

Tilinpäätös 2024



Käsittely

| | |
|--------------------|-----------|
| Jory | 25.3.2025 |
| Kaupunginhallitus | 31.3.2025 |
| Kaupunginvaltuusto | 19.5.2025 |

Sisällys

| | |
|--|------------|
| 1. Yleisperustelut..... | 2 |
| 1.1. Kaupunginjohtajan katsaus..... | 2 |
| 1.2. Kaupungin hallinto ja muutokset..... | 4 |
| 1.2.1. Organisaatio ja tilivelvolliset viranhaltijat 1.1. – 31.12.2024..... | 4 |
| 1.2.2. Toimielimet 1.1. – 31.12.2024..... | 5 |
| 1.3. Yleinen ja oman alueen kehitys..... | 9 |
| 1.3.1. Väestön kehitys..... | 11 |
| 1.3.2. Työllisyyden kehitys..... | 12 |
| 1.3.3. Myönnetyt rakennusluvut ja valmistuneet rakennukset..... | 14 |
| 1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa..... | 15 |
| 1.4.1. Kaupungin henkilöstö..... | 20 |
| 1.4.2. Ympäristötekijät..... | 24 |
| 1.4.3. Muut ei taloudelliset asiat..... | 24 |
| 1.4.4. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä..... | 24 |
| 1.4.5. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä..... | 25 |
| 1.4.6. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä..... | 26 |
| 1.5. Tilikauden tulos..... | 28 |
| 1.5.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen..... | 28 |
| 1.5.2. Toiminnan rahoitus..... | 29 |
| 1.5.3. Rahoitusasema ja sen muutokset..... | 32 |
| 1.6. Kokonaismenot ja -tulot..... | 36 |
| 1.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous..... | 37 |
| 1.7.1. Kuntakonsernin rakenne..... | 37 |
| 1.7.2. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat..... | 37 |
| 1.7.3. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä..... | 41 |
| 1.7.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä..... | 41 |
| 1.7.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut..... | 42 |
| 1.8. Tilikauden tuloksen käsittely..... | 46 |
| 1.8.1. Asiaa koskeva sääntely..... | 46 |
| 1.8.2. Tilikauden tuloksen käsittely..... | 46 |
| 1.8.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet..... | 46 |
| 2. Talousarvion toteutuminen käyttötalousosana..... | 48 |
| 2.1. Kärkihankkeet..... | 49 |
| 2.2. Kaupunginvaltuusto..... | 55 |
| 2.3. Tarkastuslautakunta..... | 56 |
| 2.4. Keskusvaalilautakunta..... | 57 |
| 2.5. Vaikuttajatoimielimet..... | 58 |
| 2.6. Poikkeusolot..... | 59 |
| 2.7. Kaupunginhallitus..... | 60 |
| 2.7.1. Konsernijohto..... | 61 |
| 2.7.2. Elinvoima..... | 73 |
| 2.8. Sivistyslautakunta..... | 85 |
| 2.9. Elinympäristölautakunta..... | 123 |
| 2.10. Loimaan Vesiliikelaitos..... | 146 |
| 2.11. Loimaan kaupungin käyttötalous yhteensä..... | 148 |
| 2.12. Investointiosan toteutuminen..... | 151 |
| 3. Tuloslaskelma, kaupunki ja vesiliikelaitos..... | 159 |
| 4. Rahoitusosan toteutuminen..... | 162 |
| 5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden riittävydestä..... | 163 |
| 6. Tilinpäätöslaskelmat..... | 166 |
| 7. Tilinpäätöksen liitetiedot..... | 174 |
| 8. Eriytetty tilinpäätös Loimaan Vesi-Liikelaitos..... | 190 |
| 9. Allekirjoitukset..... | 224 |

1. Yleisperustelut

1.1. Kaupunginjohtajan katsaus

Yleinen taloustilanne ja kehitysnäkymät

Toimintaympäristö oli vuoden 2024 talousarviosta valmisteltaessa edelleen voimakkaassa muutoksessa. Koronan jälkivaikutukset, Venäjän keväällä 2023 aloittama Ukrainan sota, epävakaa talous- ja maailmanpoliittinen tilanne ovat osaltaan vaikuttaneet myös omaan toimintaamme, turvallisuuteemme ja talouteemme.

Myös monet uudistukset ovat vaikuttaneet talouteemme ja toimintaamme päättyvässä olevalla valtuustokaudella 2022-2025.

Sosiaali- ja terveystalouden siirtymisestä vuonna 2023 hyvinvointialueille kavensi järjestämistä vastuitamme ja rahoituspohjaamme. Työllisyyspalvelujen uudistusta puolestaan viimeisteltiin vuoden 2024 aikana. Loimaan alueella palvelujen järjestäminen siirtyi vuoden vaihteessa 2024-2025 valtiolta osaksi Turun aluetta.

Kansatalouden pitkä kasvunjakso päättyi koronan myötä vuonna 2020 BKT:n vähentyessä yli 2 %. Parin kasvuvuoden jälkeen BKT heikkeni jälleen vuonna 2023. Ennakkotietojen mukaan BKT heikkeni myös vuonna 2024 (- 0,3 %). Kasvua on osaltaan jatkossa heikentävässä julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotukset. Vuonna 2025 BKT arvioidaan kasvavan 1,6 %.

Kuntien vuoden 2024 alustavien tilinpäätöstietojen mukaan kuntatalouden tasapaino heikkeni merkittävästi, mutta vuosi oli kuitenkin mm. hitaamman kustannuskasvun vuoksi kuntataloudessa arvioitua parempi.

Elinkeinot, väestö ja työllisyys

Talouden taantuma ja rakennusalan heikko suhdanne on heikentänyt vuosina 2023-2024 yritysten tilannetta ja työllisyyttä.

Vireillä olevat energia-alan ja vihreän siirtymän hankkeet ovat puolestaan luomassa myös uusia alueellisia ja paikallisia mahdollisuuksia elinkeinoihin ja yritystoimintaan.

Vuosina 2016–2019 jatkunut työllisyyden kohentuminen katkesi koronaan vuonna 2020. Työttömyysaste vaihteli 2020-luvun alkuvuosien 9-12 %:ssa. Joulukuussa 2023 työttömänä oli 762 ja joulukuussa 2024 yhteensä 768 henkilöä. Työttömyysaste oli vuoden 2023 joulukuussa 11,5 % ja vuoden 2024 joulukuussa 11,7 %. Avoimia työpaikkoja oli vuoden 2023 lopulla 127 ja vuoden 2024 lopulla 29. Työvoiman määrä oli joulukuussa 2024 yhteensä 6.551 (-75).

Ikääntyvän väestörakenteen ja alhaisen syntyvyyden vuoksi väestöennuste on laskeva ja väestöllinen huoltosuhde heikkenevä. Väestö väheni vielä vuonna 2022 yli 200 asukkaalla. Asumisen teemavuonna 2023 asukasmäärä kääntyi maahanmuuton myötä kasvuun. Joulukuun 2023 lopulla asukkaita oli ennakkotietojen mukaan 15.423 eli 31 enemmän kuin vuotta aiemmin. Joulukuun 2024 lopulla asukkaita oli ennakkotietojen mukaan 15.304 eli 119 vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Ikärakenteen muutos ja syntyvyyden lasku vaikuttavat jatkossa palvelutarpeiden muutoksiin myös varhaiskasvatuksessa sekä perus- ja lukiokoulutuksessa.

Talous ja investoinnit

Valtionosuuksien korotukset vuosina 2020–2023 vaikuttivat myönteisesti kuntien talouteen. Sosiaali- ja terveystalouden siirtyminen hyvinvointialueille kevensi järjestämis- ja rahoitusvastuitamme.

Loimaan osalta tilikausien tulokset ovat 2020-luvun alkuvuosina olleet ylijäämäisiä:

- 2020 ylijäämä 7,7 milj. euroa.
- 2021 ylijäämä 2,8 milj. euron
- 2022 ylijäämä 1,8 milj. euroa
- 2023 ylijäämä 3,5 milj. euroa.

Vuoden 2024 tulos oli kaupungin oman 2,7 milj. euron ja veden 0,1 milj. euron tuloksen myötä yhteensä 2,8 milj. euroa.

Vuosien 2020–2024 tilikausien yli 18 milj. euron ylijäämät ovat tasapainottaneet talouttamme merkittävästi. Taseen ylijäämä oli vuonna 2024 yhteensä 10,7 milj. euroa. Lainakanta oli vuonna 2024 yhteensä 39,0 milj. euroa.

Menestystarinoiden Loimaa 2030

Toiminnalliset tavoitteet ovat perustuneet valtuuston elokuussa 2022 päättämiin yhdeksään (9) elinvoimaan ja asumiseen, hyvinvointiin ja osallisuuteen sekä johtamiseen ja talouteen perustuvaan strategiseen tavoitteeseen. Niiden toteutumista on seurattu ja arvioitu osana talous- ja toimintaraportointia sekä kokonaisuutena osana tilinpäätöstä.

Ylijäämäinen taloustilanne antaa aiempaa paremman pohjan tuleville vuosille. Julkisen talouden kokonaisnäkymät vuosille 2025–2027 ovat kuitenkin hyvin epävarmat.

Hyvinvointialueen palvelurakenteiden valmistelu jatkuvat vuoden 2025 aikana. Muutokset edellyttävät kuntien sote-kiinteistöjen yhtiöittämistä jo vuoden 2025 aikana. Myös TE-uudistuksen vaikutukset talouteen ovat epävarmat. Kuntien rahoitusjärjestelmän muutokset luovat osaltaan epävarmuutta kuntatalouteen.

Epävakaan toimintaympäristön vuoksi on jatkossakin syytä tunnistaa ja arvioida muutokset ennakoiden julkiseen talouteen kohdistuvat muutospainet.

Loimaalla 24.3.2025

Jari Rantala, kaupunginjohtaja

1.2. Kaupungin hallinto ja muutokset

Hallintosääntöön tehtiin vuonna 2024 seuraavat muutokset:

Kv 6.5.2024 § 13: Hallintosäännön muutos / Virkojen perustaminen TE-palvelumuutoksessa 2024-2025

Kv 10.6.2024 § 31: Hallintosäännön muutos / öljyvahinkojen jälkitorjunta

Kv 30.9.2024 § 45: Hallintosäännön muutos; palkkioiden maksaminen

Kv 11.11.2024 § 52: Hallintosääntömuutos työllisyyspalvelujen järjestämiseen ja tuottamiseen liittyen

Kv 9.12.2024 § 67: Hallintosäännön muuttaminen rakentamislain uudistamiseen ja organisaatiouudistukseen liittyen

1.2.1. Organisaatio ja tilivelvolliset viranhaltijat 1.1. – 31.12.2024

Loimaan kaupunginhallitus on vahvistanut tilivelvollisen viranhaltijan päävastuualueille talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden vahvistamisen yhteydessä seuraavasti:

| | | |
|--|----------------------------|-------------------|
| Toimielin/Palveluala | virkanimike | Nimi |
| Loimaan kaupunki | kaupunginjohtaja | Jari Rantala |
| Kaupunginvaltuusto | hallintopäällikkö | Juha Rinta-Jouppi |
| Tarkastuslautakunta | arkistosihteer | Sami Männistö |
| Keskusvaalilautakunta | hallintopäällikkö | Juha Rinta-Jouppi |
| Vaikuttajatoimielimet | kaupunginjohtaja | Jari Rantala |
| Kaupunginhallitus | kaupunginjohtaja | Jari Rantala |
| Konsernijohto | kaupunginjohtaja | Jari Rantala |
| Elinvoima | kehittämisjohtaja | Paavo Laaksonen |
| Sivistyslautakunta | sivistysjohtaja | Manne Pärkö |
| Varhaiskasvatus | varhaiskasvatusjohtaja | Heidi Kauti |
| Perusopetus ja keskiasteen koulutus | sivistysjohtaja | Manne Pärkö |
| Vapaa-aikapalvelut | sivistysjohtaja | Manne Pärkö |
| Elinympäristölautakunta | tekninen johtaja | Antti Korte |
| Tekniikka ja ympäristötoimialan | tekninen johtaja | Antti Korte |
| Rakennus- ja ympäristövalvonta | johtava rakennustarkastaja | Harri Salminen |
| Tilapalvelut | kiinteistöpäällikkö | Harri Laaksonen |
| Kunnallistekniikka | kaupungin insinööri | Osmo Hongisto |
| Ruokapalvelut | ruokapalvelupäällikkö | Pirjo Kivinen |
| Siivouspalvelut | ruokapalvelupäällikkö | Pirjo Kivinen |

1.2.2. Toimielimet 1.1. – 31.12.2024

Kaupunginvaltuustoon ovat 1.1. – 31.12.2024 kuuluneet seuraavat henkilöt:

Kaupunginvaltuuston jäsenet

| Varsinaiset jäsenet | Puolue/valtuustoryhmä | | Puolue/valtuustoryhmä |
|--------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|
| | | Varajäsenet | |
| Ahokas Pekka | KESK | 1. Punkki Henriikka | KESK |
| Ala-Nissilä Olavi, 1. vpj | KESK | 2. Vuolle Mikko | KESK |
| Ek-Marjamäki Teija | KESK | 3. Tammelin Tuomas | KESK |
| Haavisto Salla | KESK | 4. Uusitalo Ilkka | KESK |
| Huhtala Raimo | KESK | 5. Rautavuori Paavo | KESK |
| Pietilä Juho | KESK | 6. Laaksonen Jukka | KESK |
| Pulliainen Markku | KESK | 7. Alajoki Elina | KESK |
| Raitala Juha | KESK | 8. Savo Aapo | KESK |
| Vainio Heikki | KESK | 9. Levonen Tiia | KESK |
| Vanha-Perttula Päivi | KESK | 10. Schwartz Jari | KESK |
| Välimäki Jari | KESK | 11. Mäkelä Ossi | KESK |
| Kiviniemi Sanni | KOK+KD | 1. Jumppanen Siiri | KOK+KD |
| Mäki-Punto-Ristanen Tarja, pj | KOK+KD | 2. Heilala Teemu | KOK+KD |
| Onnela Anne | KOK+KD | 3. Perho Tiina | KOK+KD |
| Paldanius Seppo | KOK+KD | 4. Jokela Marika | KOK+KD |
| <u>Paljakka Anne-Marie</u> | KOK+KD | 5. Nummela Henri | KOK+KD |
| Rinne Jorma | KOK+KD | 6. Pietilä Sirpa | KOK+KD |
| Suominen Olavi | KOK+KD | 7. Helander Mimosa | KOK+KD |
| Lahtinen Timo 2.vpj | PS | 1. Metsänperä Jarmo | PS |
| Leppäjoki Kari | PS | 2. Kauppi Teuvo | PS |
| Peltonen Sini | PS | 3. Kannisto Kimmo | PS |
| Rajamäki Simo | PS | 4. Mäkelä Joni | PS |
| Wallin Tapani | PS | 5. Laine Heidi | PS |
| Vuorinen Juha | PS | 6. Jämsen Merja | PS |
| Aronoja Esa | ML | 1. Mäkelä Piia | ML |
| Koenkytö Jyrki | ML | 2. Vuorinen Annareeta | ML |
| Markula Pasi 2. vpj, 1.7. asti | ML | 3. Leminen Turkka | ML |
| Temonen Elina | ML | 4. Pakarinen Anette | ML |
| Ylitalo Matti | ML | 5. Pajula Viljami, ero tilalle Ollila Riikka | ML |
| Laaksonen Ari | SDP | 1. Suominen Aino | SDP |
| Leinonen Hanna-Mari | SDP | 2. Repo Teijo | SDP |
| Tamminen Timo 3. vpj | SDP | 3. Jokinen Kati | SDP |

| | | | |
|-----------------|-----|---------------------|-----|
| Tissari Marke | SDP | 4. Tanskanen Leila | SDP |
| Heinonen Riina | VAS | 1. Gustafsson Hannu | VAS |
| Helin Mika | VAS | 2. Mikkola Hannes | VAS |
| Koivisto Maarit | VAS | 3. Jalasjoki Pirkko | VAS |
| Lundgren Esko | VAS | 4. Koivunen Petro | VAS |

Kaupunginhallitukseen ovat 1.1. – 31.12.2024 kuuluneet seuraavat henkilöt:

| Kaupunginhallituksen jäsenet | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Varsinaiset jäsenet | Puolue/valtuustoryhmä | Varajäsenet | Puolue/valtuustoryhmä |
| Ek-Marjamäki Teija, pj | KESK | Haavisto Salla | KESK |
| Onnela Anne, 1 vpj | KOK+KD | <u>Paljakka Anne-Marie</u> | KOK |
| Tissari Marke, 2 vpj | SDP | Laaksonen Ari | SDP |
| Ahokas Pekka | KESK | Raitala Juha | KESK |
| Leppäjoki Kari | PS | Laine Heidi | PS |
| Lundgren Esko | VAS | Gustafsson Hannu | VAS |
| Markula Pasi | ML | Aronoja Esa ero, tilalle | ML |
| | | Koenkytö Jyrki 11.11. | ML |
| Peltonen Sini | PS | Vuorinen Juha | PS |
| Rinne Jorma | KOK+KD | Suominen Olavi | KOK+KD |
| Vanha-Perttula Päivi | KESK | Punki Henriikka | KESK |
| Ylitalo Matti | ML | Vuorinen Annareeta | ML |

Kaupungin lautakunnat:

| Tarkastuslautakunnan jäsenet | | | |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Jäsen | Puolue/ryhmä | Henkilökohtainen varajäsen | Puolue/Ryhmä |
| Pulliainen Markku, pj | KESK | Hämäläinen Juhani | KESK |
| Heinonen Riina, vpj | VAS | Mikkola Hannes | VAS |
| Boenisch Maiju | SDP | Leinonen Hanna-Mari | SDP |
| Helander Mimosa | KOK+KD | Ollilainen Suvi | KOK+KD |
| Kannisto Kimmo | PS+SIT | Kannisto Liisa | PS+SIT |
| Kojo Sakari | KOK+KD | Uusitalo Ilari | KOK+KD |
| Ollila Riikka | ML | Huhti Elina | ML |

| Elinympäristölautakunta | | | |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Jäsen | Puolue/ryhmä | Henkilökohtainen varajäsen | Puolue/Ryhmä |
| Pietilä Juho, pj | KESK | Salo Lauri | KESK |

| | | | |
|--------------------|--------|------------------|--------|
| Vuorinen Juha, vpj | PS | Laine Heidi | PS |
| Gustafsson Hannu | VAS | Järvenpää Voitto | VAS |
| Haavisto Salla | KESK | Vuolle Sanna | KESK |
| Jokela Marika | KOK+KD | Isotuovola Päivi | KOK+KD |
| Mäkelä Piia | ML | Ollila Riikka | ML |
| Suominen Olavi | KOK+KD | Heilala Teemu | KOK+KD |
| Tanskanen Leila | SDP | Jokinen Kati | SDP |
| Wallin Tapani | PS+SIT | Jämsen Merja | PS+SIT |

| Lupajaosto | | | |
|-------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Jäsen | Puolue/ryhmä | Henkilökohtainen varajäsen | Puolue/Ryhmä |
| Wallin Tapani, pj | PS+SIT | Jämsen Merja | PS+SIT |
| Pietilä Juho, vpj | KESK | Salo Lauri | KESK |
| Gustafsson Hannu | VAS | Järvenpää Voitto | VAS |
| Jokela Marika | KOK+KD | Isotuovola Päivi | KOK+KD |
| Mäkelä Piia | ML | Ollila Riikka | ML |

| Sivistyslautakunta | | | |
|---------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|
| Jäsen | Puolue/ryhmä | Henkilökohtainen varajäsen | Puolue/Ryhmä |
| Kiviniemi Sanni | KOK+KD | Liepina-Naula Ilze | KOK+KD |
| Vainio Heikki | KESK | Rautavuori Paavo | KESK |
| Aronoja Esa | ML | Pajula Viljami, Vainio Mika | ML |
| Heinonen Riina | VAS | Anttila Eeva | VAS |
| Laine Heidi | PS+SIT | Jämsen Merja | PS+SIT |
| Paldanius Seppo | KOK+KD | Knuutila Eino | KOK+KD |
| Leinonen Hanna-Mari | SDP | Suominen Aino | SDP |
| Janina Penttilä | ML | Remes-Rautakumpu Niina | ML |
| Vuolle Mikko | KESK | Schwartz Jari | KESK |

| Keskusvaalilautakunta | | | |
|------------------------------|--------------|--------------------------------------|--------------|
| Jäsen | Puolue/ryhmä | Varajäsenet sijaantulojärjestyksessä | Puolue/Ryhmä |
| Härmäaho Hannu | KESK | 1. Järvinen Rauno | ML |
| Kauti Hannu | KOK+KD | 2. Laine Olli | KESK |
| Heikkilä Anja | PS+SIT | 3. Ilpo Knuutila | KOK |
| Hämäläinen Pirkko | VAS | 4. Haapanen Tarja | SDP |
| Tamminen Leila | SDP | 5. Pitkänen Virve | VAS |

| | | | |
|--|--------------|----------------------------|--------------|
| | | 6. Mikkola Tuula | PS+SIT |
| Kaavatoimikunta | | | |
| Jäsen | Puolue/ryhmä | Henkilökohtainen varajäsen | Puolue/Ryhmä |
| Paljakka Anne, pj | KOK+KD | Perho Tiina | KOK+KD |
| Raitala Juha, vpj | KESK | Raikkonen Juhani | KESK |
| Boenisch Maiju | SDP | Jokinen Kati | SDP |
| Juha Vuorinen | PS+SIT | Vuorinen Juha | PS+SIT |
| Pajula Viljami, Laaksovirta Lasse | ML | Vuori Tuomas | ML |
| Elinvoimalautakunta | | | |
| Jäsen | Puolue/ryhmä | Varajäsen | Puolue/ryhmä |
| Savo Aapo, pj | KESK | Ala-Nissilä Olavi | KESK |
| Laine Heidi | PS+SIT | Jämsen Merja | PS+SIT |
| Paldanius Seppo | KOK+KD | Kraama Markku | KOK+KD |
| Temonen Elina | ML | Pakarinen Anette | ML |
| Hulmi Juuso | * | Mäkelä Ismo | * |
| Järvinen Tero | * | Manner Ville | * |
| Pärssinen Leena-Maija | * | Vienola mari | * |
| Taloustyöryhmä | | | |
| Jäsen | Puolue/ryhmä | Varajäsen | Puolue/ryhmä |
| Ahokas Pekka | KESK | Päivi Vanha-Perttula | KESK |
| Suominen Olavi | KOK+KD | Anne Onnela | KOK+KD |
| Koenkytö Jyrki | ML | Ylitalo Matti | ML |
| Koivisto Maarit | VAS | Lundgren Esko | VAS |
| Laaksonen Ari | SDP | Tissari Marke | SDP |
| Peltonen Sini | PS+SIT | Lahtinen Timo | PS+SIT |
| Kunniamerkki- ja arvonimitoimikunta | | | |
| Jäsen | Puolue/ryhmä | Varajäsen | Puolue/ryhmä |
| Metsänperä, Jarmo pj | PS+SIT | | |
| Ala-Nissilä Olavi | KESK | | |
| Koivisto Maarit | VAS | | |
| Tarja Mäki-Punto-Ristanen | KOK+KD | | |

1.3. Yleinen ja oman alueen kehitys

Julkisen talouden alijäämä heikkeni 4,2 prosenttiin vuonna 2024 heikon suhdanteen, varautumismenojen kasvun sekä aiempien vuosien nopean inflaation vaikutusten takia. Verotulot kasvoivat edelleen, vaikkakin vaimeasti. Rahoitusasemaa heikensi myös työttömyysvakuutusmaksun merkittävä alentaminen. Suuren alijäämän ja mm. puolustushankintojen rahoituksen takia julkinen velka nousee v. 2024 nopeasti yli 82 prosenttiin.

Vuonna 2025 alijäämä paranee 3,5 prosenttiin. Vaikka menoja kasvattavat suuret puolustushankinnat, vähentävät hallitusohjelmassa ja kevään 2024 kehysriihessä päätetyt sopeutustoimet menoja ja lisäävät tuloja merkittävästi. Tulevina vuosina rahoitusasema paranee edelleen asteittain ja asettuu 2,0 prosenttiin vuonna 2029.

Julkinen velka nousee v. 2024 yli 82 prosenttiin. Velkasuhde kasvaa reilut 5 prosenttiyksikköä edellisvuodesta. Nopeaa kasvua selittää velkaa kerryttävien sektoreiden alijäämäisyys, heikko suhdannetilanne sekä F-35-hävittäjien hankinta, joka ei vielä näy alijäämässä mutta rahoitetaan jo. Lisäksi tilastoitua velkaa kasvattaa mm. ARA-korkotukilainakannan kasvu. Vuonna 2025 velkasuhteen kasvu hidastuu, kun säästötoimet alkavat vaikuttaa ja taloustilanne parantuu. Tämän jälkeen velkasuhteen kasvu hidastuu edelleen ja velkasuhde on ennustejakson lopussa vuonna 2029 noin 87 prosenttia.

Pitkällä aikavälillä julkisen talouden tulojen ja menojen välillä vallitsee epätasapaino eli kestävyysvaje. Kestävyysvajearvio kertoo, kuinka paljon julkista taloutta olisi vahvistettava lähitulevaisuudessa, jotta julkinen talous olisi pitkän aikavälin tasapainossa. Valtiovarainministeriö arvioi, että kestävyysvaje on noin 1,5 % suhteessa BKT:hen eli n. 5 mrd. euroa vuoden 2029 tasolla. Verrattuna edelliseen ennusteeseen arvio kestävyysvajeen suuruudesta on pienentynyt noin 0,5 prosenttiyksikköä. Kestävyysvajearvion muutokseen vaikuttavat päivitetty väestöskenaario ja ennustemuutokset.

Julkisyhteisöjen alasektoreista valtionhallinto on alijäämäisin. Valtion taloustilanne heikkenee vuonna 2025, vaikka silloin tehdään myös mittavia sopeutustoimia. Menot kasvavat muun muassa maanpuolustuksen ja rajaturvallisuuden tarpeiden vuoksi. Verotulojen kasvu on ollut hidasta, mutta veronkorotusten myötä kasvu piristyy. Korkomenot kasvavat edelleen korkojen nousun ja velan kasvun takia. Vaikka valtion taloudellinen asema paranee ennustejakson aikana, se jää edelleen selvästi alijäämäiseksi.

Paikallishallinnon kohdalla alijäämä pysyy noin 1,1 prosentissa vuonna 2024 ja paranee vuonna 2025 0,7 prosenttiin. Kuntahallinnon alijäämä syvenee vuosina 2025–2027 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen, kun määräaikaiset valtionosuusleikkaukset hidastavat kuntien saamia tulonsiirtoja. Hyvinvointialueiden menojen kasvu hidastuu selvästi vuonna 2025 ja valtion rahoituksen kasvu parantaa alueiden rahoitusasemaa. Sopeutustarpeet alueilla ovat kuitenkin edelleen suuret, vaikka sopeutustoimia on meneillään paljon.

Sosiaaliturvarahastojen arvioidaan olevan ylijäämäisiä vuonna 2024 yhteensä 0,4 prosenttia suhteessa BKT:hen. Ylijäämä kasvaa tulevina ennustevuosina 1,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Työeläkelaitokset pysyvät ylijäämäisinä läpi ennustekauden erityisesti omaisuustulojen kasvun myötä. Työeläkelaitosten eläkemenojen kasvu oli vuonna 2024 nopeaa, mutta ensi vuonna kasvu hidastuu inflaation laantumisen ansiosta. Muiden

sosiaaliturvarahastojen rahoitusasema paranee ennustekauden aikana tasapainoon. Vuoden 2024 syventynyttä alijäämää selittää pääosin työttömyysvakuutusmaksujen lasku.

Kuntahallinnon kehitys

Kuntahallinnon alijäämä syvenee vuosina 2025–2027 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen, mikä johtuu mm. kulutusmenojen ja investointien kasvusta sekä valtionosuuksiin tehtävistä leikkauksista. Kuntahallinnon kasvava menojen ja tulojen epätasapaino lisää sopeutustoimien tarvetta.

Kuntahallinnon alijäämän arvioidaan pysyvän vuonna 2024 likimain viime vuoden lukemissa eli n. 1,2 miljardissa eurossa, jolloin alijäämä suhteessa BKT:hen on 0,4 prosenttia. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti. Valtion tulonsiirrot kunnille vähenevät mm. sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvan jälkikäteistarkistuksen ja hallituksen päättämien indeksisäästöjen vuoksi.

Kuntahallinnon alijäämä syvenee 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuosina 2025–2027. Kuntahallinnon kulutusmenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle aiemmin sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja siksi sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin.

Hintojen nousun lisäksi myös kulutusmenojen volyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä johtuu TE-palvelu-uudistuksesta. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehitys vaikuttaa uudistuksen jälkeen entistä enemmän kuntien talouteen, mikä tekee kuntahallinnosta herkemmän suhdannevaihteluille. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin edelleen koulutus- ja sivistyspalveluihin, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannuksia saataisiin pienennettyä samaa tahtia. Palvelutarpeen laskua onkin totuttuun tapaan loivennettu painelaskelmassa.

Kulutusmenojen kasvupaineiden lisäksi kuntahallinnon menoja kasvattavat investoinnit. Kuntahallinnon heikkenevä taloustilanne ja kohonneet rahoituskustannukset korostavat kuitenkin investointien tarveharkinnan tärkeyttä. Välttämättömiä investointeja on kuitenkin paljon, sillä kuntien investoinnit kohdistuvat valtaosin rakennuksiin, teihin sekä muuhun perusinfrastruktuuriin.

Vuonna 2025 kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat TE-palveluiden järjestämisestä muodostuvan uuden valtionosuustehtävän myötä. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin samanaikaisesti tuntuvia leikkauksia vuosina 2025–2027 muun muassa sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien ja hallituksen päättämän yhden prosenttiyksikön indeksijarrun vuoksi.

Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde. Kuntien talousnäkymien heikkenemisen ennakoitiin heijastuvan kuntiin veronkorotuspaineina, mutta veroprosenttiaan vuodelle 2025 nostaneita kuntia oli vain noin viidennes kunnista. Keskimääräinen kunnallisvero nousee vuonna 2025 koko Suomessa 7,59 prosenttiin, minkä arvioidaan lisäävän

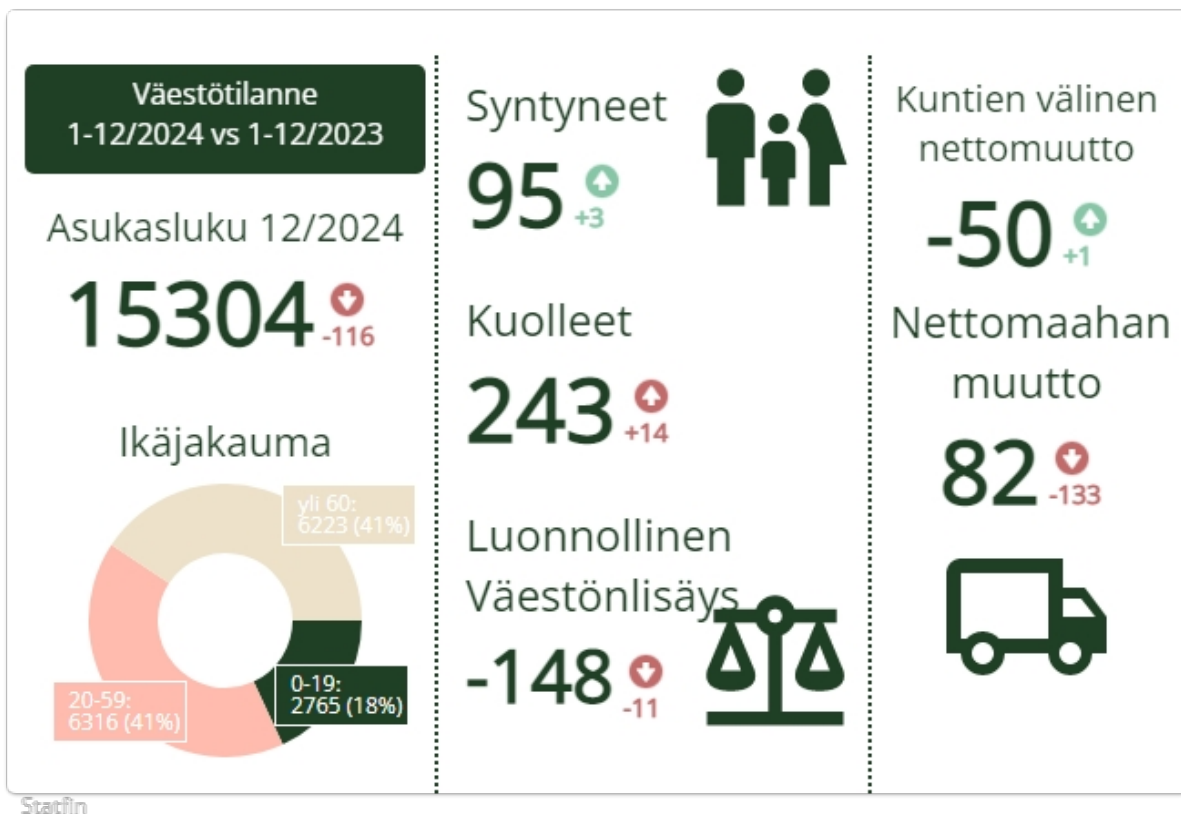
kunnallisverotuloja n. 85 milj. euroa vuositasolla. Selvää on, ettei verorahoitus riitä kuntahallinnon kasvaviin menopaineisiin. Kuntien ja kuntayhtymien sopeutustoimet painottunevatkin menojen kasvua hillitseviin toimiin. Tähän viittaa myös se, että syksyn aikana monet kunnat ovat ilmoittaneet yt-neuvotteluista.

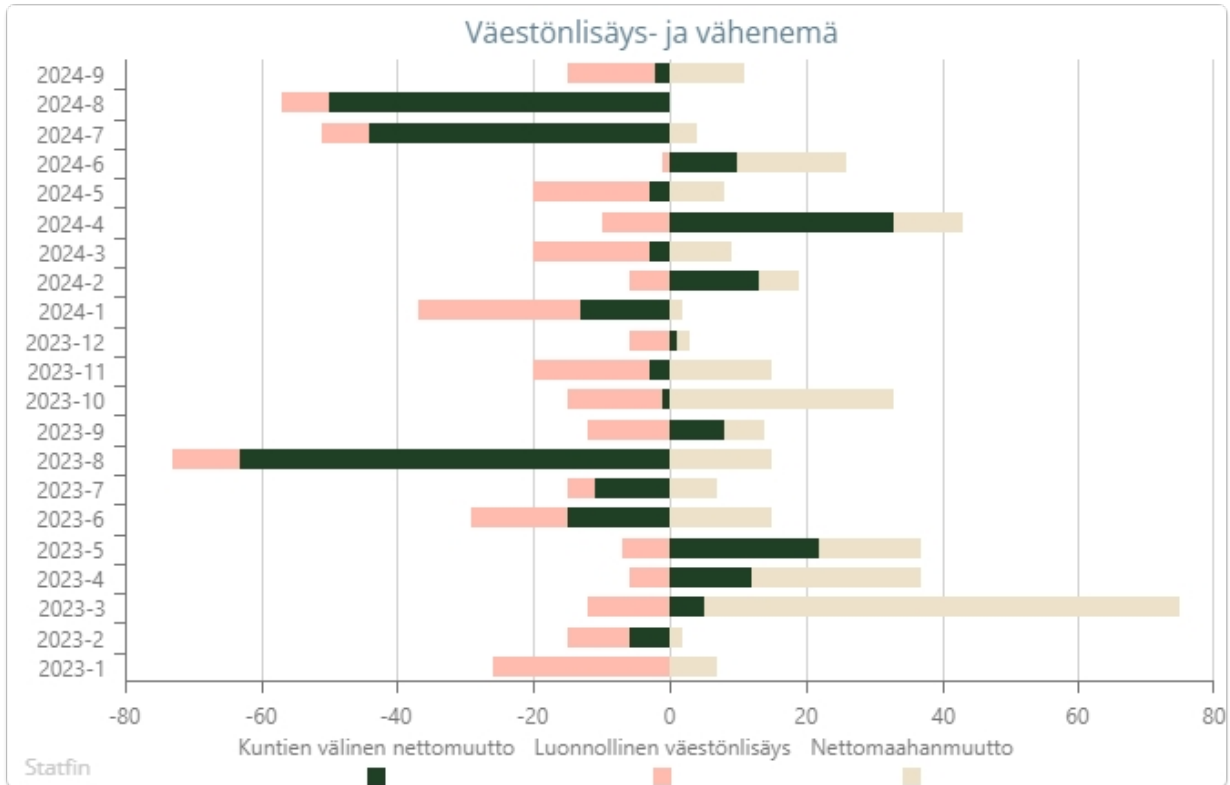
Alijäämät kasvattavat kuntahallinnon velkaa, ja velkasuhde jatkaa kasvuaan tarkasteluvuosina.

Lähde: VM taloudellinen katsaus, talvi 2024

1.3.1. Väestön kehitys

Loimaan kaupungin väkiluku 31.12.2024 oli 15 304. Väkiluku on vähentynyt ennakkotietojen perusteella 116 henkilöllä 31.12.2023 tilanteesta, jolloin väkiluku oli 15 420.

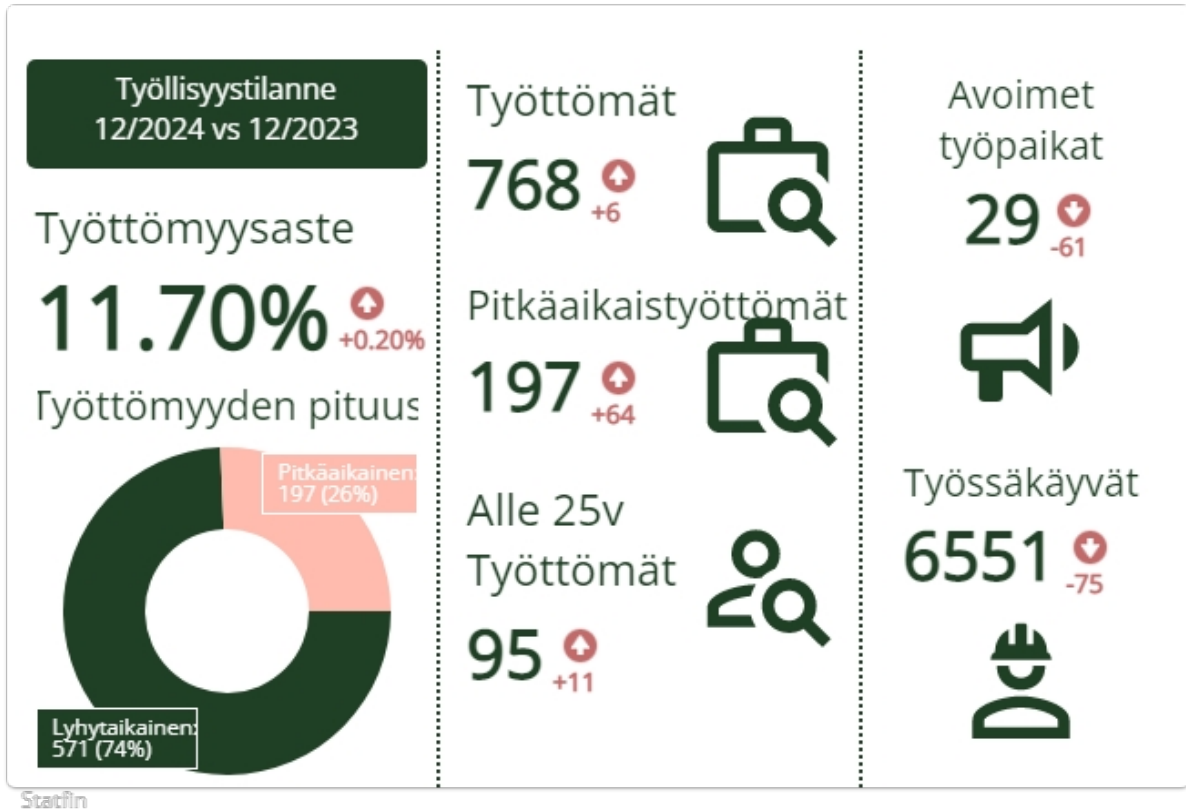




1.3.2. Työllisyyden kehitys

Vuoden 2024 lopulla Loimaan kaupungin työttömyysaste oli 11,70 prosenttia, mikä oli 0,20 prosenttia enemmän kuin vuoden 2023 lopulla. Työvoimaa vuoden 2024 joulukuussa oli 6551 henkilöä, josta työttöminä oli 768 henkilöä.

Vuoden 2024 sakkomaksut yhteensä 847 587 euroa.



1.3.3. Myönnetyt rakennusluvut ja valmistuneet rakennukset

Myönnetyt rakennusluvut ja valmistuneet rakennukset

| | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------------------|-------|--------|--------|
| Myönnetyt rakennusluvut, lukumäärä | 66 | 95 | 76 |
| Uudet rakennukset, kpl | 33 | 47 | 43 |
| Lisärakentaminen, kpl | 12 | 20 | 16 |
| Muutostyöt, kpl | 21 | 28 | 17 |
| Kerrosala yhteensä m2 | 9 094 | 13 362 | 16 679 |
| Valmistuneet rakennukset, lukumäärä | 41 | 59 | 49 |
| Uudet rakennukset, kpl | 33 | 44 | 35 |
| Lisärakentaminen, kpl | 8 | 15 | 14 |
| Kerrosala yhteensä m2 | 6 038 | 9 487 | 14 555 |

Lähde: Loimaan kaupungin rakennusvalvonta

Laskennalliset kuntakorvaukset kotoajalla olevat pakolaiset 2024

| kuukausi | yhteensä | alle 7-v | yli 7-v | Summa € |
|-----------|----------|----------|---------|---------|
| Tammikuu | 221 | 19 | 202 | 43 207 |
| Helmikuu | 208 | 18 | 190 | 40 710 |
| Maaliskuu | 209 | 18 | 191 | 40 873 |
| Huhtikuu | 213 | 18 | 195 | 41 524 |
| Toukokuu | 230 | 18 | 212 | 44 239 |
| Kesäkuu | 228 | 19 | 209 | 44 346 |
| Heinäkuu | 234 | 21 | 213 | 46 082 |
| Elokuu | 248 | 22 | 226 | 48 742 |
| Syyskuu | 238 | 21 | 217 | 46 733 |
| Lokakuu | 238 | 19 | 219 | 45 975 |
| Marraskuu | 245 | 21 | 224 | 47 874 |
| Joulukuu | 249 | 23 | 226 | 49 284 |

Laskennalliset kuntakorvaukset kotoajalla olevat pakolaiset 2023

| kuukausi | yhteensä | alle 7-v | yli 7-v | korvaus € |
|-----------|----------|----------|---------|-----------|
| Tammikuu | 32 | 5 | 27 | 7 108 |
| Helmikuu | 31 | 5 | 26 | 6 946 |
| Maaliskuu | 51 | 8 | 43 | 11 341 |
| Huhtikuu | 113 | 13 | 100 | 23 337 |
| Toukokuu | 140 | 14 | 126 | 20 528 |
| Kesäkuu | 155 | 13 | 142 | 30 180 |
| Heinäkuu | 154 | 12 | 142 | 23 135 |

| | | | | |
|-----------|-----|----|-----|--------|
| Elokuu | 163 | 13 | 150 | 24 438 |
| Syyskuu | 163 | 12 | 151 | 31 104 |
| Lokakuu | 168 | 13 | 155 | 32 298 |
| Marraskuu | 184 | 15 | 169 | 35 662 |
| Joulukuu | 223 | 20 | 203 | 43 911 |

Laskennalliset korvaukset maksetaan kunnalle automaattisesti maahanmuuttajataustaisten henkilöiden statuksen mukaan, kotikuntamerkin saamisesta alkaen 3-4 vuotta.

Korvaukset elää sen mukaan miten ihmisiä muuttaa kuntaan tai kunnasta pois, myös kotoutumisajan päätyminen vähentää laskennallista korvausta.

1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Merkittävät poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon on esiteltynä palvelualueiden poikkematekstissä.

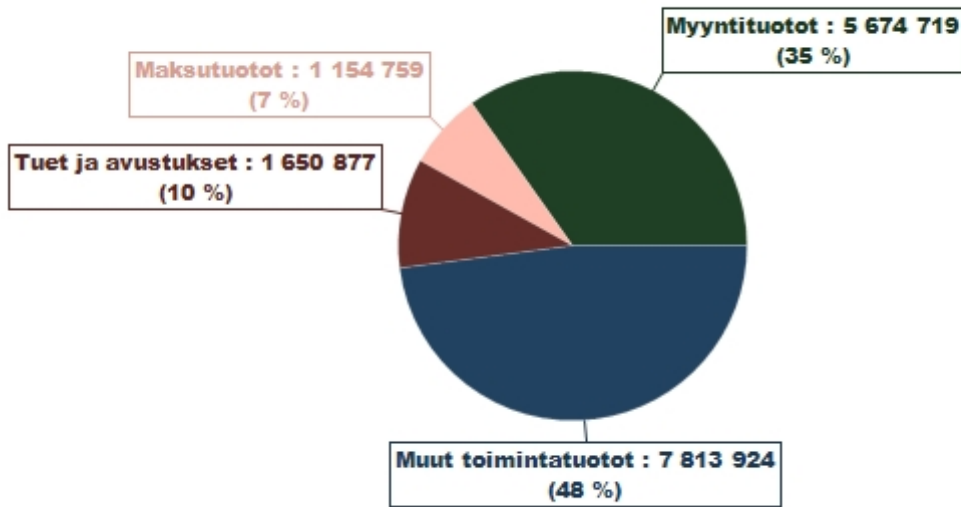
| TUNNUSLUVUT YHTEENVETO (kaupunki + vesi) | TP 2024 | TP 2023 | Muutos | Muutos% |
|---|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Asukasmäärä | 15 304 | 15 420 | -116 | -0,8 |
| Työttömyys -%, 31.12. | 11,7 | 11,5 | 0,2 | 1,7 |
| Henkilöstömäärä | 532 | 520 | 12 | 2,3 |
| Toimintatuotot (ulkoinen 1000 €) | 12 552 | 11 394 | 1158 | 10,2 |
| Toimintakulut (ulkoinen 1000 €) | -47 735 | -46 989 | -746 | 1,6 |
| Henkilöstökulut, (1000 €) | -25 934 | -24 762 | -1172 | 4,7 |
| Palvelujen ostot, (1000 €) | -11 750 | -12 587 | 837 | -6,6 |
| Toimintakate (ulkoinen 1000 €) | -35 182 | -35 595 | 413 | -1,2 |
| Verotulot, (1000 €) | 33 586 | 33 598 | -12 | 0,0 |
| Valtionosuudet, (1000 €) | 9 696 | 10 288 | -592 | -5,8 |
| Vuosikate, (1000 €) | 7 789 | 7 924 | -135 | -1,7 |
| Tilikauden yli-/alijäämä, (1000 €) | 2 818 | 3 547 | -729 | -20,6 |
| Kertynyt Yli-/alijäämä, (1000 €) | 10 652 | 7 834 | 2818 | 36,0 |
| Kertynyt Yli-/Alijäämä, € / asukas | 696 | 508 | 188 | 37,0 |
| Investoinnit, brutto (1000 €) | 4 190 | 5 210 | -1020 | -19,6 |
| Investoinnit, netto (1000 €) | 3 838 | 5 115 | -1277 | -25,0 |
| Poistot, (1000 €) | 5 021 | 4 428 | 593 | 13,4 |
| Lainakanta 31.12. (1000 €) | 22 407 | 24 575 | -2168 | -8,8 |
| Lainakanta 31.12. € / Asukas | 1 465 | 1 593 | -128 | -8,0 |
| Lainakanta ja vuokravastuut 31.12. (1 000 €) | 39 043 | 40 351 | -1308 | -3,2 |
| Lainakanta ja vuokravastuut , €/asukas | 2 552 | 2 616 | -64 | -2,4 |
| Toimintatuotot/ Toimintakulut % | 26,3 | 24,2 | 2,1 | 8,7 |
| Vuosikate/ Poistot % | 155,12 | 178,94 | -23,82 | -13,3 |
| Vuosikate/ Asukas € | 509 | 514 | -5 | -1,0 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, € | 21 987 | 15 000 | 6987 | 46,6 |

| | | | | |
|-----------------------------------|------|--------|-------|-------|
| Investointien tulorahoitus, % | 186 | 152,08 | 33,92 | 22,3 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 2,4 | 2,7 | -0,3 | -11,1 |
| Lainanhoitokate | 1,7 | 1,6 | 0,1 | 6,2 |
| Kassan riittävyys, pv | 31 | 20 | 11 | 55,0 |
| Omavaraisuusaste (%) | 61,2 | 58,5 | 2,7 | 4,6 |
| Suhteellinen velkautuneisuus, % | 52,1 | 55,6 | -3,5 | -6,3 |
| Velat ja vastuut % käyttötuloista | 77,3 | 84,1 | -6,8 | -8,1 |

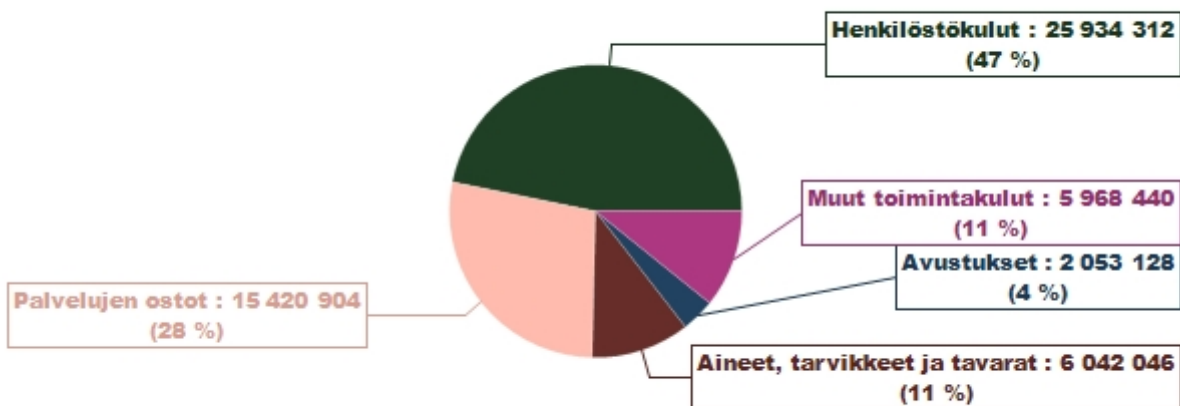
Loimaan kaupungin ja liikelaitos Loimaan Veden vuoden 2024 tilikauden tulos oli 2 818 276 euroa. Loimaan kaupungin tulos ilman Loimaan Vesi liikelaitosta oli 2 686 539 euroa. Vesiliikelaitoksen tulos oli ylijäämäinen 131 737 euroa.

Verotuloja vuonna 2024 kertyi yhteensä 33 586 399 milj. euroa. Verotuloja kertyi 11 987 euroa vähemmän kuin vuonna 2023. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna verotuloja saatiin 1,6 milj. euroa enemmän. Verotulokertymästä 25 406 383 euroa saatiin kunnan tuloverosta.

Loimaan kaupungin ja vesiliikelaitoksen toimintatuottojen jakaantuminen 2024



Loimaan kaupungin ja vesiliikelaitoksen toimintakulujen jakaantuminen 2024



Yhteisöveroa vuonna 2024 kertyi 3,2 milj. euroa, joka on 0,8 milj. euroa vähemmän kuin vuonna 2023 (4,04).

Kiinteistöverotuloja vuonna 2024 kertyi 4,9 milj. euroa. Kiinteistöverotuloja kertyi 0,5 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2023 (4,4).

Valtionosuuksia vuonna 2024 kertyi 9,6 milj. euroa. Valtionosuuksia kertyi 592 t euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Ulkoisia toimintatuottoja kertyi vuoden 2024 aikana 12,5 milj. euroa, joka on 1,1 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2023. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna toimintatuottoja kertyi 1,4 milj. euroa enemmän. Toimintatuotoista 2,5 milj. euroa on sote-kiinteistöjen vuokratuottoja ja 539 589 euroa valtiolta maahanmuuton laskennallisia korvauksia sekä kertaluonteisia tuloja pysyvien vastaavien hyöd.luovutusvoitot, tonttien myynneistä 303 336

euroa. Vesiliikelaitoksen liikevaihto kasvoi 3,9 milj. euroon, kun tuotto oli vuosi sitten 3,7 milj. euroa.

Ulkoiset toimintakulut 47,7 milj. euroa kertyi vuoden 2024 aikana, joka on 746 t euroa enemmän kuin vuonna 2023.

Toimintakate vuonna 2024 oli 35,1 milj. euroa. Kate oli vuonna 2023 yhteensä 35,5 milj. euroa. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna toimintakate oli 440 395 euroa parempi.

Henkilöstömenoja kertyi vuonna 2024 yhteensä 25,9milj. euroa, joka on 1,1 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2023. Palkat ja palkkiot olivat vuoden 2024 aikana 20,7 milj. euroa ja henkilösivukulut 5,2 milj. euroa. Alkuperäiseen talousarvioon nähden palkat ja palkkiot vähenivät 32 179 euroa ja henkilösivukulut kasvoivat 210 198 euroa.

Palvelujen ostoja kertyi 14,8 milj. euroa, joka on 837 t euroa vähemmän kuin vuonna 2023. Alkuperäiseen talousarvioon nähden palvelujen ostot kasvoivat 1 milj. euroa.

Korkokulut 765 560 euroa, joka on 142 765 euroa enemmän kuin vuonna 2023. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna korkokuluja kertyi 20 460 euroa enemmän.

Muut rahoitustuotot 403 327 euroa kertyi vuoden 2024 aikana. Rahoitustuotoissa on kirjattuna osinkotuottoja 328 312 euroa, josta Loimaan Kaukolämpö Oy:n osinko oli 87 210 euroa ja lisäosingon osuus oli 181 050 euroa. Vesiliikelaitoksen peruspääoman tuotto oli 59 662 euroa. Viivästyskorkotuloja 11 694 euroa ja muita rahoitustuottoja 3 658 euroa.

Vuosikate vuonna 2024 oli 7,7 milj. euroa, joka 133 755 euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Poistot ja arvonalentumiset oli vuonna 2024 yhteensä 5 021 551 euroa. Summassa on kirjattuna 725 647 euroa kiinteistöjen alaskirjauksia. Summa sisältää lisäpoiston 81 618 euroa.

Kaupunginhallitus

Toimintatuotot olivat yhteensä 1,4 milj. euroa, joka oli 710 704 euroa vähemmän kuin vuonna 2023. Talousarvioon nähden poikkeama oli 304 t euroa enemmän kuin oli arvioitu. Tämä johtui elinvoiman valtion avustuksista, joita toteutui yhteensä 820 866 euroa vuonna 2024.

Toimintakulut olivat yhteensä 6,3 milj. euroa, joka oli 156 t euroa enemmän kuin vuonna 2023. Talousarvioon nähden poikkeama oli 184 t euroa vähemmän kuin oli arvioitu. Toimintakate oli 4,9 milj. euroa. Summa oli 554 t euroa pienempi kuin vuonna 2023.

Poikkeusolot

Toimintakulut olivat yhteensä 1 053 euroa. Summa sisältää sote-uudistukseen liittyviä kulueria.

Sivistyslautakunta

Toimintatuotot olivat yhteensä 2,9 milj. euroa, joka oli 330 t euroa enemmän kuin vuonna 2023. Talousarvioon nähden poikkeama oli 298 t euroa, joka selittyy 374 627 euroa korkeammilla kotikuntakorvaustuotoilla.

Toimintakulut vuonna 2024 olivat 27,4 milj. euroa, joka oli 514 t euroa enemmän kuin vuonna 2023. Talousarvioon nähden poikkeama oli 41 t euroa.

Toimintakate oli talousarvioon nähden yli 295 t euroa vähemmän kuin oli arvioitu. Tämä selittyy tulopuolen kotikuntakorvausten suuremmalla tuotolla verrattuna talousarvioon.

Elinympäristölautakunta

Toimintatuotot olivat 4,6 milj. euroa. Summa oli 475 t euroa enemmän kuin vuonna 2023. Tämä selittyy Varhan maksamista sote-kiinteistöjen vuokrista sekä tonttien myynnistä.

Toimintakulut olivat yhteensä 11,3 milj. euroa, joka oli 228 t euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Toimintakate oli yhteensä 6,7 milj. euroa. Talousarvioon nähden poikkeama oli 259 t euroa, joka selittyy lämmityksen ja sähkön odotettua korkeammilla kustannuksilla. Sekä tuotoissa tonttien myynnit ja kuluissa kiinteistömyynnin luovutustappiosta 186 468 euroa.

Loimaan Vesi-liikelaitos

Toimintatuottoja kertyi yhteensä 3,9 milj. euroa, joka oli 195 t euroa alle muutetun talousarvion. Toimintakuluja kertyi yhteensä 2,96 milj. euroa, joka oli 69 t euroa enemmän kuin vuonna 2023.

Investoinnit

Investointituloja vuonna 2024 oli yhteensä 352 t euroa. Kaupungin investointitulot olivat 352 t euroa.

Investointimenoja vuonna 2024 oli yhteensä 4,19 milj. euroa, josta kaupungin investoinnit olivat 3,176 milj. euroa.

Rahoitus

Korkotuottoja kertyi yhteensä 58 474 euroa.

Muut rahoitustuotot, sisältäen osinkotuotot, kertyi yhteensä 403 327 euroa.

Korkokuluja yhteensä 765 560 euroa.

Vuoden 2024 lopussa Loimaan kaupungin lainamäärä oli 22,4 milj. euroa. Lainamäärä laski 2,1 milj. euroa vuoteen 2023 verrattuna. Laina / asukas oli 1 465 euroa.

Leasingvuokravastuita oli 31.12.2024 tilanteessa yhteensä 16,76 milj. euroa.

Lainakanta vuokravastuineen 31.12.2024 oli 39 milj. euroa. Lainat / vuokravastuut / asukas oli 2 552 euroa.

Lyhytaikaisten kuntatodistuslainojen osuus lainojen kokonaismäärästä oli 7 milj. euroa.

Kaupungin laina vesiliikelaitokselta oli 31.12.2024 tilanteessa yhteensä 0 euroa.

1.4.1. Kaupungin henkilöstö

Uusi kunta-alan virka- ja työehtosopimus on voimassa 1.5.2022 – 30.4.2025.
Kunta-alan sopimuskorotukset 1.5.2024 ja 1.6.2024.
Sopimukset ovat allekirjoitettu tammikuussa 2023.

KVTES

yleiskorotus 1.6.2024 2,27 %
paikallinen järjestelyerä 1.6.2024 0,4 % + 0,33 %
kehittämishjelmaerä (paikallinen erä) 1.6.2024 1,00 %

OVTES

yleiskorotus 1.5.2024 0,77 % ja 1.6.2024 1,50 %
paikallinen järjestelyerä 1.6.2024 0,4 % + 0,33 %
kehittämishjelmaerä (paikallinen erä) 1.6.2024 0,60 %
kehittämishjelmaerä (keskitetty erä) 1.6.2024 0,32 %

Ovtes sopimusmuutokset 1.8.2024 lukien:

Koulu- ja kuntakohtainen lisätehtävä, korotus 10 %:lla.

Kirjaston hoitotyö, kokoelmien hoitotyö, musiikkiesitysten hoito, av-välineiden hoito, tietotekniikkavastaavan työ, oppilaskunnan ohjaustyö, kerhotyö sekä koulumatkakuljetusoppilaiden ohjaustyö: ylituntipalkkioperuste muuttui 1.8.2024 lukien hinnoitettunnuksen 40304005 mukaiseksi opetusvelvollisuudella 18 ollen kaikille sama.

OVTES osio G

yleiskorotus 1.5.2024 0,77 % ja 1.6.2024 1,50 %
paikallinen järjestelyerä 1.6.2024 0,40 % ja 0,33 %
kehittämishjelmaerä (paikallinen erä) 1.6.2024 1,00 %

TS

yleiskorotus 1.6.2024 2,27 %
paikallinen järjestelyerä 1.6.2024 0,4 % + 0,33 %
kehittämishjelmaerä (paikallinen erä) 1.6.2024 0,881 %

TTES

yleiskorotus 1.6.2024 2,27 %
paikallinen järjestelyerä 1.6.2024 0,4 % + 0,33 %
kehittämishjelmaerä (paikallinen erä) 1.6.2024 1,00 %

Henkilöstökulujen määrä tammi-joulukuussa 2024 oli 25,9 miljoonaa euroa. Toteumaprosentti oli 98,1 %.

Lomapalkkavaraus on ajettu 31.12.2024 tilanteen mukaisena sisältäen säästövapaat, pitämättömät lomat lomavuosilta 2023 ja 2024, sekä lomakertymä ajalta 1.4. – 31.12.2024.

Lomarahojen maksupäivä oli 1.7.2024, eli eivät sisälly 2. neljänneksen palkkasummiin (aiempina vuosina maksupäivä ollut 30.6.).

31.12.2024

| Palveluala | 31.12.23 | Kokoaikaiset | | | | Osa-aikaiset | | | | Työllistetyt | | 31.12.24 | Erotaus |
|-----------------|------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|------------|-----------|
| | | Vakinaiset 31.12.24 | Määräaikaiset 31.12.23 | Määräaikaiset 31.12.24 | Vakinaiset 31.12.23 | Vakinaiset 31.12.24 | Määräaikaiset 31.12.23 | Määräaikaiset 31.12.24 | Työllistetyt 31.12.23 | Työllistetyt 31.12.24 | | | |
| Hallinto | 18 | 16 | 18 | | 4 | 1 | | 1 | | | | 22 | 4 |
| Elinvoima | 28 | 14 | 16 | 4 | 4 | 1 | 1 | 3 | | 6 | 1 | 22 | -6 |
| Sivistys | 383 | 269 | 247 | 65 | 62 | 35 | 49 | 11 | 36 | 3 | 1 | 395 | 12 |
| Elinympäristö | 78 | 55 | 54 | 12 | 15 | 9 | 7 | 1 | 1 | 1 | 1 | 78 | 0 |
| Loimaan Vesi | 13 | 13 | 13 | | 2 | | | | | | | 15 | 2 |
| YHTEENSÄ | 520 | 367 | 348 | 81 | 87 | 46 | 57 | 16 | 37 | 10 | 3 | 532 | 12 |
| Muutos | | | -19 | | 6 | | 11 | | 21 | | -7 | | |

ed.vuoden samaan ajankohtaan

Luvuissa on mukana myös palkattomilla vapailla olevat, joista joillakin on sijaiset palkattuna

Ei sisällä sivutoimisia tuntiopettajia

Kaupungilla on työryhmä, jonka tehtävänä on tarkastella auki tulevia vakansseja ja pyrkiä erilaisten työtehtävien uudelleenjärjestelyjen kautta jättämään niitä täyttämättä. Työryhmä kokoontui myös vuonna 2024 käsitellen auki tulevia vakansseja ennen kaupunginhallitukseen viemistä.

Henkilöstöasioista raportoidaan erikseen kaupungin vuosittain laadittavassa henkilöstökertomuksessa.

| Keskeytykset | 1.1. - 31.12.2023 | 1.1.-31.12.2024 |
|---|--------------------------|------------------------|
| Sairauslomat kpv | 7 065 | 7329 |
| Tapaturmat kpv | 33 | 293 |
| Terveysperusteisten poissaolojen palkkakustannus ilman sivukuluja | 408 678 | 439699 |
| Kuntoutustuki kpv | 559 | 750 |
| Talkoovapaat kpv | 184 | 270 |
| Talkoovapaat sivukuluineen euroa | 14 925 | 28960 |

* sairauslomat sisältää vapaa-ajan tapaturmat

** tapaturmat sisältää työtapaturmista aiheutuneet poissaolot

| Pitkällä vapaalla / henkilömäärä | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Sairausloma (palkaton) | 6 | 4 |
| Työtapaturma (palkaton) | 1 | 0 |
| Kuntoutustuki (palkaton) | 2 | 1 |
| Perhevapaat (palkallinen ja palkaton) | 13 | 6 |
| Vuorotteluvapaa (palkaton) | 1 | 0 |
| Opintovapaa (palkaton) | 1 | 1 |
| Muu palkaton vapaa | 10 | 6 |
| YHTEENSÄ | 34 | 18 |

| Henkilöstökulut | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------------|
| Loimaan kaupunki ja vesilaitos | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -24 762 444 | -25 756 296 | -26 446 296 | -25 934 312 | 511 984 | 98,1 % |
| Palkat ja palkkiot | -19 878 592 | -20 757 879 | -21 447 879 | -20 725 700 | 722 179 | 96,6 % |
| Henkilösivukulut | -4 883 852 | -4 998 417 | -4 998 417 | -5 208 612 | -210 195 | 104,2 % |
| Eläkekulut | -4 226 945 | -4 309 846 | -4 309 846 | -4 739 321 | -429 475 | 110,0 % |
| Muut henkilösivukulut | -656 907 | -688 571 | -688 571 | -469 292 | 219 279 | 68,2 % |
| Loimaan peruskaupunki | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -24 039 325 | -24 945 563 | -25 635 563 | -25 151 863 | 483 700 | 98,1 % |
| Palkat ja palkkiot | -19 295 768 | -20 105 479 | -20 795 479 | -20 088 974 | 706 505 | 96,6 % |
| Henkilösivukulut | -4 743 558 | -4 840 084 | -4 840 084 | -5 062 889 | -222 805 | 104,6 % |
| Eläkekulut | -4 104 821 | -4 173 062 | -4 173 062 | -4 608 727 | -435 665 | 110,4 % |
| Muut henkilösivukulut | -638 737 | -667 022 | -667 022 | -454 162 | 212 860 | 68,1 % |
| Poikkeusolot | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -63 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Palkat ja palkkiot | -63 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Henkilösivukulut | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Eläkekulut | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Muut henkilösivukulut | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Konsernijohto | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -1 055 476 | -1 271 185 | -1 271 185 | -1 435 301 | -164 116 | 112,9 % |
| Palkat ja palkkiot | -845 769 | -964 005 | -964 005 | -1 157 974 | -193 969 | 120,1 % |
| Henkilösivukulut | -209 708 | -307 180 | -307 180 | -277 327 | 29 853 | 90,3 % |
| Eläkekulut | -177 871 | -275 311 | -275 311 | -235 257 | 40 055 | 85,5 % |
| Muut henkilösivukulut | -31 837 | -31 869 | -31 869 | -42 070 | -10 201 | 132,0 % |
| Elinvoima | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -1 475 752 | -1 509 214 | -1 509 214 | -1 214 989 | 294 225 | 80,5 % |
| Palkat ja palkkiot | -1 193 578 | -1 237 882 | -1 237 882 | -976 626 | 261 256 | 78,9 % |
| Henkilösivukulut | -282 174 | -271 332 | -271 332 | -238 363 | 32 969 | 87,8 % |
| Eläkekulut | -243 330 | -230 410 | -230 410 | -213 175 | 17 235 | 92,5 % |
| Muut henkilösivukulut | -38 844 | -40 922 | -40 922 | -25 188 | 15 734 | 61,6 % |
| Varhaiskasvatus | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -5 187 912 | -4 978 731 | -5 198 731 | -5 161 468 | 37 263 | 99,3 % |
| Palkat ja palkkiot | -4 169 723 | -3 958 971 | -4 178 971 | -4 101 318 | 77 653 | 98,1 % |
| Henkilösivukulut | -1 018 189 | -1 019 760 | -1 019 760 | -1 060 150 | -40 390 | 104,0 % |
| Eläkekulut | -880 200 | -887 586 | -887 586 | -1 000 988 | -113 402 | 112,8 % |
| Muut henkilösivukulut | -137 990 | -132 174 | -132 174 | -59 162 | 73 012 | 44,8 % |
| Perusopetus ja keskiasteen koulutus | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -10 760 433 | -10 770 667 | -11 240 667 | -11 299 903 | -59 236 | 100,5 % |
| Palkat ja palkkiot | -8 606 439 | -8 828 471 | -9 298 471 | -8 998 009 | 300 462 | 96,8 % |
| Henkilösivukulut | -2 153 994 | -1 942 196 | -1 942 196 | -2 301 894 | -359 698 | 118,5 % |
| Eläkekulut | -1 867 673 | -1 648 846 | -1 648 846 | -2 078 337 | -429 491 | 126,0 % |
| Muut henkilösivukulut | -286 321 | -293 350 | -293 350 | -223 557 | 69 793 | 76,2 % |
| Vapaa-aikapalvelut | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -2 175 460 | -2 306 091 | -2 306 091 | -2 372 916 | -66 825 | 102,9 % |
| Palkat ja palkkiot | -1 752 028 | -1 862 130 | -1 862 130 | -1 908 032 | -45 902 | 102,5 % |
| Henkilösivukulut | -423 432 | -443 961 | -443 961 | -464 884 | -20 923 | 104,7 % |
| Eläkekulut | -366 327 | -382 850 | -382 850 | -418 428 | -35 578 | 109,3 % |
| Muut henkilösivukulut | -57 104 | -61 111 | -61 111 | -46 457 | 14 654 | 76,0 % |
| Elinympäristölautakunta | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -3 142 973 | -3 760 758 | -3 760 758 | -3 344 923 | 415 835 | 88,9 % |
| Palkat ja palkkiot | -2 525 314 | -2 976 426 | -2 976 426 | -2 678 859 | 297 567 | 90,0 % |
| Henkilösivukulut | -617 659 | -784 332 | -784 332 | -666 064 | 118 268 | 84,9 % |
| Eläkekulut | -536 236 | -685 664 | -685 664 | -613 406 | 72 258 | 89,5 % |
| Muut henkilösivukulut | -81 424 | -98 668 | -98 668 | -52 657 | 46 011 | 53,4 % |
| Tekniikka ja ympäristö -toimialan hallinto | | | | | | |
| Henkilöstökulut | -196 360 | -220 150 | -220 150 | -232 241 | -12 091 | 105,5 % |
| Palkat ja palkkiot | -161 549 | -167 810 | -167 810 | -189 278 | -21 468 | 112,8 % |
| Henkilösivukulut | -34 812 | -52 340 | -52 340 | -42 963 | 9 377 | 82,1 % |
| Eläkekulut | -29 852 | -46 793 | -46 793 | -36 383 | 10 410 | 77,8 % |
| Muut henkilösivukulut | -4 960 | -5 547 | -5 547 | -6 580 | -1 033 | 118,6 % |
| Loimaan Vesi -liikelaitos | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------------|----------|----------|----------|----------|--------|--------|
| Henkilöstökulut | -723 118 | -810 733 | -810 733 | -782 449 | 28 284 | 96,5 % |
| Palkat ja palkkiot | -582 824 | -652 400 | -652 400 | -636 726 | 15 674 | 97,6 % |
| Henkilösivukulut | -140 294 | -158 333 | -158 333 | -145 723 | 12 610 | 92,0 % |
| Eläkekulut | -122 125 | -136 784 | -136 784 | -130 594 | 6 190 | 95,5 % |
| Muut henkilösivukulut | -18 170 | -21 549 | -21 549 | -15 129 | 6 420 | 70,2 % |

1.4.2. Ympäristötekijät

Loimaan kaupungin ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävistä vastaa elinympäristölautakunnan lupajaosto. Jätehuollon järjestämistä vastaa Loimi-Hämeen jätehuolto Oy. Se on kuntien omistama yhtiö, jossa on mukana Loimaan kaupungin lisäksi 15 muuta kuntaa. Jätehuoltoviranomaisena toimii LHJOY:n yhteistoiminta-alueen yhteinen jätelautakunta, jonka isäntäkuntana on Forssan kaupunki. Loimaan kaupungilla on lautakunnassa yksi jäsen Pasi Markula (varapuheenjohtaja).

Ympäristöasioiden osalta vuonna 2024 ei ole tullut esille sellaisia tekijöitä, joilla olisi ollut olennaista vaikutusta kaupungin taloudelliseen tulokseen, kaupungin asemaan tai sen toiminnan kehitykseen. Vuoden 2023 voimaan tulleen ilmastolain mukaan kunnan on laadittava ilmastosuunnitelma, jonka kaupunginvaltuusto hyväksyy. Ympäristöministeriö myönsi Loimaan kaupungille avustusta ilmastosuunnitelman laatimiseen 45 000 euroa. Suunnitelmaan on kirjattu päästöskenaario vuodelle 2030. Päästöskenaario antaa tietoa siitä, miten Loimaan kaupungin päästöt tulevana vuosina kehittyvät ja mitkä osa-alueet ovat päästöjen vähentämisen kannalta tärkeimmät. Ilmastosuunnitelma päivitetään valtuustokausittain.

Kaupunki on vuokrannut Sallila Energia Oy:n aurinkopaneelipuistosta 800 paneelia. Loimaan Kaukolämpö Oy:llä on vastaava vuokraus päätös.

Loimaan Vesi-liikelaitos on laatinut toiminnastaan erillisen ympäristötilinpäätöksen 2024. Uusi jätevedenpuhdistamo valmistui vuonna 2015. Ypäjä-Loimaa siirtoviemärin valmistuttua (2017) johdetaan Ypäjän kunnan jätevedet Loimaan keskuspuhdistamolle puhdistettavaksi.

1.4.3. Muut ei taloudelliset asiat

Kirjanpitolain 3a luvun mukaisesti tilinpäätöksessä tulee antaa tiedot siitä, miten kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. Tiedot annetaan siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi. Loimaan kaupungilla ei ole tiedossa sisäpiirikaupoista, joissa kaupunki olisi mukana, eikä myöskään ihmisoikeusrikkomuksista.

1.4.4. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Sote-uudistuksessa kuntien omistuksessa olleet kiinteistöt jäivät kuntien omistukseen ja hyvinvointialueet tulivat niihin vuokralle. Uudistuksen voimaantuloon liittyvä voimaannpanolaki määrittelee alkuvuosien pakkovuokra-ajan ja vuokratason, mutta tilanne muuttuu tänä vuonna 2025. Jos kunta tulevaisuudessa jatkaa toimitilojen hallintaa, ottaa roolin kiinteistökehittäjänä ja vuokraa omistuksessaan olevia kiinteistöjä hyvinvointialueelle, toiminta tulee lähtökohtaisesti yhtiöittää. Myös sopimusehdot, tärkeimpänä vuokrataso, sovitaan uudelleen. Sote-kiinteistöt tulee yhtiöittää 1.1.2026.

Kuntien rahoitusjärjestelmän uudistaminen on käynnistynyt. Petteri Orpon hallitusohjelman kirjauksen mukaan kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantulon ja TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta.

Kestävän kuntatalouden ydin kietoutuu asukkaiden tarpeiden tyydyttämisen ja niitä edellyttävien taloudellisten resurssien suhteeseen. Konkreettisemmin kyse on taloudellisten resurssien riittävydestä kunnan tehtävien hoitamiseen.

Kestävä kuntatalous on mahdollista vain, kun tehtävät ja rahoitus ovat tasapainossa. Kunnissa on kuitenkin rakenteellinen tehtävien ja rahoituksen välinen epätasapaino, joka näkyi myös sote-uudistuksen perusteluissa. Tehtävien ja rahoituksen tasapainon tarkastelun tärkeys ei kuitenkaan poistunut sote-uudistuksen myötä. Kestävän kuntatalouden edellytyksenä voidaan pitää rakenteellisen epätasapainon ratkaisemista. Näin ollen kestävää kuntataloutta ei luoda vain kunnissa, vaan kestävyuden edellytyksiä rakennetaan osana julkisten palvelujen ja julkisen talouden kokonaisuutta. Kuntien rahoitusjärjestelmän uudistus, joka on tulossa 1.1.2027 alkaen, voi tarjota mahdollisuuden kestävämmän kuntatalouden rakentamiseen.

Paineita Loimaan kaupungin talouteen tuovat lisäksi asukasmäärän lasku ja väestörakenteen muutokset, jotka näkyvät selkeästi mm. verotulojen alentumisina. Ottaen huomioon Loimaan kaupungin investointipaineet tuleville vuosille ja VM:n kuntatalousohjelman arvion että kuntatalous tulee heikkenemään 2026 ja 2027 sekä kaupungin väestöennusteen, on valmistauduttava sopeuttamaan toimintaansa, jotta kaupungin taloudellinen tasapaino voidaan säilyttää.

1.4.5. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Loimaan kaupunki on linjannut arvioivansa riskejä ja epävarmuustekijöitä neljässä pääluokassa, joita ovat

- **strategiset riskit**
- **taloudelliset riskit**
- **toiminnalliset riskit**
- **vahinkoriskit.**

Jotkin riskitekijöistä voi kuulua samaan aikaan useampaankin luokkaan. Loimaan kaupungissa toteutetaan myös lakisääteistä työsuojelullisten riskien arvioimista. Lisäksi valmiussuunnittelun yhteydessä tehdään valmiuteen liittyvää riskiarviointia.

Strategisia riskejä voivat olla liiketoimintaympäristöön, asiakasympäristöön, ympäristöön, kilpailutilanteisiin, asukkaiden terveyteen, suuronnettomuuksiin ja poliittiseen sekä lainsäädäntöön liittyviä riskejä.

Loimaan kaupunki on tunnistanut vaikeasti hallittavia riskejä, joita ovat mm. väkilukumäärän vähentyminen ja ikärakenteen muutokset, syrjäytyminen ja työttömyys. Lisäksi sote- ja maakuntauudistuksesta aiheutuvat mahdolliset muutokset koetaan riskitekijänä. Sote- ja maakuntauudistuksen myötä verotulot, valtionosuudet alenevat, kun samalla kuntien lainamäärä tulee jäämään samaksi.

Taloudellisia riskejä ovat esimerkiksi verotulojen ja valtionosuuksien muutokset, rahoitus- ja korkoriskit, investointiriskit ja takaus- ja vakuutusriskit.

Verotulojen tilityksiin liittyvät muutokset ovat melkoinen riski kunnalle. Lisäksi suhdannevaihtelulla on merkittävät vaikutukset verotulojen kehittymiseen ja kaupungin maksamiin työttömyydestä aiheutuviin kuntien kuntaosuusmaksuihin.

Korkoriski on uhka, joka liittyy kaikkiin sijoitus- ja lainanottopäätöksiin, joissa on hyödynnetty korkoinstrumentteja. Loimaan kaupunki pyrkii hajauttamaan korkoriskiä hajauttamalla lainasalkkua sitomalla sen lainoja osan lyhytaikaisiin-, pitkä-aikaisiin-, kiinteäkorkoisiin ja vaihtuvakorkoisiin lainoihin. Korkotaso on nouseva tällä hetkellä.

Toiminnallisia riskejä voivat olla toiminnan suunnitteluun, - kehittämiseen, johtamiseen, hyvän hallintotavan noudattamatta jättämiseen, henkilöstöön, organisaatorakenteeseen, infran toimivuuteen, sopimuksiin, hankintoihin, omaisuuteen, viestintään ja sidosryhmiin liittyviä riskejä.

Oleellisia toiminnallisia riskejä Loimaan kaupungissa ovat henkilöstön vaihtuvuus (erityisesti avainhenkilöiden vaihtuminen), sopimuksenhallintaan liittyvät riskit ja IT-toiminnalliset riskit.

Vahinkoriskejä ovat henkilöriskit, omaisuusriskit, ympäristöriskit, kuntalaisiin kohdistuvat riskit, vastuuriskit, keskeytysriskit ja rikollisten toimintojen aiheuttamat riskit. Omaisuuden ja toiminnan häiriöttömyyden riskejä on rajattu työterveys- ja työturvallisuusjärjestelmillä sekä erilaisin vakuutuksin.

Toimitilojen sisäilmaongelmat ovat edelleen merkittävä ongelma ja riski. Sisäilmaongelmaisia kiinteistöjä kaupungilla on 3 kappaletta. Määrä on vähentynyt ja korjausvelka on pienentynyt. Myös suuri kiinteistömässä (149 kiinteistöä) koetaan riskiksi, joka voi aikanaan realisoitua isoina taloudellisina vaikutuksina. Tyhjiä rakennuksia on 10:llä kiinteistöllä yhteensä 13 rakennusta.

Työturvallisuuteen liittyviä riskejä analysoidaan eri osastoilla työsuojelutarkastuksen yhteydessä ja niitä käydään läpi työsuojelutoimikunnassa.

Vakuutusten ajanmukaisuus tarkistetaan vakuutusyhtiön kanssa säännöllisesti määräajoin. Vakuutusasioita kaupungin kanssa hoitaa meklaripalvelut Protector Oy. Kaupunginhallituksen käsityksen mukaan kaupungin sisäisen valvonnan järjestelmä tuottaa kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamiseen tarvittavan luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.

1.4.6. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on osa kuntakonsernin johtamista. Ne koskevat kaikkia kuntakonsernin toimielimiä ja tilivelvollisia sekä kaikkea kuntakonsernin toimintaa, josta kunta vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden veloitteiden myötä.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistamaan, että toiminta on taloudellista, tuloksellista ja lainmukaista ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on määräykset hallintosäännön 9. luvussa.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Sen avulla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen linjaukset, tavoitteet ja osa-alueet sekä niiden toimeenpano-, seuranta- ja arviointimenettelyt.

Kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä

- hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat,

- valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti sekä
- antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Lautakunnat ja Vesi-liikelaitoksen johtokunta vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoivat hallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä, merkittävimmistä riskeistä ja niiden hallinnasta.

Konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta. Lisäksi kaupunginjohtaja, liikelaitoksen johtaja sekä palvelualajohtajat ja johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja palvelualallaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan johtoryhmänä toimii kaupungin johtoryhmä.

Palvelualueiden ja -yksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta on seurattu vuoden 2023 aikana osavuosisikatsauksissa ja kuukausiraportoinnissa. Johtoryhmä on käsitellyt säännöllisesti riskienhallintaa mm. palvelujen jatkuvuuden turvaamisen sekä turvallisuuden riskienhallinnan näkökulmasta.

Konserniyhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtajat vastaavat niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta. Konserniyhteisöt raportoivat konsernijohdolle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta sekä merkittävien riskien hallinnasta.

1.5. Tilikauden tulos

1.5.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Loimaan kaupungin virallinen tuloslaskelma on Loimaan kaupungin ja Loimaan Vesi-liikelaitoksen tulosten yhdistelmä.

| (Ulkoiset) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Toimintatuotot | 11 712 823 | 11 087 989 | 11 697 989 | 12 957 095 | 1 259 106 | 110,8 % |
| Myyntituotot | 5 085 191 | 5 411 843 | 5 564 843 | 6 224 909 | 660 066 | 111,9 % |
| Maksutuotot | 1 087 189 | 1 024 000 | 1 033 000 | 1 154 576 | 121 576 | 111,8 % |
| Tuet ja avustukset | 1 900 525 | 1 238 270 | 1 684 270 | 1 650 877 | -33 393 | 98,0 % |
| Muut toimintatuotot | 3 639 918 | 3 413 876 | 3 415 876 | 3 926 732 | 510 856 | 115,0 % |
| Vuokratuotot | 3 364 881 | 3 235 300 | 3 237 300 | 3 417 271 | 179 971 | 105,6 % |
| Muut tuotot | 275 037 | 178 576 | 178 576 | 509 461 | 330 885 | 285,3 % |
| Toimintakulut | -47 307 907 | -46 711 178 | -48 086 618 | -48 139 890 | -53 272 | 100,1 % |
| Henkilöstökulut | -24 762 444 | -25 756 296 | -26 446 296 | -25 934 312 | 511 984 | 98,1 % |
| Palvelujen ostot | -12 835 187 | -11 522 197 | -12 133 637 | -12 057 074 | 76 563 | 99,4 % |
| Asiakaspalvelujen ostot | -4 305 359 | -3 967 149 | -4 197 149 | -3 838 238 | 358 911 | 91,4 % |
| Muiden palvelujen ostot | -8 529 828 | -7 555 048 | -7 936 488 | -8 218 836 | -282 348 | 103,6 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 799 122 | -5 502 326 | -5 502 326 | -6 014 128 | -511 802 | 109,3 % |
| Avustukset | -2 059 285 | -2 138 650 | -2 212 650 | -2 053 128 | 159 522 | 92,8 % |
| Avustukset kotitalouksille | -483 335 | -501 400 | -501 400 | -399 657 | 101 743 | 79,7 % |
| Avustukset yhteisöille | -1 575 950 | -1 637 250 | -1 711 250 | -1 653 471 | 57 779 | 96,6 % |
| Muut toimintakulut | -1 851 869 | -1 791 709 | -1 791 709 | -2 081 248 | -289 539 | 116,2 % |
| Vuokrakulut | -1 683 849 | -1 695 453 | -1 695 453 | -1 784 271 | -88 818 | 105,2 % |
| Muut kulut | -168 020 | -96 256 | -96 256 | -296 977 | -200 721 | 308,5 % |
| Toimintakate | -35 595 084 | -35 623 189 | -36 388 629 | -35 182 794 | 1 205 835 | 96,7 % |
| Verotulot | 33 598 386 | 31 932 542 | 32 432 542 | 33 586 399 | 1 153 857 | 103,6 % |
| Valtionosuudet | 10 288 226 | 8 807 259 | 9 571 128 | 9 695 903 | 124 775 | 101,3 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -367 923 | -725 000 | -637 790 | -309 658 | 328 132 | 48,6 % |
| Korkotuotot | 12 173 | | | 58 474 | 58 474 | |
| Muut rahoitustuotot | 253 383 | 28 500 | 115 710 | 403 327 | 287 617 | 348,6 % |
| Korkokulut | -622 795 | -745 100 | -745 100 | -765 560 | -20 460 | 102,7 % |
| Muut rahoituskulut | -10 684 | -8 400 | -8 400 | -5 899 | 2 501 | 70,2 % |
| Vuosikate | 7 923 605 | 4 391 612 | 4 977 251 | 7 789 850 | 2 812 599 | 156,5 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 428 162 | -4 448 015 | -4 448 015 | -5 021 551 | -573 536 | 112,9 % |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -4 428 162 | -4 448 015 | -4 448 015 | -4 377 523 | 70 492 | 98,4 % |
| Arvonalentumiset | | | | -644 028 | -644 028 | |
| Satunnaiset erät | | | | | | |
| Tilikauden tulos | 3 495 443 | -56 403 | 529 236 | 2 768 299 | 2 239 063 | 523,1 % |
| Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-) | 51 749 | 56 403 | 56 403 | 49 977 | -6 426 | 88,6 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 3 547 192 | | 585 639 | 2 818 276 | 2 232 637 | 481,2 % |

| TUNNUSLUVUT | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/ Toimintakulut % | 26,3 | 24,2 |
| Vuosikate/ Poistot % | 155,12 | 178,9 |
| Vuosikate/ Asukas € | 509 | 514 |
| Asukasmäärä | 15 304 | 15 423 |

Tuloslaskelma kertoo tilikauden tulojen riittävyyden tilikauden käyttömenoihin. Tilikauden tulojen riittävyys menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla.

Toimintakate ilmoittaa kuinka paljon toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate on selkeä vuodesta toiseen vertailukelpoinen tunnusluku. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainan lyhennyksiin. Mikäli vuosikate on siitä vähennettävien käyttöomaisuuden poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Jos taas vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko. Vuosikate ei kuitenkaan yksistään riitä kuvaamaan tulorahoituksen riittävyyttä. Tässä kohdin pitää myös huomioida rahoituslaskelman lainanlyhennykset.

Tunnusluvun vuosikate €/asukas avulla arvioidaan tulorahoituksen riittävyyttä. Tunnusluvulla toimintatuotot/toimintakulut % osoittaa paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla. Saatu prosenttiosuus vähennettynä sadasta osoittaa, millainen osuus toimintakuluista rahoitetaan verotuloin ja valtionosuuksin.

Tilikauden tulos kuvaa jaksotettujen tulojen ja menojen erotusta, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa.

Kappaleessa esitetyt luvut ovat kaupungin ja liikelaitoksen luvut, joista on eliminoitu kaupungin ja liikelaitoksen keskinäiset erät. Vesiliikelaitokset tulos ylijäämäinen 131 t €. Kaupungin tulos ylijäämäinen 2,6milj.€. Lomapalkkavelka laskettu 31.12.2024 tilanteeseen.

Kaupungin käyttötaloudessa huomioituna 725 647 euron poistokirjaus tyhjien kiinteistöjen osalta. Sekä Loimaan Kaukolämpö Oy:n lisäosinko 181 150 €.

1.5.2. Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman kautta. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen toiminnan ja investointien rahavirta ja rahoituksen eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutoksen rahavirta. Näiden kahden nettomäärän erotus on sama kuin kaupungin kassavarojen muutos tilikaudella.

Loimaan kaupungin ja Loimaan Vesi-liikelaitoksen yhdistelmä.

04.03.2025

RAHOITUSLASKELMA

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| 00006 RAHOITUSLASKELMA | | |
| 61000 Toiminnan ja investointien rahavirta | | |
| 61100 Toiminnan rahavirta | | |
| 61110 Vuosikate | 7 789 849,85 | 7 923 605,37 |
| 61130 Tulorahoituksen korjauserät | | |
| 61131 Tulorahoituksen korjauserät | -116 868,21 | -60 725,06 |
| 61130 Tulorahoituksen korjauserät | -116 868,21 | -60 725,06 |
| 61100 Toiminnan rahavirta | 7 672 981,64 | 7 862 880,31 |
| 61200 Investointien rahavirta | | |
| 61210 Investointimenot | -4 190 937,73 | -5 210 126,37 |
| 61230 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luo | 469 448,50 | 94 978,07 |
| 61200 Investointien rahavirta | -3 721 489,23 | -5 115 148,30 |
| 61000 Toiminnan ja investointien rahavirta | 3 951 492,41 | 2 747 732,01 |
| 62000 Rahoituksen rahavirta | | |
| 62100 Antolainauksen muutokset | | |
| 62110 Antolainasaamisten lisäys | -83 322,35 | -137 706,15 |
| 62120 Antolainasaamisten vähennys | 125 486,15 | 92 211,30 |
| 62100 Antolainauksen muutokset | 42 163,80 | -45 494,85 |
| 62200 Lainakannan muutokset | | |
| 62220 Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -4 167 854,00 | -4 871 178,00 |
| 62230 Lyhytaikaisten lainojen muutos | 2 000 000,00 | -2 000 000,00 |
| 62200 Lainakannan muutokset | -2 167 854,00 | -6 871 178,00 |
| 62300 Oman pääoman muutokset | | -81 213,25 |
| 62400 Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| 62410 Toimeksiantojen varojen ja pääomien | 7 817,16 | -24 338,16 |
| 62420 Vaihto-omaisuuden muutos | 53 818,42 | 18 028,54 |
| 62430 Saamisten muutos | 248 857,24 | 3 982 888,41 |
| 62440 Korottomien velkojen muutos | -403 479,67 | -5 165 893,05 |
| 62400 Muut maksuvalmiuden muutokset | -92 986,85 | -1 189 314,26 |
| 62000 Rahoituksen rahavirta | -2 218 677,05 | -8 187 200,36 |
| 63000 Rahavarojen muutos | 1 732 815,36 | -5 439 468,35 |
| 64010 Rahavarat 31.12. | 4 828 433,89 | 3 095 618,53 |
| 64020 Rahavarat 1.1. | 3 095 618,53 | 8 535 086,88 |
| 64030 Rahavarojen muutos | 1 732 815,36 | -5 439 468,35 |

| TUNNUSLUVUT | 2024 | 2023 |
|---|------------|------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, € | 21 987 918 | 15 000 681 |
| Investointien tulorahoitus, % | 186,0 | 152,1 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 2,4 | 2,7 |
| Lainanhoitokate | 1,7 | 1,6 |
| Kassan riittävyys, pv | 31 | 20 |
| Asukasmäärä | 15 304 | 15 423 |

Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan ja investointien rahavirta on rahoituslaskelman välitulokseksi, jonka negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee, että menoja joudutaan kattamaan joko kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Toiminnan rahavirta muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen mahdollisesti esiintyvistä satunnaisista eristä. Näiden lisäksi huomioidaan tulorahoituksen kirjanpidolliset korjauserät.

Loimaan kaupungin ja vesiliikelaitoksen toiminnan rahavirta vuonna 2024 oli 7,6 milj. euroa. Investointien rahavirta muodostuu käyttömaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä myyntituloista.

Kaupungin ja veden investointimenojen määrä oli tilikaudella 4,1 milj. euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot olivat 469 t euroa. Toiminnan ja investointien rahavirta oli 3,9 milj. euroa ylijäämäinen. Vuonna 2023 rahavirta oli 2,7 milj. euroa ylijäämäinen.

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä (1000 €). Toiminnan ja investointien rahavirta-välituloksen ja neljän edellisen vuoden kertymä osoittaa investointien omarahoituksen pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä on positiivinen. Negatiivinen määrä ilmaisee, että menoja joudutaan kattamaan olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai lainaa ottamalla.

Investointien rahavirta ja sen kertymä oli 21 987 918 euroa.

Investointien tulorahoitus, %-tunnusluku $= (100 * \text{vuosikate} / \text{inv. omahankintameno})$ kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella eli ns. käyttötalouden ylijäämällä. Tunnusluvussa eivät ole mukana käyttömaisuuden myynnistä kertyneet myyntivoitot, joiden kokonaismäärä saattaa vuosittain huomattavastikin vaihdella. Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttömaisuuden myynnillä, lainalla tai kassavarojen määrää vähentämällä.

Loimaalla investointien tulorahoitus oli 186 %.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Kunnan lainanhoitokate on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä luvun ollessa 1-2 ja heikko, kun tunnusluku jää alle yhden.

Loimaan lainanhoitokate vuonna 2024 oli 1,7 eli tyydyttävä.

Kassanriittävyys (pv) –tunnusluku $= (365 \text{ pv} * \text{rahavarat} / \text{kassasta maksut tilikaudella})$ ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kunnan rahavaroilla maksaa. Loimaan kaupungin kassan riittävyyden ollessa 20 päivää, voi kassan riittävyyden todeta olevan heikko.

Loimaalla kassanriittävyys oli 31 päivää.

1.5.3. Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase kuvaa kaupungin taloudellista asemaa ja rahoituksen rakennetta. Rahoituksen rakenteella tarkoitetaan rahan lähteiden jakaantumista omaan ja vieraaseen pääomaan.

Loimaan kaupungin ja Loimaan Vesi-liikelaitoksen yhdistelmä.

04.03.2025

TASE

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| TASE | | |
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 197 098,52 | 377 620,48 |
| Aineettomat hyödykkeet | 197 098,52 | 377 620,48 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 9 651 674,35 | 9 662 511,30 |
| Rakennukset | 31 695 463,65 | 34 018 928,64 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 20 164 041,77 | 17 086 814,26 |
| Koneet ja kalusto | 781 415,96 | 689 721,33 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 162 823,29 | 162 823,29 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 738 464,07 | 2 898 028,99 |
| Aineelliset hyödykkeet | 63 193 883,09 | 64 518 827,81 |
| Sijoitukset | | |
| Muut osakkeet ja osuudet | 4 635 039,79 | 4 312 766,79 |
| Muut lainasaamiset | 879 943,13 | 922 106,93 |
| Muut saamiset | 227 052,00 | 227 052,00 |
| Sijoitukset | 5 742 034,92 | 5 461 925,72 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 69 133 016,53 | 70 358 374,01 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| Lahjoitusrahastojen varat | 319 030,41 | 308 175,38 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 319 030,41 | 308 175,38 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 133 341,48 | 183 293,45 |
| Muu vaihto-omaisuus | 13 736,85 | 17 603,30 |
| Vaihto-omaisuus | 147 078,33 | 200 896,75 |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 1 511 527,03 | 1 199 236,23 |
| Saamiset kunnalta ja kuntayhtymältä (la) | | |
| Muut saamiset | 376 337,63 | 452 617,44 |
| Siirtosaamiset | 296 307,83 | 484 029,69 |
| Saamiset | 2 184 172,49 | 2 135 883,36 |
| Rahoitusarvopaperit | | |
| Osakkeet ja osuudet | 50 534,48 | 50 534,48 |
| Rahoitusarvopaperit | 50 534,48 | 50 534,48 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 4 777 899,41 | 3 045 084,05 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 7 159 684,71 | 5 432 398,64 |
| VASTAAVAA | 76 611 731,65 | 76 098 948,03 |

| | | 04.03.2025 | |
|--|----------------------|-------------------------|------|
| | | EUR | |
| TASE | | | |
| Ulkoinen | | 01.01.2024 - 31.12.2024 | |
| | | 2024 | 2023 |
| VASTATTAVAA | | | |
| OMA PÄÄOMA | | | |
| Peruspääoma | 35 726 243,92 | 35 726 243,92 | |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 7 834 009,05 | 4 286 816,89 | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 2 818 275,63 | 3 547 192,16 | |
| OMA PÄÄOMA | 46 378 528,60 | 43 560 252,97 | |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | 718 594,05 | 768 570,95 | |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | | |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 703 145,93 | 688 551,02 | |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 5 097,28 | 1 020,00 | |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 708 243,21 | 689 571,02 | |
| VIERAS PÄÄOMA | | | |
| Pitkäaikainen | | | |
| Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma) | | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 11 739 300,00 | 15 407 154,00 | |
| Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma) | 11 739 300,00 | 15 407 154,00 | |
| Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma) | | | |
| Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat | 64 355,48 | 64 355,48 | |
| Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma) | 64 355,48 | 64 355,48 | |
| Pitkäaikainen | 11 803 655,48 | 15 471 509,48 | |
| Lyhytaikainen | | | |
| Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma) | | | |
| Joukkovelkakirjalainat | 7 000 000,00 | 5 000 000,00 | |
| Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden | 3 667 854,00 | 4 167 854,00 | |
| Lainat muilta luotonantajilta | | | |
| Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma) | 10 667 854,00 | 9 167 854,00 | |
| Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma) | | | |
| Saadut ennakot | 318 638,93 | 363 530,16 | |
| Ostovelat | 1 965 058,57 | 2 256 079,10 | |
| Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat | 701 486,85 | 434 590,86 | |
| Siirtovelat | 3 349 671,96 | 3 386 989,49 | |
| Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma) | 6 334 856,31 | 6 441 189,61 | |
| Lyhytaikainen | 17 002 710,31 | 15 609 043,61 | |
| VIERAS PÄÄOMA | 28 806 365,79 | 31 080 553,09 | |
| VASTATTAVAA | 76 611 731,65 | 76 098 948,03 | |

| TUNNUSLUVUT | 2024 | 2023 |
|--|--------|--------|
| Omavaraisuusaste (%) | 61,2 | 58,5 |
| = $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$ | | |
| Suhteellinen velkautuneisuus, % | 52,1 | 55,6 |
| = $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$ | | |
| Velat ja vastuut % käyttötuloista | 77,3 | 84,1 |
| Lainakanta 31.12. (1 000 €) | 22 407 | 24 575 |
| = $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$ | | |
| Lainakanta 31.12. , € / Asukas | 1 464 | 1 593 |
| Kertynyt Yli-/Alijäämä (1 000 €) | 10 652 | 7 834 |
| Kertynyt Yli-/Alijäämä, € / Asukas | 696,0 | 507,9 |
| Lainakanta ja vuokravastuut 31.12. (1 000 €) | 39 043 | 40 351 |
| Lainakanta ja vuokravastuut, €/Asukas | 2 551 | 2 616 |
| Lainasaamiset (1 000 €) | 879 | 922 |
| Asukasluku | 15 304 | 15 423 |

Tunnusluku omavaraisuusaste % = $(100 * (\text{oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot}))$ mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kunnan kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäimellä. Omavaraisuuden hyvänä tasona pidetään 65 - 70 prosentin omavaraisuutta. 50 prosenttia tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Loimaalla omavaraisuusaste on 61,2 %, joka tasoltaan tyydyttävä.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % = $(100 * (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot})$ kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Suhteellinen velkaantuneisuus on 52,1 %. Mitä pienempi luku on sitä paremmat mahdollisuudet kaupungilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista = $(100 * (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot} + \text{vuokravastuut}) / \text{käyttötulot})$ kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa huomioon erilaisilla malleilla kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana taseessa.

Loimaalla velat ja vastuut ovat 77,3 % käyttötuloista.

Kertynyt yli- /alijäämä = edellisten tilikausien yli-/alijäämä + tilikauden yli-/alijäämä,

Loimaalla kertynyt ylijäämä yhteensä 10,7 milj. euroa.

Lainakannalla = vieras pääoma – (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat) tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Loimaalla lainakanta on 22,4 milj. euroa.

Lainaa euroa / asukas Loimaalla on 1 465 euroa.

Lainakanta ja vuokravastuut = vieras pääoma – (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat) + vuokravastuut. Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrää. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Loimaalla lainakanta ja vuokravastuut ovat yhteensä 39,04 milj. euroa.

Lainakanta ja vuokravastuut / asukas Loimaalla on 2 552 euroa.

1.6. Kokonaismenot ja -tulot

Kokonaismenojen ja tulojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset erät.

KOKONAISTULOT JA -MENOT

| TULOT | 1 000 € | MENOT | 1 000 € |
|---|---------------|---|----------------|
| Toiminta | | Toiminta | |
| Toimintatuotot | 12 544 | Toimintakulut | -47 735 |
| Verotulot | 33 586 | - Valmistus omaan käyttöön | |
| Valtionosuudet | 9 695 | Korkokulut | -706 |
| Korkotuotot | 58 | Muut rahoituskulut | -6 |
| Muut rahoitustuotot | 344 | Satunnaiset kulut | |
| Satunnaiset tuotot | | Tulorahoituksen korjauserät | -117 |
| Tulorahoituksen korjauserät | | Pakollisten varausten muutos | |
| - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot | | - Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-) | |
| Investoinnit | | - Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustappiot | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | | Investoinnit | |
| Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot | 469 | Investointimenot | -4 190 |
| Rahoitustoiminta | | Rahoitustoiminta | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 125 | Antolainasaamisten lisäykset | -83 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -4 168 |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys | 2 000 | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | |
| Oman pääoman lisäykset | | Oman pääoman vähennykset | |
| Kokonaistulot yhteensä | 58 821 | Kokonaismenot yhteensä | -57 005 |

1.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.7.1. Kuntakonsernin rakenne

Konsernirakenne vuoden 2024 alussa:

| | |
|--|-----------------------|
| Liikelaitos Loimaan Vesi-liikelaitos | Omistusosuus 100 % |
| Tytäryhteisö | Omistusosuus |
| Asunto- ja kiinteistöpoliittiset yhtiöt | |
| Hulmin Huolto Oy | 100 % |
| Kiinteistöosakeyhtiö Alastaro-koti | 60 % |
| Kehitys Oy Kurittula | 100 % |
| Kiinteistö Oy Loimaan Vuokra-asunnot | 100 % |
| Kiinteistö Oy Telkäntie 1 | 100 % |
| Energiapoliittinen yhtiö: Loimaan Kaukolämpö Oy | 51 % |
| Kuntayhtymät | Omistusosuus |
| Lounais-Suomen koulutus kuntayhtymä | 45,11 % |
| Varsinais-Suomen Liitto | 3,55 % |

1.7.2. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Merkittävimmät konsernitiedot ilmenevät taseen liitetiedoissa nro 20-25. ja tilinpäätöslaskelmista.

Loimaan Kaukolämpö Oy

Loimaan Kaukolämpö Oy on Loimaan kaupungin ja Sallila Energian omistama yhtiö. Loimaan kaupunki omistaa yhtiöstä 51% ja Sallila Energia 49%. Loimaan Kaukolämpö myy kaukolämpöä Loimaan kaupunkialueella sekä Alastaron taajaman alueella.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Ukrainan sodan aloittama energiakriisi jatkui biopohjaisten polttoaineiden hintojen nousulla. Hintojen nousu tasaantui ja polttoaineiden keskihinta nousi noin 5 %. Alkuvuoden kovat pakkaset laskivat tuotannon hyötysuhdetta oleellisesti ja kevät, kesä, syksy sekä alkutalvi olivat tavanomaista lämpimämpiä. Kokonaisuudessaan lämmönmyynti jäi normaalia pienemmäksi.

Lämpökeskusten korjauksiin ja laitosten toiminnan parantamiseen panostettiin tilikaudella. Vuonna 2005 käyttöön otetun lämpökeskuksen kattilaan uusittiin leijusuuttimet, osa tuubeista, korjattiin muurausta ja puhdistettiin kaikki lämmönvaihtimet. Vastaanottoon uusittiin vuonna 1995 käyttöön otettu hydraulikka koneikko sekä yhden lohkon ketjupurkain. Myllykylän lämpökeskukseen uusittiin kaikki taajuusmuuttajat.

Tilikaudella rakennettiin kaukolämpöputkistoa liittymisjohtoina liittyjille sekä tehtiin normaaleja verkoston huoltotoimenpiteitä. Kaukolämpölinjaa uusittiin ja suurennettiin

Vesikosken sillalta Myllykyläntien alkuun. Kaukolämpölinjaa suurennettiin myös Seppälänkadulta Puistokadun alkuun.

Lämmön myyntimäärä Loimaalla ja Alastarolla oli yhteensä 86 GWh. Lämmönmyynti pysyi suunnilleen samana kuin edellisenä tilikautena. Vuoden 2024 keskilämpötila oli 6,95°C kun vuoden 2023 keskilämpötila oli 6,12°C. Lämmöntarveluvulla mitattuna lämmöntarve laski edelliseen tilikauteen verrattuna noin 6 %.

Asiakasmäärä kasvoi yhteensä 12 liittymällä. Omakotitaloliittyjiä oli yhteensä 11. Valtion öljylämmityksestä luopumisen tuki on kasvattanut omakotitaloliittyjien määrää. Kaukolämmöstä irtautui yksi liittyyä. Yhteensä lämmitettävä rakennustilavuus oli tilikauden lopussa lähes 2,9 milj. m³.

Lämmöntuotannossa käytettiin puupolttoaineita n. 78,6 %, hukkalämpöjä n. 20% ja fossiilisia polttoaineita n. 1,4 % koko polttoainemäärästä. Energiatuotannon hiilidioksidipäästöt/myyty energia oli tilikaudella 4,7 gCO₂/kWh. Yhtiöllä on sopimus Westas Bioenergia Oy:n kanssa polttoaineen hankinnasta 30.6.2028 saakka.

Taloudellinen kehitys

Varsinaisen liiketoiminnan liikevaihto nousi noin 1,7%, johtuen loppuvuodeksi 2024 tehdyistä hinnankorotuksista. Vuoden 2024 voitto ennen veroja oli 140 114,17€ ja tulosta paransi vielä poistoerojen vähennys. Vuoden 2024 tilikauden voitto oli yhteensä 126 410,82€.

Varsinaisen liiketoiminnan kannattavuus laski huomattavasti, edellisvuoden polttoainehintojen korotuksen vuoksi. Polttoainehinnan korotuksia (yli 45 %) ei siirretty suoraan asiakkaille, vaan kaukolämmön hintaa nostettiin vasta elokuusta 2024. Kylmä alkutalvi ja hyvin lämmin loppuvuosi vaikuttivat myös kannattavuuteen.

Lämmön myyntihintaa korotettiin elokuun alusta. Lämmön myyntihintaa korotettiin noin 14 % (edellinen 10 %, 2023 alussa).

Loimaan kaupungin osuus on 51 % jaetusta osingosta. Tilikauden voitosta jaetaan osinkoa yhteensä 62 000 euroa, josta kaupungin osuus on 31 620 euroa. Osinko maksetaan vuoden 2025 aikana. Lisäosinko 181 500 euroa maksettiin vuoden 2024 aikana.

Yhtiön toimitusjohtajana toimii Tero Tähtinen.

Hallituksen jäsenet: Leena Virtanen, Tarja Heinonen, Mika Mutala, Raimo Prusi 10.4.2024 asti, Leena Jylhä 10.4.2024 alkaen, Simo Jalovaara, Simo Rajamäki.

Kehitys Oy Kurittula

Toiminta on ollut vähäistä vuoden 2024 aikana. Kehitys Oy Kurittulan sijoitukset Kiinteistö Oy Loimaan Yrityspuistoon olivat yhteensä 31 250 euroa osakkeisiin (25 kpl) ja 187 750 euroa SVOP-rahaston kautta. Kiinteistö Oy Loimaan Yrityspuisto on ostanut kaupungilta tontin Niittykulmasta hallin rakentamista varten. Yhtiön vuoden 2024 tulos oli -2 553,77 euroa alijäämäinen ja tasearvo 31.12.2024 oli 313 709,71 euroa.

Kiinteistö Oy Loimaan Yrityspuiston omistusosuus 35,7 %.

Kehitys Oy Kurittulan toimitusjohtajana toimii kehittämisjohtaja Paavo Laaksonen.

Hallituksen jäsenet: Ari Laaksonen, Henriikka Punkki ja Simo Rajamäki.

Kiinteistö Oy Telkantie

Yhtiön vuokrausaste oli vuonna 2024 noin 90 %. (2023 93 %). Vuokrausaste on laskettu perusvuokratasosta. Vuokraustilanne voi vaihdella nopeasti. Yhtiön vuokrausaste on pysynyt hyvänä noin viisi vuotta. Loppuvuonna 2023 tilanne heikkeni hieman. Tilikaudella on ollut työnalla rakennusten julkisivujen hankesuunnitelma teetetyn kuntotutkimuksen mukaisesti. Hankesuunnittelu valmistuu alkuvuonna 2025. Huoneistoremontteja tehtiin tarpeen mukaan.

Maksuvalmius on ollut heikko. Yhtiössä tehtiin isot saneeraukset omista varoista ilman lainaa.

Yhtiöllä on lainaa Loimaan kaupungilta yhteensä 94 078,61 euroa sekä pääomalainaa yhteensä 126.732,49 euroa. Vakuuksia on yhteensä 1.174.328,00 euron arvosta. Kaikki vakuudet ovat yhtiön rakennuksiin ja tontteihin kiinnitettyjä panttikirjoja.

Viiden vuoden korjaussuunnitelmissa on elementtisaumojen uusiminen, jätepisteen ja asfaltoinnin uusiminen sekä tarvittavat julkisivuremontit.

Kiinteistö Oy Telkantie teki 10 496,31 euroa alijäämäisen tuloksen.

Yhtiön toimitusjohtajana toimii isännöitsijä Ritva Rajamäki.

Hallituksen jäsenet: Harri Laaksonen, Esa Aronoja ja Heli Koivisto.

Kiinteistö Oy Loimaan vuokra-asunnot

Kiinteistö Oy Loimaan vuokra-asuntojen tulos vuonna 2024 oli ylijäämäinen 5 737,94 euroa. Yhtiöön kuuluu 35 eri vuokrataloja eri puolella Loimaata, eli keskustassa, Hirvikoskella, Alastarolla, Virttaalla ja Mellilässä, huoneistoja yhteensä 468.

Olellaiset tapahtumat tilikaudella ja sen jälkeen

Irtisanottuja huoneistoja vuoden 2024 aikana oli 121. Uusia vuokrasopimuksia solmittiin 138. Asuntoja oli tyhjänä tilinpäätöshetkellä yhteenä 16, joista vuokrauskunnossa olevia asuntoja oli 10.

Käyttöaste asunoissa oli tilinpäätöshetkellä 96 %. Häätöjä oli tilikauden aikana 2 kpl. Haasteita laaditaan keskimäärin 1 kpl kuukaudessa. Maksuhuomautusten määrä kasvoi hieman tilikauden aikana.

Tilikaudella Purola I ja Loimikitko -kiinteistöihin tehtiin kattosaneeraukset, Mäntymäki III -kiinteistöön tehtiin käyttövesisaneeraus sekä Hulminvuokraan ja Vatro 28:aan uusittiin lukitukset. Viidessä kohteessa oli tilikauden aikana vesivahinko. Huoneistoremontteja tehtiin tarpeen mukaan asukasvaihdoistilanteessa.

Tilikauden päättymisen jälkeen on ollut kaksi vahinkotapahtumaa: yksi vesivahinko ja yksi palovahinko. Loimaan kaupungin myöntämä 300 000 euron pääomallainan velkakirja on allekirjoitettu ja laina maksettu yhtiön tilille tammikuussa 2025.

Yhtiön toimitusjohtajana toimii Hanna Rannanperä 16.6.2024. asti ja Heidi Ojala 17.6.2024 alkaen.

Loimaan kaupungin edustaja yhtiökokouksessa: tekninen johtaja Antti Korte.

Hallituksen jäsenet: Timo Lahtinen, Elina Alajoki 26.3.2024 asti, Taina Suvila 26.3.2024 alkaen, Virpi Jalovaara 12.4.2024 asti, Jouni Ojala ja Teemu Heilala. Hallituksen varajäsenet: Marjut Haapanen, Pirjo Mäkelä.

Hulmin Huolto

Hulmin huollon liikevaihto vuonna 2024 oli 689 750,60 euroa (671 131,67e v. 2023) ja teki 2 832,15 euron ylijäämäläisen tuloksen. Yhtiö hoitaa Loimaan Vuokra-asunnot Oy:n lisäksi Loimaan kaupungin suoraan omistamien huoneistojen vuokrauksen ja kaupungin Mellilän kiinteistöjen huollon ja osa Alastaron kiinteistöjen huollosta.

Tilikausi toteutui liikevaihdoltaan hieman edellistä vuotta suurempana. Vuoden alusta tehdyn hintojen korotuksen ja tehtyjen erillistöiden ansiosta liikevaihto on kasvanut. Yhtiön varoja on talletettu kerrostuottotilille, josta on saatu korkotuottoja. Tilikaudella yhtiön toimitusjohtaja vaihtui, mikä aiheutti ylimääräisiä kertaluontoisia kuluja. Palkkoihin tehtiin myös työehtosopimuksen mukaiset korotukset ja tämä nosti palkkasumman kokonaisuutta tilinpäätöksessä. Poistot tehdään konekohtaisesti vuosittain.

Yhtiön toimitusjohtajana toimii Hanna Rannanperä 16.6.2024 asti ja Heidi Ojala 17.6.2024 alkaen.

Hallituksen jäsenet: Jukka Laaksonen, Leila Tanskanen, Liisa Kannisto, Esko Lundgren, Olavi Suominen ja Anette Pakarinen.

Alastaro -koti

Pienin kaupungin tilinpäätökseen yhdistettävistä tytäryhteisöistä on Kiinteistöosakeyhtiö Alastaro-koti. Loimaan kaupunki omistaa osakekannasta 60 prosenttia eli käytännössä 1 kerroksen ”vanhainkotitilan” kokonaan. Yhtiön liikevaihto vuonna 2024 oli 69 461,99 euroa ja tulos 4 825,35 euroa ylijäämäinen.

Maksuvalmius on ollut hyvä. Tilikaudella tehtiin tavanomaisia huolto- ja vuosikorjaustöitä.

Alastaro-kodin toiminnanjohtajana toimii Anja Aaltonen. Isännöinti ja kirjanpito hoidetaan Hemman Isännöinti Oy:ssä. Toimitusjohtajana toimii Timo Levonen.

Hallituksen jäsenet: pj Mykkänen Pentti, Kaukajoki Sirkka, Korvenpää Jukka, Levonen Pekka ja Tamminen Timo.

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän tulos muodostui 853 309,44 euroa ylijäämäiseksi. Koulutuskuntayhtymä tuottaa Loimaan lukion palvelut.

Hallitus: pj Heikki Vainio, Tuula Hällfors-Laaksonen, Hannele Isaksson, Siiri Jumppanen, Lea Myllymäki, Timo Lahtinen, Veikko Niittymaa, Tapio Pääkkö ja Simo Ruoho.

Varsinais- Suomen liitto

Varsinais-Suomen liitto teki 185 960,05 euroa ylijäämäläisen tilinpäätöksen.

1.7.3. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhteyden pitoa konserniyhteisöjen ja omistajan välillä on riittävää ja sitä tulee mahdollisuuksien mukaan yhä syventää. Konsernivalvontaa ja omistajaohjausta kehitetään vuorovaikutteisemmaksi.

1.7.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunkikonsernilla tarkoitetaan kaupungin ja yhden tai useamman muun yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa kaupungilla on yksin tai yhdessä muiden kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa määräysvalta. Loimaan kaupungin vesihuoltolaitos kuuluu kaupungin sisäiseen konserniin ja yhdistellään suoraan kaupungin viralliseen tilinpäätökseen. Ulkoiseen konsernitaseeseen yhdistellään ne tytäryhteisöt, joissa kaupungilla määräysvaltaa (yli 50 prosenttia) ja kaupungin palveluja tuottavat kuntayhtymät omistusosuuksien suhteessa.

Konserniohje uudistettu ja hyväksytty kaupunginvaltuustossa 13.6.2022.

Konsernivalvonnan toteuttamiseksi konserniyhteisöt ovat raportoineet toiminnastaan puolivuositain. Tytäryhteisöjen osavuosiseuranta 30.6. tilanteen mukaan on käsitelty kaupunginhallituksessa.

Riskienhallintatyö ja toiminnan- /taloudenseuranta on jatkuvaa ja vuosittain toistuvaa perustehtävää.

Kaupunginhallituksen käsityksen mukaan konsernivalvonta ja ohjaus on ollut hyvällä tasolla.

Loimaan kaupungin hallintosäännön mukaan (22 § 5. kohta) kaupunginhallitus arvioi vuosittain omistajaohjauksen tuloksellisuutta kuntakonsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta ja teettää ulkopuolisen arvioinnin kerran valtuustokaudessa.

1.7.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

| TULOSLASKELMA | Konserni | Konserni |
|---|----------------|----------------|
| | TP 2024 | TP 2023 |
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toimintatuotot | 20 985 | 19 630 |
| Toimintakulut | -63 207 | -61 797 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 0 | 0 |
| Toimintakate | -42 222 | -42 167 |
| Verotulot | 33 586 | 33 598 |
| Valtionosuudet | 19 259 | 19 908 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -457 | -516 |
| Korkotuotot | 178 | 139 |
| Muut rahoitustuotot | 129 | 62 |
| Korkokulut | -754 | -663 |
| Muut rahoituskulut | -10 | -54 |
| Vuosikate | 10 166 | 10 823 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -6 984 | -6 638 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -6 340 | -6 638 |
| Arvonalentumiset | -644 | 0 |
| Satunnaiset erät | | 83 |
| Tilikauden tulos | 3 182 | 4 268 |
| Tilikauden verot | -16 | -18 |
| Laskennalliset verot | -35 | 38 |
| Vähemmistöosuudet | -54 | -160 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | 3 077 | 4 128 |
| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | TP 2024 | TP 2023 |
| Asukasluku | 15 304 | 15 423 |
| Vuosikate /poistot % | 145,6 | 163,1 |
| Vuosikate, euroa/as | 664 | 702 |
| Toimintatuotot/Toimintakulut,% | 33,2 | 31,8 |

| RAHOITUSLASKELMA | Konserni | |
|--|---------------|----------------|
| | TP 2024 | TP 2023 |
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toiminnan rahavirta | 10 026 | 10 827 |
| Vuosikate | 10 166 | 10 824 |
| Satunnaiset erät | | 83 |
| Tilikauden verot | -16 | -18 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -124 | -61 |
| Investointien rahavirta | -5 105 | -7 164 |
| Investointimenot | -5 581 | -7 260 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | | |
| Pysyvien vast.hyöd luovutustulot | 476 | 96 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 4 921 | 3 663 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | 866 | -258 |
| Antolainasaamisten lisäykset | 668 | -423 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 198 | 165 |
| Lainakannan muutokset | -3 260 | -8 067 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | -97 | -752 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -4 515 | -5 315 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 1 352 | -2 000 |
| Oman pääoman muutokset | -257 | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -970 | -1 568 |
| Toimeksiantojen varojen ja po. muutokset | 9 | -27 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -375 | -159 |
| Saamisten muutos | 639 | 4 230 |
| Korottomien velkojen muutos | -1 243 | -5 612 |
| Rahoituksen rahavirta | -3 622 | -10 158 |
| Rahavarojen muutos | 1 299 | -6 495 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 1 299 | -6 495 |
| Rahavarat 31.12. | 12 613 | 11 315 |
| Rahavarat 1.1. | 11 314 | 17 809 |
| KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | TP 2024 | TP 2023 |
| Toim. ja invest. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 € | 22 356 | 16 649 |
| Investointien tulorahoitus % | 182,1 | 149,1 |
| Lainanhoitokate | 2,07 | 1,92 |
| Kassan riittävyys | 63 | 55 |

Konsernin tase ja sen tunnusluvut

| VASTAAVAA | Konserni | Konserni |
|--|----------------|----------------|
| | TP 2024 | TP 2023 |
| | 1 000 € | 1 000 € |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 85 897 | 87 644 |
| Aineettomat hyödykkeet | 334 | 522 |
| Aineettomat oikeudet | 137 | 145 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 197 | 378 |
| Ennakkomaksut | 0 | 0 |
| Aineelliset hyödykkeet | 81 517 | 83 406 |
| Maa- ja vesialueet | 10 180 | 10 980 |
| Rakennukset | 43 467 | 45 404 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 24 302 | 20 988 |
| Koneet ja kalusto | 2 229 | 2 285 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 490 | 556 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 849 | 3 195 |
| Sijoitukset | 4 046 | 3 716 |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 0 | 0 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 1 540 | 1 218 |
| Muut lainasaamiset | 128 | 170 |
| Muut saamiset | 2 378 | 2 328 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 871 | 1 030 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 18 175 | 16 463 |
| Vaihto-omaisuus | 1 739 | 1 363 |
| Saamiset | 3 821 | 3 785 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 111 | 111 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 3 710 | 3 674 |
| Rahoitusarvopaperit | 2 968 | 2 692 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 9 645 | 8 623 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 104 943 | 105 137 |

| VASTATTAVAA | Konserni | Konserni |
|--|----------------|----------------|
| | TP 2024 | TP 2023 |
| | 1 000 € | 1 000 € |
| OMA PÄÄOMA | | 61 824 |
| Peruspääoma | 35 726 | 35 726 |
| Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat | 0 | 0 |
| Muut omat rahastot | 546 | 728 |
| Ed. tilikausien yli-/alijäämä | 26 849 | 21 242 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 3 077 | 4 128 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 928 | 2 426 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | 0 | 0 |
| Eläkevaraukset | 0 | 0 |
| Muut pakolliset varaukset | 0 | 0 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 1 380 | 1 530 |
| VIERAS PÄÄOMA | | 39 357 |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 13 795 | 17 814 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 2 924 | 2 952 |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 11 075 | 9 516 |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 8 639 | 9 075 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 104 943 | 105 137 |
| KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT | TP 2024 | TP 2023 |
| Omavaraisuusaste, % | 63,5 | 59,4 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 49,3 | 53,8 |
| Kertynyt yli-/ alijäämä, 1000 € | 29 927 | 25 370 |
| Kertynyt yli-/ tai alijäämä, €/asukas | 1 956 | 1 645 |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1000 € | 24 871 | 27 330 |
| Konsernin lainat, €/asukas | 1 625 | 1 772 |
| Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 € | 44 167 | 46 626 |
| Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas | 2 886 | 3 023 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 € | 128 | 170 |
| Kunnan asukasmäärä | 15 304 | 15 423 |

1.8. Tilikauden tuloksen käsittely

1.8.1. Asiaa koskeva sääntely

Kaupunginhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

1.8.2. Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahoitussiirtoja. Kirjaimellisesti tuloksen käsittely on ylijäämäisen tuloksen siirtämistä taseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden ylijäämä -tilille tai alijäämäisen tuloksen siirtämistä vastaavalla tavalla tilikauden yli- tai alijäämä -tilille.

Kaupunginhallitus esittää, että tilikauden tulos 2 818 276 euroa siirretään kokonaisuudessaan ylijäämänä taseeseen oma pääoman ryhmään tilikauden ylijäämä tilille.

Siirtoja vapaaehtoiseen varaukseen tai rahastoon ei tehdä.

1.8.3. Talouden tasapainottoimenpiteet

Kuntalain mukaan kuntien ja kuntayhtymien tulevien vuosien taloussuunnitelmien tuloksen tulee olla ylijäämäinen. Arvioitaessa kuntien kykyä suoriutua velvoitteistaan ja palvelutuotannostaan otetaan jatkossa huomioon koko kuntakonsernin taloudellinen tila. Kuntalain 115 §:n mukaan kunnan taseen sisältäessä kattamattomia alijäämiä, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainottamisen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Tilikauden tuloksen käsittelyn jälkeen Loimaan kaupungin (kaupunki + Vesi -liikelaitos) tase on vuoden 2024 tuloksen jälkeen 10 768 864 euroa ylijäämäinen.

| Vuosi | Tilikauden yli-/alijäämä | | | TA -vuosi | Taseen kertynyt yli- /alijäämä | | |
|-------|-----------------------------|-----------|------------|-------------------|--------------------------------------|-----------|------------|
| | Kaupunki | Vesi | Yhteensä | | kaupunki | Vesi | yhteensä |
| 2016 | -6 577 865 | 8 014 486 | 1 436 621 | TP 2016/ alijäämä | -6 577 865 | 8 014 486 | 1 436 621 |
| 2017 | -727 064 | -48 951 | -776 015 | TP 2017/ alijäämä | -7 304 929 | 7 965 536 | 660 607 |
| 2018 | -5 259 175 | 239 282 | -5 019 893 | TP 2018/ alijäämä | -12 564 105 | 8 204 818 | -4 359 287 |
| 2019 | -3 597 700 | 403 419 | -3 194 281 | TP 2019/ alijäämä | -16 161 805 | 8 608 237 | -7 553 568 |
| 2020 | 7 485 178 | 237 226 | 7 722 404 | TP 2020/ tulos | -8 676 627 | 8 845 463 | 168 836 |
| 2021 | 2 852 484 | -18 141 | 2 834 343 | TP 2021/ tulos | -6 268 099 | 8 827 323 | 2 559 224 |
| 2022 | 1 969 669 | -125 497 | 1 844 172 | TP 2022/ tulos | -4 298 430 | 8 701 826 | 4 403 396 |
| 2023 | 4 095 438 | -548 246 | 3 547 192 | TP 2023/ tulos | -202 992 | 8 153 580 | 7 950 588 |
| 2024 | 2 686 539 | 131 737 | 2 818 276 | TA 2024/ tulos | 2 483 547 | 8 285 317 | 10 768 864 |
| 2025 | -177 619 | -82 594 | -260 213 | TS 2025/ tulos | 2 305 928 | 8 202 723 | 10 508 651 |
| 2026 | -861 764 | 250 803 | -610 961 | TS 2026/ alijäämä | 1 444 164 | 8 453 526 | 9 897 690 |

| | | | | | | | |
|------|------------|---------|------------|--------------------|------------|-----------|-----------|
| 2027 | -2 553 968 | 475 494 | -2 078 474 | TS 2027 / alijäämä | -1 109 804 | 8 929 020 | 7 819 216 |
|------|------------|---------|------------|--------------------|------------|-----------|-----------|

2. Talousarvion toteutuminen käyttötalousosa

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 29.8.2022 Loimaa strategian vuosille 2022 – 2025.

Vuoden 2023 talousarvio laadittiin kyseisen strategian pohjalta. Strategiassa on määritelty visio sekä asetettu keskeiset strategiset tavoitteet. Strategialla ohjataan muita toiminta- ja palvelustrategioita, suunnittelua ja päätöksentekoa.

Strategian toteutumista seurataan vuosittain strategiaan valittujen Loimaan kehitystä kuvaavien mittareiden avulla tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä. Talousarviossa asetetaan toimielintasolla strategiasta johdettuja toiminnallisia tavoitteita sekä määrärahat ja tuloarviot.

Toimialat laativat käyttösuunnitelmat, joihin sisältyvät suunnitelmat strategian toimialakohtaisesta toteuttamisesta.

Strategia päivitetään vähintään kerran valtuustokaudessa ja strategiaa arvioidaan jatkuvasti osana kaupungin taloussuunnittelua ja -seurantaa. Merkittävimpiä päätöksiä valmisteltaessa kuvataan esittelytekstissä, kuinka päätös toteuttaa kuntastrategiaa.

2.1. Kärkihankkeet



LIITE | KAUPUNKISTRATEGIA 2022-2025

STRATEGISET KÄRKIHANKKEET 2022-2025

Houkuttelevat asuinympäristöt

Monipuolisten ja tulevaisuuden erilaisiin tarpeisiin sopivien asumisympäristöjen kehittäminen.

Suuntaviivoja kärkihankkeen valmisteluun:

- Monipuolinen tonttitarjonta eri puolilla kaupunkia
- Monipuolisten ja laadukkaiden vuokra-asumismahdollisuuksien mahdollistaminen
- Asumisen teemavuoden 2023 toteuttaminen ja hyödyntäminen pitkäkestoisessa asumisteeman kehittämisessä
- Asumistarjonnan markkinoinnin uudet avaukset ja kampanjat
- Asumisympäristön siisteyteen panostaminen
- Eri asuinalueiden ja kylien vahvuustekijöiden korostaminen ja hyödyntäminen
- Kylien, asukkaiden, yritysten, yhdistysten ja muiden toimijoiden hyödyntäminen houkuttelevan asuinympäristön toteuttamisessa kaupunkiorganisaation rinnalla
- Torin ja keskustan toiminnan jalostaminen yhteistyössä yhdistysten, yritysten ja asukkaiden kanssa
- Loimaan sisäisten ja ulkoisten liikenneyhteyksien selvitys
- Keskustan ja ranta-alueen kehittämissuunnitelman päivitys





LIITE | KAUPUNKISTRATEGIA 2022-2025

STRATEGISET KÄRKIHANKKEET 2022-2025

Osaavan työvoiman Loimaa

Osaavan työvoiman saatavuuden turvaaminen mm. monipuolisia koulutusmahdollisuuksia kehittämällä, yhteistyössä koulutuksen järjestäjien kanssa.

Suuntaviivoja kärkihankkeen valmisteluun:

- Monikampus-toimintamallin toteutus ja kehittäminen
- Alueen osaajatarpeen ennakointi, koulutuksen kehittäminen työvoimatarpeisiin
- Yritysten ja työmahdollisuuksien tunnettavuuden parantaminen
- Yritysten ja koulujen yhteistyö, esimerkiksi koulujen työpaikka-vierailut





STRATEGISET KÄRKIHANKKEET 2022-2025

Lasten ja nuorten Loimaa

Lasten ja nuorten turvallista kasvua tukevien toimintatapojen ja ympäristöjen kehittäminen.

Suuntaviivoja kärkihankkeen valmisteluun:

- Lapsiystävällinen kuntamallin mukaisesti toimiminen.
- Lasten ja nuorten kohtaamispaikkojen sekä matalan kynnyksen harrastamismahdollisuuksien kehittäminen myös erityislasten ja -nuorten harrastamisen tukeminen.
- Nuorten ja lasten osallistumismahdollisuuksien lisääminen ja rooli yhteiskunnallisina vaikuttajina.
- Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen ajanmukaisten ja turvallisten tilojen arviointi ja varmistaminen.

LIITE | KAUPUNKISTRATEGIA 2022-2025

 LOIMAA

Kärkihankkeiden valmistelutilanne 31.12.2024

1. Houkuttelevat asuinympäristöt

Monipuolinen tonttitarjonta eri puolilla kaupunkia

- Mäenpään uudet tontit saatiin myyntiin maaliskuussa 2024. Lisäksi mm. Juvanportin asemakaava on valmistumassa ja Hirvikoskella sekä Alastarossa on asemakaavan päivitys käynnissä, mitkä kaikki lisäävät tarpeita vastaavaa tonttitarjontaa eripuolilla kaupunkia.

Monipuolisten ja laadukkaiden vuokra-asumismahdollisuuksien mahdollistaminen

- Kaupunki on hankkinut 4 uutta vuokra-asuntoa kahdesta uudiskohteesta ja vuokra-asuntoja tarjotaan erityisesti elinkeinoelämän työntekijöiden tarpeisiin. Syksyllä 2024 asunnoista 3/4 on vuokrattu.

Asumisen teemavuoden 2023 toteuttaminen ja hyödyntäminen pitkäkestoisessa asumisteeman kehittämisessä; Asumistarjonnan markkinoinnin uudet avaukset ja kampanjat

- Asumisen teemavuosi 2023 toteutettiin onnistuneesta ja se synnytti uusia tapahtumia ja tempauksia, jotka jatkuvat teemavuodenkin jälkeen ja on toteutettavissa uudestaan suhteellisen pienillä panostuksilla. Esim. Kesänavaus, paalit maaliin, mattojen maalaustempaus
- 2024 vuonna toteutetaan Made in Loimaa -kampanja 11 yrityksen kanssa. Kampanjassa on saatu valtakunnallista näkyvyyttä Loimaalle, loimaalaisille tuotteita valmistaville yrityksille sekä Loimaan ura ja asumismahdollisuuksille. Kampanija on ollut esillä Turun seudun busseissa, Ruutu-palvelussa ja muissa Sanoman sähköisissä kanavissa sekä 7.8. Helsinginsanomien kannessa. Kampanjasivu: www.madeinloimaa.fi
- Asuntopoliittinen ohjelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa kesäkuussa 2024. Ohjelman toimeenpanosta järjestettiin valtuustoseminaari yhdessä Koy Loimaan vuokra-asuntojen hallituksen kanssa syyskuussa 2024.

Asumisympäristön siisteyden panostaminen

- Puistokummi ja vastaavat yhteistyömallit jatkuvat. Mm. Alastarolla yhdistys on siistinyt 2024 myynnissä olevia kaupungin rantatontteja.

Eri asuinalueiden ja kylien vahvuustekijöiden korostaminen ja hyödyntäminen; Kylien, asukkaiden, yritysten, yhdistysten ja muiden toimijoiden hyödyntäminen houkuttelevan asuinympäristön toteuttamisessa kaupunkiorganisaation rinnalla

- Asukkaiden Loimaa -hanke toteutettiin onnistuneesti 1/2023-3/2024. Hanke aktivoi kyliä ja muita toimijoita asuinympäristön kehittämiseen ja tiiviimpään yhteistyöhön kaupungin kanssa.
- Loimaan älykkäät kylät -hanke sai Leaderiltä myönteisen rahoituspäätöksen 4/2024. Hanke toteutetaan kaupungin ja 29 loimaalaisen yhdistyksen yhteistyönä.

Torin ja keskustan toiminnan jalostaminen yhteistyössä yhdistysten, yritysten ja asukkaiden kanssa

- Loimaan kauppa ja palvelut ry:n kanssa solmittiin 2024 alussa yhteistyösopimus, joka astui voimaan 4/2024. Sopimuksella yhdistys ottaa vastuuta torivalvonnasta sekä tapahtuma- ja yhteistyökoordinaatiosta Loimaan aseman vahvistamiseksi kaupan ja palveluiden keskuksena.

Loimaan sisäisten ja ulkoisten liikenneyhteyksien selvitys

- Loimaa on aktiivisesti mukana Pro 9 -tie toiminnassa sekä Turku-Loimaa-Toijala-Tampere -taajamajunan kehitystyössä. Työtä tehdään pitkäjänteisesti. Loimaa on sitoutunut Turun vetämään lähijunakehitystyöhön VS-alueella.

Keskustan ja ranta-alueen kehittämissuunnitelman päivitys

- Loimaan torin ja rannan vaihtoehtoisia ideasuunnitelmia on jalostettu asiantuntijoiden avustuksella ja kolme vaihtoehtoista suunnitelmaa julkaistiin 5/2024 ja niihin liittyen toteutettiin kysely. Kysely sai yli 350 vastausta ja vastausten pohjalta laadittiin kokoava ideasuunnitelma, joka julkaistiin 8/2024. Vuoden 2025 talousarvioon tullaan esittämään

rahaa suunnitelman toteutuksen käynnistämiseksi.

2. Osaavan työvoiman Loimaa

Monikampus-toimintamallin toteutus ja kehittäminen, Alueen osaajatarpeen ennakointi, koulutuksen kehittäminen työvoimatarpeisiin

- Loimaan monikampus -yhteistyösopimus solmittu Novidan ja kaupungin välillä 2023 lopulla. Sopimukseen liittyvä osa-aikainen osaamiskoordinaattori aloittanut Novidalla 2/2024 ja mm. monikampuksen verkkosivut on avattu: <https://www.novida.fi/loimaanmonikampus/>
- Turun AMK ja Loimaan evankelinen kansanopisto toteuttavat maahanmuuttajille suunnatun sosionomi ja tradenomikoulutukset syksystä 2024 alkaen. Kaupunki ja Loimaan monikampus ovat olleet tukemassa koulutuksen mainostamista opiskelijoille ja mahdollisille kummiyrityksille.
- Turun yliopisto liittynyt mukaan Loimaan monikampuksen osaajaryhmään.

Yritysten ja työmahdollisuuksien tunnettavuuden parantaminen

- Kaupungille palkattiin 2024 alusta rekrytointikoordinaattori, joka maahanmuuttajien työllistymisen lisäksi edistää laajasti yritysten työvoiman saatavuutta ja työmahdollisuuksien esillä oloa. Rekrytointikoordinaattori järjesti mm. kaksi TE-live lähetystä Loimaalle 4/2024, joissa esiteltiin Nordic Tractionin ja Teknologiaklusterin työmahdollisuuksia sekä Anu Suomelan ravintoloiden sekä Kauppalan yritysten työmahdollisuuksia. Tallenteet katsottavissa:

https://www.youtube.com/live/oltb_sPCDPo?feature=shared ja

<https://www.youtube.com/live/O8ny3laG8yE?feature=shared>

Yritysten ja koulujen yhteistyö, esimerkiksi koulujen työpaikkavierailut

- Monikampuskoordinaattori ottanut yritys-oppilaitosvierailujen koordinoinnista koppia. Vierailuja on jo toteutettu ja koordinaation myötä niitä tullaan lisäämään entisestään.
- Korkeakouluopiskelijoiden vierailijoita on toteutettu yhteistyössä etenkin TurunAMK:n kanssa. Vierailuja kehitetään ja monipuolistetaan osana Loimaan Monikampusta.

3. Lasten ja nuorten Loimaa

- Valtionavustusta kerhotoiminnan tukemiseen ja kehittämiseen on haettu 11 830 euroa sekä harrastamisen Suomen malliin 46 130 euroa. Lukuvuonna 2023-2024 kerhoja on toiminnassa 38 ja osallistujia niissä on ollut 370-380.
- Varhaiskasvatuksen palveluverkkoselvityksen valmistelu on käynnissä. Palveluverkkoselvityksen toimenpiteet kohdistuvat erityisesti Virttaan, Metsämaan ja kaupunkikeskustan tilakysymyksiin. Virttaan ja Metsämaan päiväkotien hankesuunnitelmat on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 18.3.2024.

Talousarviorakenne

Talousarvion rakenne on laadittu siten, että organisaatiorakenne ja osasto- ja kustannuspaikkakartta vastaavat toisiaan. Valtuuston nähdn sitovia ovat seuraavat tasot:

Kaupunginvaltuusto

Tarkastuslautakunta

Keskusvaalilautakunta

Kaupunginhallitus

- Konsernijohto
- Elinvoima

Sivistyslautakunta

- Varhaiskasvatus
- Perusopetus ja keskiasteen koulutus
- Vapaa-aikapalvelut

Elinympäristölautakunta

- Tekniikka ja ympäristöpalvelut

Sekä seuraavat pääluokat:

- Loimaan Vesi-liikelaitos

Investoinnit

Tuloslaskelma

- verotulot
- valtionosuudet
- rahoitustuotot ja kulut
- satunnaiset tuotot ja kulut

Rahoituslaskelma

- antolainasaamisten muutos
- pitkä- /lyhytaikaisten lainojen muutos

Määrärahat ovat bruttomääräisiä. Loimaan Vesi -liikelaitos on kohderahoitteinen ja muut yksiköt ovat budjetti rahoitteisia.

2.2. Kaupunginvaltuusto

Toimielin: Kaupunginvaltuusto

Toiminnan kuvaus

Valtuusto vastaa kaupungin strategisesta päätöksenteosta ja koko kuntakonsernin tavoitteiden asettamisesta, toiminnan ja talouden tasapainosta sekä toiminnan arvioinnista ja seurannan järjestämisestä.

Perustiedot:

Kaupunginvaltuusto kokoontui vuoden 2024 aikana 6 kertaa (18.3.2024; 6.5.2024; 10.6.2024; 30.9.2024; 11.11.2024; 9.12.2024).

Valtuustoseminaarit pidettiin 22.4.2024 (asuntopoliittinen ohjelma, merkittävät investoinnit ja hyväksytyt hankesuunnitelmat, torin ja rannan ideasuunnitelmat) ja 30.9.2024 (talousarvion 2025 valmistelu).

Kaupunginvaltuuston kokoukset pidettiin edelleen ns. hybridimallin mukaisesti eli kokouksiin oli mahdollista osallistua sekä fyysisesti läsnä olevana kokouspaikalla että etäyhteyden välityksellä.

Valtuusto käsitteli muun muassa seuraavia asioita vuoden 2024 aikana: kaupunginvaltuuston jäsenten lukumäärä kuntavaaleissa 2025, asuntopoliittinen ohjelma 2024-2029, Te-uudistukseen liittyvät sopimukset ym, henkilöstöraportti 2023, tilinpäätös 2023, kaavoituskatsaus ja -ohjelma 2024, talousarvio 2025 ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelma, tulovero- ja kiinteistöveroprosentit 2025, maahanmuuttokoordinaattorin viran perustaminen, kuntalais- ja valtuustoaloitteet. Valtuustoaloitteita tehtiin yhteensä 15 kpl.

| | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| Toimintakulut | -39 537 | -54 387 | -54 387 | -43 147 | 11 240 | 79,3 % |
| Henkilöstökulut | -22 063 | -24 887 | -24 887 | -25 765 | -878 | 103,5 % |
| Palkat ja palkkiot | -21 723 | -20 700 | -20 700 | -24 268 | -3 568 | 117,2 % |
| Henkilösivukulut | -339 | -4 187 | -4 187 | -1 496 | 2 691 | 35,7 % |
| Eläkekulut | -311 | -3 502 | -3 502 | -1 210 | 2 292 | 34,6 % |
| Muut henkilösivukulut | -29 | -685 | -685 | -286 | 399 | 41,8 % |
| Palvelujen ostot | -12 217 | -8 800 | -8 800 | -7 443 | 1 357 | 84,6 % |
| Muiden palvelujen ostot | -12 217 | -8 800 | -8 800 | -7 443 | 1 357 | 84,6 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -123 | -200 | -200 | -305 | -105 | 152,4 % |
| Ostot tilikauden aikana | -123 | -200 | -200 | -305 | -105 | 152,4 % |
| Muut toimintakulut | -5 133 | -20 500 | -20 500 | -9 635 | 10 865 | 47,0 % |
| Vuokratkulut | | -20 000 | -20 000 | -4 934 | 15 066 | 24,7 % |
| Muut kulut | -5 133 | -500 | -500 | -4 700 | -4 200 | 940,1 % |
| Toimintakate | -39 537 | -54 387 | -54 387 | -43 147 | 11 240 | 79,3 % |

Toimintakatteen toteutuminen:

Toteutuu talousarvion mukaisesti.

2.3. Tarkastuslautakunta

Toimielin: Tarkastuslautakunta

Toiminnan kuvaus

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät tarkastusta koskevat asiat, arvioi kuinka valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet ja arvioi kaupungin hallinnon ja taloudenhoidon tarkoituksenmukaisuutta.

Perustiedot:

Tarkastuslautakunta on täyttänyt arviointitehtävänsä antamalla 30.5.2024 kaupunginvaltuustolle kuntalain 121 §:n mukaisen arviointikertomuksen.

| | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| Toimintakulut | -20 004 | -28 995 | -28 995 | -21 992 | 7 003 | 75,8 % |
| Henkilöstökulut | -4 974 | -7 695 | -7 695 | -6 812 | 883 | 88,5 % |
| Palkat ja palkkiot | -4 900 | -6 400 | -6 400 | -6 535 | -135 | 102,1 % |
| Henkilösivukulut | -74 | -1 295 | -1 295 | -276 | 1 019 | 21,3 % |
| Eläkekulut | -68 | -1 083 | -1 083 | -200 | 883 | 18,5 % |
| Muut henkilösivukulut | -6 | -212 | -212 | -76 | 136 | 35,8 % |
| Palvelujen ostot | -15 030 | -21 300 | -21 300 | -15 181 | 6 119 | 71,3 % |
| Muiden palvelujen ostot | -15 030 | -21 300 | -21 300 | -15 181 | 6 119 | 71,3 % |
| Toimintakate | -20 004 | -28 995 | -28 995 | -21 992 | 7 003 | 75,8 % |

Toimintakatteen toteutuminen:

Toteutui alle budjetoidun. Tilintarkastusyhteisön laskutus on ollut arvioitua pienempää. Lisäksi koulutusmäärärahoja on jäänyt käyttämättä.

2.4. Keskusvaalilautakunta

Toimielin: Keskusvaalilautakunta

Toiminnan kuvaus

Keskusvaalilautakunta huolehtii kunnallisten ja valtiollisten vaalien järjestämisestä kaupungin alueella.

Perustiedot:

Vuonna 2024 järjestettiin kahdet vaalit: Presidentinvaalit ja Europarlamenttivaalit.

Presidentinvaaleissa käytiin kaksi äänestyskierrosta:

Presidentinvaalien ensimmäisellä kierroksella äänioikeutettuja oli 12346 henkilöä, ääniä annettiin 8933 kpl äänestysprosentin ollessa 72,4 %.

Presidentinvaalien toisella kierroksella äänioikeutettuja oli 12346 henkilöä, ääniä annettiin 8141 kpl äänestysprosentin ollessa 65,9 %.

Europarlamenttivaaleissa äänioikeutettuja oli 12333 henkilöä, ääniä annettiin 4521 kpl äänestysprosentin ollessa 36,7 %.

Vaalit toteutuivat suunnitelmien mukaisesti eikä mitään ongelmia havaittu.

| | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 29 909 | 101 000 | 101 000 | 88 860 | -12 140 | 88,0 % |
| Tuet ja avustukset | 29 909 | 101 000 | 101 000 | 88 860 | -12 140 | 88,0 % |
| Toimintakulut | -38 461 | -101 000 | -101 000 | -77 442 | 23 558 | 76,7 % |
| Henkilöstökulut | -24 279 | -90 169 | -90 169 | -55 509 | 34 660 | 61,6 % |
| Palkat ja palkkiot | -21 776 | -75 000 | -75 000 | -47 550 | 27 450 | 63,4 % |
| Henkilösivukulut | -2 503 | -15 169 | -15 169 | -7 959 | 7 210 | 52,5 % |
| Eläkekulut | -2 097 | -12 690 | -12 690 | -7 263 | 5 427 | 57,2 % |
| Muut henkilösivukulut | -406 | -2 479 | -2 479 | -696 | 1 783 | 28,1 % |
| Palvelujen ostot | -9 704 | -10 831 | -10 831 | -6 148 | 4 683 | 56,8 % |
| Muiden palvelujen ostot | -9 704 | -10 831 | -10 831 | -6 148 | 4 683 | 56,8 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 447 | | | -83 | -83 | |
| Ostot tilikauden aikana | -1 447 | | | -83 | -83 | |
| Muut toimintakulut | -3 031 | | | -15 702 | -15 702 | |
| Muut kulut | -3 031 | | | -15 702 | -15 702 | |
| Toimintakate | -8 552 | | | 11 418 | 11 418 | |

Toimintakatteen toteutuminen:

Keskusvaalilautakunta hankki jälleen muutaman uuden äänestyskopin. Niitä on edelleen tarkoitus hankkia muutamia uusia vuosittain ja uudistaa kaupungin äänestyskoppikantaa.

2.5. Vaikuttajatoimielimet

Toimielin:

Toiminnan kuvaus

Nuorisovaltuusto, vammaisneuvosto ja vanhusneuvosto.

Perustiedot:

Nuorisovaltuusto, vammaisneuvosto ja vanhusneuvosto

Nuorisovaltuuston jäsenet: Roger Penter, Rasmus Järvinen, Lauri Korkeakangas, Martta Lehto, Leevi Mäkelä, Markus Mäkelä, Juho Oksanen, Akseli Pietilä, Elina Pietilä, Erica Savila ja Joonatan Värjönen. Sihteerinä Teija Aartola-Jalonen.

Nuorisovaltuuston määrärahat ja toteuma sivistystoimen alla.

Vammaisneuvoston jäsenet: Oili Saarikko, Eeva Anttila, Kerttu Dahlström, Mertsu Heinonen (tilalle KH 21.8. alk. tilalle Sirkka Lindell), Aatos Julku, Maija-Liisa Järvinen ja Eila Nummila. Sihteerinä Outi Friberg.

Vanhusneuvoston jäsenet: Jorma Rinne, Marja Koskenmäki, Veikko Heikkilä, Eino Knuutila, Jorma Koivisto, Jukka Korvenpää, Eino Merta, Sirkka Pietilä, Veikko Ruohonen, Leila Suomi ja Asta Suominen. Sihteerinä Sami Männistö.

| | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| Toimintatuotot | | | | 730 | 730 | |
| Muut toimintatuotot | | | | 730 | 730 | |
| Muut tuotot | | | | 730 | 730 | |
| Toimintakulut | -4 589 | -20 002 | -20 002 | -8 362 | 11 640 | 41,8 % |
| Henkilöstökulut | -1 700 | -10 002 | -10 002 | -4 890 | 5 112 | 48,9 % |
| Palkat ja palkkiot | -1 700 | -8 320 | -8 320 | -4 877 | 3 443 | 58,6 % |
| Henkilösivukulut | | -1 682 | -1 682 | -13 | 1 669 | 0,8 % |
| Eläkekulut | | -1 408 | -1 408 | | 1 408 | |
| Muut henkilösivukulut | | -274 | -274 | -13 | 261 | 4,8 % |
| Palvelujen ostot | -1 496 | | | -2 038 | -2 038 | |
| Muiden palvelujen ostot | -1 496 | | | -2 038 | -2 038 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -98 | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -98 | | | | | |
| Muut toimintakulut | -1 294 | -10 000 | -10 000 | -1 434 | 8 566 | 14,3 % |
| Muut kulut | -1 294 | -10 000 | -10 000 | -1 434 | 8 566 | 14,3 % |
| Toimintakate | -4 589 | -20 002 | -20 002 | -7 632 | 12 370 | 38,2 % |

Toimintakatteen toteutuminen:

Toiminta toteutunut alle budjetoidun.

2.6. Poikkeusolot

Toimielin:

Toiminnan kuvaus

Perustiedot:

Vuonna 2023 kirjattu maahanmuuton laskennalliset korvaukset sekä soten siirtyvät kustannukset. Vuonna 2024 vain soten siirtyvät kustannukset.

| | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|-----------------|------------|-------------|---------------|---------------|------------------|
| Toimintatuotot | 551 824 | | | | | |
| Tuet ja avustukset | 551 824 | | | | | |
| Toimintakulut | -196 407 | | | -1 053 | -1 053 | |
| Henkilöstökulut | -63 | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -63 | | | | | |
| Palvelujen ostot | -194 679 | | | -1 034 | -1 034 | |
| Muiden palvelujen ostot | -1 441 | | | -1 034 | -1 034 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 666 | | | -19 | -19 | |
| Ostot tilikauden aikana | -1 666 | | | -19 | -19 | |
| Muut toimintakulut | 0 | | | | | |
| Vuokratulot | 0 | | | | | |
| Toimintakate | 355 417 | | | -1 053 | -1 053 | |

Toimintakatteen toteutuminen:

Ei varattuna määrärahoja vuodelle 2024. Toteutuneet kulut liittyvät vielä Sote-kuluihin.

2.7. Kaupunginhallitus

Toimielin:

Toiminnan kuvaus

Konsernijohto ja elinvoima kuuluu kaupunginhallituksen alaisuuteen.

Perustiedot:

| | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 718 742 | 705 420 | 1 125 420 | 1 428 972 | 303 552 | 127,0 % |
| Myyntituotot | 271 023 | 240 374 | 240 374 | 257 273 | 16 899 | 107,0 % |
| Maksutuotot | 10 752 | | | 26 148 | 26 148 | |
| Tuet ja avustukset | 328 350 | 454 970 | 874 970 | 1 044 824 | 169 854 | 119,4 % |
| Muut toimintatuotot | 108 617 | 10 076 | 10 076 | 100 727 | 90 651 | 999,7 % |
| Vuokratuotot | | | | 100 | 100 | |
| Muut tuotot | 108 617 | 10 076 | 10 076 | 100 627 | 90 551 | 998,7 % |
| Toimintakulut | -6 038 881 | -6 123 831 | -6 379 271 | -6 206 411 | 172 860 | 97,3 % |
| Henkilöstökulut | -2 531 228 | -2 780 399 | -2 780 399 | -2 650 290 | 130 109 | 95,3 % |
| Palkat ja palkkiot | -2 039 347 | -2 201 887 | -2 201 887 | -2 134 600 | 67 287 | 96,9 % |
| Henkilösivukulut | -491 881 | -578 512 | -578 512 | -515 690 | 62 822 | 89,1 % |
| Eläkekulut | -421 201 | -505 721 | -505 721 | -448 431 | 57 290 | 88,7 % |
| Muut henkilösivukulut | -70 680 | -72 791 | -72 791 | -67 258 | 5 533 | 92,4 % |
| Palvelujen ostot | -2 144 030 | -1 991 850 | -2 173 290 | -2 175 595 | -2 305 | 100,1 % |
| Muiden palvelujen ostot | -2 067 014 | -1 951 850 | -2 133 290 | -2 135 992 | -2 702 | 100,1 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -306 486 | -307 870 | -307 870 | -296 174 | 11 696 | 96,2 % |
| Ostot tilikauden aikana | -306 486 | -307 870 | -307 870 | -296 174 | 11 696 | 96,2 % |
| Muut toimintakulut | -153 424 | -91 462 | -91 462 | -113 992 | -22 530 | 124,6 % |
| Vuokrakulut | -85 419 | -70 750 | -70 750 | -105 051 | -34 301 | 148,5 % |
| Muut kulut | -68 005 | -20 712 | -20 712 | -8 941 | 11 771 | 43,2 % |
| Toimintakate | -5 320 139 | -5 418 411 | -5 253 851 | -4 777 439 | 476 412 | 90,9 % |

Toimintakatteen toteutuminen:

Kaavoitus siirtyi kaupunginhallituksen alle 1.1.2024 alkaen. Muutoin toteutuu talousarvion mukaisesti. Tuotoissa valtiolta maahanmuuton kustannusten korvaukset, ict-palvelun tuotto Varhalta.

2.7.1. Konsernijohto

Toimiala: Konsernijohto

Toimielin: Kaupunginhallitus

Palveluuala: Hallintopalvelut

Vastuuhenkilö: Kaupunginjohtaja

Toiminnan kuvaus

Konsernijohto -toimiala sisältää kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan toiminnan sekä hallituksen ja valtuuston valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävät.

Kaupunginhallitus vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kaupunginhallitus johtaa toimintaa, hallintoa ja taloutta. Hallitus vastaa toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta sekä henkilöstöpolitiikasta ja huolehtii sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kaupunginjohtaja johtaa hallituksen alaisena hallintoa, taloudenhoitoa ja muuta toimintaa.

Kaupunginjohtaja vastaa asioiden valmistelusta hallituksen käsiteltäväksi (Hallintosääntö 2§).

Hallintopalvelut -palveluuala vastaa konsernijohdon palvelujen, hallinnon ja muiden tehtävien järjestämisestä sekä palvelualueensa kehittämistä ja henkilöstön työnjaon yhteensovittamisesta.

Palveluuala vastaa keskitetyistä hallinto-, henkilöstö-, talous- ja it-palveluista.

Kaavoitus siirtyi kaupunginhallituksen alaisuuteen 1.1.2024 alkaen. Kaavoituksella suunnitellaan kaupunkilaisia ja elinkeinoelämää palveleva ympäristö niin, että se on hallittu, taloudellinen, viihtyisä ja kestävä kehitystä tukeva kokonaisuus.

Hallintopalvelut –palvelualueella on seuraavat palveluyksiköt esihenkilöineen (sijaisineen):

- Talous- ja it-palvelut; talousjohtaja (taloussihteeri),
- Henkilöstöpalvelut; henkilöstöpäällikkö (henkilöstösihteeri),
- Yleishallinto; hallintopäällikkö (henkilöstöpäällikkö).
- Palvelualaan sisältyy joukkoliikenne, verotuskustannukset, henkilöstön työterveyspalvelut. Varsinais-Suomen liiton, Kuntaliiton ja Kunnallisen työmarkkinalaitoksen maksuosuudet.

Strategialinjauksiin perustuvat tavoitteet

| 1.1. Edistämme osaavan työvoiman saatavuutta ja työllisyyttä | | | |
|--|---|---|-------------------|
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Osaavan työvoiman tarjonnan, ongelmien ja ratkaisukeinojen säännöllinen arviointi sekä ratkaisutoimenpiteet yhdessä yritysten ja koulutustahojen kanssa. | Työllisyys-/työttömyysaste Työvoiman määrä | Työvoiman määrä oli joulukuussa 6551 ja työttömyysaste 11,70 %. | Toteutuu osittain |

| Valmistautuminen paikallisten / seudullisten työvoimapalvelujen järjestämiseen osana 1.1.2025 TE-palvelu-uudistusta. | | Te-uudistusvalmistelu on jatkunut vuoden aikana. | Toteutuu |
|--|---|---|-------------------|
| 1.2. Tarjoamme houkuttelevan ja saavutettavan asuin ympäristön. Edistämme eri asumisvaihtoehtoja | | | |
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Asumisympäristö/-vaihtoehdot ja yritysten toimintaympäristöt ovat alueellisessa vertailussa kilpailukykyisiä | Yrittäjyytyvyisyys, nettomuutto Asumisen ja yritystoiminnan kustannusvertailut | Asukkaita oli joulukuussa 15.420. Asukkaita oli 116 vähemmän kuin vuosi sitten. | Toteutuu osittain |
| Loimaan sisäisten asiointi ja liikenneyhteyksien tarve-, vaihtoehto- ja toimenpidesuunnitelma 2023-2024. | Loimaalle / Loimaalta muuttaneiden määrä | Sisäinen asiointi ja liikenneyhteydet valmisteilla. | Valmisteilla |
| Turku-Loimaa-Toijala lähijunaliikenteen toimintaedellytysten selvitykset 2022-2023 ja päätökset vuonna 2023-2024. | | Lähijunaliikenne selvityksessä. | Valmisteilla |

| | | | |
|---|---|---|-----------------|
| <p>Monipuolinen tonttitarjonta eripuolilla kaupunkia.</p> <p>Kevyt liikenne, palvelujen saavutettavuus ja viihtyisä elinympäristö huomioitu erityisesti kaavoituksessa.</p> <p>(Tämä on siirretty elinvoiman tavoitteista konsernijohdon alle kaavoituksen siirryttyä 1.1.2024)</p> | <p>Uusia kaavoja laaditaan kaavoitusohjelman mukaisesti huomioiden eri alueiden erityispiirteet ja hyödynnetään alueiden vahvuuksia. Tonttien riittävyttä seurataan eri puolilla kaupunkia pitkäjänteisesti ja siihen reagoidaan kaavoitusohjelmassa.</p> <p>Kaavoitusohjelmassa huomioidaan, että taajamissa on kysyntää vastaava määrä rivitalo- ja kerrostalotontteja.</p> <p>Huomioidaan kaavatöissä tarpeelliset kevyen liikenteen reitit, sijoitetaan tarpeita vastaava määrä tontteja palveluiden saavutettaviin sekä suunnitellaan viihtyisiä asuinympäristöjä.</p> | <p>Loimaan maapoliittinen ohjelma tuli voimaa vuoden 2024 alussa, jonka osalta kaavoituksella edistettäviä tavoitteita ovat mm. riittävä tonttitarjonta, olemassa olevien yhdyskuntarakenteiden ja alueiden vahvuuksien hyödyntäminen sekä asemakaavan mukaisten käyttötarkoitusten uudelleenarvioinnit ja tiivistämisen edistäminen. Nämä tavoitteet, sekä mm. kevyen liikenteen yhteydet ja ympäristön laatu, on otettu huomioon vuoden 2024 aikanakin valmistelussa olevissa asumista tai asuinympäristöä koskevissa kaavatöissä:</p> <p>Hirvikosken asemakaavan muutos - kaavaehdotus valmistelussa.</p> <p>Juvanportin asuinalueen asemakaava - voimaan 2/2024.</p> <p>Lamminkadun alueen asemakaava ja asemakaavan muutos - ehdotus oli nähtävillä 5-6/2024.</p> <p>Teollisuusraiteen itäisen osan ja sen ympäristön asemakaavatyo - kaavan käynnistys 5/2024, asukastilaisuus 6/2024 - luonnos oli nähtävillä 4-10/2024.</p> <p>Alastaron eteläosan asemakaava ja asemakaavan muutos - luonnos nähtävillä 11/2024-1/2025.</p> <p>Papinkadun asemakaavan muutos</p> | <p>Toteutuu</p> |
|---|---|---|-----------------|

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | <ul style="list-style-type: none">- hyväksytty 8/2024- Yksityisaloitteisesta kaavamuutoksesta tehty kaavoitus sopimus. | |
|--|--|---|--|

| 1.3. Luomme kilpailukykyisen toimintaympäristön elinkeinoille ja edistämme vihreää siirtymää | | | |
|--|--|---|-------------------|
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Loimaa on seudullinen yritys-, asiointi- ja palvelukeskittymä | Yritys- ja asukaskysely / toimialojen sisäinen itsearviointi | Asukas- ja yritys-kyselyjä tehty tori ja ranta-alueen kehittämisen yhteydessä. Osallistuva budjetoinnin yhteydessä. Te-uudistuksen yhteydessä kauppakamarin kysely. | Toteutuu osittain |
| Tarjoamme monipuolisia yritystontteja eri puolilla kaupunkia ja tuemme kaavoituksella vihreää siirtymää edistävään liiketoiminnan kehitystä Loimaalla. (Tämä on siirretty elinvoiman tavoitteista konsernijohdon alle kaavoituksen siirryttyä 1.1.2024) | Monipuolista yritystonttitarjontaa ylläpidetään kaavoitusohjelman kautta. Vihreää siirtymää edistävien toimintojen sijoittumispotentiaalia selvitetty valtion avustusta hyödyntäen (haku päättyy 12.1.2024). Tulokset huomioidaan tulevissa kaavoitusohjelmissa. | Yritystoimintaa koskevia kaavatöitä: Lamminkadun alueen asemakaava ja asemakaavan muutos - ehdotus oli nähtävillä 5-6/2024. Alastaron eteläosan asemakaava ja asemakaavan muutos - luonnos nähtävillä 11/2024-1/2025. Virttaalla Häkkisentien asemakaavan muutos - voimaan 4/2024. - Yksityisaloitteisesta kaavamuutoksesta tehty kaavoitussopimus. Teollisuusraiteen itäisen osan ja sen ympäristön asemakaavatyö - luonnos oli nähtävillä 4-10/2024. Vihreän siirtymän sijoittumiseselvityksestä ei myönnetty valtionavustusta. Työtä tehtiin pienimuotoisempana. | Toteutuu osittain |
| 2.1. Panostamme ihmisten hyvinvointiin ja ennaltaehkäisemme syrjäytymistä kaikissa ikäryhmissä | | | |
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |

| | | | |
|--|---|--|-------------|
| Asukkaiden kannustaminen osallistumaan hyvinvointia edistäviin harrastuksiin | Hyte-kerroin | Kunnilla ja hyvinvointialueilla on yhteinen vastuu alueen asukkaiden hyvinvoinnista. HYTE-neuvottelut ovat osa kuntien yhdyspintatyötä. Hyte-neuvottelut ovat käynnissä. | Toteutuu |
| Yhdistysten ja järjestöjen tukeminen järjestämään yhdessä kaupungin kanssa hyvinvoinnin tukiverkoston. | Hyvinvointikertomuksen seurantatiedot. Arviointi ja raportointi osana osavuosikatsausta ja toimintakertomusta. | Yhdistysten tehdään yhteistyötä ja yhteistyötä tiivistetään uuden hyvinvointisuunnitelman laatimisen yhteydessä. Kaupunginjohtaja on nimennyt hyte työryhmän 10/2024. Työryhmä koostuu kaupungin työntekijöistä ja viranhaltijoista. Työryhmään kutsutaan myös vammais- ja vanhusneuvoston ja hyvinvointitoimikunnan nimeämät edustajat. | Toteutuu |
| Ikääntymissuunnitelman 2021–2024 (KV 21.6.2021) linjaukset, tavoitteet ja toimenpiteet otetaan huomioon palvelujen ja toimintojen suunnittelussa ja valmistelussa. | Ikääntymissuunnitelman tavoitteista, resursseista ja rahoituksesta päätetään vuosittain osana talousarvion valmistelua ja päätöksentekoa. Tavoitteiden ja toimenpiteiden toteutumista seurataan osana toimi- ja palvelualueiden talouden ja toiminnan raportointia. | Hyvinvointikertomus valmistui vuoden 2025 alussa ja on hyväksytty 17.2.2025 kaupunginhallituksessa. | Toteutuu |
| 2.2. Tarjoamme lapsille ja nuorille viihtyisän ja turvallisen kasvun ja oppimisen paikan | | | |
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Hyvinvointikertomuksen uudistaminen sekä tietojen säännöllinen seuranta, arviointi ja toimenpiteet. | <p>HYTE-kerroin</p> <p>Hyvinvointikertomuksen indikaattorit</p> <p>Kouluterveyskyselyn indikaattorit</p> <p>Sotkanet-tietokannan indikaattorit</p> | Hyvinvointikertomus valmistui vuoden 2025 alussa ja on hyväksytty kaupunginhallituksessa 17.2.2025. | Toteutuu |
| 2.3. Vahvistamme yhteisöllisyyttä ja osallisuutta | | | |

| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
|---|---|---|--------------|
| Osallistamisohjelman (KH 20.12.2021) osallistamisen ja vaikuttamismahdollisuuksien menettelytapojen ja toimenpiteiden soveltaminen ja hyödyntäminen | | Osallistuvan budjetoinnin hankkeet löytyvät kaupungin kotisivuilta. | Toteutuu |
| Asukkaiden kannustaminen osallistumaan hyvinvointia edistäviin harrastuksiin. | Suositteluhalukkuus | Osallistuvan budjetoinnin teemana ikäihmisten hyvinvoinnin tukeminen. Määräraha 20 000 euroa käytettiin ikäihmisten kerhotoimintaan ja kerhon kuljetuspalveluihin. | Toteutuu |
| Yhdistysten ja järjestöjen tukeminen järjestämään yhdessä kaupungin kanssa hyvinvoinnin tukiverkoston. | | Yhteistyötä tehdään ja tullaan tiivistämään hyvinvointisuunnitelman laatimisen kautta. | Toteutuu |
| 3.1. Olemme hyvä työnantaja | | | |
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Henkilöstöjohtamisen, esimiestyön, työhyvinvoinnin ja osaamisen menettelytapojen kehittäminen sekä vaikutusten säännöllinen seuranta ja arvio. | Henkilöstön työhyvinvointi Työtyytyväisyysmittarit, sairauspoissaolot, työntekijöiden vaihtuvuus, osaamisen kehittämissuunnitelma. | Henkilöstötilanteesta ja poissaoloista on raportoitu kuukausiraporteissa, osavuosisikatsauksissa sekä tilinpäätöksessä. Työhyvinvointikysely on toteutettu 2024. Yhteenvedo kyselystä ja kehittämiskohteista käsiteltiin kaupunginhallituksessa 16.12.2024. | Toteutuu |
| Kaupunkiorganisaation palkkausjärjestelmän ja menettelytapojen uudistaminen vuosina 2023-2024. | | Odotellaan uutta valtakunnallista työ- ja virkaehtosopimusta. | Valmisteilla |
| Henkilöstöviestinnässä hyödynnetään kattavasti viestintäohjetta ja menettelytapoja (KH 8.2.2021). | | Viestintäohjetta ja menettelytapoja noudatetaan. Syksyllä 2024 on järjestetty esihenkilöinfoja ajankohtaisista asioista. Esihenkilöille ja henkilöstölle on lähetetty tiedotekirjeitä säännöllisesti. | Toteutuu |

| 3.2. Suunnitellamme ja johdamme taloutta ja investointeja ennakoivasti ja pitkäjänteisesti | | | |
|---|--|--|-------------------|
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Talouden ennakointia ja päätöksentekoa tukevan tietojohdamisen uudistamista jatketaan osana johtamisen, esihenkilötyön, osaamisen sekä raportoinnin uudistamista. | | Olemme käyttöönotanneet Opiferus taloussuunnittelu ja talousdokumentointi järjestelmän, joka tukee tietojohdamista, talouden ennustamista ja päätöksentekoa. | Toteutuu |
| Kaupunki-organisaation ja Loimaan veden yhteenlasketun tuloslaskelman ylijäämä sekä kaupunkiorganisaation taseen ylijäämä vuosina 2023–2026. | Investointikyky (rahoitus, investointimäärä, investointien suunnittelu, toteutuminen ja lainakanta) Seuranta, arviointi ja raportointi osana kuukausiraportointia, osavuositarkastusta/toimintakertomusta | Talous- ja toimintaraportit ovat käsitelty kaupunginhallituksessa. Toimialojen sisäistä talouden ja toiminnan seuranta ja arviointia tehdään säännöllisesti. | Toteutuu |
| Vuosien 2023 – 2026 investointikyky arvioidaan ja päätetään osana vuosien 2023–2026 talousarvioiden ja -suunnitelman valmistelua ja päätöksentekoa. | | Huhtikuussa valmistui Inspira Oy:n tekemä raportti Loimaan kaupungin talouden tilannekuvasta ja investointikyvystä. | Toteutuu |
| 3.3. Toimimme aktiivisesti ja vuorovaikutteisesti yhteistyössä ja verkostoissa | | | |
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Suunnitelmallinen sähköisten palvelujen laajentaminen vuosina 2023-2024. Edistetään digitaalisten palvelujen saatavuutta, laatua, tietoturvallisuutta, sisällön saavutettavuutta sekä mahdollisuutta käyttää yhdenvertaisesti digitaalisia palveluita | Sähköisen asiointin palvelujen määrä. Asiointin laajuus/määrä ja toimivuus. Asukaskysely / Toimialojen sisäinen itsearviointi. Yhdistysten ja järjestöjen toimintatiedot. | Digipalvelupäällikön tehtäviin sisältyy sähköisen asiointin ja digipalvelujen koordinoitua. Sähköisten lomakkeiden laadinta on otettu käyttöön laajasti. | Toteutuu osittain |
| Viestinnässä hyödynnetään kattavasti viestintäohjetta ja menettelytapoja (KH 8.2.2021). | | Toimimme ohjeiden mukaisesti. | Toteutuu |
| Yritysvaikutusten säännöllinen arviointi osana kaupungin päätöksentekoa (KV 26.4.2021). | | Yritysvaikutusten säännöllinen arviointi on osana päätöksentekoa. | Toteutuu osittain |

Toimintaympäristön muutokset

Kaavoitus

Keskeneräisiä kaavatoita on 12/2024 tilanteessa valmistelussa neljä, joita kaikkia suunnitellaan omana työnä. Kaavoituksen edellyttämiä lisäselvityksiä tilataan konsulttitoimistolta. Tavanomaisesta vuodesta poiketen kaavoituksella on myös tuloja kahdesta yksityisalioitteisesta kaavasta ja valtionavustuksesta. Kaavoituksen osalta on pysytty talousarviossa. Määrärahat elinvoiman alla.

IT, talous, henkilöstöpalvelut ja hallinto

Presidentinvaalit ja Eu-vaalit järjestettiin kevään 2024 aikana.

IT-palveluiden varallaolo päättyy 1.7.2024 alkaen. Kriittisten palveluiden kohdalla IT-päivystäjä JMJPing Oy.

Osallistava budjetointi toteutetaan vuonna 2024 teemalla seniorit. Määräraha 20 000 euroa.

Inspira Oy:ltä tilattiin Loimaan kaupungin tilannekuva ja investointikyky katsaus 10 vuodeksi eteenpäin.

Pysyvien vastaavien kirjanpito-ohje päivitettiin sekä poistosuunnitelma 1.1.2024 alkaen.

Henkilöstöpäällikön virkaan valittiin KH 17.6.2024 § 166 Eveliina Kiiski.

Sijoitukset päätettiin kilpailuttaa kaupunginvaltuuston 11.12.2023 hyväksymien sijoitustoiminnan periaatteiden mukaisesti. (KH 19.8.2024 § 201)

Kaupunginhallitus myönsi pääomalainan, 300 000 €, Kiinteistö Oy Loimaan Vuokra-asunnoille yhtiön vakava-raisuuden parantamiseksi. (KH 25.11.2024 § 299)

Asukkaiden terveys- ja hyvinvointivaikutukset

Hyvinvointikertomuksen valmistelu käynnissä. Hyvinvointikertomus valmistui vuoden 2025 alussa ja on hyväksytty 17.2.2025 kaupunginhallituksessa.

Asukkaiden osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuudet

Keskustelu- ja kuulemistilaisuudet

Mielipiteiden selvittäminen ennen merkittäviä päätöksiä ja mahdollisuudet osallistua talouden suunniteluun

Kuntalakiin sekä ja kaupungin omiin toimintatapoihin perustuvat osallistamista, osallistumista ja vaikuttamismahdollisuuksia koskevat menettelytavat.

-Seuranta, arviointi ja raportointi vuosittain osana osavuosikatsauksia ja toimintakertomusta.

-Osallistamisen, osallistumisen ja vaikuttamismahdollisuuksien toimivuuden itsearviointi sekä palaute osana asukaskyselyitä.

Yritys- ja elinkeinovaikutukset

Kuntien päätösten ennakoarviointimenettelyssä (EVA) arvioidaan valmisteltavan päätöksen vaikutuksia ennalta. Päätöksiä valmisteltaessa ja tehtäessä tulee ottaa huomioon, miten ne vaikuttavat kuntalaisiin, ympäristöön, organisaatioon ja henkilöstöön sekä talouteen.

-Kuntalaisvaikutuksilla eli ihmisiin kohdistuvilla vaikutuksissa tarkastellaan hyvinvoinnin ja terveyden edellytyksiä sekä niiden jakaantumista.

-Ympäristövaikutukset kohdistuvat ihmisten elinoloihin, terveyteen ja viihtyvyyteen, maaperään, luonnon monimuotoisuuteen, ilmastoon, maisemaan, kaupunkikuvaan tai kulttuuriperintöön.

Organisaatio- ja henkilöstövaikutukset kohdistuvat eri organisaatioiden välisiin suhteisiin, organisaation tehtäviin tai menettelytapoihin, luottamuselinten toimintaan, henkilöstöön tai hallintoon.

Taloudelliset vaikutukset kohdistuvat kunnan tuloihin tai menoihin joko niitä lisäämällä tai vähentämällä.

Yritys- ja elinkeinovaikutukset

Taloudellisiin vaikutuksiin kuuluvat myös yritysvaikutukset, eli se miten kunta mahdollistaa alueellaan yritystoimintaa.

Vaikutuksia tulee arvioida sekä lyhyellä että pitkällä aikajänteellä. Ennakoarvioinnissa tulee pääsääntöisesti keskittyä arvioimaan ennalta sellaisia päätöksiä, joilla on merkittäviä vaikutuksia.

Kuntaliiton suositus (2011) kunnissa sovellettavasta menettelystä. Erityislainsäädäntö velvoittaa kuntia erikseen arvioimaan päätösten vaikutuksia.

Kestävä kasvu ympäristö, ympäristö- ja ilmastovaikutukset

Sähköisten palvelujen suunnitelma 2023-2025.

Sähköiseen arkistointiin valmistautuminen ja käyttöönotto 2025.

Henkilöstö

Vakituista henkilöstöä konsernijohdolla on 17. Palvelusihteerin työpanoksesta osa siirtynyt sivistyspalvelualalle.

| Henkilöstörakenne ja -määrä | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Kaupunginjohtaja | 1 | 1 | 1 |
| Hallintopäällikkö | 1 | 1 | 1 |
| Henkilöstöpäällikkö | 1 | 0 | 1 |
| Henkilöstösihteerit | 1 | 1 | 1 |
| Talusojohtaja | 1 | 1 | 1 |
| Taloussihteerit | 1 | 1 | 1 |
| Arkistosihteerit | 1 | 1 | 1 |
| Laskentasihteerit | 2 | 2 | 2 |
| Palkkasihteerit | 3 | 3 | 3 |
| Palvelusihteerit | 1,5 | 1,5 | 1,5 |
| Digipalvelupäällikkö | 1 | 1 | 1 |
| It-asiantuntija | 2 | 2 | 2 |
| Henkilöstömäärä yhteensä | 16,5 | 15,5 | 16,5 |

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Konsernijohdon toimitiloina ovat Ylistaronkatu 36 sekä Alastaron entisen kunnantalon tilat.

Kauppalankatu 3 –tiloissa on edelleen keskusarkisto.

Kauppalankatu 3 (kaupungintalo) jatkokäyttö ja toimenpiteet. Kiinteistöjen ylläpito-ohjelman käsittely ja päätökset.

Palveluostot

It-palvelut (palvelimet, koneiden ja laitteiden leasing -sopimukset, ohjelmistolisenssit), työterveyshuolto sekä verotuspalvelut.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Presidentin vaalit ja Eu-vaalit pidettiin vuoden 2024 aikana.

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Kaupunkikonsernin talouden ja toiminnan tunnusluvut esitetään osana käyttösuunnitelmia, talousarviota ja tilinpäätöstä.

Palvelujen, palvelurakenteiden ja toimintojen uudistamisen perustelutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta seurataan säännöllisesti kuukausiraportoinnissa ja osavuosikatsauksissa. Johtoryhmä käsittelee säännöllisesti riskienhallintaa mm. palvelujen jatkuvuuden turvaamisen sekä turvallisuuden riskienhallinnan näkökulmasta.

Palvelualoja ohjeistetaan ylläpitämään ja päivittämään omien toimialojensa riskienhallintaan ja palvelujen jatkuvuuden hallintaan liittyvät suunnitelmat (mm. pelastussuunnitelmat sekä vesihuollon toimivuuteen liittyvät suunnitelmat).

Sopimusten hallinta ja valvonta on keskeinen osa riskienhallintaa.

Osallistuminen ”Turvallinen ja kriisinkestävä kunta” –asiantuntijaverkoston. Verkoston tavoitteena on kuntien turvallisuus-, varautumis- ja riskienhallinnan yhteistyö. Toimenpiteinä on seminaareja, työpajoja, koulutuksia sekä monipuolista viestintää. Viestintä ja tiedon jakaminen muodostavatkin keskeisen perustan verkoston toiminnalle.

Talousarvion käyttösuunnitelmien valmistelussa, kehityskeskusteluissa ja palvelualojen toiminnan ohjauksessa ja menettelytavoissa painotetaan ennakoivaa riskien hallintaa – riskien tunnistamista ja vaikutusten arviointia.

Kaupunginhallituksen tunnistamat olennaisimmat konsernia ja koko kaupunkia koskevat riskit ovat:

Strateginen riski: Asukasmäärän lasku ja ikärakenteen muutoksen tuomat haasteet

Taloudelliset riskit: Verotulojen ja valtionosuuksien äkilliset muutokset

Toiminnallinen riski: Soten siirtymisen vaikutus jäljellä olevan kunnan toimintojen ja rahoituksen turvaamisen kannalta. Valtionosuuksien muutokset lakiperusteisuuteen liittyen ja niiden kompensointi täysimääräisesti.

Talousvaikutukset ja talouden tasapainottaminen

| | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 224 116 | 226 220 | 226 220 | 268 050 | 41 830 | 118,5 % |
| Myyntituotot | 95 526 | 58 800 | 58 800 | 89 918 | 31 118 | 152,9 % |
| Maksutuotot | 3 246 | | | 8 932 | 8 932 | |
| Tuet ja avustukset | 49 452 | 167 420 | 167 420 | 112 501 | -54 919 | 67,2 % |
| Muut toimintatuotot | 75 892 | | | 56 700 | 56 700 | |
| Muut tuotot | 75 892 | | | 56 700 | 56 700 | |
| Toimintakulut | -3 177 376 | -3 234 231 | -3 405 671 | -3 646 438 | -240 767 | 107,1 % |
| Henkilöstökulut | -1 055 476 | -1 271 185 | -1 271 185 | -1 435 301 | -164 116 | 112,9 % |
| Palkat ja palkkiot | -845 769 | -964 005 | -964 005 | -1 157 974 | -193 969 | 120,1 % |
| Henkilösivukulut | -209 708 | -307 180 | -307 180 | -277 327 | 29 853 | 90,3 % |
| Eläkekulut | -177 871 | -275 311 | -275 311 | -235 257 | 40 055 | 85,5 % |
| Muut henkilösivukulut | -31 837 | -31 869 | -31 869 | -42 070 | -10 201 | 132,0 % |
| Palvelujen ostot | -1 715 871 | -1 600 946 | -1 752 386 | -1 835 764 | -83 378 | 104,8 % |
| Muiden palvelujen ostot | -1 697 003 | -1 600 946 | -1 752 386 | -1 834 936 | -82 550 | 104,7 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -270 144 | -273 290 | -273 290 | -247 980 | 25 310 | 90,7 % |
| Ostot tilikauden aikana | -270 144 | -273 290 | -273 290 | -247 980 | 25 310 | 90,7 % |
| Muut toimintakulut | -122 061 | -68 810 | -68 810 | -91 632 | -22 822 | 133,2 % |
| Vuokratulot | -56 251 | -51 850 | -51 850 | -84 344 | -32 494 | 162,7 % |
| Muut kulut | -65 810 | -16 960 | -16 960 | -7 288 | 9 672 | 43,0 % |
| Toimintakate | -2 953 259 | -3 008 011 | -3 179 451 | -3 378 387 | -198 936 | 106,3 % |

Tuloissa huomioitavaa kaupungin ja Varhan välinen ICT-yhteistyö ajalta 1.1.-31.12.2024.

Henkilöstömuutoksien ja sairauslomien vuoksi sijaiskulut ylittyvät loppuvuoden aikana.
Palkanlaskentaohjelman käyttöönotto ja järjestelmäkulut kirjattu it-kustannuksiin.

Kaavoitus siirtynyt konsernijohdon alle. Tämän vuoksi toteumat ylittyvät talousarviosta. Määrärahat näkyvät elinvoiman alla.

2.7.2. Elinvoima

Toimiala: Elinvoima

Toimielin: Kaupunginhallitus

Palveluala: Elinkeino- ja kaupunkikehitys

Vastuuhenkilö: Kehittämisjohtaja

Toiminnan kuvaus

Palveluala vastaa yrityspalvelujen, maaseutupalvelujen, työllisyyspalvelujen ja markkinoinnin toteuttamisesta sekä vuorovaikutuksesta kylien kanssa.

Toiminta-ajatus on Loimaan elinvoiman vahvistaminen.

Palvelualla toimivat elinvoimatoimikunta ja kylien neuvottelukunta.

Kaavoitus siirtynyt kaupunginhallituksen alle 1.1.2024 alkaen.

Strategialinjauksiin perustuvat tavoitteet

| 1.1. Edistämme osaavan työvoiman saatavuutta ja työllisyyttä | | | |
|--|---|--|----------|
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Asiakkaiden ohjaaminen kohti työmarkkinoita, koulutukseen tai polku kohti eläkettä | Työmarkkinatuen kuntalista <200 henkilöä keskimäärin Nuorten työttömien lukumäärä < 100 henkilöä keskimäärin Toimenpiteissä/palveluissa olevat asiakkaat | Ajalla 1-12/2024 keskimäärin 153hlö maksuosuuslistalla Nuorten määrä keskimäärin 95 hlö ajalla 1-12/2024 Omissa palveluissa keskimäärin 30hlö/kk ajalla 1-12/2024 | Toteutuu |
| TE2024-uudistukseen valmistautuminen | Palvelusuunnitelma tarkennettu Turun työllisyysalueen kanssa ja palvelujen toteuttamisesta Loimaan seudulla sovittu työllisyysalueen ja muiden seudun kuntien kanssa. | Turun työllisyysalueen valmistelu eteni suunnitellusti. Loimaa tulee tarjoamaan te- lähipalvelut Loimaan seudun toiminta-alueella (Loimaa, Pöytyä, Oripää ja Aura). Toiminta-alueen kuntien kanssa sovittu lähipalvelujen resurssoinnista ja talousarvioluonnoksesta. Uudistukseen liittyvät sopimukset saatiin päätöksentekoon ajallaan. Siirtyvä henkilöstö ja täydentävät rekrytoinnit saatiin hoidettua. | Toteutuu |

| | | | |
|---|---|--|-------------|
| Kansainvälisen osaavan työvoiman saatavuuden ja kotoutumisen edistäminen | Maahanmuuttopalvelujen tavoittama asiakasmäärä Suunnitelma maahanmuuttopalvelujen toteuttamisesta TE2024 toteutumisen jälkeen tehty Ukrainalaisten ja muiden maahanmuuttajien kotoutumista ja työnsaantia edistetty | 836 asiakasta tavoitettu Maahanmuuttokoordinaattorin virka perustettu ja täytetty. Alueellisen kotouttamisen järjestämisen sopimus solmittu (1.1.2025 alkaen). Työnvälitystä tehostettu maahanmuuttokoordinaattorin ja rekrytointikoordinaattorin yhteistoiminnalla | Toteutuu |
| Edistetään Loimaalla tarjolla olevan koulutuksen ja koulutetun työvoiman tarjonnan laajenemista | Loimaan Monikampuksen tunnettuus kasvanut ja uusi yhteistyökorkeakoulu saatu mukaan Osallistutaan Turun teknisen yliopiston lahjoitusprofessorin rahoitukseen yritysten kanssa | Loimaan Monikampukselle palkattiin 2024 alussa puoliaikainen osaamiskoordinaattori, monikampuksen sivut avattiin, osaamiskoordinaattori on aktiivisesti tavannut yrityksiä. Monikampusyhteistyö laajeni 2024 Turun yliopistoon. LEKO ja Turun AMK käynnistivät syksyllä 2024 tradenomi ja sosionomikoulutukset maahanmuuttajille. Kaupunki on tukenut koulutusten käynnistymistä. | Toteutuu |
| 1.2. Tarjoamme houkuttelevan ja saavutettavan asuin ympäristön. Edistämme eri asumisvaihtoehtoja | | | |
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |

| | | | |
|--|---|--|-----------------|
| <p>Viestimme ja markkinoimme Loimaata ja asumisvaihtoehtoja suunnitelmallisesti yhteistyössä</p> | <p>Aktiivinen näkyminen eri kanavissa</p> <p>Asumisen vuonna 2023 tiivistynyt yhteistyö kylien ja muiden yhteisöjen kanssa jatkuu.</p> <p>Uuden brändin jalkautuksen loppuun saattaminen</p> | <p>Loimaan älykkäät kylät-hankkeen myötä yhteistyötä tiivistetty entisestään kylien ja yhdistysten suuntaan.</p> <p>Yhdistetty kaupungin sosiaalisen median tilit näkyvyyden maksimoimiseksi. Yhteistyö sekä kylien että yritysten kanssa jatkunut. Brändin jalkautustyö saatu loppuun sekä uuden brändin mukaiset kyltit ym. Saatu 95 % kuntoon osallistamalla asukkaita hankkeeseen. Made in Loimaa -kampanja toteutettu yhdessä 11 yrityksen kanssa, johon liittyen mm. Helsingin Sanomien kanssa mainos elokuussa. Aloitettu uuden yhteistyökampanjan suunnittelu Made in Loimaa 25-henkeen palveluyrittäjien kanssa</p> | <p>Toteutuu</p> |
| <p>Monipuolinen tonttitarjonta eripuolilla kaupunkia.</p> <p>Kevyt liikenne, palvelujen saavutettavuus ja viihtyisä elinympäristö huomioitu erityisesti kaavoituksessa</p> | <p>Uusia kaavoja laaditaan kaavoitusohjelman mukaisesti huomioiden eri alueiden erityispiirteet ja hyödynnetään alueiden vahvuuksia. Tonttien riittävyttä seurataan eri puolilla kaupunkia pitkäjänteisesti ja siihen reagoidaan kaavoitusohjelmassa.</p> <p>Kaavoitusohjelmassa huomioidaan, että taajamissa on kysyntää vastaava määrä rivitalo- ja kerrostalotontteja.</p> <p>Huomioidaan kaavatöissä tarpeelliset kevyen liikenteen reitit, sijoitetaan tarpeita vastaava määrä tontteja palveluiden saavutettaviin sekä suunnitellaan viihtyisiä asuinympäristöjä.</p> | <p>Kaavoituksen toteuman arviointi suoraan kaupunginhallituksen alaisessa osiossa osavuosisikatsausta.</p> | |

| Asumisen teemavuoden jatko 2024 toteutus yhteistyössä muun kaupunkiorganisaation, asukkaiden ja yhteistyötahojen kanssa. | Asumisen teemavuonna 2023 syntyneitä parhaita toimintamalleja jatkettu ja uusia toimintamalleja luotu ja otettu käyttöön. Loimaan asumismahdollisuudet olleet laajasti esillä. | Asuntopoliittinen ohjelma valmistui ja hyväksyttiin 6/2024 kaupunginvaltuustossa. Ohjelman toimeenpanoon liittyen pidetty valtuusto seminaari syyskuussa. Hyväksi todettuja tapahtumia jatkettu asumisen vuoden -23 jälkeen ja uusia tapoja asukkaiden osallistamiseen toteutettu. Asumisen markkinointia eri kanavissa. | Toteutuu |
|---|---|---|----------|
| 1.3. Luomme kilpailukykyisen toimintaympäristön elinkeinoille ja edistämme vihreää siirtymää | | | |
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Tarjoamme monipuolisia yritystontteja eri puolilla kaupunkia ja tuemme kaavoituksella vihreää siirtymää edistävään liiketoiminnan kehitystä Loimaalla | Monipuolista yritystonttitarjontaa ylläpidetään kaavoitusohjelman kautta. Vihreää siirtymää edistävien toimintojen sijoittumispotentiaalia selvitetty valtion avustusta hyödyntäen (haku päättyy 12.1.2024). Tulokset huomioidaan tulevilla kaavoitusohjelmissa. | Kaavoituksen toteuman arviointi suoraan kaupunginhallituksen alaisessa osiossa osavuosisikatsausta. | |

| | | | |
|---|--|--|-----------------|
| <p>Loimaa tukee yrityksiä aktiivisesti niiden elinkaaren eri vaiheissa.</p> <p>Elinkeinoelämää tukevia verkostoja hyödynnetään ja kehitetään aktiivisesti Loimaalla</p> | <p>Yritysneuvonta, kontaktointi, tilaisuudet (lkm):</p> <p>300 yrityskontaktia/vuosi, josta osa kohdistetaan toimivien yritysten akuutin tarpeen neuvonnan lisäksi proaktiiviseen yhteydenpitoon.</p> <p>Viestimme monikanavaisesti ja laaja-alaisesti yrityksille</p> <p>Loimaa on aktiivisesti mukana ja kokoamassa yritys- ja julkisen puolen verkostoja sekä osallistuu yhteisten tapahtumien järjestämiseen elinkeinoelämän kanssa (Esim. yhteiset aamukahvit, yhteisosasto Alihankintamessuilla sekä Rakenna ja Sisusta - tapahtumassa)</p> <p>Kaupunki on aktiivinen ja aloitteellinen Loimaan teknologiaklusteriyhteistyön vakiintumisessa ja laajenemisessa yritysten ja muiden sidosryhmien kanssa</p> <p>Loimaa osallistuu aktiivisesti Turku-Tampere - lähijunaliikenteen käynnistämistä edistävään valmisteluun</p> | <p>Yrityskontakteja tarkasteluvälillä on 430.</p> <p>Raportointiajanjaksona on toteutettu useita tapahtumia ja tilaisuuksia yrityksille: Hankinta-aamukahvit, E&K aamukahvit x 4, Osaamisryhmä x 4, AMK-opiskelijoiden vierailu Loimaalla, Rahoitusinfo, Maatalousyrittäjyyden monet mahdollisuudet -puheenvuoro tilaisuudessa, Loimaan asumismahdollisuudet - pääsykoepäivä Lekossa, Alihankintamessuille yhteisosasto loimaalaisten yritysten kanssa, Maatalousyrittäjien tapaaminen</p> <p>Loimaan teknologiaklusterin kärkiyritysten yhteisten ryhmien toiminta on käynnistynyt aktiivisesti ja alkanut vakiintua. Johtoryhmän lisäksi klusterin yritysten kesken on 4 substanssiryhmää, joista kaupunki on säännöllisesti mukana kahdessa ja kahdessa tarpeen mukaan.</p> <p>Loimaan kehittämisjohtaja on toiminut Turku-Tampere - yhteysvälin kuntien puheenjohtajana taajamajunakehitystyössä. Loimaa sitoutui kesäkuussa 2024 Turun johtamaan Varsinais-Suomen laajuiseen lähijunakehitystyöhön. Kehittämisjohtaja nimetty Pro Ysitien yhdeksi yhteysvälivastaavaksi Turku-Tampere -välille.</p> | <p>Toteutuu</p> |
|---|--|--|-----------------|

| | | | |
|---|--|---|-------------|
| Rahoituksen kanavoiminen tehokkaasti siihen oikeutetuille maataloille | Cap27 -ohjelmakauden tiedottaminen maataloille | Useita tilaisuuksia maatalousyrittäjille järjestetty sekä fyysisinä tilaisuuksina että verkkototeutuksina. Lisäksi aktiivista asiakaskohtaista neuvontaa. | Toteutuu |
| 2.3. Vahvistamme yhteisöllisyyttä ja osallisuutta | | | |
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |

| | | | |
|---|---|--|-----------------|
| <p>Kylien ja yhteisöjen osallisuuden vahvistaminen asuin ympäristön kehittämisessä ja siitä viestinnässä</p> <p>Torin käytön ja Loimaata palvelujen keskuksena esille tuovan toiminnan kehittäminen kolmannen sektorin kanssa</p> | <p>Asukkaiden Loimaa hankkeen loppuun saattaminen onnistuneesti yhdessä kaupunkiorganisaation ja yhteistyötahojen kanssa sekä</p> <p>Älykkäät kylät - hankemahdollisuuden arviointi ja mahdollinen käynnistys yhdistysten kanssa</p> <p>Loimaan kaupungin torin, tapahtumatoiminnan ja palvelunäkyvyyden kehittämiskumppanuus kolmannen sektorin kanssa käynnistynyt, mikäli yhteistyösopimusneuvotteluissa päästään yhteisymmärrykseen 2023.</p> | <p>Asukkaiden Loimaa -hanke saatettu loppuun onnistuneesti, loppuraportti verkkosivuilla. Hankkeen aikana nousseet kehittämiskohteet kerättiin Loimaan Älykkäät kylät - hankesuunnitelmaan ja kumppaneiksi lähti mukaan 29 yhdistystä.</p> <p>Hankkeelle saatu Leader-rahoitus.</p> <p>Hankkeella järjestetty 5 koulutusta, joissa mukana 93 hlöä.</p> <p>Suunniteltu 5 pyöräilykierrosta ja testiajettu ne.</p> <p>Yhdistysten kehittämissuunnitelmien tekoa avustettu.</p> <p>Yhteistyö Yhdistys vire - hankkeen kanssa Sote-yhdistysten yhteistyön lisäämisessä.</p> <p>Loimaan kauppa ja palvelut (Kauppala) -yhdistyksen kanssa solmittiin 1.4.2024 alkanut yhteistyösopimus, jossa Kauppala otti vastuuta torivalvonnasta ja tulee panostamaan entistä enemmän Loimaan näkyvyyteen kaupan ja palvelujen keskuksena.</p> <p>Loimaan kesän avaus toteutettu yhdessä monen yhdistyksen kanssa toukokuussa.</p> <p>Osallistavia tapahtumia kuten Kesän avaus ja Paalit Maaliin kehitetty eteenpäin yhteistyökumppaneiden kanssa</p> <p>Kaupungin henkilöstökortit otettu käyttöön, parempi henkilöstön tunnistaminen eri tilaisuuksissa</p> <p>Syksy asukaslehden toimitus ja jako jokaiseen postiluukkuun.</p> <p>Marraskuussa yhteistyössä</p> | <p>Toteutuu</p> |
|---|---|--|-----------------|

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | <p>Joulun avaus Kauppala- yhdistyksen kanssa Avustaminen kaupungin iltavastaanotto -tilaisuuden valmisteluissa Yhteisöllisyyteen liittyen kaupungin verkkosivut auditoitu ja muokattu saavutettavaksi tarvelähtöisesti Kaupungin verkkosivut käännetty englanniksi monikulttuurisen asukasviestinnän turvaamiseksi</p> | |
|--|--|--|--|

Toimintaympäristön muutokset

Taloudellinen suhdanne oli heikko koko maassa 2024. Tällä oli vaikutuksia myös loimaalaisten yritysten toimintaan ja lomautus uutisia kuultiin vuoden aikana useista yrityksistä. Laajoihin irtisanimisiin ei kuitenkaan jouduttu turvautumaan.

Työllisyyden hoidon vastuu siirtyy valtiolta kunnille 2025 alussa.

Asukkaiden terveys- ja hyvinvointivaikutukset

Asukkaiden osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuudet

Torin ja ranta-alueen ideasuunnitelman päivitys toteutettiin asukkaita osallistaen kesällä 2024.

Yritys- ja elinkeinovaikutukset

Yritysvaikutuksia arvioidaan säännöllisesti päätöksenteon ja hankintojen yhteydessä. Yritysilmapiiri ja -yhteistyö ovat kohentuneet yrittäjien kyselyissä.

Kaupungin hankinnoista aloitettiin vuosittainen hankintatilaisuus alkuvuodesta 2024.

Kestävä kasvuympäristö, ympäristö- ja ilmastovaikutukset

Henkilöstö

Tarkastelujaksona on jatkettu kaupungin oman "rempparyhmän" -toimintaa osana nuorten työpajaa. Rempparyhmään liittyy myös Novidalle myytävä oppivelvollisten työpajatoiminta sekä muiden työllistettävien tukeminen.

Vuoden 2024 alussa palkattiin rekrytointikoordinaattorin määräaikaiseen tehtävään, joka etsii yrityksille osaavaa työvoimaa maahanmuuttajien lisäksi muustakin vapaasta työvoimasta. Maahanmuuttajien ohjauspalvelutyöntekijä toimii seudullisesti ja on palkattu hankkeen kautta, joka päättyy 2024 lopussa. Kesällä perustettiin maahanmuuttokoordinaattorin virka, jonka kautta maahanmuuttajien ohjaus ja neuvontapalvelua tarjotaan jatkossa. Virkaan valittiin kesällä 2024 Loimaan nykyinen maahanmuuttajien ohjaus ja neuvontapalvelujen vetäjä.

Markkinoinnin ja viestinnän tehostamiseksi 2024 on resursoitu 2 htv:ta markkinoinnin ja viestinnän työntekijöihin. Markkinoinnissa ja viestinnässä on toiminut vakituisen markkinointi- viestintäsuunnittelijan lisäksi viestinnän palvelusihteerin (0,5 htv panoksella), hanketyöntekijä (0,2 htv panoksella) sekä kesätyöntekijöitä (3kk työpanoksen verran).

Marraskuussa 2024 palkattiin ennakoivasti jo muutama työllisyysasiantuntija, jotka täydentävät 2025 alussa liikkeen luovutuksella siirtyviä työllisyyspalvelujen resursseja.

Kaavoitus siirtyi 2024 alusta teknisen johtajan alaisuuteen.

| Henkilöstörakenne ja -määrä | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 |
|---|---------|---------|---------|
| Kehittämisoikeudenjohtaja | 1 | 1 | 1 |
| Kaavoittaja | 1 | 1 | 0 |
| Yritysneuvoja | 2 | 2 | 2 |
| Markkinointi- ja viestintäsuunnittelija | 1 | 2 | 1 |

| | | | |
|---|-------------|-----------|-------------|
| Johtava maaseutuasiamies | 1 | 1 | 1 |
| Maaseutuasiamies | 4 | 4 | 4 |
| Työllisyyspäällikkö | 1 | 1 | 1 |
| Palvelusihteeri | 1,5 | 1 | 1,5 |
| Palveluohjaaja | | | |
| Työtoiminnan ohjaaja | 1 | 1 | 1 |
| Yksilövalmentaja | 2 | 2 | 2 |
| Kaavoitusassistentti | 1 | 1 | 0 |
| Maahanmuuttokoordinaattori | 0 | 0 | 1 |
| Projektikoordinaattori (Seudullinen maahanmuuttajien ohjaushanke) | 1 | 1 | 0 |
| Projektityöntekijä (Asukkaiden Loimaa) | 1 | 1 | 1 |
| Rekrytointikoordinaattori | | 1 | 1 |
| Työllisyysasiantuntija | | | 3 |
| Yhteensä | 18,5 | 20 | 20,5 |

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Elinvoimayksikkö on keskittynyt pääosin Ahonkadun toimipaikkaan, joka vihittiin virallisesti Elinvoimataloksi kesäkuussa 2023. Lapidus-hallissa on nuorten työpaja sekä liikkuvan ryhmän tukikohta.

2025 allussa kuntien vastuulle siirtyviin TE-palveluihin liittyen on aloitettu valmistelu Loimaan Virastotalon TE-palvelujen tilojen kaupungin käyttöön ottamiseksi. Lisäksi on tulossa ajanvarauksella toimivia palvelupisteitä jokaiseen toiminta-alueen kuntaan sekä Loimaan Kelan toimipisteeseen.

"Lapidus-halli" -työryhmältä valmistui raportti kesällä 2021, jossa ryhmä katsoo, ettei ole tarkoituksen mukaista ryhtyä siirtämään Lapiduksen toimintoja tässä vaiheessa SOTE- ja TE2024-uudistusten lähestyessä. Raporttiin liittyen teetettiin kuntoarvio konsultilla, jonka perusteella tilan kunto on välttävä. Tilojen käytön jatkumiselle ei ilmennyt akuutteja esteitä.

Palveluostot

Työllisyyspalvelussa työvalmennuksen (1 htv) ostosopimus Loimaan seudun työtoiminnan tuki r.y:ltä.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palvelujen, palvelurakenteiden ja toimintojen uudistamisen perustelutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

KELA:lle maksettava kuntaosuus työmarkkinatuesta ja määrärahan arvioiminen. Kaupunki maksaa 70% > 1.000 pv ja 50% > 300 pv maksetusta työmarkkinatuesta. Vuonna 2023 hyväksytty palkkatuki uudistuslaki rajoittaa entisestään kuntien mahdollisuuksia käyttää palkkatukea. Kuntoutuksen työtoiminnan siirryttyä HVA:lle kuntien mahdollisuudet vaikuttaa itse työttömyyteen vähenevät. Varha ei aio jatkaa palvelusopimuksia työttömien työllistymistä edistävien yhdistysten kanssa 2024 syksyllä. Korvaavia ratkaisuja yhdistysten toiminnan jatkon varmistamiseksi haetaan kaupungin kanssa yhteistyössä. Syksyllä 2024 KH myönsi työttömien yhdistyksille avustuksen, joka mahdollistaa niiden nykytuotoisen toiminnan jatkumisen maaliskuuhun 2025 saakka.

Työllisyyspalvelujen toimintaa on kehitetty ja kehitetään jatkuvasti uudistusten myötä ja kuntaosuuslistalla olevien työttömien määrää pyritään vähentämään kaikilla käytössä olevilla keinoilla.

Tiivis paikallinen yhteistyö eri toimijoiden kanssa. Erityisesti kaupunki-HVA -yhteistyön kehittäminen. Kaupunki osallistuu edelleen TYP-toimintaan ja sopimuksia on uudistettu hyvinvointialueuudistuksen toteuduttua. 200 pv työttöminä olleiden haastattelut, työttömän paikkakunnalle muuttavien ja em. listalle päätyvien välitön haastattelu. Kaupungin rempparyhmän toiminnan monipuolistaminen entisestään.

Talousvaikutukset ja talouden tasapainottaminen

| | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 494 626 | 479 200 | 899 200 | 1 160 922 | 261 722 | 129,1 % |
| Myyntituotot | 175 497 | 181 574 | 181 574 | 167 355 | -14 219 | 92,2 % |
| Maksutuotot | 7 506 | | | 17 216 | 17 216 | |
| Tuet ja avustukset | 278 897 | 287 550 | 707 550 | 932 324 | 224 774 | 131,8 % |
| Muut toimintatuotot | 32 725 | 10 076 | 10 076 | 44 027 | 33 951 | 436,9 % |
| Vuokratuotot | | | | 100 | 100 | |
| Muut tuotot | 32 725 | 10 076 | 10 076 | 43 927 | 33 851 | 436,0 % |
| Toimintakulut | -2 861 506 | -2 889 600 | -2 973 600 | -2 559 973 | 413 627 | 86,1 % |
| Henkilöstökulut | -1 475 752 | -1 509 214 | -1 509 214 | -1 214 989 | 294 225 | 80,5 % |
| Palkat ja palkkiot | -1 193 578 | -1 237 882 | -1 237 882 | -976 626 | 261 256 | 78,9 % |
| Henkilösivukulut | -282 174 | -271 332 | -271 332 | -238 363 | 32 969 | 87,8 % |
| Eläkekulut | -243 330 | -230 410 | -230 410 | -213 175 | 17 235 | 92,5 % |
| Muut henkilösivukulut | -38 844 | -40 922 | -40 922 | -25 188 | 15 734 | 61,6 % |
| Palvelujen ostot | -428 160 | -390 904 | -420 904 | -339 832 | 81 072 | 80,7 % |
| Muiden palvelujen ostot | -370 011 | -350 904 | -380 904 | -301 056 | 79 848 | 79,0 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -36 343 | -34 580 | -34 580 | -48 194 | -13 614 | 139,4 % |
| Ostot tilikauden aikana | -36 343 | -34 580 | -34 580 | -48 194 | -13 614 | 139,4 % |
| Muut toimintakulut | -31 363 | -22 652 | -22 652 | -22 360 | 292 | 98,7 % |
| Vuokrakulut | -29 168 | -18 900 | -18 900 | -20 707 | -1 807 | 109,6 % |
| Muut kulut | -2 195 | -3 752 | -3 752 | -1 653 | 2 099 | 44,1 % |
| Toimintakate | -2 366 880 | -2 410 400 | -2 074 400 | -1 399 051 | 675 349 | 67,4 % |

Elinvoiman talousarviossa 2024 oli mukana kaavoitus, joka siirrettiin vuoden alusta teknisen johtajan alaisuuteen. Kaavoituksen toteutuneet kustannukset on ohjattu kaupunginhallituksen alaiselle uudelle kustannuspaikalle, mikä ei näy elinvoiman luvuissa. Kaavoituksen osuus elinvoiman talousarvion toimintakatteesta 2024 vuodelle on 171 636 euroa.

Maahanmuuton laskennellisten korvausten määrä on kasvanut ja pysynyt ennakoitua korkeammalla tasolla koko vuoden. Laskennallisia korvausten summaa korotettiin talousarviomuutoksilla kahdesti 2024. Määrärahamuutoksista huolimatta laskennalliset korvaukset ylittivät arviot 100 000 eurolla ollen yhteensä

noin 600 000 euroa.

Työllisyyspalvelujen kustannukset alittuivat 2024 noin 200 000 eurolla. Työttömyyskorvauksen kuntaosuusmaksuissa taso alittui reilulla 70 000€ eurolla budjetoidusta 920 000 eurosta. Toinen iso tekijä kustannusten alittumiseen oli palkkatuen budjetoitua vähäisempi käyttö, koska lainsäädäntömuutoksen myötä palkkatukea ei ollut enää taloudellisesti kannattavaa käyttää kuntien omassa työssä.

Leaderin kuntaosuusmaksuja ei kerätty 2024 vuonna, koska edelliseltä rahoituskaudelta oli säästynyt kuntaosuuksia. Tähän oli budjetoitu noin 60 000 euroa.

Asukkaiden Loimaa -hankkeen maksatusrytmit ovat takautuvia, joten hankkeen päättyessä maksatuksista saatiin tuloja 2024 vuodelle noin 50 000 enemmän mitä 2024 vuodelle oli talousarvioon arvioitu.

Edellisten lisäksi useampia pienempiä kulukohtia alittui kuten lahjoitusprofessorin käynnistymisen viivästyminen (10 000€), markkinoinnin lisähenkilöresurssin tehokas järjestely hankkeen, toisen palvelualan ja kesätöiden kautta, äitiysloman sijaisen palkkaaminen tapahtui joidenkin kuukausien viiveellä maaseutupalveluihin jne.

2.8. Sivistyslautakunta

Toimiala: Sivistys

Toimielin: Sivistyslautakunta

| (Ulkoiset erät) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 3 265 010 | 2 477 900 | 2 667 900 | 2 922 255 | 254 355 | 109,5 % |
| Myyntituotot | 1 534 249 | 1 144 400 | 1 297 400 | 1 654 913 | 357 513 | 127,6 % |
| Maksutuotot | 706 295 | 600 000 | 609 000 | 660 308 | 51 308 | 108,4 % |
| Tuet ja avustukset | 943 763 | 675 900 | 701 900 | 516 048 | -185 852 | 73,5 % |
| Muut toimintatuotot | 80 703 | 57 600 | 59 600 | 90 986 | 31 386 | 152,7 % |
| Toimintakulut | -26 937 357 | -26 572 689 | -27 492 689 | -27 451 398 | 41 291 | 99,8 % |
| Henkilöstökulut | -18 312 046 | -18 271 653 | -18 961 653 | -19 063 675 | -102 022 | 100,5 % |
| Palkat ja palkkiot | -14 680 944 | -14 816 746 | -15 506 746 | -15 192 285 | 314 461 | 98,0 % |
| Henkilösivukulut | -3 631 101 | -3 454 907 | -3 454 907 | -3 871 391 | -416 484 | 112,1 % |
| Palvelujen ostot | -6 175 940 | -5 933 616 | -6 163 616 | -5 958 113 | 205 503 | 96,7 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -750 397 | -699 206 | -699 206 | -798 272 | -99 066 | 114,2 % |
| Avustukset | -888 689 | -901 400 | -901 400 | -804 891 | 96 509 | 89,3 % |
| Muut toimintakulut | -810 285 | -766 814 | -766 814 | -826 446 | -59 632 | 107,8 % |
| Vuokratulut | -774 255 | -738 270 | -738 270 | -796 672 | -58 402 | 107,9 % |
| Muut kulut | -36 029 | -28 544 | -28 544 | -29 774 | -1 230 | 104,3 % |
| Toimintakate | -23 672 347 | -24 094 789 | -24 824 789 | -24 529 143 | 295 646 | 98,8 % |

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat merkittävästi (noin 255 000 €) arvioitua suurempina. Myyntituotoista ylittivät eniten kotikuntakorvaukset ja erilaisten opetuspalvelujen myynnistä saatavat tulot (noin 345 000 euroa). Maksutuotoissa hoitopäivämaksut ylittivät noin 23 000 euroa ja opistojen lukukausi- ja kurssimaksut noin 17 000. Muut toimintatuotot (vuokrat) ylittivät puolestaan noin 30 000 euroa. Sen sijaan hankerahoitus oli merkittävästi (noin 185 000 €) arvioitua vähäisempää.

Vuoteen 2023 verrattuna toimintatuotot vähenivät noin 345 000 euroa. Kotikuntakorvaukset ja opetuspalvelujen myynnistä saadut tulot kasvoivat noin 115 000 euroa. Sen sijaan hoitopäivämaksut vähenivät noin 50 000 eurolla ja hankerahoitus noin 428 000 eurolla. Hankerahoitusta oli vuonna 2024 haettavana aiempaa vähemmän. Vuonna 2023 saatiin muiden hankkeiden lisäksi erilaista korona-avustusta ja maahanmuuttajien varhaiskasvatuksen järjestämiseen saatua avustusta, joita vuonna 2024 ei enää ollut. Lisäksi vuodelta 2022 hankerahoitusta siirtyi vuodelle 2023 merkittävästi enemmän kuin vuodelta 2023 vuodelle 2024.

Sivistyslautakunnan toimintakulut alittuivat alunperin 298 000 eurolla. Henkilöstökulut toteutuivat noin 155 000 arvioitua pienempinä, mikä selittyy lähinnä hanketoiminnan laajuudella ja jaksotetuilla palkoilla (lomapalkkavelka). Palkkojen sivukulut vuosilta 2020-2024 kuitenkin oikaistiin vuoden 2024 tilinpäätöksessä henkilöstökulujen suhteessa. Sivukulujen kirjanpitoa ei ole saatu täsmäytettyä vuosittain tilinpäätöksessä. Toimenpiteen vaikutus sivistyslautakunnan osalta oli noin 257 000 euroa. Tämän jälkeen lautakunnan toimintakulut alittuivat noin 41 000 euroa. Henkilöstökulut ylittivät noin 102 000 eurolla. Palvelujen ostot toteutuivat noin 205 000 arvioitua pienempinä. Tätä selittävät erityisesti opetuspalvelujen ostojen ja varhaiskasvatuksen ostopalvelujen väheneminen. Aine- ja tarvikemenoissa ylitystä oli noin 100 000 euroa (mm. koulutarvikkeet, elintarvikkeet, kalusto) ja muissa kuluissa (vuokrat) noin 58 000 euroa. Sen sijaan avustukset alittuivat noin 96 000 eurolla (kotihoiton tuen arvioitua vähäisempi käyttö).

Vuoteen 2023 verrattuna toimintakulut kasvoivat noin 514 000 euroa. Henkilöstökuluissa kasvua oli noin 752 000 euroa, mikä selittyy henkilöstömäärän kasvulla, palkankorotusten vaikutuksella, sijaisuuskulujen kasvulla ja em. henkilösivukulujen oikaisulla. Palvelujen ostot vähenivät noin 218 000 euroa ja kohdentuivat erityisesti asiakaspalvelujen ostoihin (varhaiskasvatus- ja opetuspalvelujen ostot). Aine- ja tarvikemenoissa oli jonkin

verran kasvua (noin 48 000 euroa, mikä selittyy lähinnä koulutarvikkeiden ja kaluston hankinnoilla). Sen sijaan avustukset vähenivät noin 80 000 eurolla (kotihoiton tuki).

Sivistyslautakunnan toimintakate vuonna 2024 oli noin 295 000 euroa alle budjetoidun. Vuoteen 2023 verrattuna toimintakate oli noin 857 000 euroa suurempi.

Määrärahamuutoksia:

| SIVISTYSLAUTAKUNTA (Ulkoiset erät) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------------|
| Sivistyslautakunta | | | | | | |
| Toimintatuotot | 3 265 010 | 2 477 900 | 2 667 900 | 2 922 255 | 254 355 | 109,5 % |
| Kotikuntakorvaukset | 966 768 | 710 000 | 710 000 | 1 084 627 | 374 627 | 152,8 % |
| Hoitopäivämaksut | 402 071 | 329 100 | 329 100 | 352 049 | 22 949 | 107,0 % |
| Toimintakulut | -26 937 357 | -26 572 689 | -27 492 689 | -27 451 398 | 41 291 | 99,8 % |
| Henkilöstökulut | -18 312 046 | -18 271 653 | -18 961 653 | -19 063 675 | -102 022 | 100,5 % |
| Palkat ja palkkiot | -14 680 944 | -14 816 746 | -15 506 746 | -15 192 285 | 314 461 | 98,0 % |
| Henkilösivukulut | -3 631 101 | -3 454 907 | -3 454 907 | -3 871 391 | -416 484 | 112,1 % |
| Palvelujen ostot | -6 175 940 | -5 933 616 | -6 163 616 | -5 958 113 | 205 503 | 96,7 % |
| Vuokratulut | -774 255 | -738 270 | -738 270 | -796 672 | -58 402 | 107,9 % |
| Muut kulut | -36 029 | -28 544 | -28 544 | -29 774 | -1 230 | 104,3 % |
| Varhaiskasvatus | | | | | | |
| Toimintatuotot | 785 540 | 527 900 | 547 900 | 545 199 | -2 701 | 99,5 % |
| Kotikuntakorvaukset | 66 777 | | | 114 128 | 114 128 | |
| Hoitopäivämaksut | 399 728 | 329 100 | 329 100 | 350 817 | 21 717 | 106,6 % |
| Toimintakulut | -9 034 342 | -8 816 888 | -9 116 888 | -8 824 620 | 292 268 | 96,8 % |
| Henkilöstökulut | -5 187 912 | -4 978 731 | -5 198 731 | -5 161 468 | 37 263 | 99,3 % |
| Palkat ja palkkiot | -4 169 723 | -3 958 971 | -4 178 971 | -4 101 318 | 77 653 | 98,1 % |
| Henkilösivukulut | -1 018 189 | -1 019 760 | -1 019 760 | -1 060 150 | -40 390 | 104,0 % |
| Palvelujen ostot | -2 698 141 | -2 763 637 | -2 843 637 | -2 610 184 | 233 453 | 91,8 % |
| Vuokratulut | -580 372 | -518 520 | -518 520 | -576 075 | -57 555 | 111,1 % |
| Muut kulut | -20 090 | -12 200 | -12 200 | -12 919 | -719 | 105,9 % |
| Perusopetus ja keskiasteen koulutus | | | | | | |
| Toimintatuotot | 1 678 680 | 1 299 600 | 1 399 600 | 1 545 471 | 145 871 | 110,4 % |
| Kotikuntakorvaukset | 899 991 | 710 000 | 710 000 | 970 499 | 260 499 | 136,7 % |
| Hoitopäivämaksut | 2 342 | | | 1 232 | 1 232 | |
| Toimintakulut | -14 387 194 | -14 165 596 | -14 785 596 | -14 858 426 | -72 830 | 100,5 % |
| Henkilöstökulut | -10 760 433 | -10 770 667 | -11 240 667 | -11 299 903 | -59 236 | 100,5 % |
| Palkat ja palkkiot | -8 606 439 | -8 828 471 | -9 298 471 | -8 998 009 | 300 462 | 96,8 % |
| Henkilösivukulut | -2 153 994 | -1 942 196 | -1 942 196 | -2 301 894 | -359 698 | 118,5 % |
| Palvelujen ostot | -3 087 949 | -2 824 429 | -2 974 429 | -2 941 576 | 32 853 | 98,9 % |
| Vuokratulut | -122 335 | -148 600 | -148 600 | -164 674 | -16 074 | 110,8 % |
| Muut kulut | -13 174 | -7 900 | -7 900 | -14 090 | -6 190 | 178,4 % |
| Vapaa-aikapalvelut | | | | | | |
| Toimintatuotot | 773 973 | 625 300 | 680 300 | 790 396 | 110 096 | 116,2 % |
| Toimintakulut | -3 263 644 | -3 324 241 | -3 324 241 | -3 485 338 | -161 097 | 104,8 % |
| Henkilöstökulut | -2 175 460 | -2 306 091 | -2 306 091 | -2 372 916 | -66 825 | 102,9 % |
| Palkat ja palkkiot | -1 752 028 | -1 862 130 | -1 862 130 | -1 908 032 | -45 902 | 102,5 % |
| Henkilösivukulut | -423 432 | -443 961 | -443 961 | -464 884 | -20 923 | 104,7 % |
| Palvelujen ostot | -336 871 | -312 150 | -312 150 | -365 976 | -53 826 | 117,2 % |
| Vuokratulut | -68 735 | -65 950 | -65 950 | -51 840 | 14 110 | 78,6 % |
| Muut kulut | -2 507 | -8 344 | -8 344 | -2 706 | 5 638 | 32,4 % |

Palveluala: Sivistyspalvelujen hallinto

Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja

Toiminnan kuvaus

Sivistyspalvelujen hallintoon kuuluvat perusopetuksen hallinnon henkilöstökulut ja erilaiset koko sivistyspalvelua koskevat kulut. Ko. kustannuspaikkaan kirjataan myös mm. sellaiset valtionavustukset, joille ei tarvitse tehdä erillistä kustannuspaikkaa (esim. S2-opetukseen myönnettävä avustus).

| (Ulkoiset erät) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 26 816 | 25 100 | 40 100 | 41 189 | 1 089 | 102,7 % |
| Myyntituotot | 5 | 100 | 100 | 4 104 | 4 004 | 4 103,7 % |
| Maksutuotot | | | | -3 401 | -3 401 | |
| Tuet ja avustukset | 26 811 | 25 000 | 40 000 | 40 487 | 487 | 101,2 % |
| Toimintakulut | -252 177 | -265 964 | -265 964 | -283 014 | -17 050 | 106,4 % |
| Henkilöstökulut | -188 241 | -216 164 | -216 164 | -229 388 | -13 224 | 106,1 % |
| Palkat ja palkkiot | -152 754 | -167 174 | -167 174 | -184 926 | -17 752 | 110,6 % |
| Henkilösivukulut | -35 486 | -48 990 | -48 990 | -44 462 | 4 528 | 90,8 % |
| Palvelujen ostot | -52 979 | -33 400 | -33 400 | -40 377 | -6 977 | 120,9 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 314 | -4 700 | -4 700 | -2 626 | 2 074 | 55,9 % |
| Avustukset | -6 570 | -6 400 | -6 400 | -6 480 | -80 | 101,3 % |
| Muut toimintakulut | -3 072 | -5 300 | -5 300 | -4 142 | 1 158 | 78,2 % |
| Toimintakate | -225 361 | -240 864 | -225 864 | -241 825 | -15 961 | 107,1 % |

Sivistyspalvelujen hallintoon kirjatut toimintatuotot (vierakielisten oppilaiden opetukseen myönnetty valtionavustus) toteutuivat budjetoidun mukaisesti. Toimintakulut sen sijaan ylittyivät jonkin verran. Mm. aiemmin hankerahoitukseen kohdennetut tv-t-koordinaattorin palkka-, matka-, majoitus- yms. kulut kirjattiin syksyllä 2024 ko. kustannuspaikalle.

Palveluala: Varhaiskasvatus**Vastuuhenkilö:** Varhaiskasvatusjohtaja**Toiminnan kuvaus**

Varhaiskasvatuspalvelujen päämääränä on järjestää erilaiset lapset huomioon ottavaa, laadukasta ja tehokasta kasvatusta turvallisessa ja monipuolisessa oppimisympäristössä. Päämäärän saavuttamisen kannalta keskeisiä kriittisiä menestystekijöitä ovat mm.: turvallinen ja ajanmukainen kasvatusympäristö, kodin ja varhaiskasvatuksen välinen yhteistyö, yksilöllinen tuki lapselle, henkilöstön oikea mitoitus ja työntekijöiden työhyvinvoinnista huolehtiminen sekä palveluprosessien kehittäminen ja toiminnan priorisointi.

Loimaan kaupungissa oli vuoden 2024 syksyllä 9 omaa päiväkotia. Näiden lisäksi kaupungissa työskenteli 11 perhepäivähoitajaa. Kaupungissa toimii myös kolme yksityistä päiväkotia, Verkanappuloiden Nappulapellon ja Nappulakosken päiväkodit sekä Touhula Alastaron päiväkotia.

Esiopetusta järjestettiin 11 päiväkodissa lukuvuosina 2023 - 2024 ja 2024 - 2025. Lisäksi yksi varhaiskasvatuksen esiopetusryhmä toimii Kirkonkylän koulun tiloissa.

Kaupungissa on yksi vuorohoitoa järjestävä päiväkotia (Peltoinen).

Strategialinjauksiin perustuvat tavoitteet**2.1. Panostamme ihmisten hyvinvointiin ja ennaltaehkäisemme syrjäytymistä kaikissa ikäryhmissä**

| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
|--|---|---|----------|
| Vahvistetaan varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistyötä (kasvun ja oppimisen polku). | Varhaiskasvatus, esi- ja perusopetus muodostavat yhtenevän kasvun, kehityksen ja oppimisen polun. Toimintamalleja kehitetään ja yhtenäistetään (mm. nivelvaiheet, avustajapalveluiden ja muiden tukitoimien kriteerit, S2-opetus). Tunnistetaan lasten ja nuorten tuen tarpeet ja reagoidaan niihin nopeasti (oikea-aikaisuus, ennaltaehkäisevyys, hyvinvoinnin tukeminen). | Toimintamalleja on kehitetty aktiivisesti. Nivelvaihe kokoontumisia alkuopetuksen kanssa on järjestetty. S2 -opetusta on kehitetty määrätietoisesti ja ensimmäinen vuosi Valmo-opetusta on järjestetty varhaiskasvatuksessa. Tukitoimia on kehitetty suunnitelmallisesti. Henkilökuntaa on koulutettuna kesäkuussa 2024 haasteellisen käyttäytymisen hallintaan (Mapa) yli 80 työntekijää. Kaksi nepsy-ohjaajaa on valmistunut varhaiskasvatukseen. | Toteutuu |

| | | | |
|--|--|---|----------|
| Liikkumisen, hyvien elintapojen (ravitseminen, liikunta, uni) ja hyvinvoinnin edistäminen. | Varhaiskasvatuksen toiminnassa ja toimintaympäristöjen kehittämisessä panostetaan liikkumista ja hyvinvointia edistäviin toimintamalleihin. (mm. varhaiskasvatuksen hyvinvointitiimi). | Toimintaympäristöjä kehitetään jatkuvasti lapsiryhmän tarpeen perusteella. Varhaiskasvatuksen alueellisen sosionomin hanketyö tasavertaisen ja yhdenvertaisen varhaiskasvatuksen edistämiseksi jatkuu. Loimaalla on vahva erityisopettajien resurssi, joka varmistaa tuen saamisen ja syrjäytymisen ehkäisyn. Varhaiskasvatuksen kuraattori tekee työtä hyvinvoinnin eteen perheissä, vertaisryhmissä ja avoimen aamupäivätoiminnan muodossa. | Toteutuu |
|--|--|---|----------|

2.2. Tarjoamme lapsille ja nuorille viihtyisän ja turvallisen kasvun ja oppimisen paikan

| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
|--|--|--|-------------------|
| Palveluverkkoselvitysten ja hankeselvitysten pohjalta toteutetaan investointiohjelmaa, jonka tavoitteena ovat turvalliset, terveelliset ja kasvua/oppimista tukevat tilat. | Investointihankkeet etenevät suunnitellussa aikataulussa. Kiinteistöt ovat asianmukaisessa kunnossa ja tilat ajan vaatimusten mukaiset (oppimisympäristöjen kehittäminen). Luokkahenki-palvelun käyttöä laajennetaan päiväkoteihin. Suunnitelmallinen sisäilman seuranta päiväkodeissa. | Metsämaan ja Virttaan päiväkotien hankesuunnitelmat on hyväksytty. Kiinteistöjen kuntoa seurataan tarkasti. Oppimisympäristöjä kehitetään jatkuvasti ryhmän lasten tarpeen näkökulmasta. | Toteutuu osittain |

Toimintaympäristön muutokset

Erilaisten poikkeuksellisten tilanteiden mahdollisesti aiheuttamat muutokset palvelujen järjestämiseen.

Ukrainan tilanteella on ollut jonkin verran vaikutusta valmistavaan esiopetukseen ja S2-opetuksen järjestämiseen. Vieraskielisiä lapsia on ollut varhaiskasvatuksessa yhteensä 46.

Hyvinvointialue ja kuntien vastuu asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämässä. (palvelujen monipuolisuus, tarvelähtöisyys, hyvä kohdentuminen -> sujuvat arjen palvelut ja hyvinvoinnin edistäminen ennaltaehkäisevästi). Tunnistetaan palvelujen yhdyspinnat erityisesti hyvinvoinnin edistämiseen, kasvatukseen ja opetukseen, kulttuuriin ja liikuntaan sekä nuorisopalveluihin liittyen.

Loimaan strategian toteuttaminen (strategiset tavoitteet, kärkihankkeet, toiminnalliset tavoitteet). Vuonna 2024 varhaiskasvatuksen toiminnalliset tavoitteet painottuivat lähinnä hyvinvointiin ja osallisuuteen liittyviin strategisiin tavoitteisiin sekä lasten ja nuorten Loimaa -kärkihankkeeseen.

Loimaan kaupunki on ollut mukana opetushallituksen kaksivuotisen esiopetuksen kokeilussa. Kokeilu kesti elokuun 2021 alusta toukokuun 2024 loppuun. Kokeilua toteuttavat toimipaikat Loimaalla olivat Touhula Alastaro, Peltoisten vuoropäiväkoti, Puistometsän päiväkoti ja Metsämaan päiväkoti. Muut toimipaikat toimivat verrokkiryhminä kokeilussa.

Vaikka lapsimäärä vähenee, osallistumisaste varhaiskasvatukseen on valtakunnan kärkeä. Lapsimäärän ja hoidon tarpeen muutokset vaikuttavat palvelujen järjestämiseen (henkilöstömäärä, tilat jne.). Henkilöstömäärää seurataan ajantasaisesti ja sitä sopeutetaan lapsimäärän muutoksiin.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutos 1.3.2023 alkaen vähentää hoitopäivämaksuista saatavia tuottoja merkittävästi (vähennys noin 35 %). Asiakasmaksulain muutoksen seurauksena maksuttomien lasten osuus syksyn 2024 tilanteen mukaan oli noin 64 %.

Asukkaiden terveys- ja hyvinvointivaikutukset

Varhaiskasvatus edistää monipuolisesti lasten ja perheiden terveys- ja hyvinvointivaikutuksia. Perheiden hyvinvointia osaltaan edistää myös varhaiskasvatuksen kuraattori, joka on matalankynnyksen maksuton palvelu varhaiskasvatuksen asiakasperheille.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen ovat osa varhaiskasvatuksen arkea ja lapsen tulee päästä matalalla kynnyksellä palvelujen piiriin. Keskeistä annettaessa pedagogista tukea on oikea-aikaisuus, ennaltaehkäisevyys ja lapsen hyvinvoinnin tukeminen.

Asukkaiden osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuudet

Varhaiskasvatussuunnitelmia ja esiopetuksen opetussuunnitelmia uudistettaessa osallistetaan huoltajia ja lapsia suunnitelmien valmisteluvaiheessa.

Varhaiskasvatuksessa toteutetaan vuosittain asiakastyytyväisyyskyselyjä, joiden tuloksia hyödynnetään palvelujen ja toimintojen kehittämisessä.

Erityisesti päätöksillä, joilla on merkittäviä vaikutuksia kuntalaisiin ja ne koskevat palvelujen toteuttamistapaa tai laajuutta (esim. palveluverkkoon liittyvät muutokset), tehdään laajempi ennakkovaikutusten arviointi. Vuonna 2024 ei varhaiskasvatuksessa tehty erillisiä ennakkovaikutusten arviointeja, eikä järjestetty keskustelu- ja kuulemistilaisuuksia.

Lisäksi ennen päätöksentekoa voidaan pyytää erillisiä lausuntoja (esim. nuorisovaltuusto, vanhempainyhdistykset jne.).

Yritys- ja elinkeinovaikutukset

Varhaiskasvatusten kuljetusten hankinnalla on merkittävää paikallista yritysvaikutusta, sillä useat paikalliset liikennöitsijät osallistuvat kuljetuspalvelujen tuottamiseen.

Kestävä kasvu, ympäristö- ja ilmastovaikutukset

Sivistysvaliokunta on hyväksynyt esiopetuksen kestävä kehityksen ohjelman (13.12.2017).

Kestävä kehityksen ohjelma on työväline, jonka avulla kestävä elämäntavan oppimisesta tehdään suunnitelmallinen osa päiväkodin toimintaa. Päiväkotien kestävä kehityksen työhön velvoittavat myös

varhaiskasvatussuunnitelman sekä esiopetuksen opetussuunnitelman perusteet.

Kestävän kehityksen kasvatuksen ja koulutuksen visiona on kestävään elämäntapaan sitoutuneet kansalaiset, joiden tietoja, taitoja ja motivaatiota kartutetaan kaikkeen kasvatukseen ja koulutukseen sisäänrakennetulla kestävä kehityksen kasvatuksella.

Henkilöstö

Lapsimäärän/hoidon tarpeen muutokset näkyvät henkilöstömäärän muutoksina varhaiskasvatuksessa (muutoksia tapahtuu myös toimintakauden aikana). Varhaiskasvatuksessa lapsimäärän, lasten iän ja varhaiskasvatuksen tarpeen muutokset tuovat oman haasteensa henkilöstösuunnitteluun. Henkilöstön poissaoloilla on merkittävä vaikutus sijaistarpeeseen ja riittävän henkilöstön varmistaminen voi olla ajoittain ongelmallista. Varahenkilöjärjestelmää kehitetään ja varahenkilöiden määrää lisätään, jotta voidaan työntekijöiden poissaolojen aikana paremmin varmistaa riittävä henkilöstöresurssi ryhmissä.

1.8.2022 voimaan tullut varhaiskasvatuksen tuen uudistaminen merkitsee henkilöstöresurssin lisäystä (mm. erityisopettajien määrän lisäys, resurssin lisäys tuen tarpeisten lasten ryhmissä). Varhaiskasvatuksen tuen ja hyvinvoinnin tiimiä on vahvistettu (erityisopettajat, varhaiskasvatuksen kuraattori, hanketyöntekijänä toimiva alueellinen varhaiskasvatuksen sosionomi). Sivistyslautakunta päätti keväällä 2023 perustaa kaksi uutta varhaiskasvatuksen erityisopettajan toimea. Varsinaisen erityisopetuksen lisäksi varhaiskasvatuksen erityisopettajien tehtäviin kuuluu S2-opetusta ja kehittämishankkeisiin liittyviä tehtäviä.

Hanketoiminnan laajuudella on vaikutusta myös henkilöstömäärään.

Toistaiseksi avoinna olleisiin tehtäviin on ollut hakijoita kohtaisen hyvin. Vähiten päteviä hakijoita on varhaiskasvatuksen opettajien ja erityisopettajien tehtäviin. Määräaikaisten tehtävien täyttäminen on ajoittain ollut haasteellista.

Nykyisestä henkilöstöstä 94 %:lla on muodollinen kelpoisuus tehtävään. Määräaikaisten työntekijöiden osuus on noin 7 %. Määräaikaisuuden perusteena ovat lähinnä erilaiset sijaisuudet ja tehtävien hoidon järjestelyt.

Kesäkuussa 2024 henkilöstöresurssi oli 115 htv ja syyskuussa 121 htv. Lisäys perustuu erityisesti lasten tuen tarpeen kasvuun ja hanketyöntekijöiden määrään.

| Henkilöstörakenne ja -määrä | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 |
|------------------------------------|---------|---------|---------|
| Varhaiskasvatusjohtaja | 1 | 1 | 1 |
| Varhaiskasvatuksen ohjaaja | 2 | 2 | 1 |
| Palvelusihteri | 2 | 2 | 2 |
| Hanketyöntekijä | 1 | 1 | 2 |
| Perhepäivähoitaja | 11 | 11 | 11 |
| Varhaiskasvatuksen erityisopettaja | 7 | 7 | 6 |
| Varhaiskasvatuksen kuraattori | 1 | 1 | 1 |
| Päiväkodinjohtaja | 7 | 7 | 7 |
| Varhaiskasvatuksen opettaja | 25 | 28 | 29 |
| Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja | 54 | 51 | 57 |
| Varhaiskasvatuksen ryhmäavustaja | 1 | 3 | 2 |
| Varhaiskasvatuksen varahenkilö | 3 | 3 | 2 |

| | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|
| Yhteensä | 115 | 117 | 121 |
|-----------------|------------|------------|------------|

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Loimaalla on päiväkoteja keskusta-alueella kolme (Puistometsän päiväkotiki, Peltosten vuoropäiväkotiki, Sammonkadun päiväkotiki) ja Hirvikoskella yksi (Hirvimetsän päiväkotiki). Lisäksi päiväkoteja on Kauhanojalla, Mellilässä, Metsämaalla, Niinijoella ja Virttaalla.

Metsämaan päiväkotiki toimii sisäilmaongelmien takia väistötiloissa. Keskusta-alueella perustettiin lisääntyneen hoitopaikkatarpeen takia kaksi ylimääräistä ryhmää vuoden 2022 aikana (lisäryhmä Puistometsän päiväkodissa, päiväkotiki Metsämarjat). Näiden toiminta päättyi heinäkuussa 2024. Alkuvuodesta 2023 alkaen oli entisessä Mahlapuiston päiväkodissa yksi ryhmä. Ryhmän toiminta siirtyi elokuussa 2024 Hirvimetsän päiväkotikiin viidenneksi ryhmäksi aiemmin aamu- ja iltapäivätoiminnan käytössä olleeseen tilaan. Alastaron alueen esiopetusta on järjestetty Kirkonkylän koulun tiloissa syksystä 2022 alkaen ja elokuusta 2024 alkaen myös Touhula Alastarossa.

Loimaan kaupungin ja Nappulan päiväkotiyhdistys ry:n välinen ostopalvelusopimus varhaiskasvatuspalvelujen järjestämisestä irtisanottiin 1.6.2024 alkaen. Toiminta siirtyi kaupungille ja jatkuu samoissa tiloissa (Sammonkadun päiväkotiki).

Keskusta-alueen, Virttaan ja Metsämaan varhaiskasvatuksen järjestäminen (tilakysymykset) ovat tällä hetkellä akuuteimmat ja erityisesti näihin alueisiin keskitytään palveluverkkoselvityksen jatkovalmistelussa.

Jatkovalmistelua varten perustettiin työryhmä, johon kuuluvat sivistys- ja elinympäristölautakunnan puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja sekä viranhaltijoista sivistysjohtaja, varhaiskasvatusjohtaja, tekninen johtaja ja kiinteistöpäällikkö. Valmistelutyöryhmässä sovittiin, että hankesuunnittelut käynnistetään Virttaan ja Metsämaan päiväkodeista. Virttaan ja Metsämaan alueiden tilanne on kohtalaisen selvä, mutta keskusta-alueen kohdalla vaihtoehtoja on useampia (mm. kiinteistöjen sijainti) ja lisäksi tulee ottaa huomioon myös alueen muut hankkeet, esim. koulu- ja liikuntahalliratkaisut. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 18.3.2024 Virttaan ja Metsämaan päiväkotien hankesuunnitelmat.

Palveluostot

Varhaiskasvatuspalvelujen merkittävimmät palvelujen ostot ovat palvelujen hankkiminen yksityisiltä palveluntuottajilta (n. 2 400 000 euroa/vuosi). Yksityisen palvelutuotannon menot ovat kasvaneet merkittävästi Alastaron (2015) ja keskusta-alueen (2016) päiväkotiratkaisujen takia.

Loimaan kaupungin ja Nappulan päiväkotiyhdistys ry:n välinen ostopalvelusopimus varhaiskasvatuspalvelujen järjestämisestä irtisanottiin 1.6.2024 alkaen. Syksyllä 2024 lapsista noin 65 % on kaupungin päiväkodeissa/perhepäivähoidossa ja noin 35 % yksityisissä päiväkodeissa.

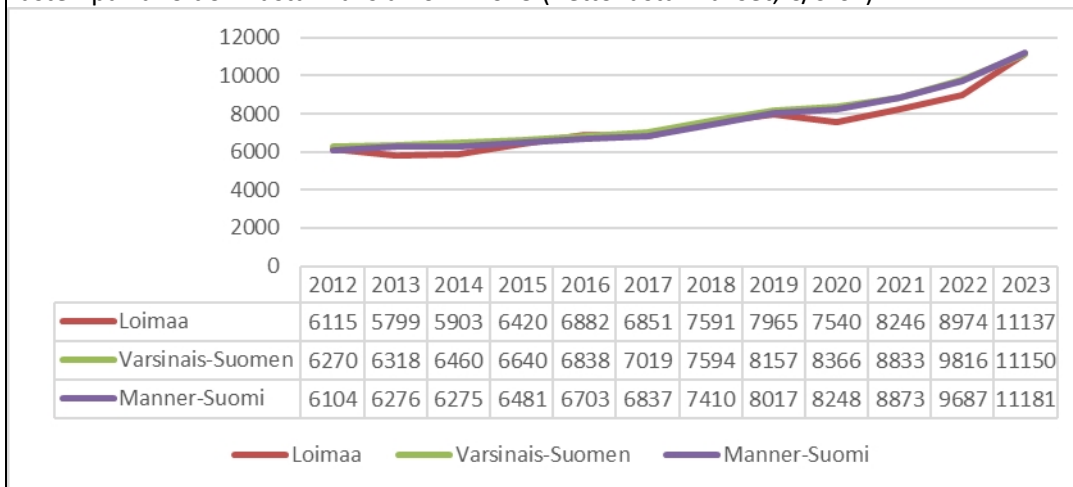
Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

| PERUSTIEDOT | KYSYNTÄ/TARJONTA | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 |
|-------------------|-----------------------------|---------|---------|---------|
| TOIMINNAN LAAJUUS | Lapsia varhaiskasvatuksessa | 593 | 590 | 555 |
| Varhaiskasvatus | -joista esiopetuksessa | 152 | 120 | 104 |
| | -joista päiväkodeissa | 559 | 550 | 515 |

| | | | |
|--|-------|-------|-------|
| -joista perhepäivähoidossa | 34 | 40 | 40 |
| Kunnallisen ja hankitun palvelun osuudet päivähoitossa (päiväkodit ja ryhmäperhepäiväkodit, %) | 60/40 | 60/40 | 65/35 |
| Leikkitoiminta MLL, läsnäolopv. | 48 | 150 | 82 |
| Lasten lakisääteinen kotihoidontuki, kotitalouksia keskim. kk | 114 | 100 | 95 |
| -lapsia tuen piirissä, keskim. kk | 137 | 135 | 112 |
| Yksityisen hoidon kuntalaisä | | | |
| -kotitalouksien lukumäärä | 1 | 2 | 1 |
| -lapsia tuen piirissä | 1 | 5 | 1 |

Lasten päivähoiton kustannuksia 2012-2023 (nettokustannukset, €/0-6v):



Päivähoidon kustannuksissa näkyy 0-6-vuotiaiden osuuden pieneneminen Loimaan väestöstä vuosina 2012 - 2023 (6,6 %->5,1 %).

Palvelujen, palvelurakenteiden ja toimintojen uudistamisen perustelutiedot

Varhaiskasvatuksen palveluverkkoselvitys (konsulttiselvitys) valmistui keväällä 2023. Suunnitelma toimii ohjaavana suunnitelmana varhaiskasvatuspalvelujen järjestämisessä ja kehittämisessä. Jatkovalmistelua varten on perustettu työryhmä, johon kuuluvat sivistys- ja elinympäristölautakunnan puheenjohtajisto sekä sivistys- ja teknisen palvelualan virkamiehiä. Keskeisimmät toimenpiteet tulevat kohdentumaan keskustal alueelle, Metsämaalle ja Virttaalle.

Touhula varhaiskasvatus Oy:n kanssa tehty sopimus päättyy 2025 ja Verkanappulat Oy:n kanssa tehty sopimus 2026. Molemmissa sopimuksissa on mahdollisuus kahden vuoden option.

Hankerahoituksen hakeminen toiminnan kehittämisen kannalta olennaisiin hankkeisiin. Tarvittaessa voimme tehdä hankeyhteistyötä myös muiden kuntien kanssa.

Varhaiskasvatuksessa oli käynnissä vuonna 2024 mm. varhaiskasvatuksen koulutuksellista tasa-arvoa edistävä hanke, jossa tavoitteena on riittävän ja välttämättömän tuen toteuttaminen, millä edistetään lasten oppimista, hyvinvointia ja vuorovaikutusta. Hankkeelle on myönnetty rahoitusta 66 000 euroa. Vuonna 2024 ko. hankkeelle saatiin jatkoa vuosille 2025-2027 (149 000 euroa/vuosi). Hanke on yhteinen perusopetuksen kanssa. Vuonna 2024 Loimaan kaupungille myönnettiin 81 000 euroa digitaalisten oppimisympäristöjen kehittämiseen varhaiskasvatuksessa.

Vuonna 2023 alkaneista hankkeista jatkui varhaiskasvatukseen sekä esi- ja perusopetukseen

koronaepidemian vaikutusten tasoittamiseksi myönnetty hanke, johon avustusta on myönnetty 160 000 euroa. Hanke päättyi 31.7.2024.

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Strategiset riskit

1. Lainsäädännön muutosten vaikutukset palvelujen järjestämiseen (mm. varhaiskasvatuslain muutokset, kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu jne.). Muutokset edellyttävät ennakointia ja varautumista (toimintaympäristön aktiivinen seuranta), edellytyksiä nopeaan päätöksentekoon ja valmiutta toimintamallien muuttamiseen.
2. Koronatilanteen tms. edellyttämät poikkeukselliset järjestelyt. Edellyttää valmiutta nopeaan päätöksentekoon, valmiutta muuttaa nopeasti toimintamalleja, vaihtoehtoisia malleja tuottaa palveluja, työskentelyä nopeasti muuttuvissa tilanteissa ja erilaisissa tehtävissä yms.

Taloudelliset riskit

1. Tulojen väheneminen (esim. varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen muutosten vaikutukset toimintatuottoihin, valtionosuuksien väheneminen). Saattaa edellyttää palvelujen priorisointia ja sopeuttamista. Olennaista on, miten muutosten vaikutuksia kompensoidaan valtion taholta.

Toiminnalliset riskit

1. Toimitilojen kunto (esim. sisäilmaongelmat) ja riittävyys. Sisäilmaongelmista aiheutuvat henkilöstön poissaolot vaikuttavat merkittävästi toimintaan ja aiheuttavat sijaisjärjestelyjä. Korvaavissa tiloissa ja poikkeusoloissa toimiminen vaikuttavat myös palvelujen järjestämiseen. Tilakysymyksiin varautumisessa olennaista ovat mm. suunnitelma tilatarpeesta, tilojen rakentaminen ja kunnostaminen sekä riittävät resurssit niiden toteuttamiseen.
2. Palvelutarpeen äkilliset muutokset. Varhaiskasvatuksessa lapsimäärän ja hoidon tarpeen muutokset tuovat oman haasteensa henkilöstömitoitukseen ja tilakysymyksiin. Varautuminen edellyttää palvelutarpeen alueellista seuranta ja ennakointia sekä edellytyksiä nopeaan päätöksentekoon ja valmiutta muuttaa nopeasti toimintamalleja.
3. Palvelurakenteen muutokset (rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten toteuttaminen). Päätökset merkittävimmistä rakenteellisista muutoksista pitäisi tehdä riittävän ajoissa, jotta voidaan asianmukaisesti valmistautua niiden edellyttämiin muutoksiin.
4. Pätevän henkilöstön rekrytointi (esim. varhaiskasvatuksen erityisopettajat). Henkilöstön rekrytointihaasteeseen voidaan varautua mm. luomalla positiivista työnantajakuva, huolehtimalla asiallisista työskentelyolosuhteista ja kilpailukykyisestä palkasta sekä mahdollistamalla henkilöstön kouluttautumista.

| Arviointikohde | Mittari | TP2023 | TA2024 | TP2024 |
|-----------------|---|--------|--------|--------|
| Varhaiskasvatus | Päivähoitotoiminnan laatu koetaan hyväksi palautearviointikyselyissä (vastausten keskiarvo, asteikko 1-4) | 3,45 | 4 | |
| | Hoitopäivän hinta (€/päivä), omatoiminta. Perhepäivähoito | 88 | 130 | 112 |
| | Hoitopäivän hinta (€/päivä), omatoiminta. Päivähoito (päiväkodit) | 88 | 120 | 101 |
| | Hoitopäivän hinta (€/päivä), hankittu palvelu. Päivähoito (päiväkodit) | 67 | 100 | 71 |

Talousvaikutukset ja talouden tasapainottaminen

- Henkilöstömäärän suunnitelmallinen, tavoitteellinen, tarkoituksenmukainen ja taloudellisesti vaikuttava sopeuttaminen ja vähentäminen osana toimintojen, palvelujen ja palvelurakenteen uudistamista.
- Hoitopäivämaksujen väheneminen (asiakasmaksulain muutos 1.3.2023 alkaen).
- Hankerahoitus on arvioitu vuoden 2023 tasolle.
- Palkankorotusten vaikutus (3,11 %) noin +110 000 €.
- Palvelujen ostojen 3,3 %:n korotus (noin +88 000 €).
- Varhaiskasvatuksen henkilöstölisäykset (hoidon tarve, varhaiskasvatuksen tuen uudistaminen, hanketoiminta) noin +85 000 €. Hanketoiminta näkyy vastaavasti myös toimintatuottojen lisääntymisenä.
- Kotihoidon tuen vähentäminen (lapsimäärän väheneminen), -55 000 €.
-

| (Ulkoiset erät) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 785 540 | 527 900 | 547 900 | 545 199 | -2 701 | 99,5 % |
| Myyntituotot | 67 641 | 11 000 | 31 000 | 114 364 | 83 364 | 368,9 % |
| Maksutuotot | 399 728 | 329 600 | 329 600 | 350 940 | 21 340 | 106,5 % |
| Tuet ja avustukset | 317 040 | 187 200 | 187 200 | 80 095 | -107 105 | 42,8 % |
| Muut toimintatuotot | 1 131 | 100 | 100 | -200 | -300 | -200,0 % |
| Toimintakulut | -9 034 342 | -8 816 888 | -9 116 888 | -8 824 620 | 292 268 | 96,8 % |
| Henkilöstökulut | -5 187 912 | -4 978 731 | -5 198 731 | -5 161 468 | 37 263 | 99,3 % |
| Palkat ja palkkiot | -4 169 723 | -3 958 971 | -4 178 971 | -4 101 318 | 77 653 | 98,1 % |
| Henkilösivukulut | -1 018 189 | -1 019 760 | -1 019 760 | -1 060 150 | -40 390 | 104,0 % |
| Palvelujen ostot | -2 698 141 | -2 763 637 | -2 843 637 | -2 610 184 | 233 453 | 91,8 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -76 981 | -47 400 | -47 400 | -76 475 | -29 075 | 161,3 % |
| Avustukset | -470 847 | -496 400 | -496 400 | -387 499 | 108 901 | 78,1 % |
| Muut toimintakulut | -600 462 | -530 720 | -530 720 | -588 993 | -58 273 | 111,0 % |
| Toimintakate | -8 248 802 | -8 288 988 | -8 568 988 | -8 279 421 | 289 567 | 96,6 % |

Varhaiskasvatuksen toimintatuotot toteutuivat budjetoidun mukaisesti. Varhaiskasvatuspalvelujen myynnistä vieraskuntalaisille ja hoitopäivämaksuista kertyi tuottoja noin 100 000 euroa arvioitua enemmän. Sen sijaan erilaista hankerahoitusta saatiin aika lailla vastaava määrä arvioitua vähemmän.

Vuoteen 2023 verrattuna toimintatuotot vähenivät noin 240 000 euroa. Palvelujen myynti muille kunnille lisääntyi (noin 40 000 euroa), mutta sen sijaan hoitopäivämaksut vähenivät noin 50 000 euroa ja hankerahoitus noin 235 000 euroa. Vuonna 2023 hankerahoitusta oli poikkeuksellisen runsaasti, kun tälle vuodelle kohdentui mm. kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun liittyvää rahoitusta, korona-avustusta ja lähinnä ukrainalaisten lasten varhaiskasvatuksen järjestämiseen liittyvää avustusta.

Varhaiskasvatuksen toimintakulut alittuivat noin 365 000 euroa. Henkilöstökulut olivat noin 110 000 euroa alle budjetoidun, mikä selittyy mm. hanketoiminnan laajuudella ja jaksotetuilla palkoilla (lomapalkkavelka). Tilinpäätöksen yhteydessä tehdyn henkilösivukulujen oikaisun (noin 73 000 €) jälkeen toimintakulut alittuivat noin 292 000 euroa ja henkilöstökulut olivat noin 37 000 alle budjetoidun. Palvelujen ostot alittuivat noin 230 000 eurolla mm. varhaiskasvatuksen ostopalvelujen vähenemisen takia (Nappulan päiväkodin ostopalvelusopimuksen päättyminen 1.6.2024). Lisäksi avustukset (kotihoitojen tuki) alittuivat noin 110 000 euroa. Sen sijaan aine- ja tarvikkeet ylittivät noin 30 000 eurolla ja muut kulut (vuokrat) noin 60 000 eurolla.

Vuoteen 2023 verrattuna toimintakulut vähenivät noin 210 000 eurolla. Henkilöstökulut vähenivät noin 27 000 euroa (mm. hanketoiminnan laajuus, lapsimäärän väheneminen), palvelujen ostot noin 90 000 euroa (mm. varhaiskasvatuksen ostopalvelujen väheneminen), avustukset noin 85 000 (kotihoitojen tuen piirissä)

olevien lasten väheneminen) ja muut kulut noin 10 000 euroa. Aine- ja tarvikemenot olivat molempina vuosina samalla tasolla.

Palveluala: Perusopetus ja keskiasteen koulutus**Vastuuhenkilö:** Sivistysjohtaja**Toiminnan kuvaus**

Opetuspalvelujen päämääränä on järjestää erilaiset oppilaat huomioon ottavaa, laadukasta ja tehokasta kasvatusta ja opetusta turvallisessa ja monipuolisessa oppimisympäristössä. Päämäärän saavuttamisen kannalta keskeisiä kriittisiä menestystekijöitä ovat mm.: monipuolinen opetustarjonta sekä turvallinen ja ajanmukainen oppimisympäristö, kodin ja koulun välinen yhteistyö, toimiva opiskeluhoito ja yksilöllinen tuki oppilaalle, henkilöstön oikea mitoitus ja työntekijöiden työhyvinvoinnista huolehtiminen sekä palveluprosessien kehittäminen ja toiminnan priorisointi.

Esiopetusta ei järjestetty lukuvuosina 2023– 2024 ja 2024 -2025 koulujen yhteydessä, mutta Hirvikosken yhtenäiskoulussa on mahdollisuus kehitysvammaisten esiopetukseen.

Perusopetukseen kuuluvat oppivelvollisuuskoulut, joissa annetaan opetusta vuosiluokille 1-9. Loimaan kaupungin perusopetuksen kouluverkko käsittää yhteensä kuusi alaluokkien koulua ja yhden yläluokkien koulun sekä yhden yhtenäiskoulun. Osa Mellilän yläkoululaisista käy Kosken Seudun yläasteella kouluun (kouluyhteistyösopimus).

Pienryhmäopetusta järjestetään Kauhanojan koululla, Keskuskoululla, Puistikadun koululla ja Hirvikosken yhtenäiskoululla. Muilla kouluilla erityisen tuen palveluja järjestetään yleisopetuksen ryhmissä. Lisäksi perusopetuksessa on yhteensä kahdeksan laaja-alaista erityisopettajaa.

Loimaalla on **erityisopetusopimuksia** naapurikuntien kanssa. Sopimukset on päivitetty joulukuussa 2019. Yhteistyötä on tällä hetkellä mm. Auran, Kosken TI kunnan, Marttilan ja Pöytyän kuntien kanssa. Naapurikuntia, jotka lähettävät erityisoppilaitaan, laskutetaan vuosittain sopimuksen mukaisesti. Yhteistyö Kosken TI kunnan kanssa yläkoululaisten opetuksen järjestämisessä jatkuu vuonna 2011 tehtyjen sopimusten pohjalta (sopimus päivitettiin vuonna 2020).

Aamu- ja iltapäivätoiminnan tavoitteena on tukea lapsen kokonaisvaltaista hyvinvointia ja terveyttä sekä luoda pohjaa hyvälle kasvulle. Toimintaa järjestetään joka päivä Asemanseudun koululla, Kauhanojan koululla, Keskuskoululla, Kirkonkylän koululla, Metsämaan koululla, Niinijoen koululla sekä Hirvikosken yhtenäiskoululla. Aamu- ja iltapäivätoiminnan suunnittelu- ja koordinoititehtävät on nimetty kahdelle aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjaajalle ja toimintaa ohjaamaan laaditaan lukuvuodeksi toimintasuunnitelma.

Opiskeluhoito (kuraattori- ja psykologipalvelut) on siirtynyt hyvinvointialueelle vuoden 2023 alussa.

Perusopetuksessa on vuosittain käynnissä useita erilaisia **hankkeita**, joilla pyritään kehittämään palveluja ja toimintoja. Hankehakemukset ja –raportit käsitellään sivistyslautakunnassa.

Strategialinjauksiin perustuvat tavoitteet**2.1. Panostamme ihmisten hyvinvointiin ja ennaltaehkäisemme syrjäytymistä kaikissa ikäryhmissä**

| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
|------------------------|-------------|----------------------|------|
|------------------------|-------------|----------------------|------|

| | | | |
|---|--|--|-----------------|
| <p>Vahvistetaan varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistyötä (kasvun ja oppimisen polku).</p> | <p>Varhaiskasvatus, esi- ja perusopetus muodostavat yhtenevän kasvun, kehityksen ja oppimisen polun. Toimintamalleja kehitetään ja yhtenäistetään (mm. nivelvaiheet, avustajapalveluiden ja muiden tukitoimien kriteerit, S2-opetus). Tunnistetaan lasten ja nuorten tuen tarpeet ja reagoidaan niihin nopeasti (oikea-aikaisuus, ennaltaehkäisevyys, hyvinvoinnin tukeminen).</p> | <p>Esi- ja perusopetuksen nivelvaiheen yhteistyötä on toteutettu keväällä mm. osana oppilaiden perusopetukseen siirtymistä. Esi- ja perusopetuksen oppimisen tuen järjestelmä uudistuu 1.8.2025 alkaen. Tässä toiminnassa painottuu myös esi- ja perusopetuksen yhteistyö. Perusopetuksen tuntikehykseen on varattu S2-opetukseen resurssia aiempaa enemmän, koska maahanmuuttajataustaisten oppilaiden määrä on lisääntynyt. Nepsy-valmentajakoulutusta on hankittu 15 opettajalle/ohjaajalle ja MAPA-koulutuksen on saanut 43 opettajaa ja 26 koulunkäynninohjaajaa.</p> | <p>Toteutuu</p> |
|---|--|--|-----------------|

| | | | |
|--|---|--|--------------------------|
| <p>Liikkumisen, hyvien elintapojen (ravitseminen, liikunta, uni) ja hyvinvoinnin edistäminen.</p> | <p>Koulujen toiminnassa ja toimintaympäristöjen kehittämisessä panostetaan liikkumista ja hyvinvointia edistäviin toimintamalleihin.</p> <p>Hyvinvoinnin vuosikellon toteuttaminen kaikissa kouluissa (mm. turvataidot, arjen valinnat, itsetuntemus ja vahvuudet, kaveritaidot, tunnetaidot, selviytymiskeinot, arvot ja asenteet, unelmat ja luottamus elämään).</p> <p>MOVE-testien tulokset ovat keskimäärin valtakunnan keskitasolla.</p> <p>Kouluterveyskyselyn tulokset ovat parantuneet edellisestä mittauksesta.</p> | <p>Hyvinvoinnin vuosikello on otettu käyttöön kouluissa. Henkilöstölle on järjestetty ja järjestetään myös jatkossa aiheeseen liittyvää koulutusta.</p> <p>Loimaan MOVE-tulokset ovat testattavasta lajista riippuen pääosin maan keskitason alapuolella, joiltakin osin myös keskitasoa parempia. Fyysisen toimintakyvyn kokonaistulos Loimaalla on 47,2 %, kun koko maan tulos on 38,4 %, eli 38,4 %:lla 5. ja 8. luokkalaisista fyysinen toimintakyky on tasolla, joka voi vaikeuttaa arjessa jaksamista.</p> <p>Kouluterveyskyselyn tuloksia on hyödynnetty hyvinvointikertomuksen valmistelussa ja koulujen toimintojen suunnittelussa. Mm. ravitsemukseen, liikkumiseen ja nukkumiseen liittyvissä indikaattoreissa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia vuosina 2019-2023. Sen sijaan esim. ahdistuneisuus ja koulu-uupumus ovat lisääntyneet.</p> | <p>Toteutuu osittain</p> |
| <p>Monipuolinen kerhotarjonta eri kouluilla. Toiminnalla voidaan osaltaan tukea opetussuunnitelman tavoitteiden toteutumista, tarjota mielekästä tekemistä vapaa-aikaan ja herättää kiinnostusta harrastustoimintaan. Toimintaan haetaan valtionavustusta.</p> | <p>Toteutuneiden kerhojen määrä (40-45 kerhoa).</p> <p>Osallistujamäärä (400-450 opp.).</p> <p>Myönnetty valtionavustus (55 000 - 60 000 euroa).</p> | <p>Keväällä 2024 kerhoja oli 38, joissa osallistujia oli 370 -380. Syksyllä 2024 kerhoja toteutui 45 ja osallistujia noin 430-440.</p> <p>Valtionavustusta kerhotoiminnan tukemiseen on myönnetty 11 830 € ja harrastamisen Suomen mallin toteuttamiseen 44 000 €.</p> | <p>Toteutuu</p> |
| <p>2.2. Tarjoamme lapsille ja nuorille viihtyisän ja turvallisen kasvun ja oppimisen paikan</p> | | | |
| <p>Toiminnallinen tavoite</p> | <p>Tavoitetaso</p> | <p>Toteutuma 31.12.2024</p> | <p>Tila</p> |

| | | | |
|---|--|---|--------------------------|
| <p>Palveluverkkoselvitysten ja hankeselvitysten pohjalta toteutetaan investointiohjelmaa, jonka tavoitteena ovat turvalliset, terveelliset ja kasvua/oppimista tukevat tilat.</p> | <p>Investointihankkeet etenevät suunnitellussa aikataulussa.</p> <p>Kiinteistöt ovat asianmukaisessa kunnossa ja tilat ajan vaatimusten mukaiset (oppimisympäristöjen kehittäminen).</p> <p>Luokkahenki-palvelun käyttö toteutuu kaikissa kouluissa</p> <p>Suunnitelmallinen sisäilman seuranta kouluissa.</p> | <p>Sisäilmaa on vuoden 2024 aikana seurattu Kauhanojan koululla, Keskuskoululla, Kirkonkylän koululla, Metsämaan koululla, Puistokadun koululla ja HYK:ssä (Luokkahenki). Oppimisympäristöjä kehitetään säännöllisesti myös tieto- ja viestintäteknologiaa hyödyntämällä (laite- ja ohjelmistoratkaisut, koulutus).</p> | <p>Toteutuu osittain</p> |
|---|--|---|--------------------------|

Toimintaympäristön muutokset

Erilaisten poikkeuksellisten tilanteiden mahdollisesti aiheuttamat muutokset palvelujen järjestämiseen.

Ukrainan tilanteella on ollut vaikutusta perusopetuksen valmistavaan opetukseen. Valmistavassa opetuksessa oli keväällä 12 oppilasta ja syksyllä 10 oppilasta. Opetusta järjestettiin Keskuskoululla ja Hirvikosken yhtenäiskoululla. Valmistavan opetuksen lisäksi tilanteella on vaikutusta S2-opetukseen, joka on laajentunut viime vuosina merkittävästi. Opetushallitus on myöntänyt valtionavustusta ko. opetukseen.

Hyvinvointialue ja kuntien vastuu asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä. (palvelujen monipuolisuus, tarvelähtöisyys ja hyvä kohdentuminen-> sujuvat arjen palvelut ja hyvinvoinnin edistäminen ennaltaehkäisevästi). Tunnistetaan palvelujen yhdyspinnat erityisesti hyvinvoinnin edistämiseen, kasvatukseen ja opetukseen, kulttuuriin ja liikuntaan sekä nuorisopalveluihin liittyen.

Oppilasmäärän muutokset ja oppilaiden tuen tarve vaikuttavat palvelujen järjestämiseen (henkilöstömäärä, tuntikehys, ryhmäkoot jne.). Maahanmuuttajataustaisten oppilaiden lisääntyminen on pienentänyt oppilasmäärän laskua viime vuosina. Tulevina vuosina perusopetuksen aloittavien lasten määrä on kuitenkin merkittävästi pienempi kuin vuosittain perusopetuksen päättävien ikäluokat.

Loimaan strategian toteuttaminen (strategiset tavoitteet, kärkihankkeet, toiminnalliset tavoitteet). Vuonna 2024 perusopetuksen toiminnalliset tavoitteet painottuivat lähinnä hyvinvointiin ja osallisuuteen liittyviin strategisiin tavoitteisiin sekä lasten ja nuorten Loimaa -kärkihankkeeseen.

Perusopetuksessa painottui myös Osaavan työvoiman Loimaa -kärkihankkeeseen. Yritysten ja työmahdollisuuksien tunnettavuuden parantamiseen pyritään mm. suunnitelmallisella yritysten ja koulujen yhteistyöllä (esim. työpaikkavierailut). Osaavan työvoiman Loimaa -kärkihanketta tuetaan opetussuunnitelman mukaisesti yrittäjyyskasvatuksella (mm. teemapäivät, monialaiset oppimiskokonaisuudet, laaja-alaisen oppimiskokonaisuuksien painotukset). Yritysvierailuja on jonkin verran toteutettu, mutta yhteistyössä on jatkossa parantamisen varaa.

Asukkaiden terveys- ja hyvinvointivaikutukset

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen ovat osa kouluarkea ja oppilaiden tulee päästä matalalla kynnyksellä palvelujen piiriin. Keskeistä annettaessa pedagogista tukea on oikea-aikaisuus, ennaltaehkäisevyys ja oppilaan hyvinvoinnin tukeminen.

Perusopetuksen oppilailla on oikeus opiskeluhooltoon. Opiskeluhoollolla tarkoitetaan oppilaiden fyysisestä, psyykkisestä ja sosiaalisesta hyvinvoinnista huolehtimista. Opiskeluhooltotyötä tehdään yhteistyössä oppilaiden ja heidän huoltajiensa kanssa. Koulujen opiskeluhooltotyön toimintamallit ja periaatteet on kirjattu esi- ja perusopetuksen opiskeluhooltosuunnitelmaan. 1.1.2023 alkaen opiskeluhooltopalvelut ovat siirtyneet hyvinvointialueelle.

Perusopetuksen 5., 8. ja 9. luokkalaiset osallistuvat säännöllisesti kouluterveyskyselyyn. Kyselyn tuloksia hyödynnetään mm. opiskeluhoollollisten yms. palvelujen suunnittelussa. Edellinen kysely toteutettiin vuonna 2023 ja seuraava kysely järjestetään keväällä 2025.

Asukkaiden osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuudet

Opetussuunnitelmia uudistettaessa osallistetaan huoltajia ja oppilaita suunnitelman valmisteluvaiheessa. Vuonna 2024 oppilailla/huoltajilla oli mahdollisuus esittää mielipiteensä mm. perusopetuksen tuntijaon muutoksiin sekä koulujen työ- ja loma-aikoihin.

Perusopetuksen oppilailla ja huoltajilla on mahdollisuus vaikuttaa koulun toimintoihin ja ajankohtaisiin asioihin mm. oppilaskunnan ja vanhempainyhdistysten kautta.

Perusopetuksessa toteutetaan säännöllisesti asiakastyytyväisyys- yms. kyselyjä, joiden tuloksia hyödynnetään palvelujen ja toimintojen kehittämisessä.

Erityisesti päätöksissä, joilla on merkittäviä vaikutuksia kuntalaisiin ja ne koskevat palvelujen toteuttamistapaa tai laajuutta (esim. palveluverkkoon liittyvät muutokset), tehdään laajempi ennakkovaikutusten arviointi. Vuonna 2024 ei perusopetuksessa tehty erillisiä ennakkovaikutusten arviointeja, eikä järjestetty keskustelu- ja kuulemistilaisuuksia.

Lisäksi ennen päätöksentekoa voidaan pyytää erillisiä lausuntoja (esim. nuorisovaltuusto, vanhempainyhdistykset jne.).

Yritys- ja elinkeinovaikutukset

Perusopetuksen koulukuljetusten hankinnalla on merkittävää paikallista yritysvaikutusta, sillä useat paikalliset liikennöitsijät osallistuvat kuljetuspalvelujen tuottamiseen. Kuljetuskustannukset ovat vuositasolla noin 1,4 milj. euroa. Koulukuljetukset on kilpailutettu vuosille 2021-2024 (optio 1+1). Sivustyslautakunta päätti vuonna 2024, että kuljetuksissa käytetään molemmat optiovuodet. Kilpailutus on tällöin vuoden 2025 lopulla ja uusi sopimuskausi alkaa elokuussa 2026.

Loimaan kaupunki on mukana Turun kaupungin hallinnoimassa seutuhankintoja koskevassa yhteistyösopimuksessa (mm. oppikirja-, askartelu-, toimisto- ja koulutarvike- yms. hankinnat).

Kestävä kasvu, ympäristö- ja ilmastovaikutukset

Sivistysvaliokunta on hyväksynyt perusopetuksen kestävän kehityksen ohjelman (13.12.2017).

Kestävän kehityksen ohjelma on työväline, jonka avulla kestävän elämäntavan oppimisesta tehdään suunnitelmallinen osa koulun toimintaa. Koulujen kestävän kehityksen työhön velvoittavat myös perusopetuksen opetussuunnitelman perusteet.

Kestävän kehityksen kasvatuksen ja koulutuksen visiona on kestävään elämäntapaan sitoutuneet kansalaiset, joiden tietoja, taitoja ja motivaatiota kartutetaan kaikkeen kasvatukseen ja koulutukseen sisäänrakennetulla

kestävän kehityksen kasvatuksella.

Kasvatus ja koulutus ovat avainasemassa ympäristötietoisuuden lisäämisessä ja kestäväan elämäntapaan oppimisessa. Koulujen ja oppilaitosten tehtävänä on huolehtia, että kaikenikäisillä kansalaisilla on sellaisia tietoja, taitoja, valmiuksia ja näkemyksiä, että kestäväan ja oikeudenmukaisen tulevaisuuden rakentaminen ja kestäväan elämäntapaan sitoutuminen onnistuvat.

Loimaan Keskuskoulu on useamman kerran palkittu ns. Vihreällä lipulla, joka on kansainvälinen tunnustus yhteisöille, jotka toimivat kestäväan kehityksen periaatteiden mukaisesti.

Kuljetusten kilpailutuksessa otettiin huomioon 1.8.2021 voimaan tullut puhtaiden ajoneuvojen direktiivi. Vähäpäästöisistä autoista oli mahdollisuus saada ns. laatupisteitä tai mikäli sopimuskauden aikana hankkii puhtaamman auton, saa korotettua kilometrihintaa.

Henkilöstö

Henkilöstömäärä on pystytty palveluverkon muuttuessa sopeuttamaan eläköitymisten ja määräaikaisten virkasuhteiden kautta.

Oppilasmäärän väheneminen, tuntikehyksen ja opetusryhmien määrän muutokset vaikuttavat myös opettajien määrään ja työtunteihin. Joillakin opettajilla voi olla haastetta saada opetusvelvollisuus täyteen ja toisaalta pitää opettaa useammalla koululla. Näillä voi olla jatkossa oma vaikutuksensa henkilöstön pysyvyyteen ja uusien henkilöiden rekrytointiin. Oppilaiden tuen tarve vaikuttaa erityisesti koulunkäynninohjaajien määrään ja resurssitarve vaihtelee vuosittain merkittävästi.

Henkilöstön poissaoloilla on merkittävä vaikutus sijaistarpeeseen ja riittävän henkilöstön varmistaminen voi olla ajoittain ongelmallista.

Hanketoiminnan laajuudella on vaikutusta myös henkilöstömäärään.

Henkilöstön osaamista on tuettu mm. kehittämishankkeisiin liittyvillä koulutuksilla. Lisäksi vuosina 2022-2024 olemme hankkineet henkilökunnalle ns. nepsy-valmentajakoulutusta ja MAPA-koulutusta.

Toistaiseksi avoinna olleisiin tehtäviin on ollut hakijoita kohtaisen hyvin. Vähiten päteviä hakijoita on erityisopettajien tehtäviin. Määräaikaisten tehtävien täyttäminen on ajoittain ollut haasteellista.

Opettajista muodollinen kelpoisuus on 95 %:lla ja koulunkäynninohjaajista 100 %:lla. Henkilöstöstä määräaikaaisessa virka- ja työsuhteessa on noin 31 %. Määräaikaaisuudet perustuvat lähinnä sijaisuuksiin ja tehtävien hoidon järjestelyihin.

Kesäkuussa 2024 henkilöstöresurssi oli 189,9 htv ja syyskuussa 196,9 htv. Lisäys perustuu erityisesti koulunkäynninohjaajaresurssiin (oppilaiden tuen tarve), hanketyöntekijöihin sekä ns. varahenkilökokeiluun.

| Henkilöstörakenne ja -määrä | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|
| Sivistysjohtaja | 1 | 1 | 1 |
| Palvelusihteeri | 5 | 5,4 | 4,9 |
| Rehtori | 4 | 4 | 4 |
| Luokanopettaja | 51 | 51 | 52 |
| Lehtori | 31 | 31 | 31 |
| Pt. tuntiopettaja | 22 | 21 | 22 |

| | | | |
|-------------------------------|------------|--------------|--------------|
| St. tuntiopettaja | 0 | 0 | 0 |
| Erytislukanopettaja | 15 | 14 | 17 |
| Erytisiopettaja | 8 | 9 | 8 |
| Esikoulun opettaja | 0 | 0 | 0 |
| Koulunkäynninohjaaja | 51 | 49 | 54 |
| Apip-toiminnan ohjaaja | 3 | 3 | 3 |
| Koulukuraattori | 0 | 0 | 0 |
| Koulupsykologi | 0 | 0 | 0 |
| Perusopetus (yhteensä) | 191 | 188,4 | 196,9 |

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Loimaan kaupungin perusopetuksessa on kahdeksan koulua. Kouluverkon muutoksen jälkeen (v. 2021) tilojen käyttö on tehostunut. Koulujen tämänhetkinen vapaa kapasiteetti mahdollistaa tarvittaessa oppilasmäärän lisääntymisen.

Asemanseudun, Kauhanojan, Kirkonkylän ja Niinijoen koulujen tiloissa järjestetään myös varhaiskasvatusta.

Hirvikoskella varhaiskasvatuksessa olevien lapsien määrä lisääntyy 1.8.2024 alkaen. Tämä edellytti koko Hirvimetsän päiväkodin ottamista varhaiskasvatukseen käyttöön, minkä takia aamu- ja iltapäivätoiminta siirrettiin HYK:n tiloihin. Keskuskoulun aamu- ja iltapäivätoiminnalle on puolestaan vuokrattu tilat koulun vastapäätä olevasta kiinteistöstä (Asunto Oy Kalevalankadun Pirtti), koska toiminnan asianmukainen järjestäminen koulun tiloissa ei onnistu oppilasryhmien lisääntymisen ja apip-toiminnassa olevan lapsimäärän takia. Muutto uusiin tiloihin ei remontin viivästyksen takia toteutunut vuonna 2024.

Koulukiinteistöissä on ajoittain esiintynyt sisäilmaongelmia (mm. Hirvikosken yhtenäiskoulu ja Kirkonkylän koulu). Yhtenäiskoululla ja Kirkonkylän kouluilla tehtiin vuonna 2019 sisäilmakorjauksia. Puistokadun koululla ja Hirvikosken yhtenäiskoululla on kevästä 2021 alkaen toteutettu sisäilmaseurantaa (ns. Luokkahenki). Sivistyslautakunta päätti syyskuussa 2021 ottaa ko. palvelun käyttöön laajemminkin. Sopimus mahdollistaa 50 - 55 luokkatilan seurannan kerrallaan ja tarkoitus on toteuttaa seurantaa kaikilla kouluilla tietyn aikataulun mukaisesti.

Kouluverkko selvityksen mukaan koulukäytössä säilyviin kiinteistöihin on perusteltua tehdä suunnitelmat kunnossapitotoimista ja korjaustarpeista, jotta kiinteistöt olisivat asianmukaisessa kunnossa ja tilat ajan vaatimusten mukaiset. Yksittäisten selvitysten tilalla on perusteltua valmistella kokonaisvaltaisempi koulu- ja liikuntatiloja koskeva selvitys. Keskusta-alueen koulu- ja liikuntatiloja koskevaa alustavaa suunnitelmaa on valmisteltu vuonna 2024.

Palveluostot

Opetuspalvelujen merkittävimmät palvelujen ostot ovat kuljetusten hankinta (noin 1 400 000 euroa/vuosi). Kuljetukset on kilpailutettu lukuvuosille 2021-2024 (+ kaksi optiovuotta). Kuljetusten hintatason nousu kilpailutuksessa, kouluverkkomuutos ja polttoaineen merkittävä hinnannousu ovat kasvattaneet kuljetuskustannuksia. Sivistyslautakunta päätti vuonna 2024, että kuljetusten hankinnassa käytetään molemmat optiovuodet.

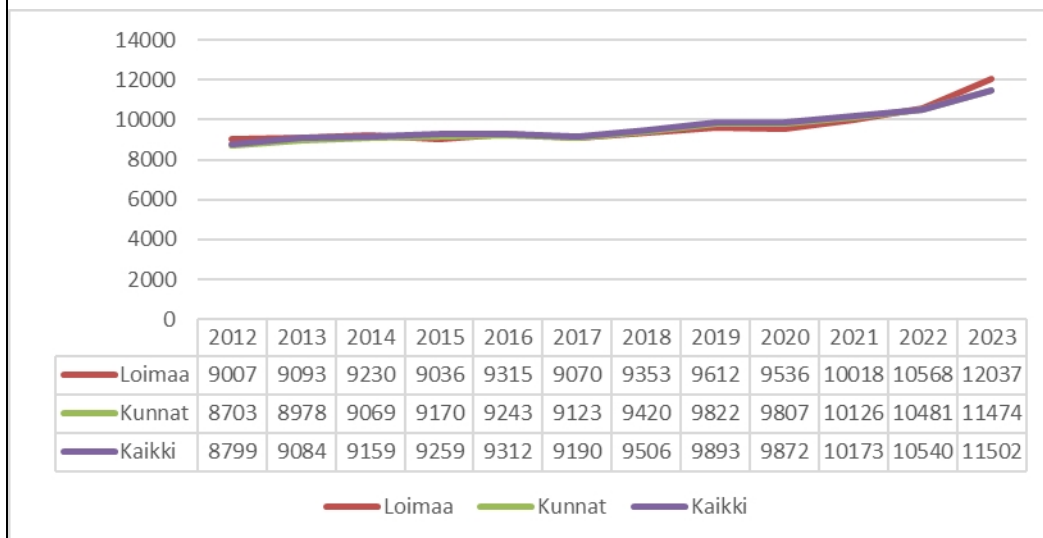
Palvelujen ostoihin kirjataan myös lukiokoulutuksesta aiheutuvat kustannukset eli todellisten kustannusten ja valtionosuuden välinen erotus (noin 500 000 - 600 000 euroa/vuosi).

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

| PERUSTIEDOT | | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 |
|--|--|---------|-----------|---------|
| Oppilaat kouluittain | Asemanseudun koulu | 58,5 | 59 | 59 |
| | Kauhanojan koulu | 48,5 | 45 | 45 |
| | Keskuskoulu | 371 | 392 | 377,5 |
| | Kirkonkylän koulu | 106 | 100 | 99 |
| (TA 2024 keskiarvo syksy 2023 ja arvio syksy 2024) | Metsämaan koulu | 48 | 47 | 48 |
| | Niinijoen koulu | 35 | 33 | 34 |
| | Puistokadun koulu | 304 | 305 | 298 |
| | Hirvikosken yhtenäiskoulu | 410 | 415 | 424,5 |
| Oppilaat perusopetuksessa | Oppilaat yht. | 1381 | 1396 | 1385 |
| | Yleisopetus | 1281 | 1291 | 1273 |
| | Luokkamuotoinen erityisopetus | 100 | 105 | 112 |
| | Osa-aikaiseen erityisop. osallistuneet | 334 | 330 - 340 | 350 |
| | Tehostetun tuen oppilaat | 192 | 210 - 215 | 195 |
| Vieraskuntalaisia | Perusopetus | 3,2 % | 2,5 % | 3,3 % |
| | Erityisopetus | 15,6 % | 14,0 % | 16,3 % |

Perusopetuksen käyttökustannukset 2012 - 2023 (OPH:n raportit):



Perusopetuksen käyttökustannusten kehitykseen vaikuttavat monet tekijät. Loimaalla haastetta tuovat mm. useat (pienehköt) yksiköt, laaja erityisopetus, laaja tuntikehys sekä kuljetusoppilaiden merkittävä osuus. Koulukohtaiset erot yleisopetuksen opetuskustannuksissa ovat Loimaalla huomattavat. Erot ovat monen tekijän summa, mutta ainakin oppilasmäärä sekä erityisesti kiinteistöhuolto- ja kuljetuskustannukset ovat tässä mielessä merkittäviä tekijöitä. (taulukon kustannukset sisältävät sairaala- ja vammaisopetuksen).

Vertailutietoja (v. 2023) muutamista (samankokoisista) kunnista (OPH:n raportit):

| Kunta | Oppilaat | Opetus-tunnit/ opp | Opetus €/tunti | Kuljetus-oppilaat | Kuljetus €/opp | Ruokailu €/opp/pv | Yhteensä €/opp |
|-----------|----------|--------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Forssa | 1 220,5 | 76 | 94 | 229 | 3 200 | 4,61 | 13 011 |
| Kauhajoki | 1 272,5 | 83 | 73 | 423,5 | 2 586 | 2,30 | 10 135 |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------|----|----|---------|-------|------|--------|
| Lieto | 2 538,0 | 63 | 78 | 529 | 1 180 | 3,58 | 8 936 |
| Loimaa | 1 328,0 | 82 | 70 | 530 | 2 119 | 3,41 | 12 037 |
| Naantali | 1 909,0 | 69 | 81 | 363,5 | 2 322 | 4,19 | 10 916 |
| Uusikaupunki | 1 336,5 | 80 | 85 | 391 | 1 299 | 6,11 | 12 490 |
| Kunnat yhteensä | 515 803 | 73 | 78 | 101 903 | 2 247 | 3,25 | 11 474 |

Edellä olevan taulukon perusteella erityisesti opetuksen määrä (tuntikehys) on Loimaalla laaja. Pinta-alalta laajassa kunnassa kuljetusoppilaiden määrä on merkittävä, mutta toisaalta kuljetuskustannukset ovat jonkin verran kuntien keskiarvon alapuolella. Vuosina 2017 - 2021 Loimaan kaupungissa oppilaskohtaiset kustannukset ovat olleet alle valtakunnan keskiarvon, mutta vuodesta 2022 alkaen yli keskiarvon.

Palvelujen, palvelurakenteiden ja toimintojen uudistamisen perustelutiedot

Kouluverkon ja opetuspalvelujen kehittäminen kouluverkko selvityksen ja kouluverkkopäätöksen mukaisesti. Sivistyslautakunta päätti marraskuussa 2024 kouluverkko selvityksen mukaisen tarkastelun perusteella, että Niinijoen koulun toiminnan muuttamiselle ei ole tässä vaiheessa perusteita. Koulussa jatketaan perusopetuksen järjestämistä vuosiluokille 1-6 sekä päiväkodissa varhaiskasvatusta. Kouluverkko selvityksen mukainen tarkastelu tehdään vähintään kolmen vuoden välein. Tarvittaessa tarkastelu voidaan tehdä useamminkin oppilasmäärän ja/tai muiden kriteerien muuttuessa.

Oppimisympäristöjen kehittäminen. 21. vuosisadan taidot sekä kasvanut teknologian hyödyntäminen lisäävät yhä enemmän painetta opetuksen ja rakennetun luokkaympäristön muutoksille. Meluton ympäristö ja hyvä akustiikka luokkahuoneissa ovat erityisen tärkeitä. Tulevaisuuden opetustilan oleellisina ominaisuuksina nähdään muunneltavuuden lisäksi joustavuus, johon yhdistyy teknologian tehokas hyödyntäminen sekä helppo kalusteiden siirrettävyys ja säädettävyys. Luokat ovat kokonaisuuksia, jotka koostuvat A=akustiikasta, T=teknologiasta ja K=kalustuksesta.

Hankerahoituksen hakeminen toiminnan kehittämisen kannalta olennaisiin hankkeisiin. Tarvittaessa voimme tehdä hankeyhteistyötä myös muiden kuntien kanssa.

Vuonna 2024 oli käynnissä mm. perusopetuksen tasa-arvon edistämiseen liittyvä hanke, jossa oppilaille tarjotaan lisätukea opiskeluun (esim. ryhmäkokojen pienentäminen, avustajapalvelut). Hankkeelle myönnettiin valtionavustusta 180 480 euroa. Vuonna 2024 ko. hankkeelle saatiin jatkoa vuosille 2025-2027 (149 000 euroa/vuosi). Hanke on yhteinen varhaiskasvatuksen kanssa.

Valtionavustusta on myönnetty myös kerhotoiminnan tukemiseen (11 830 €) ja harrastamisen Suomen mallin toteuttamiseen (44 000 €). Näiden hankkeiden tavoitteena on saada aikaan monipuolista, lapsen ja nuoren kasvua tukevaa vapaa-ajantoimintaa, mahdollistaa jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä.

Lukuvuonna 2022-2023 alkaneista hankkeista jatkuvat esi- ja perusopetuksen poikkeusolojen tasoittamiseen sekä digitaalisten taitojen ja oppimisympäristöjen kehittämiseen liittyvät hankkeet. Näiden hankkeiden tavoitteena on tukea koronapandemiasta palautumista sekä kehittää ratkaisuja ja toimintamalleja, jotka lisäävät oppimisen digitalisaation laatua ja edistävät opetussuunnitelman perusteiden mukaista tieto- ja viestintäteknologian hyödyntämistä. Hankkeet päättyivät heinäkuussa 2024.

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Strategiset riskit

1. Lainsäädännön muutosten vaikutukset palvelujen järjestämiseen (mm. opetussuunnitelmien muutokset, oppivelvollisuuden laajentaminen yms.). Muutokset edellyttävät ennakointia ja varautumista (toimintaympäristön aktiivinen seuranta), edellytyksiä nopeaan päätöksentekoon ja valmiutta toimintamallien muuttamiseen.

2. Koronatilanteen tms. edellyttämät poikkeukselliset järjestelyt. Edellyttää valmiutta nopeaan päätöksentekoon, valmiutta muuttaa nopeasti toimintamalleja, vaihtoehtoisia malleja tuottaa palveluja, työskentelyä nopeasti muuttuvissa tilanteissa ja erilaisissa tehtävissä yms.

Taloudelliset riskit

1. Tulojen väheneminen (esim. valtionosuuksien väheneminen). Saattaa edellyttää palvelujen priorisointia ja sopeuttamista. Olennaista on, miten muutosten vaikutuksia kompensoidaan valtion taholta.
2. Hankerahoituksen väheneminen. Opetuspuolella on viime vuosina saatu merkittävästi taloudellista resurssia erilaisiin hankkeisiin, joilla on voitu kehittää palveluja. Jatkossakin olennaista on aktiivinen hanketoiminnan seuranta ja panostaminen hankerahoituksen hakemiseen toiminnan kehittämisen kannalta olennaisiin hankkeisiin.

Toiminnalliset riskit

1. Toimitilojen kunto (esim. sisäilmaongelmat) ja riittävyys. Sisäilmaongelmista aiheutuvat henkilöstön poissaolot vaikuttavat merkittävästi toimintaan ja aiheuttavat sijaisjärjestelyjä. Korvaavissa tiloissa ja poikkeusoloissa toimiminen vaikuttavat myös palvelujen järjestämiseen. Tilakysymyksiin varautumisessa olennaista ovat mm. suunnitelma tilatarpeesta, tilojen rakentaminen ja kunnostaminen sekä riittävät resurssit niiden toteuttamiseen.
2. Palvelurakenteen muutokset (rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten toteuttaminen). Päätökset merkittävimmistä rakenteellisista muutoksista pitäisi tehdä riittävän ajoissa, jotta voidaan asianmukaisesti valmistautua niiden edellyttämiin muutoksiin.
3. Pätevän henkilöstön rekrytointi (esim. erityisopettajat). Henkilöstön rekrytointihaasteeseen voidaan varautua mm. luomalla positiivista työnantajakuva, huolehtimalla asiallisista työskentelyolosuhteista ja kilpailukykyisestä palkasta sekä mahdollistamalla henkilöstön kouluttautumista.

| Arviointikohde | Mittari | TP2023 | TA2024 | TP2024 |
|-------------------|--|--------|--------|--------|
| Iltapäivätoiminta | Oppilaita apip-toiminnan piirissä: 1-2-luokat | 150 | 150 | 150 |
| | Oppilaita apip-toiminnan piirissä: 3-9-luokat | 18 | 20 | 19 |
| | Ohjaustuntien määrä/vko | 420 | 410 | 415 |
| Perusopetus | Oppilaita/opettaja perusopetuksessa | 11,1 | 11,1 | 11,2 |
| | Oppilaita/opettaja laaja-alainen erityisopetus | 175 | 175 | 180 |
| | 30.9. jatkokoulutuksen ulkopuolelle jäävät/edellisenä keväänä 9.luokan päättötodistuksen saaneet | 0 | 0 | 0 |
| | Perusopetuksen käyttökustannukset (yleis- ja erityisopetus) € / opp | 10 100 | 10 500 | 10 900 |
| | Perusopetuksen laatu koetaan hyväksi palautearviointikyselyissä (vastausten keskiarvo, asteikko 1-4) | | 3,5 | |
| | Oppilasmäärä/opetusryhmä. 1-2 lk | 16,1 | 17 | 16,1 |
| | Oppilasmäärä/opetusryhmä. 3-6 lk | 18 | 19 | 18 |
| | Oppilasmäärä/opetusryhmä. 7-9 lk | 15,8 | 17 | 15,8 |

Talousvaikutukset ja talouden tasapainottaminen

Vuosi 2024

- Henkilöstömäärän suunnitelmallinen, tavoitteellinen, tarkoituksenmukainen ja taloudellisesti vaikuttava sopeuttaminen ja vähentäminen osana toimintojen, palvelujen ja palvelurakenteen uudistamista.
- Palkankorotusten vaikutus (3,11 %), +270 000 €.
- Palvelujen ostojen 3,3 %:n korotus (noin +90 000 €).
- Hankerahoitus on arvioitu jonkin verran vuoden 2023 tasoa korkeammalle (vuodelta 2023 siirtyvä rahoitus, uudet hankerahotukset (+25 000 €).
- Myyntituottojen lisääminen (kotikuntakorvaukset ja opetuspalvelujen myynnistä saadut tulot), +50 000 €.
- Tuntikehyksen vähentäminen (oppilasmäärän väheneminen) ja tehtävien hoidon järjestelyt (-40 000 €).

| (Ulkoiset erät) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 1 678 680 | 1 299 600 | 1 399 600 | 1 545 471 | 145 871 | 110,4 % |
| Myyntituotot | 1 086 976 | 789 300 | 889 300 | 1 159 287 | 269 987 | 130,4 % |
| Maksutuotot | 115 582 | 106 000 | 106 000 | 116 029 | 10 029 | 109,5 % |
| Tuet ja avustukset | 468 165 | 399 100 | 399 100 | 260 767 | -138 333 | 65,3 % |
| Muut toimintatuotot | 7 958 | 5 200 | 5 200 | 9 388 | 4 188 | 180,5 % |
| Toimintakulut | -14 387 194 | -14 165 596 | -14 785 596 | -14 858 426 | -72 830 | 100,5 % |
| Henkilöstökulut | -10 760 433 | -10 770 667 | -11 240 667 | -11 299 903 | -59 236 | 100,5 % |
| Palkat ja palkkiot | -8 606 439 | -8 828 471 | -9 298 471 | -8 998 009 | 300 462 | 96,8 % |
| Henkilösivukulut | -2 153 994 | -1 942 196 | -1 942 196 | -2 301 894 | -359 698 | 118,5 % |
| Palvelujen ostot | -3 087 949 | -2 824 429 | -2 974 429 | -2 941 576 | 32 853 | 98,9 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -403 154 | -414 000 | -414 000 | -437 982 | -23 982 | 105,8 % |
| Avustukset | -150 | | | -200 | -200 | |
| Muut toimintakulut | -135 508 | -156 500 | -156 500 | -178 765 | -22 265 | 114,2 % |
| Toimintakate | -12 708 514 | -12 865 996 | -13 385 996 | -13 312 955 | 73 041 | 99,5 % |

Perusopetuksen toimintatuotot toteutuivat merkittävästi (noin 145 000 €) budjetoitua suurempina. Mm. kotikunta- ja opetuskorvaukset yms. myyntituotot ovat noin 270 000 euroa arvioitua suuremmat. Tämä selittyy lähinnä vieraskuntalaisten lasten maksuosuuden lisääntymisellä ja hyvinvointialueelle tuotettujen palvelujen (kehitysvammaisten apip-toiminta ja loma-ajan hoito) myyntituloilla. Sen sijaan erilaista hankerahotusta saatiin noin 138 000 euroa arvioitua vähemmän.

Vuoteen 2023 verrattuna toimintatuotot vähenivät noin 130 000 eurolla. Merkittävimmin väheni hankerahoitus (noin 200 000 euroa), kun taas opetus- yms. palvelujen myynnistä saadut tulot lisääntyivät noin 70 000 euroa. Vuonna 2023 oli enemmän hanketoimintaa, mm. korona-avustusta sekä digitaalisten taitojen edistämiseen ja oppimisympäristöjen kehittämiseen liittyviä hankkeita.

Perusopetuksen toimintakulut alittuivat noin 77 000 eurolla. Henkilöstökulujen kohdalla alitusta oli noin 90 000 euroa (mm. hanketoiminnan laajuus). Tilinpäätöksen yhteydessä tehdyn henkilösivukulujen oikaisun (noin 150 000 €) jälkeen toimintakulut ylittivät noin 73 000 euroa ja henkilöstökulut olivat noin 59 000 euroa yli budjetoidun. Palvelujen ostot puolestaan alittuivat noin 30 000 euroa (mm. opetuspalvelujen ostot muilta kunnilta). Sen sijaan aine- ja tarvikemenot ylittivät noin 24 000 euroa (mm. koulutarvikkeet, kalusto) ja muut kulut (vuokrat) noin 22 000 eurolla.

Vuoteen 2023 verrattuna toimintakulut lisääntyivät noin 470 000 eurolla. Henkilöstökulujen kasvu oli noin 540 000 euroa (henkilöstömäärän kasvu, palkankorotusten vaikutus, sijaisuuskulujen lisääntyminen,

henkilösivukulujen oikaisu). Aine- ja tarvikemenot lisääntyivät noin 35 000 euroa (mm. koulutarvikkeet, kalusto) ja muut kulut (vuokrat) noin 40 000 euroa. Sen sijaan palvelujen ostot vähenivät 145 000 euroa (erityisesti opetuspalvelujen ostot).

Palveluala: Vapaa-aikapalvelut**Vastuhenkilö:** Sivistysjohtaja**Toiminnan kuvaus**

Lähtökohtana vapaa-aikapalveluiden toiminnassa on lisätä sellaisia toimintatapoja ja palveluita, jotka edistävät kuntalaisten kuulumista yhteisöihin. Palveluilla on varmistettava mahdollisuudet osallistua aktiivisesti vapaa-ajalla myös niille kuntalaisille, jotka eivät ole kansalaisjärjestöjen toiminnan piirissä. Vapaa-aikapalvelut ovat osaltaan kehittämässä kaikkien kuntalaisten mahdollisuuksia vaikuttaa omaa elinympäristöään koskeviin asioihin.

Vapaa-aikapalvelut tuottavat ja edistävät palveluja, jotka ovat enimmäkseen ennaltaehkäiseviä. Vapaa-aikapalvelut toimivat edistäjinä ja sellaisten palveluiden tuottajina, joita kansalaisjärjestöt eivät voi tuottaa. Yhdistysten, järjestöjen ja seurojen toimintaa tuetaan myöntämällä avustuksia ja osoittamalla tiloja niiden toimintojen järjestämiseen.

Kirjastopalvelut toimivat pääkirjastossa sekä Alastaron, Hirvikosken ja Mellilän lähikirjastoissa.

Kirjastopalveluiden tehtävänä on kirjastolain mukaan tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin, ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa, edistää lukemista ja kirjallisuutta, tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon, tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan sekä edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Kulttuuripalveluiden tehtävänä on luoda mahdollisuuksia ja edellytyksiä taiteen harjoittamiselle sekä kotiseututyön ja perinteen harrastamiselle.

Kulttuuripalvelut tuottavat kulttuuri- ja perinnetoimintaan liittyviä palveluita sekä toteuttavat muita tehtäviä kuten järjestävät julkisia tilaisuuksia, ylläpitävät perinteen tallentamista ja vastaavat osittain ystävyyskuntatoiminnasta ja matkailuun liittyvistä tehtävistä. Avustuskohteita ovat mm. Suomen maatalousmuseo Sarka, Loimaan seudun teatteriyhdistys, kulttuuriyhdistykset ja kylät.

Liikuntapalveluiden perustehtävänä on tuottaa ja kehittää eri palvelualueiden ja sidosryhmien kanssa laadukkaita ja monipuolisia liikkumis-, liikunta- ja vapaa-ajan palveluita.

Kuntien liikuntatoiminnan perustehtävää linjaa liikuntalaissa asetettu ohjeistus. Liikuntalain tarkoituksena on mm. edistää väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä tukea lasten ja nuorten kasvua ja kehitystä liikunnan avulla.

Kunnan tulee luoda edellytyksiä asukkaiden liikunnalle kehittämällä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa, tukemalla kansalais- ja seuratoimintaa, rakentamalla ja ylläpitämällä liikuntapaikkoja, järjestämällä liikuntaa ottaen huomioon myös erityisryhmät sekä kehittämällä paikallista ja kuntien välistä sekä alueellista yhteistyötä.

Nuorisopalveluiden tehtävänä on tuottaa nuorisolain edellyttämiä palveluita nuorille (alle 29-vuotiaille). Nuorisopalvelut luovat edellytyksiä nuorisotoiminnalle, järjestävät itse toimintaa, tukevat nuorten kasvua, kehitystä ja kansalaisvalmiuksia tiiviissä yhteistyössä viranomaisten, järjestöjen ja yhteisöjen sekä yksityisten henkilöiden, erityisesti nuorten ja heidän perheiden kanssa.

Nuorisopalveluiden tehtävänä on huolehtia, että nuorilla on mahdollisuus käyttää heille suunnattuja palveluja ja että heillä on mahdollisuuksia ja valmiuksia vaikuttaa elinolosuhteisiinsa. Tätä tarkoitusta varten kehitetään edelleen nuorten tieto-, neuvonta- ja ohjauspalveluita.

Työväenopisto tuottaa loimaalaisille heidän tarpeistaan lähtevää opetusta ja oppimistavoitteista harrastustoimintaa, joka tukee kuntalaisten aktiivisuutta, kehittää osaamista ja sivistystä sekä edistää henkistä ja ruumiillista hyvinvointia. Paikallisten yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa tehdään yhteistyötä mahdollisimman laajan seutukunnallisen, alueellisen ja paikallisen kurssitarjonnan saavuttamiseksi.

Musiikkiopisto järjestää laajan oppimäärän mukaista taiteen perusopetusta. Taiteenaloja ovat musiikki ja tanssi. Osana opetusta ovat myös musiikkiin ja tanssiin liittyvät tilaisuudet ja tapahtumat, joita musiikkiopisto järjestää. Elinikäisen taidesuhteen, taiteellisen ilmaisun ja taitojen kehittymisen ohella taiteen perusopetus tukee ihmisen tunne-elämän kehittymistä sekä kasvua ja osallisuutta. Kaikki kuntalaiset voivat saada merkityksellistä sisältöä vapaa-ajalleen elämänlaatua parantamaan.

Strategialinjauksiin perustuvat tavoitteet

| 2.1. Panostamme ihmisten hyvinvointiin ja ennaltaehkäisemme syrjäytymistä kaikissa ikäryhmissä | | | |
|---|--|--|----------|
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Vahvistetaan taiteen perusopetuksen yhteistyötä varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kanssa. Tuemme yhtenäistä kasvun ja oppimisen polkua lapsille ja nuorille. | Taiteen perusopetus tavoittaa 30 % alle 18-vuotiaiden ikäluokista. Opetussuunnitelmat päivitetään säännöllisesti, toimintaa arvioidaan säännöllisesti ja kehitetään palautteen pohjalta. | Alle 16- vuotiaiden oppilaiden lukumäärät taiteen perusopetuksessa: kuvataide 89, teatteritaide 67, musiikki 171, tanssi 37, yhteensä 365. Taiteen perusopetuksen ulkopuolella: sirkus 61 oppilasta. | Toteutuu |

| | | | |
|--|---|---|----------|
| <p>Opistojen tarjonta ottaa huomioon kaikki ikä- ja väestöryhmät. Vahvistetaan erityisesti miesten osallistumismahdollisuuksia. Palveluja järjestetään hajautetusti, lähellä kuntalaisia.</p> | <p>Opistoissa toteutuu monipuolinen ja kuntalaisten tarpeiden mukaan hyvin kohdentuva kurssitarjonta. Opistoissa on vähintään 10 alle kouluikäisille tarjottavaa kurssia, vähintään 10 ikäihmisille suunnattua kurssia sekä vähintään 20 Loimaan keskustan ulkopuolella järjestettävää kurssia.</p> <p>Opistoissa poikien ja miesten osuus nousee 30 %:iin osallistujista.</p> <p>Musiikkiopistolla on vuosittain vähintään viisi vierailua sekä varhaiskasvatukseen että perusopetukseen ja vähintään viisi musiikkiopiston ulkopuolella järjestettyä, suurelle yleisölle avointa tilaisuutta.</p> | <p>Alle kouluikäisten ryhmiä kokoontui musiikissa viisi, tanssissa kaksi ja kuvataiteessa kaksi. Lisäksi sirkuksessa yksi. Ikäihmisille suunnattuja ryhmiä oli 10. Loimaan keskustan ulkopuolella järjestettäviä kurseja oli 45. Musiikkiopistossa poikien/miesten osuus on noin 35 % ja työväenopistossa noin 17 %. Musiikkiopistolla oli kahdeksan kouluvierailua ja viisi musiikkiopiston ulkopuolella järjestettyä, suurelle yleisölle avointa tilaisuutta.</p> | Toteutuu |
| <p>Kehitämme kotona asuvien ikäihmisten mahdollisuutta itsenäisen kuntouttavan liikunnan toteuttamiseen teknologiaa hyödyntäen. Teknologian hyödyntäminen monipuolisen liikuntamateriaalin tuottamisessa sekä tarjolla olevien kirjasto- ja kulttuuripalvelujen hyödyntämisessä.</p> | <p>Tablettikäyttäjien asiakasmäärä 80.</p> <p>Luodaan digitalisaatiota hyödyntäen palveluja, jotka aktivoivat kuntalaisia oman hyvinvoinnin ja toimintakyvyn edistämiseen.</p> <p>Liikuntaraatien järjestäminen</p> <p>Ikäihmisten liikuntaneuvonnan kokeilu tapahtumaluonteisesti.</p> | <p>Liikuntapalveluiden tabletteja käyttää 88 asiakasta, alku- ja lopputestauksen tulokset on kirjattu.</p> <p>Liikuntaraati järjestettiin 18.1.2024.</p> <p>Liikuntaneuvonnan palvelua pilotoitiin kevään 2024 aikana ja otettiin käyttöön elokuussa 2024. Liikuntaneuvonnan palvelussa vastaanotettiin yhteensä 31 asiakasta henkilökohtaisessa neuvonnassa ja ryhmämuotoisesti 19 asiakasta.</p> | Toteutuu |

| | | | |
|---|---|--|-----------------|
| <p>Voimaa vanhuuteen mentorointiohjelman avulla edistetään toimintakyvyltään heikentyneiden ikäihmisten (pääosin 75+) liikuntakykyä, osallisuutta ja itsenäistä selviytymistä terveysliikunnan avulla. Liikuntaneuvonnan palveluketjun luominen sekä ikäihmisille että työikäisille fyysisen toimintakyvyn varmistamiseksi. Lasten ja nuorten liikuntakasvatuksen tukeminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.</p> | <p>Uusien vertaisohjaajien kouluttaminen ja vanhojen aktivoiminen vertaisvetureiksi. Tavoitteena on 15 vertaisohjaajaa.</p> <p>Ulkoiluystäväkoulutus. Tavoitteena 10 uutta ulkoiluystävää.</p> <p>10 % kasvu liikuntapalvelujen 75+ ryhmien toiminnassa.</p> <p>70+ liikuntakyselyn tulosten huomioiminen liikuntapalveluiden kehittämisessä.</p> <p>Liikuntaneuvonnan palveluketju kokeiluun, tavoitteena 10 asiakas-ta.</p> <p>Lasten ja nuorten liikuntapalvelu-tarjonnan kehittäminen kyselyjen vastausten perusteella.</p> | <p>Vertaisohjaajakoulutus on järjestetty 8/24, osallistujia 12.</p> <p>Kevään 2024 ulkoiluystäväkoulutuksessa 10 henkilöä.</p> <p>Erytisliikunnan ryhmät +8,5 %, käyntikerrat +13,7 %, osallistujamäärä +52,3 % verrattuna 31.12.2023 tilanteeseen.</p> <p>Kyselyn tulosten perusteella on lisätty matalankynnyksen toimintaa ja ulkoiluryhmiä.</p> <p>Liikuntaneuvonnan pilottivaiheessa kevään 2024 aikana vastaanotettiin 8 asiakasta. Elo-syyskuun aikana palveluun on tullut mukaan 18 uutta asiakasta ja loka-joulukuun aikana 14 uutta asiakasta.</p> <p>HSM tarjontaan lisätty kuntosalikurssi syksyille 2024, jossa liikkui viikoittain 4-5 yläkouluikäistä nuorta.</p> | <p>Toteutuu</p> |
|---|---|--|-----------------|

2.2. Tarjoamme lapsille ja nuorille viihtyisän ja turvallisen kasvun ja oppimisen paikan

| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
|---|---|---|--------------------------|
| <p>Palveluverkkoselvitysten ja hankeselvitysten pohjalta toteutetaan investointiohjelmaa, jonka tavoitteena ovat turvalliset ja terveelliset tilat. Suunnitelmallinen sisäilman seuranta.</p> | <p>Investointihankkeet etenevät suunnitellussa aikataulussa.</p> <p>Kiinteistöt ovat asianmukaisessa kunnossa ja tilat ajan vaatimusten mukaiset.</p> | <p>Tällä hetkellä ei ole käynnissä varsinaisia palveluverkkoon liittyviä hankkeita.</p> <p>Suunnitelma Alastaron kirjaston omatoimijärjestelmästä valmistui kesäkuun alussa 2024. Suunnitelman toteuttaminen käynnistyi syksyllä 2024 ja omatoimikirjasto otetaan käyttöön alkuvuodesta 2025.</p> <p>Liikuntapalvelut sekä tekniset- ja ympäristöpalvelut ovat laatineet vuonna 2024 liikuntasuunnitelmaa, jonka tarkoituksena on löytää päälinjat seuraavien vuosien liikuntapalveluiden sekä liikuntapaikkojen kehittämiselle. Suunnitelma valmistuu keväällä 2025.</p> | <p>Toteutuu osittain</p> |

| 2.3. Vahvistamme yhteisöllisyyttä ja osallisuutta | | | |
|--|---|---|----------|
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Nuorisopalvelut ottavat toiminnassaan huomioon kaikki nuoret ja jokainen on tervetullut toiminnan piiriin. Erityishuomiota kiinnitetään syrjäytymisvaarassa oleviin nuoriin ja niihin, joiden viiteryhmää kohtaan kohdistuu stigmaa. Nuorisotyössä panostetaan lasten ja nuorten kohtaamiseen | Nuoret löytävät omia ryhmiään ja saavat uusia kavereita. Yksinäisyyden tunne vähenee ja aktiivisuus lisääntyy. Toimintaan tulee mukaan nuoria, jotka eivät aiemmin ole osallistuneet. Nuori kokee olevansa arvokas, vahvistetaan luottamuksellisten suhteiden syntymistä. Nuoret ovat mukana kehittämässä ja toteuttamassa toimintaa. | Nuorisopalvelujen painopisteenä vuonna 2024 olivat vanhemmat nuortensa asiantuntijoina (Teini-ikäisten nuorten vanhempien vertaisryhmätoiminnan vanhemmuuden vahvistamiseksi). | Toteutuu |
| Nuorisopalvelujen ja koulujen yhteistyön kehittäminen mm. koulunuorisotyön kautta. | Koulujen ja nuorisopalvelujen saumaton yhteistyö, jolla vahvistetaan lasten ja nuorten kokonaisvaltaista hyvinvointia ja kiinnittymistä koulu yhteisöön (matalan kynnyksen toimintaa, yhteisöllisyyden ja osallisuuden vahvistaminen, yksilöiden kasvun ja kehityksen tukeminen, kouluviihtyvyyden lisääminen jne.). | Koulunuorisotyöhankkeelle on myönnetty jatkorahoitusta 30 000 euroa vuodelle 2025. Painopisteenä on toimintamallien kehittäminen ja vakiinnuttaminen. Nuorisopalvelujen painopisteenä vuonna 2024 olivat vanhemmat nuortensa asiantuntijoina. Loma-aikoihin lisätään nuorisotilojen yönuokkaritoimintaa nuorisotilakävijöiden yhteisöllisyyttä vahvistamaan. Osallisuutta lisätään kuukausittaisten nuokkarikokousten muodossa. | Toteutuu |
| Kirjasto on kaikille avoin ja maksuton tila, jossa erilaiset ihmiset voivat kohdata toisiaan. Kirjasto tukee asiakkaitaan toimimaan aktiivisina kuntalaisina ja järjestää tapahtumia kaikille ikäryhmille. Kirjasto tarjoaa tiloja yhdistysten ja ryhmien kokoontumiseen sekä opiskeluun ja etättyöhön | Kirjasto tarjoaa tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan. Tapahtumien lukumäärä/vuosi (50 - 55) ja osallistujamäärä (500 - 550). | Pääkirjastosta ja Mellilän kirjastosta voivat ryhmät ja yhdistykset varata maksutta kokoontumistiloja. Pääkirjastossa ja Alastaron kirjastossa on mahdollisuus järjestää näyttelyitä. Näyttelytiloista ei peritä maksua. Kirjastoissa järjestettiin 16 näyttelyä. Kirjastoissa on järjestetty 193 tapahtumaa, osallistujia 1 487. | Toteutuu |

| | | | |
|---|---|--|--------------------------|
| <p>Ylläpidetään ja kehitetään vakiintuneita kulttuuriperinteitä ja luodaan uusia kohtaamisen paikkoja ja -muotoja. Tehostetaan yhteistyötä paikallisten yhdistysten kanssa.</p> | <p>Perinteisten tapahtumien järjestäminen ja kehittäminen sekä uusien tapahtumien/palvelujen toteuttaminen (monipuolisuus, tarvelähtöisyys, hyvä kohdentuminen). Tuetaan kulttuuritoimijoiden toimintaedellytyksiä mm. korottamalla kyläyhdistyksille jaettavia yleisavustuksia (asumisen teemavuosi) ja lisäämällä kohdeavustusten määrärahoja. Edistetään kulttuurikaveri-toimintaa esim. yhteistyössä liikuntatoimen (Voimaa vanhuuteen -hanke) tai SPR:n (ystävätoiminta) kanssa.</p> | <p>Vuoden 2024 aikana on tiivistetty yhteistyötä mm. varhaiskasvatuksen kanssa. Nuorille suunnattu elokuvatyöpaja oli menestys ja elokuva sijoittui toiseksi Kaikki kuvaa -kilpailussa. Kesäkonserttisarjaa ei jatketa nykyisessä muodossa. Loimaan kulttuurikierrokselle osallistui ennätyselliset 28 tahoja ja Taiteiden yö -konseptia on lähdetty laajentamaan. Alpo Jaakolan patsaspuiston aukioloaika laajennetaan elokuun jälkeen syyskuun viikonloppuihin, mikä mahdollistaa viikonlopputapahtumat.</p> | <p>Toteutuu osittain</p> |
|---|---|--|--------------------------|

Toimintaympäristön muutokset

Erilaisten poikkeuksellisten tilanteiden mahdollisesti aiheuttamat muutokset palvelujen järjestämiseen.

Korona-pandemiasta palautuminen-> asiakkaiden saaminen palvelujen piiriin, korona-ajan toimivien käytäntöjen hyödyntäminen (digitaaliset palvelut).

Hyvinvointialue ja kuntien vastuu asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämässä. (palvelujen monipuolisuus, tarvelähtöisyys ja hyvä kohdentuminen-> sujuvat arjen palvelut ja hyvinvoinnin edistäminen ennaltaehkäisevästi). Tunnistetaan palvelujen yhdyspinnat erityisesti hyvinvoinnin edistämiseen, kasvatukseen ja opetukseen, kulttuuriin ja liikuntaan sekä nuorisopalveluihin liittyen.

Loimaan strategian toteuttaminen (strategiset tavoitteet, kärkihankkeet, toiminnalliset tavoitteet). Vuonna 2024 vapaa-aikapalvelujen toiminnalliset tavoitteet painottuivat lähinnä hyvinvointiin ja osallisuuteen liittyviin strategisiin tavoitteisiin sekä lasten ja nuorten Loimaa -kärkihankkeeseen.

Asukkaiden terveys- ja hyvinvointivaikutukset

Vapaa-aikapalveluiden tehtävänä on edistää ja ylläpitää asukkaiden hyvinvointia tuottamalla riittävät olosuhteet virkistys- ja harrastustoiminnalle sekä järjestämällä monipuolista ja virikkeellistä toimintaa eri-ikäisille kuntalaisille yhteistyössä eri tahojen kanssa.

Tutkimusten (ks. esim. Laitinen, M. 2013, Manninen, J. 2016 ja 2018) mukaan kirjasto-, liikunta- ja kansalaisopistopalvelut ovat yhteiskunnallisia investointeja, joihin kuntien kannalta liittyy selkeä sosiaalinen tuottavuus. Näihin palveluihin kohdennetut resurssit tuottavat kuntataloudelle euroissa mitattuna moninkertaiset hyödyt mm. ennalta ehkäisemällä kuntalaisten fyysistä ja psyykkistä sairastumista sekä vähentämällä syrjäytymistä. Aikuisiällä tapahtuvan opiskelun on todettu myös kasvattavan kuntalaisten osaamispääomaa ja aktiivista kuntalaisuutta edistävää sosiaalista pääomaa.

Asukkaiden osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuudet

Vapaa-aikapalveluissa toteutetaan säännöllisesti erilaisia asiakastyytyväisyyskyselyjä, joiden tuloksia hyödynnetään palvelujen ja toimintojen kehittämisessä.

Seurojen ja yhdistysten kanssa käytävä vuoropuhelu on säännöllistä. Lisäksi osana liikuntasuunnitelman valmistelua toteutettiin liikuntakysely kuntalaisille, yhdistyksille ja kouluille.

Nuorisovaltuusto on loimaalaisten nuorten vaikuttajaelin, joka pyrkii edistämään loimaalaisille nuorille tärkeitä asioita, parantamaan loimaalaisten nuorten viihtyvyyttä, osallistumaan kunnallisten luottamuselinten toimintaan ja samalla oppimaan kunnallista päätöksentekoa ja demokratiaa.

Nuorisoparlamentin (joka 3. vuosi) tavoitteena on kuulla nuoria oman kotiseudun palveluiden ja elinympäristöjen kehittämiseksi. Nuorisoparlamentti toimii demokratiakasvatuksen välineenä, nuorten osallisuuden, aktiivisuuden ja vaikuttamisen tukena.

Nuorisotalojen talotoimikunnat vaikuttavat nuorisotalojen sisällön kehittämiseen sekä päättävät osaltaan nuorisotilaan suunnattujen toimintabudjettien käytöstä. Talotoimikunnat tukevat nuorten osallisuutta ja mahdollistavat nuorten kuulemisen heidän lähiyhteisössään.

Erityisesti päätöksissä, joilla on merkittäviä vaikutuksia kuntalaisiin ja ne koskevat palvelujen toteuttamistapaa tai laajuutta (esim. palveluverkkoon liittyvät muutokset), tehdään laajempi ennakkovaikutusten arviointi. Vuonna 2024 ei vapaa-aikapalveluissa tehty erillisiä ennakkovaikutusten arviointeja, eikä järjestetty keskustelu- ja kuulemistilaisuuksia.

Lisäksi ennen päätöksentekoa voidaan pyytää erillisiä lausuntoja (esim. nuorisovaltuusto, seuratyhdistykset jne.).

Yritys- ja elinkeinovaikutukset

Toimivat vapaa-aikapalvelut ovat vetovoimatekijä potentiaalisille muuttajille.

Kestävä kasvu, ympäristö- ja ilmastovaikutukset

Henkilöstö

Vapaa-aikapalveluiden päätoiminen henkilöstö on suhteellisen vähäinen. Mm. liikuntapalveluissa (uimahalli) henkilöstöresurssin vähäisyys tuo oman haasteen/riskin palvelujen järjestämiselle. Lisäksi eri sektoreilla monet tehtävät ovat yksittäisen henkilön varassa, mikä erityisesti poikkeustilanteissa aiheuttaa haavoittuvuutta tehtävien hoidossa.

Kulttuuripalveluissa hakemus museotoiminnan valtionavustuksen piiriin merkitsee myös henkilöstöorganisaation muutosta (nimikkeiden muuttamista, resurssin lisäämistä). Sivistyslautakunnassa muutettiin vuonna 2022 musiikinohjaajan nimike kulttuurituottajaksi ja kulttuuriohjaajan nimike museoassistentiksi. Kaupunginhallitus päätti kokouksessaan 17.6.2024 muuttaa kulttuurisihteerin nimikkeen museonjohtajaksi 1.7.2024 alkaen.

Hanketoiminnan laajuudella on vaikutusta myös henkilöstömäärään (erityisesti nuorisopalvelut). Uuden strategian mukaisesti (Lasten ja nuorten Loimaa) on nuorisopalveluihin lisätty yksi nuorisoohjaaja. Vuosina 2022-2024 nuorisopalveluissa on ollut hankerahoituksella koulunuorisotyöntekijä. Koulunuorisotyö tukee koulun ja nuorisopalvelujen välistä yhteistyötä ja sillä koetaan olevan tarvetta koulujen arjessa. Keväällä 2024 koulunuorisotyölle myönnettiin jatkohanke myös vuodelle 2025.

Liikuntapalveluissa oli vuonna 2024 yhteishanke Pöytyän kunnan kanssa liikuntaneuvonnan ja ikäihmisten liikunnan kehittämiseksi. Hankkeen henkilöstöresurssi oli 1 htv (seuraavassa taulukossa kohdassa tilapäistyöntekijät).

Viime aikoina avoinna olleisiin tehtäviin on ollut suhteellisen vähän hakijoita ja joidenkin tehtävien täyttämässä on ollut ongelmia.

Henkilöstöresurssi oli sekä kesäkuussa että syyskuussa 58,45 htv. Kasvu edelliseen vuoteen verrattuna perustuu liikuntapalvelujen hanketoimintaan ja ostopalvelujen vähentämiseen uimahallissa.

| Henkilöstörakenne ja -määrä | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Kirjastotoimenjohtaja | 1 | 1 | 1 |
| Kirjastonhoitaja | 1 | 2 | 2 |
| Kirjastovirkailija | 8,8 | 8 | 8 |
| Kulttuurisihteeri | 1 | 1 | 1 |
| Kulttuuriohjaaja | 1 | 1 | 1 |
| Kulttuurituottaja (ent. musiikinohjaaja) | 1 | 1 | 1 |
| Liikuntasihiteeri/Liikuntapalvelupäällikkö | 1 | 1 | 1 |
| Liikunnanohjaaja | 5 | 5 | 5 |
| Kassa-/kahviotyöntekijä | 2 | 2 | 2 |
| Laitoshuoltaja | 2 | 2 | 2 |
| Laitosmies | 1 | 1 | 1 |
| Tilapäistyöntekijät | 0,5 | 0,5 | 1,8 |
| Nuorisosihteeri | 1 | 1 | 1 |
| Nuoriso-ohjaaja | 5,6 | 6 | 6 |
| Nuorisotilan ohjaaja | 0 | 0 | 0 |
| Rehtori | 1 | 1 | 1 |
| Opettaja/työväenopisto | 2 | 2 | 1 |
| St. tuntiopettaja/työväenopisto | 10 | 11 | 11 |
| Opettaja/musiikkiopisto | 6 | 6 | 6 |
| St. tuntiopettaja/musiikkiopisto | 5 | 5 | 5 |
| Palvelusihteeri | 1 | 1 | 1 |
| Vapaa-aikapalvelut (yhteensä) | 56,9 | 58,5 | 58,8 |

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Työväenopisto toimii seuraavissa pääasiallisesti kaupungin omistamissa tiloissa eri puolilla kaupunkia. Tärkeimmät opetuspisteet ovat kaupungintalo, Taidetalo, Lasipalatsi, Virttaan kylätalo, kaupungin liikuntahallit sekä viisi koulua eri puolilla kaupunkia. Ulkopuolisilta on vuokrattuna yksittäisiä tiloja, mm.

Vesikoski-talossa olevat tilat. Musiikkiopisto toimii kaupungintalolla ja musiikkiopiston kiinteistössä sekä ulkopuoliselta vuokratusta Tanssisalissa. Musiikkiopiston toimintaa on myös Kirkonkylän koululla sekä Punkalaitumella. Tanssitila siirtyi syksystä 2024 alkaen Ylistaronkadulle (kaupungintalo), jolloin aiemmasta vuokratilasta luovuttiin. Samoin Vesikoskitalon joogatilasta luovuttiin ja toiminta siirtyi kaupungintalolle.

Kirjastopalveluita tuotetaan pääkirjastossa sekä Alastaron, Hirvikosken ja Mellilän kirjastoissa. Kaikki tilat ovat kaupungin omistamia ja rakennettu tai remontoitu kirjastoksi 1990-luvulla. Vuoden 2024 aikana aloitettiin omatoimikirjastojen käyttöönotto Alastaron kirjastosta. Loimaan kaupunki on mukana seutuhankintojen kilpailutuksessa ja omatoimikirjastojen laitehankintojen suunniteltu sopimuskausi on 1.1.2024 – 31.12.2026. Alastaron omatoimikirjasto otetaan käyttöön 26.2.2025. Omatoimikirjastojen käyttöönoton suunnittelua jatketaan Hirvikosken ja Mellilän lähikirjastoissa vuoden 2025 aikana. Lounais-Suomen aluehallintovirasto myönsi omatoimihankkeelle valtionavustusta 15 000 euroa. Avustuksen käyttöaika 1.4.2024 – 31.12.2025.

Kulttuuripalveluilla ovat museotilat ja toimisto Loimaan Taidetalossa. Alpo Jaakolan patsaspuisto ja kuivurigalleria ovat kesäkohteina avoinna kesäkuukausina (kesä-elokuu). Vesikosken mylly on avoinna yleisölle pääasiassa erilaisten tapahtumapäivien yhteydessä. Heimolinna palvelee ulkopuolisten vuokralaisten lisäksi mm. liikuntapalveluita ja opiston ryhmiä veloitusetta. Tavoitteena on Heimolinnan käyttöasteen parantaminen. Heimolinnan akustiikkaa parannetaan palvelemaan tilan monipuolisempaa ja aktiivisempaa käyttöä. Heimolinnan sisätilojen korjausten/muutostöiden hankesuunnitelma on valmistunut syyskuussa 2024 ja hyväksyttiin lokakuussa sivistyslautakunnassa.

Nuorisopalvelun toimitiloihin kuuluvat neljä nuorisotilaa sekä Kalikan virkistysalue. Keskustan nuorisotila, Citynuokkari, alakerta toimii nuorisotilana ja yläkerrassa on nuorisotyöntekijöiden toimistotilat, sekä tieto- ja neuvontapalvelut. City-nuokkarin yläkerta on esteellinen ja kesäisin kuuma. Hirvikosken nuorisotila on esteellinen ja piha-alue vaikeasti valvottavissa. Mellilän nuorisotalo tarjoaa hyvät olosuhteet nuorisotyön toteuttamiseen. Alastaron nuorisotilaan on esteellinen pääsy, eikä tila ole toimiva nuorisotyöllisistä näkökulmasta. Työturvallisuudeltaan Alastaron nuorisotila on heikko. Tilassa on vain yksi uloskäynti ja kuuluvuudet kellarissa rajalliset. Kehittämistarpeet on todettu työpaikkaselvityksen ja palotarkastuksen yhteydessä ja ne tulee korjata työntekijöiden turvallisuuden ja nuorten hyvinvoinnin parantamiseksi. Nuorisotyöntekijät työskentelevät pääsääntöisesti tiloilla yksin, mikä lisää työturvallisuusriskiä. Kalikan virkistysalue ei vastaa leiritoiminnan tarpeita. Kalikan aluetta tulee kehittää palvelemaan kaikkia kuntalaisia ja erityisesti leiritoimintaa varten. Leiritoiminnan ylläpitämiseksi nuorisopalvelut tarvitsevat toimivia sisä- ja majoitustiloja. Jos Kalikkaan saataisiin majoitustilat, se palvelisi samalla myös Loimaan seurakunnan ja loimaalaisten yhdistysten tarpeita.

Loimaalla on laaja ja monipuolinen eri harrastemuodot kattava liikuntapaikkaverkosto. Avoin vuoropuhelu liikuntapalvelujen, teknisen toimen ja liikuntapaikkoja aktiivisesti käyttävien seurojen ja muiden tahojen kanssa on ensiarvoisen tärkeää liikuntapaikkaverkoston kunnossapidon ja kehittämisen turvaamiseksi. Liikuntatilojen riittävyys ja eri käyttäjäryhmien tarpeiden kohtaaminen ovat haasteellisia. Liigaseurat ja laaja palloilulajien kokonaisuus vaativat lisää isojen liikuntatilojen käyttövuoroja edustusjoukkueiden ja nuorten laadukkaiden ja suunnitelmallisten harjoitusmahdollisuuksien turvaamiseksi ja kohtuullisten harjoitusvuoroaikojen mahdollistamiseksi. Harrasteliikuntaryhmille sekä omatoimiselle ja perheiden liikkumiselle tarkoitettuja sisätilavuoroja kohtuullisiin aikoihin ei tällä hetkellä riitä.

Valmisteilla on liikuntasuunnitelma, joka tulee sisältämään toimenpide-ehtotuksia liikuntapaikkojen hoitoon sekä tulevien investointien valmisteluun ja toteuttamiseen. Liikuntapalvelut ja tekniset- ja ympäristöpalvelut ovat valmistelleet vuonna 2024 liikuntasuunnitelmaa, jonka tarkoituksena on löytää päälinjat seuraavien vuosien liikuntapalveluiden sekä liikuntapaikkojen kehittämiseksi. Liikuntasuunnitelman valmistelutilannetta käsiteltiin sivistyslautakunnassa 24.10.2024. Suunnitelma valmistuu keväällä 2025.

Palveluostot

Vapaa-aikapalvelujen merkittävimmät palvelujen ostot ovat matkustus- ja kuljetuspalveluiden hankinta (noin 90 000 euroa/vuosi) sekä erilaisten asiantuntija sekä ilmoitus- ja painatuspalveluiden hankinta (noin 85 000 euroa/vuosi).

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palvelujen, palvelurakenteiden ja toimintojen uudistamisen perustelutiedot

Hankerahoituksen hakeminen toiminnan kehittämisen kannalta olennaisiin hankkeisiin. Tarvittaessa voimme tehdä hankeyhteistyötä myös muiden kuntien kanssa.

Nuorisopalveluilla oli vuonna 2024 mm. etsivän nuorisotyön hanke, koulunuorisotyön hanke ja European Solidarity Corps -hanke, joka mahdollistaa kansainvälisen vapaaehtoistoiminnan Loimaalla. Musiikkiopistolle on myönnetty Erasmus+-akreditointi vuosille 2022-2027.

Kirjastopalveluselityksessä esitettyjen toimenpiteiden toteuttaminen ja palvelujen kehittäminen. Vuoden 2024 aikana aloitettiin omatoimikirjastojen käyttöönoton valmistelu Alastaron kirjastosta ja omatoimikirjasto otetaan käyttöön alkuvuodesta 2025.

Kirjasto tarjoaa kouluille ohjattuja kirjastokäyntejä. Lasten ja nuorten lukuharrastusta tuetaan myös kirjavinkkauksen avulla. Kirjasto on mukana koulujen kulttuurikasvatussuunnitelmassa tarjoamalla esimerkiksi kirjastonkäytönopetusta, mediakasvatusta ja kirjavinkkausta. Myös päiväkotiryhmien on mahdollista tulla kirjastoon ohjatuille kirjastokäynneille tai satuhetkiin. Vuoden 2024 aikana kirjastoissa oli 73 ohjattua koululaisten kirjastokäyntiä, osallistua yhteensä 1 130. Satuhetkiä kirjastoissa järjestettiin 32, joihin osallistui yhteensä 488 lasta.

Digituki on kiinteä osa tämän päivän kirjastotyötä ja asiakaspalvelua. Digituen antamisessa olennaista on myös kirjastojen asiakastietokoneiden ajantasaisuus ja tietoturvallisuus. Asiakastietokoneet on uusittu vuoden 2024 aikana.

E-kirjasto otettiin käyttöön huhtikuussa 2024. E-kirjasto on kuntien yhteinen palvelu, josta voi lainata e-kirjoja, äänikirjoja ja digilehtiä. E-kirjastossa on aineistoja suomeksi, ruotsiksi ja englanniksi sekä jonkin verran muilla kielillä. E-kirjastoa käytetään E-kirjasto-sovelluksella. Kirjastokorttia ei tarvita, vaan palveluun rekisteröidytään vahvalla tunnistautumisella. E-kirjastoa voivat käyttää ne henkilöt, joiden kotikunta on liittynyt E-kirjastoon. Palvelu maksaa kunnille 0,7 €/asukas. Palvelun tuottaa Kansalliskirjasto yhteistyössä yleisten kirjastojen kanssa.

Liikuntapalveluiden tarjontaa tulee kehittää ja laajentaa kaikille ikäryhmille. Vuonna 2023 toteutetun 70+ liikuntakyselyn sekä vuoden 2024 aikana kuntalaisille, yhdistyksille ja kouluille teetetyn kyselyn tulosten perusteella kehitetään palvelujen tarjontaa kohderyhmille heidän toiveensa sekä käytössä olevat henkilöstöresurssit ja tilat huomioiden. Liikuntasuunnitelmassa tarkastellaan sekä liikuntapalvelujen että liikuntapaikkojen kehittämistarpeita sekä arvioidaan aloitetta Vesihovin aukioloaikojen laajentamiseksi.

Museotoiminnan valtionosuuden piiriin voi hakea joka neljäs vuosi. Kulttuuripalvelut ovat tehneet hakemuksen keväällä 2023 (vuoden 2024 alkavan avustusjakson osalta). Keväällä 2023 museolain vaatima minimihenkilöstömäärä ei vielä täytynyt, joten henkilöstömitoitus ja nimikkeet pitää muuttaa.

Loimaan kaupunki vastaanotti elokuussa 2024 mittavan taidelahjoituksen, joka koostuu

kolmestakymmenestä kahdesta Alpo Jaakolan teoksesta. Vanhin teos on vuodelta 1957, myöhäisimmät vuodelta 1993. Lahjoitus on erinomainen läpileikkaus Jaakolan taiteellisesta tuotannosta.

Opistojen kehittämistyössä tavoitteena on päivittää toimintatapoja, hyödyntää digitalisaatiota sekä laajentaa verkostoja paikallisesti, valtakunnallisesti ja kansainvälisesti toiminnan hyvinvointivaikutusten vahvistamiseksi.

Vuonna 2024 sivistyspalveluissa toteutettiin hoivamusikkopilotteja. Hoivamusikki tarkoittaa musiikillista hoivaa ja huolenpitoa, jota voidaan toteuttaa yksilö- tai ryhmämuotoisesti. Pilotin tavoitteena oli vahvistaa ”Loimaalla et ole yksin” käsitettä kokeilemalla rohkeasti uusia ja osallistavia toimintatapoja ja välineitä elämisen laadun sekä hyvinvoinnin parantamiseksi, turvata niiden ihmisten yhdenvertainen oikeus osallistua kulttuuriin, jotka ovat pitkäaikaisen hoivan tai hoidon piirissä eivätkä pääse palveluiden piiriin, valmistella kaupungille malli hoivamusikkotoiminnan organisoimisesta pysyväksi palveluksi kaupungin alueella toimivissa hoivayhteisöissä ja/tai erityisryhmiin kuuluville kaupunkilaisille. Sivistyslautakunta päätti joulukuussa 2024, että hoivamusikkotoimintaa jatketaan myös pilotin jälkeen.

Seniorikortti otettiin käyttöön ensimmäisen kerran elokuussa 2023 70+ kohderyhmälle, mutta vuoden 2024 alusta seniorikortti laajennettiin 65+ kohderyhmän käyttöön. Seniorikortilla käyttäjä pääsee hyötymään sekä liikunta- että kulttuuripalveluista yhdellä kortilla ja maksulla. Vuonna 2024 myytiin 143 kpl 6kk:n kortteja sekä 135 kpl 12 kk:n kortteja. Virkistysuimala Vesihovissa (uinti/kuntosali) seniorikortteja leimattiin yhteensä 8 294 kertaa. Seniorikortilla on päässyt tutustumaan myös Taidetalon näyttelyihin ja Patsaspuistoon.

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Strategiset riskit

1. Koronatilan tms. edellyttämät poikkeukselliset järjestelyt. Edellyttää valmiutta nopeaan päätöksentekoon, valmiutta muuttaa nopeasti toimintamalleja, vaihtoehtoisia malleja tuottaa palveluja, työskentelyä nopeasti muuttuvissa tilanteissa ja erilaisissa tehtävissä yms.

Taloudelliset riskit

1. Tulojen väheneminen (esim. valtionosuuksien väheneminen, muiden toimintatuottojen väheneminen). Saattaa edellyttää palvelujen priorisointia ja sopeuttamista. Opistojen kohdalla tärkeää on kurssi- ja opetustoiminnan säilyttäminen vähintään nykyisessä laajuudessa. Olennaista on, miten muutosten vaikutuksia kompensoidaan valtion taholta.

2. Hankerahoituksen väheneminen. Erityisesti nuorisopalveluissa ja opistoissa on viime vuosina saatu merkittävästi taloudellista resurssia erilaisiin hankkeisiin, joilla on voitu kehittää palveluja. Jatkossakin olennaista on aktiivinen hanketoiminnan seuranta ja panostaminen hankerahoituksen hakemiseen toiminnan kehittämisen kannalta olennaisiin hankkeisiin.

Toiminnalliset riskit

1. Toimitilojen kunto (esim. sisäilmaongelmat) ja riittävyys. Sisäilmaongelmista aiheutuvat henkilöstön poissaolot vaikuttavat merkittävästi toimintaan ja aiheuttavat sijaisjärjestelyjä. Korvaavissa tiloissa ja poikkeusoloissa toimiminen vaikuttavat myös palvelujen järjestämiseen. Mm. liikuntatilojen riittävyys ja eri käyttäjäryhmien tarpeiden kohtaaminen ovat haasteellisia. Tilakysymyksiin varautumisessa olennaista ovat mm. suunnitelma tilatarpeesta, tilojen rakentaminen ja kunnostaminen sekä riittävät resurssit niiden toteuttamiseen.

2. Palvelurakenteen muutokset (rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten toteuttaminen). Päätökset merkittävimmistä rakenteellisista muutoksista pitäisi tehdä riittävän ajoissa, jotta voidaan asianmukaisesti valmistautua niiden edellyttämiin muutoksiin.

3. Henkilöstön määrä ja osaaminen. Mm. liikuntapalveluissa (uimahalli) henkilöstöresurssin vähäisyys tuo oman haasteen/riskin palvelujen järjestämiselle. Riskialtein henkilöstövaje on laitoshenkilöstön tehtävissä. Tarvittava osaaminen on yhdellä henkilöllä, jolloin kenelläkään muulla ei ole uimahallin järjestelmien sellaista

tuntemusta, että hallin vesiturvallisuus olisi laitospöihien poissaolon aikana hallinnassa. Myös kassa- ja laitoshuollon henkilöstö on riittämätön ja osa työstä on tehtävä ostopalveluna tai osa-aikaisen/tilapäisen henkilöstön voimin. Lisäksi eri sektoreilla monet tehtävät ovat yksittäisen henkilön varassa, mikä aiheuttaa erityisesti poikkeustilanteissa haavoittuvuutta tehtävien hoidossa. Pöihdyttämiskäytäntöjen sekä sijaisuus-/varahenkilöjärjestelmän kehittäminen ja osaamisen jakaminen ovat keinoja varautua tähän riskiin.

| Arviointikohde | Mittari | TP2023 | TA2024 | TP2024 |
|-------------------------------------|--|---------|---------|---------|
| TALOUDELLISUUS Kirjastopalvelut | käyttökustannukset /asukas | 52,5 | 54,7 | 56,4 |
| | käyttökustannukset /laina | 3,9 | 3,9 | 4,1 |
| TALOUDELLISUUS Kulttuuripalvelut | käyttökustannukset /asukas | 30,2 | 33,5 | 34,2 |
| TALOUDELLISUUS Liikuntapalvelut | käyttökustannukset /asukas | 140,1 | 123 | 138,5 |
| TALOUDELLISUUS Musiikkiopisto | nettomenot / opiskelija € | 1 740 | 2 070 | 1 980 |
| TALOUDELLISUUS Nuoripalvelut | käyttökustannukset /asukas | 24,9 | 21,5 | 28,9 |
| TALOUDELLISUUS Työväenopisto | käyttökustannukset /asukas | 27,7 | 37 | 28,5 |
| | nettomenot / opetustunti € | 74,4 | 101 | 79,3 |
| VAIKUTTAVUUS Kirjastopalvelut | lainat/asukas | 13,5 | 14 | 13,6 |
| | käynnit | 120 738 | 130 000 | 122 204 |
| VAIKUTTAVUUS Kulttuuripalvelut | taidetalo/käyntikerrat | 2 787 | 2 000 | 2 393 |
| | patsaspuisto/käyntikerrat | 4 299 | 4 000 | 4 894 |
| VAIKUTTAVUUS Liikuntapalvelut | uimahalli / käyntikerrat | 82 358 | 60 000 | 66 988 |
| | vauvauinnit/käyntikerrat | | 1 000 | 1 534 |
| | kuntosali/käyntikerrat | | 20 000 | 28 141 |
| | erityisliikunnan ryhmiä: osallistujat | 505 | 450 | 769 |
| | erityisliikunnan ryhmiä: käyntikerrat | 11 891 | 8 000 | 13 520 |
| | erityisliikunnan ryhmiä: toteutuneet ohjaukerrat | | 600 | 948 |
| VAIKUTTAVUUS Musiikkiopisto | opiskelijoiden määrä | 267 | 285 | 276 |
| | opetustunteja/ viikko ka | 234 | 245 | 226 |
| VAIKUTTAVUUS Nuorisopalvelut | avoin toiminta (talotoiminta, muu toiminta) osallistujat | 11 234 | 12 000 | 9 730 |
| | leiritoiminta, leiripäivät | 133 | 200 | 98 |

| | | | | |
|---|---|-------|-------|-------|
| | seutukunnallinen toiminta, osallistujat | 750 | 650 | 660 |
| | etsivän nuorisotyön asiakkaat, Loimaa | 60 | 80 | 45 |
| | etsivän nuorisotyön asiakkaat, (koko hanke) | 75 | 100 | 63 |
| VAIKUTTAVUUS Työväenopisto | toteutuneiden opetustuntien määrä (% suunnitelluista) | 5 740 | 5 600 | 5 526 |
| | opiskelijoiden määrä (brutto-opisk.) | 3 093 | 3 000 | 2 819 |
| | opiskelijoiden määrä (netto-opisk.) | 1 626 | 1 800 | 1 436 |
| | alle 16 v. opiskelijat | 256 | 215 | 208 |
| | toimipisteitä toiminta-alueella | 37 | 37 | |

Talousvaikutukset ja talouden tasapainottaminen

Vuosi 2024

- Henkilöstömäärän suunnitelmallinen, tavoitteellinen, tarkoituksenmukainen ja taloudellisesti vaikuttava sopeuttaminen ja vähentäminen osana toimintojen, palvelujen ja palvelurakenteiden uudistamista.
- Palkankorotusten vaikutus (3,11 %) noin +50 000 €.
- Palvelujen ostojen 3,3 %:n korotus (noin +10 000 €).
- Hankerahoitus on arvioitu vuoden 2023 tasolle.
- Tehtävien hoidon järjestelyt, -20 000 €
- Myynti-/maksutuottojen lisääminen (taksojen korottaminen), +30 000 €.

| (Ulkoiset erät) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP Poikkeama 2024 | MTA:n Toteuma | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------------|----------------|
| Toimintatuotot | 773 973 | 625 300 | 680 300 | 790 396 | 110 096 | 116,2 % |
| Myyntituotot | 379 627 | 344 000 | 377 000 | 377 158 | 158 | 100,0 % |
| Maksutuotot | 190 985 | 164 400 | 173 400 | 196 740 | 23 340 | 113,5 % |
| Tuet ja avustukset | 131 747 | 64 600 | 75 600 | 134 700 | 59 100 | 178,2 % |
| Muut toimintatuotot | 71 614 | 52 300 | 54 300 | 81 798 | 27 498 | 150,6 % |
| Toimintakulut | -3 263 644 | -3 324 241 | -3 324 241 | -3 485 338 | -161 097 | 104,8 % |
| Henkilöstökulut | -2 175 460 | -2 306 091 | -2 306 091 | -2 372 916 | -66 825 | 102,9 % |
| Palkat ja palkkiot | -1 752 028 | -1 862 130 | -1 862 130 | -1 908 032 | -45 902 | 102,5 % |
| Henkilösivukulut | -423 432 | -443 961 | -443 961 | -464 884 | -20 923 | 104,7 % |
| Palvelujen ostot | -336 871 | -312 150 | -312 150 | -365 976 | -53 826 | 117,2 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -268 949 | -233 106 | -233 106 | -281 189 | -48 083 | 120,6 % |
| Avustukset | -411 122 | -398 600 | -398 600 | -410 712 | -12 112 | 103,0 % |
| Muut toimintakulut | -71 243 | -74 294 | -74 294 | -54 546 | 19 748 | 73,4 % |
| Toimintakate | -2 489 671 | -2 698 941 | -2 643 941 | -2 694 942 | -51 001 | 101,9 % |

Vapaa-aikapalvelujen toimintatuotot ylittivät budjetoidun noin 110 000 eurolla. Mm. opistojen lukukausi- ja kurssimaksut (noin 20 000 €), hankerahoitus (noin 60 000 €) ja vuokratuotot (25 000 €) toteutuivat arvioitua suurempina

Vuoteen 2023 verrattuna toimintatuotot lisääntyivät noin 16 000 euroa. Vuokratuotoissa oli kasvua noin 10 000 euroa. Erilaiset myynti- ja maksutuotot (mm. uimahalli- ja kuntosalimaksut, opistojen kurssi- ja lukukausimaksut) sekä hankerahoitus olivat molempina vuosina aika lailla samalla tasolla.

Vapaa-aikapalvelujen toimintakulut ylittyivät noin 130 000 eurolla budjetoidusta. Henkilöstökuluissa oli ylitystä noin 35 000 euroa (mm. hanketoiminnan laajuus). Tilinpäätöksen yhteydessä tehdyn henkilösivukulujen oikaisun (noin 31 000 €) jälkeen toimintakulut ylittyivät noin 161 000 euroa ja henkilöstökulut olivat noin 67 000 euroa yli budjetoidun. Palvelujen ostot ylittyivät noin 54 000 eurolla (mm. erilaiset atk-kustannukset, matkustus- ja kuljetuskustannukset, koulutuskustannukset), aineet- ja tarvikkeet noin 48 000 eurolla (esim. kalustohankinnat, elintarvikkeet) ja avustukset noin 10 000 eurolla. Sen sijaan erilaiset vuokratulot alittuivat noin 20 000 euroa.

Vuoteen 2023 verrattuna toimintakulut lisääntyivät noin 221 000 euroa. Tästä henkilöstökuluihin kohdentuu noin 198 000 euroa (mm. vuonna 2024 ei virkoja/toimia ollut vastaavalla tavalla täyttämättä kuin vuonna 2023, hanketoiminta, henkilöstömäärän lisäys, palkankorotukset, henkilösivukulujen oikaisu), noin 29 000 euroa palvelujen ostoihin (esim. atk-kustannukset, asiantuntijapalvelut, matkustus- ja kuljetuskustannukset, koulutuskustannukset) sekä aine- ja tarvikemenoihin noin 10 000 euroa (lähinnä kalustohankinnat). Avustukset olivat molempina vuosina samalla tasolla ja erilaiset vuokratulot vähenivät noin 15 000 euroa (ulkopuolelta vuokrattujen tilojen väheneminen).

2.9. Elinympäristölautakunta

Toimiala: Tekniikka ja ympäristö

Toimielin: Elinympäristölautakunta

Toiminnan kuvaus

Palvelualue sisältää palvelualueet: hallinto, rakennus- ja ympäristövalvonta, kunnallistekniset palvelut, tilapalvelut, mittaus- ja paikkatietopalvelut sekä ruoka- ja siivouspalvelut.

Strategialinjauksiin perustuvat tavoitteet

| 1.1. Edistämme osaavan työvoiman saatavuutta ja työllisyyttä | | | |
|--|---|---|-------------|
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Oppisopimuskoulutuksen lisääminen. | 2 koulutettavaa vuodessa. | Oppisopimuskoulutuksella koulutettiin 3 henkilöä. | Toteutuu |
| 1.2. Tarjoamme houkuttelevan ja saavutettavan asuin ympäristön. Edistämme eri asumisvaihtoehtoja | | | |
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Esteettömyyden parantaminen. | Toteutetaan esteettömyyselvityksen kohteita vähintään viisi vuodessa. | Esteettömyyselvitys on laadittu ja toimenpiteet käynnistetty. | Valmistella |
| Huolehdimme ajantasaisen asemakaavoituksen pohjakartaston ylläpidosta | Asemakaavoituksen pohjakartan ennakoiva ajan tasalla pito. | Tarvittavat täydennykset on tehty. | Toteutuu |

| | | | |
|---|---|---|-------------------|
| Kaupungin paikkatietojärjestelmään liittyvien kartastojen ja rekisterien sekä erilaisten teemakarttojen tuottaminen ja ylläpito. | Kartastojen ja rekisterien ajantasaisuus. | Täydennetään rekistereitä ja karttoja sitä mukaan, kun toimenpiteitä tehdään ja muutoksia tulee. | Toteutuu |
| Monipuolinen tonttitarjonta eripuolilla kaupunkia | Muodostetaan Sieppalankadun jatkeen uudet tontit. | Tontit on muodostettu ja merkitty kiinteistörekisteriin. | Toteutuu |
| Asuinympäristön siisteyteen panostaminen. | <p>Katujen, kevyen liikenteen väylien ja kuntosuuntien niitot tehdään kaksi - kolme kertaa vuodessa, riippuen olosuhteista. Nurmialueet taajamissa pidetään vuoden 2023 tasolla.</p> <p>Satakunnantien varressa sijaitsevan Rinki-kierrätyspisteen uusi sijainti selvitetään keskusta kehittämishakkeen yhteydessä</p> | <p>Katujen varsien niitot ja nurmialueiden hoitotyöt on suoritettu suunnitellusti ja roskiksia on lisätty eri puolille taajama-alueita.</p> <p>Rinki-jätepisteelle ei ole löytynyt uutta sijoituspaikkaa.</p> | Toteutuu osittain |
| Jatkuvan valvonnan toimenpiteillä edistetään siisteyden tavoitteita rakennetun ympäristön hoidossa | Säännöllistä valvontatoimintaa jatketaan pitämällä katselmusryhmän ympäristökatselmuksia kerran vuodessa | Katselmusryhmän ympäristökatselmus on pidetty toukokuussa. | Toteutuu |
| Kylä-, asukkaiden, yritysten, yhdistysten ja muiden toimijoiden hyödyntäminen houkuttelevana asuinympäristön toteuttamisessa kaupunkiorganisaation rinnalla | <p>Ylläpidetään puistokummitoimintaa ja järjestetään yhteisiä tempauksia kaksi kertaa vuodessa.</p> <p>Jatketaan leikki- ja liikuntapaikkojen parantamistoimenpiteitä yhteistyössä kylä- ja muiden yhteisöjen kanssa</p> <p>Kiinteistön omistajien osallistaminen katujen viheralueiden hoitoon kunnossapitolain mukaisesti</p> | Puistokummien kanssa on järjestetty kokoontumisia ja tiedotettu toiminnasta ylipäättäen. Leikki- ja liikuntapaikkojen parantamista on tehty eri puolilla kaupunkia. Tosin pääasiassa kaupungin omasta toimesta. Kiinteistön omistajien osallistamista katuviheralueiden hoitoon ei ole vielä aloitettu. | Toteutuu osittain |
| Loimaan sisäisten ja ulkoisten liikenneyhteyksien selvitys | Jatketaan liikenteen ideasuunnittelua panostaen kevyem liikenteen epäjatkuvuuskohteiden poistoon. | Satakunnantielle valmistuu syksyyn mennessä kevyen liikenteen väylä. Turuntien epäjatkuvuuskohdan suunnittelua on aloitettu. | Valmisteilla |

| | | | |
|--|---|---|-------------|
| Keskustan ja ranta-alueen kehittämissuunnitelman päivitys | Laaditaan keskustaa ja ranta-alueetta koskeva kehittämissuunnitelman päivitys. | Kehittämissuunnitelma päivitetty. | Toteutuu |
| Asiantuntemuksen tarjoaminen ja tuki muille toimialoille. Lupahakemusten sujuva, laadukas ja tasapuolinen käsittely. | Rakentamisen lupahakemusten käsittelyaika on 4...8 viikkoa (viranhaltija/toimielin). | Rakentamisen lupahakemusten käsittely on tapahtunut pääsääntöisesti tavoiteajassa. | Toteutuu |
| 1.3. Luomme kilpailukykyisen toimintaympäristön elinkeinoille ja edistämme vihreää siirtymää | | | |
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Kotimaisten elintarvikkeiden osuus pidetään nykyisellä tasolla. | Jatkuva tavoitetaso: Kotimaisuusaste yli 85 %. | Kotimaisten elintarvikkeiden kotimaisuusaste vuoden 2024 osalta jää hieman tavoitteesta. Kotimaisuusprosentti on 82,5 %. | Toteutuu |
| Aktiivisella ja kestäväällä metsien hoidolla lisätään kaupungin metsien kasvua niin, että metsät säilyvät hiilinieluinä ja raaka-ainetta riittää samalla teollisuuden tarpeisiin ja korvaamaan fossiilisia raaka-aineita | Jatketaan hyväksytyin metsänhoitosuunnitelman mukaisia hoitohakkuita. | Metsänhoitosuunnitelman mukaisia hoitohakkuita on tehty. | Toteutuu |
| Työkoneiden käyttövoiman muuttaminen pois fossiilisista polttoaineista sekä yleisten alueiden valaistuksen energiatehokkuuden parantaminen. | Pienkoneita (trimmerit yms.) muutetaan uusimisten yhteydessä sähkökäyttöisiksi. Valaisinten vaihtoa led-tekniikkaan perustuviksi tehdään sata kpl vuodessa. | Pienkonekanta on uudistettu lähes yksinomaan sähkökäyttöisiksi. Katujen valaisimia on vaihdettu ledeiksi. Kokoojakatujen valaistusten uusiminen. | Toteutuu |
| Käsi-paperin käyttöä vähennetään. | Käsi-pyyheautomaattien maltillinen lisäys Puistokadun ja Hirvikosken yhtenäiskouluille | Käsi-paperien käyttöä on vähennetty Keskuskoululla, urheilukeskuksella ja liikuntahallilla, Puistokadun koululla sekä Kirkonkylän koululla. Keskuskoululla, urheilukeskuksella ja liikuntahallilla kaikkien käsi-pestuautomaattien luona on käsi-pyyheautomaatit, Puistokadun koululla ja Kirkonkylän koululla käsi-pyyheautomaatit on ns. yleisissä tiloissa, ei luokahuoneissa. | Toteutuu |

| 2.2. Tarjoamme lapsille ja nuorille viihtyisän ja turvallisen kasvun ja oppimisen paikan | | | |
|--|---|---|-------------------|
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Koulujen ja päiväkotien kulkureittien turvallisuuden parantaminen näkemäesteitä poistamalla | Koulujen ja päiväkotien lähialueiden kulkureittien turvallisuutta parannetaan liikenneturvallisuuksuunnitelmassa esitetyin toimenpitein | Liikenneturvallisuuksuunnitelmassa esitetyistä kohteista on teetetty ja hyväksytyt suunnitelmat. Osa kohteista toteutettu ja loppuja jatketaan ensi vuonna. | Toteutuu osittain |
| 2.3. Vahvistamme yhteisöllisyyttä ja osallisuutta | | | |
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Kartoitetaan asukkaiden mielipiteitä kehittämiskohteista ja kunnossapidosta yleisillä alueilla ja liikuntapaikoilla. | Tehdään yksi kysely vuodessa. Kyselyn teemaa vaihdetaan vuosittain | Liikuntakysely toteutettu ja yhteenveto tehty yhdessä liikuntapalveluiden kanssa. | Toteutuu |
| Ylijäämäruoka hyödynnetään | Yhteistyötä ylijäämäruoan jakamisessa jatketaan kolmannen sektorin kanssa lisäämällä isommista päiväkotiryhmistä jaettavaa hävikkiruokaa. | Jäämäruokaa jaetaan Puistokadun koulun, Hirvikosken yhtenäiskoulun, Kirkonkylän koulun ja Keskuskoulun sekä Puistometsän päiväkodista ja Hirvimetsän päiväkodista päivittäin, jos jäämäruokaa jäänyt. | Toteutuu |
| Kuntalaisille tarjotaan asianmukainen palvelukokemus ja lupakäsittely tehdään sujuvaksi. | Lupahakemukset käsitellään tavoiteajassa ja laadukkaasti. | Saadun palautteen perusteella lupakäsittely on ollut sujuvaa ja saatu palvelu on koettu asianmukaisena. | Toteutuu |
| 3.1. Olemme hyvä työnantaja | | | |
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Huomioidaan henkilöstö sote -uudistuksen jälkeisessä muutostilanteessa. | Käydään kehitys-palauttekeskustelut kaikilla palvelualueilla. Pidetään koko henkilöstölle yhteisiä infotilaisuuksia. | Palvelualueilla käyty kehitys-palauttekeskusteluja. Toimialan koko henkilöstölle on vuoden aikana pidetty kaksi infotilaisuutta. | Toteutuu |
| 3.2. Suunnittelemme ja johdamme taloutta ja investointeja ennakoivasti ja pitkäjänteisesti | | | |
| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
| Investointien suunnittelussa ja toteutuksessa huomioidaan elinkaari ja ympäristöseikat. | Kilpailutukset laaditaan huomioiden elinkaari ja ympäristöasiat | Kilpailutuksissa otettu huomioon ympäristöseikat. | Toteutuu |
| 3.3. Toimimme aktiivisesti ja vuorovaikutteisesti yhteistyössä ja verkostoissa | | | |

| Toiminnallinen tavoite | Tavoitetaso | Toteutuma 31.12.2024 | Tila |
|--|--|---|-------------------|
| Tehdään yhteistyötä eri yhteisöjen kanssa mm. liikuntapaikkojen suhteen. | Järjestetään eri toimijoiden kanssa yhteistyöpalaveria kerran vuodessa | Yhteistyötä eri yhdistysten ja yhteisöjen kanssa on tehty mm. Kauhanojan matonpesupaikan suhteen. | Toteutuu osittain |

Toimintaympäristön muutokset

Henkilöstö

| Henkilöstörakenne ja -määrä | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 |
|--|--------------------------|---------|---------------------------|
| Tekniikka- ja ympäristötoimialan hallinto | | | |
| tekninen johtaja | 1 | 1 | 1 |
| palvelusihteeri | 2 | 2 | 2 |
| turvallisuuspäällikkö | 1 | 1 | 1 |
| Tilapalvelut | | | |
| kiinteistöpäällikkö | 1 | 1 | 1 |
| kiinteistömestari | 1 | 1 | 1 |
| laitosmies | 4 | 4 | 3,6 |
| vanhempi kirvesmies | 2 | 2 | 1 |
| sähkö/automaatioasentaja/putkimies | 1 | 1 | 1 |
| harjoittelija (3,5 kk) | - | 1 | 1 |
| kausityöntekijä (6 kk) | - | 1 | 1 |
| Kunnallistekniikka | | | |
| kaupungininsinööri | 1 | 1 | 1 |
| kunnallistekniikan työnjohtaja | 1 | 1 | 1 |
| vanhempi ammattimies | 4 | 4 | 2 |
| varastonhoitaja | 1 | 1 | 1 |
| liikuntapaikan hoitaja | 3 | 3 | 2 |
| liikuntapaikkamestari | 1 | 1 | 1 |
| kausityöntekijä | 9, joista 8 palkkatuella | 8 | 10, joista 3 palkkatuella |
| Ruoka- ja siivouspalvelut | | | |
| ruokapalvelupäällikkö | 1 | 1 | 1 |
| ruokapalveluesimies | 2 | 2 | 2 |
| kokki | 4 | 4 | 4 |
| vastaava ruokapalvelutyöntekijä | 11 | 11 | 12 |
| ruokapalvelutyöntekijä | 6 | 6 | 5 |

| | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| siivouspalveluesimies | - | - | - |
| siivoustyönohjaaja | 1 | 1 | 1 |
| laitoshuoltaja | 11,78 | 11,28 | 11,17 |
| Rakennus- ja ympäristövalvontapalvelut | | | |
| johtava rakennustarkastaja | 1 | 1 | 1 |
| rakennustarkastaja | 1 | 1 | 1 |
| ympäristötarkastaja | 1 | 2 | 2 |
| palvelusihteeri | 0,8 | 1 | 1 |
| harjoittelija (4 kk työsopimus) | 1 | - | - |
| projektityöntekijä (rakennusrekisterin päivitystyö) | - | 1 | 1 |
| Mittaus- ja paikkatietopalvelut | | | |
| mittausteknikko | 1 | 1 | 1 |
| kiinteistörekisterin hoitaja | 1 | 1 | 1 |
| kartoittaja | 1 | 1 | 1 |
| mittamies | - | 1 | - |
| kausityöntekijä | - | 1 | 1 |
| Elinympäristölautakunta yhteensä | 77,58 | 81,28 | 77,77 |

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Tekniikka ja ympäristö toimialan toimitilat sijaitsevat Alastaron vanhalla kunnantalolla. Toimitilat ovat käytännölliset ja käyttötarkoitukseen sopivat. Toimitiloihin on sijoitettu toimialan hallinnon lisäksi kaikkien palvelualueitten johtaminen ja suunnittelu.

Palvelujen ostot

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palvelujen, palvelurakenteiden ja toimintojen uudistamisen perustelutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Kokonaisuudessa tekninen ja ympäristötoimialan riskien hallinta on parantunut huomattavasti viimeisten vuosien aikana. Aiemmin merkittävimpana palvelujen tuottamiseen liittyvänä riskinä oli riittämätön henkilöresurssi ja rekrytointeihin liittyvät vaikeudet. Tällä hetkellä avoimiin tehtäviin on löydetty tekijät.

Talousvaikutukset ja talouden tasapainottaminen

| (Ulkoiset erät) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 4 126 484 | 4 084 500 | 4 084 500 | 4 601 967 | 517 467 | 112,7 % |
| Myyntituotot | 266 797 | 307 900 | 307 900 | 398 413 | 90 513 | 129,4 % |
| Maksutuotot | 370 142 | 424 000 | 424 000 | 468 121 | 44 121 | 110,4 % |
| Tuet ja avustukset | 46 680 | 6 400 | 6 400 | 1 145 | -5 255 | 17,9 % |
| Muut toimintatuotot | 3 442 865 | 3 346 200 | 3 346 200 | 3 734 289 | 388 089 | 111,6 % |
| Toimintakulut | -11 142 074 | -10 912 108 | -11 112 108 | -11 370 216 | -258 108 | 102,3 % |
| Henkilöstökulut | -3 142 973 | -3 760 758 | -3 760 758 | -3 344 923 | 415 835 | 88,9 % |
| Palkat ja palkkiot | -2 525 314 | -2 976 426 | -2 976 426 | -2 678 859 | 297 567 | 90,0 % |
| Henkilösivukulut | -617 659 | -784 332 | -784 332 | -666 064 | 118 268 | 84,9 % |
| Palvelujen ostot | -3 583 203 | -2 968 100 | -3 168 100 | -3 277 828 | -109 728 | 103,5 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 970 438 | -3 734 850 | -3 734 850 | -4 106 669 | -371 819 | 110,0 % |
| Avustukset | -266 884 | -285 000 | -285 000 | -277 877 | 7 123 | 97,5 % |
| Muut toimintakulut | -178 576 | -163 400 | -163 400 | -362 919 | -199 519 | 222,1 % |
| Vuokrakulut | -125 996 | -131 900 | -131 900 | -135 854 | -3 954 | 103,0 % |
| Muut kulut | -52 579 | -31 500 | -31 500 | -227 065 | -195 565 | 720,8 % |
| Toimintakate | -7 015 590 | -6 827 608 | -7 027 608 | -6 768 249 | 259 360 | 96,3 % |

Kaupunginvaltuusto on 18.3.2024 myöntänyt 200 000 € määrärahalisäyksen kunnallistekniikkaan talvikunnossapitoon.

Laskennallinen menojen toteutumaprosentti on 102,3 %, mikä ylittää talousarvion jonkin verran. Tulopuoli sen sijaan ylittyy myös hieman, ollen 112,7 %. Lautakunnan vuosikatteen muodostuu 96,3 %, mikä on jonkun verran alle talousarvion.

Henkilöstökuluihin varattu määräraha alittui rakennus- ja ympäristövalvonnassa n. 43.000 €, tilapalveluissa n. 71.000 €, kunnallistekniikassa n. 86.000 €, ruokapalveluissa n. 154.000 € sekä mittaus- ja paikkatietopalveluissa n. 60.000 €. Palkkojen sivukulut vuosilta 2020-2024 oikaistiin vuoden 2024 tilinpäätöksessä henkilöstökulujen suhteessa. Sivukulujen kirjanpitoa ei ole saatu täsmäytettyä vuosittain. Toimenpiteen vaikutus elinympäristölautakunnan osalta oli noin 46.000 €.

Palveluiden ostoihin varattu määräraha ylittyi tilapalveluissa n. 79.000 € ja kunnallistekniikassa n. 130.000 €. Tekniikka ja ympäristö -toimialan hallinnossa määräraha alittui n. 76.000 €

Aineet, tarvikkeet ja tavarat varattu määräraha ylittyi tilapalveluissa n. 326.000 € ja ruokapalveluissa n. 57.000 €.

Muut toimintakulut varattu määräraha ylittyi tilapalveluissa n. 214.000 €.

Yksityiskohtaisemmat selvitykset löytyvät jokaisen palvelualueen kohdalta.

Palveluala: Tekniikka ja ympäristö -toimialan hallinto

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus

Tekniikka ja ympäristötoimen hallinto käsittää teknisen johtajan, turvallisuuspäällikön ja palvelualan palvelusihteerien tehtävät sekä elinympäristölautakunnan tehtävät. Tekninen johtaja vastaa palvelualan toiminnasta ja kehittämisestä. Turvallisuuspäällikkö vastaa mm. talo- ja kunnallistekniikan työmaiden turvallisuuskoordinaattorin tehtävistä sekä kiinteistöjen kulunvalvonnasta. Tämän lisäksi turvallisuuspäällikön vastuulle kuuluvat maan- ja lumenkaatopaikkojen hallinta ja varautumiseen liittyviä tehtäviä.

Palvelusihteereistä toisen rooli painottuu hallintoon ja hän vastaa mm. lautakuntatyöskentelystä, kokousvalmistelusta sekä pöytäkirjojen laatimisesta. Toisen palvelusihteerin rooli painottuu talouden hallintaan ja raportointiin sekä sopimusten hallintaan. Kokonaisuudessaan palvelusihteerien toimenkuvat ovat hyvin monipuolisia.

Henkilöstö

Hallinnon henkilövahvuus on neljä henkeä.

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Palveluostot

Toimialan hallinto ei tee merkittäviä palveluitten ostoja, lukuunottamatta joitain suunnittelutehtäviä ja asiantuntijapalveluita.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

| (Ulkoiset erät) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 51 668 | 31 000 | 31 000 | 144 484 | 113 484 | 466,1 % |
| Myyntituotot | 20 | | | 2 317 | 2 317 | |
| Maksutuotot | 27 969 | 31 000 | 31 000 | 136 991 | 105 991 | 441,9 % |
| Tuet ja avustukset | 22 757 | | | | | |
| Muut toimintatuotot | 921 | | | 5 176 | 5 176 | |
| Toimintakulut | -462 673 | -562 750 | -562 750 | -488 825 | 73 925 | 86,9 % |
| Henkilöstökulut | -196 360 | -220 150 | -220 150 | -232 241 | -12 091 | 105,5 % |
| Palkat ja palkkiot | -161 549 | -167 810 | -167 810 | -189 278 | -21 468 | 112,8 % |
| Henkilösivukulut | -34 812 | -52 340 | -52 340 | -42 963 | 9 377 | 82,1 % |
| Palvelujen ostot | -237 907 | -294 500 | -294 500 | -217 995 | 76 505 | 74,0 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -16 265 | -35 200 | -35 200 | -28 417 | 6 783 | 80,7 % |
| Muut toimintakulut | -12 141 | -12 900 | -12 900 | -10 171 | 2 729 | 78,8 % |
| Toimintakate | -411 005 | -531 750 | -531 750 | -344 341 | 187 409 | 64,8 % |

Maksutuottoja on tullut ennakoitua enemmän. Vuoden 2023 syksyllä lumenkaatopaikalle asennettiin kulunvalvonnalla varustettu portti ja lumenkaatopaikan laskutusta tehostettiin. Tammikuussa 2024 taksaa korjattiin vastaamaan paremmin aiheutuneisiin kuluihin. Viime talvi oli runsasluminen, joten kaatopaikan ylläpitämisestä aiheutuneita kuluja myös muodostui enemmän.

Kaupungin maankaatopaikalle on myös toimitettu normaalia enemmän ylijäämämassoja, mikä on lisännyt maksutuottoja. Massoja on muodostunut mm. Vapaudenkadun rakennustyömaalta. Maankaatopaikan ylläpitämisestä on myös aiheutunut normaalia enemmän kuluja, mutta kokonaisuus on tuoton puolella.

Alkuvuoden aikana on otettu käyttöön taksa, jonka perusteella on voitu laskuttaa myönnettyjen johtojen sijoittamislupien laatimisesta sekä yleisten alueiden käyttöluvista.

Palveluiden ostoihin varattu määräraha alittui Kirveskallion jäteveden kustannuksista n. 33.800 € ja alueiden kunnossapidosta n. 47.700 €.

Palveluala: Rakennus- ja ympäristövalvonta

Vastuuhenkilö: Johtava rakennustarkastaja

Toiminnan kuvaus

Rakennus- ja ympäristövalvonnan palvelualueen tehtävänä on rakennusvalvonnan osalta hyvän rakentamistavan edistäminen ja asuinympäristön parantaminen. Lisäksi tehtäviin kuuluu valvoa rakennustoimintaa yleisen edun kannalta sekä huolehtia osaltaan, että maankäyttö- ja rakennuslain määräyksiä ja säädöksiä noudatetaan. Rakennusvalvontaviranomainen huolehtii kunnassa myös rakentamisen yleisestä ohjauksesta ja neuvonnasta. Rakennusvalvonnan palveluita ovat muun muassa rakennuslupapäätökset ja niitä edeltävät suunnitteluvaiheen neuvottelut, rakennustyömaiden katselmukset, kiinteistöjen ja rakennusten kunnon yleinen valvonta, rakennuslupa-asiakirjojen pitkäaikainen arkistointi ja asiakasohjaus.

Palvelualueen osana ympäristövalvonta vastaa kaupungin ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävistä. Viranomaistehtäviä ovat mm. ympäristö- ja maa-aineslupien käsittely ja valvonta, maasto- ja vesiliikenteen lupien käsittely, ympäristönsuojelulain mukaisten ilmoitusten käsittely sekä ulkoilulain ja kemikaalilain mukainen valvonta. Lisäksi tehtäväalue osaltaan huolehtii ympäristön tilan seurannasta ja muiden ympäristönsuojeluasioiden käsittelystä.

Henkilöstö

Palvelualueen henkilöstömäärää lisättiin toimintavuodelle ympäristövalvonnan osalta yhdellä viranhaltijalla. Aiempi yhden ympäristötarkastajan henkilöresurssi oli osoittautunut riittämättömäksi tehtävien hoitamiseen ja palvelun laatua on pyritty parantamaan lisähenkilöstön avulla.

Rakennusrekisterin parannusprojekti on käynnistyi keväällä ja sitä varten palkattiin yksi päätoiminen määräaikainen työntekijä. Projektin tavoitteena on saada rakennus- ja huoneistorekisterin sisältö paremmin vastaamaan nykytilannetta ja sen myötä helpottaa rakennusvalvonnan työtä ja saada kiinteistöveroitus perustumaan oikeisiin tietoihin.

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Palvelualueen toimitilojen tarve on vuoden aikana kasvanut kahdella työhuoneella. Lisätilan tarve johtuu kahden uuden työntekijän palkkaamisesta.

Palveluostot

Rakennus- ja ympäristövalvonnan palveluostot ovat suurelta osin olleet asiantuntijapalveluja. Näissä merkittävin palveluhankinta on sähköisen asioinnin lupapalvelu ja rakennusvalvonnan sähköinen

arkistointipalvelu.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Palvelualueen tehtävät ovat enimmäkseen viranomaistehtäviä. Riskienhallinnassa tärkeää on huolehtia riittävästä henkilöstöresurssista. Henkilöstön riittävän määrän lisäksi jatkuva kouluttautuminen muuttuvan lainsäädännön ja toimintaympäristön mukana on ollut yhtenä tärkeänä tavoitteena.

| (Ulkoiset erät) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 147 756 | 183 000 | 183 000 | 145 455 | -37 545 | 79,5 % |
| Maksutuotot | 147 593 | 183 000 | 183 000 | 145 192 | -37 808 | 79,3 % |
| Tuet ja avustukset | 163 | | | 263 | 263 | |
| Toimintakulut | -298 585 | -437 032 | -437 032 | -379 291 | 57 741 | 86,8 % |
| Henkilöstökulut | -239 547 | -361 832 | -361 832 | -318 334 | 43 498 | 88,0 % |
| Palkat ja palkkiot | -192 622 | -298 235 | -298 235 | -256 174 | 42 061 | 85,9 % |
| Henkilösivukulut | -46 925 | -63 597 | -63 597 | -62 159 | 1 438 | 97,7 % |
| Palvelujen ostot | -54 169 | -67 300 | -67 300 | -55 191 | 12 109 | 82,0 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 443 | -5 500 | -5 500 | -4 698 | 802 | 85,4 % |
| Muut toimintakulut | -2 426 | -2 400 | -2 400 | -1 069 | 1 331 | 44,5 % |
| Toimintakate | -150 829 | -254 032 | -254 032 | -233 837 | 20 195 | 92,1 % |

Rakentamisen lainsäädännön muutokseen valmistautumista tehtiin koko toimintavuoden ajan.

Rakennusvalvonnan taksa uudistettiin ja hallintosääntöön tehtiin tarvittavia muutoksia. Rakennusjärjestyksen uusimistyön osallistumis- ja arviointisuunnitelma hyväksyttiin lupajaostossa ja asetettiin nähtäville.

Rakennusrekisterin parannustyötä varten projektityöntekijän tehtävään valittu henkilö aloitti työssä toukokuussa. Työ käynnistettiin ohjausryhmän johdolla ja ensimmäiset seurantakokoukset pidettiin elokuussa.

Ympäristö- ja maa-ainesvalvonnan asioissa tehtiin toimielin- ja viranhaltijapäätöksiä 23 kappaletta.

Poikkeamispäätöksiä lupajaosto teki neljä ja suunnittelutarveratkaisuja yhden.

Rakennuslupia myönnettiin 71 kpl ja niiden yhteenlaskettu kerrosala oli 16 679 m². Rakennusluvista uusien rakennuksien rakentamiseen myönnettiin 43 kpl ja lisärakentamiseen 16. Rakennusten muutostöitä varten lupa myönnettiin 18:aan rakennukseen. Toimenpidelupahakemuksia käsiteltiin 43 ja maisematyölupa-asioita 18 kappaletta. Rakennusten purkamisasiota oli käsittelyssä 14.

Palvelualueen tuotot eivät toteutuneet talousarvion mukaisesti. Tuotoista, jotka muodostuvat lupa- ja valvontamaksuista jäi toteutumatta n. 38 000 euroa. Arvioiduista maksutuotoista toteutui 79 %.

Ympäristövalvonnan ja rekisterinpäivitysprojektin henkilöresursseja puuttui keväällä jonkin aikaa. Näistä johtuen henkilöstökustannuksista toteutuu n. 42 000 euroa arvioitua alhaisempi summa. Pääasiassa tästä johtuen toimintakuluista toteutui talousarvioon verrattuna vain 87 %.

Palveluala: Tilapalvelut**Vastuuhenkilö:** Kiinteistöpäällikkö**Toiminnan kuvaus**

Tilapalvelujen palvelualue vastaa kiinteistöjen ylläpidosta, korjauksista ja kehittämisestä. Tavoitteena on järjestää kaupungin eri toimialojen käyttöön tarkoituksenmukaiset, terveelliset ja kustannustehokkaat toimitilat.

Henkilöstö

Tilapalveluiden henkilöresurssi on tällä hetkellä 1+1+6. Tilapalvelut on rekrytoinut vanhemman kirvesmiehen eläköitymisen johdosta yhden henkilön tammikuusta 2025 alkaen ja kirvesmiehen toimi on muutettu laitospäällikön toimeksi. Yksi laitospäällikkö on jäänyt osa-aikaeläkkeelle 1.9.2024 alkaen siten, että hän työskentelee kolmena päivänä viikossa (ma-ke). Kokonaisuutena tilapalveluiden henkilökunnan ikärakenne on sellainen, että seuraavan kahden-kolmen vuoden kuluessa eläköityy mahdollisesti kaksi henkilöä joista toinen on nyt osa-aikaeläkkeellä jäänyt henkilö.

Tilapalveluiden oman henkilöstön eläköityminen ja uusien henkilöiden rekrytoiminen toiseen toimenkuvaan parantavat kunnossapitotöiden suorittamista koska nykyaikaissa rakennuksissa olevan runsaan talotekniikan osaamisvaatimusten vuoksi henkilökunnan osaamistarve on ajan myötä muuttunut. Osa töistä, esimerkiksi osa kirvesmiestyöstä ja sähköasennukset sekä tilojen käyttäjien tarvitsemat palvelupyynnöt joudutaan toki ostamaan ulkopuolisilta, lähinnä paikallisilta palveluntuottajilta.

Menneellä tilikaudella tilapalveluissa on ollut aiemmista kausista poiketen lisäresurssina yksi kausityöntekijä joka on vastannut kiinteistöjen piha-alueiden kunnossapidosta, vastaavasti kunnallistekniikan puolelta oli vähennetty yksi kausityöntekijä. Tällä siirrolla helpotettiin muun muassa kiinteistön huoltotoimen työnjohdon tehtäviä koska kausityöntekijä oli tilapalveluiden alaisuudessa. Lisäksi tilapalveluissa työskenteli kesäkauden yksi AMK-opiskelija työnjohtoharjoittelijana ja hän avusti myös suunnittelu- ja valvonta tehtävissä tarpeen mukaan. Tämä henkilöresurssi on koettu erittäin tarpeelliseksi ja jatkossa on tarkoitus palkata kesäkaudeksi vastaava harjoittelija. Loimaan kaupungin tarjoama korkeakouluopiskelijoiden asuntoetu on koettu tässä tilanteessa hyväksi, koska se helpotti oleellisesti työharjoittelijan päätöstä ottaa harjoittelupaikka vastaan eikä harjoittelijan tarvinnut siksi ajaksi irtisanoa asuntoa opiskelupaikkakunnalla.

Muut olennaiset perustelutiedot**Toimitilat**

Tilapalveluiden kunnossapitohenkilöstön toimi- ja sosiaalityilat sijaitsevat tällä hetkellä Kartanonmäen palvelukeskuksessa olevan Kuusela nimisen rakennuksen pohjakerroksessa sekä yhden henkilön osalla keskusvarastolla. Nykyisissä toimitiloissa ongelmaksi koetaan riittämättömät verstaattilat ja puuttuvat tulityötilat. Muuten tilat ovat kunnoltaan heikot ja lähivuosien tavoitteena on siirtyä yhteisiin, parempiin toimitiloihin yhdessä kunnallistekniikan palvelualueen kanssa jolloin myös työnjohdon popup työpisteitä voitaisiin sijoittaa näihin tiloihin. Tilapalveluiden hallinnon työpiste on Alastaron kunnantalolla.

Kaupungin muut toimitilat

Ensimmäisellä vuosipuoliskolla kaupunki on myynyt kolme toimitila kohdetta, Hirvikosken taajamassa sijaitsevan vanhan Loimaan vesiliikelaitoksen toimistona olleen rakennuksen, Hanhenpuiston ryhmäkodin sekä kaupungin teollisuuskylässä sijaitsevan Toimintakeskuksen.

Välittömät vaikutukset näillä myydyillä kohteilla ovat ylläpitokustannusten pieneminen sekä kunnossapitoresurssi tarpeen vähenemä. Hanhenpuisto ja Toimintakeskus eivät myöskään olleet ennen myyntiä kaupungin omassa palvelutuotannossa joten korvaavia tiloja ei myydyille kohteille tarvittu. Vesilaitoksen vanha toimisto oli osittain omassa palvelutuotannossa mutta siellä työskenteleville on löydetty uudet toimipaikat.

Palveluostot

Tilapalveluissa merkittävimpinä palveluostoina näkyy Keskuskoulun kiinteistöhuollon hankinta joka kilpailutettiin sopimuskauden päättyessä uudelleen, uusi sopimuskausi on jonkin verran edullisempi kuin edellinen. Talvikunnossapitotyöt kilpailutettiin yhdessä kunnallistekniikan kanssa. Lisäksi käyttötalouspuolella on hankittu suunnittelutyötä tuleviin korjauksiin ja investointeihin liittyen.

Merkittävänä palveluiden ostoina olivat myös investointeina toteutettu Metsämaan vanhusten rivitalon putkiremontti (n 60.000,00€) Hirvihovin ikkunakorjaus (n 62.000,00€) sekä Heimolinnan julkisivukorjaus (n 62.500,00€) ja Pääterveysaseman julkisivukorjaukset (n 110.000,00€). Puistokadun koulun paloilmoinlaitteiston rakentamisen hankinta keskeytettiin sekä tarjouspyyntöä tarkennettiin ja hankintakilpailutettiin uudelleen. Urakkaosimus allekirjoitettiin joulukuussa 2024 ja asennusurakka valmistuu helmikuun 2025 loppuun mennessä. Yksi merkittävä investointi kohdistui Pääterveysaseman kellaritilaan jossa oli merkittävä vuotovahinko heinäkuun 2024 lopulla ja osa pohjakerroksen pinnoista vaati pitkällisen kuivatuksen ja tässä yhteydessä uusittiin koko pohjakerroksen alkuperäiset lattipinnoitukset sekä seinäpinnat huoltomaalattiin.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Tilapalveluissa palveluihin ja toimintaan liittyvät olennaiset ja todennäköisimmät riskit ovat etupäässä talouteen liittyvät ylläpito- ja kunnossapitopalveluiden ja energian hinnannousut, jotka vaikuttavat kohteiden ylläpitokustannuksiin ja kustannusten ennustettavuuteen budjetin laadinnassa. Näitä riskejä pyritään hallitsemaan eritoten kulutusseurannalla ja siihen liittyvällä säätytyöllä sekä suunnitelmallisten kunnossapitotöiden teettämisellä vikakorjausten sijaan, jolloin toimintakatkokset ovat lyhyempiä ja ne voidaan sijoittaa sellaiseen aikaan, jolloin tilat ovat mahdollisimman vähällä käytöllä eikä toimilla ole suurta vaikutusta palvelutuotantoon.

Tilapalveluiden yksi merkittävä riski on myös kohteiden sisäilmastoon liittyvät ongelmat joilla on suurta taloudellista ja käytettävyyteen liittyvää merkitystä esimerkiksi tilanteessa, jossa jostakin rakennuksen osasta tai koko rakennuksesta joudutaan siirtymään väistötiloihin. Tämä riski voidaan tunnistaa todennäköisesti realisoituvaksi useissa kaupungin tiloissa ja siihen pyritään varautumaan tilojen huollon ja kunnossapidon laadun parantamisella, kunnossapitotöiden ajallaan suorittamisella sekä riittävän laajalla sisäilmaolosuhteiden monitoroinneilla.

Muita tunnistettuja riskejä ovat esimerkiksi sähkö- ja lämmönjakelun sekä puhtaan veden jakelun keskeytykset joilla on paikallisesti isoja vaikutuksia tilojen käyttöön. Näihin riskeihin pyritään varautumaan ensisijaisesti varautumissuunnittelulla sekä mahdollistamalla strategisesti tärkeimpien rakennusten kohdalla ulkopuolisen energian syöttömahdollisuuksilla sekä tilapäistoimien harjoittelulla.

Merkitykseltään vähäisempiä mutta todennäköisempiä riskejä ovat rakennuksiin ja kiinteistöjen piha-alueisiin

ja varusteisiin kohdistuvat ilkkivalta ja niistä aiheutuvat vaikutuksen tilojen käyttöön. Näitä riskejä pyritään hallitsemaan ajantasaisella avainhallinnalla, toimivalla murto suojauskella sekä kameravalvonnalla ja siitä tiedottamisella joka voidaan nähdä myös ennaltaehkäisevänä toimenpiteenä. Vähäisenä riskinä nähdään myös luonnonilmiöiden ja ympäristötuhojen jne. aiheuttamat riskit jotka vaikuttaisivat suoranaisesti tilojen käyttöön. Nämä riskit tiedostetaan mutta niihin ei erityisesti varauduta.

Käytettävissä olevaan henkilöstöön liittyvät riskit ovat pitkäaikaisvaikutuksiltaan lyhytkestoisia kuten useat, samanaikaiset sairaustapaukset jotka voivat vaikuttaa tilapalveluiden palvelutoimintaan. Tähän riskiin varaudutaan henkilökunnan koulutuksella ja varmistamalla että henkilöstön osaaminen on laajaa ja sijaistaminen on mahdollista omalla väellä sekä kartoittamalla ulkopuolisilta palveluntuottajilta saatavia palveluja määrävälein.

| (Ulkoiset erät) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 3 093 020 | 2 957 900 | 2 957 900 | 3 199 954 | 242 054 | 108,2 % |
| Myyntituotot | 14 795 | | | 7 611 | 7 611 | |
| Tuet ja avustukset | 91 | | | 225 | 225 | |
| Muut toimintatuotot | 3 078 134 | 2 957 900 | 2 957 900 | 3 192 118 | 234 218 | 107,9 % |
| Toimintakulut | -4 771 407 | -4 387 412 | -4 387 412 | -4 936 455 | -549 043 | 112,5 % |
| Henkilöstökulut | -540 775 | -603 662 | -603 662 | -532 065 | 71 597 | 88,1 % |
| Palkat ja palkkiot | -433 196 | -477 498 | -477 498 | -425 041 | 52 457 | 89,0 % |
| Henkilösivukulut | -107 579 | -126 164 | -126 164 | -107 024 | 19 140 | 84,8 % |
| Palvelujen ostot | -1 474 276 | -1 223 900 | -1 223 900 | -1 302 963 | -79 063 | 106,5 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 636 221 | -2 455 250 | -2 455 250 | -2 781 858 | -326 608 | 113,3 % |
| Muut toimintakulut | -120 134 | -104 600 | -104 600 | -319 569 | -214 969 | 305,5 % |
| Toimintakate | -1 678 387 | -1 429 512 | -1 429 512 | -1 736 501 | -306 989 | 121,5 % |

Tilapalveluiden palvelualueen toimintatuotot olivat jonkin verran budjetoitua suuremmat johtuen lähinnä Varhalle vuokrattujen tilojen vuokratuotoista sekä heille tuotetuista palveluista sekä Kisällinkadun toimintakeskuksen myynnistä. Lisäksi jonkin verran toimintatuottoa kertyi budjetoitua enemmän myös asuntojen vuokrauksesta, kuten Asunto Oy Loimaan Helmi 1 ja Asunto Oy Moisionpelto 1 asuntojen vuokrauksesta sekä Mellilästä Nahurintieltä takautuvasti perittyjä Varhan kriisiasunnon vuokria. Lisäksi tilikaudella Varhalla palautui Metsämaan vanhusten rivitalon sekä Tiaisentien palvelukeskuksen asuntojen vuokrasopimukset kaupungille.

Henkilöstökustannuksia säästy budjetoidusta kokonaisuudessaan noin +52.000,00€ joka johtuu yhden henkilön eläköitymisestä syksyllä sekä yhden henkilön osa-aikaisesta eläkkeelle siirtymisestä. Eläköityneen tilalle rekrytoitu henkilö on aloittanut tammikuussa 2025.

Palveluiden ostot ylittyivät budjetoidusta noin 79.000,00€ ja siinä suurimmat poikkeamat olivat talvikunnossapito (-69.766,00€), Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut (-24.500,00€), rakennusautomaatio (-21.500,00€) sekä ilmanvaihto ja sähkötyöt (-15.700,00€ ja -18.200,00€) ja jäteveden kustannus (-19.200,00€) sekä asiantuntijapalvelut (-18.300,00€). Palveluiden ostoissa suurimmat säästöt tulivat vakuutuksista (+26.900,00€), kiinteistöhoitopalveluista (+25.900,00€).

Aineet, tarvikkeet ja tavarat budjetti ylittyi yhteensä noin 326.000,00 € josta merkittävimmät ylitykset olivat lämmitys (-155.100,00€), sähkö (-60.100,00€) ja sähkötarvikkeet (-46.600,00) joista viimeksimainittu johtuu pääosin vanhojen valaisimien uusimisesta LED valoiksi sekä muutamien isojen ilmanvaihtokoneiden moottorien uusimisesta kunnossapitotyönä.

Toteumassa suurena poikkeamana on pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot yhteensä

185.655,00 € joka on Hanhenpuiston myynnin osalta 183.556,00 € sekä entisen vesilaitoksen toimistorakennuksen myynnin osalta 2098,00 €.

Poistoja ja arvonalentumia tehtiin tilikaudella yhteensä noin 733.000,00 € budjetoitua enemmän ja erotus jakautui suunnitelman mukaisille poistoille -89.000,00 € ja arvonalentumiset -644.000,00 €.

Kiinteistöhuollon mitoituksen päivitys on valmistunut alkuvuodesta 2024 ja kiinteistöhuollossa on siirrytty malliin jossa jokaisella kiinteistöllä on nimetty vastuullinen kiinteistöhoitaja. Tehdyn muutoksen on jo todettu parantavan huollon laatua.

Heimolinnan sisäpuolisen saneerauksen hankesuunnittelu on valmistunut yhdessä sivistyspalvelualan kanssa ja suunnittelussa on käytetty puitesopimus Kumppaneita.

Metsämaan vanhustentalon käyttövesisaneerauksen, Pääterveysaseman, Hirvihovin ja Heimolinnan julkisivukorjausten urakat ovat valmistuneet. Pääterveysaseman vuotovahingon korjaus on pääosin valmis. Puistokadun koulun paloilmoinninaltteen asennusurakka on alkanut joulukuun lopulla 2024 ja valmistuu aikataulun mukaan helmikuun loppuun 2025.

Keskuskoulun kiinteistöhuollon uusi toimija, paikallinen kiinteistöhuoltoilike Ässä KP Oy on aloittanut 1.7.2024 alkaen. Huvilakatu 33/ Loimaan koivun kiinteistöhuolto on siirtynyt kaupungin oman kiinteistöhuollon tehtäväksi.

Toimintakeskuksen, Hanhenpuiston ja vesilaitoksen vanhan toimiston myyntiin liittyen on tehty irtisanomiset kiinteistöhuoltoon ja energia- ja vesiliittyisiin ja kohteiden materiaalit on luovutettu uusille omistajille.

Tilapalveluissa on toiminut yksi palkattu kausityöntekijä joka on huolehtinut kiinteistöjen kasvukaudella tehtävistä vihertöistä, lisäksi tilapalveluissa on työskennellyt työharjoittelussa rakennusalan ammattikorkeakouluopiskelija joka on avustanut kiinteistömestaria kiinteistöhuollon työnjohtotehtävissä sekä valmistellut ja päivittänyt PTS-korjausohjelmia tulevalle tilikaudelle sekä suunnitteluvuosille.

Palveluala: Kunnallistekniikka

Vastuuhenkilö: Kaupungininsinööri

Toiminnan kuvaus

Kunnallistekniikan palvelualue sisältää katujen ja yleisten alueiden kunnossapidon sekä alueiden hoidon suunnittelun.

Henkilöstö

Kunnallistekniikan palvelualueella työskenteli kahdeksan henkilöä ympärivuotisesti. Kausityöntekijöitä oli seitsemän aikavälillä huhtikuusta lokakuun loppuun. Tukityöllistettyjä oli vuoden aikana kolme. Kesätyöntekijöitä oli yhteensä kymmenen kesä- ja heinäkuussa.

Vuoden -24 syyskuun alusta aikana eläköityi kaksi pitkäaikaista kunnallistekniikan työntekijää, joiden tilalle ei vuoden -24 aikana palkattu uusia tekijöitä.

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Toimitiloissa ei vuonna 2024 tapahtunut olennaisia muutoksia.

Palveluostot

Merkittävin palveluosto kunnallistekniikan palvelualueelle on katujen ja yleisten alueiden talvikunnossapitotyön hankinta yksityisiltä toimijoilta. Talvikunnossapitosopimukset päättyivät toukokuun - 24 lopussa ja uudet kunnossapitäjät valittiin elokuussa. Uusi sopimuskausi alkoi lokakuun alussa. Sopimukset päättyvät vuoden 2026 toukokuun lopussa, jonka jälkeen niitä on mahdollista jatkaa yhdellä optiovuodella.

Toinen merkittävä palveluosto on kone- ja kuljetuspalveluiden hankinta kaupungin kunnallistekniisiin rakennus- ja huoltotöihin. Nämä sopimukset olivat voimassa vuoden -24 loppuun.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Olennainen riski toimintaan kohdistuu kustannusten huomattavaan nousuun, koska talvikunnossapito- sekä kone- ja kuljetuspalvelusopimukset ovat sidotut indekseihin. Erityisesti polttoaineen hinnan vaihtelu vaikuttaa indeksien kautta palveluiden hintoihin. Energian hinta muutoinkin on merkittävä riskitekijä, koska sillä on vaikutusta tuotteiden ja palveluiden hintoihin.

Edellä kuvattujen riskien hallinta on vaikeaa, koska omalla toiminnalla niihin ei merkittävästi pysty vaikuttamaan, eikä esimerkiksi talvikunnossapitoa voi jättää tekemättä.

| (Ulkoiset erät) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 296 883 | 230 100 | 230 100 | 315 691 | 85 591 | 137,2 % |
| Myyntituotot | 66 392 | 66 000 | 66 000 | 123 188 | 57 188 | 186,6 % |
| Maksutuotot | 160 595 | 150 000 | 150 000 | 156 194 | 6 194 | 104,1 % |
| Tuet ja avustukset | 22 799 | 6 400 | 6 400 | 113 | -6 287 | 1,8 % |
| Muut toimintatuotot | 47 097 | 7 700 | 7 700 | 36 197 | 28 497 | 470,1 % |
| Toimintakulut | -2 382 757 | -2 060 164 | -2 260 164 | -2 292 718 | -32 554 | 101,4 % |
| Henkilöstökulut | -573 531 | -711 464 | -711 464 | -624 501 | 86 963 | 87,8 % |
| Palkat ja palkkiot | -457 819 | -554 472 | -554 472 | -502 235 | 52 237 | 90,6 % |
| Henkilösivukulut | -115 712 | -156 992 | -156 992 | -122 266 | 34 726 | 77,9 % |
| Palvelujen ostot | -1 217 855 | -800 900 | -1 000 900 | -1 131 587 | -130 687 | 113,1 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -566 695 | -532 700 | -532 700 | -524 190 | 8 510 | 98,4 % |
| Muut toimintakulut | -24 676 | -15 100 | -15 100 | -12 440 | 2 660 | 82,4 % |
| Toimintakate | -2 085 875 | -1 830 064 | -2 030 064 | -1 977 027 | 53 037 | 97,4 % |

Kunnallistekniikan vastuualueen toimintakate jäi alle arvioidun noin 53 000 €. Toimintakulut vuonna 2024 ylittivät arvioidun reilulla prosentilla eli noin 33 000 eurolla. Vastaavasti tuloja kertyi kuitenkin noin 86 000 € arvioitua enemmän. Tulojen ylitys koostui suurelta osin ympäristövahinkojen torjuntatöistä saaduista korvauksista, jotka tosin näkyvät myös budjetoimattomana kuluna. Käytöstä poistettujen koneiden, tarvikkeiden ja tavaroiden myynnistä kertyi samaten tuloja arvioitua enemmän. Suurin tuottoerä eli hulevesimaksut toteutuivat lähes suunnitellusti.

Henkilöstökulut kunnallistekniikan vastuualueella alittuivat noin 87 000 €. Tämä johtuu siitä, että yksi toimi on ollut koko vuoden täyttämättä ja lisäksi kaksi työntekijää eläköityi syyskuun alusta. Eläköityneiden tilalle ei

vuoden 2024 palkattu uusia henkilöitä. Yhteensä 20 kuukautta palkkarahoja jäi siis käyttämättä.

Ilman alkuperäiseen talousarvioon tehtyä 200 000 € lisäystä talvihoidon määrärahoihin, erityisesti kaavateiden kustannuspaikan menot olisivat ylittyneet huomattavasti. Vuoden alku oli säätyypiltään vaihteleva ja erityisesti hiekoitusta, ja sitä kautta myös harjausta, tehtiin keskimääräistä enemmän. Talvikunnossapitosopimusten yksikköhintoja myös korotettiin sopimuksen mukaisesti 6,8 % indeksimuutoksen perusteella, joka osaltaan vaikutti kulujen kasvuun. Talvikunnossapitosopimukset päättyivät toukokuun loppuun. Uusi kilpailutus järjestettiin kesällä ja uudet talvikunnossapitosopimukset astuivat voimaan lokakuun alusta. Loppuvuoden kunnossapitokustannukset pysyivät maltillisina, vaikka lumen aurausta ja liukkauden torjuntaa jouduttiin tekemään jo marraskuussa, koska hinnat kilpailutuksen myötä laskivat.

Muu kaavateiden kunnossapito ylitti hieman arvioidun päällysteiden paikkausten ja sorateiden lisääntyneen kunnossapidon vuoksi.

Koneissa ja kuljetusvälineissä oli vuonna 2024 huomattavan paljon vikoja. Korjaustöihin kuluikin rahaa arvoitua enemmän. Samoin Keskusvaraston kulut ylittyivät arvioidusta ja vastaavasti tulot jäivät pienemmiksi. Keskusvaraston kohonneet kulut eivät koostuneet mistään yksittäisestä hankinnasta vaan useasta pienestä, kuten mm. polttomoottorikäyttöisten pienkoneiden uusimisista sähkökäyttöisiksi.

Liikuntapaikoista ulkoliikuntapaikkojen menot olivat ennakoitua suuremmat johtuen henkilöstökuluista. Vastaavasti sisäliikuntapaikkojen henkilöstökulut olivat puolestaan arvoitua vähäisemmät. Tämä johtuu siitä, että liikuntapaikkojen hoitajien palkat kirjautuivat ulkoliikuntapaikkoihin ja talousarviossa palkkoja oli varattu sekä ulko- että sisäliikuntapaikkoihin. Kokonaisuudessaan liikuntapaikkojen menot jäivätkin alle arvioidun, johtuen juuri arvioitua vähäisemmistä henkilöstömenoista. Vuoden alku oli myös leuto ja se vähensi luistelujäiden ja muidenkin talviajan toimintojen hoitokuluja. Samoin loppuvuodesta ei luistelujäitä ja hiihtolatuja saatu tehtyä kuin ajoittain. Toisaalta taas kesäaikana hoitotöitä tehtiin keskimääräistä enemmän kunnostamalla kenttiä ja kuntoratoja.

Hulevesiviemäreiden ja kuivatusojien kunnossapitoa suoritettiin vuonna 2024 runsaasti ja tämän vuoksi kulut ylittyivät budjetoidusta. Hulevesimaksujen perusteiden päivittämisestä laadittiin asiantuntijayrityksen toimesta selvitys. Pääosin taksarakenne selvityksen mukaan on toimiva, mutta pieniä tarkennuksia taksaan on tehtävissä. Hulevesiin liittyen laaditutettiin myös koko kaupungin alueen kattavan valuma-alue tarkastelun, jota tullaan hyödyntämään niin kaavoituksessa, suunnittelussa kuin rakennusvalvonnassa. Hulevesitulvariskien alustava arvionti saatiin valmiiksi aivan vuoden 2024 lopulla.

Puistoilla, yleisillä alueilla ja matonpesupaikoilla tehtiin vuoden 2024 aikana normaaleja kunnossapitotöitä, joten talousarviokin toteutui suunnitellusti. Leikkipaikoilla menot ylittyivät, mutta tämä johtuu pääosin ao. menokohtaan kohdistuneista henkilöstömenoista, joita ei ollut budjetoitu, sekä lisääntyneestä ilkeväallasta.

Vakinaisen henkilökunnan lisäksi työllistettiin sekä kuntouttavassa työtoiminnassa mukana olevia että velvoitetuystyöllistettyjä. Kesätyöntekijöitä oli töissä sekä kesä- että heinäkuussa yhteensä kymmenen.

Palveluala: Ruokapalvelut

Vastuuhenkilö: Ruokapalvelupäällikkö

Toiminnan kuvaus

Ruoka- ja siivouspalveluiden palvelualue tuottaa kaupungin omat siivous- ja ruokapalvelut ammattitaitoisesti ja kustannustehokkaasti.

Henkilöstö

Oppisopimuskoulutuksella koulutetaan uutta henkilöstöä. Oppisopimuksella yksi henkilö valmistunut vuoden 2024 aikana.

Henkilöstömäärää seurataan toimintojen muuttuessa ja tarvittaviin muutoksiin reagoidaan ajantasaisesti.

Ruokapalveluiden mitoitus on ajantasainen.

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Kesäkuussa Mahlapuiston päiväkotitoiminta lopetti toimintansa. Mahlapuiston kiinteistössä yläkerrassa varhaiskasvatuksen työtiloja.

Metsämarjat päiväkotitoiminta lopetti toimintansa kesäkuussa. Metsämarjat kiinteistössä aloitti avoin aamupäivätoiminta aloitti toimintansa 11.9.

Sammonkadun päiväkotitoiminta aloitti toimintansa. Tukipalveluina tuotetaan ruoka- ja siivouspalvelut ko. yksikköön jokaisena toimintapäivänä. Sammonkadun päiväkotitoiminta sijaitsee Nappulan päiväkodin ja Sahramin varahoitopaikan tiloissa. Näiden yksiköiden toiminta päättyi.

Palveluostot

Ateriakuljetukset hankinnasta sopimus Loimitaksi Oy:n kanssa ajalle 1.7.2024 - 31.5.2025. Lisäksi optio 1 vuotta.

Puhtaanapidon tarvikkeet hankinnasta sopimus Suomen MediTuote Oy:n kanssa ajalle 1.6.2024 - 31.3.2026. Lisäksi optio 2 vuotta.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Henkilöstömäärän oikea mitoitus ja osaavan sekä ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi.

| (Ulkoiset erät) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 137 773 | 93 700 | 93 700 | 104 126 | 10 426 | 111,1 % |
| Myyntituotot | 124 851 | 93 600 | 93 600 | 103 345 | 9 745 | 110,4 % |
| Tuet ja avustukset | 580 | | | 432 | 432 | |
| Muut toimintatuotot | 12 342 | 100 | 100 | 350 | 250 | 350,0 % |
| Toimintakulut | -1 643 160 | -1 675 907 | -1 675 907 | -1 574 210 | 101 697 | 93,9 % |
| Henkilöstökulut | -854 623 | -980 107 | -980 107 | -825 700 | 154 407 | 84,2 % |
| Palkat ja palkkiot | -685 176 | -790 267 | -790 267 | -655 650 | 134 617 | 83,0 % |
| Henkilösivukulut | -169 447 | -189 840 | -189 840 | -170 049 | 19 791 | 89,6 % |
| Palvelujen ostot | -96 059 | -45 500 | -45 500 | -46 682 | -1 182 | 102,6 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -678 291 | -635 000 | -635 000 | -692 052 | -57 052 | 109,0 % |
| Muut toimintakulut | -14 186 | -15 300 | -15 300 | -9 776 | 5 524 | 63,9 % |
| Toimintakate | -1 505 386 | -1 582 207 | -1 582 207 | -1 470 084 | 112 123 | 92,9 % |

Keskuskoululla otettiin kuoripäällinen annosperuna kokeiluun helmikuussa ja palaute kokeilusta on ollut kokonaisuudessaan hyvää.

Uusi työvuorosuunnitteluohjelma otettu käyttöön maaliskuun alussa.

Ruoka- ja siivouspalveluhenkilöstölle järjestettiin kesäkuun alussa ensiapukoulutus, Häätä-8 kesäkuun alussa. Koko henkilöstöllä voimassa olevat ensiapukortit.

Ruokapalveluissa oli kaksi kesänuorta työssä Puistokadun koulun keittiöllä.

Toimintatuotot on tilinpäätöksessä budjetoitua korkeammalla tasolla n. 10 400 euroa. Toimintatuottojen ylitys johtuu Novidan sopimuksen päivytyksestä.

Toimintakate on budjetoitua alemmalla tasolla, n. 112 100 euroa.

Henkilöstökuluissa alitukset kohdistuvat muut henkilösivukulut mm. tapaturmavakuutusmaksut 16 800 €, Palkat ja palkkiot mm. kuukausipalkat ja sijaiset 74 200 €, sairausvakuutus, tapaturmakorvaukset, muut kansaneläkelaitoksen korvaukset 24 900 €, erilliskorvaukset 9 300 €. Poikkeamat johtuvat työsuhteiden päättymisestä ja sijaisten saatavuus haasteista.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittävät budjetoidun n. 57 000 eurolla, elintarvikkeet 37 500 €, puhdistusaineet ja tarvikkeet 5 000 € sekä kalustohankinnat (Keskuskoulun uuni ja Peltosten päiväkodin pakastekaapin äkilliset hankinnat) 18 200 € on käytetty budjetoitua enemmän.

Palveluala: Siivouspalvelut

Vastuhenkilö: Ruokapalvelupäällikkö

Toiminnan kuvaus

Ruoka- ja siivouspalveluiden palvelualue tuottaa kaupungin omat siivous- ja ruokapalvelut ammattitaitoisesti ja kustannustehokkaasti.

Henkilöstö

Oppisopimuskoulutuksella koulutetaan uutta henkilöstöä. Oppisopimuksella kaksi henkilöä valmistunut vuoden 2024 aikana.

Henkilöstömäärää seurataan toimintojen muuttuessa ja tarvittaviin muutoksiin reagoidaan ajantasaisesti.

Siivouspalveluiden mitoitukset ovat ajantasaiset.

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Kesäkuussa Mahlapuiston päiväkotitoiminta lopetti toimintansa. Mahlapuiston kiinteistössä yläkerrassa varhaiskasvatuksen työtiloja, joissa suoritetaan tukipalveluna siivousta.

Metsämarjat päiväkotitoiminta lopetti toimintansa kesäkuussa. Metsämarjat kiinteistössä aloitti avoin aamupäivätoiminta toimintansa 11.9. Metsämarjat kiinteistössä suoritetaan tukipalvelutyönä siivousta.

Sammonkadun päiväkotitoiminta aloitti toimintansa. Tukipalveluina tuotetaan ruoka- ja siivouspalvelut ko. yksikköön jokaisena toimintapäivänä. Sammonkadun päiväkotitoiminta sijaitsee Nappulan päiväkodin ja Sahramin varahoitopaikan tiloissa. Näiden yksiköiden toiminta päättyi.

YK-36 kiinteistöön siirtyi musiikkiopiston tanssitalan ja ilmajoogatilan toiminnot elo-syyskuun aikana. Siivouspalvelut tuottavat näihin tiloihin siivousta.

Palveluostot

Siivouspalvelut hankinnasta sopimus ISS Palvelut Oy:n kanssa ajalle 1.8.2024 - 30.6.2027. Lisäksi optio 2 vuotta.

Puhtaanapidon tarvikkeet hankinnasta sopimus Suomen MediTuote Oy:n kanssa ajalle 1.6.2024 - 31.3.2026. Lisäksi optio 2 vuotta.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Henkilöstömäärän oikea mitoitus ja osaavan sekä ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi.

| (Ulkoiset erät) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 44 538 | 48 800 | 48 800 | 51 801 | 3 001 | 106,1 % |
| Myyntituotot | 43 776 | 48 300 | 48 300 | 50 959 | 2 659 | 105,5 % |
| Tuet ja avustukset | 254 | | | 113 | 113 | |
| Muut toimintatuotot | 508 | 500 | 500 | 729 | 229 | 145,7 % |
| Toimintakulut | -1 094 187 | -1 152 861 | -1 152 861 | -1 179 485 | -26 624 | 102,3 % |
| Henkilöstökulut | -594 031 | -672 161 | -672 161 | -661 505 | 10 656 | 98,4 % |
| Palkat ja palkkiot | -479 661 | -519 976 | -519 976 | -531 237 | -11 261 | 102,2 % |
| Henkilösivukulut | -114 370 | -152 185 | -152 185 | -130 268 | 21 917 | 85,6 % |
| Palvelujen ostot | -429 872 | -420 300 | -420 300 | -446 208 | -25 908 | 106,2 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -67 987 | -58 300 | -58 300 | -67 515 | -9 215 | 115,8 % |
| Muut toimintakulut | -2 297 | -2 100 | -2 100 | -4 256 | -2 156 | 202,7 % |
| Toimintakate | -1 049 649 | -1 104 061 | -1 104 061 | -1 127 684 | -23 623 | 102,1 % |

Alkuvuodesta otettiin siivouspalveluissa uudet työalueet henkilöstölle mitoitusten mukaisesti käyttöön. Muutos vaikutti muutamien työntekijöiden työalueisiin.

Uusi työvuorosuunnitteluohjelma otettu käyttöön, koulutukset ohjelmistoon toteutettu.

Ruoka- ja siivouspalveluhenkilöstölle järjestettiin ensiapukoulutus, Hätä-8 kesäkuun alussa. Koko henkilöstöllä voimassa olevat ensiapukortit.

Toimintatuotot on tilinpäätöksessä budjetoitua korkeammalla tasolla 3 000 €.

Toimintakate ylittää talousarvion hieman n. 23 600 euroa.

Henkilösivukulut alittavat budjetoidun 21 900 € mm. eläkevakuutusmaksut ja KuEL- maksut sekä muut henkilösivukulut 3 800 € mm. tapaturmavakuutusmaksut.

Palvelujen ostot ylittävät budjetoidun 25 900 € mm. asiantuntijapalvelut mitoituksien laadinnassa 3 300 €, puhtaanapito ja pesulapalvelut 8 900 €, jotka muodostuvat sisääntulomattojen sekä pyyherullien hankinnoista. Siivouspalveluiden ostot ovat yli budjetoidun 17 000 €, koostuu mm. korkealla sijaitsevien ikkunoiden ja yläpölyjen puhdistus sekä akuuttien poissaolojen sijaistukset.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittävät budjetoidun 9 200 € mm. pehmopaperit ja hygieniatuotteet 6 100 € sekä kalustohankinnat (mm. siivousvaunuja) 3 600 €.

Palveluala: Mittaus- ja paikkatietopalvelut

Vastuuhenkilö: Mittausteknikko

Toiminnan kuvaus

Huolehditaan kaupungin numeerisen kartaston jatkuvasta ajantasaisuudesta sekä tonttijakojen laadinnasta ja kaupungin itse ylläpitämän rekisteripitoalueen kiinteistötoimitusten suorittamisesta sekä kaupungin metsä- ja pelto-omaisuuden hallinnasta ja vuokraamisesta sekä valmistellaan yksityistieavustusten myöntämiset.

Suoritetaan erilaisia kaupunkimittaustehtäviä sidosryhmille, huolehditaan kaavoituksen pohjakarttojen ja erilaisten teemakarttojen laatimisesta, merkitään maastoon asemakaavojen alueita sekä tonttien rajoja ja rakennusten rakennuspaikkoja sekä annetaan korkeusasemia rakentamista varten.

Uusien asemakaavojen vahvistuessa laaditaan tarvittavat tonttijaot sekä muodostetaan asemakaavan ja tonttijakojen mukaiset rakennuspaikat itsenäiseksi myynti- ja rakennuskelpoisiksi tonteiksi. Tehtävissä

kiinteistötoimituksissa painotetaan erottamattomien määräalojen muodostamiseen asemakaavan mukaisiksi kiinteistöiksi.

Kunnossapidon yksityistieavustushakemukset laitetaan hakuun maaliskuun huhtikuun aikana. Avustukset käsitellään touko-kesäkuun aikana ja avustukset maksetaan tiekunnille elokuun-syyskuussa.

Silta- ja peruskorjausavustusten haku yksityisteille on kuluva vuoden aikana jatkuvaa ja avustusten käsittelyaika on 1-3 kk. Avustusten maksatus tehdään tositteita vastaan kuluva vuoden aikana

Tonttien vuokrat laskutetaan kesä- ja joulukuun aikana sekä pellon vuokrat laskutetaan marraskuun aikana.

Metsien hoitotyöt ja hakkuut tehdään metsänhoitosuunnitelman mukaisesti.

Henkilöstö

Mittausteknikko eläköityi lokakuussa. Vakinaisen henkilöstön poissaollessa maastomittaustöihin on palkattu määräaikainen mittamies.

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Toimitiloissa ei ole muutoksia.

Palveluostot

Palveluiden ostoissa ei ole merkittäviä muutoksia.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Henkilöstöresurssin riittävyys etenkin maastotöiden osalta. Henkilöstövajauksen riskiä hallitaan tarvittaessa kiireisten töiden osalta ostopalveluina ja vähemmän kiireiset työt siirretään eteenpäin.

| (Ulkoiset erät) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 354 846 | 540 000 | 540 000 | 640 457 | 100 457 | 118,6 % |
| Myyntituotot | 16 963 | 100 000 | 100 000 | 110 993 | 10 993 | 111,0 % |
| Maksutuotot | 33 984 | 60 000 | 60 000 | 29 744 | -30 256 | 49,6 % |
| Tuet ja avustukset | 36 | | | | | |
| Muut toimintatuotot | 303 862 | 380 000 | 380 000 | 499 720 | 119 720 | 131,5 % |
| Toimintakulut | -489 305 | -635 982 | -635 982 | -519 233 | 116 749 | 81,6 % |
| Henkilöstökulut | -144 107 | -211 382 | -211 382 | -150 578 | 60 804 | 71,2 % |
| Palkat ja palkkiot | -115 292 | -168 168 | -168 168 | -119 244 | 48 924 | 70,9 % |
| Henkilösivukulut | -28 815 | -43 214 | -43 214 | -31 335 | 11 879 | 72,5 % |
| Palvelujen ostot | -73 065 | -115 700 | -115 700 | -77 202 | 38 498 | 66,7 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 535 | -12 900 | -12 900 | -7 939 | 4 961 | 61,5 % |
| Avustukset | -266 884 | -285 000 | -285 000 | -277 877 | 7 123 | 97,5 % |
| Muut toimintakulut | -2 714 | -11 000 | -11 000 | -5 637 | 5 363 | 51,2 % |
| Toimintakate | -134 459 | -95 982 | -95 982 | 121 225 | 217 207 | -126,3 % |

Tarkastelujakson aikana on tehty yksi teollisuustonttikauppa, yksi yleisten rakennusten tonttikauppa sekä yksi asuinrivitalon tonttikauppa, joissa tontit myytiin rakennuksineen. Lisäksi on tehty yksi asuinkeuhkalo- ja kaksi omakotitalontonttikauppaa, neljä teollisuustonttikauppaa sekä yksi tilusvaihtosopimus.

Rakennustonteista on vuonna 2024 tehdyistä varauksista voimassa kolme omakotitonttivarausta, yksi rivitalotonttivaraus ja kaksi yritystonttivarausta.

Tonttijaoilla on muodostettu yksi asuin-, liike- ja toimistorakennustontti sekä kuusi asuinrivitalotonttia ja 29 omakotitonttia. Kiinteistörekisteriin on viety kaksitoista omakotitonttia ja yksi liiketontti sekä kaksi yleistä aluetta.

Yksitysteiden kunnossapitoavustusten haku päättyi 30.4.2024. Avustushakemuksia saapui määräaikaan mennessä 265 kpl ja elinympäristölautakunnan kokouksessa 28.5.2024 jaettiin tiekunnille 207 874,79 euron kunnossapitoavustukset. Yksitysteiden perusparannusavustuksia maksettiin vuoden 2024 rahoista 72 046,24 euroa.

Peltoalueiden vuokrasopimuksia on päivitetty muuttuneita tilanteita vastaaviksi. Metsien hoitotyöt ja puuston harvennushakkuut on suoritettu suunnitelman mukaisesti.

Tarkastelujakson osalta toimintatuotot ovat toteutuneet keskimääräistä ylemmällä tasolla ja toimintamenot ovat toteutuneet keskimääräistä alemmalla tasolla.

Merkittävin tekijä positiiviseen tuottoon on ollut tavanomaisesta vuodesta poikkeava yksittäinen hoiva-asunnon keuhkalo- ja rivitalotonttimyyntiin perustuvaa ennakoitua luovutusvoittoa n. 150 000 €:lla.

Metsien tuotto oli hieman ennakoitua suurempaa, mutta peltojen ja tonttien vuokratulot alittuivat arviosta. Toimintakulujen alitukseen ovat vaikuttaneet mm. asiantuntijapalveluiden hieman vähäisempi käyttö vuonna 2024 (esim. metsänhoitohoimenpiteiden siirto tuleville vuosille), hankintojen siirto tuleville vuosille ja ressurssivajaus henkilöstössä.

Henkilöstökulujen merkittävimmät poikkeamat johtuvat siitä, että mittamiehen toimi on ollut väliaikaisesti täyttämättä ja hänen töitään on osittain hoitanut kausityöntekijä. Mittausteknikko eläköityi loppuvuonna ja jatkajan rekrytointi tapahtui vasta alkuvuonna 2025. Kartoittajan henkilöresurssia ei ole myöskään ollut käytettävissä suurelta osin toimintavuotta.

Työvelkaa mittaustöissä ja ainesten valmistelussa on kertynyt tuleville vuosille tehtäväksi. Työvelalla on vaikutusta mm. kaupungin sekä vesi- ja kaukolämpölaitosten karttatarpeisiin, kaavoitukseen ja maaomaisuuden hallintaan.

2.10. Loimaan Vesiliikelaitos

Toimielin: Loimaan Vesi-liikelaitos

Tehtävä: Hallinto

Veden hankinta

Veden jakelu

Jäteveden johtaminen

Jäteveden puhdistus

Puhdistamolietteen kompostointi ja markkinointi

Laskutustyöt ulkopuolisille

Rakentaminen, rakennuttaminen ja saneeraus

Vastuhenkilö:

Toiminnan kuvaus

Loimaan Vesi huolehtii vesihuollosta kunnan sille hyväksymällä toiminta-alueella. Vesihuollolla turvataan väestölle moitteeton talousvesi sekä asianmukainen viemäröinti ja jätevesien käsittely.

TULOSLASKELMA

| € (Ulk.) | TOT 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Liikevaihto | 3 013 122 | 3 719 169 | 3 719 169 | 3 914 310 | 195 141 | 105 % |
| Myyntituotot | 3 013 122 | 3 719 169 | 3 719 169 | 3 914 310 | 195 141 | 105 % |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 7 733 | | | | | |
| Materiaalit ja palvelut | -1 467 354 | -1 347 900 | -1 347 900 | -1 426 299 | -78 399 | 106 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -768 467 | -760 200 | -760 200 | -812 606 | -52 406 | 107 % |
| Palvelujen ostot | -698 887 | -587 700 | -587 700 | -613 694 | -25 994 | 104 % |
| Henkilöstökulut | -723 118 | -810 733 | -810 733 | -782 449 | 28 284 | 97 % |
| Palkat ja palkkiot | -582 824 | -652 400 | -652 400 | -636 726 | 15 674 | 98 % |
| Henkilösivukulut | -140 294 | -158 333 | -158 333 | -145 723 | 12 610 | 92 % |
| Eläkekulut | -122 125 | -136 784 | -136 784 | -130 594 | 6 190 | 95 % |
| Muut henkilösivukulut | -18 170 | -21 549 | -21 549 | -15 129 | 6 420 | 70 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -711 428 | -757 879 | -757 879 | -794 047 | -36 168 | 105 % |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -711 428 | -757 879 | -757 879 | -794 047 | -36 168 | 105 % |
| Liiketoiminnan muut kulut | -700 258 | -739 533 | -739 533 | -751 387 | -11 854 | 102 % |
| Liikely-/Alijäämä | -581 303 | 63 124 | 63 124 | 160 128 | 97 004 | 254 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 13 591 | -56 362 | -56 362 | -46 394 | 9 968 | 82 % |
| Korkotuotot | 9 088 | | | 9 255 | 9 255 | |
| Muut rahoitustuotot | 4 623 | 3 500 | 3 500 | 4 080 | 580 | 117 % |
| Korvaus peruspääomasta | | -59 662 | -59 662 | -59 662 | 0 | 100 % |
| Muut rahoituskulut | -120 | -200 | -200 | -68 | 132 | 34 % |
| Yli-/Alijäämä enenn sat.eriä | -567 713 | 6 762 | 6 762 | 113 734 | 106 972 | 1 682 % |
| yli-/Alijäämä ennen varauksia | -567 713 | 6 762 | 6 762 | 113 734 | 106 972 | 1 682 % |
| Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-) | 19 467 | 18 003 | 18 003 | 18 003 | 0 | 100 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -548 246 | 24 765 | 24 765 | 131 737 | 106 972 | 532 % |

| € (Sis.) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| Liikevaihto | 21 194 | 28 700 | 28 700 | 27 444 | -1 256 | 96 % |
| Myyntituotot | 21 194 | 28 700 | 28 700 | 27 444 | -1 256 | 96 % |
| Materiaalit ja palvelut | -21 194 | -28 700 | -28 700 | -27 444 | 1 256 | 96 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | | |
| Palvelujen ostot | -21 194 | -28 700 | -28 700 | -27 444 | 1 256 | 96 % |
| Liikeyli-/Alijäämä | | | | | | |
| Yli-/Alijäämä enenn sat.eriä | | | | | | |
| Yli-/Alijäämä ennen varauksia | | | | | | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | | | | | | |

2.11. Loimaan kaupungin käyttötalous yhteensä

| (Ulkoinen ja sisäinen) | TP 2023 | TA 2024 | TA M 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|---------------------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-----------|------------------|
| Loimaan kaupunki ja vesilaitos | | | | | | |
| Toimintatuotot | 18 534 666 | 17 815 089 | 18 425 089 | 20 236 036 | 1 810 947 | 110 % |
| Toimintakulut | -54 129 750 | -53 438 278 | -54 813 718 | -55 418 830 | -605 112 | 101 % |
| Toimintakate | -35 595 084 | -35 623 189 | -36 388 629 | -35 182 794 | 1 205 835 | 97 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 428 162 | -4 448 015 | -4 448 015 | -5 021 551 | -573 536 | 113 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 3 547 192 | | 585 639 | 2 818 276 | 2 232 637 | 481 % |
| Loimaan peruskaupunki | | | | | | |
| Toimintatuotot | 15 492 618 | 14 067 220 | 14 677 220 | 16 294 281 | 1 617 061 | 111 % |
| Toimintakulut | -51 217 826 | -50 511 412 | -51 886 852 | -52 431 251 | -544 399 | 101 % |
| Toimintakate | -35 725 208 | -36 444 192 | -37 209 632 | -36 136 970 | 1 072 662 | 97 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -3 716 734 | -3 690 136 | -3 690 136 | -4 227 504 | -537 368 | 115 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 4 095 438 | -24 765 | 560 874 | 2 686 539 | 2 125 665 | 479 % |
| Kaupunginvaltuusto | | | | | | |
| Toimintakulut | -48 870 | -63 587 | -63 587 | -48 918 | 14 669 | 77 % |
| Toimintakate | -48 870 | -63 587 | -63 587 | -48 918 | 14 669 | 77 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -48 870 | -63 587 | 787 492 | -48 918 | -836 410 | -6 % |
| Tarkastuslautakunta | | | | | | |
| Toimintakulut | -20 004 | -28 995 | -28 995 | -21 992 | 7 003 | 76 % |
| Toimintakate | -20 004 | -28 995 | -28 995 | -21 992 | 7 003 | 76 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -20 004 | -28 995 | -28 995 | -21 992 | 7 003 | 76 % |
| Keskusvaalilautakunta | | | | | | |
| Toimintatuotot | 29 909 | 101 000 | 101 000 | 88 860 | -12 140 | 88 % |
| Toimintakulut | -38 461 | -101 000 | -101 000 | -78 105 | 22 895 | 77 % |
| Toimintakate | -8 552 | | | 10 755 | 10 755 | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -8 552 | | | 10 755 | 10 755 | |
| Vaikuttajaelimet | | | | | | |
| Toimintatuotot | | | | 730 | 730 | |
| Toimintakulut | -4 589 | -20 002 | -20 002 | -8 362 | 11 640 | 42 % |
| Toimintakate | -4 589 | -20 002 | -20 002 | -7 632 | 12 370 | 38 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -4 589 | -20 002 | -20 002 | -7 632 | 12 370 | 38 % |
| Poikkeusolot | | | | | | |
| Toimintatuotot | 551 824 | | | | | |
| Toimintakulut | -196 407 | | | -1 053 | -1 053 | |
| Toimintakate | 355 417 | | | -1 053 | -1 053 | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 355 417 | | | -1 053 | -1 053 | |
| Kaupunginhallitus | | | | | | |
| Toimintatuotot | 718 742 | 705 420 | 1 125 420 | 1 429 446 | 304 026 | 127 % |
| Toimintakulut | -6 206 739 | -6 292 431 | -6 547 871 | -6 363 074 | 184 797 | 97 % |
| Toimintakate | -5 487 997 | -5 587 011 | -5 422 451 | -4 933 628 | 488 823 | 91 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -20 164 | -7 967 | -7 967 | -6 300 | 1 667 | 79 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -5 510 010 | -5 594 978 | -5 430 418 | -4 940 107 | 490 311 | 91 % |
| Konsernijohto | | | | | | |
| Toimintatuotot | 224 116 | 226 220 | 226 220 | 268 050 | 41 830 | 118 % |
| Toimintakulut | -3 266 546 | -3 320 931 | -3 492 371 | -3 736 196 | -243 825 | 107 % |
| Toimintakate | -3 042 430 | -3 094 711 | -3 266 151 | -3 468 146 | -201 995 | 106 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -14 514 | -2 890 | -2 890 | -1 223 | 1 667 | 42 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -3 058 781 | -3 097 601 | -3 269 041 | -3 469 503 | -200 462 | 106 % |
| Elinvoima | | | | | | |
| Toimintatuotot | 494 626 | 479 200 | 899 200 | 1 161 396 | 262 196 | 129 % |
| Toimintakulut | -2 940 193 | -2 971 500 | -3 055 500 | -2 626 877 | 428 623 | 86 % |
| Toimintakate | -2 445 567 | -2 492 300 | -2 156 300 | -1 465 482 | 690 818 | 68 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -5 650 | -5 077 | -5 077 | -5 077 | 0 | 100 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -2 451 230 | -2 497 377 | -2 161 377 | -1 470 604 | 690 773 | 68 % |
| Sivistyslautakunta | | | | | | |
| Toimintatuotot | 3 296 214 | 2 477 900 | 2 667 900 | 2 965 986 | 298 086 | 111 % |
| Toimintakulut | -33 369 090 | -32 931 089 | -33 851 089 | -34 345 640 | -494 551 | 101 % |
| Toimintakate | -30 072 876 | -30 453 189 | -31 183 189 | -31 379 654 | -196 465 | 101 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 628 | -4 242 | -4 242 | -4 242 | 0 | 100 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -30 077 887 | -30 457 431 | -31 187 431 | -31 384 399 | -196 968 | 101 % |
| Elinympäristölautakunta | | | | | | |
| Toimintatuotot | 10 895 929 | 10 782 900 | 10 782 900 | 11 809 259 | 1 026 359 | 110 % |
| Toimintakulut | -11 333 798 | -11 074 308 | -11 274 308 | -11 564 374 | -290 066 | 103 % |
| Toimintakate | -437 869 | -291 408 | -491 408 | 244 885 | 736 293 | -50 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -3 691 943 | -3 677 927 | -3 677 927 | -4 216 962 | -539 035 | 115 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -4 097 727 | -3 930 935 | -4 130 935 | -3 940 033 | 190 902 | 95 % |
| Loimaan Vesi -liikelaitos | | | | | | |
| Toimintatuotot | 3 042 049 | 3 747 869 | 3 747 869 | 3 941 755 | 193 886 | 105 % |
| Toimintakulut | -2 911 924 | -2 926 866 | -2 926 866 | -2 987 580 | -60 714 | 102 % |
| Toimintakate | 130 124 | 821 003 | 821 003 | 954 175 | 133 172 | 116 % |

| | | | | | | |
|--------------------------------|----------|----------|----------|----------|---------|-------|
| Poistot ja arvonalentumiset | -711 428 | -757 879 | -757 879 | -794 047 | -36 168 | 105 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -548 246 | 24 765 | 24 765 | 131 737 | 106 972 | 532 % |

2.12. Investointiosan toteutuminen

| Investoinnit yhteensä | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|--|-------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Investoinnit Loimaan kaupunki ja Vesilaitos | | | | | | |
| Menot | -6 239 000 | -116 423 | -6 355 423 | -4 190 938 | -2 164 485 | 66 % |
| Tulot | 100 000 | 0 | 100 000 | 352 580 | -252 580 | 353 % |
| Netto | -6 139 000 | -116 423 | -6 255 423 | -3 838 357 | -2 417 066 | 61 % |
| Kaupungin investoinnit | | | | | | |
| Menot | -4 324 000 | -116 423 | -4 440 423 | -3 176 955 | -1 263 468 | 72 % |
| Tulot | 100 000 | 0 | 100 000 | 352 580 | -252 580 | 353 % |
| Netto | -4 224 000 | -116 423 | -4 340 423 | -2 824 375 | -1 516 048 | 65 % |
| Vesilaitoksen investoinnit | | | | | | |
| Menot | -1 915 000 | 0 | -1 915 000 | -1 013 983 | -901 017 | 53 % |
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 % |
| Netto | -1 915 000 | 0 | -1 915 000 | -1 013 983 | -901 017 | 53 % |

Maa- ja vesialueet

| | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|--------|
| Maa- ja vesialueet | | | | | | |
| Maa-alueiden ostot ja myynnit | | | | | | |
| Menot | -300 000 | | -300 000 | -130 000 | -170 000 | 43 % |
| Tulot | 100 000 | | 100 000 | 352 580 | -252 580 | 353 % |
| Netto | -200 000 | | -200 000 | 222 580 | -422 580 | -111 % |

| Maa- ja vesialueet yhteensä | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|-----------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|--------|
| Maa- ja vesialueet | | | | | | |
| Menot | -300 000 | 0 | -300 000 | -130 000 | -170 000 | 43 % |
| Tulot | 100 000 | 0 | 100 000 | 352 580 | -252 580 | 353 % |
| Netto | -200 000 | 0 | -200 000 | 222 580 | -422 580 | -111 % |

Maa- ja vesirakenteet

| | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|------------------------------------|---|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Maa- ja vesirakenteet | | | | | | |
| Hirvikosken ennallistaminen | | | | | | |
| Menot | -200 000 | | -200 000 | -84 567 | -115 433 | 42 % |
| Netto | -200 000 | | -200 000 | -84 567 | -115 433 | 42 % |
| Kuvaus | ELY-keskuksen puitesopimuskonsultti aloittanut suunnittelutyöt. | | | | | |

| Maa- ja vesirakenteet yhteensä | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|--------------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Maa- ja vesirakenteet | | | | | | |
| Menot | -200 000 | 0 | -200 000 | -84 567 | -115 433 | 42 % |
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 % |
| Netto | -200 000 | 0 | -200 000 | -84 567 | -115 433 | 42 % |

Talonrakentamishjelma

| | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|---|---|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Talonrakennuksen Hanke | | | | | | |
| Pääterveysaseman julkisivukorjaus | | | | | | |
| Menot | -80 000 | | -80 000 | -131 517 | 51 517 | 164 % |
| Netto | -80 000 | | -80 000 | -131 517 | 51 517 | 164 % |
| Kuvaus | Pääterveysaseman julkisivu-urakat ovat valmiit ja vastaanotettu. Investointiin varatut määrärahat ylittivät noin 50.000,00 euroa, ylityksen syynä ovat uusittavien ikkunoiden lukumäärä joka oli noin kolminkertainen siihen nähden mitä kuntotutkimuksen perusteella oli suunniteltu uusittavaksi ja uusittavien ikkunoiden kohonneet rakentamiskustannukset materiaalien sekä työvoimakustannusten osalla. Investointi myös jaettiin osiin ja loppuosa rakennuksen ikkunoista uusitaan vuonna 2025. | | | | | |
| Virttaan päiväkodin rakentaminen | | | | | | |
| Menot | | | | -847 | 847 | |
| Netto | | | | -847 | 847 | |
| Kuvaus | Virttaan päiväkodin rakentamisen valmisteluun liittyviä kustannuksia on kirjattu investointihankkeiden suunnittelun kustannuspaikalle. | | | | | |
| Kauhanojan koulun julkisivukorjaus ja ljh-uoneen saneeraus | | | | | | |
| Menot | -55 000 | | -55 000 | | -55 000 | |
| Netto | -55 000 | | -55 000 | | -55 000 | |
| Kuvaus | Julkisivujen maalaustyöt voidaan teettää vuonna 2025 ja lämmönjakohuoneen korjaustarpeen kartoitus on työn alla. Lisäksi laaditaan niin sanotun kivikoulun osalle ikkunakorjauksen tarjouspyyntömateriaalit niin, että ikkunanvaihtourakka voidaan kilpailuttaa vuoden vaihteessa. Tarjouspyyntömateriaalit ei ole valmisteltu tilinpäätöshetken mennessä. | | | | | |
| Keskuskoulun julkisivukorjauksia | | | | | | |
| Menot | -5 000 | | -5 000 | | -5 000 | |
| Netto | -5 000 | | -5 000 | | -5 000 | |
| Puistokadun koulun julkisivukorjauksia | | | | | | |
| Menot | -5 000 | | -5 000 | | -5 000 | |
| Netto | -5 000 | | -5 000 | | -5 000 | |

| | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|---|---|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Talonrakennuksen hankeryhmät | | | | | | |
| Investointihankkeiden ennakkosuunnittelu ja valmistelu | | | | | | |
| Menot | -100 000 | | -100 000 | -39 070 | -60 930 | 39 % |
| Netto | -100 000 | | -100 000 | -39 070 | -60 930 | 39 % |
| Kuvaus | Heimolinnan sisätilojen hankesuunnittelu on valmistunut. Virttaan päiväkodin hankinnan valmistelua on käynnissä ja tarkoitus on valmistella muun muassa alustavat pohjatutkimukset sekä koulurakennuksen purku-urakan hankinta-asiakirjat. Keskusta-alueen päiväkotiratkaisun hankesuunnittelu on käynnissä. Kustannuspaikan toteutumat aktivoidaan niihin kuuluville rakennuksille kun investointi toteutuu. | | | | | |
| Hyvinvointialueelle vuokratut rakennukset | | | | | | |
| Menot | -30 000 | | -30 000 | -42 591 | 12 591 | 142 % |
| Netto | -30 000 | | -30 000 | -42 591 | 12 591 | 142 % |
| Kuvaus | Hirvikosken terveysasemalla toimivaan päivätoiminnan ja suun terveydenhuollon tiloihin on taloyhtiön IV-korjauksen yhteydessä uusittu alakattorakenteet sekä vaihdettu vanhojen loisteputkivalaisimien tilalle LED-valaisimet. Pääterveysaseman heinäkuisen vuotovahingon ja siinä yhteydessä tehdyn peruskorjauksen kustannukset sisältyvät tähän kustannuspaikkaan. Korjauksen osalta ei vielä tilinpäätös hetkellä ole selvyttä vakuutuskorvauksen määrästä. | | | | | |
| Sivistystoimialan erillishankkeet | | | | | | |
| Menot | -120 000 | | -120 000 | -142 841 | 22 841 | 119 % |
| Netto | -120 000 | | -120 000 | -142 841 | 22 841 | 119 % |
| Kuvaus | Puistokadun koulun paloilmoittimen rakentamisesta ja liittämisestä Liikuntahallin | | | | | |

| | | | | | | |
|--|---|--|----------|----------|---------|------|
| | <p>paloilmoitinlaitteistoon pyydettiin tarjousta ja tarjouspyyntö julkaistiin Clouidia hankintaohjelmassa 24.5.2024 ja tarjousten sisäänotto oli 13.5.2024.</p> <p>Määräaikaan mennessä saatiin yksi tarjous. Saatu tarjous poikkesi tarjouspyynnöstä ja tarjoajan kanssa käydään selonottoneuvottelut tarkemman kuvauksen ja sisällön selvittämiseksi. Hanke on keskeytettiin ja kilpailutettiin vielä uudelleen tarkennetulla sisällöllä. Hanke jatkuu vuoden vaihteen ylitse.</p> <p>Asunto Oy Kalevalankadun Pirtti nimiseltä taloyhtiöltä on vuokrattu tilat Keskuskoulun AP/IP toiminnan mahdollistamiseksi. Tilat ovat olleet tyhjillään ja vuokrauksen yhteydessä taloyhtiö on teettänyt tiloissa asbestipurkutytöt sekä uusii lämmityspatterit. Kaupunki teettää tiloissa pintakorjauksen sekä väliseinämuutoksia ja yhden WC-tilan rakentamisen sekä ilmanvaihdon rakentamisen. Korjaustyöt ovat käynnissä ja tilat valmistuvat vuoden vaihteen jälkeen.</p> <p>Alastaron omatoimikirjaston muutostöihin liittyen kirjastolla on tehty lainausjärjestelmän hankinnan lisäksi lukitusmuutoksia sekä uusitaan alkuperäinen loisteputkivalaistus LED valaisimiksi.</p> <p>Hyväksytty talosarvio ylittyi noin 20.000,00 eurolla, syynä tähän on tilikauden aikana toteutettu AP/IP tilan korjaus sekä Alastaron kirjaston muutostyön yhteydessä toteutettu valaistusmuutos.</p> | | | | | |
| Loimaan paloaseman peruskorjaus 2022 | | | | | | |
| Menot | | | | 31 118 | -31 118 | |
| Netto | | | | 31 118 | -31 118 | |
| Kisällinkadun väestönsuoja | | | | | | |
| Menot | -12 000 | | -12 000 | -6 543 | -5 457 | 55 % |
| Netto | -12 000 | | -12 000 | -6 543 | -5 457 | 55 % |
| Kuvaus | Kisällinkadun väestönsuojan peruskorjauksen suunnittelu on alkanut puitesopimuskumppani Afry Finlandin toimesta. | | | | | |
| PTS-ohjelman mukaiset saneerausinvestoinnit | | | | | | |
| Menot | -350 000 | | -350 000 | -327 663 | -22 337 | 94 % |
| Netto | -350 000 | | -350 000 | -327 663 | -22 337 | 94 % |
| Kuvaus | <p>Pääterveysaseman oviaisennukset ovat valmiit.</p> <p>Heimolinnan sisäänkäyntien korjauksen urakka on valmistunut marraskuun alussa.</p> <p>Hirvihovin ikkunakorjauksen urakka on valmistunut elokuun loppussa.</p> <p>Metsämaan vanhustentalon käyttövesisaneerauksen urakka on valmistunut elokuun loppuun.</p> <p>Pitkämäntäimen suunnitelman mukaiset investoinnit toteutuivat suunnitelman mukaisesti ja määrärahaa jäi jonkin verran käyttämättä.</p> | | | | | |

| Talonrakennus yhteensä | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Talonrakennus | | | | | | |
| Menot | -757 000 | 0 | -757 000 | -659 953 | -97 047 | 87 % |
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 % |
| Netto | -757 000 | 0 | -757 000 | -659 953 | -97 047 | 87 % |

Kunnallistekniikka

| | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|---------------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Kunnallistekniikan Hanke | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|--|----------|----------|----------|----------|------|
| Turuntien kunnallistekniikan peruskorjaus | | | | | | |
| Menot | -30 000 | | -30 000 | -13 896 | -16 104 | 46 % |
| Netto | -30 000 | | -30 000 | -13 896 | -16 104 | 46 % |
| Kuvaus | Suunnittelu käynnissä vesihuoltolinjojen osalta. Suunnittelu tehdään siten, että toteutus mahdollista kaivamattomalla tekniikalla. Hulevesilinjojen todettiin kuvausten ja kuntotarkastusten jälkeen olevan niin hyväkuntoisia, että niiden korjaaminen ei ole tarpeen. Vesihuoltosuunnittelun jälkeen laaditaan katusuunnitelmat. | | | | | |
| Mäenpään silta | | | | | | |
| Menot | -50 000 | | -50 000 | -4 893 | -45 107 | 10 % |
| Netto | -50 000 | | -50 000 | -4 893 | -45 107 | 10 % |
| Kuvaus | Vaihtoselvityksen tarkennus jatkunut liikennesuunnitelman laatimisella sekä uuden vaihtoehdon selvityksellä. Seuraavaksi valitaan vaihtoehto, joka viedään rakennussuunnitteluun. | | | | | |
| Eteläkaari itään su | | | | | | |
| Menot | -50 000 | | -50 000 | | -50 000 | |
| Netto | -50 000 | | -50 000 | | -50 000 | |
| Kuvaus | Siirretty eteenpäin. | | | | | |
| Juvanportin alueen kunnallistekniikka | | | | | | |
| Menot | -360 000 | | -360 000 | -74 119 | -285 881 | 21 % |
| Netto | -360 000 | | -360 000 | -74 119 | -285 881 | 21 % |
| Kuvaus | Suunnitelmat hyväksytyt ja urakka-asiakirjojen laatiminen on käynnissä. Kilpailutus siirtyi vuoden -25 alkuun. | | | | | |
| Käsityöläiskadun peruskorjaus | | | | | | |
| Menot | -20 000 | | -20 000 | | -20 000 | |
| Netto | -20 000 | | -20 000 | | -20 000 | |
| Kuvaus | Jalkakäytävä korjattu asfaltointitöiden yhteydessä. | | | | | |
| Sieppalankadun jatke itään (Mäenpään alue) | | | | | | |
| Menot | -20 000 | -116 423 | -136 423 | -133 689 | -2 734 | 98 % |
| Netto | -20 000 | -116 423 | -136 423 | -133 689 | -2 734 | 98 % |
| Kuvaus | Katu valmiina lukuun ottamatta pintamursketta ja asfalttia. Kevyt pintamurskekerros tehty. Päälystys tehdään, kun alue on rakentunut pidemmälle. | | | | | |
| Satakunnantien kunnallistekniikan peruskorjaus | | | | | | |
| Menot | -550 000 | | -550 000 | -430 489 | -119 511 | 78 % |
| Netto | -550 000 | | -550 000 | -430 489 | -119 511 | 78 % |
| Kuvaus | Satakunnantien peruskorjaus valmistunut ja takuu-aika alkanut. | | | | | |
| Tuulensuun alue, Kenttäkuja | | | | | | |
| Menot | -20 000 | | -20 000 | | -20 000 | |
| Netto | -20 000 | | -20 000 | | -20 000 | |
| Kuvaus | Suunnittelutoimistosta saatu aiemmin laadittu yleissuunnitelma tyyppinen suunnitelma. Rakennussuunnittelun kilpailutuksen valmistelu aloitettu. | | | | | |
| Rantapuiston rakentaminen | | | | | | |
| Menot | -150 000 | | -150 000 | -13 493 | -136 508 | 9 % |
| Netto | -150 000 | | -150 000 | -13 493 | -136 508 | 9 % |
| Alastaron urheilukentän kastelujärjestelmä | | | | | | |
| Menot | -30 000 | | -30 000 | | -30 000 | |
| Netto | -30 000 | | -30 000 | | -30 000 | |
| Kuvaus | Toimittaja selvitetty ja toteutus siirretty vuoteen 2025. | | | | | |
| Nahinlahden ranta-alueen rakentaminen | | | | | | |
| Menot | -30 000 | | -30 000 | | -30 000 | |
| Netto | -30 000 | | -30 000 | | -30 000 | |
| Metsämaan jätevesien käsittely | | | | | | |
| Menot | | | | -1 322 | 1 322 | |
| Netto | | | | -1 322 | 1 322 | |
| Nahkatehtaan alueen kunnallistekniikka | | | | | | |
| Menot | -15 000 | | -15 000 | | -15 000 | |
| Netto | -15 000 | | -15 000 | | -15 000 | |
| Kuvaus | Siirretty eteenpäin. | | | | | |

| | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|---|---|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Kunnallistekniikan hankeryhmät | | | | | | |
| Kadut | | | | | | |
| Menot | -300 000 | | -300 000 | -262 259 | -37 741 | 87 % |
| Netto | -300 000 | | -300 000 | -262 259 | -37 741 | 87 % |
| Kuvaus | Katujen saneeraus (mm. liikenneturvallisuuden ja esteettömyyden lisääminen). Esteettömyys selvitys keskustan alueelle laadittu. Pienten liikenneturvallisuuskohteiden suunnittelu toteutettu konsultin toimesta ja Turuntien liikenneturvallisuuskohteet rakennettu. Vapaudenkatu rakennettu täysin valmiiksi. Kauppalankadulla uusittu yhteistyössä kiinteistön kanssa jalkakäytävä. | | | | | |
| Katujen päällystys | | | | | | |
| Menot | -330 000 | | -330 000 | -329 483 | -517 | 100 % |
| Netto | -330 000 | | -330 000 | -329 483 | -517 | 100 % |
| Kuvaus | Ohjelman kohteet päällystetty. Kuukankujan päällystys siirrettiin vuodelle 2025 ja vastaavasti päällystettiin Peltokuja. | | | | | |
| Katuvalaistuksen rakentaminen ja uusiminen | | | | | | |
| Menot | -220 000 | | -220 000 | -206 923 | -13 077 | 94 % |
| Netto | -220 000 | | -220 000 | -206 923 | -13 077 | 94 % |
| Kuvaus | Uusia katuvalaisimia on hankittu. Suunnittelutyö Turuntien, Kaunismäenkadun ja Puistokadun valaistuksen uusimiseksi on valmistunut ja kaikki rakennustarvikkeet tilattu. Puistokadun valaistuksen uusiminen valmistunut. Samoin valmistunut Vapaudenkadun uusi valaistus. Turuntien uusimishanke parhaillaan työn alla. Raviradan alueelle teetetty valaistuksen uusimissuunnitelma ja Tampereentielle tilattu suunnitelma. | | | | | |
| Puistot ja yleiset alueet | | | | | | |
| Menot | -100 000 | | -100 000 | -127 749 | 27 749 | 128 % |
| Netto | -100 000 | | -100 000 | -127 749 | 27 749 | 128 % |
| Kuvaus | Uusia leikkivälineitä hankittu ja asennettu myös aiemmin hankittuja. | | | | | |
| Urheilu- ja ulkoilualueet | | | | | | |
| Menot | -100 000 | | -100 000 | -132 594 | 32 594 | 133 % |
| Netto | -100 000 | | -100 000 | -132 594 | 32 594 | 133 % |
| Kuvaus | Juvan kuntoradan peruskunnostus valmisitunut kokonaisuudessaan. Alastaron kuntoradan uusiminen aloitettu ja saatu vaiheeseen, että sitä voidaan jatkaa keväällä ilman, että se haittaa talviajan ylläpitoa. | | | | | |
| Hulevesiviemärointi | | | | | | |
| Menot | -100 000 | | -100 000 | -98 722 | -1 278 | 99 % |
| Netto | -100 000 | | -100 000 | -98 722 | -1 278 | 99 % |
| Kuvaus | Pärnämaenraitin hulevesiviemäroinnin rakentaminen yhteistyössä Loimaan Veden kanssa jatkuu loppukesällä. Uuden hulevesiviemäroinnin rakentaminen Urheilukeskuksen viereen valmistunut. Hirvikosken tien varteen rakennettu uusi tierumpu sekä viemärointi ojaa. Pietilänselälle rakennettiin hulevesipumppaamo salaojavesille. | | | | | |

| Kunnallistekniikka yhteensä (ilman vesihuoltoa) | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|---|-------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Kunnallistekniikka | | | | | | |
| Menot | -2 475 000 | -116 423 | -2 591 423 | -1 829 630 | -761 793 | 71 % |
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 % |
| Netto | -2 475 000 | -116 423 | -2 591 423 | -1 829 630 | -761 793 | 71 % |

Kuljetusvälineet

| | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|----------------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Kuljetusvälineet | | | | | | |
| Kuljetusvälineet/tekninen | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------|---|--|----------|----------|---------|------|
| Menot | -192 000 | | -192 000 | -150 086 | -41 914 | 78 % |
| Netto | -192 000 | | -192 000 | -150 086 | -41 914 | 78 % |
| Kuvaus | Uusi postiauto hankittu sekä yksi pakettiauto vaihdettu uudempaan. Samoin hankittu kaksi moottorikelkkaa, joista toinen osoittautui toimimattomaksi. Kauppa purettu ja rahat palautettu. Palautetun moottorikelkan tilalle hankittu uusi kelkka. Ruohonleikkuri ostettu ja Paana latukone toimitettu kaupungin varikolle. | | | | | |

| Kuljetusvälineet yhteensä | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|---------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Kuljetusvälineet | | | | | | |
| Menot | -192 000 | 0 | -192 000 | -150 086 | -41 914 | 78 % |
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 % |
| Netto | -192 000 | 0 | -192 000 | -150 086 | -41 914 | 78 % |

Irtain omaisuus

| | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|---|--|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Irtain omaisuus | | | | | | |
| Konsernijohto, keskitetyt atk-hankinnat, tiedolla johtamisen järjestelmä | | | | | | |
| Menot | -100 000 | | -100 000 | | -100 000 | |
| Netto | -100 000 | | -100 000 | | -100 000 | |
| INV/ Irtaimisto TEK+YMP | | | | | | |
| Menot | | | | -445 | 445 | |
| Netto | | | | -445 | 445 | |
| Kuvaus | Tarvikkeita vuonna 2023 hankittuun varavoimakoneeseen. | | | | | |

| Irtain omaisuus yhteensä | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|--------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Irtain omaisuus | | | | | | |
| Menot | -100 000 | 0 | -100 000 | -445 | -99 555 | 0 % |
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 % |
| Netto | -100 000 | 0 | -100 000 | -445 | -99 555 | 0 % |

Käyttöomaisuusarvopaperit

| | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|---|-------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Käyttöomaisuusarvopaperit | | | | | | |
| Osakehankinnat ja pääomasijoitus | | | | | | |
| Menot | -300 000 | | -300 000 | -322 273 | 22 273 | 107 % |
| Netto | -300 000 | | -300 000 | -322 273 | 22 273 | 107 % |

| Käyttöomaisuusarvopaperit yhteensä | TA alkup. 2024 | Muutos 2024 | TA+ M 2024 | Tot 12/2024 | Ero TA- käyttö | Tot % |
|------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------|
| Käyttöomaisuusarvopaperit | | | | | | |
| Menot | -300 000 | 0 | -300 000 | -322 273 | 22 273 | 107 % |
| Tulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 % |
| Netto | -300 000 | 0 | -300 000 | -322 273 | 22 273 | 107 % |

Tarve- ja suunnittelukohteet

| TARVE- JA HANKESUUNNITTELUKOhteet | TA 2023 | TA 2024 | TP 2024 | SELITYS |
|---|----------------|------------|--------------|---|
| Liikuntahalli, tarveselvitys ja hankesuunnitelma | I-vaihe valmis | jatkuu | jatkuu | Investointien esisuunnittelu pääosin valmis (esittely 3/2024). Hankesuunnittelu käynnistyy. |
| Keskuskoulun ruokala / aamutoimintatilojen kehittäminen | I-vaihe valmis | jatkuu | jatkuu | On mukana investointien esiselvityksessä. |
| Urheilukeskuksen päärakennus, tarveselvitys ja hankesuunnitelma | I-vaihe valmis | jatkuu | jatkuu | Investointien esisuunnittelu pääosin valmis (esittely 3/2024). Tehdään liikuntahallin hankesuunnittelun yhteydessä. |
| Puistokadun koulun pihan ja käsityötilan kehittäminen | | aloitetaan | Ei aloitettu | |
| Mellilänjärven ympäristön kehittäminen | | aloitetaan | käynnissä | Liittyy liikuntapaikkaselvitykseen. Tehdään yhdessä sivistyksen ja teknisen yhteistyönä |
| Kalikan alueen kehittäminen | | aloitetaan | käynnissä | Liittyy liikuntapaikkaselvitykseen. Tehdään yhdessä sivistyksen ja teknisen yhteistyönä |
| Kirjastojen muuttaminen omatoimikirjastoiksi, jatkoselvitys | käynnissä | | käynnissä | Suunnittelua on viety eteenpäin Sivistyspalvelualan toimesta. Alastaron omatoimikirjasto lähes valmis. |
| Varhaiskasvatuksen palveluverkko | lähes valmis | jatkuu | Käynnissä | Metsämaan ja Virtaan päiväkotien osalla hankesuunnittelu on valmis (Esitelty KV 12.2.2024) ja hankinnan valmistelu on käynnistetty. Keskusta-alueen osalta päiväkotit liittyy investointien esiselvitykseen (esittely 3/2024) |
| Rantapuiston rakentaminen ja torialueen kehittäminen | käynnistetty | jatkuu | Käynnissä | Laadittu ideasuunnitelma, josta on kuultu kuntalaisia |
| Hallinnon tilojen tarveselvitys | | aloitetaan | Ei aloitettu | |
| Mellilän asemansseudun koulun saneeraus | | aloitetaan | Ei aloitettu | |
| Loimaan entisen kunnantalon uusi käyttö, ideasuunnittelu | valmis | | Valmis | Laadittu vaihtoehtoisia ratkaisuja rakennusten muutoksiin ja alueen maankäyttöön liittyen |
| Hulmin alueen kulkuyhteyden selvitys | | aloitetaan | Ei aloitettu | |
| Heimolinnan toiminnallisuuden ja akustiikan parantaminen. | | käynnissä | käynnissä | Hankesuunnittelu valmis ja esitelty. Hankkeen toteutusta siirretty eteenpäin ja sitä ennen toteutetaan vähäisempiä parannustoimenpiteitä. |
| Loimaan entisen kaupungintalon uusi käyttö, ideasuunnittelu | | aloitetaan | Käynnissä | Laadittu ideasuunnitelma, josta on kuultu kuntalaisia |

| | | | | |
|---|--|------------|-----------|---|
| Nuorisotilojen selvitys | | aloitetaan | Käynnissä | Alastaron nuorisotilan selvitys aloitettu ja korvaavia tiloja suunnitellaan esimerkiksi Alastaron yläkoulun tiloihin. |
| Alastaron yläasteen rakennuksen käyttötarkoituksen selvitys | | aloitetaan | käynnissä | selvitykset työn alla. |

3. Tuloslaskelma, kaupunki ja vesiliikelaitos

04.03.2025

Alakonsernin tuloslaskelma

EUR

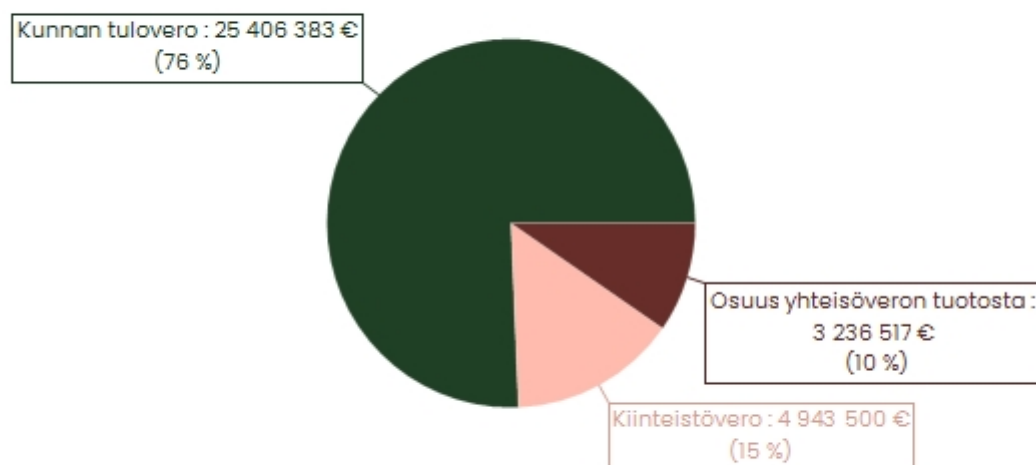
Ulkoinen 01.01.2024 - 31.12.2024

| | Yhteensä 2024 | Eliminointi 2024 | Yhteensä ei elim. | Kaupunki 2024 | Vesilaitos 2024 |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| TULOSLASKELMA | | | | | |
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 5 833 605,62 | -391 303,82 | 6 224 909,44 | 2 310 598,99 | 3 914 310,45 |
| Maksutuotot | 1 152 179,16 | -2 397,07 | 1 154 576,23 | 1 154 576,23 | |
| Tuet ja avustukset | 1 650 877,48 | | 1 650 877,48 | 1 650 877,48 | |
| Muut toimintatuotot | | | | | |
| Vuokratuotot | 3 414 158,30 | -3 112,65 | 3 417 270,95 | 3 417 270,95 | |
| Muut tuotot | 493 954,94 | -15 506,20 | 509 461,14 | 509 461,14 | |
| Muut toimintatuotot | 3 908 113,24 | -18 618,85 | 3 926 732,09 | 3 926 732,09 | |
| Toimintatuotot | 12 544 775,50 | -412 319,74 | 12 957 095,24 | 9 042 784,79 | 3 914 310,45 |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -20 725 699,58 | | -20 725 699,58 | -20 088 973,97 | -636 725,61 |
| Henkilösivukulut | -5 208 612,14 | | -5 208 612,14 | -5 062 889,08 | -145 723,06 |
| Henkilöstökulut | -25 934 311,72 | | -25 934 311,72 | -25 151 863,05 | -782 448,67 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | -3 838 238,07 | | -3 838 238,07 | -3 838 238,07 | |
| Muiden palvelujen ostot | -7 905 131,84 | 313 703,88 | -8 218 835,72 | -7 605 142,15 | -613 693,57 |
| Palvelujen ostot | -11 743 369,91 | 313 703,88 | -12 057 073,79 | -11 443 380,22 | -613 693,57 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -5 918 624,36 | 95 503,21 | -6 014 127,57 | -5 201 521,96 | -812 605,61 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 918 624,36 | 95 503,21 | -6 014 127,57 | -5 201 521,96 | -812 605,61 |
| Avustukset | | | | | |
| Avustukset kotitalouksille | -399 657,29 | | -399 657,29 | -399 657,29 | |
| Avustukset yhteisöille | -1 653 471,18 | | -1 653 471,18 | -1 653 471,18 | |
| Avustukset | -2 053 128,47 | | -2 053 128,47 | -2 053 128,47 | |
| Muut toimintakulut | | | | | |
| Vuokratulut | -1 781 158,44 | 3 112,65 | -1 784 271,09 | -1 042 510,94 | -741 760,15 |
| Muut kulut | -296 977,07 | | -296 977,07 | -287 349,92 | -9 627,15 |
| Muut toimintakulut | -2 078 135,51 | 3 112,65 | -2 081 248,16 | -1 329 860,86 | -751 387,30 |
| Toimintakulut | -47 727 569,97 | 412 319,74 | -48 139 889,71 | -45 179 754,56 | -2 960 135,15 |
| Toimintakate | -35 182 794,47 | 0 | -35 182 794,47 | -36 136 969,77 | 954 175,30 |
| Verotulot | 33 586 399,41 | | 33 586 399,41 | 33 586 399,41 | |
| Valtionosuudet | | | | | |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 8 326 524,00 | | 8 326 524,00 | 8 326 524,00 | |
| Muut valtionosuudet | 1 369 379,00 | | 1 369 379,00 | 1 369 379,00 | |
| Valtionosuudet | 9 695 903,00 | | 9 695 903,00 | 9 695 903,00 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | |
| Korkotuotot | 58 474,00 | | 58 474,00 | 49 218,82 | 9 255,18 |
| Muut rahoitustuotot | 343 664,65 | -59 661,97 | 403 326,62 | 399 246,15 | 4 080,47 |
| Korkokulut | -705 897,94 | | -705 897,94 | -705 897,94 | |
| Muut rahoituskulut | -5 898,80 | 59 661,97 | -65 560,77 | -5 830,64 | -59 730,13 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -309 658,09 | | -309 658,09 | -263 263,61 | -46 394,48 |
| Vuosikate | 7 789 849,85 | 0 | 7 789 849,85 | 6 882 069,03 | 907 780,82 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -4 377 523,37 | | -4 377 523,37 | -3 583 476,26 | -794 047,11 |
| Arvonalentumiset | -644 027,75 | | -644 027,75 | -644 027,75 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -5 021 551,12 | | -5 021 551,12 | -4 227 504,01 | -794 047,11 |
| Tilikauden tulos | 2 768 298,73 | 0 | 2 768 298,73 | 2 654 565,02 | 113 733,71 |
| Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-) | 49 976,90 | | 49 976,90 | 31 973,84 | 18 003,06 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 2 818 275,63 | 0 | 2 818 275,63 | 2 686 538,86 | 131 736,77 |

Verotulojen erittely

| | TP 2023 | TP 2024 | Ero € | Ero % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| Verotulot | 33 598 386 | 33 586 399 | -11 986 | -0,04 % |
| Kunnan tulovero | 25 117 436 | 25 406 383 | 288 947 | 1,15 % |
| Kiinteistövero | 4 433 930 | 4 943 500 | 509 570 | 11,49 % |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 4 047 020 | 3 236 517 | -810 503 | -20,03 % |

| | TA 2024 | TA- muutokset | MTA 2024 | TP 2024 | TP2024- MTA2024 | Ero % |
|-----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| Verotulot | 31 932 542 | 500 000 | 32 432 542 | 33 586 399 | 1 153 857 | 103,56 % |
| Kunnan tulovero | 23 610 406 | 700 000 | 24 310 406 | 25 406 383 | 1 095 977 | 104,51 % |
| Kiinteistövero | 4 814 136 | 100 000 | 4 914 136 | 4 943 500 | 29 364 | 100,60 % |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 3 508 000 | -300 000 | 3 208 000 | 3 236 517 | 28 517 | 100,89 % |



Valtionosuuksien erittely

| | TP 2023 | TP 2024 | Ero € | Ero % |
|--|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Valtionosuudet | 10 288 226 | 9 695 903 | -592 323 | -5,76 % |
| Peruspalvelujen valtionosuus | 2 577 683 | 2 230 512 | -347 171 | -13,47 % |
| Verotulotasaus | 6 287 064 | 6 096 012 | -191 052 | -3,04 % |
| Opetus- ja kult.toimen muut valt.osuudet | -1 845 933 | -1 892 641 | -46 708 | 2,53 % |
| Verotulomenetysten kompensatio | 3 269 412 | 3 262 020 | -7 392 | -0,23 % |

| | TA 2024 | TA- muutokset | MTA 2024 | TP 2024 | TP2024- MTA2024 | Ero % |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| Valtionosuudet | 8 807 259 | 763 869 | 9 571 128 | 9 695 903 | 124 775 | 101,30 % |
| Peruspalvelujen valtionosuus | 8 807 259 | 763 869 | 9 571 128 | 2 230 512 | -7 340 616 | 23,30 % |
| Verotulotasaus | | | | 6 096 012 | 6 096 012 | |
| Opetus- ja kult.toimen muut valt.osuudet | | | | -1 892 641 | -1 892 641 | |
| Verotulomenetysten kompensatio | | | | 3 262 020 | 3 262 020 | |

Valtionosuusjärjestelmässä tulopohjan tasaus toteutetaan verotuloihin perustuvalla valtionosuuden tasauksella, joka sisältyy peruspalvelujen valtionosuuteen. Nimensä mukaisesti tasaus perustuu kunnan laskennalliseen verotuloon, se joko lisää tai vähentää kunnalle myönnettyä valtionosuutta.

4. Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kunnan menot on rahoitettu.

Rahoituslaskelman avulla kootaan tulorahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan. Rahoituslaskelma sisältää sellaisia eriä, joiden toteutumisen seuranta tapahtuu ta-lousarvion tuloslaskelma ja investointiosassa sekä sellaisia eriä, joiden toteutumisesta seurataan rahoitusosassa. Näitä viimeksi mainittuja ovat mm. antolainasaamisten lisäykset ja vähennykset, lainojen lisäykset ja vähennykset sekä oman pääoman muutokset.

| 04.03.2025 | | | | | |
|--|-------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Alakonsernin rahoituslaskelma | | | | | |
| EUR | | | | | |
| Ulkoinen | 01.01.2024 - 31.12.2024 | | | | |
| | Yhteensä 2024 | Eliminoint 2024 | Yhteensä ei elim. | Kaupunki 2024 | Vesilaitos 2024 |
| 00006 RAHOITUSLASKELMA | | | | | |
| 61000 Toiminnan ja investointien rahavi | | | | | |
| 61100 Toiminnan rahavirta | | | | | |
| 61110 Vuosikate | 7 789 849,85 | | 7 789 849,85 | 6 882 069,03 | 907 780,82 |
| 61130 Tulorahoituksen korjauserät | | | | | |
| 61131 Tulorahoituksen korjauserät | -116 868,21 | | -116 868,21 | -116 868,21 | |
| 61130 Tulorahoituksen korjauserät | -116 868,21 | | -116 868,21 | -116 868,21 | |
| 61100 Toiminnan rahavirta | 7 672 981,64 | | 7 672 981,64 | 6 765 200,82 | 907 780,82 |
| 61200 Investointien rahavirta | | | | | |
| 61210 Investointimenot | -4 190 937,73 | | -4 190 937,73 | -3 176 954,80 | -1 013 982,93 |
| 61230 Pysyvien vastaavien hyödykkeide | 469 448,50 | | 469 448,50 | 469 448,50 | |
| 61200 Investointien rahavirta | -3 721 489,23 | | -3 721 489,23 | -2 707 506,30 | -1 013 982,93 |
| 61000 Toiminnan ja investointien rahavi | 3 951 492,41 | | 3 951 492,41 | 4 057 694,52 | -106 202,11 |
| 62000 Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| 62100 Antolainauksen muutokset | | | | | |
| 62110 Antolainasaamisten lisäys | -83 322,35 | | -83 322,35 | -83 322,35 | |
| 62120 Antolainasaamisten vähennys | 125 486,15 | | 125 486,15 | 125 486,15 | |
| 62100 Antolainauksen muutokset | 42 163,80 | | 42 163,80 | 42 163,80 | |
| 62200 Lainakannan muutokset | | | | | |
| 62220 Pitkäaikaisten lainojen vähenny | -4 167 854,00 | | -4 167 854,00 | -4 167 854,00 | |
| 62230 Lyhytaikaisten lainojen muutos | 2 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | |
| 62200 Lainakannan muutokset | -2 167 854,00 | 1 000 000,00 | -3 167 854,00 | -3 167 854,00 | |
| 62400 Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | | |
| 62410 Toimeksiantojen varojen ja pääo | 7 817,16 | | 7 817,16 | 7 817,16 | |
| 62420 Vaihto-omaisuuden muutos | 53 818,42 | | 53 818,42 | 53 818,42 | |
| 62430 Saamisten muutos | 248 857,24 | -766 918,58 | 1 015 775,82 | 189 606,39 | 826 169,43 |
| 62440 Korottomien velkojen muutos | -403 479,67 | -233 081,42 | -170 398,25 | -220 759,21 | 50 360,96 |
| 62400 Muut maksuvalmiuden muutokset | -92 986,85 | -1 000 000,00 | 907 013,15 | 30 482,76 | 876 530,39 |
| 62000 Rahoituksen rahavirta | -2 218 677,05 | | -2 218 677,05 | -3 095 207,44 | 876 530,39 |
| 63000 Rahavarojen muutos | | | | | |
| | 1 732 815,36 | 0 | 1 732 815,36 | 962 487,08 | 770 328,28 |
| 64010 Rahavarat 31.12. | | | | | |
| | 4 828 433,89 | | 4 828 433,89 | 3 773 556,57 | 1 054 877,32 |
| 64020 Rahavarat 1.1. | | | | | |
| | 3 095 618,53 | | 3 095 618,53 | 2 811 069,49 | 284 549,04 |
| 64030 Rahavarojen muutos | 1 732 815,36 | 0 | 1 732 815,36 | 962 487,08 | 770 328,28 |

5. Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden riittävyydestä

LOIMAAN KAUPUNKI

YHTENVEDO VALTUUSTON HYVÄKSYMIE MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA

| | Sit | Menoarviot | | | | | Tuloarviot | | | | |
|--|----------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | TA 2024 | Muutos | TA+M 2024 | TOT 2024 | Poikkeama | TA 2024 | Muutos | TA+M 2024 | TOT 2024 | Poikkeama |
| KÄYTTÖTALOUSOSA | | | | | | | | | | | |
| Keskusvaalilautakunta | B | -101 000 | 0 | -101 000 | -78 105 | -22 895 | 101 000 | 0 | 101 000 | 88 860 | 12 140 |
| Tarkastuslautakunta | B | -28 995 | 0 | -28 995 | -21 992 | -7 003 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kaupunginvaltuusto | B | -63 587 | 0 | -63 587 | -48 918 | -14 669 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kaupunginhallitus | B | -6 292 431 | -255 440 | -6 547 871 | -6 363 074 | -184 797 | 705 420 | 420 000 | 1 125 420 | 1 429 446 | -304 026 |
| Konsernijohto | B | -3 320 931 | -171 440 | -3 492 371 | -3 736 196 | 243 825 | 226 220 | 0 | 226 220 | 268 050 | -41 830 |
| Elinvoima | B | -2 971 500 | -84 000 | -3 055 500 | -2 626 877 | -428 623 | 479 200 | 420 000 | 899 200 | 1 161 396 | -262 196 |
| Poikkeusolot | B | 0 | 0 | 0 | -1 053 | 1 053 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vaikuttajaelimet | | -20 002 | 0 | -20 002 | -8 362 | -11 640 | 0 | 0 | 0 | 730 | -730 |
| Sivistyslautakunta | B | -32 931 089 | -920 000 | -33 851 089 | -34 345 640 | 494 551 | 2 477 900 | 190 000 | 2 667 900 | 2 965 986 | -298 086 |
| Sivistyspalvelujen hallinto | | -287 264 | 0 | -287 264 | -298 611 | 11 347 | 25 100 | 15 000 | 40 100 | 41 189 | -1 089 |
| Varhaiskasvatus | B | -10 046 488 | -300 000 | -10 346 488 | -10 126 738 | -219 750 | 527 900 | 20 000 | 547 900 | 545 199 | 2 701 |
| Perusopetus ja keskiasteen koulutus | B | -17 223 096 | -620 000 | -17 843 096 | -18 093 707 | 250 611 | 1 299 600 | 100 000 | 1 399 600 | 1 545 471 | -145 871 |
| Vapaa-aikapalvelut | B | -5 374 241 | 0 | -5 374 241 | -5 826 585 | 452 344 | 625 300 | 55 000 | 680 300 | 834 127 | -153 827 |
| Elinympäristölautakunta | B | -11 074 308 | -200 000 | -11 274 308 | -11 564 374 | 290 066 | 10 782 900 | 0 | 10 782 900 | 11 809 259 | -1 026 359 |
| KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ | B | -50 511 412 | -1 375 440 | -51 886 852 | -52 431 517 | 544 665 | 14 067 220 | 610 000 | 14 677 220 | 16 294 281 | -1 617 061 |
| RAHOITUS LUOTTOTAPPIOKIRJAKSET/OIKAISUT | | | | | | | | | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | | | | | | |
| TULOSLASKELMAOSA | | TA 2024 | Muutos | TA+M 2024 | TOT 2024 | Poikkeama | TA 2024 | Muutos | TA+M 2024 | TOT 2024 | Poikkeama |
| Verotulot | B | | | | | 0 | 31 932 542 | 500 000 | 32 432 542 | 33 586 399 | -1 153 857 |
| Valtionosuudet | B | | | | | 0 | 8 807 259 | 763 869 | 9 571 128 | 9 695 903 | -124 775 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | N | -693 638 | 0 | -693 638 | -711 729 | 18 091 | 25 000 | 87 210 | 112 210 | 448 465 | -336 255 |
| Satunnaiset tuotot ja kulut | N | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TULOSLASKELMAOSA YHTEENSÄ | | -693 638 | 0 | -693 638 | -711 729 | 18 091 | 40 764 801 | 1 351 079 | 42 115 880 | 43 730 767 | -1 614 887 |
| INVESTOINTIOSA | | TA 2024 | Muutos | TA+M 2024 | TOT 2024 | Poikkeama | TA 2024 | Muutos | TA+M 2024 | TOT 2024 | Poikkeama |
| HALLINTOPALVELUT | | | | | | | | | | | |
| Kiinteä omaisuus | B | -300 000 | 0 | -300 000 | -130 000 | -170 000 | 100 000 | | 100 000 | 352 580 | -252 580 |
| Muut rakennukset | | | | | | | | | | | |
| Suunnittelu | B | -100 000 | 0 | -100 000 | -39 070 | -60 930 | | | | | |
| Irtaimisto | | | | | | | | | | | |
| ATK-hankinnat | B | -100 000 | 0 | -100 000 | 0 | -100 000 | | | | | |
| SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUKESKUS | | | | | | | | | | | |
| Muut rakennukset | | | | | | | | | | | |
| Hanke/Päätörsveysasema | B | -80 000 | | -80 000 | -131 517 | 51 517 | | | | | |
| Hankeryhmä/Sote-erillishankkeet | | -30 000 | | -30 000 | -42 591 | 12 591 | | | | | |
| Kuljetusvälineet | B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 |
| SIVISTYSPALVELUKESKUS | | | | | | | | | | | |
| Muut rakennukset | | | | | | | | | | | |
| Virtaan päiväkodin rakentaminen | | | | | -847 | 847 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|--|----------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|----------|
| | Hanke/ Kauhanojan koulu/päiväkoti julkisivutj-huoneen saneeraus | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | -55 000 | | -55 000 | 0 | -55 000 | | | | | | |
| | Hanke/Keskuskoulu, julkisivukorjauksia | B | | -5 000 | 0 | -5 000 | 0 | -5 000 | | | | | | |
| | Hanke/Puistokadun koulu, julkisivut | B | | -5 000 | | -5 000 | 0 | -5 000 | | | | | | |
| | Hankeryhmä/ Sivistyspalvelukeskuksen erillishankkeet | B | | -120 000 | 0 | -120 000 | | -142 841 | 22 841 | | | | | |
| TEKNINEN- JA YMPÄRISTÖPALVELUKESKUS | | B | | | | | | | | | | | | |
| Maa- ja vesirakenteet | | | | | | | | | | | | | | |
| | Hirvikosken ennallistaminen | | | -200 000 | | -200 000 | | -84 567 | -115 433 | | | | | |
| Muut rakennukset | | | | | | | | | | | | | | |
| | Hankeryhmä/Loimaan paloaseman peruskorjaus | B | | | 0 | | | 31 118 | -31 118 | | | | | |
| | Hankeryhmä/Kisällinkadun väestönsuoja | | | -12 000 | | -12 000 | | -6 543 | -5 457 | | | | | |
| | Hankeryhmä/PTS-korjaukset | | | -350 000 | 0 | -350 000 | | -327 663 | -22 337 | | | | | |
| Julkinen käyttöomaisuus | | | | | | | | | | | | | | |
| | Hanke/Turun tien kunnallistekniikan parantaminen | B | | -30 000 | 0 | -30 000 | | -13 896 | -16 104 | | | | | |
| | Hanke/Mäenpään silta | B | | -50 000 | 0 | -50 000 | | -4 893 | -45 107 | | | | | |
| | Hanke/Eteläkaari itään su | B | | -50 000 | 0 | -50 000 | | 0 | -50 000 | | | | | |
| | Hanke/Juvanportin alueen kunnallistekniikka | | | -360 000 | | -360 000 | | -74 119 | -285 881 | | | | | |
| | Hanke/Käsityöläiskadun peruskorjaus | | | -20 000 | | -20 000 | | | -20 000 | | | | | |
| | Hanke/Sieppalankadun jatke itään (Mäenpään alue) | | | -20 000 | 116 423 | -136 423 | | -133 689 | -2 734 | | | | | |
| | Hanke/Satakunnantie peruskorjaus | B | | -550 000 | 0 | -550 000 | | -430 489 | -119 511 | | | | | |
| | Hanke/Tuulensuun alue, Kenttäkuja | | | -20 000 | | -20 000 | | | -20 000 | | | | | |
| | Hanke/Rantapuiston rakentaminen | | | -150 000 | | -150 000 | | -13 493 | -136 507 | | | | | |
| | Hanke/Alastaron urheilukentän kastelujärjestelmä | | | -30 000 | | -30 000 | | | -30 000 | | | | | |
| | Hanke/Nahinlahden ranta-alueen rakentaminen | | | -30 000 | | -30 000 | | | -30 000 | | | | | |
| | Hanke/Metsämaan jätevesien käsittely | | | | | | | -1 322 | 1 322 | | | | | |
| | Hanke/Nahkatehtaan alueen kunnallistekniikka | | | -15 000 | | -15 000 | | 0 | -15 000 | | | | | |
| | Hankeryhmä/ kadut | B | | -850 000 | 0 | -850 000 | | -798 665 | -51 335 | | | | | |
| | Hankeryhmä/ Puistot ja yleiset alueet | B | | -100 000 | 0 | -100 000 | | -127 749 | 27 749 | | | | | |
| | Hankeryhmä/Urheilu- ja ulkoilualueet | B | | -100 000 | 0 | -100 000 | | -132 594 | 32 594 | | | | | |
| | Hankeryhmä/Hulevesiviemäri-öinti | B | | -100 000 | 0 | -100 000 | | -98 722 | -1 278 | | | | | |
| | Kuljetusvälineet | | | -192 000 | | -192 000 | | -150 086 | -41 914 | | | | | |
| | Irtaimisto | | | | | | | -445 | 445 | | | | | |
| | Arvopaperit | B | | -300 000 | | -300 000 | | -322 273 | 22 273 | | | | 0 | 0 |
| | Pysyvien vastaavien myynti | | | | | | | | | | | | | |
| | | B | | | | | | | | | | | | |
| INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ | | | | -4 324 000 | 116 423 | -4 440 423 | | -3 176 956 | -1 263 467 | 100 000 | 0 | 100 000 | 352 580 | -252 580 |
| RAHOITUSOSA | | | | TA 2024 | Muutos | TA+M 2024 | TOT 2024 | Poikkeama | TA 2024 | Muutos | TA+M 2024 | TOT 2024 | Poikkeama | |
| | Antolainauksen muutokset | | | | | | | | | | | | | |
| | Antolainasaamisten lisäykset | B | | -20 000 | 0 | -20 000 | -83 322 | 117 706 | | | | | | |
| | Antolainasaamisten vähennykset | B | | | | | | | 40 000 | | 40 000 | 125 486 | -85 486 | |
| | Lainakannan muutokset | | | | 0 | | | | | | | | | |
| | Pitkäaikaisten lainojen lisäys | B | | | 0 | | | | 5 000 000 | | 5 000 000 | 0 | 5 000 000 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------------------------|---|-------------------|----------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | B | -4 000 000 | 0 | -4 000 000 | -4 167 854 | 167 854 | 0 | 0 | | | |
| | Lyhytaikaisten lainojen muutos | B | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 000 000 | -1 000 000 |
| | Oman pääoman muutokset | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | Vaikutus maksuvalmiuteen | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 483 | 0 |
| | RAHOITUSOSA YHTEENSÄ | | -4 020 000 | 0 | -4 020 000 | -4 251 176 | 285 560 | 5 040 000 | 0 | 5 040 000 | 1 155 969 | 3 914 514 |

6. Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma kaupunki ja Vesi-liikelaitos

04.03.2025

| TULOSLASKELMA | | EUR | |
|--|-------------------------|-----------------------|------|
| Ulkoinen | 01.01.2024 - 31.12.2024 | | |
| | | 2024 | 2023 |
| TULOSLASKELMA | | | |
| Toimintatuotot | | | |
| Myyntituotot | 5 833 605,62 | 4 785 955,12 | |
| Maksutuotot | 1 152 179,16 | 1 079 606,30 | |
| Tuet ja avustukset | 1 650 877,48 | 1 900 525,20 | |
| Muut toimintatuotot | | | |
| Vuokratuotot | 3 414 158,30 | 3 360 304,35 | |
| Muut tuotot | 493 954,94 | 267 249,24 | |
| Muut toimintatuotot | 3 908 113,24 | 3 627 553,59 | |
| Toimintatuotot | 12 544 775,50 | 11 393 640,21 | |
| Toimintakulut | | | |
| Henkilöstökulut | | | |
| Palkat ja palkkiot | -20 725 699,58 | -19 878 591,76 | |
| Henkilösivukulut | -5 208 612,14 | -4 883 852,20 | |
| Henkilöstökulut | -25 934 311,72 | -24 762 443,96 | |
| Palvelujen ostot | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | -3 838 238,07 | -4 305 359,19 | |
| Muiden palvelujen ostot | -7 905 131,84 | -8 281 671,28 | |
| Palvelujen ostot | -11 743 369,91 | -12 587 030,47 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -5 918 624,36 | -5 732 672,12 | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 918 624,36 | -5 732 672,12 | |
| Avustukset | | | |
| Avustukset kotitalouksille | -399 657,29 | -483 335,27 | |
| Avustukset yhteisöille | -1 653 471,18 | -1 575 949,53 | |
| Avustukset | -2 053 128,47 | -2 059 284,80 | |
| Muut toimintakulut | | | |
| Vuokratulot | -1 781 158,44 | -1 679 272,70 | |
| Muut kulut | -296 977,07 | -168 019,73 | |
| Muut toimintakulut | -2 078 135,51 | -1 847 292,43 | |
| Toimintakulut | -47 727 569,97 | -46 988 723,78 | |
| Toimintakate | -35 182 794,47 | -35 595 083,57 | |
| Verotulot | 33 586 399,41 | 33 598 385,52 | |
| Valtionsuudet | | | |
| Kunnan peruspalvelujen valtionsosuus | 8 326 524,00 | 8 864 747,00 | |
| Muut valtionsuudet | 1 369 379,00 | 1 423 479,00 | |
| Valtionsuudet | 9 695 903,00 | 10 288 226,00 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Korkotuotot | 58 474,00 | 12 173,02 | |
| Muut rahoitustuotot | 343 664,65 | 253 383,00 | |
| Korkokulut | -705 897,94 | -622 794,74 | |
| Muut rahoituskulut | -5 898,80 | -10 683,86 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -309 658,09 | -367 922,58 | |
| Vuosikate | 7 789 849,85 | 7 923 605,37 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -4 377 523,37 | -4 428 162,23 | |
| Arvonalentumiset | -644 027,75 | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -5 021 551,12 | -4 428 162,23 | |
| Tilikauden tulos | 2 768 298,73 | 3 495 443,14 | |
| Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-) | 49 976,90 | 51 749,02 | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 2 818 275,63 | 3 547 192,16 | |

Rahoituslaskelma, kaupunki ja Vesiliikelaitos

04.03.2025

RAHOITUSLASKELMA

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| 00006 RAHOITUSLASKELMA | | |
| 61000 Toiminnan ja investointien rahavirta | | |
| 61100 Toiminnan rahavirta | | |
| 61110 Vuosikate | 7 789 849,85 | 7 923 605,37 |
| 61130 Tulorahoituksen korjauserät | | |
| 61131 Tulorahoituksen korjauserät | -116 868,21 | -60 725,06 |
| 61130 Tulorahoituksen korjauserät | -116 868,21 | -60 725,06 |
| 61100 Toiminnan rahavirta | 7 672 981,64 | 7 862 880,31 |
| 61200 Investointien rahavirta | | |
| 61210 Investointimenot | -4 190 937,73 | -5 210 126,37 |
| 61230 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luo | 469 448,50 | 94 978,07 |
| 61200 Investointien rahavirta | -3 721 489,23 | -5 115 148,30 |
| 61000 Toiminnan ja investointien rahavirta | 3 951 492,41 | 2 747 732,01 |
| 62000 Rahoituksen rahavirta | | |
| 62100 Antolainauksen muutokset | | |
| 62110 Antolainasaamisten lisäys | -83 322,35 | -137 706,15 |
| 62120 Antolainasaamisten vähennys | 125 486,15 | 92 211,30 |
| 62100 Antolainauksen muutokset | 42 163,80 | -45 494,85 |
| 62200 Lainakannan muutokset | | |
| 62220 Pitkääikaisten lainojen vähennys | -4 167 854,00 | -4 871 178,00 |
| 62230 Lyhytaikaisten lainojen muutos | 2 000 000,00 | -2 000 000,00 |
| 62200 Lainakannan muutokset | -2 167 854,00 | -6 871 178,00 |
| 62300 Oman pääoman muutokset | | -81 213,25 |
| 62400 Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| 62410 Toimeksiantojen varojen ja pääomien | 7 817,16 | -24 338,16 |
| 62420 Vaihto-omaisuuden muutos | 53 818,42 | 18 028,54 |
| 62430 Saamisten muutos | 248 857,24 | 3 982 888,41 |
| 62440 Korottomien velkojen muutos | -403 479,67 | -5 165 893,05 |
| 62400 Muut maksuvalmiuden muutokset | -92 986,85 | -1 189 314,26 |
| 62000 Rahoituksen rahavirta | -2 218 677,05 | -8 187 200,36 |
| 63000 Rahavarojen muutos | 1 732 815,36 | -5 439 468,35 |
| 64010 Rahavarat 31.12. | 4 828 433,89 | 3 095 618,53 |
| 64020 Rahavarat 1.1. | 3 095 618,53 | 8 535 086,88 |
| 64030 Rahavarojen muutos | 1 732 815,36 | -5 439 468,35 |

Tase, kaupunki ja Vesiliikelaitos

Alakonsernin tase

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 30.09.2024

| | Yhteensä 2024 | Eliminoint | Yhteensä ei elim. | Kaupunki 2024 | Vesilaitos 2024 |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TASE | | | | | |
| VASTAAVAA | | | | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 245 943,56 | | 245 943,56 | 245 943,56 | |
| Aineettomat hyödykkeet | 245 943,56 | | 245 943,56 | 245 943,56 | |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | | |
| Maa- ja vesialueet | 9 565 067,48 | -35 365,95 | 9 600 433,43 | 9 592 061,37 | 8 372,06 |
| Rakennukset | 32 513 253,51 | | 32 513 253,51 | 30 511 667,72 | 2 001 585,79 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 16 639 115,68 | | 16 639 115,68 | 8 596 003,72 | 8 043 111,96 |
| Koneet ja kalusto | 682 631,94 | | 682 631,94 | 593 825,09 | 88 806,85 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 162 823,29 | | 162 823,29 | 162 823,29 | |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 3 942 953,00 | | 3 942 953,00 | 2 750 808,27 | 1 192 144,73 |
| Aineelliset hyödykkeet | 63 505 844,90 | -35 365,95 | 63 541 210,85 | 52 207 189,46 | 11 334 021,39 |
| Sijoitukset | | | | | |
| Muut osakkeet ja osuudet | 4 635 039,79 | | 4 635 039,79 | 4 635 039,79 | |
| Muut lainasaamiset | 989 054,28 | | 989 054,28 | 989 054,28 | |
| Muut saamiset | 227 052,00 | | 227 052,00 | 141 742,00 | 85 310,00 |
| Sijoitukset | 5 851 146,07 | | 5 851 146,07 | 5 765 836,07 | 85 310,00 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 69 602 934,53 | -35 365,95 | 69 638 300,48 | 58 218 969,09 | 11 419 331,39 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | | | | |
| Lahjoitusrahastojen varat | 318 163,82 | | 318 163,82 | 318 163,82 | |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 318 163,82 | | 318 163,82 | 318 163,82 | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | | | |
| Vaihto-omaisuus | | | | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 184 820,06 | | 184 820,06 | 184 820,06 | |
| Muu vaihto-omaisuus | 22 139,85 | | 22 139,85 | 22 139,85 | |
| Vaihto-omaisuus | 206 959,91 | | 206 959,91 | 206 959,91 | |
| Saamiset | | | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | | |
| Myyntisaamiset | 1 252 161,59 | -47 690,08 | 1 299 851,67 | 103 994,27 | 1 195 857,40 |
| Saamiset kunnalta ja kuntayhtymältä (la) | | -185 000,00 | 185 000,00 | | 185 000,00 |
| Muut saamiset | 409 845,58 | | 409 845,58 | 377 537,17 | 32 308,41 |
| Siirtosaamiset | 117 827,26 | | 117 827,26 | 117 827,26 | |
| Saamiset | 1 779 834,43 | -232 690,08 | 2 012 524,51 | 599 358,70 | 1 413 165,81 |
| Rahoitusarvopaperit | | | | | |
| Osakkeet ja osuudet | 50 534,48 | | 50 534,48 | 50 534,48 | |
| Rahoitusarvopaperit | 50 534,48 | | 50 534,48 | 50 534,48 | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 4 059 217,42 | | 4 059 217,42 | 3 937 407,29 | 121 810,13 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 6 096 546,24 | -232 690,08 | 6 329 236,32 | 4 794 260,38 | 1 534 975,94 |
| VASTAAVAA | 76 017 644,59 | -268 056,03 | 76 285 700,62 | 63 331 393,29 | 12 954 307,33 |

Alakonsernin tase

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 30.09.2024

| | Yhteensä 2024 | Eliminoint | Yhteensä ei elim. | Kaupunki 2024 | Vesilaitos 2024 |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| VASTATTAVAA | | | | | |
| OMA PÄÄOMA | | | | | |
| Peruspääoma | 35 726 243,92 | | 35 726 243,92 | 31 748 779,55 | 3 977 464,37 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 7 834 009,05 | -35 365,95 | 7 869 375,00 | -284 205,61 | 8 153 580,61 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 1 893 479,67 | | 1 893 479,67 | 2 066 550,82 | -173 071,15 |
| OMA PÄÄOMA | 45 453 732,64 | -35 365,95 | 45 489 098,59 | 33 531 124,76 | 11 957 973,83 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | 731 088,20 | | 731 088,20 | 493 198,22 | 237 889,98 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | | | | |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 940 764,67 | | 940 764,67 | 940 764,67 | |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 5 097,28 | | 5 097,28 | 5 097,28 | |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 945 861,95 | | 945 861,95 | 945 861,95 | |
| VIERAS PÄÄOMA | | | | | |
| Pitkäaikainen | | | | | |
| Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma) | | | | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 15 407 154,00 | | 15 407 154,00 | 15 407 154,00 | |
| Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma) | 15 407 154,00 | | 15 407 154,00 | 15 407 154,00 | |
| Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma) | | | | | |
| Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat | 64 355,48 | | 64 355,48 | | 64 355,48 |
| Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma) | 64 355,48 | | 64 355,48 | | 64 355,48 |
| Pitkäaikainen | 15 471 509,48 | | 15 471 509,48 | 15 407 154,00 | 64 355,48 |
| Lyhytaikainen | | | | | |
| Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma) | | | | | |
| Joukkovelkakirjalainat | 7 000 000,00 | | 7 000 000,00 | 7 000 000,00 | |
| Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden | 1 471 427,00 | | 1 471 427,00 | 1 471 427,00 | |
| Lainat muilta luotonantajilta | | -185 000,00 | 185 000,00 | | 185 000,00 |
| Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma) | 8 471 427,00 | -185 000,00 | 8 656 427,00 | 8 656 427,00 | |
| Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma) | | | | | |
| Saadut ennakot | 2 127,45 | | 2 127,45 | 1 794,94 | 332,51 |
| Ostovelat | 2 491 905,33 | -47 690,08 | 2 539 595,41 | 1 964 944,26 | 574 651,15 |
| Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat | 354 274,87 | | 354 274,87 | 354 130,53 | 144,34 |
| Siirtovelat | 2 095 717,67 | | 2 095 717,67 | 1 976 757,63 | 118 960,04 |
| Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma) | 4 944 025,32 | -47 690,08 | 4 991 715,40 | 4 297 627,36 | 694 088,04 |
| Lyhytaikainen | 13 415 452,32 | -232 690,08 | 13 648 142,40 | 12 954 054,36 | 694 088,04 |
| VIERAS PÄÄOMA | 28 886 961,80 | -232 690,08 | 29 119 651,88 | 28 361 208,36 | 758 443,52 |
| VASTATTAVAA | 76 017 644,59 | -268 056,03 | 76 285 700,62 | 63 331 393,29 | 12 954 307,33 |

Loimaan kaupungin konsernituloslaskelma

| TULOSLASKELMA | Konserni | Konserni | Muutos | Muutos |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------|
| | TP 2024 | TP 2023 | € | % |
| Toimintatuotot | 20 985 479 | 19 629 955 | -1 355 524 | 6,9 |
| Toimintakulut | -63 207 834 | -61 797 268 | 1 410 566 | 2,3 |
| Toimintakate | -42 222 355 | -42 167 313 | 55 042 | 0,1 |
| | | | 0 | |
| Verotulot | 33 586 399 | 33 598 386 | 11 987 | 0 |
| Valtionosuudet | 19 259 121 | 19 908 052 | 648 931 | -3,3 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -456 759 | -515 598 | -58 839 | -11,4 |
| Korkotuotot | 178 222 | 139 401 | -38 821 | 27,8 |
| Muut rahoitustuotot | 129 038 | 61 892 | -67 146 | 108,5 |
| Korkokulut | -754 331 | -662 510 | 91 821 | 13,9 |
| Muut rahoituskulut | -9 688 | -54 381 | -44 693 | -82,2 |
| | | | 0 | |
| Vuosikate | 10 166 407 | 10 823 527 | 657 121 | -6,1 |
| | | | 0 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -6 983 446 | -6 637 871 | 345 575 | 5,2 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -6 339 418 | -6 662 833 | -323 415 | -4,9 |
| Arvonalentumiset | -644 028 | 24 962 | 668 990 | -2 680 |
| Saunnaiset erät | | 82 957 | 82 957 | |
| Tilikauden tulos | 3 182 961 | 4 268 613 | 1 085 653 | -25,4 |
| Tilikauden verot | -16 199 | -18 394 | -2 195 | -11,9 |
| Laskennalliset verot | -35 276 | 37 677 | 72 953 | -193,6 |
| Vähemmistöosuudet | -54 018 | -159 706 | -105 688 | -66,2 |
| | | | 0 | |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | 3 077 468 | 4 128 190 | 1 050 723 | -25,5 |

Loimaan kaupungin konsernirahoituslaskelma

| | TP 2024 | TP 2023 |
|---|-------------------|--------------------|
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| Toiminnan rahavirta | 10 026 147 | 10 827 365 |
| Vuosikate | 10 166 407 | 10 823 527 |
| Satunnaiset erät | | 82 957 |
| Tilikauden verot | -16 199 | -18 394 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -124 061 | -60 725 |
| Investointien rahavirta | -5 104 786 | -7 163 955 |
| Investointimenot | -5 581 427 | -7 260 299 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | | |
| Pysyvien vast.hyöd luovutustulot | 476 641 | 96 344 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 4 921 361 | 3 663 410 |
| | | |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Antolainauksen muutokset | 866 499 | -257 963 |
| Antolainasaamisten lisäykset | 668 298 | -422 889 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 198 201 | 164 926 |
| Lainakannan muutokset | -3 260 388 | -8 066 671 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | -96 710 | -751 620 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -4 515 854 | -5 315 051 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 1 352 176 | -2 000 000 |
| Oman pääoman muutokset | -257 740 | -265 187 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -970 914 | -1 568 207 |
| Toimeksiantojen varojen ja po. muutokset | 9 216 | -27 277 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | -375 846 | -158 507 |
| Saamisten muutos | 638 967 | 4 230 072 |
| Korottomien velkojen muutos | -1 243 251 | -5 612 495 |
| Rahoituksen rahavirta | -3 622 543 | -10 158 028 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 1 298 818 | -6 494 618 |
| | | |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 1 298 818 | -6 494 618 |
| Rahavarat 31.12. | 12 613 523 | 11 314 705 |
| Rahavarat 1.1. | 11 314 705 | 17 809 323 |

Loimaan kaupungin konsernitase

| VASTAAVAA | Konserni TP 2024 | Konserni TP 2023 | Muutos € | Muutos % |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 85 897 854 | 87 644 652 | -1 746 798 | -2 |
| Aineettomat hyödykkeet | 334 758 | 522 479 | -187 721 | -56,1 |
| Aineettomat oikeudet | 137 659 | 144 859 | -7 200 | -5,2 |
| Muut pitkävaik. menot | 197 099 | 377 620 | -180 521 | -91,6 |
| Aineelliset hyödykkeet | 81 517 048 | 83 406 219 | -1 889 171 | -2,3 |
| Maa- ja vesialueet | 10 179 782 | 10 979 540 | -799 758 | -7,9 |
| Rakennukset | 43 467 329 | 45 403 662 | -1 936 333 | -4,5 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 24 301 897 | 20 987 588 | 3 314 309 | 13,6 |
| Koneet ja kalusto | 2 229 346 | 2 285 057 | -55 711 | -2,5 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 490 092 | 555 519 | -65 427 | -13,3 |
| Ennakkomaksut ja keskener. | 848 602 | 3 194 853 | -2 346 251 | -276,5 |
| Sijoitukset | 4 046 048 | 3 715 954 | 330 094 | 8,2 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 1 540 174 | 1 217 917 | 322 257 | 20,9 |
| Muut lainasaamiset | 128 323 | 170 486 | -42 163 | -32,9 |
| Muut saamiset | 2 377 551 | 2 327 551 | 50 000 | 2,1 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 870 852 | 1 029 741 | -158 889 | -18,2 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 18 174 532 | 16 462 889 | 1 711 643 | 9,4 |
| Vaihto-omaisuus | 1 739 302 | 1 363 456 | 375 846 | 21,6 |
| Saamiset | 3 821 706 | 3 784 728 | 36 978 | 1 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 110 525 | 110 525 | 0 | 0 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 3 711 181 | 3 674 203 | 36 978 | 1 |
| Rahoitusarvopaperit | 2 968 432 | 2 691 850 | 276 582 | 9,3 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 9 645 092 | 8 622 855 | 1 022 237 | 10,6 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 104 943 238 | 105 137 282 | -194 044 | -0,2 |
| VASTATTAVAA | Konserni TP 2023 | Konserni TP 2022 | Muutos € | Muutos % |
| OMA PÄÄOMA | 66 199 792 | 61 823 913 | 4 375 879 | 6,6 |

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------|------------|--------|
| Peruspääoma | 35 726 121 | 35 726 137 | -16 | 0 |
| Muut omat rahastot | 546 489 | 728 073 | -181 584 | -33,2 |
| Ed. tilikausien yli-/alijäämä | 26 849 713 | 21 241 513 | 5 608 200 | 20,9 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 3 077 469 | 4 128 190 | -1 050 721 | -34,1 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 928 016 | 2 426 306 | -1 498 290 | -161,5 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | 0 | 0 | 0 | |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 1 380 493 | 1 530 166 | -149 673 | -10,8 |
| VIERAS PÄÄOMA | 36 434 937 | 39 356 897 | -2 921 960 | -8 |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 13 795 463 | 17 813 914 | -4 018 451 | -29,1 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 2 924 303 | 2 951 729 | -27 426 | -0,9 |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 11 075 538 | 9 515 854 | 1 559 684 | 14,1 |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 8 639 633 | 9 075 401 | -435 768 | -5 |
| VASTATTAVAA YHT. | 104 943 238 | 105 137 282 | -194 044 | -0,2 |

7. Tilinpäätöksen liitetiedot

LIITETIETOJA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET JA OHJEET

Liitetietojen tehtävä on täydentää laskelmien muodossa esitettyä tilinpäätöstä informaatiota oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Liitetiedot ovat pakollinen osa tilinpäätöstä. Liitetietojen antamisessa noudatetaan Kilan yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoista.

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTÄ KOSKEVAT OHJEET

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Jaksotusperiaatteet: Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus: Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Nykyinen poistosuunnitelma on hyväksytty valtuustossa 11.12.2023. Sitä ennen valmistuneet kohteet on hyväksytty vanhojen poistosuunnitelmien mukaisesti.

Käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa ja jotka on tarkoitettu käytettäväksi kaupungin toiminnassa alle 3 vuotta, on kirjattu vuosikuluksi.

Sijoitusten arvostus: Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseessa nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Saamisten ja velkojen arvostus: Saamiset on merkitty nimellisarvoon, kuitenkin enintään todennäköiseen arvoon.

Luottotappiot on kirjattu, kun sen syntyminen on käynyt ilmeiseksi.

Velat on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Lomapalkkavelkajaksotusta muodostaessa on huomioitu Kirjanpitolautakunnan lausunto 114.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistävän muutos: Tilinpäätös on laadittu noudattaen kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeita kunnille ja kuntayhtymille. Ei sisällä olennaisia muutoksia.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin: Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus: Ovat pääosin vertailukelpoisia. Seuraavat erät tulee huomioida edelliseen tilikauteen verrattuna:

Muita eriä, jotka vaikuttavat tilinpäätöksen vertailtavuuteen:

Suunnitelman mukaiset poistot sisältävät vuonna 2024 poistoja 4,29 milj. euroa ja alaskirjauksia ja lisäpoistot kiinteistöjen osalta 725 t euroa. Poistot ja arvonalentumiset yhteensä 5,02 milj. euroa.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut, jos ne eivät ole vähäisiä: Ei ole.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty viisi tytäryhtiötä ja kaksi kuntayhtymää.

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu oman pääoman lisäykseksi tai vähennykseksi.

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan 80 % ja laskennalliseen verovelkaan 20 %. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa ja vähemmistöosuusien erottamisessa.

Yhden asunto-osakeyhtiön poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvon ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Loimaan kaupunki on saanut yhdeltä tytäryhtiöltä osinkoa, joka on konsernitilinpäätöksessä eliminoitu.

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Konsernitaseessa ei ole eliminoitu kiinteistöveroja.

Loimaan kaupungilla on myyntituloja, jotka Loimaan Vesi -liikelaitos on kirjannut investointi menoiksi. Näitä tapahtumia ei ole eliminoitu hankalan konsernitekniikan vuoksi. Tapahtumilla ei ole olennaista vaikutusta tulokseen.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Liite 6: Toimintatuotot ja liiketoiminnan myyntituotot

| | Konserni | | Kunta | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Keskusvaalilautakunta | 88 860 | 29 908,80 | 88 860 | 29 908,80 |
| Kaupunginhallitus | 1 342 351,30 | 639 766,07 | 1 342 351,30 | 639 766,07 |
| Vaikuttajaelimet | 730 | | 730 | 0 |
| Poikkeusolot | 0 | 551 823,79 | 0 | 551 823,79 |
| Sivistyslautakunta | 3 611 014,78 | 4 201 358,68 | 2 922 255,07 | 3 265 009,66 |
| Elinympäristölautakunta | 9 542 932,70 | 8 385 725,80 | 4 540 243,29 | 4 074 884,55 |
| Muut palvelut | 2 749 254,71 | 2 989 124,10 | 0 | 0 |
| Liikelaitokset | 0 | | | |
| Liikevaihto | 3 650 335,84 | 2 824 514,28 | 3 650 335,84 | 2 824 514,28 |
| Tuet ja avustukset | | | | |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | 7 733,06 | 0 | 7 733,06 |
| Kunnan toimintatuotot yhteensä | 20 985 479,33 | 19 629 954,58 | 12 544 775,50 | 11 393 640,21 |

Liite 7: Verotulojen erittely

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Verotulot | 33 586 399,41 | 33 598 385,52 |
| Kunnan tulovero | 25 406 382,55 | 25 117 435,58 |
| Kiinteistövero | 4 943 499,66 | 4 433 929,56 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 3 236 517,20 | 4 047 020,38 |

Liite 8: Valtionosuuksien erittely

| | Konserni | | Kunta | |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia) | 2 230 512,00 | 2 577 683,00 | 2 230 512,00 | 2 577 683,00 |
| Verotuloihin perustuvat valtionosuuksien tasaus | 6 096 012,00 | 6 287 064,00 | 6 096 012,00 | 6 287 064,00 |
| Harkinnanvarainen valtionosuus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Opetus- ja sivistystoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet | 7 670 577,05 | 7 773 893,14 | -1 892 641,00 | -1 845 933,00 |
| Verotulomenetysten kompensatio | 3 262 020,00 | 3 269 412,00 | 3 262 020,00 | 3 269 412,00 |
| Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä* | 19 259 | 121,05 | 19 908 052,14 | 9 695 903,00 |
| | | | 10 288 226,00 | |

* sisältää Koulutuskuntayhtymän valtionosuudet 9 619 826,14 € (kirjattu ky:ssä toimintatuloihin)

Liite 9: Palvelujen ostot eriteltynä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Palvelujen ostot | -12 057 073,79 | -12 835 186,93 |
| Asiakaspalvelujen ostot | -3 838 238,07 | -4 305 359,19 |
| Muiden palvelujen ostot | -8 218 835,72 | -8 529 827,74 |

Liite 10: Valtuustoryhmien toimintaedellytyksien tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltyinä (KuntaL 19.2 §)

Ei liitetietoa.

Liite 11: Suunnitelman mukaiset poistot

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmä ovat:

| | | |
|--------------------------------|------------------------|-------------------|
| Aineettomat oikeudet | 5 vuotta | tasapoisto |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 3 vuotta | tasapoisto |
| Rakennukset ja rakennelmat | 10-50 vuotta | tasapoisto |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | |
| Kadut, tiet, torit ja puistot | 15% | menojäännöspoisto |
| Muut kiinteät rakenteet | 7-20 % | menojäännöspoisto |
| Koneet ja kalusto | 3-12 vuotta | tasapoisto |
| Luonnonvarat | käytön mukainen poisto | |

Noudatettu aktivointiraja on 10.000 euroa. Poistosuunnitelma on vahvistettu valtuustossa 11.12.2023.

Poistoajat ja poistoprosentit on uusissa investoinneissa alarajan mukaan 1.1.2024 alkaen.

Liite 12: Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

Ei liitetietoa.

Liite 13: Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitoista ja muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappiosta

| | Konserni | | Kunta | |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Muut toimintatuotot | | | | |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot | 270 335,93 | 53 234,78 | 270 335,93 | 53 234,78 |
| Rakennusten luovutusvoitot | 33 000 | | 33 000 | |
| Muut luovutusvoitot | 7 192,45 | 7 733,06 | | 7 733,06 |
| Luovutusvoitot yhteensä | 310 528,38 | 60 967,84 | 303 335,93 | 60 967,84 |
| Muut toimintakulut | | | | |
| Maa- ja vesialueiden luovutustappiot | 812,89 | 242,78 | 812,89 | 242,78 |
| Rakennusten luovutustappiot | 185 654,83 | | 185 654,83 | |
| Muut luovutustappiot | | | | |
| Luovutustappiot yhteensä | 186 467,72 | 242,78 | 186 467,72 | 242,78 |

Liite 14: Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

| | Konserni | | Kunta | |
|---------------------------------------|----------|-----------|-------|------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Vahingon-/takauskorv. ja sopimussakot | | 82 957,33 | | |
| Satunnaiset tuotot yhteensä | 0 | 82 957,33 | | |
| Satunnaiset kulut | | | | |
| Satunnaiset kulut yhteensä | 0 | 0 | 0 | 0 |

Liite 15: Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sis. olennaisista tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä | 268 260,00 | 193 800,00 |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä | 60 052,18 | 39 312,41 |
| Yhteensä | 328 312,18 | 233 112,41 |

Liite 16: Erittely poistoeron muutoksista

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos | 49 976,90 | 51 749,02 |
| Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (- tai +) | | |
| Poistoeron muutokset yhteensä | 49 976,90 | 51 749,02 |

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liite 17: Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Ei liitetietoa.

Liite 18: Arvonkorotusten periaatteet ja arvonnäätitysmenetelmät

Ei liitetietoa.

Liite 19: Aktivoidut korkomenot

Ei liitetietoa.

Liite 19a: Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti (kaupunki + vesi)

| | Aineettomat hyödykkeet | | Rakennukset | Aineelliset hyödykkeet | | |
|--|--------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| | Muut pitkävaikutt. menot | Maa- ja vesialueet | | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Ennakkom. ja kesk. eräiset hankinnat | Aineelliset hyödykkeet yhteensä |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 377 620,48 | 9 662 511,30 | 34 018 928,64 | 17 086 814,26 | 2 898 028,99 | 64 518 827,81 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 10 982,20 | 130 000 | 97 270,30 | 303 676,96 | 3 207 322,06 | 3 888 800,82 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vähennykset tilikauden aikana | 0 | 140 836,95 | 211 012,28 | 731,06 | 31 118,29 | 383 698,58 |
| Siirrot erien välillä | 0 | 0 | 457 481,52 | 4 750 538,02 | -5 335 768,69 | 0 |
| Tilikauden poisto | 191 504,16 | 0 | 2 053 548,47 | 1 945 884,72 | 0 | 4 186 019,21 |
| Arvon alennukset ja niiden pal. | 0 | 0 | 613 656,06 | 30 371,69 | 0 | 644 027,75 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 197 098,52 | 9 651 674,35 | 31 695 463,65 | 20 164 041,77 | 738 464,07 | 63 193 883,09 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 197 098,52 | 9 651 674,35 | 31 695 463,65 | 20 164 041,77 | 738 464,07 | 63 193 883,09 |

| | | | | | |
|-------------------------|--|--|-----------|--|--|
| Olennaiset lisäpoistot: | | | | | |
| Metsämaan vanhustentalo | | | 81 618,51 | | |

Liite 19 b: Maa- ja vesialueet erittely

| | Konserni | | Kunta | |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Maa- ja vesialueet | | | | |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 346 621,98 | 346 621,98 | 53 671,53 | 53 671,53 |
| Muut maa- ja vesialueet | 9 833 160,04 | 10 632 917,75 | 9 598 002,82 | 9 608 839,77 |
| <i>Maa- ja vesialueet yhteensä</i> | 10 179 782,02 | 10 979 539,73 | 9 651 674,35 | 9 662 511,30 |

Liite 19 c: Pysyvien vastaavien sijoitukset

| | Osakkeet ja osuudet | | | | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset | | | | |
|-----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| | Osakkeet konserni-yhtiöt | Kunta-yhtymä-osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä | Jvk-laina-saamiset | Saamiset konserni-yhteisöt | Saamiset kunta-yhtymät | Saamiset muut yhteisöt | Yhteensä |
| Hankintameno 1.1. | 2 255 303,15 | 10 874 782,93 | 52 543,96 | 13 182 630,04 | | 801 620,78 | | 185 097 | 986 717,78 |
| Lisäykset | | | 1 110 | 1 110 | | | | 29 436,30 | 29 436,30 |
| Vähennykset | | | | | | | | | 0 |
| Siirrot erien välillä | | | | | | | | 10 000 | 10 000 |
| Hankintameno 31.12. | 2 255 303,15 | 10 874 782,93 | 53 653,96 | 13 183 740,04 | | 801 620,78 | | 224 533,30 | 1 026 154,08 |
| Arvonlennukset | | | | | | | | | |
| Arvonkorotukset | | | | | | | | | |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | | | | | | | | | |

Liite 19 d: Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

Ei liitetietoa.

Liite 20–22 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

| Nimi | Y-tunnus | Kunnan omistus-osuus | Konsernin omistus-osuus | Kuntakonsernin osuus | | |
|----------------------|-----------|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------|
| | | | | omasta pääomasta | vieraasta pääomasta | tilikauden voitosta/tappiosta |
| Tytäryhteisöt | | | | | | |
| Hulmin Huolto Oy | 0505992-5 | 100% | 100% | 368 031 | 116 678 | 2 832 |
| Kehitys Oy Kurittula | 1784938-5 | 100% | 100% | 311 156 | 0 | -2 554 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------|--------|------|-------------------|------------------|----------------|
| Kiinteistö Oy Loimaan Vuokra-as. | 1075661-0 | 100% | 100% | 504 756 | 3 430 657 | 5 738 |
| Kiinteistö Oy Telkantie 1 | 0248688-4 | 100% | 100% | 159 | 265 650 | -10 496 |
| Loimaan Kaukolämpö Oy | 0313531-4 | 51% | 51% | 4 576 682 | 1 765 871 | 64 470 |
| Kiinteistö Oy Alastaro-koti | 0608415-3 | 60% | 60% | 491 006 | 12 411 | 2 895 |
| | | | | 6 251 790 | 5 591 267 | 62 885 |
| Kuntayhtymät | | | | | | |
| Lounais-Suomen Koulutuskuntayhtymä | 0204023-3 | 45,11% | | 11 486 427 | 1 083 048 | 383 187 |
| Varsinais-Suomen Liitto | 0922305-9 | 3,55% | | 90 508 | 63 687 | 6 602 |
| | | | | 11 576 935 | 1 146 735 | 389 789 |
| Yhteensä | | | | 17 828 725 | 6 738 002 | 452 674 |

Liite 23: Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset

| | 2024 | | 2023 | |
|---|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | Pitkä-aikaiset | Lyhyt-aikaiset | Pitkä-aikaiset | Lyhyt-aikaiset |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 62 813,88 | | 63 456,46 |
| Lainasaamiset | | | | |
| Muut saamiset | | | | |
| Siirtosaamiset | | | | |
| <i>Yhteensä</i> | 0 | 62 813,88 | 0 | 63 456,46 |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 16 613,22 | | 32 182,98 |
| Lainasaamiset | | | | |
| Muut saamiset | | | | |
| Siirtosaamiset | | | | |
| <i>Yhteensä</i> | 0 | 16 613,22 | 0 | 32 182,98 |
| Saamiset yhteensä | 0 | 79 427,10 | 0 | 95 639,44 |

Liite 24: Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

| | Konserni | | Kunta | |
|--|----------|------|-------|------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Pitkäaikaiset siirtosaamiset | | | | |
| Menoennakot | | | | |
| <i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i> | | | | |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | | | |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tulojäämät | | | | |
| Siirtyvät korot | 65 216,62 | 58 789,47 | 39 171,13 | 35 297,17 |
| Kelan korvaus työterveyshuollosta | 108 190,68 | 82 530,09 | 108 190,68 | 82 530,09 |
| Ely-keskus, maahanmuuttajat | 0 | 11 794,81 | 0 | 11 794,81 |
| Ely-keskus, työllistämistuet | 0 | 16 152,17 | 0 | 16 152,17 |
| E-S Aluehallintovirasto, hanketuki | 27 500 | 0 | 27 500 | 0 |
| Ruokavirasto, Älykkäät Kylät -hanke | 38 977,93 | 0 | 38 977,93 | 0 |
| Pirkanmaan Ely-keskus | 28 056,23 | 0 | 28 056,23 | 0 |
| Liedon kunta, eläinlääk.huolto ja terv.valvonta | 21 404 | 0 | 21 404 | 0 |
| Työllisyysrahasto, koulutuskorvaus | 9 890,21 | | 9 890,21 | |
| Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus | 0 | 8 751 | | 8 751 |
| Ympäristöministeriö | 0 | 22 721,23 | | 22 721,23 |
| Naantalin kaupunki, varhaiskasvatus | 0 | 10 950 | | 10 950 |
| Sivukulutilien -merkkinen saldo | | 279 065,59 | | 279 065,59 |
| Siirtosaamiset vakuutusjaksotuksista | 47 954,33 | | | |
| Muut tulojäämät | 234 920,72 | 306 072,03 | 23 117,65 | 16 767,63 |
| <i>Tulojäämät yhteensä</i> | <i>582 110,72</i> | <i>796 826,39</i> | <i>296 307,83</i> | <i>484 029,69</i> |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä | 582 110,72 | 796 826,39 | 296 307,83 | 484 029,69 |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Liite 25: Oman pääoman erittely

| | Konserni | | Kunta | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Peruspääoma 1.1. | 35 726 243,92 | 41 402 113,45 | 35 726 243,92 | 41 402 113,45 |
| Lisäykset | | | | |
| Vähennykset | | 5 675 869,00 | | 5 675 869,53 |
| Peruspääoma 31.12. | 35 726 243,92 | 35 726 136,83 | 35 726 243,92 | 35 726 243,92 |
| Muut omat rahastot 1.1. | 728 073,00 | 728 073,00 | | |
| Siirrot rahastoon | | | | |
| Siirrot rahastosta | -181 584,00 | | | |
| Muut omat rahastot yhteensä 31.12. | 546 489,00 | 728 073,00 | | |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1. | 21 241 513,00 | 21 005 257,00 | 7 834 009,05 | 4 368 030,14 |
| Korjaukset ed. tilikaudelle | 5 608 077,12 | 236 256,00 | | -81 213,25 |
| Edellisten tilikausien yli- ja alijäämä 31.12. | 26 849 589,83 | 21 241 513,00 | 7 834 009,05 | 4 286 816,89 |

| | | | | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tilikauden ylijäämä+/-alijäämä | 3 077 469,00 | 4 128 190,00 | 2 818 275,63 | 3 547 192,16 |
| Oma pääoma yhteensä | 66 199 791,75 | 61 823 912,83 | 46 378 528,60 | 43 560 252,97 |

Liite 26: Erittely poistoerosta

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Investointivaraukseen liittyvä poistoero | 718 594,05 | 768 570,95 |
| Verotuspoistoihin liittyvä poistoero | | |
| Poistoero yhteensä | 718 594,05 | 768 570,95 |

Liite 27: Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

| Pitkäaikaiset velat | | |
|---|------------------|------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Joukkovelkakirjalainat | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1 200 000 | 2 300 000 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | | |
| Pitkäaikaiset velat yhteensä | 1 200 000 | 2 300 000 |

Liite 28: Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| JVK-laina Kuntarahoitus | 7 000 000 | 5 000 000 |
| Joukkovelkakirjalainat yhteensä | 7 000 000 | 5 000 000 |

Liite 29: Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

Ei liitetietoa.

Liite 30: Erittely pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä ja osakkuus – sekä muille omistusyhteisöille

| | 2024 | | 2023 | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Pitkä-aikainen | Lyhyt-aikainen | Pitkä-aikainen | Lyhyt-aikainen |
| Velat tytäryhteisöille | | | | |
| Saadut ennakot | | | | |
| Ostovelat | | 168 151,07 | | 190 222,55 |
| Muut velat | | | | |

| | | | | |
|---|---|------------|---|------------|
| Siirtovelat | | | | |
| <i>Yhteensä</i> | 0 | 168 151,07 | 0 | 190 222,55 |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Saadut ennakot | | | | |
| Ostovelat | | 72 192,02 | | 126 481,20 |
| Muut velat | | | | |
| Siirtovelat | | | | |
| <i>Yhteensä</i> | 0 | 72 192,02 | 0 | 126 481,20 |
| Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille | | | | |
| Saadut ennakot | | | | |
| Ostovelat | | | | |
| Muut velat | | | | |
| Siirtovelat | | | | |
| <i>Yhteensä</i> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vieras pääoma yhteensä | 0 | 240 343,09 | 0 | 316 703,75 |

Liite 31: Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti

Ei liitetietoa.

Liite 32: Muiden velkojen erittely

| | Konserni | | Kunta | |
|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Muut velat | | | | |
| Liittymismaksut | 2 561 078,38 | 2 532 578,38 | 64 355,48 | 64 355,00 |
| Laskennallinen verovelka | 355 201,58 | 392 878,38 | | |
| Muut velat yhteensä | 2 916 279,96 | 2 925 456,76 | 64 355,48 | 64 355,00 |

Liite 33: Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| | Konserni | | Kunta | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | | | |
| Tuloennakot | | | | |
| Menojäämät | | | | |
| Lomapalkkavelan ja henkilösivuk.jaksotukset | 3 061 435,39 | 3 115 979,44 | 2 571 860,70 | 2 587 110,26 |
| Muut palkkojen ja henkilösivuk.jaksotukset | 238 763,54 | 18 288,18 | 90 763,17 | 18 288,18 |
| Korkojaksotukset | 83 855,75 | 101 287,88 | 79 822,65 | 101 287,88 |
| Muut menojäämät | | | | |
| Ostoveloista siirtovelkoihin | 621 364,51 | 668 754,32 | 595 586,71 | 668 754,32 |

| | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| lainat,eläkevak. | | | | |
| Muut menojäämät | 85 053,31 | 281 190,53 | 11 638,73 | 11 548,85 |
| <i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i> | <i>4 090 472,50</i> | <i>4 185 500,35</i> | <i>3 349 671,96</i> | <i>3 386 989,49</i> |
| <i>Siirtovelat yhteensä</i> | <i>4 090 472,50</i> | <i>4 185 500,35</i> | <i>3 349 671,96</i> | <i>3 386 989,49</i> |

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 34: Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin ja velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita

Ei liitetietoa.

Liite 35-37 Vakuudet

Ei liitetietoa.

Liite 38: Leasingvastuiden yhteismäärä

| | Konserni | | Kunta | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Vuokravastuut | | | | |
| Vuokravastuut yhteensä | 698 945,00 | 629 157,00 | | |
| - seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 209 906,00 | 184 766,00 | | |
| - sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet | | | | |
| Leasingvastuut yhteensä | 15 235 497,00 | 17 651 091,00 | 14 679 014,29 | 17 258 136,32 |
| - seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 1 513 042,00 | 1 564 801,00 | 1 322 639,30 | 1 437 808,63 |
| - siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut | 14 311 291,00 | 16 761 534,00 | 14 311 290,61 | 16 761 533,77 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>15 934 442,00</i> | <i>18 280 248,00</i> | <i>14 679 014,29</i> | <i>17 258 136,32</i> |

Liite 39: Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

| | Konserni | | Kunta | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | 1 945 833,00 | 1 945 833,00 | 1 945 833,00 | 1 945 833,00 |
| Jäljellä oleva pääoma | 943 637,00 | 1 019 637,00 | 943 637,00 | 1 019 637,00 |
| Takaukset muiden puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | 1 003 944,00 | 1 003 944,00 | 1 003 944,00 | 1 003 944,00 |
| Jäljellä oleva pääoma | 480 875,00 | 525 604,00 | 480 875,00 | 525 604,00 |

Liite 40: Muut kunnan antamat vastuusitoumukset

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12. | 133 267 606,00 | 127 689 404,00 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12. | 0,00 | 0,00 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | 143 009,00 | 101 644,00 |

Liite 41: Muut kuntaa koskevat taloudelliset vastuut

| | Konserni | | Kunta | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Sopimusvastuut/ Muut vastuut | | | | |
| Sitoumukset avustukseen | | | | |
| Suomen maatalousmuseo Sarka päätös kh 27.12.2020 §17 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Sopimukseen sisältyvät palautusvastuut | | | | |
| Haapasen kokoelma, testamenttilahjoituksen velvoitteet * | | | | |
| Johdannaisopimukset/Koronvaihtosopimukset | | | | |
| Nordea Pankki Suomi, koronvaihtosopimus 659688-758033,8.1.2007 kiinteäkorko 4,32%, voimassa 1.9.2026 asti (kunta) | | | | |
| Nimellisarvo 31.12.2024 | 162 162,00 | 243 243,00 | 162 162,00 | 243 243,00 |
| Markkina-arvo 31.12.2024 | -3 434,00 | -5 259,00 | -3 434,00 | -5 259,00 |

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 42: Henkilöstön lukumäärä

| Henkilöstön lukumäärä 31.12.2024 | | |
|----------------------------------|------------|------------|
| | 2024 | 2023 |
| Konsernijohto | 22 | 46 |
| Elinvoimalautakunta | 22 | 0 |
| Sivistyslautakunta | 395 | 383 |
| Elinympäristölautakunta | 78 | 78 |
| Vesi -liikelaitos | 15 | 13 |
| Yhteensä | 532 | 520 |

Liite 43: Henkilöstökulut

| Henkilöstökulut | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2024 | 2023 |
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan | 25 934 311,72 | 24 762 443,96 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | 42 348,03 | 22 896,06 |
| Henkilöstökulut yhteensä | 25 976 659,75 | 24 785 340,02 |

Liite 44: Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja puolueelle/ puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

| Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Keskustan Loimaan kunnallisjärjestö | 3 891,41 | 4 327,68 |
| Vasemmistoliiton Loimaan kunnallisjärjestö | 1 986,89 | 2 381,27 |
| Loimaan Kokoomus ry | 2 460,75 | 1 800,63 |
| Loimaan Sosialidemokraatit ry | 2 388,50 | 1 410,50 |
| Loimaan Perussuomalaiset | 1 378,75 | 1 627,77 |
| Kristillisdemokraatit Loimaa | | 301,88 |
| Loimaan Seudun Vihreät | | |
| Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä | 12 106,30 | 11 849,73 |

Liite 45: Tilintarkastajien palkkiot

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Tilintarkastuspalkkiot | 14 045,00 | 13 048,25 |
| Tilintarkastajan lausunnot | | |
| Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät | | |
| Muut palkkiot | | |
| Palkkiot yhteensä | 14 045,00 | 13 048,25 |

Liite 46: Markkinalakiin perustuva 30 d toiminta ja sen käsittely

Loimaan kaupungin harjoittama vuokraustoiminta, jota erittäytymisvelvollisuus koskee ovat:

Lapidus-halli, Puosin kiinteistö, Onnela, Liikekeskus Osala ja Kuukankujan kiinteistö.

Sote-kiinteistöjä ei ole eriteltynä taulukossa.

TULOSLASKELMA

Toimintatuotot

| | | | | | | |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|--------|-------|
| Muut toimintatuotot | 118 108 | 114 200 | 114 200 | 120 075 | -5 875 | 105,1 |
| Toimintatuotot | 118 108 | 114 200 | 114 200 | 120 075 | -5 875 | 105,1 |

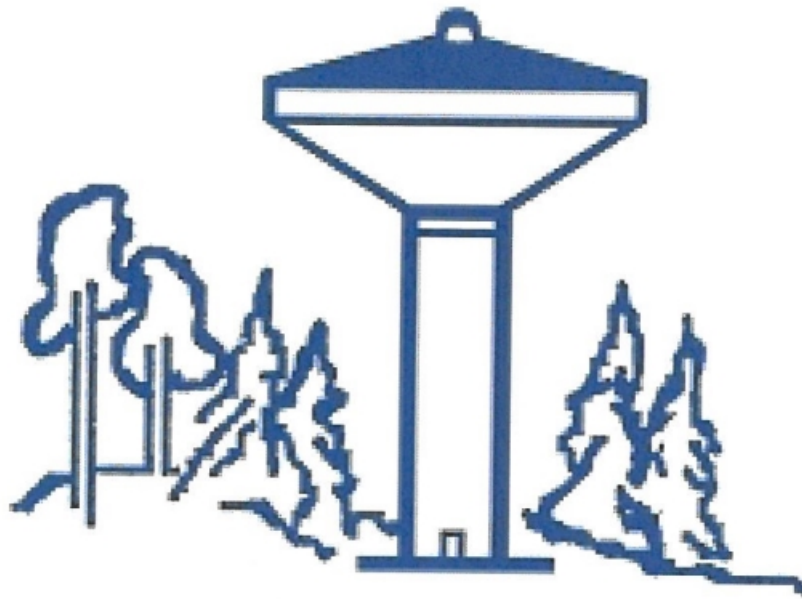
Toimintakulut

| | | | | | | |
|-----------------------------|---------|---------|---------|------------|--------|-------|
| Henkilöstökulut | -25 | | -103,4 | 103 | -100 | |
| Palvelujen ostot | -25 913 | -23 350 | -23 350 | -33 800,73 | 10 451 | 144,8 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavar | -69 208 | -58 500 | -58 500 | -81 721,39 | 23 221 | 139,7 |

| | | | | | | | |
|--------------------------------|---------|---------|---|---------|-------------|---------|-------|
| Muut toimintakulut | | -200 | | -200 | | -200 | |
| Toimintakulut | -95 147 | -82 050 | | -82 050 | -115 625,52 | 33 576 | 140,9 |
| Toimintakate | 22 961 | 32 150 | 0 | 32 150 | 4 449,48 | 27 701 | 13,8 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | |
| Muut rahoituskulut | | -123 | | | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | -123 | | | | | |
| Vuosikate | 22 838 | 32 150 | 0 | 32 150 | 4 449,48 | 27 701 | 13,8 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poist | -8 789 | -7 457 | | -7 457 | -7 456,81 | 0 | 100 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -8 789 | -7 457 | | -7 457 | -7 456,81 | 0 | 100 |
| Satunnaiset erät | -40 921 | -54 477 | | -54 477 | -42 417,05 | -12 060 | 77,9 |
| Tilikauden tulos | -26 872 | -29 784 | 0 | -29 784 | -45 424,38 | 15 641 | 152,5 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -26 872 | -29 784 | 0 | -29 784 | -45 424,38 | 15 641 | 152,5 |

Loimaan kaupungin sisäiset erät vuonna 2024

| (Sisäiset) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | MTA:n Toteuma |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|------------------|
| Toimintatuotot | 6 821 843,15 | 6 727 100,00 | 6 727 100,00 | 7 278 940,36 | 551 840,36 | 108,2 % |
| Muut toimintatuotot | 3 955 653,04 | 3 810 500,00 | 3 810 500,00 | 3 887 192,32 | 76 692,32 | 102,0 % |
| Vuokratuotot | 3 955 453,04 | 3 810 300,00 | 3 810 300,00 | 3 887 192,32 | 76 892,32 | 102,0 % |
| Muut tuotot | 200,00 | 200,00 | 200,00 | | -200,00 | |
| Toimintakulut | -6 821 843,15 | -6 727 100,00 | -6 727 100,00 | -7 278 940,36 | -551 840,36 | 108,2 % |
| Henkilöstökulut | | | | | | |
| Palvelujen ostot | -2 844 912,22 | -2 887 900,00 | -2 887 900,00 | -3 363 829,96 | -475 929,96 | 116,5 % |
| Asiakaspalvelujen ostot | | | | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -2 844 912,22 | -2 887 900,00 | -2 887 900,00 | -3 363 829,96 | -475 929,96 | 116,5 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -21 394,09 | -28 900,00 | -28 900,00 | -27 918,08 | 981,92 | 96,6 % |
| Avustukset | | | | | | |
| Avustukset kotitalouksille | | | | | | |
| Avustukset yhteisöille | | | | | | |
| Muut toimintakulut | -3 955 536,84 | -3 810 300,00 | -3 810 300,00 | -3 887 192,32 | -76 892,32 | 102,0 % |
| Vuokrakulut | -3 954 976,04 | -3 810 300,00 | -3 810 300,00 | -3 887 192,32 | -76 892,32 | 102,0 % |
| Muut kulut | -560,80 | | | | | |
| Toimintakate | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | | | | | |
| Laskennalliset erät | | | | | | |
| Vyörytykset | | | | | | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |



LOIMAAN VESI

TILINPÄÄTÖS

2024

Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtokunnan 05.03.2025 (6. §) hyväksymä

| | |
|---|-----------|
| TOIMINTAKERTOMUS..... | 2 |
| 1. OLENNAINEN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA..... | 2 |
| 1.1. Loimaan vesi-liikelaitoksen johtokunta ja henkilökunta..... | 8 |
| 1.2. VALTUUSTON PÄÄTTÄMÄT LIIKELAITOKSELLE ASETETUT TOIMINNAN JA TALouden TAVOITTEET 2024 JA NIIDEN TOTEUTUMINEN..... | 10 |
| 1.2.1. Toiminnan tavoitteet 2024 | 10 |
| 1.2.2. Toiminnan tavoitteiden toteutuminen 2024 | 10 |
| 1.2.3. Talouden tavoitteet 2024 | 10 |
| 1.2.4. Talouden tavoitteiden toteutuminen 2024 | 10 |
| 1.3. JOHTOKUNNAN PÄÄTTÄMÄT TOIMINNAN JA TALouden TAVOITTEET 2024 | 12 |
| 1.3.1. Toiminnan tavoitteet 2024 | 12 |
| 1.3.2. Toiminnan tavoitteiden toteutuminen 2024 | 12 |
| 1.3.3. Talouden tavoitteet 2024 | 12 |
| 1.3.4. Talouden tavoitteiden toteutuminen 2024 | 12 |
| 1.4. LASKUTTAMATTOMAN VEDENKULUTUKSEN MUUTOKSEN SEURANTA..... | 13 |
| 1.5. TIETTYJEN MITTARIEN MUUTOKSEN SEURANTA..... | 14 |
| 1.6. LASKENNALLINEN VEDEN JA JÄTEVEDEN HINTA VUONNA 2024..... | 16 |
| 2. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN..... | 18 |
| 2.1. Kunnallisen liikelaitoksen tuloslaskelma | 18 |
| 3. TOIMINNAN RAHOITUS..... | 19 |
| 3.1. Kunnallisen liikelaitoksen rahoituslaskelma | 19 |
| 4. TASE TARKASTELU | 21 |
| 4.1. Kunnallisen liikelaitoksen tase..... | 21 |
| 5. KOKONAISTULOT JA –MENOT 2024..... | 23 |
| 6. JOHTOKUNNAN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ | 23 |
| 7. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN | 24 |
| 7.1. Käyttötalousosa | 24 |
| 7.2. Investoinnit..... | 25 |
| 7.3. Rahoitusosa | 26 |
| 8. TULOSLASKELMA | 27 |
| 9. RAHOITUSLASKELMA | 28 |
| 10. TASE | 29 |
| 11. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT..... | 31 |
| 11.1. Tuloslaskelman liitetiedot..... | 31 |
| 11.2. Taseen liitetiedot..... | 32 |
| 12. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA | 36 |
| 13. KIRJAUSMENETELMÄ | 36 |
| 14. LOIMAAN VESI -LIIKELAITOKSEN VUODEN TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS..... | 37 |

8. Eriytetty tilinpäätös Loimaan Vesi-Liikelaitos

TOIMINTAKERTOMUS

1. OLENNAISTA TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Yleistä

Kuntalain mukaan liikelaitoksen tilikausi on kalenterivuosi. Johtokunnan on laadittava tilikaudelta erillistilinpäätös ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä saatettava se kunnanhallituksen käsiteltäväksi. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot liikelaitoksen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset tiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Liikelaitoksen erillistilinpäätös yhdistetään kunnan tilinpäätöksessä. Kuntalaissa mainitun mukaisesti liikelaitoksen tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja johtaja.

Loimaan Vesi -liikelaitos on visionsa mukaisesti laadukkaiden ja ympäristöystävällisten vesihuoltopalvelujen tuottaja nyt ja tulevaisuudessa.

Kuntalain 67 §:n mukaan liikelaitoksella on johtokunta, joka ohjaa ja valvoo liikelaitoksen toimintaa sekä vastaa liikelaitoksen hallinnon ja toiminnan sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä.

Liikelaitoksen toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava liikelaitoksen talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista kuntalain mukaan päättää johtokunta.

Loimaan Vesi on määräävässä markkina-asemassa toimiva kunnallinen palvelulaitos, jota sitoo monet EU:n entistä tiukemmat määräykset. Näitä ovat mm. veden laatuvaatimukset niin jaettavan veden kuin jätevedenkin osalta.

Tärkein liikelaitoksen toiminnan ylläpidon työkaluista on vesihuoltolaki, jossa määritellään mm. ne velvoitteet, jotka laitoksen on vesihuoltolain mukaan täytettävä.

Oleennaista toiminnassa

Loimaan Vesi pystyi vuonna 2024 tarjoamaan asiakkailleen visionsa mukaiset vesihuoltopalvelut sekä huolehtimaan vesihuollosta toiminta-alueellaan yhdyskuntakehityksen tarpeiden mukaisesti.

Palveluiden ja tarvikkeiden hintojen nousu jatkui edelleen vuonna 2024, vaan ei enää niin jyrkkänä kuin parina edeltävänä vuotena. Hintojen nousua edesauttoivat mm. energian hinnat, korkotaso, Ukrainan sodan jatkuessa Venäjälle asetettujen pakotteiden seuraukset, mm. kemikaalien saatavuus sekä pakotteiden seurauksena muiden tuotteiden hintojen nousu. Laitoksen prosesseissa tehtiin muutoksia, joilla Venäjältä tulevista kemikaaleista on pystytty luopumaan kokonaan.

Oman erikoispiirteensä toimintaan toi alv-verokannan muutos kesken vuotta. Se aiheutti muutoksia loppuvuoden laskutusten sekä mittariluennan ajankohtiin. Muutokset aiheuttivat runsaasti ylimääräistä työtä henkilökunnalle sekä hämmensi asiakkaita.

Taloudellisesti merkittävin investointihanke oli marraskuussa valmistunut ja kaupungin kanssa yhteistyössä toteutettu Satakunnantien kunnallistekniikan perusparannus. Viemärisaneerauksia toteutettiin Nahinlahdentie-Koskenkuja, Peltokuja-Vapaudenkatu alueilla sekä pääjätevesiviemärin osalta Moisionkatu - Mäkitalonkatu välillä. Jätevedenpuhdistamolla jatkettiin vuonna 2023 aloitettua ilmastusaltaiden peruskorjausta jälkimmäisen ilmastusaltaan osalta mm. lautasilmaventtiilit uusittiin tehokkaimmiksi. Jätevesipumppaamoita saneerattiin kaksi kappaletta sekä aloitettiin Hyväniemen pumppaamon saneerauksen suunnittelu. Lisäksi toteutettiin alkuperäiseen investointiohjelmaan kuulumattomia kohteita mm. jatkettiin vuonna 2023 aloitettua Pärnämäen alueen jätevesiviemärin rakentamista, puhdistamolle rakennettiin magnesiumhydroksidi-järjestelmä ph:n säätöön sekä rakennettiin vesihuoltoa Lindenin korttelissa uutta hoivakotia varten. Vesimittarien vaihtamista EU-tyyppihyväksynnällä merkityiksi vakauslain ja -asetuksen mukaisiksi mittareiksi jatkettiin. Vuoden 2024 aikana vaihdettiin 116 kiinteistön vesimittaria vakauslain ja -asetuksen mukaisiin. Edelliset olivat nk. etäluettavia mittareita. Etäluettavien mittareiden osalta suurimittakaavaista vaihto-operaatiota ei vielä ole aloitettu.

Tärkeimmät investointikohteet

- Satakunnantien kunnallistekniikan peruskorjaus
- Nahinlahdentie-Koskenkuja jv saneeraus
- Peltokuja-Vapaudenkatu jv saneeraus
- Moisionkatu-Mäkitalonkatu jv saneeraus
- Altaiden peruskorjaus, puhd.allas 2_saneeraus 2024
- Jätevesipumppaamoiden saneeraus 2 kpl
- Pärnämäen alueen jv. rakentaminen
- Magnesiumhydroksidi-järjestelmä puhdistamolle

Uutta runkovesijohtoa rakennettiin seuraavasti:

- Lähteenmäentie 100 m
- Yhteensä 100 m

Runkovesijohdon kokonaispituus on 748 km.

Runkovesijohtoa saneerattiin:

- Satakunnantie 220 m

Uutta runkoviemäriä rakennettiin seuraavasti:

- Virttaan toiminta-alue 80 m
- Pärnämäki 90 m
- Metsämaa 60 m
- Yhteensä 230 m

Runkoviemärin kokonaispituus on 295 km.

Runkoviemäriä saneerattiin:

- Koskenkuja-Nahinlahdentie 306 m
- Peltokuja-Vapaudenkatu 324 m
- Satakunnantie 220 m
- Pääjätevesiviemäri 600 m
- Yhteensä 1544m

Saneeratut jätevesikaivot:

- Koskenkuja-Nahinlahdentie 7 kpl
- Peltokuja-Vapaudenkatu 11 kpl
- Satakunnantie 10 kpl
- Pääjätevesiviemäri 11 kpl
- Yhteensä 39 kpl

Uudet jätevesipumppaamot: 0 kpl

Kiinteistöjen vesijohtoja korjattiin 10 (2023 korjattu 22) kohteessa ja runkovesijohtoja 16 (2023 korjattu 12) kohteessa.

Vuonna 2024 laskutetun veden määrä oli 1 095 223 m³ ja laskutetun jäteveden määrä oli 736 374 m³.

Keskuspuhdistamoon vastaanotettu ja siellä käsitelty sakokaivo- ja umpisäiliölietemäärä oli vuonna 2024 yhteensä 4 929 m³ (vuonna 2023 yhteensä 4 766 m³).

Suomen Asiakastieto Oy:n tilastojen mukaan vuoden 2024 lopussa maksuhäiriöisiä henkilöitä oli 365 500 eli noin 4,3 prosenttia enemmän kuin vuotta aiemmin. Henkilöt saivat vuoden aikana yhteensä 1,5 miljoonaa uutta maksuhäiriömerkintää määrän kasvaessa 3,2 prosenttia viimevuotisesta.

Maksuhäiriöiden suuri määrä näkyi edelleen myös Loimaan Vesi -liikelaitoksen toiminnassa mm. saatavien perintänä. Loimaan kaupungin päätöksen mukaisesti Loimaan Veden saatavien seurannan ja perinnän hoitaa Revire Perintä Oy (ent. Suomen Kuntaperintä Oy), jolle annettiin kertomusvuonna 890 maksamatonta laskua perittäväksi. Revire Perintä Oy lähetti 71 uhkaa tonttivesijohdon sulkemiseksi. Kaksi tonttivesijohtoja jouduttiin sulkemaan. Suljetut liittymät avataan maksusuoritusten jälkeen.

Laskujen perintä työllistää myös huomattavasti laitoksen omaa toimistohenkilökuntaa, vaikka varsinainen perintä onkin ulkoistettu.

Loimaan Veden verkostoihin liittymiseksi solmittiin kertomusvuonna 56 liittymissopimusta, joista pelkästään jätevesiverkostoon liittyviä oli 45. Kiinteistöjen omistajanvaihdosten myötä asiakkuuksia vaihtui 162 (vuonna 2023 määrä oli 160). Edellä mainitun perusteella voi todeta liittymissopimuksia solmitun yhteensä 218.

Yhteistyötä naapurikuntien kanssa toteutettiin laadittujen sopimusten perusteella. Ypäjän kunta toimitti jätevedet Loimaan keskuspuhdistamolle. Lisäksi Ypäjälle toimitettiin talousvettä pienessä määrin. Parravahan Vesi Oy:lle myytiin vettä Uotilan vedenottamosta.

Oleennaista taloudessa

Tuloslaskelman 2024 mukaan Loimaan Vesi -liikelaitoksen tilinpäätös muodostui hieman ylijäämäiseksi. Tulot ylittivät budjetoidun ja menot ylittivät budjetoidun. Ylitykset eivät olleet kokonaisuuden kannalta merkittäviä. Liikelaitoksen kulloinenkin taloudellinen tilanne on käyty jokaisessa johtokunnan kokouksessa läpi, siinä tarkkuudessa kuin se on ollut tiedossa.

Loimaan Vesi on toteuttanut toimintaansa siten, että toiminnan rahoittaminen on ollut mahdollista omilla toimintatuloilla. Sen on jatkossakin pystyttävä huolehtimaan vanhentuvista verkostoista ja laitoksista sekä samalla varmistettava uudisrakentamisen

vaatimat vesihuoltopalvelut.

Yleisen korko- ja kustannustason noususta johtuneen vuonna 2023 tehdyn huomattavan negatiivisen tuloksen seurauksena veden taksoja korotettiin vuoden 2024 alussa 15 %. Tehty korotus oli tavanomaista suurempi ja herätti osaltaan keskustelua. Tilinpäätös kuitenkin osoittaa, että tehty korotus on ollut välttämätön.

Uusien investointien rahoitus lainavaroin tuo jatkossa lisää korotuspainetta taksoihin. Aikoinaan uutta puhdistamo varten kerätyt varat ja jotka sittemmin oli lainattu kaupungille, on kaupunki maksanut joulukuussa kokonaan takaisin liikelaitokselle. Nämä lainatut varat on suunnitellusti käytetty vesilaitoksen investointeihin sekä paikkaamaan vuonna 2023 tehtyä negatiivista tulosta.

Vaikka vuoden alussa tehty taksojen korotus herätti keskustelua, niin Loimaan Vesi -liikelaitoksen taksat ovat vuonna 2024 olleet valtakunnan keskitason alapuolella. Yleinen kustannustason nousu on ollut viimevuosina voimakasta ja tämä on koskenut kaikkia vesilaitoksia. Myös muut vesilaitokset ovat joutuneet tarkistamaan taksojaan vastaavasti ylöspäin. Vesilaitosmaksujen vertailu ilmenee oheisesta liitteestä (liite 1). Laitokseen liittymisprosentti on kärjessä käyttöveden osalta, ollen lähes 100.

Merkittävät poikkeamat talousarvioon nähden olivat

Liikevaihto toteutui talousarviossa esitettyyn nähden noin 195 000 euroa suurempana. Euromääräisesti merkittävin lisäys, noin 153 000 euroa vesi- ja jätevesimaksujen osalta, johtui kulutuksen kääntymisestä reilun 5 % kasvuun edellisvuodesta ja arvioidusta. Mahdollisena syynä kulutuksen kasvuun taksan korotuksista huolimatta, on energian hinnan tasoittuminen talven 2022-2023 huippulukemista, jolloin mm. lämpimän veden käyttöä pyrittiin minimoimaan. Toinen arvioitua suurempi tuotto syntyi liittymismaksuista, joita maksettiin noin 62 000 euroa arvioitua enemmän. Tämä johtui aloitetusta palvelutalon rakentamisesta ja on siten kertaluonteinen.

Materiaalien ja palveluiden hankinnat ylittivät talousarvion noin 78 000 eurolla. Merkittävin poikkeus oli tietotekniikkakustannusten noin 54 000 euron ylitys talousarviossa suunnitellusta. Em. poikkeamista ja niiden suuruuksista voidaan todeta, että ne ovat tavanomaisen laskentatarkkuuden sisällä.

Tilinpäätöksen ollessa hieman positiivinen, voidaan tilikauden katsoa toteutuneen suunnitellusti. Liikelaitoksen hyvä taloudellinen tilanne säilyy toistaiseksi ts. pitkän aikavälin tavoite toiminnan omavaraisuudesta säilyy sekä liikelaitoksen tase pysyy vahvana. Taloudenpidossa tulee varautua siihen, että uudet investoinnit toteutetaan lainavaroin sekä siihen, että vaikka veden kulutuksessa olikin vuonna 2024 kasvua, niin erilaisten syiden takia myydyin veden määrä tulee tulevaisuudessa laskemaan sekä korjaus- ja investointikustannukset nousemaan. Lisäksi tietoyhteiskunnan jatkuva kehitys lisää tietotekniikkakustannusten määrää.

Vuotuiset investointimenot olivat budjetissa enintään 1 915 000 euroa. Toteutuneet investoinnit olivat 1 013 983 euroa. Investointien alittuminen budjetoidusta johtui joidenkin hankkeiden aloituksen siirtymisestä vuodelle 2025. Suunnittelu näiden osalta aloitettiin.

Sisäinen valvonta

Sisäistä valvontaa on toteutettu aiempien vuosien tapaan jatkuvana toimintana. Sisäinen valvonta on jakautunut sisäiseen tarkkailuun, sisäiseen tarkastukseen ja luottamushenkilöiden suorittamaan seurantaan.

Sisäisessä tarkkailussa on seurattu toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista sekä käyttösuunnitelman ja investointiohjelman toteutumista. Viranhaltijat ovat pitäneet päätöspöytäkirjaa päätöksistään, jotka ovat olleet sisäisessä ja luottamushenkilöiden tarkkailussa. Taloutta ja toimintaa on tarkasteltu osavuosisikatsauksissa.

Sisäisessä tarkastuksessa laskujen tarkastajat ja hyväksyjät ovat varmistaneet, että tositteet ovat muodollisesti ja asiallisesti oikeita, että tavara, työsuoritus tai muu palvelu on saatu ja että tositteessa on oikea tilimerkintä. Irtain käyttöomaisuus on luetteloitu. Hankinnoissa on noudatettu erityisalojen hankintalakia. Hankinnoista on tehty asianmukaiset päätökset. Tilintarkastajat ovat suorittaneet virallisen tarkastuksen.

Johtokunnan puheenjohtaja ja jäsenet, kuten myös kaupunginhallituksen edustaja, ovat osaltaan mm. kokous- ja koulutusaineiston myötä suorittaneet seurantaa niin liikelaitoksen toiminnan kuin taloudenkin osalta.

Riskienhallinta

Loimaan Vesi on toteuttanut riskienhallinnan tarkastelua valmiussuunnittelussa ja laitosten riskikohteiden kartoituksessa. Valmiussuunnitelma on päivitetty loppuvuonna 2023. Laitokselle on laadittu WSP (Water Safety Plan), jossa on kartoitettu puhtaan veden hankinnan ja jakelun riskit. Kaikille vedenottoamille on rakennettu valmiudet desinfioinnin nopeaan aloittamiseen. Kuluneena vuonna parannettiin valmiutumisen tasoa mm. välinehankinnoin.

Kiitokset

Osaava ja motivoitunut henkilöstö on avainasemassa pienessä organisaatiossa sekä henkilökunnan hyvä yhteishenki on monella tavalla ratkaisevassa roolissa. Varsinkin alv-muutoksesta johtuneet järjestelyt laskutuksessa ja mittareiden luvuissa järjestivät hyvin paljon ylimääräistä työtä eritoten palvelusihteereille sekä aiheuttivat melkoisen hämmennyksen asiakkailta. Em. ylimääräiset työt ja selvitykset kestivät alv-muutoksesta alkaen aina vuodenvaihteeseen saakka. On tärkeää, että tiukkojen tilanteiden jälkeen on aikaa toiminnan normalisointiin. Varsinkin työssäjaksamisen näkökannalta on muistettava, että henkilökuntakin tarvitsee oman hetkensä käsitellä tapahtunutta, eikä poikkeustilanteiden vaikutuksesta siirtyneet tehtävät ole kadonneet mihinkään. Kiitän Loimaan Veden henkilökuntaa Loimaan vesihuollon hyväksi tehdystä ansiokkaasta työstä. Kiitän myös johtokuntaa, joka on päätöksillään tukenut vesihuollon toteutusta asiakkaiden parhaaksi.

Kimmo Virta
johtaja

1.1. Loimaan vesi-liikelaitoksen johtokunta ja henkilökunta

Loimaan Veden toimintaa ohjaa ja valvoo johtokunta.

Loimaan kaupunginvaltuuston 27.09.2021 hyväksymän hallintosäännön muutoksen mukaan Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtokunta toimii hallituksen alaisena johtokuntana. Johtokunnassa on 6 jäsentä ja yhtä monta henkilökohtaista varajäsentä.

Johtokunnan jäsenet:

Puheenjohtaja
Helin Mika

Varapuheenjohtaja
Punki Henriikka

Heilala Teemu
Kannisto Katriina
Repo Teijo
Vuorinen Annareeta

Varajäsenet:

Haapanen Marjut

Arvola Tuija-Maija

Mutala Mika
Kannisto Kimmo
Ojala Jouni
Aronoja Esa

Johtokunnan kokouksiin ovat osallistuneet lisäksi:

Ek-Marjamäki Teija

Leppäjoki Kari

Korkeakangas Lauri
Virta Kimmo
Lehto Tiina

kaupunginhallituksen
puheenjohtaja
kaupunginhallituksen
edustaja
nuorisovaltuuston edustaja
johtaja
palvelusihteeri

Kertomusvuoden aikana Loimaan Veden johtokunta on pitänyt 5 kokousta, joissa käsiteltiin yhteensä 56 asiaa.

Loimaan Veden henkilökunta vuonna 2024:

Ahonen Ari
Erkkilä Timo
Hakala Armi
Holkeri Simo
Häyhä Antti
Lehto Tiina
Nurminen Jari
Pakkanen, Ville
Rantala Mika
Rasi Juha
Rinne Hannu
Saikkonen Toni

työpäällikkö
putkiasentaja
palvelusihteeri
vesilaitoksenhoitaja
vesilaitoksenhoitaja
palvelusihteeri
putkiasentaja
putkiasentaja
putkiasentaja
työnjohtaja/tiimivastaava
vesilaitoksenhoitaja
vesilaitoksenhoitaja

Salonen Mia
Silvennoinen Marko

palvelusihteeri
jätevedenpuhdistamon
vastaava hoitaja
johtaja

Virta Kimmo

Vakinaisen henkilökunnan keski-ikä vuoden 2024 lopussa oli n. 52,2 vuotta.

1.2. VALTUUSTON PÄÄTTÄMÄT LIKELAITOKSELLE ASETETUT TOIMINNAN JA TALOUDEN TAVOITTEET 2024 JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

1.2.1. Toiminnan tavoitteet 2024

Sosiaali- ja terveysministeriön päätöksen mukaisten talousveden laatuvaatimusten täyttäminen.

Länsi-Suomen ympäristölupaviraston 18.12.2009 myöntämän jäteveden johtamisluvan mukaisten ehtojen täyttäminen (keskuspuhdistamo).

Toiminnan tavoitteet noudattavat Loimaan kaupunkistrategian Houkuttelevat asuinympäristöt -kärkihanketta.

1.2.2. Toiminnan tavoitteiden toteutuminen 2024

Loimaan Vesi täytti sosiaali- ja terveysministeriön päätöksen mukaiset talousveden laatuvaatimukset.

Loimaan Vesi täytti keskuspuhdistamon osalta Länsi-Suomen ympäristölupaviraston 18.12.2009 myöntämän jäteveden johtamisluvan mukaiset ehdot.

1.2.3. Talouden tavoitteet 2024

Loimaan Veden taloutta tulee hoitaa vuonna 2024 siten, että pitkällä aikavälillä on mahdollista kattaa vesihuoltolaitoksen investoinnit, operatiiviset kustannukset sekä toimitilojen leasing vuokratkustannukset.

Talouden tavoitteet noudattavat Loimaan kaupunkistrategian ”Suunnitteleminen ja johdamme taloutta ja investointeja ennakoivasti ja pitkäjänteisesti” -strategista tavoitetta.

Loimaan Veden taloudelliseksi tavoitteeksi asetetaan kaupungille maksettava 1,5 %:n suuruinen korvaus peruspääomasta 3 977 464,37 euroa, joka vuodelle 2024 tulee olemaan 59 661,97 euroa.

Vuotuiset investointimenot ovat enintään 1 915 000 euroa.

1.2.4. Talouden tavoitteiden toteutuminen 2024

Loimaan Veden tilikausi muodostui 131 736,77 € ylijäämäiseksi.

Loimaan Vesi maksoi vuonna 2024 Loimaan kaupungille peruspääomasta 3 977 464,37 € tuottoa 1,5 % eli 59 661,97 €.

Vuotuiset investoinnit ovat olleet noin 1 013 983 euroa.

Loimaan Vesi on toteuttanut kaupunginvaltuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet edellä esitetyn mukaisesti.

1.3. JOHTOKUNNAN PÄÄTTÄMÄT TOIMINNAN JA TALOUDEN TAVOITTEET 2024

1.3.1. Toiminnan tavoitteet 2024

Laskuttamattoman veden määrä on alle 20 %.

Hule- ja suotovesien määrän vähentäminen. Vähintään yhdelle alueelle tehty selvitys viemäriverkostoon johtuvista sinne kuulumattomista vesistä.

Tavoitteet noudattavat Loimaan kaupunkistrategian Houkuttelevat asuin ympäristöt - kärkihanketta.

Tyky-toiminnan ja sidosryhmätoiminnan ylläpitäminen mm. koulutuksin, messuvierailuin.

Tavoite noudattaa Loimaan kaupunkistrategian ”Olemme hyvä työnantaja” -strategista tavoitetta.

1.3.2. Toiminnan tavoitteiden toteutuminen 2024

Laskuttamattoman veden määrä oli 25,6 % (22,44 % vuonna 2023).

Jatkoselvitys Alastaron alueen vuotovesistä aloitettiin.

Henkilökunta käynyt soveltuviissa messu- ja koulutustapahtumissa. Kaupunki toteutti työhyvinvointikyselyn loppuvuonna ja johon vesilaitoksen henkilökunta osallistui erittäin hyvällä aktiivisuudella.

1.3.3. Talouden tavoitteet 2024

Tilikausi muodostuu hieman ylijäämäiseksi. Investointeja kohdennetaan viemäriverkoston rakentamiseen ja ylläpitoon

Talouden tavoitteet noudattavat Loimaan kaupunkistrategian ”Suunnitteleminen ja johdamme taloutta ja investointeja ennakoivasti ja pitkäjänteisesti” -strategista tavoitetta.

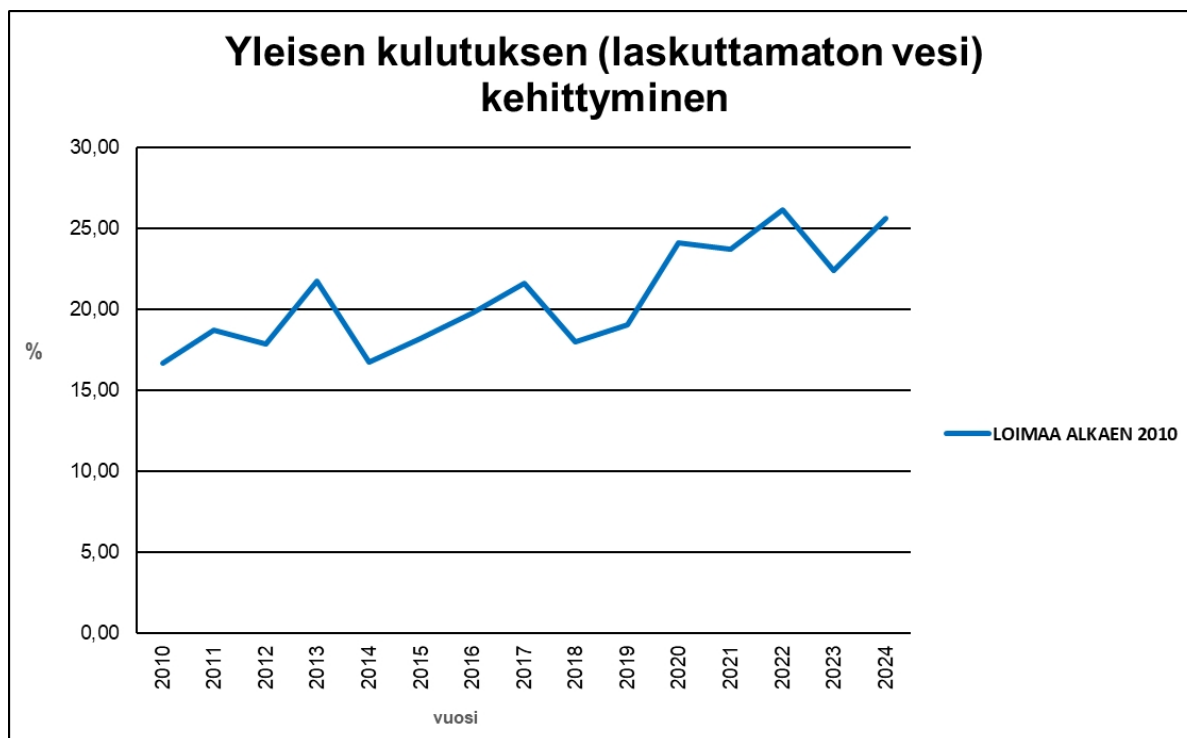
1.3.4. Talouden tavoitteiden toteutuminen 2024

Loimaan Veden tilikausi muodostui 131 736,77 € ylijäämäiseksi. Merkittävät poikkeamat talousarvioon nähden on kerrottu kohdassa 7.1.

Investointien kohdentuminen on esitetty kohdassa 7.2. Investointeja ovat olleet mm. Satakunnantien peruskorjaus

Loimaan Vesi on toteuttanut johtokunnan asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet edellä esitetyn mukaisesti.

1.4. LASKUTTAMATTOMAN VEDENKULUTUKSEN MUUTOKSEN SEURANTA



Vuotovesi tai laskuttamaton vesi (Non-Revenue Water, NRW) kuvaa veden toimituksen tehottomuutta siirto- ja jakeluverkostoissa laskutettuun vesimäärään suhteutettuna. Joissakin järjestelmissä tämä voi olla hyvin merkittävä osuus koko vesituotannosta. Vuotovesiongelma maailmanlaajuisesti ja vuotovesien määrät vaihtelevat paljon (5–55 %) maittain ja alueittain.

Laskuttamaton vesi koostuu useista tekijöistä. Laskuttamattomaan veteen sisältyy Loimaalla mm. katujen, pihojen yms. asfalttitöissä tarvittava vesi, muutamien jääkenttien kasteluvesi sekä palolaitoksen käyttämä paloposteista otettu vesi ja uusien verkostojen käyttöönotossa käytetty verkostojen huuhteluvesi. Suurimpana laskuttamattoman veden arvoa nostavana voinee kuitenkin pitää vuotovettä.

Vesi-instituutin tutkimusjulkaisun, Vesijohtomateriaalien vauriot ja käyttöikä suomessa, mukaan keskimääräinen laskuttamattoman veden määrä keskisuurissa laitoksissa on 17,9 %. Jakelu ja tonttijohtojen on todettu aiheuttavan n. 90 % vesijohtoverkon vuodoista.

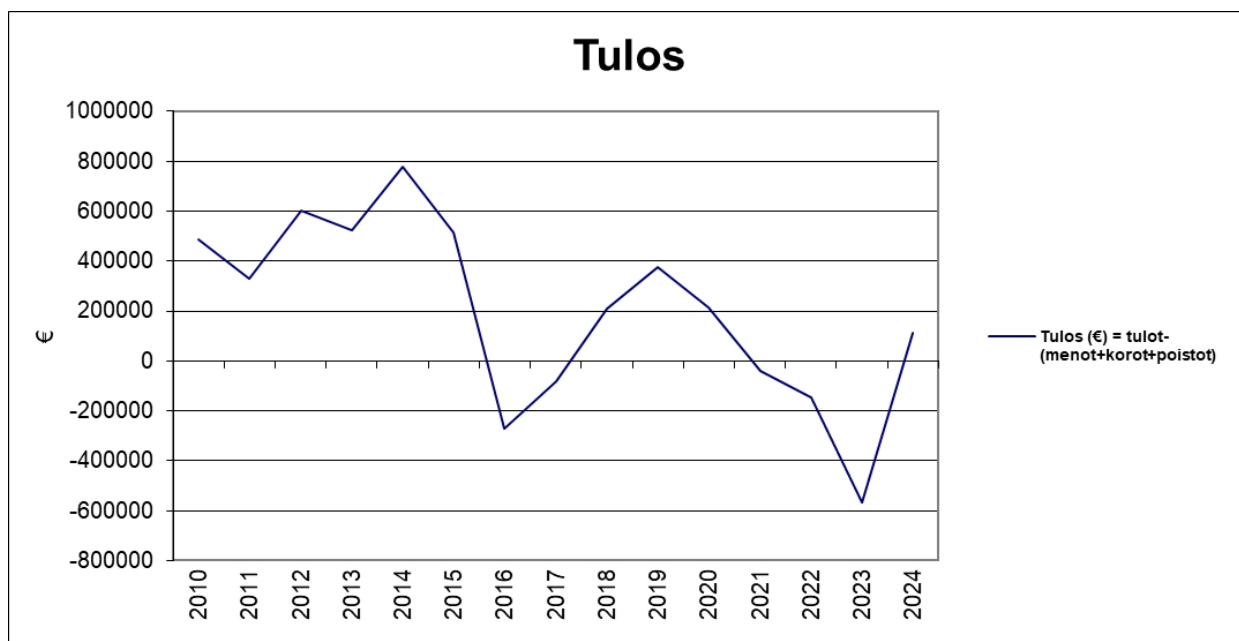
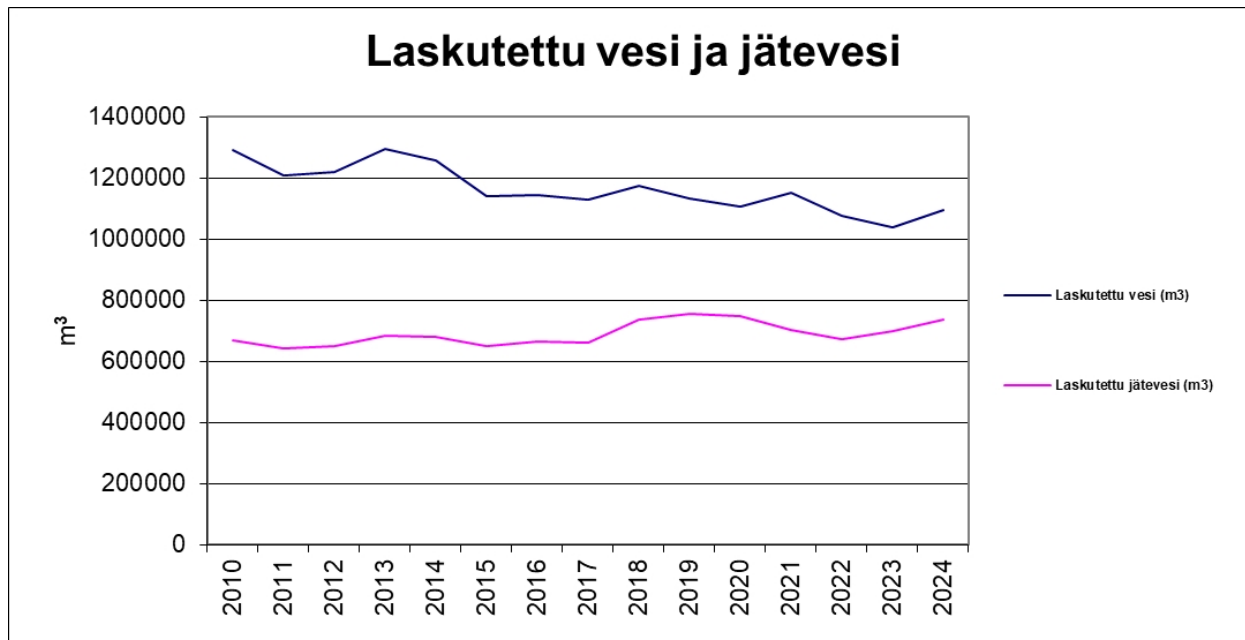
Vesi- ja viemäriulaitosyhdistyksen tunnuslukujärjestelmässä on mainittu, että hyvän tunnusluvun suositusarvona on pidetty 10 %. Käytännössä suositusarvon saavuttaminen on useille vesihuoltolaitoksille hyvin vaikeaa. Varsinaista toimenpiderajaa ei kirjallisuudessa esiinny, mutta sellaisena voitaisiin pitää esimerkiksi 20–25 %.

Vesilaitosyhdistyksen julkaisussa Välttämätön vesi vuodelta 2012 mainitaan vesilaitosten tuottamasta verkostoon pumpatusta talousvedestä jäävän laskuttamatta 18,4 %.

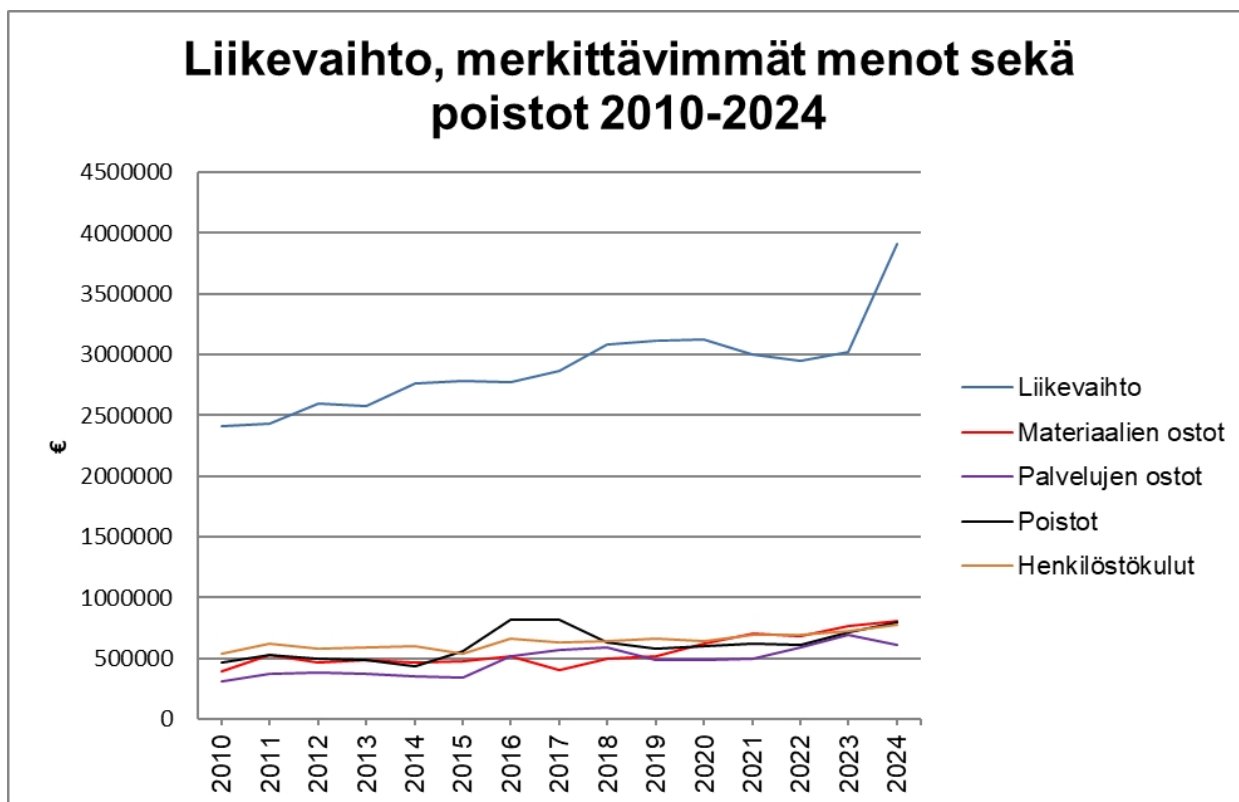
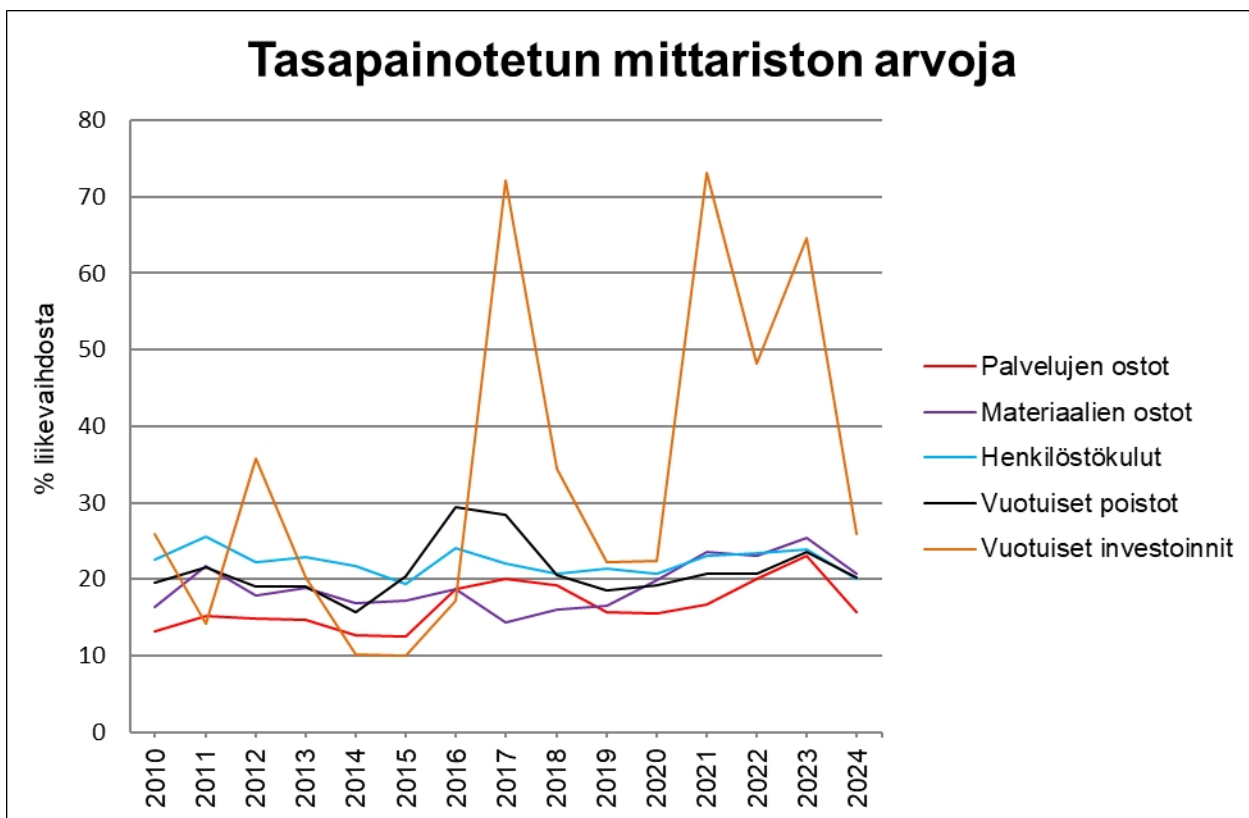
Loimaan Veden jakeluverkoston kautta johdetun laskuttamattoman veden määrä suhteessa pumpattuun vesimäärään vuonna 2024 oli 25,6 % (2023 luku oli 22,44 %), jota lukua voidaan pitää tyydyttävänä.

Kertomusvuoden aikana Loimaan Vesi korjasi kiinteistöjen tonttijohtoja ja runkovesijohtoja yhteensä 34 kohteessa (vuonna 2023 kohteita oli 34).

1.5. TIETTYJEN MITTARIEN MUUTOKSEN SEURANTA







1.6. LASKENNALLINEN VEDEN JA JÄTEVEDEN HINTA VUONNA 2024

| | ka. | 1.1.-31.8.24 alv. 24% | 1.9.-31.12.24 alv.25,5% |
|---|------|--------------------------|----------------------------|
| Veden käyttömaksu (euroa/m ³) | 1,62 | 1,61 | 1,63 |
| Jäteveden käyttömaksu (euroa/m ³) | 3,33 | 3,32 | 3,36 |

| | 2024 |
|---------------------------------------|---------|
| Laskutettu vesi (m ³) | 1095223 |
| Laskutettu jätevesi (m ³) | 736674 |

| | vesi (€) | jätevesi (€) |
|---|----------------|------------------|
| Hallinto | 177 391 | 177 391 |
| Vedenottamot | 294 862 | |
| Vesijohtoverkosto | 485 988 | |
| Viemäriverkosto ja pumppaamot | | 773 700 |
| Ypäjä-Loimaa siirtoviemäri | | 31 559 |
| Niirrinteen pienpuhdistamo | | 4 419 |
| Kuivatun lietteen kompostointi | | 91 008 |
| Keskusjätevedenpuhdistamo | | 1 353 796 |
| Metsämaan pienpuhdistamo | | 16 685 |
| Veden ja jäteveden myyntikulut | 33 857 | 33 394 |
| Laskutustyöt | 63 227 | 63 227 |
| Toimisto- ja varistorakennus | 67 837 | 67 837 |
| | 1 123 162 | 2 613 017 |
| Muut rahoituskulut | 34 | 34 |
| | 34 | 34 |
| Oppisopimuskoulutuksen koul.korvaukset | | 200 |
| Muut myyntituotot | 58 002 | 87 002 |
| Muut toimintatuotot | 0 | 0 |
| Korkotuotot | 4 628 | 4 628 |
| Perusmaksut | 303 462 | |
| Liittymismaksut | 36 737 | 55 106 |
| Sprinklerimaksut | 1 040 | |
| Muut rahoitustulot (korot ja viivästysmaksut) | -27 791 | -27 791 |
| | 376 077 | 119 145 |
| Yhteensä | 747 119 | 2 493 906 |

Em. luvut sis. suunn. poistoja yhteensä 711427,83 euroa

| | | |
|--|------|------|
| Laskennallinen hinta euroa/m ³ (alv. 0 %), vesi ja jätevesi | 0,68 | 3,39 |
|--|------|------|

| | | |
|---|------|------|
| Laskennallinen hinta euroa/m ³ (alv. 24 %), vesi ja jätevesi | 0,85 | 4,20 |
|---|------|------|

| | | |
|---|------|------|
| Laskennallinen hinta euroa/m ³ (alv. 25,5 %), vesi ja jätevesi | 0,86 | 4,25 |
|---|------|------|

Laskennallinen veden käyttömaksu alittaa voimassa olleen käyttömaksun.

Laskennallinen jäteveden käyttömaksu ylittää voimassa olleen käyttömaksun.

2. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

2.1. Kunnallisen liikelaitoksen tuloslaskelma

| | 01.01.-31.12.2024 | | 01.01.-31.12.2023 | |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | euroa | | euroa | |
| Liikevaihto | | 3 914 310,45 | | 3 013 121,53 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | | | |
| Muut toimintatuotot | | | | 7 733,06 |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -812 605,61 | | -768 467,35 | |
| Palvelujen ostot | -613 693,57 | -1 426 299,18 | -698 886,73 | -1 467 354,08 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -636 725,61 | | -582 824,14 | |
| Henkilöstösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -130 593,65 | | -122 124,63 | |
| Muut henkilöstösivukulut | -15 129,41 | -782 448,67 | -18 169,71 | -723 118,48 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | -794 047,11 | | -711 427,83 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | -751 387,30 | | -700 257,62 |
| Liikeyli-/alijäämä | | 160 128,19 | | -581 303,42 |
| Rahoitustuotot ja kulut: | | | | |
| Korkotuotot | 9 255,18 | | 9 087,51 | |
| Muut rahoitustuotot | 4 080,47 | | 4 623,16 | |
| Korvaus peruspääomasta | -59 661,97 | | | |
| Muut rahoituskulut | -68,16 | -46 394,48 | -119,92 | 13 590,75 |
| Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä | | 113 733,71 | | -567 712,67 |
| Yli-/alijäämä ennen varauksia | | 113 733,71 | | -567 712,67 |
| Poistoeron lisäys/vähennys | | 18 003,06 | | 19 467,16 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | | 131 736,77 | | -548 245,51 |
| | | | | |
| | | | | |
| LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT | | | | |
| Sijoitetun pääoman tuotto, % | | 0,91 % | | -4,48 % |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, % | | 0,91 % | | -4,48 % |
| Voitto, % | | 2,91 % | | -18,84 % |

3. TOIMINNAN RAHOITUS

3.1. Kunnallisen liikelaitoksen rahoituslaskelma

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Liikelyli-/alijäämä | 160 128,19 | -581 303,42 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 794 047,11 | 711 427,83 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -46 394,48 | 13 590,75 |
| Tulorahoituksen korjauserät | 0,00 | -7 733,06 |
| | 907 780,82 | 135 982,10 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -1 013 982,93 | -1 952 820,41 |
| Pysyvien vastaavien hyöd.luovutus | 0,00 | 7 733,06 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -106 202,11 | -1 809 105,25 |
| | | |
| | | |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainasaamisten muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0,00 | -7 800,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Saamisten muutos kunnalta | 1 000 000,00 | 1 500 000,00 |
| Saamisten muutos muilta | -173 830,57 | -49 481,11 |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | -100 807,50 | -3 999,66 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | 151 168,46 | 95 627,59 |
| Rahoituksen rahavirta | 876 530,39 | 1 534 346,82 |
| | | |
| Rahavarojen muutos | 770 328,28 | -274 758,43 |
| | | |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 1 054 877,32 | 284 549,04 |
| Rahavarat 1.1. | 284 549,04 | 0,00 |
| | 770 328,28 | 284 549,04 |
| | | |
| | | |
| LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT | | |
| | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran | | |
| kertymä 5 vuodelta, € | -4.372.992 | -4.003.888 |
| Investointien tulorahoitus, % | 89,53 % | 7,39 % |
| Lainanhoitokate | - | - |
| Kassan riittävyys, pv | 119 pv | 25 pv |
| Quick ratio=maksuvalmiussuhde | 2,19 | 2,43 |
| Current ratio=käyttöpääomasuhde | 2,19 | 2,43 |

4. TASETARKASTELU

4.1. Kunnallisen liikelaitoksen tase

| | 2024 | 2024 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | SALDO 31.12 | AVAUSTASE |
| | euroa | euroa |
| TASE | | |
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 8 372 | 8 372 |
| Rakennukset | 1 974 167 | 2 083 843 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 9 325 307 | 7 543 560 |
| Koneet ja kalusto | 82 565 | 110 743 |
| Ennakkomaks. ja keskener. hankinn. | 230 421 | 1 654 378 |
| Sijoitukset | | |
| Muut saamiset | 85 310 | 85 310 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 518 313 | 307 578 |
| Saamiset kunnalta | 0 | 1 000 000 |
| Muut saamiset | 377 | 30 486 |
| Siirtosaamiset | 1 532 | 8 327 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 1 054 877 | 284 549 |
| VASTAAVAA | 13 281 240 | 13 117 145 |

| | 2024 | 2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| | SALDO 31.12 | AVAUSTASE |
| | euroa | euroa |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 3 977 464 | 3 977 464 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 8 153 581 | 8 701 826 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 131 737 | -548 246 |
| | | |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET | | |
| VARAUKSET | | |
| Poistoero | 233 389 | 251 392 |
| | | |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Muut velat | 64 355 | 64 355 |
| | | |
| Lyhytaikainen | | |
| Saadut ennakot | 1 597 | 444 |
| Ostovelat | 152 636 | 270 059 |
| Korottomat velat kunnalta | 159 647 | 260 454 |
| Muut velat | 264 530 | 12 048 |
| Siirtovelat | 142 305 | 127 347 |
| | | |
| VASTATTAVAA | 13 281 240 | 13 117 145 |
| | | |
| | | |
| LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT | | |
| | | |
| Omavaraisuus, % | 94,10 % | 94,40 % |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 20,02 % | 24,31 % |
| Kertynyt ylijäämä, 1.000 € | 8.285 | 8.154 |
| Lainakanta 31.12., 1.000 € | 0 | 0 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1.000 € | 10.423 | 12.248 |
| Lainasaamiset 31.12., 1.000 € | 0 | 0 |

5. KOKONAISTULOT JA –MENOT 2024

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta.

| Tulot | euroa | % | Menot | euroa | % |
|---|------------------|------------|----------------------------------|------------------|------------|
| Varsinainen toiminta | 3 927 646 | 100 | Varsinainen toiminta | 3 019 865 | 75 |
| Toimintatuotot | 3 914 310 | 100 | Toimintakulut | 2 960 135 | 73 |
| Verotulot | 0 | 0 | - valmistus omaan käyttöön | 0 | 0 |
| Valtionosuudet | 0 | 0 | Korvaus peruspääomasta | 59 662 | 1 |
| Korkotuotot | 9 255 | 0 | Korkokulut | 0 | 0 |
| Muut rahoitustuotot | 4 080 | 0 | Muut rahoituskulut | 68 | 0 |
| Tulorahoituksen korjauserät | 0 | 0 | Tulorahoituksen korjauserät | 0 | 0 |
| Investoinnit | 0 | 0 | Investoinnit | 1 013 983 | 25 |
| Rahoitusosuudet investointi- menoihin | 0 | 0 | Investointimenot | 1 013 983 | 25 |
| Pys.vast.hyöd luovutustulot | 0 | 0 | Investointitulot | 0 | 0 |
| Rahoitustoiminta | 0 | 0 | Rahoitustoiminta | 0 | 0 |
| Antolainasaamisten vähen- nykset | 0 | 0 | Antolainasaamisten lisäykset | 0 | 0 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 0 | 0 | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 0 | 0 |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys | 0 | 0 | Lyhytaikaisten lainojen väh. | 0 | 0 |
| Oman pääoman lisäykset | 0 | 0 | Oman pääoman vähennykset | 0 | 0 |
| Kokonaistulot | 3 927 646 | 100 | Kokonaismenot | 4 033 848 | 100 |
| Täsmäytys: | | | | | |
| Kokonaismenot-kokonais- tulot | 106 202 | | | | |
| Muut maksuvalmiuden muu- tokset-rahavarojen muutos | 106 202 | | | | |

6. JOHTOKUNNAN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ

Loimaan Vesi -liikelaitoksen vuoden 2024 tilikauden tulos on ylijäämäinen 131.736,77 €. Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä siirretään taseen kohtaan oma pääoma / edellisten tilikausien yli-/alijäämä.

7. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

7.1. Käyttötalousosa

| Ulkoinen | Talousarvio 2024 | Toteutuma 2024 | Poikkeama 2024 | Tot. % |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Liikevaihto | 3 719 169 | 3 914 310 | 195 141 | 105,25 % |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 0 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Materiaalit ja palvelut | -1 347 900 | -1 426 299 | -78 399 | 105,82 % |
| Henkilöstökulut | -810 733 | -782 449 | 28 284 | 96,51 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -757 879 | -794 047 | -36 168 | 104,77 % |
| Liiketoiminnan muut kulut | -739 533 | -751 387 | -11 854 | 101,60 % |
| Liikely-/Alijäämä | 63 124 | 160 128 | 97 004 | 253,67 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -56 362 | -46 394 | 9 968 | 82,32 % |
| Yli-/Alijäämä enenn sat.eriä | 6 762 | 113 734 | 106 972 | 1 681,95 % |
| yli-/Alijäämä ennen varauksia | 6 762 | 113 734 | 106 972 | 1 681,95 % |
| Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-) | 18 003 | 18 003 | 0 | 100,00 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 24 765 | 131 737 | 106 972 | 531,95 % |

Merkittävät poikkeamat talousarvioon nähden olivat;

Liikevaihto toteutui talousarviossa esitettyyn nähden noin 195 000 euroa suurempana. Euromääräisesti suurin lisäys, noin 153 000 euroa vesi- ja jätevesimaksujen osalta, johtui kulutuksen kääntymisestä reilun 5 % kasvuun edellisvuodesta ja arvioidusta. Mahdollisena syynä kulutuksen kasvuun taksan korotuksista huolimatta, on energian hinnan tasoittuminen talven 2022-2023 huippulukemista, jolloin mm. lämpimän veden käyttöä pyrittiin minimoimaan. Toinen arvioitua suurempi tuotto syntyi liittymismaksuista, joita maksettiin noin 62 000 euroa arvioitua enemmän. Tämä johtui aloitetusta palvelutalon rakentamisesta ja on siten kertaluonteinen.

Materiaalien ja palveluiden hankinnat ylittivät talousarvion noin 78 000 eurolla. Suurin poikkeus oli tietotekniikkakustannusten noin 54 000 euron ylitys talousarviossa suunnitellusta.

Em. poikkeamista ja niiden suuruuksista voidaan todeta, että ne ovat tavanomaisen laskentatarkkuuden sisällä.

7.2. Investoinnit

| Loimaan Vesi- liikelaitos | Talousarvio 2024 | Toteutuma 2024 | Poikkeama 2024 |
|------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Toimintamenot | -1 915 000 | -1 013 983 | -901 017 |
| Toimintatulot | | | |
| Netto | -1 915 000 | -1 013 983 | |

Investointimäärärahoja kohdistettiin vuonna 2024 seuraaviin investointikohteisiin:

- Satakunnantien kunnallistekniikan peruskorjaus
- Nahinlahdentie-Koskenkuja jv saneeraus
- Peltokuja-Vapaudenkatu jv. saneeraus
- Moisionkatu-Mäkitalonkatu jv saneeraus
- Altaiden peruskorjaus, Puhd.allas 2_saneeraus 2024
- Jätevesipumppaamoiden saneeraus 2 kpl
- Pärnämäen alueen jv rakentaminen
- Magnesiumhydroksidi-järjestelmä puhdistamolle

Toteuttamatta jäivät seuraavat investoinnit, jotka siirrettiin vuodelle 2025:

- Juvan alueen pääviemärin saneeraus, rakentaminen
- Kirkkokallion vesitornin saneeraus ulkopuolelta (2025 tai myöhemmin)
- Turuntien ja Väinämöisenkadun vesijohdon ja jätevesiviemärin saneeraus, rakentaminen

7.3. Rahoitusosa

| | | Talousarvio | Toteutuma | Poikkeama |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | 2 024 | 2 024 | 2 024 |
| Toiminnan ja invest. rahavirta | | | | |
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| | Liikelyli- /alijäämä | 63 609 | 160 128 | -96 519 |
| | Poistot ja arvonalentumiset | 757 879 | 794 047 | -36 168 |
| | Rahoitustuotot ja -kulut | -56 362 | -46 394 | -9 968 |
| | Tulorahoituksen korjauserät | | 0 | 0 |
| Toiminnan rahavirta | | 765 126 | 907 781 | -142 655 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| | Investointimenot | -1 915 000 | -1 013 983 | -901 017 |
| | Pysyvien vastaavien hyöd.luovutus | | 0 | 0 |
| Investointien rahavirta | | -1 915 000 | -1 013 983 | -901 017 |
| Toiminnan ja invest. rahavirta | | -1 149 874 | -106 202 | -1 043 672 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainasaamisten muutokset | | | | |
| | Antolainasaamisten lisäykset | | 0 | 0 |
| | Antolainasaamisten muutokset | | 0 | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| | Saamisten muutos kunnalta | | 1 000 000 | -1 000 000 |
| | Saamisten muutos muilta | | -173 831 | 173 831 |
| | Korottomien velkojen muutos kunn | | -100 808 | 100 808 |
| | Korottomien velkojen muutos muil | | 151 168 | -151 168 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | 876 530 | -876 530 |
| Rahoituksen rahavirta | | | 876 530 | -876 530 |
| Rahavarojen muutos | | -1 149 874 | 770 328 | -1 920 202 |
| Rahavarat 31.12. | | | 1 054 877 | -1 054 877 |
| Rahavarat 1.1. | | | 284 549 | -284 549 |
| Rahavarojen muutos | | 0 | 770 328 | -770 328 |

8. TULOSLASKELMA

| Ulkoinen | Toteutuma 2024 | Toteutuma 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Liikevaihto | 3 914 310,45 | 3 013 121,53 |
| Myyntituotot | 3 914 310,45 | 3 013 121,53 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 0,00 | 7 733,06 |
| Muut toimintatuotot | 0,00 | 7 733,06 |
| Materiaalit ja palvelut | -1 426 299,18 | -1 467 354,08 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -812 605,61 | -768 467,35 |
| Palvelujen ostot | -613 693,57 | -698 886,73 |
| Henkilöstökulut | -782 448,67 | -723 118,48 |
| Palkat ja palkkiot | -636 725,61 | -582 824,14 |
| Henkilösivukulut | -145 723,06 | -140 294,34 |
| Eläkekulut | -130 593,65 | -122 124,63 |
| Muut henkilösivukulut | -15 129,41 | -18 169,71 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -794 047,11 | -711 427,83 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -794 047,11 | -711 427,83 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -751 387,30 | -700 257,62 |
| Likeyli-/Alijäämä | 160 128,19 | -581 303,42 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -46 394,48 | 13 590,75 |
| Korkotuotot | 9 255,18 | 9 087,51 |
| Muut rahoitustuotot | 4 080,47 | 4 623,16 |
| Muut rahoituskulut | -68,16 | -119,92 |
| Yli-/Alijäämä enenn sat.eriä | 113 733,71 | -567 712,67 |
| yli-/Alijäämä ennen varauksia | 113 733,71 | -567 712,67 |
| Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-) | 18 003,06 | 19 467,16 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 131 736,77 | -548 245,51 |

9. RAHOITUSLASKELMA

| | | T o t e u t u m a t | |
|--|---------------|-------------------------|-------------------|
| Ulkoinen | | 01.01.2024 - 31.12.2024 | |
| | | Toteutuma 2024 | Toteutuma 2023 |
| 6300 RAHOITUSLASKELMA | | | |
| 6310 TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA | | | |
| 6315 TOIMINNAN RAHAVIRTA | | | |
| 6320 LIIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ | 160.128,19 | -581.303,42 | |
| 6321 POISTOT JA ARVONALENTUMISET | 794.047,11 | 711.427,83 | |
| 6322 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -46.394,48 | 13.590,75 | |
| 6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSET | | -7.733,06 | |
| 6315 TOIMINNAN RAHAVIRTA | 907.780,82 | 135.982,10 | |
| 6350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | | |
| 6355 INVESTOINTIMENOT | -1.013.982,93 | -1.952.820,41 | |
| 6365 PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖD.LUOVUTUSTULO | | | |
| 6370 KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTIVOITOT/-TAPPI | | | |
| 6365 PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖD.LUOVUTUSTULO | | | 7.733,06 |
| 6350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -1.013.982,93 | -1.945.087,35 | |
| 6310 TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA | -106.202,11 | -1.809.105,25 | |
| 6400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | |
| 6410 ANTOLAINASAAMISTEN MUUTOKSET | | | |
| 6411 ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET | | | -7.800,00 |
| 6410 ANTOLAINASAAMISTEN MUUTOKSET | | | -7.800,00 |
| 6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET | | | |
| 6482 SAAMISTEN MUUTOS KUNNALLA | 1.000.000,00 | 1.500.000,00 | |
| 6483 SAAMISTEN MUUTOS MUILTA | -173.830,57 | -49.481,11 | |
| 6484 KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALLA | -100.807,50 | -3.999,66 | |
| 6486 KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA | 151.168,46 | 95.627,59 | |
| 6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET | 876.530,39 | 1.542.146,82 | |
| 6400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 876.530,39 | 1.534.346,82 | |
| 6490 RAHAVAROJEN MUUTOS | 770.328,28 | -274.758,43 | |
| 6500 RAHAVARAT 31.12. | 1.054.877,32 | 284.549,04 | |
| 6501 RAHAVARAT 1.1. | 284.549,04 | 559.307,47 | |
| 6502 RAHAVAROJEN MUUTOS | 770.328,28 | -274.758,43 | |

10. TASE

| T a s e | | | |
|--|-------------------------|-----------------|--|
| Ulkoinen | 01.01.2024 - 31.12.2024 | | |
| | Toteuma 2024 | Toteuma 2023 | |
| TASE | | | |
| VASTAAVAA | | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET | | | |
| MAA- JA VESIALUEET | | | |
| 1100 Maa- ja vesialueet | 8.372,06 | 8.372,06 | |
| MAA- JA VESIALUEET | 8.372,06 | 8.372,06 | |
| RAKENNUKSET | | | |
| 11151 Muiden rakennusten uushankinta | 1.974.166,81 | 2.083.842,73 | |
| RAKENNUKSET | 1.974.166,81 | 2.083.842,73 | |
| KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET | | | |
| 1130 Maa- ja vesirakenteet | 2.287,78 | 2.691,58 | |
| 1140 Johtoverkostot ja laitteet | 8.807.425,04 | 7.018.552,06 | |
| 1150 Muut kiinteät rakenteet ja laitteet | 515.594,09 | 522.316,05 | |
| KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET | 9.325.306,91 | 7.543.559,69 | |
| KONEET JA KALUSTO | | | |
| 1160 Kuljetusvälineet | 82.564,78 | 110.743,18 | |
| KONEET JA KALUSTO | 82.564,78 | 110.743,18 | |
| ENNAKKOMAKS. JA KESKENER.HANKINNAT | | | |
| 11959 Keskener.han,. johtoverk. ja laitt | 198.544,13 | 1.654.377,96 | |
| 11960 Keskener.hank. muut kiint.rakent. | 31.876,75 | | |
| ENNAKKOMAKS. JA KESKENER.HANKINNAT | 230.420,88 | 1.654.377,96 | |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET | 11.620.831,44 | 11.400.895,62 | |
| SIJOITUKSET | | | |
| MUUT SAAMISET | | | |
| 1247 Liittymismaksut (palautettavat) | 85.310,00 | 85.310,00 | |
| MUUT SAAMISET | 85.310,00 | 85.310,00 | |
| SIJOITUKSET | 85.310,00 | 85.310,00 | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 11.706.141,44 | 11.486.205,62 | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | |
| SAAMISET | | | |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET | | | |
| MYYNTISAAMISET | | | |
| 17401 Vesilaskutustili | 518.312,73 | 307.577,99 | |
| MYYNTISAAMISET | 518.312,73 | 307.577,99 | |
| SAAMISET KUNNALTA | | | |
| 1775 Lyhytaik.kassalainat kunnalta | | 1.000.000,00 | |
| SAAMISET KUNNALTA | | 1.000.000,00 | |
| MUUT SAAMISET | | | |
| 1805 Arvonlisäverosaamiset | | 30.485,78 | |
| 1810 Muut saamiset | 376,50 | | |
| MUUT SAAMISET | 376,50 | 30.485,78 | |
| SIIRTOSAAMISET | | | |
| 1826 Muut siirtosaamiset muilta | 1.532,00 | 8.326,89 | |
| SIIRTOSAAMISET | 1.532,00 | 8.326,89 | |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET | 520.221,23 | 1.346.390,66 | |
| SAAMISET | 520.221,23 | 1.346.390,66 | |
| RAHAT JA PANKKISAAMISET | | | |
| 19201 Nordea 109730-103750 | 1.054.877,32 | 284.549,04 | |
| RAHAT JA PANKKISAAMISET | 1.054.877,32 | 284.549,04 | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 1.575.098,55 | 1.630.939,70 | |
| VASTAAVAA | 13.281.239,99 | 13.117.145,32 | |

T a s e

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

| | Toteuma 2024 | Toteuma 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| JÄÄNNÖSPÄÄOMA/PERUSPÄÄOMA | | |
| 2000 Peruspääoma | 3.977.464,37 | 3.977.464,37 |
| JÄÄNNÖSPÄÄOMA/PERUSPÄÄOMA | 3.977.464,37 | 3.977.464,37 |
| EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ | | |
| 2040 Edellisen tilikauden yli-/alijäämä | 8.153.580,61 | 8.701.826,12 |
| EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ | 8.153.580,61 | 8.701.826,12 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | | |
| 2050 Tilikauden yli-/alijäämä | 131.736,77 | -548.245,51 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 131.736,77 | -548.245,51 |
| OMA PÄÄOMA | 12.262.781,75 | 12.131.044,98 |
| POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET | | |
| POISTOERO | | |
| 2100 Poistoero | 233.389,26 | 251.392,32 |
| POISTOERO | 233.389,26 | 251.392,32 |
| POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET | 233.389,26 | 251.392,32 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| PITKÄAIKAINEN | | |
| MUUT VELAT | | |
| 2469 Liittymismaksut ja muut velat (p.a) | 64.355,48 | 64.355,48 |
| MUUT VELAT | 64.355,48 | 64.355,48 |
| PITKÄAIKAINEN | 64.355,48 | 64.355,48 |
| LYHYTAIKAINEN | | |
| SAADUT ENNAKOT | | |
| 2544 Saadut ennakot muilta (l.a) | 1.596,60 | 444,16 |
| SAADUT ENNAKOT | 1.596,60 | 444,16 |
| OSTOVELAT | | |
| 25488 Ostovelat/kierrätys | 152.635,56 | 270.058,88 |
| OSTOVELAT | 152.635,56 | 270.058,88 |
| KOROTTOMAT VELAT KUNNALTA/KY:LTÄ | | |
| 2562 Korottomat velat kunnalta(l.a) | 159.646,68 | 260.454,18 |
| KOROTTOMAT VELAT KUNNALTA/KY:LTÄ | 159.646,68 | 260.454,18 |
| MUUT VELAT | | |
| 2556 Tilitettävä arvonlisävero | 264.530,13 | 12.048,46 |
| MUUT VELAT | 264.530,13 | 12.048,46 |
| SIIRTOVELAT | | |
| 2580 Lomapalkkajaksotus | 134.117,14 | 123.272,94 |
| 2588 Tapaturmavakuutusmaksu | 308,53 | |
| 2599 Muut siirtovelat muille | 7.878,86 | 4.073,92 |
| SIIRTOVELAT | 142.304,53 | 127.346,86 |
| LYHYTAIKAINEN | 720.713,50 | 670.352,54 |
| VIERAS PÄÄOMA | 785.068,98 | 734.708,02 |
| VASTATTAVAA | 13.281.239,99 | 13.117.145,32 |

11. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Liitetiedoissa annetaan ne tiedot, joilla tilinpäätöstä on täydennettävä oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi toiminnan tuloksesta ja asemasta.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot liikelaitoksen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset tiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Vesihuoltolaitoksen tilinpäätös on julkinen asiakirja. Julkistaminen koskee myös tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen liitetietoja.

11.1. Tuloslaskelman liitetiedot

Liite 6 Liikevaihto ja muut varsinaiset toimintatuotot

| | 2024 | 2023 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Liikevaihto | 3 914 310 | 3 013 122 |
| Tuet ja avustukset | | |
| Yhteensä | 3 914 310 | 3 013 122 |

Liite 9 Palvelujen ostojen erittely

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------|------------|--------|
| Asiakaspalvelujen ostot | | 698 |
| Muiden palvelujen ostot | 613 693,57 | 886,73 |
| | | 698 |
| Palvelujen ostot yhteensä | 613 693,57 | 886,73 |

Liite 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty

Kaupunginvaltuuston hyväksymää poistosuunnitelmaa.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineelliset hyödykkeet

| | | |
|---------------------|----------|--------------------|
| Vedenjakeluverkosto | 7% | menojäännöspois to |
| Viemäriverkosto | 7% | menojäännöspois to |
| Koneet ja kalusto | 7 vuotta | tasapoisto |
| ATK-laitteet | 3 vuotta | tasapoisto |

Liite 13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

| | 2024 | 2023 |
|---------------------|------|----------|
| Muut toimintatuotot | | |
| Muut luovutusvoitot | 0 | 7 733,06 |

Liite 16 Erittely poistoeron muutoksista

Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos

| | 2024 | 2023 |
|------------------------|-----------|-----------|
| Kotasuon vedenottamo | 324,00 | 780,00 |
| Viemäriverkko alastaro | 17 379,00 | 18 687,16 |
| Yhteensä | 17 703,00 | 19 467,16 |

11.2. Taseen liitetiedot

Liite 19 Aineelliset hyödykkeet, liite

| Liite 23 Saamiset | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|------|--------------|
| Lyhytaikaiset saamiset peruskunnalta | 0,00 | 1 000 000,00 |

| Liite 24 Lyhytaikaiset siirtosaamiset | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Muut siirtosaamiset | 1 532,00 | 8 326,89 |

Liite 25 Oman pääoman erittely

| | 2024 | 2023 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Peruspääoma | 3 977 464,37 | 3 977 464,37 |
| Ed.tilik.ylijäämä | 8 153 580,61 | 8 701 826,12 |
| Tilik. yli-/alijäämä | 131 736,77 | -548 245,52 |
| Oma pääoma yhteensä | 12 262 781,75 | 12 131 044,97 |

Liite 26 Erittely poistoerosta

| | 2024 | 2023 |
|--|------------|------------|
| Investointivaraukseen liittyvä poistoero | 233 389,26 | 251 392,32 |
| Kotasuon vedenottamo | 2 496,00 | 3 120,00 |
| Viemäriverkko alastaro | 230 893,26 | 248 272,32 |

| Liite 30 Velat | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Lyhytaikaiset velat peruskunnalta | 159 646,56 | 260 454,18 |

Liite 33 Siirtovelat

| | 2024 | 2023 |
|--------------------|------------|------------|
| Lomapalkkajaksotus | 134 117,14 | 123 272,94 |
| Muut siirtovelat | 7 878,86 | 4 073,92 |
| Yhteensä | 141 996,00 | 127 346,86 |

Liite 38 Leasingvastuiden yhteismäärä

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2024 | 2023 |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat | 673 287,26 | 744 127,44 |
| Myöhemmin maksettavat | 9 749 609,91 | 11 504 234,59 |
| Yhteensä | 10 422 897,17 | 12 248 362,03 |

| | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Liite 42 Henkilöstön lukumäärä | 2024 | 2023 |
| | 13 | 13 |

| | Aineelliset hyödykkeet | | | | | | Aineelliset hyödykkeet yhteensä |
|--|------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| | Maa- ja vesialueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennakkom. ja kesk. eräiset hankinnat | |
| Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet | | | | | | | |
| Aineettomat | | | | | | | |
| Aineettomat hyödykkeet yhteensä | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 8 372,06 | 2 083 842,73 | 7 543 559,69 | 110 743,18 | 0,00 | 1 654 377,96 | 11 400 895,62 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 0,00 | 0,00 | 146 492,49 | 0,00 | 0,00 | 867 490,44 | 1 013 982,93 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vähennykset tilikauden aikana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Siirrot erien välillä | 0,00 | 0,00 | 2 291 447,52 | 0,00 | 0,00 | -2 291 447,52 | 0,00 |
| Tilikauden poisto | 0,00 | 0,00 | 656 192,79 | 28 178,40 | 0,00 | 0,00 | 794 047,11 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 8 372,06 | 1 974 166,81 | 9 325 306,91 | 82 564,78 | 0,00 | 230 420,88 | 11 620 831,44 |
| Arvonkorotukset | | | | | | | |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 8 372,06 | 1 974 166,81 | 9 325 306,91 | 82 564,78 | | 230 420,88 | 11 400 895,62 |
| Olennaiset lisäpoistot | | | | | | | |
| Erittely olennaisista lisäpoistoista | | | | | | | |

Liite 43 Henkilöstökulut

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------|-------------|
| Palkat ja palkkiot | 637 768,12 | 588 256,57 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | 130 539,65 | 122 124,63 |
| Muut henkilösivukulut | 15 129,41 | 18 169,71 |
| Henkilökorvaukset ja muut korjaukset | 1 042,51 | -5 432,43 |
| Yhteensä tuloslaskelman mukaan | 784 479,69 | 723 118,48 |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin | 42 348,03 | 22 896,06 |
| Yhteensä henkilöstökulut | 826 827,72 | 746 014,54 |

Liite 44 Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------|-------------|
| Vasemmistoliitto | 293,75 | 375,00 |
| Keskusta | 45,00 | 80,00 |
| Sosiaalidemokraatit | 50,00 | 30,00 |
| Perussuomalaiset | 45,00 | 40,00 |
| Kokoomus | 20,00 | 15,00 |
| Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä | 453,75 | 540,00 |

12. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Virallinen päiväkirja ATK-tulosteena vuosittain

Virallinen pääkirja ATK-tulosteena vuosittain

Tositelajit:

002 Avaavan taseen korjaus

11 Myyntireskontra suoritukset

12 Ostoreskontrasuoritukset

15 Tiliotekirjaukset

19 Muistiot

51 Käyttöomaisuuden myynnit ja romutukset

60 Käyttöomaisuus

80 Ostolaskut/Kierrätys

90 Palkat

91 Populus-matkalaskut

200 Vesi- ja jätelaskutus



KIRJAUSMENETELMÄ

CGI Suomi Oy / PRO ECONOMICA PREMIUM

13. KIRJAUSMENETELMÄ

14. LOIMAAN VESI -LIIKELAITOKSEN VUODEN TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Loimaalla 5.3.2025

Mika Helin
johtokunnan puheenjohtajaHenriikka Punki
johtokunnan varapuheenjohtajaTeemu Heilala
jäsenKatriina Kannisto
jäsenKimmo Kannisto
varajäsenTeijo Repo
jäsenAnnareeta Vuorinen
jäsenKimmo Virta
johtaja**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTEF**This documents contains 36 pages before this page
Dokumentet inneholder 36 sider før denne sidenTämä asiakirja sisältää 36 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 36 sider før denne side

Detta dokument innehåller 36 sidor före denna sida

HENRIIKKA EMILIA JOSEFIINA PUNKI

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Loimaan vesi

30280383-27d8-440d-b15f-ab85b48c6489 - 2025-03-05 17:53:49 UTC +02:00

BankID / MobileID - f5ec25cf-2f88-4b44-a717-e1cab443fae0 - FI

Authority to sign - Asemavaltuuus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

VESILAITOSMAKSUT

| <i>Vv-laitosmaksut sis. mahdollisen ALV 24 % 1.2.2024 Maksut sisältävät talousveden ja jäteveden maksut</i> | <i>Käyttö- mak- su €/m³</i> | <i>Liittymismaksu</i> | | <i>Perusmaksu, mittarivuokra</i> | |
|---|--|---------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| | | <i>OK- talo €</i> | <i>Kerros- talo €</i> | <i>OK- talo €/v</i> | <i>Kerros- talo €/v</i> |
| Eurajoen vesihuoltolaitos | 4,78 | 2 852 | 3 720 | 30 | 90 |
| Forssan vesihuoltoliikelaitos | 5,14 | 4 000 | 28 780 | 130 | 1 120 |
| Hangon Vesi -liikelaitos | 4,97 | 4 278 | 12 834 | 312 | 4 705 |
| Huittisten kaupunki Vesihuoltolaitos | 5,17 | 1 911 | 30 591 | 156 | 312 |
| Hämeenlinnan Seudun Vesi Oy | 4,46 | 4 140 | 31 053 | 216 | 1 383 |
| Kangasalan Vesi -liikelaitos | 5,62 | 5 400 | 48 000 | 277 | 2 120 |
| Laitilan kaupungin vesihuoltolaitos | 5,39 | 5 900 | 49 000 | 62 | 432 |
| Loimaan Vesi (1,61 + 3,32 €/m³) | 4,93 | 2 415 | 23 064 | 138 | 138 |
| Marttilan vesihuoltolaitos | 4,31 | 7 222 | 57 250 | 158 | 1 075 |
| Raaseporin Vesi | 5,10 | 8 000 | 37 500 | 180 | 360 |
| Rauman Vesi | 5,26 | 4 900 | 13 430 | 76 | 122 |
| Sastamalan Vesi liikelaitos | 5,93 | 3 868 | 61 888 | 433 | 1 557 |
| Someron Vesihuolto Oy | 5,95 | 4 230 | 47 000 | 149 | 1 650 |
| Turun Vesihuolto Oy | 3,61 | 5 456 | 47 434 | 268 | 750 |
| Uudenkaupungin Vesi | 5,40 | 4 400 | 12 800 | 85 | 1 273 |
| Vehmaan Vesi Oy | 7,38 | 7 269 | 20 587 | 149 | 533 |
| Keskiarvo ylläolevista | 5,21 | 4 765 | 32 808 | 176 | 1 101 |
| Koko maa, keskiarvo | 5,27 | 4 598 | 35 415 | 173 | 1 235 |
| Koko maa, mediaani | 5,15 | 4 000 | 31 800 | 156 | 718 |
| Koko maa, minimi | 2,69 | 1 484 | 0 | 0 | 0 |
| Koko maa, maksimi | 10,24 | 18 300 | 100 440 | 602 | 14 846 |

9. Allekirjoitukset

Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä

Loimaan kaupungin tilinpäätöksen 2024 allekirjoitus

Loimaalla 31.3.2025

Teija Ek-Marjamäki

Anne Onnela

Kari Leppäjoki

Pekka Ahokas

Pasi Markula

Esko Lundgren

Sini Peltonen

Jorma Rinne

Marke Tissari

Päivi Vanha-Perttula

Matti Ylitalo

Jari Rantala

Tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Loimaalla __. __ 2025

Talvea Julkistarkastus Oy

Jukka Vuorio, HT, JHT