

### 1. Taloudelliset ja toiminnalliset poikkeamat:

- **Henkilöstökulut 31.7.2010 mennessä** ovat 1.099.569 euroa suuremmat, kuin edellisenä vuonna vastaavana ajanjaksona. Prosentteina kasvu vuodesta 2009 vuoteen 2010 on 4,1 %. Suurimmat kasvut ovat tileillä vakinaiset työsuhteiset 7,1 % (628.000 €), opettajien palkat 3,5 % (119.000), tilapäiset, työllistettävät ja sijaiset yhteensä 18,4 % (416.000 €), erillis-korvaukset 17,4 % (266.000 €) ja eläkekulut 2,7 % (133.300 €). Palkkamenojen alenemista on mm. vakinaisten virkasuhteisten palkoissa 6,7 % (246.000€), sairaus- ja äitiyslomasijaisissa 22,7 % (80526).
  - *Kaupungin henkilöstökulut olivat huhtikuussa 3.673.000 euroa ja toukokuussa 3.846.000 euroa, kesäkuussa 3.867.000 euroa ja heinäkuussa 5.500.000 euroa. Heinäkuun kasvu johtuu lomapalkkamaksatuksesta. Alkuvuoden arvio siitä, että vuoden 2010 palkkasumma on jäämässä noin 0,7 milj. euroa budjetoitua 47,3 milj.€ pienemmäksi, on edelleen mahdollinen saavuttaa.*
  - Vapaaehtoisista vapaista kertynyt säästö on tammi-heinäkuussa ollut yhteensä n. 73.000 euroa.
  - Lomapalkkavelka on tarkkaan tiedossa vasta joulukuun 2010 kirjauksen yhteydessä. Poikkeama palkkasummasta on noin +/- 0 - 1 % (0 - 0,4 milj. euroa).
  - Tarkennettu palkka-arvio, jossa huomioidaan mm. sv-korvausten kertymät, tehdään elokuun 2010 toteuman pohjalta, mikäli muutostarve on realistinen ja yksilöitävissä.
  - *Talousarvioon sisältyy 0,5 milj. euron henkilöstökulujen vähentämistavoite. Lomauksia ei vuonna 2010 toteuteta (Kh 25.1.2010 § 23). Henkilöstökuluja vähennetään vapaaehtoisilla toimenpiteillä sekä eläköitymiset ja muut muutokset hyödyntäen. Avoimeksi tulevia virkoja ja työsuhteita täytetään vain erityisen perustelluista syistä kaupunginhallituksen 11.1.2010 hyväksymän täyttölupamenettelyä noudattaen. Henkilöstökulujen toteutumista seurataan ja arvioidaan tarkasti vuoden 2010 aikana.*
- **Palvelujen ostot** olivat tammi-heinäkuussa 871.180 euroa (3,8 %) edellisvuotta suuremmat.
  - *Erikoissairaanhoidon menot olivat viime vuonna 18,2 milj. euroa. Vuodelle 2010 budjetoidut menot ovat yhteensä 18,5 milj. euroa. Menot kirjautuvat kuukausittain noin 1,5 milj. euron ennakoerien mukaisina ja lopullinen tasaus tehdään kirjanpitoon vasta sh-piirin tilinpäätöksessä helmikuussa 2011.*
  - *Erikoissairaanhoidon toteutuma oli heinäkuun lopulla 12,3 milj. euroa eli 66,5 %. Menot ovat sairaanhoitopiirin 1-7/2010 raportoinnin mukaan toteutumassa hieman suunniteltua matalammalla tasolla. Heinäkuun lopun käyttöaste oli 54,9 %.*
- **Aineiden ja tarvikkeiden hankintaan** on vuodelle 2010 budjetoidu 6,4 milj. euroa. Tammi-heinäkuussa menot ovat olleet 3,6 milj. euroa ja muutos edellisvuoteen 0,5 milj. euroa (+ 17 %).
  - *Lämmityksen ja sähkön kulut ovat olleet 156.000 euroa sekä lääkkeiden ja hoitotarvikkeiden hankinnat 262.000 euroa edellisvuotta suuremmat.*
- **Tuloverokertymä** on tammi-heinäkuussa ollut yhteensä 29.477.183 euroa eli vain 516.336 euroa (1,8 %) edellisvuoden kertymää suurempi. (Tuloveroprosenttia korotettiin 19,50 %:sta 20,50 %:iin vuodelle 2010)
  - *Yhteisöveron 1.589.351 euron tilitykset ovat tammi-heinäkuussa olleet 307.000 euroa (24 %) edellisvuoden tilityksiä suuremmat. Ansiotuloveroa on kertynyt 27.886.471 euroa eli 196.228 euroa edellisvuotta enemmän (0,7 %).*
- **Toimintatuotot** ovat tammi-heinäkuussa 969.000 euroa (10,8 %) edellisvuotta suuremmat.

- Myyntituottojen kasvu aiheutuu valtionosuusuudistukseen liittyvästä kirjaustavan muutoksesta, koulutoimen kotikuntakorvausten sekä muiden maksujen lisäyksestä.
- **Lainakassassa** 43 milj. euroa on 3 milj euroa lainaa vesihuoltolaitokselta ja 10 milj.euroa kuntatodistusluottoja, jotka on sidottu edullisiin lyhyisiin korkoihin.

## 2. Riskit:

- Talouden tasapainotuksen kannalta on tärkeää, että käynnissä oleva palvelujen uudistamis- ja muutoksen hallintaprosessi etenee suunnitellusti. Kustannuskehityksen hallinta on tärkeää tilanteessa jossa tulot eivät kehity samassa tahdissa kuin kustannukset kasvavat.
- Verotulokertymä ja työllisyyskehitys ovat erityisessä seurannassa. Vuodelta 2009 valmistuvan verotuksen ennakkotiedot ovat olleet talousarvion ja –suunnitelman suuntaisia.
- Lastensuojelun hallintoriidat aiheuttanevat korvattavia kustannuksia 0,4 milj. euroa
- Pilaantuneen maa-alueen puhdistamisesta aiheutunee kirjausta pakollisiin varauksiin 0,9 milj, euroa. ELY-keskus saattaa osallistua kustannuksiin. Riskinarvio on valmistunut 15.6.2010.
- Keskitetysti ohjattu riskien kartoitus on käynnistetty vuoden 2009 lopulla ja valmistelu etenee vuoden 2010 aikana. Varsinainen laaja-alainen kokonaiskartoitus aloitetaan ensimmäistä kertaa tässä kuntakokoonpanossa yhteistyökumppaneiden IF:n ja Auditorin kanssa syksyllä 2010.
- Turuntie 9:n myynti peruuntui ja kiinteistö on uudelleen myytävänä.

## 3. Henkilöstö:

- Huhtikuun loppuun mennessä henkilöstön kokonaismäärä on kasvanut 3 hengellä(1217 – 1220). Seuraava kattava laskenta tehdään 31.8. osavuositiedotukseen. Kasvun osaselittäjänä on kausityövoiman rekrytointi. Palkkasumman 4,1% kumulatiivinen kasvu selvitetään hallintokunnittain.

## 4. Tasapainottamisohjelman 2.vaiheen valmistelu ja täytäntöönpano:

- Tasapainotusohjelman 1. vaihe hyväksyttiin valtuustossa kesäkuussa ja 2. vaiheen toimenpiteet palvelujen uudistamisen pohjaksi joulukuussa 2009. Valmistelua on jatkettu alkuvuoden 2010 aikana johtoryhmässä ja palvelukeskuksissa sekä yhteistyötoimikunnassa.

## 5. Investoinnit

- Mahlapuiston päiväkodin peruskorjaus on valmistunut.
- Kitkonpuiston tilamuutokset ja sprinkler-urakka viimeistelyvaiheessa.
- Mellilän lasten toimintakeskuksen hankesuunnitelma on valmistunut ja hyväksytty lautakunnissa.
- Pääterveysaseman hankesuunnitelma on käynnissä.
- Kartanomäenkadun urakka jatkuu laaditun suunnitelman mukaisesti
- Alastaron yläasteen peruskorjauksen I-vaiheen toteutus on käynnistynyt
- Keskuskoulun laajennuksen hankesuunnitelman tilaohjelma on aluehallintovirastossa vahvistettavana, suunnittelijan valinta teklässä 18.8.2010.
- Hirvikosken kirjaston katto uusittu.
- Vuokratilojen peruskorjauksen työohjelma on hyväksytty, Ojakkala talon A ja talon B ikkunoiden vaihto meneillään.
- Kaupungintalon KL-siirtimen ja KVV:n uusiminen käynnistynyt.

\* Irtaimen käyttöomaisuuden ostoon varattava määräraha KPK ICT-yhtiön osakepääoman merkintään (1€/asukas).

Loimaalla 16.8.2010

Jari Rantala  
kaupunginjohtaja

Tuija Ojala  
talousjohtaja



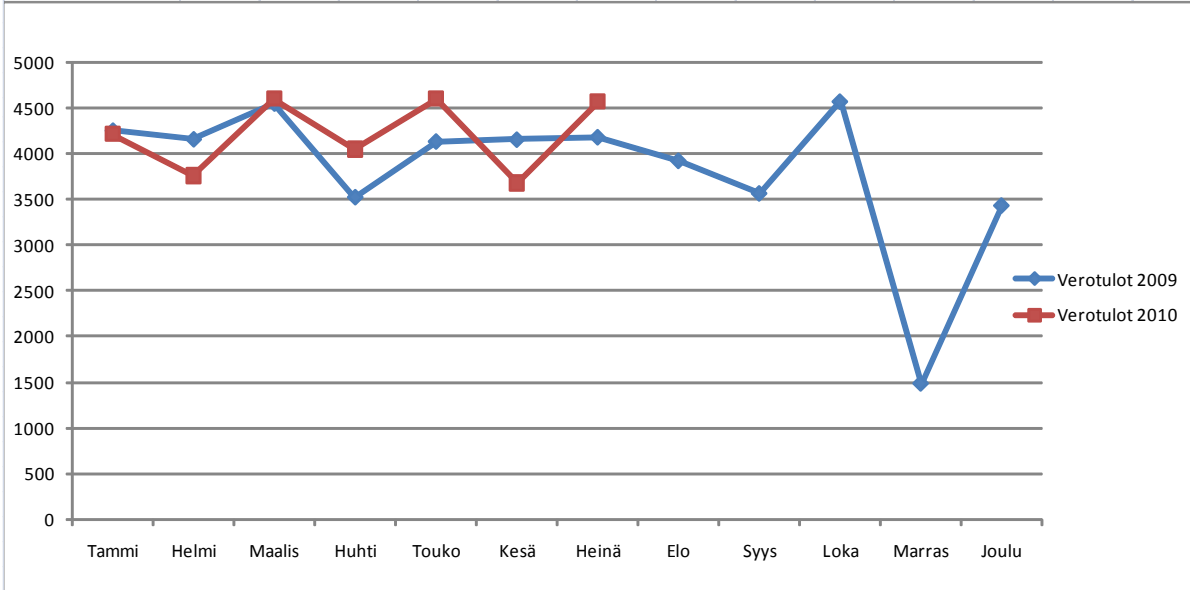
**ULKONINEN TULOSLASKELMA / KASSAVIRTALASKELMA**

Loimaan kaupunki (ei sisällä vesihuoltolaitoksen osuutta)

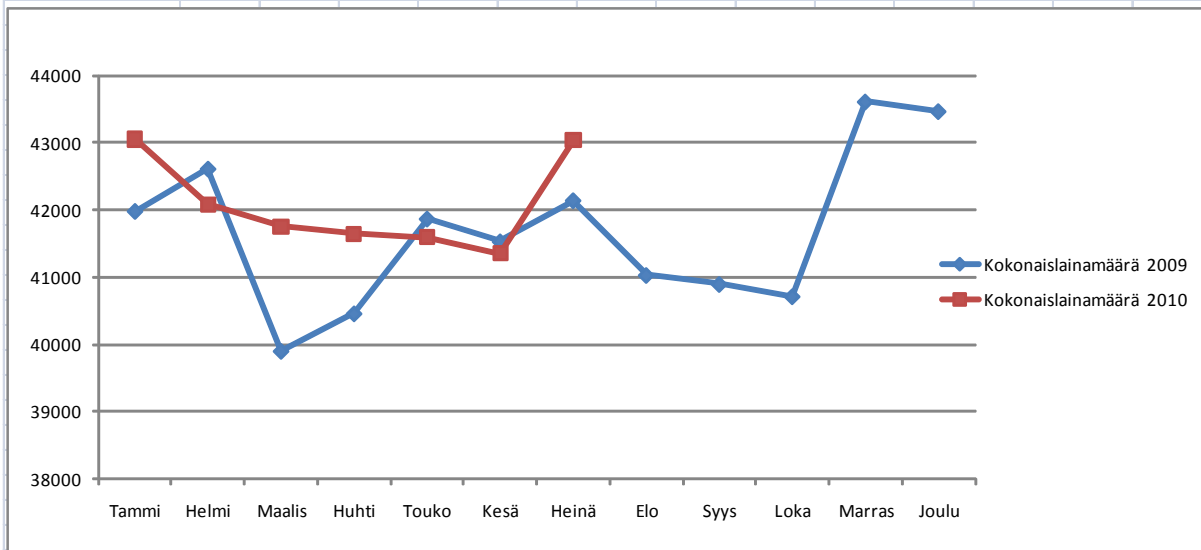
	Ta 2010	3112	Tammikuu	%	Helmikuu	%	Maaliskuu	%	Huhtikuu	%	Touko	%	Kesä	%	Heinä	%	31.7.2010	%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>16 297 800</b>	<b>16 297 800</b>	<b>1 163 033</b>	<b>7,1 %</b>	<b>1 172 652</b>	<b>7,2 %</b>	<b>1 511 859</b>	<b>9,3 %</b>	<b>1 268 083</b>	<b>7,8 %</b>	<b>1 422 819</b>	<b>8,7 %</b>	<b>2 824 837</b>	<b>17,3 %</b>	<b>1 090 278</b>	<b>6,7 %</b>	<b>10 453 561</b>	<b>64,1 %</b>
Myyntituotot	4 604 200	4 604 200	285 309	6,2 %	343 244	7,5 %	420 373	9,1 %	357 543	7,8 %	563 365	12,2 %	175 311	3,8 %	576 971	12,5 %	2 722 116	59,1 %
Maksutuotot	5 867 200	5 867 200	423 148	7,2 %	510 142	8,7 %	489 736	8,3 %	523 544	8,9 %	537 554	9,2 %	554 475	9,5 %	262 340	4,5 %	3 300 938	56,3 %
Tuet ja avustukset	3 090 700	3 090 700	169 305	5,5 %	155 586	5,0 %	83 853	2,7 %	127 257	4,1 %	103 367	3,3 %	1 830 315	59,2 %	65 234	2,1 %	2 534 917	82,0 %
Muut toimintatuotot	2 735 700	2 735 700	285 271	10,4 %	163 679	6,0 %	517 898	18,9 %	259 739	9,5 %	218 533	8,0 %	264 736	9,7 %	185 734	6,8 %	1 895 590	69,3 %
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>76</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 902</b>	<b>1</b>	<b>5 846</b>	<b>1</b>	<b>5 593</b>	<b>1</b>	<b>7 234</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 651</b>	<b>3</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>-97 463 100</b>	<b>-97 463 100</b>	<b>-7 227 828</b>	<b>7,4 %</b>	<b>-7 487 250</b>	<b>7,7 %</b>	<b>-8 204 626</b>	<b>8,4 %</b>	<b>-8 321 505</b>	<b>8,5 %</b>	<b>-8 139 607</b>	<b>8,4 %</b>	<b>-8 733 946</b>	<b>9,0 %</b>	<b>-10 368 284</b>	<b>10,6 %</b>	<b>-58 483 046</b>	<b>60,0 %</b>
Henkilöstökulut	-47 337 800	-47 337 800	-3 758 051	7,9 %	-3 507 149	7,4 %	-3 670 675	7,8 %	-3 673 288	7,8 %	-3 845 926	8,1 %	-3 866 555	8,2 %	-5 500 368	11,6 %	-27 822 012	58,8 %
Palvelujen ostot	-37 546 700	-37 546 700	-2 875 069	7,7 %	-2 918 863	7,8 %	-3 435 154	9,1 %	-3 406 372	9,1 %	-3 126 237	8,3 %	-3 680 977	9,8 %	-4 123 925	11,0 %	-23 566 597	62,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 384 300	-6 384 300	-249 593	3,9 %	-634 705	9,9 %	-635 889	10,0 %	-567 848	8,9 %	-640 207	10,0 %	-694 503	10,9 %	-149 300	2,3 %	-3 572 045	56,0 %
Avustukset	-5 306 200	-5 306 200	-273 367	5,2 %	-359 496	6,8 %	-394 986	7,4 %	-609 379	11,5 %	-465 556	8,8 %	-397 201	7,5 %	-528 945	10,0 %	-3 028 929	57,1 %
Muut toimintakulut	-888 100	-888 100	-71 748	8,1 %	-67 037	7,5 %	-67 923	7,6 %	-64 618	7,3 %	-61 682	6,9 %	-94 710	10,7 %	-65 745	7,4 %	-493 463	55,6 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-81 155 300</b>	<b>-81 155 300</b>	<b>-6 064 719</b>	<b>7,5 %</b>	<b>-6 314 599</b>	<b>7,8 %</b>	<b>-6 677 866</b>	<b>8,2 %</b>	<b>-7 047 576</b>	<b>8,7 %</b>	<b>-6 711 195</b>	<b>8,3 %</b>	<b>-5 901 874</b>	<b>7,3 %</b>	<b>-9 278 006</b>	<b>11,4 %</b>	<b>-47 995 834</b>	<b>59,1 %</b>
Verotulot	46 833 000	46 833 000	4 214 642	9,0 %	3 761 467	8,0 %	4 600 252	9,8 %	4 051 353	8,7 %	4 602 311	9,8 %	3 680 252	7,9 %	4 566 906	9,8 %	29 477 183	62,9 %
Valtionosuudet	37 500 000	37 500 000	3 125 495	8,3 %	3 125 495	8,3 %	3 125 495	8,3 %	3 125 495	8,3 %	3 125 495	8,3 %	3 125 495	8,3 %	3 125 495	8,3 %	21 878 462	58,3 %
Rahoitustuotot ja kulut	-1 258 100	-1 258 100	163 758	-13,0 %	-180 377	14,3 %	-30 212	2,4 %	-9 672	0,8 %	-19 403	1,5 %	-44 557	3,5 %	-38 425	3,1 %	-158 888	12,6 %
<b>Vuosikate</b>	<b>1 919 600</b>	<b>1 919 600</b>	<b>1 439 175</b>		<b>391 986</b>		<b>1 017 668</b>		<b>119 600</b>		<b>997 208</b>		<b>859 316</b>		<b>-1 624 030</b>		<b>3 200 923</b>	
Investoinnit rahavirta	-3 127 500	-3 127 500	198 646	-6,4 %	-183 070	5,9 %	-138 848	4,4 %	-211 343	6,8 %	-31 083	1,0 %	-206 995	6,6 %	-203 664	6,5 %	-776 357	24,8 %
Inv menot	-3 820 000	-3 820 000	-14 099	0,4 %	-208 803	5,5 %	-202 054	5,3 %	-260 220	6,8 %	-101 726	2,7 %	-273 610	7,2 %	-239 475	6,3 %	-1 299 987	34,0 %
Inv tulot	692 500	692 500	212 744	30,7 %	25 733	3,7 %	63 205	9,1 %	48 878	7,1 %	70 643	10,2 %	66 616	9,6 %	35 811	5,2 %	523 630	75,6 %
Lainankannan muutos	1 623 700	1 623 700	-313 638	-19,3 %	-967 886	-59,6 %	-334 909	-20,6 %	-106 358	-6,6 %	-50 027	-3,1 %	-239 858	-14,8 %	1 686 362	103,9 %	-326 314	-20,1 %
Muut maksuvalm. muutokset			-2 796 168		1 408 389		-97 364		240 248		-359 699		315 683		2 757 252		1 468 341	
<b>Nettokassavirta</b>	<b>415 800</b>	<b>415 800</b>	<b>-1 471 986</b>		<b>649 420</b>		<b>446 548</b>		<b>42 148</b>		<b>556 399</b>		<b>728 146</b>		<b>2 615 919</b>		<b>3 566 594</b>	
TP 2009 ka																		
<b>KASSAVARAT</b>	<b>3 266 061</b>	<b>3 266 061</b>	<b>1 794 075</b>	<b>54,9 %</b>	<b>3 915 481</b>	<b>119,9 %</b>	<b>3 712 609</b>	<b>113,7 %</b>	<b>3 308 209</b>	<b>101,3 %</b>	<b>3 822 460</b>	<b>117,0 %</b>	<b>3 994 207</b>	<b>122,3 %</b>	<b>5 881 980</b>	<b>180,1 %</b>	<b>6 832 655</b>	<b>209,2 %</b>
<b>LAINAMÄÄRÄ</b>	<b>43 368 003</b>	<b>43 368 003</b>	<b>43 054 365</b>	<b>99,3 %</b>	<b>42 086 479</b>	<b>97,0 %</b>	<b>41 751 570</b>	<b>96,3 %</b>	<b>41 645 212</b>	<b>96,0 %</b>	<b>41 595 186</b>	<b>95,9 %</b>	<b>41 355 328</b>	<b>95,4 %</b>	<b>43 039 047</b>	<b>99,2 %</b>	<b>43 039 047</b>	<b>99,2 %</b>

## GRAAFIT

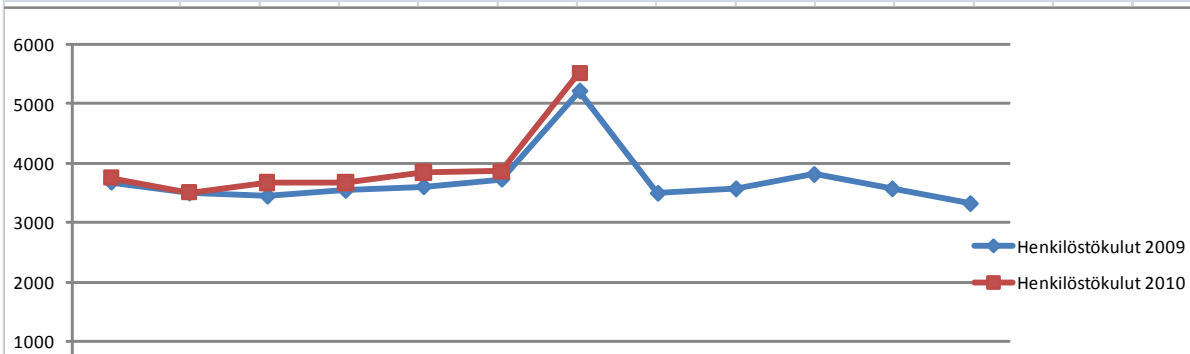
Verotulokertymät	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu	YHT
Verotulot 2009	4254	4159	4551	3525	4135	4155	4182	3923	3566	4572	1484	3433	45939
Verotulot 2010	4215	3761	4600	4051	4602	3680	4567						29476



Lainamääränkehitys	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu
Kokonaislainamäärä	41985	42614	39905	40463	41871	41533	42144	41033	40899	40717	43611	43468
Kokonaislainamäärä	43054	42086	41752	41645	41595	41355	43039					



Henkilöstökulut	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu	YHT
Henkilöstökulut 2009	3683	3502	3448	3545	3607	3732	5205	3497	3571	3811	3572	3324	44497
Henkilöstökulut 2010	3758	3507	3671	3673	3846	3867	5520						27842



Loimaa, tilitetty määrä, heinäkuu 2010

	Valittu kuukausi	Muutos %	Oikaisukorko	Kalenterivuoden alusta	Muutos %	Oikaisukorko
<b>Kunnallisvero</b>	4 397 829	8,9	0	27 875 096	0,7	-11 374
<b>Yhteisövero</b>	171 005	18,3	0	1 589 351	24,0	0
<b>Kiinteistövero</b>	-1 928	255,8	0	930		-431
<b>Vähennykset</b>	-815 329			0		
<b>Maksettava määrä</b>	<b>3 751 577</b>		<b>0</b>	<b>29 465 378</b>		<b>-11 805</b>

Loimaa, tilitetty määrä, heinäkuu 2009

	Valittu kuukausi	Muutos %	Oikaisukorko	Kalenterivuoden alusta	Muutos %	Oikaisukorko
<b>Kunnallisvero</b>	4 038 269	3,1	0	27 676 628	2,4	-13 615
<b>Yhteisövero</b>	144 602	-17,6	0	1 281 941	-25,0	0
<b>Kiinteistövero</b>	-542	-64,8	0	-12 441		-1 105
<b>Vähennykset</b>	-779 291			0		
<b>Maksettava määrä</b>	<b>3 403 039</b>		<b>0</b>	<b>28 946 128</b>		<b>-14 719</b>

Loimaa, tilitetyt määrät, kalenterivuosi 2010

	Kunnallisvero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
<b>Tammikuu</b>	4 168 452	39 667	6 523	4 214 642
<b>Helmikuu</b>	3 525 952	234 680	836	3 761 467
<b>Maaliskuu</b>	4 391 362	212 277	-958	4 602 680
<b>Huhtikuu</b>	3 874 183	166 524	-3 589	4 037 119
<b>Toukokuu</b>	3 986 803	615 501	7	4 602 311
<b>Kesäkuu</b>	3 530 516	149 697	40	3 680 252
<b>Heinäkuu</b>	4 397 829	171 005	-1 928	4 566 906
<b>Yhteensä</b>	<b>27 875 096</b>	<b>1 589 351</b>	<b>930</b>	<b>29 465 378</b>
<b>Oikaisukorko</b>	-11 374	0	-431	-11 805

Loimaa, tilitetyt määrät, kalenterivuosi 2009

	Kunnallisvero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
<b>Tammikuu</b>	4 228 613	18 708	6 762	4 254 083
<b>Helmikuu</b>	3 986 703	169 834	2 696	4 159 233
<b>Maaliskuu</b>	4 542 237	31 480	-21 663	4 552 054
<b>Huhtikuu</b>	3 413 982	94 667	31	3 508 680
<b>Toukokuu</b>	3 738 232	396 267	208	4 134 708
<b>Kesäkuu</b>	3 728 591	426 382	67	4 155 040
<b>Heinäkuu</b>	4 038 269	144 602	-542	4 182 330
<b>Elokuu</b>	3 768 614	149 776	5 020	3 923 410
<b>Syyskuu</b>	3 346 359	143 686	75 957	3 566 001
<b>Lokakuu</b>	3 357 876	119 781	1 094 104	4 571 760
<b>Marraskuu</b>	427 304	144 256	912 638	1 484 198
<b>Joulukuu</b>	3 267 985	116 002	49 377	3 433 364
<b>Yhteensä</b>	<b>41 844 766</b>	<b>1 955 442</b>	<b>2 124 654</b>	<b>45 924 861</b>
<b>Oikaisukorko</b>	-13 615	0	-1 105	-14 719