



Talousarvio 2023 ja ts 2024,2025

Kaupunginhallitus 10.10.2022

Loimaan kaupunki, ei sisällä vesilaitosta							
Talousarvio 2023, TS 2024 ja 2025							
30.9.2022	Toteuma 2021	TA+M 2022	Toteuma 1-8 2022	TAE 2023	ERO € TA 23/22	TS 2024	TS 2025
33000 Toimintatuotot							
33010 Myyntituotot	5 410 249	4 362 074	2 698 755	1 485 274	2 876 800	1 485 274	1 485 274
33200 Maksutuotot	5 582 652	5 855 600	3 596 460	1 246 300	4 609 300	1 246 300	1 246 300
33300 Tuet ja avustukset	3 853 155	1 851 270	1 465 619	985 721	765 549	985 721	985 721
33400 Muut toimintatuotot							
33410 Vuokratuotot	1 566 766	1 549 300	906 957	2 495 300	-946 000	2 495 300	2 495 300
33420 Muut tuotot	303 137	300 700	168 140	260 184	40 516	260 184	260 184
33400 Muut toimintatuotot	1 869 903	1 850 000	1 075 098	2 755 484	-905 484	2 755 484	2 755 484
33000 Toimintatuotot	16 715 958	13 918 944	8 835 931	6 472 779	7 346 165	6 472 779	6 472 779
34000 Toimintakulut							
34010 Henkilöstökulut							
34050 Palkat ja palkkiot	-36 200 864	-37 870 216	-25 262 509	-18 624 094	-18 407 322	-19 203 303	-19 779 402
34100 Henkilösivukulut							
34110 Eläkekulut	-8 127 619	-8 230 550	-5 736 452	-4 133 551	-4 091 899	-4 262 104	-4 389 968
34150 Muut henkilösivukulut	-1 330 240	-1 429 800	-936 613	-743 517	-685 183	-766 640	-789 640
34100 Henkilösivukulut	-9 457 859	-9 660 350	-6 673 066	-4 877 068	-4 777 082	-5 028 745	-5 179 607
34010 Henkilöstökulut	-45 658 723	-47 530 566	-31 935 575	-23 501 162	-23 184 404	-24 232 048	-24 959 010
34300 Palvelujen ostot							
34310 Asiakaspalvelujen ostot	-38 625 417	-40 474 238	-28 395 831	-3 692 100	-36 622 138	-3 692 100	-3 692 100
34320 Muiden palvelujen ostot	-16 307 599	-15 887 797	-10 788 793	-6 988 491	-8 775 306	-6 988 491	-6 988 491
34300 Palvelujen ostot	-54 933 017	-56 362 035	-39 184 624	-10 680 591	-45 397 444	-10 680 591	-10 680 591
34500 Aineet, tarvikkeet ja tava							
34510 Ostot tilikauden aikana	-7 170 066	-6 763 950	-4 548 896	-4 780 924	-1 983 026	-4 780 924	-4 780 924
34500 Aineet, tarvikkeet ja tava	-7 170 066	-6 763 950	-4 548 896	-4 780 924	-1 983 026	-4 780 924	-4 780 924
34700 Avustukset							
34710 Avustukset kotitalouksill	-3 229 731	-2 948 400	-1 926 481	-559 900	-2 458 500	-559 900	-559 900
34720 Avustukset yhteisöille	-1 628 737	-1 673 650	-1 306 618	-1 564 222	110 572	-1 564 222	-1 564 222
34700 Avustukset	-4 858 468	-4 622 050	-3 233 100	-2 124 122	-2 347 928	-2 124 122	-2 124 122
34800 Muut toimintakulut							
34810 Vuokrakulut	-1 940 178	-1 897 900	-1 379 727	-928 570	-969 330	-928 570	-928 570
34820 Muut kulut	-196 055	-133 892	-64 667	-101 844	-32 048	-101 844	-101 844
34800 Muut toimintakulut	-2 136 234	-2 031 792	-1 444 394	-1 030 414	-1 001 378	-1 030 414	-1 030 414
34000 Toimintakulut	-114 756 507	-117 310 393	-80 346 589	-42 117 213	-73 914 180	-42 848 099	-43 575 061
34999 Toimintakate	-98 040 549	-103 391 449	-71 510 658	-35 644 434	-66 568 015	-36 375 320	-37 102 282
35000 Verotulot	60 051 772	58 031 291	42 097 914	32 485 000	26 828 291	31 331 000	31 690 000
35500 Valtionosuudet							
35510 Kunnan peruspalvelujen v	38 249 799	40 255 477	26 822 879	10 449 000	29 806 477	10 210 000	9 928 000
35520 Muut valtionosuudet	6 637 569	7 557 681	5 438 478	-274 000	7 831 681	-274 000	-274 000
35500 Valtionosuudet	44 887 368	47 813 158	32 261 357	10 175 000	37 638 158	9 936 000	9 654 000
36000 Rahoitustuotot ja -kulut							
36100 Muut rahoitustuotot	229 191	236 000	241 344	225 000	11 000	225 000	225 000
36200 Korkokulut	-142 480	-230 800	-87 748	-277 000	46 200	-277 000	-277 000
36300 Muut rahoituskulut	-50 664	-6 400	-8 100	-8 200	1 800	-8 200	-8 200
36000 Rahoitustuotot ja -kulut	36 047	-1 200	145 496	-60 200	59 000	-60 200	-60 200
36999 Vuosikate	6 934 638	2 451 800	2 994 110	6 955 366	-2 042 566	4 831 480	4 181 518
37000 Poistot ja arvonalentumise							
37100 Suunnitelman mukaiset po	-3 568 165	-3 452 200	-2 355 260	-3 412 700	-39 500	-3 412 700	-3 412 700
37230 Arvonalentumiset	-225 200						
37000 Poistot ja arvonalentumise	-3 793 365	-3 452 200	-2 355 260	-3 412 700	-39 500	-3 412 700	-3 412 700
38000 Satunnaiset erät							
38100 Satunnaiset kulut	-321 859	-444 000	-443 956		-217 000		
38000 Satunnaiset erät	-321 859	-444 000	-443 956		-217 000		
38499 Tilikauden tulos	2 819 414	-1 444 400	194 893	3 542 666	-2 299 066	1 418 780	768 818
38500 Poistoeron lisäys (+) tai v	33 071	38 400	21 763	38 400		38 400	38 400
39999 Tilikauden ylijäämä (alijää	2 852 484	-1 406 000	216 656	3 581 066	-2 299 066	1 457 180	807 218

Vuokratuotot:

Asuntojen vuokrat (Ent.meijeri, vanhustentalo Mellilä I, II, Vatrola)	60 100 €
Muiden rakennusten vuokrat (Hirvihovi, hallit, Mellilän järvi, Heimolinna, Lapidus Novida, Kuukankuja 1)	2 222 100 € (sis. 1,3 milj. sote-vuokratuottoja)
Maa- ja vesialueiden vuokrat (tontit ja pellot)	211 000 €
Muut vuokratuotot (tori, elokuvatoiminta)	2 100 €

Avustukset kotitalouksille:

Kotihoidontuki/omaishoidon	7 000 €
Lasten kotihoidon tuki(varhaiskasvatus)	536 500 €
Yksityisen hoidon tuki(varhaiskasvatus)	5 800 €
Stipendit (kulttuuri, liikuntapalvelut)	7 100 €
Käyttövarat (ESC kumppanuus)	3 500 €

Avustukset yhteisöille:

Avustukset yhteisöille (Työllisyystoiminta, tulevaisuus ja kehittäminen, hallitus, sivistys, yksityistiet)	1 179 072 €
Avustukset yhdistykselle (nuorisopalvelut, liikuntapalvelut, kulttuuri)	330 350 €
Silta- ja peruskorjausavustus	54 800 €

Taulukko muutosten vaikutusten tarkistamiseksi						
VEROVUOSI / TILIVUOSI						
KUNNALLISVERO	2020	2021*	2022**	2023**	2024**	2025**
MAKSETTAVA VERO	48 907	49 681	50 915	22 265	22 959	23 654
Muokattu	48 907	49 681	50 915	22 265	22 959	23 654
Ero	0	0	0	0	0	0
TILITYKSET YHTEENSÄ	48 377	50 260	50 161	24 128	23 333	23 553
Muokattu	48 377	50 260	50 161	24 128	23 333	23 553
Ero	0	0	0	0	0	0
YHTEISÖVERO	2020	2021*	2022**	2023**	2024**	2025**
MAKSETTAVA VERO	4 411	6 326	5 156	3 737	3 877	4 057
Muokattu	4 411	6 326	5 156	3 737	3 877	4 057
Ero	0	0	0	0	0	0
TILITYKSET YHTEENSÄ	3 724	5 624	5 884	4 096	3 737	3 877
Muokattu	3 724	5 624	5 884	4 096	3 737	3 877
Ero	0	0	0	0	0	0
KIINTEISTÖVERO	2020	2021	2022**	2023**	2024**	2025**
MAKSETTAVA VERO	4 174	4 171	4 312	4 312	4 312	4 312
Muokattu	4 174	4 171	4 312	4 312	4 312	4 312
Ero	0	0	0	0	0	0
TILITYKSET YHTEENSÄ	3 814	4 168	4 395	4 261	4 261	4 261
Muokattu	3 814	4 168	4 395	4 261	4 261	4 261
Ero	0	0	0	0	0	0
VEROT YHTEENSÄ	2020	2021*	2022**	2023**	2024**	2025**
MAKSETTAVA VERO	57 493	60 179	60 383	30 315	31 148	32 023
Muokattu	57 493	60 179	60 383	30 315	31 148	32 023
Ero	0	0	0	0	0	0
TILITYKSET YHTEENSÄ	55 915	60 052	60 440	32 485	31 331	31 690
Muokattu	55 915	60 052	60 440	32 485	31 331	31 690
Ero	0	0	0	0	0	0
VALTIONOS. TASAUS				2023**	2024**	2025**
TASAUS				6 285	5 982	6 123
Muokattu				6 285	5 982	6 123
Ero				0	0	0

Loimaa					C.1	1000 €
0						
KIINTEISTÖVERON VEROPOHJA						
VEROTUSARVOT ja %	2020	2021	2022**	2023**	2024**	2025**
Yleisen kiint.v-% alaiset						
maa-alueet	57 764	58 295	58 490	58 490	58 490	58 490
rakennukset	160 988	163 043	170 772	170 772	170 772	170 772
Vero % (0,93-2,00)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
VERO	2 188	2 213	2 293	2 293	2 293	2 293
Vak. asuinrakennukset	359 735	354 494	365 571	365 571	365 571	365 571
Vero % (0,41-0,90 / 0,41-1,00)	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
VERO	1 799	1 772	1 828	1 828	1 828	1 828
Muut asuinrakennukset	16 824	16 569	17 133	17 133	17 133	17 133
Vero % (0,93-2,00)	1,05	1,05	1,05	1,05	1,05	1,05
VERO	177	174	180	180	180	180
Voimalaitokset	572	571	594	594	594	594
josta ydinvoimalaitokset	0	0	0	0	0	0
Vero % (maks. 3,10)	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
VERO	11	11	12	12	12	12
Yleishyödylliset yhteisöt	1 477	1 506	1 554	1 554	1 554	1 554
Vero %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VERO	0	0	0	0	0	0
Rakentamaton rakenn.paikka	13	13	13	13	13	13
Vero % (2,00-6,00)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
VERO	0	0	0	0	0	0
Verotusarvot yhteensä	597 374	594 491	614 128	614 128	614 128	614 128
Muutos %	-1,3	-0,5	3,3	0,0	0,0	0,0
MAKSETTAVA KIINT.VERO	4 174	4 171	4 312	4 312	4 312	4 312
Muutos %	-1,6	-0,1	3,4	0,0	0,0	0,0

Kuntien valtionosuudet ja veromenetysten korvaukset 2023, yhteenveto

20.9.2022

Lähteet:

[VM:n valtionosuuslaskelma 19.9.2022](#)

[Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet vuodelle 2022, OPH 26.7.2022 mukaan](#)

Huom! Jos katsot tietoja OPH:n palvelusta, vieritä sivua riittävästi alaspäin

Muutoslaskelmat Kuntaliitto / Olli Riikonen

Huom! Kotikuntakorvaukset erillisellä välilehdellä

Sarakeotsikossa oleva numero viittaa kirjanpidon tiliin, johon ko. erä kirjataan.

Kuntanro	Kunta	Asukasluku 31.12.2021	Peruspalvelujen valtionosuus ilman tasausta (sis. sote-erät 5501)	Peruspalvelujen valtionosuus ilman tasausta ja sote-erää eli muutosrajoitinta ja siirtymätasausta	Sote-uudistuksen muutosrajoitin	Sote-uudistuksen muutoksen tasaus vuodelle 2023	5502 Verotuloihin perustuva valtionosuus en tasaus	Kunnan peruspalveluj en valtionosuus yhteensä (D+H)	5701 Opetus- ja kulttuuritoime n valtionosuus	5890 Veromenetyst en korvaus	Valtionosuudet yhteensä (I+J+K)	Valtionosuud et yhteensä €/as.
	YHTEENSÄ	5 517 897	1 892 792 022	1 896 382 936	-3 590 915	0	818 756 361	2 711 548 383	13 162 188	862 000 000	3 586 710 571	650
20	Akaa	16 467	1 233 660	4 555 442	-1 592 564	-1 729 218	7 577 310	8 810 970	-2 659 976	2 876 296	9 027 290	548
61	Forssa	16 573	2 812 113	-834 736	1 527 149	2 119 700	5 978 840	8 790 954	948 249	3 049 753	12 788 955	772
423	Lieto	20 291	14 296 898	11 033 437	2 402 818	860 642	2 979 215	17 276 112	-1 547 743	2 587 295	18 315 664	903
430	Loimaa	15 628	2 433 081	1 723 579	489 443	220 058	6 286 247	8 719 328	-1 735 378	3 135 851	10 119 801	648
895	Uusikaupunki	15 463	4 632 624	1 894 330	1 053 960	1 684 334	1 464 132	6 096 756	-1 740 885	2 623 756	6 979 627	451

Tulostavoite 2023 / kaupunki

Vuosi	Kaupunki	Vesi	Yhteensä	TA-vuosi	Kaupunki taseen ali- /ylijäämä	Veden ylijäämä	Kaupunki ja vesi yhteensä
2020	7 485 178	237 226	7 722 404	2020	-8 676 626	8 845 462	168 836
2021	2 852 484	-18 141	2 834 343	2021	-5 824 142	8 827 321	3 003 179
2022	1 200 000	4 900	1 204 900	2022	-4 624 142	8 832 221	4 208 079
2023	3 581 066	14 900	3 595 966	2023	-1 043 076	8 847 121	7 804 045
2024	1 457 180	12 100	1 469 280	2024	414 104	8 859 221	9 273 325
2025	807 218	9 600	816 818	2025	1 221 322	8 868 821	10 090 143

Tulostavoite 2022 + 1,2 milj. euroa

Tulostavoite 2023 + 3,5 milj. euroa

Tulostavoite 2024 + 1,4 milj. euroa

Tulostavoite 2025 + 800 t euroa

Kaupungin alijäämä katettuna 2025 loppuun mennessä

Investointikyky / kaupunki

Poistot yhteensä ~11 milj. euroa

Investointisuunnitelma 2023-2025 (Antti) ~ 10 milj. euroa

Lisäksi maa- ja vesialueet, kuljetusvälineet, irtain
käyttöomaisuus, arvopaperit

Näiden yhteissumma-arvio 2023-2025 ~ 800 t euroa

Rahoituslaskelmasta saadaan selville lainanhoitokyky
(investointeja varten tarvittava lisälainan tarve)

Investointikyky / Loimaan vesi

17

LOIMAA VESI -LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA VUOSILLE 2023-2025

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Liikelaitoksen varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta					
Toiminnan rahavirta					
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-43 533	-18 700	-7 300	-8 800	-10 000
Poistot ja arvonalentumiset	620 394	684 700	669 600	724 800	798 600
Rahoitustuotot ja -kulut	2 568	2 600	2 700	2 800	2 900
Tulorahoituksen korjauserät	-1 781				
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-2 197 130	-1 985 000	-2 356 000	-2 070 000	-1 370 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0	0
Käyttöomaisuuden myyntitulot	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 024	0	0	0	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-1 614 458	-1 316 400	-1 691 000	-1 351 200	-578 500
Rahoitustoiminnan rahavirta					
Antolainasaamisten muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	930 000				
Saamisten muutos muilta	-36 252				
Korottomien velkojen muutos kunnalta	6 045				
Korottomien velkojen muutos muilta	182 984				
Rahoituksen rahavirta	1 082 777				
Käytettävissä olevien rahavarojen muutos	-531 682	-1 316 400	-1 691 000	-1 351 200	-578 500
Lyhytaik. saamiset sekä rahat ja pankkisaam. vuoden lopussa	4 462 546	3 146 146	1 455 146	103 946	-474 554
	TP 2021	2022 (arvio)			
	4 462 546	3 146 146			

Henkilöstön palkitseminen

- Talousarvioon 2023 on budjetoitu yhteensä 50 000 euroa sivukuluineen henkilöstöpalvelujen kustannuspaikalle
- Keskimääräinen henkilökohtainen lisä 150 e sivukuluineen per työntekijä
- Tarkoitettu 25 uudelle työntekijälle, joilla ei entuudestaan ole henkilökohtaista lisää käytössä ja jotka täyttäisivät kehityskeskustelujen ja pisteytyksen perusteella kriteerit
- Organisaation uudistuksen palkkamuutokset päätetään erikseen vuoden 2023 aikana ja päätökset astuvat voimaan 2024-2025? Pitkäaikainen prosessi – ei budjetoida, koska uudistus kesken
- Kuntasektorin palkkaratkaisu – vertaillaan yleiseen kehitykseen

TA 2023

- Toimintatuotot
 - Sote-tuotot poistuvat
 - Vuokratuotot kasvavat – hyvinvointialueelta saadut kiinteistöjen vuokratuotot arvioitu 1,3 milj. euroa/vuosi
- Toimintakulut
 - Palkankorotukset huomioitu henkilöstökuluissa 3,05 %
 - 2M it Oy – ICT kustannukset huomioitu -1 milj. euroa/vuosi
 - Tukipalveluiden osalta henkilöiden palkkakustannukset ovat huomioitu
 - Sote- henkilöstökulut poistuvat, noin 50% koko kaupungin henkilöstökuluista
 - Palo- ja pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyy hyvinvointialueelle
 - Toimintakuluista 64% vähenee, kun sote kulut poistuu
 - Suunnitteluavustaja kaavoitukseen
 - Markkinointi- ja viestintäsuunnittelija markkinoinnin kustannuspaikalle
 - Uusi kustannuspaikka Asumisen Loimaa
 - Vaikuttajatoimielimet: Vanhusneuvosto ja vammaisneuvosto
 - Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen henkilöstöpalveluiden alle

TS 2024 ja 2025

- Vuodelle 2024
 - Henkilöstökuluissa huomioitu palkankorotukset 3,11 %
- Vuodelle 2025
 - Henkilöstökuluissa huomioitu palkankorotukset 3 %
 - Te-uudistuksia vaikutuksia vielä vaikea arvioida
 - Uudistuksella ei pitäisi olla kustannusvaikutuksia nettotulokseen