessa palvelutarve on kasvanut mm. alle vuoden ikäisten lasten osallistumisasteen nousun seurauksena.

Palvelujen ostot olivat 7,6 (43,8) miljoonaa euroa ja 51,7 % budjetoidusta. Hintojen nousu vaikuttaa palvelujen ostoihin ja useimpien tililuokkien määrärahat tulevat ylittämään talousarvion. Suurimmat ylitykset tulevat koskemaan kuljetuspalveluja, puhtaanapitopalveluja, ICT-palveluja ja ateriapalveluja. Vallitseva inflaatioympäristö huomioiden, ylitykset eivät tule todennäköisesti olemaan kuitenkaan merkittävän suuria.



Toimintakate

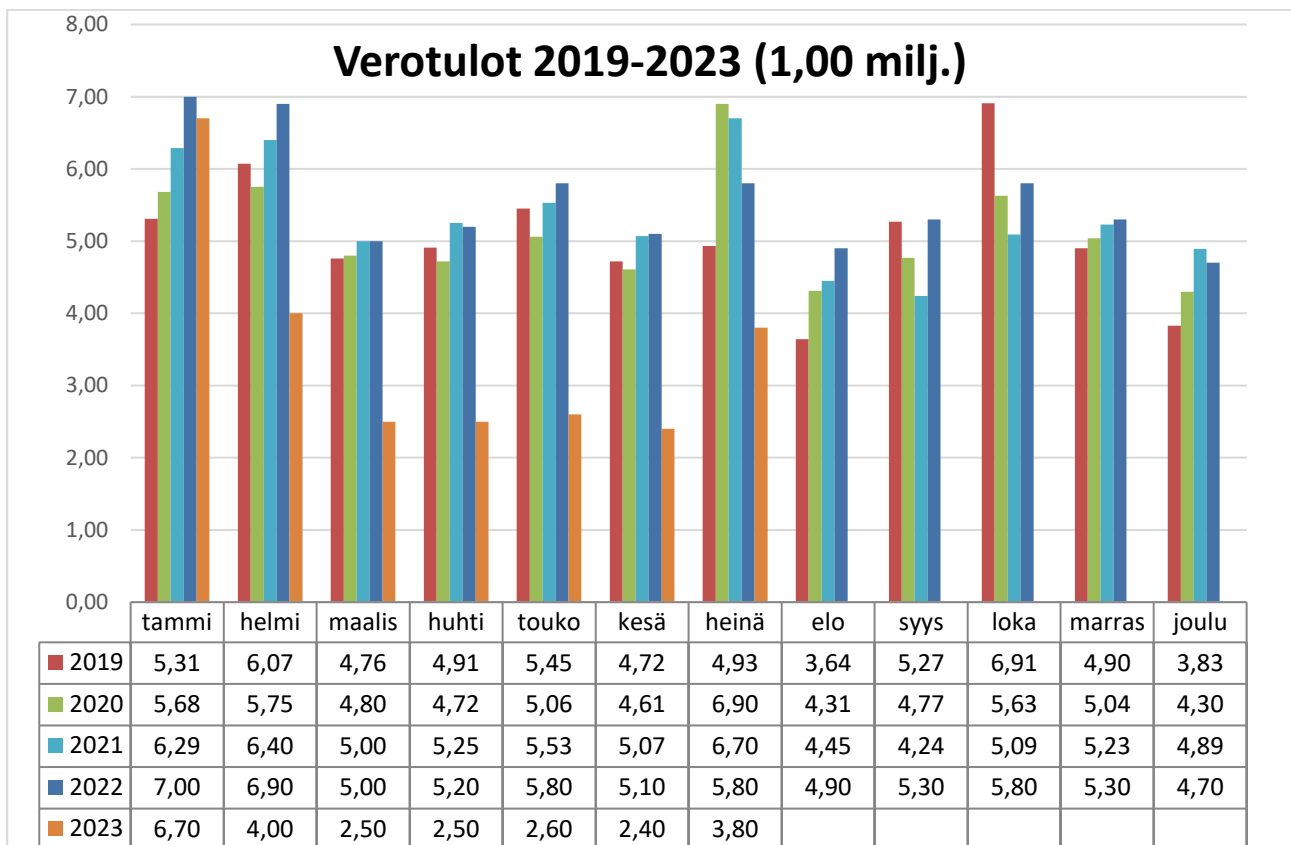
Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -20,0 (-55,2) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 52,0. Talousarviota isompien toimintakulujen vuoksi toimintakatteen arvioidaan toteutuvan 1,3 miljoonaa euroa talousarviota heikompana.

Verorahoitus

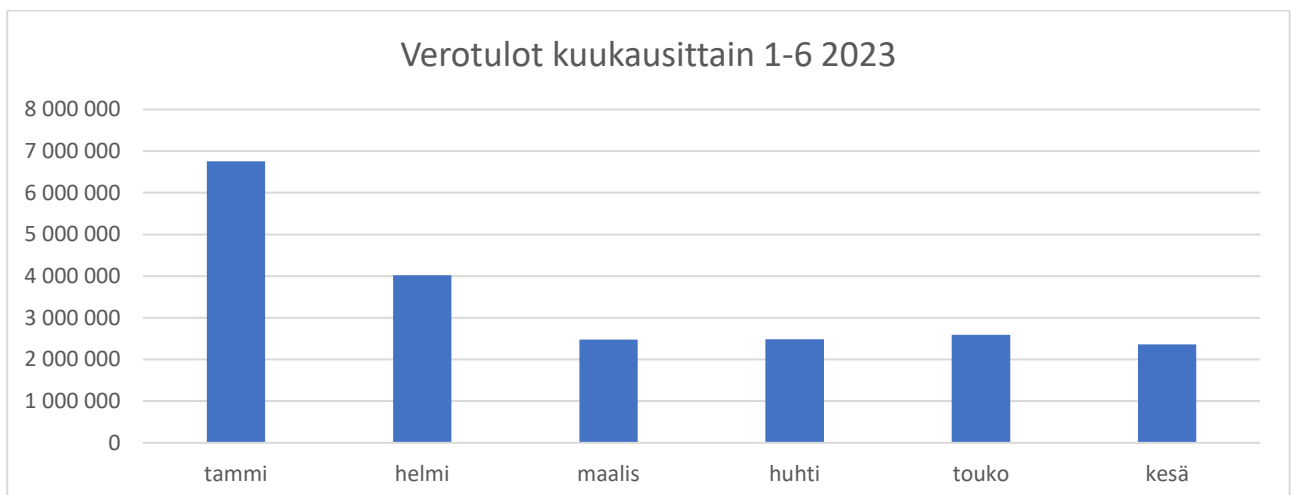
Taulukko 6: Verotulot 1.1.- 30.6.2023

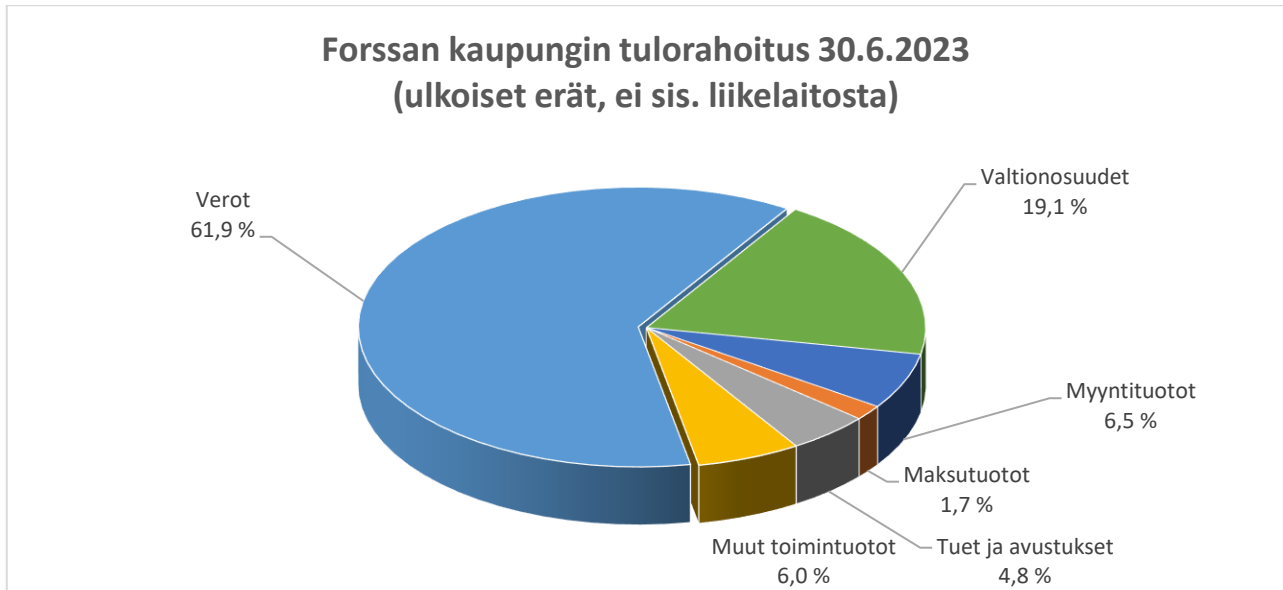
euroa)	Ta 2023	Tot. 30.6	Tot. %
Kunnan tulovero	25.612	17.410	68,0
Osuus yhteisöveron tuotosta	4.681	2.960	63,2
Kiinteistövero	5.186	325	6,3
Yhteensä	35.479	35.011	54,7

Taulukko 7: Verotilitykset kuukausittain vuosina 2019–2023



Verotuloja oli kertynyt kesäkuun loppuun mennessä yhteensä 20,7 (35,0) miljoonaa euroa. Kunnallisveroa oli kertynyt 17,4 (30,7) milj. €, yhteisöveroa 3,0 (3,9) milj. € ja kiinteistöveroa 0,3 (0,4) milj. €. Kuntaliiton huhtikuun veroennusteessa kaupungin verotuloiksi ennakoitiin 37,0 miljoonaa euroa, mikä olisi 1,5 miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Kesän aikana verotuloennuste on heikentynyt ja elokuun veroennuste ennakoikin verotuloiksi enää vain 36,1 miljoonaa euroa. Koko maan tasolla etenkin yhteisöveroennuste on laskenut, kun yritykset ovat alentaneet maksamiaan ennakkoveroja. Kaupungin uusinkin veroennuste on silti 0,7 miljoonaa euroa talousarviota suurempi. 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. Valtionosuuksien toteuma on ollut hieman talousarviota suurempi 50,4 %.





Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotot ja kulut olivat yhteensä +276 674 (+190 903) euroa. Rahoitustuottoihin sisältyy vesihuoltoliikelaitoksen peruspääomalle maksama tuotto.

Vuosikate

Vuosikate on kaupungin kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulokse, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate oli kesäkuun lopussa 7,3 (5,0) miljoonaa euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteen on arvioitu 9,9 miljoonaa euroa.

Tulos

Kaupungin tulos ensimmäisen puolen vuoden osalta oli 5,0 (2,9) miljoonaa euroa. Koska toimintakatteiden ennakoitaan olevan talousarviota heikompi ja verotuloennuste on pienentynyt, koko vuoden tuloksen ennakoitaan olevan hieman talousarviota pienempi. Talousarviossa tulokseksi on arvioitu 4,4 miljoonaa euroa.

Investoinnit ja niiden rahoitus

Investointeihin oli käytetty yhteensä 2,5 (6,8) miljoonaa euroa kesäkuun loppuun mennessä.

Kaupungin lainamäärä 30.6.2023 oli 39,5 miljoonaa euroa. Lainojen keskiprosentti oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,07 %. Lyhytaikaista luottoa kuntatodistuksilla ei ollut käytössä. Lainojen suojausaste on 94,43 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 2.383 euroa/asukas.

	30.6.2023	31.12.2022	30.6.2022
Avoimena oleva saldo	39 497 164 €	42 781 668 €	38 216 172 €
Avoimena oleva saldo Kuntatodistus			
Avoimena oleva johdannaisten nimellismäärä	20 617 397 €	21 667 795 €	23 018 194 €
Pitkäaikainen korkositoumus (sis. johdannaiset)	94,43%	94,76%	93,23%
Pitkäaikainen korkositoumus (ei sis. johdannaisia)	45,27%	44,11%	33,78%
Korkositoumus keskimäärin	5.7 vuotta	5.75 vuotta	6.01 vuotta
Pääomasitoumus keskimäärin	7.06 vuotta	7.12 vuotta	7.39 vuotta
Keskiprosentti (viimeiset 12 kuukautta)	1,07%	1,07%	1,10%

Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen on esitetty yhdistelmänä myöhemmin osavuosikatsauksessa. 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 osavuosikatsausten lisäksi kuukausittain. Kuukausiraportointi mahdollistaa talouden ajantasaisen seurannan ja nopean reagoinnin poikkeamiin. Koko vuoden ennusteet palveluittain ja tuloslaskelmatasolla on esitetty osavuosikatsauksen kappaleessa kolme.

Merkittävimmät talousarviopoikkeamat koskevat ylittyviä henkilöstökuluja ja ennakoitua parempia verotuloja. Kokonaisuudessaan talousarvion ennakoidaan toteutuvan tuloksen osalta hieman talousarviota heikompana.

1.4. Henkilöstö

Henkilöstömäärä

Edellisen vuoden kesäkuuhun verrattuna vuoden 2023 kesäkuun henkilöstömäärä on vähentynyt yhdeksällä työntekijällä.

Henkilöstö lkm toimialoittain	Lkm. Toteuma 30.6.2023	Lkm. Toteuma 30.6.2022	Muutos
10 Keskushallinto	15	17	-2
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	563	573	-10
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	85	82	3
Yhteensä	663	672	-9

Vakitusten työntekijöiden lukumäärä on vähentynyt kolmellatoista (-13) työntekijällä ja muiden määräaikaisten lukumäärä on kasvanut neljällä (4) työntekijällä ja sijaisten lukumäärä on kasvanut yhdellätoista (11) työntekijällä. Työllistettyjen lukumäärä on vähentynyt kymmenellä (-10) työntekijällä ja oppisopimussuhteisten lukumäärä on vähentynyt yhdellä (-1) työntekijällä.

Palvelussuhdetyyppi	Lkm. toteuma 30.6.2023	Lkm. toteuma 30.6.2022	Muutos
Vakituiset	429	442	-13
Muut määräaikaisten	165	161	4
Sijaiset	44	33	11
Työllistetyt	23	33	-10
Oppisopimussuhteiset	2	3	-1
Yhteensä	663	672	-9

Henkilötyövuodet HTV2

Henkilötyövuosia on tammi-kesäkuun 2023 aikana kertynyt 298,54, joka on samaa luokkaa kuin vuoden 2022 tammi-kesäkuun aikana (299,23).

HTV2 Lkm.	HTV2 1.1.- 30.6.2023	HTV2 1.1.- 30.6.2022	Muutos
10 Keskushallinto	7,26	8,10	-0,84
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	255,88	255,82	0,06
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	35,40	35,29	0,11
Yhteensä	298,54	299,23	-0,68

Terveydelliset poissaolot

Sairaus- ja tapaturmapoissaolopäivät ovat vähentyneet -1,95 päivää henkilöä kohden edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna.

Sairauspoissaolopäivät kalenteripäivinä/henkilömäärä			
Kalenteripvää ajalta 1.1.-30.6.2023/hlö määrä	Kalenteripvää ajalta 1.1.-30.6.2022/hlö määrä	Muutos	Muutos %
6,88	8,82	-1,95	-22,11

Työkyvyttömyyskalenteripäivien lukumäärä on vähentynyt -1356 kalenteripäivää.

Poissaolosyy	Kalenteripvää 1.1.-30.6.2023	Kalenteripvää 30.6.2022	Muutos
SAIRAUS	4560	5930	-1370
10 Keskushallinto	43	43	0
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	4089	5366	-1277
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	428	521	-93
TYÖTAPATURMA	36	22	14
10 Keskushallinto	0	0	0
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	36	21	15
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	0	1	-1
Yhteensä	4596	5952	-1356

Työkyvyttömyyspoissaolokustannukset ovat vähentyneet noin 130 tuhannella eurolla.

Poissaolosyy	Kustannus 1.1.- 30.6.2023	Kustannus 1.1.- 30.6.2022	Kustannusmuutos 2022 vuoteen 2023
Työtapaturma	4 968,00	1 464,00	3 504,00
Sairaus	340 878,00	473 725,00	-132 847,00
Yhteensä	345 846,00	475 189,00	-129 343,00

Ikärakenne

Suurin ikäryhmä on molemmissa 50–59-vuotiaat. 30.6.2023 alle 30-vuotiaita on 123 ja yli 65-vuotiaita on 6.

Henkilöstön ikärakenne ryhmittäin:

Forssan kaupunki	-30	30-39	40-49	50-59	60-69	70-	Keski-arvo	Henkilöstön lkm
30.6.2022	114	115	146	198	99	0	44,00	672
30.6.2023	123	108	152	174	106	0	44,00	663

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

2.1. Rahoituslaskelma

Kaupunki, ei sisällä vesihuoltoliikelaitosta	Toteuma			Edell. vuosi
	TA 2023+muut.	30.6.2023	TOT-%	30.6.2022
Toiminnan rahavirta	9 758 664	7 277 157	74,6 %	4 962 416
Tulorahoitus				
Vuosikate	9 883 664	7 338 051		4 966 443
Tulorahoituksen korjaukset	-125 000	-60 894		-4 027
Investointien rahavirta	-6 593 000	-2 346 673	35,6 %	-6 442 277
Investointimenot	-6 828 000	-2 479 844		-6 752 254
Rahoitusosuudet investointimenoihin		0		300 000
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	235 000	133 171		9 977
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 165 664	4 930 484	155,7 %	-1 479 861
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset	-1 160 000	-1 629 872	140,5 %	-129 872
Antolainasaamisten lisäykset	-2 000 000	-2 000 000	100,0 %	-500 000
Antolainasaamisten vähennykset	840 000	370 128		370 128
Lainakannan muutokset	-1 392 319	-10 708 800	769,1 %	-978 351
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000			0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 392 319	-3 284 504		-1 957 815
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-7 424 296		979 465
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-6 681		-1 592 902
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	4 028		27 280
Vaihto-omaisuuden muutos	0	1 914		875
Saamisten muutos	0	1 382 345		949 936
Korottomien velkojen muutos	0	-1 394 969		-2 570 993
Rahoituksen rahavirta	-2 552 319	-12 345 353	483,7 %	-2 701 125
Rahavarojen muutos	613 345	-7 414 868	-1208,9 %	-4 180 986
Lainakanta kauden lopussa	45 390 721	54 843 455		60 597 768
Lainakanta vuoden alussa	46 783 040	65 552 254		61 574 165
Lainakannan muutos	-1 392 319	-10 708 800	669,1 %	-978 351
Lainakanta euroa/as.	2 761	3 336	20,8 %	3 656

2.2. Yhdistetty tuloslaskelma 1–6 2023

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliike- laitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	2 164 225,82	3 251 077,59	5 415 303,41	-206 106,39	5 209 197,02
MAKSUTUOTOT	581 406,37	0,00	581 406,37	-5 992,57	575 413,80
TUET JA AVUSTUKSET	1 588 598,61	0,00	1 588 598,61	0,00	1 588 598,61
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 001 360,10	4 783,65	2 006 143,75	-30 951,65	1 975 192,10
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 335 590,90	3 255 861,24	9 591 452,14	-243 050,61	9 348 401,53
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-15 484 665,75	-600 232,20	-16 084 897,95	0,00	-16 084 897,95
PALKAT JA PALKKIOT	-12 441 943,82	-486 542,35	-12 928 486,17	0,00	-12 928 486,17
HENKILÖSIVUKULUT	-3 042 721,93	-113 689,85	-3 156 411,78	0,00	-3 156 411,78
ELÄKEKULUT	-2 525 909,18	-92 496,54	-2 618 405,72	0,00	-2 618 405,72
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-516 812,75	-21 193,31	-538 006,06	0,00	-538 006,06
PALVELUJEN OSTOT	-6 781 069,33	-532 502,19	-7 313 571,52	156 207,57	-7 157 363,95
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 578 194,55	-522 900,45	-3 101 095,00	55 891,39	-3 045 203,61
AVUSTUKSET	-776 952,12	0,00	-776 952,12	0,00	-776 952,12
MUUT TOIMINTAKULUT	-742 045,41	-56 109,68	-798 155,09	30 951,65	-767 203,44
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-26 362 927,16	-1 711 744,52	-28 074 671,68	243 050,61	-27 831 621,07
TOIMINTAKATE	-20 027 336,26	1 544 116,72	-18 483 219,54	0,00	-18 483 219,54
VEROTULOT	20 695 299,73	0,00	20 695 299,73	0,00	20 695 299,73
VALTIONOSUUDET	6 393 414,00	0,00	6 393 414,00	0,00	6 393 414,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	49 123,46	0,00	49 123,46	-15 492,02	33 631,44
MUUT RAHOITUSTUOTOT	475 992,92	2 111,20	478 104,12	-350 000,00	128 104,12
KORKOKULUT	-244 722,85	-15 492,02	-260 214,87	15 492,02	-244 722,85
MUUT RAHOITUSKULUT	-3 720,03	-350 028,76	-353 748,79	350 000,00	-3 748,79
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	276 673,50	-363 409,58	-86 736,08	0,00	-86 736,08
VUOSIKATE	7 338 050,97	1 180 707,14	8 518 758,11	0,00	8 518 758,11
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 295 196,72	-802 985,25	-3 098 181,97	0,00	-3 098 181,97
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-2 295 196,72	-802 985,25	-3 098 181,97	0,00	-3 098 181,97
TILIKAUDEN TULOS	5 042 854,25	377 721,89	5 420 576,14	0,00	5 420 576,14
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	5 042 854,25	377 721,89	5 420 576,14	0,00	5 420 576,14

2.3. Yhdistetty tase

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VASTAAVAA					
PYSYVÄT VASTAAVAT					
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	43 133,98	3 153,22	46 287,20	0,00	46 287,20
AINEETTOMAT OIKEUDET	43 133,98	3 153,22	46 287,20	0,00	46 287,20
AINEELLISET HYÖDYKKEET	77 498 946,45	20 852 389,16	98 351 335,61	0,00	98 351 335,61
MAA- JA VESIALUEET	14 261 959,29	56 342,24	14 318 301,53	0,00	14 318 301,53
RAKENNUKSET	24 147 136,89	3 439 221,09	27 586 357,98	0,00	27 586 357,98
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	11 355 521,24	15 438 129,35	26 793 650,59	0,00	26 793 650,59
KONEET JA KALUSTO	1 726 644,12	179 493,22	1 906 137,34	0,00	1 906 137,34
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	26 007 684,91	1 739 203,26	27 746 888,17	0,00	27 746 888,17
SIJOITUKSET	49 451 185,21	14 380,00	49 465 565,21	-15 299 841,95	34 165 723,26
OSAKKEET JA OSUUDET	39 639 999,81	0,00	39 639 999,81	-6 316 633,95	33 323 365,86
MUUT LAINASAAMISET	9 754 999,69	0,00	9 754 999,69	-8 983 208,00	771 791,69
MUUT SAAMISET	56 185,71	14 380,00	70 565,71	0,00	70 565,71
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	126 993 265,64	20 869 922,38	147 863 188,02	-15 299 841,95	132 563 346,07
TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
LAHJOITUSRAHASTOJEN 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	166 236,23	143 098,54	309 334,77	0,00	309 334,77
AINEET JA TARVIKKEET	166 236,23	143 098,54	309 334,77	0,00	309 334,77
SAAMISET	5 479 389,69	1 076 984,79	6 556 374,48	-1 224 033,78	5 332 340,70
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	5 473 389,69	1 076 984,79	6 550 374,48	-1 224 033,78	5 326 340,70
MYyntISAAMISET	1 358 505,34	445 533,11	1 804 038,45	-217 824,63	1 586 213,82
LAINASAAMISET	3 368 894,42	0,00	3 368 894,42	-898 786,30	2 470 108,12
MUUT SAAMISET	482 381,37	159 289,17	641 670,54	-107 422,85	534 247,69
SIIRTOSAAMISET	263 608,56	472 162,51	735 771,07	0,00	735 771,07
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	19 310 990,05	786 797,12	20 097 787,17	0,00	20 097 787,17
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	25 124 970,04	2 006 880,45	27 131 850,49	-1 224 033,78	25 907 816,71
VASTAAVAA YHTEENSÄ	152 128 987,16	22 876 802,83	175 005 789,99	-16 523 875,73	158 481 914,26

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VASTATTAVAA					
OMA PÄÄOMA					
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	5 042 854,25	377 721,89	5 420 576,14	0,00	5 420 576,14
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	76 071 003,36	13 442 012,06	89 513 015,42	-6 316 633,95	83 196 381,47
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS					
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
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	12 294 315,24	188 830,00	12 483 145,24	0,00	12 483 145,24
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT					
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	298 797,47	0,00	298 797,47	0,00	298 797,47
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	20 357,18	0,00	20 357,18	0,00	20 357,18
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	319 154,65	0,00	319 154,65	0,00	319 154,65
VIERAS PÄÄOMA					
PITKÄAIKAINEN	39 263 650,73	6 613 080,00	45 876 730,73	-6 613 080,00	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	6 613 080,00	6 613 080,00	-6 613 080,00	0,00
MUUT VELAT	989,92	0,00	989,92	0,00	989,92
LYHYTAIKAINEN	24 180 863,18	2 632 880,77	26 813 743,95	-3 594 161,78	23 219 582,17
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	234 503,61	0,00	234 503,61	0,00	234 503,61
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	14 279 436,02	1 268 914,30	15 548 350,32	-1 268 914,30	14 279 436,02
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	1 066 854,15	0,00	1 066 854,15	0,00	1 066 854,15
SAADUT ENNAKOT	12 498,82	174,61	12 673,43	0,00	12 673,43
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	3 258 530,32	786 287,45	4 044 817,77	-2 217 824,63	1 826 993,14
MUUT VELAT	902 092,22	321 290,08	1 223 382,30	-107 488,25	1 115 894,05
SIIRTOVELAT	4 426 948,04	256 214,33	4 683 162,37	65,40	4 683 227,77
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	63 444 513,91	9 245 960,77	72 690 474,68	-10 207 241,78	62 483 232,90
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	152 128 987,16	22 876 802,83	175 005 789,99	-16 523 875,73	158 481 914,26

2.4. Yhdistetty rahoituslaskelma

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliikelaitos	Yhteens (ennen elim	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	7 338 050,9	1 180 707,1	8 518 758,1	0,00	8 518 758,11
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-60 893,7	0,0	-60 893,7	0,00	-60 893,71
	7 277 157,2	1 180 707,1	8 457 864,4	0,00	8 457 864,40
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-2 479 844,2	-1 391 595,0	-3 871 439,2	0,00	-3 871 439,20
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	133 171,1	0,0	133 171,1	0,00	133 171,15
	-2 346 673,0	-1 391 595,0	-3 738 268,0	0,00	-3 738 268,05
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	4 930 484,2	-210 887,8	4 719 596,3	0,00	4 719 596,35
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-2 000 000,0	0,0	-2 000 000,0	2 000 000,00	0,00
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	370 128,0	0,0	370 128,0	-370 128,00	0,00
	-1 629 872,0	0,0	-1 629 872,0	1 629 872,00	0,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-3 284 503,6	-370 128,0	-3 654 631,6	370 128,00	-3 284 503,60
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-7 424 296,1	0,0	-7 424 296,1	0,00	-7 424 296,12
	-10 708 799,7	-370 128,0	-11 078 927,7	370 128,00	-10 708 799,72
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	4 028,0	0,0	4 028,0	0,00	4 028,00
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	1 914,3	-2 820,4	-906,1	0,00	-906,19
SAAMISTEN MUUTOS	1 382 345,4	1 615 937,2	2 998 282,6	-379 291,21	2 618 991,42
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-1 394 968,6	-707 956,7	-2 102 925,3	-1 620 708,79	-3 723 634,18
	-6 680,9	905 160,0	898 479,0	-2 000 000,00	-1 101 520,95
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-12 345 352,6	535 032,0	-11 810 320,6	0,00	-11 810 320,67
RAHAVAROJEN MUUTOS	-7 414 868,4	324 144,1	-7 090 724,3	0,00	-7 090 724,32
RAHAVAROJEN MUUTOS					
RAHAVARAT 30. 6.	19 479 344,1	786 797,1	20 266 141,2	0,00	20 266 141,24
RAHAVARAT 1.1.	26 894 212,5	462 652,9	27 356 865,5	0,00	27 356 865,56
	-7 414 868,4	324 144,1	-7 090 724,3	0,00	-7 090 724,32

3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3.1. Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta

TULOSLASKELMA 30.6.2023

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitosta	TA 2023	Kirjanpito 30.6.2023	TOT-%	Ennuste 2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos %
TOIMINTATUOTOT	20 705 682	10 532 900	50,9 %	20 450 542	10 788 786	-2,4 %
Myyntituotot	7 163 165	2 896 533	40,4 %	6 637 332	3 159 503	-8,3 %
Maksutuotot	1 127 608	620 343	55,0 %	1 114 550	693 329	-10,5 %
Tuet ja avustukset	1 909 739	1 631 523	85,4 %	2 434 669	2 013 138	-19,0 %
Muut tuotot	10 505 170	5 384 501	51,3 %	10 263 991	4 922 815	9,4 %
TOIMINTAKULUT	59 156 968	30 560 237	51,7 %	60 216 236	65 982 142	-53,7 %
Henkilöstökulut	29 083 440	15 484 666	53,2 %	29 967 386	15 321 218	1,1 %
Palkat ja palkkiot	23 288 040	12 441 944	53,4 %	24 061 181	11 744 120	5,9 %
Henkilösivukulut	5 795 400	3 042 722	52,5 %	5 906 205	3 577 099	-14,9 %
Eläkekulut	4 840 610	2 525 909	52,2 %	4 932 398	3 095 556	-18,4 %
Muut henkilösivukulut	954 790	516 813	54,1 %	973 807	481 543	7,3 %
Palvelujen ostot	14 622 325	7 563 401	51,7 %	14 936 470	43 836 537	-82,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 255 455	2 590 938	49,3 %	5 390 727	2 062 537	25,6 %
Avustukset	1 531 300	819 876	53,5 %	1 656 600	860 808	-4,8 %
Muut kulut	8 664 448	4 101 356	47,3 %	8 265 053	3 901 042	5,1 %
TOIMINTAKATE	-38 451 286	-20 027 336	52,1 %	-39 765 694	-55 193 356	-64 %
Verotulot	35 479 000	20 695 300	58,3 %	36 140 000	35 011 008	-40,9 %
Valtionosuudet	12 688 950	6 393 414	50,4 %	12 800 000	24 957 888	-74,4 %
RAH.TUOTOT JA -KULUT	217 000	276 674	127,5 %	228 000	190 903	44,9 %
Korkotuotot	110 000	49 123	44,7 %	110 000	17 145	186,5 %
Muut rahoitustuotot	710 000	475 993	67,0 %	750 000	433 400	9,8 %
Korkokulut	601 000	244 723	40,7 %	627 000	257 248	-4,9 %
Muut rahoituskulut	2 000	3 720	186,0 %	5 000	2 394	55,4 %
VUOSIKATE	9 933 664	7 338 051	73,9 %	9 402 306	4 966 443	47,8 %
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkäv. menoista	6 001 526	2 295 197	38,2 %	6 001 526	2 108 266	8,9 %
TILIKAUDEN TULOS	3 932 138	5 042 854	128,2 %	3 400 780	2 858 177	76,4 %
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	503 980	0	0,0 %	503 980	0	0,0 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 436 118	5 042 854	113,7 %	3 904 760	2 858 177	76,4 %

Käyttötalousosan toteutuminen palveluittain löytyy käyttötalousosan taulukosta

3.2. Käyttötalouden toteutuminen palveluittain

Käyttötalous 30.6.2023

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023	Kirjanpito 30.6.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
Keskushallinto						
100 Keskushallinto						
- menot	5 810 300	3 017 042	51,9 %	5 930 990	3 200 070	-5,72
- tulot	1 327 500	548 271	41,3 %	1 353 600	505 157	8,53
- netto	-4 482 800	-2 468 771	55,1 %	-4 577 390	-2 694 913	-8,39
700 Vaalit						
- menot	59 200	24 107	40,7 %	59 200	35 620	-32,32
- tulot	30 100	0	0,0 %	30 100	38 156	0,00
- netto	-29 100	-24 107	82,8 %	-29 100	2 536	1050,59
710 Tarkastustoiminta						
- menot	55 400	19 753	35,7 %	56 050	6 494	204,17
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-55 400	-19 753	35,7 %	-56 050	-6 494	204,17
Keskushallinto yhteensä						
- menot	5 924 900	3 060 902	51,7 %	6 046 240	3 242 184	-5,59
- tulot	1 357 600	548 271	40,4 %	1 383 700	543 313	0,91
- netto	-4 567 300	-2 512 631	55,0 %	-4 662 540	-2 698 871	-6,90

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut						
200 Toimialan tukipalvelut						
- menot	2 482 191	1 132 101	45,6 %	2 482 191	973 836	16,25
- tulot	564 500	36 643	6,5 %	564 500	142 894	-74,36
- netto	-1 917 691	-1 095 458	57,1 %	-1 917 691	-830 942	31,83
210 Perusopetus						
- menot	15 192 151	8 113 610	53,4 %	14 992 151	7 292 185	11,26
- tulot	1 611 737	794 118	49,3 %	1 611 737	1 061 094	-25,16
- netto	-13 580 414	-7 319 492	53,9 %	-13 380 414	-6 231 091	17,47
230 Vapaa-aikapalvelut						
- menot	5 881 108	2 951 447	50,2 %	5 881 108	2 719 378	8,53
- tulot	1 818 036	934 034	51,4 %	1 598 036	839 671	11,24
- netto	-4 063 072	-2 017 413	49,7 %	-4 283 072	-1 879 707	7,33
240 Taide- ja koulutuskeskus Elli						
- menot	5 241 140	2 730 113	52,1 %	5 342 660	2 603 370	4,87
- tulot	1 150 316	641 540	55,8 %	1 252 000	548 174	17,03
- netto	-4 090 824	-2 088 573	51,1 %	-4 090 660	-2 055 196	1,62
250 Varhaiskasvatuksen palvelut						
- menot	9 090 462	5 173 545	56,9 %	10 095 140	4 448 314	16,30
- tulot	1 112 403	788 255	70,9 %	1 018 000	1 052 054	-25,07
- netto	-7 978 059	-4 385 290	55,0 %	-9 077 140	-3 396 260	29,12
280 Työllisyys- ja elinvoimapaalvelut						
- menot	3 325 411	1 570 386	47,2 %	3 164 411	2 029 745	-22,63
- tulot	1 572 170	762 434	48,5 %	1 572 350	985 641	-22,65
- netto	-1 753 241	-807 952	46,1 %	-1 592 061	-1 044 104	-22,62
285 Sosiaalipalvelut						
- menot	0	114	0,0 %	0	13 529 393	-100,00
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	0	-114	0,0 %	0	-13 529 393	-100,00
290 Terveyspalvelut						
- menot	293 000	146 123	49,9 %	293 000	22 770 151	-99,36
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-293 000	-146 123	49,9 %	-293 000	-22 770 151	-99,36
Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut yhteensä						
- menot	41 505 463	21 817 439	52,6 %	42 250 661	56 366 372	-61,29
- tulot	7 829 162	3 957 024	50,5 %	7 616 623	4 629 528	-14,53
- netto	-33 676 301	-17 860 415	53,0 %	-34 634 038	-51 736 844	-65,48

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
Tekninen ja ympäristötoimi						
500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto						
- menot	333 480	165 147	49,5 %	333 480	185 319	-10,89
- tulot	1 000	812	81,2 %	1 000	768	5,73
- netto	-332 480	-164 335	49,4 %	-332 480	-184 551	-10,95
510 Maankäyttöpalvelut						
- menot	606 502	437 289	72,1 %	638 577	382 948	14,19
- tulot	713 110	548 817	77,0 %	745 185	462 503	18,66
- netto	106 608	111 528	104,6 %	106 608	79 555	40,19
520 Infrapalvelut						
- menot	3 322 470	1 688 054	50,8 %	3 364 314	1 687 926	0,01
- tulot	169 400	190 245	112,3 %	211 244	164 084	15,94
- netto	-3 153 070	-1 497 809	47,5 %	-3 153 070	-1 523 842	-1,71
540 Pelastuspalvelut						
- menot	8 000	295	3,7 %	8 000	812 101	-99,96
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-8 000	-295	3,7 %	-8 000	-812 101	-99,96
570 Tilapalvelut						
- menot	6 097 809	2 632 289	43,2 %	5 855 000	2 636 932	-0,18
- tulot	9 759 120	4 825 064	49,4 %	9 581 500	4 576 445	5,43
- netto	3 661 311	2 192 775	59,9 %	3 726 500	1 939 513	13,06
580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto						
- menot	307 290	171 148	55,7 %	319 290	124 879	37,05
- tulot	307 290	204 860	66,7 %	319 290	188 825	8,49
- netto	0	33 712	0,0 %	0	63 946	-47,28
600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut						
- menot	763 830	427 393	56,0 %	763 450	387 715	10,23
- tulot	534 000	237 766	44,5 %	472 000	222 768	6,73
- netto	-229 830	-189 627	82,5 %	-291 450	-164 947	14,96
610 Maankäytön suunnittelupalvelut						
- menot	337 224	160 280	47,5 %	337 224	155 526	3,06
- tulot	35 000	20 040	57,3 %	20 000	550	3543,64
- netto	-302 224	-140 240	46,4 %	-317 224	-154 976	-9,51
Tekninen ja ympäristötoimi yhteensä						
- menot	11 776 605	5 681 895	48,2 %	11 619 335	6 373 346	-10,85
- tulot	11 518 920	6 027 604	52,3 %	11 350 219	5 615 943	7,33
- netto	-257 685	345 709	-134,2 %	-269 116	-757 403	-145,64
PALVELUT YHTEENSÄ						
- menot	59 206 968	30 560 237	51,6 %	59 916 236	65 981 903	-53,68
- tulot	20 705 682	10 532 900	50,9 %	20 350 542	10 788 786	-2,37
- netto	-38 501 286	-20 027 336	52,0 %	-39 565 694	-55 193 117	-63,71

TOIMIALA 10 KESKUSHALLINTO

PALVELU 100 KESKUSHALLINTO

TILIVELVOLLINEN Hallintojohtaja

100 Keskushallinto

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
- menot	5 810 300	3 017 042	51,9 %	5 930 990	3 200 070	-5,72
- tulot	1 327 500	548 271	41,3 %	1 353 600	505 157	8,53
- netto	-4 482 800	-2 468 771	55,1 %	-4 577 390	-2 694 913	-8,39

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 alkuvuoden ajan. 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 syksyn aikana.

Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot 30.6.	Tot-%
Henkilötyövuodet	16	7,3	45,4
Tilat m ²	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 visualisoidaan syksyn aikana. Samalla varmistetaan myös, että kaikki työyksiköt ovat käsitelleet strategian. 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.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
	Kehitetään rekrytointiprosessin osia järjestämällä koulutusta ja laatimalla yhteiset toimintakäytänteet	Rekrytointiprosesseissa on kehitetty työpaikkailmoitusten sisältöä. Esihenkilöille järjestetään koulutusta rekrytointiprosessista syksyn aikana. 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 oppimisalustan tietosuojakoulutuksia tarjotaan 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 visuaalista ilmettä on valmisteltu ja se julkistetaan syyskuussa. 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 tekstitettynä 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.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
EKO2 Kehitetään kiertotalousmatkailua ja yrittäjien vastuullisuutta	<p>Järjestetään asiantuntijavierailuihin liittyvää yrittäjien valmennusta, 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>Tuotteiden esittely Matka 2023 -messuilla kv. matkanjärjestäjätapaamisissa (15 kpl) ja kotimaista suoramarkkinointia. Viisi teemoitettua lyhytvideota, joista yksi kiertotalouteen liittyvä.</p> <p>Hanke päättyi 28.2.2023 ja jatkotoimenpiteet siirretty paikallisille matkanjärjestäjille.</p> <p>Markkinointimateriaalit Visit Häme -sivustolla.</p> <p>STF-vastuullisuuspolku osana päivittäistä matkailun yrityskehittämistä ja yleistä toimialariippumatonta vastuullisuuskoulutusta voidaan toteuttaa uudessa PÄRMI -hankkeessa</p>
EKO3 Luontokohteiden ja kaupungin puistoalueiden tunnettavuus ja käyttö lisääntyy	<p>Tuotetaan sähköisiä markkinointimateriaaleja asukas- ja matkailumarkkinointiin</p> <p>Osallistutaan valtakunnalliseen markkinointiyhteistyöhön KKP-verkostossa</p>	<p>Kansallisen kaupunkipuiston esitteet (suomi ja englanti) on päivitetty ja tallennettu myös sähköisinä versioina nettisivuille. Paikalliset yritysyhteistyökumppanuudet 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 30.6.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
- menot	59 200	24 107	40,7 %	59 200	35 620	-32,32
- tulot	30 100	0	0,0 %	30 100	38 156	0,00
- netto	-29 100	-24 107	82,8 %	-29 100	2 536	-1050,59

TOIMIALA 10 KESKUSHALLINTO

PALVELU 710 TARKASTUSTOIMINTA

TILIVELVOLLINEN Tarkastuslautakunta

710 Tarkastustoiminta

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
- menot	55 400	19 753	35,7 %	56 050	6 494	204,17
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-55 400	-19 753	35,7 %	-56 050	-6 494	204,17

Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot 30.6.	Tot-%
Tarkastuslautakunnan kokouspäivät	11	9	81,8
Tilintarkastajien tarkastuspäivät	35	30	85,7
Tilat m ²			

TOIMIALA	20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT
PALVELU	200 TOIMIALAN TUKIPALVELUT
TILIVELVOLLINEN	Sivistysjohtaja

200 Toimialan tukipalvelut

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
- menot	2 482 191	1 132 101	45,6 %	2 482 191	973 836	16,25
- tulot	564 500	36 643	6,5 %	564 500	142 894	-74,36
- netto	-1 917 691	-1 095 458	57,1 %	-1 917 691	-830 942	31,83

Riskianalyysi, toteutuminen:

Merkittävimpiä kunnille siirtyviä lisävelvoitteita on tullut varhaiskasvatuksen palveluihin (vrt. tuen kokonaisuus) sekä uuden oppivelvollisuuslain myötä. Talouden vastuut lisääntyvät 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 30.6.	Tot-%
Henkilötyövuodet	13	7,9	60,8
Tilat m ²	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	Ei vielä hyväksytty. 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 määriteltä	Määritellään 3. ja 4. sektorien tuen kokonaisuus Määritellään 3. ja 4. sektorin kuulemisfoorumit 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 – juhlavuoden toteuttaminen	Suunnitelmallinen juhlavuosi	Toteutuu suunnitellusti.

TOIMIALA	20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT
PALVELU	210 PERUSOPETUS
TILIVELVOLLINEN	Sivistysjohtaja

210 Perusopetus

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
- menot	15 192 151	8 113 610	53,4 %	14 992 151	7 292 185	11,26
- tulot	1 611 737	794 118	49,3 %	1 611 737	1 061 094	-25,16
- netto	-13 580 414	-7 319 492	53,9 %	-13 380 414	-6 231 091	17,47

Riskianalyysi, toteutuminen:

E 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 30.6.	Tot-%
Oppilasmäärä	1 292	1 322	102,3
Muiden kuntien oppilasmäärät	50	48	96,0
Henkilötyövuodet	190	90,6	47,7
Tilat m ²	14 200	14 200	100,0

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

Henkilöstökulut ylittivät 200 000 eurolla (valmistava opetus + palkankorotukset). Myös valtionosuudet kasvavat.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
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

230 Vapaa-aikapalvelut

Kaupunki (ulk.+sis.)	TA 2023	Kirjanpito	TOT	Ennuste	Edell. vuosi	Muutos-
* ei sis. liikelaitoksia	+ muutos	30.6.2023	%	31.12.2023	30.6.2022	%
- menot	5 881 108	2 951 447	50,2 %	5 881 108	2 719 378	8,53
- tulot	1 818 036	934 034	51,4 %	1 598 036	839 671	11,24
- netto	-4 063 072	-2 017 413	49,7 %	-4 283 072	-1 879 707	7,33

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 30.6.	Tot-%
Nuorisopalveluiden käynnit	19 400	11 648	60,0
Kirjastokäynnit	102 000	48 203	47,3
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	134 500	92 100	68,5
* sis. kaikki ohjatut ryhmäliikuntatunnit			
Henkilötyövuodet	41	21,0	51,2
Tilat m ²	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 jäävät tavoitteesta n. 220 000 €

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 samanhintaisen 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 kylien 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 viisi (5) lapsille ja lapsiperheille suunnattua avointa tapahtumaa. Aikuisille on järjestetty kymmenen (10) 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 kylien 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 kulttuuripalkinnon saajan valintaan esittämällä omia ehdotuksiaan</p> <p>Kirjastopalveluiden kehittämishankkeessa kerätään kaupunkilaisilta toiveita ja näkemyksiä neljässä (4) vuoden aikana järjestettävässä tilaisuudessa</p>	<p>Museo järjestänyt 5 historiapitoista kävelykierrosta, ja kyselytutkimuksen, jossa kaupunkilaiset ovat voineet esittää ehdotuksia ja toiveita Forssa Textile Week-tapahtuman sisällöstä.</p> <p>Taukotila-hankkeessa on järjestetty kaksi (2) erätaukokeskustelua eri aiheista (kirjasto ja nuoret, ikäihmiset ja digitalisaatio).</p>

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
	<p>Nuorisopalveluissa otetaan vuoden aikana lapset ja nuoret mukaan kahteen (2) palveluiden suunnittelutilaisuuteen</p> <p>Toteumatavoite 27/27.</p>	<p>Kuutamon kävijöille tehty (1) kysely nuorisopalvelujen toiminnasta.</p>
<p>IN1 Edistämme vapaa-aikapalveluiden terveys- ja hyvinvointivaikutuksia palauttamalla palvelutarjontamme 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 30.6. oli 6145, ennuste 12 000 kävijää</p> <p>Pääkirjaston ja kirjastoauton yhteenlaskettu kävijämäärä 30.6.2023 oli 48 203. Ennuste on 102 000 kävijää.</p> <p>Liikuntapalveluiden omissa ryhmissä ja tapahtumissa kävijäitä 30.6. mennessä 8230 kävijää. Tavoite saavutetaan.</p> <p>Nuorisopalveluiden yhteenlaskettu kävijämäärä 30.6. mennessä 11 648. Tavoite saavutetaan.</p> <p>Vesihelmen kävijämäärä 30.6. mennessä 77 857. 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 museo osallistuu European Routes of Industrial Heritage -verkoston toimintaan</p> <p>Toteumatavoite 3/3.</p>	<p>Forssan museon Patterns-hakkeen matkan Puolaan toteutui 4.-8.5.2023</p>

TOIMIALA 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT**PALVELU** 240 TAIDE- JA KOULUTUSKESKUS ELLI**TILIVELVOLLINEN** Rehtori**240 Taide- ja koulutuskeskus Elli**

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
- menot	5 241 140	2 730 113	52,1 %	5 342 660	2 603 370	4,87
- tulot	1 150 316	641 540	55,8 %	1 252 000	548 174	17,03
- netto	-4 090 824	-2 088 573	51,1 %	-4 090 660	-2 055 196	1,62

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Voimakas toimintojen priorisointi (kansalaisopisto jo tehnyt tätä viime vuosien ajan: tuntimäärä 8500—>5000).

Opiskelijamäärätavoitteisiin on pyritty pääsemään monin eri tavoin, tavoitteeseen ollaan päästy. Taide- ja koulutuskeskus Elli on aloittanut toimintansa.

Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot 30.6.	Tot-%
Kansalaisopiston (netto-opiskelijamäärä)	1 750	1 252	71,5
Kuvataidekoulun opiskelijamäärä	290	341	117,6
Lukion opiskelijamäärä	440	445	103,0
Musiikkiopiston opiskelijamäärä	430	457	106,3
Kansalaisopiston opetustunnit	4 800	2 566	53,5
Kuvataidekoulun opetustunnit	2 520	1 368	54,3
Lukion opetustunnit	17 700	10 400	58,8
Musiikkiopiston opetustunnit	13 970	7 206	51,6
Henkilötyövuodet	60	30,2	50,3
Tilat m ²	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	Yhteistyömuotoja on toteutettu (mm. Forssa 100 vuotta –musiikkiteatteriesitys) ja uusia suunnitellaan.
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 ollaan perustamassa n 40 uutta kurssia, resursseja vanhoista, jatkavista kursseista ollaan jouduttu supistamaan melko rajusti. Taiteen perusopetus etenee suunnitelmien mukaisesti.
EKO1 Palveluyksiköissä otetaan laajasti huomioon kestävä kehitys	Palvelualue laatii kestävän kehityksen strategian ja tulee hakemaan em. sertifiointia	Strategian laadinnan aloittaminen siirtynyt elokuulle 2023.

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

250 Varhaiskasvatuksen palvelut

Kaupunki (ulk.+sis.)	TA 2023	Kirjanpito	TOT	Ennuste	Edell. vuosi	Muutos-
* ei sis. liikelaitoksia	+ muutos	30.6.2023	%	31.12.2023	30.6.2022	%
- menot	9 090 462	5 173 545	56,9 %	10 095 140	4 448 314	16,30
- tulot	1 112 403	788 255	70,9 %	1 018 000	1 052 054	-25,07
- netto	-7 978 059	-4 385 290	55,0 %	-9 077 140	-3 396 260	29,12

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. Teknisten haasteiden selvittyä (IMS-ohjelma) palvelualueen prosessikartta ajantasaistetaan, 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 työnantajakuvaa ylläpitämällä (mm. varhaiskasvatushenkilöstön palkkausta parantamalla). Riski tulee mitä ilmeisimmin todentumaan myös jatkossa johtuen kelpoisen varhaiskasvatuksen työvoiman heikosta saatavuudesta. Riskin vähentämiseksi on valmistelun alla varhaiskasvatuksen pito- ja vetovoimaa parantavia toimia (esim. työntekijöiden omaehtoisen varhaiskasvatuksen sosionomin, opettajan tai erityisopettajan kelpoisuuksiin kouluttautumisen tukeminen ja henkilöstöetuuksien kehittäminen).

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 30.6.	Tot-%
0–6-vuotiaiden ikäluokka (lkm.)	711*)	748	105,2
1–6-vuotiaiden osallistumisaste varhaiskasvatukseen ja esi- opetukseen (%)	85 %	72 %	84,7
Varhaiskasvatuksen lapsimäärä			
1–2-vuotiaat	120	176	146,7
3–5-vuotiaat	290	321	110,7
esioppilaat	112	69**)	61,6
Henkilöstö nimikkeittäin (lkm.)			
varhaiskasvatuksen opettajat	33	30,5	92,4
varhaiskasvatuksen sosionomit	5	3	60,0
varhaiskasvatuksen lastenhoitajat,	49	71,5	145,9
varhaiskasvatuksen erityisopett.	5	3	60,0
muut (pk-johtajat, pphoitajat, vto:t, pk-työntekijät, palv. koord., hanke työntekijät, kop)	48	55,5	115,6
Henkilötyövuodet	140	85,1	60,8
Tilat m ²			

*) vuonna 2023 syntyneiden ikäluokat arvioitu 100:ksi

***) esiopetuksen lukuvuosi on päättynyt toukokuussa, lukuvuonna esioppilaita ollut 122

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 varhaiskasvatuksen 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. 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	Ko. periaatteet liitetään Varhaiskasvatuksen haluttu tulevaisuus -asiakirjaan, joka valmistellaan päätettäväksi SiTlalle vuoden loppuun mennessä.
TA3 Palvelualueen palveluille ei aiheudu millään tasolla häiriötä sähköisen palvelujärjestelmän uusintamisen yhteydessä	Valmistellaan palvelualueen kokonaisvaltaisen sähköisen palvelujärjestelmän uusintaminen	Valmistelu on aloitettu. Päätös hankintatavasta tehdään elo-syyskuussa. Uuden järjestelmän hankinta- ja käyttöönottoprosessin ensimmäinen aikatauluversio on valmistunut.
IN2 Kolmitasoisien tuen kokonaisuus on implementoitu varhaiskasvatuksen 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 valmistelu aloitettu. Asiakirjan ensimmäistä versiota esitellään henkilöstölle Palvelualueilla 31.8.2023 kasvaa Henkilöstön perehdyttäminen ko. Asiakirjaan toteutetaan vuoden loppuun mennessä.
IN2 Perheiden lukuaktiivisuus lisääntyy	Jokaisessa varhaiskasvatusyksikössä toteutetaan perhekampanja lukemisen edistämiseen liittyen	Ko. perhekampanjoita toteutettu kevätkaudella yhdessä palvelualueen yksikössä ja neljässä sen toteuttaminen suunniteltu syyskaudelle.

TOIMIALA	20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT
PALVELU	280 TYÖLLISYYS- JA ELINVOIMAPALVELUT
TILIVELVOLLINEN	Työllisyyspäällikkö

280 Työllisyys- ja elinvoimapalvelut

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
- menot	3 325 411	1 570 386	47,2 %	3 164 411	2 029 745	-22,63
- tulot	1 572 170	762 434	48,5 %	1 572 350	985 641	-22,65
- netto	-1 753 241	-807 952	46,1 %	-1 592 061	-1 044 104	-22,62

Riskianalyysi, toteutuminen:

Palvelutoiminta on toteutunut suunnitellusti. Toimintakate on noin 46 % ja talousennuste on ylijäämäinen. Työmarkkinatuen kuntaosuutta on maksettu hieman viime vuotta vähemmän, määrä saattaa kuitenkin kasvaa loppuvuonna. Tuottoihin kohdistuu riskejä. Työttömyysaste on noussut 0,5 %-yksikköä ja lomautettujen määrä on kaksinkertaistunut edellisvuoteen nähden. Teollisuuden ja rakentamisen laskusuhdanne saattaa alkaa, mikä näkyisi viiveellä 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, ennakoitiedon ja tilannekuvan ylläpitäminen ja johtopäätösten mukainen toimintatapa toteutuvat.

Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot 30.6.	Tot-%
Osallistumisaste (Kelasto vuosi ka. %)	51	57	111,8
Positiivinen eteneminen palveluissa (%)	20	25	125,0
Työmarkkinatuen kuntaosuus (ka. € / kk)	67 917	63 695	93,8
Yritystiimin yrityskäynnit (kpl)	15	1	6,7
Asiakasohjauksen jatkosijoittumiset (kpl)	200	33	16,5
Asiakastyytyväisyys (arvosana)	9	*-	-
Henkilötyövuodet	50	21,1	42,2
Tilat m ²	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. 38 %.
Valmistaudutaan julkisten työvoimapalvelujen uudistukseen	Työllisyysalueratkaisu, ekosysteemyö	Valmistelutyö toteutunut ja alueratkaisun päälinja on päätetty. 50 %.
Päivitetään kotoutumispalvelujen toimintamalli toimintaympäristön muutoksessa	Hanketoimenpiteet, neuvonnan järjestely, seudullinen yhteistyö, asiakkuushallinnan toimenpiteet	Osa-alueet ovat toteutuneet suunnitellusti pääosin. 58 %.
Lisätään asiakkaiden työllistymismahdollisuuksi a vahvistamalla osaamista työpajajaksolla	Tutkinnon-osien järjestäminen, palveluketjuyhteistyö, toimenpiteet HVA:n kanssa	HVA-yhteistyötä jatketaan, muutos viivästyttänyt yhteistoiminnan kehittämistä. 47 %.

TOIMIALA 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT

PALVELU 290 TERVEYSPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Sivistysjohtaja

290 Terveyspalvelut

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT-%	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos-%
- menot	293 000	146 123	49,9 %	293 000	22 770 151	-99,36
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-293 000	-146 123	49,9 %	-293 000	-22 770 151	-99,36

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 vuosikustannukset poikkeaisivat talousarviosta.

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

500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto

Kaupunki (ulk.+sis.)	TA 2023	Kirjanpito	TOT	Ennuste	Edell. vuosi	Muutos-
* ei sis. liikelaitoksia	+ muutos	30.6.2023	%	31.12.2023	30.6.2022	%
- menot	333 480	165 147	49,5 %	333 480	185 319	-10,89
- tulot	1 000	812	81,2 %	1 000	768	5,73
- netto	-332 480	-164 335	49,4 %	-332 480	-184 551	-10,95

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 30.6.	Tot-%
Henkilötyövuodet	2	2	100,0
Tilat m ²	80	80	100,0

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA1 Yritysten osallistaminen järkivihreyden tiekarttaan	<p>Järkivihreyden tiekartan laatiminen vuorovaikutteisissa työpajoissa, joihin osallistuu mm. yritysten edustajia</p> <p>Järkivihreyden tiekartta valmistuu päätöksentekoon</p>	Valmistelevat työpajat on keväällä 23 pidetty. Tiekarttaluonnosta käsitellään 17.8. ilmastotyöryhmässä.
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>	Työntekijöille on mahdollistettu osallistuminen työn kannalta merkityksellisiin koulutuksiin.
EKO1 Forssan kaupunki on sitoutunut omassa toiminnassaan ilmastonmuutoksen hillintään ja kestävyteen	<p>Ilmastotyöryhmä käsittelee ja ottaa kantaa sellaisiin päätöksentekoon tuleviin asioihin, joilla on vaikutuksia ilmastonmuutoksen hillintään ja kestävyteen</p> <p>Ilmastovaikutukset on tuotu esille esittelyteksteissä</p>	Ilmastotyöryhmä on osallistunut ekologisen järkivihreyden tiekartan työpajoihin ja kokoontunut työpajojen lisäksi kaksi kertaa.
EKO2 Forssan kaupunki toimii itse kiertotalouden periaatteita edistäen sekä kannustaa koko kaupunkiyhteisöä kiertotalouden periaatteiden edistämiseen	<p>Järkivihreyden tiekartan laatiminen vuorovaikutteisissa työpajoissa, joihin osallistuu mm. yritysten edustajia, oppilaitoksia, yhdistyksiä ja järjestöjä</p> <p>Järkivihreyden tiekartta valmistuu päätöksentekoon</p>	Valmistelevat työpajat on keväällä 23 pidetty. Tiekarttaluonnosta käsitellään 17.8. ilmastotyöryhmässä

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
PALVELU 510 MAANKÄYTTÖPALVELUT
TILIVELVOLLINEN Kaupungeingeodeetti

510 Maankäyttöpalvelut

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
- menot	606 502	437 289	72,1 %	638 577	382 948	14,19
- tulot	713 110	548 817	77,0 %	745 185	462 503	18,66
- netto	106 608	111 528	104,6 %	106 608	79 555	40,19

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 30.6.	Tot-%
Rekisteröidyt kiinteistöt kpl	20	2	10,0
Luovutetut tontit kpl	10	2	20,0
Vuokratut viljelysmaat ha	250	250	100,0
Henkilötyövuodet	7	3,4	48,6
Tilat m ²	121	121	100,0

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

30.6.2023: Tontinmyyntitavoitteesta (125 t €) on toteutunut noin 60 t € eli 48 %.

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
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	30.6.2023: Määrärahaa on käytetty noin 91 %. Määräraha tullaan 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	30.6.2023: 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	30.6.2023: 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	30.6.2023: Määrärahaa on käytetty noin 91 %. Määräraha tullaan käyttämään kokonaisuudessaan vuoden loppuun mennessä.
IN1 Loimijoen alueen virkistys- ja suojelukäytön edistäminen	Jatketaan Loimijokeen kaupungin alueella liittyvien osakaskuntien yhdistämisprojektiä Vuoden 2023 aikana perustetaan ns. pysyvät projektisivut hankkeeseen liittyen	30.6.2023: 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	30.6.2023: Määrärahaa on käytetty noin 91 %. Määräraha tullaan käyttämään kokonaisuudessaan vuoden loppuun mennessä.

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

Kaupunki (ulk.+sis.)	TA 2023	Kirjanpito	TOT	Ennuste	Edell. vuosi	Muutos-
* ei sis. liikelaitoksia	+ muutos	30.6.2023	%	31.12.2023	30.6.2022	%
- menot	3 322 470	1 688 054	50,8 %	3 364 314	1 687 926	0,01
- tulot	169 400	190 245	112,3 %	211 244	164 084	15,94
- netto	-3 153 070	-1 497 809	47,5 %	-3 153 070	-1 523 842	-1,71

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 30.6.	Tot-%
Lohkotut katualueet m ²	1 700 068	1 700 068	100,0
Puistot R-luokka m ² (hiilinielu)	1 130 590	1 131 245	100,1
Puistot A-luokka m ² (hiilinielu)	457 169	491 359	107,5
Puistot M-luokka m ² (hiilinielu)	9 615 437	9 468 702	98,5
Puistot S-luokka m ² (hiilinielu)	382 587	382 587	100,0
Kunnossapito lohkotut katualueet m ² /hlö	170 007	170 007	100,0
*Katuvalaistuksen energia MWh	2 100	1 009	48,0
Henkilötyövuodet	32	14,9	46,6
Tilat m ²	2 321	2 321	100,0

Tavoite	Toimenpiteet	Tilanne
TA1 Palvelualueen toiminnan yhteiskehittäminen	Infrapalvelun kehittämissuunnitelman vakiinnuttaminen ja kehittäminen Vähintään 2 kehittämissuunnitelman kokousta vuosittain	Ensimmäinen kehittämissuunnitelman kokous tarkoitukseen pidettiin elokuussa 2023, kun kaikki palaavat lomilta. 0 %
IN1 Hyvien liikenneolosuhteiden turvaaminen	Talvikunnossapitoimenpitein 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 epäjatkuvuuksien kartoittaminen	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

540 Pelastuspalvelut

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
- menot	8 000	295	3,7 %	8 000	812 101	-99,96
- tulot	0	0	0,0 %	0	0	0,00
- netto	-8 000	-295	3,7 %	-8 000	-812 101	-99,96

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

570 Tilapalvelu

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
- menot	6 097 809	2 632 289	43,2 %	5 855 000	2 636 932	-0,18
- tulot	9 759 120	4 825 064	49,4 %	9 581 500	4 576 445	5,43
- netto	3 661 311	2 192 775	59,9 %	3 726 500	1 939 513	13,06

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

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

Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot 30.6.	Tot-%
Palvelutuotannon käytössä h-m ²	74 175	75 144	101,3
Kiinteistöhoitoala h-m ²	114 882	114 882	100,0
Henkilötyövuodet	15,8	7,8	49,4
Kaupungin omistamat tilat m ²	115 256	115 256	98,7

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 toteutuneet suunnitellusti pois lukien työntekijöiden turvallisuuden edistämistä, johon pitää panostaa enemmän loppuvuoden aikana tavoitteen saavuttamiseksi.

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 n. 10 %. Kaupungintalon väestönsuoja testattu ja varusteltu säännösten mukaisesti.

TOIMIALA	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
PALVELU	580 YHTEISTOIMINTA-ALUEEN JÄTEHUOLTO
TILIVELVOLLINEN	Jätehuoltopäällikkö

580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
- menot	307 290	171 148	55,7 %	319 290	124 879	37,05
- tulot	307 290	204 860	66,7 %	319 290	188 825	8,49
- netto	0	33 712	0,0 %	0	63 946	-47,28

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:

Talouden toteutuma on edennyt suunnitelman mukaisesti lukuun ottamatta palveluiden ostoa. Taloutta voitaisiin sopeuttaa olemalla käyttämättä määräaikaista henkilökuntaa, mikä toisaalta heijastuu vakituisen henkilökunnan työmäärään.

Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot. 30.6.	Tot-%
Hakemusten keskimääräinen käsittelyaika (kk)	1	2	200,0
Henkilötyövuodet	3	1,7	56,7
Tilat m ²	47	47	100,0

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

Määrärahoissa on varauduttu todennäköiseen tarpeeseen määräaikaiselle henkilöstölle.

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 on 30.9. saakka. Jätelautakunta tekee päätöksen lokakuun kokouksessaan.</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 toimialueen kuntien asumislietteiden kuljetusjärjestelmän tilan selvittämisen.</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.</p>
TA1 Yhteistyön kehittäminen jätealan yrityssectän 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>

TOIMIALA	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
PALVELU	600 RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖPALVELUT
TILIVELVOLLINEN	Ympäristöpäällikkö

600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
- menot	763 830	427 393	56,0 %	763 450	387 715	10,23
- tulot	534 000	237 766	44,5 %	472 000	222 768	6,73
- netto	-229 830	-189 627	82,5 %	-291 450	-164 947	14,96

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 30.6.	Tot-%
Käsitellyt hankkeet:			
rakennusluvut (kpl)	250	103	41,2
toimenpideluvat (kpl)	170	50	29,4
toimenpideilmoitukset (kpl)	100	51	51,0
muut rakentamisen luvat	60	10	16,7
Käsitellyt ympäristöluvut, ilmoitukset, rekisteröinnit (kpl)	10	5	50,0
Käsitellyt maa-ainesluvut (kpl)	3	3	100,0
YSL:n mukaisten lupavelvollisten yritysten tarkastukset (kpl)	25	12	48,0
Vesihuoltolain mukaiset vapauttamispäätökset (kpl)	5	6	120,0
Ympäristönsuojelulain jätevesipäätökset (kpl)	10	0	0,0
Henkilötyövuodet	10	4,6	46,0
Tilat m ²	179	179	100

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.

TOIMIALA	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
PALVELU	610 MAANKÄYTÖN SUUNNITTELUPALVELUT
TILIVELVOLLINEN	Kaupunginarkkitehti

610 Maankäytön suunnittelupalvelut

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2023 + muutos	Kirjanpito 30.6.2023	TOT %	Ennuste 31.12.2023	Edell. vuosi 30.6.2022	Muutos- %
- menot	337 224	160 280	47,5 %	337 224	155 526	3,06
- tulot	35 000	20 040	57,3 %	20 000	550	3543,64
- netto	-302 224	-140 240	46,4 %	-317 224	-154 976	-9,51

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 odottaa hyväksyntää. Uusikylä II M on ehdotusvaiheessa nähtävänä. Hevossillan osayleiskaava on ehdotusvaiheessa. Vieremä II C palautettiin kaupunginhallituksesta hyväksymisvaiheesta luonnosvaiheeseen. Kaavoituskatsaus 2023 on käsitelty.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi, toteutuminen:

Kehitetään yhteistyötä muiden kuntien kanssa. Valmisteltu yhteistyö muiden kuntien kanssa valtiollisiin sähköisiin tiedostoihin siirtymisestä jatkuu.

Tunnusluvut

	Ta 2023	Tot 30.6.	Tot-%
Valmistelussa olevat kaavat ja suunnitelmat kpl	7	7	100,0
Valmistuneet kaavat (kpl) ja suunnitelmat	4	3	75,0
Asiantuntijatehtävät	80	60	75,0
Inventoinnit ja selvitykset	12	10	83,3
Henkilötyövuodet	3	1,8	60,0
Tilat m ²	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-hankeesta, jossa tehdään yhteistyötä muiden kuntien kanssa valtiollisiin sähköisiin tiedostoihin siirtymiseen valmistelua ja siitä syntyviin menoihin.

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 kestävyysperiaatteita täsmennetään esimerkeillä, joita voidaan hyödyntää käytännön toteutuksissa 10 esimerkkiä, joilla täydennetään ekologisen kestävyysperiaatteita	Esimerkkejä 10 kpl

3.3. Vesihuoltoliikelaitoksen konsernitavoitteiden toteutuminen

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Liikelaitos: Forssan vesihuoltoliikelaitos

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2023

Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		LOMAKE 1	
1. Valtuuston asettamat tavoitteet	Tavoite koko vuodelle	Toteutuminen tähän saakka	Ennuste koko vuodelle
Korvaus liikelaitokseen sijoitetusta pääomasta 700.000 euroa	700 000	350 000	700 000
Investoinnit enintään 2.500.000 euroa	2 500 000	1 391 595	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 30.6.2023

Kaupunki * ei sis. liikelaitosta	TA 2023	TOT. 30.6.2023	TOT.-%
<u>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</u>			
Atk-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot	-140 000	-74 551	53,3 %
- menot	140 000	74 551	53,3 %
<u>AINEELLISET HYÖDYKKEET</u>			
MAA- JA VESIALUEET	0	-40 383	
- menot	110 000	112 651	102,4 %
- myynnit	110 000	72 267	65,7 %
RAKENNUKSET			
Erittelemättömät hankkeet	-871 000	-244 416	
- menot	871 000	244 416	28,1 %
Liikuntakiinteistöjen suunnittelu ja peruskorjaus	-2 300 000	-565 007	24,6 %
- menot	2 300 000	565 007	24,6 %
- rahoitusosuudet	0	0	0,0 %
Monitoimikeskus Akvarelli	0	-682 075	
- menot	0	682 075	
- tulot	0	0	0,0 %
Rakennukset yhteensä			
- menot	3 171 000	1 491 498	47,0 %
- tulot	0	0	0,0 %
- netto	-3 171 000	-1 491 498	47,0 %
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
Kunnallistekniikka	-2 865 000	-660 137	23,0 %
- menot	2 865 000	660 137	23,0 %
- rahoitusosuudet	0	0	0,0 %
Kiinteät rakenteet ja laitt. yht.			
- menot	2 865 000	660 137	23,0 %
- tulot	0	0	0,0 %
- netto	-2 865 000	-660 137	23,0 %
KONEET JA KALUSTO			
Keskushallinnon toimiala	-10 000	0	0,0 %
- menot	10 000	0	0,0 %
Sivistys- ja tulevaisuuspalveluiden toimiala	-252 000	-7 514	3,0 %
- menot	252 000	7 514	3,0 %
Teknisen ja ympäristötoimen toimiala	-280 000	-133 493	47,7 %
- menot	280 000	133 493	47,7 %
Koneet ja kalusto yhteensä			
- menot	542 000	141 007	26,0 %
- tulot	0	0	0,0 %
- netto	-542 000	-141 007	26,0 %
<u>SIJOITUKSET</u>			
OSAKKEET JA OSUUDET			
Tytäryhteisöosakkeet ja osuudet	0	10	
- menot		0	

Kaupunki * ei sis. liikelaitosta	TA 2023	TOT. 30.6.2023	TOT.-%
Osakkeet ja osuudet yhteensä		10	
- menot	0	0	
- tulot	0	10	
- netto	0	10	
Menot yhteensä	6 828 000	2 479 845	36,3 %
Myynnit yhteensä	110 000	72 277	65,7 %
Rahoitusosuudet yhteensä	0	0	0,0 %
Nettomenot	-6 718 000	-2 407 567	35,8 %

5. TYTÄRYHTEISÖT

5.1. Forssa-asunnot Oy

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.6.2023

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	14	15
- Siurilankatu 2–4 ja Haudankorvankatu 5–7 julkisivuremontin aloitus	Siurilankatu 4 julkisivu- ja parvekeremontti valmis	Siurilankatu 4 julkisivu- ja parvekeremontti aloitettu, valmiusaste 10	Siurilankatu 4 julkisivu- ja parvekeremontti valmis
Käyttöaste vähintään 84 %	84 %	85,2 %	85 %
Vuokrasaatavien vähentäminen	<2 %	1,60 %	<2 %
- voimassa olevien sopimusten saatavat enintään 2 % vuotuisesta vuokratulosta			
Vuokrasopimuksien suhde (uudet/päättyneet) 1,00 tai parempi	<1	1,0	<1
Saniaispolku 4:n lämmitysjärjestelmän muutos fossiilittomaan lämmitysmuotoon	Maalämpöjärjestelmä asennettu ja urakka valmistunut	Urakkasopimus on tehty, urakka alkaa 8/23	Maalämpöjärjestelmä asennettu ja urakka valmistunut

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1. -30.6.2023

Yksikkö:

tuhat euroa

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		1596	1443	51	3 203	2 902
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		35	37	-2	30	30
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot				0		
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut				0		
Materiaalit ja palvelut yhteensä			0	0	0	0
Palkat ja palkkiot		-80	-65	15	-171	-170
Eläkekulut		-14	-12	2	-27	-27
Muut henkilösivukulut		-4	-3	1	-7	-3
Henkilöstökulut yhteensä		-99	-80	19	-205	-200
Suunnitelman mukaiset poistot		-183	183	0	-380	-384
Arvonalentumiset (luottotappiot)		0	0	0	-30	-30
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-183	0	183	-410	-414
Liiketoiminnan muut kulut		-1468	-1193	275	-2 248	-2 106
Liikevoitto (-tappio)		-118	207	-325	370	212
Rahoitustuotot		3	4	-1	2	5
Rahoituskulut		-83	-35	48	-133	-75
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-80	-31	49	-131	-70
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä		-198	176	-374	239	142
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		-198	176	-374	239	142
Tilinpäätössiirrot (varuksen purku)				0	0	0
Tuloverot				0		
Tilikauden tulos		-198	176	-374	239	142

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
 Lomakkeen täyttänyt:
 Hyväksynyt:
 Pvm:
 Raportointijakso: 1.1. -30.6.2023
 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
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		284	323	-39	284	284
Aineelliset hyödykkeet		10 906	12 021	-1 115	11 110	11 110
Sijoitukset		747	747	0	747	747
Pysyvät vastaavat yhteensä		11 937	13 091	-1 154	12 141	12 141
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		0	0	0	0	0
Pitkäaikaiset saamiset		149	157	-8	153	153
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		0	1	-1	0	0
Siirtosaamiset		0	0	0	0	0
Lainasaamiset		0	0	0	0	0
Muut saamiset		3	1	2	7	7
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		3	2	1	33	45
Rahat ja pankkisaamiset		21	12	-18	15	15
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		12 092	13 271	-1 179	12 317	12 317
TASE VASTATTAVAA						
Oma pääoma yhteensä		879	1 173	-294	1 300	1 077
<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		9 901	10 722	-821	9 250	9 958
Pääomalaina		104	104	0	104	104
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		326	363	-37	708	708
Saadut ennakot		214	178	36	162	162
Ostovelat		586	265	321	229	229
Siirtovelat		61	54	7	61	61
Muut velat		22	412	-390	18	18
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 209	1 272	-63	1 178	1 178
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		12 093	13 271	-1 178	11 832	12 317

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
 Lomakkeen täyttänyt:
 Hyväksynyt:
 Pvm:
 Raportointijakso: 1.1. -30.6.2023
 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
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
<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						
Muita lisätietoja:						
	<i>Laskentakaava</i>					
1. Kannattavuus						
Käyttökate, teuro	1	65	207	-142	780	626
Käyttökate %		4,1 %	14,3 %	-10,3%	24,4 %	21,6 %
Rahoitustulos, teuro	2	-15	176	-191	649	556
Rahoitustulos %		-0,9 %	12,2 %	-13,1 %	20,3 %	19,1 %
Nettotulos, teuro	3	-198	176	-374	-206	-303
Nettotulos %	*) oikaistu	-12,4 %	12,2 %	-24,6 %	-6,4 %	-10,5 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	-22,5 %	15,0 %	-37,5 %	-15,8 %	-28,2 %
	*) oikaistu					
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	7,3 %	8,8 %	-1,6 %	11,0 %	8,7 %
	*) oikaistu					
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	91,9 %	90,4 %	1,5 %	88,1 %	90,4 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1
Lainojen hoitokate	8	0,2	0,5	-0,4	0,9	0,8

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssa-asunnot Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.6.2023

Yksikkö:

tuhat euroa

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi	
				Ennuste tämä vuosi	Edellinen vuosi
Toiminnalliset mittarit					
Yli 2 kuukautta tyhjiään olevat asunnot, kpl	46	69	-23	40	50
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %	10	12	-2	8	9
Uudet sopimukset	50	42	8	100	100
Päättyneet sopimukset	50	20	30	80	80
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl	25	28	-3	20	30
Vuokrasaamiset					
Erääntynyt yli (3 kk) 2 kk	18	17	1	15	20
Erääntynyt yli 6 kk	16	30	-14	25	30
Erääntynyt yli 12 kk	114	99	15	100	100
Muut vuokrasaamiset	18	27	20	20	20
Vuokrasaamiset yhteensä	166	174	-8	160	170
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	2	6	-5	5	6
Kirjatut luottotappiot	1	8	7	30	30
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:					
Siur 40–46 ja Ryttyntie 5 purku- urakka		590 94			
Siurilankatu 4 huoneistoremontteja	136				
Saniaispolku 4 maalämpöurakka	15				
Lainanotto (erittely uudet lainat)					
Kosken OP	350	0	-350	0	0
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)					
Kokoaikaiset	4	3	-1	4	4
Osa-aikaiset	0	0	0	0	0
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	4	3	-1	4	4

5.2. Forssan Yrityskehitys Oy

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2023

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 yrityksiä toimintaedellytyksiä, kannattavuutta ja kasvua sekä lisää seudullista elinvoimaa. Mittarit: *			
Seudullinen kehittämis- ja hankeyhteistyö*	2-3 hanketta tai selvitystä	3	3
Palvelutapahtumien määrä ja asiakaspalaute	800/3,8	144	800
Vuokrattavien tilojen lukumäärä suhteessa tarjolla olevaan määrään %, tavoite.	100 %	95	100
Pitkän aikavälin investointisuunnitelma ja rahoituksen riittävyys	Vuosisuunnitelman mukaiset korjaukset 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 kesä näyttää mihin suuntaan talouden taantuma asettuu. Forssassa ja seudulla on näkyvissä yritysten tilanteen heikentymistä. PÄRM- rahoitus on myönnetty TEM:stä alueen heikentymisen toimenpiteisiin mm. elinkeinostrategian valmisteluun.</p> <p>Yhtiö on teettänyt riskikartoituksen omistamista kiinteistöistä, sekä sähköistänyt pelastussuunnitelmat. Korjaustoimet saatujen raporttien perusteella on aloitettu, osin jo tehty. Koulukadun kiinteistön saaneraussuunnittelutyö on edennyt, tavoite valmistua 2023 loppuun mennessä.</p> <p>Yhtiön omistamien kiinteistöjen korjausvelan määrä tarkentuu koko ajan. Vuosikymmenien aikana tekemättä jätetyt korjaustoimet näkyvät kohonneina korjaus- ja uusimiskustannuksina. Teatteritalon putkisaneeraus on valmis. 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: 7.8.2023

Raportointijakso: 1.1.-30.6.2023

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
Liikevaihto		903 725	977 178	-73 453	1 815 008	1 957 986
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)				0		
Valmistus omaan käyttöön				0		
Liiketoiminnan muut tuotot		60	0	60	0	25 181
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot		-2 807	-17 692	-14 885	-23 000	-28 505
Varastojen muutos				0		
Ulkopuoliset palvelut		-57 258	-82 675	-25 417	-52 234	-140 233
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-60 065	-100 367	-40 302	-75 234	-168 738
Palkat ja palkkiot		-238 777	-225 832	12 945	-457 600	-471 478
Eläkekulut		-40 953	-42 100	-1 147	-83 054	-87 415
Muut henkilösivukulut		-7 687	-7 665	22	-14 323	-14 466
Henkilöstökulut yhteensä		-287 417	-275 597	11 820	-554 977	-573 359
Suunnitelman mukaiset poistot		-144 473	-191 879	-47 406	-288 946	-312 756
Arvonalentumiset				0		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-144 473	-191 879	-47 406	-288 946	-312 756
Liiketoiminnan muut kulut		-373 813	-316 161	57 652	-735 957	-943 328
Liikevoitto (-tappio)		38 017	93 174	-55 157	159 894	-15 014
Rahoitustuotot		23 876	24 624	-748	10 900	60 593
Rahoituskulut		-79 358	-60 386	18 972	-66 807	-137 384
Rahoitustuotot- ja kulut netto		-55 482	-35 762	19 220	-55 907	-76 791
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä		-17 465	57 412	-74 877	103 987	-91 805
Satunnaiset tuotot				0	0	0
Satunnaiset kulut				0		
Satunnaiset erät netto				0	0	0
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		-17 465	57 412	-74 877	103 987	-91 805
Tilinpäätössiirrot				0		
Tuloverot				0	0	0
Tilikauden tulos		-17 465	57 412	-74 877	103 987	-91 805

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.6.2023

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
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet				0		0
Aineelliset hyödykkeet		4 909 559	6 406 032	-1 496 473	4 720 083	5 009 029
Sijoitukset		4 945 479	4 940 889	4 590	4 945 479	4 945 479
Pysyvät vastaavat yhteensä		9 855 038	11 346 921	-1 491 883	9 665 562	9 954 508
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus				0		
Pitkäaikaiset saamiset		3 416 493	3 732 727	-316 234	3 324 154	3 553 605
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		454 106	697 385	-243 279	420 000	449 685
Siirtosaamiset		5 288	10 100	-4 812	10 000	3 866
Lainasaamiset				0		
Muut saamiset		972	0	972		44 141
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		460 367	707 485	-247 118	430 000	497 692
Rahat ja pankkisaamiset		6 231	5 159	1 072	6 000	5 310
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		13 738 129	15 792 293	-2 054 164	13 425 716	14 011 115
TASE VASTATTAVAA						
Oma pääoma yhteensä		1 903 868	2 070 549	-166 681	2 100 000	1 921 333
<u>Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset</u>						
Poistoero				0		
Varaukset				0		
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.				0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Pitkäaikainen vieras pääoma		10 742 916	12 532 918	-1 790 002	9 620 000	10 990 334
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta		879 744	913 046	-33 302	880 000	879 744
Ostovelat		62 245	107 440	-45 195	667 716	66 885
Siirtovelat		86 696	71 168	15 528	85 000	83 501
Muut velat		62 660	97 173	-34 513	73 000	69 317
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 091 345	1 188 827	-97 482	1 705 716	1 099 447
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		13 738 129	15 792 294	-2 054 165	13 425 716	14 011 114

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.6.2023

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
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
<u>Suunnitelman mukaiset poistot *)</u>						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		-144 473	-191 879	-47 406	-288 946	-312 756
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti =>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		144 473	191 879	47 406	288 946	312 756
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	182 490	285 053	-102 563	448 840	297 742
Käyttökate %		20,2 %	29,2 %	-9,0 %	24,7 %	15,2 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	127 008	249 291	-122 283	392 933	220 951
Rahoitustulos %		14,1 %	25,5 %	-11,5 %	21,6 %	11,3 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	127 008	249 291	-122 283	392 933	220 951
Nettotulos %	*) oikaistu	14,1 %	25,5 %	-11,5 %	21,6 %	11,3 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	6,7 %	12,0 %	-5,4 %	18,7 %	11,5 %
	*) oikaistu					
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	13,9 %	13,1 %	0,7 %	15,6 %	13,7 %
	*) oikaistu					
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	86,1 %	86,9 %	-0,7 %	624,0 %	617,5 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	3,6	3,7	-0,2	2,2	3,7
Lainojen hoitokate	8	0,2	0,3	-0,1	0,5	0,4

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Yhtiö:

Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.6.2023

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
Toiminnalliset mittarit					
Yli kuukauden tyhjiällä 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	150 718	133 707	-17 011		
Erääntynyt yli 6 kk	190 010	112 045	-77 965		
Erääntynyt yli 12 kk	60 000	0	-60 000		
Muut vuokrasaamiset			0		
Vuokrasaamiset yhteensä	400 728	245 752	-154 976	0	0
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	89 %	43 %	-46 %		
Kirjatut luottotappiot	0	0	0		
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0		
Aineellisiin hyödykkeisiin	49 603	62 520	12 917		
Muut sijoitukset	0	0	0		
Yhteensä	49 603	62 520	12 917	0	0
Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:					
Jäähdytyslaitteiston hankinta					
Tonttikauppa, Koskivuorenkatu 9					
Lainanotto (erittele uudet lainat)	0	0			
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)					
Kokoaikaiset	8	8	0		
Osa-aikaiset	0	0	0		
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	8	8	0	0	0

5.3. Loimijoen Kuntapalvelut Oy

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.6.2023

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.
Tuotantoprosessien tehostaminen ja kehittäminen	Syyskaudella käynnistyy tietosuoja-asioihin paneutuva projekti CGI:n kanssa. 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. Robotiikan avulla vaikutetaan työvoimapulaan ja ergonomiaan sekä toiminnan tehostamiseen.
Työnantajahoukuttelevuuden ja työnantajakuvan myönteinen vahvistaminen	Epassin käyttöä laajennettu. Hyvinvointialueesta johtuvan työn vähentyminen ei johtanut lomautuksiin eikä irtisanomisiin.

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI
Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-30.6.2023

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
Liikevaihto		4 298	4 074	225	8 378	8 303
Liiketoiminnan muut tuotot		8	17	-8	8	32
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-861	-764	97	-1 630	-1 501
Ulkopuoliset palvelut		-386	-386	0	-732	-801
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-1 247	-1 150	97	-2 362	-2 302
Palkat ja palkkiot		-2 147	-2 088	59	-4 186	-4 065
Eläkekulut		-365	-351	14	-714	-689
Muut henkilösivukulut		-67	-75	-9	-133	-137
Henkilöstökulut yhteensä		-2 578	-2 515	64	-5 033	-4 892
Suunnitelman mukaiset poistot		-62	-64	-2	-125	-127
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		-62	-64	-2	-125	-127
Liiketoiminnan muut kulut		-602	-506	95	-1 065	-998
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-182	-145	-38	-199	15
Rahoitustuotot		1	0	1	0	1
Rahoituskulut		0	0	0	0	-1
Rahoitustuotot- ja kulut netto		1	0	-1	0	0
Voitto/tappio ennen tp-eriä		-182	-145	-37	-199	15
Poistoero		0	0	0	0	0
Verot		0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio		-182	-145	-37	-199	15

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.6.2023

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
TASE VASTAAVAA						
<u>Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)</u>						
Aineettomat hyödykkeet		14	26	-13	10	16
Aineelliset hyödykkeet		713	793	-80	700	749
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä		0	0	0	0	0
Sijoitukset		3	3	0	3	3
Pysyvät vastaavat yhteensä		729	822	-92	713	767
<u>Vaihtuvat vastaavat</u>						
Vaihto-omaisuus		19	19	-1	19	19
Lyhytaikaiset saamiset						
Myyntisaamiset		297	201	96	376	200
Saamiset kaupungilta		67	41	26	50	51
Siirtosaamiset		4	58	-53	5	105
Lainasaamiset		0	0	0	0	0
Muut saamiset		0	0	0	100	1 043
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		369	299	69	531	1 399
Rahat ja pankkisaamiset		926	318	608	0	0
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ		2 043	1 458	584	1 263	2 185
TASE VASTATTAVAA						
Osakepääoma		3	3	0	3	3
Sijoitetun vapaan opon rahasto		464	464	0	464	464
Pääomalaina		500	0	500	500	500
Ed tilik tulos		-80	-95	15	-80	-95
Tilikauden tulos		-182	-145	-37	-199	15
Oma pääoma yhteensä		705	226	478	688	886
Poistoero		0	0	0	0	0
<u>Vieras pääoma</u>						
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Saadut ennakot		0	0	0	0	0
Ostovelat		228	207	21	150	306
Korottomat velat kunnalta		4	18	-14	25	32
Siirtovelat		842	689	153	200	742
Muut velat		264	318	-54	200	218
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		1 338	1 233	106	575	1 299
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ		2 043	1 459	584	1 263	2 185

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1.-30.6.2023

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
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
	<i>Laskentakaava</i>					
1. Kannattavuus						
Käyttökate, tuhat euroa	1	-120	-81		-74	143
Käyttökate %		-2,8 %	-2,0 %		-0,9 %	1,7 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	2	-119	-81		-74	143
Rahoitustulos %		-2,8 %	-2,0 %		-0,9 %	1,7 %
Nettotulos, tuhat euroa	3	-182	-145		-199	15
Nettotulos %		-4,2 %	-3,5 %		-2,4 %	0,2 %
Oman pääoman tuottoaste %	4	-25,8 %	-64,0 %		-28,9 %	1,7 %
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	5	34,5 %	15,5 %		54,5 %	40,6 %
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	6	65,5 %	84,5 %		6,9 %	15,6 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	7	1,0	0,5		0,9	1,1
Lainojen hoitokate	8					

FORSSAN KAUPUNKI

KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö:

Loimijoen Kuntapalvelut Oy

Lomakkeen täyttänyt:

Hyväksynyt:

Pvm:

Raportointijakso:

1.1. - 30.6.2023

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
Ateriapalvelut						
- tarjottuja lounaita (tuhatta kpl)		305	298	7	610	610
- toimituskohteita		42	43	-1	42	43
Puhtauspalvelut						
- teho (m2/h)		230	220	10	240	245
Investoinnit						
Aineellisiin hyödykkeisiin		2	19	-17	2	871
Yhteensä						
Teholliset työtunnit (tuhat tuntia) *)						
- ateriapalvelu		28	32	-4	57	61
- puhtauspalvelut		42	44	-2	84	85
- taloushallinto		12	10	2	23	21
*) oma henkilöstö						
Henkilöstö						
Kokoaikaiset		113	116	-3	113	113
Osa-aikaiset		30	29	1	29	29
Määrä kuukauden lopussa yhteensä		143	145	-2	142	142

6. KUNTAYHTYMÄT

6.1. Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä

KONSERNIYHTEISÖ: Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä

Tilivelvollinen: Yhtymäjohtaja

OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-30.6.2023

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>Hallinnointimallista sopiminen etenee syksyn aikana.</p>

6.2. Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

Tilivelvollinen: Kuntayhtymän johtaja

Konsernitavoite/tavoitetaso	Tavoitteen toteutuminen/seuranta
<p>Oppimis- ja kasvunäkökulma -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>Sisäisten prosessien näkökulma -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>Asiakasnäkökulma -Arvopalautteen vastausten keskiarvo vähintään 3,8 (vastausprosentti vähintään 50 %) - Työelämäpalaute, vastausten keskiarvo vähintään 3,8 (vastausprosentti vähintään 50 %) - Huoltajapalaute 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>Taloudellinen näkökulma -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>

Tunnusluvut	Tp 2021	Tp 2022	Ta 2023	Tot. 30.6.	Tot. %
Toiminnallisia ja taloudellisia tunnuslukuja:					
Koulutustoiminta					
- opiskelijamäärä vos-peruskoulutus					
- opiskelijamäärä lisäkoulutus					
- opiskelijavuosi	1 344	1 331	1 364	696	51,0
Laatu ja vaikuttavuus					
- opiskelijapalautte (asteikolla 1-5)	4,3		3,8	4,2	110,5
Kuntayhtymä					
- vuosikate poistoista %	92,1		56,98	221,22	388,2
- oman pääoman tuottoaste %					
- velkaantumisaste %	12,4		12,14	30,87	254,3
Henkilöstö (kpl vuoden lopussa)					
- kokoaikaiset	150		160	157	98,1
- osa-aikaiset	14		10	10	100,0
Määrä vuoden lopussa	164		170	167	98,2
Tilat kuntayhtymä m2	26 319		26 319	26 319	100,0
Tilat osakeyhtiö m2	0		0	0	0

Hankkeet 2018-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	2023	Hanke	Hanke	Kp / projektinro
							alkaa	loppuu	
Young Actors 2020-2022	Simo Veistola / Marjo Sevon						1.11.2020		2438
Lake 2021-2022	Simo Veistola								2439
Lyseo yli koronan vaikutusten 2021-23	Simo Veistola	3 013	57 240	60 253	OPH		24.9.2021	31.7.2023	2441
Opinpolku näkyväksi	Teija Lauronen						1.8.2021	31.12.2022	2453
Kompit haltuun osa 2	Simo Veistola	3 468	13 872	17 340	OPH		12.8.2022	31.12.2023	2454
Forssan tpo-toimijoiden musiikkiteatteriyhteistyö	Simo Veistola	1 920	7 680	9 600	OPH		12.8.2022	31.12.2023	2455
Oikea-aikaista tuen kokonaisuutta ja inklusiota edistävä toimintakulttuurin kehittämisen	Tiina Kemppainen	66 816	267 264	334 080	OKM		12.4.2022	31.12.2023	2514
Tuki on kaikkien asia! Varhaiskasvatustuen tuen osaamisen kasvattaminen	Tiina Kemppainen	60 055	240 218	300 273	OKM		10.5.2022	31.12.2023	2515
Etsivä nuorisotyö 2022-2023	Jaana Riitamaa		90 000		AVI		1.11.2022	31.10.2023	2678
Pajavalmentaja 2022-2023	Carita Hartikainen / Jaakko Leskinen	18 334	55 000	73 334	AVI		1.9.2022	31.8.2023	2679
Etsivä nuorisotyö 2023-2024	Jaana Riitamaa		90 000		AVI	90 000,00	1.11.2023	31.10.2024	2680
Korona 2020 Musiikkiopisto	Simo Veistola						1.7.2020	31.12.2023	2750
Korona-aika musiikkiopisto	Simo Veistola	164	8 000	8 164	OKM		16.8.2020	31.12.2020	2751
Opintosetelit 2022-2023 / Opintoseteleillä voimaa opiskeluun	Simo Veistola		3 500	3 500	OPH		18.5.2022	31.12.2023	2753

Hankkeet 2018-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	2023	Hanke	Hanke	Kp /
							alkaa	loppuu	projektinro
Kompit osa 2	Simo Veistola						1.1.2022	31.12.2023	2755
Tekstiiliperinnön digitointi	Kati Kivimäki	609	20 000	20 609	Finlaysonin osakkaiden säätiö	10 000,00	1.8.2019		2777
Näyttely Japaniin	Kati Kivimäki	8 545	20 540	29 085	TOEI		1.1.2020		2778
Tavarataivas	Kati Kivimäki								2779
Tekstiili- ja teollisuushistoriam tkailun kehittämishanke	Kati Kivimäki	1 123	55 000	56 123	OKM		1.9.2021	31.7.2023	2782
Forssa textile week	Kati Kivimäki								2783
Tiedolla mukaan	Jaakko Leskinen / Niina Mäkelä	8 754	20 426	29 180	ELY / TEM		1.9.2022	31.8.2023	2811
Kohti kestävä työllistymistä Lounais-Hämeessä	Jaakko Leskinen						1.2.2023	31.3.2025	2813
		278 620	1 536 873	1 571 036		174 046,00			

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			
HEHKU hanke	Antti Heinilä	15 000	213 053	228 053	AKKE		7 500,00	7 500,00	1.1.2023	31.12.2024	
KATTI hanke	Ville-Pekka Soini	11 238	1198762	1 210 000	VM				2.9.2022	30.9.2024	
Tieto lisää toimivuutta	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			
FISU-verkosto	Antti Heinilä								1.7.2015	jatkuva	
Hankesalkun arvo		49 400	0	382 640							

HANKESALKKU, FYK

Hankkeet 2023	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais- rahoitus	Rahoittaja	Hanke		FYK kp	Huom.	
						2023	alkaa			
LounaPlussan toimintarahoitus	Tuula Kallioinen	51 068			MMM	51 000,00	jatkuva	181	Kehys 2014- 2020 3,4 milj.	
HAMK tutkijayliopettaja	Hannu-Heikki Saarinen	85 597		156 000	Kunnat ELY/ Toimintaymp äristötuki	27 000,00	1.3.2021	29.2.2024		191
Technical Visits Häme	Mari Noromies- Wahl	10 000	150 475	190 475	Hämeen liitto / AKKE		1.8.2020	28.2.2023		310
Forssan seudun matkailun digiloikka	Paula Vigilant	49 900	116 540	166 440		13 000	1.8.2021	31.12.2023		362
Bio- ja kiertotalouden mahdollisuudet energiataseen näkökulmasta			10 000	14 290	Hämeen liitto / EAKR	4 290	1.9.2022	31.8.2023		365
Kiertotalouden kansallinen teemaverkosto	Satu Nurmi	14 572	400 000	502 000	Varsinais- Suomen liitto	5 286	1.10.2021	31.12.2023		363
Hankesalkun arvo		211 137	677 015	1 029 205		100 576,00				

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