

Osavuosisikatsaus

1-3/2026



Johtoryhmä
6.5.2025
Kh 11.5.2026
Kv 18.5.2026

Sisällys

1. Yleiskatsaus.....	2
1.1. Yleinen taloudellinen tilanne.....	2
1.2. Väestö, työllisyys ja rakentaminen.....	4
1.3. Kärkihankkeet.....	8
1.4. Loimaan kaupungin taloudellinen tilanne.....	13
1.5. Vuoden 2026 talousarvion oikeellisuus.....	20
1.6. Henkilöstö.....	20
2. Käyttötalouden ja toiminnan toteutuminen.....	23
2.1. Kaupunginvaltuusto.....	23
2.2. Tarkastuslautakunta.....	24
2.3. Keskusvaalilautakunta.....	25
2.4. Vaikuttajatoimielimet.....	25
2.6. Kaupunginhallitus.....	27
2.5.1. Konsernijohto.....	28
2.5.2. Elinvoima.....	30
2.7. Sivistyslautakunta.....	31
2.8. Elinympäristölautakunta.....	41
2.9. Loimaan Vesiliikelaitos.....	50
3. Investoinnit.....	55
4. Tuloslaskelma, kaupunki ja vesiliikelaitos.....	63
5. Rahoitus.....	64
6. Tase.....	65

1. Yleiskatsaus

1.1. Yleinen taloudellinen tilanne

Kuntahallinnon alijäämä on ennustejaksolla keskimäärin 0,3 prosenttia suhteessa BKT:hen. Menoja kasvattaa erityisesti palkkaratkaisuista johtuva henkilöstökustannusten kasvu. Verotulot kehittyvät suotuisasti, kun suhdannetilanne parantuu. Alijäämä supistuu ennustejakson lopulla hieman, kun väliaikaiset leikkaukset valtionosuuksiin päättyvät.

Kuntahallinnon rahoitusasema parani hieman edellisvuodesta ja oli noin -0,3 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2025. Heikko suhdannekehitys jarrutti verotulojen kasvua, ja hallituksen sopeutustoimet vähensivät valtion tulonsiirtoja kunnille. TE-palvelu-uudistuksesta huolimatta kunnat onnistuivat sopeuttamaan toimintaansa, ja kulutusmenojen kasvu jäi maltilliseen kolmeen prosenttiin. Lisäksi investoinnit supistuivat hieman edellisvuodesta.

Kuntahallinnon taloustilanne heikkenee hieman lähivuosina, ja alijäämä on noin 0,4 prosenttia suhteessa BKT:hen vuosina 2026–2028. Kulutusmenojen määrän muutos on laskeva syntyvyyden ja ikäluokkien pienenemisen vuoksi, mutta menot kasvavat hintojen nousun takia. Erityisesti kunta-alalle sovitut palkkaratkaisut kasvattavat henkilöstövaltaisen sektorin työvoimakustannuksia. Palkankorotukset ovat suurimmillaan lähivuosina, ja kuntien ansiotasoindeksin ennakoidaan ylittävän yleisen ansiokehityksen vuosina 2027–2028. Henkilöstökustannusten kasvua kuitenkin hillitsee osin kuntien omat pysyvät sopeutustoimet, joita on sisällytetty ennusteeseen 100 milj. euroa vuodelle 2026.

Kuntien peruspalveluiden painopiste on sivistys- ja kulttuuripalveluissa, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva. Laskeva palvelutarve ei kuitenkaan realisoitu menojen alenemisena samassa suhteessa, sillä menot eivät jousta mm. palveluverkkoon, henkilöstörakenteeseen ja lainsäädännöllisiin velvoitteisiin liittyvien jäykkyyksien takia. Lisäksi varhaiskasvatuksen osallistumisaste ja erityisen tuen tarve ovat lisääntyneet viime vuosina. Palvelutarpeen laskua onkin hieman loivennettu painelaskelmassa.

Investoinnit pysyvät ennustejaksolla kokonaisuutena korkealla tasolla kuntakohtaisista eroista huolimatta. Maan sisäinen muuttoliike ja ikärakenteen muutos lisäävät kuntien alueellista eriytymistä. Erityisesti kasvavissa kunnissa muuttoliike ja palveluverkon laajentaminen ylläpitävät voimakkaita investointitarpeita. Suuri osa investoinneista kohdistuu perusinfrastruktuurin ylläpitoon ja korjausvelan hallintaan. Myös vihreän siirtymän investoinnit ylläpitävät kuntien korkeaa investointitasoa.

Kuntien tulot nojaavat vahvasti kunnallisveroon, yhteisöveron jako-osuuteen sekä valtionosuuksiin. Verotulot muodostavat kuntien suurimman tulonlähteen. Vuonna 2026 kunnallisvero kehittyy suotuisasti ja kasvaa 5,7 prosenttia keskimääräisen kunnallisveroprosentin nousun ja talouden kasvun myötä. Verotulojen kasvu tasoittuu noin 3,8 prosenttiin vuosina 2027–2030.

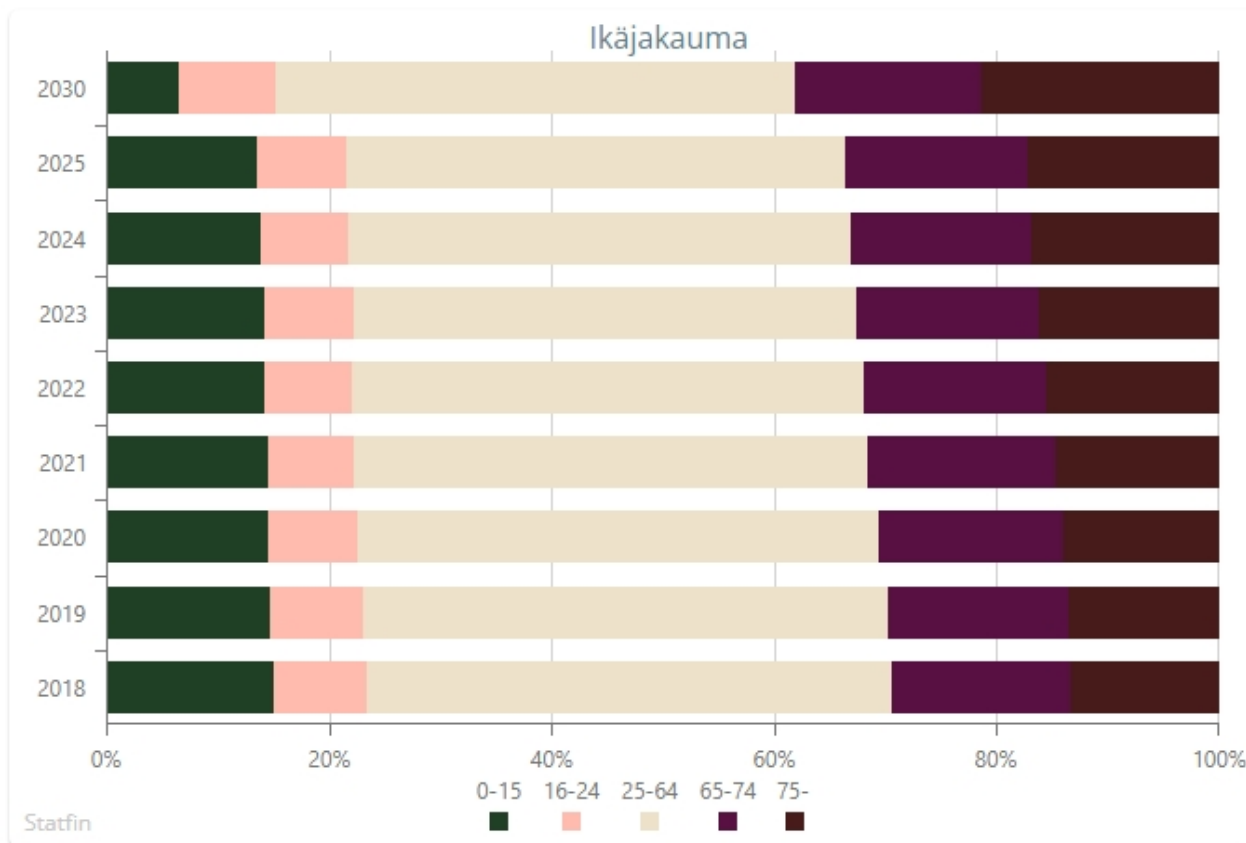
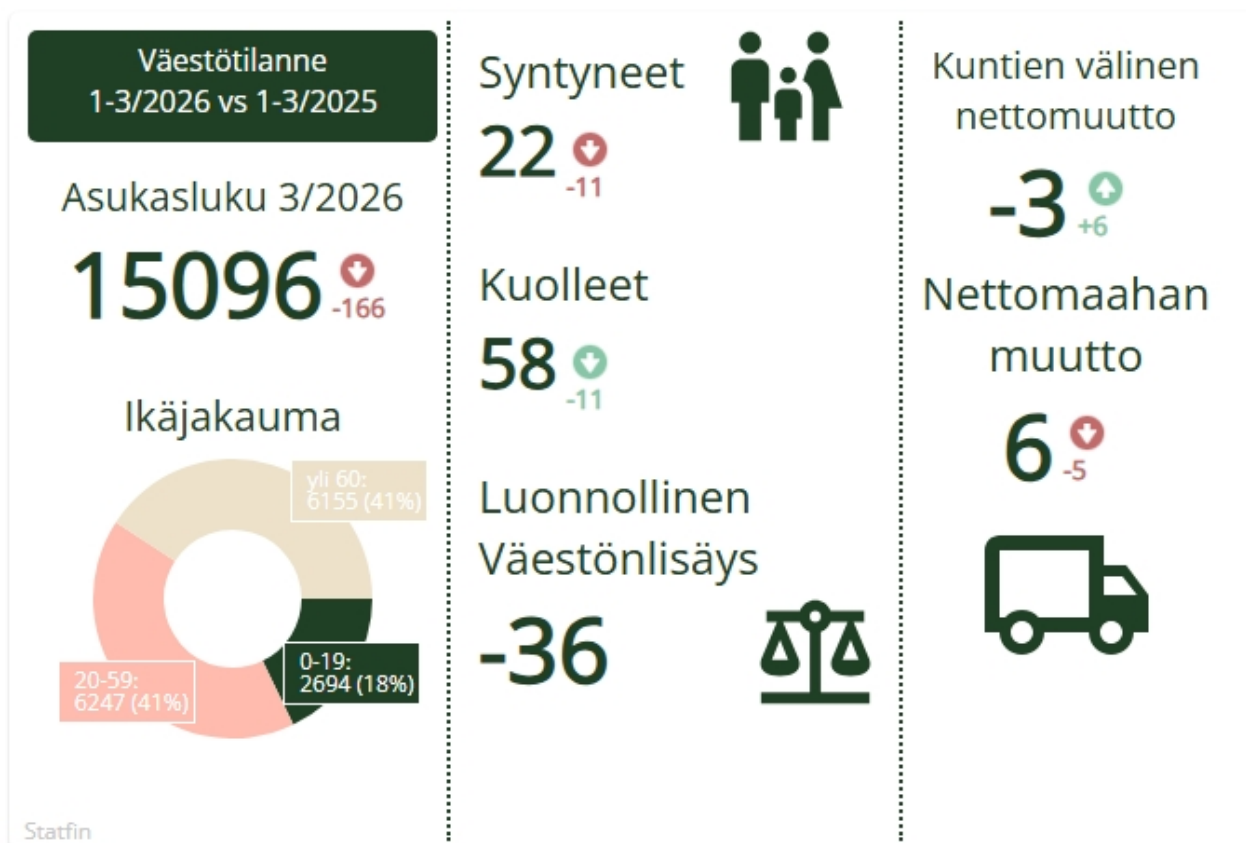
Valtiolta saadut tulonsiirrot kasvavat vaihtelevasti ennustejaksolla. Vuonna 2026 valtionosuuksia kasvattavat kustannustenjaon tarkistus ja indeksikorotukset, mutta niitä pienentävät samanaikaisesti aiemmin päätetyt vähennykset, kuten yhden

prosenttiyksikön indeksijarru sekä 75 milj. euron tason lasku. Vuonna 2027 valtionosuuksia supistavat lisäksi perustoimeentulotuen kustannusten kasvu sekä indeksijarrun kertaluonteinen tason korottaminen 2,8 prosenttiyksikköön. Kuntahallinnon alijäämä supistuu hieman, kun valtionosuuksiin kohdistuvat määräaikaiset leikkaukset päättyvät.

Ennusteeseen sisältyy sekä ylä- että alasuuntaisia riskejä. Kuntien omat sopeutustoimet voivat vahvistaa rahoitusasemaa ennakoitua enemmän, jos palveluverkon ja henkilöstömenojen sopeuttamisessa onnistutaan odotettua paremmin. Toisaalta sopeutustoimien epäonnistuminen tai geopoliittisen tilanteen kiristyminen voivat kasvattaa menoja ennustettua nopeammin.

VM taloudellinen katsaus, kevät 2026, 30.4.2026

1.2. Väestö, työllisyys ja rakentaminen



Loimaan kaupungin väkiluku 31.3.2026 oli 15 096. Väkiluku on vähentynyt ennakkotietojen perusteella 166 henkilöllä 31.3.2025 tilanteesta, jolloin väkiluku oli 15 262.

Ikäryhmä 0-15 on pienentynyt tasaisesti vuodesta 2018, jolloin osuus oli 15.1%, ja ennustetaan olevan vain 6.18% vuonna 2030.

Ikäryhmä 16-24 pysyy melko vakaana, alkaen 8.3% vuonna 2018 ja ennustettu olevan 8.05% vuonna 2030.

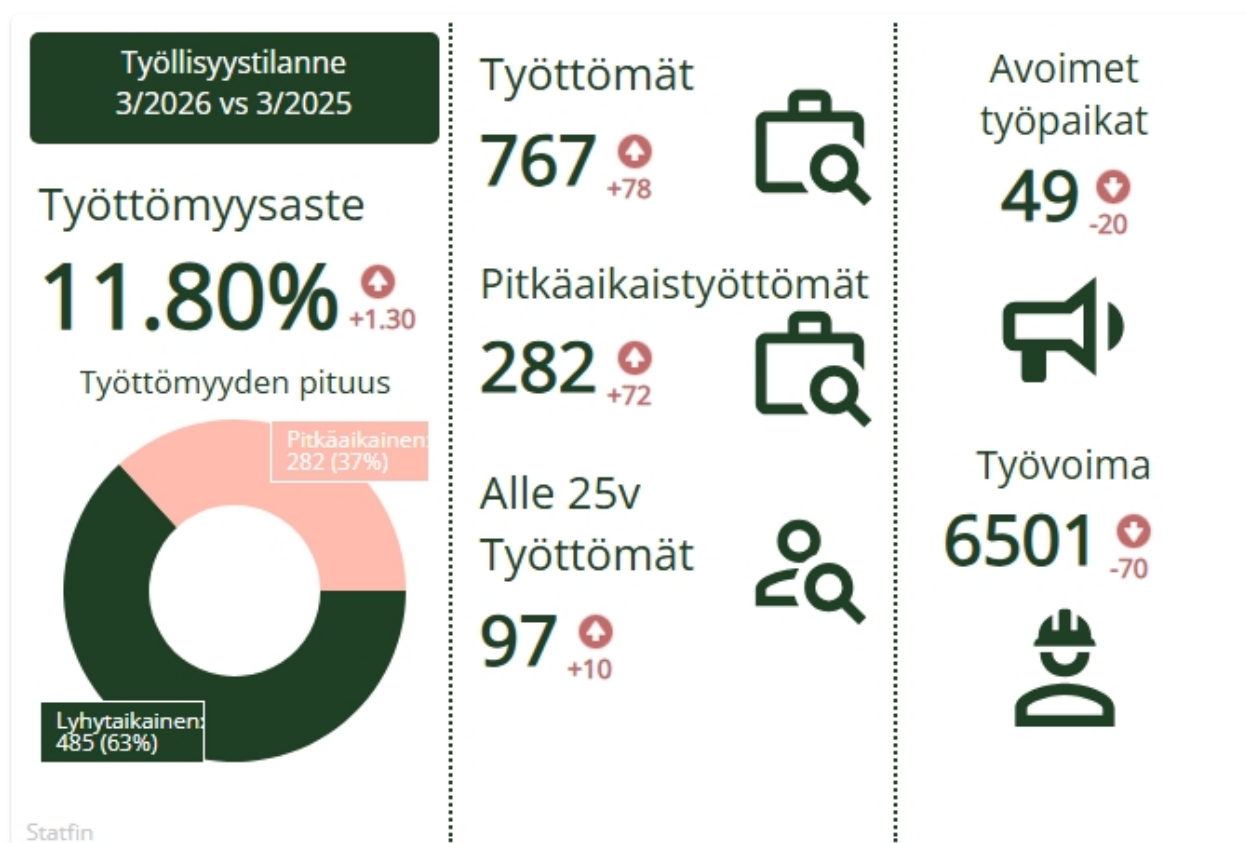
Kaupungin suurin ikäryhmä, 25-64, on myös ollut laskussa, alkaen 47.2% vuonna 2018 ja ennustettu olevan 43.85% vuonna 2030.

Ikäryhmä 65-74 on pysynyt suhteellisen vakaana, mutta pieni lasku on ennustettu vuoteen 2030 mennessä, jolloin osuus olisi 15.65%.

Ikäryhmä 75+ kasvaa merkittävästi, alkaen 13.3% vuonna 2018 ja ennustettu olevan 20.1% vuonna 2030, mikä viittaa väestön ikääntymiseen.

Tämä analyysi on tehty tekoälyllä.

Tilastokeskus: väestörakenteen ennakkotiedot (26.4.2026)



Vuoden 2025 lopulla Loimaan kaupungin työttömyysaste oli 12,80 prosenttia, mikä oli 1,10 prosenttia enemmän kuin vuoden 2024 lopulla. Työvoimaa vuoden 2025 joulukuussa oli 6 571 henkilöä, josta työttöminä oli 844 henkilöä.

Maaliskuun lopussa Loimaan kaupungin työttömyysaste oli 11,80 prosenttia, mikä oli 1,30 prosenttia enemmän kuin vuosi sitten. Työttömyysaste on laskenut 1 prosentin verrattuna tilinpäätöshetkeen. Työvoimaa oli 31.3. tilanteessa 6501, josta työttöminä 767 henkilöä.

Tammi-maaliskuun sakkomaksut olivat yhteensä 496 457,74 euroa.

Loimaan seutukunnan työllisyysalueeseen kuuluvat Loimaan lisäksi Aura, Pöytyä ja Oripää.

Taulukossa on kuvattu vain Loimaan kaupungin luvut. Muut seutukunnan kunnat kuvaavat omat työllisyyslukunsa omassa toimintakertomuksessaan.

Laskennalliset kuntakorvaukset kotoajalla olevat pakolaiset 2026

kuukausi	yhteensä	alle 7-v	7-17-v	yli 18-v (1 vuosi)	*yli 18-v (2.-3. vuosi) määrä	
					*yli 18-v	Summa €
Tammikuu	234	26	55	32	121	62 149,48
Helmikuu	231	25	54	30	122	60 288,90
Maaliskuu	234	26	55	29	124	60 214,24

Laskennalliset kuntakorvaukset kotoajalla olevat pakolaiset 2025

kuukausi	yhteensä	alle 7-v	7-17-v	Summa €
Tammikuu	246	22	73	71 713
Helmikuu	243	21	72	68 562
Maaliskuu	241	22	71	65 052
Huhtikuu	248	22	72	69 474
Toukokuu	252	24	74	69 628
Kesäkuu	249	25	72	66 592
Heinäkuu	244	25	66	61866
Elokuu	247	24	65	65547
syyskuu	232	24	58	61692
lokakuu	223	23	55	56870

Laskennalliset korvaukset maksetaan kunnalle automaattisesti maahanmuuttajataustaisten

henkilöiden statuksen mukaan, kotikuntamerkinän saamisesta alkaen 3-4 vuotta.

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

1.3. Kärkihankkeet



Osaavan työvoiman saatavuuden edistäminen yhteistyössä työnantajien, koulutuksen järjestäjien ja työllisyysalueen kanssa.

3

STRATEGISET TAVOITTEET 2026-2030

Osaavan työvoiman Loimaa

Suuntaviivoja kärkihankkeen valmisteluun:

1. Kaupunki tekee yhdessä yritysten kanssa vahvaa yhteistyötä Novidan vetovoimaisuuden lisäämiseksi
2. Monikampus-toimintamallin vahvistaminen ja uudistaminen
3. Alueen osaajatarpeen ennakointi ja koulutuksen kehittäminen työvoimatarpeisiin yhteistyössä työllisyysalueen kanssa
4. Yritysten ja työmahdollisuuksien tunnettavuuden parantaminen
5. Yritysten ja koulujen yhteistyö
6. Vapaan sivistystyön palveluiden kehittäminen
7. Työperäinen maahanmuutto osana työvoimaa





Houkuttelevan yritys ympäristön vahvistaminen ennakoivalla maankäytöllä, yritysalueiden kehittämisellä ja toimivilla liikennetkaisuilla.

STRATEGISET TAVOITTEET 2026-2030

Uudistuvan elinkeinoelämän Loimaa

Suuntaviivoja kärkihankkeen valmisteluun:

1. Seutukaupungin tunnettuus yritysten sijoittumispaikkana kasvaa.
2. Ennakoivalla maankäytöllä ja kaavoituksella mahdollistetaan yritysten sijoittuminen.
3. Tunnistetaan kehittyvän elinkeinoelämän sekä uusien alojen tarpeet ja vaatimukset maankäyttöön liittyen (mm. puolustusteollisuus, vihreä siirtymä, kaupan ala ja maatalous).
4. Jatketaan yritysalueiden suunnittelua, maanhankintaa sekä infran toteutusta.
5. Toimivat liikennetkaisuudet mahdollistavat sujuvan työmatka- ja tavaraliikenteen. Kaupungin sisäisiä sekä muualle suuntautuvia yhteyksiä kehitetään yhteistyössä yritysten kanssa.





Vetovoimaiseen ja elinvoimaiseen ympäristöön panostaminen kehittämällä keskustaa ja kyliä, hyödyntämällä yhteisöjen vahvuuksia sekä huolehtimalla kiinteistöistä aktiivisesti.

STRATEGISET TAVOITTEET 2026-2030

Houkuttelevan asuin- ja elinympäristön Loimaa

Suuntaviivoja kärkihankkeen valmisteluun:

1. Kaupunkiympäristössä erityisesti torin, keskustan ja rannan alueisiin panostaminen.
2. Kylien yksilöllisten vahvuuksien hyödyntäminen ja edistäminen.
3. Asukkaiden, yritysten, yhdistysten ja muiden toimijoiden hyödyntäminen saavutettavan ja houkuttelevan asuin ympäristön toteuttamisessa kaupunkiorganisaation rinnalla.
4. Kaupungin kiinteistöistä huolehtiminen ja asuntopoliittisen ohjelman huomioiminen aktiivisten toimien kautta.





Palvelujen järjestäminen vaikuttavasti ja kestävästi huomioiden muuttuva väestörakenne ja palvelutarpeet.

STRATEGISET TAVOITTEET 2026-2030

Kestävien ja uudistuvien palveluiden seutukaupunki Loimaa

Suuntaviivoja kärkihankkeen valmisteluun:

1. Palvelurakenteiden ja palveluiden uudistaminen vastaamaan väestömuutoksia ja muuttuvia palvelutarpeita.
2. Palveluiden tavoitettavuuden ja vaikuttavuuden kehittäminen.
3. Monipuolinen vapaa-ajan palvelujen tarjonta koko seutukunnan käyttöön.

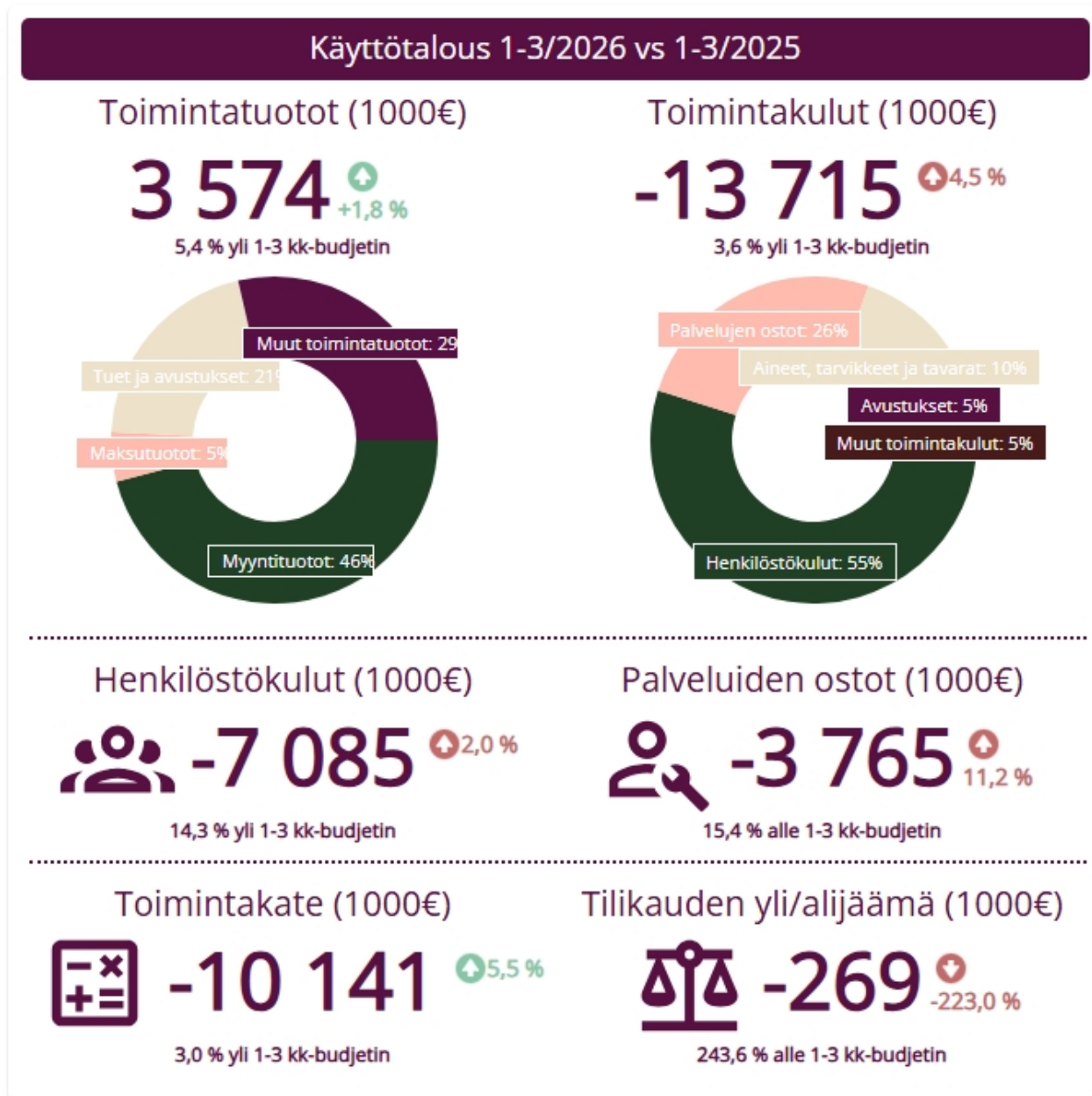
 **LOIMAA**

Kärkihankkeiden valmistelutilanne 31.3.2026

1. Osaavan työvoiman Loimaa
2. Uudistuvan elinkeinoelämän Loimaa
3. Houkuttelevan asuin ja elinympäristön Loimaa
4. Kestävien ja uudistuvien palveluiden seutukaupunki Loimaa

Kärkihankkeiden arviointi puolivuotiskatsauksessa.

1.4. Loimaan kaupungin taloudellinen tilanne



(Ulkoiset)	Tot 2025	TA+ Muutos 2026	Tot 3/2026	Erotus TA-käyttö	Toteuma %	Ennuste
Toimintatuotot	13 581 584	13 698 175	3 574 409	-10 123 766	26,1 %	13 778 175
Myyntituotot	7 466 578	8 210 516	1 879 739	-6 330 777	22,9 %	8 210 516
Maksutuotot	979 168	962 900	178 085	-784 815	18,5 %	962 900
Tuet ja avustukset	1 551 956	1 021 109	730 826	-290 283	71,6 %	1 101 109
Muut toimintatuotot	3 583 882	3 503 650	785 758	-2 717 892	22,4 %	3 503 650
Vuokratuotot	3 382 401	3 369 150	781 491	-2 587 659	23,2 %	
Muut tuotot	201 481	134 500	4 267	-130 233	3,2 %	
Toimintakulut	-50 819 831	-53 556 792	-13 714 997	39 841 795	25,6 %	-53 106 792
Henkilöstökulut	-27 218 325	-28 192 765	-7 085 359	21 107 406	25,1 %	-28 052 765
Palvelujen ostot	-13 108 504	-14 876 998	-3 765 376	11 111 622	25,3 %	-14 496 998
Asiakaspalvelujen ostot	-3 680 780	-4 304 700	-942 565	3 362 135	21,9 %	
Muiden palvelujen ostot	-9 427 724	-10 572 298	-2 822 811	7 749 487	26,7 %	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 299 045	-5 466 920	-1 572 557	3 894 363	28,8 %	-5 466 920
Avustukset	-3 196 526	-3 103 723	-724 210	2 379 513	23,3 %	-3 103 723
Avustukset kotitalouksille	-442 214	-457 400	-108 554	348 846	23,7 %	
Avustukset yhteisöille	-2 754 311	-2 646 323	-615 656	2 030 667	23,3 %	
Muut toimintakulut	-1 997 432	-1 916 386	-567 496	1 348 890	29,6 %	-1 986 386
Vuokratulut	-1 834 510	-1 829 220	-557 321	1 271 899	30,5 %	
Muut kulut	-162 922	-87 166	-10 175	76 991	11,7 %	
Toimintakate	-37 238 247	-39 858 617	-10 140 588	29 718 029	25,4 %	-39 328 617
Verotulot	31 803 481	34 183 166	8 289 998	-25 893 168	24,3 %	33 648 287
Valtionosuudet	11 009 309	11 424 807	2 676 951	-8 747 856	23,4 %	10 765 057
Rahoitustuotot ja -kulut	-386 380	-952 601	-21 905	930 696	2,3 %	-952 601
Korkotuotot	49 096		4 555	4 555		
Muut rahoitustuotot	89 452	547 148	2 546	-544 602	0,5 %	547 148
Korkokulut	-517 369	-1 491 349	-28 402	1 462 948	1,9 %	-1 491 349
Muut rahoituskulut	-7 558	-8 400	-605	7 795	7,2 %	-8 400
Vuosikate	5 188 163	4 796 755	804 455	-3 992 300	16,8 %	4 132 126
Poistot ja arvonalentumiset	-4 812 430	-4 851 996	-1 085 269	3 766 727	22,4 %	-4 851 996
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 589 000	-4 451 996	-1 085 269	3 366 727	24,4 %	-4 451 996
Arvonalentumiset	-223 430	-400 000		400 000		-400 000
Satunnaiset erät						
Tilikauden tulos	375 733	-55 241	-280 814	-225 573	508,3 %	-719 870
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	48 374	55 241	11 730	-43 511	21,2 %	55 241
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	424 107	0	-269 084	-269 084		-664 629

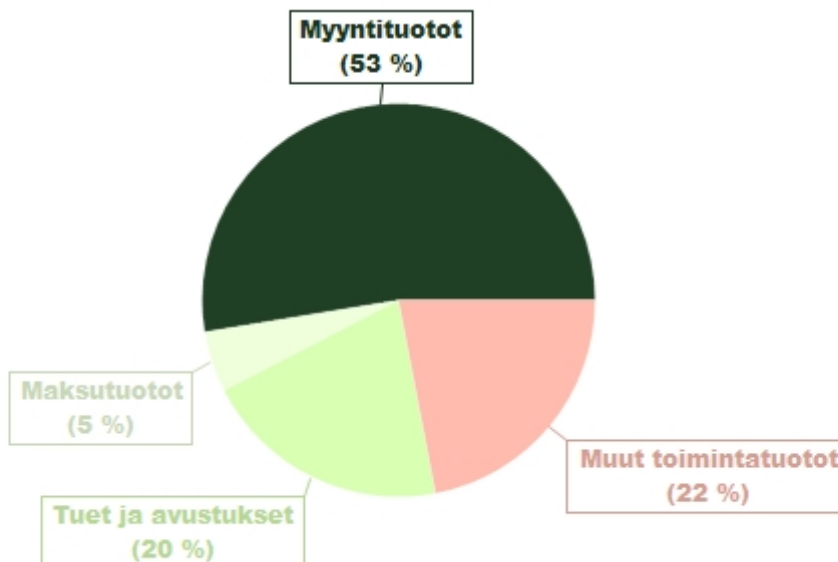
Kappaleessa esitetyt luvut ovat kaupungin ja liikelaitoksen luvut, joista on eliminoitu kaupungin ja liikelaitoksen keskinäiset erät.

Kaupungin tulos alijäämäinen -577 t euroa ja vesiliikelaitoksen tulos ylijäämäinen 308 t euroa.

TULOSLASKELMA

Toimintatuotot

Toimintatuotot olivat maaliskuun loppuun mennessä 3,5 milj. euroa eli 26,1 % budjetoidusta. Tuotoissa huomioitavaa on Varhan kiinteistöjen vuokratuotot, valtion avustukset maahanmuuton laskennallisista kustannuksista.

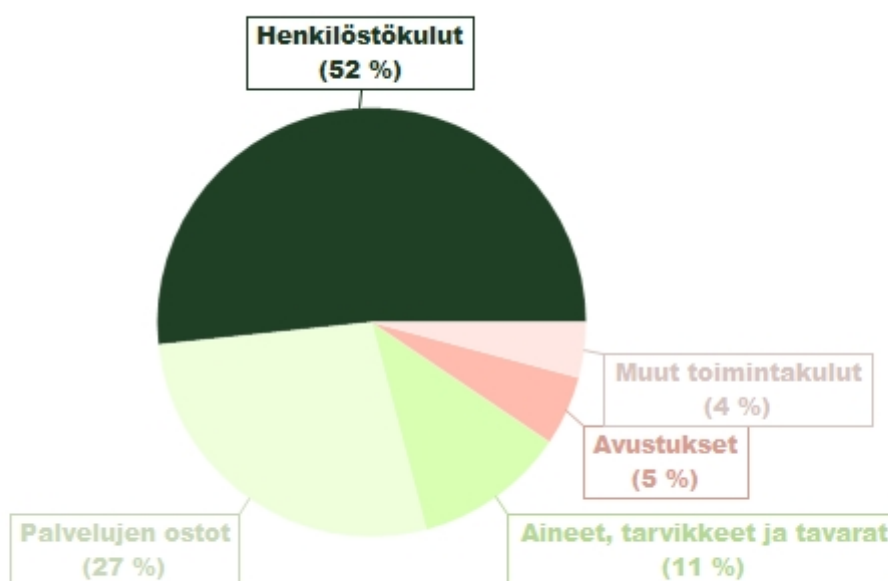


Toimintakulut

Toimintakulut maaliskuun loppuun mennessä olivat 13,7 milj. euroa ja toteumaprosentti 25,6 %.

Palvelujen ostot olivat yhteensä 3,7 milj. euroa eli toteuma 25,3 % budjettiin verrattuna. Aineet, tarvikkeet ja tavarat olivat yhteensä 1,5 milj. euroa, toteumaprosentti 28,8.

Muissa toimintakuluissa on kirjattuna vuokrakuluihin päiväkotien leasingvuokrat, sekä it-järjestelmien maksuja 12 kk ajalta. Tämän vuoksi toteumaprosentti vuokrakuluissa on 30,5 %.



Toimintakate

Toimintakate ilmoittaa kuinka paljon käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli 10,1 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti 25,4 %. Toimintakate on budjetoidun mukainen.

Vuosikate on kunnan kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos, jota tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate oli maaliskuun lopussa 804 t euroa. Talousarviossa koko vuoden vuosikatteenä oli arvioitu 4,7 milj. euroa.

Loimaan kaupungin tulos kolmen kuukauden osalta oli -557 euroa alijäämäinen. Loimaan Vesiliikelaitoksen tulos oli 308 t euroa ylijäämäinen.

Verotuloja oli kertynyt maaliskuun loppuun mennessä 8,2 milj. euroa. Taulukossa näkyy vuosittainen vaihtelu ja verotulojen erittely verolajeittain. Valtionosuuksien toteuma oli 2,6 milj. euroa, toteumaprosentti 23,4.

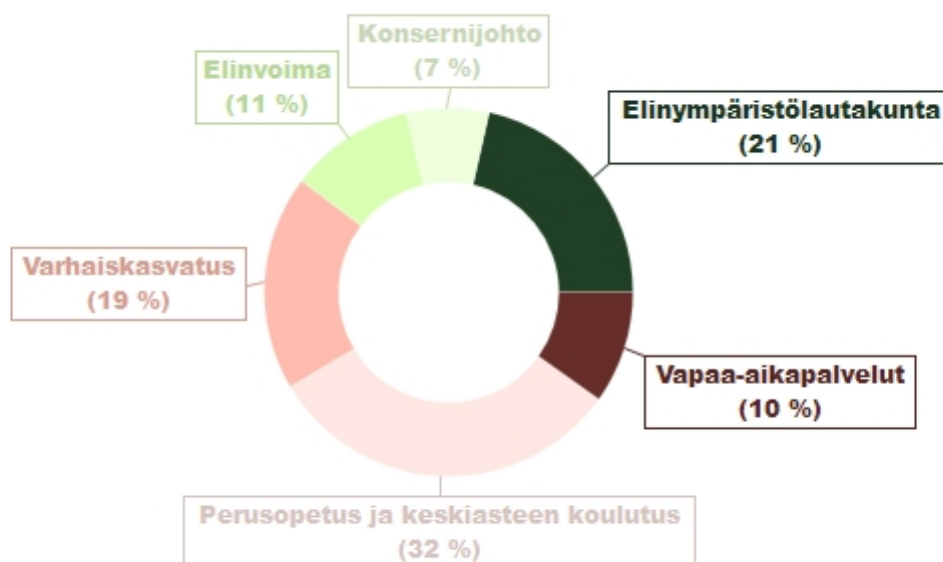
Verotulot 2025 (1000€)	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Yhteensä
Verotulot	2 838	3 048	2 390	2 409	2 033	2 384	3 781	2 706	2 988	24 578
Kunnan tulovero	2 431	2 359	2 110	2 172	1 798	2 132	2 247	1 687	1 277	18 213
Kiinteistövero	128	115	44	19	17	37	1 304	831	1 453	3 948
Osuus yhteisöveron tuotosta	279	575	237	218	219	215	230	188	258	2 417
Poistoeron vähennys (+)	3	3	3	3	3	2	2	2	2	22

Verotulot 2026 (1000€)	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Yhteensä
Verotulot	2 914	3 045	2 331	2 356						10 646
Kunnan tulovero	2 545	2 413	2 078	2 140						9 176
Kiinteistövero	75	- 21	34	2						90
Osuus yhteisöveron tuotosta	293	653	219	214						1 379
Poistoeron vähennys (+)	3	3	3							8

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot ja kulut olivat maaliskuun lopussa yhteensä -21 t euroa, josta lainojen korkokulujen osuus oli -28 t euroa ja maksuliikennetilien korkotuottoja 4 t euroa. Korkokulut olivat yhteensä -48 t euroa. Muut rahoitustuotot olivat 22 t euroa. Liikelaitoksen peruspääoman tuotto oli 19 t euroa.

Loimaan kaupungin toimintakulujen jakaantuminen % - / toimialoittain



	Tot 3/2026	Tot 3/2025
Loimaan peruskaupunki		
Toimintakulut	-13 056 540	-12 484 050
Konsernijohto		
Toimintakulut	-1 046 318	-1 065 924
Elinvoima		
Toimintakulut	-1 601 784	-1 347 828
Varhaiskasvatus		
Toimintakulut	-2 448 072	-2 369 672
Perusopetus ja keskiasteen koulutus		
Toimintakulut	-3 823 651	-3 759 937
Vapaa-aikapalvelut		
Toimintakulut	-920 210	-830 241
Elinympäristölautakunta		
Toimintakulut	-3 121 353	-2 997 345
Tekniikka ja ympäristö - toimialan hallinto		
Toimintakulut	-95 930	-113 030

Sisäiset erät

1 000 € (Sis.)	TP 2025	TOT 3/2025	TA 2026	M 2026	TA + M 2026	TOT 3/2026	TOT % 3/2026	Poik.
Toimintatuotot	7 717 137	1 647 229	8 115 400	0	8 115 400	1 834 911	23 %	-6 280 489
Myyntituotot	3 285 953	538 193	3 620 200	0	3 620 200	712 168	20 %	-2 908 032
Maksutuotot	0	0	3 000	0	3 000	0	0 %	-3 000
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	0	0 %	0
Muut toimintatuotot	4 431 185	1 109 036	4 492 200	0	4 492 200	1 122 742	25 %	-3 369 458
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0 %	0
Toimintakulut	-7 717 137	-1 647 229	-8 115 400	0	-8 115 400	-1 834 911	23 %	6 280 489
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0	0	0 %	0
Palvelujen ostot	-3 260 083	-538 193	-3 593 100	0	-3 593 100	-712 168	20 %	2 880 932
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 647	0	-30 100	0	-30 100	0	0 %	30 100
Avustukset	0	0	0	0	0	0	0 %	0
Muut toimintakulut	-4 431 407	-1 109 036	-4 492 200	0	-4 492 200	-1 122 742	25 %	3 369 458
Toimintakate	0	0	0	0	0	0	0 %	0

Yhteenveto – Tulot – Menot – Netto

Ulkoinen

€ (Ulk.)	TP 2025	TOT 3/2025	TA 2026	M 2026	TA + M 2026	TOT 3/2026	TOT % 3/2026	Poik.
Loimaan kaupunki ja vesilaitos								
Toimintatuotot	13 581 584	3 512 621	13 698 175		13 698 175	3 574 409	26 %	-10 123 766
Toimintakulut	-50 819 831	-13 127 651	-53 556 792		-53 556 792	-13 714 997	26 %	39 841 795
Toimintakate	-37 238 247	-9 615 030	-39 858 617		-39 858 617	-10 140 588	25 %	29 718 029
Loimaan peruskaupunki								
Toimintatuotot	9 851 307	2 489 954	9 063 279		9 063 279	2 386 263	26 %	-6 677 016
Toimintakulut	-48 265 745	-12 496 853	-50 289 977		-50 289 977	-13 056 540	26 %	37 233 436
Toimintakate	-38 414 438	-10 006 899	-41 226 698		-41 226 698	-10 670 277	26 %	30 556 421
Kaupunginvaltuusto								
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-50 700	-1 900	-39 800		-39 800	-3 241	8 %	36 560
Toimintakate	-50 700	-1 900	-39 800		-39 800	-3 241	8 %	36 560
Tarkastuslautakunta								
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-25 503	-3 437	-25 060		-25 060	-3 934	16 %	21 126
Toimintakate	-25 503	-3 437	-25 060		-25 060	-3 934	16 %	21 126
Keskusvaalilautakunta								
Toimintatuotot	17 738							
Toimintakulut	-78 638	-26 340				-116		-116
Toimintakate	-60 900	-26 340				-116		-116
Vaikuttajaelimet								
Toimintatuotot	60							
Toimintakulut	-7 614	-44	-20 000		-20 000			20 000
Toimintakate	-7 554	-44	-20 000		-20 000			20 000
Konsernijohto								
Toimintatuotot	249 167	32	191 820		191 820	-4 469	-2 %	-196 289
Toimintakulut	-3 567 183	-1 065 924	-3 561 113		-3 561 113	-1 046 318	29 %	2 514 795
Toimintakate	-3 318 016	-1 065 892	-3 369 293		-3 369 293	-1 050 787	31 %	2 318 506
Elinvoima								
Toimintatuotot	2 336 736	507 527	1 916 809		1 916 809	508 664	27 %	-1 408 145
Toimintakulut	-6 161 914	-1 347 828	-6 443 347		-6 443 347	-1 601 784	25 %	4 841 563
Toimintakate	-3 825 178	-840 301	-4 526 538		-4 526 538	-1 093 120	24 %	3 433 419
Sivistyslautakunta								
Toimintatuotot	3 082 054	949 856	2 856 700		2 856 700	976 024	34 %	-1 880 676
Toimintakulut	-27 697 336	-7 041 232	-28 763 822		-28 763 822	-7 279 795	25 %	21 484 028
Toimintakate	-24 615 282	-6 091 376	-25 907 122		-25 907 122	-6 303 771	24 %	19 603 352
Elinympäristölautakunta								
Toimintatuotot	4 111 910	1 032 539	4 097 950		4 097 950	906 044	22 %	-3 191 906
Toimintakulut	-10 676 434	-3 010 148	-11 436 833		-11 436 833	-3 121 353	27 %	8 315 480
Toimintakate	-6 564 524	-1 977 609	-7 338 883		-7 338 883	-2 215 309	30 %	5 123 574
Loimaan Vesi -liikelaitos								
Toimintatuotot	4 102 290	1 098 981	4 634 896		4 634 896	1 222 375	26 %	-3 412 521
Toimintakulut	-2 926 099	-707 111	-3 266 815		-3 266 815	-692 686	21 %	2 574 129
Toimintakate	1 176 191	391 869	1 368 081		1 368 081	529 689	39 %	-838 392

1.5. Vuoden 2026 talousarvion oikeellisuus

Määrärahamuutokset:

Verotulot

Vähennys – 534 882 €, perusteluna vuoden 2024 talouden heikko kehitys ja heikentynyt työttömyystilanne.

Valtionosuudet

Vähennys – 659 750 €, valmistavan opetuksen vähentyminen verrattuna 2023 vuodesta 2024 vuoteen.

Muutosten vaikutus tulokseen heikentävästi 1,2 milj. euroa.

Lisäksi kaupunginhallituksen päättämät 0,5 milj. euron sopeutukset; eivät ole vielä valtuuston hyväksymät.

Sivistystoimi

Tulo, lisäys kotikuntakorvaukset 80 000 €

meno, vähennys 340 000 €

meno, lisäys 70 000 €

Elinympäristö

meno, vähennys 180 000 €

Investoinnit, lisäys 30 000 €

Muutosten vaikutus tulokseen lisäävästi 530 000 euroa.

1.6. Henkilöstö

Uusi kunta-alan virka- ja työehtosopimus on voimassa 1.5.2025 - 29.2.2028. Sopimukset ovat allekirjoitettu toukokuussa 2025.

Kunta-alan sopimuskorotukset

Vuosi 2025

1.10.2025 yleiskorotus, sekalinjainen: 53 euroa, kuitenkin vähintään 2,5 prosenttia. Ns leikkauspiste on 2120 euroa.

Vuosi 2026

1.8.2026 yleiskorotus 2,27 prosenttia

1.10.2026 paikallinen järjestelyerä 0,2 prosenttia

Vuosi 2027

1.4.2027 yleiskorotus 2,0 prosenttia

1.4.2027 paikallinen järjestelyerä 0,4 prosenttia

Mikäli teknologiateollisuuden työntekijäsopimus irtisanotaan, alalla seurataan vuoden 2027 osalta tilalle tulleita sopimuskorotuksia.

Kehittämishojelman 2026-2028 paikalliset erät

Erien ajankohdat

1.10.2026 0,4 prosenttia

1.4.2027 0,4 prosenttia

1.2.2028 1,0 prosenttia

Kehittämishojelman kaikki erät ovat paikallisia eriä. Tarvittaessa 2026-2027 erät voidaan sopia osittain tai kokonaan keskitetyksi eräksi. Tarve voi erityisesti koskea uutta teknisen alan sopimusta ja OVTESiin sovittuja muutoksia.

Henkilöstökulujen määrä tammi-maaliskuussa 2026 oli 7 miljoonaa euroa. Toteumaprosentti oli 25,1 %. Lomapalkat ovat jaksotettu kuukausittain.

Palveluala	Raportointipäivä 31.3.25	Kokoaikaiset 100%				Osa-aikaiset < 100%				Työllistetyt		Raportointipäivä 31.3.26	Erotus
		Vakinaiset 31.3.25	Vakinaiset 31.3.26	Määräaikaiset 31.3.25	Määräaikaiset 31.3.26	Vakinaiset 31.3.25	Vakinaiset 31.3.26	Määräaikaiset 31.3.25	Määräaikaiset 31.3.26	Työllistetyt 31.3.25	Työllistetyt 31.3.26		
Hallinto	20	17	19	2	2	0	0	1	0	0	1	22	2
Elinvoima	28	25	32	3	4	0	2	0	1	0	0	39	11
Sivistys	396	222	259	82	61	50	52	42	34	0	0	406	10
Elinympäristö	79	62	62	9	4	6	4	1	3	1	1	74	-5
Loimaan vesi	14	13	12	1	1	0	0	0	0	0	0	13	-1
YHTEENSÄ	537	339	384	97	72	56	58	44	38	1	2	554	17
Muutos edelliseen kuukauteen hlö				-1	3						0		

Keskeytykset	1.1.2025-31.3.2025	1.1.2026-31.3.2026
Sairauspoissaolot kalenteripv	2534	2362
Työtapaturmat kalenteripv	122	5
Terveysperusteisten poissaolojen palkkakustannukset ilman sivukuluja	130076	129727
Kuntoutustuki kalenteripv	130	90
Talkoovapaat kalenteripv	83	116
Talkoovapaat sivukuluineen euroa	7177	13269
*sairauspoissaolot sisältävät vapaa-ajan tapaturmat		

Pitkällä vapaalla / henkilömäärä	31.3.2025	31.3.2026
Sairauspoissaolo (palkaton)	0	2
Työtapaturma (palkaton)	0	0
Kuntoutustuki (palkaton)	2	1
Perhevapaat (palkallinen ja palkaton)	21	20
Vuorotteluvapaa (palkaton)	0	0
Opintovapaa (palkaton)	6	3
Muu palkaton vapaa	18	4
YHTEENSÄ	47	30

2. Käyttötalouden ja toiminnan toteutuminen

2.1. Kaupunginvaltuusto

1. Toiminnan kuvaus

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

Loimaan kaupunginvaltuusto päätti 11.11.2024, että valtuutettujen lukumäärä uudella valtuustokaudella 2025 - 2028 on 33 valtuutettua.

	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintakulut	-50 700	-1 900	-39 800	-3 241	8,1 %	36 560
Henkilöstökulut	-32 715		-28 800	-152	0,5 %	28 648
Palkat ja palkkiot	-31 869		-24 000	-150	0,6 %	23 850
Henkilösivukulut	-846		-4 800	-2	0,0 %	4 798
Eläkekulut	-547		-4 114	0		4 114
Muut henkilösivukulut	-299		-687	-2	0,3 %	685
Palvelujen ostot	-13 992	-1 712	-4 700	-1 378	29,3 %	3 322
Muiden palvelujen ostot	-13 992	-1 712	-4 700	-1 378	29,3 %	3 322
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 021		-300			300
Ostot tilikauden aikana	-1 021		-300			300
Muut toimintakulut	-2 972	-188	-6 000	-1 710	28,5 %	4 290
Vuokrakulut	-2 872		-5 000	-1 710	34,2 %	3 290
Muut kulut	-100	-188	-1 000			1 000
Toimintakate	-50 700	-1 900	-39 800	-3 241	8,1 %	36 560
Vuosikate	-50 700	-1 900	-39 800	-3 241	8,1 %	36 560
Tilikauden tulos	-50 700	-1 900	-39 800	-3 241	8,1 %	36 560
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-50 700	-1 900	-39 800	-3 241	8,1 %	36 560

Toteutuu talousarvion mukaisesti.

2.2. Tarkastuslautakunta

1. 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.

	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintakulut	-25 503	-3 437	-25 060	-3 934	15,7 %	21 126
Henkilöstökulut	-7 880		-8 160			8 160
Palkat ja palkkiot	-7 635		-6 800			6 800
Henkilösivukulut	-245		-1 360			1 360
Eläkekulut	-168		-1 166			1 166
Muut henkilösivukulut	-77		-195			195
Palvelujen ostot	-17 623	-3 437	-16 900	-3 934	23,3 %	12 966
Muiden palvelujen ostot	-17 623	-3 437	-16 900	-3 934	23,3 %	12 966
Toimintakate	-25 503	-3 437	-25 060	-3 934	15,7 %	21 126
Vuosikate	-25 503	-3 437	-25 060	-3 934	15,7 %	21 126
Tilikauden tulos	-25 503	-3 437	-25 060	-3 934	15,7 %	21 126
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-25 503	-3 437	-25 060	-3 934	15,7 %	21 126

Toteutuu talousarvion mukaisesti.

2.3. Keskusvaalilautakunta

1. Toiminnan kuvaus

Keskusvaalilautakunta vastaa vaalien järjestämisestä.

	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	17 738					
Myyntituotot	17 738					
Toimintakulut	-78 638	-26 340		-116		-116
Henkilöstökulut	-45 705					
Palkat ja palkkiot	-41 641					
Henkilösivukulut	-4 064					
Eläkekulut	-3 391					
Muut henkilösivukulut	-673					
Palvelujen ostot	-8 486	-4 385				
Muiden palvelujen ostot	-8 486	-4 385				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 561	-21 955				
Ostot tilikauden aikana	-22 561	-21 955				
Muut toimintakulut	-1 886			-116		-116
Muut kulut	-1 886			-116		-116
Toimintakate	-60 900	-26 340		-116		-116
Vuosikate	-60 900	-26 340		-116		-116
Tilikauden tulos	-60 900	-26 340		-116		-116
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-60 900	-26 340		-116		-116

2.4. Vaikuttajatoimielimet

1. Toiminnan kuvaus

Vammaisneuvosto ja vanhusneuvosto. Nuorisovaltuusto on sivistyslautakunnan alla.

	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	60					
Muut toimintatuotot	60					
Muut tuotot	60					
Toimintakulut	-7 614	-44	-20 000			20 000
Henkilöstökulut	-6 155		-10 080			10 080
Palkat ja palkkiot	-6 137		-8 400			8 400
Henkilösivukulut	-17		-1 680			1 680
Eläkekulut			-1 440			1 440
Muut henkilösivukulut	-17		-240			240
Palvelujen ostot	-1 481	-44	-1 500			1 500
Muiden palvelujen ostot	-1 481	-44	-1 500			1 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-102					
Ostot tilikauden aikana	-102					
Muut toimintakulut	124		-8 420			8 420
Muut kulut	124		-8 420			8 420
Toimintakate	-7 554	-44	-20 000			20 000
Vuosikate	-7 554	-44	-20 000			20 000
Tilikauden tulos	-7 554	-44	-20 000			20 000
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-7 554	-44	-20 000			20 000

Ei toteumaa tammi-maaliskuun aikana 2026.

2.6. Kaupunginhallitus

1. Toiminnan kuvaus

Kaupunginhallituksen toimiala sisältää konsernijohtoon ja elinvoiman palvelualat. Kaupunginjohtaja on vastuuhenkilönä.

	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	2 585 903	507 559	2 108 629	504 195	23,9 %	-1 604 434
Myyntituotot	1 513 983	276 667	1 531 520	325 801	21,3 %	-1 205 719
Maksutuotot	10 735					
Tuet ja avustukset	1 054 850	227 603	577 109	178 183	30,9 %	-398 926
Muut toimintatuotot	6 335	3 289		211		211
Vuokratuotot	100	100		100		100
Muut tuotot	6 235	3 189		111		111
Toimintakulut	-9 729 097	-2 413 751	-10 004 460	-2 648 101	26,5 %	7 356 359
Henkilöstökulut	-3 321 448	-831 146	-3 557 502	-900 114	25,3 %	2 657 388
Palkat ja palkkiot	-2 706 102	-672 195	-2 912 870	-720 823	24,7 %	2 192 047
Henkilösivukulut	-615 347	-158 951	-644 632	-179 291	27,8 %	465 341
Eläkekulut	-510 554	-124 396	-561 266	-138 863	24,7 %	422 403
Muut henkilösivukulut	-104 793	-34 555	-83 366	-40 428	48,5 %	42 938
Palvelujen ostot	-3 845 968	-964 784	-4 080 593	-1 078 671	26,4 %	3 001 922
Muiden palvelujen ostot	-3 827 968	-963 082	-4 028 593	-1 078 671	26,8 %	2 949 922
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-99 569	-35 123	-64 490	-20 944	32,5 %	43 546
Ostot tilikauden aikana	-99 569	-35 123	-64 490	-20 944	32,5 %	43 546
Muut toimintakulut	-202 963	-70 654	-160 452	-36 964	23,0 %	123 488
Vuokratulut	-169 567	-57 840	-143 350	-35 625	24,9 %	107 725
Muut kulut	-33 396	-12 814	-17 102	-1 339	7,8 %	15 763
Toimintakate	-7 143 194	-1 906 192	-7 895 831	-2 143 906	27,2 %	5 751 925
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 049	-19		-78		-78
Vuosikate	-7 147 243	-1 906 211	-7 895 831	-2 143 984	27,2 %	5 751 847
Poistot ja arvonalentumiset	-5 658	-1 399	-7 379	-1 198	16,2 %	6 181
Tilikauden tulos	-7 152 901	-1 907 610	-7 903 210	-2 145 182	27,1 %	5 758 029
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-7 152 901	-1 907 610	-7 903 210	-2 145 182	27,1 %	5 758 029

Te-palvelut siirtyivät elinvoiman alle 1.1.2025 alkaen. Konsernijohtoon kustannukset painottuvat alkuvuoteen vaikka kyseessä koko vuoden kuluja. Muutoin toteutuu talousarvion mukaisesti

2.5.1. Konsernijohto

Toimiala: Konsernijohto

Toimielin: Kaupunginhallitus

Palveluala: Hallintopalvelut

Vastuuhenkilö: Kaupunginjohtaja

1. 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§).

Kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla (Kuntalaki 1 §).

Hallintopalvelut -palveluala vastaa konsernijohdon palvelujen, hallinnon ja muiden tehtävien järjestämisestä sekä palvelualansa kehittamisestä ja henkilöstön työnjaon yhteensovittamista.

Palveluala vastaa keskitetyistä hallinto-, henkilöstö-, talous- ja it-palveluista sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen.

Hallintopalvelut –palvelualalla on seuraavat palveluyksiköt esihenkilöineen (sijaisineen):

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

	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	249 167	32	191 820	-4 469	-2,3 %	-196 289
Myyntituotot	144 952		78 800			-78 800
Tuet ja avustukset	104 138	-45	113 020	-4 469	-4,0 %	-117 489
Muut toimintatuotot	77	77				
Muut tuotot	77	77				
Toimintakulut	-3 567 183	-1 065 924	-3 561 113	-1 046 318	29,4 %	2 514 795
Henkilöstökulut	-1 309 178	-319 855	-1 393 103	-347 849	25,0 %	1 045 254
Palkat ja palkkiot	-1 066 934	-258 266	-1 160 900	-277 936	23,9 %	882 964
Henkilösivukulut	-242 244	-61 589	-232 203	-69 913	30,1 %	162 291
Eläkekulut	-206 020	-49 120	-198 978	-55 788	28,0 %	143 191
Muut henkilösivukulut	-36 224	-12 469	-33 225	-14 125	42,5 %	19 100
Palvelujen ostot	-1 945 338	-656 839	-1 968 500	-678 889	34,5 %	1 289 611
Muiden palvelujen ostot	-1 945 338	-655 138	-1 968 500	-678 889	34,5 %	1 289 611
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-46 148	-15 587	-37 710	-12 871	34,1 %	24 839
Ostot tilikauden aikana	-46 148	-15 587	-37 710	-12 871	34,1 %	24 839
Muut toimintakulut	-85 601	-46 242	-61 800	-6 709	10,9 %	55 091
Vuokratulut	-74 036	-34 544	-48 450	-6 476	13,4 %	41 974
Muut kulut	-11 565	-11 698	-13 350	-233	1,7 %	13 117
Toimintakate	-3 318 016	-1 065 892	-3 369 293	-1 050 787	31,2 %	2 318 506
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 021	-19		-16		-16
Vuosikate	-3 322 038	-1 065 911	-3 369 293	-1 050 803	31,2 %	2 318 490
Poistot ja arvonalentumiset	-979	-245	-4 533	-196	4,3 %	4 337
Tilikauden tulos	-3 323 016	-1 066 155	-3 373 826	-1 050 999	31,2 %	2 322 827
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 323 016	-1 066 155	-3 373 826	-1 050 999	31,2 %	2 322 827

IT-palveluissa koko vuoden ohjelmistojen tuki- ja ylläpitomaksuja tullut alkuvuoden aikana. Muutoin toteutuu talousarvion mukaisesti.

2.5.2. Elinvoima

Toimiala: Elinvoima

Toimielin: Kaupunginhallitus

Palveluala: Elinkeino- ja kaupunkikehitys

Vastuuhenkilö: Kehittämisjohtaja

1. Toiminnan kuvaus

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

Toiminta-ajatus on Loimaan elinvoiman vahvistaminen.

Palvelualla toimivat elinvoimatoimikunta, Loimaan seudun toiminta-alueen työllisyyden hoidon neuvottelukunta ja kylien neuvottelukunta.

	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	2 336 736	507 527	1 916 809	508 664	26,5 %	-1 408 145
Myyntituotot	1 369 031	276 667	1 452 720	325 801	22,4 %	-1 126 919
Maksutuotot	10 735					
Tuet ja avustukset	950 713	227 648	464 089	182 653	39,4 %	-281 436
Muut toimintatuotot	6 258	3 212		211		211
Vuokratuotot	100	100		100		100
Muut tuotot	6 158	3 112		111		111
Toimintakulut	-6 161 914	-1 347 828	-6 443 347	-1 601 784	24,9 %	4 841 563
Henkilöstökulut	-2 012 271	-511 291	-2 164 399	-552 266	25,5 %	1 612 134
Palkat ja palkkiot	-1 639 167	-413 929	-1 751 970	-442 887	25,3 %	1 309 083
Henkilösivukulut	-373 103	-97 362	-412 429	-109 379	26,5 %	303 050
Eläkekulut	-304 534	-75 275	-362 288	-83 076	22,9 %	279 212
Muut henkilösivukulut	-68 569	-22 086	-50 141	-26 303	52,5 %	23 838
Palvelujen ostot	-1 900 630	-307 945	-2 112 093	-399 782	18,9 %	1 712 311
Muiden palvelujen ostot	-1 882 630	-307 945	-2 060 093	-399 782	19,4 %	1 660 311
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-53 421	-19 536	-26 780	-8 073	30,1 %	18 707
Ostot tilikauden aikana	-53 421	-19 536	-26 780	-8 073	30,1 %	18 707
Muut toimintakulut	-117 362	-24 412	-98 652	-30 254	30,7 %	68 398
Vuokratulut	-95 531	-23 296	-94 900	-29 149	30,7 %	65 751
Muut kulut	-21 831	-1 116	-3 752	-1 106	29,5 %	2 646
Toimintakate	-3 825 178	-840 301	-4 526 538	-1 093 120	24,1 %	3 433 419
Rahoitustuotot ja -kulut	-28			-62		-62
Vuosikate	-3 825 206	-840 301	-4 526 538	-1 093 181	24,2 %	3 433 357
Poistot ja arvonalentumiset	-4 679	-1 155	-2 846	-1 002	35,2 %	1 844
Tilikauden tulos	-3 829 885	-841 455	-4 529 384	-1 094 183	24,2 %	3 435 201
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 829 885	-841 455	-4 529 384	-1 094 183	24,2 %	3 435 201

Elinkeino- ja kaupunkikehityspalvelujen talous näyttää toteutuvan pääasiassa suunnitellusti ja ennakoidusti. Merkittävämpiä muutoksia on odotettavissa maahanmuuttajista saataviin laskennallisiin korvauksiin sekä Kelan kuntaosuusmaksuihin. Mikäli alkuvuoden trendi jatkuu, maahanmuuttajien laskennalliset korvaukset kaupungille tulevat ylittymään talousarvioon arvioidusta 200 000 - 300 000 eurolla. Vastaavasti Kelan kuntaosuusmaksut ylittävivät noin 300 000 eurolla, mikäli alkuvuoden maksujen taso säilyy läpi vuoden. Alkuvuoden työllisyystilanne on pysynyt vaikeana, vaikka orastavia positiivisiakin signaaleja on kuultu elinkeinoelämästä.

2.7. Sivistyslautakunta

Toimiala: Sivistys

Toimielin: Sivistyslautakunta

1. Toiminnan kuvaus

Sivistyslautakunta käsittää sivistyspalvelujen palvelualan. Palveluala jakautuu kolmeen palvelualueeseen: varhaiskasvatus, perusopetus ja keskiasteen koulutus sekä vapaa-aikapalvelut.

(Ulkoiset erät)	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	3 082 054	949 856	2 856 700	976 024	34,2 %	-1 880 676
Myyntituotot	1 880 242	320 824	1 728 000	305 937	17,7 %	-1 422 063
Maksutuotot	615 150	159 045	634 900	109 960	17,3 %	-524 940
Tuet ja avustukset	493 498	463 385	435 900	552 643	126,8 %	116 743
Muut toimintatuotot	93 164	6 601	57 900	7 484	12,9 %	-50 416
Toimintakulut	-27 697 336	-7 041 232	-28 763 822	-7 279 795	25,3 %	21 484 028
Henkilöstökulut	-19 512 653	-4 990 073	-20 058 708	-5 092 067	25,4 %	14 966 642
Palkat ja palkkiot	-15 845 096	-4 044 766	-16 332 500	-4 079 890	25,0 %	12 252 610
Henkilösivukulut	-3 667 557	-945 307	-3 726 208	-1 012 177	27,2 %	2 714 032
Palvelujen ostot	-5 909 224	-1 498 530	-6 466 200	-1 597 853	24,7 %	4 868 347
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-744 351	-154 838	-761 900	-154 437	20,3 %	607 463
Avustukset	-660 230	-108 146	-677 300	-115 154	17,0 %	562 146
Muut toimintakulut	-870 877	-289 645	-799 714	-320 285	40,0 %	479 429
Vuokratulut	-845 225	-285 426	-771 170	-315 814	41,0 %	455 356
Muut kulut	-25 652	-4 219	-28 544	-4 471	15,7 %	24 073
Toimintakate	-24 615 282	-6 091 376	-25 907 122	-6 303 771	24,3 %	19 603 352
Rahoitustuotot ja -kulut	-280	-10		-211		-211
Vuosikate	-24 615 561	-6 091 386	-25 907 122	-6 303 982	24,3 %	19 603 140
Tilikauden tulos	-24 615 561	-6 091 386	-25 907 122	-6 303 982	24,3 %	19 603 140
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-24 615 561	-6 091 386	-25 907 122	-6 303 982	24,3 %	19 603 140

Toimintatuottoja on kertynyt maaliskuun loppuun mennessä noin 25 000 euroa enemmän kuin vastaavana aikana vuonna 2025. Myyntituottoja (lähinnä kotikuntakorvaukset) on kertynyt noin 15 000 euroa vähemmän ja maksutuottoja noin 50 000 euroa vähemmän. Sen sijaan hankerahoitusta on tullut noin 89 000 euroa enemmän, mutta osa tästä siirtyy vuodelle 2026. Tämän hetkisen arvion mukaan toimintatuotot ylittyisivät jonkin verran budjetoidusta. Erilaiset varhaiskasvatus- ja opetuspalvelujen myynnit laskutetaan loppuvuodesta. Toimintatuottoja voitaneen lisätä noin 80 000 euroa vuodelle 2026.

Toimintakuluja on vuodelle 2026 budjetoitu 1 067 000 euroa enemmän kuin vuonna 2025 toteutui. Tämänhetkisen arvion mukaan toimintakulut tulevat alittumaan budjetoidusta. Maaliskuun loppuun mennessä toimintakulut ovat noin 237 000 suuremmat kuin vastaavana aikana vuonna 2025. Sekä henkilöstökulut että palvelujen ostot näyttäisivät alittuvan ja vastaavasti muut kulut (vuokrat) ylittävän. Henkilöstökuluihin vaikuttavat henkilöstömäärän väheneminen varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksella syksyllä 2026. Toisaalta vuoden aikana tulee myös palkankorotuksia. Palvelujen ostoissa kasvua aiheuttavat kuljetuskustannusten kasvu elokuusta 2026 alkaen. Palvelujen ostojen toteutumaan vaikuttavat loppuvuonna maksuun tulevat opetuspalvelujen ostot (lastensuojelulain perusteella sijoitettujen lasten opetus) ja lukiokoulutuksen maksuosuus. Vuonna 2025 lukiokoulutuksen maksuosuus oli noin 200 000 euroa pienempi kuin aiempina vuosina ja maksuosuus on vuonna 2026 todennäköisesti samantasoinen.

Toimintakuluja vuodelta 2026 voitaneen vähentää noin 270 000 eurolla (henkilöstökulujen vähennys 140 000

euroa, palvelujen ostojen vähennys 200 000 euroa ja vuokrakulujen lisäys 70 000 euroa).

Määrärahamuutoksia:

SIVISTYSLAUTAKUNTA (Ulkoiset erät)	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	Muutos TA2026
Sivistyslautakunta					
Toimintatuotot	3 082 054	949 856	2 856 700	976 024	
Kotikuntakorvaukset	1 309 248	223 074	1 051 800	217 377	
Hoitopäivämaksut	308 029	94 301	364 000	84 364	
Toimintakulut	-27 697 336	-7 041 232	-28 763 822	-7 279 795	
Henkilöstökulut	-19 512 653	-4 990 073	-20 058 708	-5 092 067	
Palkat ja palkkiot	-15 845 096	-4 044 766	-16 332 500	-4 079 890	
Henkilösivukulut	-3 667 557	-945 307	-3 726 208	-1 012 177	
Palvelujen ostot	-5 909 224	-1 498 530	-6 466 200	-1 597 853	
Vuokrakulut	-845 225	-285 426	-771 170	-315 814	
Muut kulut	-25 652	-4 219	-28 544	-4 471	
Varhaiskasvatus					
Toimintatuotot	480 579	160 540	460 800	99 413	
Kotikuntakorvaukset	116 150				
Hoitopäivämaksut	306 752	93 492	364 000	84 364	
Toimintakulut	-9 172 200	-2 369 672	-9 206 108	-2 448 072	
Henkilöstökulut	-5 389 162	-1 369 270	-5 270 888	-1 399 774	
Palkat ja palkkiot	-4 358 556	-1 106 089	-4 342 000	-1 115 761	
Henkilösivukulut	-1 030 605	-263 181	-928 888	-284 013	
Palvelujen ostot	-2 680 826	-653 996	-2 856 300	-691 961	
Vuokrakulut	-596 045	-228 266	-561 420	-233 013	
Muut kulut	-7 338	-2 334	-12 200	-1 274	
Perusopetus ja keskiasteen koulutus					
Toimintatuotot	1 735 663	582 084	1 660 400	678 176	
Kotikuntakorvaukset	1 193 099	223 074	1 051 800	217 377	
Hoitopäivämaksut	1 277	809			
Toimintakulut	-14 884 251	-3 759 937	-15 689 793	-3 823 651	
Henkilöstökulut	-11 397 512	-2 932 837	-11 862 393	-2 936 030	
Palkat ja palkkiot	-9 253 955	-2 377 245	-9 621 300	-2 354 347	
Henkilösivukulut	-2 143 557	-555 592	-2 241 093	-581 683	
Palvelujen ostot	-2 838 640	-731 916	-3 221 800	-772 698	
Vuokrakulut	-205 618	-46 023	-168 600	-68 307	
Muut kulut	-16 454	-2 333	-7 900	-2 385	
Vapaa-aikapalvelut					
Toimintatuotot	808 541	208 204	700 400	198 460	
Toimintakulut	-3 348 470	-830 241	-3 438 836	-920 210	
Henkilöstökulut	-2 460 728	-619 348	-2 576 842	-686 945	
Palkat ja palkkiot	-2 015 895	-506 026	-2 091 300	-554 129	
Henkilösivukulut	-444 833	-113 322	-485 542	-132 816	
Palvelujen ostot	-369 977	-100 779	-324 100	-116 183	
Vuokrakulut	-39 771	-10 377	-35 950	-13 030	
Muut kulut	-1 800	463	-8 344	-797	

Palveluala: Sivistyspalvelujen hallinto

Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja

1. Toiminnan kuvaus

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

(Ulkoiset erät)	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1-3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	57 272	-972	35 100	-25	-0,1 %	-35 125
Myyntituotot	23	6	100			-100
Maksutuotot	0	-977		-25		-25
Tuet ja avustukset	57 249		35 000			-35 000
Toimintakulut	-292 415	-81 382	-429 085	-87 861	20,5 %	341 224
Henkilöstökulut	-265 251	-68 618	-348 585	-69 318	19,9 %	279 268
Palkat ja palkkiot	-216 690	-55 406	-277 900	-55 653	20,0 %	222 247
Henkilösivukulut	-48 562	-13 212	-70 685	-13 665	19,3 %	57 021
Palvelujen ostot	-19 781	-11 840	-64 000	-17 010	26,6 %	46 990
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 530	-151	-4 800	-54	1,1 %	4 746
Avustukset			-6 400			6 400
Muut toimintakulut	-3 853	-775	-5 300	-1 479	27,9 %	3 821
Toimintakate	-235 143	-82 354	-393 985	-87 886	22,3 %	306 099
Rahoitustuotot ja -kulut	-93			-43		-43
Vuosikate	-235 236	-82 354	-393 985	-87 929	22,3 %	306 056
Tilikauden tulos	-235 236	-82 354	-393 985	-87 929	22,3 %	306 056
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-235 236	-82 354	-393 985	-87 929	22,3 %	306 056

Sivistyspalvelujen hallintoon kirjatut toimintatuotot ylittyvät noin 18 000 eurolla, koska vieraskielisten oppilaiden S2-kielen opetukseen on myönnetty arvioitua enemmän valtionavustusta. Päätös avustuksesta on jo tullut, mutta tulo ei vielä näy oheisessa toteutumassa.

Toimintakulut toteutunevat aika lailla arvioidun mukaisesti. Kuluihin on otettu huomioon sivistyspalvelujen palvelusihteeriresurssin lisäys 1.4.2026 alkaen. Ko. kustannuspaikalle on budjetoitu vuonna 2026 uutena jäähallin käyttöön liittyvä palvelujen osto (30 000 euroa).

Palveluala: Varhaiskasvatus**Vastuhenkilö:** Varhaiskasvatusjohtaja**1. 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 on vuoden 2025 syksyllä 9 omaa päiväkotia. Näiden lisäksi kaupungissa työskentelee 10 perhepäivähoitajaa. Kaupungissa toimii myös kolme yksityistä päiväkotia, Verkanappuloiden Nappulapellon ja Nappulakosken päiväkodit sekä Touhula Alastaron päiväkotia.

Esiopetusta järjestetään 11 päiväkodissa lukuvuonna 2025 - 2026.

Kaupungissa on yksi vuorohoitoa järjestävä päiväkotia (Peltoinen).

(Ulkoiset erät)	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	480 579	160 540	460 800	99 413	21,6 %	-361 387
Myyntituotot	116 223	14	81 000	49	0,1 %	-80 951
Maksutuotot	308 905	93 492	364 500	84 364	23,1 %	-280 136
Tuet ja avustukset	55 450	67 034	15 200	15 000	98,7 %	-200
Muut toimintatuotot			100			-100
Toimintakulut	-9 172 200	-2 369 672	-9 206 108	-2 448 072	26,6 %	6 758 036
Henkilöstökulut	-5 389 162	-1 369 270	-5 270 888	-1 399 774	26,6 %	3 871 115
Palkat ja palkkiot	-4 358 556	-1 106 089	-4 342 000	-1 115 761	25,7 %	3 226 239
Henkilösivukulut	-1 030 605	-263 181	-928 888	-284 013	30,6 %	644 876
Palvelujen ostot	-2 680 826	-653 996	-2 856 300	-691 961	24,2 %	2 164 339
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-69 091	-15 500	-58 900	-16 017	27,2 %	42 883
Avustukset	-429 738	-100 306	-446 400	-106 034	23,8 %	340 366
Muut toimintakulut	-603 383	-230 600	-573 620	-234 287	40,8 %	339 333
Toimintakate	-8 691 621	-2 209 132	-8 745 308	-2 348 659	26,9 %	6 396 650
Rahoitustuotot ja -kulut				-14		-14
Vuosikate	-8 691 621	-2 209 132	-8 745 308	-2 348 672	26,9 %	6 396 636
Tilikauden tulos	-8 691 621	-2 209 132	-8 745 308	-2 348 672	26,9 %	6 396 636
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8 691 621	-2 209 132	-8 745 308	-2 348 672	26,9 %	6 396 636

Varhaiskasvatuksen toimintatuotot saattavat jonkin verran alittaa. Todennäköisesti hoitopäivämaksuja kertyy arvioitua vähemmän. Kokonaisuus riippuu paljon palvelujen myynnistä saatavilla tuloilla sekä hankerahoituksella.

Toimintakulut ylittynevät tämänhetkisen arvion mukaan jonkin verran. Henkilöstökulut näyttäisivät ylittyvän, vaikka henkilöstömäärä väheneekin syksyllä 2026. Sen sijaan muut toimintakulut vaikuttaisivat toteutuvan aika lailla budjetoidun mukaisesti.

Palveluala: Perusopetus ja keskiasteen koulutus**Vastuuhenkilö:** Sivistysjohtaja**1. 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 järjestetä lukuvuonna 2025 – 2026 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 kouluaan (kouluyhteistyösopimus).

Erityisluokkaopetusta järjestetään lv. 2025-2026 Keskuskoululla, Puistokadun koululla ja Hirvikosken yhtenäiskoululla. Lisäksi perusopetuksessa on yhteensä kahdeksan laaja-alaista erityisopettajaa.

Loimaalla on **erityisopetus sopimuksia** 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 kasvuille. Toimintaa järjestetään joka koulupäivä Asemanseudun koululla, Kauhanojan koululla, Keskuskoululla, Kirkonkylän koululla, Metsämaan koululla, Niinijoen koululla sekä Hirvikosken yhtenäiskoululla, mikäli toimintaan ilmoittautuu riittävä määrä oppilaita. Aamu- ja iltapäivätoiminnan suunnittelu- ja koordinoititehtävät on nimetty kahdelle aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjaajalle ja toimintaa ohjaamaan laaditaan lukuvuodeksi toimintasuunnitelma.

Opiskeluhoillon kuraattori- ja psykologipalvelujen sekä opiskeluterveydenhuollon lääkäri- ja terveydenhoitajapalvelujen järjestämisestä vastaa hyvinvointialue. Opiskeluhoitoa toteutetaan opetuspalvelujen ja hyvinvointialueen monialaisena suunnitelmallisena yhteistyönä.

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

(Ulkoiset erät)	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	1 735 663	582 084	1 660 400	678 176	40,8 %	-982 224
Myyntituotot	1 376 419	225 795	1 241 100	220 046	17,7 %	-1 021 054
Maksutuotot	115 629	19 329	106 000	22 852	21,6 %	-83 148
Tuet ja avustukset	232 742	335 497	308 100	433 700	140,8 %	125 600
Muut toimintatuotot	10 873	1 464	5 200	1 577	30,3 %	-3 623
Toimintakulut	-14 884 251	-3 759 937	-15 689 793	-3 823 651	24,4 %	11 866 142
Henkilöstökulut	-11 397 512	-2 932 837	-11 862 393	-2 936 030	24,8 %	8 926 363
Palkat ja palkkiot	-9 253 955	-2 377 245	-9 621 300	-2 354 347	24,5 %	7 266 953
Henkilösivukulut	-2 143 557	-555 592	-2 241 093	-581 683	26,0 %	1 659 410
Palvelujen ostot	-2 838 640	-731 916	-3 221 800	-772 698	24,0 %	2 449 102
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-419 472	-46 727	-429 100	-44 031	10,3 %	385 069
Avustukset	-6 556	-100		-200		-200
Muut toimintakulut	-222 071	-48 356	-176 500	-70 692	40,1 %	105 808
Toimintakate	-13 148 588	-3 177 853	-14 029 393	-3 145 475	22,4 %	10 883 918
Rahoitustuotot ja -kulut	-32	-10		-114		-114
Vuosikate	-13 148 621	-3 177 862	-14 029 393	-3 145 590	22,4 %	10 883 804
Tilikauden tulos	-13 148 621	-3 177 862	-14 029 393	-3 145 590	22,4 %	10 883 804
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-13 148 621	-3 177 862	-14 029 393	-3 145 590	22,4 %	10 883 804

Perusopetuksen toimintatuotot toteutunevat budjetoitua suurempina. Toimintatuottoja on arvioitu kertyvän noin 75 000 euroa vähemmän kuin vuonna 2025 toteutui. Erityisesti myyntituotot ylittynevät, koska kotikuntakorvauksia ja erilaisia opetuspalvelujen myynnistä saatuja tuloja näyttäisi kertyvän arvioitua enemmän. Hankerahoitusta on arvioitu noin 75 000 euroa enemmän vuodelle 2026 kuin vuonna 2025 toteutui.

Toimintakulut toteutunevat jonkin verran arvioitua pienempinä. Henkilöstökulut näyttäisivät alittuvan (henkilöstön väheneminen 1.8.2026 alkaen) ja todennäköisesti myös palvelujen ostot alittuvat. Vaikka kuljetuskustannukset nousevat uuden kilpailutuksen myötä 1.8.2026 alkaen, lukiokoulutuksen maksuosuus toteutunee budjetoitua pienempänä. Merkittävä vaikutus palvelujen ostojen toteutumiseen on loppuvuodesta selviävillä opetuspalvelujen ostojen kuluilla (lastensuojelulain perusteella sijoitettujen lasten opetus). Aine- ja tarvikemenot näyttäisivät toteutuvan aika lailla budjetoidun mukaisesti, mutta muut kulut (vuokrat) ylittynevät.

Palveluala: Vapaa-aikapalvelut**Vastuuhenkilö:** Sivistysjohtaja**1. 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. Alastaron kirjasto toimii myös omatoimikirjastona.

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.

Tehtävien hoitamiseksi kirjastolla tulee olla tarkoituksenmukaiset tilat, ajantasainen välineistö sekä riittävä ja osaava henkilöstö. Kirjasto kehittää toimintaansa ja tekee yhteistyötä muiden kirjastojen kanssa seutu-, maakunta- ja valtakunnallisella tasolla.

Kirjastot ovat lukemisen, kulttuurin, kokoontumisten ja tapahtumien paikkoja. Tiloissa voi opiskella, harrastaa ja työskennellä. Kirjasto järjestää tapahtumia ja näyttelyitä myös yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.

Lukutaito on perusta oppimiselle, hyvinvoinnille ja tasa-arvolle. Entistä monimuotoisemmalle lukutaidolle ja laadukkaalle mediakasvatukselle on tarvetta ja kirjastojen rooli lukutaidon kehittämisessä on merkittävä.

Kirjasto tarjoaa kouluille ohjattuja kirjastokäyntejä. Lasten ja nuorten lukuharrastusta tuetaan myös kirjavinkkauksen avulla. Kirjasto on mukana kulttuurikasvatussuunnitelmassa tarjoamalla esimerkiksi kirjastonkäytönopetusta, mediakasvatusta ja kirjavinkkausta. Myös päiväkotiryhmien on mahdollista tulla kirjastoon ohjatuille kirjastokäynneille tai satuhetkiin. Kirjaston tavoitteena on tehdä lukutaitotyötä yhteistyössä varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen sekä toisen asteen koulutuksen kanssa.

Kirjastopalveluiden tulee olla kaikkien käytettävissä ja saavutettavissa. Palveluiden saavutettavuutta edistetään mm. kirjaston kotipalvelulla ja yhteistyöllä Saavutettavuuskirjasto Celian kanssa. Kirjastoista on saatavilla maksutonta digitukea. Digituen avulla autetaan asiakasta käyttämään laitteita ja asioimaan arjen sähköisissä palveluissa itsenäisesti ja turvallisesti. Digitukea annetaan kirjastojen asiakaspalvelussa ilman ajanvarausta henkilökunnan käytettävissä olevan ajan ja resurssien puitteissa.

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

ystävyysskuntatoiminnasta ja matkailuun liittyvistä tehtävistä. Avustuskohteita ovat mm. Loimaan seudun teatteriyhdistys, kulttuuriyhdistykset ja kylät.

Keskeisiä tehtäviä ovat musiikkitalaisuuksien ja muun esittävän taiteen tukeminen ja järjestäminen, teatteritoiminnan tukeminen, elokuvatoiminta, taidekokoelman ylläpitäminen ja kartuttaminen sekä näyttelytoiminta. Kulttuuripalvelut vastaavat Loimaan Taidetalon, Alpo Jaakolan patsaspuiston, kuivurigallerian ja Vesikosken myllyn toiminnasta sekä Heimolinnan juhlatilan vuokrauksesta.

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.

Loimaan kaupungin liikuntasuunnitelma vuosille 2025-2030 ohjaa tulevien vuosien liikuntapalveluiden ja liikuntapaikkojen kehittämistä. Painopisteinä ovat erityisliikunta ja ikäihmiset, lasten ja nuorten sekä lapsiperheiden liikunta, ja lisäksi liikuntaneuvonta. Loimaan kaupunki on mukana Voimaa vanhuuteen -ohjelmassa, jonka päämääränä on edistää vielä kotona tai palvelutaloissa itsenäisesti pärjäävien toimintakyvyltään heikentyneiden ikäihmisten (+75) liikkumiskykyä, osallisuutta ja itsenäistä selviytymistä terveysliikunnan avulla. Tavoitteena on motivointi elinikäiseen liikuntaan, terveellisempään elämään ja oman kiinnostuksen mukaisen liikuntapolun löytäminen matalan kynnyksen ryhmien, lajikokeilujen yms. kautta. Seniorikortti 65+ ikäryhmälle tukee kohderyhmän omatoimista liikkumista ja vireyttä, samalla kortilla pääsee sekä liikunnan että kulttuurin pariin.

Liikuntapalveluiden palveluvalikoimassa on sekä henkilökohtainen että ryhmämuotoinen liikuntaneuvonta kaikenikäisille sekä Loimaan kaupungin henkilökunnalle. Liikuntaneuvonnan tavoitteena on tukea terveytensä kannalta liian vähän liikkuvia, lisätä arkiaktiivisuutta ja tukea näin kaikenikäisten toimintakykyä ja liikunnallista elintapaa. Liikuntaneuvonnassa asiakasohjausta ja yhteistyötä tehdään tiiviisti hyvinvointialueen kanssa.

Liikkuva koulu ja MOVE! -liikuntaneuvonta hankkeen kautta tuetaan erityisesti peruskouluikäisiä lapsia ja nuoria sekä heidän lähipiiriään liikunnan lisäämisessä ja terveiden elämäntapojen edistämässä. Hanketyöntekijänä toimiva liikunnanohjaaja tekee työtä koulu PT:nä ja jalkautuu koulujen arkeen lasten ja nuorten tavoittamiseksi. Yhteistyötä hankkeessa tehdään tiiviisti koulun, kodin ja kouluterveydenhuollon kanssa.

Virkistysuimala Vesihovi on koko perheen ja kaikenikäisten liikkujien seutukunnallinen ohjatun liikunnan ja omaehtoisen virkistuksen keidas. Vesihovin aukioloaikoja laajennetaan kattamaan myös sunnuntai. Tämä mahdollistaa laajemmin kaikenikäisten omatoimisen liikkumisen sekä uimahallin että kunto- ja voimailusalien puolella. Lisäksi yleisöaukioloaikojen ulkopuolella uimahalli on vesiliikuntaseurojen käytössä. Vesiliikuntaohjelmisto Hydrohex:n myötä ohjatut ja omaehtoiset ohjelmat ovat laajentuneet syvänveden jumppiin ja ajastettaviin virtuaalitunteihin.

Loimaa ja muut Saviseudun kunnat ovat mukana LiikU:n organisoimissa eri vuodenaikoihin keskittyvissä liikuntakampanjoissa (talviliikkuja, haastepyöräily syksyn kampanja), joissa osanotto kirjataan pääasiassa mobiilisovelluksin. Saviseudun kunnilla on keskinäinen asukaslukujen suhteeseen perustuva ”kisa”,

jonka tavoitteena on innostaa kuntalaisia omaehtoiseen liikuntaan ympäri vuoden.

Neljän kunnan yhteisen Harjureitin kehitystyötä jatketaan ja markkinointia kehitetään. Suunnitteluvaiheessa olevien talvipyöräily- ja kävelyreittien toteutuksen eteenpäin vieminen monipuolistaa eri käyttäjäryhmien ympärivuotista ulkoilukäyttöä.

Liikuntapaikkainvestointeja tarkastellaan liikuntasuunnitelmassa vuosille 2025-2030 laaditun ehdotuksen mukaisesti.

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 osallisuutta edistäviä palveluja.

Nuorisopalvelut järjestävät nuorisotiloilla ja netissä alakoululaisille (3-6 lk), yläkouluikäisille sekä toisen asteen opiskelijoille tarkoitettua avointa toimintaa. Avoimen toiminnan lisäksi järjestetään tapahtumia, retkiä, kerhoja ja leirejä. Loimaan kaupungin kulttuurikasvatussuunnitelman mukaisesti tuotetaan peruskoululaisille ennalta ehkäiseviä palveluja.

Loimaa on mukana nettinuorisotyössä (Netari) ja tarjoaa omalta osaltaan avoimen toiminnan palvelua mm. syrjäseutujen nuorille. Myös sateenkaarinuorille on omaa toimintaa.

Nuorten osallisuuden ja nuorten asioiden edistäjänä Loimaalla toimii nuorisovaltuusto.

Loimaan kaupungissa toimii lasten ja nuorten monialainen työryhmä. Työryhmä toimii nuorisolain edellyttämänä nuorten ohjaus- ja palveluverkostona.

Seutukunnallinen nuorisotoiminta (SENU) jatkaa toimintaansa neljän kunnan etsivän nuorisotyön yhteistyönä ja Loimaa toimii näiden kuntien etsivän nuorisotyön koordinaattorina.

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.

Työväenopiston toiminta käsittää perinteisen vapaan sivistystyön lisäksi mm. lapsille ja nuorille annettavaa taiteen perusopetusta yleisen oppimäärän mukaan. Sitä tarjotaan kuvataiteissa sekä teatteritaiteessa. Tilauskoulutusta ja muuta maksupalvelukoulusta työväenopisto järjestää tarpeen mukaan. Toistaiseksi sen määrä ja tarve paikkakunnalla on ollut vähäinen.

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.

Sopimus Loimaan Seudun musiikkiopiston ylläpitämisestä päivitettiin vuoden 2022 alkupuolella.

Yhteistyökuntina ovat Auran, Kosken Tl, Oripään, Punkalaitumen, Pöytyän ja Ypäjän kunnat.

Musiikkiopistossa on mahdollista opiskella monipuolisesti eri instrumenttien soittoa sekä laulua. Instrumenttiopetuksen lisäksi opintokokonaisuuteen kuuluvat musiikin hahmotusaineiden opiskelu sekä yhteismusisointi erilaisissa yhtyeissä tai kuoroissa. Musiikkileikkikoulu on alle kouluikäisille tarkoitettua musiikillista valmennusta sekä lapsen kasvua tukevaa toimintaa.

Tanssilinjalla opettavina aineina ovat baletti, nykytanssi ja lastentanssi.

Musiikkiopistossa toimii avoin linja, jonka tarkoituksena on tarjota kaikille halukkaille, iästä ja aikaisemmista musiikkiopinnoista riippumatta, mahdollisuus musiikinopiskeluun.

(Ulkoiset erät)	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1-3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	808 541	208 204	700 400	198 460	28,3 %	-501 940
Myyntituotot	387 577	95 010	405 800	85 843	21,2 %	-319 958
Maksutuotot	190 616	47 202	164 400	2 768	1,7 %	-161 632
Tuet ja avustukset	148 057	60 854	77 600	103 943	133,9 %	26 343
Muut toimintatuotot	82 291	5 137	52 600	5 906	11,2 %	-46 694
Toimintakulut	-3 348 470	-830 241	-3 438 836	-920 210	26,8 %	2 518 625
Henkilöstökulut	-2 460 728	-619 348	-2 576 842	-686 945	26,7 %	1 889 896
Palkat ja palkkiot	-2 015 895	-506 026	-2 091 300	-554 129	26,5 %	1 537 171
Henkilösivukulut	-444 833	-113 322	-485 542	-132 816	27,4 %	352 725
Palvelujen ostot	-369 977	-100 779	-324 100	-116 183	35,8 %	207 917
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-252 257	-92 460	-269 100	-94 335	35,1 %	174 765
Avustukset	-223 936	-7 740	-224 500	-8 920	4,0 %	215 580
Muut toimintakulut	-41 571	-9 914	-44 294	-13 827	31,2 %	30 467
Toimintakate	-2 539 929	-622 037	-2 738 436	-721 750	26,4 %	2 016 685
Rahoitustuotot ja -kulut	-154			-40		-40
Vuosikate	-2 540 083	-622 037	-2 738 436	-721 791	26,4 %	2 016 645
Tilikauden tulos	-2 540 083	-622 037	-2 738 436	-721 791	26,4 %	2 016 645
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 540 083	-622 037	-2 738 436	-721 791	26,4 %	2 016 645

Toimintatuottoja kertynee jonkin verran arvioitua enemmän. Talousarviossa tuotot on budjetoitu noin 108 000 euroa pienemmiksi kuin vuonna 2025 toteutuneet tuotot ovat. Erityisesti hankerahoitusta on tullut arvioitua enemmän.

Toimintakulut sen sijaan saattavat ylittyä niin henkilöstökuluissa kuin palvelujen ostoissa.

2.8. Elinympäristölautakunta

Toimiala: Tekniikka ja ympäristö

Toimielin: Elinympäristölautakunta

1. Toiminnan kuvaus

Palvelualue sisältää seuraavat palvelualueet: hallinto, rakennus- ja ympäristövalvonta, tilapalvelut, kunnallistekniset palvelut, ruoka- ja siivouspalvelut sekä maankäyttöpalvelut, joka käsittää mittaus- ja paikkatietopalvelut ja kaavoituksen.

(Ulkoiset erät)	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	4 111 910	1 032 539	4 097 950	906 044	22,1 %	-3 191 906
Myyntituotot	337 273	122 077	316 100	58 956	18,7 %	-257 144
Maksutuotot	355 408	31 436	328 000	68 407	20,9 %	-259 593
Tuet ja avustukset	3 608		8 100			-8 100
Muut toimintatuotot	3 415 621	879 026	3 445 750	778 681	22,6 %	-2 667 069
Toimintakulut	-10 676 434	-3 010 148	-11 436 833	-3 121 353	27,3 %	8 315 480
Henkilöstökulut	-3 446 726	-920 102	-3 646 698	-873 777	24,0 %	2 772 922
Palkat ja palkkiot	-2 793 404	-743 803	-2 949 900	-699 363	23,7 %	2 250 537
Henkilösivukulut	-653 323	-176 299	-696 798	-174 414	25,0 %	522 384
Palvelujen ostot	-2 992 521	-824 380	-3 588 605	-973 669	27,1 %	2 614 936
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 754 605	-1 180 630	-3 738 330	-1 227 808	32,8 %	2 510 522
Avustukset	-277 147	-34 371	-285 000	2 352	-0,8 %	287 352
Muut toimintakulut	-205 434	-50 666	-178 200	-48 451	27,2 %	129 749
Vuokrakulut	-166 433	-41 299	-153 400	-43 962	28,7 %	109 438
Muut kulut	-39 002	-9 367	-24 800	-4 489	18,1 %	20 311
Toimintakate	-6 564 524	-1 977 609	-7 338 883	-2 215 309	30,2 %	5 123 574
Rahoitustuotot ja -kulut	623	39		-16		-16
Vuosikate	-6 563 901	-1 977 570	-7 338 883	-2 215 325	30,2 %	5 123 558
Poistot ja arvonalentumiset	-3 958 752	-922 990	-3 627 846	-876 775	24,2 %	2 751 071
Tilikauden tulos	-10 522 653	-2 900 560	-10 966 729	-3 092 100	28,2 %	7 874 629
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	31 712	7 928	38 579	7 872	20,4 %	-30 707
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-10 490 941	-2 892 632	-10 928 150	-3 084 228	28,2 %	7 843 922

Talousarvioon liittyvät poikkeamat ja tarkemmat huomiot on selvitetty palvelualueitten talousseurannan raportoinnin kohdalla.

Palveluala: Tekniikka ja ympäristö -toimialan hallinto

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

1. 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, listavalmistelusta sekä pöytäkirjojen laatimisesta. Toisen palvelusihteerin rooli painottuu talouden hallintaan ja raportointiin sekä sopimusten hallintaan. Kokonaisuudessaan palvelusihteerien toimenkuvat ovat hyvin monipuolisia.

(Ulkoiset erät)	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1-3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	40 954	10 462	40 000	12 182	30,5 %	-27 818
Myyntituotot	1 139	1 139				
Maksutuotot	37 001	9 324	31 000	12 182	39,3 %	-18 818
Tuet ja avustukset	99					
Muut toimintatuotot	2 716		9 000			-9 000
Toimintakulut	-422 308	-113 030	-596 624	-95 930	16,1 %	500 694
Henkilöstökulut	-223 394	-61 365	-226 324	-62 870	27,8 %	163 454
Palkat ja palkkiot	-183 535	-49 676	-183 800	-50 562	27,5 %	133 238
Henkilösivukulut	-39 859	-11 688	-42 524	-12 308	28,9 %	30 216
Palvelujen ostot	-170 776	-43 018	-320 000	-19 342	6,0 %	300 658
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 655	-2 945	-38 100	-6 536	17,2 %	31 564
Muut toimintakulut	-13 482	-5 703	-12 200	-7 181	58,9 %	5 019
Toimintakate	-381 354	-102 568	-556 624	-83 747	15,0 %	472 877
Rahoitustuotot ja -kulut	-205			-16		-16
Vuosikate	-381 559	-102 568	-556 624	-83 763	15,0 %	472 861
Poistot ja arvonalentumiset	-14 356	-734	-16 203	-4 924	30,4 %	11 279
Tilikauden tulos	-395 915	-103 302	-572 827	-88 687	15,5 %	484 140
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-395 915	-103 302	-572 827	-88 687	15,5 %	484 140

Hallinnon tulot muodostuvat lumenkaatopaikan ja Kirveskallion jäteaseman ylijäämämaan vastaanottomaksuista sekä kaivuu- ja sijoituslupamaksuista.

Lomapalkkavarauksesta johtuen henkilöstökulu on ajankohtaan nähden hieman arvioitua korkeammalla tasolla.

Muut toimintakulut sisältää mm. kopiokoneiden vuokralaskutukset. Näiden laskutus siirtynyt aikaisemmasta kolmen kuukauden laskutusjaksosta kuuden kuukauden laskutusjaksoon.

Palveluala: Rakennus- ja ympäristövalvonta**Vastuuhenkilö:** Johtava rakennustarkastaja**1. Toiminnan kuvaus**

Rakennus- ja ympäristövalvonnan palvelualueen tehtävänä on tuottaa lakisääteisiä rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun palveluja. Tavoitteena on tarjota asiakkaille asiantuntevaa, laadukasta ja nopeaa palvelua lupa- ja valvonta-asioissa.

Rakennusvalvonnan tehtäviin kuuluu valvoa rakennustoimintaa yleisen edun kannalta sekä huolehtia osaltaan, että rakentamisesta annettuja määräyksiä ja säädöksiä noudatetaan.

Rakennusvalvontaviranomainen huolehtii kunnassa myös rakentamisen yleisestä ohjauksesta ja neuvonnasta. Rakennusvalvonnan palveluita ovat muun muassa rakentamisen lupapäätökset ja niitä edeltävät suunnitteluvaiheen neuvottelut, rakennustöiden työmaakatselmukset, kiinteistöjen ja rakennusten kunnan yleinen valvonta, rakennuslupa-asiakirjojen pitkäaikainen arkistointi ja asiakasohjaus.

Ympäristövalvonta huolehtii mm. kaupungin ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävistä. Tehtäviä ovat mm. ympäristö- ja maa-aineslupien käsittely ja valvonta, ympäristönsuojelulain mukaisten ilmoitusten käsittely, maasto- ja vesiliikenteen lupien käsittely sekä vesilain, jätelain, ulkoilulain ja kemikaalilain mukainen valvonta. Lisäksi tehtävänä on huolehtia osaltaan ympäristön tilan seurannasta ja osallistua muihin ympäristönsuojeluun liittyvien asioiden käsittelyyn.

(Ulkoiset erät)	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	146 655	20 300	113 000	51 941	46,0 %	-61 059
Maksutuotot	146 379	20 300	108 000	51 941	48,1 %	-56 059
Tuet ja avustukset	276		5 000			-5 000
Toimintakulut	-409 634	-115 334	-436 965	-125 309	28,7 %	311 657
Henkilöstökulut	-339 441	-91 415	-334 265	-95 351	28,5 %	238 915
Palkat ja palkkiot	-275 876	-74 113	-271 700	-76 381	28,1 %	195 319
Henkilösivukulut	-63 565	-17 303	-62 565	-18 970	30,3 %	43 596
Palvelujen ostot	-63 806	-23 293	-93 600	-28 872	30,8 %	64 728
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 818	-339	-5 600	-889	15,9 %	4 711
Muut toimintakulut	-4 570	-286	-3 500	-197	5,6 %	3 303
Toimintakate	-262 979	-95 034	-323 965	-73 368	22,6 %	250 598
Vuosikate	-262 979	-95 034	-323 965	-73 368	22,6 %	250 598
Tilikauden tulos	-262 979	-95 034	-323 965	-73 368	22,6 %	250 598
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-262 979	-95 034	-323 965	-73 368	22,6 %	250 598

Maksutuottoja kertyy vuoden aikana epätasaisesti. Tuloja on katsaushetkellä saatu keskimääräistä enemmän. Varsinkin rakennuslupamaksutuotoille on ominaista, että lupahakemusten käsittely painottuu alkuvuoteen ja maksujakin kertyy jossain määrin enemmän kuin vuoden lopulla.

Asiantuntijapalveluiden maksuja on myöskin maksettu enemmän kuin keskimääräisesti olisi toteutunut. Sähköisen asiantuntijapalvelun ja arkiston käyttömaksuja laskutetaan kaksi kertaa vuodessa ja alkuvuoden osalta maksu on maksettu tammikuussa.

Palvelualueen vuosikate on toteutunut suunnitellun mukaisesti.

Rakentamislain säädöksiä on tullut siirtymäajan jälkeen voimaan vuoden alussa. Muutoksia on huomioitu palveluntarjoajan toimesta sähköisessä asiointissa ja omia käytäntöjä muokkaamalla lupaprosesseissa.

Pohjavesien suojelusuunnitelman hankinta on käynnistetty. Hankinta-asiakirjoja on valmisteltu ja päätös suunnitelman tekijästä on tarkoitus tehdä toukokuun aikana.

Palveluala: Tilapalvelut**Vastuhenkilö:** Kiinteistöpäällikkö**1. Toiminnan kuvaus**

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

Toimitilojen huolto ja kunnossapito tehdään pääpiirteissään omana toimena, pois lukien Mellilän ja Alastaron kohteet sekä Keskuskoulu joiden kiinteistöhoito on ulkoistettu. Myös keskikaupungilla olevia kohteita on kaupungin tytäryhtiön, Hulmin Huolto Oy:n huollossa.

Kiinteistöjen piha-alueiden talvikunnossapidosta vastaa talvikunnossapito urakoitsijat, joiden nykyinen sopimuskausi alkoi syksyllä 2024. Tilapalvelut tuottavat myös erilaisia käyttäjäpalveluita kuten kalustemuutoksia, tilojen varusteluja ym.

Osa kaupungin tiloista on vuokrattu 1.1.2026 alkaen Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle.

Nämä vuokrasopimukset ovat voimassa toistaiseksi. Näiden tilojen ylläpito ja kunnossapitokorjaukset sisältyvät tilojen vuokraan. Hyvinvointialueelle tuotetaan myös vastaavia käyttäjäpalveluja kuten muillekin palvelualueille.

(Ulkoiset erät)	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	3 139 544	795 944	3 124 700	748 382	24,0 %	-2 376 318
Myyntituotot	26 497	4 148	26 000	13 022	50,1 %	-12 978
Tuet ja avustukset	158					
Muut toimintatuotot	3 112 890	791 796	3 098 700	735 360	23,7 %	-2 363 340
Toimintakulut	-4 563 574	-1 324 586	-4 621 194	-1 479 139	32,0 %	3 142 055
Henkilöstökulut	-567 496	-133 515	-565 409	-134 598	23,8 %	430 811
Palkat ja palkkiot	-462 765	-108 310	-451 600	-107 566	23,8 %	344 034
Henkilösivukulut	-104 731	-25 205	-113 809	-27 032	23,8 %	86 777
Palvelujen ostot	-1 318 828	-339 045	-1 525 605	-407 103	26,7 %	1 118 502
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 536 712	-817 833	-2 423 180	-910 593	37,6 %	1 512 587
Muut toimintakulut	-140 538	-34 192	-107 000	-26 844	25,1 %	80 156
Toimintakate	-1 424 029	-528 642	-1 496 494	-730 757	48,8 %	765 737
Rahoitustuotot ja -kulut	3	31				
Vuosikate	-1 424 026	-528 612	-1 496 494	-730 757	48,8 %	765 737
Poistot ja arvonalentumiset	-2 312 868	-518 500	-1 953 645	-479 265	24,5 %	1 474 380
Tilikauden tulos	-3 736 894	-1 047 112	-3 450 139	-1 210 022	35,1 %	2 240 117
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	30 228	7 557	37 318	7 557	20,3 %	-29 761
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 706 666	-1 039 555	-3 412 821	-1 202 465	35,2 %	2 210 356

Maaliskuun toteuma on ajankohdan mukainen. Aineet tarvikkeet ja tavarat tili on hieman etupainotteinen johtuen helmikuun isosta lämmitystarpeesta. Kunnossapidon osalta toteuma on alkuvuonna melko pieni koska pääosa isommista kunnossapitotöistä toteutetaan kuitenkin kesäkaudella. Alkuvuoden merkittävimpiä kunnossapitotöitä ovat olleet Alastaron sote-pisteen (Ilolakoti 2) sekä Kartanonmäen arviointi ja kuntoutusyksikön (Kartanonmäen päärakennus ja uudisrakennus) sisämaalaustyöt jotka tehtiin toiminnan vaihtuessa ja tilojen ollessa tyhjiä.

Palveluala: Kunnallistekniikka

Vastuhenkilö: Kaupungininsinööri

1. Toiminnan kuvaus

Kunnallistekniikan palvelualue sisältää katujen, liikuntapaikkojen ja muiden yleisten alueiden kunnossapidon ja alueiden hoidon suunnittelun sekä infra-investointien hoitamisen.

(Ulkoiset erät)	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1-3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	215 832	60 195	182 550	4 026	2,2 %	-178 524
Myyntituotot	55 458	25 234	22 000	4 080	18,5 %	-17 920
Maksutuotot	152 387		150 000	-54	0,0 %	-150 054
Tuet ja avustukset	1 337		3 000			-3 000
Muut toimintatuotot	6 651	34 961	7 550			-7 550
Toimintakulut	-1 988 502	-547 587	-2 091 470	-609 087	29,1 %	1 482 383
Henkilöstökulut	-569 491	-127 418	-587 270	-124 060	21,1 %	463 210
Palkat ja palkkiot	-463 304	-103 214	-474 100	-99 194	20,9 %	374 906
Henkilösivukulut	-106 188	-24 205	-113 170	-24 866	22,0 %	88 304
Palvelujen ostot	-930 933	-288 388	-1 025 200	-376 339	36,7 %	648 861
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-472 182	-129 109	-462 600	-103 954	22,5 %	358 646
Muut toimintakulut	-15 897	-2 671	-16 400	-4 734	28,9 %	11 666
Toimintakate	-1 772 670	-487 392	-1 908 920	-605 061	31,7 %	1 303 859
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	9				
Vuosikate	-1 772 671	-487 383	-1 908 920	-605 061	31,7 %	1 303 859
Poistot ja arvonalentumiset	-1 619 679	-400 722	-1 650 311	-390 568	23,7 %	1 259 743
Tilikauden tulos	-3 392 350	-888 105	-3 559 231	-995 629	28,0 %	2 563 602
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	1 484	371	1 261	315	25,0 %	-946
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 390 866	-887 734	-3 557 970	-995 314	28,0 %	2 562 656

Kunnallistekniikan alueen toiminta oli helmikuun loppuun asti hyvin tavanomaista. Lunta ja pakkasta oli juuri sen verran, että kaduilla ja ulkoliikuntapaikoilla tehtiin normaaleja talvikunnossapitotöitä. Maaliskuun alussa sää muuttui hyvin keväiseksi ja lumi sekä jää sulivat harvinaisen nopeasti kokonaan pois. Näin ollen harjaustöihin päästiin jo maaliskuussa ja ne saataneen kuntoon huhtikuun aikana. Tämä osaltaan vaikuttaa talouden tämän hetkiseen toteumaan, koska normaalisti harjaukset ovat alkaneet vasta huhtikuussa ja jatkuneet toukokuulle.

Ennen vuodenvaihdetta ollut myrskytuuli teetti alkuvuoden aikana puistometsissä jonkin verran kaatuneiden puiden raivaustöitä. Myös muita suunniteltuja puiden kaatoja tehtiin maaliskuun aikana.

Palveluala: Ruokapalvelut

Vastuhenkilö: Ruokapalvelupäällikkö

1. Toiminnan kuvaus

Ruokapalvelut tuottavat kaupungin omat ruokapalvelut. Ruokapalveluissa aterioita valmistetaan kahdesta tuotantokeittiöstä. Puistokadun koulun keittiö toimii sivistyspalveluiden aterioiden tuottavana keittönä, oman toimipisteen lisäksi aterioita toimitetaan 6 alakoululle sekä 9 varhaiskasvatuksen yksikölle. Hirvikosken yhtenäiskoulun keittiö tuottaa ateriapalveluita Hirvikosken koulun oppilaille ja henkilökunnalle.

Aterioita tuotetaan koululaisille, varhaiskasvatuksen yksiköille, aamu- ja iltapäiväkerholaisille.

Osassa kouluja tarjolla maksullinen välipala.

(Ulkoiset erät)	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	110 070	27 277	101 600	27 026	26,6 %	-74 574
Myyntituotot	108 947	27 201	101 600	27 026	26,6 %	-74 574
Tuet ja avustukset	1 047					
Muut toimintatuotot	76	76				
Toimintakulut	-1 558 453	-463 973	-1 702 855	-429 918	25,2 %	1 272 937
Henkilöstökulut	-863 256	-249 740	-935 255	-231 226	24,7 %	704 029
Palkat ja palkkiot	-696 445	-202 255	-758 100	-184 574	24,3 %	573 526
Henkilösivukulut	-166 811	-47 484	-177 155	-46 651	26,3 %	130 504
Palvelujen ostot	-31 432	-6 505	-41 100	-10 342	25,2 %	30 758
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-650 588	-202 103	-712 800	-185 397	26,0 %	527 403
Muut toimintakulut	-13 178	-5 625	-13 700	-2 953	21,6 %	10 747
Toimintakate	-1 448 383	-436 696	-1 601 255	-402 892	25,2 %	1 198 363
Vuosikate	-1 448 383	-436 696	-1 601 255	-402 892	25,2 %	1 198 363
Tilikauden tulos	-1 448 383	-436 696	-1 601 255	-402 892	25,2 %	1 198 363
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 448 383	-436 696	-1 601 255	-402 892	25,2 %	1 198 363

Maaliskuun toteuman toimintakate on ajankohdan talousarvion mukainen.

Ruokapalveluissa Hirvikosken yhtenäiskoulun keittiöllä oli työssäoppija helmikuun puoleen väliin asti. Uusi työssäoppija aloitti oppimisjakson helmikuun lopulla ja jakso kestää huhtikuun puoleen väliin.

Puistokadun koululla oli suomen kielen kurssilainen tekemässä keittiötyötä ja opettelemassa Suomen kieltä maaliskuun puolivälistä huhtikuun alkupuolelle.

Puistometsän päiväkodin keittiöllä sekä Keskuskoulun keittiöllä on työssäoppijat maaliskuun alusta toukokuun alkupuolelle.

Palveluala: Siivouspalvelut

Vastuuhenkilö: Ruokapalvelupäällikkö

1. Toiminnan kuvaus

Siivouspalvelujen palvelualue tuottaa kaupungin omat siivouspalvelut. Henkilöstön oikea mitoitus ja työntekijöiden työhyvinvoinnista huolehtiminen ja toiminnan kehittäminen takaavat hyvän ja laadukkaan palvelun.

Siivouspalveluiden asiakkaina on 9 kaupungin omaa varhaiskasvatusyksikköä ja 5 alakoulua. Siivouspalvelut tuottavat myös kaupungin toimistotilojen ja vapaa-aikapalveluiden tilojen siivouspalvelut.

(Ulkoiset erät)	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1- 3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	54 841	13 463	57 000	14 859	26,1 %	-42 141
Myyntituotot	54 347	13 463	56 500	14 829	26,2 %	-41 671
Tuet ja avustukset	494					
Muut toimintatuotot			500	30	6,0 %	-470
Toimintakulut	-1 078 820	-294 848	-1 139 020	-268 690	23,6 %	870 330
Henkilöstökulut	-606 367	-172 817	-637 370	-148 101	23,2 %	489 269
Palkat ja palkkiot	-488 957	-139 197	-519 100	-118 887	22,9 %	400 213
Henkilösivukulut	-117 411	-33 620	-118 270	-29 214	24,7 %	89 056
Palvelujen ostot	-388 941	-97 192	-405 600	-95 707	23,6 %	309 893
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-70 306	-23 404	-81 450	-20 309	24,9 %	61 141
Muut toimintakulut	-13 206	-1 435	-14 600	-4 573	31,3 %	10 027
Toimintakate	-1 023 979	-281 385	-1 082 020	-253 831	23,5 %	828 189
Vuosikate	-1 023 979	-281 385	-1 082 020	-253 831	23,5 %	828 189
Tilikauden tulos	-1 023 979	-281 385	-1 082 020	-253 831	23,5 %	828 189
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 023 979	-281 385	-1 082 020	-253 831	23,5 %	828 189

Maaliskuun toteuman toimintakate on hieman ajankohtaa alemmalla tasolla.

Työssäoppijoita ollut siivouspalveluissa 3 henkilöä, harjoittelut jatkuvat helmikuun puoleen väliin.

Siivouspalveluissa aloitti maaliskuun alussa yksi henkilö oppisopimusopinnot laitoshuoltajan ammattitutkintoon.

Pääkirjastolle on lisätty automaattisia pyyherulla-annostelijoita ja käsipaperin käyttöä näin vähennetty.

Palveluala: Maankäyttöpalvelut**Vastuhenkilö:** Kaavoittaja**1. Toiminnan kuvaus**

Asema- ja yleiskaavoituksella suunnitellaan kaupunkilaisia ja elinkeinoelämää palveleva tonttitarjonta ja muu ympäristö niin, että se on hallittu, taloudellinen, viihtyisä ja kestävä kehitystä tukeva kokonaisuus.

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.

Mittaus- ja paikkatietopalvelut sekä kaavoitus on yhdistetty maankäyttöpalveluiksi vuonna 2025, jolla saavutetaan hallinnollisia etuja yksinkertaistamalla palvelualarakennetta.

(Ulkoiset erät)	Tot 2025 1-12	Tot 2025 1-3	TA 2026	Tot 2026 1-3	TOT %	ERO € (TA vs TOT)
Toimintatuotot	404 013	104 898	479 100	47 628	9,9 %	-431 472
Myyntituotot	90 886	50 892	110 000			-110 000
Maksutuotot	19 642	1 812	39 000	4 338	11,1 %	-34 662
Tuet ja avustukset	198		100			-100
Muut toimintatuotot	293 288	52 194	330 000	43 291	13,1 %	-286 709
Toimintakulut	-655 142	-150 791	-848 706	-113 282	13,3 %	735 424
Henkilöstökulut	-277 281	-83 832	-360 806	-77 571	21,5 %	283 234
Palkat ja palkkiot	-222 523	-67 038	-291 500	-62 199	21,3 %	229 301
Henkilösivukulut	-54 758	-16 794	-69 306	-15 373	22,2 %	53 933
Palvelujen ostot	-87 806	-26 937	-177 500	-35 963	20,3 %	141 537
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 345	-4 897	-14 600	-130	0,9 %	14 470
Avustukset	-277 147	-34 371	-285 000	2 352	-0,8 %	287 352
Muut toimintakulut	-4 563	-753	-10 800	-1 970	18,2 %	8 830
Toimintakate	-251 129	-45 892	-369 606	-65 653	17,8 %	303 953
Rahoitustuotot ja -kulut	826					
Vuosikate	-250 303	-45 892	-369 606	-65 653	17,8 %	303 953
Poistot ja arvonalentumiset	-11 849	-3 034	-7 687	-2 018	26,3 %	5 669
Tilikauden tulos	-262 152	-48 927	-377 293	-67 672	17,9 %	309 621
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-262 152	-48 927	-377 293	-67 672	17,9 %	309 621

Maaliskuun osalta maankäyttöpalveluiden toteuma on melko hyvin talousarvion raameissa. Myyntituotoista ollaan jäljessä etenkin tonttimyynnin osalta, jonka osalta voi tulla parannusta kesällä myyntiin tulossa olevasta Juvanportin asuinalueesta.

2.9. Loimaan Vesiliikelaitos

YLEISTÄ

Loimaan kaupungin hallintosäännössä mainitaan kaupunginvaltuuston ja kuntalain liikelaitokselle määrittämät oikeudet ja vastuut.

Tärkeimmät Loimaan Veden toiminnan ylläpidon työkaluista ovat vesihuoltolaki ja kuntalaki, joissa määritellään muun muassa niitä velvoitteita, jotka liikelaitoksen on lain mukaan täytettävä.

Loimaan Veden tuloksellisuusajattelun ydin on mahdollisimman vaikuttavien palvelujen kustannustietoisessa tuottamisessa.

TOIMINTA

Loimaan Veden hoitamat toiminnot:

Hallinto

Veden hankinta

Veden jakelu

Jäteveden johtaminen

Jäteveden puhdistus

Puhdistamolietteen kompostointi ja markkinointi

Laskutustyöt ulkopuolisille

Rakentaminen, rakennuttaminen ja saneeraus

Loimaan Vesi on kokonaisvaltainen vesihuoltotoimintojen suorittaja, joka sijoittuu myydyn vesimäärän (noin 1 090 000 m³ vuodessa) perusteella selkeästi keskisuurten vesihuoltolaitosten joukkoon.

HENKILÖSTÖ

Loimaan Vesi -liikelaitoksessa työskentelee virka- tai työsuhteessa vakituisesti 13 henkilöä. Henkilöstön keski-ikä on noin 48 vuotta.

TALOUDELLINEN NÄKÖKULMA

Taloudellista näkökulmaa on tarkasteltu tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja investointiohjelman toteutuman perusteella. Liikevaihto/liikeylijäämä ei anna todellista kuvaa, koska ensimmäinen laskutus kolmesta on ollut kesken tarkasteluajankohtana. Materiaalien ja palveluiden osuus tulee kasvamaan vuoden edetessä, käyttötalouteen kohdistuvien hankintojen toteutuessa. Kokonaisuutena toiminnan kulut ovat talousarviossa suunnitellun mukaisia tarkasteluajankohtaan nähden eikä yllätyksiä ole ollut tähän mennessä.

TULOSLASKELMA

€ (Ulk.)	TP 2024	TOT 2025	TA 2026	TOT 1-3/2026	Käyttö%
Liikevaihto	3 914 310	4 083 389	4 634 896	1 222 375	26 %
Myyntituotot	3 914 310	4 083 389	4 634 896	1 222 375	26 %
Liiketoiminnan muut tuotot		18 901			
Materiaalit ja palvelut	-1 426 299	-1 363 799	-1 620 400	-312 751	19 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-812 606	-757 948	-901 900	-179 520	20 %
Palvelujen ostot	-613 694	-605 851	-718 500	-133 231	19 %
Henkilöstökulut	-782 449	-845 041	-882 815	-219 248	25 %
Palkat ja palkkiot	-636 726	-687 839	-713 584	-175 180	25 %
Henkilösivukulut	-145 723	-157 202	-169 231	-44 069	26 %
Eläkekulut	-130 594	-137 959	-148 808	-34 584	23 %
Muut henkilösivukulut	-15 129	-19 243	-20 423	-9 484	46 %
Poistot ja arvonalentumiset	-794 047	-848 021	-816 771	-207 296	25 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-794 047	-848 021	-816 771	-207 296	25 %
Liiketoiminnan muut kulut	-751 387	-717 258	-763 600	-160 686	21 %
Liikely-/Alijäämä	160 128	328 171	551 310	322 393	58 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-46 394	-62 544	-122 149	-17 821	15 %
Korkotuotot	9 255	9 907		1 222	
Muut rahoitustuotot	4 080	7 208	3 600	859	24 %
Muille maksetut korkokulut			-46 000		
Korvaus peruspääomasta	-59 662	-79 549	-79 549	-19 887	25 %
Muut rahoituskulut	-68	-110	-200	-14	7 %
Yli-/Alijäämä enenn sat.eriä	113 734	265 627	429 161	304 572	71 %
yli-/Alijäämä ennen varauksia	113 734	265 627	429 161	304 572	71 %
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	18 003	16 662	16 662	3 858	23 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	131 737	282 289	445 823	308 430	69 %

€ (Sis.)	TP 2024	TOT 2025	TA 2026	TOT 1-3/2026	Käyttö%
Liikevaihto	27 444	25 631	30 100		
Myyntituotot	27 444	25 631	30 100		
Materiaalit ja palvelut	-27 444	-25 631	-30 100		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Palvelujen ostot	-27 444	-25 631	-30 100		
Liikeyli-/Alijäämä	0				
Yli-/Alijäämä enenn sat.eriä	0				
yli-/Alijäämä ennen varauksia	0				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0				

RAHOITUSLASKELMA

LOIMAAN VESI -LIIKELAITOS	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TOT 31.3.2026	Käyttö%
Toiminnan ja invest. rahavirta					
Toiminnan rahavirta					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	160 128	328 171	551 310	322 393	58,5%
Poistot ja arvonalentumiset	794 047	848 021	816 771	207 296	25,4%
Rahoitustuotot ja -kulut	-46 394	-62 544	-122 149	-17 821	14,6%
Tulorahoituksen korjauserät		-18 901			
Toiminnan rahavirta	907 781	1 094 747	1 245 932	511 868	41,1%
Investointien rahavirta					
Investointimenot	1 013 983	1 151 290	1 775 000	-42 130	-2,4%
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutus					
Investointien rahavirta	1 013 983	1 151 290	1 775 000	-42 130	-2,4%
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 921 764	2 246 037	3 020 932	469 738	15,5%
Rahoituksen rahavirta					
Antolainasaamisten muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	-7 800	0		0	
Antolainasaamisten muutokset	-7800	0	0	0	
Lainakannan muutokset					
Pa-lainojen lisäys kunnalta					
Pa-lainojen vähennys muilta				0	
Lainakannan muutokset	0	0	0	0	
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	1 000 000	0	0	0	-100,0%
Saamisten muutos muilta	-173 831	-17 050	0	-879 787	-100,0%
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-100 808	-42 271		-117 376	-100,0%
Korottomien velkojen muutos muilta	151 168	77 326	0	-80 843	-100,0%
Muut maksuvalmiuden muutokset	876 530	18 005	0	-1 078 005	-100,0%
Rahoituksen rahavirta	868 730	18 005	0	-1 078 005	-100,0%
Rahavarojen muutos	2 790 494	2 264 042	3 020 932	-608 267	-20,1%
Rahavarat 31.12	1 054 877	1 035 239	1 054 877	426 973	-100,0%
Rahavarat 1.1.	284 549	1 054 877	1 054 877	1 035 239	-100,0%
Rahavarojen muutos	770 328	-19 638	0	-608 267	-100,0%

INVESTOINNIT

Loimaan Vesi -liikelaitos	TP 2025	TA 2026	Tot 3/2026	Tot %
Vesilaitoksen investoinnit				
Menot	-1 151 290	-1 775 000	-42 130	2 %
Tulot	0	0	0	0 %
Netto	-1 151 290	-1 775 000	-42 130	2 %

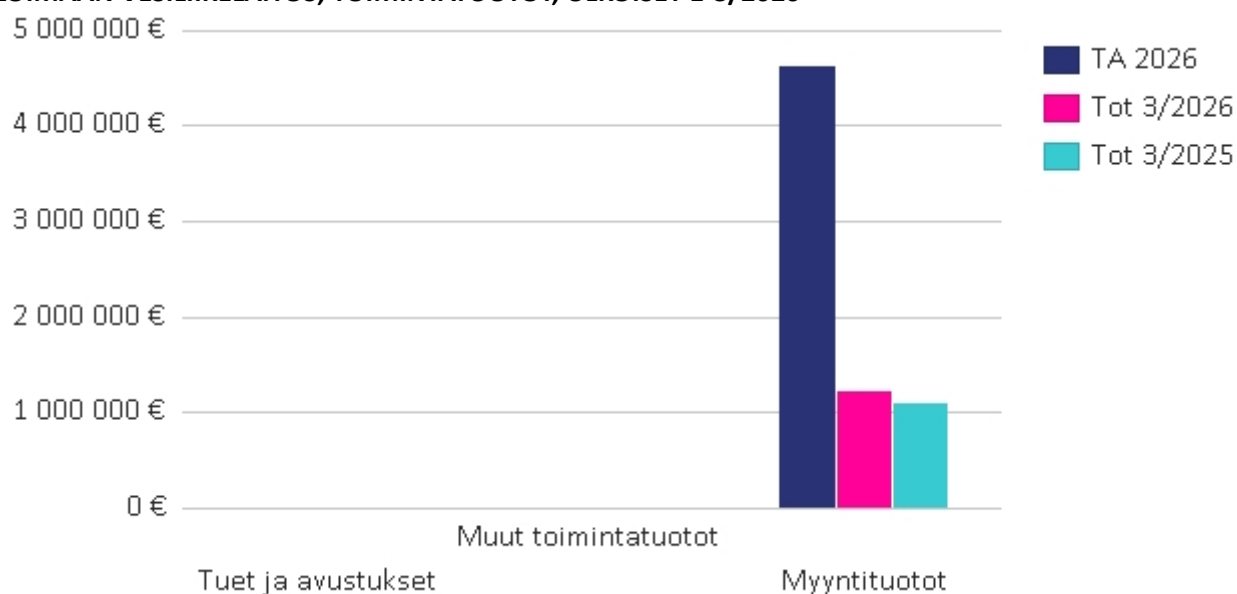
Loimaan Veden investointimenot kertyvät pääosin kolmannella ja neljännellä vuosineljänneksellä.

KASSAVARAT JA LAINAT

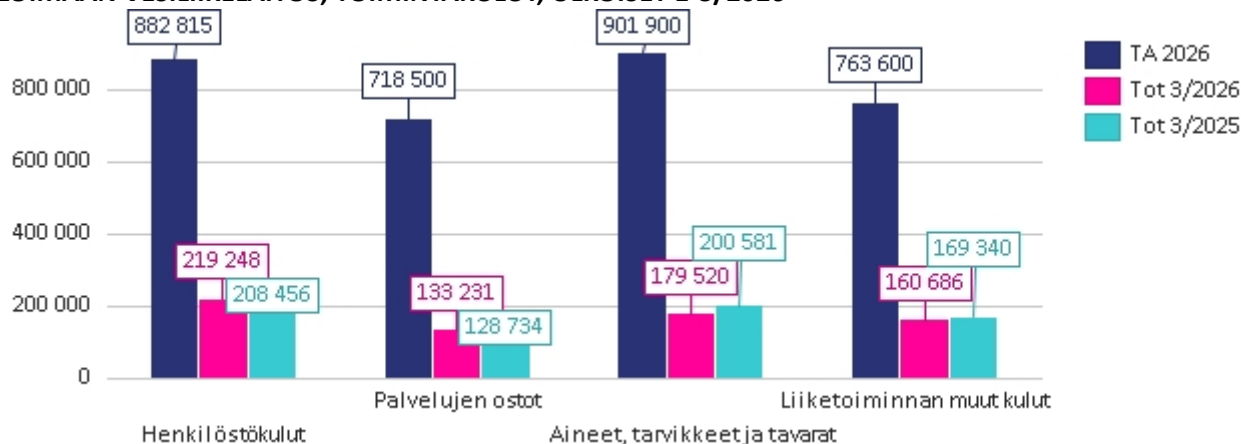
Pankkitilin saldo 31.3.2026 oli 426 972,55 euroa.

22.4.2026 saldo on 1 354 410,05 euroa.

LOIMAAN VESILIIKELAITOS, TOIMINTATUOTOT, ULKOISET 1-3/2026



LOIMAAN VESILIIKELAITOS, TOIMINTAKULUT, ULKOISET 1-3/2026



3. Investoinnit

Investoinnit yhteensä	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Investoinnit Loimaan kaupunki ja Vesilaitos				
Menot	-9 660 000	-479 053	-9 180 947	5 %
Tulot	100 000	0	100 000	0 %
Netto	-9 560 000	-479 053	-9 080 947	5 %
Kaupungin investoinnit				
Menot	-7 885 000	-436 923	-7 448 077	6 %
Tulot	100 000	0	100 000	0 %
Netto	-7 785 000	-436 923	-7 348 077	6 %
Vesilaitoksen investoinnit				
Menot	-1 775 000	-42 130	-1 732 870	2 %
Tulot	0	0	0	0 %
Netto	-1 775 000	-42 130	-1 732 870	2 %

Maa- ja vesialueet

Maa- ja vesialueet	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Maa-alueiden ostot ja myynnit 092001 (092001)				
Menot	-300 000		-300 000	
Tulot	100 000		100 000	
Netto	-200 000		-200 000	
Hirvikosken luonnonmukaistaminen hanke 092401 (092401)				
Menot	-10 000	-6 538	-3 462	65 %
Netto	-10 000	-6 538	-3 462	65 %

Maa- ja vesialueet yhteensä	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Maa- ja vesialueet				
Menot	-310 000	-6 538	-303 462	2 %
Tulot	100 000	0	100 000	0 %
Netto	-210 000	-6 538	-203 462	3 %

Talonrakentamisojelman

Talonrakennuksen Hanke	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Metsämaan päiväkodin rakentaminen 094205 (094205)				
Menot	-1 350 000	-3 920	-1 346 080	0 %
Netto	-1 350 000	-3 920	-1 346 080	0 %
Kuvaus	Päiväkodin KVR-urakan tarjouskilpailu on vielä meneillään ja tarjosten sisäänotto oli 8.3.2026. Hankintapäätös voidaan tehdä toukokuussa kun vanhan päiväkotirakennuksen purkamislupa on lainvoimainen.			
Päätterveysaseman julkisivukorjaus 094206 (094206)				
Menot		-2 645	2 645	
Netto		-2 645	2 645	
Kuvaus	Yksi rakennuksen ikkunaovista uusittu jälkitoimituksena. Hanke on valmis.			
Virtaan päiväkodin rakentaminen 094210 (094210)				
Menot	-1 300 000	-162 394	-1 137 606	12 %
Netto	-1 300 000	-162 394	-1 137 606	12 %
Kuvaus	Päiväkodin rakentaminen on meneillään ja rakennus valmistuu maaliskuussa 2026 ja rakennuksen pihatytöt valmistuvat toukokuussa 2026.			
Heimolinnan peruskorjaus ja -parannus 094302 (094302)				
Menot		-1 763	1 763	
Netto		-1 763	1 763	

Talonrakennuksen hankeryhmät	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Investointihankkeiden ennakkosuunnittelu ja valmistelu 094097 (094097)				
Menot	-100 000		-100 000	
Netto	-100 000		-100 000	
Kartanonmäki, sähköistyksen parantaminen 094209 (094209)				
Menot	-20 000		-20 000	
Netto	-20 000		-20 000	
Hyvinvointialueelle vuokratut rakennukset 094299 (094299)				
Menot	-30 000		-30 000	
Netto	-30 000		-30 000	
Sivistystoimialan erillishankkeet 094399 (094399)				
Menot	-120 000	-15 553	-104 447	13 %
Netto	-120 000	-15 553	-104 447	13 %
Kuvaus	Hirvikosken omatoimikirjaston muutostyöt 2026 (20.000,00€), Kirkonkylän koulun oppimisympäristön kehitys 2026 (20.000,00€), Vesihovin auringonsuojakaihtimien hankinta ja asentaminen 2026 (20.000,00€).			
Kisällinkadun väestönsuoja 094415 (094415)				
Menot	-50 000		-50 000	
Netto	-50 000		-50 000	
Kuvaus	Väestösuojan peruskorjaus on tarkoitus teettää omajohtoisena työnä kesällä 2026.			
PTS-ohjelman mukaiset saneerausinvestoinnit 094498 (094498)				
Menot	-400 000	-107 539	-292 461	27 %
Netto	-400 000	-107 539	-292 461	27 %
Kuvaus	Vesihovin-Hirvihovin turvakuulutusjärjestelmän kilpailutus on meneillään ja suunniteltu asennusaika on Vesihovin kesäsuukuaikaan.(36.000,00€), Kartanonmäen valaistuksen uusiminen on käynnissä ja osa valisimista on jo uusittu mutta asennustyötä tehdää arviolta kesään asti.(12.000,00€), PTA			

	<p>valaisimien uusimisen ja alakattokorjaukset on kilpailutettu. (12.000,00€+23.500,00€), HYK alapohjakorjaus on meneillään. (150.000,00€), Pääkirjaston viilennyslaitteiden hankinnan ja asennuksen tarjouspyyntö on julkaistu. (35.000,00€), Elinvoimatalon valaistuksen modernisointi on toteutettu 1-2/2026 (15.000,00€), Puistokadun koulun valaistuksen modernisointia ei ole vielä aloitettu (15.000,00€), Hirvikosken kirjaston valaistuksen modernisointi pyritään toteuttamaan samaan aikaan omatoimikirjaston muutostöiden yhteydessä. (12.000,00€).</p>
--	---

Talonrakennus yhteensä	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Talonrakennus				
Menot	-3 370 000	-293 815	-3 076 185	9 %
Tulot	0	0	0	0 %
Netto	-3 370 000	-293 815	-3 076 185	9 %

Kunnallistekniikka

Kunnallistekniikan Hanke	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Turuntien kunnallistekniikan peruskorjaus 095403 (095403)				
Menot	-200 000		-200 000	
Netto	-200 000		-200 000	
Kuvaus	Vesihuollon uusimisurakka kilpailutettu ja Loimaan Vesi valinnut urakoitsijan. Kiinteistöiden omistajien/isännöitsijöiden kanssa on pidetty palaveri vesihuoltoremontista ja samalla kartoitettu näkemyksiä katu ympäristön muutotarpeesta.			
Mäenpään silta 095405 (095405)				
Menot	-650 000		-650 000	
Netto	-650 000		-650 000	
Kuvaus	Suunnittelija hankkeelle valittiin, mutta päätöksestä valitettiin ja hankinta keskeytettiin. Uuden, muutetun suunnittelutarjouspyynnön valmistelu käynnissä.			
Eteläkaaren suunnittelu 095406 (095406)				
Menot	-50 000		-50 000	
Netto	-50 000		-50 000	
Juvanportin alueen kunnallistekniikka 095420 (095420)				
Menot	-250 000	-49 030	-200 970	20 %
Netto	-250 000	-49 030	-200 970	20 %
Kuvaus	Urakka on jatkunut. Valmistuminen kesäkuun alussa.			
Hämeentie kevyen liikenteen väylän rakentaminen 095422 (095422)				
Menot	-200 000		-200 000	
Netto	-200 000		-200 000	
Kuvaus	Suunnittelusopimus Elinvoimakokeskuksen kanssa solmittu ja suunnittelutyö alkanut.			
Käsityöläiskadun peruskorjaus 095427 (095427)				
Menot	-20 000		-20 000	
Netto	-20 000		-20 000	
Tuulensuun alue, Kenttäkuja 095437 (095437)				
Menot	-350 000		-350 000	
Netto	-350 000		-350 000	
Kuvaus	Suunnittelun kilpailuttaminen yhdessä Loimaan Veden ja konsultin kanssa käynnistymässä.			
Rantapuiston rakentaminen ja torialueen kehittäminen 095442 (095442)				
Menot	-275 000		-275 000	
Netto	-275 000		-275 000	
Alastaron urheilukentän kastelujärjestelmä 095443 (095443)				
Menot	-75 000		-75 000	
Netto	-75 000		-75 000	
Kuvaus	Toimittajalta tullut päivitetty tarjous.			
Harjureitin kehittäminen (valot) 095444 (095444)				
Menot	-90 000	-2 285	-87 716	3 %
Netto	-90 000	-2 285	-87 716	3 %
Kuvaus	Suunnittelu on valmistunut. Yhteistyökuntien kanssa on neuvoteltu uusimiskustannusten jaosta.			
Nahinlahden leikkikentän rakentaminen 095455 (095455)				
Menot	-60 000		-60 000	
Netto	-60 000		-60 000	

Kunnallistekniikan hankeryhmät	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Kadut 095411 (095411)				
Menot	-300 000	-20 540	-279 460	7 %
Netto	-300 000	-20 540	-279 460	7 %
Katujen päällystys 095430 (095430)				
Menot	-330 000		-330 000	
Netto	-330 000		-330 000	
Kuvaus	Pikatien päällystys tarjouspyyntöasiakirjat on hyväksytty ja kilpailutus käynnistymässä. Muiden kohteiden päällystysohjelma laaditaan Pikatien kilpailutuksen ratkettua.			
Katuvalaistuksen rakentaminen ja uusiminen 095440 (095440)				
Menot	-220 000	-30 209	-189 791	14 %
Netto	-220 000	-30 209	-189 791	14 %
Kuvaus	Tampereentien valaistuksen uusimisen jatkamisen tarvikkeet kilpailutettu ja EVK:n lupa työn suorittamiseksi haettu.			
Puistot ja yleiset alueet 095450 (095450)				
Menot	-100 000		-100 000	
Netto	-100 000		-100 000	
Kuvaus	Suunnitelma kunnostettavista ja parannettavista leikkikentistä on laadittu.			
Urheilu- ja ulkoilualueet 095465 (095465)				
Menot	-260 000	-2 823	-257 177	1 %
Netto	-260 000	-2 823	-257 177	1 %
Kuvaus	Metsämaan kuntoradan kunnostustyöt jatkumassa. Urheilukeskuksen ulkokoripallokentän toteuttaminen suunnittelussa.			
Hulevesiviemäröinti 095480 (095480)				
Menot	-150 000	-3 417	-146 583	2 %
Netto	-150 000	-3 417	-146 583	2 %

Kunnallistekniikka yhteensä (ilman vesihuoltoa)	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Kunnallistekniikka				
Menot	-3 580 000	-108 304	-3 471 696	3 %
Tulot	0	0	0	0 %
Netto	-3 580 000	-108 304	-3 471 696	3 %

Kuljetusvälineet

Kuljetusvälineet	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Kuljetusvälineet/tekninen 096401 (096401)				
Menot	-215 000	-28 266	-186 734	13 %
Netto	-215 000	-28 266	-186 734	13 %
Kuvaus	Kauhanojalle hankittu uusi moottorikelkka 13 466 €. Taajamakoneen kilpailutus tehty. Hankintapäätös seuraavana.			

Kuljetusvälineet yhteensä	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Kuljetusvälineet				
Menot	-215 000	-28 266	-186 734	13 %
Tulot	0	0	0	0 %
Netto	-215 000	-28 266	-186 734	13 %

Irtain omaisuus

Irtain omaisuus	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Virttaan päiväkodin ensikalustus 097300 (097300)				
Menot	-50 000		-50 000	
Netto	-50 000		-50 000	
Kuvaus	Virttaan päiväkodin ensikalustuksen hankintapäätös on tehty ja tarjouspyynnön mukaiset kalusteet on tilattu Tevella Oy:ltä. Kalustetoimitukset ajoittuvat kesään 2026 ennen päiväkodin toimintakauden alkua.			
Irtaimisto Tekninen, Siirrettävä lämpökontti 097404 (097404)				
Menot	-60 000		-60 000	
Netto	-60 000		-60 000	

Irtain omaisuus yhteensä	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Irtain omaisuus				
Menot	-110 000	0	-110 000	0 %
Tulot	0	0	0	0 %
Netto	-110 000	0	-110 000	0 %

Käyttöomaisuusarvopaperit

Käyttöomaisuusarvopaperit	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Osakehankinnat ja pääomasijoitus 099100 (099100)				
Menot	-300 000		-300 000	
Netto	-300 000		-300 000	

Käyttöomaisuusarvopaperit yhteensä	TA 2026	Tot 3/2026	Ero TA-käyttö	Tot %
Käyttöomaisuusarvopaperit				
Menot	-300 000	0	-300 000	0 %
Tulot	0	0	0	0 %
Netto	-300 000	0	-300 000	0 %

Tarve- ja suunnittelukohteet

TARVE- JA HANKE- SUUNNITTELUKOHTEET	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	SELITYS
Liikuntahalli, koulujen kehittäminen, urheilukeskus kokonaisu selvitys	käynnistetty	valmis			
Urheilukeskuksen päärakennus, tarveselvitys ja hankesuunnitelma			käynnistetty	valmis	
Keskuskoulun ruokala / aamutoimintatilojen kehittäminen			käynnistetty	valmis	
Liikuntahalli, tarveselvitys ja hankesuunnitelma			käynnistetty	valmis	
Puistokadun koulun pihan ja käsityötilan kehittäminen				aloitetaan	
Mellilänjärven ympäristön kehittäminen		käynnistetty	jatkuu	jatkuu	
Kalikan alueen kehittäminen			aloitetaan	valmis	
Varhaiskasvatuksen palveluverkko keskustan alueella				aloitetaan	
Rantapuiston rakentaminen ja torialueen kehittäminen	käynnistetty	jatkuu	jatkuu	jatkuu	
Tori- ja ranta-alueen suunnittelu				aloitetaan	
Hallinnon tilojen tarveselvitys				aloitetaan	
Mellilän asemanseudun koulun ja liikuntahallin saneerauksen selvitys				Käynnistetään	
Hulmin alueen kulkuyhteyden selvitys yhdessä ELY:n kanssa		aloitetaan	jatkuu	jatkuu	
Nuorisotilojen selvitys			käynnistetty		
Alastaron yläasteen rakennuksen käyttötarkoituksen selvitys		käynnistetty	jatkuu		
Skeittiparkin ja ulkokuntoilun alueen rakentaminen					

4. Tuloslaskelma, kaupunki ja vesiliikelaitos

	Yhteensä 1-3/2026	Eliminoinnit	Yhteensä ei eliminoitu	Kaupunki	Vesi
Toimintatuotot	3 574 409	-34 229	3 608 638	2 386 263	1 222 375
Myyntituotot	1 879 739	-33 230	1 912 969	690 594	1 222 375
Maksutuotot	178 085	-283	178 368	178 368	
Tuet ja avustukset	730 826		730 826	730 826	
Muut toimintatuotot	785 758	-717	786 475	786 475	
Vuokratuotot	781 491	-717	782 208	782 208	
Muut tuotot	4 267		4 267	4 267	
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	-13 714 997	34 229	-13 749 226	-13 056 540	-692 686
Henkilöstökulut	-7 085 359		-7 085 359	-6 866 110	-219 248
Palkat ja palkkiot	-5 675 406		-5 675 406	-5 500 226	-175 180
Henkilösivukulut	-1 409 953		-1 409 953	-1 365 884	-44 069
Eläkekulut	-1 105 547		-1 105 547	-1 070 963	-34 584
Muut henkilösivukulut	-304 406		-304 406	-294 922	-9 484
Palvelujen ostot	-3 765 376	23 361	-3 788 737	-3 655 505	-133 231
Asiakaspalvelujen ostot	-942 565		-942 565	-942 565	
Muiden palvelujen ostot	-2 822 811	23 361	-2 846 172	-2 712 940	-133 231
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 572 557	10 152	-1 582 708	-1 403 188	-179 520
Avustukset	-724 210		-724 210	-724 210	
Avustukset kotitalouksille	-108 554		-108 554	-108 554	
Avustukset yhteisöille	-615 656		-615 656	-615 656	
Muut toimintakulut	-567 496	717	-568 213	-407 527	-160 686
Vuokratulut	-557 321	717	-558 038	-397 112	-160 926
Muut kulut	-10 175		-10 175	-10 415	240
Toimintakate	-10 140 588		-10 140 588	-10 670 277	529 689
Verotulot	8 289 998		8 289 998	8 289 998	
Valtionosuudet	2 676 951		2 676 951	2 676 951	
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	2 702 640		2 702 640	2 702 640	
Muut valtionosuudet	-25 689		-25 689	-25 689	
Rahoitustuotot ja -kulut	-21 905		-21 905	-4 085	-17 821
Korkotuotot	4 555		4 555	3 334	1 222
Muut rahoitustuotot	2 546	-19 887	22 433	21 574	859
Korkokulut	-28 402	19 887	-48 289	-28 402	-19 887
Muut rahoituskulut	-605		-605	-591	-14
Vuosikate	804 455		804 455	292 587	511 868
Poistot ja arvonalentumiset	-1 085 269		-1 085 269	-877 973	-207 296
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 085 269		-1 085 269	-877 973	-207 296
Arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
Tilikauden tulos	-280 814		-280 814	-585 386	304 572
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	11 730		11 730	7 872	3 858
Varausten lisäys (+) tai vähennys (-)					
Rahastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-269 084		-269 084	-577 513	308 430

5. Rahoitus

RAHOITUSLASKELMA	Yhteensä 1-3/2026	Eliminoinnit	Kaupunki	Vesi
Ulkoinen (€)				
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	804 455	0	292 587	511 868
Toiminnan rahavirta yhteensä	804 455	0	292 587	511 868
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-479 053	0	-436 923	-42 130
Investointien rahavirta yhteensä	-479 053	0	-436 923	-42 130
Toiminnan ja investointien rahavirta	325 402	0	-144 336	469 739
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-45 750	0	-45 750	0
Antolainasaamisten vähennys	48 900	0	48 900	0
Antolainauksen muutokset yhteensä	3 150	0	3 150	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000 000	0	4 000 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-912 500	0	-912 500	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 000 000	0	1 000 000	0
Lainakannan muutokset yhteensä	4 087 500	0	4 087 500	0
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-7 838	0	-7 838	0
Vaihto-omaisuuden muutos	-58	0	-58	0
Saamisten muutos	346 683	70 911	1 155 560	-879 787
Korottomien velkojen muutos	-971 307	-70 911	-702 178	-198 218
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-632 520	0	445 485	-1 078 005
Rahoituksen rahavirta yhteensä	3 458 130	0	4 536 135	-1 078 005
Rahavarojen muutos	3 783 532	0	4 391 799	-608 267
Rahavarojen muutos taseessa				
Rahavarat 31.12.	6 412 829	0	5 985 857	426 973
Rahavarat 1.1.	2 629 297	0	1 594 058	1 035 239
Rahavarojen muutos taseessa yhteensä	3 783 532	0	4 391 799	-608 267

6. Tase

VASTAAVAA (Ulkoinen, €)	Tot. 1-3/2026	Eliminoinnit	Kaupunki	Vesi
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Muut pitkävaikutteiset menot	60 149		60 149	
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	60 149		60 149	
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	9 937 680	-35 366	9 964 674	8 372
Rakennukset	29 651 303		27 814 231	1 837 072
Kiinteät rakenteet ja laitteet	19 015 921		10 049 160	8 966 762
Koneet ja kalusto	806 841		697 887	108 954
Muut aineelliset hyödykkeet	162 823		162 823	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 633 934		2 796 159	837 775
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	63 208 503	-35 366	51 484 934	11 758 934
Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet	9 953 419		9 953 419	
Muut lainasaamiset	1 130 621		1 130 621	
Muut saamiset	251 102		165 792	85 310
Sijoitukset yhteensä	11 335 142		11 249 832	85 310
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
Lahjoitusrahastojen pääomat	390 321		390 321	
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus				
Aineet ja tarvikkeet	90 964		90 964	
Vaihto-omaisuus yhteensä	90 964		90 964	
Saamiset				
Pitkäaikaiset saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	1 584 798		195 760	1 389 038
Muut saamiset	392 221		364 400	27 821
Siirtosaamiset	31 304		31 104	200
Saamiset yhteensä	1 937 412	-70 911	591 264	1 417 058
Rahoitusarvopaperit				
Osakkeet ja osuudet	50 534		50 534	
Rahoitusarvopaperit yhteensä	50 534		50 534	
Rahat ja pankkisaamiset	6 362 295		5 935 322	426 973
VASTAAVAA YHTEENSÄ	83 435 319	-106 277	69 853 321	13 688 275

VASTATTAVAA (Ulkoinen, €)	Tot. 1-3/2026	Eliminoinnit	Kaupunki	Vesi
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Peruspääoma	35 726 244		31 748 780	3 977 464
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	11 076 392	-35 366	2 544 152	8 567 606
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-269 084		-577 513	308 430
Oma pääoma yhteensä	46 533 552	-35 366	33 715 418	12 853 500
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET				
Poistoero	658 490		445 620	212 870
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä	658 490		445 620	212 870
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
Lahjoitusrahastojen pääomat	725 084		725 084	
Muut toimeksiantojen pääomat	58 567		58 567	
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	783 652		783 652	
Pitkäaikainen				
Pitkäaikainen (korollinen vieras)	16 733 515		16 733 515	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	16 733 515		16 733 515	
Pitkäaikainen (koroton vieras)	64 355			64 355
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	64 355			64 355
Pitkäaikainen yhteensä	16 797 870		16 733 515	64 355
Lyhytaikainen				
Lyhytaikainen (korollinen vieras)	12 113 975		12 113 975	
Joukkovelkakirjalainat	9 000 000		9 000 000	
Lyhytaikainen (koroton vieras)	6 618 691		6 061 141	557 550
Saadut ennakot	6 387		4 186	2 201
Ostovelat	2 218 179	-70 911	2 150 401	138 689
Muut velat/Liittymismaksut	673 751		399 929	273 822
Siirtovelat	3 649 464		3 506 626	142 838
Lyhytaikainen yhteensä	18 661 755	-70 911	18 175 116	557 550
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	83 435 319	-106 277	69 853 321	13 688 275