OSAVUOSIKATSAUS

1.1.-31.3.2025

Kaupunginhallitus 19.5.2025

forssa

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 9

2. TULOSLASKELMA, TASE JA RAHOITUSLASKELMA (kaupunki ja liikelaitos) 12

2.1. Rahoituslaskelma 12

2.2. Yhdistetty tuloslaskelma 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 21

4. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta 22

5. TYTÄRYHTEISÖT 24

5.1. Forssa-asunnot Oy 24

5.2. Forssan Yrityskehitys Oy 29

5.3. Loimijoen Kuntapalvelut Oy 34

5.4. Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy 39

6. KUNTAYHTYMÄT 44

6.1. Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä 44

LIITTEET 46

Hankkeet/Projektit 46

Konserniraporttien tunnusluvut ja laskentakaavat 49

1. YLEISTÄ

1.1. Yleinen taloudellinen tilanne

Valtionvarainministeriön taloudellinen katsaus keväältä 2025 tiivistää Suomen talouden suhdannetilanteen seuraavasti:

Suomen bruttokansantuote (BKT) supistui viime vuonna 0,1 prosenttia vuositasolla, mutta talous kääntyi kasvuun vuoden aikana. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku lisäävät kulutusta. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat lisäävät investointeja. BKT kasvaa 1,3 prosenttia vuonna 2025 ja 1,6 prosenttia vuonna 2026 ja 1,5 prosenttia 2027. Työmarkkinoiden käänne on myöhentynyt ja työllisyys kasvaa selvästi vasta vuosina 2026–2027 talouden vahvistuessa. Työttömyysaste laskee vuoden 2025 8,8 prosentista 7,9 prosenttiin vuonna 2027. Talouden kasvua varjostaa kuitenkin Yhdysvaltojen kauppapolitiikka, ja jos tullit eivät jää lyhytaikaisiksi on vuosien 2025 ja 2026 kasvu selvästi ennustettua heikompaa.

Julkisyhteisöjen rahoitusalijäämä oli 4,4 % suhteessa BKT:hen vuonna 2024. Tänä vuonna rahoitusalijäämä on 3,8 % ja 3,2 % vuonna 2026. Alijäämä pysyy kolmen prosentin huonommalla puolella ennustekauden loppuun saakka. Tänä vuonna julkisyhteisöjen velkasuhde nousee yli 85 prosentin, minkä jälkeen velkasuhde kasvaa asteittain lähes 90 prosenttiin vuonna 2029.

Yhdysvaltojen pyrkimykset kauppasuhteiden ja kauppavirtojen uudelleen järjestämiseen ennenkokemattomalla tavalla ovat talousshokki, jonka lopputulosta on vaikea arvioida. Yhdysvaltojen asettamat tullit ovat käynnistämässä kauppasodan, jonka seurauksena tullit ovat korkeammalla kuin kertaakaan modernin talouden ja globaalien tuotantoketjujen aikana. Jäävätkö tullit pysyvästi korkeiksi tai kuinka nopeasti palataan vapaampaan kauppaan ovat avainkysymyksiä Suomenkin tulevan talouskehityksen kannalta. Todennäköistä on, että joka tapauksessa jo nyt markkinoille on syntynyt epäluottamusta ja epävarmuutta, joka tulee jossain määrin rajoittamaan talouden toimeliaisuutta.

Kuntatalouden alijäämä pieneni vuonna 2024 hieman edellisvuodesta, mutta alijäämä suhteessa BKT:hen pysyi 0,4 prosentissa. Kuntahallinnon alijäämä syvenee vuosina 2025–2027 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen, mikä johtuu mm. kulutusmenojen ja investointien kasvusta sekä valtionosuuksiin tehtävistä leikkauksista. Kunnat raportoivat sopeuttaneensa henkilöstömenojaan mm. töiden uudelleenjärjestelyä ja luonnollista poistumaa hyödyntämällä. Kuntien suunnitelmissa on jatkaa sopeutustoimia kuluvana vuonna.

Kuntakentän tehtävät laajenivat vuoden 2025 alusta, kun TE-palvelu-uudistus astui voimaan. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin edelleen koulutus- ja sivistyspalveluihin, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannuksia saataisiin pienennettyä samaa tahtia varsinkin, kun erityisen tuen tarve on lisääntynyt.

Kuntahallinnon henkilöstövaltaisuuden vuoksi palkkasopimusratkaisulla on suuri merkitys kuntahallinnon kustannuskehitykselle. Kunta- ja hyvinvointialan kaikki neuvotteluosapuolet hyväksyivät neuvottelutuloksen toukokuun alussa vuosille 2025–2028. Kunta-alan työvoimakustannukset nousevat tänä vuonna 2,78 prosenttia, ensi vuonna 3,18 prosenttia ja 3,85 prosenttia vuonna 2027. Laskelmissa on huomioitu kaikki sopimuskaudelle sijoittuvat korotukset.

Taulukko 1: Keskeiset ennusteluvut (VM, Taloudellinen katsaus kevät 2025)

	2023	2024	2025*	2026*	2027*
Volyymin muutos, %					
Bruttokansantuote markkinahintaan	-0,9	-0,1	1,3	1,6	1,5
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	-6,7	-2,4	3,9	2,4	3,1
Kokonaistarjonta	**-2,8**	**-0,8**	**2,1**	**1,8**	**2,0**
Tavaroiden ja palvelujen vienti	0,2	0,1	2,9	2,5	2,5
Kulutus	1,1	0,2	0,7	1,0	1,1
yksityinen	0,0	-0,1	1,2	1,8	1,7
julkinen	3,4	0,7	-0,3	-0,4	-0,1
Investoinnit	-7,4	-7,1	6,5	3,3	4,0
yksityiset	-8,3	-10,2	4,7	4,7	5,0
julkiset	-2,8	7,4	13,5	-1,5	0,1
Kokonaiskysyntä	**-2,7**	**-0,6**	**2,1**	**1,8**	**2,0**
kotimainen kysyntä	-4,0	-0,9	1,8	1,5	1,7

Taulukko 2: Muut keskeiset ennusteluvut (VM, Taloudellinen katsaus kevät 2025)

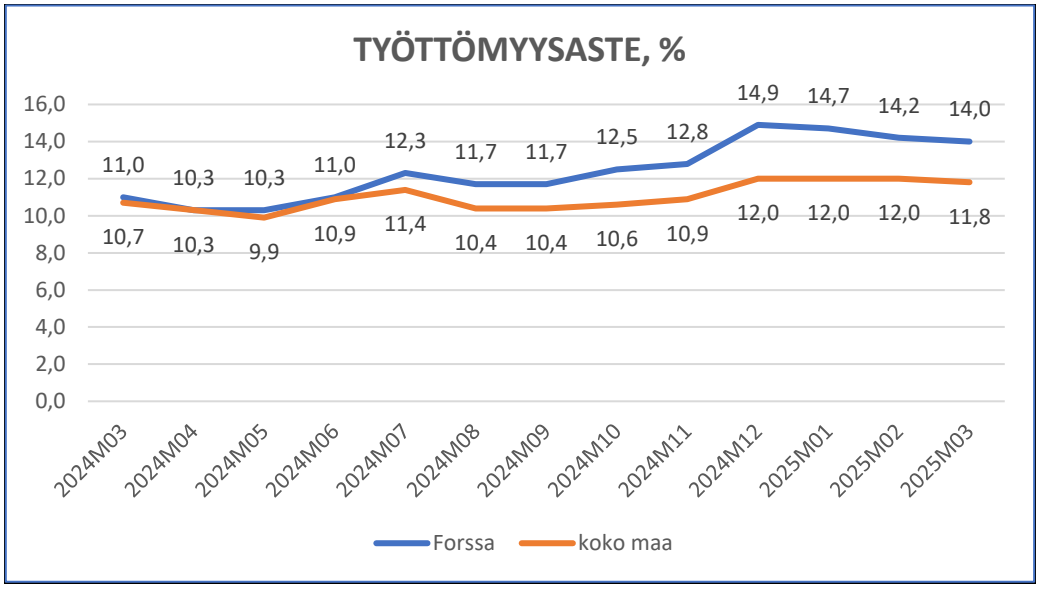
	2023	2024	2025*	2026*	2027*
Bruttokansantuote, arvo, mrd. euroa	273	276	286	298	309
Bruttokansantuotteen hinta, muutos, %	3,5	1,4	2,2	2,4	2,3
Palvelut, volyymin muutos, %	0,6	0,3	0,8	1,2	1,1
Koko teollisuus, volyymin muutos, %	1,6	-0,2	3,0	1,5	1,5
Työn tuottavuus, muutos, %	0,0	-0,4	1,0	0,5	0,4
Työlliset, muutos, %	0,3	-1,0	0,2	1,1	1,1
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	77,9	76,7	76,4	76,8	77,3
Työttömyysaste, %	7,2	8,4	8,8	8,3	7,9
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	6,2	1,6	0,9	1,6	1,8
Ansiotasoindeksi, muutos, %	4,2	3,1	3,2	3,8	3,0
Vaihtotase, mrd. euroa	-1,4	0,8	0,6	1,4	0,8
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-0,5	0,3	0,2	0,5	0,3
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	3,4	3,6	2,3	2,0	2,0

1.2. Väestö, työllisyys ja rakentaminen

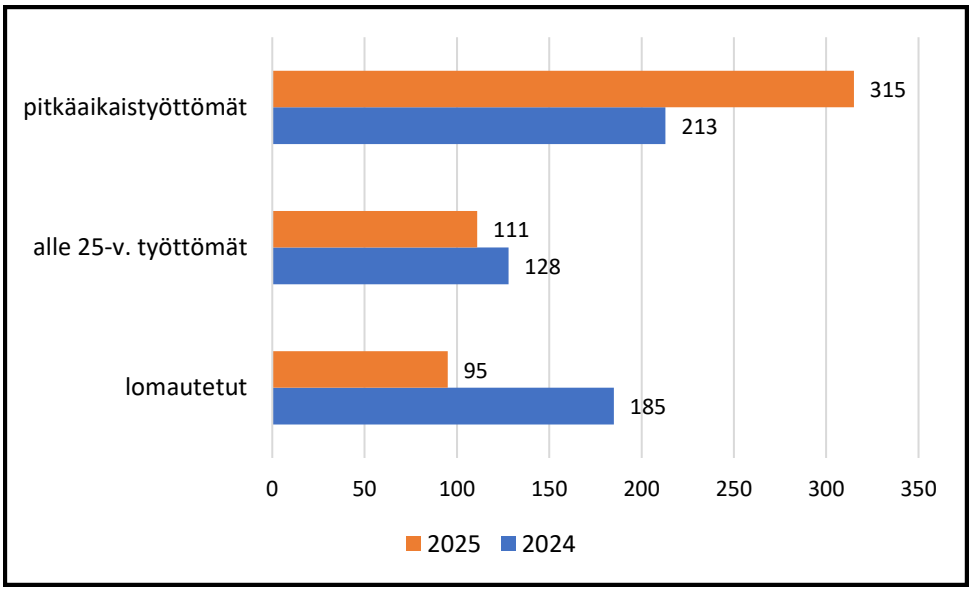
Vuoden 2025 alussa Forssassa oli 16 443 asukasta. Kuluvan vuoden aikana tammi-maaliskuussa väestön määrä on ennakkotietojen mukaan vähentynyt 26 asukkaalla.

Taulukko 3: Forssan kaupungin väestömuutosten ennakkotietoja 1.1.-31.3.2025

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Väestönlisäys
Forssa							
202501*	21	51	-30	145	198	-53	-60



Maaliskuussa forssalaisten työttömien työnhakijoiden määrä oli 967, kun vuotta aiemmin heitä oli 966. Työttömien määrä on siis noussut vuodessa yhdellä henkilöllä. Maaliskuussa 2025 Forssan kaupungin työttömyysaste oli 14,0 %. Vastaavana ajankohtana työttömyysaste oli Kanta-Hämeen alueella 10,9 % ja Hämeen ELY-keskuksen alueella 13,0 %. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli maaliskuun 2025 lopussa 315 (lisäys vuoden aikana 102 henkilöä) ja alle 25-vuotiaiden työttömien määrä 111 (vähennys vuoden aikana 17 henkilöä). Forssassa sijaitsevien avointen työpaikkojen määrä on 34,7 prosenttia pienempi kuin vuotta aiemmin.



Taulukko 4: Työttömyysaste kuukausittain Forssassa vv. 2021–2025

Kuukausi	2021	2022	2023	2024	2025
Tammikuu	12,6	11,1	10,4	14,5	14,7
Helmikuu	12,5	10,9	10,6	14,3	14,2
Maaliskuu	12,9	10,2	11,0	13,8	14,0
Huhtikuu	12,2	9,8	10,3	13,0	
Toukokuu	11,3	9,3	10,3	12,1	
Kesäkuu	12,1	10,5	11,0	13,5	
Heinäkuu	12,8	11,5	12,3	14,0	
Elokuu	11,2	9,9	11,7	12,5	
Syyskuu	11,2	9,4	11,7	12,0	
Lokakuu	11,1	9,3	12,5	12,1	
Marraskuu	10,6	9,1	12,8	12,5	
Joulukuu	11,3	10,4	14,9	14,8	
KA/KK	11,8	10,1	11,6	13,3	

Lähde: Hämeen ELY-keskus

Forssan kaupungin alle 25-vuotiaiden nuorten työllisyystilanne

Maaliskuun lopussa forssalaisten alle 25-vuotiaiden nuorten työttömyysaste oli 14,9 %, mikä oli 1,9 %-yksikköä parempi tilanne kuin vuotta aiemmin. Työttömänä oli 111 henkilöä. Vuotta aiemmin työttömänä oli vastaavasti 128 nuorta. Määräaikaisissa palvelusuhteissa 31.3.2025 Forssan kaupungilla oli 240 henkilöä, joista oli 41 alle 25-vuotiasta nuorta eli 17,1 % kokonaismäärästä.

Taulukko 5: Myönnetyt rakennusluvat ja valmistuneet rakennukset 1.1.–31.3.

	1.1.-31.3.2024	1.1.-31.3.2025
Myönnetyt rakennusluvat:		
Tilavuus yhteensä, m^3	10 850	44 399
Kerrosala yhteensä, m^2	1 564	4 358
Asuntojen lukumäärä	0	0
Asuntojen huoneistoala	0	0
Valmistuneet rakennukset:		
Tilavuus yhteensä, m^3	3 343	6 462
Kerrosala yhteensä, m^2	641	1 218
Asuntojen lukumäärä	0	1
Asuntojen huoneistoala	0	116

Lähde. Forssan kaupunki, rakennusvalvonta

Rakentamisessa ilmenee tavanomaisesti vuosittaista vaihtelua. Verrattuna edellisten vuosien vastaaviin ajankohtiin ensimmäiseen vuosineljännekseen on myönnettyjen rakennuslupien kerrosalamäärä ja tilavuusmäärä ovat edelleen hiukan kasvaneet, mutta pysyneet kuitenkin edelleen alhaisella tasolla. Kasvu on tapahtunut pääosaltaan uudisrakentamishankkeiden osalla.

Uusi rakentamislaki vapautti luvantarpeesta suurimman osan aiempien vuosien toimenpidelupien ja -ilmoitusten toimenpiteistä. Vuoden alusta lähtien on vain rakentamislupia. Edellä mainitun takia tarkasteluajanjaksolla rakentamislupamäärät puolittuivat, kuitenkin keskittyen kerrosalaa lisääviin lupiin.

Uusien omakotilupien lukumäärät ovat asettuneet vuositasolla yksittäisiin lupiin. Tarkasteluajankohdalla uusia omakotitalon lupahakemuksia ei ole käsitelty lainkaan. Tällä hetkellä on rakenteilla tilastojen mukaan 4 omakotitaloa.

Ensimmäisellä vuosineljänneksellä valmistuneiden rakennusten määrässä tapahtunut tuplaantumista. Valmistuneiden määrä on riippuvainen aikaisempien vuosien lupamääristä.

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 31.3.2024 tilanne.

<u>Toimintatuotot</u>

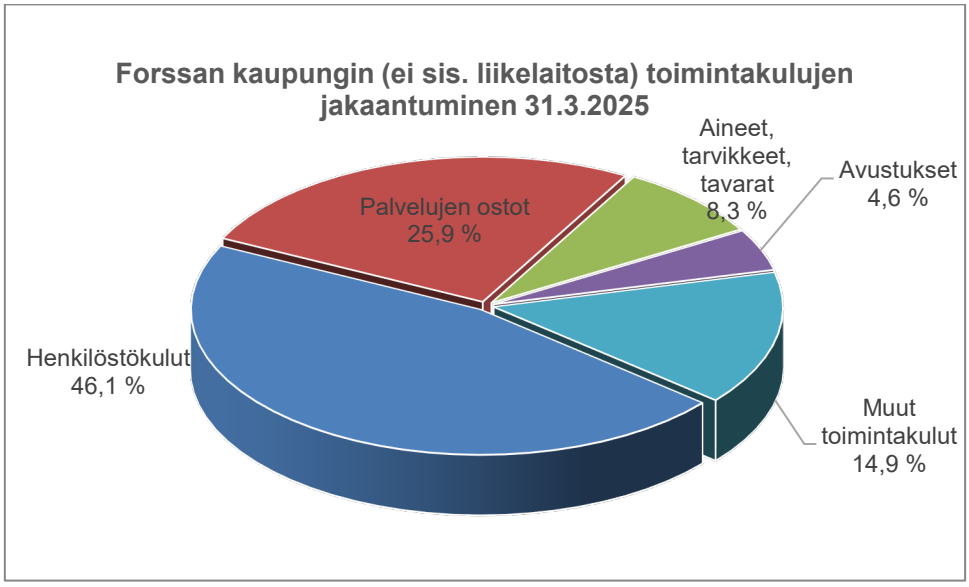
Toimintatuotot olivat maaliskuun lopussa 5,4 (5,0) miljoonaa euroa eli 27,5 % budjetoidusta. Talousarvioon suhteutettuna parhaiten on toteutunut tuet ja avustukset. Niiden toteuma on ollut 0,9 (0,5) miljoonaa euroa, eli 59,4 prosenttia talousarviosta. Myyntituottojen osalta toteuma on alle talousarvion. Tällä hetkellä toteuma on 1,2 (1,3) miljoonaa euroa ja 20,6

prosenttia talousarviosta. Maksutuottojen ja muiden toimintatuottojen toteuma on hieman talousarviota isompi.

Toimintakulut

Toimintakulut olivat maaliskuun lopussa 15,3 (14,8) miljoonaa euroa ja 24,1 % talousarviosta. Henkilöstökulujen toteuma oli 7,0 (7,0) miljoonaa euroa ja 23,7 % talousarviosta.

Palvelujen ostot olivat 4,0 (4,1) miljoonaa euroa ja 23,0 % talousarviosta. Palvelujen ostoissa ei ole olennaisia poikkeamia talousarviosta tai selviä muutoksia vuoden takaiseen.



Toimintakate

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -9,9 (-9,8) miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 22,7. Toimintakate on talousarviota parempi, mutta kolmen kuukauden toteuman perusteella siitä ei voi vielä tehdä luotettavia johtopäätöksiä koko vuoden osalta.

Vuosikate

Vuosikate on kaupungin kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate oli maaliskuun lopussa 2,7 (1,6) miljoonaa euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteeksi on arvioitu 5,4 miljoonaa euroa.

Tulos

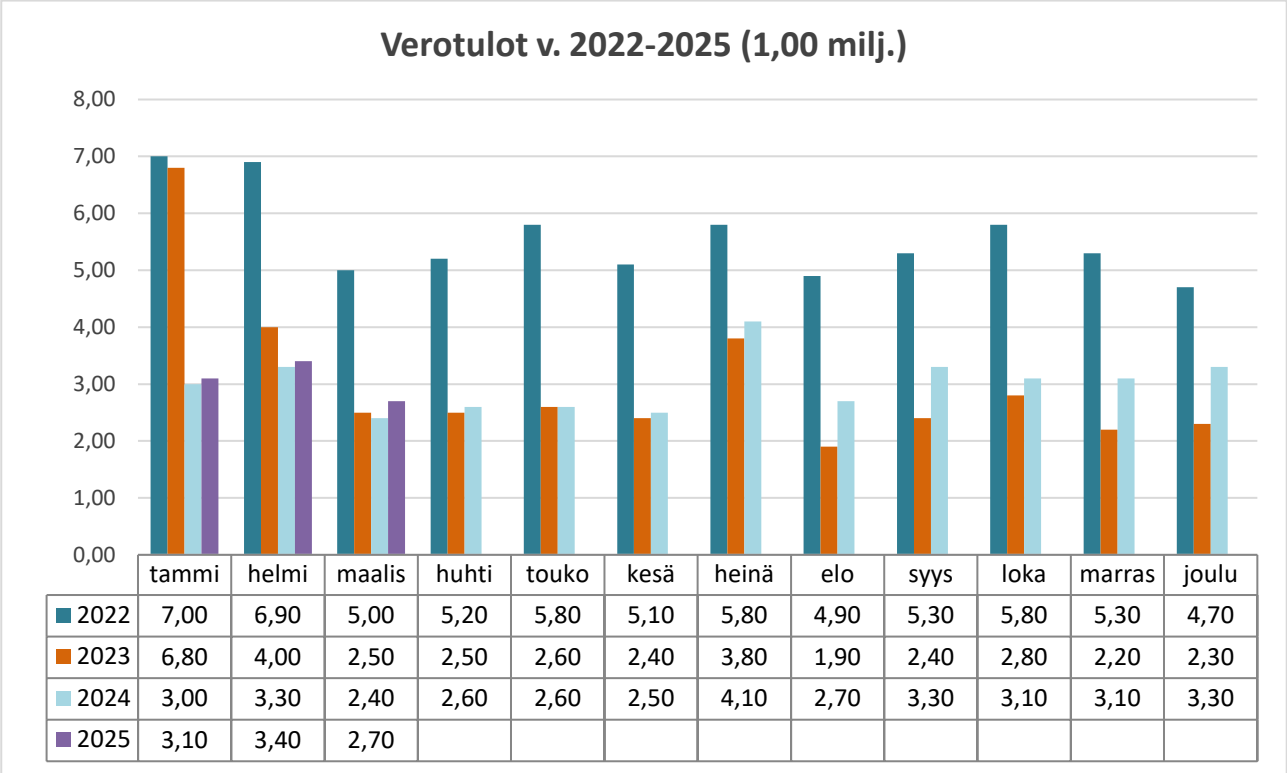
Kaupungin tulos ensimmäisen kolmen kuukauden osalta oli 1,2 (0,2) miljoonaa euroa. Talousarvion tavoitetulos koko vuodelle on -0,6 miljoonaa euroa.

Verorahoitus

Taulukko 6: Verotulot 1.1.- 31.3.2025

(1000 euroa)	Ta 2025	Tot. 31.3	Tot. %	Muutos % 24/25
Kunnan tulovero	28 075	7 727	27,5	8,9
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 329	1 180	35,4	-23,7
Kiinteistövero	5 484	301	5,5	-0,7
Yhteensä	36 888	9 208	25,0	4,4

Taulukko 7: Verotilitykset kuukausittain vuosina 2022–2025

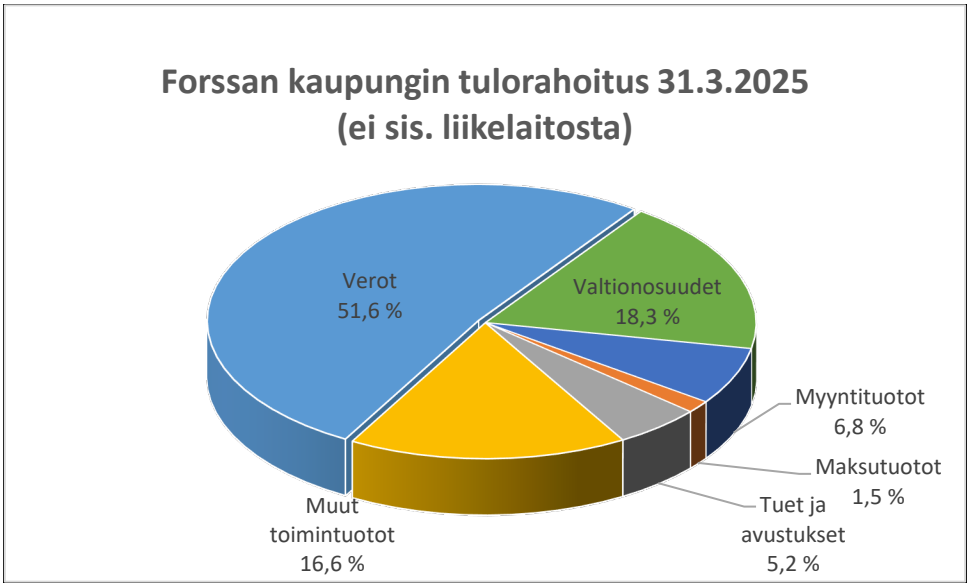


	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu
2022	7,00	6,90	5,00	5,20	5,80	5,10	5,80	4,90	5,30	5,80	5,30	4,70
2023	6,80	4,00	2,50	2,50	2,60	2,40	3,80	1,90	2,40	2,80	2,20	2,30
2024	3,00	3,30	2,40	2,60	2,60	2,50	4,10	2,70	3,30	3,10	3,10	3,30
2025	3,10	3,40	2,70									

Verotuloja oli kertynyt maaliskuun loppuun mennessä yhteensä 9,2 (8,8) miljoonaa euroa. Tuloveroa oli kertynyt 7,7 (7,0) milj. €, yhteisöveroa 1,2 (1,5) milj. € ja kiinteistöveroa 0,3 (0,3) milj. €. Tuloverokertymää on kasvattanut tuloveroprosentin 0,3 prosenttiyksikön korotus vuodelle 2025, mutta kertymä ylittää silti talousarvion ja alkuvuoden kertymää voi pitää hyvänä haastavassa ympäristössä. Yhteisöverokertymä sen sijaan on laskenut viime vuodesta. Yhteisövero on suhdanneriippuvainen vero ja sen kertymä voi muuttua nopeastikin suhdanteiden mukana. Kiinteistöverokertymä on ollut viime vuoden tasolla ja siihen ei ole odotettavissa merkittäviä muutoksia koko vuoden osalta. Kuntaliiton toukokuun veroennuste ennakoi Forssan verotulojen jäävän kokonaisuudessaan 0,2 miljoonaa euroa talousarviota pienemmäksi. Työllisyyden kehitys tulee vaikuttamaan asiaan olennaisesti. Tällä hetkellä vaikuttaa siltä, että nimellisansiot nousevat kyllä hyvin, mutta työttömyyden kasvun vuoksi palkkasumma ei kasva nimellisansioiden muutoksen tahdissa.

Valtionosuuksien toteuma on ollut 3,3 (2,5) miljoonaa euroa ja 27,3 prosenttia talousarviosta. Jo tehtyjen valtionosuuspäätösten mukaan valtionosuudet tulevat olemaan 1,4 miljoonaa euroa talousarviota suuremmat. Merkittävin syy tähän on perusopetuksen valmistavan opetuksen kasvaneet valtionosuudet, joita ei ole huomioitu talousarviossa.

Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämää valtionosuutta korjataan kuitenkin lukiokoulutuksen osalta toteutuneiden opiskelijamäärien mukaisesti varainhoitovuoden lopussa. Lisäksi varainhoitovuoden aikana tehdään korjauksia esimerkiksi valtionosuuden saajien järjestämis- tai ylläpitämisluvissa tapahtuvien muutosten seurauksena.



Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotot ja kulut olivat yhteensä +163 451 (+179 695) euroa. Rahoitustuottoihin sisältyy vesihuoltoliikelaitoksen peruspääomalle maksama tuotto.

Investoinnit ja niiden rahoitus

Investointeihin oli käytetty yhteensä 0,1 (0,3) miljoonaa euroa maaliskuun loppuun mennessä.

Kaupungin lainamäärä 31.3.2025 oli 34,0 (39,8) miljoonaa euroa. Lainojen keskikorko oli viimeiseltä 12 kuukaudelta 1,25 %. Lyhytaikaista kuntatodistuslainaa ei ole nostettuna. Lainojen suojausaste on 93,9 %. Asukasta kohden lainamäärä oli 2 061 (2 417) euroa/asukas.

Kaupungin lainasalkku 31.3.2025

	31.3.2025	31.12.2024	31.3.2024
Avoinna oleva saldo	33 953 256 €	34 768 654 €	39 822 263 €
Avoinna oleva saldo Kuntatodistus	0 €	0 €	0 €
Avoinna oleva johdannaisten nimellismäärä	16 015 804 €	16 491 202 €	17 966 601 €
Pitkäaikainen korkositoumus (sis. johdannaiset)	93,91 %	94,05 %	88,31 %
Pitkäaikainen korkositoumus (ei sis. johdannaiset)	46,74 %	46,62 %	43,19 %
Korkositoumus keskimäärin	4,81 vuotta	4,97 vuotta	4,94 vuotta
Pääomasitoumus keskimäärin	6,32 vuotta	6,41 vuotta	6,29 vuotta
Keskikorko (viimeiset 12 kuukautta)	1,25 %	1,26 %	1,16 %

Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen on esitetty yhdistelmänä myöhemmin osavuosikatsauksessa. Kaupungissa on kolme toimialaa: keskushallinnon toimiala, sivistyspalvelujen toimiala ja tekninen ja ympäristötoimen toimiala.

Talousarvion toteutumaprosentit (toimintakate) olivat toimialoittain seuraavat: keskushallinto 25,7 %, sivistyspalvelut 22,4 % ja tekninen- ja ympäristötoimi 39,5 %.

Talouden seuranta ja vuoden 2025 toteutumisen ennakointi

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

Talousarvio on toteutunut toistaiseksi käyttötalouden osalta talousarvion mukaisesti ja koko vuoden osalta ei ole syytä ennakoida olennaisia poikkeamia talousarviosta. Poikkeuksen tekee työttömyysetuuskustannukset. Tilanne on uusi ja kunnat vastaavat ensimmäistä vuotta niistä nykyisessä laajuudessa. Työttömyysetuuskustannusten suuruutta on vaikea arvioida kovin luotettavasti. Vaikka kolme ensimmäistä kuukautta ovat niiden osalta toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti, on kuitenkin todennäköistä, että talousarvio tulee niiden osalta ylittymään.

Veroennuste on hieman talousarviota heikompi, mutta talousarviota isommaksi muodostuneiden valtionosuuksien myötä tilikauden tuloksen ennakoidaan olevan kokonaisuudessaan talousarviota parempi.

1.4. Henkilöstö

Henkilöstömäärä

Edellisen vuoden maaliskuuhun verrattuna vuoden 2025 maaliskuuhun henkilöstömäärä on vähentynyt kolmellatoista (-13) työntekijällä.

Henkilöstölkm toimialoittain	Lkm. Toteuma 31.3.2025	Lkm. Toteuma 31.3.2024	Muutos
10 Keskushallinto	14	13	1
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	582	597	-15
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	72	71	1
Yhteensä	**668**	**681**	**-13**

Vakituisten työntekijöiden lukumäärä on lisääntynyt kolmella (3) työntekijällä ja muiden määräaikaisten lukumäärä on myös lisääntynyt yhdeksällä (9) työntekijällä ja sijaisten lukumäärä on vähentynyt yhdeksällä (-9) työntekijällä. Työllistettyjen lukumäärä on vähentynyt kahdellatoista (-12) työntekijällä ja oppisopimussuhteisten lukumäärä on vähentynyt kolmella (-3) työntekijällä.

Palvelussuhdetyyppi	Lkm. toteuma 31.3.2025	Lkm. toteuma 31.3.2024	Muutos
Vakituiset	426	423	3
Muut määräaikaiset	186	177	9
Sijaiset	49	58	-9
Työllistetyt	7	19	-12
Oppisopimussuhteiset	0	3	-3
Yhteensä	**668**	**680**	**-12**

Henkilötyövuodet HTV2

Henkilötyövuosia on tammi-maaliskuun 2025 aikana kertynyt 140,69, joka on noin 5,5 henkilötyövuotta vähemmän kuin vuoden 2024 tammi-maaliskuun aikana (146,33).

HTV2 Lkm.	HTV2 1.1.-31.3.2025	HTV2 1.1.-31.3.2024	Muutos
10 Keskushallinto	3,74	3,63	0,11
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	120,18	125,87	-5,69
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	16,76	16,82	-0,06
Yhteensä	**140,69**	**146,33**	**-5,64**

Terveydelliset poissaolot

Sairaus- ja tapaturmapoissaolopäivät ovat lisääntyneet 1,01 päivää henkilöä kohden edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna.

Sairauspoissaolopäivät kalenteripäivinä/henkilömäärä			
Kalenteripvää ajalta 1.1.-31.3.2025/hlömäärä	Kalenteripvää ajalta 1.1.-31.3.2024/hlömäärä	Muutos	Muutos %
4,67	**3,66**	**1,01**	**21,63**

Työkyvyttömyyskalenteripäivien lukumäärä on lisääntynyt 626 kalenteripäivää.

Poissaolosyy	Kalenteripvää 1.1.-31.3.2025	Kalenteripvää 1.1.-31.3.2024	Muutos
SAIRAUS	**3 017**	**2 398**	**619**
10 Keskushallinto	30	27	3
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	2 656	2 235	421
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	331	136	195
TYÖTAPATURMA	**103**	**96**	**7**
10 Keskushallinto	0	0	0
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelujen toimiala	103	96	7
50 Tekninen ja ympäristötoimen toimiala	0	0	0
Yhteensä	**3120**	**2494**	**626**

Työkyvyttömyyspoissaolokustannukset ovat lisääntyneet noin 25 tuhannella eurolla (powerBI-raportti).

Poissaolosyy	Kustannus 1.1.-31.3.2025	Kustannus 1.1.-31.3.2024	Kustannusmuutos 2024 vuoteen 2025
Työtapaturma	9 249,00	6 553,00	2 696,00
Sairaus	208 343,00	187 536,00	20 807,00
Yhteensä	**217 592,00**	**194 089,00**	**23 503,00**

Ikärakenne

Suurin ikäryhmä 31.3.2025 on 50–59-vuotiaat. Alle 30 -vuotiaita on 81 ja yli 65-vuotiaita on 11.

Henkilöstön ikärakenne ryhmittäin

Forssan kaupunki	-30	30-39		40-49	50-59	60-69	70-	Keski-arvo	Henkilöstön lkm
31.3.2025	81	116		168	176	127	0	46,6	668
31.3.2024	83	126		167	181	123	0	46,2	680

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

2.1. Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA 31.3.2025

Kaupunki, ei sisällä vesihuoltoliikelaitosta	TA 2025+muut.	Toteuma 31.3.2025	TOT-%	Edell. vuosi 31.3.2024
Toiminnan rahavirta	**5 304 918**	**2 738 442**	**51,6 %**	**1 590 856**
Tulorahoitus				
Vuosikate	5 414 918	2 738 442		1 600 410
Tulorahoituksen korjauserät	-110 000	0		-9 554
Investointien rahavirta	**-8 792 000**	**257 148**	**-2,9 %**	**-251 621**
Investointimenot	-8 902 000	-117 852		-261 621
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	375 000		0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	110 000	0		10 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-3 487 082**	**2 995 590**	**-85,9 %**	**1 339 235**
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset	*962 000*	*645 128*	*67,1 %*	*245 128*
Antolainasaamisten vähennykset	962 000	645 128		245 128
Lainakannan muutokset	*-1 369 007*	*-662 343*	*48,4 %*	*3 458 146*
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000			-815 398
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 369 007	-815 398		4 273 544
Lyhytaikaisten lainojen muutos (*	0	153 055		0
Muut maksuvalmiuden muutokset	*0*	*-725 147*		*-395 167*
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		-5 575		22 393
Vaihto-omaisuuden muutos		-111		-2 052
Saamisten muutos		1 600 075		1 672 438
Korottomien velkojen muutos		-2 319 536		-2 087 946
Rahoituksen rahavirta	**-407 007**	**-742 361**	**182,4 %**	**3 308 107**
Rahavarojen muutos	**-3 894 089**	**2 253 229**	**-57,9 %**	**4 647 342**
Lainakanta kauden lopussa	33 399 986	45 582 075		57 771 044
Lainakanta vuoden alussa	34 768 993	46 244 418		54 313 198
Lainakannan muutos	**-1 369 007**	**-662 343**	**-51,6 %**	**3 458 146**
Lainakanta euroa/as.	**2 030**	**2 777**	**36,8 %**	

*) Lyhtyaikaisten lainojen muutos on konsernitilin saldojen muutosta.

Kuntatietoraportoinnin myötä konsernitilien saldo kirjataan neljännesvuosittain.

2.2. Yhdistetty tuloslaskelma

Yhdistelty tuloslaskelma 1-3 2025

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliike-laitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	837 504,94	1 590 573,69	2 428 078,63	-69 828,50	2 358 250,13
MAKSUTUOTOT	259 398,27	0,00	259 398,27	0,00	259 398,27
TUET JA AVUSTUKSET	905 900,90	0,00	905 900,90	0,00	905 900,90
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 059 004,48	56 635,46	1 115 639,94	-18 247,64	1 097 392,30
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 061 808,59	1 647 209,15	4 709 017,74	-88 076,14	4 620 941,60
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-7 044 990,42	-337 393,25	-7 382 383,67	0,00	-7 382 383,67
PALKAT JA PALKKIOT	-5 735 639,09	-279 680,56	-6 015 319,65	0,00	-6 015 319,65
HENKILÖSIVUKULUT	-1 309 351,33	-57 712,69	-1 367 064,02	0,00	-1 367 064,02
ELÄKEKULUT	-1 152 493,22	-50 948,86	-1 203 442,08	0,00	-1 203 442,08
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-156 858,11	-6 763,83	-163 621,94	0,00	-163 621,94
PALVELUJEN OSTOT	-3 570 840,16	-367 622,40	-3 938 462,56	39 984,95	-3 898 477,61
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 272 888,20	-221 133,81	-1 494 022,01	29 906,33	-1 464 115,68
AVUSTUKSET	-686 847,78	0,00	-686 847,78	0,00	-686 847,78
MUUT TOIMINTAKULUT	-387 961,76	-65 051,38	-453 013,14	18 184,86	-434 828,28
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-12 963 528,32	-991 200,84	-13 954 729,16	88 076,14	-13 866 653,02
TOIMINTAKATE	**-9 901 719,73**	**656 008,31**	**-9 245 711,42**	**0,00**	**-9 245 711,42**
VEROTULOT	9 207 904,57	0,00	9 207 904,57	0,00	9 207 904,57
VALTIONOSUUDET	3 268 806,00	0,00	3 268 806,00	0,00	3 268 806,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	91 529,96	0,00	91 529,96	-11 758,27	79 771,69
MUUT RAHOITUSTUOTOT	223 727,27	1 555,23	225 282,50	-180 000,00	45 282,50
KORKOKULUT	-147 262,66	-11 758,27	-159 020,93	11 758,27	-147 262,66
MUUT RAHOITUSKULUT	-4 543,85	-180 002,75	-184 546,60	180 000,00	-4 546,60
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	163 450,72	-190 205,79	-26 755,07	0,00	-26 755,07
VUOSIKATE	**2 738 441,56**	**465 802,52**	**3 204 244,08**	**0,00**	**3 204 244,08**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 525 658,15	-367 543,73	-1 893 201,88	0,00	-1 893 201,88
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 525 658,15	-367 543,73	-1 893 201,88	0,00	-1 893 201,88
TILIKAUDEN TULOS	**1 212 783,41**	**98 258,79**	**1 311 042,20**	**0,00**	**1 311 042,20**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**1 212 783,41**	**98 258,79**	**1 311 042,20**	**0,00**	**1 311 042,20**

2.3. Yhdistetty tase

Yhdistelty tase 1-3 2025

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliike-laitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VASTAAVAA					
PYSYVÄT VASTAAVAT					
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	124 860,24	0,00	124 860,24	0,00	124 860,24
AINEETTOMAT OIKEUDET	124 860,24	0,00	124 860,24	0,00	124 860,24
AINEELLISET HYÖDYKKEET	77 220 753,18	20 743 317,77	97 964 070,95	0,00	97 964 070,95
MAA- JA VESIALUEET	14 515 790,04	56 342,24	14 572 132,28	0,00	14 572 132,28
RAKENNUKSET	42 961 609,36	2 913 308,98	45 874 918,34	0,00	45 874 918,34
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	14 662 082,67	13 936 943,98	28 599 026,65	0,00	28 599 026,65
KONEET JA KALUSTO	1 715 777,43	772 460,17	2 488 237,60	0,00	2 488 237,60
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKINN.	3 365 493,68	3 064 262,40	6 429 756,08	0,00	6 429 756,08
SIJOITUKSET	31 400 929,61	14 380,00	31 415 309,61	-13 610 996,62	17 804 312,99
OSAKKEET JA OSUUDET	23 646 777,47	0,00	23 646 777,47	-6 316 633,95	17 330 143,52
MUUT LAINASAAMISET	7 697 966,43	0,00	7 697 966,43	-7 294 362,67	403 603,76
MUUT SAAMISET	56 185,71	14 380,00	70 565,71	0,00	70 565,71
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	**108 746 543,03**	**20 757 697,77**	**129 504 240,8**	**-13 610 996,62**	**115 893 244,18**
TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	72 639,41	0,00	72 639,41	0,00	72 639,41
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	**72 639,41**	**0,00**	**72 639,41**	**0,00**	**72 639,41**
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
VAIHTO-OMAISUUS	118 074,97	128 087,52	246 162,49	0,00	246 162,49
AINEET JA TARVIKKEET	118 074,97	128 087,52	246 162,49	0,00	246 162,49
SAAMISET	5 608 107,16	912 330,21	6 520 437,37	-1 244 813,82	5 275 623,55
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	5 602 107,16	912 330,21	6 514 437,37	-1 244 813,82	5 269 623,55
MYYNTISAAMISET	981 684,89	278 558,10	1 260 242,99	-208 137,86	1 052 105,13
LAINASAAMISET	3 898 246,45	0,00	3 898 246,45	-898 786,30	2 999 460,15
MUUT SAAMISET	521 547,16	177 374,66	698 921,82	-137 079,84	561 841,98
SIIRTOSAAMISET	200 628,66	456 397,45	657 026,11	-809,82	656 216,29
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	22 800 822,71	2 111 073,98	24 911 896,69	0,00	24 911 896,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	**28 695 358,91**	**3 151 491,71**	**31 846 850,62**	**-1 244 813,82**	**30 602 036,80**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**137 514 541,35**	**23 909 189,48**	**161 423 730,8**	**-14 855 810,44**	**146 567 920,39**

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliike-laitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
VASTATTAVAA					
OMA PÄÄOMA					
PERUSPÄÄOMA	66 565 063,29	6 386 237,96	72 951 301,25	-6 316 633,95	66 634 667,30
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 564 230,86	7 475 979,03	14 040 209,89	0,00	14 040 209,89
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 212 783,41	98 258,79	1 311 042,20	0,00	1 311 042,20
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	**74 342 077,56**	**13 960 475,78**	**88 302 553,34**	**-6 316 633,95**	**81 985 919,39**
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS					
POISTOERO	7 389 979,58	159 825,87	7 549 805,45	0,00	7 549 805,45
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	**11 189 979,58**	**159 825,87**	**11 349 805,45**	**0,00**	**11 349 805,45**
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT					
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	396 695,82	0,00	396 695,82	0,00	396 695,82
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	20 104,04	0,00	20 104,04	0,00	20 104,04
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	**416 799,86**	**0,00**	**416 799,86**	**0,00**	**416 799,86**
VIERAS PÄÄOMA					
PITKÄAIKAINEN	31 400 636,34	6 577 012,45	37 977 648,79	-6 577 012,45	31 400 636,34
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	31 399 646,42	0,00	31 399 646,42	0,00	31 399 646,42
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	0,00	6 577 012,45	6 577 012,45	-6 577 012,45	0,00
MUUT VELAT	989,92	0,00	989,92	0,00	989,92
LYHYTAIKAINEN	20 165 048,01	3 211 875,38	23 376 923,39	-1 962 164,04	21 414 759,35
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	2 553 609,20	0,00	2 553 609,20	0,00	2 553 609,20
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	10 366 889,23	1 616 136,52	11 983 025,75	-1 616 136,52	10 366 889,23
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	1 261 930,41	0,00	1 261 930,41	0,00	1 261 930,41
SAADUT ENNAKOT	18 690,50	174,61	18 865,11	0,00	18 865,11
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 088 807,74	974 341,59	2 063 149,33	-208 894,54	1 854 254,79
MUUT VELAT	591 159,23	307 415,05	898 574,28	-136 323,16	762 251,12
SIIRTOVELAT	4 283 961,70	313 807,61	4 597 769,31	-809,82	4 596 959,49
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	**51 565 684,35**	**9 788 887,83**	**61 354 572,18**	**-8 539 176,49**	**52 815 395,69**
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**137 514 541,35**	**23 909 189,48**	**161 423 730,83**	**-14 855 810,44**	**146 567 920,39**

2.4. Yhdistetty rahoituslaskelma

Yhdistelty rahoituslaskelma 1-3 2025

	Forssan kaupunki	Forssan vesihuoltoliike-laitos	Yhteensä (ennen elim.)	Koneelliset eliminoinnit	Yhteensä
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	2 738 441,56	465 802,52	3 204 244,08	0,00	3 204 244,08
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	0,00	-56 635,46	-56 635,46	0,00	-56 635,46
	2 738 441,56	**409 167,06**	**3 147 608,62**	**0,00**	**3 147 608,62**
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-117 851,59	-670 154,75	-788 006,34	0,00	-788 006,34
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	375 000,00	0,00	375 000,00	0,00	375 000,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	0,00	56 635,46	56 635,46	0,00	56 635,46
	257 148,41	**-613 519,29**	**-356 370,88**	**0,00**	**-356 370,88**
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**2 995 589,97**	**-204 352,23**	**2 791 237,74**	**0,00**	**2 791 237,74**
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	645 128,00	0,00	645 128,00	-245 128,00	400 000,00
	645 128,00	**0,00**	**645 128,00**	**-245 128,00**	**400 000,00**
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-815 398,00	-245 128,00	-1 060 526,00	245 128,00	-815 398,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	153 055,14	0,00	153 055,14	0,00	153 055,14
	-662 342,86	**-245 128,00**	**-907 470,86**	**245 128,00**	**-662 342,86**
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-5 574,62	0,00	-5 574,62	0,00	-5 574,62
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-110,81	-229,83	-340,64	0,00	-340,64
SAAMISTEN MUUTOS	1 600 075,27	135 002,90	1 735 078,17	-237 556,92	1 497 521,25
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-2 319 536,19	580 846,61	-1 738 689,58	237 556,92	-1 501 132,66
	-725 146,35	**715 619,68**	**-9 526,67**	**0,00**	**-9 526,67**
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	**-742 361,21**	**470 491,68**	**-271 869,53**	**0,00**	**-271 869,53**
RAHAVAROJEN MUUTOS	**2 253 228,76**	**266 139,45**	**2 519 368,21**	**0,00**	**2 519 368,21**
RAHAVAROJEN MUUTOS					
RAHAVARAT 31. 3.	22 969 176,78	2 111 073,98	25 080 250,76	0,00	25 080 250,76
RAHAVARAT 1.1.	20 715 948,02	1 844 934,53	22 560 882,55	0,00	22 560 882,55
	2 253 228,76	**266 139,45**	**2 519 368,21**	**0,00**	**2 519 368,21**

3. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3.1. Tuloslaskelman toteutuminen kaupunki ilman vesihuoltoliikelaitosta

TULOSLASKELMA 31.3.2025

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitosta	TA 2025	Kirjanpito 31.3.2025	Tot-%	Ennuste 2025	Edell. vuosi 31.3.2024	Muutos %
TOIMINTATUOTOT	**19 538 197**	**5 370 622**	**27,5 %**	**19 477 824**	**4 976 340**	**7,9 %**
Myyntituotot	5 901 081	1 217 793	20,6 %	5 807 981	1 267 598	-3,9 %
Maksutuotot	928 000	262 872	28,3 %	928 000	400 476	-34,4 %
Tuet ja avustukset	1 560 993	926 787	59,4 %	1 621 470	651 779	42,2 %
Muut tuotot	11 148 123	2 963 169	26,6 %	11 120 373	2 656 487	11,5 %
TOIMINTAKULUT	**63 239 574**	**15 272 342**	**24,1 %**	**63 244 490**	**14 818 835**	**3,1 %**
Henkilöstökulut	**29 722 920**	**7 044 990**	**23,7 %**	**29 709 680**	**6 959 656**	**1,2 %**
Palkat ja palkkiot	24 139 500	5 735 639	23,8 %	24 128 980	5 634 208	1,8 %
Henkilösivukulut	**5 583 420**	**1 309 351**	**23,5 %**	**5 580 700**	**1 325 448**	**-1,2 %**
Eläkekulut	4 863 440	1 152 493	23,7 %	4 860 760	1 183 812	-2,6 %
Muut henkilösivukulut	719 980	156 858	21,8 %	719 940	141 636	10,7 %
Palvelujen ostot	17 266 325	3 962 809	23,0 %	17 264 955	4 132 392	-4,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	4 935 690	1 274 133	25,8 %	4 934 310	1 345 083	-5,3 %
Avustukset	2 713 600	707 734	26,1 %	2 752 606	263 340	168,8 %
Muut kulut	8 601 039	2 282 675	26,5 %	8 582 939	2 118 364	7,8 %
TOIMINTAKATE	**-43 701 377**	**-9 901 720**	**22,7 %**	**-43 766 666**	**-9 842 496**	**1,0 %**
Verotulot	36 888 000	9 207 905	25,0 %	36 700 000	8 802 029	4,6 %
Valtionosuudet	11 980 295	3 268 806	27,3 %	13 425 669	2 461 182	32,8 %
RAH.TUOTOT JA -KULUT	**248 000**	**163 451**	**65,9 %**	**411 000**	**179 695**	**-9,0 %**
Korkotuotot	137 000	91 530	66,8 %	300 000	150 743	-39,3 %
Muut rahoitustuotot	730 000	223 727	30,6 %	730 000	202 507	10,5 %
Korkokulut	607 000	147 263	24,3 %	607 000	170 822	-13,8 %
Muut rahoituskulut	12 000	4 544	37,9 %	12 000	2 733	66,3 %
VUOSIKATE	**5 414 918**	**2 738 442**	**50,6 %**	**6 770 003**	**1 600 410**	**71,1 %**
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkäv. menoista	**6 062 284**	1 525 658	25,2 %	**6 062 284**	1 427 833	6,9 %
TILIKAUDEN TULOS	**-647 366**	**1 212 783**	**-187,3 %**	**707 719**	**172 576**	**602,8 %**
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	**503 980**	**0**	**0,0 %**	**503 980**	**0**	**0,0 %**
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**-143 386**	**1 212 783**	**-845,8 %**	**1 211 699**	**172 576**	**602,8 %**

Käyttötalousosan toteutuminen palveluittain löytyy käyttötalousosan taulukosta

3.2. Käyttötalouden toteutuminen palveluittain

KÄYTTÖTALOUS 31.3.2025

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 31.3.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 31.3.2024	Muutos-%
Keskushallinto						
100 Keskushallinto						
- menot	5 906 200	1 437 644	24,3	5 925 440	1 457 103	-1,3
- tulot	1 253 910	215 863	17,2	1 274 610	200 086	7,9
- netto	-4 652 290	-1 221 781	26,3	-4 650 830	-1 257 017	-2,8
700 Vaalit						
- menot	65 260	5 624	8,6	65 640	42 180	-86,7
- tulot	6 000	0	0,0	0	0	0,0
- netto	-59 260	-5 624	9,5	-65 640	-42 180	-86,7
710 Tarkastustoiminta						
- menot	58 740	4 034	6,9	58 940	6 080	-33,7
- tulot	0	0	0,0	0	0	0,0
- netto	-58 740	-4 034	6,9	-58 940	-6 080	-33,7
Keskushallinto yhteensä						
- menot	**6 030 200**	**1 447 302**	24,0	**6 050 020**	**1 505 363**	-3,9
- tulot	**1 259 910**	**215 863**	17,1	**1 274 610**	**200 086**	7,9
- netto	**-4 770 290**	**-1 231 439**	25,8	**-4 775 410**	**-1 305 277**	-5,7

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 31.3.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 31.3.2024	Muutos-%
Sivistyspalvelut						
200 Toimialan tukipalvelut						
- menot	2 790 739	593 244	21,3	2 790 739	645 672	-8,1
- tulot	277 000	7 916	2,9	284 916	118 767	-93,3
- netto	-2 513 739	-585 328	23,3	-2 505 823	-526 905	11,1
210 Perusopetus						
- menot	16 137 597	4 043 928	25,1	16 137 603	3 986 965	1,4
- tulot	1 760 000	368 805	21,0	1 770 019	315 080	17,1
- netto	-14 377 597	-3 675 123	25,6	-14 367 584	-3 671 885	0,1
230 Vapaa-aikapalvelut						
- menot	5 367 506	1 561 687	29,1	5 367 506	1 439 376	8,5
- tulot	1 084 400	502 618	46,3	1 084 400	543 943	-7,6
- netto	-4 283 106	-1 059 069	24,7	-4 283 106	-895 434	18,3
240 Taide- ja koulutuskeskus Elli						
- menot	5 570 623	1 327 955	23,8	5 570 623	1 294 601	2,6
- tulot	1 223 190	198 357	16,2	1 223 190	307 453	-35,5
- netto	-4 347 433	-1 129 598	26,0	-4 347 433	-987 147	14,4
250 Varhaiskasvatuksen palvelut						
- menot	9 314 275	2 250 965	24,2	9 314 275	2 338 459	-3,7
- tulot	416 000	168 536	40,5	371 770	213 731	-21,1
- netto	-8 898 275	-2 082 429	23,4	-8 942 505	-2 124 727	-2,0
280 Hyvinvointi ja kehitys						
- menot	6 004 521	924 498	15,4	6 004 521	494 926	86,8
- tulot	1 532 003	735 060	48,0	1 544 195	214 009	243,5
- netto	-4 472 518	-189 438	4,2	-4 460 326	-280 917	-32,6
290 Terveyspalvelut						
- menot	350 000	75 848	21,7	350 000	78 101	-2,9
- tulot	0	0	0,0	0	0	0,0
- netto	-350 000	-75 848	21,7	-350 000	-78 101	-2,9
Sivistyspalvelut yhteensä						
- menot	**45 535 261**	**10 778 125**	23,7	**45 535 267**	**10 278 100**	4,9
- tulot	**6 292 593**	**1 981 292**	31,5	**6 278 490**	**1 712 983**	15,7
- netto	**-39 242 668**	**-8 796 833**	22,4	**-39 256 777**	**-8 565 116**	2,7

Kaupunki (ulk.+sis.) * ei sis. liikelaitoksia	TA 2025 + muutos	Kirjanpito 31.3.2025	TOT-%	Ennuste 31.12.2025	Edell. vuosi 31.3.2024	Muutos- %
Tekninen ja ympäristötoimi						
500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto						
- menot	356 220	99 300	27,9	356 220	94 769	4,8
- tulot	1 200	1 530	127,5	1 530	541	182,8
- netto	-355 020	-97 770	27,5	-354 690	-94 228	3,8
510 Maankäyttöpalvelut						
- menot	562 780	259 835	46,2	562 780	256 972	1,1
- tulot	723 048	26 247	3,6	723 048	144 231	-81,8
- netto	160 268	-233 588	-145,7	160 268	-112 741	107,2
520 Infrapalvelut						
- menot	3 615 295	772 731	21,4	3 612 445	810 723	-4,7
- tulot	107 400	163 131	151,9	112 400	90 191	80,9
- netto	-3 507 895	-609 600	17,4	-3 500 045	-720 532	-15,4
570 Tilapalvelut						
- menot	5 731 394	1 593 487	27,8	5 731 394	1 553 444	2,6
- tulot	10 447 436	2 810 564	26,9	10 447 436	2 501 320	12,4
- netto	4 716 042	1 217 077	25,8	4 716 042	947 876	28,4
580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto						
- menot	369 610	67 412	18,2	369 610	66 432	1,5
- tulot	369 610	123 203	33,3	369 610	112 723	9,3
- netto	0	55 791	0,0	0	46 291	20,5
600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut						
- menot	636 194	155 537	24,4	624 134	163 781	-5,0
- tulot	327 000	45 199	13,8	260 700	205 532	-78,0
- netto	-309 194	-110 338	35,7	-363 434	41 750	-364,3
610 Maankäytön suunnittelupalvelut						
- menot	402 620	98 615	24,5	402 620	89 253	10,5
- tulot	10 000	0	0,0	10 000	8 732	-100,0
- netto	-392 620	-98 615	25,1	-392 620	-80 520	22,5
Tekninen ja ympäristötoimi yhteensä						
- menot	**11 674 113**	**3 046 917**	26,1	**11 659 203**	**3 035 374**	0,4
- tulot	**11 985 694**	**3 169 874**	26,4	**11 924 724**	**3 063 270**	3,5
- netto	**311 581**	**122 957**	39,5	**265 521**	**27 896**	340,8
PALVELUT YHTEENSÄ						
- menot	**63 239 574**	**15 272 342**	24,1	**63 244 490**	**14 818 835**	3,1
- tulot	**19 538 197**	**5 367 029**	27,5	**19 477 824**	**4 976 340**	7,9
- netto	**-43 701 377**	**-9 905 315**	22,7	**-43 766 666**	**-9 842 496**	0,6

3.3. Vesihuoltoliikelaitoksen konsernitavoitteiden toteutuminen

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**

Liikelaitos:	Forssan vesihuoltoliikelaitos
Lomakkeen täyttänyt:	Kimmo Paakkonen
Hyväksynyt:	Kimmo Paakkonen
Pvm:	22.4.2025
Raportointijakso:	1.1.-31.3.2025
Yksikkö:	**tuhat euroa**

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS **LOMAKE 1**

1. Valtuuston asettamat tavoitteet	**Tavoite koko vuodelle**	**Toteutuminen tähän saakka**	**Ennuste koko vuodelle**
Korvaus liikelaitokseen sijoitetusta pääomasta 720 000 euroa	720 000	180 000	720 000
Investoinnit enintään 1 500 000 euroa	1 500 000	670 155	1 500 000

4. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN ilman vesihuoltoliikelaitosta

INVESTOINNIT 31.3.2025

Kaupunki * ei sis. liikelaitosta	TA 2025	TOT. 31.3.2025	TOT.-%
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
Ict-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot	**-120 000**	**0**	**0,0 %**
- menot	120 000	0	0,0 %
AINEELLISET HYÖDYKKEET			
MAA- JA VESIALUEET	**-70 000**	**-4 050**	**0,0 %**
- menot	180 000	4 050	2,3 %
- myynnit	110 000	0	0,0 %
RAKENNUKSET			
Erittelemättömät hankkeet	**-800 000**	**-70 408**	8,8 %
- menot	800 000	70 408	8,8 %
- rahoitusosuudet	0	0	0,0 %
- myynnit	0	0	0,0 %
Liikuntakiinteistöjen suunnittelu ja peruskorjaus	**-5 700 000**	**373 824**	**-6,6 %**
- menot	5 700 000	1 176	0,0 %
- rahoitusosuudet	0	375 000	0,0 %
Rakennukset yhteensä			
- menot	**6 500 000**	**71 584**	**1,1 %**
- tulot	**0**	**375 000**	**0,0 %**
- netto	**-6 500 000**	**303 416**	**-4,7 %**
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
Kunnallistekniikka	**-1 670 000**	**-39 924**	**2,4 %**
- menot	1 670 000	39 924	2,4 %
- rahoitusosuudet	0	0	0,0 %
Kiinteät rakenteet ja laitt. yht.			
- menot	**1 670 000**	**39 924**	**2,4 %**
- tulot	**0**	**0**	**0,0 %**
- netto	**-1 670 000**	**-39 924**	**2,4 %**
KONEET JA KALUSTO			
Keskushallinnon toimiala	**-17 000**	**0**	**0,0 %**
- menot	17 000	0	0,0 %
Sivistyspalveluiden toimiala	**-100 000**	**-2 293**	**2,3 %**
- menot	100 000	2 293	2,3 %

Kaupunki * ei sis. liikelaitosta	TA 2025	TOT. 31.3.2025	TOT.-%
Teknisen ja ympäristötoimen toimiala	**-315 000**	**0**	**0,0 %**
- menot	315 000	0	0,0 %
Koneet ja kalusto yhteensä			
- menot	**432 000**	**2 293**	**0,5 %**
- tulot	**0**	**0**	**0,0 %**
- netto	**-432 000**	**-2 293**	**0,5 %**
Menot yhteensä	**8 902 000**	**117 852**	**1,3 %**
Myynnit yhteensä	**110 000**	**0**	**0,0 %**
Rahoitusosuudet yhteensä	**0**	**375 000**	**0,0 %**
Nettomenot	**-8 792 000**	**257 148**	**-2,9 %**

5. TYTÄRYHTEISÖT

5.1. Forssa-asunnot Oy

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 23.4.2025
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
Yksikkö:

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS **LOMAKE 1**

1. Valtuuston asettamat tavoitteet	**Tavoite koko vuodelle**	**Toteutuminen tähän saakka**	**Ennuste koko vuodelle**
1. Käyttöaste vähintään 85 %	85 %	84 %	85 %
2. Vuokrasaatavien vähentäminen voimassa olevien sopimusten saatavat enintään 2 % vuotuisesta vuokratulosta	< 2 %	0,8 %	< 2 %
3. Vuokrasopimuksien suhde (uudet/päättyneet) 1,00 tai parempi	>1	1,08	>1

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 23.4.2025
Raportointijakso: 1.1. -31.3.2025
Yksikkö: T euro
Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

TULOSLASKELMA LOMAKE 2	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi: Ennuste tämä vuosi	Koko tilikausi: Edellinen vuosi
Liikevaihto	870	795	75	3 457	3 374
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)			0		
Valmistus omaan käyttöön			0		
Liiketoiminnan muut tuotot	8	10	-2	20	20
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot			0		
Varastojen muutos			0		
Ulkopuoliset palvelut			0		
Materiaalit ja palvelut yhteensä			**0**	**0**	**0**
Palkat ja palkkiot	-42	-39	3	-189	-177
Eläkekulut	-7	-7	0	-30	-28
Muut henkilösivukulut	-1	0	1	-6	-7
Henkilöstökulut yhteensä	-50	-46	**4**	**-225**	**-212**
Suunnitelman mukaiset poistot			0	-438	-401
Arvonalentumiset (luottotappiot)			0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-102	-96	**0**	**-438**	**-401**
Liiketoiminnan muut kulut	-659	-656	2	-2 389	-2 303
Liikevoitto (-tappio)	68	7	**61**	**425**	**479**
Rahoitustuotot	0	1	0	0	2
Rahoituskulut	-36	-39	-3	-183	-200
Rahoitustuotot- ja kulut netto	-55	-36	**20**	**-183**	**-198**
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä	13	-28	**41**	**243**	**281**
Satunnaiset tuotot			0	0	0
Satunnaiset kulut			0	0	0
Satunnaiset erät netto			**0**	**0**	**0**
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	13	-28	**41**	**243**	**281**
Tilinpäätössiirrot (varuksen purku)			0	0	0
Tuloverot			0		
Tilikauden tulos	13	-28	**41**	**243**	**281**

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**
Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 23.4.2025
Raportointijakso: 1.1. -31.3.2025
Yksikkö: T euro

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	Koko tilikausi: Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA					
Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)					
Aineettomat hyödykkeet	284	284	0		284
Aineelliset hyödykkeet	11 807	11 652	155		11 907
Sijoitukset	747	747	0		747
Pysyvät vastaavat yhteensä	**12 838**	**12 683**	**155**		**12 938**
Vaihtuvat vastaavat					
Vaihto-omaisuus	0	0	0		0
Pitkäaikaiset saamiset	111	133	-22		121
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	0	0	0		0
Siirtosaamiset	0	0	0		0
Lainasaamiset	0	0	0		0
Muut saamiset	10	64	-54		375
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	**10**	**64**	**-54**		**375**
Rahat ja pankkisaamiset	0	0	0		0
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ	**12 959**	**12 879**	**79**		**13 434**
TASE VASTATTAVAA					
Oma pääoma yhteensä	1 338	1 232	106		1 325
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset					
Poistoero	0	0	0		0
Varaukset	0	0	0		0
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.	**0**	**0**	**0**		**0**
Vieras pääoma					
Pitkäaikainen vieras pääoma	10 188	10 609	-420		10 384
Pääomalaina	104	104	0		104
Lyhytaikainen vieras pääoma					
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta	447	431	16		1 079
Saadut ennakot	215	193	22		212
Ostovelat	540	216	324		211
Siirtovelat	116	78	38		97
Muut velat	10	17	-7		22
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	**1 329**	**934**	**395**		**1 622**
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**12 959**	**12 879**	**79**		**13 434**

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**
Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 23.4.2025
Raportointijakso: 1.1. -31.3.2025
Yksikkö: T euro

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	Koko tilikausi Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
Suunnitelman mukaiset poistot *)						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		**-102**	**-96**	**5**	**-409**	**-445**
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti		**-102**	**-96**	5	**-409**	**-445**
=>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TASEESSA						
Aikaisemmin poistettu liian vähän => Oikaisu omaan pääomaan						
**) lisätietoja annetaan alipoistotilanteessa eli kun yhdistyksen poistoajat ovat pidemmät kuin kaupungin poistoajat*						
Muita lisätietoja:						
	Laskentakaava					
1. Kannattavuus						
Käyttökate, teuro	*1*	170	104	66	864	880
Käyttökate %		19,5 %	13,0 %	6,5 %	25,0 %	26,1 %
Rahoitustulos, teuro	*2*	114	68	46	681	682
Rahoitustulos %		13,1 %	8,5 %	4,6 %	19,7 %	20,2 %
Nettotulos, teuro	*3*	13	-28	41	243	281
Nettotulos %	**) oikaistu*	1,5 %	-3,6 %	5,0 %	7,0 %	8,3 %
Oman pääoman tuottoaste %	*4*	0,9 %	-2,3 %	3,2 %		21,2 %
	**) oikaistu*					
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	*5*	10,3 %	9,6 %	0,8 %		9,9 %
	**) oikaistu*					
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	*6*	88,9 %	89,6 %	-0,7 %		89,4 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	*7*	0,1	0,2	-0,1		0,3
Lainojen hoitokate	*8*	0,3	0,2	0,1		0,7

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Forssa-asunnot Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 23.4.2025
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
Yksikkö: T euro

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	Toteutunut jakso		Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi: Ennuste tämä vuosi	Koko tilikausi: Edellinen vuosi
Toiminnalliset mittarit						
Yli 2 kuukautta tyhjillään olevat asunnot, kpl	39		41	-2	35	40
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %	8		8	0	7	8
Uudet sopimukset	27		32	-5	120	120
Päättyneet sopimukset	25		39	-14	80	80
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl	31		27	4	20	20
Vuokrasaamiset						
Erääntynyt yli (3 kk) 2 kk	5		14	-9	5	15
Erääntynyt yli 6 kk	10		20	-10	15	20
Erääntynyt yli 12 kk	92		91	1	90	100
Muut vuokrasaamiset	13		30	-17	10	20
Vuokrasaamiset yhteensä	121		155	-34	120	155
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa vuokralaskutukseen, %	4		5	-1	4	5
Kirjatut luottotappiot	1		9	-9	30	30
Investoinnit						
Aineettomiin hyödykkeisiin	0		0	0	0	0
Aineellisiin hyödykkeisiin	0		0	0	100	980
Muut sijoitukset	0		0	0	0	0
Yhteensä	0		0	0	100	980
Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:						
Pihlajakuja 1 kv-putki- ja huoneistosaneeraus	0		156	-156	100	980
Lainanotto (erittele uudet lainat)	0		112	-112	100	774
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)						
Kokoaikaiset	4		4	0	4	4
Osa-aikaiset	0		0	0	0	0
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	4		4	0	4	4

5.2. Forssan Yrityskehitys Oy

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy

Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS		**LOMAKE 1**	
1. Valtuuston asettamat tavoitteet	**Tavoite koko vuodelle**	**Toteutuminen tähän saakka**	**Ennuste koko vuodelle**
Mittarit:			
Asiakaspalaute ja palvelukontaktit	4/1500	4,7/200	4/1500
Asiakaspalaute ja tapahtumat	3,8/30	3,9/6	3,8/30
Vuokrattavien tilojen lukumäärä suhteessa tarjolla olevaan tilojen lukumäärään % tavoite	100 %	98 %	100 %
Pitkän aikavälin investointisuunnitelma: korjausvelan purkaminen	Korjausvelkaa puretaan PTS-suunnitelman mukaisesti. Vuoden 2025 tavoitteena Koulukatu 13 kiinteistön Yhtiönkadun puoleisen julkisivun uusiminen.	Tarjouspyyntökierros hankkeen kustannuksista on kierroksella.	Hanke aloitettu, mahdollisesti valmis.

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**
Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 22.4.2025
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
Yksikkö: **euroa**
Verokanta: 26 %

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	Koko tilikausi Edellinen vuosi
Liikevaihto	416 700	355 518	61 182	2 091 291	2 002 710
Valmis- ja puolivalmiste varastojen lis (+) /väh (-)			0		
Valmistus omaan käyttöön			0		
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat/ostot	-347	-1 133	-786	-4 650	-10 700
Varastojen muutos			0		
Ulkopuoliset palvelut	-13 124	-24 382	-11 258	-191 255	-94 750
Materiaalit ja palvelut yhteensä	**-13 471**	**-25 515**	**-12 044**	**-195 905**	**-105 450**
Palkat ja palkkiot	-102 385	-112 099	-9 714	-420 000	-419 031
Eläkekulut	-17 355	-19 004	-1 649	-85 200	-97 615
Muut henkilösivukulut	-2 132	-2 780	-648	0	0
Henkilöstökulut yhteensä	**-121 872**	**-133 883**	**-12 011**	**-505 200**	**-516 646**
Suunnitelman mukaiset poistot	-63 176	-68 361	-5 185	-269 425	-257 520
Arvonalentumiset			0		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	**-63 176**	**-68 361**	**-5 185**	**-269 425**	**-257 520**
Liiketoiminnan muut kulut	-142 184	-153 442	-11 258	-722 236	-657 226
Liikevoitto (-tappio)	**75 997**	**-25 683**	**101 680**	**398 526**	**465 868**
Rahoitustuotot	27 655	19 566	8 089	53 947	0
Rahoituskulut	-43 167	-55 900	-12 733	-169 795	-118 200
Rahoitustuotot- ja kulut netto	**-15 511**	**-36 334**	**-20 823**	**-115 848**	**-118 200**
Voitto (tappio) ennen satunnaisia eriä	**60 486**	**-62 017**	**122 503**	**282 678**	**347 668**
Satunnaiset tuotot			0	0	0
Satunnaiset kulut			0		
Satunnaiset erät netto			**0**	**0**	**0**
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	**60 486**	**-62 017**	**122 503**	**282 678**	**347 668**
Tilinpäätössiirrot			0		
Tuloverot			0	0	0
Tilikauden tulos	**60 486**	**-62 017**	**122 503**	**282 678**	**347 668**

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 22.4.2025
Raportointijakso: 1.1. - 31.3.2025
Yksikkö: **euroa**
Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-

TASE LOMAKE 3	Toteutunut jakso	Toteutunut jakso	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi Ennuste tämä vuosi	Koko tilikausi Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA					
Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)					
Aineettomat hyödykkeet	57 394		57 394	46 016	0
Aineelliset hyödykkeet	4 467 635	4 772 981	-305 346	4 277 823	4 720 083
Sijoitukset	4 825 479	4 945 479	-120 000	4 825 479	4 945 479
Pysyvät vastaavat yhteensä	**9 350 508**	**9 718 460**	**-367 952**	**9 149 318**	**9 665 562**
Vaihtuvat vastaavat					
Vaihto-omaisuus			0		
Pitkäaikaiset saamiset	3 042 805	3 398 769	-355 964	2 600 000	3 324 154
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	162 416	55 319	107 097	160 000	420 000
Siirtosaamiset	160 298	155 613	4 685	30 000	10 000
Lainasaamiset	0		0		
Muut saamiset	94 330	40 164	54 166	61 357	0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	**417 045**	**251 096**	**165 949**	**251 357**	**430 000**
Rahat ja pankkisaamiset	6 461	5 919	542	6 000	6 000
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ	**12 816 820**	**13 374 245**	**-557 425**	**12 006 675**	**13 425 716**
TASE VASTATTAVAA					
Oma pääoma yhteensä	2 362 564	2 083 395	279 169	2 380 000	2 100 000
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset					
Poistoero			0		
Varaukset			0		
Tilinpäätössiirtojen kertymä ja varaukset yht.			**0**	**0**	**0**
Vieras pääoma					
Pitkäaikainen vieras pääoma	9 337 504	10 086 560	-749 056	8 400 000	9 620 000
Lyhytaikainen vieras pääoma					
Lainat rahoituslaitoksilta/eläkelaitoksilta	859 885	843 165	16 720	851 675	880 000
Ostovelat	55 915	169 491	-113 576	200 000	667 716
Siirtovelat	78 228	97 313	-19 085	90 000	85 000
Muut velat	122 724	94 321	28 403	85 000	73 000
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	**1 116 752**	**1 204 290**	**-87 538**	**1 226 675**	**1 705 716**
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**12 816 820**	**13 374 245**	**-557 425**	**12 006 675**	**13 425 716**

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 22.4.2025
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
Yksikkö: **euroa**
Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

TUNNUSLUVUT	**LOMAKE 4**	**Toteutunut jakso**	**Toteutunut jakso**	**Ero ed. vuoteen**	**Koko tilikausi** **Ennuste tämä vuosi**	**Edellinen vuosi**
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
Suunnitelman mukaiset poistot *)						
TULOSLASKELMASSA						
Yhtiön kirjanpidossa		**-63 176**	**-68 361**	**-5 185**	**-269 425**	**-257 520**
Kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti				0		
=>Oikaisu poistoihin tilikaudelta		**63 176**	**68 361**	**5 185**	**269 425**	**257 520**
TASEESSA						
Aikaisemmin poistettu liian vähän						
=> Oikaisu omaan pääomaan				0		
**) lisätietoja annetaan alipoistotilanteessa eli kun yhdistyksen poistoajat ovat pidemmät kuin kaupungin poistoajat*						
Muita lisätietoja:						
	Laskentakaava					
1. Kannattavuus						
Käyttökate, tuhat euroa	*1*	139 173	42 678	96 495	667 950	723 388
Käyttökate %		33,4 %	12,0 %	21,4 %	31,9 %	36,1 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	*2*	123 662	6 344	117 318	552 103	605 188
Rahoitustulos %		29,7 %	1,8 %	27,9 %	26,4 %	30,2 %
Nettotulos, tuhat euroa	*3*	123 662	6 344	117 318	552 103	605 188
Nettotulos %	**) oikaistu*	29,7 %	1,8 %	27,9 %	26,4 %	30,2 %
Oman pääoman tuottoaste %	*4*	5,2 %	0,3 %	4,9 %	23,2 %	28,8 %
	**) oikaistu*					
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	*5*	18,4 %	15,6 %	2,9 %	19,8 %	15,6 %
	**) oikaistu*					
3. Velkaantuneisuus						
Velkaantumisaste %	*6*	81,6 %	84,4 %	-2,9 %	460,3 %	565,5 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	*7*	3,1	3,0	0,1	2,3	2,2
Lainojen hoitokate	*8*	0,2	0,1	0,1	0,7	0,7

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Forssan Yrityskehitys Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 22.4.2025
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
Yksikkö: **euroa**
Verokanta:

Tuotot syötetään plus-merkkisinä ja kulut miinus-merkkisinä.

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed. vuoteen	Koko tilikausi: Ennuste tämä vuosi	Koko tilikausi: Edellinen vuosi
Toiminnalliset mittarit					
Yli kuukauden tyhjillään olevat asunnot, kpl			0		
Ed. mainittu suhteessa kaikkiin asuntoihin %			0		
Uusia asukkaita, kpl			0		
Jonossa olevat asunnon hakijat, kpl			0		
Vuokrasaamiset					
Erääntynyt yli 3 kk	17 937	9 300	-8 637		
Erääntynyt yli 6 kk	415	0	-415		
Erääntynyt yli 12 kk	0	0	0		
Muut vuokrasaamiset		0	0		
Vuokrasaamiset yhteensä	18 353	9 300	-9 053	0	0
Erääntyneet vuokrasaamiset suhteessa			0		
vuokralaskutukseen, %	0 %	0 %	0 %		
Kirjatut luottotappiot	0	0	0		
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin	0	0	0		
Aineellisiin hyödykkeisiin	30 284	57 520	27 236		
Muut sijoitukset	0	0	0		
Yhteensä	30 284	57 520	27 236	0	0
Erittely kohteittain suurimmista investoinneista:					
Yritystalo julkisivuremontti	30 284				
Lainanotto (erittele uudet lainat)	0	0			
Henkilöstö (kpl kuukauden lopussa)					
Kokoaikaiset	7	7	0		
Osa-aikaiset	2	2	0		
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	9	9	0	0	0

5.3. Loimijoen Kuntapalvelut Oy

FORSSAN KAUPUNKI KONSERNIRAPORTOINTI

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1. - 31.3.2025
Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS	**LOMAKE 1**

Valtuuston asettamat tavoitteet	**Tavoitteiden toteutuminen**
Toiminnan laajentaminen hyvinvointialueella.	OmaHämeen tukipalvelut Oy:n kanssa on käyty aktiivisesti neuvotteluita nykyisten palveluiden sisällöstä, niiden muutoksista ja hinnoittelusta sekä myös mahdollisista uusista palveluista.
Uusien omistaja-asiakkaiden saaminen.	Neuvotteluita ei ole tällä hetkellä käynnissä.
Tuotantoprosessien tehostaminen ja kehittäminen yhteistyössä asiakkaiden kanssa.	Toiminnan kehittäminen yhdessä asiakkaan kanssa on jatkuvaa toimintaa. OmaHämeen kaikki puhtauspalvelukohteet on mitoitettu uusien palvelukuvausten mukaisiksi. Ateriapalveluissa sairaalan toimintoja on tehostettu, koska asiakasmäärät ovat vähentyneet. Forssan kaupungin puhtauspalveluissa on käynnissä laaja kohteiden mitoitusten tarkistaminen ja ateriapalveluissa tehdään parhaillaan mitoituksia palvelukeittiöihin. Myös keskuskeittiö Loimun toiminta on mitoitettu. Mitoituksia tarkastellaan kohdekohtaisesti huomioiden ateria- ja puhtauspalvelutyön tehokas yhdistäminen. Tuloksia tarkastellaan ja sovitaan muutoksista yhdessä asiakkaan kanssa.
Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen ja sairauspoissaolojen vähentäminen.	Sairauspoissaoloja seurataan kuukausittain ja niihin pyritään vaikuttamaan varhaisessa vaiheessa. Työfysioterapeutin ohjausta on lisätty tavoitteena pyrkiä vaikuttamaan tulesvaivoihin jo alkuvaiheessa ja ettei niistä tule sairauspoissaoloja. Henkilöstöllä on käytössä ePassi ja oma jooga-ryhmä.

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
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	Koko tilikausi Edellinen vuosi
Liikevaihto	**2 002**	**2 278**	**-276**	**7 148**	**8 631**
Liiketoiminnan muut tuotot	8	1	7	0	11
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-396	-427	-31	-1 598	-1 610
Ulkopuoliset palvelut	-179	-193	-15	-480	-910
Materiaalit ja palvelut yhteensä	**-574**	**-620**	**-45**	**-2 079**	**-2 520**
Palkat ja palkkiot	-845	-1 066	-221	-3 293	-3 977
Eläkekulut	-147	-174	-28	-545	-671
Muut henkilösivukulut	-22	-20	2	-85	-89
Henkilöstökulut yhteensä	**-1 014**	**-1 260**	**-247**	**-3 923**	**-4 737**
Suunnitelman mukaiset poistot	-27	-34	-8	-100	-140
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	**-27**	**-34**	**-8**	**-100**	**-140**
Liiketoiminnan muut kulut	-294	-269	24	-958	-1 028
Liikeylijäämä (-alijäämä)	**102**	**95**	**7**	**89**	**216**
Rahoitustuotot	26	10	16	0	12
Rahoituskulut	0	1	1	0	-49
Rahoitustuotot- ja kulut netto	**26**	**11**	**-16**	**0**	**-37**
Voitto/tappio ennen tp-eriä	**128**	**106**	**22**	**89**	**179**
Poistoero	0	0	0	0	0
Verot	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	**128**	**106**	**22**	**89**	**179**

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**
Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
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 Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA				
Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)				
Aineettomat hyödykkeet	0	61	-61	41
Aineelliset hyödykkeet	551	641	-90	572
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä	0	0	0	0
Sijoitukset	3	3	0	3
Pysyvät vastaavat yhteensä	**554**	**704**	**-151**	**616**
Vaihtuvat vastaavat				
Vaihto-omaisuus	19	19	0	19
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	276	226	50	364
Saamiset kaupungilta	140	144	-4	92
Siirtosaamiset	54	47	6	124
Lainasaamiset	1 042	1 333	-291	1 109
Muut saamiset	52	1	51	0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	**1 564**	**1 752**	**-188**	**1 689**
Rahat ja pankkisaamiset	0	0	0	0
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ	**2 136**	**2 475**	**-339**	**2 325**
TASE VASTATTAVAA				
Osakepääoma	3	3	0	3
Sijoitetun vapaan opon rahasto	353	464	-111	353
Pääomalaina	300	500	-200	300
Ed tilik tulos	133	-47	179	-47
Tilikauden tulos	128	106	23	179
Oma pääoma yhteensä	916	1 025	-109	788
Poistoero	0	0	0	0
Vieras pääoma				
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Saadut ennakot	0	0	0	0
Ostovelat	187	234	-47	322
Korottomat velat kunnalta	18	20	-2	22
Siirtovelat	754	925	-171	825
Muut velat	261	271	-9	368
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	**1 221**	**1 450**	**-229**	**1 537**
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**2 136**	**2 475**	**-339**	**2 325**

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
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 Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
	Laskentakaava					
1. Kannattavuus						
Käyttökate, tuhat euroa	*1*	128	130			356
Käyttökate %		6,4 %	5,7 %			4,1 %
Rahoitustulos, tuhat euroa	*2*	155	140			319
Rahoitustulos %		7,7 %	6,2 %			3,7 %
Nettotulos, tuhat euroa	*3*	128	106			179
Nettotulos %		6,4 %	4,7 %			2,1 %
Oman pääoman tuottoaste %	*4*	14,0 %	10,3 %			22,8 %
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	*5*	42,9 %	41,4 %			33,9 %
3. Velkaantuneisuus	*6*					
Velkaantumisaste %		57,1 %	58,6 %			17,8 %
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	*7*	1,3	1,2			1,1
Lainojen hoitokate	*8*	0,1	0,1			0,2

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Loimijoen Kuntapalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
Yksikkö: tuhat euroa

Tuotot syötetään plus-merkkisinä
ja kulut miinus-merkkisinä.

TOIMINNALLISET MITTARIT JA MUUT TIEDOT LOMAKE 5	Toteutunut jakso	Tot. jakso ed. vuosi	Ero ed.vuoteen	Koko tilikausi: Ennuste tämä vuosi	Koko tilikausi: Edellinen vuosi
Ateriapalvelut					
- tarjottuja lounaita (tuhatta kpl)	**171**	**167**	4	**646**	646
- toimituskohteita	**41**	**42**	-1	**41**	42
Puhtauspalvelut					
- teho (m2/h)	225	225	0	230	240
Investoinnit					
Aineettomiin hyödykkeisiin					27
Aineellisiin hyödykkeisiin	9	2	7		0
Yhteensä					
Teholliset työtunnit (tuhat tuntia) *)					
- ateriapalvelu	14	15	-1	90	109
- puhtauspalvelut	19	21	-2	19	26
**) oma henkilöstö*					
Henkilöstö					
Kokoaikaiset	90	109	-19	90	109
Osa-aikaiset	19	26	-7	19	26
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	109	135	-26	109	135

5.4. Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 25.4.2025
Raportointijakso: 1.1. - 31.3.2025
Yksikkö: tuhat euroa

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS	**LOMAKE 1**

Valtuuston asettamat tavoitteet	**Tavoitteiden toteutuminen**
Uuden yrityksen käynnistäminen	Uusi yhtiö Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy perustettiin 2.8.2024. Liiketoiminta siirrettiin Loimijoen Kuntapalvelut Oy:ltä Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy:lle 1.1.2025 Oy:lle 1.1.2025 Liiketoiminnan siirron jälkeen Tilitoimistopalvelut sai hyvin jatkettua liiketoimintaa ja selviytyikin määräajassa raportointikauden tehtävistään. Liiketoiminnan siirrossa suurimmat riskit liittyivät järjestelmien toimivuuteen siirron jälkeen. Järjestelmien siirron onnistuivat kuitenkin hyvin ja näiden riskien realisoitumiselta vältyttiin. Haasteita aiheutui liiketoiminnan siirrosta johtuva työkuorma suhteutettuna tilinpäätösajan kiireisiin aikatauluihin. Alkuvuoden kulut ovat olleet normaalia suuremmat, johtuen uusien työntekijöiden perehdytyksestä sekä aikaisemmalta vuodelta rästiin jääneen ohjelmistopäivityksen johdosta.

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
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	Koko tilikausi Edellinen vuosi
Liikevaihto	**264**	**0**	**264**	**1 051**	**0**
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0
Ulkopuoliset palvelut	-38	0	38	-200	0
Materiaalit ja palvelut yhteensä	**-38**	**0**	**38**	**-200**	**0**
Palkat ja palkkiot	-154	0	154	-614	0
Eläkekulut	-26	0	26	-99	0
Muut henkilösivukulut	-4	0	4	-17	0
Henkilöstökulut yhteensä	**-183**	**0**	**183**	**-730**	**0**
Suunnitelman mukaiset poistot	-2	0	2	-20	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	**-2**	**0**	**2**	**-20**	**0**
Liiketoiminnan muut kulut	-38	0	38	-124	0
Liikeylijäämä (-alijäämä)	**2**	**0**	**2**	**-22**	**0**
Rahoitustuotot	0	0	0	0	0
Rahoituskulut	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot- ja kulut netto	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Voitto/tappio ennen tp-eriä	**2**	**0**	**2**	**-22**	**0**
Poistoero	0	0	0	0	0
Verot	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	**2**	**0**	**2**	**-22**	**0**

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**
Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
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 Edellinen vuosi
TASE VASTAAVAA				
Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)				
Aineettomat hyödykkeet	37	0	37	0
Aineelliset hyödykkeet	0	0	0	0
Ennakkomaksut aineellisista hyödykkeistä	0	0	0	0
Sijoitukset	0	0	0	0
Pysyvät vastaavat yhteensä	**37**	**0**	**37**	**0**
Vaihtuvat vastaavat				
Vaihto-omaisuus	0	0	0	0
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	5	0	5	0
Saamiset kaupungilta	6	0	6	0
Siirtosaamiset	0	0	0	0
Lainasaamiset	265	0	265	0
Muut saamiset	4	0	4	0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	**281**	**0**	**281**	**0**
Rahat ja pankkisaamiset	0	0	0	0
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ	**318**	**0**	**318**	**0**
TASE VASTATTAVAA				
Osakepääoma	0	0	0	0
Sijoitetun vapaan opon rahasto	109	0	109	0
Pääomalaina	0	0	0	0
Ed tilik tulos	0	0	0	0
Tilikauden tulos	2	0	2	0
Oma pääoma yhteensä	111	0	111	0
Poistoero	0	0	0	0
Vieras pääoma				
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Saadut ennakot	0	0	0	0
Ostovelat	11	0	11	0
Korottomat velat kunnalta	1	0	1	0
Siirtovelat	145	0	145	0
Muut velat	50	0	50	0
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	**207**	**0**	**207**	**0**
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**318**	**0**	**318**	**0**

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**
Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm:
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
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	Koko tilikausi: Edellinen vuosi
Lisätietoja (anna tarvittaessa)						
	Laskentakaava					
1. Kannattavuus						
Käyttökate, tuhat euroa	*1*	4			-2	
Käyttökate %		1,7 %			-0,2 %	
Rahoitustulos, tuhat euroa	*2*	4			-2	
Rahoitustulos %		1,7 %			-0,2 %	
Nettotulos, tuhat euroa	*3*	2			-22	
Nettotulos %		0,9 %			-2,1 %	
Oman pääoman tuottoaste %	*4*	2,0 %				
2. Vakavaraisuus						
Omavaraisuusaste %	*5*	34,9 %				
3. Velkaantuneisuus	*6*					
Velkaantumisaste %		65,1 %				
4. Maksuvalmius, rahoituksen riittävyys						
Quick Ratio	*7*	1,4				
Lainojen hoitokate	*8*					

FORSSAN KAUPUNKI **KONSERNIRAPORTOINTI**

Tytäryhtiö: Loimijoen Tilitoimistopalvelut Oy
Lomakkeen täyttänyt:
Hyväksynyt:
Pvm: 25.4.2025
Raportointijakso: 1.1.-31.3.2025
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	Koko tilikausi: Edellinen vuosi
Toiminta					
- palkkalaskelmia, 1000 kpl/v	7	7	0	26	0
- ostolaskuja, 1000 kpl/v	12	11	1	42	0
- kirjanpitotositteita, 1000 kpl/v	23	23	0	78	0
- myyntireskontratositteita, 1000 kpl/v	12	11	1	44	0
Henkilöstö					
- Kokoaikaiset (vakituiset ja määräaikaiset)	15	0	15	15	0
- Osa-aikaiset	0	0	0	0	0
Määrä kuukauden lopussa yhteensä	15	0	15	15	0

6. KUNTAYHTYMÄT

6.1. Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

KONSERNIYHTEISÖ: Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

Tilivelvollinen: Kuntayhtymän johtaja

OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-31.3.2025

ASIAKKAAT JA VAIKUTTAVUUS

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma 31.3.2025
Koulutus johtaa opiskelijoiden työllistymiseen	Työllistymisprosentti	75 %	Alkuvuoden perusteella tavoitteiden odotetaan toteutuvan suunnitellusti
	Työttömäksi jää enintään	alle 8 %	
	Faktian koulutuksista työttömäksi jää maksimissaan	alle 6 %	
Perustutkinto-opiskelijoiden jatko-opintoihin siirtyminen	Jatko-opintoihin siirtyneet	4 %	
Asiakastyytyväisyys	Palautekyselyiden yleisarvioiden keskiarvo Vastausprosentti	väh. 4,0 Vastaus-% Aloitus- ja päättöpalautteissa 50 %	
	Työpaikkakyselyiden yleisarvio	väh. 4,0	
	Aloitus ja päättöpalautteen suosittelu-arvosana	8,2	
	Yrityskoulutusten palauteiden keskiarvo	väh. 4,0	

HENKILÖSTÖ, OSAAMINEN JA KEHITTYMINEN

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma 31.3.2025
Vastuullinen toiminta ja siitä viestiminen	Sata vastuullista yrittäjyyttä vahvistavaa tekoa	100, vähintään 5 per tiimi	
Työelämäjaksot kehittävät yhteisön osaamista	Työelämäjaksopäivien toteutuminen	3-5 päivää osaamisen tiimeissä, 2 palvelutiimi	
	Nostettu sisäisesti tai julkisesti (esitys, tiedote, somenosto)	30, osaamisen tiimit 2 ja palvelutiimit 1	
Yhteisön osaaminen vastaa yhteiskunnan tarpeita Yhteisön ja tiimin osaaminen kasvaa	Koulutuspäivä tavoitteen toteutuminen	3 pv osaamisen tiimit 2 pv palvelutiimit	
	Osaamiskartoitukseen vastaaminen	100 %	
Hyvä työyhteisö	Täällä ihmiset välittävät toisistaan	75 %	
	Eri tiimien kesken on helppo tehdä yhteistyötä	65 %	
Tiedolla ja teknologialla toimiminen	Kaikki osallistuvat tekoälykoulutukseen	osallistumisprosentti on 100 %	

TOIMINNAN LAATU JA PALVELUT

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma 31.3.2025
Näyttöjen toteutuminen työelämässä	Näyttöjen toteutumista seurataan Wilmasta (työelämässä / oppilaitok-sessa)	85 %	
Laatusertifioinnit:			
Kestävän tulevaisuuden sertifiointi	sertifiointi	sertifiointi saatu	
Ekokompassi sertifiointi	sertifiointi	sertifiointi saatu	
GPTW	sertifiointi	sertifiointi saatu	
Sähköinen opintotoimisto		kyllä/ei	

RESURSSIT JA TALOUS

Tavoite	Millä mittaamme, että pääsemme tavoitteeseen	Mittariarvo	Toteuma 31.3.2025
Tasapainoinen talous	Tulosaluekohtaisten toimintakatteiden noudattaminen, tiimien toimintakatteiden noudattaminen	kyllä/ei	
	Poistot tulee kattaa toimintakatteella ja investointivarausten purkamisella	kyllä/ei	
Osaamisen tiimin ammatillisien ohjaajien työajan suuntaaminen työelämässä oppimisen ohjaamiseen	Työajanseuranta	20 % työajasta	

Tunnusluvut	**Tp 2023**	**Tp 2024**	**Ta 2025**	**Tot. 31.3.**	**Tot. %**
Toiminnallisia ja taloudellisia tunnuslukuja:					
Koulutustoiminta					
- opiskelijamäärä vos-peruskoulutus					
- opiskelijamäärä lisäkoulutus					
- opiskelijavuosi	1 344	1 442	1 130	378	33,5
Laatu ja vaikuttavuus					
- opiskelijapalaute (asteikolla 1-5)	4,3	4,2	3,8	4,3	113,2
Kuntayhtymä					
- vuosikate poistoista %	92,1	137,1	60,79	101	166,1
- oman pääoman tuottoaste %					
- velkaantumisaste %	12,4	12,2	16,46	39	236,9
Henkilöstö (kpl vuoden lopussa)					
- kokoaikaiset	150	159	158	159	100,6
- osa-aikaiset	14	11	10	10	100,0
Määrä vuoden lopussa	164	170	168	169	100,6
Tilat kuntayhtymä m2	26 319	26 319	26 319	26 319	100,0

LIITTEET

Hankkeet/Projektit

HANKESALKKU, kaupunki ja konserni

Hankkeet 2017-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais-rahoitus	Rahoittaja	Kv-hanke	2022	2023	2024	2025	Hanke alkaa	Hanke loppuu	Dynasty diaarinumero
FISU-verkosto	Antti Heinilä										1.7.2015	jatkuva	
Hankesalkun arvo		**49 400**	**0**	**382 640**			**4 700,00**	**4 700,00**	**4 700,00**	**4 700,00**			

HANKESALKKU, Tekninen ja ympäristötoimi

Hankkeet 2017-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais-rahoitus	Rahoittaja	Kv-hanke	2022	2023	2024	2025	Hanke alkaa	Hanke loppuu	Dynasty diaarinumero
DataMill -hanke	Antti Heinilä	10 000	340 185	350 185	EAKR							31.12.2026	
Rakennusosien laajamittainen uudelleenkäyttö	Antti Heinilä	13 500	76 500	90 000	EU Next Generation				34 559,00			30.10.2025	
Digitaalinen kaupunkihiili 2.0	Antti Heinilä ja Ville Saarenmaa	7 500	78 944	86 444	EAKR				5 000,00			31.12.2025	
Hankesalkun arvo		**31 000**	**495 629**	**526 629**					**39 559,00**				

HANKESALKKU, Sivistyspalvelut

Hankkeet 2025-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais-rahoitus	Rahoittaja	Vuosittainen kuntarahoituksen määrä					Hanke alkaa	Hanke loppuu	
						2021	2022	2023	2024	2025			
Yhdenvertainen ja hyväksyvä kouluyhteisö	Minna Lintonen/ Jarmo Pynnönen		50 000	**50 000**	OPH				50 000,00		16.5.2024	30.6.2026	
Apua arkeen - pedagogisin perustein lisähenkilöstöä Forssaan	Tiina Kemppainen/Atte Kolis	31 000	124 000	**155 000**	OKM				124 000,00	124 000,00	17.4.2024	31.12.2027	
Koulu kannattaa	Minna Lintonen / Jarmo Pynnönen	2 200	41 800	**44 000**	OPH				41 800,00		28.9.2023	31.12.2024	jatkoaika 28.2.25
Harrastamisen suomen malli 4	Toni Pohjonen / Jarmo Pynnönen	19 715	46 000	**65 715**	AVI				46 000,00		1.9.2024	31.7.2025	
Forssa liikkeelle 2	Pauliina Jolanki	18 000	18 000	**36 000**	AVI						1.1.2025	31.12.2025	
Liikuntanevonta	Pauliina Jolanki	17 334	26 000	**43 334**	AV**I**					26 000,00	1.1.2025	31.12.2025	
Erasmus 2023-2024	Simo Veistola	11 042	44 168	**55 210**	**OPH**			44 168,00				31.12.2024	jatkoaika 30.6.2025
Erasmus 2024-2025	Simo Veistola	7 792	31 167	**38 959**	OPH				31 167,20			30.6.2025	
Lukion tietue	Simo Veistola				**OPH**						18.6.2024	31.12.2026	yht.hanke Porin kaup.
Lukion lake 2023-2024	Simo Veistola	7 230	65 070	**72 300**	**OPH**			65 070,00			9.5.2023	31.12.2024	jatkoaika 2025
Liebenswerte 2020-2022	Simo Veistola/Susanna Petersen			**12 592**								31.12.2025	
Young Actors 2020-2022	Simo Veistola/Marjo Sevon										1.11.2020		
Tammelan Kylät	Simo Veistola												

HANKESALKKU, Sivistyspalvelut

Hankkeet 2025-	Yhteyshenkilö	Kuntaraha Forssa	Muu rahoitus EU, Suomi, yksit.	Hankkeen kokonais-rahoitus	Rahoittaja	Vuosittainen kuntarahoituksen määrä 2021	2022	2023	2024	2025	Hanke alkaa	Hanke loppuu	
Etsivä nuorisotyö 2024-2025			75 000	**75 000**	AVI				75 000,00		1.11.2024	31.10.2025	
Etsivä nuorisotyö 2025-2026			82 500	**82 500**						82 500,00	15.11.2025	14.11.2026	
Opintosetelit 2024-2025	Arja Latvala/Simo Veistola		2 900	**2 900**	OPH				2 900,00		7.6.2024	31.12.2025	
Elli ja Miina	Simo Veistola	164	8 000	**8 164**	OKM				8 000,00		16.8.2020	31.12.2020	jatkoaik. ei vars.hanke
Kompit osa 2	Simo Veistola										12.8.2022	31.12.2023	jatkoaikaa
Tekstiiliperinnön digitointi	Kati Kivimäki	609	20 000	**20 609**	Finlaysonin osakkaiden säätiö				10 000,00	10 000,00	1.8.2019		
Tilapäisen suojelun lisätuki	Tiina Kemppainen		30 000		**TEM**					30 000,00	1.11.2024	16.12.2026	FRS, Tammela Jokioinen Ypäjä
Kohti kestävää työllistymistä Lounais-Hämeessä	Jaakko Leskinen				**ELY**						1.2.2023	31.3.2025	
		115 086	**664 605**	**762 283**				**119 238,00**	**388 867,20**	**262 500,00**			

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 tulorahoituksellaan rahoittamaan korvausinvestointeja

Rahoitustulos %

- lasketaan liikevaihdosta, kuten muutkin tässä esitetyt tunnusluvut

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

Nettotulos, euroa

= Rahoitustulos – poistot

- kuvaa sitä, millä tulosmarginaalilla yritys toimii

- nettotulos = varsinaisen liiketoiminnan tulos

-liiketoiminnan kokonaisuuden kannalta tunnusluvun tulee olla positiivinen

Nettotulos %

- ks. edellä rahoitustulos

Oman pääoman tuottoaste %

= Tulos ennen satunnaisia eriä ja tuloksenjärjestelyjä – verot * 100

Oma pääoma + tp-siirtojen kertymä ja varaukset verovelalla vähennettynä

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

- ensisijaisesti oman pääoman tuottoastetta verrataan muista sijoituskohteista saatavaan tuottoon

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

VAKAVARAISUUS

Omavaraisuusaste %

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

Taseen loppusumma

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

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

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

RAHOITUKSEN RIITTÄVYYS, MAKSUVALMIUS

Velkaantumisaste %

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

Taseen loppusumma

- kuvaa yrityksen rahoitusrakennetta, velkaantuneisuutta

- kertoo, kuinka suuren osan taseen osoittamasta omaisuudesta on rahoitettu vieraalla pääomalla

Quick Ratio

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

Lyhytaikaiset velat yhteensä + tp-siirtojen kertymän ja varausten verovelka

- kuvaa yrityksen staattista maksuvalmiutta, rahoituspuskuria

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

Lainojen hoitokate

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

Lyhytaikaiset lainat rahoituslaitoksilta + rahoituskulut

- kuvaa yrityksen toiminnallisen tuloksen riittävyyttä lainojen hoitoon

- jos tunnusluku on 2, lainojen hoitokyky on riittävä

- jos tunnusluku on pysyvästi alle kahden, ei yrityksellä ole mahdollisuuksia selviytyä lainojen hoitovelvoitteista toimintansa tuloksilla