

Talouden ja toiminnan
kuukausiraportti
syyskuu 2020



Sisällys

1	Raportointi taloudellisesta tilanteesta.....	3
1.1	Loimaan kaupungin yleinen tilanne	3
1.2	Asukasmäärän kehitys.....	5
2.3	Tuloslaskelmaosio.....	8
2.4	Verotulot ja valtionosuudet	10
3	Henkilöstö	11
4	Käyttötalouden toteutuminen	13
5	Rahoitusosio.....	23
6.	Investointien toteutuminen.....	25

1 Raportointi taloudellisesta tilanteesta

1.1 Loimaan kaupungin yleinen tilanne

Käyttötalous toimintakate -70,0 milj. euroa (73,5 % ja laskennallinen toteuma 75,0 %)

Toimintakatteet 09/2020 toimielimittäin:

Kaupunginvaltuusto	-30 300 € (60,5 %)
Tarkastuslautakunta	-15 700 € (49,1 %)
Kaupunginhallitus	-5,4 milj.€ (91,5 %)
Sosiaali- ja terveysvaliokunta	-45,2 milj.€ (74,3 %)
Sivistysvaliokunta	-14,2 milj.€ (73,1 %)
Elinympäristövaliokunta	-5,8 milj.€ (63,3 %)

Vuosikate 5,2 milj.€
(2019 -2,3 milj. €)

TOT 9/2020 tulos
2,6 milj. € (2019 -4,8
milj.€)

Yli-/alijäämä ennuste
noin + 3,0 milj. €

Lainakanta 44,4 milj. €
Lainakannan muutos
-3, 3 milj. €

Talouden seuranta on laadittu syyskuun lopun tilanteesta. Raportointia on uudistettu, ottamalla valtuuston sitomat vastualueet huomioon ja toimialat mukaan talouden toteumatilanteen arviointiin. Seurantaraportissa esitetään toimielinten ennuste koko vuoden toteumasta. Tätä arvioidaan kuukausittain.

Toteumatilanne on otettu 28.10.2020, jolloin suurin osa syyskuun tuloista ja menoista on kirjautunut.

Palvelualuejohtajille on annettu ohje, että raportoituessa on ilmoitettava poikkeamat. Jos poikkeamia ei ole tiedossa, voidaan tilanteen toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Alustavasti on sovittu, että vähintään +/- 5 % poikkeamat ja yli 50 000 euromäärät tulee raportoida.

Syyskuun 2020 osalta voi todeta seuraavaa:

Syyskuun arvion mukaan toimintakate on toteutumassa hiukan alle talousarvion 2020. Toimintakate on tammi-syyskuussa 2020 ollut 70,0 milj.euroa.

Toimintatuottoja on kertynyt 10,9 milj. euroa eli 60,9 prosenttia (laskennallinen 75,0 prosenttia) syyskuussa 2020, joka on yhteensä noin 1,2 milj.euroa vähemmän kuin syyskuussa 2019.

Toimintakuluja on kertynyt elokuussa 80,9 milj. euroa eli 71,5 prosenttia, joka on noin 3,7 milj. euroa vähemmän kuin vuoden 2019 elokuussa.

Verotuloja on saatu yhteensä 41,9 milj. euroa eli 73,9 prosenttia eli noin 1,4 milj. euroa enemmän kuin edellisvuoden tammi-syyskuussa. Kunnallisverotuottojen osuus tästä on 36,1 milj. euroa. Kunnallisverotuottoja on kertynyt noin 330 000 euroa enemmän kuin vastaavaan aikaan vuonna 2019. Kiinteistöverotuottoja on kertynyt noin 2,8 milj. euroa, joka on 662 000 euroa enemmän kuin syyskuussa 2019. Kiinteistövero tullaan ennakoarvion mukaan kuitenkin saamaan 123 000 euroa vähemmän kuin on arvioitu. Tämä johtuu uudesta kiinteistöveron tilityksen rytmityksestä. Yhteisöverotuottoja on tammi-syyskuussa 2020 tilitetty yhteensä 3,0 milj. euroa eli 368 000 euroa enemmän kuin vuonna 2020. Tämä johtuu yhteisöverotuottojen maksuosuuden nostosta.

Erikoissairaanhoidopiirin syyskuun erikoissairaanhoidon käyttö suhteessa tasaerälaskutukseen tammi-syyskuussa 2020 on -14,5 prosenttia pienempi. Tasaerälaskutuksen tarkistus on tehty palvelujen käytön perusteella. Loimaan sairaanhoidopiirin palveluiden käyttö on ollut selkeästi vähäisempää ja sen vuoksi tasaerälaskutuksen loppuvuoden maksu tulee olemaan 1,9 milj. euroa pienempi.

Varsinais-Suomen sairaanhoidopiiri 25.6.2020 lähettämässä kirjeessään ennakoi merkittävää koronapandemian poikkeustoimien aiheuttamaa alijäämää kuluvalle vuodelle. Valtioneuvosto on lisätalousarviossa myönnettäväksi sairaanhoidopiireille tukea 200 milj. euroa. Tuo tuki riittää sairaanhoidopiirin ennusteen mukaan kattamaan noin 40 prosenttia lisäalijäämästä. Kevään kuntaneuvottelukierroksella sovittiin, että koronapandemian ja valtionrahoituksen taloudellisten vaikutusten selkiinnyttyä, laaditan erikseen suunnitelma alijäämän kattamiseksi. Kunnat ovat esittäneet, että alijäämään kattamista jaksotettaisiin usealle vuodelle. Varsinais-Suomen sairaanhoidopiiri on 15.9.2020 esittänyt alkavansa neuvottelemaan jäsenkuntiansa kanssa erillisestä valmiusmaksusta, joilla olisi tarkoitus kattaa koronaviruksesta aiheutuvia kustannuksia. Loimaan maksuosuus alkuperäisen esityksen mukaan tulisi olemaan 365 000 euroa. Uuden esityksen mukaan kyseinen maksu tulisi olemaan pienempi. Lokakuun alussa valtioneuvosto hyväksyi lisätalousarviossa toisen 200 milj. euron tukipaketin sairaanhoidopiireille vuodelle 2020. Tulosennusteessa erikoissairaanhoidon maksua on vähennetty 1,5 milj. eurolla.

Valtionosuuksia on tammi- syyskuussa saatu yhteensä 33,3 milj. euroa (tot. 78,9 prosenttia), joka on noin 3,8 milj.euroa enemmän kuin syyskuussa 2019. Suurempi määrä johtuu verotulokompensaation maksatus-aikaistamisesta vuodelta 2021 vuodelle 2020 1,2 milj. euroa ja 2,0 milj.euron maksatuksen korotuksesta vuodelle 2020. Vuoden 2020 alkuperäiseen talousarvioon nähden valtionosuuksia tullaan saamaan noin 4,3 milj. euroa enemmän.

Vuoden alusta Kiinasta levinnyt koronavirus (COVID-19) ja sen leviämisen estäminen tulee vaikuttamaan kuntatalouteen heikentävästi. Kuntaliitto on selvittänyt kunnilta epidemian vaikutuksesta (14.8.2020) kuntatalouteen. Silloin annettujen arvioiden mukaan Koronaepidemia olisi heikentämään kuntataloutta 1,7 miljardilla eurolla. Arvio perustui 65 suuren kaupungin talousjohtajien vastauksiin. Myöhemmin uusien arvioiden mukaan Kuntatalous ei tulisikaan heikkenemään yhtä voimakkaasti kuin mitä keväällä odotettiin, Kuntatalouden syksyn kehitysarvio on poikkeuksellinen myönteinen. Myönteinen kehitys selittyy pitkälle valtion myöntämistä lisätukipaketeista kunnille.

Koronaviruksen vaikutus Loimaan tulojen ja menojen kehityksen on arvioitu raportissa olevassa tulosennusteessa. Ennusteen mukaan koronaepidemia tulee vaikuttamaan kaupungin tulokseen heikentävänä. Huhtikuussa arvioitiin koronaepidemian vaikutuksen heikentävän tulosta niin, että kaupungin alijäämä olisi tullut olemaan 3,6 miljoonaa euroa. Alijäämän syntyyn olisi pitkälle vaikuttanut verotulojen heikompi ennustettu kertymä.

Tämä tilanne korjautui kuitenkin, kun 2.6.2020 hallitus päätti vuoden 2020 neljänneistä lisätalousarvioesityksestä. Lisätalousarviossa kuntien ja sairaanhoitopiirin tukemisen kokonaisuus on yhteensä 1,4 miljardia euroa. Loimaalle suoraan kohdistuva osuus on yhteensä noin 2,8 milj. euroa. Tämä muodostuu noin 2,0 milj. euron peruspalvelujen valtionosuuden lisäyksestä ja kuntien yhteisöverotuoton 10 prosentin jako-osuuden korotuksesta, josta Loimaan osuus on noin 785 000 euroa.

Kesäkuun jälkeen on hallitus päättänyt uusista lisätalousarvioista. Elokuussa se päätti vähentää yritysten verolykkäysmaksun kompensatiota, jota ehdittiin maksaa elo-syyskuussa. Loppuvuonna valtionosuus tulee olemaan siltä osin noin 855 000 euroa pienempi.

Lokakuun lopulla taas 7. lisätalousarviossa hallitus päätti myöntää kunnille lisää tukea koronan testauskustannuksiin, joka jaettiin kunnille laskennallisesti osana peruspalveluiden valtionosuutta. Kyseinen summa kasvattaa Loimaan kaupungin valtionosuutta 1,9 milj.eurolla.

Koronaan liittyvät tulomenetysten vaikutus on noin 190 000 euroa ja menoihin kohdistuva menojen lisäys on noin 500 000 euroa.

Koronakustannuksia on osittain seurattu omalla kustannuspaikalla (mm hankinnat, kotihoitoon sisäisesti siirrettyjen henkilöstökulut).

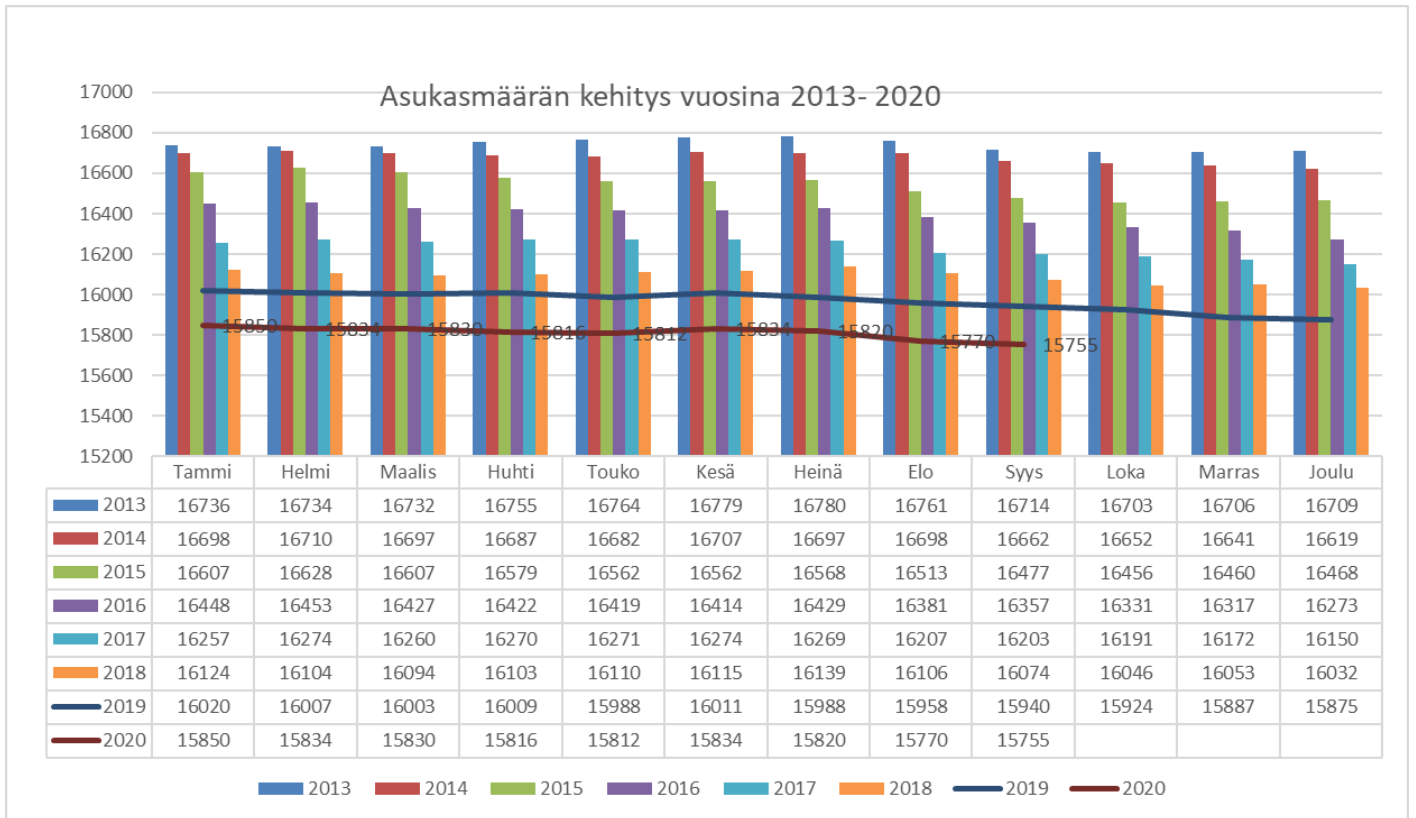
Tilanne kuitenkin elää koko ajan ja varmuutta lopullisista vaikutuksista ei voi vielä tarkkaan arvioida.

Tarkemmat ennakoarvot kustannusten muutoksista selityksineen näkyvät palvelualueiden toteumaosioissa.

Lisäksi tuloslaskelman ennusteessa on huomioitu osasto 3 myyntitulojen vähennys ja menot vähennys (pl. väliaikainen osaston käyttö koronaepidemiaan liittyen) Pöytyän ja Auran vuodeosastopalveluiden kaavailusta myynnistä, jotka olisivat toteutuneet loppuvuodesta. Lisäksi ennusteessa on vähennetty 200 000 euroa teiden avaruskuluja johtuen vähälumisesta alkuvuodesta sekä Kalikan mahdollinen myyntivoitto 200 000 euroa. Tarkemmat tulosenusteeseen liittyvät euromääräiset selvitykset löytyvät käyttötalousosiosta.

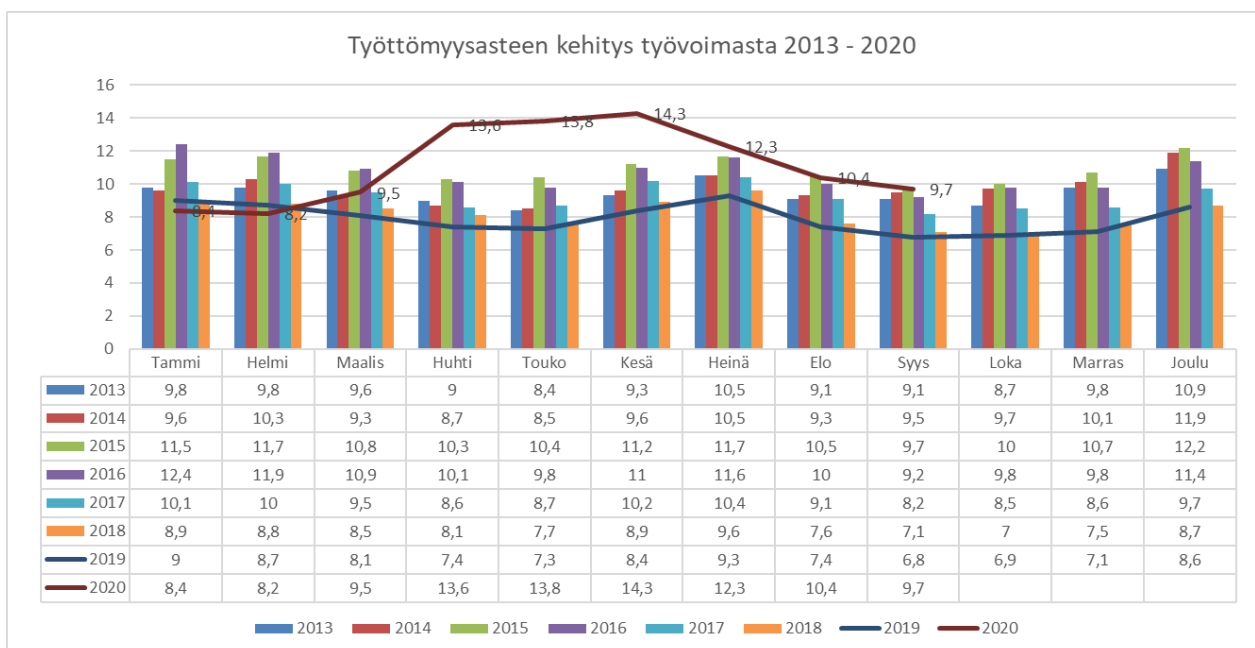
1.2 Asukasmäärän kehitys

Tilastokeskuksen mukaan 31.12.2019 asukasmäärä on Loimaalla ollut 15 875. Asukasmäärä on laskenut vuoden 2019 aikana 157 henkilöllä. Tilastokeskuksen ennakoarvion mukaan syyskuun 2020 väkiluku Loimaalla on ollut 15 755. Arvion mukaan väkimäärä olisi laskenut 120 henkilöllä vuoden lopun 2019 tilanteesta.



2.2 Työllisyyden kehitys

Vuodelle 2019 työmarkkinatuen kuntaosuusmaksua oli varattu talousarviossa 732 000 euroa ja sitä maksettiin 824 624 euroa. Vuonna 2020 tukimenoihin on varattu 780 000 euroa eli noin 65 000 euroa/ kuukausi. Arvion mukaan vuoden 2020 kuntaosuusmaksut tulevat ylittymään noin 170 000 euroa. Tämä on huomioitu ennusteessa.



Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TE-toimistossa seutukunnittain													
	syys.20	elo.20	heinä.20	Muutos syys 2020	syys 2019	Työttömistä työnhakijoista lomaautetut	Työttömistä työnhakijoiden osuus työvoimasta	syys.20	elo.20	syys.19	Muutos syys 2020	syys 2019	
Seutukunta	Työttömät työnhakijat					%	%	Avoimet työpaikat					%
Turunmaa	793	801	502	291	58	179	8,3	80	72	78	2	3	
Salo	3 093	3 261	2 461	632	26	571	11,4	317	290	343	-26	-8	
Turku	19 378	20 544	13 377	6 001	45	3920	11,9	2 740	2 792	3 819	-1079	-28	
Vakka - Suomi	1328	1500	735	593	81	466	9,1	417	231	262	155	59	
Loimaa	1352	1 433	988	364	37	224	9	137	132	180	-43	-24	
Varsinais-Suomi	25 944	27 539	18 063	7 881	44	5360	11,3	3 691	3 517	4 682	-991	-21	

2.3 Tuloslaskelmaosio

Kaikki yhteensä (ulkoiset erät)	28.10.2020				Toteuma %	Erotus (TA vs TOT)	Ennuste*= MTA2020
	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020				
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot	17 587 502	12 082 080	17 839 938	10 862 290	60,89	6 977 648	15 949 081
Myyntituotot	8 408 431	5 278 575	8 229 168	4 658 134	56,61	3 571 034	6 775 845
Maksutuotot	5 269 401	3 882 860	5 655 400	3 541 465	62,62	2 113 935	5 234 466
Tuet ja avustukset	1 915 575	1 585 679	1 643 270	1 326 348	80,71	316 922	1 826 670
Muut toimintatuotot	1 994 095	1 334 966	2 312 100	1 336 343	57,80	975 757	2 112 100
Toimintakulut	-112 357 057	-84 547 043	-113 134 241	-80 855 191	71,47	-32 279 050	-110 135 977
Henkilöstökulut	-45 606 112	-34 649 378	-44 260 995	-31 848 218	71,96	-12 412 777	-43 695 227
Palkat ja palkkiot	-35 989 269	-27 249 233	-34 998 450	-25 742 450	73,55	-9 256 000	-34 532 682
Henkilösivukulut	-9 616 843	-7 400 145	-9 262 545	-6 105 768	65,92	-3 156 777	-9 162 545
Palvelujen ostot	-53 429 312	-40 041 084	-55 763 069	-39 454 997	70,75	-16 308 072	-53 331 861
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 650 693	-4 877 525	-6 985 140	-4 455 404	63,78	-2 529 736	-6 823 305
Avustukset	-4 538 936	-3 357 113	-4 097 250	-3 627 787	88,54	-469 463	-4 267 767
Muut toimintakulut	-2 132 004	-1 621 943	-2 027 787	-1 468 785	72,43	-559 002	-2 017 817
Toimintakate	-94 769 555	-72 464 963	-95 294 303	-69 992 901	73,45	-25 301 402	-94 186 896
Verotulot	54 383 137	40 570 091	56 757 000	41 930 113	73,88	14 826 887	54 250 000
Kunnan tulovero	46 828 301	35 775 369	49 068 000	36 104 880	73,58	12 963 120	46 400 000
Kiinteistövero	4 207 688	2 153 629	4 173 000	2 816 589	67,50	1 356 411	4 050 000
Osuus Yhteisöverosta	3 347 148	2 641 093	3 516 000	3 008 644	85,57	507 356	3 800 000
Valtionosuudet	40 945 505	29 474 415	42 126 003	33 254 612	78,94	8 871 391	46 463 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-559	75 381	-71 100	41 441	-58,29	-112 541	-71 100
						0	
Vuosikate	558 528	-2 345 076	3 517 600	5 233 265	148,77	-1 715 665	6 455 004
Poistot ja arvonalentumiset	-3 381 969	-2 509 312	-3 530 600	-2 647 950	75,00	-882 650	-3 530 600
Satunnaiset erät	-808 421						
Tilikauden tulos	-3 631 862	-4 854 388	-13 000	2 585 315	-19 887,04	-2 598 315	2 924 404
Poistoeron lisäy/-vähennys	34 162	25 622	40 700	22 381	54,99	18 319	37 308
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 597 700	-4 828 766	27 700	2 607 696	9 414,06	-2 579 996	2 961 712
Liikelaitos veden tulos	403 419	-14 926	27 300	39 839	145,93	-12 539	500 000
Tilikauden ali-/ylijäämä	-3 194 281	-4 843 692	55 000	2 647 535	4 813,70	-2 592 535	3 461 712
Talouden toteutuminen:							

Koronapandemian vuoksi tulosennuste oli huhtikuussa 3,6 miljoonaa euroa alijäämäinen. Tilanne muuttui, kun hallitus teki 2.6.2020 päätöksen ns koronapakettista. Sen jälkeen uusia lisätalousarvioita on tehty useampia. Loimaan kaupunki tulee saamaan peruspalvelujen valtionosuuksia yhteensä noin 4,3 milj. euroa enemmän ja yhteisöverotuottoja noin 785 000 euroa enemmän. Kuntaliiton viimeisimmän verotuloennusteen mukaan kunnallisvertulot tulevat laskemaan yhteensä noin 2,5 milj.euroa. Kunnan toimintatulojen arvioidaan laskevan yhteensä noin 1,9 milj. euroa. Toimintakulujen arvellaan laskevan 3,0 milj.euroa. Koronaepidemiaan liittyvät menot terveystaloudella kasvavat noin 700 000 euroa. Tulomenetyksiä koronaan liittyen muodostuu mm varhaiskasvatuksessa, jossa asiakasmaksuja jää saamatta 190 000 euroa. Koronaan liittyvät lisäykset on huomioitu ennusteessa. Muita olennaisimpia muutoksia ennusteessa ovat osaston tulojen ja menojen vähentäminen puoleltavuodelta, katujen hoidon eli auraskulujen vähentäminen 200 000 euroa ja kalikan myyntitulon vähentäminen 200 000 euroa. Loimaan vesi-liikelaitoksen tulosarvio toimitetaan kokoukseen.

2.4 Verotulot ja valtionosuudet

Verotulot (1000 €)	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	Yhteensä
Tulovero 2020	4 785	4 564	4 055	4 120	4 317	3 943	4 436	3 043	2 842	4 263			40 368
Kiinteistövero 2020	25	17	30	36	19	18	999	269	1 095	499			3 007
Osuus yhteisöverosta 2020	349	610	248	194	247	195	673	578	222	256			3 572
Vähennykset	-737	-686	-708	-549	-686	-706	-660	-940	-723	-613			-7 008
Yhteensä 2020	5 159	5 191	4 333	4 350	4 583	4 156	6 108	3 890	4 159	5 018	0	0	46 947
<i>Muutos 2020-2019</i>	<i>447</i>	<i>-264</i>	<i>45</i>	<i>-161</i>	<i>-395</i>	<i>-112</i>	<i>1 581</i>	<i>564</i>	<i>-346</i>	<i>-962</i>			<i>397</i>
						-8	76	425	-327	-346			-180

Syyskuussa veroja kertyi yhteensä 4,2 milj. euroa. Näistä kunnallisverotuottoja on tilitetty syyskuussa 558 000 euroa enemmän, yhteisöveroa 11 000 euroa vähemmän ja kiinteistöveroa 893 000 euroa vähemmän kuin vastaavana ajankohtana syyskuussa. Yhteensä yhteisöverotuottoja on kertynyt 364 000 euroa enemmän kuin vuosi sitten. Suurempi tilitys johtuu yhteisöveron ryhmämuutoksen korotuksesta 32 prosentista 42 prosenttiin. Kiinteistöveroja arvioidaan loppuvuodesta saatavan noin 123 000 euroa vähemmän kuin mitä on talousarviossa 2020 arvioitu. Maksutilityksen pienempi määrä johtuu uudesta joustavammasta maksujärjestelmästä, jonka ansiosta kiinteistöverotuloista osa on tilitytynyt aikaisemmin kuin edellisvuonna mutta osa taas tulee maksuun vuoden 2021 alusta. Vuoteen 2019 verrattuna kunnallisveroja on saatu syyskuussa 330 000 euroa vähemmän vuonna 2020 vastaavaan ajankohtaan.

Valtionos. 2020 (1000 €)	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	Yhteensä
Peruspalvelujen vo	2 093	2 093	2 093	2 093	2 093	2 093	2 093	2 093	2 520	2 520	2 514		22 205
Verotulotäydennys	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898	898		8 980
Opetus- ja kulttuuritoimen	-190	-190	-190	-190	-190	-190	-190	-190	-190	-190	-190		-1 900
Verotulomenetyksen kom	710	710	710	710	872	872	872	872	872	531			7 731
Yhteensä	3 511	3 511	3 511	3 511	3 673	3 673	3 673	4 100	4 100	3 753	0	0	37 016

Tammi-syyskuussa 2020 valtionosuuksia on kertynyt 33,3 milj. euroa. Toteuma on 3,8 milj. euroa edellisvuotta suurempi, joka on 78,9 prosenttia budjetoidusta (laskennallinen 75,0 prosenttia).

Veroennusteen viimeisin päivitys on saatu lokakuussa. Päivitys perustuu valtionvarainministeriön syksyn Kuntatalousohjelmassa esitettyihin arvioihin verotulojen kehityksestä.

Kuluvan vuoden verotulojen kehitys on pelättyä parempi, joka myös on näkynyt viime kuukausien verotilityksissä. Talouden sulkutoimia on lievennetty suurelta osin, mutta koronavirusepidemian aiheuttama epävarmuus verotuloihin on kuitenkin yhä ilmeinen. Vaikutukset näkyvät viiveellä kunnallisveron ja yhteisöveron heikompana tuottona. Osa tästä heikennyksestä tulisi työllisyyden, ja sitä kautta palkkasumman, aiemmin oletettua heikomman kehityksen ja yritysten oletettua heikomman kannattavuuden myötä.

Ennusteessa on huomioitu toteutuneet verotilitykset syyskuuhun 2020 asti. Tässäkin versiossa on huomioitu palkkojen, eläkkeiden, työttömyysturvaetuuksien sekä muiden veronalaisten sosiaalietuuksien muutokset verovuodelle 2019 ja ne perustuvat Verohallinnon tulokehitystilaston tietoon (11.5.2020). Tämän lisäksi ennusteessa on huomioitu Verohallinnon 5.10. päivitetty ennakkotieto verovuodesta 2019.

Verovuoden 2020 palkkasumman muutos parantui reilulla 0,5 % -yksiköllä syyskuun arviosta ja asettuu nyt -2,5 %:iin. Kuntakohtainen palkkasumman kehitysarvio vuodelle 2020 perustuu tähän arvioon sekä kunnan työnikäisen väestön kehitykseen. Lokakuussa korotettiin muun muassa myös työkorvausten, hankintatöiden ja elinkeinotoiminnan ansiotulo-osuuksien tasoa. Näiden muutosten positiivinen vaikutus maksettavaan kunnallisveroon verovuonna 2020 on yhteensä noin 200 miljoonaa euroa. Myös muita tulo- ja vähennyseriä tarkistettiin uusimpien arvioiden mukaisiksi ennustevuosille.

Veroperustemuutokset alentavat kunnallisveron tuottoa arviolta 179 miljoonalla eurolla vuonna 2021. Tästä 172 milj. euroa johtuu hallitusohjelman mukaisista ansiotasoindeksin tarkistuksista, jotka olemme huomioineet ennusteessa jo aiemmin. Lisäksi tehtiin muutamia vaikutuksiltaan pienehköjä muutoksia veroperusteisiin. Arvioidut verotulomenetykset huomioidaan verotulojen menetyksien korvauksina.

Maaliskuussa 2020 alkaneen ja edelleen jatkuvan koronaepidemian aiheuttaman poikkeustilan arvioidaan osaltaan vaikuttavan tilitettävien verojen kertymiin siinä määrin, että jako-osuuksia muutetaan jo ennen vuoden 2019 verotuksen valmistumista. Lisäksi jako-osuusmuutostarpeeseen vaikuttavat verovuoden 2019 ennakkotiedot ja pääomatulojen ennusteen aleneminen erityisesti osinkotulojen osalta. Kunnallisveron jako-osuus verovuodelle 2020 nousee näin ollen 61,79 %:sta 62,27 %:iin ja tämä muutos lisää kunnallisveron osuutta noin 150 miljoonalla eurolla. Uusia jako-osuuksia sovelletaan lokakuussa 2020 tehtävistä tilityksistä lähtien, jolloin samalla oikaistaisiin aiemmin sovellettuista jako-osuuksista aiheutuneet tilityserot.

Yhteisöverossa koronaviruksen vaikutus alkoi huhtikuun tilityksistä alkaen. Yritykset ovat puolen vuoden ajan voineet hakea alennusta ennakoveroihin Verohallinnolta ilman erillistä selvitystä niiden tulokehityksestä. Tästä johtuen kuluhan vuoden ennakoita kertyy tavanomaista vähemmän suhteessa maksettavaan yhteisöveroon. Ensi vuonna edellisen verovuoden yhteisöveroja kertyy vastaavasti normaalia enemmän.

Tämän hetken kehityksen perusteella vaikuttaa siltä, että suurin pudotus maksuunpannuissa ennakoveroissa on nähty. Olemme nostaneet yhteisöveron maksuunpanoarvioita vuosille 2020-2024 syyskuun alun arviosta. Talouden, ja erityisesti vientiteollisuuden, elpymisen aikataulu ja vauhti ovat kuitenkin hyvin epävarmoja.

Kuntien yhteisöveroenuste nousee selvästi syyskuun arvioista. Osittain siitä syystä, että arvioitu maksettava yhteisövero kasvaa verovuosina 2020-2024 sekä osittain johtuen korotetuista yhteisöveron jako-osuuksista, josta päätettiin budjettiriihessä. Osana kuntien koronatukipakettia päätettiin valtiontalousarvioesityksessä korottaa myös kuntien osuuksia yhteisöveron tuotosta. Kuntien yhteisöveron jako-osuuteen tehdään näin ollen 10 prosenttiyksikön määräaikainen korotus myös vuodelle 2021. Lisäksi kunnille kompensoidaan varhaiskasvatusmaksujen alentamiset korottamalla yhteisöveron jako-osuutta pysyvästi 2 prosenttiyksiköllä verovuodesta 2021 eteenpäin.

Ensi vuonna arvioitu kunnille maksettava yhteisövero kasvaa reilulla 700 miljoonalla eurolla, josta jako-osuuskorotusten vaikutus on reilu 85 %. Verovuosina 2022-2024 kunnille maksettava yhteisövero kasvaa reilulla 200 miljoonalla eurolla per vuosi. Tästä reilu puolet selittyy varhaiskasvatusmaksujen alentamisen kompensatiolla. Yhteisöveron tilitysennusteessa on huomioitu myös päivitetty arviot yritysten verojen maksujärjestelyistä.

Kiinteistöveron kuluhan vuoden maksuunpanoarvio perustuu Verohallinnon ennakkotietoon. Kertymäärarvioissa 2020 ja 2021 olemme myös huomioineet verojen maksujärjestelyihin liittyvät muutokset ja niihin liittyvät päivitetty vaikutusarviot. Nyt niiden vaikutus arvioidaan olevan -10 miljoonaa euroa vuonna 2020, kun ne vielä kesäkuussa oli noin -60 miljoonaa euroa. Verovuoden 2020 kiinteistöverotus valmistuu aiemmasta poiketen vasta lokakuun lopussa. Kuntakohtaiset verotiedot saadaan todennäköisesti käyttöön siten vasta marraskuussa.

Veroennusteen suurimmat epävarmuudet liittyvät yhä koronavirukseen ja tämän vaikutuksiin kuntien verotuloihin. Vaikutukset näkyvät viiveellä kunnallisveron ja yhteisöveron heikompana tuottona.

3 Henkilöstö

Kunnallinen yleinen virkaehtosopimus, joka oli voimassa 1.2.2018–31.3.2020, on irtisanottu. Sopimuskauden aikana palkkoja on korotettu kahdella yleiskorotuksella ja yhdellä tuloksellisuuden perustuvalla paikallisella kertaerällä.

Sopimuskauden ensimmäinen yleiskorotus tehtiin 1.5.2018 korotuksen ollessa vähintään 1,25 %:lla tai 26 euroa kuukaudessa. Toinen yleiskorotus tehtiin 1.4.2019. Korotuksen suuruus oli 1,0 prosenttia. Lisäksi sopimus sisälsi 1.1.2019 alkaen 1,2 prosentin järjestelyerä kunnallisen yleisen virka- ja työehtosopimuksen palkkasummasta.

Kunta-alan virka- ja työehtosopimukseen saatiin neuvottelutulos 27.5.2020. Sopimuksessa kiky-tunnit poistuvat ja palkat nousevat yleisen linjan mukaisesti. Sopimuskauden ensimmäinen yleiskorotus tehdään 1.8.2020. Korotuksen suuruus on 26 euroa, mutta kuitenkin enintään 1,22 prosenttia.

Palkkamenoja vuodelle 2020 nostaa kiky -sopimuksen purku, jonka vaikutus on noin 700 000 euroa lisää palkkamenoihin. Palkkamenoja vastaavasti laskee vuonna 2020 tehtävät lomautukset ja henkilöstökuluvähennykset, joilla tavoitellaan 1,5 miljoonan euron säästöjä.

Elokuussa 2019 Loimaalla on perustettu työryhmä, jonka tehtävä on tarkastella auki tulevia vakansseja ja pyrkiä erilaisten järjestelyjen kautta jättämään niitä täyttämättä.

Henkilöstökulujen määrä tammi-syyskuussa 2020 on ollut 31,8 milj. euroa eli 72,0 prosenttia. Tämä on vuoden 2019 vastaavan ajankohdan toteumaa noin 2,8 milj.euroa pienempi.

4 Käyttötalouden toteutuminen

KAUPUNGINVALTUUSTO (ulkoiset erät)	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	Erotus (TA vs TOT)	Ennuste
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot							
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
Toimintakulut	-61 436	-40 585	-50 100	-30 329	60,54	-19 771	-50 100
Henkilöstökulut	-25 998	-14 820	-26 500	-9 327	34	-17 362	-26 500
Palkat ja palkkiot	-25 483	-14 533	-26 500	-9 138	34,48	-17 362	-26 500
Henkilösivukulut	-515	-287		-189			
Palvelujen ostot	-11 482	-8 075	-11 300	-4 209	37,25	-7 091	-11 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-368	-281	-200	-859	429,50	659	-200
Avustukset							
Muut toimintakulut	-23 588	-17 409	-12 100	-15 934	131,69	3 834	-12 100
Toimintakate	-61 436	-40 585	-50 100	-30 329	60,54	-19 771	-50 100
Talouden toteutuminen:							

Toteutuu talousarvion mukaisesti.

TARKASTUSLAUTAKUNTA (Ulkoiset erät)	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	Erotus (TA vs TOT)	
						TOT)	Ennuste
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot						0	
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
Toimintakulut	-24 439	-13 206	-32 000	-15 713	49,10	-16 287	-32 000
Henkilöstökulut	-6 438	-4 369	-6 400	-4 446	69,47	-1 954	-6 400
Palkat ja palkkiot	-6 300	-4 300	-6 400	-4 375	68,36	-2 025	-6 400
Henkilösivukulut	-138	-69		-71		71	
Palvelujen ostot	-18 001	-8 837	-25 600	-11 263	44,00	-14 337	-25 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Avustukset							
Muut toimintakulut				-4			
Toimintakate	-24 439	-13 206	-32 000	-15 713	49,10	-16 287	-32 000
Talouden toteutuminen:							
Toteutuu talousarvion mukaisesti							

KAUPUNGINHALLITUS (ulkoiset erät)	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	Erotus	
						(TA vs TOT)	Ennuste
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot	782 093	215 424	950 464	171 021	31,23	-779 443	950 464
Myyntituotot	247 467	18 727	227 294	9 933	4,37	-217 361	227 294
Maksutuotot	170					0	
Tuet ja avustukset	534 440	196 697	599 770	161 088	26,86	-438 682	599 770
Muut toimintatuotot	16		123 400		0,00	-123 400	123 400
Toimintakulut	-7 406 545	-11 481 666	-6 844 152	-5 564 230	81,30	1 279 922	-7 014 152
Henkilöstökulut	-2 483 465	-1 872 499	-2 360 890	-1 757 826	74,46	603 064	-2 360 890
Palkat ja palkkiot	-1 948 047	-1 462 003	-1 832 300	-1 365 333	74,51	466 967	-1 832 300
Henkilösivukulut	-535 418	-410 496	-528 590	-392 493	74,25	136 097	-528 590
Palvelujen ostot	-3 586 282	-2 878 761	-3 244 980	-2 703 334	83,31	541 646	-3 244 980
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-398 048	-310 567	-350 240	-270 628	77,27	79 612	-350 240
Avustukset	-824 623	-635 374	-780 750	-747 078	95,69	33 672	-950 750
Muut toimintakulut	-114 127	-5 784 465	-107 292	-85 364	79,56	21 928	-107 292
Toimintakate	-6 624 452	-11 266 242	-5 893 688	-5 393 209	91,51	500 479	-6 063 688
							-170 000
Arvio talousarvion toteutumisesta							

Toteutuu pääasiassa talousarvion mukaisesti. Toimintatuotot kertyvät pääosin vuoden loppupuolelle.

Konsernijohto (ulkoiset erät)	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	Erotus	
						(TA vs TOT)	Ennuste
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot	291 899	7 142	433 940	5 371	1,24	-428 569	433 940
Toimintakulut	-4 701 808	-3 701 937	-4 328 450	-3 629 927	83,86	-7 958 377	-4 343 450
Toimintakate	-4 409 909	-3 694 795	-3 894 510	-3 624 556	93,07	-7 519 066	-3 909 510
Arvio talousarvion toteutumisesta							

KV (27.4.2020) hyväksyi 50 000 euron muutoksen henkilöstöhallinnon ohjelman käyttöönottoon. Se on huomioitu investointiosassa. Vesihuollon yhtiöittämisselvitykseen, 11 000 euroa, ei ole varattu määrärahaa. Koronaepidemiasta johtuen it-yksikön hankintamenot ovat lisääntyneet noin 6 000 euroa. Koronaan liittyvät hankintamenot on huomioitu erillisessä osiossa. Toimintatuotot kertyvät pääosin vuoden loppupuolelle. Merkittävä tulo on työterveyteen kohdistuvat Kela-korvaukset (250 000 euroa). Muihin konsernijohtoon toimintatuottoihin on budjetoitu 122 500 euroa pysyvien vastaavien myyntivoitoiksi. Myyntivoittoja ei ole kertynyt alkuvuoden 2020 aikana. Palvelujen ostoissa näkyy talousohjelmiston versiopäivityksen kulujen toteutuminen. Tämän pitäisi tasoittaa loppuvuoteen mennessä.

Elinvoima (Ulkoiset erät)	Erotus						
	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	(TA vs TOT)	Ennuste
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot	490 194	208 282	516 524	165 650	32,07	-350 874	516 524
Toimintakulut	-2 704 737	-2 082 529	-2 515 702	-1 934 304	76,89	-4 450 006	-2 685 702
Toimintakate	-2 214 543	-1 874 247	-1 999 178	-1 768 654	88,47	-3 767 832	-2 169 178
Arvio talousarvion toteutumisesta							

Tuloista puuttuu maaseutupalveluiden kuntien maksuosuudet, jotka laskutetaan kerran vuodessa.

Palkkatukimaksatusten ja kuntouttavan työtoiminnan korvaustuloja tilittyy viiveellä. Markkinoinnin sopeutus on tehty kh:n käsittelemässä vuosisuunnitelmassa. Korona-aikana työllisyyspalvelujen toiminta on tapahtunut etänä siten, että omat ryhmät ovat jatkaneet etänä (pl. rempparyhmä). Työmarkkinaosuuden kuntamaksuosuus nousee 170 000 erua ennakoidusta.

SOSIAALI- JA TERVEYSVALIOKUNTA		Erotus					
(ulkoiset erät)	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	(TA vs TOT)	Ennuste
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot	11 026 315	7 968 516	11 201 874	7 205 886	64,33	3 995 988	9 787 617
Myyntituotot	5 554 808	3 731 674	5 653 774	3 452 695	61,07	2 201 079	4 320 451
Maksutuotot	3 953 483	3 011 374	4 292 100	2 885 606	67,23	1 406 494	4 211 166
Tuet ja avustukset	1 018 183	835 370	800 500	517 958	64,70	282 542	800 500
Muut toimintatuotot	499 841	390 098	455 500	349 627	76,76	105 873	455 500
Toimintakulut	-69 915 883	-52 353 049	-72 019 239	-52 380 448	72,73	-19 638 791	-69 600 771
Henkilöstökulut	-22 312 823	-16 979 343	-22 443 525	-16 433 515	73,22	-6 010 010	-21 898 157
Palkat ja palkkiot	-17 401 154	-13 199 442	-17 729 870	-12 787 311	72,12	-4 942 559	-17 284 502
Henkilösivukulut	-4 911 669	-3 779 901	-4 713 655	-3 646 204	77,35	-1 067 451	-4 613 655
Palvelujen ostot	-41 947 520	-31 250 913	-44 123 819	-31 787 598	72,04	-12 336 221	-42 250 719
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 886 821	-1 440 796	-2 132 900	-1 258 165	58,99	-874 735	-2 132 900
Avustukset	-2 476 608	-1 731 209	-2 110 800	-1 994 867	94,51	-115 933	-2 110 800
Muut toimintakulut	-1 292 111	-950 788	-1 208 195	-906 303	75,01	-301 892	-1 208 195
Toimintakate	-58 889 568	-44 384 533	-60 817 365	-45 174 562	74,28	-15 642 803	-59 813 154
							1 004 211

Talouden toteutuminen:

Henkilöstökulujen osalta kaikkia avoimia tehtäviä ei ole saatu täytettyä. Koronaepidemian vaikutukset talousarvioon on arvioitu ennuste sarakkeessa. Menonlisäyksinä se vaikuttaa seuraavasti: Osasto 3 avaaminen väliakisesti netto -233 000 euroa, suojavälinehankinnat -58 000 euroa, vaikutukset toimeentulotukien kasvuun noin -3 150 euroa, lastensuojelun menojen kasvu noin -150 000 euroa ja 10 henkilön siirtyminen kotihoitoon -65 000 euroa. Osastolle ja kotihoitoon ei ole palkattu uusia henkilöitä vaan henkilöstöä on siirretty sivistys- ja hyvinvointipalveluista. Palkat ja palkkiot ovat olleet 320 000 euroa alle vuoden 2019 toteuman. Osa henkilöstökulujen alentumisesta sotepuolella johtuu siitä, että kotihoidon lisähenkilöiden palkkamenot on kirjattu erilliselle koronakustannuspaikalle noin 100 000 euroa. Lisäksi lomautuksen vaikutus verrattaessa edellisvuoteen vähentää palkkamenoa noin 761 000 euroa. Myös suojavälinehankinnat on kirjattu erillisille koronakustannuspaikalle. Palvelujen myynti kunnille tulee toteutumaan 600 000 euroa talousarviota pienempänä, koska Pöytyän ja Auran vuodeosastopalvelut eivät toteudu. Koronan aikainen terveydenhuollon käyntien vähentyminen ja osasto sulut tulevat vaikuttamaan asiakasmaksutuottoihin vähentävästi noin 100 000 euroa. Sairaanhoidopiiriin laskussa on varauduttava ylimääräiseen korona-valmiusmaksuun, jota on suunniteltu 23 euro/asukas. Loimaan osuus olisi noin 365 000 euroa.

Hyvinvointipalveluiden hallinto (ulkoiset erät)					Erotus		
	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	(TA vs TOT)	Ennuste
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot	240	240		44			
Toimintakulut	-523 074	-404 685	-553 910	-381 516	68,88	-172 394	-551 310
Toimintakate	-522 834	-404 445	-553 910	-381 472	68,88	-172 394	-551 310

Arvio talousarvion toteutumisesta

Hallinnon osalta henkilöstökuluissa näkyy osa-aikaisuuksien vaikutus vähentävänä tekijänä. Palvelusihteerin vapautuneeseen 50% tehtävään ei ole otettu työntekijää.

Sosiaalityö (Ulkoiset erät)					Erotus		
	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	(TA vs TOT)	Ennuste
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot	1 683 791	1 336 463	1 367 900	923 362	67,50	444 538	1 286 966
Toimintakulut	-13 714 721	-10 229 609	-13 597 320	-9 742 822	71,65	-3 854 498	-13 218 218
Toimintakate	-12 030 930	-8 893 146	-12 229 420	-8 819 460	72,12	-3 409 960	-11 931 252

Arvio talousarvion toteutumisesta

Henkilöstökulut toteutuvat budjetoidusti koko vuoden osalta. Henkilöstökulut ovat vähentyneet vuoteen 2019 verrattuna 39 000 €. Henkilöstökulut tulevat toteutumaan budjetoidusti. Palveluiden ostoista vähennystä on tapahtunut vuoteen 2019 verrattuna n 400 000€. Korona-pandemia on vaikuttanut osaltaan kuljetuspalveluiden ja perhekuntoutuksen käyttöön vähentävästi. Palvelujen ostot tulevat toteutumaan vähäisesti alla budjetoidun.

Terveys- ja hoivapalvelut (Ulkoiset erät)					Erotus		
	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	(TA vs TOT)	Ennuste
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot	9 342 283	6 631 813	9 833 974	6 282 480	63,89	3 551 494	8 500 651
Toimintakulut	-55 678 089	-41 709 027	-57 850 609	-42 294 424	73,11	-15 556 185	-55 750 841
Toimintakate	-46 335 806	-35 077 214	-48 016 635	-36 011 944	75,00	-12 004 691	-47 250 190

Arvio talousarvion toteutumisesta

Henkilöstökulut ovat toteutuneet n. 4,2% matalammalla tasolla budjetoituun verrattuna. Osaston salku ja avosairaaloiminnan aloittamisen viivästyminen ovat vaikuttaneet henkilöstökuluihin. Toisena selittävänä tekijänä on koko kaupunkia koskevat lomautukset. Henkilöstökulut ovat toteutuneet 500 000 € alle budjetoidun. Henkilöstökulut ovat vähentyneet vuoteen 2019 verrattuna 300 000 €. Toimintatuotot arvioitua matalammat osastosulusta ja asiakaskäyntien vähentymisestä johtuen sekä Auralle ja Pöytyälle myytävän osastopalvelun

josta							
Erikoissairaanhoidon (Ulkoiset erät)						Erotus	
	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	(TA vs TOT)	Ennuste
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot							
Toimintakulut	-23 099 364	-17 193 790	-23 625 232	-18 030 964	76,32	-5 594 268	-22 125 232
Toimintakate	-23 099 364	-17 193 790	-23 625 232	-18 030 964	76,32	-5 594 268	-22 125 232

Arvio talousarvion toteutumisesta

Sairaanhoidopiiriin lähtevät lähetteet ovat vähentyneet 8,7% vuoteen 2019 verrattuna. Erikoissairaanhoidon käytöstä aiheutuvat kustannukset ovat 16,4 % pienemmät kuin tasaerälaskutuksessa. Euroina tämä on 2,3 m€. Kulut sisältävät Kuel Varhe- ja eläkemaksuja TA2020 261 100 euroa. Sairaanhoidopiirin laskussa on varauduttava ylimääräiseen korona-valmiusmaksuun, jota on suunniteltu 23 euro/asukas. Loimaan osuus olisi noin 365 000 euroa. Erikoissairaanhoidon kustannuksiin on tehtävä muutos ennusteeseen 1,5milj.euron suuruisena. Mutta tätä muutosta ei tehdä vielä, koska eshp:n loppulasku voi taas muuttaa tilannetta huonompaan suuntaan.

SIVISTYSVALIOKUNTA							
(ulkoiset erät)						Erotus	
	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	(TA vs TOT)	Ennuste
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot							
	3 135 119	2 291 475	2 936 800	2 121 913	72,3	-814 887	2 730 200
Myyntituotot	1 748 819	1 096 227	1 517 800	988 206	65,1	-529 594	1 467 800
Maksutuotot	1 011 574	656 967	1 088 000	458 950	42,2	-629 050	748 000
Tuet ja avustukset	304 291	494 952	236 600	647 301	273,6	410 701	420 000
Muut toimintatuotot	70 435	43 329	94 400	27 456	29,1	-66 944	94 400
Toimintakulut							
	-23 655 624	-17 920 097	-22 336 770	-16 294 880	73,0	6 041 890	-22 041 500
Henkilöstökulut	-16 240 533	-12 271 522	-14 973 200	-11 388 766	76,1	3 584 434	-15 088 900
Palkat ja palkkiot	-13 045 538	-9 821 606	-11 981 300	-9 119 651	76,1	2 861 649	-12 097 000
Henkilösivukulut	-3 194 995	-2 449 916	-2 991 900	-2 269 115	75,8	722 785	-2 991 900
Palvelujen ostot	-5 276 965	-3 917 151	-5 213 570	-3 327 841	63,8	1 885 729	-4 850 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-638 344	-550 484	-678 100	-513 760	75,8	164 340	-640 000
Avustukset	-1 052 070	-821 097	-1 009 600	-743 271	73,6	266 329	-1 009 600
Muut toimintakulut	-447 712	-359 843	-462 300	-321 242	69,5	141 058	-452 300
Toimintakate							
	-20 520 505	-15 628 622	-19 399 970	-14 172 967	73,1	5 227 003	-19 311 300
							88 670

Talouden toteutuminen:

Tuet ja avustukset tulevat ylittymään, kun hankerahoitusta siirtyi arvioitua enemmän vuodelta 2019 vuodelle 2020. Lisäksi vuoden aikana saadaan uusia avustuksia. Mm. opetusryhmien pienentämiseen on myönnetty avustusta 157 000 euroa ja koronavaikutusten korjaamiseen 105 000 euroa. Suurin haaste on henkilöstömenojen kohdalla. Koronatilanteella on vaikutus toimintatuottoihin (hoitopäivämaksut, uimahalli- ja kuntosalimaksut yms., noin -190 000 euroa). Koulukuljetusten keskeytyminen keväällä kahdeksi kuukaudeksi vähentää palvelujen ostoja (noin 200 000 euroa).

Varhaiskasvatuspalvelut (ulkoiset erät)	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	Erotus	
						(TA vs TOT)	Ennuste
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot	756 982	538 318	788 000	378 654	48,1	409 346	598 000
Toimintakulut	-7 691 518	-5 809 388	-7 391 020	-5 279 959	71,4	-2 111 061	-7 201 000
Toimintakate	-6 934 536	-5 271 070	-6 603 020	-4 901 305	74,2	-1 701 715	-6 603 000
Arvio talousarvion toteutumisesta							

Koronatilanteen takia myönnettiin maksuvapautuksia hoitomaksuista. (noin -100 000 euroa)

Perusopetus ja keskkasteen koulutus (Ulkoiset erät)	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	Erotus	
						(TA vs TOT)	Ennuste
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot	1 669 523	1 236 079	1 436 200	1 314 789	91,5	121 411	1 529 600
Toimintakulut	-12 958 166	-9 857 432	-12 087 200	-9 065 592	75,0	-3 021 608	-12 135 000
Toimintakate	-11 288 643	-8 621 353	-10 651 000	-7 750 803	72,8	-2 900 197	-10 605 400
Arvio talousarvion toteutumisesta							

Suurin haaste tulee olemaan henkilöstömenojen vähentäminen 800 000 eurolla vuoteen 2019 verrattuna.

Koronatilanteen takia koulukuljetukset olivat keväällä kaksi kuukautta lähes kokonaan keskeytyneet (vaikutus noin -200 000 euroa).

Vapaa-aikapalvelut (Ulkoiset erät)	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	Erotus	
						(TA vs TOT)	Ennuste
TULOSLASKELMA							
Toimintatuotot	708 614	517 078	712 600	428 471	60,1	284 129	602 600
Toimintakulut	-3 005 940	-2 253 277	-2 858 550	-1 949 329	68,2	-909 221	-2 705 500
Toimintakate	-2 297 326	-1 736 199	-2 145 950	-1 520 858	70,9	-625 092	-2 102 900
Arvio talousarvion toteutumisesta							

Koronatilanteen vaikutus tuloihin, mm. uimahallin ja kuntosalien sulku (vaikutus kevään osalta noin -90 000 euroa).

ELINYMPÄRISTÖ- VALIOKUNTA (ulkoiset erät)	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Toteuma %	Erotus	
						(TA vs TOT)	Ennuste
TUOSLASKELMA							
Toimintatuotot	2 587 056	1 549 746	2 750 800	1 363 469	49,57	1 387 331	2 480 800
Myyntituotot	857 337	431 947	830 300	207 300	24,97	623 000	760 300
Maksutuotot	304 175	214 518	275 300	196 909	71,53	78 391	275 300
Tuet ja avustukset	1 742	1 742	6 400		0,00	6 400	6 400
Muut toimintatuotot	1 423 802	901 539	1 638 800	959 260	58,53	679 540	1 438 800
Toimintakulut	-11 250 634	-8 394 767	-11 851 980	-7 120 229	60,08	-4 731 751	-11 315 880
Henkilöstökulut	-4 502 943	-3 473 623	-4 450 480	-3 006 767	67,56	-1 443 713	-4 314 380
Palkat ja palkkiot	-3 532 288	-2 717 476	-3 422 080	-2 333 156	68,18	-1 088 924	-3 285 980
Henkilösivukulut	-970 655	-756 147	-1 028 400	-673 611	65,50	-354 789	-1 028 400
Palvelujen ostot	-2 584 000	-1 972 371	-3 143 800	-1 538 675	48,94	-1 605 125	-2 943 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 724 713	-2 572 997	-3 823 700	-2 292 741	59,96	-1 530 959	-3 623 700
Avustukset	-185 634	-169 434	-196 100	-142 054	72,44	-54 046	-196 100
Muut toimintakulut	-253 344	-206 342	-237 900	-139 992	58,84	-97 908	-237 900
Toimintakate	-8 663 578	-6 845 021	-9 101 180	-5 756 760	63,25	-3 344 420	-8 835 080
							-266 100
Talouden toteutuminen:							

Lauhan alkuvuoden vuoksi rakennusten lämmityskustannukset ovat olleet alhaisemmat kuin normaalisti. Alkuvuosi vähäluminen, joten kiinteistöjen, katujen ja alueiden talvikunnossapidon kustannukset ovat olleet normaalia alhaisemmat. Samasta syystä latujen ja kaukaloiden ylläpito ei ole toteutunut. Talvikunnossapidosta on ennusteessa vähennetty 200 000 euroa. Lisäksi Kalikan myyntituloja on vähennetty 200 000 euroa. Lisäksi elintarvikemenoja on vähennetty yhteensä 200 000 euroa ja henkilöstökuluja yhteensä 130 000 euroa.

POIKKEUSOLOT (ulkoiset erät)	TP2019	TOT 9/2019	TA2020	TOT 9/2020	Erotus (TA vs Toteuma %TOT)	
					Toteuma %TOT	Ennuste
TULOSLASKELMA						
Toimintatuotot	0	0	0	0		0
Myyntituotot						0
Maksutuotot						0
Tuet ja avustukset						0
Muut toimintatuotot						0
Toimintakulut	0	0	0	-232 492		-232 492
Henkilöstökulut	0			-150 918		-150 918
Palkat ja palkkiot				-123 486		-123 486
Henkilösivukulut				-27 432		-27 432
Palvelujen ostot				-4 762		-4 762
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-76 265		-76 265
Avustukset				-517		-517
Muut toimintakulut				-30		-30
Toimintakate	0	0	0	-232 492		-232 492

5 Rahoitusosio

Rahoitusosassa osoitetaan, miten kunnan menot rahoitetaan. Rahoituslaskelman avulla kootaan tulo-rahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus ja muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

Samoin kuin tuloslaskelma Loimaan virallinen rahoituslaskelma sisältää Loimaan kaupungin ja Loimaan vesi-liikelaitoksen laskelmat. Loimaan vesi liikelaitos ei ole huomioitu kuukausiraportissa.

(28.10.2020)	TP 2019	TOT 2019	TOT %	TA 2020	TOT 2020	TOT %	ERO
RAHOITUSLASKELMA	01-12	*01-09	2019		*01-09	2020	TA2020/TOT2020
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
VUOSIKATE	558 528	-2 345 077	-419,87	3 517 600	4 329 919	123,09	-812 319
SATUNNAISET ERÄT	-808 421		0,00				0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET							
MYYNTIVOITOT JA TAPPIOT	-186 029	-52 313	28,12		-155 826		155 826
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-186 029	-52 313	28,12	-523 000	-155 826	29,79	-367 174
TOIMINNAN RAHAVIRTA	-435 922	-2 397 390	549,96	2 994 600	4 174 093	139,39	-1 179 493
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
INVESTOINTIMENOT	-3 182 020	-2 021 204	63,52	-5 097 000	-2 097 864	41,16	-2 999 136
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN				100 000			
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖD. LUOVUTUSTULO							
PYSYVIEN VASTAAVIEN VARS.MYYNTITULO	133 266	88 876	66,69	150 000	44 877	10,06	105 123
PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTITULOT	186 029	52 313	28,12	523 000	155 826	12,40	367 174
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖD. LUOVUTUSTULO	319 295	141 189	44,22	673 000	200 703	29,82	472 297
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 862 724	-1 880 015	65,67	-4 424 000	-1 897 161	42,88	2 931 609
							0
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 298 646	-4 277 405	129,67	-1 429 400	2 276 932	-283,50	4 505 370
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET							
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-33 860	-33 860	100,00	20 000		0,00	20 000
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	116 938	86 938	74,35	40 000	4 000	10,00	36 000
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	83 078	53 078	63,89	20 000	4 000	20,00	16 000
LAINAKANNAN MUUTOKSET							
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	10 000 000	6 000 000	60,00	6 500 000		0,00	6 500 000
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-4 685 309	-3 672 809	78,39	-3 185 309	-3 185 309	100,00	0
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	640 000	2 700 000	421,88		-150 000		150 000
LAINAKANNAN MUUTOKSET	5 954 691	5 027 191	84,42	1 240 000	-3 335 309	-268,98	4 575 309
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUTOS	207 638	185 644	89,41		621 504	-100,00	670 785
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-20 376	-15 579	76,46		-15 466	-100,00	-20 179
SAAMISTEN MUUTOS							
LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	-394 646	1 708 718	-432,97	-515 000	2 059 364	-427,70	2 717 900
SAAMISTEN MUUTOS	-394 646	1 708 718	-432,97	-515 000	2 059 364	-427,70	2 717 900
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	305 579	-1 586 715	-519,25		-2 824 060	-100,00	-4 060 511
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	98 195	292 069	297,44	-515 000	-158 658	234,40	-692 004
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	6 135 964	5 372 338	87,55	-515 000	-3 489 967	677,66	-3 760 813
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 837 317	1 094 932	38,59	-1 944 400	-1 213 035	62,39	-731 365
RAHAVARAT 31.12.	5 382 985	3 640 600	67,63		4 169 950		
RAHAVARAT 1.1.	2 545 667	2 545 667	100,00		5 382 985		
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 837 317	1 094 933	38,59		-1 213 035		

Johtopäätökset rahoituslaskelmasta

Investointien toteuma 1,9 milj. euroa on ollut syyskuun loppuun mennessä ja toteuma talousarvioon 2020 nähden 42,9 prosenttia.

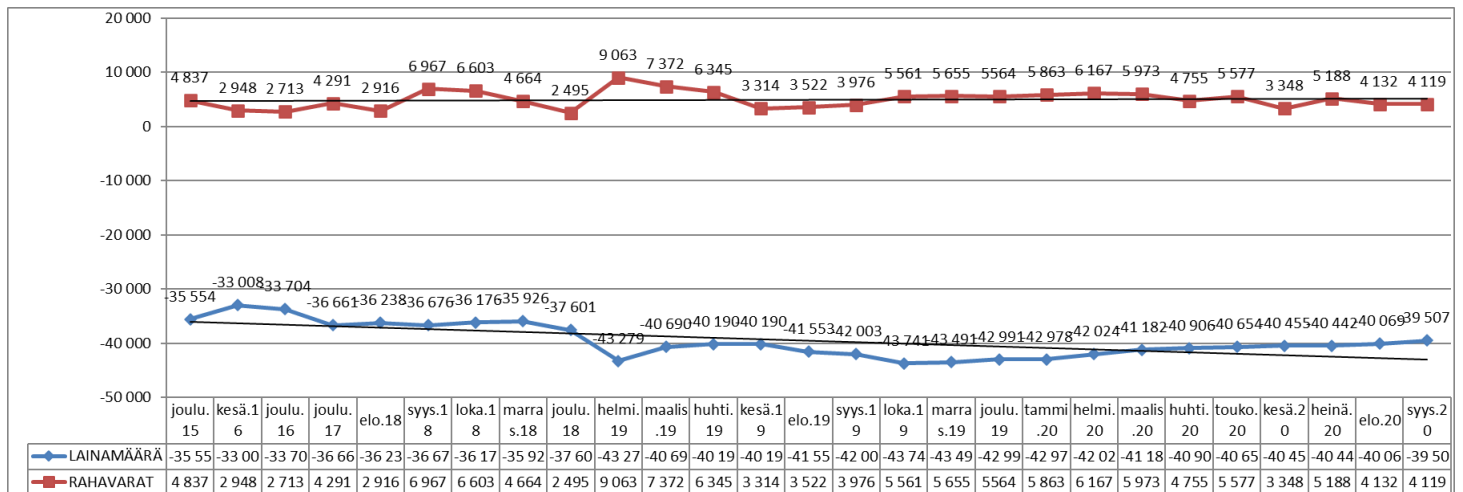
Toiminnan ja investointien rahavirta on positiivinen 2,4 milj. euroa. Vuosikate on syyskuussa riittänyt investointimenojen rahoittamiseen.

Rahoituksen rahavirta on -3,5 milj. euroa. Tähän vaikuttavat lainojen lyhennykset ja muut maksuvalmiuden muutokset sekä se, paljonko lyhytaikaista lainaa on kulloinkin tarvittu. Syyskuun loppuun mennessä on lainoja lyhennetty yhteensä noin 3,3 milj. euroa, josta pitkäaikaista lainan osuus on ollut 3,2 milj. euroa.

Lyhytaikaisten lainojen korko on viimekuukausina ollut yhä edelleen hyvin matalalla tasolla. Lyhytaikaiset korot ovat olleet aavistuksen negatiivisia.

Lainakanta syyskuun lopulla on sisältänyt pitkäaikaista lainaa 31,6 milj. euroa (rahoituslaitosten+veden lainat) ja lyhytaikaista lainaa 13 milj. euroa.

Lainat (T€)	joulu.16	joulu.17	elo.18	syys.18	loka.18	marras.18	joulu.18	helmi.19	maalis.19	huhti.19	kesä.19	elo.19	syys.19	loka.19	marras.19	joulu.19	tammi.20	helmi.20	maalis.20	huhti.20	touko.20	kesä.20	heinä.20	elo.20	syys.20
Pitkäaikaiset	18 662	24 661	26 238	25 676	25 176	24 926	24 601	29 279	28 690	28 190	28 190	27 553	27 003	26 741	26 491	29 991	29 978	29 024	28 182	27 906	27 654	27 455	27 442	27 069	26 507
Lyhytaikaiset	15 042	12 000	10 000	11 000	11 000	11 000	13 000	14 000	12 000	12 000	12 000	14 000	15 000	17 000	17 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
Loimaan Vedeltä	6 720	5 155	4 675	4 675	4 415	4 365	4 365	4 615	4 615	4 565	4 565	5 065	5 065	5 065	5 005	5 005	4 855	4 855	4 855	4 855	4 855	4 855	4 855	4 855	4 855
Loimaan kaupunki	40 424	41 816	40 913	41 351	40 591	40 291	41 966	47 894	45 305	44 755	44 755	46 618	47 068	48 806	48 496	47 996	47 833	46 879	46 037	45 761	45 509	45 310	45 297	44 924	44 362
	joulu.16	joulu.17	elo.18	syys.18	loka.18	marras.18	joulu.18	helmi.19	maalis.19	huhti.19	kesä.19	elo.19	syys.19	loka.19	marras.19	joulu.19	tammi.20	helmi.20	maalis.20	huhti.20	touko.20	kesä.20	heinä.20	elo.20	syys.20
LAINAMÄÄRÄ	-33 704	-36 661	-36 238	-36 676	-36 176	-35 926	-37 601	-43 279	-40 690	-40 190	-40 190	-41 553	-42 003	-43 741	-43 491	-42 991	-42 978	-42 024	-41 182	-40 906	-40 654	-40 455	-40 442	-40 069	-39 507
RAHAVARAT	2 713	4 291	2 916	6 967	6 603	4 664	2 495	9 063	7 372	6 345	3 314	3 522	3 976	5 561	5 655	5 564	5 863	6 167	5 973	4 755	5 577	3 348	5 188	4 132	4 119
LEASINGVASTUUT	-13 364	-12 965	-12 795	-12 794	-12 835	-12 988	-12 823	-12 812	-12 794	-12 793	-12 559	-12 432	-12 290	-12 278	-12 284	-12 225	-12 167	-12 108	-12 049	-11 991	-11 932	-11 873	-11 815	-11 756	
Vieras pääoma ja leasing vastuut	-50 025	-49 203	-49 471	-48 970	-48 761	-50 589	-56 102	-53 502	-52 984	-52 983	-54 112	-54 435	-56 031	-55 769	-55 275	-55 203	-54 191	-53 290	-52 955	-52 645	-52 387	-52 315	-51 884	-51 263	
Leasingvastuut (vesi)	-11 260	-10 863	-10 501	-10 381	-10 380	-10 458	-10 379	-10 258	-10 258	-10 246	-10 246	-10 016	-10 016	-9 895	-9 895	-9 895	-9 848	-9 800	-9 753	-9 706	-9 659	-9 611	-9 564	-9 517	
Leasingvastuut (kaup. Puistomets)	-2 501	-2 464	-2 414	-2 414	-2 377	-2 609	-2 565	-2 554	-2 548	-2 547	-2 543	-2 416	-2 395	-2 383	-2 389	-2 378	-2 366	-2 355	-2 343	-2 332	-2 321	-2 309	-2 298	-2 286	



6. Investointien toteutuminen

6.1 Maa- ja vesialueet, konsernijohto

92001 Maa- ja vesialueet	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-77 156	-50 000		
Investointitulot	133 266	100 000	44 477,20	44,5
Investoinnit netto	56 110	50 000	44 477,20	89,0

Määräraha sisältää kaupungin kiinteistöjen myynnit ja maanhankintasuunnitelman mukaiset hankinnat.

Kokonaismyynnitilut muodostuvat investointiosan myyntituloista ja käyttötalousosan tulokohdasta pysyvien vastaavien myyntivoitot ja menokohdasta pysyvien vastaavien myyntitappiot (0 €).

6.2 Talonrakennus

TALONRAKENNUS, KONSERNIJOHTO, HANKKEET

Talonrakennus	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-434 693	0		
Investointitulot				
Investoinnit netto	-434 693	0		

TALONRAKENNUS, KONSERNIJOHTO, HANKERYHMÄ

Talonrakennus	TP 2019	TA 2020	Muutos	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-11 410	-282 000	-220 000	-502 000	-536 163,82	106,8
Investointitulot						
Investoinnit netto	-11 410	-282 000	-220 000	-502 000	-536 163,82	106,8

	TA 2020	Muutos	TA+m 2020	Tot 2020
94097 Investointihankkeiden ennakkosuunnittelu ja valmistelu	-32.000 €		-32.000 €	-14 500,00
94015 Loimaan Veden toimiston putkistojen ja lämmönvaihtimen uusiminen Suunnittelu on tarkoitus toteuttaa myöhemmin käytettävissä olevien henkilöressurssien puitteissa.	-50.000 €		-50.000 €	
94099 Ylistaronkatu 36 (Muutostyöt, vaihe 2/2) Muutos Kvalt 27.4.2020 Muutostyöt toteutuvat täysimääräisesti	-200.000 €	-220 000 €	-420 000 €	-521 663,82

TALONRAKENNUS, SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMIALA, HANKKEET

Talonrakennus	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-23 658	-200 000	-272,00	0,1
Investointitulot				
Investoinnit netto	-23 658	-200 000	-272,00	0,1

	TA 2020	Tot 2020
94225 Sote-keskuksen tilajärjestelyt ja korjaustyöt (Palveluverkkomuutosten vaatimat työt) Toteutuvat mahdollisesti osittain palveluverkon muutosten vaatimassa laajuudessa. 94241 Hanhenpuisto, salaojakorjaus	-200.000 €	-272,00

TALONRAKENNUS, SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMIALA, HANKERYHMÄT

Talonrakennus	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	0	-100 000		
Investointitulot				
Investoinnit netto	0	-100 000		

	TA 2020	Tot 2020
94299 Sosiaali- ja terveystoimialan erillishankkeet yht. (Mm. terveellisyteen ja turvallisuuteen liittyvät hankkeet) Toteutuu kokonaisuudessaan Tammikodin saunantilojen korjauksessa.	-30.000 €	
94240 Kehitysvammaisten toimintakeskuksen korjaustyöt Toteutuvat osittain hankesuunnittelun kautta.	-50.000 €	
94216 Kehitysvammaisten Alastaron työkeskuksen korjaustyöt Toteutuvat osittain hankesuunnittelun kautta.	-20.000 €	

TALONRAKENNUS, SIVISTYSTOIMIALA, HANKKEET

Talonrakennus	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-218 825	-370 000	-179 198,03	48,4
Investointitulot				
Investoinnit netto	-218 825	-370 000	-179 198,03	48,4

	TA 2020	Tot 2020
94212 Kauhanojan koulu/päiväkoti (Julkisivun rappaus- ja puuosakorjaukset sekä korjausmaalaus, lämmönjakohuoneen saneeraus) Ei toteudu julkisivukorjauksen osalta.	-150.000 €	
94316 Opistotalo / Taidetalo (1. kerroksen tilajärjestelyt, pintaremontti ja ilmanvaihto sekä julkisivumaalaus) Toteutuu täysimääräisesti julkisivukorjaukseen.	-220.000 €	-179 198,03

TALONRAKENNUS, SIVISTYSTOIMIALA, HANKERYHMITÄIN

Talonrakennus	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-240 714	-255 000	-96 744,82	37,9
Investointitulot				
Investoinnit netto	-240 714	-255 000	-96 744,82	37,9

	TA 2020	Tot 2020
94313 Ahonkadun kiinteistö (iv-koneiden uusiminen) Iv-koneiden uusiminen ei toteudu mutta, kellari-kerroksen korjaustyöt toteutuvat osittain.	-30.000 €	
94333 Metsämaan koulu (mm. putkistojen uusiminen) Toteutuu mahdollisesti osittain.	-100.000 €	
94345 Puistokadun koulu (teknisen työn tilan vesikaton uusiminen) Toteutuu osittain.	-55.000 €	-2 117,50
94333 Metsämaan koulu ym. lämpökeskushanke		-2 815,16
94399 Sivistystoimialan erillishankkeet yht. (mm. sivistyspalvelukeskuksen toimintojen terveellisyys- ja turvallisuusvaatimusten mukaiset toimenpiteet) - työväenopiston kalusteet Krottikoululle Toteutuu kokonaisuudessaan - 94215 Hirvikosken y.koulu sisäilmakorjaus - 94311 Kirkonkylän koulun sisäilmakorjaus - 94396 Lasten AP/IP -tilat Keskuskoululla	-70.000 €	-18 510,65
		-197,60
		-14 494,27
		-29 963,53
		-28 646,11

- 94397 Puistokadun koulu/laatikkovarasto		
---	--	--

TALONRAKENNUS, TEKNIikka JA YMPÄRISTÖTOIMIALA, HANKERYHMÄT

Talonrakennus	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-16 053	0	0	0
Investointitulot		0		
Investoinnit netto	-16 053	0	0	0

TALONRAKENNUS YHTEENSÄ

Talonrakennus yht.	TP 2019	TA 2020	Muutos	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-945 353	-1 207 000	-220 000	-1 427 000	-812 378,67	56,9
Investointitulot						
Investoinnit netto	-945 353	-1 207 000	-220 000	-1 427 000	-812 378,67	56,9

6.3 Julkinen käyttöomaisuus
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS, TEKNIikka JA YMPÄRISTÖ -TOIMIALA, HANKKEET

Julkinen käyttöomaisuus	TP 2019	TA 2020	Muutos	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-1 247 099	-2 430 000	220 700	-2 209 300	-697 797,25	31,6
Investointitulot					400,00	-100,0
Investoinnit netto	-1 247 099	-2 430 000	220 700	-2 209 300	-697 397,25	31,6

	TA 2020	Muutos	TA+m 2020	Tot 2020
Elinkeinopoliittisesti merkittävät hankkeet yht. 1 650 000 €				

95432 Kauppalan-/Heimolinnan-/Vesikoskenkadun ja Satakunnantien peruskorjaus ja liikenteellisten ratkaisujen muuttaminen suunnitteluvaihe 50 000 € (kokonaiskustannus 2,4 M€, josta Loimaan Veden osuus 500.000 € Satakunnantien suunnittelu käynnissä.	-50 000		-50 000	-5 000,00
95401 Väinämöisenkadun peruskorjaus (hankkeeseen sisältyvän vesi- ja viemäri-linjoiden uusimiseen määräraha Loimaan Veden talousarviossa 800 000 €. Kokonaiskustannus n. 900 000 €, josta Loimaan Veden osuus n. 100 000 €) Valmiusaste n. 60 %	-800 000	218 000	-582 000	-177 982,94
95408 Kankaankujan rakentaminen (250.000 €) Ei toteudu.	-250 000		-250 000	
95407 Eteläkaari 200 m länteen (350.000 €) Ei toteudu.	-350 000		-350 000	- 1 600,44
95409 Moottoriradan hulevesiviemäri (200.000 €) Toteutunut.	-200 000		-200 000	-296 118,26
95433 VT9 liittymäjärj. + alkikulku Toteutunut.		-217 300	-217 300	-217 095,61
95405 Mäenpään sillan peruskorjaus Muutos Kvalt 27.4.2020 Ei toteudu.	- 600 000	220 000 €	-380 000 €	
95477 Metsämaan taajaman jätevesien käsittely Ei toteudu.	-180 000		-180 000 €	

JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS, TEKNIikka JA YMPÄRISTÖ -TOIMIALA, HANKERYHMÄT

Julkinen käyttömaisuus	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-685 999	-1 150 000	-585 746,35	50,9
Investointitulot				
Investoinnit netto	-685 999	-1 150 000	-585 746,35	50,9

	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	
KADUT				
95411 Kadut	-38 868	-300 000	-22 116,91	Saikun alue vhs, lisätyö pohjatutkimukset Satakunnantie
95420 Kadut/Juvan alue			360,00	

				Kunnallistekniikkaurakka v. 2018 korvaus pensasaita 360 €
95430 Katujen pinta	-350 785	-330 000	-268 531,20	Valmiusaste 80 %. Toteutuu kokonaisuudessaan.
95440 Katuvalaistus	-83 793	-220 000	-27 785,00	Toteutuu osittain.
PUISTOT JA YLEISET ALUEET				
95450 Puistot ja yleiset alueet	-97 854	-50 000		Toteutuu osittain.
95460 Loimijoen rantapuisto			215,63	
URHEILU- JA ULKOALUEET				
95461 Pesäpallokentän peruskorj.	-82 415	-150 000	-266 737,61	Hanke toteutunut.
95465 Ulkoliikuntapaikat	-11 500	0		
KAATOPAIKAT				
95471 Maisemointi ja ylijäämämaiden varastointialue	-9 032	0		
HULEVESIVIAMÄRÖINTI				
95480 Hulevesiviemärit	-11 754	-100 000		
JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS/HANKERYHMÄT				
	-685 999	-1 150 000	-585 746,35	

JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS YHTEENSÄ

Julkinen käyttömaisuu yht.	TP 2019	TA 2020	Muutos	TA + m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-1 933 098	-3 580 000	220 700	-3 359 300	-1 283 543,60	38,2
Investointitulot					400,00	-100,0
Investoinnit netto	-1 933 098	-3 580 000	220 700	-3 359 300	-1 283 143,60	38,2

6.4 Kuljetusvälineet
KULJETUSVÄLINEET / KAUPUNGINHALLITUS

Kuljetusvälineet	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-19 500	0		
Investointitulot				
Investoinnit netto	-19 500	0		

KULJETUSVÄLINEET / SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMIALA

Kuljetusvälineet	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-13 508	-30 000		
Investointitulot				
Investoinnit netto	-13 508	-30 000		

Kotihoidon autot.

KULJETUSVÄLINEET / TEKNIikka JA YMPÄRISTÖTOIMIALA

Kuljetusvälineet	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-70 173	-130 000		

Investointitulot			
Investoinnit netto	-70 173	-130 000	

Ympäristönhoitokone (korvaamaan vanhan Willen).

6.5 Irtain omaisuus

IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS / KONSERNIJOHTO

Irtain käyttöomaisuus	TP 2019	TA 2020	Muutos	TA + m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-30 964	-20 000	-50 000	-70 000	0	
Investointitulot						
Investoinnit netto	-30 964	-20 000	-50 000	-70 000	0	

Keskitetty atk-hankinnat.

IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS / SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMIALA

Irtain käyttöomaisuus	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	0	-30 000	0	
Investointitulot				
Investoinnit netto	0	-30 000	0	

Hammashuollon unit, yhteen hammashuoltolaan.

IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS / SIVISTYSTOIMIALA

Irtain käyttöomaisuus	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-33 768	0		
Investointitulot				
Investoinnit netto	-33 768	0		

IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS / TEKNIikka JA YMPÄRISTÖTOIMIALA

Irtain käyttöomaisuus	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-58 500	0		
Investointitulot				
Investoinnit netto	-58 500	0		

6.6 Käyttöomaisuusarvopaperit

ARVOPAPERIT / KONSERNIJOHTO

Arvopaperit/hallinto	TP 2019	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	0	-50 000	-1 941,90	3,9
Investointitulot	0	50 000	0	
Investoinnit netto	0	0	-1 941,90	-100,0

Kaupungin arvopaperi-irtaimen ostot ja myynnit.

INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ

Investoinnit yhteensä	TP 2019	TA 2020	Muutos	TA+m 2020	Toteuma 30.9.2020	%
Investointimenot	-3 182 020	-5 097 000	-49 300	-5 146 300	-2 097 864,17	40,8
Investointitulot	133 266	150 000		150 000	44 877,20	29,9
Investoinnit netto	-3 048 753	-4 947 000	-49 300	-4 996 300	-2 052 986,97	41,1