



LOIMAA

Tilinpäätösennuste 2023

Kaupunginhallitus 22.1.2024

€ (Ulk.) 17.1.2024	TP	TA	M	TA + M	TOT	TOT %	Poik.	Ennuste
	2022	2023	2023		12/2023	12/2023		2023
Toimintatuotot	18 208 095	9 700 079	644 000	10 344 079	11 205 815	108 %	861 736	11 290 295 €
Myyntituotot	7 604 159	4 702 074	11 000	4 713 074	4 732 350	100 %	19 276	4 816 830 €
Maksutuotot	5 748 486	1 246 300	-160 000	1 086 300	1 082 577	100 %	-3 723	1 082 577 €
Tuet ja avustukset	3 040 895	996 221	93 000	1 089 221	1 776 757	163 %	687 536	1 776 757 €
Muut toimintatuotot	1 814 555	2 755 484	700 000	3 455 484	3 614 131	105 %	158 647	3 614 131 €
Toimintakulut	-121 537 284	-44 871 713	-1 582 090	-46 453 803	-46 687 318	101 %	-233 515	-47 309 235 €
Henkilöstökulut	-48 684 739	-24 292 662	-1 082 090	-25 374 752	-24 744 208	98 %	630 544	-24 800 000 €
Palvelujen ostot	-57 367 313	-11 287 391	-395 000	-11 682 391	-12 275 027	105 %	-592 636	-12 700 000 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 062 031	-5 516 224	50 000	-5 466 224	-5 778 329	106 %	-312 105	-5 900 000 €
Avustukset	-4 622 800	-2 248 122	75 000	-2 173 122	-2 059 235	95 %	113 887	-2 059 235 €
Muut toimintakulut	-2 800 401	-1 527 314	-230 000	-1 757 314	-1 830 519	104 %	-73 205	-1 850 000 €
Toimintakate	-103 329 188	-35 171 634	-938 090	-36 109 724	-35 481 503	98 %	628 221	-36 018 940 €
Verotulot	60 576 870	32 400 000	1 115 000	33 515 000	33 598 386	100 %	83 386	33 598 386 €
Valtionosuudet	48 710 148	10 175 000	0	10 175 000	10 288 226	101 %	113 226	10 288 226 €
Rahoitustuotot ja -kulut	191 856	-57 500	-315 000	-372 500	-348 413	94 %	24 087	-348 413 €
Vuosikate	6 149 685	7 345 866	-138 090	7 207 776	8 056 696	112 %	848 920	7 519 259 €
Poistot ja arvonalentumiset	-4 359 226	-4 065 800	0	-4 065 800	-3 861 653	95 %	204 147	-4 600 000 €
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0 %	0 %	0	0 €
Tilikauden tulos	1 790 459	3 280 066	-138 090	3 141 976	4 195 043	134 %	1 053 067	2 919 259 €
Poistoeron lisäys (+) tai väher	53 713	57 900	0	57 900	47 437	82 %	-10 463	57 900 €
Varausten lisäys (+) tai vähen	0	0	0	0	0 %	0 %	0	0 €
Rahastojen lisäys (+) tai väher	0	0	0	0	0 %	0 %	0	0 €
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 844 172	3 337 966	-138 090	3 199 876	4 242 480	133 %	1 042 604	2 977 159 €



Tilinpäätösennuste 2023

- Tulosennuste ylijäämäinen 2,9 milj. euroa. Ennusteessa mukana vesiliikelaitos, jonka tulos alijäämäinen 470 t €.
- Vuosi 2023 on ollut haastava kertaerien vuoksi. Henkilöstökulut eivät voi kasvaa jatkossa. Verotulot kasvoivat poikkeuksellisesti verohäntien vuoksi.
- Sivistystoimen hanketulojen siirto vuodelle 2024 yhteensä 361 083 €. Aikaisempi ennuste 500 000 €.
- Palvelualojen tuloista erillinen poikkeamaselvitys virallisen tilinpäätöskäsittelyn yhteydessä.
- ELY / SPR maahanmuuttokorvaustuloja vuodelle 2023 yhteensä 551 823,79 €. Nämä aikaisemmin kirjattu Soten kustannuspaikalle. Kuluja kirjattu 196 407 €, jolloin kate 355 417 €. Näitä summia ei huomioituna tulo- ja menoarviomuutoksissa.

Vuonna 2023 poikkeusolojen ”maahanmuutto (ukraina)” -kustannuspaikalle ohjautui kahden tyyppisiä tuloja ja menoja:

Ukrainan tilanteeseen ja kotokuntamalliin liittyen noin 200 000€ kuluja ja niitä vastaavia avustuksia 275 000€. (Ei jatku enää 2024)

Laskennallista korvausta kotoutumisen edistämiseen n. 300 000€ (<https://www.finlex.fi/fi/viranomaiset/normi/540001/49277>) Henkilöjen määrä, josta saadaan korvauksia, kohosi huomattavasti, kun ukrainalaiset saivat kotikunnan. Vuonna 2024 laskennalliset korvaukset kirjautuvat maahanmuuttopalveluihin, jonne maahanmuuton ja kotoutumisen kustannuksetkin kirjautuvat.



Tilinpäätösennuste 2023

- Henkilöstökuluissa huomioituna lomapalkkavelan muutos 207 644 €. Velka kasvaa, tulos heikkenee.
- Huomioitavaa on palkkojen sopimuskorotukset kertaerineen jotka kasvattivat henkilöstökuluja yhteensä 559 000 €. Palkkojen sopimuskorotukset tiedossa vasta tammikuussa 2023.
- Kiinteistöjen tasearvojen alaskirjauksia lisätty ennusteeseen 200 000 € poistot ja arvonalentumiset tilille. Tarkemmat kohteet selvittelyssä tilapalvelujen Harri Laakosella.

Verolajeittain	Valittu kuukausi	Muutos%	Oikaisukorko	Kalenterivuoden alusta	Muutos%
<input type="checkbox"/> Kunnallisvero	1 737 669 €	-47,8 %	0 €	25 117 436 €	-49,9 %
Lopputilitetyt	5 635 €		0 €	40 930 €	
Muutos%		-47,8 %			-49,9 %
Verovuosi 2019	1 136 €		0 €	15 014 €	
Verovuosi 2020	2 106 €		0 €	54 613 €	
Verovuosi 2021	5 290 €		0 €	714 185 €	
Verovuosi 2022	2 433 €		0 €	3 815 755 €	
Verovuosi 2023	1 719 525 €		0 €	20 475 394 €	
Verovuosi 2024	1 544 €		0 €	1 544 €	
<input type="checkbox"/> Yhteisövero	370 111 €	-11,0 %	0 €	4 047 020 €	-33,1 %
Lopputilitetyt	-2 238 €		0 €	-4 836 €	
Muutos%		-11,0 %			-33,1 %
Verovuosi 2018	154 €		0 €	-297 €	
Verovuosi 2019	-54 €		0 €	-20 128 €	
Verovuosi 2020	200 €		0 €	-896 €	
Verovuosi 2021	-315 €		0 €	36 896 €	
Verovuosi 2022	82 883 €		0 €	1 455 831 €	
Verovuosi 2023	253 044 €		0 €	2 370 278 €	
Verovuosi 2024	36 162 €		0 €	209 512 €	
Verovuosi 2025	274 €		0 €	661 €	
<input type="checkbox"/> Kiinteistövero	238 084 €	14,7 %	0 €	4 433 930 €	0,6 %
<input type="checkbox"/> Vähennykset	-378 676 €				
<input type="checkbox"/> Veronsaajalle maksettava määrä	1 967 186 €			33 598 386 €	



Tilinpäätösennuste 2023



Verotulot (1000 €) 2023	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	Yhteensä
Tulovero	5 482	2 671	1 968	1 984	2 143	1 937	2 046	807	615	1 684	2 043	1 737	25 117
Kiinteistövero	96	-61	16	33	16	26	1 108	621	1 226	617	496	238	4 432
Osuus yhteisöverosta	570	930	292	264	264	222	232	220	282	238	162	370	4 046
Vähennykset	-794	-401	-344	-308	-302	-334	-544	-310	-352	-322	-335	-378	-4 724
Yhteensä	6 148	3 540	2 276	2 281	2 423	2 185	3 386	1 648	2 123	2 539	2 701	2 345	33 595
<i>Muutos 2023-2022</i>	-288	-2 742	-2 386	-2 589	-2 957	-2 542	-1 841	-2 862	-2 652	-2 741	-1 765	-1 608	-26 973

Verotulot vuonna 2023 yhteensä 33 598 386 €. Määräraha 33 515 000 €. Poikkeama 83 386 €.

Valtionosuudet vuonna 2023 yhteensä 10 288 226 €. Määräraha 10 175 000 €. Poikkeama 113 226 €.

Tilinpäätösaikataulu



- **Konsernitilinpäätös 2023**
 - Tytäryhtiöille lähetetty tietopyyntö tilinpäätösaineistojen palautuksesta 15.2.2024 mennessä.
 - Tilintarkastusyhteisö Talvea Julkistarkastus Oy on luvannut tarkastaa tilinpäätökset helmikuun alussa, jos tytäryhteisöjen tilinpäätökset ovat silloin jo hallituksen hyväksymiä. Muutoin raporttien palautusaikataulu on neuvoteltavissa.
- Vuoden 2023 tilinpäätöksen laadintaohje käsitellään joryssä 23.1.2024.
- Taloustyöryhmä käsittelee vuoden 2023 ulkoisen tilinpäätöksen helmi/maaliskuun alussa.
- Vuoden 2023 tilinpäätös käsitellään kaupunginhallituksessa 25.3.2024.
- Tilintarkastus toukokuun loppuun 2024 mennessä. Ajankohtaa ei ole vielä sovittu.
- Vuoden 2023 tilinpäätös käsitellään kaupunginvaltuustossa 3.6.2024.