



LOIMAA

Talousraportti 1-4/2024

Kaupunginhallitus 27.5.2024

Loimaan kaupunki ja vesiliikelaitos 01-04/2024



Ulkoinen

€ (Ulk.)	TP 2023	TOT 4/2023	TA 2024	M 2024	TA + M 2024	TOT 4/2024	TOT % 4/2024	Poik.	Ennuste 2024
Toimintatuotot	11 712 823	3 951 625	11 087 989	400 000	11 487 989	4 181 346	36 %	-7 306 643	11 487 989
Myyntituotot	5 085 191	1 351 391	5 411 843	141 000	5 552 843	1 678 394	30 %	-3 874 449	
Maksutuotot	1 087 189	314 921	1 024 000	9 000	1 033 000	337 993	33 %	-695 007	
Tuet ja avustukset	1 900 525	1 127 777	1 238 270	250 000	1 488 270	797 186	54 %	-691 084	
Muut toimintatuotot	3 639 918	1 157 535	3 413 876		3 413 876	1 367 772	40 %	-2 046 104	
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	-47 307 907	-14 828 265	-46 711 178	-800 000	-47 511 178	-15 787 543	33 %	31 723 635	-47 511 178
Henkilöstökulut	-24 762 444	-7 476 445	-25 756 296	-360 000	-26 116 296	-7 829 309	30 %	18 286 987	
Palvelujen ostot	-12 835 187	-4 176 032	-11 522 197	-440 000	-11 962 197	-4 309 004	36 %	7 653 193	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 799 122	-1 968 340	-5 502 326		-5 502 326	-2 172 216	39 %	3 330 110	
Avustukset	-2 059 285	-463 422	-2 138 650		-2 138 650	-490 151	23 %	1 648 499	
Muut toimintakulut	-1 851 869	-744 026	-1 791 709		-1 791 709	-986 864	55 %	804 845	
Toimintakate	-35 595 084	-10 876 640	-35 623 189	-400 000	-36 023 189	-11 606 197	32 %	24 416 992	-36 023 189
Verotulot	33 598 386	14 246 143	31 932 542		31 932 542	10 571 542	33 %	-21 361 000	31 932 542
Valtionosuudet	10 288 226	3 384 525	8 807 259	763 869	9 571 128	3 190 376	33 %	-6 380 752	9 571 128
Rahoitustuotot ja -kulut	-367 923	-84 412	-725 000	87 210	-637 790	-237 039	37 %	400 751	-456 640
Vuosikate	7 923 605	6 669 617	4 391 612	451 079	4 842 691	1 918 682	40 %	-2 924 009	5 023 841
Poistot ja arvonalentumiset	-4 428 162	-1 399 461	-4 448 015		-4 448 015	-1 416 815	32 %	3 031 200	-4 748 015
Satunnaiset erät									
Tilikauden tulos	3 495 443	5 270 156	-56 403	451 079	394 676	501 867	127 %	107 191	275 826
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	51 749	17 250	56 403		56 403	16 659	30 %	-39 744	56 403
Varausten lisäys (+) tai vähennys (-)									
Rahastojen lisäys (+) tai vähennys (-)									
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 547 192	5 287 405		451 079	451 079	518 526	115 %	67 447	332 229



Vesiliikelaitos 01-04/2024

Ulkoinen

€ (Ulk.)	TP 2023	TOT 4/2023	TA 2024	M 2024	TA + M 2024	TOT 4/2024	TOT % 4/2024	poik.
Liikevaihto	3 013 122	906 899	3 719 169		3 719 169	1 196 900	32 %	-2 522 269
Myyntituotot	3 013 122	906 899	3 719 169		3 719 169	1 196 900	32 %	-2 522 269
Valmiiden ja kesk.er.tuott varastomuut.								
Valmistus omaan käyttöön								
Liiketoiminnan muut tuotot	7 733							
Muut toimintatuotot	7 733							
Tuet ja avustukset								
Materiaalit ja palvelut	-1 467 354	-390 263	-1 347 900		-1 347 900	-419 767	31 %	928 133
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-768 467	-242 684	-760 200		-760 200	-265 153	35 %	495 047
Palvelujen ostot	-698 887	-147 578	-587 700		-587 700	-154 614	26 %	433 086
Henkilöstökulut	-723 118	-237 944	-810 733		-810 733	-236 072	29 %	574 661
Palkat ja palkkiot	-582 824	-183 268	-652 400		-652 400	-187 390	29 %	465 010
Henkilösivukulut	-140 294	-54 676	-158 333		-158 333	-48 682	31 %	109 651
Eläkekulut	-122 125	-48 769	-136 784		-136 784	-44 290	32 %	92 494
Muut henkilösivukulut	-18 170	-5 907	-21 549		-21 549	-4 392	20 %	17 157
Poistot ja arvonalentumiset	-711 428	-226 713	-757 879		-757 879	-260 443	34 %	497 436
Liiketoiminnan muut kulut	-700 258	-324 688	-739 533		-739 533	-374 399	51 %	365 134
Liikeyli-/Alijäämä	-581 303	-272 710	63 124		63 124	-93 781	-149 %	-156 905
Satunnaiset tuotot ja kulut								
Yli-/Alijäämä ennen varauksia	-581 303	-272 710	63 124		63 124	-93 781	-149 %	-156 905
Rahoitustuotot ja -kulut	13 591	2 079	-56 362		-56 362	-16 847	30 %	39 515
Korkotuotot	9 088	1 240				2 121		2 121
Rahoitusavustus kunnalta								
Muut rahoitustuotot	4 623	869	3 500		3 500	920	26 %	-2 580
Kunnalle maksetut korkokulut								
Muulle maksetut korkokulut								
Korvaus peruspääomasta			-59 662		-59 662	-19 887	33 %	39 775
Muut rahoituskulut	-120	-30	-200		-200	-1	1 %	199
Yli-/Alijäämä enenn sat.erjä	-567 713	-270 631	6 762		6 762	-110 628	-1 636 %	-117 390
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	19 467	6 489	18 003		18 003	6 001	33 %	-12 002
Vapaaehtoiseten var. lisäys/vähennys								
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-548 246	-264 142	24 765		24 765	-104 627	-422 %	-129 392



Tuotot ja kulut toimialoittain, ulkoiset 1.1.-30.4.2024

Ulkoinen

€ (Ulk.)	TP 2023	TOT 4/2023	TA 2024	M 2024	TA + M 2024	TOT 4/2024	TOT % 4/2024	Poik.
Loimaan kaupunki ja vesilaitos								
Toimintatuotot	11 712 823	3 951 625	11 087 989	400 000	11 487 989	4 181 346	36 %	-7 306 643
Toimintakulut	-47 307 907	-14 828 265	-46 711 178	-800 000	-47 511 178	-15 787 543	33 %	31 723 635
Toimintakate	-35 595 084	-10 876 640	-35 623 189	-400 000	-36 023 189	-11 606 197	32 %	24 416 992
Loimaan peruskaupunki								
Toimintatuotot	8 691 969	3 044 726	7 368 820	400 000	7 768 820	2 984 446	38 %	-4 784 374
Toimintakulut	-44 417 177	-13 875 370	-43 813 012	-800 000	-44 613 012	-14 757 306	33 %	29 855 706
Toimintakate	-35 725 208	-10 830 644	-36 444 192	-400 000	-36 844 192	-11 772 860	32 %	25 071 332
Kaupunginvaltuusto								
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-39 537	-1 520	-54 387		-54 387	-4 982	9 %	49 405
Toimintakate	-39 537	-1 520	-54 387		-54 387	-4 982	9 %	49 405
Tarkastuslautakunta								
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-20 004	-59	-28 995		-28 995	-4 345	15 %	24 650
Toimintakate	-20 004	-59	-28 995		-28 995	-4 345	15 %	24 650
Keskusvaalilautakunta								
Toimintatuotot	29 909		101 000		101 000			-101 000
Toimintakulut	-38 461	-19 940	-101 000		-101 000	-30 448	30 %	70 552
Toimintakate	-8 552	-19 940				-30 448		-30 448
Vaikuttajaelimet								
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-4 589		-20 002		-20 002	-460	2 %	19 542
Toimintakate	-4 589		-20 002		-20 002	-460	2 %	19 542



Tuotot ja kulut toimialoittain, ulkoiset 1.1.-30.4.2024

Vaikuttajaelimet								
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-4 589		-20 002		-20 002	-460	2 %	19 542
Toimintakate	-4 589		-20 002		-20 002	-460	2 %	19 542
Poikkeusolot								
Toimintatuotot	551 824	78 885						
Toimintakulut	-196 407	-78 840				-652		-652
Toimintakate	355 417	45				-652		-652
Kaupunginhallitus								
Toimintatuotot	718 742	-5 680	705 420	250 000	955 420	328 073	34 %	-627 347
Toimintakulut	-6 038 881	-1 897 296	-6 123 831	-60 000	-6 183 831	-1 989 641	32 %	4 194 190
Toimintakate	-5 320 139	-1 902 976	-5 418 411	190 000	-5 228 411	-1 661 569	32 %	3 566 842
Konsernijohto								
Toimintatuotot	224 116	-29 208	226 220		226 220	10 197	5 %	-216 023
Toimintakulut	-3 177 376	-1 089 342	-3 234 231	-30 000	-3 264 231	-1 244 550	38 %	2 019 681
Toimintakate	-2 953 259	-1 118 550	-3 008 011	-30 000	-3 038 011	-1 234 353	41 %	1 803 658
Elinvoima								
Toimintatuotot	494 626	23 527	479 200	250 000	729 200	317 876	44 %	-411 324
Toimintakulut	-2 861 506	-807 954	-2 889 600	-30 000	-2 919 600	-745 091	26 %	2 174 509
Toimintakate	-2 366 880	-784 426	-2 410 400	220 000	-2 190 400	-427 216	20 %	1 763 184
Sivistyslautakunta								
Toimintatuotot	3 265 010	1 706 888	2 477 900	150 000	2 627 900	1 119 784	43 %	-1 508 116
Toimintakulut	-26 937 357	-8 305 406	-26 572 689	-540 000	-27 112 689	-8 575 293	32 %	18 537 396
Toimintakate	-23 672 347	-6 598 518	-24 094 789	-390 000	-24 484 789	-7 455 509	30 %	17 029 280
Elinympäristölautakunta								
Toimintatuotot	4 126 484	1 264 633	4 084 500		4 084 500	1 536 589	38 %	-2 547 911
Toimintakulut	-11 142 074	-3 572 309	-10 912 108	-200 000	-11 112 108	-4 151 589	37 %	6 960 519
Toimintakate	-7 015 590	-2 307 676	-6 827 608	-200 000	-7 027 608	-2 614 999	37 %	4 412 609
Loimaan Vesi -liikelaitos								
Toimintatuotot	3 020 855	906 899	3 719 169		3 719 169	1 196 900	32 %	-2 522 269
Toimintakulut	-2 890 730	-952 895	-2 898 166		-2 898 166	-1 030 238	36 %	1 867 928
Toimintakate	130 124	-45 996	821 003		821 003	166 662	20 %	-654 341

Talouden toteuma kaupunki ja vesi 01-04/2024



- Tammi-huhtikuun 2024 tilikauden ylijäämä oli 518 tuhatta euroa, kun se vuosi sitten vastaavaan ajankohtaan oli 5,2 milj. euroa ylijäämäinen. Vesiliikelaitoksen tulos oli tammi-huhtikuussa 104 tuhatta alijäämäinen ja kaupungin tulos 623 tuhatta ylijäämäinen.
- Toimintatuotot olivat tammi-huhtikuussa 4,18 milj. euroa. Toimintatuotot olivat 5,5 prosenttia enemmän kuin vuosi sitten. Toimintakulut 15,7 milj. euroa kasvoivat 6,1 prosenttia viime vuodesta. Toimintakulut olivat 13,8 milj. euroa vuonna 2023.
- Verotulot olivat tammi-huhtikuun osalta 10,5 milj. euroa, jolloin toteumaprosentti oli 33 % talousarviosta. Verotuloja on kertynyt 25,8 prosenttia vähemmän kuin vuosi sitten. Valtionosuuksia kertyi 3,1 milj. euroa ja toteumaprosentti oli 33 % talousarviosta. Valtionosuuksia on kertynyt 5,8 prosenttia vähemmän kuin vuosi sitten.
- Kaupungin ja veden tulosennuste ylijäämäinen 332 000 euroa.
- Kiinteistöjen alaskirjauksia huomioituna ennusteessa 300 000 euroa. Tilintarkastajan ohjeistuksen mukaisesti.
- Sekä Loimaan Kaukolämpö Oy:n lisäosinko 181 150 €.

Verotulot 01-04/2024



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 (1000 €) 2024	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	Yhteensä
Tulovero	2 360	2 278	1 977	2 118									8 733
Kiinteistövero	83	153	34	22									292
Osuus yhteisöverosta	412	661	231	242									1 546
Vähennykset	-413	-308	-361	-319									-1 401
Yhteensä	2 855	3 092	2 242	2 382	0	0	0	0	0	0	0	0	10 571
<i>Muutos 2024-2023</i>	-3 293	-448	-34	101	-2 423	-2 185	-3 386	-1 648	-2 123	-2 539	-2 701	-2 345	-23 024



Kuluvan vuoden kertymäennuste, kuntaliitto 26.4.2024

- Loppuvuoden kunnallisveron tilityksiin ei näillä näkymin ole suurempaa yllätystä odotettavissa. Kunnallisveron ennakonpidätykset ovat kehittyneet odotetusti. Valmistuvaan verotukseen 2023 osalta ei myöskään ole yllätystä odotettavissa. Sote-uudistuksen takia maksettava kunnallisvero verovuonna 2023 laskee -58,5 prosenttia verovuodesta 2022.
- Sote-uudistuksen laajuus huomioiden ovat aikaisemmat ennusteet maksettavasta kunnallisverosta 2023 osuneet erittäin hyvin. Koko maan maksuunpantava kunnallisvero näyttäisi Verohallinnon ennakkotietojen mukaan olevan vajaa 9,1 miljardia euroa koko maassa. Verohallinto julkaisee kuntakohtaisia ennakkotietoja verovuodesta 2023 kesäkuun lopussa. Verovuosien 2023 ja 2024 ryhmäosuuksia ei Valtiovarainministeriön mukaan tällä hetkellä ole tarvetta oikaista.
- Yhteisöveron loppuvuoden kertymät odotetaan heikentyvän selvästi tulevina kuukausina. Oletuksen taustalla on Valtiovarainministeriön viimeisin makroennuste, joka ennustaa selvästi heikompaa vuotta yrityksille. Tämän hetken ennuste on kuitenkin valitettavan epävarma ja tarkistetaan kesäkuussa uudestaan toteutuneiden verokertymien pohjalta.



Verotuloennuste vuosille 2024-2027, 2.5.2024

Yhteenveto						
TILIVUOSI	2022	2023	2024**	2025**	2026**	2027**
Verolaji						
Kunnallisvero	50 120	25 117	24 652	25 334	26 577	27 165
Muutos %	-0,3	-49,9	-1,9	2,8	4,9	2,2
Yhteisövero	6 047	4 047	3 189	3 129	3 290	3 508
Muutos %	7,5	-33,1	-21,2	-1,9	5,1	6,6
Kiinteistövero	4 409	4 434	4 959	4 939	4 939	4 939
Muutos %	5,8	0,6	11,8	-0,4	0,0	0,0
VEROTULO KIRJATTAVA	60 577	33 598	32 800	33 402	34 806	35 612
Muutos %	0,9	-44,5	-2,4	1,8	4,2	2,3

Taulukoiden luvut on esitetty käyvin hinnoin, eli inflaation vaikutusta ei ole eliminoitu

Helmikuun ennusteeseen verrattuna on huhtikuun veroennuste yhteensä vuosille 2025–2028 selvästi positiivisempi. Kehityksen taustalla ovat kehysriihen mittavat veropäätökset.

