



Talousarvio 2021

Taloussuunnitelma 2021-2023

Kaupunginvaltuusto hyväksynyt 14.12.2020.

FORSSAN KAUPUNKI

TALOUSARVIO 2021 JA TALOUSSUUNNITELMA 2021-2023

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2021	1
1 YLEISTÄ	3
1.1 Kohti kestäväää elinvoimaa -kaupunkistrategia	3
1.2 Forssan kaupunkistrategian tavoitteet ja toimenpiteet toimialoittain	6
1.3 Yleinen talouskehitys ja Forssan kaupungin talous	10
1.4 Väestötavoitteet	
1.5 Sote-uudistus	16
2 ESITYSTAPA, RAKENNE JA SITOVUUS	18
2.1 Esitystapa ja rakenne	18
2.2 Sitovuus	21
2.3 Käyttösuunnitelmat	22
2.4 Talousarvion toteutumisen seuranta ja arviointi	22
3 KÄYTTÖTALOUSOSA	23
Käyttötalouden laskentaperusteet	23
Keskushallinto	28
Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut	36
Teknisen ja ympäristötoimen palvelut	59
4 TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA	83
4.1 Tuloslaskelmat	84
4.2 Tuloslaskelmaosan erittelyt	86
5 INVESTOINTIOSA	89
6 RAHOITUSLASKELMAT	90
6.1 Rahoituslaskelmaerittelyt	92
7 LIIKELAITOS	93
8 KONSERNIYHTEISÖT	99
- Forssa-asunnot Oy	99
- Forssan Yrityskehitys Oy	100
- Loimijoen Kuntapalvelut Oy	101
- Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä	102
- Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä	103
LIITTEET	
1 Kaupungin arviointijärjestelmän kuvaus	105
2 Graafiset esitykset	108
3 Toimielimen ja palvelualueen tilivelvolliset 2021	113
4. Henkilöstömäärät	115

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Vuoden 2021 talousarvion valmistelua on leimannut covid-19 -epidemia ja siitä johdettu kuntatalouden yleinen epävarmuus. Valmistella on oltava valtakunnalliset sosiaali- ja terveyspalveluihin ja Assi- sairaalaproessiin sekä maakuntahallintoon liittyvät uudistukset ovat myös leimanneet kuluvaan vuotta.

Maaliskuussa alkanut koronapandemia on kuitenkin epävarmuustekijänä täysin poikkeuksellinen. Suomessa ja maailmalla eletään nyt pandemian toista aaltoa eikä kysymykseen pandemian kestosta ole mahdollista saada yksiselitteistä vastausta. Uutiset rokotteiden kehittämisestä luovat kuitenkin uskoa tulevaan.

Kuntatasolla vaihtoehdoksi jää oman toiminnan resursointi ja suunnittelu niin, että poikkeustilanteesta huolimatta kuntalaisille kyetään järjestämään peruspalvelut sujuvasti ja ennen kaikkea niin asukkaiden kuin henkilöstönkin terveyden huomioiden.

Talousarviovalmistelussa koronapandemiatilannetta on tarkasteltu ensisijaisesti talouslukujen kautta. Kulunut vuosi on osoittanut, että akuutti koronatilanne kuormittaa luonnollisesti terveyspalveluja sekä kasvattaa samalla hoito- ja palveluvelkaa, kun ei-kiireelliseksi luokiteltuja toimenpiteitä joudutaan siirtämään. Yleinen valtakunnallinen arvio jo tällä hetkellä on, että hoitojonojen purkamiseen kuluu vuosia. Koronatilanne vaikuttaa myös sosiaalipalvelujen kysyntään, sillä yleinen epävarmuus, siirtyminen etätöihin, etäopetusjaksot, kokoontumis- ja liikkumisrajoitukset sekä työllisyystilanteen heikkeneminen ovat kasvattaneet monien henkistä kuormaa ja vaikuttaneet arjessa jaksamiseen.

Toisaalta taas on nähtävissä, että monien kaupungin järjestämien palveluiden käyttö on korona-aikana vähentynyt, jolloin esimerkiksi tuottojen budjetointi tulevalle vuodelle on aiempaa vaikeampaa. Näin on käynyt erityisesti liikuntapalveluissa. Koronatilanteeseen liittyen julkisuudessa käyty keskustelua siitä, onko meillä enää paaluuta niin sanottuun vanhaan "normaaliin"? Vai onko yhteiskunta siirtymässä uuteen aikaan, johon kuuluvat etäopetus, etätö, jatkuvasti lisääntyvät sähköiset palvelut sekä muutokset niin työ- kuin vapaa-ajankin matkustamisessa. Tähän uuteen normaaliin meidän on valmistauduttava ja katsottava pitkälle tulevaisuuteen, kun mietimme esimerkiksi kaupungin palveluverkkoa ja sähköisten palvelujen lisäämistä. Uusi "normaali" on yrityksille myös mahdollisuus kehittää uutta liiketoimintaa sekä kaupungille tilaisuus etsiä uusia avauksia elinkeinoelämään ja kuntalaisten hyvinvointiin liittyen. Tulevaisuuden tutkijat eivät enää puhu etätöistä vaan uudesta tavasta tehdä työtä.

Kaupungille on tärkeää, että muuttuvassa toimintaympäristössä sillä on selkeä suunta ja strategia. Forssaan kaupunginvaltuuston hyväksymä uusi kuntastrategia on voimassa vuoteen 2030 asti. Uskon, että saamme siitä hyvät työkalut uusien toimintatapojen suunnitteluun.

Uskon edelleen, että yhdessä olemme enemmän ja toivon koko maakunnan kohtaavan tulevan vuosikymmenen haasteet yhdessä. Forssan kaupunkiseudulla on jatkettu seutuyhteistyötä. Merkittävistä muutoksista toimintatapoihin ei olla päätetty.

Suurimmat muutokset kuluvan vuoden aikana onkin tapahtunut seudun kuntien virkamiesjohdossa.

Talousarviovuoteen ja taloussuunnittelukauteen eli vuosiin 2021 – 2023 osuu monia toimintaympäristöön liittyviä muutoksia ja epävarmuuksia, joilla on oleellista vaikutusta kuntien ja myös Forssan kaupungin talouteen. Keskeisintä kuitenkin on miten covid-19 -epidemia saataisiin taltutettua vuoden 2021 aikana. Maan hallitus ei voi loputtomasti tukea kuntataloutta velkarahalla.

Kaupungin vuoden 2021 talousarvio on tasapainossa ja ylijäämäinen. Valtuuston asettama raami oli tiukka ja vaati kaikilta toimialoilta asioiden perinpohjaista miettimistä. Ilman vuonna 2018 perustettua Pärjäävä Forssa –ryhmän esityksiä sekä valtion ylimääräistä tukea tähän ei olisi päästy. Ensiarvoisen tärkeää on, että sovitusta säästöistä pidetään kiinni. Pärjäävä Forssa 2 -ohjelman muoto ja malli tarkentuu vuoden 2021 alussa ja tulee vaatimaan myös Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän vahvaa panosta.

Kaupungin toimintamenot ovat 128,1 miljoonaa euroa ja toimintatulot 27,1 miljoonaa euroa. Vuosikate on 7,4 miljoonaa euroa eli 439 euroa/asukas. Talousarvio on ylijäämäinen 0,9 miljoonaa euroa. Kaupungin lainamäärä nousee ja on vuoden 2021 lopussa vajaat 2.600 euroa/asukas ja suunnittelukauden lopussa vajaat 3.000 euroa/asukas eli hieman alle maan keskiarvojen.

Palvelutehtävän turvaamiseksi kaupunki tarvitsee hyvän ja motivoituneen henkilöstön. Tänä poikkeuksellisena vuonna olemme osoittaneet, että pystymme muuttamaan ja huolehtimaan palvelutehtävästämme, vaikka pelin säännöt muuttuisivat. Päätökset tehdään yhdessä luottamushenkilöorganisaation kanssa. Virkamiesten tehtävänä on valmistelu sekä täytäntöönpano ja luottamushenkilöiden tehtävänä on päättää. Pidetään yhdessä hyvää huolta kaupungistamme. Tämä talousarvio antaa siihen hyvät lähtökohdat.

30.11.2020



Jari Kesäniemi
kaupunginjohtaja

YLEISTÄ

1. YLEISTÄ

1.1 KOHTI KESTÄVÄÄ ELINVOIMAA

Forssan kaupunginvaltuusto hyväksyi 9.9.2019 vuoteen 2030 saakka ulottuvan tarkistetun kaupunkistrategian, joka sisältää kaupungin vision ”Järkivihreä Forssa-kestävää elinvoimaa” ja valitsi kestävä elinvoiman näkökulmiksi ekologisen, taloudellisen sekä sosiaalisen ja kulttuurisen kestävyden. Em. näkökulmien huomiointia edistävät seuraavat menestystekijät: liikkuminen ja yhdyskuntarakenne, kulutus ja materiaalit, luonto, maaseudun mahdollisuudet ja rakennettu ympäristö, yritystoiminta ja innovaatiot, hyvinvointi, kulttuuri ja kansainvälisyys, vastuullinen johtaminen, osaaminen ja koulutus. Menestystekijöille hyväksyttiin tavoitteet. Suunnittelukaudella 2021-23 kaikkien toimialojen, liikelaitoksen ja konserniyhteisöjen tavoiteasettelun erityisenä painopisteenä on valtuuston päätöksen mukaan Vastuullinen johtaminen – menestystekijä ja sen tavoitteet.

Kuntalain mukaan talousarvion on toteutettava kuntastrategiaa ja talousarviotavoitteet on johdettava kuntastrategiasta. Keskeistä kaupunkistrategian toteuttamisessa onkin kiinteä yhteys taloussuunnitteluprosessiin. Talousarviossa ja -suunnitelmassa asetetaan palvelujen järjestämistä ja investointeja koskevia tavoitteita kaupungin eri palveluille, liikelaitoksille ja tytäryhteisöille. Talousarvio on myös strategian arvioinnin ja seurannan väline. Tällöin arvioidaan, miten strategia näkyy talousarviossa.

Talousarvion tavoiteasettelu kytketään suoraan kaupunkistrategian menestystekijöihin ja tavoitteisiin. Talousarviossa esitetään talousarviovuodelle palveluittain (palvelualueittain) kaupunkistrategian tavoitteita toteuttavat toimenpiteet, niiden arviointikriteerit/mittarit ja tavoitetaso. Kullekin palvelualueelle valitaan vain sellaisia tavoitteita, joihin palvelualueella voidaan ja halutaan talousarviovuonna vaikuttaa. Talousarviossa tulee olla tarvittavat määrärahat tavoitteiden toteuttamiselle.

Talousarviossa kaupunkistrategian jokaisen strategisen tavoitteen osalta esitetään tavoitteet palvelualueittain seuraavasti:

Menestystekijä (valitut, joihin voidaan vaikuttaa)	Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit ja tavoitetaso v. 2021
---	------------	--------------	---

Strategian toiminnallistaminen ulottuu aina palveluyksikkö- ja henkilötasolle käyttösuunnitelmissa ja kehityskeskusteluissa. Käyttösuunnitelmatason strategiaa toteuttavat toimenpiteet esitetään käyttösuunnitelmissa.

Kaupunkistrategian tavoitteista ja niitä toteuttavista toimenpiteistä on laadittu yhdistelmä s. 6. Kaupunkistrategian seurantaan tullaan uudistamaan vuoden 2021 aikana siten, että tavoitteiden seuranta voidaan tehdä tavoitteittain koko kaupungin osalta. Talousarvioraportoinnissa mm. osavuosikatsauksissa seurataan tavoitteiden ja talousarvion määrärahojen/tuloarvioiden toteutumista palveluittain/palvelualueittain.

Järkivihreä Forssa – kestävää elinvoimaa

Haluamme forssalaisille – meille - hyvää tulevaisuutta ja uskomme saavuttavamme sen tavoittelemalla **kestävää elinvoimaa**, jossa kaikessa toiminnassamme huomioidaan

Ekologinen kestävyys

Toimintamme asettuu luonnon kantokyvyn rajoihin.

Taloudellinen kestävyys

Toimintamme perustuu taloudelliseen tasapainoon.

Sosiaalinen ja kulttuurinen kestävyys

Toimintamme ytimenä on ihmisarvosta kiinni pitäminen, yhdenvertaisuus, myötätunto ja oikeudenmukaisuus. Keskeisenä kysymyksenä on taata hyvinvoinnin edellytysten siirtyminen sukupolvelta toiselle.

Valtuusto on hyväksynyt kaupunkistrategian 9.9.2019.



1. Liikkuminen ja yhdyskuntarakenne

- 1.1 Toimivat, saavutettavuutta lisäävät joukkoliikenneyhteydet
- 1.2 Monipuoliset ja turvalliset liikenneväylät
- 1.3 Tiivis yhdyskuntarakenne ja yhteinen kehitysalusta: kaavoitus, liikenne, palvelut

2. Kulutus ja materiaalit

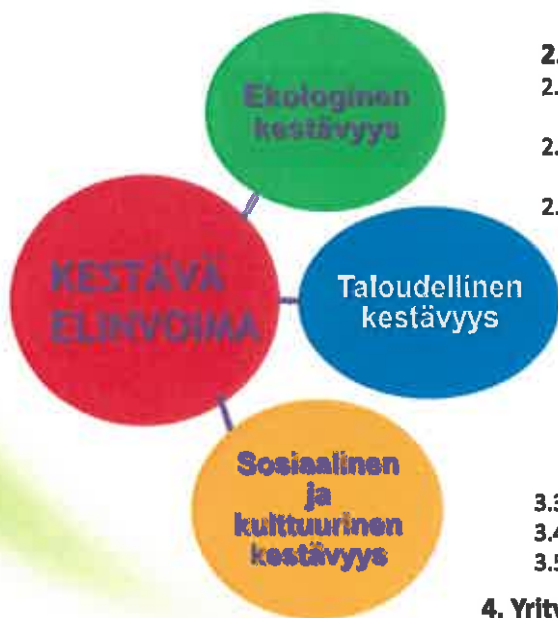
- 2.1 Asukkaat ja yritykset ovat osa kiertotaloutta (materiaalit ja ravinteet kiertävät järjestelmässä mahdollisimman alkuperäisessä muodossa energiaa tuhlaamatta)
- 2.2 Yhteistyössä rakennettu arvoketju, jossa ruokaa ja hyödykkeitä tuotetaan, arvostetaan sekä kulutetaan kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti
- 2.3 Ekologisesti kestävät hankinnat
- 2.4 Monen tuottajan uusiutuvaan energiaan perustuva energiaomavaraisuus
- 2.5 Forssa on biopohjaisen energian ja polttoaineen nettoviejä
- 2.6 Energiatehokkuuden merkittävä paraneminen
- 2.7 Päästökompensaatio –järjestelmä
- 2.8 Vältämme yllikulutusta

3. Luonto, maaseudun mahdollisuudet ja rakennettu ympäristö

- 3.1 Hillinlujien kartuttaminen
- 3.2 Vedensaannin turvaaminen - puhdasta vettä kattavasti kaikille
- 3.3 Kuntalaisilla on helposti saavutettavissa monipuolisia luontokohtelia ja viherympäristöjä
- 3.4 Hulevedet hallitusti ja hajautetusti hoitoon ja elävöittämään kaupunkiympäristöä
- 3.5 Kestävän kehityksen matkailun lisääminen

4. Yritystoiminta ja Innovaatiot

- 4.1 Laajentuva ja monipuolinen yritys rakenne (tavoitearvo tai %)
- 4.2 Vastuullisuutta ja järklivhreyttä edustavat yritykset (tavoitearvo tai %)
- 4.3 Seudun ja kanta-Hämeen ulkopuolelle ulottuvat verkostot
- 4.4 Yritysten yhteistyö, globaali yhteistyö ja vienti
- 4.5 Aktiivinen kestävän kehityksen yrityshanketoiminta
- 4.6 Lisääntyvä työperäinen maahanmuutto
- 4.7 Sitoutuminen seudulliseen brändiin
- 4.8 Forssan seutu on kansainvälisesti tunnettu vihreän logistiikan talousalue


5. Hyvinvointi

- 5.1 Laadukkaat hyvinvointipalvelut
- 5.2 Yhdenvertaisuuden edistäminen
- 5.3 Osallisuuden edistäminen
- 5.4 Työn ja työhyvinvoinnin edistäminen
- 5.5 Hyvä asuminen
- 5.6 Voimauttava vapaa-aika
- 5.7 LastenForssa –kokonaisuuden ylläpitäminen ja kehittäminen
- 5.8 Vapaaehtolistyö ja 3. sektori voimavarana

6. Kulttuuri ja kansainvälisyys

- 6.1 Kansainväliset verkostot ja yhteistyöhankkeet eri toimialoilla
- 6.2 Mahdollistava kotouttamistoiminta
- 6.2 Kulttuuri-identiteetin rakentaminen
- 6.3 Forssan omalelmaisuutta ja historiaa hyödyntävä toiminta

7. Vastuullinen johtaminen




- 7.1 Tasapainoinen kuntatalous
- 7.2 Onnistunut omistajaohjaus
- 7.3 Uusien toimintatapojen ennakkoluuloton kehittäminen
- 7.4 Seutukunnan yhteistyö palvelutuotannossa
- 7.5 Ajantasaiseen ja valdlin tietoon perustuva johtaminen
- 7.6 Määritelty palveluarkkitehtuuri ja palveluprosessit
- 7.7 Toimialarajat ylittävä ja osaamisalueet yhdistävä johtaminen
- 7.8 Kuntavestintä menestystekijänä sekä osana jokaisen toimijan työn kokonaisuutta




8. Osaaminen ja koulutus

- 8.1 Kehittyvä kestävän kehityksen koulutus ja siihen panostaminen
- 8.2 Järjestelmällinen osaamispääoman kasvattaminen kaupunkiorganisaatiossa
- 8.3 Laadukas koulutuspolkukokonaisuus
- 8.4 Väestön koulutustason nousu




1.2 Kaupunkistrategian tavoitteet ja toimenpiteet toimialoittain 2021

	Keskushallinto
	Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut
	Tekninen- ja ympäristötoimi

MENESTYSTEKIJÄ	TAVOITTEET	TOIMENPITEET kpl
1 Liikkuminen ja yhdyskuntarakenne	<p>1.1 Toimivat, saavutettavuutta lisäävät joukkoliikenneyhteydet</p> <p>1.2 Monipuoliset ja turvalliset liikenneväylät</p> <p>1.3 Tiivis yhdyskuntarakenne ja yhteinen kehitysalusta: kaavoitus, liikenne, palvelut</p>	 
2 Kulutus ja materiaalit	<p>2.1 Asukkaat ja yritykset ovat osa kiertotaloutta (materiaalit ja ravinteet kiertävät järjestelmässä mahdollisimman alkuperäisessä muodossa energiaa tuhlaamatta)</p> <p>2.2 Yhteistyössä rakennettu arvoketju, jossa ruokaa ja hyödykkeitä tuotetaan, arvostetaan sekä kulutetaan kestävä kehityksen periaatteiden mukaisesti</p> <p>2.3 Ekologisesti kestävät hankinnat</p> <p>2.4 Monen tuottajan uusiutuvaan energiaan perustuva energiaomavaraisuus</p> <p>2.5 Forssa on biopohjaisen energian ja polttoaineen nettoviejä</p> <p>2.6 Energiatehokkuuden merkittävä paraneminen</p> <p>2.7 Päästökompensaatio -järjestelmä</p> <p>2.8 Vältämme ylikulutusta</p>	

<p>3 Luonto, maaseudun mahdollisuudet ja rakennettu ympäristö</p>	<p>3.1 Hilinlajien kartuttaminen</p> <p>3.2 Vedensaannin turvaaminen -puhdasta vettä kattavasti kaikille</p> <p>3.3 Kuntalaisilla on helposti saavutettavissa monipuolisia luontokohteita ja viherympäristöjä</p> <p>3.4 Hulevedet hallitusti ja hajautetusti hoitoon ja elävöittämään kaupunkiympäristöä</p> <p>3.5 Kestävän kehityksen matkailun lisääminen</p>	<p>3</p> <p>2</p> <p>2</p> <p>2</p> <p>3 1</p>
<p>4 Yritystoiminta ja innovaatiot</p>	<p>4.1 Laajentuva ja monipuolinen yritys rakenne</p> <p>4.2 Vastuullisuutta ja järkivihreyttä edustavat yritykset</p> <p>4.3 Seudun ja Kanta-Hämeen ulkopuolelle ulottuvat verkostot</p> <p>4.4 Yritysten yhteistyö, globaali yhteistyö ja vienti</p> <p>4.5 Aktiivinen kestävän kehityksen yrityshanketoiminta</p> <p>4.6 Lisääntyvä työperäinen maahanmuutto</p> <p>4.7 Sitoutuminen seudulliseen brändiin</p> <p>4.8 Forssan seutu on kansainvälisesti tunnettu vihreän logistiikan talousalue</p>	<p>1</p> <p>1</p> <p>2</p> <p>1</p> <p>1</p>
<p>5 Hyvinvointi</p>	<p>5.1 Laadukkaat hyvinvointipalvelut</p> <p>5.2 Yhdenvertaisuuden edistäminen</p> <p>5.3 Osallisuuden edistäminen</p> <p>5.4 Työn ja työnhyvinvoinnin edistäminen</p> <p>5.5 Hyvä asuminen</p>	<p>7</p> <p>1 1</p> <p>2 2</p> <p>2</p> <p>2 4</p>

	<p>5.6 Voimauttava vapaa-aika</p> <p>5.7 LastenForssa -kokonaisuuden ylläpitäminen ja kehittäminen</p> <p>5.8 Vapaaehtoistyö ja 3. sektori voimavarana</p>	<p>1</p> <p>4 1</p>
6 Kulttuuri ja kansainvälisyys	<p>6.1 Kansainväliset verkostot ja yhteistyöhankkeet eri toimialoilla</p> <p>6.2 Mahdollistava kotouttamistoiminta</p> <p>6.3 Kulttuuri-identiteetin rakentaminen</p> <p>6.4 Forssan omaleimaisuutta ja historiaa hyödyntävä toiminta</p>	<p>1</p> <p>1</p> <p>1</p>
7 Vastuullinen johtaminen	<p>7.1 Tasapainoinen kuntatalous</p> <p>7.2 Onnistunut omistajaohjaus</p> <p>7.3 Uusien toimintatapojen ennakkoluuloton kehittäminen</p> <p>7.4 Seutukunnan yhteistyö palvelutuotannossa</p> <p>7.5 Ajantasaiseen ja validiin tietoon perustuva johtaminen</p> <p>7.6 Määritelty palveluarkkitehtuuri ja palveluprosessit</p> <p>7.7 Toimialarajat ylittävä ja osaamisalueet yhdistävä johtaminen</p> <p>7.8 Kuntaviestintä menestystekijänä sekä osana jokaisen toimijan työn kokonaisuutta</p>	<p>3 6 8</p> <p>1 7 2</p> <p>4 2</p> <p>3</p> <p>1</p> <p>2</p> <p>1 3 1</p>

8 Osaaminen ja koulutus	8.1 Kehittyvä kestävä kehityksen koulutus ja siihen panostaminen 8.2 Järjestelmällinen osaamispääoman kasvattaminen kaupunkiorganisaatiossa 8.3 Laadukas koulutuspolku-kokonaisuus 8.4 Väestön koulutustason nousu	 <table><tr><td></td><td>1</td></tr><tr><td>1</td><td>1</td></tr><tr><td>1</td><td>1</td></tr><tr><td>2</td><td></td></tr></table>		1	1	1	1	1	2	
	1									
1	1									
1	1									
2										

1.3 YLEINEN TALOUSKEHITYS JA FORSSAN KAUPUNGIN TALOUS

VM:n 5.10.2020 julkaisemassa talouskatsauksessa todetaan: "Suomen talous on supistunut kolme vuosineljännestä peräkkäin. Koronapandemia on kuitenkin vahingoittanut Suomen taloutta vähemmän kuin suurinta osaa Euroopan talouksista alkuvuonna. Kesän aikana pandemia rauhoittui, mikä sai kotitaloudet liikkeelle ja kuluttamaan useissa maissa Suomi mukaan lukien. Talous toipuu kuitenkin hitaasti taloudenpitäjien vähäisen luottamuksen sekä epävarmuuden kasvun seurauksena. Koronatartuntojen voimakas lisääntyminen ja uudet rajoitukset varjostavat toipumista edelleen, ja talous on uudelleen taitekohdassa.

Bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan 2,6 prosenttia vuonna 2021 ja 1,7 prosenttia vuonna 2022.

Talous toipuu alkuvuoden pysähdyksestä asteittain. Nopeimmin palautuu yksityinen kulutus, mutta yksityisten palveluiden kulutuksen kasvu jää edelleen vaisuksi. Investointien toipumista heikentää asuinrakentamisen väheneminen. Vienti ja teollisuustuotanto kärsivät pandemian jatkumisesta ja kääntyvät kasvuun vasta ensi vuoden puolella.

Julkinen talous velkaantuu voimakkaasti tänä ja ensi vuonna. Julkinen talous oli alijäämäinen jo ennen taantumaa, eikä epätasapaino korjaannu epidemian laannuttua. Julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen näyttäisi kasvavan koko 2020-luvun ajan, kun valtio ja paikallishallinto pysyvät alijäämäisinä, näköpiirissä oleva talouskasvu on vaimeaa ja väestön ikääntyminen kasvattaa julkisia menoja.

"Talous on taitekohdassa, kun epidemia on nostanut taas päätään. Elpyminen uhkaa lykkääntyä, jos kotitalouksien ja yritysten näkymä tulevaisuuteen synkkenee edelleen. Vasta tehokas hoito ja rokote selkiyttävät näkymän. Kun näin käy, meno voi olla rivakkaa jonkin aikaa", sanoo osastopäällikkö, ylijhtaja Mikko Spolander. "

Vuoden 2021 kuntatalousohjelma julkaistiin 5.10.2020:

Valtion tukitoimenpiteet vahvistavat kuntatalouden tilaa merkittävästi vuosina 2020 ja 2021. Kuntatalouden kehitysnäkymät pysyvät kuitenkin vaikeina, sillä tukitoimenpiteillä ei pystytä korjaamaan kuntataloutta jo pitkään vaivannutta tulo- ja menokehityksen rakenteellista epäsuhdaa todetaan kuntatalousohjelmassa.

Kuntatalousohjelman yhteydessä laadittujen kuntakohtaisten painelaskelmien perusteella talouden sopeutusaine on lähivuosina suuri kaikissa kuntakokoryhmissä. Vuosina 2021–2022 toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan heikkenevän kaikissa kuntakokoryhmissä valtion tukitoimien pienentyessä. Heikkenevä toiminnan ja investointien rahavirta näkyy kuntien lainakannoissa sekä kasvavana paineena nostaa kunnallisveroprosentteja. Myös negatiivisen vuosikatteen ja alijäämäisten kuntien lukumäärän arvioidaan kasvavan lähivuosina.

Kuntatalouden näkökulmasta koronakriisistä ollaan siirtymässä akuutin kriisin jälkeiseen aikaan. Jatkossa vaikutukset riippuvat monilta osin paitsi koronavirustapauksien määrästä eri alueilla, myös mahdollisista uusista rajoitustoimista sekä kansainvälisen talouden kehityksestä. Voidaan arvioida, että koronapandemian alueelliset vaikutukset vaihtelevat myös tulevina vuosina merkittävästi. Siten tarve kuntasektorin kestävyttä parantaviin rakenteellisiin uudistuksiin korostuu entisestään. Niiden lisäksi kuntatalouden vakauden turvaaminen edellyttää myös kuntien omia tuottavuus- ja sopeutustoimia

Verotulojen kehitys:

Verotulokehityksen ennakoitaan suunnittelukaudella olevan edelleen hidasta. Kaupungin verotulojen kasvu on ollut viime vuosina vuositasolla noin prosentin luokkaa, vuotta 2018 lukuunottamatta, jolloin verotulot putosivat 1,4 %:a. Vuonna 2020 koronapandemian vaikutukset näkyvät myös kaupungin verotuloissa. Verotulojen ennustetaan kasvavan edellisvuodesta 2019 vajaalla prosentilla. Vuodelle 2021 ennakoitaan 1,4 %:n kasvua.

Verotulojen ennustamista vuodelle 2021 vaikeuttaa koronapandemian eteneminen ja sen vaikutukset yritystoimintaan ja työllisyyteen.

Kaupunginvaltuusto päätti 16.11.2020 pitää kaupungin tuloveroprosentin entisellään, samoin kiinteistöveroprosentit.

Valtionosuuksien kehitys:

Kunnan valtionosuus koostuu aina kahdesta osasta:

1. Kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (laki 1704/2009)
2. Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain (1705/2009) mukaisesta valtionosuudesta

Valtionosuuden muutokseen vuodesta 2020 vuoteen 2021 vaikuttavat mm.

- Kustannustason muutoksesta johtuva indeksikorotus. Vuoden 2021 kustannustason muutos (+2,3 %) lisää valtionosuutta koko maan tasolla 166 milj. euroa.
- Automaattinen määräytymistekijöiden muutos lisää valtionosuutta 29 milj. euroa.
- Lakiin perustuva valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus (perustuen vuoden 2018 toteutuneisiin kustannuksiin) vähentää valtionosuutta -13,7 milj. euroa vuonna 2021.
- Tehtävien ja veloitteiden muutokset lisäävät valtionosuutta 67 milj. euroa.

Ennakkolaskelman mukaan kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti nousee 0,12 prosenttiyksikköä ja on 25,63 % vuonna 2021 (25,51 % vuonna 2020 elokuusta 2020 alkaen). Valtionosuusprosentin nousu johtuu kunnille lailla säädettyjen tehtävien ja veloitteiden lisääntymisestä vuonna 2021.

Kaupungin valtionosuusarvio vuonna 2021 on 47 miljoonaa euroa. Kuluvan vuoden 2020 valtionosuudet ovat valtion koronatukipakettien jälkeen 48,4 miljoonaa euroa, joten pudotusta on vuodesta 2020 1,4 miljoonaa euroa. Valtion lisätalousarvioissa on osoitettu kaupungille lisää valtionosuuksia vuodelle 2020 4 miljoonaa euroa. Kasvu vuodesta 2019 vuoteen 2020 on 7,4 miljoonaa euroa eli 18,1 %.

Lopulliset päätökset vuoden 2021 valtionosuusrahoituksesta tehdään joulukuun 2020 lopussa.

Vuoden 2021 talousarvion valmistelun lähtökohdat:

Valtuusto hyväksyi 21.9.2020 vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2021-2023 taloussuunnitelman laadinnalle seuraavat periaatteet ja linjaukset:

1. Kaupungin taloutta ja palvelutoimintaa hoidetaan suunnittelukaudella 2021-2023 siten, että kaupungin talous pysyy tasapainossa.

2. Vuoden 2021 talousarvion tulostavoite on vähintään tasapaino +-0.

3. Pärjäävä Forssa -ohjelman toteuttaminen jatkuu hyväksytyin ohjelman mukaan. Pärjäävä Forssa 2 -ohjelman valmistelu jatkuu rinnan talousarviovalmistelun siten, että toimenpiteistä valitaan toteutettavat ja ne ajoitetaan vuosille 2021 - 2025 siten, että kaupungin talous pysyy ylijäämäisenä. Pärjäävä Forssa 2 -ohjelma hyväksytään valtuuston kokouksessa 16.11.2020.

4. Toimialojen talousarviokehitys vuodelle 2021 on toimintakatteen nolla kasvu vuoden 2020 alkuperäiseen talousarvioon verrattuna (ilman sote- ja pelastustoimen palveluita)

5. Vesihuoltoliikelaitoksen maksaman korvauksen suuruus päätetään talousarvion yhteydessä.

6. Sosiaali- ja terveystalouden kustannusten kasvuun suunnittele-lukaudella varaudutaan. Samalla edellytetään, että kuntayhtymissä laaditaan ja toteutetaan selkeät tuottavuusohjelmat, joilla kustannusten kasvua voidaan hillitä. Forssan seudun hyvinvointi-kuntayhtymän kuntamaksujen kasvu vuonna 2021 tulee rajata enintään 2 %:iin.

7. Suunnittelukaudella kaupungin kaikilla toimialoilla, liikelaitoksessa ja konserni-yhteisöissä on erityisessä tarkastelussa ja painopisteenä tarkistettun kaupunkistrategian menestystekijä: vastuullinen johtaminen ja sen tavoitteet.

8. Talousarvion tavoiteasettelu perustuu tarkistettun kaupunki-strategian kahdeksaan menestystekijään ja niiden tavoitteisiin. Palvelualueittain esitetään valitut tavoitteet (joihin palvelualueella voidaan vaikuttaa), tarvittavat toimenpiteet ja arviointikriteerit/mittarit ja vuoden 2021 tavoitetaso.

Pärjäävä Forssa -talouden tasapainottamisohjelma v. 2019-2021 ja sen jatko Pärjäävä Forssa 2

Kaupungin talousnäkymät ovat kiristyneet, ja talous kääntyi vuosina 2018 ja 2019 alijäämäiseksi. Valtuusto hyväksyi marraskuussa 2018 Pärjäävä Forssa -talouden tasapainottamisohjelman vuosille 2019 – 2021, joka sisältyi v. 2019 ja 2020 talousarvioon. Talouden tasapainottamisohjelma sisältää tasapainottamistarpeen määrittelyn vuosille 2019 - 2021, tasapainottamistoimenpiteet vuosittain sekä henkilöstösuunnitelman.

Kaupungin talous pidetään tasapainossa, jotta kaupunkilaisten palvelut voidaan tulevaisuudessakin turvata. Suurimman haasteen muodostavat kaupungin ikärakenteen muutos ja väestön väheneminen ja sitä kautta tulevat muutospaineet palvelutoiminnalle ja palveluverkolle. Kaupungin verotulojen kehitys on ollut hidasta ja näköpiirissä ei ole suuria positiivisia muutoksia tulevillekaan vuosille. Päinvastoin koronaepidemia on vähentänyt verotuloja ja sen vaikutukset näkyvät myös tulevina vuosina.

Kaupungin talouden tasapaino on keskeinen tavoite vuosille 2021 -2025 tasapainottamisohjelmassa. Talousarvion tavoitteena on vähintään 0-tulos. Talousarvion laadintaa vuodelle 2021 helpottavat valtion koronatukipäätökset, joilla vuoteen 2021 kohdistuvia valtionosuuksia on kasvatettu sekä jatkettu yhteisöveron kuntien jako-osuuden korotusta vuodelle 2021.

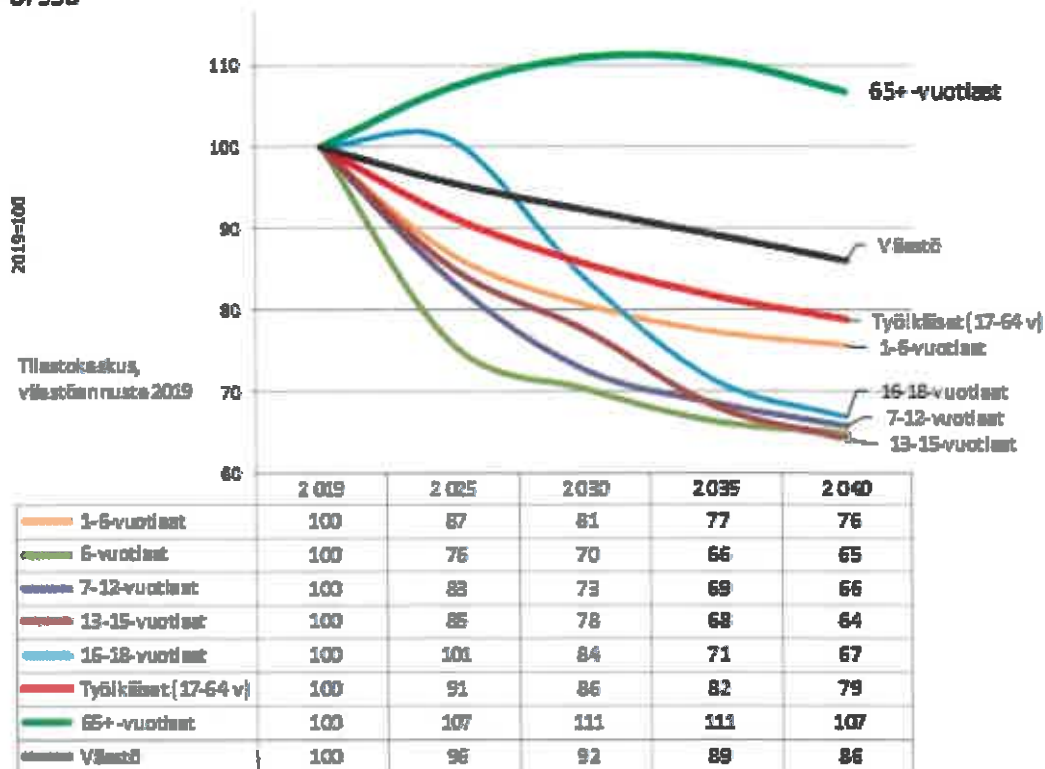
Kuntatalousohjelma vuodelle 2021 (VM) julkaistiin lokakuun alussa. Siinä todetaan seuraavaa: "Koronapandemia on vaikuttanut voimakkaasti kuntien tehtäväkenttään, palvelujen tarpeeseen ja kysyntään sekä kuntatalouteen. Merkittävin vaikutus koronapandemiassa on ollut ja tulee olemaan lähivuosina kuntien verotuloihin. Akuutissa kriisitilanteessa valtion tuki kunnille on ollut välttämätöntä peruspalvelujen turvaamiseksi ja koronapandemiasta aiheutuneiden muutosten tasoittamiseksi. Pidemmällä aikavälillä huomiota tulee kiinnittää rakenteellisiin uudistuksiin, joilla voidaan korjata tulo- ja menokehityksen epätasapaino ja turvata peruspalvelujen yhdenvertainen saatavuus koko maassa. Talouden sopeuttamispaaineet ovat suuret kaikissa kuntakokoryhmissä"

Tavoitteena on vastata palvelutarpeiden muutokseen ja talouden haasteisiin keskittymällä talouden sopeuttamiseen ja tuottavuuden parantamiseen pääpainon ollessa toiminnallisissa ja rakenteellisissa muutoksissa.

Alkuperäisestä suunnitelmasta poiketen valtuuston kokouksessa 16.11.2020 ei vielä hyväksytty vuosia 2022 - 2025 koskevia vuosittaisia toimenpiteitä/linjauksia, vaan Pärjäävä Forssa 2 tasapainottamisohjelman valmistelua jatketaan keväällä 2021. Vuoteen 2021 kohdistuvat tasapainottamistoimenpiteet hyväksytään vuoden 2021 talousarviossa.

Kaupunginvaltuusto 16.11.2020 merkitsi tiedoksi vuoden 2021 talousarvion valmistelutilanteen sekä sen, että vuoden 2021 talousarvio toteuttaa Pärjäävä Forssa -talouden tasapainottamisohjelmaa ja tulee tasapainoon. Samalla valtuusto totesi että vuonna 2022 ja sen jälkeisinä vuosina kaupungin talous uhkaa painelaskelmien valossa kääntyä alijäämäiseksi. Pärjäävä Forssa 2 tasapainottamisohjelmassa haetaan keinoja estää tämä kehitys.

Forssa



Forssan kaupungin keskeisten talouden tunnuslukujen kehitys ja tulo-rahituksen riittävyys

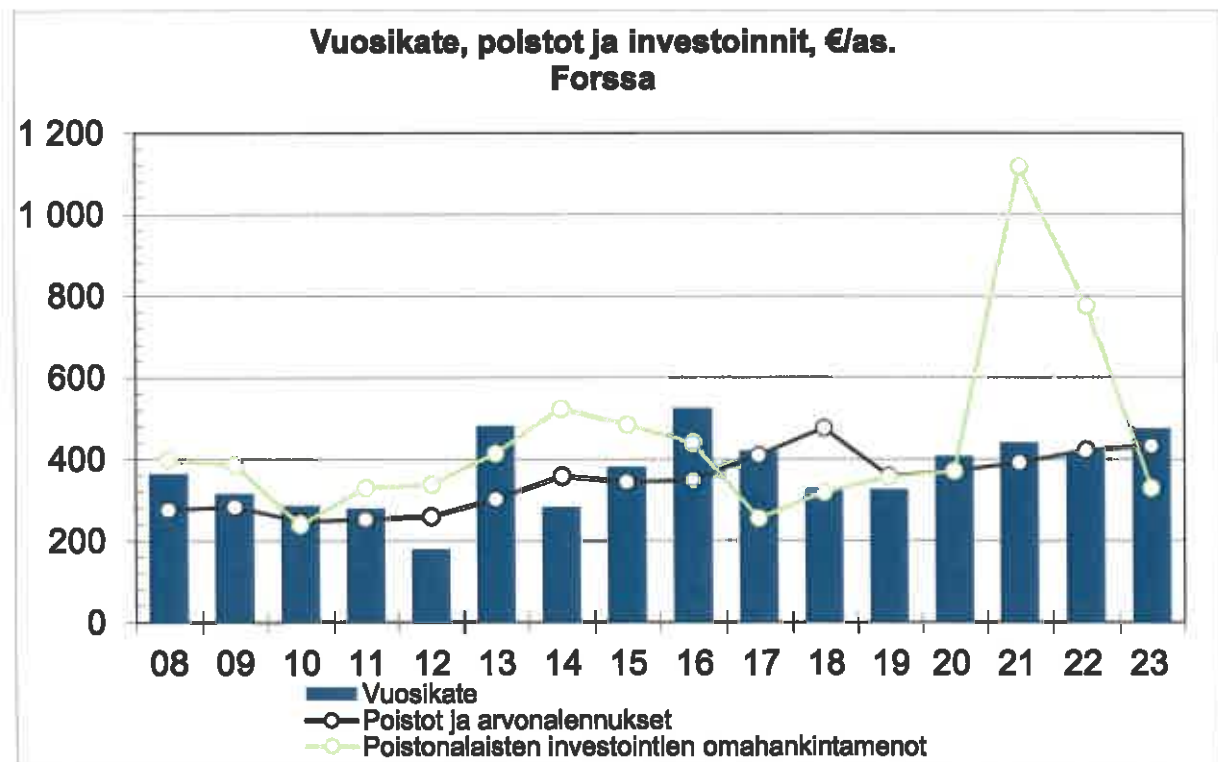
Kuntataloudessa on tavoitteena oltava tulo-rahituksen riittävyys, mikä tarkoittaa sitä, että usean tilikauden tarkastelujaksolla tuloslaskelmaan merkittyjen tulojen tulee kattaa tuloslaskelmaan merkityt menot. Kuntalaki toteaa, että taloussuunnitelma on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.

Kunnan talous on tasapainossa, kun vuosikate kattaa poistot. Poistojen on vastattava keskimääräistä korjausinvestointien tasoa, jotta näin olisi. Tulo-rahituksen riittävyttä voidaan paremmin arvioida vertaamalla vuosikatteen, poistojen sekä poistonalaisten investointien omahankintamenojen suuruutta toisiinsa. Talousarvion mukaan kaupungin tulos on positiivinen eli vuosikate riittää kattamaan poistot. Vuosikate ei riitä kuitenkaan kattamaan investointien omahankintamenoja, koska kaupungin investointitaso nousee taloussuunnittelukaudella. Kaupunki ottaa lainaa investointiensa rahoittamiseen.

Investointiohjelma vaikuttaa suoraan kaupungin lainanottotarpeeseen ja sitä kautta suhteelliseen velkaantumiseen ja lainanhoitokatteeseen. Kaupungin talouden liikkumavara on pieni. Tulo-rahituksen riittävydestä huolehtiminen ja käyttötalouden hallinta on ensiarvoisen tärkeää. Jotta lainanhoitokyky tulevaisuudessakin säilyy, edellyttää se tuloksellisuuden ja tuottavuuden parantamista ja selkeitä säästöjä käyttötaloudessa eli Pärjäävä Forssa -talouden tasapainottamisohjelman toteuttamista ja sen jatkoa.

Kaupungin investointitarpeet ovat kasvussa, ja samalla kaupungin lainamäärä kasvaa. Vuosiin 2021 – 2023 ajoittuvat noin 37,5 miljoonan euron investoinnit, joista Monikylyn osuus on suurin 24,2 miljoonaa euroa.

Vuosikate, poistot ja poistonalaiset investoinnit euroa/asukas



Suurin riski tulorahoituksen riittävydessä on verotulojen ja valtionosuuksien kehityksessä sekä epäonnistuminen menokehityksen hillitsemisessä ja Pärjäävä Forssa –ohjelman ja sen jatkon toteuttamisessa.

Kaupungin lainamäärä kasvaa 9,4 miljoonalla eurolla vuonna 2021. Lainamäärä nousee 43,4 miljoonaan euroon. Lainamäärä vuoden 2021 lopussa on noin 2.600 euroa/asukas. Lainamäärä nousee suunnittelukauden lopussa 49,5 miljoonaan euroon eli noin 3.000 euroon/asukas. Kaupungin lainanhoitokustannuksia hallitaan suojaamalla lainat nykyiselle alhaiselle korkotasolle ja lainasalkkua järjestelemällä. Vuosittaiset lainojen lyhennykset eivät kasva, vaikka lainamäärä vuosina 2021-2023 kasvaakin.

Kaupungin lainanhoitokate on talousarviovuonna tyydyttävä eli 1,9. Mikäli lainanhoitokate on alle 1, tarkoittaa tämä, ettei kaupungin tulorahoitus riitä lainojen korkokuluihin ja lyhennyksiin. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun lainanhoitokate on yli 2 ja tyydyttävä kun lainanhoitokate on 1-2 ja heikko, mikäli lainanhoitokate on alle 1.

Kaupungin talouden keskeisistä tunnusluvuista on graafisia esityksiä talousarviokirjan liitteenä.

1.4 VÄESTÖTAVOITTEET

Vuoden 2020 alussa Forssassa oli 16.901 asukasta. Vuonna 2020 on väestön määrä vähentynyt ennakkotietojen mukaan tammi-syyskuussa 120 asukkaalla. On ensiarvoisen tärkeää saada väestön väheneminen pysähtymään ja ehkä tulevaisuudessa kasvuunkin. Väestö on vähentynyt viimeisen kahdenkymmenen vuoden aikana joka vuosi kahta vuotta lukuun ottamatta.

Forssan kaupungin väestön kehitys 1996 – 2023

Vuosi	Väestö 31.12.	Muutos hlöä	Muutos %
1996	19.335	-207	-1,1
1997	19.124	-211	-1,1
1998	18.857	-267	-1,4
1999	18.644	-213	-1,1
2000	18.506	-138	-0,8
2001	18.311	-195	-1,1
2002	18.201	-110	-0,6
2003	18.104	-97	-0,5
2004	18.076	-28	-0,1
2005	17.918	-158	-0,9
2006	17.894	-24	-0,1
2007	17.835	-59	-0,3
2008	17.860	25	0,1
2009	17.807	-53	-0,3
2010	17.904	97	0,5
2011	17.833	-71	-0,4
2012	17.727	-106	-0,6
2013	17.667	-60	-0,3
2014	17.521	-146	-0,8
2015	17.422	-99	-0,6
2016	17.328	-94	-0,5
2017	17.185	-143	-0,8
2018	17.028	-157	-0,9
2019	16.901	-127	-0,7
2020 syyskuu	16.781	-120	-0,7
2021	16.781	0	0
2022	16.781	0	0
2023	16.781	0	0

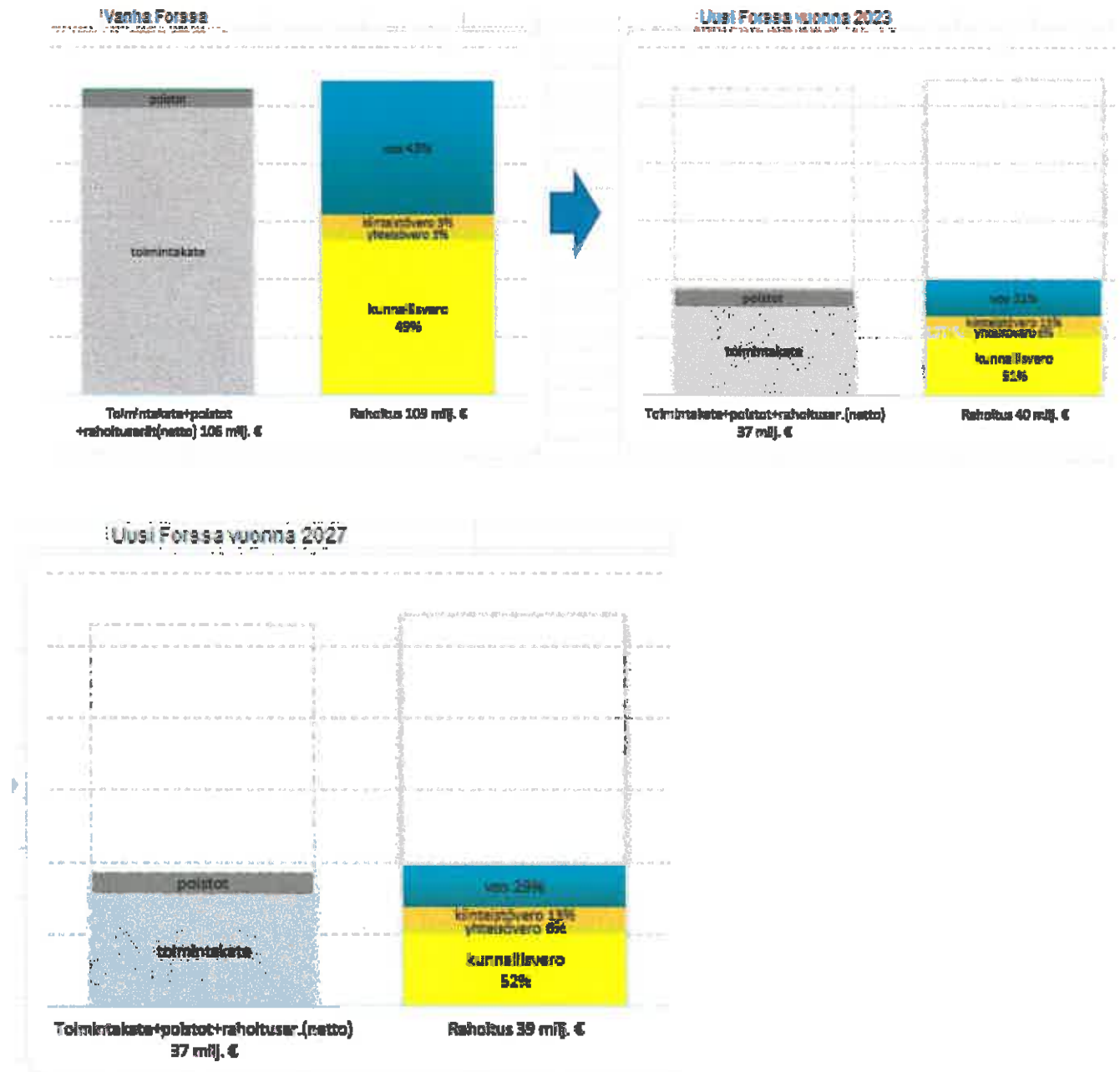
Väestömäärän väheneminen ennakoidaan pysähtyvän.

1.5 SOTE-UUDISTUS

Sote-uudistus siirtää vuoden 2023 alussa yli puolet kuntien lakisääteisistä tehtävistä ja käyttötalouden kustannuksista maakunnille. Samalla maakuntiin siirtyvät myös vastaavaan toimintaan liittyvät aslakasmaksut sekä siirtyviä nettokustannuksia vastaava määrä verorahoitusta. Kunnilta vähennettävät tuloerät muodostuvat siirtyviä tehtäviä vastaavasta valtionosuudesta, kuntien yhteisöverosta ja kunnallisverosta. Vähennettävien erien suuruus täsmentyy laskemien päivittyessä. Lopulliset siirtolaskelmat tehdään loppuvuonna 2023 kuntien raportointien vuosia 2021 ja 2022 koskevien keskimääräisten kustannus-

ten perusteella. Rahoituksen siirtolaskelmat saadaan kuntien Valtiokonttorille raportoitamista taloustiedoista. Taloussuunnitelmassa soite-uudistusta ei ole huomioitu.

Koko maan tasolla uudistus on kustannusneutraali, sillä kuntataloudesta lähtee yhtä suuri määrä kustannuksia ja tuloja pois. Yksittäisissä kunnissa tilanne ei ole kuitenkaan sama, sillä kuntakohtaisesti siirtyvät kustannukset ja tulojen vähennykset eivät vastaa toisiaan. Uudistuksesta aiheutuvia kuntakohtaisia eroja tasoitetaan valtionosuusjärjestelmään sisältyvillä tasauksilla ja rajoittimilla. Tästä huolimatta uudistus muuttaa lähes kaikkien kuntien taloutta ja talouden tasapainoa. Pidemmällä aikavälillä uusi tehtäväjako kuntien, maakuntien ja valtion välillä tulee vielä muuttamaan uuden kunnan toimintoja monella eri tapaa johtuen mm. kuntien erilaisista investointitarpeista.



Lähde: Kuntaliiton jakoavain

ESITYSTAPA, RAKENNE JA SITOVUUS

2. ESITYSTAPA, RAKENNE JA SITOVUUS

2.1 ESITYSTAPA JA RAKENNE

Talousarvio ja kolmeksi vuodeksi laadittu taloussuunnitelma sisältävät tuloslaskelmaosan, rahoitusosan, käyttötalousosan ja investointiosan. Lisäksi talousarvio ja taloussuunnitelma sisältävät yleisen osan, liikelaitoksen ja konserniyhteisöjen tavoitteet sekä tarvittavat liitteet.

Kaupungin kokonaistaloutta kuvataan talousarvion ja taloussuunnitelman tuloslaskelmaosassa ja rahoitusosassa. Tuloslaskelmat ja rahoituslaskelmat esitetään erikseen: kaupunki ilman liikelaitosta ja koko kaupunki mukana liikelaitos.

TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosassa esitettävät kokonaistalouden keskeiset erät ovat verotulot, valtionosuudet ja varsinaiset toiminnan menot ja tulot sekä suunnitelman mukaiset poistot.

Toimintakate = toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa, paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainan lyhennyksiin. Tulorahoitus on ylijäämäinen, mikäli vuosikate ylittää polstot ja alijäämäinen, jos vuosikate alittaa poistot. Mikäli vuosikate on alijäämäinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Tuloslaskelmassa tilikauden tuloksen käsittelyerät (poistoerot, vapaaehtoisten varausten muutokset ja rahastojen muutokset) eivät ole määrärahoja tai tuloarvioita, koska ne eivät ole rahoitusvaikutteisia eriä. Valtuusto hyväksyy kuitenkin niitä koskevat suunnitelmat talousarvion tuloslaskelmaosan hyväksymisen yhteydessä.

RAHOITUSOSA

Rahoitusosassa esitetään kunnan rahoituslaskelma ns. rahavirtalaskelmana, jossa erikseen on nähtävissä toiminnan ja investointien rahavirrat, jotka käsittävät tulorahoituksen ja investointierät. Lisäksi rahoituslaskelmasta käy ilmi rahoituksen rahavirta. Sitä varten rahoituksen rahavirtalaskelmassa esitetään ensin antolainauksen ja lainakannan muutokset. Niiden jälkeen esitetään maksuvalmiuteen vaikuttavat omien pääomien muutokset. Maksuvalmiuden muutoksiin vaikuttavat myös toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset, vaihto-omaisuuden, saamisten ja korottomien velkojen muutokset. Rahoituslaskelman selkeyden säilyttämiseksi esitetään siinä eriteltynä vain kokonaistalouden kannalta olennaiset erät.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Kaupungin toiminnan ohjausta kuvataan puolestaan käyttötalousosassa ja investointiosassa. Käyttötalousosassa valtuusto asettaa kuntalain edellyttämät toiminnalliset tavoitteet: kaupunkistrategiasta valitut kriittiset menestystekijät, toimenpiteet, jotka edistävät kriittisen menestystekijöiden toteutumista ja tavoitetasot talousarviovuodelle sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot toimielimille palvelualueittain tehtävien hoitamiseen. Käyttötalouden määrärahat ja tuloarviot sisältävät myös ne sisäiset erät, joihin toimielin tai muu toiminnasta vastaava yksikkö voi vaikuttaa.

Käyttötalousosassa esitetään myös palvelun tuloslaskelma, josta ilmenee toiminnan kustannusrakenne kokonaisuudessaan. Kustannusrakenne on alustava ja se tarkentuu käyttösuunnitelmassa. Kokonaiskustannuksissa esitetään pitkävaikutteisten tuotannontekijöiden (käyttöomaisuuden) suunnitelman mukaiset poistot.

Lisäksi käyttötalousosassa esitetään palveluittain toiminnan painopisteet talousarviovuonna, muutokset aiempaan ja muuta erityistä huomioitavaa, keskeiset muutokset ja asiat taloussuunnitelmasta, riskianalyysi toimintaan vaikuttavista riskeistä sekä keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi.

Lisäksi esitetään keskeiset mittarit ja tunnusluvut, joita seurataan.

Talousarviomäärärahat hyväksytään vuoden 2021 palveluiden osalta. Vuodet 2022 ja 2023 ovat alustavia arviota, eivät määrärahoja. Käyttötalousosa sisältää 19 palvelualueita, joille osoitetaan menomäärärahat ja tuloarviot.

Taloussuunnitelma on laadittu kaikkien suunnitelmavuosien osalta vuoden 2021 arvioituun rahanarvoon. Täten inflaation vaikutusta suunnitelmavuosille 2022 - 2023 ei ole otettu huomioon eli muutokset määrärahoissa ja tuloarvioissa johtuvat toiminnassa tapahtuvista muutoksista.

INVESTOINTIOSA

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille. Investointiosassa valtuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot hankeryhmille. Investointiosassa käsitellään vain aktivoitavat hankintamenot. Tuloarviona esitetään valtion ja muiden yhteisöjen rahoitusosuudet investointimenoihin. Käyttöomaisuuden myynneistä esitetään suunnitelman mukainen hankintamenojäännös. Investointivarausten tai rahaston käyttö hankkeen rahoitukseen esitetään erikseen sitovana perusteluna.

Investointiosaan varataan määrärahat hyödykkeen hankintaan, mikäli hyödykkeen tai hyödykkeen eri komponenttien verollinen hankintahinta on vähintään 10.000 euroa.

Määrärahat esitetään talousarviokirjassa hankeryhmittäin. Tarkempi erittely löytyy päättäjien käyttöön CM:stä eli päättäjien extranetistä.

LIIKELAITOS

Kaupungilla on seuraava kuntalain mukainen liikelaitos: Forssan vesihuolto-liikelaitos. Talousarvion käyttötalousosassa menoihin ja tuloihin sisältyvät palvelujen ja tavaroiden ostot liikelaitokselta ja vastaavasti palvelujen myynti ja vuokraus liikelaitokselle.

Määrärahaa liikelaitoksen investointimenuun ei oteta kaupungin talousarvion investointiosaan, vaan mahdollinen pääomarahitus liikelaitoksen investointimenuun käsitellään talousarvion rahoitusosassa sisäisenä antolainana tai peruspääoman lisäyksenä. Kaupungin talousarviossa liikelaitoksen kaupungille maksama peruspääoman korko ja lainan korko näkyy tuloslaskelmassa rahoitustuotoissa ja -menoissa.

Johtokunnan esitys liitetään osaksi kaupunginhallituksen esitystä kaupungin talousarvioksi ja -suunnitelmaksi valtuustolle.

Hallintosäännön 60 § mukaan valtuusto hyväksyy talousarviossa liikelaitoksen talousarvion sitovat erät ja liikelaitoksen sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet.

Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta hyväksyy liikelaitoksen talousarvion valtuuston asettamien tavoitteiden perusteella.

KAUPUNKIKONSERNI

Kaupunkikonsemmilla tarkoitetaan kaupungin sekä yhden tai useamman juridisesti itsenäisen yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa kaupungilla yksin tai muiden konserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa on määräämisvalta yhdessä tai useammassa yhteisössä (tytäryhteisö).

Kaupunginvaltuusto hyväksyy tavoitteet talousarviossa ja -suunnitelmassa myös kaupunkikonsemmille.

Forssan kaupungin konsermirakenne on seuraava:

Tytäryhteisöt:	omistusosuus %
Forssa-asunnot Oy	100,00*
Loimijoen Kuntapalvelut Oy	83,36*
Forssan Yrityskehitys Oy	100,00*
Forssan kaupungin Vanhustenkotiyhdistys ry	
Osakkuusyhteisöt:	
As Oy Tölönrivi	40,20
As Oy Forssan Hakaniitty	39,00
Kuntayhtymät:	
Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä	59,96*
Hämeen liitto	11,73
Kanta-Hämeen sairaanhoitopiirin ky	3,78
Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä	44,12*
Eteva ky	0,64

Konsermitavoitteet asetetaan talousarvion yhteydessä * merkityille yhteisöille.

2.2 SITOVUUS

Käyttötalousosa

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään sekä kunnalle että kuntakonsemille toiminnan ja talouden tavoitteet siten, että talousarvio ja -suunnitelma toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan ottaen huomioon kuntakonsemin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvio on oikeudellisesti sitova, mutta talous-suunnitelma on vain ohjeellinen; ainoastaan alijäämän kattamiseksi esitetyt toimenpiteet ovat sitovia.

Käyttötalousosan määrärahat ja tuloarviot ovat sitovia toimialatasolla. Kyseessä on bruttositovuus, menot ja tulot ovat molemmat erikseen sitovia. Käyttötalousosa sisältää yhteensä 19 eri palvelualueita.

Nettositovuuden piirissä ovat seuraavat käyttötalousosan palvelut

- 230 Vapaa-aikapalvelut
- 280 Työllisyyspalvelut
- 580 Yhteistoiminta-alueen jätehuolto

Käyttötalousosassa esitetyt palvelujen menestystekijät, toimenpiteet ja tavoitetasot sekä taloudelliset tavoitteet eli määrärahat ja tuloarviot ovat sitovia. Käyttötalousosassa esitetyt tunnusluvut, painopisteet, riskianalyysi jne. eivät ole sitovia tavoitteita.

Investointiosan määrärahat ja tuloarviot sekä kokonaiskustannusarviot ovat sitovia hanke-ryhmittäin tai hankkeittain. Sitovat hankeryhmät tai hankkeet on merkitty investointiosaan kirjaimella (s). Mikäli investoinnin hankintamenon ennakoidaan ajoittuvan kahdelle tai useammalle vuodelle, hyväksyy valtuusto investoinnin hankinnan kokonaiskustannusarvion sitovana, jolloin kustannusarvion sisällä tapahtuvat vaihtelut vuositasolla ovat sallittuja. Vuodet 2022-2023 ovat suuntaa antavia, eivät varsinaisia määrärahoja.

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosassa sitovia määrärahoja ja tuloarvioita ovat:

- verotulot
- valtionosuudet
- rahoitustuotot ja -kulut yhteensä

Rahoituslaskelmaosa

Rahoituslaskelmaosassa sitovia määrärahoja ja tuloarvioita ovat:

- antolainasaamisten lisäys
- antolainasaamisten vähennys
- lainakannan muutos

Liikelaitos ja konserniyhteisöt

Konsernitavoitteet ovat sitovia kaupungin liikelaitokselle. Valtuustoon nähden sitovia erää liikelaitoksen tulosbudjetissa ovat kaupungin ja liikelaitoksen väliset pääomarahoituksen korvaukset. Näitä korvauksia ovat korkotulot ja -menot sisäisestä anto- ja ottolainauksesta sekä korvaukset kaupungin liikelaitokseen sijoittamasta peruspääomasta.

2.3 KÄYTTÖSUUNNITELMAT

Valtuuston hyväksyttyä talousarvion saattaa kaupunginhallitus sen täytäntöönpano-ohjein lautakuntien, tilivelvoillisten virkamiesten ja muiden viranomaisten noudatettavaksi.

Kaupunginhallitus, lautakunta tai johtokunta päättää sen jälkeen käyttösuunnitelmasta, jolla tarkistetaan asianomaisen toimielimen talousarvioehdotukseen sisältynyt alustava käyttösuunnitelma valtuuston päätöksiä vastaavaksi sekä päättää omalta osaltaan tehtävien toteuttamisesta ja määrärahojen käytöstä. Käyttösuunnitelmalla toimielimet asettavat valtuuston määrittelemien tavoitteiden kanssa yhdenmukaiset, tarkennetut tavoitteet sekä jakavat määrärahat ja tuloarviot seuraavan tason yksiköille (käyttötalousosa) ja kohteille (investointiosa) osamäärärahoiksi ja osatuloarvioiksi.

Kaupunginhallituksen, lautakunnan tai johtokunnan määräämä ja sen alainen viranhaltija päättää seuraavan tason käyttösuunnitelmista sekä päättää omalta osaltaan tehtävien toteuttamisesta ja osamäärärahojen käytöstä asettamalla tarkennetut tavoitteet ja jakamalla osamäärärahat ja -tuloarviot pienempiin ja tarkempiin osiin.

Toimivallanjakoa koskevat määräykset annetaan hallintosäännössä.

2.4 TALOUSARVION TOTEUTUMISEN SEURANTA JA ARVIOINTI

Talousarviossa kaupunginvaltuusto hyväksyy toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet palvelualueittain. Alemman palveluyksikkötason tavoitteet hyväksytään lautakuntien käyttösuunnitelmissa. Valtuusto hyväksyy talousarviossa myös toiminnalliset ja taloudelliset konsernitavoitteet tytäryhtiöille ja liikelaitoksille sekä kuntayhtymille.

Kaupungin talousarvion toteutumisen seuranta tapahtuu kuukausiraportoinnilla siten, että kaupunginhallitukselle informoidaan talousarvion toteutumisesta aina kuukauden päätyttyä seuraavan kuukauden aikana tuloslaskelmatasolla. Raportti sisältää myös toteutuneen kokonaisuuden koko vuodelle. Tällä tavoin voidaan reagoida ajoissa mahdollisiin muutostarpeisiin toiminnassa ja talousarviossa. Myös lautakunnat ja johtokunnat käsittelevät kuukausiraportin kokouksissaan kuukausittain. Lisäksi laaditaan osavuosisikatsaukset huhtikuun ja elokuun lopun tilanteesta.

Liitteenä 1 kokonaiskuvaus kaupungin arviointijärjestelmästä. Valtuuston hyväksymä talousarviokirja ja lautakuntien ja esimiesten hyväksymät käyttösuunnitelmat muodostavat luettelon tavoitteista ja mittareista, joita talousarviovuoden aikana seurataan.

3. KÄYTTÖTALOUSOSA

KÄYTTÖTALOUSOSAN LASKENTAPERUSTEET

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelmakauden ensimmäinen vuosi.

Henkilöstökulut

Vuosipalkat on talousarvioon laskettu siten, että henkilöstön elokuun 2020 palkoista laskettuihin vuosipalkkoihin on laskettu 1,4 %:n korotus yleiskorotuksia varten.

Forssan kaupungin sosiaalivakuutusmaksut vuosina 2020-2023

%-yksikköä	2020	2021	2022	2023
Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	1,34	1,53	1,53	1,53
Työttömyysvakuutusmaksut	1,70	1,90	1,90	1,90
Tapaturmavakuutusmaksut	0,40	0,40	0,40	0,40
Muut vakuutusmaksut	0,05	0,05	0,05	0,05
Eläkemaksu				
KuEL yhteensä	16,85	17,44	17,44	17,44
Eläkemenoperusteiset maksut budjetoitu euromääräisinä palveluyksiköille aiheuttamisperiaatteen mukaisesti				
Opettajien eläkemaksu	16,34	16,26	16,26	16,26

Palvelujen ostot

Asiakaspalveluiden ostot ovat pääosin terveys- ja sosiaalipalveluiden ostoa Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymältä sekä pelastuspalvelujen ostamista Kanta-Hämeen aluepelastuslaitokselta. Myös ostot liikelaitokselta kuuluvat osittain palvelujen ostoihin. Vuodesta 2009 lähtien toimistopalvelut ovat sisältyneet palvelujen ostoihin keskushallinnon toimistopalveluyksiköltä. Vuodesta 2010 lähtien mukana ovat myös palvelujen ostot Loimijoen Kuntapalvelut Oy:ltä.

Sisäiset erät

Käyttötalouden palvelukohtaisiin määrärahoihin ja tuloarvioihin sisältyvät myös sisäisen laskutuksen erät. Sisäisiä tuottoja perivät seuraavat yksiköt: atk-keskus, puhelinvaihe, painatuskeskus, postitus, tilapalvelu ja toimistopalveluyksikkö.

Sisäiset erät eriteltyinä ovat:

ict-palvelut	676.770 euroa
puhelinpalvelut	34.060 euroa
painatuspalvelut	93.190 euroa
postituspalvelut	10.900 euroa
maankäyttöpalvelut ja tilapalvelu	6.674.000 euroa
toimistopalvelut	911.610 euroa
muut sisäiset	89.090 euroa
Yhteensä	8.489.620 euroa

KÄYTTÖTALOUSOSA

KÄYTTÖTALOUSOSA

tuotot/kulut €

ulkoiset + sisäiset

	TP 2019	TA 2020+ muutos	TA 2021	Muutos % 2020/2021	TS 2022	TS 2023
Keskushallinto						
100 Keskushallinto						
Toimintatuotot	2 286 108	2 244 543	2 234 390	-0,5 %	2 234 390	2 234 390
Toimintakulut	-6 263 921	-6 695 530	-6 661 187	-0,5 %	-6 600 037	-6 562 013
Toimintakate	-3 977 813	-4 450 987	-4 426 797	-0,5 %	-4 365 647	-4 327 623
700 Vaalit						
Toimintatuotot	61 484	0	700		0	31 150
Toimintakulut	-80 740	0	-54 490		0	-46 950
Toimintakate	-19 256	0	-53 790		0	-15 800
710 Tarkastustoiminta						
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakulut	-41 891	-53 550	-54 030	0,9 %	-49 030	-49 030
Toimintakate	-41 891	-53 550	-54 030	0,9 %	-49 030	-49 030
Keskushallinto yhteensä						
Toimintatuotot	2 347 592	2 244 543	2 235 090	-0,4 %	2 234 390	2 265 540
Toimintakulut	-6 386 552	-6 749 080	-6 769 707	0,3 %	-6 649 067	-6 657 993
Toimintakate	-4 038 960	-4 504 537	-4 534 617	0,7 %	-4 414 677	-4 392 453
Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut						
200 Toimialan tukipalvelut						
Toimintatuotot	337 651	336 502	333 342	-0,9 %	333 342	333 342
Toimintakulut	-1 573 571	-1 641 920	-1 759 707	7,2 %	-1 724 707	-1 724 707
Toimintakate	-1 235 920	-1 305 418	-1 426 365	9,3 %	-1 391 365	-1 391 365
210 Perusopetus						
Toimintatuotot	1 578 129	1 421 678	1 287 627	-9,4 %	1 287 627	1 287 627
Toimintakulut	-14 019 203	-13 592 741	-13 422 324	-1,3 %	-13 322 324	-13 172 324
Toimintakate	-12 441 073	-12 171 063	-12 134 697	-0,3 %	-12 034 697	-11 884 697
230 Vapaa-aikapalvelut						
Toimintatuotot	0	1 656 466	1 695 000	2,3 %	1 695 000	1 695 000
Toimintakulut	0	-5 409 517	-5 466 425	1,1 %	-5 466 425	-5 466 425
Toimintakate	0	-3 753 051	-3 771 425	0,5 %	-3 771 425	-3 771 425
240 Lukiokoulutus, taiteen perusopetus ja vapaa sivistystyö						
Toimintatuotot	631 807	1 135 622	1 085 805	-4,4 %	1 168 305	1 221 305
Toimintakulut	-3 954 463	-5 182 695	-5 069 709	-2,2 %	-5 234 709	-5 339 709
Toimintakate	-3 322 656	-4 047 073	-3 983 904	-1,6 %	-4 066 404	-4 118 404
250 Varhaiskasvatuksen palvelut						
Toimintatuotot	802 609	687 000	649 000	-5,5 %	649 000	649 000
Toimintakulut	-7 767 065	-7 852 919	-7 823 960	-0,4 %	-7 823 960	-7 823 960
Toimintakate	-6 964 457	-7 165 919	-7 174 960	0,1 %	-7 174 960	-7 174 960

tuotot/kulut € ulkoiset + sisäiset	TP 2019	TA 2020+ muutos	TA 2021	Muutos % 2020/2021	TS 2022	TS 2023
260 Vesihelmi ja liikunta- ja nuorisopalvelut						
Toimintatuotot	1 741 503	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakulut	-4 400 183	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakate	-2 658 680	0	0	0,0 %	0	0
270 Wahren-keskus						
Toimintatuotot	684 555	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakulut	-2 947 226	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakate	-2 262 671	0	0	0,0 %	0	0
280 Työllisyyspalvelut						
Toimintatuotot	1 876 858	2 692 174	2 408 721	-10,5 %	2 408 721	2 408 721
Toimintakulut	-3 592 235	-4 674 999	-4 395 666	-6,0 %	-4 395 666	-4 395 666
Toimintakate	-1 715 377	-1 982 825	-1 986 945	0,2 %	-1 986 945	-1 986 945
285 Sosiaalipalvelut						
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakulut	-26 309 270	-27 582 750	-28 096 960	1,9 %	-28 296 960	-28 296 960
Toimintakate	-26 309 270	-27 582 750	-28 096 960	1,9 %	-28 296 960	-28 296 960
290 Terveyspalvelut						
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakulut	-36 941 628	-37 742 450	-39 591 240	4,9 %	-39 691 240	-39 841 240
Toimintakate	-36 941 628	-37 742 450	-39 591 240	4,9 %	-39 691 240	-39 841 240
Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut yhteensä						
Toimintatuotot	7 653 112	7 929 442	7 459 495	-5,9 %	7 541 995	7 594 995
Toimintakulut	-101 504 844	-103 679 991	-105 625 991	1,9 %	-105 955 991	-106 060 991
Toimintakate	-93 851 732	-95 750 549	-98 166 496	2,5 %	-98 413 996	-98 465 996
Teknisen ja ympäristötoimen toimiala						
500 Teknisen ja ympäristötoimen hallinto ja maaseutupalv.						
Toimintatuotot	1 364	1 000	1 000	0,0 %	1 000	1 000
Toimintakulut	-374 345	-411 650	-406 179	-1,3 %	-406 179	-406 179
Toimintakate	-372 981	-410 650	-405 179	-1,3 %	-405 179	-405 179
510 Maankäyttöpalvelut						
Toimintatuotot	695 808	761 560	754 100	-1,0 %	754 100	754 100
Toimintakulut	-740 613	-676 830	-670 490	-0,9 %	-670 490	-670 490
Toimintakate	-44 805	84 730	83 610	-1,3 %	83 610	83 610
520 Infrapalvelut						
Toimintatuotot	211 826	200 350	201 400	0,5 %	201 400	201 400
Toimintakulut	-3 000 511	-3 074 780	-3 116 830	1,4 %	-3 081 830	-3 081 830
Toimintakate	-2 788 685	-2 874 430	-2 915 430	1,4 %	-2 880 430	-2 880 430
540 Pelastuspalvelut						
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakulut	-1 417 331	-1 581 367	-1 611 581	1,9 %	-1 611 581	-1 611 581
Toimintakate	-1 417 331	-1 581 367	-1 611 581	1,9 %	-1 611 581	-1 611 581

tuotot/kulut € ulkoiset + sisäiset	TP 2019	TA 2020+ muutos	TA 2021	Muutos % 2020/2021	TS 2022	TS 2023
570 Tilapalvelut						
Toimintatuotot	9 524 771	9 431 050	9 509 900	0,8 %	9 698 660	9 887 430
Toimintakulut	-5 361 685	-5 394 700	-5 462 750	1,3 %	-5 899 448	-5 291 136
Toimintakate	4 163 086	4 036 350	4 047 150	0,3 %	3 799 212	4 596 294
580 Yhteistoiminta-alueen jätehuolto						
Toimintatuotot	229 177	325 680	324 808	-0,3 %	324 808	324 808
Toimintakulut	-229 216	-325 680	-324 808	-0,3 %	-324 808	-324 808
Toimintakate	-39	0	0	0,0 %	0	0
600 Rakennusvalvonta ja ympäristöpalvelut						
Toimintatuotot	501 312	523 000	543 900	4,0 %	543 900	543 900
Toimintakulut	-639 837	-703 980	-733 930	4,3 %	-733 930	-733 930
Toimintakate	-138 525	-180 980	-190 030	5,0 %	-190 030	-190 030
610 Maankäytön suunnittelupalvelut						
Toimintatuotot	3 871	10 000	10 000	0,0 %	10 000	10 000
Toimintakulut	-277 990	-289 530	-289 530	0,0 %	-289 530	-289 530
Toimintakate	-274 119	-279 530	-279 530	0,0 %	-279 530	-279 530
Teknisen ja ympäristötoimen toimiala yhteensä						
Toimintatuotot	11 168 129	11 252 640	11 345 108	0,8 %	11 533 868	11 722 638
Toimintakulut	-12 041 528	-12 458 517	-12 616 098	1,3 %	-13 017 796	-12 409 484
Toimintakate	-873 399	-1 205 877	-1 270 990	5,4 %	-1 483 928	-686 846
Käyttötalousosa yhteensä						
Toimintatuotot	21 168 833	21 426 625	21 039 693	-1,8 %	21 310 253	21 583 173
Toimintakulut	-119 932 937	-122 887 588	-125 011 796	1,7 %	-125 622 855	-125 128 469
Toimintakate	-98 764 104	-101 460 963	-103 972 103	2,5 %	-104 312 602	-103 545 296

TOIMIALA 10 KESKUSHALLINTO

PALVELU 100 KESKUSHALLINTO

TILIVELVOLLINEN Talousjohtaja

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Kaupungin keskushallintoon sisältyvät kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, kaupungin ja konsernin johto, sisäinen tarkastus, koko kaupunkia koskevat hallintopalvelut: talouspalvelut, henkilöstöpalvelut, toimistopalvelut, puhelinvaihde, postituspalvelut, tietohallintopalvelut ja painatuspalvelut, matkailu, markkinointi ja viestintä sekä tarkastustoiminta ja vaalit.

Lisäksi keskushallinnon toimintoihin kuuluvat strategian mukainen kaupunkikonsernin johtaminen ja kehittäminen, kaupungin talouden ohjaus ja seuranta, talousarvion ja -suunnitelman valmistelu, tilinpäätöksen ja laskentatoimen kehittäminen sekä rahoitus- ja sijoitustoiminta, paikalliset yhteistoimintajärjestelmät, henkilöstön kehittäminen ja koulutus, joukkoliikennepalvelujen järjestäminen ja kansainvälinen toiminta.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
3 Luonto, maaseudun mahdollisuudet ja rakennettu ympäristö	3.5 Kestävän kehityksen matkailun lisääminen	Matkailuyritysten vastuullisuusvalmennukset Kiertotalousmatkailutuotteistus Ruostejärven kehittämyhteistyö	Yrittäjille järjestetty kuusi verkkovalmennusta, joissa yhteensä 119 osallistujaa. Forssan seudulta 32. Technical Visit Häme -hanke 1.8.-31.8.2022 (FYK) on/ei
4 Yritystoiminta ja Innovaatit	4.1 Laajentuva ja monipuolinen yritysraakenne	Aktiivinen sijoittumis- palvelu ja verkostoitumisen edistäminen	Elinkeinoelämän kanssa tehtävä yhteistyö – hankkeet ja muu elinvoimaa edistävä yhteistoiminta.
5 Hyvinvointi	5.2 Yhdenvertaisuuden edistäminen 5.3 Osallisuuden edistäminen 5.5 Hyvä asuminen	Yhdenvertaisuuden toimintatapojen tarkastelu ja kehittäminen kaikissa palveluissa asiakkaan näkökulmasta Tavoitettavuuden ja vuorovaikutuksen edelleen kehittäminen asiakaspalvelunäkökulmasta Osallistuvan budjetoinnin käyttöön ottaminen Kaupungin asuntopoliittiset linjaukset Pientalonäyttelyn suunnittelu	on/ei Uuden puhelinoperaattorin monikanavaisen asiakaspalveluratkaisun tehokas hyödyntäminen Forssan mallin valmistelu ja pilotointi "Asuntopoliittinen ohjelma" Suunnittelu käynnistyy
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous	Pärjäävä Forssa 1- ja 2-ohjelmien toteuttaminen ja konkreettisten toimen-	Tasapainottamisohjelma vuodesta 2022 eteen päin hyväksytty

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
	7.3 Uusien toimintatapojen ennakkoluuloton kehittäminen 7.8 Kuntaviestintä menestystekijänä sekä osana jokaisen toimijan työn kokonaisuutta	piteiden jatkovalmistelu vuosille 2022-25 Sähköisen kokousjärjestelmän, CloudMeeting, kaikkien ominaisuukisen hyödyntäminen Uudistettujen viestintäohjeiden ja toimintatapojen käyttöönotto	Kaupunkistrategiassa esitetyt taloudelliset mittarit Käytössä kaikissa toimielimissä Visuaalisen ilmeen päivitys brändikäsikirjan mukaisesti, koulutukset ja ohjeistukset

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Forssan kaupunkiseudun elinvoima ja sen parantaminen.

Uuden valtuustokauden aloitus, luottamushenkilöiden koulutukset, perehdytykset ja yhteiset toimintatavat. Sähköisten kokousten täysimääräinen käyttöönotto (läsnäolotiedot ja äänestykset).

Kaupungin ja kaupunkikonsernin talouden tasapaino

Talousarvio (mahdolliset muutokset aiempaan ja muuta erityistä huomioitavaa)

35.000 euron avustus Ystävänkammarin toimintaan siirretty palvelulle 200 Toimialan tukipalvelut ja 35.000 euron tieavustukset siirretty kohtaan 520 Infrapalvelut
80.000 euroa varattu ikäihmisten, lasten ja nuorten sekä 3.sektorin toiminnan tukemiseen

Uutena 20.000 euron varaus osallistuvan budjetoinnin kokeiluun

2 toimistosihteerin tointa jätetään täyttämättä

Matkailusihteeri siirtyy Forssan Yrityskehitys Oy:n palvelukseen

Taloussuunnitelma 2021-2023

Pärjäävä Forssa 2 -ohjelman toteutuminen

Riskianalyysi

Talouden tasapainottamisessa ja toimintojen sopeuttamisessa ei onnistuta
Omistajaohjaus ja konsernin kokonaishallinta epäonnistuu
Elinvoiman kasvattamisessa ei onnistuta ja väestökato jatkuu ja kiihtyy

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Pärjäävä Forssa -ohjelman mukaiset toimenpiteet

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Henkilötyövuodet	37	37	35	35	33
Tilat m ²	1 654	1 654	1 654	1 654	1 654

- sisältää koko kaupunkia ja konsernia koskevia tavoitteita

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	2 286 108	2 244 543	2 234 390	2 234 390	2 234 390
Kulut	-6 263 921	-6 695 530	-6 661 187	-6 600 037	-6 562 013
Netto	-3 977 813	-4 450 987	-4 426 797	-4 365 647	-4 327 623

Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	2 286 108	2 244 543	2 234 390	2 234 390	2 234 390
Myyntituotot	1 942 160	2 034 543	2 037 390	2 037 390	2 037 390
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	216 931	200 000	180 000	180 000	180 000
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	127 017	10 000	17 000	17 000	17 000
Toimintakulut yhteensä	-6 263 921	-6 695 530	-6 661 187	-6 600 037	-6 562 013
Henkilöstökulut	-2 042 066	-2 161 420	-2 036 540	-2 020 390	-1 982 366
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-1 580 858	-1 675 830	-1 557 330	-1 544 020	-1 512 736
Henkilöstösivukulut	-461 208	-485 590	-479 210	-476 370	-469 630
Eläkkeet	-411 422	-426 360	-418 190	-415 870	-410 360
Muut henkilöstökulut	-49 786	-59 230	-61 020	-60 500	-59 270
Palvelujen ostot	-3 550 519	-3 758 850	-3 925 090	-3 925 090	-3 925 090
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-71 352	-59 420	-62 900	-62 900	-62 900
Avustukset	-94 724	-159 700	-86 700	-41 700	-41 700
Vuokrat	-366 015	-390 440	-402 457	-402 457	-402 457
Muut toimintakulut	-139 245	-165 700	-147 500	-147 500	-147 500
Toimintakate	-3 977 813	-4 450 987	-4 426 797	-4 365 647	-4 327 623
Suunnitelman mukaiset poistot	-30 656	-50 065	-39 912	-62 560	-70 478
Tilikauden tulos	-4 008 468	-4 501 052	-4 466 709	-4 428 207	-4 398 101

TOIMIALA 10 KESKUSHALLINTO

PALVELU 700 VAALIT

TILIVELVOLLINEN Kaupunginsihteerit

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Kaupunki järjestää alueellaan vuonna 2021 kuntavaalit.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
7 Vastuullinen johtaminen	Teknisesti onnistuneet sekä vaalilain säännösten ja oikeusministeriön määräysten mukaiset vaalit.	Vaalien toimittaminen säännösten, määräysten ja ohjelden mukaisesti.	Vaalien tulos saa lainvoiman.

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Taata kaikille kuntalaisille yhtäläiset mahdollisuudet äänestää, turvallisuus ja asiointin helppous huomioon ottaen.

Talousarvio (mahdolliset muutokset aiempaan ja muuta erityistä huomioltavaa)

Varautuminen koronavirukseen on otettu huomioon talousarviossa.

Taloussuunnitelma 2021-2023

Vuonna 2021 huhtikuussa on kuntavaalit.
Sote-uudistuksen toteutuessa vuonna 2022 on vaalit.
Vuonna 2023 huhtikuussa on eduskuntavaalit.

Riskianalyysi

Koronaviruksen vuoksi ei saada tarpeeksi toimitsijoita, järjestelmät eivät toimi.

Kelnot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Ennakkoäänestyspalkkojen aukioloaikojen päällekkäisyyksien vähentäminen.

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Henkilötyövuodet					
Tilat m ²					

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	61 484	0	700	0	31 150
Kulut	-80 740	0	-54 490	0	-46 950
Netto	-19 256	0	-53 790	0	-15 800

Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	61 484	0	700	0	31 150
Myyntituotot	61 484	0	700	0	31 150
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut yhteensä	-80 740	0	-54 490	0	-46 950
Henkilöstökulut	-65 301	0	-35 670	0	-34 430
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-58 992	0	-32 080	0	-30 890
Henkilöstöselvökulut	-6 309	0	-3 590	0	-3 540
Eiäkkeet	-5 345	0	-2 340	0	-2 340
Muut henkilöstökulut	-964	0	-1 250	0	-1 200
Palvelujen ostot	-12 939	0	-16 210	0	-10 480
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 151	0	-2 610	0	-2 040
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrat	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-348	0	0	0	0
Toimintakate	-19 256	0	-53 790	0	-15 800
Suunnitelman mukaiset polstot	0	0	0	0	0

TOIMIALA 10 KESKUSHALLINTO

PALVELU 710 TARKASTUSTOIMINTA

TILIVELVOLLINEN Tarkastuslautakunta

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Tarkastuslautakunta on lakisääteinen lautakunta. Toimintaa ohjaa kuntalaki. Valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arvioiminen kaupungissa ja konsernissa. Arvioidaan, onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla (Kuntalaki 410/2017 ja Kuntalaki 121 §). Sidonnaisuusilmoitusten valvominen ja -rekisterin ylläpito.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous	<p>Valtuuston päätösten noudattamisen arviointi. Talousarvion ja toimenpiteiden seuraaminen.</p> <p>KL 121 §:n mukaisesti valvotaan lain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista. Sidonnaisuusilmoitukset julkaistaan välittömästi lautakunnan hyväksynnän jälkeen kaupungin www-sivulla. Saatetaan ilmoitukset valtuustolle tiedoksi vähintään kerran vuodessa</p> <p>Laaditaan arviointikertomus, jossa esitetään arvioinnin tulokset sekä tilinpäätöksen edellyttämät asiat. Annetaan valtuustolle tiedoksi mahdollisia muutakin tarpeelliseksi katsottuja selvityksiä tai arviointoja.</p>	<p>Pärjäävä Forssa- tasa-painottamisohjelman toteutuminen ja/tai siihen mahdollisesti tehtävät muutokset jatkotoimenpiteineen. Talousarvio toteutunut suunnitelmallisesti valtuuston päätösten mukaisesti.</p> <p>Lainmukaisen rekisterin noudattaminen. Sidonnaisuusrekisteri on ajantasalla.</p> <p>Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä</p>

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Talousarvio (mahdolliset muutokset alempaan ja muuta erityistä huomioitavaa)

Vuonna 2020 yhteistapaaminen ei onnistunut, mutta mahdollisesti järjestetään vuonna 2021. Määräraha varataan.

Taloussuunnitelma 2021-2023**Riskianalyysi****Kelnot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi****Mittarit ja tunnusluvut**

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tarkastuslautakunnan kokouspäivät	12	11	11	11	11
Tilintarkastajien tarkastuspäivät	37 6	35	35	35	35
Tilat m ²					

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	0	0	0	0	0
Kulut	-41 891	-53 550	-54 030	-49 030	-49 030
Netto	-41 891	-53 550	-54 030	-49 030	-49 030

Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	0	0	0	0	0
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut yhteensä	-41 891	-53 550	-54 030	-49 030	-49 030
Henkilöstökulut	-9 544	-10 490	-10 390	-10 390	-10 390
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-8 960	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Henkilöstösivukulut	-584	-490	-390	-390	-390
Eläkkeet	-524	-130	0	0	0
Muut henkilöstökulut	-61	-360	-390	-390	-390
Palvelujen ostot	-32 210	-43 060	-43 640	-38 640	-38 640
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrat	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-118	0	0	0	0
Toimintakate	-41 891	-53 550	-54 030	-49 030	-49 030
Suunnitelman mukaiset polstot	0	0	0	0	0

TOIMIALA 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT**PALVELU** 200 Toimialan tukipalvelut**TILIVELVOLLINEN** Sivistysjohtaja**TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS**

Talous- ja hallintopalvelut vastaavat sekä toimialan johtamisesta että Sivistys- ja tulevaisuustoimialan ICT-palvelujen järjestämisestä.
Koko toimialan johdon tulokulmasta merkittävimmät palveluvastuut ovat koko toimialan palvelualueiden johtaminen kaupunkistrategian ja Lasten Forssa – kokonaisuuden mukaisesti sekä sidosryhmäyhteistyö.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
5 Hyvinvointi	<p>5.1 Laadukkaat hyvinvointipalvelut</p> <p>5.3 Osallisuuden edistäminen</p> <p>5.7 LastenForssa –kokonaisuuden ylläpitäminen ja kehittäminen</p>	<p>Kansallisen Lapsistrategian konkretisointi paikallisesti</p> <p>LastenForssa Arviointi II:n toteuttaminen toimialan johdolla</p> <p>Lapsiystävällisyyden toimintasuunnitelman toteuttaminen koko toimialalla</p> <p>Lapsibudjetoinnin aloittaminen</p>	<p>Tavoitteet määritelty Tahtotila määritelty Työ organisoitu</p> <p>Ko. arviointi toteutettu</p> <p>Ko. arvioinnin tulokset käsitelty yhdessä kaikkien ao. toimijoiden kanssa (mm. lapset ja nuoret, asiakkaat, yhteistyökumppanit, henkilöstö, kuntalaiset, luottamushenkilöt)</p> <p>Ko. arvioinnin tuloksista tehty johtopäätökset kehittämistoiminnan tavoitteiden asettamiseksi</p> <p>Ko. suunnitelmassa määritellyt toimenpiteet on toteutettu palvelualueittain</p> <p>On osallistuttu LABU-pilottiin (Lapsibudjetointi)</p> <p>Moniammatillinen kehittämisselvitys aloitettu Labu-pilotista saatujen aineistojen analysointien pohjalta</p>
7 Vastuullinen johtaminen	<p>7.1 Tasapainoinen kuntatalous</p> <p>7.3 Uusien toimintatapojen ennakkoluuloton kehittäminen</p>	<p>Pärjäävä Forssa II toimenpideohjelman toteuttaminen kaikilla toimialan palvelualueilla</p> <p>Toisen asteen koulutuksen kokoaminen</p>	<p>Sovitut toimenpiteet on toteutettu palvelualueittain</p> <p>Kokoamisselvitys tehty</p>

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
	7.8 Kuntaviestintä menestystekijänä sekä osana jokaisen toimijan työn kokonaisuutta	Toimialan viestintäjärjestelmän laatiminen	Viestintäjärjestelmä on kuvattu

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Palveluverkkoselvitykset (kouluverkko) ja toteutukset. Oppivelvollisuuden laajentumiseen valmistautuminen. Suunnitelma monipuolisen toisen asteen koulutuksen säilyttämiseen seutukunnalla.

Talousarvio (mahdolliset muutokset aiempaan ja muuta erityistä huomioltavaa)

Tietohallinnon yhteistyömahdollisuuksia selvitetään
Ystävänkamarin toimintaan 35.000 euron avustus siirretty palvelulta 100 Keskushallinto

Taloussuunnitelma 2021-2023

Palvelutarpeen muutoksiin reagoiminen etupainotteisesti.

Riskianalyysi

Uusien kunnille määrättyjen tehtävien rahoitus
Asiakasmaksutulojen lakisääteinen vähentymä
Kiinteistöihin liittyvät riskit ja niihin reagoiminen
Pandemiatilanteen kehittymiseen liittyvät riskit

Kelnot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Pärjäävä Forssa II -toimenpideohjelman toteuttaminen
Talouden seuranta ja nopea reagointi

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Henkilötyövuodet	5	5	5	5	5
Tilat m ²	47	47	47	47	47

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	337 651	336 502	333 342	333 342	333 342
Kulut	-1 573 571	-1 641 920	-1 759 707	-1 724 707	-1 724 707
Netto	-1 235 920	-1 305 418	-1 426 365	-1 391 365	-1 391 365
Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	337 651	336 502	333 342	333 342	333 342
Myyntituotot	14 371	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	303 029	312 000	312 000	312 000	312 000
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	20 252	24 502	21 342	21 342	21 342
Toimintakulut yhteensä	-1 573 571	-1 641 920	-1 759 707	-1 724 707	-1 724 707
Henkilöstökulut	-449 004	-454 021	-462 639	-462 639	-462 639
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-251 406	-246 681	-249 669	-249 669	-249 669
Henkilöstösivukulut	-197 599	-207 340	-212 970	-212 970	-212 970
Eläkkeet	-189 747	-198 650	-203 220	-203 220	-203 220
Muut henkilöstökulut	-7 852	-8 690	-9 750	-9 750	-9 750
Palvelujen ostot	-773 220	-749 960	-791 854	-791 854	-791 854
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 194	-9 700	-14 370	-14 370	-14 370
Avustukset	-93 421	-71 200	-106 200	-71 200	-71 200
Vuokrat	-195 564	-322 889	-345 244	-345 244	-345 244
Muut toimintakulut	-37 168	-34 150	-39 400	-39 400	-39 400
Toimintakate	-1 235 920	-1 305 418	-1 426 365	-1 391 365	-1 391 365
Suunnitelman mukaiset polstot	-53 392	-30 020	-21 000	-32 000	-52 000
Tilikauden tulos	-1 289 313	-1 335 438	-1 447 365	-1 423 365	-1 443 365

TOIMIALA 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT**PALVELU** 210 PERUSOPETUS**TILIVELVOLLINEN** Sivistysjohtaja**TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS**

Lakisääteisten perusopetuspalveluiden, koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan, koulujen kerhotoiminnan sekä ylikunnallisen erityisopetuksen järjestäminen.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
5 Hyvinvointi	5.1 Laadukkaat hyvinvointipalvelut 5.3 Osallisuuden edistäminen	Koulujen oppilashuolto-ryhmien toiminnan yhtenäistäminen LastenForssa –valtuuston toiminnan vakauttaminen	Oppilashuollon toiminta mallin mukaisesti kaikissa yksiköissä LastenForssa 2 ja Nuva 6 kokousta
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous 7.8 Kuntaviestintä menestystekijänä sekä osana jokaisen toimijan työn kokonaisuutta	Kustannusten vertailu verokkikuntien kanssa (vrt. Laesterä) Perusopetuksen johtamisen uudistaminen Perusopetuksen viestintäjärjestelmän laittaminen	Kustannukset alle keskiarvon Päätökset tehty Viestintäjärjestelmä on kuvattu

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Palvelutarpeen muutoksiin reagointi. Koulujen johtamisen ja erityisen tuen ja prosessien uudistaminen. Monikylän rakennushankkeeseen osallistuminen ja sen toimintakulttuurin rakentaminen. Kiusaamiseen puuttumisen valmiuksien lisääminen.

Talousarvio (mahdolliset muutokset alempaan ja muuta erityistä huomiolltavaa)

Tehdään palvelutarpeen muutoksiin perustuvat, kouluverkkoon liittyvät selvitykset siten, että päätökset niihin liittyen on mahdollista tehdä tammikuussa 2021.

Taloussuunnitelma 2021-2023

Kouluverkon ajantasalistaminen. Monikylän käyttöönotto.

Riskianalyysi

Erityisen tuen lisääntyminen edelleen
 Koulukiinteistöihin liittyvät riskit
 Pandemiatilanteen kehittymiseen ja terveyteen sekä hyvinvointiin liittyvät riskit

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Pärjäävä Forssa II -toimenpideohjelman toteuttaminen
 Palveluverkon optimointi

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Oppilasmäärä	1 446	1 433	1 423	1 420	1 420
Muiden kuntien oppilasmäärät		66	56	50	50
Henkilöstö:					
Henkilötyövuodet	199	195	192	190	188
Tilat m ²	18 289	18 289	18 289	18 289	18 289

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	1 578 129	1 421 678	1 287 627	1 287 627	1 287 627
Kulut	-14 019 203	-13 592 741	-13 422 324	-13 322 324	-13 172 324
Netto	-12 441 073	-12 171 063	-12 134 697	-12 034 697	-11 884 697
<hr/>					
Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	1 578 129	1 421 678	1 287 627	1 287 627	1 287 627
Myyntituotot	1 143 957	1 158 780	1 075 384	1 075 384	1 075 384
Maksutuotot	51 788	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	247 377	161 080	82 010	82 010	82 010
Vuokratuotot	2 600	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	132 409	101 818	130 233	130 233	130 233
Toimintakulut yhteensä	-14 019 203	-13 592 741	-13 422 324	-13 322 324	-13 172 324
Henkilöstökulut	-8 893 120	-8 707 183	-8 636 456	-8 736 456	-8 586 456
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-7 229 968	-7 093 853	-7 219 336	-7 137 176	-7 013 676
Henkilöstösivukulut	-1 663 152	-1 613 330	-1 617 120	-1 599 280	-1 572 780
Eläkkeet	-1 420 188	-1 362 580	-1 334 260	-1 319 660	-1 297 990
Muut henkilöstökulut	-242 965	-250 770	-282 860	-279 620	-274 790
Palvelujen ostot	-2 961 399	-2 735 166	-2 445 754	-2 445 754	-2 445 754
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-331 465	-281 954	-245 378	-245 378	-245 378
Avustukset	-6 267	0	0	0	0
Vuokrat	-1 774 522	-1 791 590	-1 811 110	-1 811 110	-1 811 110
Muut toimintakulut	-52 430	-76 848	-83 626	-83 626	-83 626
Toimintakate	-12 441 073	-12 171 063	-12 134 697	-12 034 697	-11 884 697
Suunnitelman mukaiset poistot	-65 636	-31 830	-34 953	-32 595	-18 821
Tilikauden tulos	-12 208 960	-12 329 573	-12 159 735	-11 894 890	-11 888 953

TOIMIALA 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT**PALVELU 230 VAPAA-AIKAPALVELUT****TILIVELVOLLINEN Kirjastotoimenjohtaja****TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS**

Palvelualueen kokonaisuuteen kuuluvat Vesihelmi, liikunta- ja nuorisotoimi, kirjastopalvelut, museo sekä yleinen kulttuuritoiminta.

Vesihelmi ja liikuntatoimi tukevat liikuntaharrastuksen aloittamista ja kannustavat terveelliseen elämäntapaan. Tavoitteena ovat hyvinvoivat ja toimintakykyiset kuntalaiset. Liikuntapalveluja tarjotaan kaiken ikäisille erityisryhmiä unohtamatta. Lisäksi tarjotaan monipuollisia tiloja ja puitteita kilpa- ja harrasturhelle, omaehtoiselle liikkumiselle ja virkistäytymiselle sekä matkailulle.

Nuorisotoimi tekee nuorisotyötä, koulunuorisotyötä sekä etsivää nuorisotyötä. Nuorisotoimi järjestää laadukkaita nuorisopalveluita tilaisiin nuorisotilassa ja monipuolisesti koulujen loma-aikana. Kaikki järjestettävä toiminta on ennaltaehkäisevää ja toiminnassa noudatetaan vaatimusta, etteivät tilaisuuksiin osallistujat ole nauttineet alkoholilla.

Palvelualue tuottaa museo-, kirjasto- ja tietopalveluita ja edistää alueensa eri ikäisten asukkaiden yhtäläisiä mahdollisuuksia tietoon ja yhteisen kulttuuriperinnön käyttöön. Kaupunkistrategian mukaiset laadukkaat palvelut tukevat perusopetusta, opiskelua, elinikäistä oppimista, elämänhallintaan tarvittavaa tiedonhankintaa, mielekästä vapaa-ajan käyttöä, yhteisöllisyyttä ja yhteisen kulttuurin syntymistä.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
5 Hyvinvointi	5.1 Laadukkaat hyvinvointipalvelut 5.7 LastenForssa-kokonaisuuden ylläpitäminen ja kehittäminen	Määritellään palvelualueen tahtotila ja toiminta kuntalaisten hyvinvoinnin näkökulmasta. Tuotetaan lapsille ja nuorille suunnattuja tapahtumia.	Toimintaohjelma laadittu. 4 tapahtumaa / kk
6 Kulttuuri ja kansainvälisyys	6.1 Kansainväliset verkostot ja yhteistyöhankkeet eri toimialoilla	Vahvistetaan Kuosikeskuksen kansainvälisiä verkostoja.	Japanin näyttely ja avaukset eurooppalaisten tekstiilimuseoiden suuntaan tehty.
7 Vastuullinen johtaminen	7.4 Seutukunnan yhteistyö palvelutuotannossa	Osallistutaan Kirjastopalveluita seudullisesti hankkeeseen. Jatketaan erityisliikunnan järjestämistä seutukunnallisesti. Tuotetaan koululaisintipalveluita seutukunnalle.	Tiivistetty yhteistyö toteutettavissa 2022 alusta. Sopimukset voimassa naapurikuntien kanssa. Palvelun piirissä kaikki naapurikunnat.
8 Osaaminen ja koulutus	8.2 Järjestelmällinen osaamispääoman kasvattaminen kaupunkiorganisaatiossa	Huolehditaan henkilöstön osaamisen kehittämisestä.	Vähintään 1 koulutus- tai kehittämispäivä / htv.

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Tasapainoinen kuntatalous. palvelualueen yhteisten tavoitteiden ja toiminnan määrittely sekä nuorisotoimen tavoite- ja toimenpideohjelman laatiminen.
Kuosikeskuksen toiminnan aloittaminen ja kehittäminen edelleen. Kirjastopalveluita seudullisesti -hankkeen loppuun saattaminen.

Talousarvio (mahdolliset muutokset alempaan ja muuta erityistä huomioitavaa)

Seudullisen yhteistyön tiivistäminen erityisesti kirjastopalveluissa sekä siihen liittyvät päätökset. Toiminnan kehittämiseen liittyviä hankehakemuksia odottamassa päätöksiä. Varaudutaan liikuntatilojen taksojen korottamiseen.

Taloussuunnitelma 2021-2023

Palveluiden ajantasaisuuden ja laadun turvaamiseen liittyvien hankkeiden aiheuttamia muutoksia osassa palveluyksiköitä. Haetaan Monikylän liikuntapaikalle valtionavustusta.

Riskianalyysi

Kiinteistöjen kasvava korjausvelka. Koronapandemian aiheuttama toimintaepävarmuus.

Kelnot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Seutuyhteistyön tiivistäminen. Pärjäävä Forssa -ohjelman toimenpiteiden toteuttaminen.

Mittarit ja tunnusluvut

	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
Kirjastokäynnit	113 695	110 000	100 000	110 000	110 000
Museokäynnit	9 171	10 000	14 000	16 000	16 000
Jäähallin käyttötunnit	1 953	2 100	1 900	1 920	1 950
Harjoitushallin käyttötunnit	1 443	1 500	1 400	1 420	1 450
Feeniksin käyttötunnit	1 865	2 000	1 850	1 850	1 850
Vesihelmen kävijämäärä	140 409	160 000	142 500	145 500	147 500
Vesihelmen kokonaiskävijämäärä	167 970	185 000	170 000	173 000	175 000
* sis. kaikki ohjatut ryhmäliikuntatunnit					
Henkilötyövuodet		20	40	40	40
Tilat m²	21 076	21 360	21 360	21 360	21 360

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	0	0	1 695 000	1 695 000	1 695 000
Kulut	0	0	-5 466 425	-5 466 425	-5 466 425
Netto	0	0	-3 771 425	-3 771 425	-3 771 425

Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	0	0	1 695 000	1 695 000	1 695 000
Myyntituotot	0	0	1 060 000	1 060 000	1 060 000
Maksutuotot	0	0	79 000	79 000	79 000
Tuet ja avustukset	0	0	158 200	158 200	158 200
Vuokratuotot	0	0	361 800	361 800	361 800
Muut toimintatuotot	0	0	36 000	36 000	36 000
Toimintakulut yhteensä	0	0	-5 466 425	-5 466 425	-5 466 425
Henkilöstökulut	0	0	-1 808 640	-1 808 640	-1 808 640
Palkat, palkkot ja henkilöstökorv	0	0	-1 413 430	-1 413 430	-1 413 430
Henkilöstösivukulut	0	0	-395 210	-395 210	-395 210
Eläkkeet	0	0	-339 770	-339 770	-339 770
Muut henkilöstökulut	0	0	-55 440	-55 440	-55 440
Palvelujen ostot	0	0	-807 995	-807 995	-807 995
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-498 300	-498 300	-498 300
Avustukset	0	0	-38 600	-38 600	-38 600
Vuokrat	0	0	-2 284 240	-2 284 240	-2 284 240
Muut toimintakulut	0	0	-28 650	-28 650	-28 650
Toimintakate	0	0	-3 771 425	-3 771 425	-3 771 425
Suunnitelman mukaiset polstot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	0	0	-3 771 425	-3 771 425	-3 771 425

TOIMIALA 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT**PALVELU 240 LUKIOKOULUTUS, TAITEEN PERUSOPETUS JA VAPAA SIVISTYSTYÖ****TILIVELVOLLINEN Rehtori****TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS**

Korkeatasoisen lukio­koulutuksen, taiteen perusopetuksen ja vapaan sivistystyön tarjoaminen Forssan yhteislyseossa (lukio), Lounais-Hämeen musiikkiopistossa, Forssan kuvataidekoulussa ja Wahren-opistossa (kansalaisopisto).

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
5 Hyvinvointi	5.1 Laadukkaat hyvinvointipalvelut 5.7 LastenForssa -konaisuuden ylläpitäminen ja kehittäminen	Hyvinvointia tukeva kurssitarjonta - matala osallistumiskynnys – kursseja kaikenkäisille Forssatv lisää seutukuntaan kuuluvuutta Henkilökunta on sitoutunut Lasten Forssa - lupauksiin	Asiakastytyväisyyskysely Ilmapiirokysely
7 Vastuullinen johtaminen	7.3 Uusien toimintatapojen ennakkoluuloton kehittäminen	Uudet hankkeet oppilaitoksissa.	Raportti: Kaikissa organisaatioissa useita uusia kehittämishankkeita.
8 Osaaminen ja koulutus	8.3 Laadukas koulutuspolkukokonaisuus 8.4 Väestön koulutustason nousu	Hyvät yo-koetulokset, laadukas taiteen perusopetuksen ja vapaa sivistystyön opetus Taiteen ja tieteen yhdistäminen	Raportti: Yo-tulokset yli valtakunnan keskiarvon. Kysely: Opiskelijat tyytyväisiä taiteen perusopetukseen ja vapaaseen sivistystyöhön Raportti: Oppilaitosten toimintojen käyttäjämäärä nousee.

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Laadukkaan opetuksen tarjoaminen: Oppilaitokset pystyvät reagoimaan pienenevien ikäluokkien ja koronaepidemian aiheuttaviin haasteisiin.

Talousarvio (mahdolliset muutokset alempaan ja muuta erityistä huomioltavaa)

Lukion osalta mahdollinen ilmainen toinen aste aiheuttaa taloudellisia haasteita (mahdollisesti kasvava valtionosuus ei näy lukion talousarviossa).

Taloussuunnitelma 2021-2023

Oppivelvollisuuden laajentumiseen valmistautuminen. Toisen asteen koulutuksen yhteistyö seutukunnalla.

Riskianalyysi

Koronaepidemian negatiiviset vaikutukset

Kelnot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Oppilaitosten välisen yhteistyön lisääminen, etä- ja monimuoto-opetuksen kehittäminen

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Kansalaisopiston opiskelijamäärä	1 910	1 900	1 800	1 700	1 700
Kuvataidekoulun opiskelijamäärä	341	291	290	290	290
Lukion opiskelijamäärä	481	480	440	440	430
Musiikkiopiston opiskelijamäärä	475	446	445	445	445
Kansalaisopiston opetustunnit	6 687	6 000	5 500	5 300	5 000
Kuvataidekoulun opetustunnit	2 500	2 516	2 520	2 520	2 520
Lukion opetustunnit	19 152	18 696	17 320	17 320	16 000
Musiikkiopiston opetustunnit	15 000	14 400	13 970	13 960	13 960
Henkilötyövuodet	39	47	60	59	58
Tilat m ²		8 428	8 428	8428	8428

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	631 807	569 700	1 085 805	1 168 305	1 221 305
Kulut	-3 954 463	-3 809 195	-5 069 709	-5 234 709	-5 339 709
Netto	-3 322 656	-3 239 495	-3 983 904	-4 066 404	-4 118 404
<hr/>					
Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	631 807	569 700	1 085 805	1 168 305	1 221 305
Myyntituotot	435 709	365 000	590 391	672 891	725 891
Maksutuotot	106 330	90 300	324 164	324 164	324 164
Tuet ja avustukset	75 873	101 000	150 000	150 000	150 000
Vuokratuotot	3 588	3 400	3 250	3 250	3 250
Muut toimintatuotot	10 306	10 000	18 000	18 000	18 000
Toimintakulut yhteensä	-3 954 463	-3 809 195	-5 069 709	-5 234 709	-5 339 709
Henkilöstökulut	-2 561 721	-2 478 125	-3 334 593	-3 334 593	-3 334 593
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-2 066 383	-2 010 285	-2 677 243	-2 677 243	-2 677 243
Henkilöstösivukulut	-475 338	-467 840	-657 350	-657 350	-657 350
Eäkkeet	-407 227	-396 770	-553 110	-553 110	-553 110
Muut henkilöstökulut	-68 110	-71 070	-104 240	-104 240	-104 240
Palvelujen ostot	-661 361	-613 090	-791 196	-791 196	-791 196
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-100 798	-96 300	-177 000	-342 000	-447 000
Avustukset	-3 810	-2 000	-1 000	-1 000	-1 000
Vuokrat	-619 680	-609 180	-754 670	-754 670	-754 670
Muut toimintakulut	-7 193	-10 500	-11 250	-11 250	-11 250
Toimintakate	-3 322 656	-3 239 495	-3 983 904	-4 066 404	-4 118 404
Suunnitelman mukaiset polstot	-12 287	-12 290	0	0	0
Tilikauden tulos	-3 334 943	-3 251 785	-3 983 904	-4 066 404	-4 118 404

TOIMIALA 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT**PALVELU 250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT****TILIVELVOLLINEN Kasvatus- ja opetuspäällikkö****TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS**

Varhaiskasvatuksen palvelualue vastaa lakisääteisten varhaiskasvatus- ja esiopetuspalveluiden järjestämisestä ja kehittämisestä sellaisin toimintamuodoin ja laajuuksin, kuin Forssassa esiintyvä tarve edellyttää. Palvelualue vastaa myös lasten kotihoidon ja yksityisen hoidon tukemisesta, tukimuotoja ovat lasten kotihoidontuki, yksityisen hoidon tuki ja Forssa-lisä.

Varhaiskasvatuspalvelut tukevat forssalaisten lasten kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä vanhempien tai muiden huoltajien kanssa.

Varhaiskasvatuksen järjestäminen ja edelleen kehittäminen tähtää kokonaisuudessaan kaupunkistrategian mukaisesti sekä järvivihreän että lapsiystävällisen kaupungin toteuttamiseen ja alle kouluikäisten lasten kokonaisyhyvinvoinnin edistämiseen.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
5 Hyvinvointi	5.1 Laadukkaat hyvinvointipalvelut	Vanhemmuuden tukemisen toimintakokonaisuuden määrittely	Ko. kokonaisuus on määritelty
7 Vastuullinen Johtaminen	7.3 Uusien toimintatapojen ennakkoluuloton kehittäminen	Varhaiskasvatuksen tuen kokonaisuuden määrittely Vuoden 2030 mukaiseen henkilöstörakenteeseen valmistautuminen	Ko. tuen kokonaisuus on määritelty Ensimmäiset varhaiskasvatuksen sosionomit on rekrytoitu
	7.8 Kuntaviestintä menestystekijänä sekä osana jokaisen toimijan työn kokonaisuutta	Varhaiskasvatuksen viestintäjärjestelmän laatiminen	Palvelualueen viestintäjärjestelmä on kuvattu

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Tasapainoisen kuntatalouden tavoitteeseen vastaaminen (vrt. Pärjäävä Forssa II, organisaation sekä palveluprosessien kehittäminen, Monikylän suunnittelu)

Talousarvio (mahdolliset muutokset alempaan ja muuta erityistä huomiolltavaa)

Asiakasmaksutulojen väheneminen Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutosten myötä (vrt. valtion päätökset 70 M€:n maksujen alentamisesta)

- Päiväkotien henkilöstörakenteen muutoksen jatkaminen vakanssien nimikemuutoksia toteuttamalla ja varhaiskasvatuksen sosionomeja rekrytoimalla (vrt. Varhaiskasvatuslain vuoden 2030 veloitteet)
- Kokoaikaisten resurssityöntekijöiden rekrytointitavan muutos (vrt. siirtyminen henkilöstövuokrauksesta omaan rekrytointiin)

Taloussuunnitelma 2021-2023

Palvelutarpeen muutoksiin reagoiminen ennakoivalla henkilöstösuunnittelulla ja palveluprosesseja kehittämällä. Monikylän toiminnan aloittaminen.

Riskianalyysi

- Päiväkotikiinteistöihin liittyvät riskit ja niihin reagoiminen
- Palvelualueen kelpoisuusehtojen mukaisen henkilöstön rekrytointiin liittyvät haasteet
- Pandemiatilanteen kehittymiseen liittyvät riskit

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Pärjäävä Forssa II -toimintaohjelman toteuttaminen. Vahva ja analyyttinen tiedolla johtaminen.

Mittarit ja tunnusluvut

	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
0-6 -vuotiaiden ikäluokka (lkm)			782	755	731
1-2 -vuotiaiden osallistumisaste varhaiskasvatukseen (%)			65 %	70 %	70 %
3-4 -vuotiaiden osallistumisaste varhaiskasvatukseen (%)			90 %	90 %	90 %
Varhaiskasvatuksen lapsimäärä					
1-2-vuotiaat			136	140	140
3-5 -vuotiaat			324	309	297
esioppilaat			127	124	113
Henkilöstö nimikkeittäin (lkm)					
varhaiskasvatuksen opettajat			46	45	44
varhaiskasvatuksen sosionomit			4	7	10
varhaiskasvatuksen lastenhoitajat			48	46	43
varhaiskasvatuksen erityisopett.			4	4	4
muut			39	38	36
Henkilötyövuodet	143	140	140	139	137
Tilat m ²	5 006**	5 006**	5 006		

**Hämeentie 17 pois varhaiskasvatuksen palvelualueen käytöstä 31.7.2019

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	802 609	687 000	649 000	649 000	649 000
Kulut	-7 767 065	-7 852 919	-7 823 960	-7 823 960	-7 823 960
Netto	-6 964 457	-7 165 919	-7 174 960	-7 174 960	-7 174 960

Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	802 609	687 000	649 000	649 000	649 000
Myyntituotot	190 262	85 000	80 000	80 000	80 000
Maksutuotot	587 409	592 000	542 000	542 000	542 000
Tuet ja avustukset	24 739	10 000	27 000	27 000	27 000
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	199	0	0	0	0
Toimintakulut yhteensä	-7 767 065	-7 852 919	-7 823 960	-7 823 960	-7 823 960
Henkilöstökulut	-4 992 683	-4 926 360	-5 249 104	-5 249 104	-5 249 104
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-3 868 407	-3 834 370	-4 089 864	-4 089 864	-4 089 864
Henkilöstöselvökulut	-1 124 275	-1 091 990	-1 159 240	-1 159 240	-1 159 240
Eläkkeet	-992 933	-956 440	-998 970	-998 970	-998 970
Muut henkilöstökulut	-131 342	-135 550	-160 270	-160 270	-160 270
Palvelujen ostot	-1 626 740	-1 739 489	-1 417 436	-1 417 436	-1 417 436
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40 230	-52 350	-47 250	-47 250	-47 250
Avustukset	-552 351	-554 000	-569 000	-569 000	-569 000
Vuokrat	-520 984	-528 720	-497 470	-497 470	-497 470
Muut toimintakulut	-34 078	-52 000	-43 700	-43 700	-43 700
Toimintakate	-6 964 457	-7 165 919	-7 174 960	-7 174 960	-7 174 960
Suunnitelman mukaiset polstot	-1 654	-1 650	-5 318	-6 980	-5 331

TOIMIALA 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT**PALVELU 280 TYÖLLISYYSPALVELUT****TILIVELVOLLINEN Työllisyys- ja hyvinvointipalvelujen päällikkö****TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS**

Työllisyysaste ja työvoiman saatavuus ovat keskeisiä kaupungin elinvoiman tekijöitä. Työllisyyspalvelujen tehtävä on edistää kestäväää elinvoimaa toteuttamalla työllisyyttä lisääviä monialaisia palveluratkaisuja. Asiakkaita ovat työnhakijat, työnantajat ja yritykset sekä verkoston ja kaupunkiorganisaation työyksiköt. Palveluratkaisut ja kehittäminen toteutetaan kaupunkistrategiasta johdetun toimintaohjelman mukaisesti.

Työllisyyspalvelut ohjaa ja valmentaa asiakkaan tätä hyödyttäviin palveluihin toimien yhteistyössä Hämeen Te-toimiston, LHKK:n, FSHKY:n, MYP:n, sekä Kansaneläkelaitoksen ja työnantajien kanssa. Työllistymistä edistävät palvelut, osaamisen vahvistaminen sekä arjenhallinta muodostavat kohderyhmille palvelukokonaisuuden, jonka avulla lisätään työnhakijoiden potentiaalia työmarkkinoilla, osaamista ja työkykyä. Henkilöasiakkaita ovat nuoret, aikuiset, pitkäaikaistyöttömät ja kehitysvammaiset sekä maahanmuuttajataustaiset kuntalaiset.

TALOUSARVIO 2021

Meneestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
4 Yritystoiminta ja Innovaatiot	4.2 Vastuullisuutta ja järvivihreyttä edustavat yritykset	Monialainen työnantaja-yhteistyö	Monialaisia yrityskäyn- tejä 25 kpl
5 Hyvinvointi	5.1 Laadukkaat hyvinvointipalvelut	Vaikuttava pajatoiminta	Määritetyistä asiakkaista 10% etenee positiivisesti
6 Kulttuuri ja kansainvälisyys	6.2 Mahdollistava kotouttamistoiminta	Uuden kotouttamisohjelman käyttöönotto ja toteutus	Kotoutumisajan jälkeinen kurssi- ja palvelutarjonta 6 kpl Tehdään kirjallinen selvitys Forssaan/seudulle tulleiden maahanmuuttajien kotoutumisesta sisältäen mm. tilastot maahanmuuttajien työllistymisestä, kouluttautumisesta, kielitaidosta, elämänhallintataidoista jne.
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous 7.4. Seutukunnan yhteistyö palvelutuotannossa	Resurssiviisas toimintatapa Allianssimallin tasoinen ekosysteemiyhteistyö	Talousarvion toteuma Aiesopimus tehty tai toiminta aloitettu
8 Osaaminen ja koulutus	8.4 Väestön koulutustason nousu	Osaamisen vahvistaminen	Kaikki työpajat ovat ottaneet osaamisen vahvistamisen mallin käyttöön

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Toimintaohjelman painopisteet vuosisuunnitteen mukaisesti. Työnantajayhteistyö ja pajatoiminnan vaikuttavuuden parantaminen. Asiakasohjauksen edelleen kehittäminen.

Talousarvio (mahdolliset muutokset alempaan ja muuta erityistä huomioitavaa)

Työpajarakenne ja ohjaustoiminta on suunniteltu ja päivitetty kokonaisuutena.

Taloussuunnitelma 2021-2023

Taloussuunnitelmaan on arvioitu toimintaohjelman ja toimintaympäristön vaikutukset talouteen toimintavuosiakohtaisesti.

Riskianalyysi

Talouteen ja työmarkkinoihin kohdistuvat korona- tai muut vaikutukset voivat lisätä työttömyyksen kestoja. Työmarkkinatuen kuntaosuuden nousu. Seudun yhteistyössä ei päästä etenemään. Palvelutoimintaa ei saada toteutettua täysimääräisesti.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Pärjäävä Forssa ohjelman toteuttaminen. Lisäksi selvitetään ja voidaan esittää toteutettavaksi hinnoittelua, työpaja- ja ohjaustoiminnan tilojen organisointia, tukipalvelujen optimointia sekä palvelutoiminnan laajuutta ja kohdentamista.

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Aktivointiaste (Kelasto vuosi-ka. %)	51,3	50	51	52	53
Positiiviset etenemiset (%)			10	12	15
Työmarkkinatuen kuntaosuus (ka. €/kk)	72 153	71 700	75 000	72 500	70 000
Kuntouttava työtoiminta (hlö ka. / kk)	234	230	235	235	235
Alkaneet työkokeilujaksot (ka. / kk)	8	20	15	15	15
Tukityöllistetyt (hlö ka. / kk)	38	40	40	40	40
Kesätyöntekijät (hlö yht. / v.)	172	175	170	165	160
Henkilötyövuodet	52	53	65	64	63
Tilat m ²		4 038	4 038	3 900	3 700

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	1 876 858	2 000 210	2 408 721	2 408 721	2 408 721
Kulut	-3 592 235	-3 782 500	-4 395 666	-4 395 667	-4 395 667
Netto	-1 715 377	-1 782 290	-1 986 945	-1 986 946	-1 986 946
<hr/>					
Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	1 876 858	2 000 210	2 408 721	2 408 721	2 408 721
Myyntituotot	1 350 692	1 328 500	1 680 890	1 680 890	1 680 890
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	520 357	666 924	726 110	726 110	726 110
Vuokratuotot	4 326	3 786	721	721	721
Muut toimintatuotot	1 483	1 000	1 000	1 000	1 000
Toimintakulut yhteensä	-3 592 235	-3 782 500	-4 395 666	-4 395 667	-4 395 667
Henkilöstökulut	-1 646 890	-1 806 440	-2 193 636	-2 193 637	-2 193 637
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-1 335 043	-1 457 590	-1 769 758	-1 769 759	-1 769 759
Henkilöstösivukulut	-311 847	-348 850	-423 878	-423 878	-423 878
Eläkkeet	-269 058	-297 550	-354 788	-354 788	-354 788
Muut henkilöstökulut	-42 789	-51 300	-69 090	-69 090	-69 090
Palvelujen ostot	-350 774	-394 680	-450 870	-450 870	-450 870
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-396 550	-409 940	-435 130	-435 130	-435 130
Avustukset	-961 914	-956 800	-988 500	-988 500	-988 500
Vuokrat	-213 755	-204 820	-296 610	-296 610	-296 610
Muut toimintakulut	-22 352	-9 820	-30 920	-30 920	-30 920
Toimintakate	-1 715 377	-1 782 290	-1 986 945	-1 986 946	-1 986 946
Suunnitelman mukaiset poistot	-669	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-1 716 047	-1 782 290	-1 986 945	-1 986 946	-1 986 946

TOIMIALA 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT

PALVELU 285 SOSIAALIPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Sivistysjohtaja

PALVELUN KUVAUS

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Sosiaalipalvelut ostetaan Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymältä.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous	Menokehityksen hillitseminen	Tuottavuusohjelman toteutuminen ja talousarviossa pysyminen
	7.3 Uusien toimintatapojen ennakkoluuloton kehittäminen	Ennalta ehkäisevän työn vaikuttavuuden lisääminen Vanhuspalvelujen palvelurakenteen uudistaminen	

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Talousarvio (mahdolliset muutokset aiempaan ja muuta erityistä huomiolltavaa)

Taloussuunnitelma 2021-2023

Sote-uudistus

Riskianalyysi

Palvelurakenteen uudistamisessa ja tuottavuusohjelman toteuttamisessa ei onnistuta. Menokehitys ylittää kuntien kantokyvyn.

Kelnot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Henkilötyövuodet					
Tilat m ²					

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Kulut	-26 309 270	-27 582 750	-28 096 960	-28 296 960	-28 296 960
Netto	-26 309 270	-27 582 750	-28 096 960	-28 296 960	-28 296 960

Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut yhteensä	-26 309 270	-27 582 750	-28 096 960	-28 296 960	-28 296 960
Henkilöstökulut	-287 861	-268 750	-271 960	-271 960	-271 960
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	0	0	0	0	0
Henkilöstösivukulut	-287 861	-268 750	-271 960	-271 960	-271 960
Eiäkkeet	-287 861	-268 750	-271 960	-271 960	-271 960
Muut henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-26 021 335	-27 314 000	-27 825 000	-28 025 000	-28 025 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrat	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-74	0	0	0	0
Toimintakate	-26 309 270	-27 582 750	-28 096 960	-28 296 960	-28 296 960
Suunnitelman mukaiset polstot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-26 309 270	-27 582 750	-28 096 960	-28 296 960	-28 296 960

TOIMIALA 20 SIVISTYS- JA TULEVAISUUSPALVELUT

PALVELU 290 TERVEYSPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Sivistysjohtaja

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Terveyspalvelut hankitaan sopimusohjauksella Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymältä.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous	Toimiva sopimusohjaus	on/ei
	7.3 Uusien toimintatapojen ennakkoluuloton kehittäminen	Tuottavuusohjelmat ja niiden toteutus	Toteutuminen on/ei

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Talousarvio (mahdolliset muutokset alempaan ja muuta erityistä huomiolltavaa)

Taloussuunnitelma 2021-2023

Sote-uudistus

Riskianalyysi

Menokehitys ylittää kuntien kantokyvyn. Palvelurakenteen kehittäminen ja tuottavuusohjelmat eivät toteudu. Koronapandemian vaikutukset hoitovelkaan.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Forssan seudun terv. huol. ky:					
Yleissalauudet:					
poliklinikkakäynnit	22 345	14 069	14 535		
hoitojaksot	1 679	1 818	1 599		
Psykiatria:					
poliklinikkakäynnit	13 955	14 294	12 777		
hoitopäivät	2 357	2 683	2 844		
Kansanterveystyö:					
avohoidon käynnit	67 164	73 943	73 848		
vuodeosastojen hoitopäivät	4 037	3 851	4 024		
päiväsalaalakäynnit					
sairaansijojen määrä					
Ympäristöterveydenhuolto:					
terveystarkastukset	610	690	515		
eläinlääkintähuoltokäynnit	1 914	1 899	1 786		
eläinsuojeluasiakkaat	43	14	14		
Kanta-Hämeen keskussairaala:					
Yleissalauudet:					
poliklinikkakäynnit	10 514	ei seurata			
hoitojaksot	1 763	kuntatasolla			
Psykiatria:					
poliklinikkakäynnit	329	"			
hoitopäivät	963	"			

** korjattu vuoden 2019 luku ja avohoidon käynteihin on lisätty päivystyskäynnit, jotka ennen sisältyivät poliklinikkakäynteihin

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	0	0	0	0	0
Kulut	-36 941 628	-37 742 450	-39 591 240	-39 691 240	-39 841 240
Netto	-36 941 628	-37 742 450	-39 591 240	-39 691 240	-39 841 240

Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	0	0	0	0	0
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut yhteensä	-36 941 628	-37 742 450	-39 591 240	-39 691 240	-39 841 240
Henkilöstökulut	-411 973	-428 450	-431 240	-431 240	-431 240
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	0	0	0	0	0
Henkilöstösivukulut	-411 973	-428 450	-431 240	-431 240	-431 240
Eäkkeet	-411 973	-428 450	-431 240	-431 240	-431 240
Muut henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-36 529 655	-36 966 000	-38 814 000	-38 914 000	-39 064 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrat	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	-348 000	-346 000	-346 000	-346 000
Toimintakate	-36 941 628	-37 742 450	-39 591 240	-39 691 240	-39 841 240
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-36 941 628	-37 742 450	-39 591 240	-39 691 240	-39 841 240

TOIMIALA	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
PALVELU	500 TEKNISEN JA YMPÄRISTÖTOIMEN HALLINTO JA MAASEUTUPALVELUT
TILIVELVOLLINEN	Tekninen johtaja
TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS	

Teknisen ja ympäristötoimen johtaminen. Lautakuntatyöskentelyn koordinointi. Yhteydenpito teknisen ja ympäristötoimen asioissa kaupungin muihin hallintokuntiin, ympäristökuntiin ja muihin sidosryhmiin. Henkilöstön osaamisen ja hyvinvoinnin edistäminen. Maaseutupalvelut.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
3 Luonto, maaseudun mahdollisuudet ja rakennettu ympäristö	3.1 Hiilinielujen kartuttaminen	Reforest metsityshanke	Osoitetaan vähintään 3 ha metsitettäväksi
4 Yritystoiminta ja innovaatiot	4.5 Aktiivinen kestävä kehityksen yrityshanke-toiminta	Tekninen ja ympäristötoimi osallistuu aktiivisesti omiin, FYK:n ja muiden tahojen mukana kestävä kehityksen hankkeisiin	Hankkeiden määrä vähintään 2 kpl
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous 7.4 Seutukunnan yhteistyö palvelutuotannossa 7.5 Ajankohtaiseen ja valdiin tietoon perustuva johtaminen	Teknisen ja ympäristötoimen talousarvion 2020 toteuttaminen Yhteistyötapojen etsiminen, edistäminen ja toteuttaminen LATO strategian seuranta työkalun käyttöön otto	Talousarvio toteutuu (toimintakate) Seudullisen Ympton vakinnuttaminen ja vähintään yhden uuden yhteistyömuodon selvittäminen LATOa hyödynnetään lautakuntien TA kuukausiseurannassa. Tavoite 100 %
8 Osaaminen ja koulutus	8.3 Laadukas koulutuspolkukokonaisuus	Henkilöstökoulutukset	Henkilöstöllä on mahdollisuus osallistua työnteon kannalta hyödyllisiin koulutuksiin. Tavoite 100 %

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Vastuullinen johtaminen

Talousarvio (mahdolliset muutokset alempaan ja muuta erityistä huomioitavaa)

Taloussuunnitelma 2021-2023

Seudullisen yhteistyön kehittäminen

Riskianalyysi

Seudullisen yhteistyön kehittäminen vaatii kuntien yhteistä tahtotilaa.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Talousarvion toteutumisen säännöllinen seuranta ja nopea reagointi mahdollisiin muutoksiin.

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Henkilötyövuodet	1	1	1	1	1
Tilat m ²	74	58	58	58	58

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	1 364	1 000	1 000	1 000	1 000
Kulut	-374 345	-411 650	-406 179	-406 179	-406 179
Netto	-372 981	-410 650	-405 179	-405 179	-405 179

Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	1 364	1 000	1 000	1 000	1 000
Myyntituotot	1 364	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	1 000	1 000	1 000	1 000
Toimintakulut yhteensä	-374 345	-411 650	-406 179	-406 179	-406 179
Henkilöstökulut	-165 144	-175 250	-176 610	-176 610	-176 610
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-94 322	-102 440	-102 920	-102 920	-102 920
Henkilöstöselvökulut	-70 822	-72 810	-73 690	-73 690	-73 690
Eläkkeet	-68 072	-69 210	-69 670	-69 670	-69 670
Muut henkilöstökulut	-2 750	-3 600	-4 020	-4 020	-4 020
Palvelujen ostot	-187 704	-212 940	-205 399	-205 399	-205 399
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 198	-1 800	-2 060	-2 060	-2 060
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrat	-8 876	-9 460	-9 910	-9 910	-9 910
Muut toimintakulut	-11 423	-12 200	-12 200	-12 200	-12 200
Toimintakate	-372 981	-410 650	-405 179	-405 179	-405 179
Suunnitelman mukaiset polstot	-11 247	-27 690	-14 153	-13 020	-11 979

TEHTÄVÄRYHMÄ 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

PALVELU 510 MAANKÄYTTÖPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Kaupungeedeetti

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Maanhankinta ja -luovutus sekä kaupungin omistamien maa- ja vesialueiden isännöinti.
Paikkatieto-, kartta- ja mittauspalvelut.
Seudullisen (Hummppila, Jokioinen, Somero, Tammela ja Ypäjä) paikkatietojärjestelmän ja internet-karttapalvelun ylläpito ja kehittäminen.
Asemakaava-alueen kiinteistörekisterinpito ja sillä tapahtuvat kiinteistötoimitukset.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
1 Liikkuminen ja yhdyskuntarakenne	1.3 Tiivis yhdyskuntarakenne ja yhteinen kehitysalusta: kaavoitus, liikenne, palvelut	Aktiivinen maanhankinta asumisen ja yritystoiminnan tarpeisiin maapoliittisen ohjelman linjausten mukaisesti.	Maanhankinnan määrärahan käyttö täysimääräisenä.
5 Hyvinvointi	5.5 Hyvä asuminen	Aktiivinen maanhankinta asumisen ja yritystoiminnan tarpeisiin maapoliittisen ohjelman linjausten mukaisesti.	Maanhankinnan määrärahan käyttö täysimääräisenä.
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous 7.3 Uusien toimintatapojen ennakkoluuloton kehittäminen 7.7 Toimialarajat ylittävä ja osaamisalueet yhdistävä johtaminen	Talousarvion ja -suunnitelman toteuttaminen. Palvelualueen sisällä keskinäinen tehtäväkuvien uudelleenjärjestely. Keskinäisen yhteläisyyden lisääminen Maankäytön suunnittelu -palvelualueen kanssa.	Talousarvio toteutuu (toimintakate). Uudelleen järjestellyt tehtäväkuvat käytössä vuoden 2021 loppuun mennessä. Yhteistyötä syvennetään entisestään.

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Talousarvio (mahdolliset muutokset alempaan ja muuta erityistä huomiolltavaa)

Tontinmyynnin toteutuminen on riippuvainen yleisestä taloussuhdanteesta ja -kehityksestä.

Taloussuunnitelma 2021-2023

Riskianalyysi

Tontinmyynti ei toteudu suunnitellulla tavalla.

Kelnot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Uusien toimintatapojen ennakkoluuloton soveltaminen.

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Rekisteröidyt kiinteistöt kpl	16	20	20	20	20
Luovutetut tontit kpl	5	10	10	10	10
Vuokratut viljelysmaat ha	256	256	250	250	250
Metsänhakuut m3					
Henkilötyövuodet	8	8	8	8	8
Tilat m ²	152	121	121	121	121

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	895 808	761 560	754 100	754 100	754 100
Kulut	-740 613	-676 830	-670 490	-670 490	-670 490
Netto	-44 805	84 730	83 610	83 610	83 610
<hr/>					
Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	895 808	761 560	754 100	754 100	754 100
Myyntituotot	83 967	80 000	80 000	80 000	80 000
Maksutuotot	74 855	50 600	55 000	55 000	55 000
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	483 370	500 100	481 100	481 100	481 100
Muut toimintatuotot	53 615	130 860	138 000	138 000	138 000
Toimintakulut yhteensä	-740 613	-676 830	-670 490	-670 490	-670 490
Henkilöstökulut	-417 748	-419 800	-434 160	-434 160	-434 160
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-317 508	-319 080	-329 970	-329 970	-329 970
Henkilöstösivukulut	-100 240	-100 720	-104 190	-104 190	-104 190
Eläkkeet	-89 645	-89 440	-91 380	-91 380	-91 380
Muut henkilöstökulut	-10 595	-11 280	-12 810	-12 810	-12 810
Palvelujen ostot	-200 754	-207 260	-189 380	-189 380	-189 380
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 965	-4 450	-4 000	-4 000	-4 000
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrat	-37 810	-43 720	-40 650	-40 650	-40 650
Muut toimintakulut	-77 336	-1 600	-2 300	-2 300	-2 300
Toimintakate	-44 805	84 730	83 610	83 610	83 610
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

PALVELU 520 INFRAPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Kunnallistekniikan päällikkö

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Infrapalvelut vastaa katujen, teiden, jalkakäytävien, kevyenliikenteenväylien, siltojen, padon, torin, katu- ja puistovalaisuksen, liikenteen opastus- ja ohjausjärjestelmien, kaiteiden, puistojen, uimarantojen, pururatojen, jalkapallo- ja tenniskenttien, Talsoilan pesäpallo- ja jääkentän, venepaikkojen, talous- ja puistometsien seudullisten virkistysalueiden sekä yleisten alueiden suunnittelusta, rakentamisesta, rakennuttamisesta ja kunnossapidosta.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
3 Luonto, maaseudun mahdollisuudet ja rakennettu ympäristö	3.1 Hiilinielujen kartuttaminen	Metsien suunniteltu hoitaminen ja uusiuttaminen, jatkuvan hiilinielun kasvattaminen	Metsien hoitosuunnitelman toteuttaminen
5 Hyvinvointi	5.4 Työn ja työhyvinvoinnin edistäminen 5.7 LastenForssa -kokonaisuuden ylläpitäminen ja kehittäminen	Infrapalveluiden yhteistyöryhmä Puistoleikkialueiden kunnostus (1 kpl/vuosi)	Kokoontuu vuosittain 2 kertaa Leikkialueen kunnostus (1 kpl/vuosi)
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous 7.7 Toimialarajat ylittävä ja osaamisalueet yhdistävä johtaminen	Infrapalvelun talouden hallinta Esimieskoulutus (1kpl/hlö)	Talousarvio toteutuu (toimintakate) Esimiesten osallistumisprosentti (%)

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Hiilinielun jatkuvan kasvun parantaminen ja työhyvinvoinnin/työhenkilöstön kehittäminen. Ennaltaehkäisevän työturvallisuuden parantaminen ja havaintojen lisääminen tietoteknisten laitteiden/sovellusten avulla.

Talousarvio (mahdolliset muutokset alempaan ja muuta erityistä huomioltavaa)

Talvikunnossapitoalueiden kasvu.
Korjaus- ja kunnossapitotöiden tiedottamisen parantaminen.
Viksbergin entisen kaatopaikan tarkkailun ja suotovesikustannukset tulevat lisäyksenä aiempaan infrapalvelun palvelualueelle. Korjaamopalveluiden vakanssijärjestelyt.
Tieavustukset 35.000 euroa siirretty palvelulta 100 Keskushallinto

Taloussuunnitelma 2021-2023

Siltojen korjaukset.
Katu- ja yleisten alueiden investointiohjelman perustaminen.
Kaluston ja laitteiden kehittäminen ja olemassa olevan ylläpito.
Osallistuminen liikenneturvallisuutta parantaviin ja kävely sekä pyöräilyä edistäviin hankkeisiin.

Metsänhoitosuunnitelman toteuttaminen.

Riskianalyysi

Talvikunnossapitokauden kuormittavuus henkilöstölle, kalustolle ja taloudelle riippuu sääolosuhteista. Kaivumaiden käsittely ja sijoittaminen. Katu- ja muiden yleisten alueiden kunnossapitokorjausvelan määrä ei ole vielä tiedossa.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Ajantasainen ohjeistus kalvu-, sijoitusluvista ja tilapäisistä liikennejärjestelyistä. Investointi- ja hankintaohjelman pitäminen ajan tasalla. Hankintojen kilpailuttaminen riittävän ajoissa ja mahdollisuus kilpailuttamiselle yli kirjanpitokausien. Korjaamohenkilöstön vakanssijärjestelyt.

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Lohkotut katualueet m ²	1 642 377	1 752 050	1 700 068	1 700 068	1 700 068
Puistot A-luokka ha (hiilinielu)	107	107	107	107	107
Puistot B-luokka ha (hiilinielu)	44	44	44	44	44
Puistot C-luokka ha (hiilinielu)	234	234	234	234	234
Puistot E-luokka ha (hiilinielu)	1	1	1	1	1
Metsät ha (hiilinielu)	635	788	788	788	788
- joista talousmetsää	86	86	86	86	86
Kunnossapito lohkotut katualueet m ² /hlö	149 307	175 205	170 007	170 007	170 007
Katuvalaistuksen energia kWh	2 445	2 445	2 400	2 400	2 350
Henkilötyövuodet	32	32	32	32	32
Tilat m ²	2 321	2 321	2 321	2 321	2 321

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	211 826	200 350	201 400	201 400	201 400
Kulut	-3 000 511	-3 074 780	-3 116 830	-3 081 830	-3 081 830
Netto	-2 788 685	-2 874 430	-2 915 430	-2 880 430	-2 880 430
<hr/>					
Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	211 826	200 350	201 400	201 400	201 400
Myyntituotot	62 191	0	8 000	8 000	8 000
Maksutuotot	129	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	40 817	49 700	43 700	43 700	43 700
Muut toimintatuotot	108 689	150 650	149 700	149 700	149 700
Toimintakulut yhteensä	-3 000 511	-3 074 780	-3 116 830	-3 081 830	-3 081 830
Henkilöstökulut	-1 492 761	-1 560 910	-1 607 880	-1 607 880	-1 607 880
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-1 115 128	-1 172 970	-1 207 840	-1 207 840	-1 207 840
Henkilöstösivukulut	-377 633	-387 940	-400 040	-400 040	-400 040
Eläkkeet	-340 090	-346 480	-352 780	-352 780	-352 780
Muut henkilöstökulut	-37 542	-41 460	-47 260	-47 260	-47 260
Palvelujen ostot	-633 820	-719 670	-599 820	-599 820	-599 820
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-644 948	-571 880	-644 330	-644 330	-644 330
Avustukset	-9 378	0	-35 000	0	0
Vuokrat	-198 365	-206 020	-210 400	-210 400	-210 400
Muut toimintakulut	-21 239	-16 300	-19 400	-19 400	-19 400
Toimintakate	-2 788 685	-2 874 430	-2 915 430	-2 880 430	-2 880 430
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 762 251	-1 977 040	-1 891 249	-1 984 747	-2 076 660

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

PALVELU 540 PELASTUSPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Pelastustoimilissa ja pelastustolmen yhteistoimintasopimuksessa määritellyt tehtävät. Palvelun tuottaa Hämeenlinnan kaupungin isännöimä Kanta-Hämeen pelastuslaitos palvelutasopäätöksen mukaisesti. Väestönsuojelutehtävät.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous	Pelastuspalvelun talousarvion 2020 toteuttaminen	Talousarvio toteutuu [toimintakate]

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Talousarvio (mahdolliset muutokset alempaan ja muuta erityistä huomiolltavaa)

Taloussuunnitelma 2021-2023

Riskianalyysi

Forssan kaupungin vaikutusmahdollisuudet pelastustolmen kustannuksiin on hyvin pieni.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Kaupungin lausunto pelastustolmen talousarvion valmistelun yhteydessä.

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Henkilötyövuodet					
Tilat m ²					

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	0	0	0	0	0
Kulut	-1 417 331	-1 581 367	-1 611 581	-1 611 581	-1 611 581
Netto	-1 417 331	-1 581 367	-1 611 581	-1 611 581	-1 611 581
<hr/>					
Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	0	0	0	0	0
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut yhteensä	-1 417 331	-1 581 367	-1 611 581	-1 611 581	-1 611 581
Henkilöstökulut	-58 719	-58 990	-59 100	-59 100	-59 100
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	0	0	0	0	0
Henkilöstösivukulut	-58 719	-58 990	-59 100	-59 100	-59 100
Eläkkeet	-58 719	-58 990	-59 100	-59 100	-59 100
Muut henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-1 360 611	-1 521 877	-1 550 481	-1 550 481	-1 550 481
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-500	-2 000	-2 000	-2 000
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrat	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
Toimintakate	-1 417 331	-1 581 367	-1 611 581	-1 611 581	-1 611 581
Suunnitelman mukaiset polstot	0	0	0	0	0

TOIMIALA 50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI

PALVELU 570 TILAPALVELU

TILIVELVOLLINEN Klinteistöpäällikkö

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Tilapalvelu vastaa kaupungin palvelutuotannon edellyttämien tarpeellisten, tarkoituksenmukaisten ja terveellisten toimitilojen hankinnasta ja ylläpidosta kustannustehokkaasti.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
2 Kulutus ja materiaalit	2.6 Energiatehokkuuden merkittävä paraneminen	Ostoenergian määrän vähentäminen energiatehokkuustoimenpiteillä	Säästövaikutukset KETS -vuosiraportoinnin mukaan MW/v
5 Hyvinvointi	5.4 Työn ja työhyvinvoinnin edistäminen	Työpaikan sisällmaongelmassa varhaisen puuttumisen malli	Seurattavien kohteiden määrä sisäilmatyöryhmässä kpl/v
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous	Tilapalvelun palvelualueen talousarvion 2020 toteuttaminen	Talousarvio toteutuu [toimintakate]
	7.5 Ajantasaiseen ja validiin tietoon perustuva johtaminen	Palveluverkkosuunnitelman päivittäminen	Valmistuu vuonna 2021 loppuun mennessä.

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Palveluverkkoselvityksen päivittäminen. Monitoimikeskuksen rakentamiseen liittyvät toimenpiteet.

Talousarvio (mahdolliset muutokset alempaan ja muuta erityistä huomioitavaa)

Taloussuunnitelma 2021 - 2023

Palveluverkon muutokset Monitoimikeskuksen valmistumisen myötä. Vuonna 2022 purkukustannukset heikentävät toimintakatetta. Käyttö- ja ylläpitokulujen vähentyminen 2023 alkaen ja henkilöstöresurssin sopeuttaminen.

Riskianalyysi

Nopea kinteistöhoitajien eläköitymistähti.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Energiätehokkuustoimenpiteiden jatkaminen. Henkilöstömäärän sopeuttaminen palveluverkon muuttuessa.

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Palvelutuotannon käytössä m ²	94 647	94 647	94 647	94 647	92 058
Kiinteistöhoitoala m ²	114 716	114 716	114 716	114 716	118 670
Henkilötyövuodet	17	17	17	16,5	16
Kaupungin omistamat tilat m ²	112 213	111 293	111 293	111 293	115 247

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	9 524 771	9 431 050	9 509 900	9 698 660	9 887 430
Kulut	-5 361 685	-5 394 700	-5 462 750	-5 899 448	-5 291 136
Netto	4 163 086	4 036 350	4 047 150	3 799 212	4 596 294
<hr/>					
Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	9 524 771	9 431 050	9 509 900	9 698 660	9 887 430
Myyntituotot	702 275	685 420	737 090	668 400	599 710
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	8 684 288	8 684 630	8 712 810	8 970 260	9 227 720
Muut toimintatuotot	138 208	61 000	60 000	60 000	60 000
Toimintakulut yhteensä	-5 361 685	-5 394 700	-5 462 750	-5 899 448	-5 291 136
Henkilöstökulut	-816 080	-855 520	-848 510	-831 908	-815 298
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-628 482	-659 630	-651 970	-638 308	-624 646
Henkilöstönsivukulut	-187 598	-195 890	-196 540	-193 600	-190 650
Eläkkeet	-166 526	-172 570	-170 990	-168 590	-166 180
Muut henkilöstökulut	-21 072	-23 320	-25 550	-25 010	-24 470
Palvelujen ostot	-1 512 653	-1 445 630	-1 493 410	-1 970 410	-1 462 410
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 080 605	-2 188 150	-2 179 900	-2 156 200	-2 072 500
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrat	-929 015	-891 000	-926 000	-926 000	-926 000
Muut toimintakulut	-23 332	-14 400	-14 930	-14 930	-14 930
Toimintakate	4 163 086	4 036 350	4 047 150	3 799 212	4 596 294
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 377 907	-2 484 540	-2 786 602	-3 207 171	-3 329 718

TEHTÄVÄRYHMÄ	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
PALVELU	580 YHTEISTOIMINTA-ALUEEN JÄTEHUOLTO
TILIVELVOLLINEN	Jätehuoltopäällikkö
TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS	

Jätelaisissa kunnille määrättyjen viranomaistehtävien sekä näihin liittyvien kehitys- ja seurantatehtävien hoitaminen. Kuntien jätehuoltoon ja viranomaistehtäviin liittyvät asiantuntija- ja suunnittelutehtävät sekä toimenpiteet, joilla näitä hoidetaan ja edistetään.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
4 Yritystoiminta ja Innovaatiot	4.3 Seudun ja Kanta-Hämeen ulkopuolelle ulottuvat verkostot	Yhteistyön tekeminen ja säännölliset tapaamisen alueen yrittäjien ja jätealan toimijoiden kanssa	Vähintään kaksi yrittäjä-tapaamista vuodessa
5 Hyvinvointi	5.5 Hyvä asuminen	Toimiva yhteistyö ympäristönsuojeluviranomaisten kanssa Sähköisten palvelujen kehittäminen	Tiivis yhteydenpito ympäristönsuojeluviranomaisten kanssa ja vähintään kaksi tapaamista vuodessa Selkeytetään hakemusten ja ilmoitusten jättämistä uuden rekisteriohjelmiston käyttöönoton myötä
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous	Palvelualueen talousarvio toteutuu	Toimintakate
8. Osaaminen ja koulutus	8.2 Järjestelmällinen osaamispääoman kasvattaminen kaupunkiorganisaatiossa	Lautakuntakoulutus	Koulutukseen osallistuvien prosenttimäärä, tavoite 100 %

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Uuden rekisteriohjelmiston käyttöönoton jatkaminen. Asumislletteisiin liittyvän seurannan parantaminen ja valmistautuminen asumislletteitä koskevaa kuljetusjärjestelmäselvitystä ja -pääöstä varten.

Talousarvio (mahdolliset muutokset aiempaan ja muuta erityistä huomioltavaa)

Jätelain muutoksen aiheuttamat toimenpiteet.

Taloussuunnitelma 2021-2023

Hyvä yhteistyö jätelautakunnan yhteistyötahojen kanssa. Asumislietteitä koskevan kuljetusjärjestelmäselyn ja -päättöksen tekeminen. Jätehuoltomääräysten ja jätepoliittisen ohjelman päivitysten aloittaminen jätelain muutosten selviämisen jälkeen.

Riskianalyysi

Uuden jätelain voimaantulon tarkka ajankohta ei ole vielä selvillä, jätelakiin suunnitellut muutokset ja niihin reagoiminen lisäävät mahdollisesti jätehuoltoviranomaisen työmäärää. Mahdolliset eri oikeusasteisiin tehtävät valitukset työllistävät jätehuoltoviranomaista tilapäisesti. Uuden rekisteriohjelmiston käyttöönoton jatkaminen voi työllistää jätehuoltoviranomaista tilapäisesti.

Keinot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Kiinnitetään huomiota toiminnan avoimuuteen ja yhteistyötahojen väliseen viestintään. Uuden rekisteriohjelmiston käyttöönoton tuloksena pyritään saamaan aikaan palvelu, joka palvelee sidosryhmiä ja helpottaa mm. asiointia jätehuoltoviranomaisen kanssa. Lisäksi jätelautakunnan resursseja vapautuu, mikä esimerkiksi helpottaa jätelautakunnan lakisääteisen jätehuollon seurantavelvoitteen toteuttamista. Määräaikaista henkilökuntaa hyödynnetään projektiluontoisissa tehtävissä, millä pyritään ennakoimaan työtehtävien määrää ja tavoitteissa pysymistä sekä varmistamaan työtehtävien tasainen jakautuminen.

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Kohtuullistamishakemukset	846	1 000	1 000	1 000	1 000
Henkilötyövuodet	3	3	2	2	2
Tilat m ²	42	47	47	47	47

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	229 177	325 680	324 808	324 808	324 808
Kulut	-229 216	-325 680	-324 808	-324 808	-324 808
Netto	-39	0	0	0	0

Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	229 177	325 680	324 808	324 808	324 808
Myyntituotot	229 177	325 680	324 808	324 808	324 808
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut yhteensä	-229 216	-325 680	-324 808	-324 808	-324 808
Henkilöstökulut	-142 574	-159 190	-163 958	-163 958	-163 958
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-115 011	-132 090	-136 018	-136 018	-136 018
Henkilöstöselvökulut	-27 563	-27 100	-27 940	-27 940	-27 940
Eäkkeet	-23 602	-22 430	-22 610	-22 610	-22 610
Muut henkilöstökulut	-3 961	-4 670	-5 330	-5 330	-5 330
Palvelujen ostot	-77 924	-156 000	-150 690	-150 690	-150 690
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 342	-2 800	-2 100	-2 100	-2 100
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrat	-7 104	-7 690	-8 060	-8 060	-8 060
Muut toimintakulut	-272	0	0	0	0
Toimintakate	-39	0	0	0	0
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-39	0	0	0	0

TOIMIALA	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
PALVELU	600 RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖPALVELUT
TILIVELVOLLINEN	Ympäristöpäällikkö
TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS	

Seudullisen ympäristönsuojelun ja rakennusvalvonnan ja asumiseen liittyvän viranomaistoiminnan järjestäminen ja kehittäminen.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
3 Luonto, maaseudun mahdollisuudet ja rakennettu ympäristö	3.2 Vedensaannin turvaaminen - puhdasta vettä kattavasti kaikille	Jätevesien hallittu hoito pohjavesialueilla ja ranta-alueilla	Valvontakirjeitä lähetetään 80 kpl. Toimenpiteiden määrä, kpl. Ympäristönsuojelulain mukaisen lupien määrä, kpl.
	3.3 Kuntalaisilla on helppo saavutettavissa monipuolisia luontokohteita ja viherympäristöjä	Luonnon monimuotoisuuden edistäminen	Annettu neuvontaa vieraslajeista. Edistetty luonnonsuojelua ja luonnon monimuotoisuutta erilaisten suunnitelmien ja kaavojen avulla.
	3.5 Kestävän kehityksen matkailun lisääminen	Saaren kansanpuiston kehittäminen	Hoito ja käyttösuunnitelman uusiminen.
4 Yritystoiminta ja innovaatiot	4.3 Seudun ja Kanta-Hämeen ulkopuolelle ulottuvat verkostot	Osallistuu valtakunnalliseen Talotekniikan tarkastajien toimintaan yhteistyössä ympäristöministeriön kanssa.	Osallistuminen/krt
	4.4 Yritysten yhteistyö, globaali yhteistyö ja vienti	Osallistuu ja antaa tukea paikallisen yritystoiminnan laadunvalvonnalle, helpottaen yrityksen toimintaa ja kehitystä valtakunnallisesti eri rakennusvalvontavirastojen alueilla.	Osallistuminen/krt
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous	Talousarvion seuranta	Toteuma 100 %
	7.3 Uusien toimintatapojen ennakkoluuloton kehittäminen	Rakennusvalvonnan sähköinen lupaprosessi	Käyttöön otettu vuoden lopussa
	7.4 Seutukunnan yhteistyö palvelutuotannossa	Uusien käytänteiden, määräysten, taksojen, lomakkeiden käyttöönotto	On/ei
	7.5 Ajantasaiseen ja validiin tietoon perustuva johtaminen	Seudullisten lautakuntien yhteistapaamiset	Kaksi kertaa vuodessa

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
	7.6 Määritelty palveluarkkitehtuuri ja palveluprosessit	Palveluprosessien ajantasaistaminen	Kyllä/ei
	7.8 Kuntaviestintä menestystekijänä sekä osana jokaisen toimijan työn kokonaisuutta	Palvelualueen nettisivujen ajan tasalla pitäminen	Päivitykset vähintään kaksi kertaa vuodessa.
8 Osaaminen ja koulutus	8.1 Kehittyvä kestävä kehityksen koulutus ja siihen panostaminen	Yhden opiskelijan harjoittelujakson työtehtävien ohjaaminen	Kyllä/ei

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Sähköisen rakennuslupaprosessin käyttöönotto ja sujuvoittaminen. Toiminta-alueen palveluprosessien kehittäminen.

Talousarvio (mahdolliset muutokset aiempaan ja muuta erityistä huomiolltavaa)

Koronakriisiin liittyvän etätyöskentelyyn tarvittavien ICT-palvelujen myötä kustannukset nousivat noin 28 000 euroa.

Taloussuunnitelma 2021-2023

Lähtökohtaisesti toiminta jatkuu saman suuntaisena kuin talousarviovuonna 2021.

Riskianalyysi

Palvelualueen toimintojen vaikeaan ennakoitavuuteen tuo koronapandemia lisäriskiä. Rakennuslupien ja ympäristölupien ja vastaavien määrät voivat muuttua hyvinkin nopeasti.

Kelnot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Yhteistyön tiivistäminen.

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Käsitellyt hankkeet:					
rakennus- maisematyöluvat (kpl)	247	400	350	350	350
toimenpideluvat	200	150	150	150	150
ilmoitukset	82	130	100	100	100
Ympäristöluvat, ilmoitukset, rekisteröinnit (kpl)	25	10	17	10	10
Käsitellyt maa-ainesluvat (kpl)	5	3	4	4	4
YSL:n mukaisten lupavelvollisten yritysten tarkastukset (kpl)	32	20	25	25	25
Vesihuoltolain mukaiset vapauttamispäätökset (kpl)	10	20	20	10	10
Ympäristönsuojelulain jätevesipäätökset (kpl)		40	40	30	25
Henkilötyövuodet	9	10	10	10	10
Tilat m²	164	179	179	179	179

*ta-muutos kv 25.2.2019

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	501 312	523 000	543 900	543 900	543 900
Kulut	-639 837	-703 980	-733 930	-733 930	-733 930
Netto	-138 525	-180 980	-190 030	-190 030	-190 030
<hr/>					
Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	501 312	523 000	543 900	543 900	543 900
Myyntituotot	406 170	440 000	448 900	448 900	448 900
Maksutuotot	95 142	83 000	95 000	95 000	95 000
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut yhteensä	-639 837	-703 980	-733 930	-733 930	-733 930
Henkilöstökulut	-542 481	-567 040	-580 130	-580 130	-580 130
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-438 231	-455 930	-458 780	-458 780	-458 780
Henkilöstösivukulut	-104 250	-111 110	-121 350	-121 350	-121 350
Eläkkeet	-89 641	-94 990	-103 450	-103 450	-103 450
Muut henkilöstökulut	-14 609	-16 120	-17 900	-17 900	-17 900
Palvelujen ostot	-56 131	-90 410	-108 890	-108 890	-108 890
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 638	-16 500	-13 500	-13 500	-13 500
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrat	-24 660	-29 230	-30 610	-30 610	-30 610
Muut toimintakulut	-927	-800	-800	-800	-800
Toimintakate	-138 525	-180 980	-190 030	-190 030	-190 030
Suunnitelman mukaiset polstot	0	0	0	0	0

TOIMIALA	50 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI
PALVELU	610 MAAKÄYTÖN SUUNNITTELUPALVELUT
TILIVELVOLLINEN	Kaupunginarkkitehti
TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS	

Yleis- ja asemakaavoitus, kuntien yhteistyössä tehtävät strategiset tarkastelut sekä maankäytön suunnitteluun, alueiden käyttöön ja rakentamiseen tähtäävien hankkeiden valmistelu, kaavoitusneuvonta ja osallistuva suunnittelu. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kohteiden ja alueiden rakentamiseen sekä korjaukseen liittyvä neuvonta ja ohjaus. Erilaiset rakennettuun ympäristöön liittyvät lausunnot ja asiantuntijatoiminta. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kohteiden ja alueiden inventoinnit, maisemalliset selvitykset ja liikenneselvitykset. EU-hankkeiden asiantuntijatehtävät.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
1 Liikkuminen ja yhdyskuntarakenne	1.2 Monipuoliset ja turvalliset liikenneväylät	Ulkoilu- ja kevyen liikenteen reittien jatkuvuus kaavoissa. Suunnitellaan infrapalvelun kanssa viihtyisiä liikenneympäristöjä.	Kaikkissa suunnitelmissa on huomioitu reitit. Osallistutaan infrapalveluiden suunnittelukoukuihin.
3 Luonto, maaseudun mahdollisuudet ja rakennettu ympäristö	3.1 Hiilinielujen kartuttaminen 3.2 Vedensaannin turvaaminen - puhdasta vettä kattavasti kaikille 3.3 Kuntalaisilla on helposti saavutettavissa monipuolisia luontokohteita ja viherympäristöjä 3.4 Hulevedet hallitusti ja hajautetusti hoitoon ja elävöittämään kaupunkiympäristöä	Kaavoituksessa ja rakentamistapaohjeissa huomioidaan olemassa olevien rakennusten ja viheralueiden säilyminen hiilinieluinä. Kaavoituksessa ja rakentamistapaohjeissa arvioidaan tuleeko niissä osoittaa määräyksiä vedensaannin turvaamiseen. Kaavoituksessa osoitetaan kaikkien kuntalaisten läheltä viheralueiksi sellaisia alueita, joilla on / joille voi syntyä monipuolisia luontokohteita sekä huomioidaan viherkäytävät. Hulevesien hallinta huomioidaan kaavoissa. Suunnittelu tehdään yhdessä infrapuolen ja vesihuoltoliikelaitoksen kanssa.	Kaikkissa kaavoissa, kaavamääräyksissä, rakentamistapaohjeissa rakennusten ja viherympäristön ohjeissa huomioidaan hiilinielut. Uusissa kaavoissa, kaavamääräyksissä ja rakentamistapaohjeissa on tarvittavat vedensaannin turvaamisen merkinnät. Kaavoissa, määräyksissä, rakentamistapaohjeissa sekä hoito- ja käyttösuunnitelmissa on osoitettu monipuoliset luontokohteet ja viherkäytävät. Kaavamääräyksissä, rakentamistapaohjeissa sekä hoito- ja käyttösuunnitelmissa on huomioitu hulevesien hallinta. Järjestetyt yhteisneuvottelut.
5 Hyvinvointi	5.5 Hyvä asuminen	Kaavamääräyksissä huomioidaan hyvän asumisen periaatteet.	Kaavamääräyksissä, rakentamistapaohjeissa sekä hoito- ja käyttösuunnitelmissa on huomioitu pihan viherympä-

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
			ristö.
6 Kulttuuri ja kansainvälisyys	6.4 Forssan omaleimaisuutta ja historiaa hyödyntävä toiminta	Forssan omaleimainen rakentamisen historia huomioidaan kaavoituksessa.	Kaavamääräyksissä, rakentamistapaohjeissa sekä hoito- ja käyttösuunnitelmissa näkyy omaleimaisuuden ja historian hyödyntämisen periaatteet.
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous	Maankäytön talousarvion toteuttaminen	Talousarvio toteutuu [toimintakate]

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Varautuminen ilmastonmuutokseen yhteistyössä teknisen- ja ympäristötoimen muiden yksiköiden kanssa.

Painopiste siirtyy asemakaavoituksesta työlämpiin yleiskaavoihin. Kalkki mahdolliset selvitykset tehdään itse, jolloin niiden tekoon varataan myös riittävästi työaika.

Talousarvio (mahdolliset muutokset alempaan ja muuta erityistä huomioitavaa)

Haetaan täyttölupaa kaavoitusarkkitehdin viralle, jolloin tästä syntyvät kustannukset on nyt siirretty vakituisten palkoihin. Talousarvio on saatu pidettyä samalla tasolla viime vuoden kanssa pienentämällä harjoittelijan palkkakustannuksia ja ulkopuolisen asiantuntijan kustannuksia (selvityksiin liittyvä konsultin käyttö).

Taloussuunnitelma 2021-2023

Yhteistyötä muiden kuntien ja asiantuntijoiden kanssa.

Riskianalyysi

Kelnot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Yhteistyö muiden kuntien kanssa.

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Valmistelussa olevat kaavat ja suunnitelmat kpl	12	8	7	7	7
Valmistuneet kaavat ja suunnitelmat (kpl)	5	5	5	5	5
Asiantuntijatehtävät	60	45	70	70	70
Inventoinnit ja selvitykset	7	7	10	10	10
Henkilötyövuodet	4	3	3	3	3
Tilat m2	95	79	79	79	79

MÄÄRÄRAHAT

	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	3 871	10 000	10 000	10 000	10 000
Kulut	-277 990	-289 530	-289 530	-289 530	-289 530
Netto	-274 119	-279 530	-279 530	-279 530	-279 530

Talous	TP 2019	TA 2020	KH 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot yhteensä	3 871	10 000	10 000	10 000	10 000
Myyntituotot	5 322	0	0	0	0
Maksutuotot	21	10 000	10 000	10 000	10 000
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	-1 473	0	0	0	0
Toimintakulut yhteensä	-277 990	-289 530	-289 530	-289 530	-289 530
Henkilöstökulut	-205 215	-216 670	-220 610	-220 610	-220 610
Palkat, palkkiot ja henkilöstökorv	-163 295	-170 180	-172 310	-172 310	-172 310
Henkilöstöselvitykset	-41 920	-46 490	-48 300	-48 300	-48 300
Eläkkeet	-36 517	-40 470	-41 540	-41 540	-41 540
Muut henkilöstökulut	-5 404	-6 020	-6 760	-6 760	-6 760
Palvelujen ostot	-56 795	-56 960	-54 010	-54 010	-54 010
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 017	-2 500	-900	-900	-900
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrat	-14 280	-12 900	-13 510	-13 510	-13 510
Muut toimintakulut	-684	-500	-500	-500	-500
Toimintakate	-274 119	-279 530	-279 530	-279 530	-279 530
Suunnitelman mukaiset poistot	-43 116	-36 650	-31 152	-26 478	-22 509
Tilikauden tulos	-317 235	-316 180	-310 682	-306 008	-302 039

TULOS- JA RAHOITUSLASKELMAOSA

4. TULOS- JA RAHOITUSLASKELMA

Kaupungin kokonaistalouden kuvaamiseksi on seuraavilla sivuilla esitetty sekä tulos- ja rahoituslaskelma kaupunkiemon osalta erikseen että koko kaupungin tulos- ja rahoituslaskelma, jossa on mukana kaupungin liikelaitos eli Forssan vesihuoltoliikelaitos. Konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen osalta talousarviossa esitetään konsernitavoitteet ja tunnuslukutiedot. Sen sijaan tilinpäätöksessä esitetään konsernin tulos- ja rahoituslaskelmat sekä konsernitase.

Tuloslaskelma osoittaa, kuinka tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korkoihin ja rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Tuloslaskelman välituloksena esitettävä **toimintakate ilmoittaa** paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Vuosikate on kunnan kokonaisrahoitustulosta kuvaava välitulos. **Vuosikate ilmoittaa** riittääkö tulorahoitus kattamaan pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet kulut eli poistot sekä arvonalentumiset.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan varauksia tai vapaata omaa pääomaa. Tilikauden tuloksen jälkeen esitetään tuloksen käsittelyerät eli vapaaehtoisten varausten ja rahastojen muutokset.

Rahoituslaskelmassa osoitetaan toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Rahoituksen rahavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen toiminnan ja investointien rahavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty rahoitusaseman muuttamiseen.

4.1 TUOSLASKELMAT

TUOSLASKELMA, KAUPUNKIEMO

Ulkoiset + sisäiset

Kaupunki, ei sisällä liikelaitosta	TP 2019	TA 2020 + muutos	TA 2021	Muutos TA 20/21	TS 2022	TS 2023
Toimintatulot						
Myyntitulot	8 018 740	8 344 890	8 123 553	-2,7 %	8 136 663	8 152 123
Maksutulot	1 262 188	1 168 925	1 105 164	-5,5 %	1 105 164	1 105 164
Tuet ja avustukset	1 728 104	1 774 239	1 635 320	-7,8 %	1 635 320	1 635 320
Muut toimintatulot	10 159 800	10 138 571	10 175 656	0,4 %	10 433 106	10 690 566
Toimintatulot yhteensä	21 168 833	21 426 625	21 039 693	-1,8 %	21 310 253	21 583 173
Toimintamenot						
Henkilöstömenot	-28 464 136	-28 757 976	-28 761 826	0,0 %	-28 593 405	-28 423 199
Palkat ja palkkiot	-21 890 164	-22 125 706	-22 078 518	-0,2 %	-21 937 307	-21 799 751
Henkilösivumenot	-6 573 972	-6 632 270	-6 683 308	0,8 %	-6 656 098	-6 623 448
Eläkemeno	-5 849 009	-5 850 410	-5 819 368	-0,5 %	-5 797 708	-5 770 458
Muut henkilösivumenot	-724 963	-781 860	-863 940	10,5 %	-858 390	-852 990
Palvelujen ostot	-77 567 667	-79 716 578	-81 681 125	2,5 %	-82 436 915	-82 089 395
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 257 459	-4 260 774	-4 331 728	1,7 %	-4 470 418	-4 493 758
Avustukset	-1 769 865	-1 782 300	-1 825 000	2,4 %	-1 710 000	-1 710 000
Muut toimintamenot	-7 873 810	-8 369 960	-8 412 117	0,5 %	-8 412 117	-8 412 117
Toimintamenot yhteensä	-119 932 937	-122 887 588	-125 011 796	1,7 %	-125 622 855	-125 128 469
Toimintakate	-98 764 104	-101 460 963	-103 972 103	2,5 %	-104 312 602	-103 545 296
Verotulot	60 705 943	62 190 000	62 011 000	-0,3 %	62 066 000	62 284 000
Valtionosuudet	40 831 690	43 747 000	47 000 000	7,4 %	47 000 000	47 000 000
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotulot	157 177	84 000	78 000	-7,1 %	72 000	66 000
Muut rahoitustulot	1 190 503	1 005 500	905 500	-9,9 %	805 500	705 500
Korkomenot	-303 461	-384 000	-516 000	34,4 %	-581 000	-611 000
Muut rahoitusmenot	-8 378	-500	-500	0,0 %	-500	-500
Rahoitustulot ja -menot yhteensä	1 035 841	705 000	467 000	-33,8 %	296 000	160 000
Vuosikate	3 809 370	5 181 037	5 505 897	6,3 %	5 049 398	5 898 704
Poistot ja arvonalentumiset	-4 898 433	-4 702 515	-4 898 433	4,2 %	-5 429 268	-5 633 835
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 898 433	-4 702 515	-4 898 433	4,2 %	-5 429 268	-5 633 835
Tilikauden tulos	-1 089 063	478 522	607 464	26,9 %	-379 870	264 869
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	70 522	70 455	70 455	0,0 %	-6 321 212	287 122
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0				6 500 000	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 018 541	548 977	677 919	23,5 %	-201 082	551 991
Tavoitteet ja tunnusluvut						
Toimintatulot / Toimintamenot, %	17,7	17,4	16,8		17,0	17,2
Vuosikate / Poistot, %	77,8	110,2	112,4		93,0	104,7
Vuosikate, euro/asukas	225	309	328		301	352

TULOSLASKELMA, KOKO KAUPUNKI

1000 euroa	Kaupunkiemo		VHL	Sisäiset	Yhteensä	Yhteensä	Yhteensä
	TA 2021	TA 2021	TA 2021	TA 2021	TS 2022	TS 2023	
Toimintatulot	21 040	6 535	-509	27 066	27 356	27 659	
Myyntitulot	8 124	6 500	-430	14 194	14 227	14 272	
Maksutulot	1 105			1 105	1 105	1 105	
Tuet ja avustukset	1 635	22	-20	1 637	1 637	1 637	
Muut toimintatulot	10 176	13	-59	10 130	10 387	10 645	
Toimintamenot	-125 012	-3 697	509	-128 199	-128 830	-128 356	
Henkilöstömenot	-28 762	-1 318	0	-30 080	-29 932	-29 781	
Palkat ja palkkiot	-22 079	-1 016		-23 094	-22 969	-22 848	
Henkilösivumenot	-6 683	-303	0	-6 986	-6 962	-6 933	
Eläkemenot	-5 819	-263		-6 083	-6 064	-6 040	
Muut henkilösivumenot	-864	-39		-903	-898	-894	
Palvelujen ostot	-81 681	-1 250	313	-82 618	-83 374	-83 026	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 332	-970	117	-5 185	-5 323	-5 347	
Avustukset	-1 825		20	-1 805	-1 690	-1 690	
Muut toimintamenot	-8 412	-158	59	-8 511	-8 511	-8 511	
TOIMINTAKATE	-103 972	2 838	0	-101 134	-101 475	-100 697	
Verotulot	62 011			62 011	62 066	62 284	
Valtionosuudet	47 000			47 000	47 000	47 000	
Rahoitustulot ja menot	467	-978	0	-511	-576	-606	
Korkotulot	78		-78	0	0	0	
Muut rahoitustulot	906		-900	6	6	6	
Korkomenot	-516	-78	78	-516	-581	-611	
Muut rahoitusmenot	-1	-900	900	-1	-1	-1	
VUOSIKATE	5 506	1 860	0	7 366	7 015	7 981	
Poistot ja arvonalentumiset	-4 898	-1 686	0	-6 584	-7 085	-7 276	
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 898	-1 686		-6 584	-7 085	-7 276	
TILIKAUDEN TULOS	607	174	0	782	-70	705	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	70	18		88	-6 305	301	
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0			0	6 500	0	
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0			0			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	678	192	0	870	125	1 006	
Tavoitteet ja tunnusluvut							
Toimintatulot / Toimintamenot, %	16,8	176,8		21,1	21,2	21,5	
Vuosikate / Poistot, %	112,4	110,3		111,9	99,0	109,7	
Vuosikate, euroa/asukas	328	111		439	418	476	
Kertynyt yli-/alijäämä	3 932	5 747		9 679	9 804	10 810	
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	234	342		577	584	644	
Asukasmäärä vuoden lopussa	16 781	16 781		16 781	16 781	16 781	

4.2 TULOSLASKELMAOSAN ERITTELYT

Alla olevat erittelyt eivät pääsääntöisesti sisällä vesihuoltoliikelaitoksen eriä.

VEROTULOT

Valtuusto päätti pitää vuoden 2021 veroprosentit ennallaan.

Vuoden 2021 verotuloiksi on arvioitu seuraavaa (Kuntaliiton veroennustekehikko 5.10.2020):

- tulovero	52.100.000 euroa
- osuus yhteisöveron otosta	4.500.000 euroa
- kiinteistövero	5.331.000 euroa
Yhteensä	61.931.000 euroa

Tulovero:

Vuosi	Tilitetyt verot, euroa	Tuloveroprosentti	Muutos %
TP 2009	47 393 000	19,50	0,5
TP 2010	45 642 000	19,50	-3,7
TP 2011	46 927 000	19,50	2,8
TP 2012	47 251 000	19,50	0,6
TP 2013	51 856 773	20,00	9,8
TP 2014	51 232 125	20,00	-1,2
TP 2015	51 849 046	20,00	1,2
TP 2016	51 886 600	20,00	0,1
TP 2017	51 892 121	20,50	0,0
TP 2018	51 270 601	20,50	-1,2
TP 2019	51.721.789	20,50	0,9
ennuste 2020	51.840.000	20,50	0,2
TA 2021	52 100 000	20,50	0,5
TS 2022	52 600 000	20,50	0,9
TS 2023	53 000 000	20,50	0,8

Osuus yhteisöveron tuottoon:

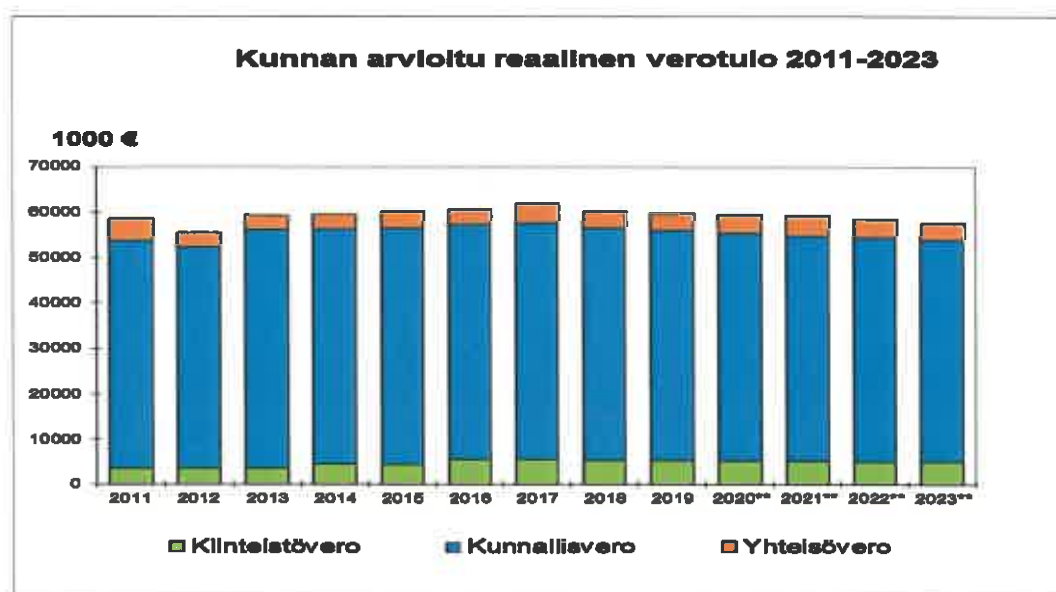
Yksittäisten kuntien jako-osuudet yhteisöveron tuottoon määräytyvät kunkin kunnan yritys- toimintaerän ja metsäerän summan suhteellisena osuutena kaikkien kuntien vastaavien lukujen summasta. Yritystoimintaerä muodostetaan yhteisöille maksuunpantujen verojen perusteella. Jos yhteisöllä on toimipaikka vain yhdessä kunnassa, yhteisön vero ohjataan tälle kunnalle. Jos yhteisöllä on toimipaikkoja useassa kunnassa, yhteisöille maksuunpantu vero jaetaan yhteisön toimipaikkakuntien kesken toimipaikkojen kunnittaisten henkilöstömäärien suhteessa.

Kiinteistövero:

Kiinteistöveroprosentit ovat vuodelle 2021 seuraavat: yleinen kiinteistöveroprosentti 1,40, vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 0,41, muiden rakennusten kuin vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 1,41 ja voimalaitosten veroprosentti 3,10 sekä yleishyödyllisten kiinteistöjen veroprosentti 0,00.

Verotulot 2019 – 2021:

(1 000 euroa)	TP 2019	EN 2020	TA 2021
Tulovero	51 722	51 840	52 100
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 679	3 933	4 500
Kiinteistövero	5 305	5 331	5 331
Yhteensä	60 706	61 104	61 931
- Muutos abs.	467	398	827
- Muutos %	+ 0,8	+ 0,7	+ 1,4



VALTIONOSUUDET

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: valtionvarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö. Valtionosuudet ovat Kuntaliiton laskelman 5.11.2020 mukaiset. Lopulliset valtionosuuspäätökset vuodelle 2021 tehdään joulukuun 2020 lopussa.

- peruspalvelujen valtionosuus	28.053.000
- verotulotasaus	9.555.000
- opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	941.000
- verotulomenetyksen kompensatio	8.451.000
Yhteensä	47.000.000

KORKOTUOTOT JA MUUT RAHOITUSTUOTOT

Vuoden 2021 korkotuotot on arvioitu seuraavasti:

- korkotuotot liikelaitoksen lainoista 78.000 euroa

Vuoden 2021 rahoitustuotot on arvioitu seuraavasti:

- liikelaitoksen peruspääoman tuotto 900.000 euroa
- verotilitysten korot ja korotukset 500 euroa
- viivästyskorot 5.000 euroa

KORKOKULUT JA MUUT RAHOITUSKULUT

Vuoden 2021 korkokulut on arvioitu seuraavasti:

- korkokulut ottolainoista 516.000 euroa,
- josta vesihuoltoliikelaitoksen lainasta 78.000 euroa

Vuoden 2021 rahoituskulut on arvioitu seuraavasti:

- viivästyskorot ja korotukset 500 euroa

Lainojen korkokulut on vanhojen lainojen osalta laskettu nykyisen lainasalkun mukaan ja uusiin on laskettu 1 % korko. Laina-aika on 20 vuotta ja tasalyhennykset. Lyhennykset vv 2020-21 (Monikylä) nostettavista lainoista on laskettu 20 vuoden laina-ajalla tasalyhennyksinä, vuonna 2020 nostetun 10 miljoonan euron lainan lyhennykset alkavat vuonna 2022(2 vuoden lyhennysvapaa alussa). Vuonna 2021 nostettavan 13 miljoonan euron lainan lyhennykset alkavat vuonna 2022. Vanhan lainasalkun lyhennykset putoavat vuonna 2022 merkittävästi ja antavat tilaa uusille lainojen lyhennyksille ilman , että lyhennysten kokonaismäärä kasvaa aikaisemmasta.

POISTOT JA ARVONALENTUMISET

Talousarviovuoden ja suunnitelmavuosien käyttöomaisuuden poistoennusteet on laskettu valtuuston joulukuussa 2012 vahvistaman poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelmaa on tarkistettu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeen pohjalta. Kaupunginhallitus hyväksyi 15.6.2020 160§ Monikylä monitoimikeskuksen poistoajaksi 30 vuotta.

POISTOERON JA VARAUSTEN MUUTOKSET

Kehräämön ja Pihakoivun päiväkodin osalta vuosina 2020 - 2022 on poistoeron vähennyksenä vuoden poistojen määrä, 70.455 euroa ja vuonna 2022 lisäksi monikylän poistoeron vähennyksenä 162.500 euroa ja lisäyksenä 6,5 milj. euroa.

Varausten vähennyksenä monikylän pakollisen varauksen vähennys 6,5 milj. euroa.

INVESTOINTIOSA

Investoinnit 2021 ja investointisuunnitelma 2022-2023

INVESTOINTIHANKE		TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Atk-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot (s)	menot	50 000	75 000	50 000	50 000
	tulot	0	0	0	0
	netto	50 000	75 000	50 000	50 000
Sähköisen arkiston käyttöönotto v 2021-22, sähköisen asiointiin lisääminen / Suomi.fi integraatit, tilavarauksjärjestelmä					
Maa- ja vesialueet (s)	menot	60 000	60 000	60 000	60 000
	tulot	60 000	60 000	60 000	60 000
	netto	0	0	0	0
Rakennukset					
Erittelemättömät pienet peruskorjauskohteet ja kunnostukset (s)	menot	1 000 000	800 000	800 000	800 000
Pienet peruskorjauskohteet ja kunnostukset yhdyskuntalautakunnan hyväksymän tarkemman investointiohjelman mukaan	tulot	0	0	0	0
	netto	1 000 000	800 000	800 000	800 000
Muut rakennusinvestoinnit (s)	menot	300 000	300 000	300 000	1 000 000
Jäähallin ja Vesihelmen energiatehokkuusinvestoinnit	tulot	30 000	0	0	0
	netto	270 000	300 000	300 000	1 000 000
Monikylä -monitoimikeskus.Kustannusarvio (netto) 24,2 miljoonaa euroa v. 2020 käyttö noin 1,6 miljoonaa, ta 2020 8 miljoonaa	menot	1 600 000	15 000 000	8 300 000	0
Kustannusarvion sisällä määrärahat arvioidaan vuositasolle uudelleen. Kaupunginvaltuusto 21.9.2020 71 § Käytetään investointivarausta	tulot	0	690 000	0	0
	netto	1 600 000	14 310 000	8 300 000	0
Rakennukset yhteensä	menot	2 900 000	16 100 000	9 400 000	1 800 000
	tulot	30 000	690 000	0	0
	netto	2 870 000	15 410 000	9 400 000	1 800 000
Kilnteit rakenteet ja laitteet					
Kunnallistekniikka (s)	menot	2 310 000	2 330 000	2 330 000	2 130 000
Kadut ja tiet, erittelemätön	tulot	0	0	0	0
Kaupungin oma kompostikenttä	netto	2 310 000	2 330 000	2 330 000	2 130 000
Kilmassuon kevyenliikenteenväylä					
Keskuskatu välillä Kauppakatu-Saunasilta					
Puutarhan alueen kevyenliikenteen sillat					
Katuvaloverkko ja liikennevalolaitteet					
Pulstot, liikunta-alueet sekä vapaa-ajan alueet					
Kunnallistekniikka					
Jokipenkereen kunnostus					
Investointiavustus hulevesi-investointeihin					
Kilnteit rakenteet ja laitteet yhteensä	menot	2 310 000	2 330 000	2 330 000	2 130 000
	tulot	0	0	0	0
	netto	2 310 000	2 330 000	2 330 000	2 130 000
Koneet ja kalusto					
Keskushallinto (s)	menot	10 000	10 000	10 000	10 000
	tulot	0	0	0	0
	netto	10 000	10 000	10 000	10 000
Sivistys- ja tulevaisuuspalveluiden toimiala (s)	menot	100 000	120 000	100 000	100 000
	tulot	0	0	0	0
	netto	100 000	120 000	100 000	100 000
Teknisen ja ympäristötoimen toimiala (s)	menot	200 000	200 000	250 000	250 000
	tulot	0	0	0	0
	netto	200 000	200 000	250 000	250 000
Koneet ja kalusto yhteensä	menot	310 000	330 000	360 000	360 000
	tulot	0	0	0	0
	netto	310 000	330 000	360 000	360 000
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	menot	5 630 000	18 895 000	12 200 000	4 400 000
	tulot	90 000	750 000	60 000	60 000
	netto	5 540 000	18 145 000	12 140 000	4 340 000

RAHOITUSLASKELMAT

RAHOITUSLASKELMA

Kaupunki, ei sisällä vesihuoltoliikelaitosta

	TP 2019	TA 2020+ muutos	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toiminnan rahavirta	2 285 721	5 181 037	5 380 897	5 094 872	5 450 897
Vuosikate	3 809 370	5 181 037	5 505 897	5 049 398	5 898 704
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjaukset	-1 523 649		-125 000	-125 000	-125 000
Investointien rahavirta	-3 854 490	-11 940 000	-18 020 000	-12 015 000	-4 215 000
Investointimenot	-4 200 114	-12 030 000	-18 895 000	-12 200 000	-4 400 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	162 148	30 000	690 000		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	183 476	60 000	185 000	185 000	185 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 568 769	-6 758 963	-12 639 103	-6 920 128	1 235 897
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	22 756	862 500	862 500	740 000	740 000
Antolainasaamisten lisäykset	-800 000				
Antolainasaamisten vähennykset	822 756	862 500	862 500	740 000	740 000
Lainakannan muutokset	9 090 204	6 360 000	9 360 000	6 600 000	-495 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 356 232	10 000 000	13 000 000	10 000 000	3 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-12 334 247	-3 640 000	-3 640 000	-3 400 000	-3 495 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	12 068 219				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 799 927	450 000	690 000	559 000	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	51 768				
Vaihto-omaisuuden muutos	-61 339				
Saamisten muutos	-2 602 468	450 000	690 000	559 000	
Korottomien velkojen muutos	-187 889				
Rahoituksen rahavirta	6 313 033	7 672 500	10 912 500	7 899 000	245 000
Vaikutus maksuvalmiuteen	4 744 264	913 537	-1 726 603	978 872	1 480 897
Lainakanta 31.12.	32 443 780	34 000 000	43 360 000	49 960 000	49 465 000
Lainakanta 1.1.	27 421 794	35 760 000	34 000 000	43 360 000	49 960 000
Lainakannan muutos	9 090 204	6 360 000	9 360 000	6 600 000	-495 000
Lainakanta euroa/as.	1 920	2 026	2 584	2 977	2 948
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	5 530 418	-5 053 608	-20 637 459	-28 304 312	-26 651 066
Lainanhoitokate	0,3	1,4	1,4	1,4	1,6

RAHOITUSLASKELMA

Koko kaupunki

1000 euroa	Yhteensä TP 2019	Yhteensä TA 2020	Yhteensä TA 2021	Yhteensä TS 2022	Yhteensä TS 2023
Toiminnan rahavirta					
Tulorahoitus	3 972	7 002	7 241	6 891	7 857
Vuosikate	5 520	7 002	7 366	7 016	7 982
Satunnaiset erät	-24		0		
Tulorahoituksen korjauserät	-1 524		-125	-125	-125
Investointien rahavirta	-5 826	-12 570	-18 650	-12 845	-5 345
Investointimenot	-6 173	-12 730	-19 525	-13 030	-5 530
Rahoitusosuudet investointimenoihin	164	100	690	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustu	183	60	185	185	185
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 854	-5 568	-11 409	-5 954	2 512
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	123	123	123	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	123	123	123	0	0
Lainakannan muutokset	8 707	6 360	9 360	6 600	-495
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 152	10 000	13 000	10 000	3 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 513	-3 640	-3 640	-3 400	-3 495
Lyhytaikaisten lainojen muutos	12 068	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 930	0	0	0	0
Toimeksiant. varojen ja pääomien muutokset	52	0	0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	-39	0	0	0	0
Saamisten muutos	-1 499	0	0	0	0
Korottomien velkojen muutos	-444	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	6 900	6 483	9 483	6 600	-495
Vaikutus maksuvalmiuteen	5 046	915	-1 927	646	2 017
Lainakanta 31.12.	32 444	34 000	43 360	49 960	49 465
Lainakanta 1.1.	27 422	35 760	34 000	43 360	49 960
Lainakannan muutos	9 090	6 360	9 360	6 600	-495
Lainakanta euroa/as.	1 920	2 026	2 584	2 977	2 948
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	-4 736	-7 577	-18 814	-25 814	-22 273
Lainanhoitokate	0,4	1,8	1,9	1,9	2,1

6.1 RAHOITUSLASKELMAERITTELYT

TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT

Maaomaisuuden myyntivoitot 125.000 euroa.

ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET

Antolainasaamisten vähennyksenä käsitellään Faktian pääomallainan lyhennys v. 2021 122.500 euroa sekä vesihuoltoliikelaitoksen lainojen lyhennys vv 2021-2023 740.000 euroa vuodessa.

LAINAKANNAN MUUTOKSET

Vuonna 2021 nostetaan uutta pitkäaikaista lainaa 13 miljoonaa euroa ja vanhoja lainoja lyhennetään 3,6 miljoonaa euroa. Lainakanta on vuoden 2021 lopussa 43,4 miljoonaa euroa eli noin 2.580 euroa/asukas. Suunnittelukauden lopussa lainamäärä on 49,5 miljoonaa euroa eli noin 2.950 euroa/asukas. Lainanhoitokate pysyy tyydyttävänä 1,9.

Mikäli lainanhoitokate on alle 1, tarkoittaa tämä, ettei kaupungin tulorahoitus riitä lainojen korkokuluihin ja lyhennyksiin. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun lainanhoitokate on yli 2 ja tyydyttävä kun lainanhoitokate on 1-2 ja heikko, mikäli lainanhoitokate on alle 1.

VUOSIKATE PROSENTTIA POISTONALAISISTA INVESTOINNEISTA

Kaupunki ja vesihuoltoliikelaitos

	Investoinnit	Ei poistonalaiset	Rahoitusosuudet	Investointien omahankinta
TP 2019	6 173 494	10 063	164 286	5 999 146
MuutettuTA 2020	6 630 000	60 000	30 000	6 540 000
TA 2021	19 525 000	60 000	690 000	18 775 000
TS 2022	13 030 000	60 000	0	12 970 000
TS 2023	5 530 000	60 000	0	5 470 000
yhteensä				49 754 146
Investointien omahankinta keskimäärin				9 950 829

Vuosikate prosenttia poistonalaisista investoinneista

= 100 x vuosikate/keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno
 Vuosikate TA 2021 7 365 897

74,0

LIKELAITOS

7. LIKELAITOS

Forssan vesihuoltoliikelaitos

Tilivelvollinen: Vesihuoltojohtaja

Konsernitavoitteet 2021:

Korvaus liikelaitokseen sijoitetusta pääomasta 900 000 euroa
 Investoinnit enintään 700 000 euroa
 Aktiivinen kustannusten hallinta ja talouden seuranta ja ennakointi
 Vesihuoltoliikelaitos ryhtyy sidosryhmätutkimusten tulosten ja johtopäätösten mukaisiin toimenpiteisiin.

Tunnusluvut	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
1. Toiminnalliset mittarit:					
- verkostoon pumpattu vesimäärä, 1000 m ³	1 669	1 600	1 650	1 650	1 650
- laskutettu vesimäärä, 1000 m ³	1 327	1 330	1 350	1 350	1 350
- hukkavesi-%	20,5 %	17 %	18 %	18 %	18 %
2. Jätevedenpuhdistamon toiminta:					
- vesi, 1000 m ³	2 122	2 100	2 100	2 100	2 100
- laskutettu jätevesi, 1000 m ³ (laskennall.)	1 621	1 550	1 600	1 600	1 600
3. Talouden tunnusluvut:					
- yli-/alijäämä ennen varauksia (tuhat euroa)	48	154	174	311	440
- käyttökate (tuhat euroa)	2 930	2 796	2 838	2 838	2 849
- käyttökate-%	46,6 %	44,7 %	43,7 %	43,5 %	43,5 %
- oman pääoman tuottoaste	0,6 %	1,3 %	1,4 %	2,5 %	3,4 %
- omavaraisuusaste	49,4 %	54,7 %	55,9 %	60,0 %	63,0 %
- suhteellinen velkaantuneisuus	195,5 %	158,5 %	148,6 %	128,4 %	116,5 %

FORSSAN VESIHUOLTOLIIKELAITOS

TULOSLASKELMA, 1000 EUROA

	TP 2019	Emn. tot. 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Liikevaihto	6 298	6 500	6 500	6 520	6 550
Liiketoiminnan muut tuotot	14	10	13	13	13
Muut tuet ja avustukset	2		2	2	2
Tuet ja avustukset kunnalta	9		20	20	20
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet, tavarat	859	950	970	970	970
Palvelujen ostot	1 075	1 250	1 250	1 250	1 250
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	1 019	1 000	1 016	1 032	1 048
<i>Henkilösivukulut</i>	301	269	303	306	310
Eläkekulut	255	233	263	266	269
Muut henkilösivukulut	46	36	39	40	41
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	1 639	1 720	1 686	1 655	1 643
Liiketoiminnan muut kulut	138	140	158	158	158
<i>Liikeylijäämä</i>	1 292	1 181	1 152	1 183	1 206
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-1 220	-1 080	-978	-872	-766
Muut rahoitustuotot	3	4	0	0	0
Kunnalle maksetut korkokulut	97	84	78	72	66
Muille maksetut korkokulut	0				
Korvaus peruspääomasta	1 100	1 000	900	800	700
Muut rahoituskulut	25				
<i>Ylijäämä ennen satunnaisia eriä</i>	72	101	174	311	440
<i>Satunnaiset tuotot ja kulut</i>	-24	0	0	0	0
Satunnaiset tuotot	100				
Satunnaiset kulut	125				
<i>Ylijäämä ennen varauksia</i>	48	101	174	311	440
Poistoeron vähennys	23	19	18	16	14
<i>Tilikauden ylijäämä</i>	71	120	192	327	454

FORSSAN VESIHUOLTOLIIKELAITOS**RAHOITUSLASKELMA, 1000 EUROA**

	TP 2019	Emm. tot. 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toiminnan rahavirta					
Tulorahoitus	1 686	1 821	1 860	1 967	2 083
Liikelylijäämä	1 292	1 181	1 152	1 183	1 206
Poistot ja arvonalentumiset	1 639	1 720	1 686	1 655	1 643
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 220	-1 080	-978	-872	-766
Satunnaiset erät	-24				
Muut tulorahoituksen korjaukset					
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-2 036	-700	-700	-900	-1 200
Rahoitusosuudet investointimenoihin	65	70	70	70	70
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					
Toiminnan ja investointien rahavirta	-285	1 191	1 230	1 137	953
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset					
Kunnalta saatujen pitkäaik. lainojen lis.	800				
Muilta saatujen pitkäaik. lainojen lis.	796				
Kunnalta saatujen pitkäaik. lainojen väh.	-700	-740	-740	-740	-740
Muilta saatujen pitkäaik. lainojen väh.	-1 179				
Kunnalta saatujen lyhytaik. lainojen muutos	1 699	-450	-690	-559	0
Muilta saatujen lyhytaik. lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	23				
Saamisten muutokset kunnalta	-88				
Saamisten muutokset muilta	-773				
Korottomien velkojen muutos kunnalta	229				
Korottomien velkojen muutos muilta	-221	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	587	-1 190	-1 430	-1 299	-740
Rahavarojen muutos	302	1	-200	-163	212
Lainakanta 31.12.	11 273	10 083	8 653	7 353	6 613
Lainakanta 1.1.	9 857	11 273	10 083	8 653	7 353
Lainakannan muutos	1 416	-1 190	-1 430	-1 299	-740
INVESTOINNIT, 1000 EUROA					
Menot	-2 036	-700	-700	-900	-1 200
Tulot	65	70	70	70	70
Netto	-1 971	-630	-630	-830	-1 130
Rahavarat 31.12.	322	323	123	-39	173
Rahavarat 1.1.	20	322	323	123	-39
Rahavarojen muutos	302	1	-200	-163	212

TOIMIALA Vesihuoltoliikelaitos

PALVELU Vesi- ja jätevesihuolto

TILIVELVOLLINEN Vesihuoltojohtaja

TOIMINTA-AJATUS/PALVELUKUVAUS

Vesihuoltoliikelaitos hankkii ja toimittaa asiakkailleen talousvesiasetuksen vaatimukset täyttävää talousvettä sekä vastaanottaa ja käsittelee jätevedet vähintään ympäristöluvan vaatimusten mukaisesti.

TALOUSARVIO 2021

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
2 Kulutus ja materiaalit	2.6 Energiatehokkuuden merkittävä paraneminen	esim. aurinkovoimala Vieremän vedenottamo	Hankintaneuvottelut vuonna 2020 tehdyn aurinkoenergian kannattavuuslaskelman perusteella
3 Luonto, maaseudun mahdollisuudet ja rakennettu ympäristö	3.2 Vedensaannin turvaaminen - puhdasta vettä kattavasti kaikille	Portaan Kellarimäen vedenottamo+siirtolinja - investointi 2021-2023 Vesivuotojen nopea korjaaminen ja veden laadukas käsittely	Vedenoton aloittaminen ympäristöluvan mukaisesti Reklamaatiot vedenjakelu- ja laatuhäiriöistä
4 Yritystoiminta ja Innovaatiot	4.5 Aktiivinen kestävä kehityksen yrityshanketoiminta 4.7 Sitoutuminen seudulliseen brändiin	Biokaasun monimuotoisen jakelun ja käytön edistäminen "Järkivihreys"	Osallistuminen Forssan Biokaasu-ekosysteemiin Osallistuminen Frush-tapahtumaan sen toteutuessa
5 Hyvinvointi	5.4 Työn ja työhyvinvoinnin edistäminen 5.5 Hyvä asuminen	Henkilökunnan ammattitaidon edistäminen Asiakasportaalin sovelluksen hankkiminen	Henkilökunnan koulutussuunnitelman toteuttaminen Asiakasportaalin käyttäjämäärän kasvattaminen 127 -> 500
7 Vastuullinen johtaminen	7.1 Tasapainoinen kuntatalous 7.4 Seutukunnan yhteistyö palvelutuotannossa 7.5 Ajantasaiseen ja validiin tietoon perustuva johtaminen	Taloussuunnitelma 2021-2023 Seudullisen vesihuoltoyhteistyön edistäminen Sidosryhmätutkimus	Vesihuoltoliikelaitoksen talous tasapainoon vuoden 2022 aikana Aktiivinen osallistuminen seudun neuvotteluihin Tutkimustulokset käsitellään johtokunnassa

Menestystekijä	Tavoitteet	Toimenpiteet 2021	Arviointikriteerit, mittarit ja tavoitetaso
	7.8 Kuntaviestintä menestystekijänä sekä osana jokaisen toimijan työn kokonaisuutta	Avoin viestintäyhteistyö median kanssa	Artikkeleiden / juttujen lukumäärä, tavoitetaso 1 krt/kk

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna

Verkostosaneeraus Teollisuuskadun alueella, siirtojohtolinjan rakentaminen Porras-Forssa

Talousarvio (mahdolliset muutokset alempaan ja muuta erityistä huomiolltavaa)

Johtokunta on asettanut omana tavoitteenaan vesihuollon käyttömaksujen säilymisen valtakunnallisella keskitasolla.

Johtokunta teettää sidosryhmätutkimuksen. Tutkimuksella selvitetään muualla toimivien vesihuoltolaitosten toimintamalleja ja hyviä käytäntöitä sekä Forssan yrityselämän toiveet vesihuoltoliikelaitoksen toiminnasta. Tutkimuksen kohteena on Suomessa toimivia vastaavan kokoisia vesihuoltolaitoksia (omistajat, päättäjät ja työntekijät).

Taloussuunnitelma 2020-2022

Taloussuunnitelman pohjana olevan veden myynnin oletetaan pysyvän kuluttaja-asiakkaiden osalta pääosin vuoden 2020 tasolla. Henkeä kohti laskettu veden kulutus todennäköisesti kuitenkin jatkaa pidemmällä tarkastelujaksolla hienoista laskuaan. Käyttökustannusten on oletettu pysyvän pääosin vuonna 2020 toteutuvalla tasolla. Vuoteen 2019 verrattuna energiakulut ja mädätetyn lietteen jatkokäsittelykulut kuitenkin nousevat hintojen nousun vuoksi. Vuodelle 2021 ei esitetä taksantarkistuksia, mutta suunnitelmavuosille 2022 ja 2023 liikevaihtoon on alustavasti arvioitu pieni kasvu.

Riskianalyysi

Jäteveden puhdistamoon ja vedenkäsittelyyn tehtyjen investointien taloudellinen kannattavuus on riippuvainen vedenkäytön ja jäteveden puhdistamon kuormituksen säilymisestä nykyisellä tasolla. Samaan aikaan yleinen mielipide ja kuluttajien kulutustottumukset tukevat veden kestävästä käytöstä. Myös teollisuus etsii aktiivisesti keinoja säästäväiseen veden käyttöön.

Kelnot ja toimenpiteet tuottavuuden parantamiseksi ja talouden sopeuttamiseksi

Suunnitelmakauden 2021-2023 liikevaihto, toimintakulut ja investointimäärärahat on määritetty siten, että toteutuessaan suunnitellusti, vesihuoltoliikelaitoksen talous saavuttaa tasapainon vuoden 2022 aikana.

Mittarit ja tunnusluvut

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Vesivuoto-%	20,5	17	17	17	17
Vakinaiset, henkilötyövuodet	18	18	18	18	18
Määräaikaiset, henkilötyövuodet	1	0	0	0	0
Tilat m ²					

KONSERNIYHTEISÖT

8. KONSERNIYHTEISÖT

Forssa-asunnot Oy

Tilivelvollinen: Toimitusjohtaja

TALOUSARVIO 2021

Konsernitavoite/tavoitetaso

Tavoitteen toteutuminen

<p>1. Yhtiön keväällä 2020 hyväksymän kehittämissuunnitelman talouden tervehdyttämiseksi eteneminen suunnitelmallisesti</p> <p>2. Käyttöasteen nostaminen lähemmäs 80 %</p> <p>3. Vuokrasaatavien vähentäminen</p> <p>4. Vuokrasopimuksien suhde (uudet/päätyneet) 1,00 tai parempi</p> <p>5. Noin 30 huoneiston saneeraus vuokramarkkinoille</p> <p>6. Lainasalkun analyysi ja uudelleenjärjestelyt</p>	
--	--

Riskianalyysi

Forssa-asunnot Oy:n kaikkien lainojen keskiporko 0,8 %.
Lainoista on 20 % sidottu pitkäaikaisiin korkoihin.
Talouden ja toiminnan tervehdyttämistoimenpiteiden onnistuminen?

Tunnusluvut	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
- käyttökate %	2,50 %	9,70 %	13,00 %	17,00 %	17,00 %
- rahoitustulos %	-3,28 %	4,80 %	10,00 %	12,00 %	12,00 %
- omavaraisuusaste	15,60 %	17,50 %	13,00 %	15,00 %	15,00 %
- velkaantumisaste %	355,00 %	82,50 %	79,00 %	79,00 %	79,00 %
- lainojen hoitokate	0,3	1	2		
Henkilöstö (kpl vuoden lopussa)					
- kokoaikaiset	4	3	4	4	4
- osa-aikaiset	0	0	0	0	0
Määrä vuoden lopussa	4	3	4	4	4
Lainamäärä (1 000 euroa)	10 213	10 241	9 599	8 709	7 827
- ei huomioitu mahdollisia uusinveistointeja					
Tilat m²					
- vuokrattavat asunnot	30 236	30 236	30 236	26 341	26 341
- Isoniityntie 51	1 637	1 637	1 637	1 637	1 637
- Ryttyntie 5 (asuntola)	2 750	2 750	2 750	0	0
- As Oy Hakaniitty (osaomistus)	90	90	0	0	0
Tilat yhteensä	34 713	34 713	34 623	27 978	27 978

Forssan Yrityskehitys Oy

Tilivelvollinen: Toimitusjohtaja

TALOUSARVIO 2021

Konsernitavoite/tavoitetaso

Tavoitteen toteutuminen

1. Forssan Yrityskehitys Oy parantaa ja tukee aktiivisesti yrityksiensä toimintaedellytyksiä, kannattavuutta ja kasvuasekää lisää seudullista elinvoimaa.

Mittarit , joita seurataan

Palvelutapahtumien määrä

Asiakaspalautte väh 3,5

Viestintänäkyvyys

2. Vuokrattujen tilojen lukumäärä suhteessa tarjolla olevaan määrään %, tavoite?

3. Vuokrasaatavien ja luottotappioiden minimointi: enintään 0,5 % vuokrien liikevaihdosta

4. Pitkän aikavälin investointisuunnitelma ja rahoituksen riittävyys

5. Omaisuudenhoitostrategian tekeminen

6. Pitkän aikavälin investointisuunnitelma ja rahoituksen riittävyys

Riskianalyysi

Iso lainamäärä suhteessa tuloon on omiaan aiheuttamaan kassariskin, jos asiakkaiden maksukyky heikkenee.

Yhtiön sopimuksia ja muita velvoitteita tarkastellaan v. 2021, joiden kautta riskejä minimoidaan.

Tunnusluvut	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
Toiminnallisia ja taloudellisia tunnuslukuja:					
- henkilöstö	7,0	7,0	7,2	7,2	7,2
- lainojen hoitokate	0,40	1,00	1,00	1,00	1,00
- asiakastyytyväisyys (asteikko 1-4)	ei tehty	3,5	3,5	3,5	3,5
Lainamäärä (1 000 euroa)					
- uusinvestoinnit (sis. lainamäärään)	0	800	0	500	500
Forssan kaupungin takaukset (1 000 €)					
- uusinvestoinnit (sis. takauksiin)	0	800	0	500	500

Tilivelvollinen: Toimitusjohtaja

Yhtiö tuottaa laskenta- ja palkkapalveluita sekä ateria- ja puhtauspalveluita omistaja-asiakkailleen. Osakeyhtiön omistavat Forssan kaupunki (58,8 %), Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä (40 %) ja Lounais-Hämeen ammatillisen koulutuksen kuntayhtymä (0,4 %), Someron kaupunki (0,4 %) ja Humppilan kunta (0,4 %)

TALOUSARVIO 2021

Konsernitavoite/tavoitetaso

Tavoitteen toteutuminen/seuranta

<p>1. Varautuminen tulevaisuuden haasteisiin yhdessä omistajien kanssa. Uusi toimintamalli ja mahdolliset uudet kumppanit.</p> <p>2. Onnistunut muutosjohtaminen ja uuden keskuskeittiön tuomien mahdollisuuksien tehokas hyödyntäminen.</p> <p>3. Palveluprosessien tehostaminen ja kehittäminen yhdessä asiakkaiden kanssa.</p> <p>4. Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen.</p>	
--	--

Riskianalyysi

Miten onnistumme tuotannon sujuvassa siirrossa nykyisistä keskuskeittiöistä uuteen keskuskeittiöön ja sen tuotantoprosessin tehokkaassa käynnistämisessä?

Mitä valtiovalta päättää tulevaisuudessa soten ja maakuntahallinnon perustamisen suhteen? Ostaako maakunta palvelut keskitetysti yhdeltä toimijalta vai paikallisilta toimijoilta?

Tunnusluvut	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
1. Talous					
- liikevaihto (milj. euroa)	7,8	7,8	7,7	7,8	7,8
- kalustoinvestoinnit (milj. euroa)	0,0	0,9	0,3	0,2	0,2
- pitkäaikaiset lainat (milj. euroa)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- tilikauden voitto (milj. euroa)	0,1	0,0	-0,6	0,0	0,0
2. Toiminta					
Ateriapalveluiden tunnusluvut					
tarjottuja lounaita, t kpl/v	667	697	690	685	685
toimituskohhteita	44	45	46	41	41
Puhtauspalvelun tunnusluku (teho m ²)	245	240	240	240	240
palkkalaskelmia, 1 000 kpl/v	45	45	57	57	57
ostolaskuja 1 000 kpl/v	61	57	57	57	57
kirjanpitositteita 1 000 kpl/v	218	220	220	220	220
myyntireskontratositteita 1 000 kpl/v	158	160	160	160	160
3. Henkilöstö (vuoden lopussa)					
- kokoaikaiset (vakinaiset+määräaik.)	118	120	120	110	110
- osa-aikaiset	25	25	25	25	25
Määrä vuoden lopussa	143	145	145	135	135
4. Toimintatilat m²					
- toimistotilat	400	400	400	400	400
- keittiöt	2 183	2 183	2 464	1 860	1 860
- siivousala	27 750	97 750	98 250	96 325	96 325

Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä

Tilivelvollinen: Yhtymäjohtaja

TALOUSARVIO 2021

Konsernitavoite/Tavoitetaso

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

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

Tavoitteen toteutuminen

Riskianalyysi

Hyvinvointikuntayhtymän perustehtävän kannalta henkilöstö on avainasemassa. Sen vuoksi ammattitaitoisen ja kelpoisuusehdot täyttävän henkilöstön rekrytointi, pitäminen ja työhyvinvointi ovat erittäin tärkeitä asioita ja siten myös riskejä. Koronatilanteen äkillinen heikkeneminen on riski.

Tunnusluvut	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
- vuosikate poistoista %	108,53	50,00	100,00	100,00	100,00
Henkilöstö vuoden lopussa					
- kokoaikaiset	1 015	985	1 010	1 010	1 010
- osa-aikaiset	154	176	150	150	150
Määrä vuoden lopussa	1 169	1 161	1 160	1 160	1 160
Tilat m2	65 124	64 805	64 805	64 805	64 805

Lounais-Hämeen koulutuskuntayhtymä

Tilivelvollinen: Kuntayhtymän johtaja

TALOUSARVIO 2021

Konsernitavoite/tavoitetaso

Tavoitteen toteutuminen

Oppimis- ja kasvunäkökuulma

- Tiimiorganisaation toiminnan ja prosessien tukeminen: keskimäärin 2 valmennuspäivää/hlö
- Suunnitelma digitaalisen osaamisen, innovaatioiden ja pedagogiikan yhdistämisestä laadittu
- Henkilöstön koulutus- tai benchmarkkauspäivät opetus- ja ohjaushenkilöstön osalta keskimäärin 3 pv/v ja muun henkilöstön osalta 2 pv/v
- Työelämässä työskentelypäivät opetus- ja ohjaushenkilöstöllä 5 pv/vuosi
- KV – työelämäympäristössä päiviä konsernitasolla 50 pv
- 90 %:lla opetushenkilöstöstä on pedagoginen pätevyys
- Henkilöstön työtyytyväisyysmittaus 1 krt/v, vastausten keskiarvo (yleisarvosana) asteikolla 1-5 vähint. 3,8

Sisäisten prosessien näkökuulma

- Tiimiorganisaation ydinprosessit kuvattu
- Jatkuvan haun mahdollistaminen ja koulutustarjonnan monipuolistaminen työelämän tarpeen mukaan: prosessikuvaus laadittu ja uusia monialaisia koulutuksia 3 kpl
- Laatu -, turvallisuus ja ympäristöjohtamisen ydinprosessit kuvattuna uuden organisaation mukaisesti
- Kestävän kehityksen sertifiointiin kuuluva itsearviointi toteutettu
- Robotiikan hyödyntäminen: kahden prosessin automatisointi toteutettu
- Tiedollajohtamisen välineet ovat tiimien käytössä
- Henkilöstöpalvelun ja työllisyydenhoidon uudet prosessit kuvattu
- Vastuullisuusmittarit on kuvattu

Asiakasnäkökuulma

- Opiskelijapalautteen vastausten keskiarvo vähintään 3,8 (vastausprosentti vähintään 80 %)
- Työelämäpalautte, vastausten keskiarvo vähintään 3,8 (vastausprosentti vähintään 80 %)
- Väyläopintoihin osallistuu vähintään 15 opiskelijaa
- Taitajakisoihin osallistuu vähintään 8 opiskelijaa
- Kansainvälisille jaksoille osallistuu vähintään 20 opiskelijaa
- Kaikki valmistuvat opiskelijat ohjautuvat oppilaitoksen urasuunnittelu ja rekrytointipalveluihin
- Eri alojen osaamista yhdistäviä koulutuksia on vähintään 10

Taloudellinen näkökulma

- Tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä 100%
- Työllistyminen: 75%: lla valmistuvista opiskelijoista työllistyy heti
- Siirtyminen korkea asteelle: 5% valmistuvista pt opiskelijoista pääsee jatko-opintoihin korkea asteelle
- Läpäisyaste on vähintään 70%
- Negatiivinen keskeyttäminen enintään 3% vuodessa
- NY yrittäjien määrä, osuuskuntaan osallistuneiden opiskelijoiden määrä 20
- Tulosaluekohtaisten toimintakatteiden noudattaminen
- Poistot tulee kattaa toimintakatteella ja investointivarausten purkamisella

Riskianalyysi

Rahoituksen valkea ennakoitavuus vaikeuttaa toiminnan pitkäjänteistä suunnittelua. Mahdollinen oppivelvoituslainsäädännön voimaantulo tulee vaikuttamaan toimintaan ja rahoitukseen. Nuorten määrän väheneminen vaikuttaa rahoitukseen ja se tulee pystyä kattamaan alkuisilla ja muulla konsernin palveluliiketoiminnalla

Tunnusluvut	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
Toiminnallisia ja taloudellisia tunnuslukuja:					
Koulutustoiminta					
- opiskelijamäärä vos-peruskoulutus					
- opiskelijamäärä lisäkoulutus					
- opiskelijavuosi	1 119	1 228	1 130,0	1 130,0	1 130,0
Laatu ja vaikuttavuus					
- opiskelijapalute (asteikolla 1-5)	4,1	3,8	3,8	3,8	3,8
Kuntayhtymä					
- vuosikate poistoista %	135,3	94,4	19,0	44,6	60,3
- oman pääoman tuottoaste %					
- velkaantumisaste %	17,2	16,0	14,5	14,5	14,5
Henkilöstö (kpl vuoden lopussa)					
- kokoaikaiset	130				
- osa-aikaiset	7				
Määrä vuoden lopussa	137	130	140	140	140
Tilat kuntayhtymä m²	26 319	26 319	26 319	26 319	26 319
Tilat osakeyhtiö m²	0	3 818	0	0	0

LIITTEET

1 KAUPUNGIN ARVIOINTIJÄRJESTELMÄN KUVAUS



KUNTALAISARVIOINTI	Väline	Arvioinnin toteutus
Kuntalaispalautteet ja palvelujen arviointi	forssa.fi otakantaa.fi Kapa (FCG) tai oma kysely Sosiaalinen media Palautelomakkeet (kaupungintalo)	Jatkuva Suunnitellusti Parillisina vuosina Jatkuva Jatkuva
Kuntalaisideat ja innovaatiot	forssa.fi otakantaa.fi kuntalaisaloite.fi Kuntalaistilaisuuudet	Jatkuva Jatkuva Jatkuva Suunnitellusti
Strategian arviointi	otakantaa.fi Strategiatori	Suunnitellusti Suunnitellusti



LUOTTAMUSHENKILÖ-ARVIOINTI	Väline	Arvioinnin toteutus
Valtuustotyöskentelyn/ lautakuntatyöskentelyn arviointi	Valtuustoarviointi Kh-arviointi Lautakunta-arviointi	1 krt / valtuustokausi 1 krt / vuosi 1 krt / valtuustokausi
Strategian arviointi	Strategian vuositavoitteiden arviointi Strategiatori	2-4 krt / vuosi (osavuka) Suunnitellusti
Riskien arviointi	Vuosiarviointi Väliarvioinnit Arviointitilaisuus	1 krt / vuosi (TP) 2-3 krt / vuosi (osavuka) 1 krt / vuosi (kesäkuu)
Palvelujen laadun arviointi	Valtuustoaloitteet Suorat yhteydenotot	Jatkuva Jatkuva
Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi	Vuosiarviointi Väliarvioinnit Arviointitilaisuus Talouden kuukausiarviointi	1 krt / vuosi (TP) 2-3 krt / vuosi (osavuka) 1 krt / vuosi (kesäkuu) Kh:n ja Itk:n kokouksissa



ITSEARVIOINTI / henkilöstö ja johto	Väline	Arvioinnin toteutus
Henkilöstö- ja työhyvinvointiarviointi	Kehityskeskustelut Työhyvinvointikeskustelut Henkilöstö- tai työhyvinvointikysely	Joka toinen vuosi 1 krt / vuosi Joka toinen vuosi
Strategian vuositavoitteiden arviointi	Esimiesarviointi Toimialojen johtoryhmät Johdon yksikköarviointit	1 krt / vuosi (Voormannit) Kokouksissa säännöllisesti Joka toinen vuosi
Palvelujen ja palvelu- prosessien laadun arviointi	Palvelualue- ja yksikköarviointit Toimialan vuosiarviointi	Suunnitellusti 1 krt / vuosi
Riskien arviointi	Yhteistoimintaryhmä Riskienhallintaryhmä Väli- ja vuosiarviointit Granite	Kokouksissa säännöllisesti Kokouksissa TA ja osavukatsaukset Jatkuva



ARVIOINTIEN KUVAUKSIA (1/2)

Kuntalaisarviointit

Kuntalaistilaisuudet

Valtuustokauden ajalle määritetyt avoimet tilaisuudet, joissa viestitään ajankohtaisista asioista ja keskustellaan kuntalaisten kanssa. Tilaisuudet voidaan järjestää palvelualueita, toimialaa tai koko kaupunkiorganisaatiota koskevinä.

Strategiatori

Johtoryhmän valmisteleva, kaupunkistrategian sisältöä koskeva tilaisuus kuntalaisille.

Luottamushenkilöarviointit

Valtuustoarviointi

Kerran valtuustokaudessa toteutettava arviointi, jossa valtuutetut arvioivat valtuustotyöskentelynsä toteutumista.

Kh-arviointi

Joka vuosi toteutettava arviointi, jossa kaupunginhallituksen jäsenet arvioivat työskentelyään ja asettamiensa tavoitteiden toteutumista.

Lautakunta-arviointi

Kerran valtuustokaudessa toteutettava arviointi, jossa lautakuntien jäsenet arvioivat työskentelyään ja asettamiensa tavoitteiden toteutumista.

Arviointitilaisuus

Keskushallinnon organisoima, kesäkuussa järjestettävä tilaisuus, jossa kaupunginhallitus, tarkastuslautakunta, vastuunalainen tilintarkastaja ja johtoryhmä arvioivat edellisen kalenterivuoden talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja arvioitujen riskien toteutumista.

Itsearviointit (henkilöstö ja johto)
Kehityskeskustelu

Työntekijän ja lähiesimiehen vähintään joka toinen vuosi käymä keskustelu, jonka toteutus ja sisältö on määritelty. Jos yksittäinen työntekijä niin haluaa, on ko. keskustelu käytävä vuosittain.

**Työhyvinvointi-
keskustelut**

Työyhteisön (so. yksikkö tai tiimi) lähiesimiehensä kanssa kerran vuodessa käymä keskustelu, jossa tarkastellaan Hyvän Työyhteisön Toimintaperiaatteiden toteutumista työyhteisön arjessa.

Esimiesarviointi

Henkilöstöhallinnon kerran vuodessa esimiehille suunnittelema arviointi, jossa arvioidaan strategian vuositavoitteiden toteutumista sekä tavoitteiden saavuttamista edistävää johtamistoimintaa.

**Johdon
yksikköarviointit**

Palvelualueiden esimiesten omista yksiköissään toteuttamat yksikkökäynnit ja -keskustelut, joissa keskitytään arvioimaan strategian vuositavoitteiden toteutumista. Suunnitellaan ja organisoidaan palvelualueittain.

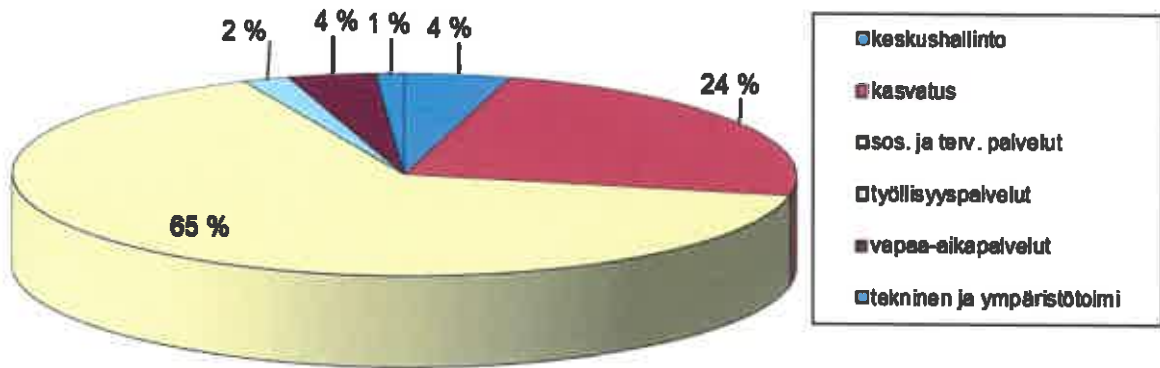
**Palvelualue- ja
yksikköarviointit**

Palvelualueilla ja yksiköissä suunniteltavat ja toteutettavat arvioinnit palvelujen ja palveluprosessien laadun arvioimiseksi.

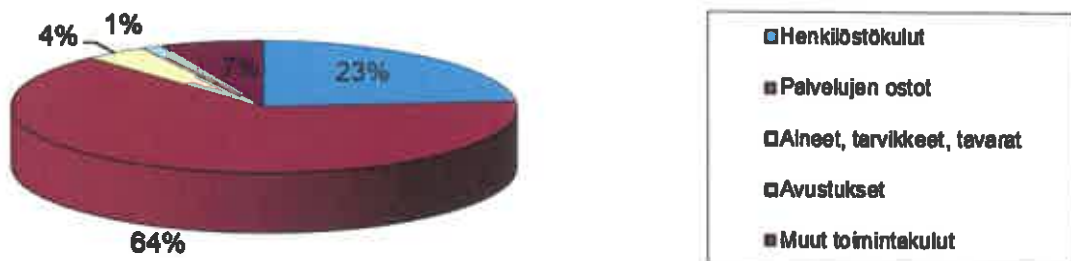
**Toimialan
vuosiarviointi**

Toimialoilla vuosittain toteutettava arviointi, joka kohdentuu yhden tai useamman palvelun ja/tai palveluprosessin laadun arviointiin.

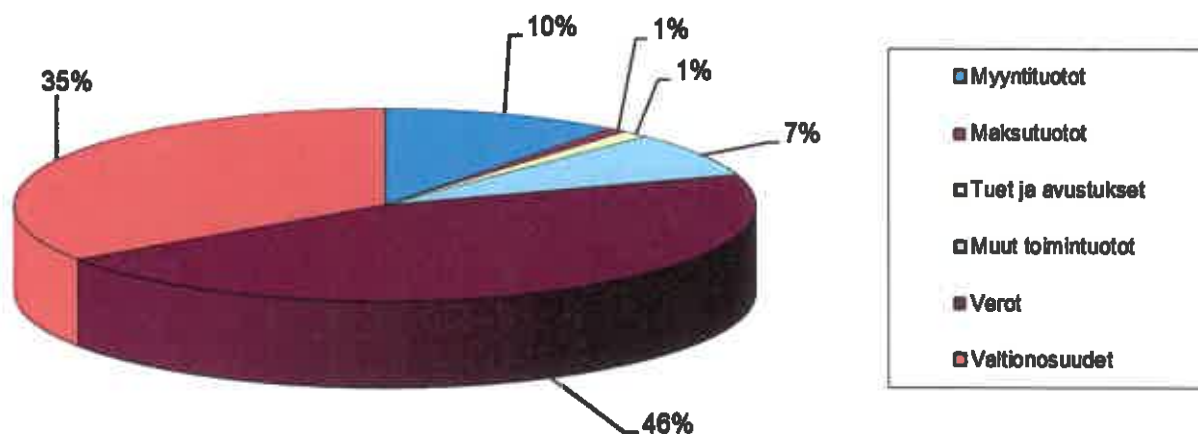
Forssan kaupungin toimintamenojen (netto) jakaantuminen tehtäväryhmittäin v. 2021



Forssan kaupungin toimintakulujen jakaantuminen ta 2021



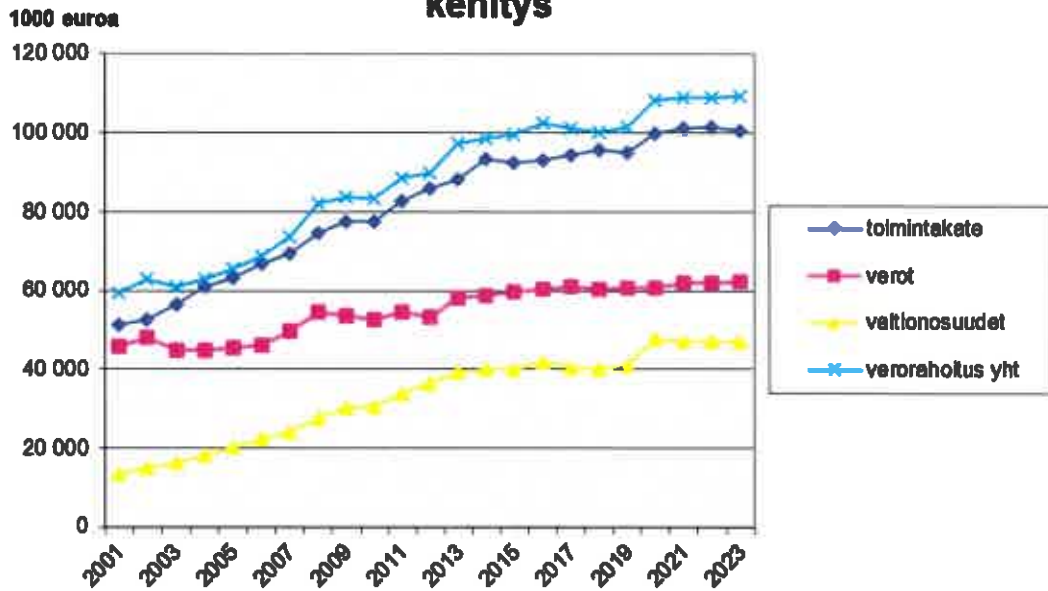
Forssan kaupungin tulorahoitus v. 2021



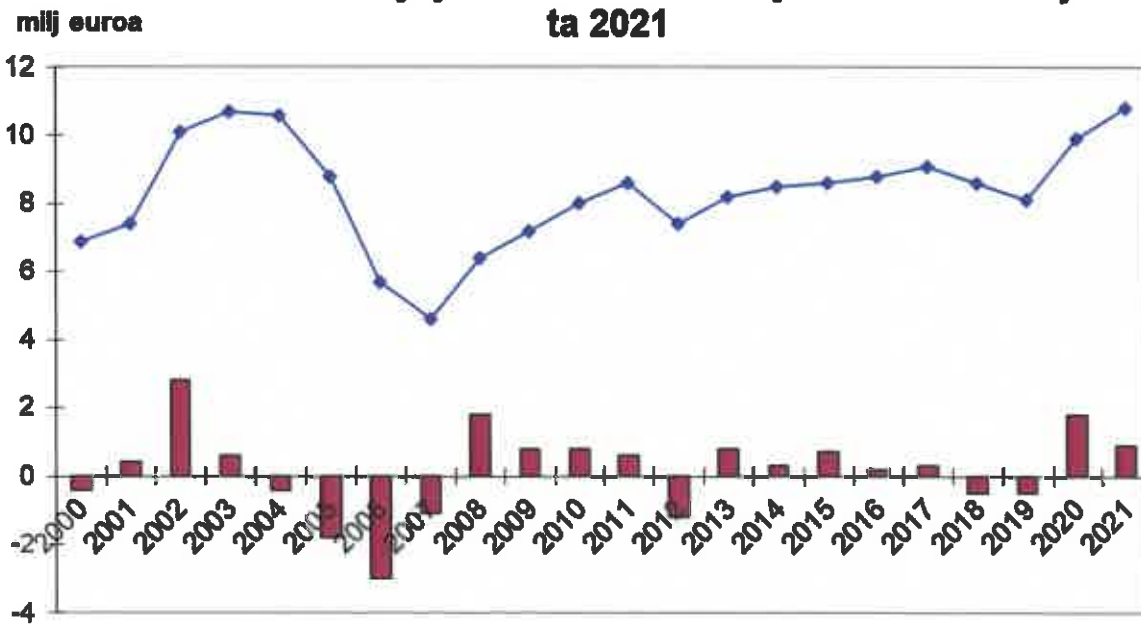
Forssan kaupungin valtionosuuksien kehitys ja ta 2021



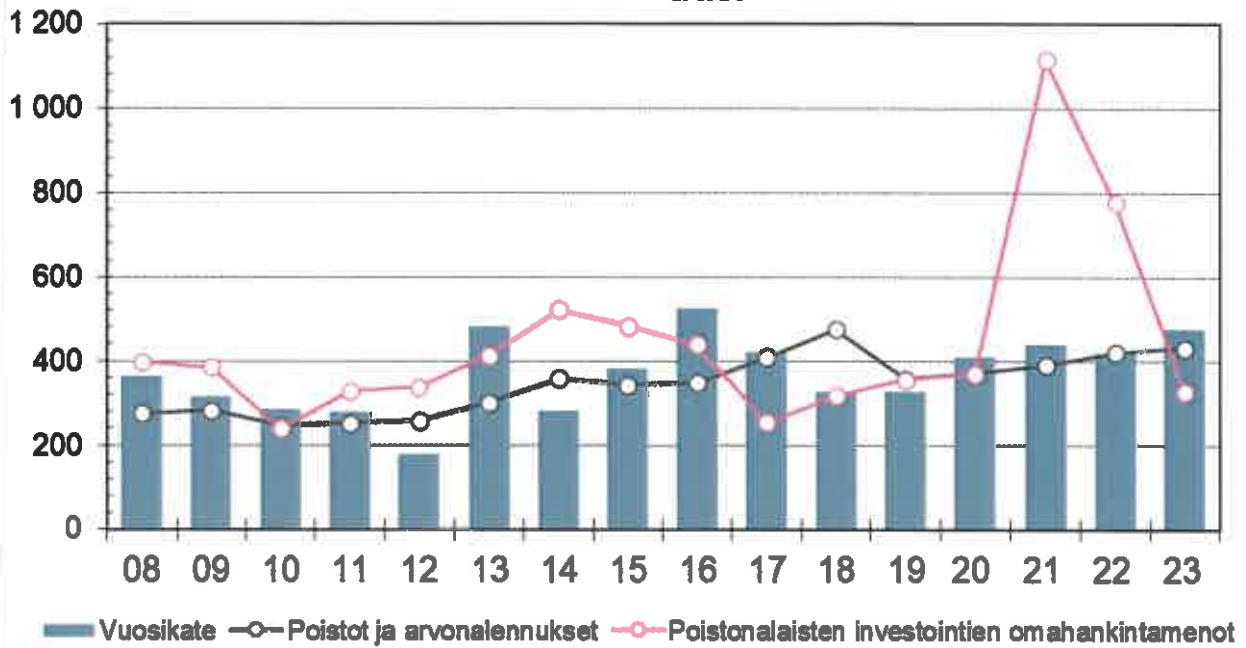
Forssan kaupungin toimintakateen ja verorahoituksen kehitys



Forssan kaupungin tilikausien ali/ylijäämän kehitys ja kumulatiivinen ylijäämä v. 2000-2019 ja ennuste 2020 ja ta 2021

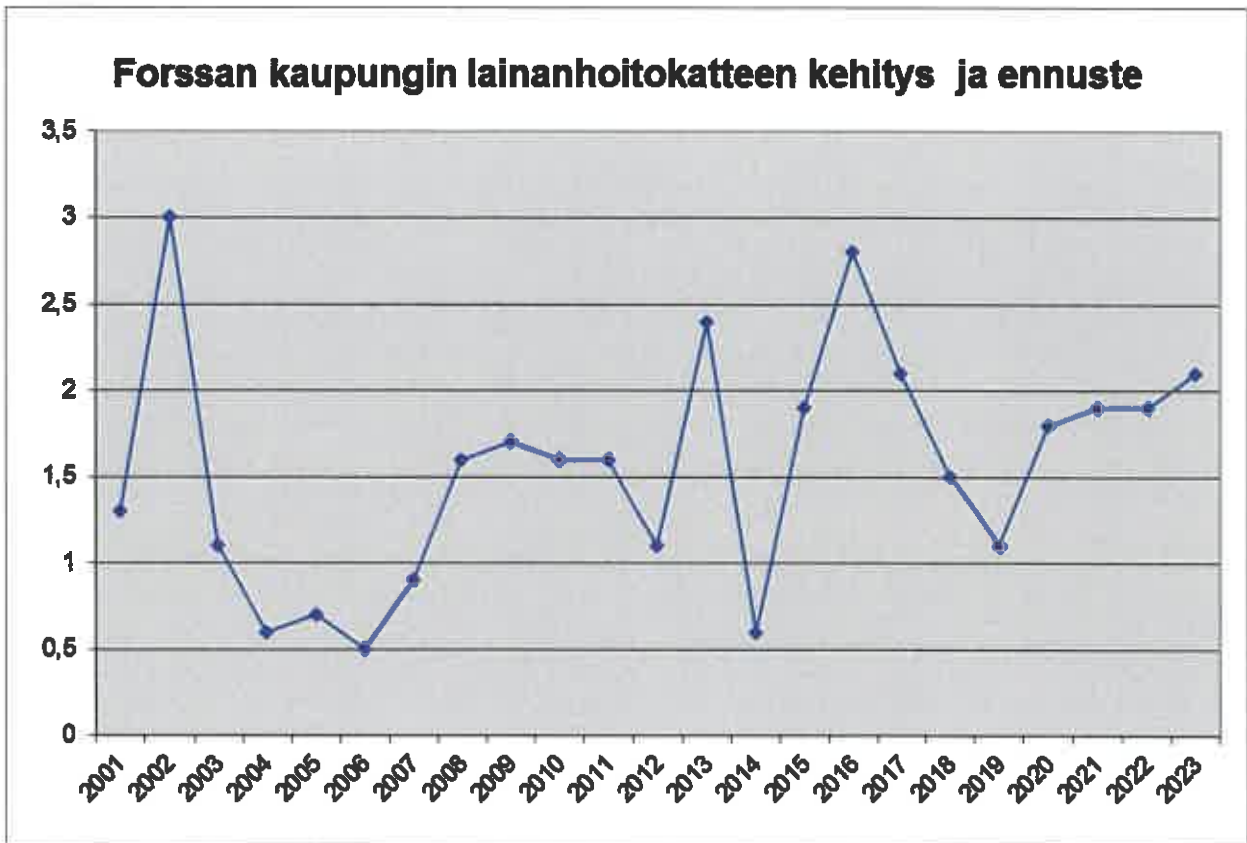


Forssan kaupungin vuosikate, poistot ja investoinnit, €/as.



Forssan kaupungin lainamäärän euroa/asukas kehitys 2003-2023 (ilman konsernitilin saldoja)





3. TOIMIELIMEN JA PALVELUALUEEN TILIVELVOLLISET 2021

PALVELUN NIMI	TILIVELVOLLINEN
Kaupunginhallitus	KAUPUNGINJOHTAJA TOIMIELIMEN ALAISESTA TOIMINNASTA KOKONAISUUTENA
100 KESKUSHALLINTO	talousjohtaja
Keskusvaillautakunta	
700 VAALIT	kaupunginsihteeri
Tarkastuslautakunta	
710 TARKASTUSTOIMINTA	tarkastuslautakunta
Sivistys- ja tulevaisuuslautakunta	SIVISTYSJOHTAJA TOIMIELIMEN ALAISESTA TOIMINNASTA KOKONAISUUTENA
200 TOIMIALAN TUKIPALVELUT	sivistysjohtaja
210 PERUSOPETUS	sivistysjohtaja
230 VAPAA-AIKAPALVELUT	kirjastotoimenjohtaja
240 LUKIOKOULUTUS, TAITEEN PERUSOPETUS JA VAPAA SIVISTYSTYÖ	rehtori
250 VARHAISKASVATUKSEN PALVELUT	kasvatus- ja opetuspäällikkö
280 TYÖLLISYYSPALVELUT	työllisyys- ja hyvinvointipalvelujen päällikkö
285 SOSIAALIPALVELUT	sivistysjohtaja
290 TERVEYSPALVELUT	sivistysjohtaja
Yhdyskuntalautakunta	TEKNINEN JOHTAJA TOIMIELIMEN ALAISESTA TOIMINNASTA KOKONAISUUTENA
500 TEKNISEN JA YMPÄRISTÖTOIMEN HALLINTO JA MAASEUTUPALVELUT	tekninen johtaja
510 MAANKÄYTTÖPALVELUT	kaupungeingeodeetti
520 INFRAPALVELUT	kunnallistekniikan päällikkö
540 PELASTUSPALVELUT	tekninen johtaja
570 TILAPALVELUT	klinteistöpäällikkö
610 MAANKÄYTÖN SUUNNITTELUPALVELUT	kaupunginarkkitehti
Jätelautakunta	TEKNINEN JOHTAJA TOIMIELIMEN ALAISESTA TOIMINNASTA KOKONAISUUTENA
580 YHTEISTOIMINTA-ALUEEN JÄTEHUOLTO	jätehuoltopäällikkö
Ympäristölupalautakunta	TEKNINEN JOHTAJA TOIMIELIMEN ALAISESTA TOIMINNASTA KOKONAISUUTENA
600 RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖPALVELUT	ympäristöpäällikkö

INVESTOINTIOSA

HANKKEEN NIMI	TILIVELVOLLINEN
YHDYSKUNTALAUTAKUNNAN VASTUULLA OLEVAT INVESTOINNIT	tekninen johtaja
MUUT TILIVELVOLLISET:	
RAKENNUKSIEN JA RAKENNELMIEN ERITTELEMÄTÖN (TILAPALVELU)	kiinteistöpäällikkö
KADUT JA TIET (ERITTELEMÄTÖN) KATUVALOVERKKO JA LIIKENNEVALOLAITTEET, PUISTOT JA LIIKUNTA-ALUEET	kunnallistekniikan päällikkö
KAUPUNGINHALLITUKSEN VASTUULLA OLEVAT INVESTOINNIT:	
- ATK-OHJELMAT JA LAITTEISTOT	talousjohtaja
- IRTAIMISTO	talousjohtaja
- MAA-ALUEET	kaupunginjohtaja
- OSAKKEET JA OSUUDET	kaupunginjohtaja
SIVISTYS- JA TULEVAISUUSLAUTAKUNNAN VASTUULLA OLEVAT INVESTOINNIT	sivistysjohtaja

LIIKELAITOS

TILIVELVOLLINEN	
FORSSAN VESIHUOLTOLIIKELAITOS	vesihuoltojohtaja

4 HENKILÖSTÖMÄÄRÄT

Kumulatiiviset henkilötyövuodet (Htv 1) (sisältää määräaikaiset ja vakituiset)	TP 2018	TP 2019	TP 2020 arvio	TA 2021	TS 2022	TS 2023
10 Keskushallinto	36	37	37	35	35	33
100 Keskushallinto	36	37	37	35	35	33
20 Sivistys- ja tulevaisuuspalvelut	533	521	504	502	497	491
200 Toimialan tukipalvelut	5	5	5	5	5	5
210 Perusopetus	198	199	195	192	190	188
230 Vapaa-aikapalvelut (1.6.2020 alkaen)			20	40	40	40
240 Lukiokoulutus, taiteen perusopetus ja vapaa sivistystyö)	33	39	47	60	59	58
250 Varhaiskasvatuksen palvelut	148	143	140	140	139	137
260 Vesihelmi ja liikunta- ja nuor.p (31.5.2020 saakka)	43	41	20	0	0	0
270 Wahren-keskus (31.5.2020 saakka)	53	43	24	0	0	0
280 Työllisyyspalvelut (ent. Työllisyyden hoidon palv.)	53	52	53	65	64	63
50 Tekninen ja ympäristötoimi	73	74	74	73	72,5	72
500 Teknisen ja ymp.toimen hallinto	1	1	1	1	1	1
510 Maankäyttöpalvelut	9	8	8	8	8	8
520 Infrapalvelut	31	32	32	32	32	32
570 Tilapalvelu	19	17	17	17	16,5	16
580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto	4	3	3	2	2	2
600 Rak.valv. ja ymp.palvelut	5	9	10	10	10	10
610 Maankäytön suunnittelupalvelut	4	4	3	3	3	3
Kaikk yhteensä	642	632	615	610	605	596
		Muutos edelliseen vuoteen	-10	-17	-5	-9

Henkilöstön määrä, henkilöä 31.12.	TP 2018	TP 2019	TP 2020 arvio	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Vakituiset	448	438	437	444	443	439
100 Keskushallinto	34	35	34	32	32	30
200 Toimialan tukipalvelut	2	2	4	5	5	5
210 Perusopetus	140	135	132	130	129	128
230 Vapaa-alkapalvelut	0	0	28	29	29	29
240 Lukio-opetus, taiteen perusop., vapaa siv.työ	28	31	44	43	42	41
250 Varhaiskasvatuksen palvelut	112	110	112	120	122	122
260 Vesihelmi ja liikunta- ja nuorisop.	19	18	0	0	0	0
270 Wahren-keskus	36	28	0	0	0	0
280 Työllisyyspalvelut	14	14	18	18	18	18
500 Teknisen ja ymp.toimen hallinto	1	1	1	1	1	1
510 Maankäyttöpalvelut	8	8	8	8	8	8
520 Infrapalvelut	27	26	26	26	26	26
570 Tilapalvelu	16	15	16	17	16	16
580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto	3	3	2	2	2	2
600 Rak.valv. ja ymp.palvelut	5	9	10	10	10	10
610 Maankäytön suunnittelupalvelut	3	3	2	3	3	3
Määräaikaiset	239	239	245	220	215	210
100 Keskushallinto	2	2	1	0	0	0
200 Toimialan tukipalvelut	3	2	1	0	0	0
210 Perusopetus	78	74	74	72	71	70
230 Vapaa-aikapalvelut	0	0	18	16	16	16
240 Lukio-opetus, taiteen perusop., vapaa siv.työ	38	45	70	68	67	64
250 Varhaiskasvatuksen palvelut	34	35	34	18	16	15
260 Vesihelmi ja liikunta- ja nuorisop.	22	26	0	0	0	0
270 Wahren-keskus	20	18	0	0	0	0
280 Työllisyyspalvelut	38	34	43	43	43	43
520 Infrapalvelut	2	1	2	2	2	2
570 Tilapalvelu	1	0	1	0	0	0
600 Rak.valv. ja ymp.palvelut	0	0	0	0	0	0
580 Yht.toiminta-alueen jätehuolto	0	1	0	1	0	0
610 Maankäytön suunnittelupalvelut	1	1	1	0	0	0
Kaikki yhteensä	687	677	682	664	658	649

Perusopetus: Hankerahoituksella 8 henkilöä