



LOIMAA

Talousraportti tammi-elokuu 2024

Kaupunginhallitus 23.9.2024

Loimaan kaupunki ja vesilaitos



Ulkoisen, keskinäinen

€ (Ulk.)	TP	TOT	TA	M	TA + M	TOT	TOT %	Poik.	Ennuste
	2023	8/2023	2024	2024	2024	8/2024	8/2024		2024
Toimintatuotot	11 712 823	7 241 023	11 087 989	400 000	11 487 989	8 000 840	70 %	-3 487 149	11 600 000
Myyntituotot	5 085 191	2 733 894	5 411 843	141 000	5 552 843	3 381 848	61 %	-2 170 995	5 552 843
Maksutuotot	1 087 189	574 120	1 024 000	9 000	1 033 000	614 721	60 %	-418 279	1 033 000
Tuet ja avustukset	1 900 525	1 604 553	1 238 270	250 000	1 488 270	1 453 854	98 %	-34 416	1 600 281
Muut toimintatuotot	3 639 918	2 328 456	3 413 876		3 413 876	2 550 417	75 %	-863 459	3 413 876
Valmistus omaan käyttöön									
Toimintakulut	-47 307 907	-31 056 349	-46 710 853	-820 000	-47 530 853	-31 158 479	66 %	16 372 374	-48 031 178
Henkilöstökulut	-24 762 444	-16 552 912	-25 755 971	-360 000	-26 115 971	-16 575 842	63 %	9 540 129	-26 516 296
Palvelujen ostot	-12 835 187	-7 957 070	-11 522 197	-440 000	-11 962 197	-7 771 783	65 %	4 190 414	-12 062 197
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 799 122	-3 720 794	-5 502 326		-5 502 326	-3 850 177	70 %	1 652 149	-5 502 326
Avustukset	-2 059 285	-1 496 206	-2 138 650	-20 000	-2 158 650	-1 413 780	65 %	744 870	-2 158 650
Muut toimintakulut	-1 851 869	-1 329 367	-1 791 709		-1 791 709	-1 546 897	86 %	244 812	-1 791 709
Toimintakate	-35 595 084	-23 815 326	-35 622 864	-420 000	-36 042 864	-23 157 639	64 %	12 885 225	-36 431 178
Verotulot	33 598 386	23 887 573	31 932 542		31 932 542	21 581 054	68 %	-10 351 488	32 432 542
Valtionosuudet	10 288 226	6 805 177	8 807 259	763 869	9 571 128	6 386 639	67 %	-3 184 489	9 571 128
Rahoitustuotot ja -kulut	-367 923	-130 598	-725 000	87 210	-637 790	-136 056	21 %	501 734	-456 640
Vuosikate	7 923 605	6 746 826	4 391 937	431 079	4 823 016	4 673 997	97 %	-149 019	5 115 852
Poistot ja arvonalentumiset	-4 428 162	-2 800 561	-4 448 015		-4 448 015	-2 833 239	64 %	1 614 776	-4 748 015
Satunnaiset erät									
Tilikauden tulos	3 495 443	3 946 265	-56 078	431 079	375 001	1 840 759	491 %	1 465 758	367 837
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	51 749	34 499	56 403		56 403	33 318	59 %	-23 085	56 403
Varausten lisäys (+) tai vähennys (-)									
Rahastojen lisäys (+) tai vähennys (-)									
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 547 192	3 980 764	325	431 079	431 404	1 874 077	434 %	1 442 673	424 240

Vesiliikelaitokset tulos ylijäämäinen 55 t €. Kaupungin tulos ylijäämäinen 1,818 milj. €. Lomapalkkavelka laskettu 31.8.2024 tilanteeseen.

Ennusteessa huomioituna 300 000 euroa poistokirjaus tyhjiin kiinteistöjen osalta. Sekä Loimaan Kaukolämpö Oy:n lisäosinko 181 150 €.

Ennusteen mukaan vuoden 2024 tulos ylijäämäinen 424 240 euroa.



Ulkoinen

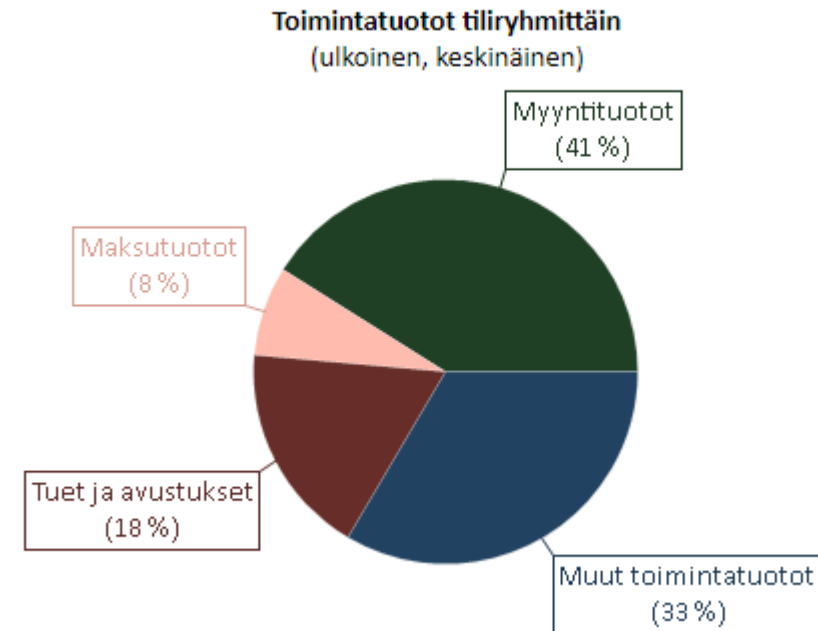
€ (Ulk.)	TP 2023	TOT 8/2023	TA 2024	M 2024	TA + M 2024	TOT 8/2024	TOT % 8/2024	Poik.
Liikevaihto	3 013 122	1 899 363	3 719 169		3 719 169	2 479 800	67 %	-1 239 369
Myyntituotot	3 013 122	1 899 363	3 719 169		3 719 169	2 479 800	67 %	-1 239 369
Valmiiden ja kesk.er.tuotto varastomuut.								
Valmistus omaan käyttöön								
Liiketoiminnan muut tuotot	7 733							
Muut toimintatuotot	7 733							
Tuet ja avustukset								
Materiaalit ja palvelut	-1 467 354	-762 796	-1 347 900		-1 347 900	-801 331	59 %	546 569
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-768 467	-463 967	-760 200		-760 200	-518 247	68 %	241 953
Palvelujen ostot	-698 887	-298 829	-587 700		-587 700	-283 084	48 %	304 616
Henkilöstökulut	-723 118	-484 844	-810 733		-810 733	-519 559	64 %	291 174
Palkat ja palkkiot	-582 824	-389 879	-652 400		-652 400	-425 775	65 %	226 625
Henkilösivukulut	-140 294	-94 965	-158 333		-158 333	-93 784	59 %	64 549
Eläkekulut	-122 125	-82 424	-136 784		-136 784	-67 813	50 %	68 971
Muut henkilösivukulut	-18 170	-12 541	-21 549		-21 549	-25 971	121 %	-4 422
Poistot ja arvonalentumiset	-711 428	-462 703	-757 879		-757 879	-521 298	69 %	236 581
Liiketoiminnan muut kulut	-700 258	-510 710	-739 533		-739 533	-561 641	76 %	177 892
Liikelyi-/Alijäämä	-581 303	-321 690	63 124		63 124	75 971	120 %	12 847
Rahoitustuotot ja -kulut	13 591	5 571	-56 362		-56 362	-32 063	57 %	24 299
Korkotuotot	9 088	3 774				5 337		5 337
Rahoitusavustus kunnalta								
Muut rahoitustuotot	4 623	1 836	3 500		3 500	2 431	69 %	-1 069
Kunnalle maksetut korkokulut								
Muille maksetut korkokulut								
Korvaus peruspääomasta			-59 662		-59 662	-39 775	67 %	19 887
Muut rahoituskulut	-120	-39	-200		-200	-57	29 %	143
Yli-/Alijäämä enenn sat.erää	-567 713	-316 120	6 762		6 762	43 908	649 %	37 146
Satunnaiset tuotot ja kulut								
Yli-/Alijäämä ennen varauksia	-567 713	-316 120	6 762		6 762	43 908	649 %	37 146
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	19 467	12 978	18 003		18 003	12 002	67 %	-6 001
Vapaaehtoiseten var. lisäys/vähennys								
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-548 246	-303 141	24 765		24 765	55 910	226 %	31 145

Vesiliikelaitokset tulos ylijäämäinen 55 t €. Lomapalkkavelka laskettu 31.8.2024 tilanteeseen.



Toimintatuotot tammi-elokuu 2024

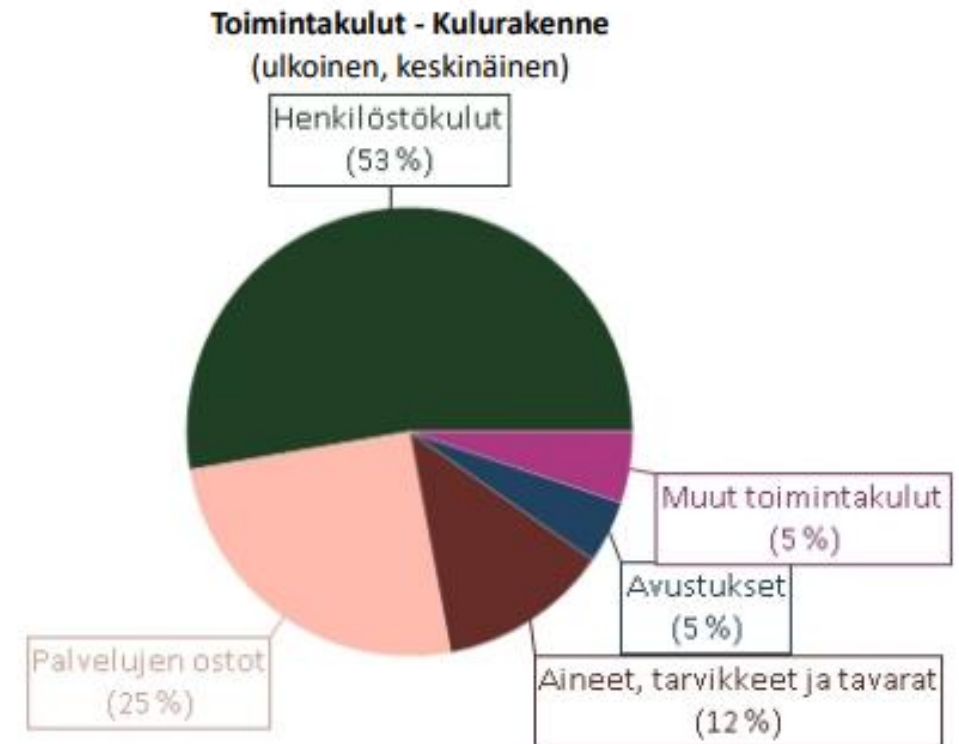
- Toteumaprosentti 66,7 % kun määräraha talousarvion mukainen
- Toimintatuotot olivat elokuun loppuun mennessä 8 milj. euroa eli 70 % budjetoidusta.
- Tuotoissa huomioitavaa on Varhan kiinteistöjen vuokratuotot, valtion avustukset maahanmuuton laskennallisista kustannuksista sekä sivistyspalvelualan tuet ja avustukset.
- Hankeavustukset on kirjattu tammikuun kirjanpitoon, vaikka kohdistuvat osaltaan vasta vuodelle 2025. Käyttöomaisuuden luovutusvoitot (tontti, toimintakeskus) ovat kirjattuna teknisen toimialan tuottoihin.





Toimintakulut tammi-elokuu 2024

- Toimintakulut heinäkuun loppuun mennessä olivat 31,1 milj. euroa ja toteumaprosentti 66 %.
- Palvelujen ostoissa on kirjattuna koko vuotta koskevia atk-ohjelma ja -ylläpitokuluja. Palvelujen ostot olivat yhteensä 7,7 milj. euroa eli toteuma 65 % budjettiin verrattuna.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat olivat yhteensä 3,85 milj. euroa, toteumaprosentti 70. Alkuvuoden aikana kirjanpitoon kirjattiin kulueriä, jotka jakaantuvat koko vuodelle.
- Muissa toimintakuluissa on kirjattuna It-järjestelmien maksuja 12 kk ajalta. Tämän vuoksi toteumaprosentti vuokrakuluissa on 86 %. Muissa kuluissa on kirjattuna pysyvien vastaavien luovutustappio, Hanhenpuiston myynnistä, 183 000 €.





Toimintakate tammi-elokuu 2024

Toimintakate ilmoittaa kuinka paljon käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli 23,1 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti 64 %.

Vuosikate on kunnan kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate oli elokuun lopussa 4,6 milj. euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteenä oli arvioitu 4,8 milj. euroa.

Loimaan kaupungin tulos kahdeksan kuukauden osalta oli ylijäämäinen 1,87 milj. euroa. Loimaan Vesiliikelaitoksen tulos oli 55 tuhatta euroa ylijäämäinen.

Verotuloja oli kertynyt elokuun loppuun mennessä 21,58 milj. euroa, toteumaprosentti 68. Valtionosuuksien toteuma oli 6,3 milj. euroa, toteumaprosentti 67.

Yhteenveto - Menot - Tulot - Netto

Ulkoinen, keskinäinen

€ (Ulk.)	TP 2023	TOT 8/2023	TA 2024	M 2024	TA + M 2024	TOT 8/2024	TOT % 8/2024	Poik.
Loimaan kaupunki ja vesilaitos								
Toimintatuotot	11 712 823	7 241 023	11 087 989	400 000	11 487 989	8 000 840	70 %	-3 487 149
Toimintakulut	-47 307 907	-31 056 349	-46 710 853	-820 000	-47 530 853	-31 158 479	66 %	16 372 374
Toimintakate	-35 595 084	-23 815 326	-35 622 864	-420 000	-36 042 864	-23 157 639	64 %	12 885 225
Loimaan peruskaupunki								
Toimintatuotot	8 691 969	5 341 660	7 368 820	400 000	7 768 820	5 521 040	71 %	-2 247 780
Toimintakulut	-44 417 177	-29 297 999	-43 812 687	-820 000	-44 632 687	-29 275 856	66 %	15 356 831
Toimintakate	-35 725 208	-23 956 339	-36 443 867	-420 000	-36 863 867	-23 754 816	64 %	13 109 051
Kaupunginvaltuusto								
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-39 537	-22 382	-54 387		-54 387	-20 736	38 %	33 651
Toimintakate	-39 537	-22 382	-54 387		-54 387	-20 736	38 %	33 651
Tarkastuslautakunta								
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-20 004	-13 079	-28 995		-28 995	-14 145	49 %	14 850
Toimintakate	-20 004	-13 079	-28 995		-28 995	-14 145	49 %	14 850
Keskusvaalilautakunta								
Toimintatuotot	29 909		101 000		101 000	59 261	59 %	-41 739
Toimintakulut	-38 461	-30 787	-101 000		-101 000	-63 929	63 %	37 071
Toimintakate	-8 552	-30 787				-4 668		-4 668
Vaikuttajaelimet								
Toimintatuotot						730		730
Toimintakulut	-4 589	-925	-20 002		-20 002	-5 420	27 %	14 582
Toimintakate	-4 589	-925	-20 002		-20 002	-4 690	23 %	15 312
Poikkeusolot								
Toimintatuotot	551 824	238 069						
Toimintakulut	-196 407	-142 031				-652		-652
Toimintakate	355 417	96 038				-652		-652
Kaupunginhallitus								
Toimintatuotot	718 742	203 643	705 420	250 000	955 420	667 365	70 %	-288 055
Toimintakulut	-6 038 881	-4 091 060	-6 123 831	-80 000	-6 203 831	-4 003 889	65 %	2 199 942
Toimintakate	-5 320 139	-3 887 417	-5 418 411	170 000	-5 248 411	-3 336 525	64 %	1 911 886
Konsernijohto								
Toimintatuotot	224 116	20 366	226 220		226 220	42 397	19 %	-183 823
Toimintakulut	-3 177 376	-2 191 835	-3 234 231	-50 000	-3 284 231	-2 397 215	73 %	887 016
Toimintakate	-2 953 259	-2 171 470	-3 008 011	-50 000	-3 058 011	-2 354 819	77 %	703 192
Elinvoima								
Toimintatuotot	494 626	183 278	479 200	250 000	729 200	624 968	86 %	-104 232
Toimintakulut	-2 861 506	-1 899 225	-2 889 600	-30 000	-2 919 600	-1 606 674	55 %	1 312 926
Toimintakate	-2 366 880	-1 715 947	-2 410 400	220 000	-2 190 400	-981 706	45 %	1 208 694
Sivistyslautakunta								
Toimintatuotot	3 265 010	2 370 127	2 477 900	150 000	2 627 900	1 898 434	72 %	-729 466
Toimintakulut	-26 937 357	-17 832 293	-26 572 364	-540 000	-27 112 364	-17 602 737	65 %	9 509 627
Toimintakate	-23 672 347	-15 462 166	-24 094 464	-390 000	-24 484 464	-15 704 303	64 %	8 780 161
Elinympäristölautakunta								
Toimintatuotot	4 126 484	2 529 820	4 084 500		4 084 500	2 895 250	71 %	-1 189 250
Toimintakulut	-11 142 074	-7 156 420	-10 912 108	-200 000	-11 112 108	-7 564 497	68 %	3 547 611
Toimintakate	-7 015 590	-4 626 600	-6 827 608	-200 000	-7 027 608	-4 669 247	66 %	2 358 361
Loimaan Vesi -liikelaitos								
Toimintatuotot	3 020 855	1 899 363	3 719 169		3 719 169	2 479 800	67 %	-1 239 369
Toimintakulut	-2 890 730	-1 758 350	-2 898 166		-2 898 166	-1 882 531	65 %	1 015 635
Toimintakate	130 124	141 013	821 003		821 003	597 269	73 %	-223 734





Loimaan kaupungin verotilitykset 1.1.-31.8.2024

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	2 212	2 083	2 177	1 536					16 741
Kiinteistövero	83	153	34	22	16	33	1 314	780					2 435
Osuus yhteisöverosta	412	661	231	242	227	201	251	180					2 405
Vähennykset	-413	-308	-361	-319	-327	-371	-351	-522					-2 972
Yhteensä	2 855	3 092	2 242	2 382	2 455	2 317	3 742	2 496	0	0	0	0	21 581
<i>Muutos 2024-2023</i>	-3 293	-448	-34	101	32	132	356	848	-2 123	-2 539	-2 701	-2 345	-12 014

Verotuloja oli kertynyt elokuun loppuun mennessä yhteensä 21,5 milj. euroa. Kunnallisverotuloa oli kertynyt 16,7 milj. euroa, yhteisöverotuloa 2,4 milj. euroa ja kiinteistövero 2,4 milj. euroa. Selkeää verotulojen alenemaa selittää vertailuvuoden kertaluonteinen sote-uudistuksen verohäntä. Verotulot ovat toteutuneet talousarvioon nähden 68 prosenttisesti. Elokuun kuntaliiton ennusteen mukaan kunnallisverotulot tulevat olemaan noin 800 t euroa suuremmat kuin talousarviossa on arvioitu. Yhteisöverotuotto jää alle budjetoidun n. 300 t euroa.



Loimaan kaupungin lainasalkku 31.8.2024

Rahoituslaitos	Luotonnumero	Pääoma 31.8.2024, €	Korkosidonnai suus	lyhennys per vuosi, €	Lyhennys per kerta, e	eräpäivä(t)	seur.maksupäi vä
Kuntarahoitus	20794/21	1 928 575,00	kiinteä 0,21%	428 570,00	214 285,00	30.6.,30.12.	30.12.2024
Kuntarahoitus	20398/20	2 500 006,00	Kiinteä 0%	714 284,00	357 142,00	30.6., 30.12.	30.12.2024
Kuntarahoitus	19450/19	2 700 000,00	12 kk euribor + 0,29	600 000,00	300 000,00	8.2., 8.8.	8.2.2025
Kuntarahoitus	19111/18	2 000 000,00	5 v varainhankint akust.korko	500 000,00	250 000,00	23.4., 23.10	23.10.2024
Kuntarahoitus	18663/17	1 800 000,00	kiinteä 1,094%	600 000,00	600 000,00	23.2.	23.2.2025
Kuntarahoitus	17578/14	250 000,00	kiinteä 1,255%	500 000,00	250 000,00	17.4., 17.10.	17.10.2024
Lounais-Suomen Osuuspankki	523900-83440489	3 400 000,00	0,13%+ viitekorko 3,160%	400 000,00	200 000,00	9.5., 9.11.	9.11.2024
Lounais-Suomen Osuuspankki	523900-83431066	2 200 000,00	6 kk euribor + 0,23	400 000,00	200 000,00	18.6., 18.12.	18.12.2024
Nordea	154220-26822	112 500,00	sopimus- korko	25 000,00	12 500,00	5.3., 5.9.	5.9.2024
Yhteensä		16 891 081,00		4 167 854,00			

Leasing lainat
31.8.2024 tilanteessa
16.429.117 e

Puistometsän päiväkot
1.567.872 e
Hirvimetsän päiväkot
2.616.050 e
Jätevedenpuhdistamo
11.748.592 e
It- ja kopiolaitteet
496.603 e

Lisäksi kuntatodistuksia yhteensä 7 milj. euroa, 5 milj. erääntyä 26.11.2024 ja 2 milj. erääntyä 23.9.2024

Laina omalta Vesi -liikelaitokselta 230.000 euroa



Loimaan kaupungin ja veden investoinnit

Investoinnit

Investoinnit yhteensä	TA 2024	Tot 8/2024	Ero TA-käyttö	Tot %
Investoinnit Loimaan kaupunki ja Vesilaitos				
Menot	-6 239 000	-2 060 130	-4 178 870	33 %
Tulot	100 000	309 187	-209 187	309 %
Netto	-6 139 000	-1 750 943	-4 388 057	29 %
Kaupungin investoinnit				
Menot	-4 324 000	-1 723 697	-2 600 303	40 %
Tulot	100 000	309 187	-209 187	309 %
Netto	-4 224 000	-1 414 509	-2 809 491	33 %
Vesilaitoksen investoinnit				
Menot	-1 915 000	-336 434	-1 578 566	18 %
Tulot	0	0	0	0 %
Netto	-1 915 000	-336 434	-1 578 566	18 %

Tärkeät päivämäärät kuntien talousarviovalmistelussa



9.8.2024



**VM-ehdotus
vuoden 2025
talousarvioksi**

3.-4.9.2024



**Budjettiriihi
vuoden 2025
valtion
talousarviosta**

[Valmisteluohjeet](#)

18.-19.9.2024



Kuntamarkkinat

[Ilmoittaudu
mukaan!](#)

23.9.2024



**Julkaisu:
TAE2025 +
syksyn
kuntatalous-
ohjelma +**

**Eduskunta-
käsittely alkaa.**

18.11.2024



**Määräaika, johon
mennessä
kuntien on
ilmoitettava
veroprosentit
Verohallintoon.**