



KH Kuukausiraportti lokakuu 2022

Talous ja toiminta

Toteuma tammi-lokakuu 2022, 22.11.22

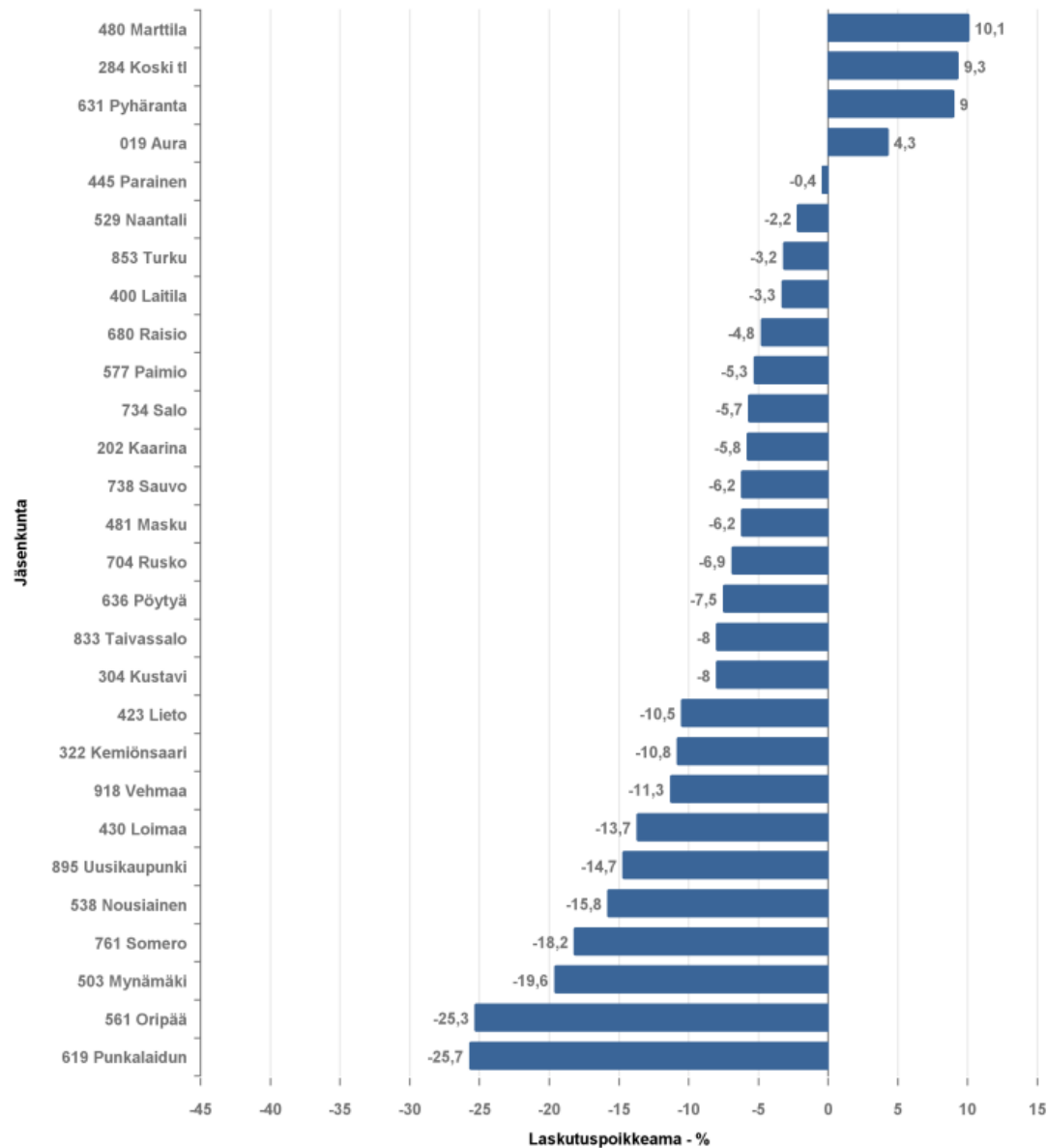
	TP	Tot 2021	TOT %	TA 2022	Muutos	TA+M	Tot 2022	TOT %	ERO	Ennuste
	01-12	01-10	2021		2022	2022	01-10	2022	2021/2022	
Toimintatuotot	16 715 958	11 561 124	69,2	13 818 944	100 000	13 918 944	11 024 403	79,2	-536 721	13 768 944
Myyntituotot	5 410 249	4 233 370	78,2	4 362 074		4 362 074	3 366 495	77,2	-866 875	
Maksutuotot	5 582 652	4 363 971	78,2	5 855 600		5 855 600	4 709 040	80,4	345 069	
Tuet ja avustukset	3 853 155	1 577 072	40,9	1 751 270	100 000	1 851 270	1 585 085	85,6	8 012	
Muut toimintatuotot										
Vuokratuotot	1 566 766	1 219 544	77,8	1 549 300		1 549 300	1 113 309	71,9	-106 235	
Muut tuotot	303 137	167 166	55,1	300 700		300 700	250 474	83,3	83 308	
Muut toimintatuotot	1 869 903	1 386 710	74,2	1 850 000		1 850 000	1 363 783	73,7	-22 927	
Toimintakulut	-114 756 507	-95 945 482	83,6	-116 031 393	-1 479 000	-117 510 393	-98 359 131	83,7	-2 413 650	-116 851 853
Henkilöstökulut	-45 658 723	-38 091 116	83,4	-46 685 566	-1 045 000	-47 730 566	-39 339 200	82,4	-1 248 084	
Palvelujen ostot	-54 933 017	-46 634 960	84,9	-56 078 035	-284 000	-56 362 035	-47 743 476	84,7	-1 108 516	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 170 066	-5 566 673	77,6	-6 763 950		-6 763 950	-5 635 439	83,3	-68 766	
Avustukset	-4 858 468	-3 949 491	81,3	-4 472 050	-150 000	-4 622 050	-3 837 264	83	112 227	
Muut toimintakulut	-2 136 234	-1 703 241	79,7	-2 031 792		-2 031 792	-1 803 752	88,8	-100 511	
Vuokratkulut	-1 940 178	-1 642 566	84,7	-1 897 900		-1 897 900	-1 717 692	90,5	-75 126	
Muut kulut	-196 055	-60 675	30,9	-133 892		-133 892	-86 060	64,3	-25 385	
Toimintakate	-98 040 549	-84 384 358	86,1	-102 212 449	-1 379 000	-103 591 449	-87 334 728	84,3	-2 950 371	-103 082 909
Verotulot	60 051 772	49 456 777	82,4	58 031 291		58 031 291	52 155 932	89,9	2 699 154	60 711 000
Valtionosuudet	44 887 368	37 413 927	83,4	47 813 158		47 813 158	40 483 435	84,7	3 069 508	48 000 000
Rahoitustuotot ja -kulut										
Muut rahoitustuotot	229 191	220 780	96,3	236 000		236 000	247 869	105	27 089	
Korkokulut	-142 480	-142 211	99,8	-230 800		-230 800	-120 004	52	22 207	
Muut rahoituskulut	-50 664	-47 601	94	-6 400		-6 400	-12 407	193,9	35 194	
Rahoitustuotot ja -kulut	36 047	30 968	85,9	-1 200		-1 200	115 458	-9622	84 490	-1 200
Vuosikate	6 934 638	2 517 315	36,3	3 630 800	-1 379 000	2 251 800	5 420 096	240,7	2 902 782	5 626 891
Poistot ja arvonalentumiset	-3 793 365	-2 960 445	78	-3 452 200		-3 452 200	-2 940 614	85,2	19 831	-3 452 200
Satunnaiset erät	-321 859	-321 859	100	-217 000	-227 000	-444 000	-443 956	100	-122 098	-444 000
Tilikauden tulos	2 819 414	-764 989	-27,1	-38 400	-1 606 000	-1 644 400	2 035 526	-123,8	2 800 515	
Poistoeron lisäys (+) tai vähen	33 071	27 559	83,3	38 400		38 400	27 204	70,8	-355	38 400
Loimaan Vesi Oy	76 300	349 883		4 900		4 900	182 603		-167 280	4 900
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 852 484	-737 430	-25,9	0	-1 606 000	-1 606 000	2 062 729	-128,4	2 800 160	1 773 991

	TP 2021	Toteutunut 1-102021	TA+muutos 2022	Toteutunut 1-102022	TA %	Ero 2022 TA-Tot
Ulkoiset erät					58,3	
20171400 Kaupunginhallitus						
Tuotot	741 936	193 327	819 994	210 143	25,6	609 851
Kulut	-8 001 578	-6 424 934	-7 863 737	-6 657 097	84,7	-1 206 640
Netto	-7 259 642	-6 231 607	-7 043 743	-6 446 954	91,5	-596 789
20172000 Hyvinvointilautakunta						
Tuotot	11 035 227	7 220 982	8 196 500	6 552 014	79,9	1 644 486
Kulut	-71 291 310	-60 304 161	-73 198 860	-61 596 525	84,1	-11 602 335
Netto	-60 256 083	-53 083 179	-65 002 360	-55 044 511	84,7	-9 957 849
20173000 Sivistyslautakunta						
Tuotot	2 777 348	2 651 996	2 605 500	2 654 148	101,9	-48 648
Kulut	-23 746 317	-19 812 726	-24 571 089	-20 794 137	84,6	-3 776 952
Netto	-20 968 969	-17 160 730	-21 965 589	-18 139 989	82,6	-3 825 600
20174000 Elinympäristolautakunta						
Tuotot	2 143 134	1 494 819	2 270 500	1 474 330	64,9	796 170
Kulut	-11 185 757	-9 026 656	-11 761 088	-8 946 630	76,1	-2 814 458
Netto	-9 042 623	-7 531 837	-9 490 588	-7 472 300	78,7	-2 018 288
Liikelaitos: Loimaan Vesi Oy						
Tuotot	3 070 900	2 871 273	3 136 300	2 733 502	87,2	402 798
Kulut	-2 994 600	-2 031 170	-3 131 400	-2 061 725	65,8	-1 069 675
Netto	76 300	840 103	4 900	671 777		-666 877

Loimaan kaupunki

	TP 2020	TP 2021	TA 2022	Muutos 2022	Ta+muutos	Tot 2022	TAE 2023	o % 23/22
10006 RAHOITUSLASKELMÄ								
61000 Toiminnan ja investointien r								
61100 Toiminnan rahavirta								
61110 Vuosikate	6 434 297	6 934 638	3 630 800	-1 379 000	2 251 800	5 420 096	6 715 866	198,2
61120 Satunnaiset erät		-321 859	-217 000	-227 000	-444 000	-443 956		-100,0
61130 Tulorahoituksen korjauserä	-191 089	-138 985	-200 000		-200 000	-102 162	-150 000	-25,0
61100 Toiminnan rahavirta	6 243 208	6 473 794	3 213 800	-1 606 000	1 607 800	4 873 978	6 565 866	308,4
61200 Investointien rahavirta								
61210 Investointimenot	-2 345 650	-1 901 744	-4 325 000	-309 787	-4 634 787	-1 422 453	-3 440 000	-25,8
61230 Pysyvien vastaavien hyödyk	261 734	162 462	350 000		350 000	135 762	250 000	-28,6
61200 Investointien rahavirta	-2 083 915	-1 739 282	-3 975 000	-309 787	-4 284 787	-1 286 691	-3 190 000	-25,6
61000 Toiminnan ja investointien r	4 159 293	4 734 512	-761 200	-1 915 787	-2 676 987	3 587 287	3 375 866	-226,1
62000 Rahoituksen rahavirta								
62100 Antolainauksen muutokset								
62110 Antolainasaamisten lisäys		-68 000				-29 436		
62120 Antolainasaamisten vähenny	4 000	6 000						
62100 Antolainauksen muutokset	4 000	-62 000				-29 436		
62200 Lainakannan muutokset								
62210 Pitkäaikaisten lainojen li		3 000 000						
62220 Pitkäaikaisten lainojen vä	-3 985 309	-5 149 437				-3 938 550		
62230 Lyhytaikaisten lainojen mu	-150 000	-6 930 000				-1 425 000		
62200 Lainakannan muutokset	-4 135 309	-9 079 437				-5 363 550		
62400 Muut maksuvalmiuden muutoks								
62410 Toimeksiantojen varojen ja	602 751	1 625				-59 697		
62420 Vaihto-omaisuuden muutos	-27 283	-24 890				3 054		
62430 Saamisten muutos	2 108 866	-975 180				4 141 190		
62440 Korottomien velkojen muuto	-3 228 517	1 681 919				-3 878 860		
62400 Muut maksuvalmiuden muutoks	-544 182	683 473				205 686		
62000 Rahoituksen rahavirta	-4 675 491	-8 457 964				-5 187 301		
63000 Rahavarojen muutos	-516 199	-3 723 452	-761 200	-1 915 787	-2 676 987	-1 600 014	3 375 866	-226,1
64010 Rahavarat 31.12.	4 866 786	6 382 408				4 782 394		
64020 Rahavarat 1.1.	5 382 985	10 105 860				6 382 408		
64030 Rahavarojen muutos	-516 199	-3 723 452	0	0		-1 600 014	0	

VSSHP JÄSENKUNTIEN ERIKOISSAIRAANHOIDON KÄYTTÖ SUHTEESSA TASAERÄLASKUTUKSEEN
TAMMI - LOKAKUU 2022



Taulukko muutosten vaikutusten tarkistamiseksi						
VEROVUOSI / TILIVUOSI						
KUNNALLISVERO	2020	2021*	2022**	2023**	2024**	2025**
MAKSETTAVA VERO	48 907	49 697	51 172	22 265	23 068	23 697
Muokattu	48 907	49 697	51 172	22 265	23 068	23 697
Ero	0	0	0	0	0	0
TILITYKSET YHTEENSÄ	48 377	50 260	50 214	24 494	23 399	23 641
Muokattu	48 377	50 260	50 214	24 494	23 399	23 641
Ero	0	0	0	0	0	0
YHTEISÖVERO	2020	2021*	2022**	2023**	2024**	2025**
MAKSETTAVA VERO	4 411	6 425	5 156	3 737	3 877	4 057
Muokattu	4 411	6 425	5 156	3 737	3 877	4 057
Ero	0	0	0	0	0	0
TILITYKSET YHTEENSÄ	3 724	5 624	6 083	4 096	3 737	3 877
Muokattu	3 724	5 624	6 083	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	4 332	4 332	4 332	4 332
Muokattu	4 174	4 171	4 332	4 332	4 332	4 332
Ero	0	0	0	0	0	0
TILITYKSET YHTEENSÄ	3 814	4 168	4 413	4 280	4 280	4 280
Muokattu	3 814	4 168	4 413	4 280	4 280	4 280
Ero	0	0	0	0	0	0
VEROT YHTEENSÄ	2020	2021*	2022**	2023**	2024**	2025**
MAKSETTAVA VERO	57 493	60 294	60 660	30 334	31 277	32 086
Muokattu	57 493	60 294	60 660	30 334	31 277	32 086
Ero	0	0	0	0	0	0
TILITYKSET YHTEENSÄ	55 915	60 052	60 711	32 871	31 416	31 798
Muokattu	55 915	60 052	60 711	32 871	31 416	31 798
Ero	0	0	0	0	0	0

Verotilitykset 01-10 / 2022

Verotulot (1000 €) 2021	tamm	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	Yhteensä
Tulovero	5 064	4 517	4 206	4 382	4 615	4 223	4 617	3 026	2 721	3 589	4 997	4 302	50 259
Kiinteistövero	113	302	37	26	-64	27	967	605	1 099	530	168	295	4 105
Osuus yhteisöverosta	522	1 009	441	391	437	391	392	370	330	508	356	476	5 623
Vähennykset	-694	-649	-721	-624	-675	-756	-739	-769	-698	-685	-675	-795	-8 480
Yhteensä	5 699	5 828	4 684	4 799	4 988	4 641	5 976	4 001	4 150	4 627	5 521	5 073	59 987
<i>Muutos 2021-2020</i>	<i>540</i>	<i>637</i>	<i>351</i>	<i>449</i>	<i>405</i>	<i>485</i>	<i>-132</i>	<i>111</i>	<i>-9</i>	<i>-391</i>	<i>805</i>	<i>823</i>	<i>4 074</i>
Verotulot (1000 €) 2022	tamm	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	Yhteensä
Tulovero	5 553	4 729	4 228	4 523	4 971	4 335	3 787	3 500	3 010	4 309			42 945
Kiinteistövero	156	215	36	10	18	23	1 032	630	1 234	567			3 921
Osuus yhteisöverosta	727	1 338	398	337	391	369	408	380	531	404			5 283
Vähennykset	-807	-678	-731	-661	-681	-732	-1 041	-653	-796	-668			-7 448
Yhteensä	6 436	6 282	4 662	4 870	5 380	4 727	5 227	4 510	4 775	5 280	0	0	52 149
<i>Muutos 2022-2021</i>	<i>737</i>	<i>454</i>	<i>-22</i>	<i>71</i>	<i>392</i>	<i>86</i>	<i>-749</i>	<i>509</i>	<i>625</i>	<i>653</i>	<i>-5 521</i>	<i>-5 073</i>	<i>-7 838</i>

Sote-muutoksen vaikutukset taloussuunnitteluun:

***Siirtyvän henkilöstön lomapalkkavelka 31.12.2022**

Hyvinvointialueelle siirtyvä lomapalkkavelka poistuu kunnan taseesta ja se kirjataan kunnan peruspääomaan (voimaanpanolaki 42 §) vuonna 2023. Kirjauksella ei ole siten tulosvaikutusta 2022 tilinpäätökseen.

***Kunnan irtain omaisuus**

Kunnan järjestämän sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen käytössä oleva irtain omaisuus eli kunnan omistama irtaimisto, irtaimen omaisuuden omistusta, hallintaa ja käyttöä koskevat oikeudet sekä immateriaaliset oikeudet ja luvat siirtyvät hyvinvointialueelle korvauksetta. Hyvinvointialueelle siirtyy sellainen irtain omaisuus, joka on hyvinvointialueen hallintaan siirtyvissä toimitiloissa hyvinvointialueen järjestämisvastuulle siirtyneen toiminnan käytössä. Hyvinvointialueelle eivät kuitenkaan siirry voimaanpanolaissa erikseen mainitut sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestämistä tai tuottamista varten omistamat osakkeet.

Kunnan hyvinvointialueelle korvauksetta siirtämä irtain omaisuus poistuu kuntien taseesta ja se kirjataan peruspääoman alentumiseksi (voimaanpanolaki 42 §) vuonna 2023. Kirjauksilla ei ole siten tulosvaikutusta.

Sote-muutoksen vaikutukset taloussuunnitteluun:

***Kuntien toimitilat ja niistä tehtävät vuokrasopimukset:**

Kunnan järjestämän perusterveydenhuollon, erikoissairaanhoidon, sosiaalitoimen ja pelastustoimen käytössä olevat toimitilat siirtyvät hyvinvointialueen hallintaan 1.1.2023. Hyvinvointialue ja kunta tekevät toimitilojen hallinnasta vuokrasopimuksen vähintään siirtymäkauden loppuun eli 31.12.2025 asti.

Hyvinvointialueella on yksipuolinen oikeus pidentää vuokrasopimuksen voimassaoloaika yhdellä vuodella (optio). Vuokrasopimuksessa sovitun vuokran on katettava vuokrasopimuksen kohteena olevaan toimitilaan liittyvät kohtuulliset pääoma- ja ylläpitokustannukset. Tarkempia säännöksiä vuokran määräytymisestä annetaan valtioneuvoston asetuksella. Hyvinvointialue ja kunta voivat sopia toimitilojen hallinnasta sekä toimitilojen hallintaa koskevien vuokrasopimusten voimassaolosta myös toisin.

Hyvinvointialueelle siirtyvät sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämiseen liittyvät sopimukset 1.1.2023, jos hyvinvointialue ja kunta toisin sovi. Hyvinvointialueelle eivät kuitenkaan, jos hyvinvointialue ja kunta toisin sovi, siirry

- 1) sellaiset toimitilaa koskevat sopimukset, joissa kunta on sitoutunut osoittamaan ostajan tai lunastamaan toimitilan omistukseensa sopimuskauden päätyttyä;
- 2) vahingonkorvausvastuut tai muut sopimuksen päättämisestä seuraavat vastuut sellaisista sopimuksista, jotka on tehnyt voimaanpanolain vahvistamisen jälkeen, mutta ennen sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuun siirtymistä hyvinvointialueelle.

Kunnan omistamien toimitilojen osalta taloussuunnitelmassa on huomioitava kunnan saamat ulkoiset vuokratulot hyvinvointialueelta.