

Tilinpäätös 2024



Käsittely

Jory	25.3.2025
Kaupunginhallitus	31.3.2025
Kaupunginvaltuusto	2.6.2025

Sisällys

1. Yleisperustelut.....	2
1.1. Kaupunginjohtajan katsaus.....	2
1.2. Kaupungin hallinto ja muutokset.....	4
1.2.1. Organisaatio ja tilivelvolliset viranhaltijat 1.1. – 31.12.2024.....	4
1.2.2. Toimielimet 1.1. – 31.12.2024.....	5
1.3. Yleinen ja oman alueen kehitys.....	9
1.3.1. Väestön kehitys.....	11
1.3.2. Työllisyyden kehitys.....	12
1.3.3. Myönnetyt rakennusluvut ja valmistuneet rakennukset.....	14
1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa.....	15
1.4.1. Kaupungin henkilöstö.....	20
1.4.2. Ympäristötekijät.....	24
1.4.3. Muut ei taloudelliset asiat.....	24
1.4.4. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	24
1.4.5. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.....	25
1.4.6. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	26
1.5. Tilikauden tulos.....	28
1.5.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	28
1.5.2. Toiminnan rahoitus.....	29
1.5.3. Rahoitusasema ja sen muutokset.....	32
1.6. Kokonaismenot ja -tulot.....	36
1.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	37
1.7.1. Kuntakonsernin rakenne.....	37
1.7.2. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	37
1.7.3. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	41
1.7.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	41
1.7.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	42
1.8. Tilikauden tuloksen käsittely.....	46
1.8.1. Asiaa koskeva sääntely.....	46
1.8.2. Tilikauden tuloksen käsittely.....	46
1.8.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	46
2. Talousarvion toteutuminen käyttötalousosana.....	48
2.1. Kärkihankkeet.....	49
2.2. Kaupunginvaltuusto.....	55
2.3. Tarkastuslautakunta.....	56
2.4. Keskusvaalilautakunta.....	57
2.5. Vaikuttajatoimielimet.....	58
2.6. Poikkeusolot.....	59
2.7. Kaupunginhallitus.....	60
2.7.1. Konsernijohto.....	61
2.7.2. Elinvoima.....	73
2.8. Sivistyslautakunta.....	85
2.9. Elinympäristölautakunta.....	123
2.10. Loimaan Vesiliikelaitos.....	146
2.11. Loimaan kaupungin käyttötalous yhteensä.....	148
2.12. Investointiosan toteutuminen.....	151
3. Tuloslaskelma, kaupunki ja vesiliikelaitos.....	159
4. Rahoitusosan toteutuminen.....	162
5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden riittävydestä.....	163
6. Tilinpäätöslaskelmat.....	166
7. Tilinpäätöksen liitetiedot.....	174
8. Eriytetty tilinpäätös Loimaan Vesi-Liikelaitos.....	191
9. Allekirjoitukset.....	225

1. Yleisperustelut

1.1. Kaupunginjohtajan katsaus

Yleinen taloustilanne ja kehitysnäkymät

Toimintaympäristö oli vuoden 2024 talousarviosta valmisteltaessa edelleen voimakkaassa muutoksessa. Koronan jälkivaikutukset, Venäjän keväällä 2023 aloittama Ukrainan sota, epävakaa talous- ja maailmanpoliittinen tilanne ovat osaltaan vaikuttaneet myös omaan toimintaamme, turvallisuuteemme ja talouteemme.

Myös monet uudistukset ovat vaikuttaneet talouteemme ja toimintaamme päättyvässä olevalla valtuustokaudella 2022-2025.

Sosiaali- ja terveystalouden siirtymisestä vuonna 2023 hyvinvointialueille kavensi järjestämisvastuitamme ja rahoitus pohjaamme. Työllisyyspalvelujen uudistusta puolestaan viimeisteltiin vuoden 2024 aikana. Loimaan alueella palvelujen järjestäminen siirtyi vuoden vaihteessa 2024-2025 valtiolta osaksi Turun aluetta.

Kansatalouden pitkä kasvunjakso päättyi koronan myötä vuonna 2020 BKT:n vähentyessä yli 2 %. Parin kasvuvuoden jälkeen BKT heikkeni jälleen vuonna 2023. Ennakkotietojen mukaan BKT heikkeni myös vuonna 2024 (- 0,3 %). Kasvua on osaltaan jatkossa heikentämässä julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotukset. Vuonna 2025 BKT arvioidaan kasvavan 1,6 %.

Kuntien vuoden 2024 alustavien tilinpäätöstietojen mukaan kuntatalouden tasapaino heikkeni merkittävästi, mutta vuosi oli kuitenkin mm. hitaamman kustannuskasvun vuoksi kuntataloudessa arvioitua parempi.

Elinkeinot, väestö ja työllisyys

Talouden taantuma ja rakennusalan heikko suhdanne on heikentänyt vuosina 2023-2024 yritysten tilannetta ja työllisyyttä.

Vireillä olevat energia-alan ja vihreän siirtymän hankkeet ovat puolestaan luomassa myös uusia alueellisia ja paikallisia mahdollisuuksia elinkeinoin ja yritystoimintaan.

Vuosina 2016–2019 jatkunut työllisyyden kohentuminen katkesi koronaan vuonna 2020. Työttömyysaste vaihteli 2020-luvun alkuvuosien 9-12 %:ssa.

Joulukuussa 2023 työttömänä oli 762 ja joulukuussa 2024 yhteensä 768 henkilöä.

Työttömyysaste oli vuoden 2023 joulukuussa 11,5 % ja vuoden 2024 joulukuussa 11,7 %.

Avoimia työpaikkoja oli vuoden 2023 lopulla 127 ja vuoden 2024 lopulla 29.

Työvoiman määrä oli joulukuussa 2024 yhteensä 6.551 (-75).

Ikääntyvän väestörakenteen ja alhaisen syntyvyyden vuoksi väestöennuste on laskeva ja väestöllinen huoltosuhde heikkenevä. Väestö väheni vielä vuonna 2022 yli 200 asukkaalla.

Asumisen teemavuonna 2023 asukasmäärä kääntyi maahanmuuton myötä kasvuun.

Joulukuun 2023 lopulla asukkaita oli ennakkotietojen mukaan 15.423 eli 31 enemmän kuin vuotta aiemmin. Joulukuun 2024 lopulla asukkaita oli ennakkotietojen mukaan 15.304 eli 119 vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Ikärakenteen muutos ja syntyvyyden lasku vaikuttavat jatkossa palvelutarpeiden muutoksiin myös varhaiskasvatuksessa sekä perus- ja lukiokoulutuksessa.

Talous ja investoinnit

Valtionosuuksien korotukset vuosina 2020–2023 vaikuttivat myönteisesti kuntien talouteen. Sosiaali- ja terveyspalvelujen siirtyminen hyvinvointialueille kevensi järjestämis- ja rahoitusvastuitamme.

Loimaan osalta tilikausien tulokset ovat 2020-luvun alkuvuosina olleet ylijäämäisiä:

- 2020 ylijäämä 7,7 milj. euroa.
- 2021 ylijäämä 2,8 milj. euron
- 2022 ylijäämä 1,8 milj. euroa
- 2023 ylijäämä 3,5 milj. euroa.

Vuoden 2024 tulos oli kaupungin oman 2,7 milj. euron ja veden 0,1 milj. euron tuloksen myötä yhteensä 2,8 milj. euroa.

Vuosien 2020–2024 tilikausien yli 18 milj. euron ylijäämät ovat tasapainottaneet talouttamme merkittävästi. Taseen ylijäämä oli vuonna 2024 yhteensä 10,7 milj. euroa. Lainakanta oli vuonna 2024 yhteensä 39,0 milj. euroa.

Menestystarinoiden Loimaa 2030

Toiminnalliset tavoitteet ovat perustuneet valtuuston elokuussa 2022 päättämiin yhdeksään (9) elinvoimaan ja asumiseen, hyvinvointiin ja osallisuuteen sekä johtamiseen ja talouteen perustuvaan strategiseen tavoitteeseen. Niiden toteutumista on seurattu ja arvioitu osana talous- ja toimintaraportointia sekä kokonaisuutena osana tilinpäätöstä.

Ylijäämäinen taloustilanne antaa aiempaa paremman pohjan tuleville vuosille. Julkisen talouden kokonaisnäkymät vuosille 2025–2027 ovat kuitenkin hyvin epävarmat.

Hyvinvointialueen palvelurakenteiden valmistelu jatkuvat vuoden 2025 aikana. Muutokset edellyttävät kuntien sote-kiinteistöjen yhtiöittämistä jo vuoden 2025 aikana. Myös TE-uudistuksen vaikutukset talouteen ovat epävarmat. Kuntien rahoitusjärjestelmän muutokset luovat osaltaan epävarmuutta kuntatalouteen.

Epävakaan toimintaympäristön vuoksi on jatkossakin syytä tunnistaa ja arvioida muutokset ennakoiden julkiseen talouteen kohdistuvat muutospainet.

Loimaalla 24.3.2025

Jari Rantala, kaupunginjohtaja

1.2. Kaupungin hallinto ja muutokset

Hallintosääntöön tehtiin vuonna 2024 seuraavat muutokset:

Kv 6.5.2024 § 13: Hallintosäännön muutos / Virkojen perustaminen TE-palvelumuutoksessa 2024-2025

Kv 10.6.2024 § 31: Hallintosäännön muutos / öljyvahinkojen jälkitorjunta

Kv 30.9.2024 § 45: Hallintosäännön muutos; palkkioiden maksaminen

Kv 11.11.2024 § 52: Hallintosääntömuutos työllisyyspalvelujen järjestämiseen ja tuottamiseen liittyen

Kv 9.12.2024 § 67: Hallintosäännön muuttaminen rakentamislain uudistamiseen ja organisaatiouudistukseen liittyen

1.2.1. Organisaatio ja tilivelvolliset viranhaltijat 1.1. – 31.12.2024

Loimaan kaupunginhallitus on vahvistanut tilivelvollisen viranhaltijan päävastuualueille talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden vahvistamisen yhteydessä seuraavasti:

Toimielin/Palveluala	virkanimike	Nimi
Loimaan kaupunki	kaupunginjohtaja	Jari Rantala
Kaupunginvaltuusto	hallintopäällikkö	Juha Rinta-Jouppi
Tarkastuslautakunta	arkistosihteer	Sami Männistö
Keskusvaalilautakunta	hallintopäällikkö	Juha Rinta-Jouppi
Vaikuttajatoimielimet	kaupunginjohtaja	Jari Rantala
Kaupunginhallitus	kaupunginjohtaja	Jari Rantala
Konsernijohto	kaupunginjohtaja	Jari Rantala
Elinvoima	kehittämisjohtaja	Paavo Laaksonen
Sivistyslautakunta	sivistysjohtaja	Manne Pärkö
Varhaiskasvatus	varhaiskasvatusjohtaja	Heidi Kauti
Perusopetus ja keskiasteen koulutus	sivistysjohtaja	Manne Pärkö
Vapaa-aikapalvelut	sivistysjohtaja	Manne Pärkö
Elinympäristölautakunta	tekninen johtaja	Antti Korte
Tekniikka ja ympäristötoimialan	tekninen johtaja	Antti Korte
Rakennus- ja ympäristövalvonta	johtava rakennustarkastaja	Harri Salminen
Tilapalvelut	kiinteistöpäällikkö	Harri Laaksonen
Kunnallistekniikka	kaupungin insinööri	Osmo Hongisto
Ruokapalvelut	ruokapalvelupäällikkö	Pirjo Kivinen
Siivouspalvelut	ruokapalvelupäällikkö	Pirjo Kivinen

1.2.2. Toimielimet 1.1. – 31.12.2024

Kaupunginvaltuustoon ovat 1.1. – 31.12.2024 kuuluneet seuraavat henkilöt:

Kaupunginvaltuuston jäsenet

Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Ahokas Pekka	KESK	1. Punkki Henriikka	KESK
Ala-Nissilä Olavi, 1. vpj	KESK	2. Vuolle Mikko	KESK
Ek-Marjamäki Teija	KESK	3. Tammelin Tuomas	KESK
Haavisto Salla	KESK	4. Uusitalo Ilkka	KESK
Huhtala Raimo	KESK	5. Rautavuori Paavo	KESK
Pietilä Juho	KESK	6. Laaksonen Jukka	KESK
Pulliainen Markku	KESK	7. Alajoki Elina	KESK
Raitala Juha	KESK	8. Savo Aapo	KESK
Vainio Heikki	KESK	9. Levonen Tiia	KESK
Vanha-Perttula Päivi	KESK	10. Schwartz Jari	KESK
Välimäki Jari	KESK	11. Mäkelä Ossi	KESK
Kiviniemi Sanni	KOK+KD	1. Jumppanen Siiri	KOK+KD
Mäki-Punto-Ristanen Tarja, pj	KOK+KD	2. Heilala Teemu	KOK+KD
Onnela Anne	KOK+KD	3. Perho Tiina	KOK+KD
Paldanius Seppo	KOK+KD	4. Jokela Marika	KOK+KD
<u>Paljakka Anne-Marie</u>	KOK+KD	5. Nummela Henri	KOK+KD
Rinne Jorma	KOK+KD	6. Pietilä Sirpa	KOK+KD
Suominen Olavi	KOK+KD	7. Helander Mimosa	KOK+KD
Lahtinen Timo 2.vpj	PS	1. Metsänperä Jarmo	PS
Leppäjoki Kari	PS	2. Kauppi Teuvo	PS
Peltonen Sini	PS	3. Kannisto Kimmo	PS
Rajamäki Simo	PS	4. Mäkelä Joni	PS
Wallin Tapani	PS	5. Laine Heidi	PS
Vuorinen Juha	PS	6. Jämsen Merja	PS
Aronoja Esa	ML	1. Mäkelä Piia	ML
Koenkytö Jyrki	ML	2. Vuorinen Annareeta	ML
Markula Pasi 2. vpj, 1.7. asti	ML	3. Leminen Turkka	ML
Temonen Elina	ML	4. Pakarinen Anette	ML
Ylitalo Matti	ML	5. Pajula Viljami, ero tilalle Ollila Riikka	ML
Laaksonen Ari	SDP	1. Suominen Aino	SDP
Leinonen Hanna-Mari	SDP	2. Repo Teijo	SDP
Tamminen Timo 3. vpj	SDP	3. Jokinen Kati	SDP

Tissari Marke	SDP	4. Tanskanen Leila	SDP
Heinonen Riina	VAS	1. Gustafsson Hannu	VAS
Helin Mika	VAS	2. Mikkola Hannes	VAS
Koivisto Maarit	VAS	3. Jalasjoki Pirkko	VAS
Lundgren Esko	VAS	4. Koivunen Petro	VAS

Kaupunginhallitukseen ovat 1.1. – 31.12.2024 kuuluneet seuraavat henkilöt:

Kaupunginhallituksen jäsenet			
Varsinaiset jäsenet	Puolue/valtuustoryhmä	Varajäsenet	Puolue/valtuustoryhmä
Ek-Marjamäki Teija, pj	KESK	Haavisto Salla	KESK
Onnela Anne, 1 vpj	KOK+KD	<u>Paljakka Anne-Marie</u>	KOK
Tissari Marke, 2 vpj	SDP	Laaksonen Ari	SDP
Ahokas Pekka	KESK	Raitala Juha	KESK
Leppäjoki Kari	PS	Laine Heidi	PS
Lundgren Esko	VAS	Gustafsson Hannu	VAS
Markula Pasi	ML	Aronoja Esa ero, tilalle	ML
		Koenkytö Jyrki 11.11.	ML
Peltonen Sini	PS	Vuorinen Juha	PS
Rinne Jorma	KOK+KD	Suominen Olavi	KOK+KD
Vanha-Perttula Päivi	KESK	Punki Henriikka	KESK
Ylitalo Matti	ML	Vuorinen Annareeta	ML

Kaupungin lautakunnat:

Tarkastuslautakunnan jäsenet			
Jäsen	Puolue/ryhmä	Henkilökohtainen varajäsen	Puolue/Ryhmä
Pulliainen Markku, pj	KESK	Hämäläinen Juhani	KESK
Heinonen Riina, vpj	VAS	Mikkola Hannes	VAS
Boenisch Maiju	SDP	Leinonen Hanna-Mari	SDP
Helander Mimosa	KOK+KD	Ollilainen Suvi	KOK+KD
Kannisto Kimmo	PS+SIT	Kannisto Liisa	PS+SIT
Kojo Sakari	KOK+KD	Uusitalo Ilari	KOK+KD
Ollila Riikka	ML	Huhti Elina	ML

Elinympäristölautakunta			
Jäsen	Puolue/ryhmä	Henkilökohtainen varajäsen	Puolue/Ryhmä
Pietilä Juho, pj	KESK	Salo Lauri	KESK

Vuorinen Juha, vpj	PS	Laine Heidi	PS
Gustafsson Hannu	VAS	Järvenpää Voitto	VAS
Haavisto Salla	KESK	Vuolle Sanna	KESK
Jokela Marika	KOK+KD	Isotuovola Päivi	KOK+KD
Mäkelä Piia	ML	Ollila Riikka	ML
Suominen Olavi	KOK+KD	Heilala Teemu	KOK+KD
Tanskanen Leila	SDP	Jokinen Kati	SDP
Wallin Tapani	PS+SIT	Jämsen Merja	PS+SIT

Lupajaosto			
Jäsen	Puolue/ryhmä	Henkilökohtainen varajäsen	Puolue/Ryhmä
Wallin Tapani, pj	PS+SIT	Jämsen Merja	PS+SIT
Pietilä Juho, vpj	KESK	Salo Lauri	KESK
Gustafsson Hannu	VAS	Järvenpää Voitto	VAS
Jokela Marika	KOK+KD	Isotuovola Päivi	KOK+KD
Mäkelä Piia	ML	Ollila Riikka	ML

Sivistyslautakunta			
Jäsen	Puolue/ryhmä	Henkilökohtainen varajäsen	Puolue/Ryhmä
Kiviniemi Sanni	KOK+KD	Liepina-Naula Ilze	KOK+KD
Vainio Heikki	KESK	Rautavuori Paavo	KESK
Aronoja Esa	ML	Pajula Viljami, Vainio Mika	ML
Heinonen Riina	VAS	Anttila Eeva	VAS
Laine Heidi	PS+SIT	Jämsen Merja	PS+SIT
Paldanius Seppo	KOK+KD	Knuutila Eino	KOK+KD
Leinonen Hanna-Mari	SDP	Suominen Aino	SDP
Janina Penttilä	ML	Remes-Rautakumpu Niina	ML
Vuolle Mikko	KESK	Schwartz Jari	KESK

Keskusvaalilautakunta			
Jäsen	Puolue/ryhmä	Varajäsenet sijaantulojärjestyksessä	Puolue/Ryhmä
Härmäaho Hannu	KESK	1. Järvinen Rauno	ML
Kauti Hannu	KOK+KD	2. Laine Olli	KESK
Heikkilä Anja	PS+SIT	3. Ilpo Knuutila	KOK
Hämäläinen Pirkko	VAS	4. Haapanen Tarja	SDP
Tamminen Leila	SDP	5. Pitkänen Virve	VAS

		6. Mikkola Tuula	PS+SIT
Kaavatoimikunta			
Jäsen	Puolue/ryhmä	Henkilökohtainen varajäsen	Puolue/Ryhmä
Paljakka Anne, pj	KOK+KD	Perho Tiina	KOK+KD
Raitala Juha, vpj	KESK	Raikkonen Juhani	KESK
Boenisch Maiju	SDP	Jokinen Kati	SDP
Juha Vuorinen	PS+SIT	Merja Jämsen	PS+SIT
Pajula Viljami, Laaksovirta Lasse	ML	Vuori Tuomas	ML
Elinvoimalautakunta			
Jäsen	Puolue/ryhmä	Varajäsen	Puolue/ryhmä
Savo Aapo, pj	KESK	Ala-Nissilä Olavi	KESK
Laine Heidi	PS+SIT	Jämsen Merja	PS+SIT
Paldanius Seppo	KOK+KD	Kraama Markku	KOK+KD
Temonen Elina	ML	Pakarinen Anette	ML
Hulmi Juuso	*	Mäkelä Ismo	*
Järvinen Tero	*	Manner Ville	*
Pärssinen Leena-Maija	*	Vienola mari	*
Taloustyöryhmä			
Jäsen	Puolue/ryhmä	Varajäsen	Puolue/ryhmä
Ahokas Pekka	KESK	Päivi Vanha-Perttula	KESK
Suominen Olavi	KOK+KD	Anne Onnela	KOK+KD
Koenkytö Jyrki	ML	Ylitalo Matti	ML
Koivisto Maarit	VAS	Lundgren Esko	VAS
Laaksonen Ari	SDP	Tissari Marke	SDP
Peltonen Sini	PS+SIT	Lahtinen Timo	PS+SIT
Kunniamerkki- ja arvonimitoimikunta			
Jäsen	Puolue/ryhmä	Varajäsen	Puolue/ryhmä
Metsänperä, Jarmo pj	PS+SIT		
Ala-Nissilä Olavi	KESK		
Koivisto Maarit	VAS		
Tarja Mäki-Punto-Ristanen	KOK+KD		

1.3. Yleinen ja oman alueen kehitys

Julkisen talouden alijäämä heikkeni 4,2 prosenttiin vuonna 2024 heikon suhdanteen, varautumismenojen kasvun sekä aiempien vuosien nopean inflaation vaikutusten takia. Verotulot kasvoivat edelleen, vaikkakin vaimeasti. Rahoitusasemaa heikensi myös työttömyysvakuutusmaksun merkittävä alentaminen. Suuren alijäämän ja mm. puolustushankintojen rahoituksen takia julkinen velka nousee v. 2024 nopeasti yli 82 prosenttiin.

Vuonna 2025 alijäämä paranee 3,5 prosenttiin. Vaikka menoja kasvattavat suuret puolustushankinnat, vähentävät hallitusohjelmassa ja kevään 2024 kehysriihessä päätetyt sopeutustoimet menoja ja lisäävät tuloja merkittävästi. Tulevina vuosina rahoitusasema paranee edelleen asteittain ja asettuu 2,0 prosenttiin vuonna 2029.

Julkinen velka nousee v. 2024 yli 82 prosenttiin. Velkasuhde kasvaa reilut 5 prosenttiyksikköä edellisvuodesta. Nopeaa kasvua selittää velkaa kerryttävien sektoreiden alijäämäisyys, heikko suhdannetilanne sekä F-35-hävittäjien hankinta, joka ei vielä näy alijäämässä mutta rahoitetaan jo. Lisäksi tilastoitua velkaa kasvattaa mm. ARA-korkotukilainakannan kasvu. Vuonna 2025 velkasuhteen kasvu hidastuu, kun säästötoimet alkavat vaikuttaa ja taloustilanne parantuu. Tämän jälkeen velkasuhteen kasvu hidastuu edelleen ja velkasuhde on ennustejakson lopussa vuonna 2029 noin 87 prosenttia.

Pitkällä aikavälillä julkisen talouden tulojen ja menojen välillä vallitsee epätasapaino eli kestävyysvaje. Kestävyysvajearvio kertoo, kuinka paljon julkista taloutta olisi vahvistettava lähitulevaisuudessa, jotta julkinen talous olisi pitkän aikavälin tasapainossa. Valtiovarainministeriö arvioi, että kestävyysvaje on noin 1,5 % suhteessa BKT:hen eli n. 5 mrd. euroa vuoden 2029 tasolla. Verrattuna edelliseen ennusteeseen arvio kestävyysvajeen suuruudesta on pienentynyt noin 0,5 prosenttiyksikköä. Kestävyysvajearvion muutokseen vaikuttavat päivitetty väestöskenaario ja ennustemuutokset.

Julkisyhteisöjen alasektoreista valtionhallinto on alijäämäisin. Valtion taloustilanne heikkenee vuonna 2025, vaikka silloin tehdään myös mittavia sopeutustoimia. Menot kasvavat muun muassa maanpuolustuksen ja rajaturvallisuuden tarpeiden vuoksi. Verotulojen kasvu on ollut hidasta, mutta veronkorotusten myötä kasvu piristyy. Korkomenot kasvavat edelleen korkojen nousun ja velan kasvun takia. Vaikka valtion taloudellinen asema paranee ennustejakson aikana, se jää edelleen selvästi alijäämäiseksi.

Paikallishallinnon kohdalla alijäämä pysyy noin 1,1 prosentissa vuonna 2024 ja paranee vuonna 2025 0,7 prosenttiin. Kuntahallinnon alijäämä syvenee vuosina 2025–2027 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen, kun määräaikaiset valtionosuusleikkaukset hidastavat kuntien saamia tulonsiirtoja. Hyvinvointialueiden menojen kasvu hidastuu selvästi vuonna 2025 ja valtion rahoituksen kasvu parantaa alueiden rahoitusasemaa. Sopeutustarpeet alueilla ovat kuitenkin edelleen suuret, vaikka sopeutustoimia on meneillään paljon.

Sosiaaliturvarahastojen arvioidaan olevan ylijäämäisiä vuonna 2024 yhteensä 0,4 prosenttia suhteessa BKT:hen. Ylijäämä kasvaa tulevina ennustevuosina 1,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Työeläkelaitokset pysyvät ylijäämäisinä läpi ennustekauden erityisesti omaisuustulojen kasvun myötä. Työeläkelaitosten eläkemenojen kasvu oli vuonna 2024 nopeaa, mutta ensi vuonna kasvu hidastuu inflaation laantumisen ansiosta. Muiden

sosiaaliturvarahastojen rahoitusasema paranee ennustekauden aikana tasapainoon. Vuoden 2024 syventynyttä alijäämää selittää pääosin työttömyysvakuutusmaksujen lasku.

Kuntahallinnon kehitys

Kuntahallinnon alijäämä syvenee vuosina 2025–2027 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen, mikä johtuu mm. kulutusmenojen ja investointien kasvusta sekä valtionosuuksiin tehtävistä leikkauksista. Kuntahallinnon kasvava menojen ja tulojen epätasapaino lisää sopeutustoimien tarvetta.

Kuntahallinnon alijäämän arvioidaan pysyvän vuonna 2024 likimain viime vuoden lukemissa eli n. 1,2 miljardissa eurossa, jolloin alijäämä suhteessa BKT:hen on 0,4 prosenttia. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti. Valtion tulonsiirrot kunnille vähenevät mm. sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvan jälkikäteistarkistuksen ja hallituksen päättämien indeksisäästöjen vuoksi.

Kuntahallinnon alijäämä syvenee 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuosina 2025–2027. Kuntahallinnon kulutusmenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle aiemmin sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja siksi sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin.

Hintojen nousun lisäksi myös kulutusmenojen volyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä johtuu TE-palvelu-uudistuksesta. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehitys vaikuttaa uudistuksen jälkeen entistä enemmän kuntien talouteen, mikä tekee kuntahallinnosta herkemman suhdannevaihteluille. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin edelleen koulutus- ja sivistyspalveluihin, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannuksia saataisiin pienennettyä samaa tahtia. Palvelutarpeen laskua onkin totuttuun tapaan loivennettu painelaskelmassa.

Kulutusmenojen kasvupaineiden lisäksi kuntahallinnon menoja kasvattavat investoinnit. Kuntahallinnon heikkenevä taloustilanne ja kohonneet rahoituskustannukset korostavat kuitenkin investointien tarveharkinnan tärkeyttä. Välttämättömiä investointeja on kuitenkin paljon, sillä kuntien investoinnit kohdistuvat valtaosin rakennuksiin, teihin sekä muuhun perusinfrastruktuuriin.

Vuonna 2025 kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat TE-palveluiden järjestämisestä muodostuvan uuden valtionosuustehtävän myötä. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin samanaikaisesti tuntuja leikkauksia vuosina 2025–2027 muun muassa sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien ja hallituksen päättämän yhden prosenttiyksikön indeksijarrun vuoksi.

Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde. Kuntien talousnäkymien heikkenemisen ennakoitiin heijastuvan kuntiin veronkorotuspaineina, mutta veroprosenttiaan vuodelle 2025 nostaneita kuntia oli vain noin viidennes kunnista. Keskimääräinen kunnallisvero nousee vuonna 2025 koko Suomessa 7,59 prosenttiin, minkä arvioidaan lisäävän

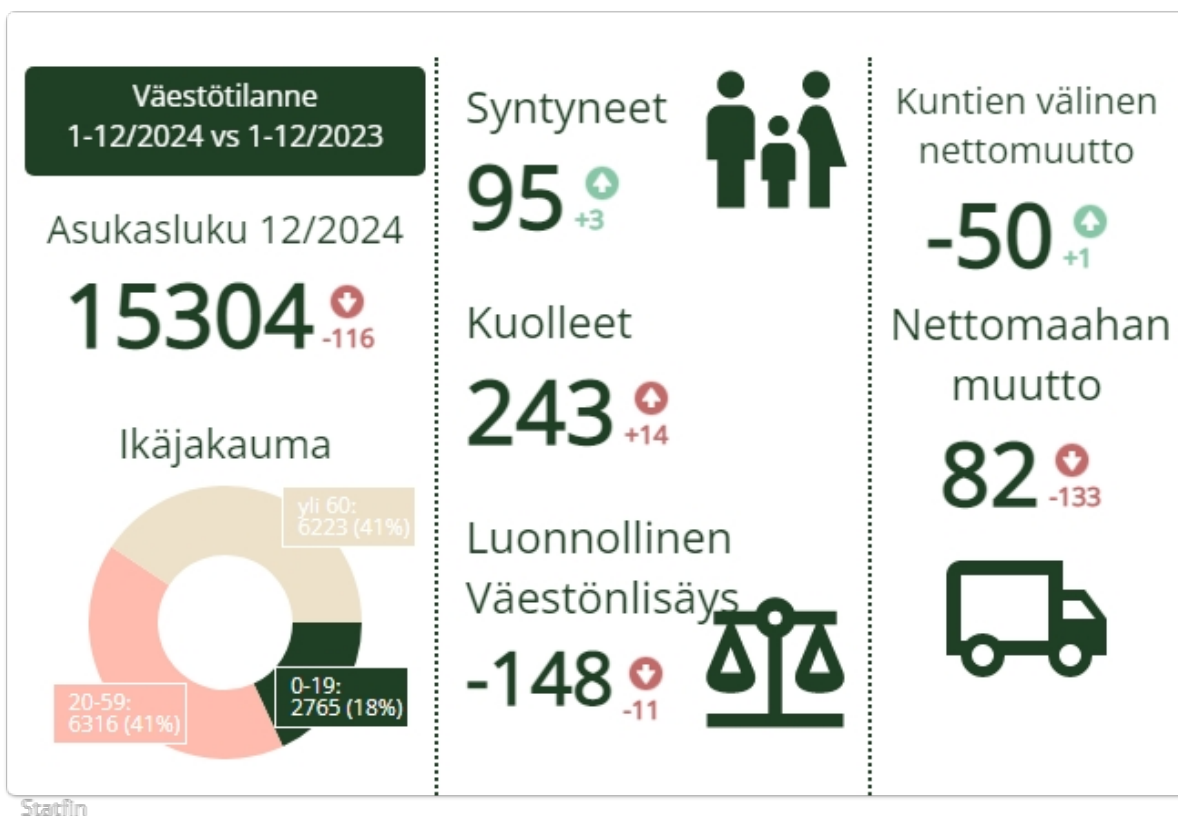
kunnallisverotuloja n. 85 milj. euroa vuositasolla. Selvää on, ettei verorahoitus riitä kuntahallinnon kasvaviin menopaineisiin. Kuntien ja kuntayhtymien sopeutustoimet painottunevatkin menojen kasvua hillitseviin toimiin. Tähän viittaa myös se, että syksyn aikana monet kunnat ovat ilmoittaneet yt-neuvotteluista.

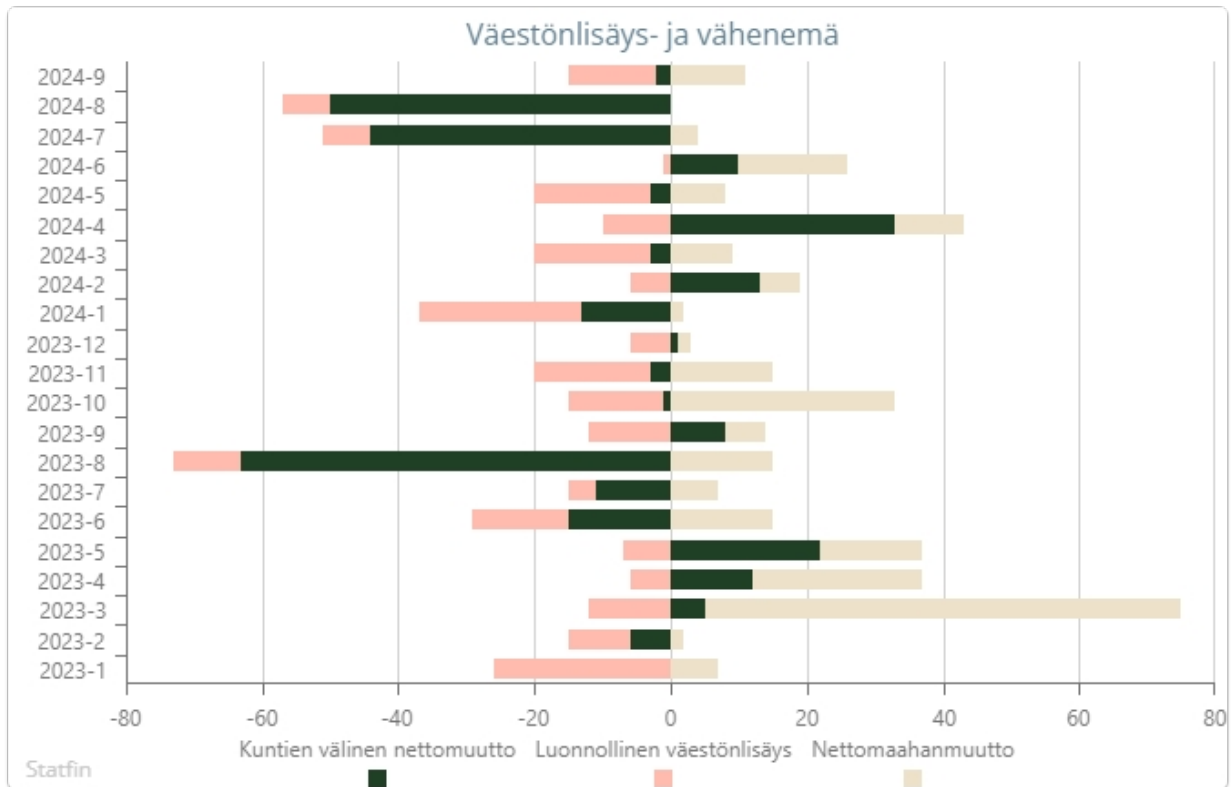
Alijäämät kasvattavat kuntahallinnon velkaa, ja velkasuhde jatkaa kasvuaan tarkasteluvuosina.

Lähde: VM taloudellinen katsaus, talvi 2024

1.3.1. Väestön kehitys

Loimaan kaupungin väkiluku 31.12.2024 oli 15 304. Väkiluku on vähentynyt ennakkotietojen perusteella 116 henkilöllä 31.12.2023 tilanteesta, jolloin väkiluku oli 15 420.

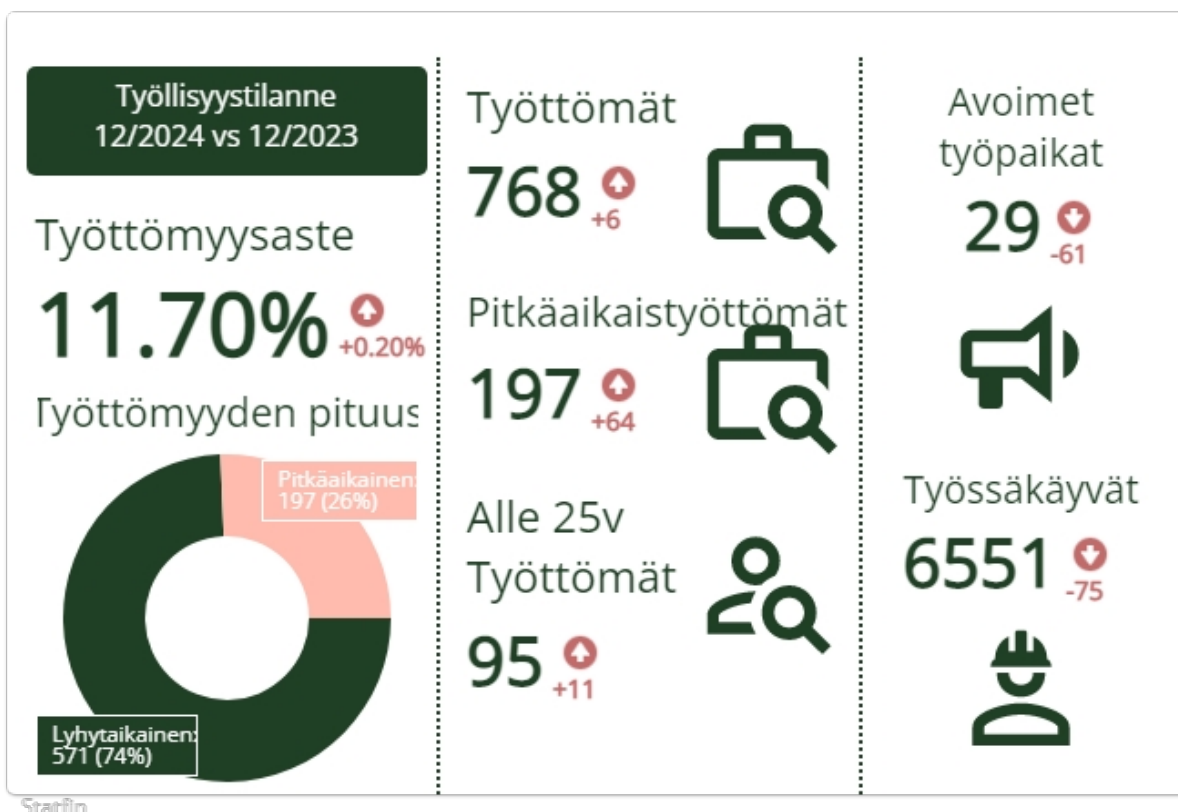




1.3.2. Työllisyyden kehitys

Vuoden 2024 lopulla Loimaan kaupungin työttömyysaste oli 11,70 prosenttia, mikä oli 0,20 prosenttia enemmän kuin vuoden 2023 lopulla. Työvoimaa vuoden 2024 joulukuussa oli 6551 henkilöä, josta työttöminä oli 768 henkilöä.

Vuoden 2024 sakkomaksut yhteensä 847 587 euroa.



1.3.3. Myönnetyt rakennusluvut ja valmistuneet rakennukset

Myönnetyt rakennusluvut ja
valmistuneet rakennukset

	2022	2023	2024
Myönnetyt rakennusluvut, lukumäärä	66	95	76
Uudet rakennukset, kpl	33	47	43
Lisärakentaminen, kpl	12	20	16
Muutostyöt, kpl	21	28	17
Kerrosala yhteensä m2	9 094	13 362	16 679
Valmistuneet rakennukset, lukumäärä	41	59	49
Uudet rakennukset, kpl	33	44	35
Lisärakentaminen, kpl	8	15	14
Kerrosala yhteensä m2	6 038	9 487	14 555

Lähde: Loimaan kaupungin
rakennusvalvonta

Laskennalliset kuntakorvaukset kotoajalla olevat pakolaiset 2024

kuukausi	yhteensä	alle 7-v	yli 7-v	Summa €
Tammikuu	221	19	202	43 207
Helmikuu	208	18	190	40 710
Maaliskuu	209	18	191	40 873
Huhtikuu	213	18	195	41 524
Toukokuu	230	18	212	44 239
Kesäkuu	228	19	209	44 346
Heinäkuu	234	21	213	46 082
Elokuu	248	22	226	48 742
Syyskuu	238	21	217	46 733
Lokakuu	238	19	219	45 975
Marraskuu	245	21	224	47 874
Joulukuu	249	23	226	49 284

Laskennalliset kuntakorvaukset kotoajalla olevat pakolaiset 2023

kuukausi	yhteensä	alle 7-v	yli 7-v	korvaus €
Tammikuu	32	5	27	7 108
Helmikuu	31	5	26	6 946
Maaliskuu	51	8	43	11 341
Huhtikuu	113	13	100	23 337
Toukokuu	140	14	126	20 528
Kesäkuu	155	13	142	30 180
Heinäkuu	154	12	142	23 135

Elokuu	163	13	150	24 438
Syyskuu	163	12	151	31 104
Lokakuu	168	13	155	32 298
Marraskuu	184	15	169	35 662
Joulukuu	223	20	203	43 911

Laskennalliset korvaukset maksetaan kunnalle automaattisesti maahanmuuttajataustaisten henkilöiden statuksen mukaan, kotikuntamerkinän saamisesta alkaen 3-4 vuotta.

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

1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Merkittävät poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon on esiteltynä palvelualojen poikkematekstissä.

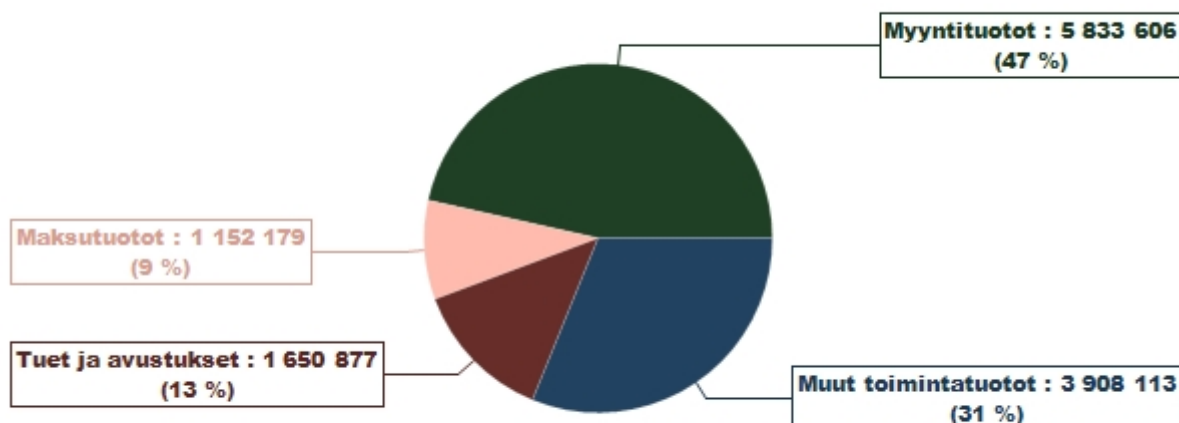
TUNNUSLUVUT YHTEENVETO (kaupunki + vesi)	TP 2024	TP 2023	Muutos	Muutos%
Asukasmäärä	15 304	15 420	-116	-0,8
Työttömyys %, 31.12.	11,7	11,5	0,2	1,7
Henkilöstömäärä	532	520	12	2,3
Toimintatuotot (ulkoinen 1000 €)	12 545	11 394	1151	10,1
Toimintakulut (ulkoinen 1000 €)	-47 728	-46 989	-739	1,6
Henkilöstökulut, (1000 €)	-25 934	-24 762	-1172	4,7
Palvelujen ostot, (1000 €)	-11 744	-12 587	843	-6,7
Toimintakate (ulkoinen 1000 €)	-35 182	-35 595	413	-1,2
Verotulot, (1000 €)	33 586	33 598	-12	0,0
Valtionosuudet, (1000 €)	9 696	10 288	-592	-5,8
Vuosikate, (1000 €)	7 789	7 924	-135	-1,7
Tilikauden yli-/alijäämä, (1000 €)	2 818	3 547	-729	-20,6
Kertynyt Yli-/alijäämä, (1000 €)	10 652	7 834	2818	36,0
Kertynyt Yli-/Alijäämä, € / asukas	696	508	188	37,0
Investoinnit, brutto (1000 €)	4 190	5 210	-1020	-19,6
Investoinnit, netto (1000 €)	3 838	5 115	-1277	-25,0
Poistot, (1000 €)	5 021	4 428	593	13,4
Lainakanta 31.12. (1000 €)	22 407	24 575	-2168	-8,8
Lainakanta 31.12. € / Asukas	1 465	1 593	-128	-8,0
Lainakanta ja vuokravastuut 31.12. (1 000 €)	39 043	40 351	-1308	-3,2
Lainakanta ja vuokravastuut , €/asukas	2 552	2 616	-64	-2,4
Toimintatuotot/ Toimintakulut %	26,3	24,2	2,1	8,7
Vuosikate/ Poistot %	155,12	178,94	-23,82	-13,3
Vuosikate/ Asukas €	509	514	-5	-1,0
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	21 987	15 000	6987	46,6

Investointien tulorahoitus, %	186	152,08	33,92	22,3
Laskennallinen lainanhoitokate	2,4	2,7	-0,3	-11,1
Lainanhoitokate	1,7	1,6	0,1	6,2
Kassan riittävyys, pv	31	20	11	55,0
Omavaraisuusaste (%)	61,2	58,5	2,7	4,6
Suhteellinen velkautuneisuus, %	52,1	55,6	-3,5	-6,3
Velat ja vastuut % käyttötuloista	77,3	84,1	-6,8	-8,1

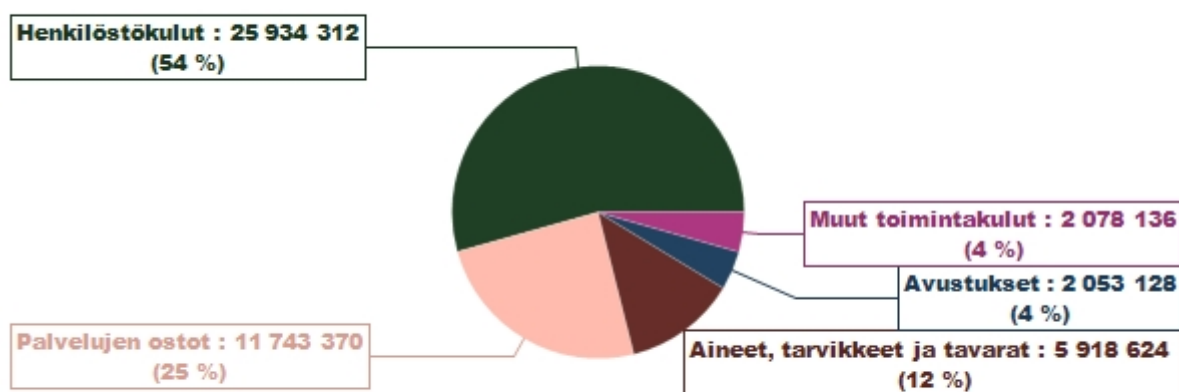
Loimaan kaupungin ja liikelaitos Loimaan Veden vuoden 2024 tilikauden tulos oli 2 818 276 euroa. Loimaan kaupungin tulos ilman Loimaan Vesi liikelaitosta oli 2 686 539 euroa. Vesiliikelaitoksen tulos oli ylijäämäinen 131 737 euroa.

Verotuloja vuonna 2024 kertyi yhteensä 33 586 399 milj. euroa. Verotuloja kertyi 11 987 euroa vähemmän kuin vuonna 2023. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna verotuloja saatiin 1,6 milj. euroa enemmän. Verotulokertymästä 25 406 383 euroa saatiin kunnan tuloverosta.

Loimaan kaupungin ja vesiliikelaitoksen toimintatuottojen jakaantuminen 2024



Loimaan kaupungin ja vesiliikelaitoksen toimintakulujen jakaantuminen 2024



Yhteisövero vuonna 2024 kertyi 3,2 milj. euroa, joka on 0,8 milj. euroa vähemmän kuin vuonna 2023 (4,04).

Kiinteistöverotuloja vuonna 2024 kertyi 4,9 milj. euroa. Kiinteistöverotuloja kertyi 0,5 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2023 (4,4).

Valtionosuuksia vuonna 2024 kertyi 9,6 milj. euroa. Valtionosuuksia kertyi 592 t euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Ulkoisia toimintatuottoja kertyi vuoden 2024 aikana 12,5 milj. euroa, joka on 1,1 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2023. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna toimintatuottoja kertyi 1,4 milj. euroa enemmän. Toimintatuottoista 2,5 milj. euroa on sote-kiinteistöjen vuokratuottoja ja 539 589 euroa valtiolta maahanmuuton laskennallisia korvauksia sekä kertaluonteisia tuloja pysyvien vastaavien hyödyntämisvoitot, tonttien myynneistä 303 336

euroa. Vesiliikelaitoksen liikevaihto kasvoi 3,9 milj. euroon, kun tuotto oli vuosi sitten 3,7 milj. euroa.

Ulkoiset toimintakulut 47,7 milj. euroa kertyi vuoden 2024 aikana, joka on 746 t euroa enemmän kuin vuonna 2023.

Toimintakate vuonna 2024 oli 35,1 milj. euroa. Kate oli vuonna 2023 yhteensä 35,5 milj. euroa. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna toimintakate oli 440 395 euroa parempi.

Henkilöstömenoja kertyi vuonna 2024 yhteensä 25,9 milj. euroa, joka on 1,1 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2023. Palkat ja palkkiot olivat vuoden 2024 aikana 20,7 milj. euroa ja henkilösivukulut 5,2 milj. euroa. Alkuperäiseen talousarvioon nähden palkat ja palkkiot vähenivät 32 179 euroa ja henkilösivukulut kasvoivat 210 198 euroa.

Palvelujen ostoja kertyi 11,75 milj. euroa, joka on 837 t euroa vähemmän kuin vuonna 2023. Alkuperäiseen talousarvioon nähden palvelujen ostot kasvoivat 1 milj. euroa.

Korkokulut 765 560 euroa, joka on 142 765 euroa enemmän kuin vuonna 2023. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna korkokuluja kertyi 20 460 euroa enemmän.

Muut rahoitustuotot 403 327 euroa kertyi vuoden 2024 aikana. Rahoitustuotoissa on kirjattuna osinkotuottoja 328 312 euroa, josta Loimaan Kaukolämpö Oy:n osinko oli 87 210 euroa ja lisäosingon osuus oli 181 050 euroa. Vesiliikelaitoksen peruspääoman tuotto oli 59 662 euroa. Viivästyskorkotuloja 11 694 euroa ja muita rahoitustuottoja 3 658 euroa.

Vuosikate vuonna 2024 oli 7,7 milj. euroa, joka 133 755 euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Poistot ja arvonalentumiset oli vuonna 2024 yhteensä 5 021 551 euroa. Summassa on kirjattuna 725 647 euroa kiinteistöjen alaskirjauksia. Summa sisältää lisäpoiston 81 618 euroa.

Kaupunginhallitus

Toimintatuotot olivat yhteensä 1,4 milj. euroa, joka oli 710 704 euroa vähemmän kuin vuonna 2023. Talousarvioon nähden poikkeama oli 304 t euroa enemmän kuin oli arvioitu. Tämä johtui elinvoiman valtion avustuksista, joita toteutui yhteensä 820 866 euroa vuonna 2024.

Toimintakulut olivat yhteensä 6,3 milj. euroa, joka oli 156 t euroa enemmän kuin vuonna 2023. Talousarvioon nähden poikkeama oli 184 t euroa vähemmän kuin oli arvioitu.

Toimintakate oli 4,9 milj. euroa. Summa oli 554 t euroa pienempi kuin vuonna 2023.

Poikkeusolot

Toimintakulut olivat yhteensä 1 053 euroa. Summa sisältää sote-uudistukseen liittyviä kulueriä.

Sivistyslautakunta

Toimintatuotot olivat yhteensä 2,9 milj. euroa, joka oli 330 t euroa enemmän kuin vuonna 2023. Talousarvioon nähden poikkeama oli 298 t euroa, joka selittyy 374 627 euroa korkeammilla kotikuntakorvaustuotoilla.

Toimintakulut vuonna 2024 olivat 27,4 milj. euroa, joka oli 514 t euroa enemmän kuin vuonna 2023. Talousarvioon nähden poikkeama oli 41 t euroa.

Toimintakate oli talousarvioon nähden yli 295 t euroa vähemmän kuin oli arvioitu. Tämä selittyy tulopuolen kotikuntakorvausten suuremmalla tuotolla verrattuna talousarvioon.

Elinympäristölautakunta

Toimintatuotot olivat 4,6 milj. euroa. Summa oli 475 t euroa enemmän kuin vuonna 2023. Tämä selittyy Varhan maksamista sote-kiinteistöjen vuokrista sekä tonttien myynnistä.

Toimintakulut olivat yhteensä 11,3 milj. euroa, joka oli 228 t euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Toimintakate oli yhteensä 6,7 milj. euroa. Talousarvioon nähden poikkeama oli 259 t euroa, joka selittyy lämmityksen ja sähkön odotettua korkeammilla kustannuksilla. Sekä tuotoissa tonttien myynnit ja kuluissa kiinteistömyynnin luovutustappiosta 186 468 euroa.

Loimaan Vesi-liikelaitos

Toimintatuottoja kertyi yhteensä 3,9 milj. euroa, joka oli 195 t euroa alle muutetun talousarvion. Toimintakuluja kertyi yhteensä 2,96 milj. euroa, joka oli 69 t euroa enemmän kuin vuonna 2023.

Investoinnit

Investointituloja vuonna 2024 oli yhteensä 352 t euroa. Kaupungin investointitulot olivat 352 t euroa.

Investointimenoja vuonna 2024 oli yhteensä 4,19 milj. euroa, josta kaupungin investoinnit olivat 3,176 milj. euroa.

Rahoitus

Korkotuottoja kertyi yhteensä 58 474 euroa.

Muut rahoitustuotot, sisältäen osinkotuotot, kertyi yhteensä 403 327 euroa.

Korkokuluja yhteensä 765 560 euroa.

Vuoden 2024 lopussa Loimaan kaupungin lainamäärä oli 22,4 milj. euroa. Lainamäärä laski 2,1 milj. euroa vuoteen 2023 verrattuna. Laina / asukas oli 1 465 euroa.

Leasingvuokravastuita oli 31.12.2024 tilanteessa yhteensä 16,76 milj. euroa.

Lainakanta vuokravastuineen 31.12.2024 oli 39 milj. euroa. Lainat / vuokravastuut / asukas oli 2 552 euroa.

Lyhytaikaisten kuntatodistyslainojen osuus lainojen kokonaismäärästä oli 7 milj. euroa.

Kaupungin laina vesiliikelaitokselta oli 31.12.2024 tilanteessa yhteensä 0 euroa.

1.4.1. Kaupungin henkilöstö

Uusi kunta-alan virka- ja työehtosopimus on voimassa 1.5.2022 – 30.4.2025.
Kunta-alan sopimuskorotukset 1.5.2024 ja 1.6.2024.
Sopimukset ovat allekirjoitettu tammikuussa 2023.

KVTES

yleiskorotus 1.6.2024 2,27 %
paikallinen järjestelyerä 1.6.2024 0,4 % + 0,33 %
kehittämishjelmaerä (paikallinen erä) 1.6.2024 1,00 %

OVTES

yleiskorotus 1.5.2024 0,77 % ja 1.6.2024 1,50 %
paikallinen järjestelyerä 1.6.2024 0,4 % + 0,33 %
kehittämishjelmaerä (paikallinen erä) 1.6.2024 0,60 %
kehittämishjelmaerä (keskitetty erä) 1.6.2024 0,32 %

Ovtes sopimusmuutokset 1.8.2024 lukien:

Koulu- ja kuntakohtainen lisätehtävä, korotus 10 %:lla.

**Kirjaston hoitotyö, kokoelmien hoitotyö, musiikkiesitysten hoito,
av-välineiden hoito, tietotekniikkavastaavan työ, oppilaskunnan
ohjaustyö, kerhotyö sekä koulumatkakuljetusoppilaiden ohjaustyö:
ylituntipalkkioperuste muuttui 1.8.2024 lukien hinnoitettunnuksen
40304005 mukaiseksi opetusvelvollisuudella 18 ollen kaikille sama.**

OVTES osio G

yleiskorotus 1.5.2024 0,77 % ja 1.6.2024 1,50 %
paikallinen järjestelyerä 1.6.2024 0,40 % ja 0,33 %
kehittämishjelmaerä (paikallinen erä) 1.6.2024 1,00 %

TS

yleiskorotus 1.6.2024 2,27 %
paikallinen järjestelyerä 1.6.2024 0,4 % + 0,33 %
kehittämishjelmaerä (paikallinen erä) 1.6.2024 0,881 %

TTES

yleiskorotus 1.6.2024 2,27 %
paikallinen järjestelyerä 1.6.2024 0,4 % + 0,33 %
kehittämishjelmaerä (paikallinen erä) 1.6.2024 1,00 %

Henkilöstökulujen määrä tammi-joulukuussa 2024 oli 25,9 miljoonaa euroa. Toteumaprosentti oli 98,1 %.

Lomapalkkavaraus on ajettu 31.12.2024 tilanteen mukaisena sisältäen säästövapaat, pitämättömät lomat lomavuosilta 2023 ja 2024, sekä lomakertymä ajalta 1.4. – 31.12.2024.

Lomarahojen maksupäivä oli 1.7.2024, eli eivät sisälly 2. neljänneksen palkkasummiin (aiempina vuosina maksupäivä ollut 30.6.).

31.12.2024

Palveluala	31.12.23	Kokoaikaiset				Osa-aikaiset				Työllistetyt		31.12.24	Erotus
		Vakinaiset 31.12.23	Vakinaiset 31.12.24	Määräaikaiset 31.12.23	Määräaikaiset 31.12.24	Vakinaiset 31.12.23	Vakinaiset 31.12.24	Määräaikaiset 31.12.23	Määräaikaiset 31.12.24	Työllistetyt 31.12.23	Työllistetyt 31.12.24		
Hallinto	18	16	18		4	1		1				22	4
Elinvoima	28	14	16	4	4	1	1	3		6	1	22	-6
Sivistys	383	269	247	65	62	35	49	11	36	3	1	395	12
Elinympäristö	78	55	54	12	15	9	7	1	1	1	1	78	0
Loimaan Vesi	13	13	13		2							15	2
YHTEENSÄ	520	367	348	81	87	46	57	16	37	10	3	532	12
Muutos			-19		6		11		21		-7		

ed.vuoden samaan ajankohtaan

Luvuissa on mukana myös palkattomilla vapailla olevat, joista joillakin on sijaiset palkattuna

Ei sisällä sivutoimisia tuntiopettajia

Kaupungilla on työryhmä, jonka tehtävänä on tarkastella auki tulevia vakansseja ja pyrkiä erilaisten työtehtävien uudelleenjärjestelyjen kautta jättämään niitä täyttämättä. Työryhmä kokoontui myös vuonna 2024 käsitellen auki tulevia vakansseja ennen kaupunginhallituksen viemistä.

Henkilöstöasioista raportoidaan erikseen kaupungin vuosittain laadittavassa henkilöstökertomuksessa.

Keskeytykset	1.1. - 31.12.2023	1.1.-31.12.2024
Sairauslomat kpv	7 065	7329
Tapaturmat kpv	33	293
Terveysperusteisten poissaolojen palkkakustannus ilman sivukuluja	408 678	439699
Kuntoutustuki kpv	559	750
Talkoovapaat kpv	184	270
Talkoovapaat sivukuluineen euroa	14 925	28960

* sairauslomat sisältää vapaa-ajan tapaturmat

** tapaturmat sisältää työtapaturmista aiheutuneet poissaolot

Pitkällä vapaalla / henkilömäärä	31.12.2023	31.12.2024
Sairausloma (palkaton)	6	4
Työtapaturma (palkaton)	1	0
Kuntoutustuki (palkaton)	2	1
Perhevapaat (palkallinen ja palkaton)	13	6
Vuorotteluvapaa (palkaton)	1	0
Opintovapaa (palkaton)	1	1
Muu palkaton vapaa	10	6
YHTEENSÄ	34	18

Henkilöstökulut	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Loimaan kaupunki ja vesilaitos						
Henkilöstökulut	-24 762 444	-25 756 296	-26 446 296	-25 934 312	511 984	98,1 %
Palkat ja palkkiot	-19 878 592	-20 757 879	-21 447 879	-20 725 700	722 179	96,6 %
Henkilösivukulut	-4 883 852	-4 998 417	-4 998 417	-5 208 612	-210 195	104,2 %
Eläkekulut	-4 226 945	-4 309 846	-4 309 846	-4 739 321	-429 475	110,0 %
Muut henkilösivukulut	-656 907	-688 571	-688 571	-469 292	219 279	68,2 %
Loimaan peruskaupunki						
Henkilöstökulut	-24 039 325	-24 945 563	-25 635 563	-25 151 863	483 700	98,1 %
Palkat ja palkkiot	-19 295 768	-20 105 479	-20 795 479	-20 088 974	706 505	96,6 %
Henkilösivukulut	-4 743 558	-4 840 084	-4 840 084	-5 062 889	-222 805	104,6 %
Eläkekulut	-4 104 821	-4 173 062	-4 173 062	-4 608 727	-435 665	110,4 %
Muut henkilösivukulut	-638 737	-667 022	-667 022	-454 162	212 860	68,1 %
Poikkeusolot						
Henkilöstökulut	-63	0	0	0	0	0,0 %
Palkat ja palkkiot	-63	0	0	0	0	0,0 %
Henkilösivukulut	0	0	0	0	0	0,0 %
Eläkekulut	0	0	0	0	0	0,0 %
Muut henkilösivukulut	0	0	0	0	0	0,0 %
Konsernijohto						
Henkilöstökulut	-1 055 476	-1 271 185	-1 271 185	-1 435 301	-164 116	112,9 %
Palkat ja palkkiot	-845 769	-964 005	-964 005	-1 157 974	-193 969	120,1 %
Henkilösivukulut	-209 708	-307 180	-307 180	-277 327	29 853	90,3 %
Eläkekulut	-177 871	-275 311	-275 311	-235 257	40 055	85,5 %
Muut henkilösivukulut	-31 837	-31 869	-31 869	-42 070	-10 201	132,0 %
Elinvoima						
Henkilöstökulut	-1 475 752	-1 509 214	-1 509 214	-1 214 989	294 225	80,5 %
Palkat ja palkkiot	-1 193 578	-1 237 882	-1 237 882	-976 626	261 256	78,9 %
Henkilösivukulut	-282 174	-271 332	-271 332	-238 363	32 969	87,8 %
Eläkekulut	-243 330	-230 410	-230 410	-213 175	17 235	92,5 %
Muut henkilösivukulut	-38 844	-40 922	-40 922	-25 188	15 734	61,6 %
Varhaiskasvatus						
Henkilöstökulut	-5 187 912	-4 978 731	-5 198 731	-5 161 468	37 263	99,3 %
Palkat ja palkkiot	-4 169 723	-3 958 971	-4 178 971	-4 101 318	77 653	98,1 %
Henkilösivukulut	-1 018 189	-1 019 760	-1 019 760	-1 060 150	-40 390	104,0 %
Eläkekulut	-880 200	-887 586	-887 586	-1 000 988	-113 402	112,8 %
Muut henkilösivukulut	-137 990	-132 174	-132 174	-59 162	73 012	44,8 %
Perusopetus ja keskiasteen koulutus						
Henkilöstökulut	-10 760 433	-10 770 667	-11 240 667	-11 299 903	-59 236	100,5 %
Palkat ja palkkiot	-8 606 439	-8 828 471	-9 298 471	-8 998 009	300 462	96,8 %
Henkilösivukulut	-2 153 994	-1 942 196	-1 942 196	-2 301 894	-359 698	118,5 %
Eläkekulut	-1 867 673	-1 648 846	-1 648 846	-2 078 337	-429 491	126,0 %
Muut henkilösivukulut	-286 321	-293 350	-293 350	-223 557	69 793	76,2 %
Vapaa-aikapalvelut						
Henkilöstökulut	-2 175 460	-2 306 091	-2 306 091	-2 372 916	-66 825	102,9 %
Palkat ja palkkiot	-1 752 028	-1 862 130	-1 862 130	-1 908 032	-45 902	102,5 %
Henkilösivukulut	-423 432	-443 961	-443 961	-464 884	-20 923	104,7 %
Eläkekulut	-366 327	-382 850	-382 850	-418 428	-35 578	109,3 %
Muut henkilösivukulut	-57 104	-61 111	-61 111	-46 457	14 654	76,0 %
Elinympäristölautakunta						
Henkilöstökulut	-3 142 973	-3 760 758	-3 760 758	-3 344 923	415 835	88,9 %
Palkat ja palkkiot	-2 525 314	-2 976 426	-2 976 426	-2 678 859	297 567	90,0 %
Henkilösivukulut	-617 659	-784 332	-784 332	-666 064	118 268	84,9 %
Eläkekulut	-536 236	-685 664	-685 664	-613 406	72 258	89,5 %
Muut henkilösivukulut	-81 424	-98 668	-98 668	-52 657	46 011	53,4 %
Tekniikka ja ympäristö -toimialan hallinto						
Henkilöstökulut	-196 360	-220 150	-220 150	-232 241	-12 091	105,5 %
Palkat ja palkkiot	-161 549	-167 810	-167 810	-189 278	-21 468	112,8 %
Henkilösivukulut	-34 812	-52 340	-52 340	-42 963	9 377	82,1 %
Eläkekulut	-29 852	-46 793	-46 793	-36 383	10 410	77,8 %
Muut henkilösivukulut	-4 960	-5 547	-5 547	-6 580	-1 033	118,6 %
Loimaan Vesi -liikelaitos						

Henkilöstökulut	-723 118	-810 733	-810 733	-782 449	28 284	96,5 %
Palkat ja palkkiot	-582 824	-652 400	-652 400	-636 726	15 674	97,6 %
Henkilösivukulut	-140 294	-158 333	-158 333	-145 723	12 610	92,0 %
Eläkekulut	-122 125	-136 784	-136 784	-130 594	6 190	95,5 %
Muut henkilösivukulut	-18 170	-21 549	-21 549	-15 129	6 420	70,2 %

1.4.2. Ympäristötekijät

Loimaan kaupungin ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävistä vastaa elinympäristölautakunnan lupajaosto. Jätehuollon järjestämistä vastaa Loimi-Hämeen jätehuolto Oy. Se on kuntien omistama yhtiö, jossa on mukana Loimaan kaupungin lisäksi 15 muuta kuntaa. Jätehuoltoviranomaisena toimii LHJOY:n yhteistoiminta-alueen yhteinen jätelautakunta, jonka isäntäkuntana on Forssan kaupunki. Loimaan kaupungilla on lautakunnassa yksi jäsen Pasi Markula (varapuheenjohtaja).

Ympäristöasioiden osalta vuonna 2024 ei ole tullut esille sellaisia tekijöitä, joilla olisi ollut olennaista vaikutusta kaupungin taloudelliseen tulokseen, kaupungin asemaan tai sen toiminnan kehitykseen. Vuoden 2023 voimaan tulleen ilmastolain mukaan kunnan on laadittava ilmastosuunnitelma, jonka kaupunginvaltuusto hyväksyy. Ympäristöministeriö myönsi Loimaan kaupungille avustusta ilmastosuunnitelman laatimiseen 45 000 euroa. Suunnitelmaan on kirjattu päästöskenaario vuodelle 2030. Päästöskenaario antaa tietoa siitä, miten Loimaan kaupungin päästöt tulevana vuosina kehittyvät ja mitkä osa-alueet ovat päästöjen vähentämisen kannalta tärkeimmät. Ilmastosuunnitelma päivitetään valtuustokausittain.

Kaupunki on vuokrannut Sallila Energia Oy:n aurinkopaneelipuistosta 800 paneelia. Loimaan Kaukolämpö Oy:llä on vastaava vuokraus päätös.

Loimaan Vesi-liikelaitos on laatinut toiminnastaan erillisen ympäristötilinpäätöksen 2024. Uusi jätevedenpuhdistamo valmistui vuonna 2015. Ypäjä-Loimaa siirtoviemärin valmistuttua (2017) johdetaan Ypäjän kunnan jätevedet Loimaan keskuspuhdistamolle puhdistettavaksi.

1.4.3. Muut ei taloudelliset asiat

Kirjanpitolain 3a luvun mukaisesti tilinpäätöksessä tulee antaa tiedot siitä, miten kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. Tiedot annetaan siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi. Loimaan kaupungilla ei ole tiedossa sisäpiirikaupoista, joissa kaupunki olisi mukana, eikä myöskään ihmisoikeusrikkomuksista.

1.4.4. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Sote-uudistuksessa kuntien omistuksessa olleet kiinteistöt jäivät kuntien omistukseen ja hyvinvointialueet tulivat niihin vuokralle. Uudistuksen voimaantuloon liittyvä voimaannanolaki määrittelee alkuvuosien pakkovuokra-ajan ja vuokratason, mutta tilanne muuttuu tänä vuonna 2025. Jos kunta tulevaisuudessa jatkaa toimitilojen hallintaa, ottaa roolin kiinteistökehittäjänä ja vuokraa omistuksessaan olevia kiinteistöjä hyvinvointialueelle, toiminta tulee lähtökohtaisesti yhtiöittää. Myös sopimusehdot, tärkeimpänä vuokrataso, sovitaan uudelleen. Sote-kiinteistöt tulee yhtiöittää 1.1.2026.

Kuntien rahoitusjärjestelmän uudistaminen on käynnistynyt. Petteri Orpon hallitusohjelman kirjauksen mukaan kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantulon ja TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta.

Kestävän kuntatalouden ydin kietoutuu asukkaiden tarpeiden tyydyttämisen ja niitä edellyttävien taloudellisten resurssien suhteeseen. Konkreettisemmin kyse on taloudellisten resurssien riittävydestä kunnan tehtävien hoitamiseen.

Kestävä kuntatalous on mahdollista vain, kun tehtävät ja rahoitus ovat tasapainossa. Kunnissa on kuitenkin rakenteellinen tehtävien ja rahoituksen välinen epätasapaino, joka näkyi myös sote-uudistuksen perusteluissa. Tehtävien ja rahoituksen tasapainon tarkastelun tärkeys ei kuitenkaan poistunut sote-uudistuksen myötä. Kestävän kuntatalouden edellytyksenä voidaan pitää rakenteellisen epätasapainon ratkaisemista. Näin ollen kestävää kuntataloutta ei luoda vain kunnissa, vaan kestävyuden edellytyksiä rakennetaan osana julkisten palvelujen ja julkisen talouden kokonaisuutta. Kuntien rahoitusjärjestelmän uudistus, joka on tulossa 1.1.2027 alkaen, voi tarjota mahdollisuuden kestävämmän kuntatalouden rakentamiseen.

Paineita Loimaan kaupungin talouteen tuovat lisäksi asukasmäärän lasku ja väestörakenteen muutokset, jotka näkyvät selkeästi mm. verotulojen alentumisina. Ottaen huomioon Loimaan kaupungin investointipaineet tuleville vuosille ja VM:n kuntatalousohjelman arvion että kuntatalous tulee heikkenemään 2026 ja 2027 sekä kaupungin väestöennusteen, on valmistauduttava sopeuttamaan toimintaansa, jotta kaupungin taloudellinen tasapaino voidaan säilyttää.

1.4.5. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Loimaan kaupunki on linjannut arvioivansa riskejä ja epävarmuustekijöitä neljässä pääluokassa, joita ovat

- **strategiset riskit**
- **taloudelliset riskit**
- **toiminnalliset riskit**
- **vahinkoriskit.**

Jotkin riskitekijöistä voi kuulua samaan aikaan useampaankin luokkaan. Loimaan kaupungissa toteutetaan myös lakisääteistä työsuojelullisten riskien arvioimista. Lisäksi valmiussuunnittelun yhteydessä tehdään valmiuteen liittyvää riskiarviointia.

Strategisia riskejä voivat olla liiketoimintaympäristöön, asiakasympäristöön, ympäristöön, kilpailutilanteisiin, asukkaiden terveyteen, suuronnettomuuksiin ja poliittiseen sekä lainsäädäntöön liittyviä riskejä.

Loimaan kaupunki on tunnistanut vaikeasti hallittavia riskejä, joita ovat mm. väkilukumäärän vähentyminen ja ikärakenteen muutokset, syrjäytyminen ja työttömyys. Lisäksi sote- ja maakuntauudistuksesta aiheutuvat mahdolliset muutokset koetaan riskitekijänä. Sote-maakuntauudistuksen myötä verotulot, valtionosuudet alenevat, kun samalla kuntien lainamäärä tulee jäämään samaksi.

Taloudellisia riskejä ovat esimerkiksi verotulojen ja valtionosuuksien muutokset, rahoitus- ja korkoriskit, investointiriskit ja takaus- ja vakuutusriskit.

Verotulojen tilityksiin liittyvät muutokset ovat melkoinen riski kunnalle. Lisäksi suhdannevaihtelulla on merkittävät vaikutukset verotulojen kehittymiseen ja kaupungin maksamiin työttömyydestä aiheutuviin kuntien kuntaosuusmaksuihin.

Korkoriski on uhka, joka liittyy kaikkiin sijoitus- ja lainanottopäätöksiin, joissa on hyödynnetty korkoinstrumentteja. Loimaan kaupunki pyrkii hajauttamaan korkoriskiä hajauttamalla lainasalkkua sitomalla sen lainoja osan lyhytaikaisiin-, pitkä-aikaisiin-, kiinteäkorkoisiin ja vaihtuvakorkoisiin lainoihin. Korkotaso on nouseva tällä hetkellä. Toiminnallisia riskejä voivat olla toiminnan suunnitteluun, - kehittämiseen, johtamiseen, hyvän hallintotavan noudattamatta jättämiseen, henkilöstöön, organisaatorakenteeseen, infran toimivuuteen, sopimuksiin, hankintoihin, omaisuuteen, viestintään ja sidosryhmiin liittyviä riskejä.

Oleellisia toiminnallisia riskejä Loimaan kaupungissa ovat henkilöstön vaihtuvuus (erityisesti avainhenkilöiden vaihtuminen), sopimuksenhallintaan liittyvät riskit ja IT-toiminnalliset riskit.

Vahinkoriskejä ovat henkilöriskit, omaisuusriskit, ympäristöriskit, kuntalaisiin kohdistuvat riskit, vastuuriskit, keskeytysriskit ja rikollisten toimintojen aiheuttamat riskit. Omaisuuden ja toiminnan häiriöttömyyden riskejä on rajattu työterveys- ja työturvallisuusjärjestelmillä sekä erilaisin vakuutuksin.

Toimitilojen sisäilmaongelmat ovat edelleen merkittävä ongelma ja riski. Sisäilmaongelmaisia kiinteistöjä kaupungilla on 3 kappaletta. Määrä on vähentynyt ja korjausvelka on pienentynyt. Myös suuri kiinteistömässä (149 kiinteistöä) koetaan riskiksi, joka voi aikanaan realisoitua isoina taloudellisina vaikutuksina. Tyhjiä rakennuksia on 10:llä kiinteistöllä yhteensä 13 rakennusta. Työturvallisuuteen liittyviä riskejä analysoidaan eri osastoilla työsuojelutarkastuksen yhteydessä ja niitä käydään läpi työsuojelutoimikunnassa.

Vakuutusten ajanmukaisuus tarkistetaan vakuutusyhtiön kanssa säännöllisesti määräajoin. Vakuutusasioita kaupungin kanssa hoitaa meklaripalvelut Protector Oy. Kaupunginhallituksen käsityksen mukaan kaupungin sisäisen valvonnan järjestelmä tuottaa kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamiseen tarvittavan luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.

1.4.6. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on osa kuntakonsernin johtamista. Ne koskevat kaikkia kuntakonsernin toimielimiä ja tilivelvollisia sekä kaikkea kuntakonsernin toimintaa, josta kunta vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden veloitteiden myötä.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistamaan, että toiminta on taloudellista, tuloksellista ja lainmukaista ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on määräykset hallintosäännön 9. luvussa.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Sen avulla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen linjaukset, tavoitteet ja osa-alueet sekä niiden toimeenpano-, seuranta- ja arviointimenettelyt.

Kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä

- hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat,

- valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti sekä
- antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Lautakunnat ja Vesi-liikelaitoksen johtokunta vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoivat hallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä, merkittävimmistä riskeistä ja niiden hallinnasta.

Konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta. Lisäksi kaupunginjohtaja, liikelaitoksen johtaja sekä palvelualajohtajat ja johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja palvelualallaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan johtoryhmänä toimii kaupungin johtoryhmä.

Palvelualueiden ja -yksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta on seurattu vuoden 2023 aikana osavuositarkastuksissa ja kuukausiraportoinnissa. Johtoryhmä on käsitellyt säännöllisesti riskienhallintaa mm. palvelujen jatkuvuuden turvaamisen sekä turvallisuuden riskienhallinnan näkökulmasta.

Konserniyhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtajat vastaavat niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta. Konserniyhteisöt raportoivat konsernijohtolle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta sekä merkittävien riskien hallinnasta.

1.5. Tilikauden tulos

1.5.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Loimaan kaupungin virallinen tuloslaskelma on Loimaan kaupungin ja Loimaan Vesi-liikelaitoksen tulosten yhdistelmä.

Taulukon luvuista on eliminoitu kaupungin ja veden väliset tuotot ja kustannukset.

(Ulkoiset)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	8 840 176	11 087 989	11 697 989	12 544 776	846 787	107,2 %
Myyntituotot	2 392 070	5 411 843	5 564 843	5 833 606	268 763	104,8 %
Maksutuotot	1 018 942	1 024 000	1 033 000	1 152 179	119 179	111,5 %
Tuet ja avustukset	1 900 525	1 238 270	1 684 270	1 650 877	-33 393	98,0 %
Muut toimintatuotot	3 528 640	3 413 876	3 415 876	3 908 113	492 237	114,4 %
Vuokratuotot	3 323 695	3 235 300	3 237 300	3 414 158	176 858	105,5 %
Muut tuotot	204 945	178 576	178 576	493 955	315 379	276,6 %
Toimintakulut	-44 435 260	-46 711 178	-48 086 618	-47 727 570	359 048	99,3 %
Henkilöstökulut	-24 762 444	-25 756 296	-26 446 296	-25 934 312	511 984	98,1 %
Palvelujen ostot	-10 601 779	-11 522 197	-12 133 637	-11 743 370	390 267	96,8 %
Asiakaspalvelujen ostot	-4 305 359	-3 967 149	-4 197 149	-3 838 238	358 911	91,4 %
Muiden palvelujen ostot	-6 296 420	-7 555 048	-7 936 488	-7 905 132	31 356	99,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 201 069	-5 502 326	-5 502 326	-5 918 624	-416 298	107,6 %
Avustukset	-2 059 285	-2 138 650	-2 212 650	-2 053 128	159 522	92,8 %
Avustukset kotitalouksille	-483 335	-501 400	-501 400	-399 657	101 743	79,7 %
Avustukset yhteisöille	-1 575 950	-1 637 250	-1 711 250	-1 653 471	57 779	96,6 %
Muut toimintakulut	-1 810 683	-1 791 709	-1 791 709	-2 078 136	-286 427	116,0 %
Vuokrakulut	-1 642 663	-1 695 453	-1 695 453	-1 781 158	-85 705	105,1 %
Muut kulut	-168 020	-96 256	-96 256	-296 977	-200 721	308,5 %
Toimintakate	-35 595 084	-35 623 189	-36 388 629	-35 182 794	1 205 835	96,7 %
Verotulot	33 598 386	31 932 542	32 432 542	33 586 399	1 153 857	103,6 %
Valtionosuudet	10 288 226	8 807 259	9 571 128	9 695 903	124 775	101,3 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-367 923	-725 000	-637 790	-309 658	328 132	48,6 %
Korkotuotot	12 173			58 474	58 474	
Muut rahoitustuotot	253 383	28 500	115 710	343 665	227 955	297,0 %
Korkokulut	-622 795	-745 100	-745 100	-705 898	39 202	94,7 %
Muut rahoituskulut	-10 684	-8 400	-8 400	-5 899	2 501	70,2 %
Vuosikate	7 923 605	4 391 612	4 977 251	7 789 850	2 812 599	156,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	-4 428 162	-4 448 015	-4 448 015	-5 021 551	-573 536	112,9 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 428 162	-4 448 015	-4 448 015	-4 377 523	70 492	98,4 %
Arvonalentumiset				-644 028	-644 028	
Satunnaiset erät						
Tilikauden tulos	3 495 443	-56 403	529 236	2 768 299	2 239 063	523,1 %
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	51 749	56 403	56 403	49 977	-6 426	88,6 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 547 192		585 639	2 818 276	2 232 637	481,2 %

TUNNUSLUVUT	2024	2023
Toimintatuotot/ Toimintakulut %	26,3	24,2
Vuosikate/ Poistot %	155,12	178,9
Vuosikate/ Asukas €	509	514
Asukasmäärä	15 304	15 423

Tuloslaskelma kertoo tilikauden tulojen riittävyyden tilikauden käyttömenoihin. Tilikauden tulojen riittävyys menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla.

Toimintakate ilmoittaa kuinka paljon toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja

valtionosuuksilla.

Vuosikate on selkeä vuodesta toiseen vertailukelpoinen tunnusluku. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainan lyhennyksiin. Mikäli vuosikate on siitä vähennettävien käyttöomaisuuden poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Jos taas vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko. Vuosikate ei kuitenkaan yksistään riitä kuvaamaan tulorahoituksen riittävyyttä. Tässä kohdin pitää myös huomioida rahoituslaskelman lainanlyhennykset.

Tunnusluvun vuosikate €/asukas avulla arvioidaan tulorahoituksen riittävyyttä. Tunnusluvulla toimintatuotot/toimintakulut % osoittaa paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla. Saatu prosenttiosuus vähennettynä sadasta osoittaa, millainen osuus toimintakuluista rahoitetaan verotuloin ja valtionosuuksin.

Tilikauden tulos kuvaa jaksettujen tulojen ja menojen erotusta, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa.

Kappaleessa esitetyt luvut ovat kaupungin ja liikelaitoksen luvut, joista on eliminoitu kaupungin ja liikelaitoksen keskinäiset erät. Vesiliikelaitokset tulos ylijäämäinen 131 t €. Kaupungin tulos ylijäämäinen 2,6milj.€. Lomapalkkavelka laskettu 31.12.2024 tilanteeseen.

Kaupungin käyttötaloudessa huomioituna 725 647 euron poistokirjaus tyhjien kiinteistöjen osalta. Sekä Loimaan Kaukolämpö Oy:n lisäosinko 181 150 €.

1.5.2. Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman kautta. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen toiminnan ja investointien rahavirta ja rahoituksen eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutoksen rahavirta. Näiden kahden nettomäärän erotus on sama kuin kaupungin kassavarojen muutos tilikaudella.

Loimaan kaupungin ja Loimaan Vesi-liikelaitoksen yhdistelmä.

04.03.2025

RAHOITUSLASKELMA

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	2024	2023
00006 RAHOITUSLASKELMA		
61000 Toiminnan ja investointien rahavirta		
61100 Toiminnan rahavirta		
61110 Vuosikate	7 789 849,85	7 923 605,37
61130 Tulorahoituksen korjauserät		
61131 Tulorahoituksen korjauserät	-116 868,21	-60 725,06
61130 Tulorahoituksen korjauserät	-116 868,21	-60 725,06
61100 Toiminnan rahavirta	7 672 981,64	7 862 880,31
61200 Investointien rahavirta		
61210 Investointimenot	-4 190 937,73	-5 210 126,37
61230 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luo	469 448,50	94 978,07
61200 Investointien rahavirta	-3 721 489,23	-5 115 148,30
61000 Toiminnan ja investointien rahavirta	3 951 492,41	2 747 732,01
62000 Rahoituksen rahavirta		
62100 Antolainauksen muutokset		
62110 Antolainasaamisten lisäys	-83 322,35	-137 706,15
62120 Antolainasaamisten vähennys	125 486,15	92 211,30
62100 Antolainauksen muutokset	42 163,80	-45 494,85
62200 Lainakannan muutokset		
62220 Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 167 854,00	-4 871 178,00
62230 Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000 000,00	-2 000 000,00
62200 Lainakannan muutokset	-2 167 854,00	-6 871 178,00
62300 Oman pääoman muutokset		-81 213,25
62400 Muut maksuvalmiuden muutokset		
62410 Toimeksiantojen varojen ja pääomien	7 817,16	-24 338,16
62420 Vaihto-omaisuuden muutos	53 818,42	18 028,54
62430 Saamisten muutos	248 857,24	3 982 888,41
62440 Korottomien velkojen muutos	-403 479,67	-5 165 893,05
62400 Muut maksuvalmiuden muutokset	-92 986,85	-1 189 314,26
62000 Rahoituksen rahavirta	-2 218 677,05	-8 187 200,36
63000 Rahavarojen muutos	1 732 815,36	-5 439 468,35
64010 Rahavarat 31.12.	4 828 433,89	3 095 618,53
64020 Rahavarat 1.1.	3 095 618,53	8 535 086,88
64030 Rahavarojen muutos	1 732 815,36	-5 439 468,35

TUNNUSLUVUT	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	21 987 918	15 000 681
Investointien tulorahoitus, %	186,0	152,1
Laskennallinen lainanhoitokate	2,4	2,7
Lainanhoitokate	1,7	1,6
Kassan riittävyys, pv	31	20
Asukasmäärä	15 304	15 423

Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan ja investointien rahavirta on rahoituslaskelman välitulos, jonka negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee, että menoja joudutaan kattamaan joko kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Toiminnan rahavirta muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen mahdollisesti esiintyvistä satunnaisista eristä. Näiden lisäksi huomioidaan tulorahoituksen kirjanpidolliset korjauserät.

Loimaan kaupungin ja vesiliikelaitoksen toiminnan rahavirta vuonna 2024 oli 7,6 milj. euroa. Investointien rahavirta muodostuu käyttöomaisuuden investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä myyntituloista.

Kaupungin ja veden investointimenojen määrä oli tilikaudella 4,1 milj. euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot olivat 469 t euroa. Toiminnan ja investointien rahavirta oli 3,9 milj. euroa ylijäämäinen. Vuonna 2023 rahavirta oli 2,7 milj. euroa ylijäämäinen.

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä (1000 €). Toiminnan ja investointien rahavirta-välituloksen ja neljän edellisen vuoden kertymä osoittaa investointien omarahoituksen pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä on positiivinen. Negatiivinen määrä ilmaisee, että menoja joudutaan kattamaan olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai lainaa ottamalla.

Investointien rahavirta ja sen kertymä oli 21 987 918 euroa.

Investointien tulorahoitus, %-tunnusluku $= (100 \cdot \text{vuosikate} / \text{inv. omahankintameno})$ kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella eli ns. käyttötalouden ylijäämällä. Tunnusluvussa eivät ole mukana käyttöomaisuuden myynnistä kertyneet myyntivoitot, joiden kokonaismäärä saattaa vuosittain huomattavastikin vaihdella. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai kassavarojen määrää vähentämällä.

Loimaalla investointien tulorahoitus oli 186 %.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Kunnan lainanhoitokate on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä luvun ollessa 1-2 ja heikko, kun tunnusluku jää alle yhden.

Loimaan lainanhoitokate vuonna 2024 oli 1,7 eli tyydyttävä.

Kassanriittävyys (pv) –tunnusluku $= (365 \text{ pv} \cdot \text{rahavarat} / \text{kassasta maksut tilikaudella})$ ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kunnan rahavaroilla maksaa. Loimaan kaupungin kassan riittävyyden ollessa 20 päivää, voi kassan riittävyyden todeta olevan heikko.

Loimaalla kassanriittävyys oli 31 päivää.

1.5.3. Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase kuvaa kaupungin taloudellista asemaa ja rahoituksen rakennetta. Rahoituksen rakenteella tarkoitetaan rahan lähteiden jakaantumista omaan ja vieraaseen pääomaan.

Loimaan kaupungin ja Loimaan Vesi-liikelaitoksen yhdistelmä.

		04.03.2025
	TASE	
		EUR
Ulkoinen	01.01.2024 - 31.12.2024	
	2024	2023
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	197 098,52	377 620,48
Aineettomat hyödykkeet	197 098,52	377 620,48
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	9 651 674,35	9 662 511,30
Rakennukset	31 695 463,65	34 018 928,64
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 164 041,77	17 086 814,26
Koneet ja kalusto	781 415,96	689 721,33
Muut aineelliset hyödykkeet	162 823,29	162 823,29
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	738 464,07	2 898 028,99
Aineelliset hyödykkeet	63 193 883,09	64 518 827,81
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	4 635 039,79	4 312 766,79
Muut lainasaamiset	879 943,13	922 106,93
Muut saamiset	227 052,00	227 052,00
Sijoitukset	5 742 034,92	5 461 925,72
PYSYVÄT VASTAAVAT	69 133 016,53	70 358 374,01
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen varat	319 030,41	308 175,38
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	319 030,41	308 175,38
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	133 341,48	183 293,45
Muu vaihto-omaisuus	13 736,85	17 603,30
Vaihto-omaisuus	147 078,33	200 896,75
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 511 527,03	1 199 236,23
Saamiset kunnalta ja kuntayhtymältä (la)		
Muut saamiset	376 337,63	452 617,44
Siirtosaamiset	296 307,83	484 029,69
Saamiset	2 184 172,49	2 135 883,36
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	50 534,48	50 534,48
Rahoitusarvopaperit	50 534,48	50 534,48
Rahat ja pankkisaamiset	4 777 899,41	3 045 084,05
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 159 684,71	5 432 398,64
VASTAAVAA	76 611 731,65	76 098 948,03

		04.03.2025
	TASE	
		EUR
Ulkoinen	01.01.2024 - 31.12.2024	
	2024	2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	35 726 243,92	35 726 243,92
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	7 834 009,05	4 286 816,89
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 818 275,63	3 547 192,16
OMA PÄÄOMA	46 378 528,60	43 560 252,97
POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET	718 594,05	768 570,95
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	703 145,93	688 551,02
Muut toimeksiantojen pääomat	5 097,28	1 020,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	708 243,21	689 571,02
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 739 300,00	15 407 154,00
Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)	11 739 300,00	15 407 154,00
Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma)		
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	64 355,48	64 355,48
Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma)	64 355,48	64 355,48
Pitkäaikainen	11 803 655,48	15 471 509,48
Lyhytaikainen		
Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)		
Joukkovelkakirjalainat	7 000 000,00	5 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden	3 667 854,00	4 167 854,00
Lainat muilta luotonantajilta		
Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)	10 667 854,00	9 167 854,00
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)		
Saadut ennakot	318 638,93	363 530,16
Ostovelat	1 965 058,57	2 256 079,10
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	701 486,85	434 590,86
Siirtovelat	3 349 671,96	3 386 989,49
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)	6 334 856,31	6 441 189,61
Lyhytaikainen	17 002 710,31	15 609 043,61
VIERAS PÄÄOMA	28 806 365,79	31 080 553,09
VASTATTAVAA	76 611 731,65	76 098 948,03

TUNNUSLUVUT	2024	2023
Omavaraisuusaste (%)	61,2	58,5
= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$		
Suhteellinen velkautuneisuus, %	52,1	55,6
= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$		
Velat ja vastuut % käyttötuloista	77,3	84,1
Lainakanta 31.12. (1 000 €)	22 407	24 575
= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$		
Lainakanta 31.12. , € / Asukas	1 464	1 593
Kertynyt Yli-/Alijäämä (1 000 €)	10 652	7 834
Kertynyt Yli-/Alijäämä, € / Asukas	696,0	507,9
Lainakanta ja vuokravastuut 31.12. (1 000 €)	39 043	40 351
Lainakanta ja vuokravastuut, €/Asukas	2 551	2 616
Lainasaamiset (1 000 €)	879	922
Asukasluku	15 304	15 423

Tunnusluku omavaraisuusaste % = $(100 \times (\text{oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot}))$ mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kunnan kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäimellä. Omavaraisuuden hyvänä tasona pidetään 65 - 70 prosentin omavaraisuutta. 50 prosenttia tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Loimaalla omavaraisuusaste on 61,2 %, joka tasoltaan tyydyttävä.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % = $(100 \times (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot})$ kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Suhteellinen velkaantuneisuus on 52,1 %. Mitä pienempi luku on sitä paremmat mahdollisuudet kaupungilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista = $(100 \times (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot} + \text{vuokravastuut}) / \text{käyttötulot})$ kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa huomioon erilaisilla malleilla kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana taseessa.

Loimaalla velat ja vastuut ovat 77,3 % käyttötuloista.

Kertynyt yli- /alijäämä = edellisten tilikausien yli-/alijäämä + tilikauden yli-/alijäämä,

Loimaalla kertynyt ylijäämä yhteensä 10,7 milj. euroa.

Lainakannalla = vieras pääoma – (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat)
tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Loimaalla lainakanta on 22,4 milj. euroa.

Lainaa euroa / asukas Loimaalla on 1 465 euroa.

Lainakanta ja vuokravastuut = vieras pääoma – (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat) + vuokravastuut. Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Loimaalla lainakanta ja vuokravastuut ovat yhteensä 39,04 milj. euroa.

Lainakanta ja vuokravastuut / asukas Loimaalla on 2 552 euroa.

1.6. Kokonaismenot ja -tulot

Kokonaismenojen ja tulojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset erät.

KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	12 544	Toimintakulut	-47 735
Verotulot	33 586	- Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	9 695	Korkokulut	-706
Korkotuotot	58	Muut rahoituskulut	-6
Muut rahoitustuotot	344	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	-117
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot		- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	
Investoinnit		- Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustappiot	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		Investoinnit	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	469	Investointimenot	-4 190
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	125	Antolainasaamisten lisäykset	-83
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 168
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	2 000	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	58 821	Kokonaismenot yhteensä	-57 005

1.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.7.1. Kuntakonsernin rakenne

Konsernirakenne vuoden 2024 alussa:

Liikelaitos Loimaan Vesi-liikelaitos	Omistuosuus 100 %
Tytäryhteisö	Omistuosuus
Asunto- ja kiinteistöpoliittiset yhtiöt	
Hulmin Huolto Oy	100 %
Kiinteistöosakeyhtiö Alastaro-koti	60 %
Kehitys Oy Kurittula	100 %
Kiinteistö Oy Loimaan Vuokra-asunnot	100 %
Kiinteistö Oy Telkantie 1	100 %
Energiapoliittinen yhtiö:	
Loimaan Kaukolämpö Oy	51 %
Kuntayhtymät	Omistuosuus
Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä	45,11 %
Varsinais-Suomen Liitto	3,55 %

1.7.2. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Merkittävimmät konsernitiedot ilmenevät taseen liitetiedoissa nro 20-25. ja tilinpäätöslaskelmista.

Loimaan Kaukolämpö Oy

Loimaan Kaukolämpö Oy on Loimaan kaupungin ja Sallila Energian omistama yhtiö. Loimaan kaupunki omistaa yhtiöstä 51% ja Sallila Energia 49%. Loimaan Kaukolämpö myy kaukolämpöä Loimaan kaupunkialueella sekä Alastaron taajaman alueella.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Ukrainan sodan aloittama energiakriisi jatkui biopohjaisten polttoaineiden hintojen nousulla. Hintojen nousu tasaantui ja polttoaineiden keskihinta nousi noin 5 %. Alkuvuoden kovat pakkaset laskivat tuotannon hyötysuhdetta oleellisesti ja kevät, kesä, syksy sekä alkutalvi olivat tavanomaista lämpimämmät. Kokonaisuudessaan lämmönmyynti jäi normaalia pienemmäksi.

Lämpökeskusten korjauksiin ja laitosten toiminnan parantamiseen panostettiin tilikaudella. Vuonna 2005 käyttöön otetun lämpökeskuksen kattilaan uusittiin leijusuuttimet, osa tuubeista, korjattiin muurausta ja puhdistettiin kaikki lämmönvaihtimet. Vastaanottoon uusittiin vuonna 1995 käyttöön otettu hydraulikka koneikko sekä yhden lohkon ketjupurkain. Myllykylän lämpökeskukseen uusittiin kaikki taajuusmuuttajat.

Tilikaudella rakennettiin kaukolämpöputkistoa liittymisjohtoina liittyjille sekä tehtiin normaaleja verkoston huoltotoimenpiteitä. Kaukolämpölinjaa uusittiin ja suurennettiin

Vesikosken sillalta Myllykyläntien alkuun. Kaukolämpölinjaa suurennettiin myös Seppälänskadulta Puistokadun alkuun.

Lämmön myyntimäärä Loimaalla ja Alastarolla oli yhteensä 86 GWh. Lämmönmyynti pysyi suunnilleen samana kuin edellisenä tilikautena. Vuoden 2024 keskilämpötila oli 6,95°C kun vuoden 2023 keskilämpötila oli 6,12°C. Lämmöntarveluvulla mitattuna lämmöntarve laski edelliseen tilikauteen verrattuna noin 6 %.

Asiakasmäärä kasvoi yhteensä 12 liittymällä. Omakotitaloliittymiä oli yhteensä 11. Valtion öljylämmityksestä luopumisen tuki on kasvattanut omakotitaloliittymien määrää. Kaukolämmöstä irtautui yksi liittymä. Yhteensä lämmitettävä rakennustilavuus oli tilikauden lopussa lähes 2,9 milj. m³.

Lämmöntuotannossa käytettiin puupolttoaineita n. 78,6 %, hukkalämpöjä n. 20% ja fossiilisia polttoaineita n. 1,4 % koko polttoainemäärästä. Energiatuotannon hiilidioksidipäästöt/myyty energia oli tilikaudella 4,7 gCO₂/kWh. Yhtiöllä on sopimus Westas Bioenergia Oy:n kanssa polttoaineen hankinnasta 30.6.2028 saakka.

Taloudellinen kehitys

Varsinaisen liiketoiminnan liikevaihto nousi noin 1,7%, johtuen loppuvuodeksi 2024 tehdyistä hinnankorotuksista. Vuoden 2024 voitto ennen veroja oli 140 114,17€ ja tulosta paransi vielä poistoerojen vähennys. Vuoden 2024 tilikauden voitto oli yhteensä 126 410,82€.

Varsinaisen liiketoiminnan kannattavuus laski huomattavasti, edellisvuoden polttoainehintojen korotuksen vuoksi. Polttoainehinnan korotuksia (yli 45 %) ei siirretty suoraan asiakkaille, vaan kaukolämmön hintaa nostettiin vasta elokuusta 2024. Kylmä alkutalvi ja hyvin lämmin loppuvuosi vaikuttivat myös kannattavuuteen.

Lämmön myyntihintaa korotettiin elokuun alusta. Lämmön myyntihintaa korotettiin noin 14 % (edellinen 10 %, 2023 alussa).

Loimaan kaupungin osuus on 51 % jaetusta osingosta. Tilikauden voitosta jaetaan osinkoa yhteensä 62 000 euroa, josta kaupungin osuus on 31 620 euroa. Osinko maksetaan vuoden 2025 aikana. Lisäosinko 181 500 euroa maksettiin vuoden 2024 aikana.

Yhtiön toimitusjohtajana toimii Tero Tähtinen.

Hallituksen jäsenet: Leena Virtanen, Tarja Heinonen, Mika Mutala, Raimo Prusi 10.4.2024 asti, Leena Jylhä 10.4.2024 alkaen, Simo Jalovaara, Simo Rajamäki.

Kehitys Oy Kurittula

Toiminta on ollut vähäistä vuoden 2024 aikana. Kehitys Oy Kurittulan sijoitukset Kiinteistö Oy Loimaan Yrityspuistoon olivat yhteensä 31 250 euroa osakkeisiin (25 kpl) ja 187 750 euroa SVOP-rahaston kautta. Kiinteistö Oy Loimaan Yrityspuisto on ostanut kaupungilta tontin Niittykulmasta hallin rakentamista varten. Yhtiön vuoden 2024 tulos oli -2 553,77 euroa alijäämäinen ja tasearvo 31.12.2024 oli 313 709,71 euroa.

Kiinteistö Oy Loimaan Yrityspuiston omistusosuus 35,7 %.

Kehitys Oy Kurittulan toimitusjohtajana toimii kehittämisjohtaja Paavo Laaksonen.

Hallituksen jäsenet: Ari Laaksonen, Henriikka Punkki ja Simo Rajamäki.

Kiinteistö Oy Telkantie

Yhtiön vuokrausaste oli vuonna 2024 noin 90 %. (2023 93 %). Vuokrausaste on laskettu perusvuokratasosta. Vuokraustilanne voi vaihdella nopeasti. Yhtiön vuokrausaste on pysynyt hyvänä noin viisi vuotta. Loppuvuonna 2023 tilanne heikkeni hieman. Tilikaudella on ollut työnalla rakennusten julkisivujen hankesuunnitelma teetetyn kuntotutkimuksen mukaisesti. Hankesuunnittelu valmistuu alkuvuonna 2025. Huoneistoremontteja tehtiin tarpeen mukaan.

Maksuvalmius on ollut heikko. Yhtiössä tehtiin isot saneeraukset omista varoista ilman lainaa.

Yhtiöllä on lainaa Loimaan kaupungilta yhteensä 94 078,61 euroa sekä pääomalainaa yhteensä 126.732,49 euroa. Vakuuksia on yhteensä 1.174.328,00 euron arvosta. Kaikki vakuudet ovat yhtiön rakennuksiin ja tontteihin kiinnitettyjä panttikirjoja.

Viiden vuoden korjaussuunnitelmissa on elementtisaumojen uusiminen, jätepisteen ja asfaltoinnin uusiminen sekä tarvittavat julkisivuremontit.

Kiinteistö Oy Telkantie teki 10 496,31 euroa alijäämäisen tuloksen.

Yhtiön toimitusjohtajana toimii isännöitsijä Ritva Rajamäki.

Hallituksen jäsenet: Harri Laaksonen, Esa Aronoja ja Heli Koivisto.

Kiinteistö Oy Loimaan vuokra-asunnot

Kiinteistö Oy Loimaan vuokra-asuntojen tulos vuonna 2024 oli ylijäämäinen 5 737,94 euroa. Yhtiöön kuuluu 35 eri vuokrataloja eri puolella Loimaata, eli keskustassa, Hirvikoskella, Alastarolla, Virttaalla ja Mellilässä, huoneistoja yhteensä 468.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen jälkeen

Irtisanottuja huoneistoja vuoden 2024 aikana oli 121. Uusia vuokrasopimuksia solmittiin 138. Asuntoja oli tyhjänä tilinpäätöshetkellä yhteenä 16, joista vuokrauskunnossa olevia asuntoja oli 10.

Käyttöaste asunnoissa oli tilinpäätöshetkellä 96 %. Häättöjä oli tilikauden aikana 2 kpl. Haasteita laaditaan keskimäärin 1 kpl kuukaudessa. Maksuhuomautusten määrä kasvoi hieman tilikauden aikana.

Tilikaudella Purola I ja Loimikitko -kiinteistöihin tehtiin kattosaneeraukset, Mäntymäki III -kiinteistöön tehtiin käyttövesisaneeraus sekä Hulminvuokraan ja Vatro 28:aan uusittiin lukitukset. Viidessä kohteessa oli tilikauden aikana vesivahinko. Huoneistoremontteja tehtiin tarpeen mukaan asukasvaihdostilanteessa.

Tilikauden päättymisen jälkeen on ollut kaksi vahinkotapahtumaa: yksi vesivahinko ja yksi palovahinko. Loimaan kaupungin myöntämä 300 000 euron pääomalainan velkakirja on allekirjoitettu ja laina maksettu yhtiön tilille tammikuussa 2025.

Yhtiön toimitusjohtajana toimii Hanna Rannanperä 16.6.2024. asti ja Heidi Ojala 17.6.2024 alkaen.

Loimaan kaupungin edustaja yhtiökokouksessa: tekninen johtaja Antti Korte.

Hallituksen jäsenet: Timo Lahtinen, Elina Alajoki 26.3.2024 asti, Taina Suvila 26.3.2024 alkaen, Virpi Jalovaara 12.4.2024 asti, Jouni Ojala ja Teemu Heilala. Hallituksen varajäsenet: Marjut Haapanen, Pirjo Mäkelä.

Hulmin Huolto

Hulmin huollon liikevaihto vuonna 2024 oli 689 750,60 euroa (671 131,67e v. 2023) ja teki 2 832,15 euron ylijäämäläisen tuloksen. Yhtiö hoitaa Loimaan Vuokra-asunnot Oy:n lisäksi Loimaan kaupungin suoraan omistamien huoneistojen vuokrauksen ja kaupungin Mellilän kiinteistöjen huollon ja osa Alastaron kiinteistöjen huollosta.

Tilikausi toteutui liikevaihdoltaan hieman edellistä vuotta suurempana. Vuoden alusta tehdyn hintojen korotuksen ja tehtyjen erillistöiden ansiosta liikevaihto on kasvanut. Yhtiön varoja on talletettu kerrostuottotilille, josta on saatu korkotuottoja. Tilikaudella yhtiön toimitusjohtaja vaihtui, mikä aiheutti ylimääräisiä kertaluontoisia kuluja. Palkkoihin tehtiin myös työehtosopimuksen mukaiset korotukset ja tämä nosti palkkasumman kokonaisuutta tilinpäätöksessä. Poistot tehdään konekohtaisesti vuosittain.

Yhtiön toimitusjohtajana toimii Hanna Rannanperä 16.6.2024 asti ja Heidi Ojala 17.6.2024 alkaen.

Hallituksen jäsenet: Jukka Laaksonen, Leila Tanskanen, Liisa Kannisto, Esko Lundgren, Olavi Suominen ja Anette Pakarinen.

Alastaro -koti

Pienin kaupungin tilinpäätökseen yhdistettävistä tytäryhteisöistä on Kiinteistöosakeyhtiö Alastaro-koti. Loimaan kaupunki omistaa osakekannasta 60 prosenttia eli käytännössä 1 kerroksen ”vanhainkotitilan” kokonaan. Yhtiön liikevaihto vuonna 2024 oli 69 461,99 euroa ja tulos 4 825,35 euroa ylijäämäinen.

Maksuvalmius on ollut hyvä. Tilikaudella tehtiin tavanomaisia huolto- ja vuosikorjaustöitä.

Alastaro-kodin toiminnanjohtajana toimii Anja Aaltonen. Isännöinti ja kirjanpito hoidetaan Hemman Isännöinti Oy:ssä. Toimitusjohtajana toimii Timo Levonen.

Hallituksen jäsenet: pj Mykkänen Pentti, Kaukajoki Sirkka, Korvenpää Jukka, Levonen Pekka ja Tamminen Timo.

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä

Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymän tulos muodostui 853 309,44 euroa ylijäämäiseksi. Koulutuskuntayhtymä tuottaa Loimaan lukion palvelut.

Hallitus: pj Heikki Vainio, Tuula Hällfors-Laaksonen, Hannele Isaksson, Siiri Jumppanen, Lea Myllymäki, Timo Lahtinen, Veikko Niittymä, Tapio Pääkkö ja Simo Ruoho.

Varsinais- Suomen liitto

Varsinais-Suomen liitto teki 185 960,05 euroa ylijäämäläisen tilinpäätöksen.

1.7.3. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhteyden pitoa konserniyhteisöjen ja omistajan välillä on riittävää ja sitä tulee mahdollisuuksien mukaan yhä syventää. Konsernivalvontaa ja omistajaohjausta kehitetään vuorovaikutteisemmaksi.

1.7.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunkikonsernilla tarkoitetaan kaupungin ja yhden tai useamman muun yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa kaupungilla on yksin tai yhdessä muiden kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa määräysvalta. Loimaan kaupungin vesihuoltolaitos kuuluu kaupungin sisäiseen konserniin ja yhdistellään suoraan kaupungin viralliseen tilinpäätökseen. Ulkoiseen konsernitaseeseen yhdistellään ne tytäryhteisöt, joissa kaupungilla määräysvaltaa (yli 50 prosenttia) ja kaupungin palveluja tuottavat kuntayhtymät omistussuhteiden suhteessa.

Konserniohje uudistettu ja hyväksytty kaupunginvaltuustossa 13.6.2022.

Konsernivalvonnan toteuttamiseksi konserniyhteisöt ovat raportoineet toiminnastaan puolivuositain. Tytäryhteisöjen osavuositseuranta 30.6. tilanteen mukaan on käsitelty kaupunginhallituksessa.

Riskienhallintatyö ja toiminnan- /taloudenseuranta on jatkuvaa ja vuosittain toistuvaa perustehtävää.

Kaupunginhallituksen käsityksen mukaan konsernivalvonta ja ohjaus on ollut hyvällä tasolla.

Loimaan kaupungin hallintosäännön mukaan (22 § 5. kohta) kaupunginhallitus arvioi vuosittain omistajaohjauksen tuloksellisuutta kuntakonsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta ja teettää ulkopuolisen arvioinnin kerran valtuustokaudessa.

1.7.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA	Konserni TP 2024 1 000 €	Konserni TP 2023 1 000 €
Toimintatuotot	20 985	19 630
Toimintakulut	-63 207	-61 797
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	0	0
Toimintakate	-42 222	-42 167
Verotulot	33 586	33 598
Valtionosuudet	19 259	19 908
Rahoitustuotot ja -kulut	-457	-516
Korkotuotot	178	139
Muut rahoitustuotot	129	62
Korkokulut	-754	-663
Muut rahoituskulut	-10	-54
Vuosikate	10 166	10 823
Poistot ja arvonalentumiset	-6 984	-6 638
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 340	-6 638
Arvonalentumiset	-644	0
Satunnaiset erät		83
Tilikauden tulos	3 182	4 268
Tilikauden verot	-16	-18
Laskennalliset verot	-35	38
Vähemmistöosuudet	-54	-160
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	3 077	4 128
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP 2024	TP 2023
Asukasluku	15 304	15 423
Vuosikate /poistot %	145,6	163,1
Vuosikate, euroa/as	664	702
Toimintatuotot/Toimintakulut,%	33,2	31,8

RAHOITUSLASKELMA	Konserni TP 2024 1 000 €	Konserni TP 2023 1 000 €
Toiminnan rahavirta	10 026	10 827
Vuosikate	10 166	10 824
Satunnaiset erät		83
Tilikauden verot	-16	-18
Tulorahoituksen korjauserät	-124	-61
Investointien rahavirta	-5 105	-7 164
Investointimenot	-5 581	-7 260
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vast.hyöd luovutustulot	476	96
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 921	3 663
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	866	-258
Antolainasaamisten lisäykset	668	-423
Antolainasaamisten vähennykset	198	165
Lainakannan muutokset	-3 260	-8 067
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-97	-752
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 515	-5 315
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 352	-2 000
Oman pääoman muutokset	-257	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-970	-1 568
Toimeksiantojen varojen ja po. muutokset	9	-27
Vaihto-omaisuuden muutos	-375	-159
Saamisten muutos	639	4 230
Korottomien velkojen muutos	-1 243	-5 612
Rahoituksen rahavirta	-3 622	-10 158
Rahavarojen muutos	1 299	-6 495
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 299	-6 495
Rahavarat 31.12.	12 613	11 315
Rahavarat 1.1.	11 314	17 809

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	TP 2024	TP 2023
Toim. ja invest. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	22 356	16 649
Investointien tulorahoitus %	182,1	149,1
Lainanhoitokate	2,07	1,92
Kassan riittävyys	63	55

Konsernin tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	Konserni TP 2024 1 000 €	Konserni TP 2023 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	85 897	87 644
Aineettomat hyödykkeet	334	522
Aineettomat oikeudet	137	145
Muut pitkävaikutteiset menot	197	378
Ennakkomaksut		0
Aineelliset hyödykkeet	81 517	83 406
Maa- ja vesialueet	10 180	10 980
Rakennukset	43 467	45 404
Kiinteät rakenteet ja laitteet	24 302	20 988
Koneet ja kalusto	2 229	2 285
Muut aineelliset hyödykkeet	490	556
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	849	3 195
Sijoitukset	4 046	3 716
Osakkuusyhteisöosuudet		0
Muut osakkeet ja osuudet	1 540	1 218
Muut lainasaamiset	128	170
Muut saamiset	2 378	2 328
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	871	1 030
VAIHTUVAT VASTAAVAT	18 175	16 463
Vaihto-omaisuus	1 739	1 363
Saamiset	3 821	3 785
Pitkäaikaiset saamiset	111	111
Lyhytaikaiset saamiset	3 710	3 674
Rahoitusarvopaperit	2 968	2 692
Rahat ja pankkisaamiset	9 645	8 623
VASTAAVAA YHTEENSÄ	104 943	105 137

VASTATTAVAA	Konserni TP 2024 1 000 €	Konserni TP 2023 1 000 €
OMA PÄÄOMA		61 824
Peruspääoma	35 726	35 726
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	0	0
Muut omat rahastot	546	728
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	26 849	21 242
Tilikauden yli-/alijäämä	3 077	4 128
VÄHEMMISTÖOSUUDET	928	2 426
PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 380	1 530
VIERAS PÄÄOMA		39 357
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	13 795	17 814
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 924	2 952
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	11 075	9 516
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	8 639	9 075
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	104 943	105 137
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	TP 2024	TP 2023
Omavaraisuusaste, %	63,5	59,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	49,3	53,8
Kertynyt yli-/ alijäämä, 1000 €	29 927	25 370
Kertynyt yli-/ tai alijäämä, €/asukas	1 956	1 645
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	24 871	27 330
Konsernin lainat, €/asukas	1 625	1 772
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	44 167	46 626
Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas	2 886	3 023
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	128	170
Kunnan asukasmäärä	15 304	15 423

1.8. Tilikauden tuloksen käsittely

1.8.1. Asiaa koskeva sääntely

Kaupunginhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

1.8.2. Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahoitussiirtoja. Kirjaimellisesti tuloksen käsittely on ylijäämäisen tuloksen siirtämistä taseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden ylijäämä -tilille tai alijäämäisen tuloksen siirtämistä vastaavalla tavalla tilikauden yli- tai alijäämä -tilille.

Kaupunginhallitus esittää, että tilikauden tulos 2 818 276 euroa siirretään kokonaisuudessaan ylijäämänä taseeseen oma pääoman ryhmään tilikauden ylijäämä tilille.

Siirtoja vapaaehtoiseen varaukseen tai rahastoon ei tehdä.

1.8.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain mukaan kuntien ja kuntayhtymien tulevien vuosien taloussuunnitelmien tuloksen tulee olla ylijäämäinen. Arvioitaessa kuntien kykyä suoriutua velvoitteistaan ja palvelutuotannostaan otetaan jatkossa huomioon koko kuntakonsernin taloudellinen tila. Kuntalain 115 §:n mukaan kunnan taseen sisältäessä kattamattomia alijäämiä, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainottamisen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Tilikauden tuloksen käsittelyn jälkeen Loimaan kaupungin (kaupunki + Vesi -liikelaitos) tase on vuoden 2024 tuloksen jälkeen 10 768 864 euroa ylijäämäinen.

		Tilikauden yli-/alijäämä				Taseen kertynyt yli- /alijäämä	
Vuosi	Kaupunki	Vesi	Yhteensä	TA -vuosi	kaupunki	Vesi	yhteensä
2016	-6 577 865	8 014 486	1 436 621	TP 2016/ alijäämä	-6 577 865	8 014 486	1 436 621
2017	-727 064	-48 951	-776 015	TP 2017/ alijäämä	-7 304 929	7 965 536	660 607
2018	-5 259 175	239 282	-5 019 893	TP 2018/ alijäämä	-12 564 105	8 204 818	-4 359 287
2019	-3 597 700	403 419	-3 194 281	TP 2019/ alijäämä	-16 161 805	8 608 237	-7 553 568
2020	7 485 178	237 226	7 722 404	TP 2020/ tulos	-8 676 627	8 845 463	168 836
2021	2 852 484	-18 141	2 834 343	TP 2021/ tulos	-6 268 099	8 827 323	2 559 224
2022	1 969 669	-125 497	1 844 172	TP 2022/ tulos	-4 298 430	8 701 826	4 403 396
2023	4 095 438	-548 246	3 547 192	TP 2023/ tulos	-202 992	8 153 580	7 950 588
2024	2 686 539	131 737	2 818 276	TA 2024/ tulos	2 483 547	8 285 317	10 768 864
2025	-177 619	-82 594	-260 213	TS 2025/ tulos	2 305 928	8 202 723	10 508 651
2026	-861 764	250 803	-610 961	TS 2026/ alijäämä	1 444 164	8 453 526	9 897 690

2027	-2 553 968	475 494	-2 078 474	TS 2027 / alijäämä	-1 109 804	8 929 020	7 819 216
------	------------	---------	------------	--------------------	------------	-----------	-----------

2. Talousarvion toteutuminen käyttötalousosa

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 29.8.2022 Loimaa strategian vuosille 2022 – 2025.

Vuoden 2023 talousarvio laadittiin kyseisen strategian pohjalta. Strategiassa on määritelty visio sekä asetettu keskeiset strategiset tavoitteet. Strategialla ohjataan muita toiminta- ja palvelustrategioita, suunnittelua ja päätöksentekoa.

Strategian toteutumista seurataan vuosittain strategiaan valittujen Loimaan kehitystä kuvaavien mittareiden avulla tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.

Talousarviossa asetetaan toimielintasolla strategiasta johdettuja toiminnallisia tavoitteita sekä määrärahat ja tuloarviot.

Toimialat laativat käyttösuunnitelmat, joihin sisältyvät suunnitelmat strategian toimialakohtaisesta toteuttamisesta.

Strategia päivitetään vähintään kerran valtuustokaudessa ja strategiaa arvioidaan jatkuvasti osana kaupungin taloussuunnittelua ja -seurantaa. Merkittävimpiä päätöksiä valmisteltaessa kuvataan esittelytekstissä, kuinka päätös toteuttaa kuntastrategiaa.

2.1. Kärkihankkeet



LIITE | KAUPUNKISTRATEGIA 2022-2025

STRATEGISET KÄRKIHANKKEET 2022-2025

Houkuttelevat asuinympäristöt

Monipuolisten ja tulevaisuuden erilaisiin tarpeisiin sopivien asumisympäristöjen kehittäminen.

Suuntaviivoja kärkihankkeen valmisteluun:

- Monipuolinen tonttitarjonta eri puolilla kaupunkia
- Monipuolisten ja laadukkaiden vuokra-asumismahdollisuuksien mahdollistaminen
- Asumisen teemavuoden 2023 toteuttaminen ja hyödyntäminen pitkäkestoisessa asumisteeman kehittämisessä
- Asumistarjonnan markkinoinnin uudet avaukset ja kampanjat
- Asumisympäristön siisteyteen panostaminen
- Eri asuinalueiden ja kylien vahvuustekijöiden korostaminen ja hyödyntäminen
- Kylien, asukkaiden, yritysten, yhdistysten ja muiden toimijoiden hyödyntäminen houkuttelevan asuinympäristön toteuttamisessa kaupunkiorganisaation rinnalla
- Torin ja keskustan toiminnan jalostaminen yhteistyössä yhdistysten, yritysten ja asukkaiden kanssa
- Loimaan sisäisten ja ulkoisten liikenneyhteyksien selvitys
- Keskustan ja ranta-alueen kehittämissuunnitelman päivitys





LIITE | KAUPUNKISTRATEGIA 2022-2025

STRATEGISET KÄRKIHANKKEET 2022-2025

Osaavan työvoiman Loimaa

Osaavan työvoiman saatavuuden turvaaminen mm. monipuolisia koulutusmahdollisuuksia kehittämällä, yhteistyössä koulutuksen järjestäjien kanssa.

Suuntaviivoja kärkihankkeen valmisteluun:

- Monikampus-toimintamallin toteutus ja kehittäminen
- Alueen osaajatarpeen ennakointi, koulutuksen kehittäminen työvoimatarpeisiin
- Yritysten ja työmahdollisuuksien tunnettavuuden parantaminen
- Yritysten ja koulujen yhteistyö, esimerkiksi koulujen työpaikka-vierailut





STRATEGISET KÄRKIHANKKEET 2022-2025

Lasten ja nuorten Loimaa

Lasten ja nuorten turvallista kasvua tukevien toimintatapojen ja ympäristöjen kehittäminen.

Suuntaviivoja kärkihankkeen valmisteluun:

- Lapsiystävällinen kuntamallin mukaisesti toimiminen.
- Lasten ja nuorten kohtaamispaikkojen sekä matalan kynnyksen harrastamismahdollisuuksien kehittäminen myös erityislasten ja -nuorten harrastamisen tukeminen.
- Nuorten ja lasten osallistumismahdollisuuksien lisääminen ja rooli yhteiskunnallisina vaikuttajina.
- Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen ajanmukaisten ja turvallisten tilojen arviointi ja varmistaminen.

LIITE | KAUPUNKISTRATEGIA 2022-2025

 LOIMAA

Kärkihankkeiden valmistelutilanne 31.12.2024

1. Houkuttelevat asuinympäristöt

Monipuolinen tonttitarjonta eri puolilla kaupunkia

- Mäenpään uudet tontit saatiin myyntiin maaliskuussa 2024. Lisäksi mm. Juvanportin asemakaava on valmistumassa ja Hirvikoskella sekä Alastarossa on asemakaavan päivitys käynnissä, mitkä kaikki lisäävät tarpeita vastaavaa tonttitarjontaa eripuolilla kaupunkia.

Monipuolisten ja laadukkaiden vuokra-asumismahdollisuuksien mahdollistaminen

- Kaupunki on hankkinut 4 uutta vuokra-asuntoa kahdesta uudiskohteesta ja vuokra-asuntoja tarjotaan erityisesti elinkeinoelämän työntekijöiden tarpeisiin. Syksyllä 2024 asunnoista 3/4 on vuokrattu.

Asumisen teemavuoden 2023 toteuttaminen ja hyödyntäminen pitkäkestoisessa asumisteeman kehittämisessä; Asumistarjonnan markkinoinnin uudet avaukset ja kampanjat

- Asumisen teemavuosi 2023 toteutettiin onnistuneesta ja se synnytti uusia tapahtumia ja tempauksia, jotka jatkuvat teemavuodenkin jälkeen ja on toteutettavissa uudestaan suhteellisen pienillä panostuksilla. Esim. Kesänavaus, paalit maaliin, mattojen maalaustempaus
- 2024 vuonna toteutetaan Made in Loimaa -kampanja 11 yrityksen kanssa. Kampanjassa on saatu valtakunnallista näkyvyyttä Loimaalle, loimaalaisille tuotteita valmistaville yrityksille sekä Loimaan ura ja asumismahdollisuuksille. Kampanija on ollut esillä Turun seudun busseissa, Ruutu-palvelussa ja muissa Sanoman sähköisissä kanavissa sekä 7.8. Helsinginsanomien kannessa. Kampanjasivu: www.madeinloimaa.fi
- Asuntopoliittinen ohjelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa kesäkuussa 2024. Ohjelman toimeenpanosta järjestettiin valtuustoseminaari yhdessä Koy Loimaan vuokra-asuntojen hallituksen kanssa syyskuussa 2024.

Asumisympäristön siisteyteen panostaminen

- Puistokummi ja vastaavat yhteistyömallit jatkuvat. Mm. Alastarolla yhdistys on siistinyt 2024 myynnissä olevia kaupungin rantatontteja.

Eri asuinalueiden ja kylien vahvuustekijöiden korostaminen ja hyödyntäminen; Kylien, asukkaiden, yritysten, yhdistysten ja muiden toimijoiden hyödyntäminen houkuttelevan asuinympäristön toteuttamisessa kaupunkiorganisaation rinnalla

- Asukkaiden Loimaa -hanke toteutettiin onnistuneesti 1/2023-3/2024. Hanke aktivoi kyliä ja muita toimijoita asuinympäristön kehittämiseen ja tiiviimpään yhteistyöhön kaupungin kanssa.
- Loimaan älykkäät kylät -hanke sai Leaderiltä myönteisen rahoituspäätöksen 4/2024. Hanke toteutetaan kaupungin ja 29 loimaalaisen yhdistyksen yhteistyönä.

Torin ja keskustan toiminnan jalostaminen yhteistyössä yhdistysten, yritysten ja asukkaiden kanssa

- Loimaan kauppa ja palvelut ry:n kanssa solmittiin 2024 alussa yhteistyösopimus, joka astui voimaan 4/2024. Sopimuksella yhdistys ottaa vastuuta torivalvonnasta sekä tapahtuma- ja yhteistyökoordinaatiosta Loimaan aseman vahvistamiseksi kaupan ja palveluiden keskuksena.

Loimaan sisäisten ja ulkoisten liikenneyhteyksien selvitys

- Loimaa on aktiivisesti mukana Pro 9 -tie toiminnassa sekä Turku-Loimaa-Toijala-Tampere -taajamajunan kehitystyössä. Työtä tehdään pitkäjänteisesti. Loimaa on sitoutunut Turun vetämään lähijunakehitystyöhön VS-alueella.

Keskustan ja ranta-alueen kehittämissuunnitelman päivitys

- Loimaan torin ja rannan vaihtoehtoisia ideasuunnitelmia on jalostettu asiantuntijoiden avustuksella ja kolme vaihtoehtoista suunnitelmaa julkaistiin 5/2024 ja niihin liittyen toteutettiin kysely. Kysely sai yli 350 vastausta ja vastausten pohjalta laadittiin kokoava ideasuunnitelma, joka julkaistiin 8/2024. Vuoden 2025 talousarvioon tullaan esittämään

rahaa suunnitelman toteutuksen käynnistämiseksi.

2. Osaavan työvoiman Loimaa

Monikampus-toimintamallin toteutus ja kehittäminen, Alueen osaajatarpeen ennakointi, koulutuksen kehittäminen työvoimatarpeisiin

- Loimaan monikampus -yhteistyösopimus solmittu Novidan ja kaupungin välillä 2023 lopulla. Sopimukseen liittyvä osa-aikainen osaamiskoordinaattori aloittanut Novidalla 2/2024 ja mm. monikampuksen verkkosivut on avattu:
<https://www.novida.fi/loimaanmonikampus/>
- Turun AMK ja Loimaan evankelinen kansanopisto toteuttavat maahanmuuttajille suunnatun sosionomi ja tradenomikoulutukset syksystä 2024 alkaen. Kaupunki ja Loimaan monikampus ovat olleet tukemassa koulutuksen mainostamista opiskelijoille ja mahdollisille kummiyrityksille.
- Turun yliopisto liittynyt mukaan Loimaan monikampuksen osaajaryhmään.

Yritysten ja työmahdollisuuksien tunnettavuuden parantaminen

- Kaupungille palkattiin 2024 alusta rekrytointikoordinaattori, joka maahanmuuttajien työllistymisen lisäksi edistää laajasti yritysten työvoiman saatavuutta ja työmahdollisuuksien esillä oloa. Rekrytointikoordinaattori järjesti mm. kaksi TE-live lähetystä Loimaalle 4/2024, joissa esiteltiin Nordic Tractionin ja Teknologiaklusterin työmahdollisuuksia sekä Anu Suomelan ravintoloiden sekä Kauppalan yritysten työmahdollisuuksia. Tallenteet katsottavissa:
https://www.youtube.com/live/oltb_sPCDPo?feature=shared ja
<https://www.youtube.com/live/O8ny3laG8yE?feature=shared>

Yritysten ja koulujen yhteistyö, esimerkiksi koulujen työpaikkavierailut

- Monikampuskoordinaattori ottanut yritys-oppilaitosvierailujen koordinoinnista koppia. Vierailuja on jo toteutettu ja koordinaation myötä niitä tullaan lisäämään entisestään.
- Korkeakouluopiskelijoiden vierailijoita on toteutettu yhteistyössä etenkin TurunAMK:n kanssa. Vierailuja kehitetään ja monipuolistetaan osana Loimaan Monikampusta.

3. Lasten ja nuorten Loimaa

- Valtionavustusta kerhotoiminnan tukemiseen ja kehittämiseen on haettu 11 830 euroa sekä harrastamisen Suomen malliin 46 130 euroa. Lukuvuonna 2023-2024 kerhoja on toiminassa 38 ja osallistujia niissä on ollut 370-380.
- Varhaiskasvatuksen palveluverkkoselvityksen valmistelu on käynnissä. Palveluverkkoselvityksen toimenpiteet kohdistuvat erityisesti Virttaan, Metsämaan ja kaupunkikeskustan tilakysymyksiin. Virttaan ja Metsämaan päiväkotien hankesuunnitelmat on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 18.3.2024.

Talousarviorakenne

Talousarvion rakenne on laadittu siten, että organisaatiorakenne ja osasto- ja kustannuspaikkakartta vastaavat toisiaan. Valtuuston nähteen sitovia ovat seuraavat tasot:

Kaupunginvaltuusto

Tarkastuslautakunta

Keskusvaalilautakunta

Kaupunginhallitus

- Konsernijohto
- Elinvoima

Sivistyslautakunta

- Varhaiskasvatus
- Perusopetus ja keskiasteen koulutus
- Vapaa-aikapalvelut

Elinympäristölautakunta

- Tekniikka ja ympäristöpalvelut

Sekä seuraavat pääluokat:

- Loimaan Vesi-liikelaitos

Investoinnit

Tuloslaskelma

- verotulot
- valtionosuudet
- rahoitustuotot ja kulut
- satunnaiset tuotot ja kulut

Rahoituslaskelma

- antolainasaamisten muutos
- pitkä- /lyhytaikaisten lainojen muutos

Määrärahat ovat bruttomääräisiä. Loimaan Vesi -liikelaitos on kohderahoitteinen ja muut yksiköt ovat budjetti rahoitteisia.

2.2. Kaupunginvaltuusto

Toimielin: Kaupunginvaltuusto

Toiminnan kuvaus

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

Perustiedot:

Kaupunginvaltuusto kokoontui vuoden 2024 aikana 6 kertaa (18.3.2024; 6.5.2024; 10.6.2024; 30.9.2024; 11.11.2024; 9.12.2024).

Valtuustoseminaarit pidettiin 22.4.2024 (asuntopoliittinen ohjelma, merkittävä tinvestoinnit ja hyväksytyt hankesuunnitelmat, torin ja rannan ideasuunnitelmat) ja 30.9.2024 (talousarvion 2025 valmistelu).

Kaupunginvaltuuston kokoukset pidettiin edelleen ns. hybridimallin mukaisesti eli kokouksiin oli mahdollista osallistua sekä fyysisesti läsnä olevana kokouspaikalla että etäyhteyden välityksellä.

Valtuusto käsitteli muun muassa seuraavia asioita vuoden 2024 aikana: kaupunginvaltuuston jäsenten lukumäärä kuntavaaleissa 2025, asuntopoliittinen ohjelma 2024-2029, Te-uudistukseen liittyvät sopimukset ym, henkilöstöraportti 2023, tilinpäätös 2023, kaavoituskatsaus ja -ohjelma 2024, talousarvio 2025 ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelma, tulovero- ja kiinteistöveroprosentit 2025, maahanmuuttokoordinaattorin viran perustaminen, kuntalais- ja valtuustoaloitteet. Valtuustoaloitteita tehtiin yhteensä 15 kpl.

	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintakulut	-39 537	-54 387	-54 387	-43 147	11 240	79,3 %
Henkilöstökulut	-22 063	-24 887	-24 887	-25 765	-878	103,5 %
Palkat ja palkkiot	-21 723	-20 700	-20 700	-24 268	-3 568	117,2 %
Henkilösivukulut	-339	-4 187	-4 187	-1 496	2 691	35,7 %
Eläkekulut	-311	-3 502	-3 502	-1 210	2 292	34,6 %
Muut henkilösivukulut	-29	-685	-685	-286	399	41,8 %
Palvelujen ostot	-12 217	-8 800	-8 800	-7 443	1 357	84,6 %
Muiden palvelujen ostot	-12 217	-8 800	-8 800	-7 443	1 357	84,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-123	-200	-200	-305	-105	152,4 %
Ostot tilikauden aikana	-123	-200	-200	-305	-105	152,4 %
Muut toimintakulut	-5 133	-20 500	-20 500	-9 635	10 865	47,0 %
Vuokrakulut		-20 000	-20 000	-4 934	15 066	24,7 %
Muut kulut	-5 133	-500	-500	-4 700	-4 200	940,1 %
Toimintakate	-39 537	-54 387	-54 387	-43 147	11 240	79,3 %

Toimintakatteen toteutuminen:

Toteutuu talousarvion mukaisesti.

2.3. Tarkastuslautakunta

Toimielin: Tarkastuslautakunta

Toiminnan kuvaus

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät tarkastusta koskevat asiat, arvioi kuinka valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet ja arvioi kaupungin hallinnon ja taloudenhoidon tarkoituksenmukaisuutta.

Perustiedot:

Tarkastuslautakunta on täyttänyt arviointitehtävänsä antamalla 30.5.2024 kaupunginvaltuustolle kuntalain 121 §:n mukaisen arviointikertomuksen.

	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintakulut	-20 004	-28 995	-28 995	-21 992	7 003	75,8 %
Henkilöstökulut	-4 974	-7 695	-7 695	-6 812	883	88,5 %
Palkat ja palkkiot	-4 900	-6 400	-6 400	-6 535	-135	102,1 %
Henkilösivukulut	-74	-1 295	-1 295	-276	1 019	21,3 %
Eläkekulut	-68	-1 083	-1 083	-200	883	18,5 %
Muut henkilösivukulut	-6	-212	-212	-76	136	35,8 %
Palvelujen ostot	-15 030	-21 300	-21 300	-15 181	6 119	71,3 %
Muiden palvelujen ostot	-15 030	-21 300	-21 300	-15 181	6 119	71,3 %
Toimintakate	-20 004	-28 995	-28 995	-21 992	7 003	75,8 %

Toimintakatteen toteutuminen:

Toteutui alle budjetoidun. Tilintarkastusyhteisön laskutus on ollut arvioitua pienempää. Lisäksi koulutusmäärärahoja on jäänyt käyttämättä.

2.4. Keskusvaalilautakunta

Toimielin: Keskusvaalilautakunta

Toiminnan kuvaus

Keskusvaalilautakunta huolehtii kunnallisten ja valtiollisten vaalien järjestämisestä kaupungin alueella.

Perustiedot:

Vuonna 2024 järjestettiin kahdet vaalit: Presidentinvaalit ja Europarlamenttivaalit.

Presidentinvaaleissa käytiin kaksi äänestyskierrosta:

Presidentinvaalien ensimmäisellä kierroksella äänioikeutettuja oli 12346 henkilöä, ääniä annettiin 8933 kpl äänestysprosentin ollessa 72,4 %.

Presidentinvaalien toisella kierroksella äänioikeutettuja oli 12346 henkilöä, ääniä annettiin 8141 kpl äänestysprosentin ollessa 65,9 %.

Europarlamenttivaaleissa äänioikeutettuja oli 12333 henkilöä, ääniä annettiin 4521 kpl äänestysprosentin ollessa 36,7 %.

Vaalit toteutuivat suunnitelmien mukaisesti eikä mitään ongelmia havaittu.

	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	29 909	101 000	101 000	88 860	-12 140	88,0 %
Tuet ja avustukset	29 909	101 000	101 000	88 860	-12 140	88,0 %
Toimintakulut	-38 461	-101 000	-101 000	-77 442	23 558	76,7 %
Henkilöstökulut	-24 279	-90 169	-90 169	-55 509	34 660	61,6 %
Palkat ja palkkiot	-21 776	-75 000	-75 000	-47 550	27 450	63,4 %
Henkilösivukulut	-2 503	-15 169	-15 169	-7 959	7 210	52,5 %
Eläkekulut	-2 097	-12 690	-12 690	-7 263	5 427	57,2 %
Muut henkilösivukulut	-406	-2 479	-2 479	-696	1 783	28,1 %
Palvelujen ostot	-9 704	-10 831	-10 831	-6 148	4 683	56,8 %
Muiden palvelujen ostot	-9 704	-10 831	-10 831	-6 148	4 683	56,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 447			-83	-83	
Ostot tilikauden aikana	-1 447			-83	-83	
Muut toimintakulut	-3 031			-15 702	-15 702	
Muut kulut	-3 031			-15 702	-15 702	
Toimintakate	-8 552			11 418	11 418	

Toimintakatteen toteutuminen:

Keskusvaalilautakunta hankki jälleen muutaman uuden äänestyskopin. Niitä on edelleen tarkoitus hankkia muutamia uusia vuosittain ja uudistaa kaupungin äänestyskoppikantaa.

2.5. Vaikuttajatoimielimet

Toimielin:

Toiminnan kuvaus

Nuorisovaltuusto, vammaisneuvosto ja vanhusneuvosto.

Perustiedot:

Nuorisovaltuusto, vammaisneuvosto ja vanhusneuvosto

Nuorisovaltuuston jäsenet: Roger Penter, Rasmus Järvinen, Lauri Korkeakangas, Martta Lehto, Leevi Mäkelä, Markus Mäkelä, Juho Oksanen, Akseli Pietilä, Elina Pietilä, Erica Savila ja Joonatan Värjönen. Sihteerinä Teija Aartola-Jalonen.

Nuorisovaltuuston määrärahat ja toteuma sivistystoimen alla.

Vammaisneuvoston jäsenet: Oili Saarikko, Eeva Anttila, Kerttu Dahlström, Mertsu Heinonen (tilalle KH 21.8. alk. tilalle Sirkka Lindell), Aatos Julku, Maija-Liisa Järvinen ja Eila Nummila. Sihteerinä Outi Friberg.

Vanhusneuvoston jäsenet: Jorma Rinne, Marja Koskenmäki, Veikko Heikkilä, Eino Knuutila, Jorma Koivisto, Jukka Korvenpää, Eino Merta, Sirkka Pietilä, Veikko Ruohonen, Leila Suomi ja Asta Suominen. Sihteerinä Sami Männistö.

	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot				730	730	
Muut toimintatuotot				730	730	
Muut tuotot				730	730	
Toimintakulut	-4 589	-20 002	-20 002	-8 362	11 640	41,8 %
Henkilöstökulut	-1 700	-10 002	-10 002	-4 890	5 112	48,9 %
Palkat ja palkkiot	-1 700	-8 320	-8 320	-4 877	3 443	58,6 %
Henkilösivukulut		-1 682	-1 682	-13	1 669	0,8 %
Eläkekulut		-1 408	-1 408		1 408	
Muut henkilösivukulut		-274	-274	-13	261	4,8 %
Palvelujen ostot	-1 496			-2 038	-2 038	
Muiden palvelujen ostot	-1 496			-2 038	-2 038	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-98					
Ostot tilikauden aikana	-98					
Muut toimintakulut	-1 294	-10 000	-10 000	-1 434	8 566	14,3 %
Muut kulut	-1 294	-10 000	-10 000	-1 434	8 566	14,3 %
Toimintakate	-4 589	-20 002	-20 002	-7 632	12 370	38,2 %

Toimintakatteen toteutuminen:

Toiminta toteutunut alle budjetoidun.

2.6. Poikkeusolot

Toimielin:

Toiminnan kuvaus

Perustiedot:

Vuonna 2023 kirjattu maahanmuuton laskennalliset korvaukset sekä soten siirtyvät kustannukset. Vuonna 2024 vain soten siirtyvät kustannukset.

	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	551 824					
Tuet ja avustukset	551 824					
Toimintakulut	-196 407			-1 053	-1 053	
Henkilöstökulut	-63					
Palkat ja palkkiot	-63					
Palvelujen ostot	-194 679			-1 034	-1 034	
Muiden palvelujen ostot	-1 441			-1 034	-1 034	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 666			-19	-19	
Ostot tilikauden aikana	-1 666			-19	-19	
Muut toimintakulut	0					
Vuokratulot	0					
Toimintakate	355 417			-1 053	-1 053	

Toimintakatteen toteutuminen:

Ei varattuna määrärahoja vuodelle 2024. Toteutuneet kulut liittyvät vielä Sote-kuluihin.

2.7. Kaupunginhallitus

Toimielin:

Toiminnan kuvaus

Konsernijohto ja elinvoima kuuluu kaupunginhallituksen alaisuuteen.

Perustiedot:

	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	718 742	705 420	1 125 420	1 428 972	303 552	127,0 %
Myyntituotot	271 023	240 374	240 374	257 273	16 899	107,0 %
Maksutuotot	10 752			26 148	26 148	
Tuet ja avustukset	328 350	454 970	874 970	1 044 824	169 854	119,4 %
Muut toimintatuotot	108 617	10 076	10 076	100 727	90 651	999,7 %
Vuokratuotot				100	100	
Muut tuotot	108 617	10 076	10 076	100 627	90 551	998,7 %
Toimintakulut	-6 038 881	-6 123 831	-6 379 271	-6 206 411	172 860	97,3 %
Henkilöstökulut	-2 531 228	-2 780 399	-2 780 399	-2 650 290	130 109	95,3 %
Palkat ja palkkiot	-2 039 347	-2 201 887	-2 201 887	-2 134 600	67 287	96,9 %
Henkilösivukulut	-491 881	-578 512	-578 512	-515 690	62 822	89,1 %
Eläkekulut	-421 201	-505 721	-505 721	-448 431	57 290	88,7 %
Muut henkilösivukulut	-70 680	-72 791	-72 791	-67 258	5 533	92,4 %
Palvelujen ostot	-2 144 030	-1 991 850	-2 173 290	-2 175 595	-2 305	100,1 %
Muiden palvelujen ostot	-2 067 014	-1 951 850	-2 133 290	-2 135 992	-2 702	100,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-306 486	-307 870	-307 870	-296 174	11 696	96,2 %
Ostot tilikauden aikana	-306 486	-307 870	-307 870	-296 174	11 696	96,2 %
Muut toimintakulut	-153 424	-91 462	-91 462	-113 992	-22 530	124,6 %
Vuokrakulut	-85 419	-70 750	-70 750	-105 051	-34 301	148,5 %
Muut kulut	-68 005	-20 712	-20 712	-8 941	11 771	43,2 %
Toimintakate	-5 320 139	-5 418 411	-5 253 851	-4 777 439	476 412	90,9 %

Toimintakatteen toteutuminen:

Kaavoitus siirtyi kaupunginhallituksen alle 1.1.2024 alkaen. Muutoin toteutuu talousarvion mukaisesti. Tuotoissa valtiolta maahanmuuton kustannusten korvaukset, ict-palvelun tuotto Varhalta.

2.7.1. Konsernijohto

Toimiala: Konsernijohto

Toimielin: Kaupunginhallitus

Palveluala: Hallintopalvelut

Vastuuhenkilö: Kaupunginjohtaja

Toiminnan kuvaus

Konsernijohto -toimiala sisältää kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan toiminnan sekä hallituksen ja valtuuston valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävät.

Kaupunginhallitus vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kaupunginhallitus johtaa toimintaa, hallintoa ja taloutta. Hallitus vastaa toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta sekä henkilöstöpolitiikasta ja huolehtii sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kaupunginjohtaja johtaa hallituksen alaisena hallintoa, taloudenhoitoa ja muuta toimintaa.

Kaupunginjohtaja vastaa asioiden valmistelusta hallituksen käsiteltäväksi (Hallintosääntö 2§).

Hallintopalvelut -palveluala vastaa konsernijohtoon palvelujen, hallinnon ja muiden tehtävien järjestämisestä sekä palvelualansa kehittämisestä ja henkilöstön työnjaon yhteensovittamisesta.

Palveluala vastaa keskitetyistä hallinto-, henkilöstö-, talous- ja it-palveluista.

Kaavoitus siirtyi kaupunginhallituksen alaisuuteen 1.1.2024 alkaen. Kaavoituksella suunnitellaan kaupunkilaisia ja elinkeinoelämää palveleva ympäristö niin, että se on hallittu, taloudellinen, viihtyisä ja kestävä kehitystä tukeva kokonaisuus.

Hallintopalvelut –palvelualalla on seuraavat palveluyksiköt esihenkilöineen (sijaisineen):

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

Strategialinjauksiin perustuvat tavoitteet

1.1. Edistämme osaavan työvoiman saatavuutta ja työllisyyttä			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Osaavan työvoiman tarjonnan, ongelmien ja ratkaisukeinojen säännöllinen arviointi sekä ratkaisutoimenpiteet yhdessä yritysten ja koulutustahojen kanssa.	Työllisyys-/työttömyysaste Työvoiman määrä	Työvoiman määrä oli joulukuussa 6551 ja työttömyysaste 11,70 %.	Toteutuu osittain

Valmistautuminen paikallisten / seudullisten työvoimapalvelujen järjestämiseen osana 1.1.2025 TE-palvelu-uudistusta.		Te-uudistusvalmistelu on jatkunut vuoden aikana.	Toteutuu
1.2. Tarjoamme houkuttelevan ja saavutettavan asuinympäristön. Edistämme eri asumisvaihtoehtoja			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Asumisympäristö- / vaihtoehdot ja yritysten toimintaympäristöt ovat alueellisessa vertailussa kilpailukykyisiä	Yrittäjätyytyväisyys, nettomuutto Asumisen ja yritystoiminnan kustannusvertailut	Asukkaita oli joulukuussa 15.420. Asukkaita oli 116 vähemmän kuin vuosi sitten.	Toteutuu osittain
Loimaan sisäisten asiointi ja liikenneyhteyksien tarve-, vaihtoehto- ja toimenpidesuunnitelma 2023-2024.	Loimaalle / Loimaalta muuttaneiden määrä	Sisäinen asiointi ja liikenneyhteydet valmisteilla.	Valmisteilla
Turku-Loimaa-Toijala lähijunaliikenteen toimintaedellytysten selvitykset 2022-2023 ja päätökset vuonna 2023-2024.		Lähijunaliikenne selvityksessä.	Valmisteilla

Monipuolinen tonttitarjonta eripuolilla kaupunkia. Kevyt liikenne, palvelujen saavutettavuus ja viihtyisä elinympäristö huomioitu erityisesti kaavoituksessa. (Tämä on siirretty elinvoiman tavoitteista konsernijohtoon alle kaavoituksen siirryttyä 1.1.2024)	Uusia kaavoja laaditaan kaavoitusohjelman mukaisesti huomioiden eri alueiden erityispiirteet ja hyödynnetään alueiden vahvuuksia. Tonttien riittävyttä seurataan eri puolilla kaupunkia pitkäjänteisesti ja siihen reagoidaan kaavoitusohjelmassa. Kaavoitusohjelmassa huomioidaan, että taajamissa on kysyntää vastaava määrä rivitalo- ja kerrostalotontteja. Huomioidaan kaavatöissä tarpeelliset kevyen liikenteen reitit, sijoitetaan tarpeita vastaava määrä tontteja palveluiden saavutettaviin sekä suunnitellaan viihtyisiä asuinympäristöjä.	Loimaan maapoliittinen ohjelma tuli voimaa vuoden 2024 alussa, jonka osalta kaavoituksella edistettäviä tavoitteita ovat mm. riittävä tonttitarjonta, olemassa olevien yhdyskuntarakenteiden ja alueiden vahvuuksien hyödyntäminen sekä asemakaavan mukaisten käyttötarkoitusten uudelleenarvioinnit ja tiivistämisen edistäminen. Nämä tavoitteet, sekä mm. kevyen liikenteen yhteydet ja ympäristön laatu, on otettu huomioon vuoden 2024 aikanakin valmistelussa olevissa asumista tai asuinympäristöä koskevissa kaavatöissä: Hirvikosken asemakaavan muutos - kaavaehdotus valmistelussa. Juvanportin asuinalueen asemakaava - voimaan 2/2024. Lamminkadun alueen asemakaava ja asemakaavan muutos - ehdotus oli nähtävillä 5-6/2024. Teollisuusraiteen itäisen osan ja sen ympäristön asemakaavatyo - kaavan käynnistys 5/2024, asukastilaisuus 6/2024 - luonnos oli nähtävillä 4-10/2024. Alastaron eteläosan asemakaava ja asemakaavan muutos - luonnos nähtävillä 11/2024-1/2025. Papinkadun asemakaavan muutos	Toteutuu
--	---	--	-----------------

		- hyväksytty 8/2024 - Yksityisaloitteisesta kaavamutoksesta tehty kaavoitussopimus.	
--	--	---	--

1.3. Luomme kilpailukykyisen toimintaympäristön elinkeinoille ja edistämme vihreää siirtymää			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Loimaa on seudullinen yritys-, asiointi- ja palvelukeskittymä	Yritys- ja asukaskysely / toimialojen sisäinen itsearviointi	Asukas- ja yrityskyselyjä tehty tori ja ranta-alueen kehittämisen yhteydessä. Osallistuva budjetoinnin yhteydessä. Te-uudistuksen yhteydessä kauppakamarin kysely.	Toteutuu osittain
Tarjoamme monipuolisia yritystontteja eri puolilla kaupunkia ja tuemme kaavoituksella vihreää siirtymää edistävään liiketoiminnan kehitystä Loimaalla. (Tämä on siirretty elinvoiman tavoitteista konsernijohtoon alle kaavoituksen siirryttyä 1.1.2024)	Monipuolista yritystonttitarjontaa ylläpidetään kaavoitusohjelman kautta. Vihreää siirtymää edistävien toimintojen sijoittumispotentiaalia selvitetty valtion avustusta hyödyntäen (haku päättyy 12.1.2024). Tulokset huomioidaan tulevaisuuden kaavoitusohjelmissa.	Yritystoimintaa koskevia kaavatöitä: Lamminkadun alueen asemakaava ja asemakaavan muutos - ehdotus oli nähtävillä 5-6/2024. Alastaron eteläosan asemakaava ja asemakaavan muutos - luonnos nähtävillä 11/2024-1/2025. Virttaalla Häkkisentien asemakaavan muutos - voimaan 4/2024. - Yksityisaloitteisesta kaavamuutoksesta tehty kaavoitussopimus. Teollisuusraiteen itäisen osan ja sen ympäristön asemakaavatyö - luonnos oli nähtävillä 4-10/2024. Vihreän siirtymän sijoittumiseselvityksestä ei myönnetty valtionavustusta. Työtä tehtiin pienimuotoisempana.	Toteutuu osittain
2.1. Panostamme ihmisten hyvinvointiin ja ennaltaehkäisemme syrjäytymistä kaikissa ikäryhmissä			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila

Asukkaiden kannustaminen osallistumaan hyvinvointia edistäviin harrastuksiin	Hyte-kerroin	Kunnilla ja hyvinvointialueilla on yhteinen vastuu alueen asukkaiden hyvinvoinnista. HYTE-neuvottelut ovat osa kuntien yhdyspintatyötä. Hyte-neuvottelut ovat käynnissä.	Toteutuu
Yhdistysten ja järjestöjen tukeminen järjestämään yhdessä kaupungin kanssa hyvinvoinnin tukiverkoston.	Hyvinvointikertomuksen seurantatiedot. Arviointi ja raportointi osana osavuosikatsausta ja toimintakertomusta.	Yhdistysten tehdään yhteistyötä ja yhteistyötä tiivistetään uuden hyvinvointisuunnitelman laatimisen yhteydessä. Kaupunginjohtaja on nimennyt hyte työryhmän 10/2024. Työryhmä koostuu kaupungin työntekijöistä ja viranhaltijoista. Työryhmään kutsutaan myös vammais- ja vanhusneuvoston ja hyvinvointitoimikunnan nimeämät edustajat.	Toteutuu
Ikääntymissuunnitelman 2021–2024 (KV 21.6.2021) linjaukset, tavoitteet ja toimenpiteet otetaan huomioon palvelujen ja toimintojen suunnittelussa ja valmistelussa.	Ikääntymissuunnitelman tavoitteista, resursseista ja rahoituksesta päätetään vuosittain osana talousarvion valmistelua ja päätöksentekoa. Tavoitteiden ja toimenpiteiden toteutumista seurataan osana toimi- ja palvelualojen talouden ja toiminnan raportointia.	Hyvinvointikertomus valmistui vuoden 2025 alussa ja on hyväksytty 17.2.2025 kaupunginhallituksessa.	Toteutuu

2.2. Tarjoamme lapsille ja nuorille viihtyisän ja turvallisen kasvun ja oppimisen paikan

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Hyvinvointikertomuksen uudistaminen sekä tietojen säännöllinen seuranta, arviointi ja toimenpiteet.	HYTE-kerroin Hyvinvointikertomuksen indikaattorit Kouluterveyskyselyn indikaattorit Sotkanet-tietokannan indikaattorit	Hyvinvointikertomus valmistui vuoden 2025 alussa ja on hyväksytty kaupunginhallituksessa 17.2.2025.	Toteutuu

2.3. Vahvistamme yhteisöllisyyttä ja osallisuutta

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Osallistamisohjelman (KH 20.12.2021) osallistamisen ja vaikuttamismahdollisuuksien menettelytapojen ja toimenpiteiden soveltaminen ja hyödyntäminen		Osallistuvan budjetoinnin hankkeet löytyvät kaupungin kotisivuilta.	Toteutuu
Asukkaiden kannustaminen osallistumaan hyvinvointia edistäviin harrastuksiin.	Suositteluhalukkuus	Osallistuvan budjetoinnin teemana ikäihmisten hyvinvoinnin tukeminen. Määräraha 20 000 euroa käytettiin ikäihmisten kerhotoimintaan ja kerhon kuljetuspalveluihin.	Toteutuu
Yhdistysten ja järjestöjen tukeminen järjestämään yhdessä kaupungin kanssa hyvinvoinnin tukiverkoston.		Yhteistyötä tehdään ja tullaan tiivistämään hyvinvointisuunnitelman laatimisen kautta.	Toteutuu
3.1. Olemme hyvä työnantaja			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Henkilöstöjohtamisen, esimiestyön, työhyvinvoinnin ja osaamisen menettelytapojen kehittäminen sekä vaikutusten säännöllinen seuranta ja arvio.	Henkilöstön työhyvinvointi Työtyytyväisyysmittarit, sairauspoissaolot, työntekijöiden vaihtuvuus, osaamisen kehittämissuunnitelma.	Henkilöstötilanteesta ja poissaoloista on raportoitu kuukausiraporteissa, osavuosisikatsauksissa sekä tilinpäätöksessä. Työhyvinvointikysely on toteutettu 2024. Yhteenvedo kyselystä ja kehittämiskohteista käsiteltiin kaupunginhallituksessa 16.12.2024.	Toteutuu
Kaupunkiorganisaation palkkausjärjestelmän ja menettelytapojen uudistaminen vuosina 2023-2024.		Odotellaan uutta valtakunnallista työ- ja virkaehtosopimusta.	Valmisteilla
Henkilöstöviestinnässä hyödynnetään kattavasti viestintäohjetta ja menettelytapoja (KH 8.2.2021).		Viestintäohjetta ja menettelytapoja noudatetaan. Syksyllä 2024 on järjestetty esihenkilöinfoja ajankohtaisista asioista. Esihenkilöille ja henkilöstölle on lähetetty tiedotekirjeitä säännöllisesti.	Toteutuu

3.2. Suunnittelemme ja johdamme taloutta ja investointeja ennakoivasti ja pitkäjänteisesti			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Talouden ennakkointia ja päätöksentekoa tukevan tietojohdamisen uudistamista jatketaan osana johtamisen, esihenkilötyön, osaamisen sekä raportoinnin uudistamista.		Olemme käyttöönotanneet Opiferus taloussuunnittelu ja talousdokumentointi järjestelmän, joka tukee tietojohdamista, talouden ennustamista ja päätöksentekoa.	Toteutuu
Kaupunki-organisaation ja Loimaan veden yhteenlasketun tuloslaskelman ylijäämä sekä kaupunkiorganisaation taseen ylijäämä vuosina 2023–2026.	Investointikyky (rahoitus, investointimäärä, investointien suunnittelu, toteutuminen ja lainakanta) Seuranta, arviointi ja raportointi osana kuukausiraportointia, osavuositarkastusta/toimintakertomusta	Talous- ja toimintaraportit ovat käsitelty kaupunginhallituksessa. Toimialojen sisäistä talouden ja toiminnan seurantaa ja arviointia tehdään säännöllisesti.	Toteutuu
Vuosien 2023 – 2026 investointikyky arvioidaan ja päätetään osana vuosien 2023–2026 talousarvioiden ja -suunnitelman valmistelua ja päätöksentekoa.		Huhtikuussa valmistui Inspira Oy:n tekemä raportti Loimaan kaupungin talouden tilannekuvasta ja investointikyvystä.	Toteutuu
3.3. Toimimme aktiivisesti ja vuorovaikutteisesti yhteistyössä ja verkostoissa			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Suunnitelmallinen sähköisten palvelujen laajentaminen vuosina 2023-2024. Edistetään digitaalisten palvelujen saatavuutta, laatua, tietoturvallisuutta, sisällön saavutettavuutta sekä mahdollisuutta käyttää yhdenvertaisesti digitaalisia palveluita	Sähköisen asioinnin palvelujen määrä. Asioinnin laajuus/määrä ja toimivuus. Asukaskysely / Toimialojen sisäinen itsearviointi. Yhdistysten ja järjestöjen toimintatiedot.	Digipalvelupäällikön tehtäviin sisältyy sähköisen asioinnin ja digipalvelujen koordinoitua. Sähköisten lomakkeiden laadinta on otettu käyttöön laajasti.	Toteutuu osittain
Viestinnässä hyödynnetään kattavasti viestintäohjetta ja menettelytapoja (KH 8.2.2021).		Toimimme ohjeiden mukaisesti.	Toteutuu
Yritysvaikutusten säännöllinen arviointi osana kaupungin päätöksentekoa (KV 26.4.2021).		Yritysvaikutusten säännöllinen arviointi on osana päätöksentekoa.	Toteutuu osittain

Toimintaympäristön muutokset

Kaavoitus

Keskeneräisiä kaavatoita on 12/2024 tilanteessa valmistelussa neljä, joita kaikkia suunnitellaan omana työnä. Kaavoituksen edellyttämiä lisäselvityksiä tilataan konsulttitoimistoina. Tavanomaisesta vuodesta poiketen kaavoituksella on myös tuloja kahdesta yksityisaloitteisesta kaavasta ja valtionavustuksesta. Kaavoituksen osalta on pysytty talousarviossa. Määrärahat elinvoiman alla.

IT, talous, henkilöstöpalvelut ja hallinto

Presidentinvaalit ja Eu-vaalit järjestettiin kevään 2024 aikana.

IT-palveluiden varallaolo päättyy 1.7.2024 alkaen. Kriittisten palveluiden kohdalla IT-päivystäjä JMJPing Oy.

Osallistava budjetointi toteutetaan vuonna 2024 teemalla seniorit. Määräraha 20 000 euroa.

Inspira Oy:ltä tilattiin Loimaan kaupungin tilannekuva ja investointikyky katsaus 10 vuodeksi eteenpäin.

Pysyvien vastaavien kirjanpito-ohje päivitettiin sekä poistosuunnitelma 1.1.2024 alkaen.

Henkilöstöpäällikön virkaan valittiin KH 17.6.2024 § 166 Eveliina Kiiski.

Sijoitukset päätettiin kilpailuttaa kaupunginvaltuuston 11.12.2023 hyväksymien sijoitustoiminnan periaatteiden mukaisesti. (KH 19.8.2024 § 201)

Kaupunginhallitus myönsi pääomalainan, 300 000 €, Kiinteistö Oy Loimaan Vuokra-asunnoille yhtiön vakava-raisuuden parantamiseksi. (KH 25.11.2024 § 299)

Asukkaiden terveys- ja hyvinvointivaikutukset

Hyvinvointikertomuksen valmistelu käynnissä. Hyvinvointikertomus valmistui vuoden 2025 alussa ja on hyväksytty 17.2.2025 kaupunginhallituksessa.

Asukkaiden osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuudet

Keskustelu- ja kuulemistilaisuudet

Mielipiteiden selvittäminen ennen merkittäviä päätöksiä ja mahdollisuudet osallistua talouden suunniteluun

Kuntalakiin sekä ja kaupungin omiin toimintatapoihin perustuvat osallistamista, osallistumista ja vaikuttamismahdollisuuksia koskevat menettelytavat.

-Seuranta, arviointi ja raportointi vuosittain osana osavuositarkastuksia ja toimintakertomusta.

-Osallistamisen, osallistumisen ja vaikuttamismahdollisuuksien toimivuuden itsearviointi sekä palaute osana asukaskyselyitä.

Yritys- ja elinkeinovaikutukset

Kuntien päätösten ennakkoarviointimenettelyssä (EVA) arvioidaan valmisteltavan päätöksen vaikutuksia ennalta. Päätöksiä valmisteltaessa ja tehtäessä tulee ottaa huomioon, miten ne vaikuttavat kuntalaisiin, ympäristöön, organisaatioon ja henkilöstöön sekä talouteen.

-Kuntalaisvaikutuksilla eli ihmisiin kohdistuvilla vaikutuksissa tarkastellaan hyvinvoinnin ja terveyden edellytyksiä sekä niiden jakaantumista.

-Ympäristövaikutukset kohdistuvat ihmisten elinoloihin, terveyteen ja viihtyvyyteen, maaperään, luonnon monimuotoisuuteen, ilmastoon, maisemaan, kaupunkikuvaan tai kulttuuriperintöön.

Organisaatio- ja henkilöstövaikutukset kohdistuvat eri organisaatioiden välisiin suhteisiin, organisaation tehtäviin tai menettelytapoihin, luottamuselinten toimintaan, henkilöstöön tai hallintoon.

Taloudelliset vaikutukset kohdistuvat kunnan tuloihin tai menoihin joko niitä lisäämällä tai vähentämällä.

Yritys- ja elinkeinovaikutukset

Taloudellisiin vaikutuksiin kuuluvat myös yritysvaikutukset, eli se miten kunta mahdollistaa alueellaan yritystoimintaa.

Vaikutuksia tulee arvioida sekä lyhyellä että pitkällä aikajänteellä. Ennakoarvioinnissa tulee pääsääntöisesti keskittyä arvioimaan ennalta sellaisia päätöksiä, joilla on merkittäviä vaikutuksia.

Kuntaliiton suositus (2011) kunnissa sovellettavasta menettelystä. Erityislainsäädäntö velvoittaa kuntia erikseen arvioimaan päätösten vaikutuksia.

Kestävä kasvu ympäristö, ympäristö- ja ilmastovaikutukset

Sähköisten palvelujen suunnitelma 2023-2025.

Sähköiseen arkistointiin valmistautuminen ja käyttöönotto 2025.

Henkilöstö

Vakituista henkilöstöä konsernijohtolla on 17. Palvelusihteerin työpanoksesta osa siirtynyt sivistyspalvelualalle.

Henkilöstörakenne ja -määrä	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kaupunginjohtaja	1	1	1
Hallintopäällikkö	1	1	1
Henkilöstöpäällikkö	1	0	1
Henkilöstösihteeri	1	1	1
Talousjohtaja	1	1	1
Taloussihteeri	1	1	1
Arkistosihteeri	1	1	1
Laskentasihteeri	2	2	2
Palkkasihteerit	3	3	3
Palvelusihteerit	1,5	1,5	1,5
Digipalvelupäällikkö	1	1	1
It-asiantuntija	2	2	2
Henkilöstömäärä yhteensä	16,5	15,5	16,5

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Konsernijohtoon toimitiloina ovat Ylistaronkatu 36 sekä Alastaron entisen kunnantalon tilat.

Kauppalankatu 3 –tiloissa on edelleen keskusarkisto.

Kauppalankatu 3 (kaupungintalo) jatkokäyttö ja toimenpiteet. Kiinteistöjen ylläpito-ohjelman käsittely ja päätökset.

Palveluostot

It-palvelut (palvelimet, koneiden ja laitteiden leasing -sopimukset, ohjelmistolisenssit), työterveyshuolto sekä verotuspalvelut.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Presidentin vaalit ja Eu-vaalit pidettiin vuoden 2024 aikana.

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Kaupunkikonsernin talouden ja toiminnan tunnusluvut esitetään osana käyttösuunnitelmia, talousarviota ja tilinpäätöstä.

Palvelujen, palvelurakenteiden ja toimintojen uudistamisen perustelutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta seurataan säännöllisesti kuukausiraportoinnissa ja osavuositarkastuksissa. Johtoryhmä käsittelee säännöllisesti riskienhallintaa mm. palvelujen jatkuvuuden turvaamisen sekä turvallisuuden riskienhallinnan näkökulmasta.

Palvelualoja ohjeistetaan ylläpitämään ja päivittämään omien toimialojensa riskienhallintaan ja palvelujen jatkuvuuden hallintaan liittyvät suunnitelmat (mm. pelastussuunnitelmat sekä vesihuollon toimivuuteen liittyvät suunnitelmat).

Sopimusten hallinta ja valvonta on keskeinen osa riskienhallintaa.

Osallistuminen ”Turvallinen ja kriisinkestävä kunta” –asiantuntijaverkostoon. Verkoston tavoitteena on kuntien turvallisuus-, varautumis- ja riskienhallinnan yhteistyö. Toimenpiteinä on seminaareja, työpajoja, koulutuksia sekä monipuolista viestintää. Viestintä ja tiedon jakaminen muodostavatkin keskeisen perustan verkoston toiminnalle.

Talousarvion käyttösuunnitelmien valmistelussa, kehityskeskusteluissa ja palvelualojen toiminnan ohjauksessa ja menettelytavoissa painotetaan ennakoivaa riskien hallintaa – riskien tunnistamista ja vaikutusten arviointia.

Kaupunginhallituksen tunnistamat olennaisimmat konsernia ja koko kaupunkia koskevat riskit ovat:

Strateginen riski: Asukasmäärän lasku ja ikärakenteen muutoksen tuomat haasteet

Taloudelliset riskit: Verotulojen ja valtionosuuksien äkilliset muutokset

Toiminnallinen riski: Soten siirtymisen vaikutus jäljellä olevan kunnan toimintojen ja rahoituksen turvaamisen kannalta. Valtionosuuksien muutokset lakiperusteisuuteen liittyen ja niiden kompensointi täysimääräisesti.

Talousvaikutukset ja talouden tasapainottaminen

	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	224 116	226 220	226 220	268 050	41 830	118,5 %
Myyntituotot	95 526	58 800	58 800	89 918	31 118	152,9 %
Maksutuotot	3 246			8 932	8 932	
Tuet ja avustukset	49 452	167 420	167 420	112 501	-54 919	67,2 %
Muut toimintatuotot	75 892			56 700	56 700	
Muut tuotot	75 892			56 700	56 700	
Toimintakulut	-3 177 376	-3 234 231	-3 405 671	-3 646 438	-240 767	107,1 %
Henkilöstökulut	-1 055 476	-1 271 185	-1 271 185	-1 435 301	-164 116	112,9 %
Palkat ja palkkiot	-845 769	-964 005	-964 005	-1 157 974	-193 969	120,1 %
Henkilösivukulut	-209 708	-307 180	-307 180	-277 327	29 853	90,3 %
Eläkekulut	-177 871	-275 311	-275 311	-235 257	40 055	85,5 %
Muut henkilösivukulut	-31 837	-31 869	-31 869	-42 070	-10 201	132,0 %
Palvelujen ostot	-1 715 871	-1 600 946	-1 752 386	-1 835 764	-83 378	104,8 %
Muiden palvelujen ostot	-1 697 003	-1 600 946	-1 752 386	-1 834 936	-82 550	104,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-270 144	-273 290	-273 290	-247 980	25 310	90,7 %
Ostot tilikauden aikana	-270 144	-273 290	-273 290	-247 980	25 310	90,7 %
Muut toimintakulut	-122 061	-68 810	-68 810	-91 632	-22 822	133,2 %
Vuokrakulut	-56 251	-51 850	-51 850	-84 344	-32 494	162,7 %
Muut kulut	-65 810	-16 960	-16 960	-7 288	9 672	43,0 %
Toimintakate	-2 953 259	-3 008 011	-3 179 451	-3 378 387	-198 936	106,3 %

Tuloissa huomioitavaa kaupungin ja Varhan välinen ICT-yhteistyö ajalta 1.1.-31.12.2024.

Henkilöstömuutoksien ja sairauslomien vuoksi sijaiskulut ylittyvät loppuvuoden aikana.
Palkanlaskentaohjelman käyttöönotto ja järjestelmäkulut kirjattu it-kustannuksiin.

Kaavoitus siirtynyt konsernijohtoon alle. Tämän vuoksi toteumat ylittyvät talousarviosta. Määrärahat näkyvät elinvoiman alla.

2.7.2. Elinvoima

Toimiala: Elinvoima

Toimielin: Kaupunginhallitus

Palveluala: Elinkeino- ja kaupunkikehitys

Vastuuhenkilö: Kehittämisjohtaja

Toiminnan kuvaus

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

Toiminta-ajatus on Loimaan elinvoiman vahvistaminen.

Palvelualla toimivat elinvoimatoimikunta ja kylien neuvottelukunta.

Kaavoitus siirtynyt kaupunginhallituksen alle 1.1.2024 alkaen.

Strategialinjauksiin perustuvat tavoitteet

1.1. Edistämme osaavan työvoiman saatavuutta ja työllisyyttä			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Asiakkaiden ohjaaminen kohti työmarkkinoita, koulutukseen tai polku kohti eläkettä	Työmarkkinatuen kuntalista <200 henkilöä keskimäärin Nuorten työttömien lukumäärä < 100 henkilöä keskimäärin Toimenpiteissä/palveluissa olevat asiakkaat	Ajalla 1-12/2024 keskimäärin 153hlö maksuosuuslistalla Nuorten määrä keskimäärin 95 hlö ajalla 1-12/2024 Omissa palveluissa keskimäärin 30hlö/kk ajalla 1-12/2024	Toteutuu
TE2024-uudistukseen valmistautuminen	Palvelusuunnitelma tarkennettu Turun työllisyysalueen kanssa ja palvelujen toteuttamisesta Loimaan seudulla sovittu työllisyysalueen ja muiden seudun kuntien kanssa.	Turun työllisyysalueen valmistelu eteni suunnitellusti. Loimaa tulee tarjoamaan te- lähipalvelut Loimaan seudun toiminta-alueella (Loimaa, Pöytyä, Oripää ja Aura). Toiminta-alueen kuntien kanssa sovittu lähipalvelujen resurssoinnista ja talousarvioluonnoksesta. Uudistukseen liittyvät sopimukset saatiin päätöksentekoon ajallaan. Siirtyvä henkilöstö ja täydentävät rekrytoinnit saatiin hoidettua.	Toteutuu

Kansainvälisen osaavan työvoiman saatavuuden ja kotoutumisen edistäminen	Maahanmuuttopalvelujen tavoittama asiakasmäärä Suunnitelma maahanmuuttopalvelujen toteuttamisesta TE2024 toteutumisen jälkeen tehty Ukrainalaisten ja muiden maahanmuuttajien kotoutumista ja työnsaantia edistetty	836 asiakasta tavoitettu Maahanmuuttokoordinaattorin virka perustettu ja täytetty. Alueellisen kotouttamisen järjestämisen sopimus solmittu (1.1.2025 alkaen). Työvälistä tehostettu maahanmuuttokoordinaattorin ja rekrytointikoordinaattorin yhteistoiminnalla	Toteutuu
Edistetään Loimaalla tarjolla olevan koulutuksen ja koulutetun työvoiman tarjonnan laajenemista	Loimaan Monikampuksen tunnettuus kasvanut ja uusi yhteistyökorkeakoulu saatu mukaan Osallistutaan Turun teknisen yliopiston lahjoitusprofessuurin rahoitukseen yritysten kanssa	Loimaan Monikampukselle palkattiin 2024 alussa puoliaikainen osaamiskoordinaattori, monikampuksen sivut avattiin, osaamiskoordinaattori on aktiivisesti tavannut yrityksiä. Monikampusyhteistyö laajeni 2024 Turun yliopistoon. LEKO ja Turun AMK käynnistivät syksyllä 2024 tradenomi ja sosionomikoulutukset maahanmuuttajille. Kaupunki on tukenut koulutusten käynnistymistä.	Toteutuu
1.2. Tarjoamme houkuttelevan ja saavutettavan asuinympäristön. Edistämme eri asumisvaihtoehtoja			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila

Viestimme ja markkinoimme Loimaata ja asumisvaihtoehtoja suunnitelmallisesti yhteistyössä	Aktiivinen näkyminen eri kanavissa Asumisen vuonna 2023 tiivistynyt yhteistyö kylien ja muiden yhteisöjen kanssa jatkuu. Uuden brändin jalkautuksen loppuun saattaminen	Loimaan älykkäät kylät-hankkeen myötä yhteistyötä tiivistetty entisestään kylien ja yhdistysten suuntaan. Yhdistetty kaupungin sosiaalisen median tilit näkyvyyden maksimoimiseksi. Yhteistyö sekä kylien että yritysten kanssa jatkunut. Brändin jalkautustyö saatu loppuun sekä uuden brändin mukaiset kyltit ym. Saatu 95 % kuntoon osallistamalla asukkaita hankkeeseen. Made in Loimaa -kampanja toteutettu yhdessä 11 yrityksen kanssa, johon liittyen mm. Helsingin Sanomien kannessa mainos elokuussa. Aloitettu uuden yhteistyökampanjan suunnittelu Made in Loimaa 25-henkeen palveluyrittäjien kanssa	Toteutuu
Monipuolinen tonttitarjonta eripuolilla kaupunkia. Kevyt liikenne, palvelujen saavutettavuus ja viihtyisä elinympäristö huomioitu erityisesti kaavoituksessa	Uusia kaavoja laaditaan kaavoitusohjelman mukaisesti huomioiden eri alueiden erityispiirteet ja hyödynnetään alueiden vahvuuksia. Tonttien riittävyttä seurataan eri puolilla kaupunkia pitkäjänteisesti ja siihen reagoidaan kaavoitusohjelmassa. Kaavoitusohjelmassa huomioidaan, että taajamissa on kysyntää vastaava määrä rivitalo- ja kerrostalotontteja. Huomioidaan kaavatöissä tarpeelliset kevyen liikenteen reitit, sijoitetaan tarpeita vastaava määrä tontteja palveluiden saavutettaviin sekä suunnitellaan viihtyisiä asuinympäristöjä.	Kaavoituksen toteuman arviointi suoraan kaupunginhallituksen alaisessa osiossa osavuosisikatsausta.	

Asumisen teemavuoden jatko 2024 toteutus yhteistyössä muun kaupunkiorganisaation, asukkaiden ja yhteistyötahojen kanssa.	Asumisen teemavuonna 2023 syntyneitä parhaita toimintamalleja jatkettu ja uusia toimintamalleja luotu ja otettu käyttöön. Loimaan asumismahdollisuudet olleet laajasti esillä.	Asuntopoliittinen ohjelma valmistui ja hyväksyttiin 6/2024 kaupunginvaltuustossa. Ohjelman toimeenpanoon liittyen pidetty valtuusto seminaari syyskuussa. Hyväksi todettuja tapahtumia jatkettu asumisen vuoden -23 jälkeen ja uusia tapoja asukkaiden osallistamiseen toteutettu. Asumisen markkinointia eri kanavissa.	Toteutuu
1.3. Luomme kilpailukykyisen toimintaympäristön elinkeinoille ja edistämme vihreää siirtymää			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Tarjoamme monipuolisia yritystontteja eri puolilla kaupunkia ja tuemme kaavoituksella vihreää siirtymää edistävään liiketoiminnan kehitystä Loimaalla	Monipuolista yritystonttitarjontaa ylläpidetään kaavoitusohjelman kautta. Vihreää siirtymää edistävien toimintojen sijoittumispotentiaalia selvitetty valtion avustusta hyödyntäen (haku päättyy 12.1.2024). Tulokset huomioidaan tulevilla kaavoitusohjelmissa.	Kaavoituksen toteuman arviointi suoraan kaupunginhallituksen alaisessa osiossa osavuosisikatsausta.	

Loimaa tukee yrityksiä aktiivisesti niiden elinkaaren eri vaiheissa. Elinkeinoelämää tukevia verkostoja hyödynnetään ja kehitetään aktiivisesti Loimaalla	Yritysneuvonta, kontaktointi, tilaisuudet (lkm): 300 yrityskontaktia/vuosi, josta osa kohdistetaan toimivien yritysten akuutin tarpeen neuvonnan lisäksi proaktiiviseen yhteydenpitoon. Viestimme monikanavaisesti ja laaja-alaisesti yrityksille Loimaa on aktiivisesti mukana ja kokoamassa yritys- ja julkisen puolen verkostoja sekä osallistuu yhteisten tapahtumien järjestämiseen elinkeinoelämän kanssa (Esim. yhteiset aamukahvit, yhteisosasto Alihankintamessuilla sekä Rakenna ja Sisusta - tapahtumassa) Kaupunki on aktiivinen ja aloitteellinen Loimaan teknologiaklusteriyhteistyön vakiintumisessa ja laajenemisessa yritysten ja muiden sidosryhmien kanssa Loimaa osallistuu aktiivisesti TurkuTampere - lähijunaliikenteen käynnistämistä edistävään valmisteluun	Yrityskontakteja tarkasteluvälillä on 430. Raportointiajanjaksona on toteutettu useita tapahtumia ja tilaisuuksia yrityksille: Hankinta-aamukahvit, E&K aamukahvit x 4, Osaamisryhmä x 4, AMK-opiskelijoiden vierailu Loimaalla, Rahoitusinfo, Maatalousyrittäjyyden monet mahdollisuudet -puheenvuoro tilaisuudessa, Loimaan asumismahdollisuudet - pääsykoepäivä Lekossa, Alihankintamessuille yhteisosasto loimaalaisten yritysten kanssa, Maatalousyrittäjien tapaaminen Loimaan teknologiaklusterin kärkiyritysten yhteisten ryhmien toiminta on käynnistynyt aktiivisesti ja alkanut vakiintua. Johtoryhmän lisäksi klusterin yritysten kesken on 4 substanssiryhmää, joista kaupunki on säännöllisesti mukana kahdessa ja kahdessa tarpeen mukaan. Loimaan kehittämisjohtaja on toiminut Turku-Tampere - yhteysvälin kuntien puheenjohtajana taajamajunakehitystyössä. Loimaa sitoutui kesäkuussa 2024 Turun johtamaan Varsinais-Suomen laajuiseen lähijunakehitystyöhön. Kehittämisjohtaja nimetty Pro Ysitien yhdeksi yhteysvälivastaavaksi Turku-Tampere -välille.	Toteutuu
---	---	--	-----------------

Rahoituksen kanavoiminen tehokkaasti siihen oikeutetuille maataloille	Cap27 -ohjelmakauden tiedottaminen maataloille	Useita tilaisuuksia maatalousyrittäjille järjestetty sekä fyysisinä tilaisuuksina että verkkototeutuksina. Lisäksi aktiivista asiakaskohtaista neuvontaa.	Toteutuu
2.3. Vahvistamme yhteisöllisyyttä ja osallisuutta			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila

Kylien ja yhteisöjen osallisuuden vahvistaminen asuin ympäristön kehittämisessä ja siitä viestinnässä Torin käytön ja Loimaata palvelujen keskuksena esille tuovan toiminnan kehittäminen kolmannen sektorin kanssa	Asukkaiden Loimaa hankkeen loppuun saattaminen onnistuneesti yhdessä kaupunkiorganisaation ja yhteistyötahojen kanssa sekä Älykkäät kylät - hankemahdollisuuden arviointi ja mahdollinen käynnistys yhdistysten kanssa Loimaan kaupungin torin, tapahtumatoiminnan ja palvelunäkyvyyden kehittämiskumppanuus kolmannen sektorin kanssa käynnistynyt, mikäli yhteistyösopimusneuvotteluissa päästään yhteisymmärrykseen 2023.	Asukkaiden Loimaa -hanke saatettu loppuun onnistuneesti, loppuraportti verkkosivuilla. Hankkeen aikana nousseet kehittämiskohteet kerättiin Loimaan Älykkäät kylät - hankesuunnitelmaan ja kumppaneiksi lähti mukaan 29 yhdistystä. Hankkeelle saatu Leader-rahoitus. Hankkeella järjestetty 5 koulutusta, joissa mukana 93 hlöä. Suunniteltu 5 pyöräilykierrosta ja testiajettu ne. Yhdistysten kehittämissuunnitelmien tekoa avustettu. Yhteistyö Yhdistys vire - hankkeen kanssa Sote-yhdistysten yhteistyön lisäämisessä. Loimaan kauppa ja palvelut (Kauppala) -yhdistyksen kanssa solmittiin 1.4.2024 alkanut yhteistyösopimus, jossa Kauppala otti vastuuta torivalvonnasta ja tulee panostamaan entistä enemmän Loimaan näkyvyyteen kaupan ja palvelujen keskuksena. Loimaan kesän avaus toteutettu yhdessä monen yhdistyksen kanssa toukokuussa. Osallistavia tapahtumia kuten Kesän avaus ja Paalit Maaliin kehitetty eteenpäin yhteistyökumppaneiden kanssa Kaupungin henkilöstökortit otettu käyttöön, parempi henkilöstön tunnistaminen eri tilaisuuksissa Syksy asukaslehden toimitus ja jako jokaiseen postiluukkuun. Marraskuussa yhteistyössä	Toteutuu
---	---	--	-----------------

		Joulun avaus Kauppala- yhdistyksen kanssa Avustaminen kaupungin iltavastanotto -tilaisuuden valmisteluissa Yhteisöllisyyteen liittyen kaupungin verkkosivut auditoitu ja muokattu saavutettavaksi tarvelähtöisesti Kaupungin verkkosivut käännetty englanniksi monikulttuurisen asukasviestinnän turvaamiseksi	
--	--	--	--

Toimintaympäristön muutokset

Taloudellinen suhdanne oli heikko koko maassa 2024. Tällä oli vaikutuksia myös loimaalaisten yritysten toimintaan ja lomautus uutisia kuultiin vuoden aikana useista yrityksistä. Laajoihin irtisanimisiin ei kuitenkaan jouduttu turvautumaan.

Työllisyyden hoidon vastuu siirtyy valtiolta kunnille 2025 alussa.

Asukkaiden terveys- ja hyvinvointivaikutukset

Asukkaiden osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuudet

Torin ja ranta-alueen ideasuunnitelman päivitys toteutettiin asukkaita osallistaen kesällä 2024.

Yritys- ja elinkeinovaikutukset

Yritysvaikutuksia arvioidaan säännöllisesti päätöksenteon ja hankintojen yhteydessä. Yritysilmapiiri ja -yhteistyö ovat kohentuneet yrittäjien kyselyissä.

Kaupungin hankinnoista aloitettiin vuosittainen hankintatilaisuus alkuvuodesta 2024.

Kestävä kasvu ympäristö, ympäristö- ja ilmastovaikutukset

Henkilöstö

Tarkastelujaksona on jatkettu kaupungin oman "rempparyhmän" -toimintaa osana nuorten työpajaa. Rempparyhmään liittyy myös Novidalle myytävä oppivelvollisten työpajatoiminta sekä muiden työllistettävien tukeminen.

Vuoden 2024 alussa palkattiin rekrytointikoordinaattorin määräaikaiseen tehtävään, joka etsii yrityksille osaavaa työvoimaa maahanmuuttajien lisäksi muustakin vapaasta työvoimasta. Maahanmuuttajien ohjauspalvelutyöntekijä toimii seudullisesti ja on palkattu hankkeen kautta, joka päättyy 2024 lopussa. Kesällä perustettiin maahanmuuttokoordinaattorin virka, jonka kautta maahanmuuttajien ohjaus ja neuvontapalvelua tarjotaan jatkossa. Virkaan valittiin kesällä 2024 Loimaan nykyinen maahanmuuttajien ohjaus ja neuvontapalvelujen vetäjä.

Markkinoinnin ja viestinnän tehostamiseksi 2024 on resursoitu 2 htv:ta markkinoinnin ja viestinnän työntekijöihin. Markkinoinnissa ja viestinnässä on toiminut vakituisen markkinointi- viestintäsuunnittelijan lisäksi viestinnän palvelusihteeri (0,5 htv panoksella), hanketyöntekijä (0,2 htv panoksella) sekä kesätyöntekijöitä (3kk työpanoksen verran).

Marraskuussa 2024 palkattiin ennakoivasti jo muutama työllisyysasiantuntija, jotka täydentävät 2025 alussa liikkeen luovutuksella siirtyviä työllisyyspalvelujen resursseja.

Kaavoitus siirtyi 2024 alusta teknisen johtajan alaisuuteen.

Henkilöstörakenne ja -määrä	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kehittämisohtaja	1	1	1
Kaavoittaja	1	1	0
Yritysneuvoja	2	2	2
Markkinointi- ja viestintäsuunnittelija	1	2	1

Johtava maaseutuasiamies	1	1	1
Maaseutuasiamies	4	4	4
Työllisyyspäällikkö	1	1	1
Palvelusihteeri	1,5	1	1,5
Palveluohjaaja			
Työtoiminnan ohjaaja	1	1	1
Yksilövalmentaja	2	2	2
Kaavoitusassistentti	1	1	0
Maahanmuuttokoordinaattori	0	0	1
Projektikoordinaattori (Seudullinen maahanmuuttajien ohjaushanke)	1	1	0
Projektityöntekijä (Asukkaiden Loimaa)	1	1	1
Rekrytointikoordinaattori		1	1
Työllisyysasiantuntija			3
Yhteensä	18,5	20	20,5

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Elinvoimayksikkö on keskittynyt pääosin Ahonkadun toimipaikkaan, joka vihittiin virallisesti Elinvoimataloksi kesäkuussa 2023. Lapidus-hallissa on nuorten työpaja sekä liikkuvan ryhmän tukikohta.

2025 allussa kuntien vastuulle siirtyviin TE-palveluihin liittyen on aloitettu valmistelu Loimaan Virastotalon TE-palvelujen tilojen kaupungin käyttöön ottamiseksi. Lisäksi on tulossa ajanvarauksella toimivia palvelupisteitä jokaiseen toiminta-alueen kuntaan sekä Loimaan Kelan toimipisteeseen.

"Lapidus-halli" -työryhmältä valmistui raportti kesällä 2021, jossa ryhmä katsoo, ettei ole tarkoituksen mukaista ryhtyä siirtämään Lapiduksen toimintoja tässä vaiheessa SOTE- ja TE2024-uudistusten lähestyessä. Raporttiin liittyen teetettiin kuntoarvio konsultilla, jonka perusteella tilan kunto on välttävä. Tilojen käytön jatkumiselle ei ilmennyt akuutteja esteitä.

Palveluostot

Työllisyyspalvelussa työvalmennuksen (1 htv) ostosopimus Loimaan seudun työtoiminnan tuki r.y:ltä.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palvelujen, palvelurakenteiden ja toimintojen uudistamisen perustelutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

KELA:lle maksettava kuntaosuus työmarkkinatuesta ja määrärahan arvioiminen. Kaupunki maksaa 70% > 1.000 pv ja 50% > 300 pv maksetusta työmarkkinatuesta. Vuonna 2023 hyväksytty palkkatukiudistuslaki rajoittaa entisestään kuntien mahdollisuuksia käyttää palkkatukea. Kuntoutuksen työtoiminnan siirryttyä HVA:lle kuntien mahdollisuudet vaikuttaa itse työttömyyteen vähenevät. Varha ei aio jatkaa palvelusopimuksia työttömien työllistymistä edistävien yhdistysten kanssa 2024 syksyllä. Korvaavia ratkaisuja yhdistysten toiminnan jatkon varmistamiseksi haetaan kaupungin kanssa yhteistyössä. Syksyllä 2024 KH myönsi työttömien yhdistyksille avustuksen, joka mahdollistaa niiden nykytuotoisen toiminnan jatkumisen maaliskuuhun 2025 saakka.

Työllisyyspalvelujen toimintaa on kehitetty ja kehitetään jatkuvasti uudistusten myötä ja kuntaosuuksilla olevien työttömien määrää pyritään vähentämään kaikilla käytössä olevilla keinoilla.

Tiivis paikallinen yhteistyö eri toimijoiden kanssa. Erityisesti kaupunki-HVA -yhteistyön kehittäminen. Kaupunki osallistuu edelleen TYP-toimintaan ja sopimuksia on uudistettu hyvinvointialueuudistuksen toteututtua. 200 pv työttöminä olleiden haastattelut, työttömän paikkakunnalle muuttavien ja em. listalle päätyvien välitön haastattelu. Kaupungin rempparyhmän toiminnan monipuolistaminen entisestään.

Talousvaikutukset ja talouden tasapainottaminen

	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	494 626	479 200	899 200	1 160 922	261 722	129,1 %
Myyntituotot	175 497	181 574	181 574	167 355	-14 219	92,2 %
Maksutuotot	7 506			17 216	17 216	
Tuet ja avustukset	278 897	287 550	707 550	932 324	224 774	131,8 %
Muut toimintatuotot	32 725	10 076	10 076	44 027	33 951	436,9 %
Vuokratuotot				100	100	
Muut tuotot	32 725	10 076	10 076	43 927	33 851	436,0 %
Toimintakulut	-2 861 506	-2 889 600	-2 973 600	-2 559 973	413 627	86,1 %
Henkilöstökulut	-1 475 752	-1 509 214	-1 509 214	-1 214 989	294 225	80,5 %
Palkat ja palkkiot	-1 193 578	-1 237 882	-1 237 882	-976 626	261 256	78,9 %
Henkilösivukulut	-282 174	-271 332	-271 332	-238 363	32 969	87,8 %
Eläkekulut	-243 330	-230 410	-230 410	-213 175	17 235	92,5 %
Muut henkilösivukulut	-38 844	-40 922	-40 922	-25 188	15 734	61,6 %
Palvelujen ostot	-428 160	-390 904	-420 904	-339 832	81 072	80,7 %
Muiden palvelujen ostot	-370 011	-350 904	-380 904	-301 056	79 848	79,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-36 343	-34 580	-34 580	-48 194	-13 614	139,4 %
Ostot tilikauden aikana	-36 343	-34 580	-34 580	-48 194	-13 614	139,4 %
Muut toimintakulut	-31 363	-22 652	-22 652	-22 360	292	98,7 %
Vuokratulot	-29 168	-18 900	-18 900	-20 707	-1 807	109,6 %
Muut kulut	-2 195	-3 752	-3 752	-1 653	2 099	44,1 %
Toimintakate	-2 366 880	-2 410 400	-2 074 400	-1 399 051	675 349	67,4 %

Elinvoiman talousarviossa 2024 oli mukana kaavoitus, joka siirrettiin vuoden alusta teknisen johtajan alaisuuteen. Kaavoituksen toteutuneet kustannukset on ohjattu kaupunginhallituksen alaiselle uudelle kustannuspaikalle, mikä ei näy elinvoiman luvuissa. Kaavoituksen osuus elinvoiman talousarvion toimintakatteesta 2024 vuodelle on 171 636 euroa.

Maahanmuuton laskennellisten korvausten määrä on kasvanut ja pysynyt ennakoitua korkeammalla tasolla koko vuoden. Laskennallisia korvausten summaa korotettiin talousarviomuutoksilla kahdesti 2024. Määrärahamuutoksista huolimatta laskennalliset korvaukset ylittivät arviot 100 000 eurolla ollen yhteensä

noin 600 000 euroa.

Työllisyyspalvelujen kustannukset alittuivat 2024 noin 200 000 eurolla. Työttömyyskorvauksen kuntaosuusmaksuissa taso alittui reilulla 70 000€ eurolla budjetoidusta 920 000 eurosta. Toinen iso tekijä kustannusten alittumiseen oli palkkatuen budjetoitua vähäisempi käyttö, koska lainsäädäntömuutoksen myötä palkkatukea ei ollut enää taloudellisesti kannattavaa käyttää kuntien omassa työssä.

Leaderin kuntaosuusmaksuja ei kerätty 2024 vuonna, koska edelliseltä rahoituskaudelta oli säästynyt kuntaosuuksia. Tähän oli budjetoitu noin 60 000 euroa.

Asukkaiden Loimaa -hankkeen maksatusrytmit ovat takautuvia, joten hankkeen päättyessä maksatuksista saatiin tuloja 2024 vuodelle noin 50 000 enemmän mitä 2024 vuodelle oli talousarvioon arvioitu.

Edellisten lisäksi useampia pienempiä kulukohtia alittui kuten lahjoitusprofessorin käynnistymisen viivästyminen (10 000€), markkinoinnin lisähenkilöresurssin tehokas järjestely hankkeen, toisen palvelualan ja kesätöiden kautta, äitiysloman sijaisen palkkaaminen tapahtui joidenkin kuukausien viiveellä maaseutupalveluihin jne.

2.8. Sivistyslautakunta

Toimiala: Sivistys

Toimielin: Sivistyslautakunta

(Ulkoiset erät)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	3 265 010	2 477 900	2 667 900	2 922 255	254 355	109,5 %
Myyntituotot	1 534 249	1 144 400	1 297 400	1 654 913	357 513	127,6 %
Maksutuotot	706 295	600 000	609 000	660 308	51 308	108,4 %
Tuet ja avustukset	943 763	675 900	701 900	516 048	-185 852	73,5 %
Muut toimintatuotot	80 703	57 600	59 600	90 986	31 386	152,7 %
Toimintakulut	-26 937 357	-26 572 689	-27 492 689	-27 451 398	41 291	99,8 %
Henkilöstökulut	-18 312 046	-18 271 653	-18 961 653	-19 063 675	-102 022	100,5 %
Palkat ja palkkiot	-14 680 944	-14 816 746	-15 506 746	-15 192 285	314 461	98,0 %
Henkilösivukulut	-3 631 101	-3 454 907	-3 454 907	-3 871 391	-416 484	112,1 %
Palvelujen ostot	-6 175 940	-5 933 616	-6 163 616	-5 958 113	205 503	96,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-750 397	-699 206	-699 206	-798 272	-99 066	114,2 %
Avustukset	-888 689	-901 400	-901 400	-804 891	96 509	89,3 %
Muut toimintakulut	-810 285	-766 814	-766 814	-826 446	-59 632	107,8 %
Vuokrakulut	-774 255	-738 270	-738 270	-796 672	-58 402	107,9 %
Muut kulut	-36 029	-28 544	-28 544	-29 774	-1 230	104,3 %
Toimintakate	-23 672 347	-24 094 789	-24 824 789	-24 529 143	295 646	98,8 %

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat merkittävästi (noin 255 000 €) arvioitua suurempina. Myyntituotoista ylittyivät eniten kotikuntakorvaukset ja erilaisten opetuspalvelujen myynnistä saatavat tulot (noin 345 000 euroa). Maksutuotoissa hoitopäivämaksut ylittyivät noin 23 000 euroa ja opistojen lukukausi- ja kurssimaksut noin 17 000. Muut toimintatuotot (vuokrat) ylittyivät puolestaan noin 30 000 euroa. Sen sijaan hankerahoitus oli merkittävästi (noin 185 000 €) arvioitua vähäisempää.

Vuoteen 2023 verrattuna toimintatuotot vähenivät noin 345 000 euroa. Kotikuntakorvaukset ja opetuspalvelujen myynnistä saadut tulot kasvoivat noin 115 000 euroa. Sen sijaan hoitopäivämaksut vähenivät noin 50 000 eurolla ja hankerahoitus noin 428 000 eurolla. Hankerahoitusta oli vuonna 2024 haettavana aiempaa vähemmän. Vuonna 2023 saatiin muiden hankkeiden lisäksi erilaista korona-avustusta ja maahanmuuttajien varhaiskasvatuksen järjestämiseen saatua avustusta, joita vuonna 2024 ei enää ollut. Lisäksi vuodelta 2022 hankerahoitusta siirtyi vuodelle 2023 merkittävästi enemmän kuin vuodelta 2023 vuodelle 2024.

Sivistyslautakunnan toimintakulut alittuivat alunperin 298 000 eurolla. Henkilöstökulut toteutuivat noin 155 000 arvioitua pienempinä, mikä selittyy lähinnä hanketoiminnan laajuudella ja jaksotetuilla palkoilla (lomapalkkavelka). Palkkojen sivukulut vuosilta 2020-2024 kuitenkin oikaistiin vuoden 2024 tilinpäätöksessä henkilöstökulujen suhteessa. Sivukulujen kirjanpitoa ei ole saatu täsmäytettyä vuosittain tilinpäätöksessä. Toimenpiteen vaikutus sivistyslautakunnan osalta oli noin 257 000 euroa. Tämän jälkeen lautakunnan toimintakulut alittuivat noin 41 000 euroa. Henkilöstökulut ylittyivät noin 102 000 eurolla. Palvelujen ostot toteutuivat noin 205 000 arvioitua pienempinä. Tätä selittävät erityisesti opetuspalvelujen ostojen ja varhaiskasvatuksen ostopalvelujen väheneminen. Aine- ja tarvikemenoissa ylitystä oli noin 100 000 euroa (mm. koulutarvikkeet, elintarvikkeet, kalusto) ja muissa kuluissa (vuokrat) noin 58 000 euroa. Sen sijaan avustukset alittuivat noin 96 000 eurolla (kotihoiton tuen arvioitua vähäisempi käyttö).

Vuoteen 2023 verrattuna toimintakulut kasvoivat noin 514 000 euroa. Henkilöstökuluissa kasvua oli noin 752 000 euroa, mikä selittyy henkilöstömäärän kasvulla, palkankorotusten vaikutuksella, sijaisuuskulujen kasvulla ja em. henkilösivukulujen oikaisulla. Palvelujen ostot vähenivät noin 218 000 euroa ja kohdentuivat erityisesti asiakaspalvelujen ostoihin (varhaiskasvatus- ja opetuspalvelujen ostot). Aine- ja tarvikemenoissa oli jonkin

verran kasvua (noin 48 000 euroa, mikä selittyy lähinnä koulutarvikkeiden ja kaluston hankinnoilla). Sen sijaan avustukset vähenivät noin 80 000 eurolla (kotihoiton tuki).

Sivistyslautakunnan toimintakate vuonna 2024 oli noin 295 000 euroa alle budjetoidun. Vuoteen 2023 verrattuna toimintakate oli noin 857 000 euroa suurempi.

Määrärahamuutoksia:

SIVISTYSLAUTAKUNTA (Ulkoiset erät)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Sivistyslautakunta						
Toimintatuotot	3 265 010	2 477 900	2 667 900	2 922 255	254 355	109,5 %
Kotikuntakorvaukset	966 768	710 000	710 000	1 084 627	374 627	152,8 %
Hoitopäivämaksut	402 071	329 100	329 100	352 049	22 949	107,0 %
Toimintakulut	-26 937 357	-26 572 689	-27 492 689	-27 451 398	41 291	99,8 %
Henkilöstökulut	-18 312 046	-18 271 653	-18 961 653	-19 063 675	-102 022	100,5 %
Palkat ja palkkiot	-14 680 944	-14 816 746	-15 506 746	-15 192 285	314 461	98,0 %
Henkilösivukulut	-3 631 101	-3 454 907	-3 454 907	-3 871 391	-416 484	112,1 %
Palvelujen ostot	-6 175 940	-5 933 616	-6 163 616	-5 958 113	205 503	96,7 %
Vuokratulot	-774 255	-738 270	-738 270	-796 672	-58 402	107,9 %
Muut kulut	-36 029	-28 544	-28 544	-29 774	-1 230	104,3 %
Varhaiskasvatus						
Toimintatuotot	785 540	527 900	547 900	545 199	-2 701	99,5 %
Kotikuntakorvaukset	66 777			114 128	114 128	
Hoitopäivämaksut	399 728	329 100	329 100	350 817	21 717	106,6 %
Toimintakulut	-9 034 342	-8 816 888	-9 116 888	-8 824 620	292 268	96,8 %
Henkilöstökulut	-5 187 912	-4 978 731	-5 198 731	-5 161 468	37 263	99,3 %
Palkat ja palkkiot	-4 169 723	-3 958 971	-4 178 971	-4 101 318	77 653	98,1 %
Henkilösivukulut	-1 018 189	-1 019 760	-1 019 760	-1 060 150	-40 390	104,0 %
Palvelujen ostot	-2 698 141	-2 763 637	-2 843 637	-2 610 184	233 453	91,8 %
Vuokratulot	-580 372	-518 520	-518 520	-576 075	-57 555	111,1 %
Muut kulut	-20 090	-12 200	-12 200	-12 919	-719	105,9 %
Perusopetus ja keskiasteen koulutus						
Toimintatuotot	1 678 680	1 299 600	1 399 600	1 545 471	145 871	110,4 %
Kotikuntakorvaukset	899 991	710 000	710 000	970 499	260 499	136,7 %
Hoitopäivämaksut	2 342			1 232	1 232	
Toimintakulut	-14 387 194	-14 165 596	-14 785 596	-14 858 426	-72 830	100,5 %
Henkilöstökulut	-10 760 433	-10 770 667	-11 240 667	-11 299 903	-59 236	100,5 %
Palkat ja palkkiot	-8 606 439	-8 828 471	-9 298 471	-8 998 009	300 462	96,8 %
Henkilösivukulut	-2 153 994	-1 942 196	-1 942 196	-2 301 894	-359 698	118,5 %
Palvelujen ostot	-3 087 949	-2 824 429	-2 974 429	-2 941 576	32 853	98,9 %
Vuokratulot	-122 335	-148 600	-148 600	-164 674	-16 074	110,8 %
Muut kulut	-13 174	-7 900	-7 900	-14 090	-6 190	178,4 %
Vapaa-aikapalvelut						
Toimintatuotot	773 973	625 300	680 300	790 396	110 096	116,2 %
Toimintakulut	-3 263 644	-3 324 241	-3 324 241	-3 485 338	-161 097	104,8 %
Henkilöstökulut	-2 175 460	-2 306 091	-2 306 091	-2 372 916	-66 825	102,9 %
Palkat ja palkkiot	-1 752 028	-1 862 130	-1 862 130	-1 908 032	-45 902	102,5 %
Henkilösivukulut	-423 432	-443 961	-443 961	-464 884	-20 923	104,7 %
Palvelujen ostot	-336 871	-312 150	-312 150	-365 976	-53 826	117,2 %
Vuokratulot	-68 735	-65 950	-65 950	-51 840	14 110	78,6 %
Muut kulut	-2 507	-8 344	-8 344	-2 706	5 638	32,4 %

Palveluala: Sivistyspalvelujen hallinto

Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja

Toiminnan kuvaus

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

(Ulkoiset erät)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	26 816	25 100	40 100	41 189	1 089	102,7 %
Myyntituotot	5	100	100	4 104	4 004	4 103,7 %
Maksutuotot				-3 401	-3 401	
Tuet ja avustukset	26 811	25 000	40 000	40 487	487	101,2 %
Toimintakulut	-252 177	-265 964	-265 964	-283 014	-17 050	106,4 %
Henkilöstökulut	-188 241	-216 164	-216 164	-229 388	-13 224	106,1 %
Palkat ja palkkiot	-152 754	-167 174	-167 174	-184 926	-17 752	110,6 %
Henkilösivukulut	-35 486	-48 990	-48 990	-44 462	4 528	90,8 %
Palvelujen ostot	-52 979	-33 400	-33 400	-40 377	-6 977	120,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 314	-4 700	-4 700	-2 626	2 074	55,9 %
Avustukset	-6 570	-6 400	-6 400	-6 480	-80	101,3 %
Muut toimintakulut	-3 072	-5 300	-5 300	-4 142	1 158	78,2 %
Toimintakate	-225 361	-240 864	-225 864	-241 825	-15 961	107,1 %

Sivistyspalvelujen hallintoon kirjatut toimintatuotot (vierakielisten oppilaiden opetukseen myönnetty valtionavustus) toteutuivat budjetoidun mukaisesti. Toimintakulut sen sijaan ylittyivät jonkin verran. Mm. aiemmin hankerahoitukseen kohdennetut tvt-koordinaattorin palkka-, matka-, majoitus- yms. kulut kirjattiin syksyllä 2024 ko. kustannuspaikalle.

Palveluala: Varhaiskasvatus**Vastuuhenkilö:** Varhaiskasvatusjohtaja**Toiminnan kuvaus**

Varhaiskasvatuspalvelujen päämääränä on järjestää erilaiset lapset huomioon ottavaa, laadukasta ja tehokasta kasvatusta turvallisessa ja monipuolisessa oppimisympäristössä. Päämäärän saavuttamisen kannalta keskeisiä kriittisiä menestystekijöitä ovat mm.: turvallinen ja ajanmukainen kasvatusympäristö, kodin ja varhaiskasvatuksen välinen yhteistyö, yksilöllinen tuki lapselle, henkilöstön oikea mitoitus ja työntekijöiden työhyvinvoinnista huolehtiminen sekä palveluprosessien kehittäminen ja toiminnan priorisointi.

Loimaan kaupungissa oli vuoden 2024 syksyllä 9 omaa päiväkotia. Näiden lisäksi kaupungissa työskenteli 11 perhepäivähoitajaa. Kaupungissa toimii myös kolme yksityistä päiväkotia, Verkanappuloiden Nappulapellon ja Nappulakosken päiväkodit sekä Touhula Alastaron päiväkotia.

Esiopetusta järjestettiin 11 päiväkodissa lukuvuosina 2023 - 2024 ja 2024 - 2025. Lisäksi yksi varhaiskasvatuksen esiopetusryhmä toimii Kirkonkylän koulun tiloissa.

Kaupungissa on yksi vuorohoitoa järjestävä päiväkotia (Peltainen).

Strategialinjauksiin perustuvat tavoitteet

2.1. Panostamme ihmisten hyvinvointiin ja ennaltaehkäisemme syrjäytymistä kaikissa ikäryhmissä			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Vahvistetaan varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistyötä (kasvun ja oppimisen polku).	Varhaiskasvatus, esi- ja perusopetus muodostavat yhtenevän kasvun, kehityksen ja oppimisen polun. Toimintamalleja kehitetään ja yhtenäistetään (mm. nivelvaiheet, avustajapalveluiden ja muiden tukitoimien kriteerit, S2-opetus). Tunnistetaan lasten ja nuorten tuen tarpeet ja reagoidaan niihin nopeasti (oikea-aikaisuus, ennaltaehkäisevyys, hyvinvoinnin tukeminen).	Toimintamalleja on kehitetty aktiivisesti. Nivelvaihe kokoontumisia alkuopetuksen kanssa on järjestetty. S2 -opetusta on kehitetty määrätietoisesti ja ensimmäinen vuosi Valmo-opetusta on järjestetty varhaiskasvatuksessa. Tukitoimia on kehitetty suunnitelmallisesti. Henkilökuntaa on koulutettuna kesäkuussa 2024 haasteellisen käyttäytymisen hallintaan (Mapa) yli 80 työntekijää. Kaksi nepsy-ohjaajaa on valmistunut varhaiskasvatukseen.	Toteutuu

Liikkumisen, hyvien elintapojen (ravitseminen, liikunta, uni) ja hyvinvoinnin edistäminen.	Varhaiskasvatuksen toiminnassa ja toimintaympäristöjen kehittämisessä panostetaan liikkumista ja hyvinvointia edistäviin toimintamalleihin. (mm. varhaiskasvatuksen hyvinvointitiimi).	Toimintaympäristöjä kehitetään jatkuvasti lapsiryhmän tarpeen perusteella. Varhaiskasvatuksen alueellisen sosionomin hanketyö tasavertaisen ja yhdenvertaisen varhaiskasvatuksen edistämiseksi jatkuu. Loimaalla on vahva erityisopettajien resurssi, joka varmistaa tuen saamisen ja syrjäytymisen ehkäisyn. Varhaiskasvatuksen kuraattori tekee työtä hyvinvoinnin eteen perheissä, vertaisryhmissä ja avoimen aamupäivätoiminnan muodossa.	Toteutuu
--	--	---	----------

2.2. Tarjoamme lapsille ja nuorille viihtyisän ja turvallisen kasvun ja oppimisen paikan

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Palveluverkkoselvitysten ja hankeselvitysten pohjalta toteutetaan investointiohjelmaa, jonka tavoitteena ovat turvalliset, terveelliset ja kasvua/oppimista tukevat tilat.	Investointihankkeet etenevät suunnitellussa aikataulussa. Kiinteistöt ovat asianmukaisessa kunnossa ja tilat ajan vaatimusten mukaiset (oppimisympäristöjen kehittäminen). Luokkahenki-palvelun käyttöä laajennetaan päiväkoteihin. Suunnitelmallinen sisäilman seuranta päiväkodeissa.	Metsämaan ja Virttaan päiväkotien hankesuunnitelmat on hyväksytty. Kiinteistöjen kuntoa seurataan tarkasti. Oppimisympäristöjä kehitetään jatkuvasti ryhmän lasten tarpeen näkökulmasta.	Toteutuu osittain

Toimintaympäristön muutokset

Erilaisten poikkeuksellisten tilanteiden mahdollisesti aiheuttamat muutokset palvelujen järjestämiseen.

Ukrainan tilanteella on ollut jonkin verran vaikutusta valmistavaan esiopetukseen ja S2-opetuksen järjestämiseen. Vieraskielisiä lapsia on ollut varhaiskasvatuksessa yhteensä 46.

Hyvinvointialue ja kuntien vastuu asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä. (palvelujen monipuolisuus, tarvelähtöisyys, hyvä kohdentuminen -> sujuvat arjen palvelut ja hyvinvoinnin edistäminen ennaltaehkäisevästi). Tunnistetaan palvelujen yhdyspinnat erityisesti hyvinvoinnin edistämiseen, kasvatukseen ja opetukseen, kulttuuriin ja liikuntaan sekä nuorisopalveluihin liittyen.

Loimaan strategian toteuttaminen (strategiset tavoitteet, kärkihankkeet, toiminnalliset tavoitteet). Vuonna 2024 varhaiskasvatuksen toiminnalliset tavoitteet painottuivat lähinnä hyvinvointiin ja osallisuuteen liittyviin strategisiin tavoitteisiin sekä lasten ja nuorten Loimaa -kärkihankkeeseen.

Loimaan kaupunki on ollut mukana opetushallituksen kaksivuotisen esiopetuksen kokeilussa. Kokeilu kesti elokuun 2021 alusta toukokuun 2024 loppuun. Kokeilua toteuttavat toimipaikat Loimaalla olivat Touhula Alastaro, Peltöisten vuoropäiväkot, Puistometsän päiväkot ja Metsämaan päiväkot. Muut toimipaikat toimivat verrokkiryhminä kokeilussa.

Vaikka lapsimäärä vähenee, osallistumisaste varhaiskasvatukseen on valtakunnan kärkeä. Lapsimäärän ja hoidon tarpeen muutokset vaikuttavat palvelujen järjestämiseen (henkilöstömäärä, tilat jne.). Henkilöstömäärää seurataan ajantasaisesti ja sitä sopeutetaan lapsimäärän muutoksiin.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutos 1.3.2023 alkaen vähentää hoitopäivämaksuista saatavia tuottoja merkittävästi (vähennys noin 35 %). Asiakasmaksulain muutoksen seurauksena maksuttomien lasten osuus syksyn 2024 tilanteen mukaan oli noin 64 %.

Asukkaiden terveys- ja hyvinvointivaikutukset

Varhaiskasvatus edistää monipuolisesti lasten ja perheiden terveys- ja hyvinvointivaikutuksia. Perheiden hyvinvointia osaltaan edistää myös varhaiskasvatuksen kuraattori, joka on matalankynnyksen maksuton palvelu varhaiskasvatuksen asiakasperheille.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen ovat osa varhaiskasvatuksen arkea ja lapsen tulee päästä matalalla kynnyksellä palvelujen piiriin. Keskeistä annettaessa pedagogista tukea on oikea-aikaisuus, ennaltaehkäisevyys ja lapsen hyvinvoinnin tukeminen.

Asukkaiden osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuudet

Varhaiskasvatussuunnitelmia ja esiopetuksen opetussuunnitelmia uudistettaessa osallistetaan huoltajia ja lapsia suunnitelmien valmisteluvaiheessa.

Varhaiskasvatuksessa toteutetaan vuosittain asiakastytyytyväisyyskyselyjä, joiden tuloksia hyödynnetään palvelujen ja toimintojen kehittämisessä.

Erityisesti päätöksillä, joilla on merkittäviä vaikutuksia kuntalaisiin ja ne koskevat palvelujen toteuttamistapaa tai laajuutta (esim. palveluverkkoon liittyvät muutokset), tehdään laajempi ennakko vaikutusten arviointi. Vuonna 2024 ei varhaiskasvatuksessa tehty erillisiä ennakko vaikutusten arviointeja, eikä järjestetty keskustelu- ja kuulemistilaisuuksia.

Lisäksi ennen päätöksentekoa voidaan pyytää erillisiä lausuntoja (esim. nuorisovaltuusto, vanhempainyhdistykset jne.).

Yritys- ja elinkeinovaikutukset

Varhaiskasvatusten kuljetusten hankinnalla on merkittävää paikallista yritys vaikutusta, sillä useat paikalliset liikennöitsijät osallistuvat kuljetuspalvelujen tuottamiseen.

Kestävä kasvu, ympäristö- ja ilmastovaikutukset

Sivistysvaliokunta on hyväksynyt esiopetuksen kestävän kehityksen ohjelman (13.12.2017).

Kestävän kehityksen ohjelma on työväline, jonka avulla kestävän elämäntavan oppimisesta tehdään suunnitelmallinen osa päiväkodin toimintaa. Päiväkotien kestävän kehityksen työhön velvoittavat myös

varhaiskasvatussuunnitelman sekä esiopetuksen opetussuunnitelman perusteet.

Kestävän kehityksen kasvatuksen ja koulutuksen visiona on kestävään elämäntapaan sitoutuneet kansalaiset, joiden tietoja, taitoja ja motivaatiota kartutetaan kaikkeen kasvatukseen ja koulutukseen sisäänrakennetulla kestävän kehityksen kasvatuksella.

Henkilöstö

Lapsimäärän/hoidon tarpeen muutokset näkyvät henkilöstömäärän muutoksina varhaiskasvatuksessa (muutoksia tapahtuu myös toimintakauden aikana). Varhaiskasvatuksessa lapsimäärän, lasten iän ja varhaiskasvatuksen tarpeen muutokset tuovat oman haasteensa henkilöstösuunnitteluun. Henkilöstön poissaoloilla on merkittävä vaikutus sijaistarpeeseen ja riittävän henkilöstön varmistaminen voi olla ajoittain ongelmallista. Varahenkilöjärjestelmää kehitetään ja varahenkilöiden määrää lisätään, jotta voidaan työntekijöiden poissaolojen aikana paremmin varmistaa riittävä henkilöstöresurssi ryhmissä.

1.8.2022 voimaan tullut varhaiskasvatuksen tuen uudistaminen merkitsee henkilöstöresurssin lisäystä (mm. erityisopettajien määrän lisäys, resurssin lisäys tuen tarpeisten lasten ryhmissä). Varhaiskasvatuksen tuen ja hyvinvoinnin tiimiä on vahvistettu (erityisopettajat, varhaiskasvatuksen kuraattori, hanketyöntekijänä toimiva alueellinen varhaiskasvatuksen sosionomi). Sivistyslautakunta päätti keväällä 2023 perustaa kaksi uutta varhaiskasvatuksen erityisopettajan toimea. Varsinaisen erityisopetuksen lisäksi varhaiskasvatuksen erityisopettajien tehtäviin kuuluu S2-opetusta ja kehittämishankkeisiin liittyviä tehtäviä.

Hanketoiminnan laajuudella on vaikutusta myös henkilöstömäärään.

Toistaiseksi avoinna olleisiin tehtäviin on ollut hakijoita kohtaisen hyvin. Vähiten päteviä hakijoita on varhaiskasvatuksen opettajien ja erityisopettajien tehtäviin. Määräaikaisten tehtävien täyttäminen on ajoittain ollut haasteellista.

Nykyisestä henkilöstöstä 94 %:lla on muodollinen kelpoisuus tehtävään. Määräaikaisten työntekijöiden osuus on noin 7 %. Määräaikaisuuden perusteena ovat lähinnä erilaiset sijaisuudet ja tehtävien hoidon järjestelyt.

Kesäkuussa 2024 henkilöstöresurssi oli 115 htv ja syyskuussa 121 htv. Lisäys perustuu erityisesti lasten tuen tarpeen kasvuun ja hanketyöntekijöiden määrään.

Henkilöstörakenne ja -määrä	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Varhaiskasvatusjohtaja	1	1	1
Varhaiskasvatuksen ohjaaja	2	2	1
Palvelusihteeri	2	2	2
Hanketyöntekijä	1	1	2
Perhepäivähoitaja	11	11	11
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	7	7	6
Varhaiskasvatuksen kuraattori	1	1	1
Päiväkodinjohtaja	7	7	7
Varhaiskasvatuksen opettaja	25	28	29
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	54	51	57
Varhaiskasvatuksen ryhmäavustaja	1	3	2
Varhaiskasvatuksen varahenkilö	3	3	2

Yhteensä	115	117	121
-----------------	------------	------------	------------

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Loimaalla on päiväkoteja keskusta-alueella kolme (Puistometsän päiväkoti, Pelttoisten vuoropäiväkoti, Sammonkadun päiväkoti) ja Hirvikoskella yksi (Hirvimetsän päiväkoti). Lisäksi päiväkoteja on Kauhanojalla, Mellilässä, Metsämaalla, Niinijoella ja Virttaalla.

Metsämaan päiväkoti toimii sisäilmaongelmien takia väistötiloissa. Keskusta-alueella perustettiin lisääntyneen hoitopaikkatarpeen takia kaksi ylimääräistä ryhmää vuoden 2022 aikana (lisäryhmä Puistometsän päiväkodissa, päiväkoti Metsämarjat). Näiden toiminta päättyi heinäkuussa 2024. Alkuvuodesta 2023 alkaen oli entisessä Mahlapuiston päiväkodissa yksi ryhmä. Ryhmän toiminta siirtyi elokuussa 2024 Hirvimetsän päiväkotiin viidenneksi ryhmäksi aiemmin aamu- ja iltapäivätoiminnan käytössä olleeseen tilaan. Alastaron alueen esiopetusta on järjestetty Kirkonkylän koulun tiloissa syksystä 2022 alkaen ja elokuusta 2024 alkaen myös Touhula Alastarossa.

Loimaan kaupungin ja Nappulan päiväkotiyhdistys ry:n välinen ostopalvelusopimus varhaiskasvatuspalvelujen järjestämisestä irtisanottiin 1.6.2024 alkaen. Toiminta siirtyi kaupungille ja jatkuu samoissa tiloissa (Sammonkadun päiväkoti).

Keskusta-alueen, Virttaan ja Metsämaan varhaiskasvatuksen järjestäminen (tilakysymykset) ovat tällä hetkellä akuuteimmat ja erityisesti näihin alueisiin keskitytään palveluverkkoselvityksen jatkovalmistelussa.

Jatkovalmistelua varten perustettiin työryhmä, johon kuuluvat sivistys- ja elinympäristölautakunnan puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja sekä viranhaltijoista sivistysjohtaja, varhaiskasvatusjohtaja, tekninen johtaja ja kiinteistöpäällikkö. Valmistelutyöryhmässä sovittiin, että hankesuunnittelut käynnistetään Virttaan ja Metsämaan päiväkodeista. Virttaan ja Metsämaan alueiden tilanne on kohtalaisen selvä, mutta keskusta-alueen kohdalla vaihtoehtoja on useampia (mm. kiinteistöjen sijainti) ja lisäksi tulee ottaa huomioon myös alueen muut hankkeet, esim. koulu- ja liikuntahalliratkaisut. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 18.3.2024 Virttaan ja Metsämaan päiväkotien hankesuunnitelmat.

Palveluostot

Varhaiskasvatuspalvelujen merkittävimmät palvelujen ostot ovat palvelujen hankkiminen yksityisiltä palveluntuottajilta (n. 2 400 000 euroa/vuosi). Yksityisen palvelutuotannon menot ovat kasvaneet merkittävästi Alastaron (2015) ja keskusta-alueen (2016) päiväkotiratkaisujen takia.

Loimaan kaupungin ja Nappulan päiväkotiyhdistys ry:n välinen ostopalvelusopimus varhaiskasvatuspalvelujen järjestämisestä irtisanottiin 1.6.2024 alkaen. Syksyllä 2024 lapsista noin 65 % on kaupungin päiväkodeissa/perhepäivähoidossa ja noin 35 % yksityisissä päiväkodeissa.

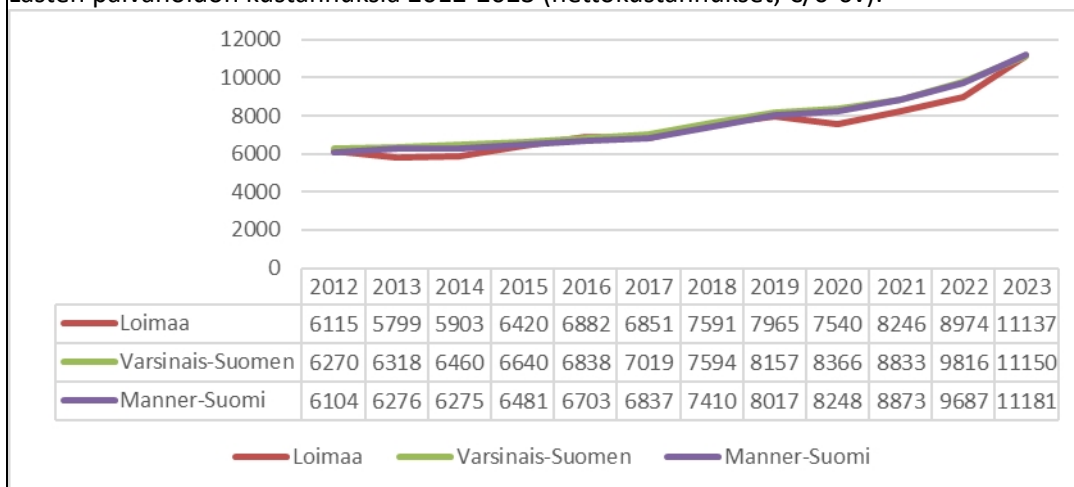
Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

PERUSTIEDOT	KYSYNTÄ/TARJONTA	TP 2023	TA 2024	TP 2024
TOIMINNAN LAAJUUS	Lapsia varhaiskasvatuksessa	593	590	555
Varhaiskasvatus	-joista esiopetuksessa	152	120	104
	-joista päiväkodeissa	559	550	515

-joista perhepäivähoidossa	34	40	40
Kunnallisen ja hankitun palvelun osuudet päivähoitossa (päiväkodit ja ryhmäperhepäiväkodit, %)	60/40	60/40	65/35
Leikkitoiminta MLL, läsnäolopv.	48	150	82
Lasten lakisääteinen kotihoidontuki, kotitalouksia keskim. kk	114	100	95
-lapsia tuen piirissä, keskim. kk	137	135	112
Yksityisen hoidon kuntalisä	1	2	1
-kotitalouksien lukumäärä	1	5	1
-lapsia tuen piirissä			

Lasten päivähoiton kustannuksia 2012-2023 (nettokustannukset, €/0-6v):



Päivähoidon kustannuksissa näkyy 0-6-vuotiaiden osuuden pieneneminen Loimaan väestöstä vuosina 2012 - 2023 (6,6 %->5,1 %).

Palvelujen, palvelurakenteiden ja toimintojen uudistamisen perustelutiedot

Varhaiskasvatuksen palveluverkkoselvitys (konsulttiselvitys) valmistui keväällä 2023. Suunnitelma toimii ohjaavana suunnitelmana varhaiskasvatuspalvelujen järjestämisessä ja kehittämisessä. Jatkovalmistelua varten on perustettu työryhmä, johon kuuluvat sivistys- ja elinympäristölautakunnan puheenjohtajisto sekä sivistys- ja teknisen palvelualan virkamiehiä. Keskeisimmät toimenpiteet tulevat kohdentumaan keskustal alueelle, Metsämaalle ja Virttaalle.

Touhula varhaiskasvatus Oy:n kanssa tehty sopimus päättyy 2025 ja Verkanappulat Oy:n kanssa tehty sopimus 2026. Molemmissa sopimuksissa on mahdollisuus kahden vuoden option.

Hankerahoituksen hakeminen toiminnan kehittämisen kannalta olennaisiin hankkeisiin. Tarvittaessa voimme tehdä hankeyhteistyötä myös muiden kuntien kanssa.

Varhaiskasvatuksessa oli käynnissä vuonna 2024 mm. varhaiskasvatuksen koulutuksellista tasa-arvoa edistävä hanke, jossa tavoitteena on riittävän ja välttämättömän tuen toteuttaminen, millä edistetään lasten oppimista, hyvinvointia ja vuorovaikutusta. Hankkeelle on myönnetty rahoitusta 66 000 euroa. Vuonna 2024 ko. hankkeelle saatiin jatkoa vuosille 2025-2027 (149 000 euroa/vuosi). Hanke on yhteinen perusopetuksen kanssa. Vuonna 2024 Loimaan kaupungille myönnettiin 81 000 euroa digitaalisten oppimisympäristöjen kehittämiseen varhaiskasvatuksessa.

Vuonna 2023 alkaneista hankkeista jatkui varhaiskasvatukseen sekä esi- ja perusopetukseen

koronaepidemian vaikutusten tasoittamiseksi myönnetty hanke, johon avustusta on myönnetty 160 000 euroa. Hanke päättyi 31.7.2024.

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Strategiset riskit

1. Lainsäädännön muutosten vaikutukset palvelujen järjestämiseen (mm. varhaiskasvatuslain muutokset, kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu jne.). Muutokset edellyttävät ennakointia ja varautumista (toimintaympäristön aktiivinen seuranta), edellytyksiä nopeaan päätöksentekoon ja valmiutta toimintamallien muuttamiseen.
2. Koronatilanteen tms. edellyttämät poikkeukselliset järjestelyt. Edellyttää valmiutta nopeaan päätöksentekoon, valmiutta muuttaa nopeasti toimintamalleja, vaihtoehtoisia malleja tuottaa palveluja, työskentelyä nopeasti muuttuvissa tilanteissa ja erilaisissa tehtävissä yms.

Taloudelliset riskit

1. Tulojen väheneminen (esim. varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen muutosten vaikutukset toimintatuottoihin, valtionosuuksien väheneminen). Saattaa edellyttää palvelujen priorisointia ja sopeuttamista. Olennaista on, miten muutosten vaikutuksia kompensoidaan valtion taholta.

Toiminnalliset riskit

1. Toimitilojen kunto (esim. sisäilmaongelmat) ja riittävyys. Sisäilmaongelmista aiheutuvat henkilöstön poissaolot vaikuttavat merkittävästi toimintaan ja aiheuttavat sijaisjärjestelyjä. Korvaavissa tiloissa ja poikkeusoloissa toimiminen vaikuttavat myös palvelujen järjestämiseen. Tilakysymyksiin varautumisessa olennaista ovat mm. suunnitelma tilatarpeesta, tilojen rakentaminen ja kunnostaminen sekä riittävät resurssit niiden toteuttamiseen.
2. Palvelutarpeen äkilliset muutokset. Varhaiskasvatuksessa lapsimäärän ja hoidon tarpeen muutokset tuovat oman haasteensa henkilöstömitoitukseen ja tilakysymyksiin. Varautuminen edellyttää palvelutarpeen alueellista seurantaa ja ennakointia sekä edellytyksiä nopeaan päätöksentekoon ja valmiutta muuttaa nopeasti toimintamalleja.
3. Palvelurakenteen muutokset (rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten toteuttaminen). Päätökset merkittävimmistä rakenteellisista muutoksista pitäisi tehdä riittävän ajoissa, jotta voidaan asianmukaisesti valmistautua niiden edellyttämiin muutoksiin.
4. Pätevän henkilöstön rekrytointi (esim. varhaiskasvatuksen erityisopettajat). Henkilöstön rekrytointihaasteeseen voidaan varautua mm. luomalla positiivista työnantajakuva, huolehtimalla asiallisista työskentelyolosuhteista ja kilpailukykyisestä palkasta sekä mahdollistamalla henkilöstön kouluttautumista.

Arviointikohde	Mittari	TP2023	TA2024	TP2024
Varhaiskasvatus	Päivähoitotoiminnan laatu koetaan hyväksi palautearviointikyselyissä (vastausten keskiarvo, asteikko 1-4)	3,45	4	
	Hoitopäivän hinta (€/päivä), omatoiminta. Perhepäivähoito	88	130	112
	Hoitopäivän hinta (€/päivä), omatoiminta. Päivähoito (päiväkodit)	88	120	101
	Hoitopäivän hinta (€/päivä), hankittu palvelu. Päivähoito (päiväkodit)	67	100	71

Talousvaikutukset ja talouden tasapainottaminen

- Henkilöstömäärän suunnitelmallinen, tavoitteellinen, tarkoituksenmukainen ja taloudellisesti vaikuttava sopeuttaminen ja vähentäminen osana toimintojen, palvelujen ja palvelurakenteen uudistamista.
- Hoitopäivämaksujen väheneminen (asiakasmaksulain muutos 1.3.2023 alkaen).
- Hankerahoitus on arvioitu vuoden 2023 tasolle.
- Palkankorotusten vaikutus (3,11 %) noin +110 000 €.
- Palvelujen ostojen 3,3 %:n korotus (noin +88 000 €).
- Varhaiskasvatuksen henkilöstölisäykset (hoidon tarve, varhaiskasvatuksen tuen uudistaminen, hanketoiminta) noin +85 000 €. Hanketoiminta näkyy vastaavasti myös toimintatuottojen lisääntymisenä.
- Kotihoidon tuen vähentäminen (lapsimäärän väheneminen), -55 000 €.
-

(Ulkoiset erät)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	785 540	527 900	547 900	545 199	-2 701	99,5 %
Myyntituotot	67 641	11 000	31 000	114 364	83 364	368,9 %
Maksutuotot	399 728	329 600	329 600	350 940	21 340	106,5 %
Tuet ja avustukset	317 040	187 200	187 200	80 095	-107 105	42,8 %
Muut toimintatuotot	1 131	100	100	-200	-300	-200,0 %
Toimintakulut	-9 034 342	-8 816 888	-9 116 888	-8 824 620	292 268	96,8 %
Henkilöstökulut	-5 187 912	-4 978 731	-5 198 731	-5 161 468	37 263	99,3 %
Palkat ja palkkiot	-4 169 723	-3 958 971	-4 178 971	-4 101 318	77 653	98,1 %
Henkilösivukulut	-1 018 189	-1 019 760	-1 019 760	-1 060 150	-40 390	104,0 %
Palvelujen ostot	-2 698 141	-2 763 637	-2 843 637	-2 610 184	233 453	91,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-76 981	-47 400	-47 400	-76 475	-29 075	161,3 %
Avustukset	-470 847	-496 400	-496 400	-387 499	108 901	78,1 %
Muut toimintakulut	-600 462	-530 720	-530 720	-588 993	-58 273	111,0 %
Toimintakate	-8 248 802	-8 288 988	-8 568 988	-8 279 421	289 567	96,6 %

Varhaiskasvatuksen toimintatuotot toteutuivat budjetoidun mukaisesti. Varhaiskasvatuspalvelujen myynnistä vieraskuntalaisille ja hoitopäivämaksuista kertyi tuottoja noin 100 000 euroa arvioitua enemmän. Sen sijaan erilaista hankerahoitusta saatiin aika lailla vastaava määrä arvioitua vähemmän.

Vuoteen 2023 verrattuna toimintatuotot vähenivät noin 240 000 euroa. Palvelujen myynti muille kunnille lisääntyi (noin 40 000 euroa), mutta sen sijaan hoitopäivämaksut vähenivät noin 50 000 euroa ja hankerahoitus noin 235 000 euroa. Vuonna 2023 hankerahoitusta oli poikkeuksellisen runsaasti, kun tälle vuodelle kohdentui mm. kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun liittyvää rahoitusta, korona-avustusta ja lähinnä ukrainalaisten lasten varhaiskasvatuksen järjestämiseen liittyvää avustusta.

Varhaiskasvatuksen toimintakulut alittuivat noin 365 000 euroa. Henkilöstökulut olivat noin 110 000 euroa alle budjetoidun, mikä selittyy mm. hanketoiminnan laajuudella ja jaksotetuilla palkoilla (lomapalkkavelka). Tilinpäätöksen yhteydessä tehdyn henkilösivukulujen oikaisun (noin 73 000 €) jälkeen toimintakulut alittuivat noin 292 000 euroa ja henkilöstökulut olivat noin 37 000 alle budjetoidun. Palvelujen ostot alittuivat noin 230 000 eurolla mm. varhaiskasvatuksen ostopalvelujen vähenemisen takia (Nappulan päiväkodin ostopalvelusopimuksen päättymisen 1.6.2024). Lisäksi avustukset (kotihoitojen tuki) alittuivat noin 110 000 euroa. Sen sijaan aine- ja tarvikkeet ylittivät noin 30 000 eurolla ja muut kulut (vuokrat) noin 60 000 eurolla.

Vuoteen 2023 verrattuna toimintakulut vähenivät noin 210 000 eurolla. Henkilöstökulut vähenivät noin 27 000 euroa (mm. hanketoiminnan laajuus, lapsimäärän väheneminen), palvelujen ostot noin 90 000 euroa (mm. varhaiskasvatuksen ostopalvelujen väheneminen), avustukset noin 85 000 (kotihoitojen tuen piirissä)

olevien lasten väheneminen) ja muut kulut noin 10 000 euroa. Aine- ja tarvikemenot olivat molempina vuosina samalla tasolla.

Palveluala: Perusopetus ja keskiasteen koulutus**Vastuuhenkilö:** Sivistysjohtaja**Toiminnan kuvaus**

Opetuspalvelujen päämääränä on järjestää erilaiset oppilaat huomioon ottavaa, laadukasta ja tehokasta kasvatusta ja opetusta turvallisessa ja monipuolisessa oppimisympäristössä. Päämäärän saavuttamisen kannalta keskeisiä kriittisiä menestystekijöitä ovat mm.: monipuolinen opetustarjonta sekä turvallinen ja ajanmukainen oppimisympäristö, kodin ja koulun välinen yhteistyö, toimiva opiskeluhoito ja yksilöllinen tuki oppilaalle, henkilöstön oikea mitoitus ja työntekijöiden työhyvinvoinnista huolehtiminen sekä palveluprosessien kehittäminen ja toiminnan priorisointi.

Esiopetusta ei järjestetty lukuvuosina 2023– 2024 ja 2024 -2025 koulujen yhteydessä, mutta Hirvikosken yhtenäiskoulussa on mahdollisuus kehitysvammaisten esiopetukseen.

Perusopetukseen kuuluvat oppivelvollisuuskoulut, joissa annetaan opetusta vuosiluokille 1-9. Loimaan kaupungin perusopetuksen kouluverkko käsittää yhteensä kuusi alaluokkien koulua ja yhden yläluokkien koulun sekä yhden yhtenäiskoulun. Osa Mellilän yläkoululaisista käy Kosken Seudun yläasteella kouluaan (kouluyhteistyösopimus).

Pienryhmäopetusta järjestetään Kauhanojan koululla, Keskuskoululla, Puistokadun koululla ja Hirvikosken yhtenäiskoululla. Muilla kouluilla erityisen tuen palveluja järjestetään yleisopetuksen ryhmissä. Lisäksi perusopetuksessa on yhteensä kahdeksan laaja-alaista erityisopettajaa.

Loimaalla on **erityisopetusopimuksia** naapurikuntien kanssa. Sopimukset on päivitetty joulukuussa 2019. Yhteistyötä on tällä hetkellä mm. Auran, Kosken TI kunnan, Marttilan ja Pöytyän kuntien kanssa. Naapurikuntia, jotka lähettävät erityisoppilaitaan, laskutetaan vuosittain sopimuksen mukaisesti. Yhteistyö Kosken TI kunnan kanssa yläkoululaisten opetuksen järjestämisessä jatkuu vuonna 2011 tehtyjen sopimusten pohjalta (sopimus päivitettiin vuonna 2020).

Aamu- ja iltapäivätoiminnan tavoitteena on tukea lapsen kokonaisvaltaista hyvinvointia ja terveyttä sekä luoda pohjaa hyvälle kasvuille. Toimintaa järjestetään joka päivä Asemanseudun koululla, Kauhanojan koululla, Keskuskoululla, Kirkonkylän koululla, Metsämaan koululla, Niinijoen koululla sekä Hirvikosken yhtenäiskoululla. Aamu- ja iltapäivätoiminnan suunnittelu- ja koordinoititehtävät on nimetty kahdelle aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjaajalle ja toimintaa ohjaamaan laaditaan lukuvuodeksi toimintasuunnitelma.

Opiskeluhoito (kuraattori- ja psykologipalvelut) on siirtynyt hyvinvointialueelle vuoden 2023 alussa.

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

Strategialinjauksiin perustuvat tavoitteet**2.1. Panostamme ihmisten hyvinvointiin ja ennaltaehkäisemme syrjäytymistä kaikissa ikäryhmissä**

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
------------------------	-------------	----------------------	------

Vahvistetaan varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistyötä (kasvun ja oppimisen polku).	Varhaiskasvatus, esi- ja perusopetus muodostavat yhtenevän kasvun, kehityksen ja oppimisen polun. Toimintamalleja kehitetään ja yhtenäistetään (mm. nivelvaiheet, avustajapalveluiden ja muiden tukitoimien kriteerit, S2-opetus). Tunnistetaan lasten ja nuorten tuen tarpeet ja reagoidaan niihin nopeasti (oikea-aikaisuus, ennaltaehkäisevyys, hyvinvoinnin tukeminen).	Esi- ja perusopetuksen nivelvaiheen yhteistyötä on toteutettu keväällä mm. osana oppilaiden perusopetukseen siirtymistä. Esi- ja perusopetuksen oppimisen tuen järjestelmä uudistuu 1.8.2025 alkaen. Tässä toiminnassa painottuu myös esi- ja perusopetuksen yhteistyö. Perusopetuksen tuntikehykseen on varattu S2-opetukseen resurssia aiempaa enemmän, koska maahanmuuttajataustaisten oppilaiden määrä on lisääntynyt. Nepsy-valmentajakoulutusta on hankittu 15 opettajalle/ohjaajalle ja MAPA-koulutuksen on saanut 43 opettajaa ja 26 koulunkäynninohjaajaa.	Toteutuu
---	--	--	-----------------

Liikkumisen, hyvien elintapojen (ravitseminen, liikunta, uni) ja hyvinvoinnin edistäminen.	Koulujen toiminnassa ja toimintaympäristöjen kehittämisessä panostetaan liikkumista ja hyvinvointia edistäviin toimintamalleihin. Hyvinvoinnin vuosikellon toteuttaminen kaikissa kouluissa (mm. turvataidot, arjen valinnat, itsetuntemus ja vahvuudet, kaveritaidot, tunnetaidot, selviytymiskeinot, arvot ja asenteet, unelmat ja luottamus elämään). MOVE-testien tulokset ovat keskimäärin valtakunnan keskitasolla. Kouluterveyskyselyn tulokset ovat parantuneet edellisestä mittauksesta.	Hyvinvoinnin vuosikello on otettu käyttöön kouluissa. Henkilöstölle on järjestetty ja järjestetään myös jatkossa aiheeseen liittyvää koulutusta. Loimaan MOVE-tulokset ovat testattavasta lajista riippuen pääosin maan keskitason alapuolella, joiltakin osin myös keskitasoa parempia. Fyysisen toimintakyvyn kokonaistulos Loimaalla on 47,2 %, kun koko maan tulos on 38,4 %, eli 38,4 %:lla 5. ja 8. luokkalaisista fyysinen toimintakyky on tasolla, joka voi vaikeuttaa arjessa jaksamista. Kouluterveyskyselyn tuloksia on hyödynnetty hyvinvointikertomuksen valmistelussa ja koulujen toimintojen suunnittelussa. Mm. ravitsemukseen, liikkumiseen ja nukkumiseen liittyvissä indikaattoreissa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia vuosina 2019-2023. Sen sijaan esim. ahdistuneisuus ja koulu-uupumus ovat lisääntyneet.	Toteutuu osittain
Monipuolinen kerhotarjonta eri kouluilla. Toiminnalla voidaan osaltaan tukea opetussuunnitelman tavoitteiden toteutumista, tarjota mielekäästä tekemistä vapaa-aikaan ja herättää kiinnostusta harrastustoimintaan. Toimintaan haetaan valtionavustusta.	Toteutuneiden kerhojen määrä (40-45 kerhoa). Osallistujamäärä (400-450 opp.). Myönnetty valtionavustus (55 000 - 60 000 euroa).	Keväällä 2024 kerhoja oli 38, joissa osallistujia oli 370 -380. Syksyllä 2024 kerhoja toteutui 45 ja osallistujia noin 430-440. Valtionavustusta kerhotoiminnan tukemiseen on myönnetty 11 830 € ja harrastamisen Suomen mallin toteuttamiseen 44 000 €.	Toteutuu
2.2. Tarjoamme lapsille ja nuorille viihtyisän ja turvallisen kasvun ja oppimisen paikan			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila

Palveluverkkoselvitysten ja hankeselvitysten pohjalta toteutetaan investointiohjelmia, jonka tavoitteena ovat turvalliset, terveelliset ja kasvua/oppimista tukevat tilat.	Investointihankkeet etenevät suunnitellussa aikataulussa. Kiinteistöt ovat asianmukaisessa kunnossa ja tilat ajan vaatimusten mukaiset (oppimisympäristöjen kehittäminen). Luokkahenki-palvelun käyttö toteutuu kaikissa kouluissa Suunnitelmallinen sisäilman seuranta kouluissa.	Sisäilmaa on vuoden 2024 aikana seurattu Kauhanojan koululla, Keskuskoululla, Kirkonkylän koululla, Metsämaan koululla, Puistokadun koululla ja HYK:ssä (Luokkahenki). Oppimisympäristöjä kehitetään säännöllisesti myös tieto- ja viestintäteknologiaa hyödyntämällä (laite- ja ohjelmistoratkaisut, koulutus).	Toteutuu osittain
---	--	---	---------------------------------

Toimintaympäristön muutokset

Erilaisten poikkeuksellisten tilanteiden mahdollisesti aiheuttamat muutokset palvelujen järjestämiseen.

Ukrainan tilanteella on ollut vaikutusta perusopetuksen valmistavaan opetukseen. Valmistavassa opetuksessa oli keväällä 12 oppilasta ja syksyllä 10 oppilasta. Opetusta järjestettiin Keskuskoululla ja Hirvikosken yhtenäiskoululla. Valmistavan opetuksen lisäksi tilanteella on vaikutusta S2-opetukseen, joka on laajentunut viime vuosina merkittävästi. Opetushallitus on myöntänyt valtionavustusta ko. opetukseen.

Hyvinvointialue ja kuntien vastuu asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä. (palvelujen monipuolisuus, tarvelähtöisyys ja hyvä kohdentuminen-> sujuvat arjen palvelut ja hyvinvoinnin edistäminen ennaltaehkäisevästi). Tunnistetaan palvelujen yhdyspinnat erityisesti hyvinvoinnin edistämiseen, kasvatukseen ja opetukseen, kulttuuriin ja liikuntaan sekä nuorisopalveluihin liittyen.

Oppilasmäärän muutokset ja oppilaiden tuen tarve vaikuttavat palvelujen järjestämiseen (henkilöstömäärä, tuntikehys, ryhmäkoot jne.). Maahanmuuttajataustaisten oppilaiden lisääntyminen on pienentänyt oppilasmäärän laskua viime vuosina. Tulevina vuosina perusopetuksen aloittavien lasten määrä on kuitenkin merkittävästi pienempi kuin vuosittain perusopetuksen päättävien ikäluokat.

Loimaan strategian toteuttaminen (strategiset tavoitteet, kärkihankkeet, toiminnalliset tavoitteet). Vuonna 2024 perusopetuksen toiminnalliset tavoitteet painottuivat lähinnä hyvinvointiin ja osallisuuteen liittyviin strategisiin tavoitteisiin sekä lasten ja nuorten Loimaa -kärkihankkeeseen.

Perusopetuksessa painottui myös Osaavan työvoiman Loimaa -kärkihankke. Yritysten ja työmahdollisuuksien tunnettavuuden parantamiseen pyritään mm. suunnitelmallisella yritysten ja koulujen yhteistyöllä (esim. työpaikkavierailut). Osaavan työvoiman Loimaa -kärkihanketta tuetaan opetussuunnitelman mukaisesti yrittäjäyyskasvatuksella (mm. teemapäivät, monialaiset oppimiskokonaisuudet, laaja-alaisen oppimiskokonaisuuksien painotukset). Yritysvierailuja on jonkin verran toteutettu, mutta yhteistyössä on jatkossa parantamisen varaa.

Asukkaiden terveys- ja hyvinvointivaikutukset

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen ovat osa kouluarkea ja oppilaiden tulee päästä matalalla kynnyksellä palvelujen piiriin. Keskeistä annettaessa pedagogista tukea on oikea-aikaisuus, ennaltaehkäisevyys ja oppilaan hyvinvoinnin tukeminen.

Perusopetuksen oppilailla on oikeus opiskeluhooltoon. Opiskeluhoollolla tarkoitetaan oppilaiden fyysisestä, psyykkisestä ja sosiaalisesta hyvinvoinnista huolehtimista. Opiskeluhooltotyötä tehdään yhteistyössä oppilaiden ja heidän huoltajiensa kanssa. Koulujen opiskeluhooltotyön toimintamallit ja periaatteet on kirjattu esi- ja perusopetuksen opiskeluhooltosuunnitelmaan. 1.1.2023 alkaen opiskeluhooltopalvelut ovat siirtyneet hyvinvointialueelle.

Perusopetuksen 5., 8. ja 9. luokkalaiset osallistuvat säännöllisesti kouluterveyskyselyyn. Kyselyn tuloksia hyödynnetään mm. opiskeluhoollollisten yms. palvelujen suunnittelussa. Edellinen kysely toteutettiin vuonna 2023 ja seuraava kysely järjestetään keväällä 2025.

Asukkaiden osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuudet

Opetussuunnitelmia uudistettaessa osallistetaan huoltajia ja oppilaita suunnitelman valmisteluvaiheessa. Vuonna 2024 oppilailla/huoltajilla oli mahdollisuus esittää mielipiteensä mm. perusopetuksen tuntijaon muutoksiin sekä koulujen työ- ja loma-aikoihin.

Perusopetuksen oppilailla ja huoltajilla on mahdollisuus vaikuttaa koulun toimintoihin ja ajankohtaisiin asioihin mm. oppilaskunnan ja vanhempainyhdistysten kautta.

Perusopetuksessa toteutetaan säännöllisesti asiakastytyväisyys- yms. kyselyjä, joiden tuloksia hyödynnetään palvelujen ja toimintojen kehittämisessä.

Erityisesti päätöksissä, joilla on merkittäviä vaikutuksia kuntalaisiin ja ne koskevat palvelujen toteuttamistapaa tai laajuutta (esim. palveluverkkoon liittyvät muutokset), tehdään laajempi ennakkovaikutusten arviointi. Vuonna 2024 ei perusopetuksessa tehty erillisiä ennakkovaikutusten arviointeja, eikä järjestetty keskustelu- ja kuulemistilaisuuksia.

Lisäksi ennen päätöksentekoa voidaan pyytää erillisiä lausuntoja (esim. nuorisovaltuusto, vanhempainyhdistykset jne.).

Yritys- ja elinkeinovaikutukset

Perusopetuksen koulukuljetusten hankinnalla on merkittävää paikallista yritysvaikutusta, sillä useat paikalliset liikennöitsijät osallistuvat kuljetuspalvelujen tuottamiseen. Kuljetuskustannukset ovat vuositasolla noin 1,4 milj. euroa. Koulukuljetukset on kilpailutettu vuosille 2021-2024 (optio 1+1). Sivistyslautakunta päätti vuonna 2024, että kuljetuksissa käytetään molemmat optiovuodet. Kilpailutus on tällöin vuoden 2025 lopulla ja uusi sopimuskausi alkaa elokuussa 2026.

Loimaan kaupunki on mukana Turun kaupungin hallinnoimassa seutuhankintoja koskevassa yhteistyösopimuksessa (mm. oppikirja-, askartelu-, toimisto- ja koulutarvike- yms. hankinnat).

Kestävä kasvu, ympäristö- ja ilmastovaikutukset

Sivistysvaliokunta on hyväksynyt perusopetuksen kestävän kehityksen ohjelman (13.12.2017).

Kestävän kehityksen ohjelma on työväline, jonka avulla kestävän elämäntavan oppimisesta tehdään suunnitelmallinen osa koulun toimintaa. Koulujen kestävän kehityksen työhön velvoittavat myös perusopetuksen opetussuunnitelman perusteet.

Kestävän kehityksen kasvatuksen ja koulutuksen visiona on kestävään elämäntapaan sitoutuneet kansalaiset, joiden tietoja, taitoja ja motivaatiota kartutetaan kaikkeen kasvatukseen ja koulutukseen sisäänrakennetulla

kestävän kehityksen kasvatuksella.

Kasvatus ja koulutus ovat avainasemassa ympäristötietoisuuden lisäämisessä ja kestäväan elämäntapaan oppimisessa. Koulujen ja oppilaitosten tehtävänä on huolehtia, että kaikenikäisillä kansalaisilla on sellaisia tietoja, taitoja, valmiuksia ja näkemyksiä, että kestäväan ja oikeudenmukaisen tulevaisuuden rakentaminen ja kestäväan elämäntapaan sitoutuminen onnistuvat.

Loimaan Keskuskoulu on useamman kerran palkittu ns. Vihreällä lipulla, joka on kansainvälinen tunnustus yhteisöille, jotka toimivat kestäväan kehityksen periaatteiden mukaisesti.

Kuljetusten kilpailutuksessa otettiin huomioon 1.8.2021 voimaan tullut puhtaiden ajoneuvojen direktiivi. Vähäpäästöisistä autoista oli mahdollisuus saada ns. laatupisteitä tai mikäli sopimuskauden aikana hankkii puhtaamman auton, saa korotettua kilometrihintaa.

Henkilöstö

Henkilöstömäärä on pystytty palveluverkon muuttuessa sopeuttamaan eläköitymisten ja määräaikaisten virkasuhteiden kautta.

Oppilasmäärän väheneminen, tuntikehyksen ja opetusryhmien määrän muutokset vaikuttavat myös opettajien määrään ja työtunteihin. Joillakin opettajilla voi olla haastetta saada opetusvelvollisuus täyteen ja toisaalta pitää opettaa useammalla koululla. Näillä voi olla jatkossa oma vaikutuksensa henkilöstön pysyvyyteen ja uusien henkilöiden rekrytointiin. Oppilaiden tuen tarve vaikuttaa erityisesti koulunkäynninohjaajien määrään ja resurssitarve vaihtelee vuosittain merkittävästi.

Henkilöstön poissaoloilla on merkittävä vaikutus sijaistarpeeseen ja riittävän henkilöstön varmistaminen voi olla ajoittain ongelmallista.

Hanketoiminnan laajuudella on vaikutusta myös henkilöstömäärään.

Henkilöstön osaamista on tuettu mm. kehittämishankkeisiin liittyvillä koulutuksilla. Lisäksi vuosina 2022-2024 olemme hankkineet henkilökunnalle ns. nepsy-valmentajakoulutusta ja MAPA-koulutusta.

Toistaiseksi avoinna olleisiin tehtäviin on ollut hakijoita kohtaisen hyvin. Vähiten päteviä hakijoita on erityisopettajien tehtäviin. Määräaikaisten tehtävien täyttäminen on ajoittain ollut haasteellista.

Opettajista muodollinen kelpoisuus on 95 %:lla ja koulunkäynninohjaajista 100 %:lla. Henkilöstöstä määräaikaaisessa virka- ja työsuhteessa on noin 31 %. Määräaikaaisuudet perustuvat lähinnä sijaisuuksiin ja tehtävien hoidon järjestelyihin.

Kesäkuussa 2024 henkilöstöresurssi oli 189,9 htv ja syyskuussa 196,9 htv. Lisäys perustuu erityisesti koulunkäynninohjaajaresurssiin (oppilaiden tuen tarve), hanketyöntekijöihin sekä ns. varahenkilökeiluun.

Henkilöstörakenne ja -määrä	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Sivistysjohtaja	1	1	1
Palvelusihteeri	5	5,4	4,9
Rehtori	4	4	4
Luokanopettaja	51	51	52
Lehtori	31	31	31
Pt. tuntiopettaja	22	21	22

St. tuntiopettaja	0	0	0
Erityisluokanopettaja	15	14	17
Erityisopettaja	8	9	8
Esikoulun opettaja	0	0	0
Koulunkäynninohjaaja	51	49	54
Apip-toiminnan ohjaaja	3	3	3
Koulukuraattori	0	0	0
Koulupsykologi	0	0	0
Perusopetus (yhteensä)	191	188,4	196,9

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Loimaan kaupungin perusopetuksessa on kahdeksan koulua. Kouluverkon muutoksen jälkeen (v. 2021) tilojen käyttö on tehostunut. Koulujen tämänhetkinen vapaa kapasiteetti mahdollistaa tarvittaessa oppilasmäärän lisääntymisen.

Asemanseudun, Kauhanojan, Kirkonkylän ja Niinijoen koulujen tiloissa järjestetään myös varhaiskasvatusta.

Hirvikoskella varhaiskasvatuksessa olevien lapsien määrä lisääntyy 1.8.2024 alkaen. Tämä edellytti koko Hirvimetsän päiväkodin ottamista varhaiskasvatuksen käyttöön, minkä takia aamu- ja iltapäivätoiminta siirrettiin HYK:n tiloihin. Keskuskoulun aamu- ja iltapäivätoiminnalle on puolestaan vuokrattu tilat koulun vastapäätä olevasta kiinteistöstä (Asunto Oy Kalevalankadun Pirtti), koska toiminnan asianmukainen järjestäminen koulun tiloissa ei onnistu oppilasryhmien lisääntymisen ja apip-toiminnassa olevan lapsimäärän takia. Muutto uusiin tiloihin ei remontin viivästymisen takia toteutunut vuonna 2024.

Koulukiinteistöissä on ajoittain esiintynyt sisäilmaongelmia (mm. Hirvikosken yhtenäiskoulu ja Kirkonkylän koulu). Yhtenäiskoululla ja Kirkonkylän kouluilla tehtiin vuonna 2019 sisäilmakorjauksia. Puistokadun koululla ja Hirvikosken yhtenäiskoululla on kevästä 2021 alkaen toteutettu sisäilmaseurantaa (ns. Luokkahenki). Sivistyslautakunta päätti syyskuussa 2021 ottaa ko. palvelun käyttöön laajemminkin. Sopimus mahdollistaa 50 - 55 luokkatilan seurannan kerrallaan ja tarkoitus on toteuttaa seurantaa kaikilla kouluilla tietyn aikataulun mukaisesti.

Kouluverkkoselvityksen mukaan koulukäytössä säilyviin kiinteistöihin on perusteltua tehdä suunnitelmat kunnossapitotoimista ja korjaustarpeista, jotta kiinteistöt olisivat asianmukaisessa kunnossa ja tilat ajan vaatimusten mukaiset. Yksittäisten selvitysten tilalla on perusteltua valmistella kokonaisvaltaisempi koulu- ja liikuntatiloja koskeva selvitys. Keskusta-alueen koulu- ja liikuntatiloja koskevaa alustavaa suunnitelmaa on valmisteltu vuonna 2024.

Palveluostot

Opetuspalvelujen merkittävimmät palvelujen ostot ovat kuljetusten hankinta (noin 1 400 000 euroa/vuosi). Kuljetukset on kilpailutettu lukuvuosille 2021-2024 (+ kaksi optiovuotta). Kuljetusten hintatason nousu kilpailutuksessa, kouluverkkomuutos ja polttoaineen merkittävä hinnannousu ovat kasvattaneet kuljetuskustannuksia. Sivistyslautakunta päätti vuonna 2024, että kuljetusten hankinnassa käytetään molemmat optiovuodet.

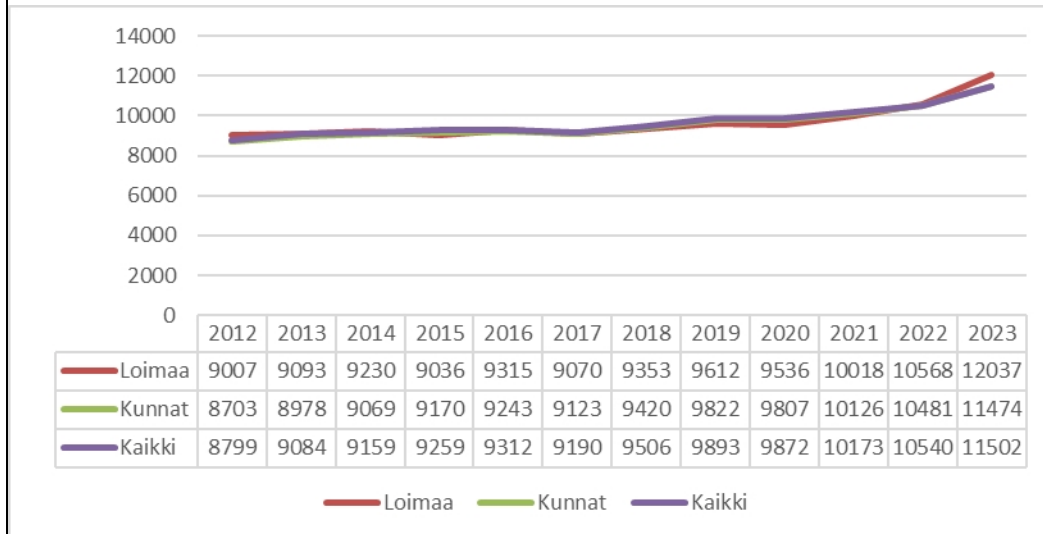
Palvelujen ostoihin kirjataan myös lukiokoulutuksesta aiheutuvat kustannukset eli todellisten kustannusten ja valtionosuuden välinen erotus (noin 500 000 - 600 000 euroa/vuosi).

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

PERUSTIEDOT		TP 2023	TA 2024	TP 2024
Oppilaat kouluittain	Asemanseudun koulu	58,5	59	59
(TA 2024 keskiarvo syksy 2023 ja arvio syksy 2024)	Kauhanojan koulu	48,5	45	45
	Keskuskoulu	371	392	377,5
	Kirkonkylän koulu	106	100	99
	Metsämaan koulu	48	47	48
	Niinijoen koulu	35	33	34
	Puistokadun koulu	304	305	298
	Hirvikosken yhtenäiskoulu	410	415	424,5
Oppilaat perusopetuksessa	Oppilaat yht.	1381	1396	1385
	Yleisopetus	1281	1291	1273
	Luokkamuotoinen erityisopetus	100	105	112
	Osa-aikaiseen erityisop. osallistuneet	334	330 - 340	350
	Tehostetun tuen oppilaat	192	210 - 215	195
Vieraskuntalaisia	Perusopetus	3,2 %	2,5 %	3,3 %
	Erityisopetus	15,6 %	14,0 %	16,3 %

Perusopetuksen käyttökustannukset 2012 - 2023 (OPH:n raportit):



Perusopetuksen käyttökustannusten kehitykseen vaikuttavat monet tekijät. Loimaalla haastetta tuovat mm. useat (pienehköt) yksiköt, laaja erityisopetus, laaja tuntikehys sekä kuljetusoppilaiden merkittävä osuus. Koulukohtaiset erot yleisopetuksen opetuskustannuksissa ovat Loimaalla huomattavat. Erot ovat monen tekijän summa, mutta ainakin oppilasmäärä sekä erityisesti kiinteistöhuolto- ja kuljetuskustannukset ovat tässä mielessä merkittäviä tekijöitä. (taulukon kustannukset sisältävät sairaala- ja vammaisopetuksen).

Vertailutietoja (v. 2023) muutamista (samankokoisista) kunnista (OPH:n raportit):

Kunta	Oppilaat	Opetus-tunnit/ opp	Opetus €/tunti	Kuljetus-oppilaat	Kuljetus €/opp	Ruokailu €/opp/pv	Yhteensä €/opp
Forssa	1 220,5	76	94	229	3 200	4,61	13 011
Kauhajoki	1 272,5	83	73	423,5	2 586	2,30	10 135

Lieto	2 538,0	63	78	529	1 180	3,58	8 936
Loimaa	1 328,0	82	70	530	2 119	3,41	12 037
Naantali	1 909,0	69	81	363,5	2 322	4,19	10 916
Uusikaupunki	1 336,5	80	85	391	1 299	6,11	12 490
Kunnat yhteensä	515 803	73	78	101 903	2 247	3,25	11 474

Edellä olevan taulukon perusteella erityisesti opetuksen määrä (tuntikehys) on Loimaalla laaja. Pinta-alalta laajassa kunnassa kuljetusoppilaiden määrä on merkittävä, mutta toisaalta kuljetuskustannukset ovat jonkin verran kuntien keskiarvon alapuolella. Vuosina 2017 - 2021 Loimaan kaupungissa oppilaskohtaiset kustannukset ovat olleet alle valtakunnan keskiarvon, mutta vuodesta 2022 alkaen yli keskiarvon.

Palvelujen, palvelurakenteiden ja toimintojen uudistamisen perustelutiedot

Kouluverkon ja opetuspalvelujen kehittäminen kouluverkkoselvityksen ja kouluverkkopäätöksen mukaisesti. Sivistyslautakunta päätti marraskuussa 2024 kouluverkkoselvityksen mukaisen tarkastelun perusteella, että Niinijoen koulun toiminnan muuttamiselle ei ole tässä vaiheessa perusteita. Koulussa jatketaan perusopetuksen järjestämistä vuosiluokille 1-6 sekä päiväkodissa varhaiskasvatusta. Kouluverkkoselvityksen mukainen tarkastelu tehdään vähintään kolmen vuoden välein. Tarvittaessa tarkastelu voidaan tehdä useamminkin oppilasmäärän ja/tai muiden kriteerien muuttuessa.

Oppimisympäristöjen kehittäminen. 21. vuosisadan taidot sekä kasvanut teknologian hyödyntäminen lisäävät yhä enemmän painetta opetuksen ja rakennetun luokkaympäristön muutoksille. Meluton ympäristö ja hyvä akustiikka luokkahuoneissa ovat erityisen tärkeitä. Tulevaisuuden opetustilan oleellisina ominaisuuksina nähdään muunneltavuuden lisäksi joustavuus, johon yhdistyy teknologian tehokas hyödyntäminen sekä helppo kalusteiden siirrettävyys ja säädettävyys. Luokat ovat kokonaisuuksia, jotka koostuvat A=akustiikasta, T=teknologiasta ja K=kalustuksesta.

Hankerahoituksen hakeminen toiminnan kehittämisen kannalta olennaisiin hankkeisiin. Tarvittaessa voimme tehdä hankeyhteistyötä myös muiden kuntien kanssa.

Vuonna 2024 oli käynnissä mm. perusopetuksen tasa-arvon edistämiseen liittyvä hanke, jossa oppilaille tarjotaan lisätukea opiskeluun (esim. ryhmäkokojen pienentäminen, avustajapalvelut). Hankkeelle myönnettiin valtionavustusta 180 480 euroa. Vuonna 2024 ko. hankkeelle saatiin jatkoa vuosille 2025-2027 (149 000 euroa/vuosi). Hanke on yhteinen varhaiskasvatuksen kanssa.

Valtionavustusta on myönnetty myös kerhotoiminnan tukemiseen (11 830 €) ja harrastamisen Suomen mallin toteuttamiseen (44 000 €). Näiden hankkeiden tavoitteena on saada aikaan monipuolista, lapsen ja nuoren kasvua tukevaa vapaa-ajantoimintaa, mahdollistaa jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä.

Lukuvuonna 2022-2023 alkaneista hankkeista jatkuvat esi- ja perusopetuksen poikkeusolojen tasoittamiseen sekä digitaalisten taitojen ja oppimisympäristöjen kehittämiseen liittyvät hankkeet. Näiden hankkeiden tavoitteena on tukea koronapandemiasta palautumista sekä kehittää ratkaisuja ja toimintamalleja, jotka lisäävät oppimisen digitalisaation laatua ja edistävät opetussuunnitelman perusteiden mukaista tieto- ja viestintäteknologian hyödyntämistä. Hankkeet päättyivät heinäkuussa 2024.

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Strategiset riskit

1. Lainsäädännön muutosten vaikutukset palvelujen järjestämiseen (mm. opetussuunnitelmien muutokset, oppivelvollisuuden laajentaminen yms.). Muutokset edellyttävät ennakointia ja varautumista (toimintaympäristön aktiivinen seuranta), edellytyksiä nopeaan päätöksentekoon ja valmiutta toimintamallien muuttamiseen.

2. Koronatilanteen tms. edellyttämät poikkeukselliset järjestelyt. Edellyttää valmiutta nopeaan päätöksentekoon, valmiutta muuttaa nopeasti toimintamalleja, vaihtoehtoisia malleja tuottaa palveluja, työskentelyä nopeasti muuttuvissa tilanteissa ja erilaisissa tehtävissä yms.

Taloudelliset riskit

1. Tulojen väheneminen (esim. valtionosuuksien väheneminen). Saattaa edellyttää palvelujen priorisointia ja sopeuttamista. Olennaista on, miten muutosten vaikutuksia kompensoidaan valtion taholta.
2. Hankerahoituksen väheneminen. Opetuspuolella on viime vuosina saatu merkittävästi taloudellista resurssia erilaisiin hankkeisiin, joilla on voitu kehittää palveluja. Jatkossakin olennaista on aktiivinen hanketoiminnan seuranta ja panostaminen hankerahoituksen hakemiseen toiminnan kehittämisen kannalta olennaisiin hankkeisiin.

Toiminnalliset riskit

1. Toimitilojen kunto (esim. sisäilmaongelmat) ja riittävyys. Sisäilmaongelmista aiheutuvat henkilöstön poissaolot vaikuttavat merkittävästi toimintaan ja aiheuttavat sijaisjärjestelyjä. Korvaavissa tiloissa ja poikkeusoloissa toimiminen vaikuttavat myös palvelujen järjestämiseen. Tilakysymyksiin varautumisessa olennaista ovat mm. suunnitelma tilatarpeesta, tilojen rakentaminen ja kunnostaminen sekä riittävät resurssit niiden toteuttamiseen.
2. Palvelurakenteen muutokset (rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten toteuttaminen). Päätökset merkittävimmistä rakenteellisista muutoksista pitäisi tehdä riittävän ajoissa, jotta voidaan asianmukaisesti valmistautua niiden edellyttämiin muutoksiin.
3. Pätevän henkilöstön rekrytointi (esim. erityisopettajat). Henkilöstön rekrytointihaasteeseen voidaan varautua mm. luomalla positiivista työnantajakuva, huolehtimalla asiallisista työskentelyolosuhteista ja kilpailukykyisestä palkasta sekä mahdollistamalla henkilöstön kouluttautumista.

Arviointikohde	Mittari	TP2023	TA2024	TP2024
Iltapäivätoiminta	Oppilaita apip-toiminnan piirissä: 1-2-luokat	150	150	150
	Oppilaita apip-toiminnan piirissä: 3-9-luokat	18	20	19
	Ohjaustuntien määrä/vko	420	410	415
Perusopetus	Oppilaita/opettaja perusopetuksessa	11,1	11,1	11,2
	Oppilaita/opettaja laaja-alainen erityisopetus	175	175	180
	30.9. jatkokoulutuksen ulkopuolelle jäävät/edellisenä keväänä 9.luokan päättötodistuksen saaneet	0	0	0
	Perusopetuksen käyttökustannukset (yleis- ja erityisopetus) € / opp	10 100	10 500	10 900
	Perusopetuksen laatu koetaan hyväksi palautearviointikyselyissä (vastausten keskiarvo, asteikko 1-4)		3,5	
	Oppilasmäärä/opetusryhmä. 1-2 lk	16,1	17	16,1
	Oppilasmäärä/opetusryhmä. 3-6 lk	18	19	18
	Oppilasmäärä/opetusryhmä. 7-9 lk	15,8	17	15,8

Talousvaikutukset ja talouden tasapainottaminen

Vuosi 2024

- Henkilöstömäärän suunnitelmallinen, tavoitteellinen, tarkoituksenmukainen ja taloudellisesti vaikuttava sopeuttaminen ja vähentäminen osana toimintojen, palvelujen ja palvelurakenteen uudistamista.
- Palkankorotusten vaikutus (3,11 %), +270 000 €.
- Palvelujen ostojen 3,3 %:n korotus (noin +90 000 €).
- Hankerahoitus on arvioitu jonkin verran vuoden 2023 tasoa korkeammalle (vuodelta 2023 siirtyvä rahoitus, uudet hankerahoitukset (+25 000 €).
- Myyntituottojen lisääminen (kotikuntakorvaukset ja opetuspalvelujen myynnistä saadut tulot), +50 000 €.
- Tuntikehyyksen vähentäminen (oppilasmäärän väheneminen) ja tehtävien hoidon järjestelyt (-40 000 €).

(Ulkoiset erät)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	1 678 680	1 299 600	1 399 600	1 545 471	145 871	110,4 %
Myyntituotot	1 086 976	789 300	889 300	1 159 287	269 987	130,4 %
Maksutuotot	115 582	106 000	106 000	116 029	10 029	109,5 %
Tuet ja avustukset	468 165	399 100	399 100	260 767	-138 333	65,3 %
Muut toimintatuotot	7 958	5 200	5 200	9 388	4 188	180,5 %
Toimintakulut	-14 387 194	-14 165 596	-14 785 596	-14 858 426	-72 830	100,5 %
Henkilöstökulut	-10 760 433	-10 770 667	-11 240 667	-11 299 903	-59 236	100,5 %
Palkat ja palkkiot	-8 606 439	-8 828 471	-9 298 471	-8 998 009	300 462	96,8 %
Henkilösivukulut	-2 153 994	-1 942 196	-1 942 196	-2 301 894	-359 698	118,5 %
Palvelujen ostot	-3 087 949	-2 824 429	-2 974 429	-2 941 576	32 853	98,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-403 154	-414 000	-414 000	-437 982	-23 982	105,8 %
Avustukset	-150			-200	-200	
Muut toimintakulut	-135 508	-156 500	-156 500	-178 765	-22 265	114,2 %
Toimintakate	-12 708 514	-12 865 996	-13 385 996	-13 312 955	73 041	99,5 %

Perusopetuksen toimintatuotot toteutuivat merkittävästi (noin 145 000 €) budjetoitua suurempina. Mm. kotikunta- ja opetuskorvaukset yms. myyntituotot ovat noin 270 000 euroa arvioitua suuremmat. Tämä selittyy lähinnä vieraskuntalaisten lasten maksuosuuden lisääntymisellä ja hyvinvointialueelle tuotettujen palvelujen (kehitysvammaisten apip-toiminta ja loma-ajan hoito) myyntituloilla. Sen sijaan erilaista hankerahoitusta saatiin noin 138 000 euroa arvioitua vähemmän.

Vuoteen 2023 verrattuna toimintatuotot vähenivät noin 130 000 eurolla. Merkittävimmin väheni hankerahoitus (noin 200 000 euroa), kun taas opetus- yms. palvelujen myynnistä saadut tulot lisääntyivät noin 70 000 euroa. Vuonna 2023 oli enemmän hanketoimintaa, mm. korona-avustusta sekä digitaalisten taitojen edistämiseen ja oppimisympäristöjen kehittämiseen liittyviä hankkeita.

Perusopetuksen toimintakulut alittuivat noin 77 000 eurolla. Henkilöstökulujen kohdalla alitusta oli noin 90 000 euroa (mm. hanketoiminnan laajuus). Tilinpäätöksen yhteydessä tehdyn henkilösivukulujen oikaisun (noin 150 000 €) jälkeen toimintakulut ylittivät noin 73 000 euroa ja henkilöstökulut olivat noin 59 000 euroa yli budjetoidun. Palvelujen ostot puolestaan alittuivat noin 30 000 euroa (mm. opetuspalvelujen ostot muilta kunnilta). Sen sijaan aine- ja tarvikemenot ylittivät noin 24 000 euroa (mm. koulutarvikkeet, kalusto) ja muut kulut (vuokrat) noin 22 000 eurolla.

Vuoteen 2023 verrattuna toimintakulut lisääntyivät noin 470 000 eurolla. Henkilöstökulujen kasvu oli noin 540 000 euroa (henkilöstömäärän kasvu, palkankorotusten vaikutus, sijaisuuskulujen lisääntyminen,

henkilösivukulujen oikaisu). Aine- ja tarvikemenot lisääntyivät noin 35 000 euroa (mm. koulutarvikkeet, kalusto) ja muut kulut (vuokrat) noin 40 000 euroa. Sen sijaan palvelujen ostot vähenivät 145 000 euroa (erityisesti opetuspalvelujen ostot).

Palveluala: Vapaa-aikapalvelut**Vastuuhenkilö:** Sivistysjohtaja**Toiminnan kuvaus**

Lähtökohtana vapaa-aikapalveluiden toiminnassa on lisätä sellaisia toimintatapoja ja palveluita, jotka edistävät kuntalaisten kuulumista yhteisöihin. Palveluilla on varmistettava mahdollisuudet osallistua aktiivisesti vapaa-ajalla myös niille kuntalaisille, jotka eivät ole kansalaisjärjestöjen toiminnan piirissä. Vapaa-aikapalvelut ovat osaltaan kehittämässä kaikkien kuntalaisten mahdollisuuksia vaikuttaa omaa elinympäristöään koskeviin asioihin.

Vapaa-aikapalvelut tuottavat ja edistävät palveluja, jotka ovat enimmäkseen ennaltaehkäiseviä. Vapaa-aikapalvelut toimivat edistäjinä ja sellaisten palveluiden tuottajina, joita kansalaisjärjestöt eivät voi tuottaa. Yhdistysten, järjestöjen ja seurojen toimintaa tuetaan myöntämällä avustuksia ja osoittamalla tiloja niiden toimintojen järjestämiseen.

Kirjastopalvelut toimivat pääkirjastossa sekä Alastaron, Hirvikosken ja Mellilän lähikirjastoissa.

Kirjastopalveluiden tehtävänä on kirjastolain mukaan tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin, ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa, edistää lukemista ja kirjallisuutta, tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon, tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan sekä edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Kulttuuripalveluiden tehtävänä on luoda mahdollisuuksia ja edellytyksiä taiteen harjoittamiselle sekä kotiseututyön ja perinteen harrastamiselle.

Kulttuuripalvelut tuottavat kulttuuri- ja perinnetoimintaan liittyviä palveluita sekä toteuttavat muita tehtäviä kuten järjestävät julkisia tilaisuuksia, ylläpitävät perinteen tallentamista ja vastaavat osittain ystävyyskuntatoiminnasta ja matkailuun liittyvistä tehtävistä. Avustuskohhteita ovat mm. Suomen maatalousmuseo Sarka, Loimaan seudun teatteriyhdistys, kulttuuriyhdistykset ja kylät.

Liikuntapalveluiden perustehtävänä on tuottaa ja kehittää eri palvelualueiden ja sidosryhmien kanssa laadukkaita ja monipuolisia liikumis-, liikunta- ja vapaa-ajan palveluita.

Kuntien liikuntatoiminnan perustehtävää linjaa liikuntalaissa asetettu ohjeistus. Liikuntalain tarkoituksena on mm. edistää väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä tukea lasten ja nuorten kasvua ja kehitystä liikunnan avulla.

Kunnan tulee luoda edellytyksiä asukkaiden liikunnalle kehittämällä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa, tukemalla kansalais- ja seuratoimintaa, rakentamalla ja ylläpitämällä liikuntapaikkoja, järjestämällä liikuntaa ottaen huomioon myös erityisryhmät sekä kehittämällä paikallista ja kuntien välistä sekä alueellista yhteistyötä.

Nuorisopalveluiden tehtävänä on tuottaa nuorisolain edellyttämiä palveluita nuorille (alle 29-vuotiaille). Nuorisopalvelut luovat edellytyksiä nuorisotoiminnalle, järjestävät itse toimintaa, tukevat nuorten kasvua, kehitystä ja kansalaisvalmiuksia tiiviissä yhteistyössä viranomaisten, järjestöjen ja yhteisöjen sekä yksityisten henkilöiden, erityisesti nuorten ja heidän perheiden kanssa.

Nuorisopalveluiden tehtävänä on huolehtia, että nuorilla on mahdollisuus käyttää heille suunnattuja palveluja ja että heillä on mahdollisuuksia ja valmiuksia vaikuttaa elinolosuhteisiinsa. Tätä tarkoitusta varten kehitetään edelleen nuorten tieto-, neuvonta- ja ohjauspalveluita.

Työväenopisto tuottaa loimaalaisille heidän tarpeistaan lähtevää opetusta ja oppimistavoitteista harrastustoimintaa, joka tukee kuntalaisten aktiivisuutta, kehittää osaamista ja sivistystä sekä edistää henkistä ja ruumiillista hyvinvointia. Paikallisten yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa tehdään yhteistyötä mahdollisimman laajan seutukunnallisen, alueellisen ja paikallisen kurssitarjonnan saavuttamiseksi.

Musiikkiopisto järjestää laajan oppimäärän mukaista taiteen perusopetusta. Taiteenaloja ovat musiikki ja tanssi. Osana opetusta ovat myös musiikkiin ja tanssiin liittyvät tilaisuudet ja tapahtumat, joita musiikkiopisto järjestää. Elinikäisen taidesuhteen, taiteellisen ilmaisun ja taitojen kehittymisen ohella taiteen perusopetus tukee ihmisen tunne-elämän kehittymistä sekä kasvua ja osallisuutta. Kaikki kuntalaiset voivat saada merkityksellistä sisältöä vapaa-ajalleen elämänlaatua parantamaan.

Strategialinjauksiin perustuvat tavoitteet

2.1. Panostamme ihmisten hyvinvointiin ja ennaltaehkäisemme syrjäytymistä kaikissa ikäryhmissä			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Vahvistetaan taiteen perusopetuksen yhteistyötä varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kanssa. Tuemme yhtenäistä kasvun ja oppimisen polkua lapsille ja nuorille.	Taiteen perusopetus tavoittaa 30 % alle 18-vuotiaiden ikäluokista. Opetussuunnitelmat päivitetään säännöllisesti, toimintaa arvioidaan säännöllisesti ja kehitetään palautteen pohjalta.	Alle 16- vuotiaiden oppilaiden lukumäärät taiteen perusopetuksessa: kuvataide 89, teatteritaide 67, musiikki 171, tanssi 37, yhteensä 365. Taiteen perusopetuksen ulkopuolella: sirkus 61 oppilasta.	Toteutuu

Opistojen tarjonta ottaa huomioon kaikki ikä- ja väestöryhmät. Vahvistetaan erityisesti miesten osallistumismahdollisuuksia. Palveluja järjestetään hajautetusti, lähellä kuntalaisia.	Opistoissa toteutuu monipuolinen ja kuntalaisten tarpeiden mukaan hyvin kohdentuva kurssitarjonta. Opistoissa on vähintään 10 alle kouluikäisille tarjottavaa kurssia, vähintään 10 ikäihmisille suunnattua kurssia sekä vähintään 20 Loimaan keskustan ulkopuolella järjestettävää kurssia. Opistoissa poikien ja miesten osuus nousee 30 %:iin osallistujista. Musiikkiopistolla on vuosittain vähintään viisi vierailua sekä varhaiskasvatukseen että perusopetukseen ja vähintään viisi musiikkiopiston ulkopuolella järjestettyä, suurelle yleisölle avointa tilaisuutta.	Alle kouluikäisten ryhmiä kokoontui musiikissa viisi, tanssissa kaksi ja kuvataiteessa kaksi. Lisäksi sirkuksessa yksi. Ikäihmisille suunnattuja ryhmiä oli 10. Loimaan keskustan ulkopuolella järjestettäviä kursseja oli 45. Musiikkiopistossa poikien/miesten osuus on noin 35 % ja työväenopistossa noin 17 %. Musiikkiopistolla oli kahdeksan kouluvierailua ja viisi musiikkiopiston ulkopuolella järjestettyä, suurelle yleisölle avointa tilaisuutta.	Toteutuu
Kehitämme kotona asuvien ikäihmisten mahdollisuutta itsenäisen kuntouttavan liikunnan toteuttamiseen teknologiaa hyödyntäen. Teknologian hyödyntäminen monipuolisen liikuntamateriaalin tuottamisessa sekä tarjolla olevien kirjasto- ja kulttuuripalvelujen hyödyntämisessä.	Tablettikäyttäjien asiakasmäärä 80. Luodaan digitalisaatiota hyödyntäen palveluja, jotka aktivoivat kuntalaisia oman hyvinvoinnin ja toimintakyvyn edistämiseen. Liikuntaraatien järjestäminen Ikäihmisten liikuntaneuvonnan kokeilu tapahtumaluonteisesti.	Liikuntapalveluiden tabletteja käyttää 88 asiakasta, alku- ja lopputestauksen tulokset on kirjattu. Liikuntaraati järjestettiin 18.1.2024. Liikuntaneuvonnan palvelua pilotoitiin kevään 2024 aikana ja otettiin käyttöön elokuussa 2024. Liikuntaneuvonnan palvelussa vastaanotettiin yhteensä 31 asiakasta henkilökohtaisessa neuvonnassa ja ryhmämuotoisesti 19 asiakasta.	Toteutuu

Voimaa vanhuuteen mentorointiohjelman avulla edistetään toimintakyvyltään heikentyneiden ikäihmisten (pääosin 75+) liikuntakykyä, osallisuutta ja itsenäistä selviytymistä terveysliikunnan avulla. Liikuntaneuvonnan palveluketjun luominen sekä ikäihmisille että työikäisille fyysisen toimintakyvyn varmistamiseksi. Lasten ja nuorten liikuntakasvatuksen tukeminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.	Uusien vertaisohjaajien kouluttaminen ja vanhojen aktivoiminen vertaisvetureiksi. Tavoitteena on 15 vertaisohjaajaa. Ulkoiluystäväkoulutus. Tavoitteena 10 uutta ulkoiluystävää. 10 % kasvu liikuntapalvelujen 75+ ryhmien toiminnassa. 70+ liikuntakyselyn tulosten huomioiminen liikuntapalveluiden kehittämisessä. Liikuntaneuvonnan palveluketju kokeiluun, tavoitteena 10 asiakas-ta. Lasten ja nuorten liikuntapalvelu-tarjonnan kehittäminen kyselyjen vastausten perusteella.	Vertaisohjaajakoulutus on järjestetty 8/24, osallistujia 12. Kevään 2024 ulkoiluystäväkoulutuksessa 10 henkilöä. Erytisliikunnan ryhmät +8,5 %, käyntikerrat +13,7 %, osallistujamäärä +52,3 % verrattuna 31.12.2023 tilanteeseen. Kyselyn tulosten perusteella on lisätty matalankynnyksen toimintaa ja ulkoiluryhmiä. Liikuntaneuvonnan pilottivaiheessa kevään 2024 aikana vastaanotettiin 8 asiakasta. Elo-syyskuun aikana palveluun on tullut mukaan 18 uutta asiakasta ja loka-joulukuun aikana 14 uutta asiakasta. HSM tarjontaan lisätty kuntosalikurssi syksyille 2024, jossa liikkui viikoittain 4-5 yläkouluikäistä nuorta.	Toteutuu
--	---	--	----------

2.2. Tarjoamme lapsille ja nuorille viihtyisän ja turvallisen kasvun ja oppimisen paikan

Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Palveluverkkoselvitysten ja hankeselvitysten pohjalta toteutetaan investointiohjelmaa, jonka tavoitteena ovat turvalliset ja terveelliset tilat. Suunnitelmallinen sisäilman seuranta.	Investointihankkeet etenevät suunnitellussa aikataulussa. Kiinteistöt ovat asianmukaisessa kunnossa ja tilat ajan vaatimusten mukaiset.	Tällä hetkellä ei ole käynnissä varsinaisia palveluverkkoon liittyviä hankkeita. Suunnitelma Alastaron kirjaston omatoimijärjestelmästä valmistui kesäkuun alussa 2024. Suunnitelman toteuttaminen käynnistyi syksyllä 2024 ja omatoimikirjasto otetaan käyttöön alkuvuodesta 2025. Liikuntapalvelut sekä tekniset- ja ympäristöpalvelut ovat laatineet vuonna 2024 liikuntasuunnitelmaa, jonka tarkoituksena on löytää päälinjat seuraavien vuosien liikuntapalveluiden sekä liikuntapaikkojen kehittämiselle. Suunnitelma valmistuu keväällä 2025.	Toteutuu osittain

2.3. Vahvistamme yhteisöllisyyttä ja osallisuutta			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Nuorisopalvelut ottavat toiminnassaan huomioon kaikki nuoret ja jokainen on tervetullut toiminnan piiriin. Erityishuomiota kiinnitetään syrjäytymisvaarassa oleviin nuoriin ja niihin, joiden viiteryhmää kohtaan kohdistuu stigmaa. Nuorisotyössä panostetaan lasten ja nuorten kohtaamiseen	Nuoret löytävät omia ryhmiään ja saavat uusia kavereita. Yksinäisyyden tunne vähenee ja aktiivisuus lisääntyy. Toimintaan tulee mukaan nuoria, jotka eivät aiemmin ole osallistuneet. Nuori kokee olevansa arvokas, vahvistetaan luottamuksellisten suhteiden syntymistä. Nuoret ovat mukana kehittämässä ja toteuttamassa toimintaa.	Nuorisopalvelujen painopisteenä vuonna 2024 olivat vanhemmat nuortensa asiantuntijoina (Teini-ikäisten nuorten vanhempien vertaisryhmätoiminnan vanhemmuuden vahvistamiseksi).	Toteutuu
Nuorisopalvelujen ja koulujen yhteistyön kehittäminen mm. koulunuorisotyön kautta.	Koulujen ja nuorisopalvelujen saumaton yhteistyö, jolla vahvistetaan lasten ja nuorten kokonaisvaltaista hyvinvointia ja kiinnittymistä kouluyhteisöön (matalan kynnyksen toimintaa, yhteisöllisyyden ja osallisuuden vahvistaminen, yksilöiden kasvun ja kehityksen tukeminen, kouluviihtyvyyden lisääminen jne.).	Koulunuorisotyöhankkeelle on myönnetty jatkorahoitusta 30 000 euroa vuodelle 2025. Painopisteenä on toimintamallien kehittäminen ja vakiinnuttaminen. Nuorisopalvelujen painopisteenä vuonna 2024 olivat vanhemmat nuortensa asiantuntijoina. Loma-aikoihin lisätään nuorisotilojen yönuokkaritoimintaa nuorisotilakävijöiden yhteisöllisyyttä vahvistamaan. Osallisuutta lisätään kuukausittaisten nuokkarikokousten muodossa.	Toteutuu
Kirjasto on kaikille avoin ja maksuton tila, jossa erilaiset ihmiset voivat kohdata toisiaan. Kirjasto tukee asiakkaitaan toimimaan aktiivisina kuntalaisina ja järjestää tapahtumia kaikille ikäryhmille. Kirjasto tarjoaa tiloja yhdistysten ja ryhmien kokoontumiseen sekä opiskeluun ja etätööhön	Kirjasto tarjoaa tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan. Tapahtumien lukumäärä/vuosi (50 - 55) ja osallistujamäärä (500 - 550).	Pääkirjastosta ja Mellilän kirjastosta voivat ryhmät ja yhdistykset varata maksutta kokoontumistiloja. Pääkirjastossa ja Alastaron kirjastossa on mahdollisuus järjestää näyttelyitä. Näyttelytiloista ei peritä maksua. Kirjastoissa järjestettiin 16 näyttelyä. Kirjastoissa on järjestetty 193 tapahtumaa, osallistujia 1 487.	Toteutuu

Ylläpidetään ja kehitetään vakiintuneita kulttuuriperinteitä ja luodaan uusia kohtaamisen paikkoja ja -muotoja. Tehostetaan yhteistyötä paikallisten yhdistysten kanssa.	Perinteisten tapahtumien järjestäminen ja kehittäminen sekä uusien tapahtumien/palvelujen toteuttaminen (monipuolisuus, tarvelähtöisyys, hyvä kohdentuminen). Tuetaan kulttuuritoimijoiden toimintaedellytyksiä mm. korottamalla kyläyhdistyksille jaettavia yleisavustuksia (asumisen teemavuosi) ja lisäämällä kohdeavustusten määrärahoja. Edistetään kulttuurikaveri-toimintaa esim. yhteistyössä liikuntatoimen (Voimaa vanhuuteen -hanke) tai SPR:n (ystävätoiminta) kanssa.	Vuoden 2024 aikana on tiivistetty yhteistyötä mm. varhaiskasvatuksen kanssa. Nuorille suunnattu elokuvatyöpaja oli menestys ja elokuva sijoittui toiseksi Kaikki kuvaa -kilpailussa. Kesäkonserttisarjaa ei jatketa nykyisessä muodossa. Loimaan kulttuurikierrokselle osallistui ennätyselliset 28 tahoa ja Taiteiden yö -konseptia on lähdetty laajentamaan. Alpo Jaakolan patsaspuiston aukioloaika laajennetaan elokuun jälkeen syyskuun viikonloppuihin, mikä mahdollistaa viikonlopputapahtumat.	Toteutuu osittain
--	--	--	-------------------

Toimintaympäristön muutokset

Erilaisten poikkeuksellisten tilanteiden mahdollisesti aiheuttamat muutokset palvelujen järjestämiseen.

Korona-pandemiasta palautuminen-> asiakkaiden saaminen palvelujen piiriin, korona-ajan toimivien käytäntöjen hyödyntäminen (digitaaliset palvelut).

Hyvinvointialue ja kuntien vastuu asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä. (palvelujen monipuolisuus, tarvelähtöisyys ja hyvä kohdentuminen-> sujuvat arjen palvelut ja hyvinvoinnin edistäminen ennaltaehkäisevästi). Tunnistetaan palvelujen yhdyspinnat erityisesti hyvinvoinnin edistämiseen, kasvatukseen ja opetukseen, kulttuuriin ja liikuntaan sekä nuorisopalveluihin liittyen.

Loimaan strategian toteuttaminen (strategiset tavoitteet, kärkihankkeet, toiminnalliset tavoitteet). Vuonna 2024 vapaa-aikapalvelujen toiminnalliset tavoitteet painottuivat lähinnä hyvinvointiin ja osallisuuteen liittyviin strategiin tavoitteisiin sekä lasten ja nuorten Loimaa -kärkihankkeeseen.

Asukkaiden terveys- ja hyvinvointivaikutukset

Vapaa-aikapalveluiden tehtävänä on edistää ja ylläpitää asukkaiden hyvinvointia tuottamalla riittävät olosuhteet virkistys- ja harrastustoiminnalle sekä järjestämällä monipuolista ja virikkeellistä toimintaa eri-ikäisille kuntalaisille yhteistyössä eri tahojen kanssa.

Tutkimusten (ks. esim. Laitinen, M. 2013, Manninen, J. 2016 ja 2018) mukaan kirjasto-, liikunta- ja kansalaisopistopalvelut ovat yhteiskunnallisia investointeja, joihin kuntien kannalta liittyy selkeä sosiaalinen tuottavuus. Näihin palveluihin kohdennetut resurssit tuottavat kuntataloudelle euroissa mitattuna moninkertaiset hyödyt mm. ennalta ehkäisemällä kuntalaisten fyysistä ja psyykkistä sairastumista sekä vähentämällä syrjäytymistä. Aikuisiällä tapahtuvan opiskelun on todettu myös kasvattavan kuntalaisten osaamispääomaa ja aktiivista kuntalaisuutta edistävää sosiaalista pääomaa.

Asukkaiden osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuudet

Vapaa-aikapalveluissa toteutetaan säännöllisesti erilaisia asiakastyytyväisyyskyselyjä, joiden tuloksia hyödynnetään palvelujen ja toimintojen kehittämisessä.

Seurojen ja yhdistysten kanssa käytävä vuoropuhelu on säännöllistä. Lisäksi osana liikuntasuunnitelman valmistelua toteutettiin liikuntakysely kuntalaisille, yhdistyksille ja kouluille.

Nuorisovaltuusto on loimaalaisten nuorten vaikuttajaelin, joka pyrkii edistämään loimaalaisille nuorille tärkeitä asioita, parantamaan loimaalaisten nuorten viihtyvyyttä, osallistumaan kunnallisten luottamuselinten toimintaan ja samalla oppimaan kunnallista päätöksentekoa ja demokratiaa.

Nuorisoparlamentin (joka 3. vuosi) tavoitteena on kuulla nuoria oman kotiseudun palveluiden ja elinympäristöjen kehittämiseksi. Nuorisoparlamentti toimii demokratiakasvatuksen välineenä, nuorten osallisuuden, aktiivisuuden ja vaikuttamisen tukena.

Nuorisotalojen talotoimikunnat vaikuttavat nuorisotalojen sisällön kehittämiseen sekä päättävät osaltaan nuorisotilaan suunnattujen toimintabudjettien käytöstä. Talotoimikunnat tukevat nuorten osallisuutta ja mahdollistavat nuorten kuulemisen heidän lähiyhteisössään.

Erityisesti päätöksissä, joilla on merkittäviä vaikutuksia kuntalaisiin ja ne koskevat palvelujen toteuttamistapaa tai laajuutta (esim. palveluverkkoon liittyvät muutokset), tehdään laajempi ennakkovaikutusten arviointi. Vuonna 2024 ei vapaa-aikapalveluissa tehty erillisiä ennakkovaikutusten arviointeja, eikä järjestetty keskustelu- ja kuulemistilaisuuksia.

Lisäksi ennen päätöksentekoa voidaan pyytää erillisiä lausuntoja (esim. nuorisovaltuusto, seuratyhdistykset jne.).

Yritys- ja elinkeinovaikutukset

Toimivat vapaa-aikapalvelut ovat vetovoimatekijä potentiaalisille muuttajille.

Kestävä kasvu, ympäristö- ja ilmastovaikutukset

Henkilöstö

Vapaa-aikapalveluiden päätoiminen henkilöstö on suhteellisen vähäinen. Mm. liikuntapalveluissa (uimahalli) henkilöstöresurssin vähäisyys tuo oman haasteen/riskin palvelujen järjestämiselle. Lisäksi eri sektoreilla monet tehtävät ovat yksittäisen henkilön varassa, mikä erityisesti poikkeustilanteissa aiheuttaa haavoittuvuutta tehtävien hoidossa.

Kulttuuripalveluissa hakemus museotoiminnan valtionavustuksen piiriin merkitsee myös henkilöstöorganisaation muutosta (nimikkeiden muuttamista, resurssin lisäämistä). Sivistyslautakunnassa muutettiin vuonna 2022 musiikinohjaajan nimike kulttuurituottajaksi ja kulttuuri-ohjaajan nimike museoassistentiksi. Kaupunginhallitus päätti kokouksessaan 17.6.2024 muuttaa kulttuurisihteerin nimikkeen museonjohtajaksi 1.7.2024 alkaen.

Hanketoiminnan laajuudella on vaikutusta myös henkilöstömäärään (erityisesti nuorisopalvelut). Uuden strategian mukaisesti (Lasten ja nuorten Loimaa) on nuorisopalveluihin lisätty yksi nuorisohjaaja. Vuosina 2022-2024 nuorisopalveluissa on ollut hankerahoituksella koulunuorisotyöntekijä. Koulunuorisotyö tukee koulun ja nuorisopalvelujen välistä yhteistyötä ja sillä koetaan olevan tarvetta koulujen arjessa. Keväällä 2024 koulunuorisotyölle myönnettiin jatkohanke myös vuodelle 2025.

Liikuntapalveluissa oli vuonna 2024 yhteishanke Pöytyän kunnan kanssa liikuntaneuvonnan ja ikäihmisten liikunnan kehittämiseksi. Hankkeen henkilöstöresurssi oli 1 htv (seuraavassa taulukossa kohdassa tilapäistyöntekijät).

Viime aikoina avoinna olleisiin tehtäviin on ollut suhteellisen vähän hakijoita ja joidenkin tehtävien täyttämisessä on ollut ongelmia.

Henkilöstöresurssi oli sekä kesäkuussa että syyskuussa 58,45 htv. Kasvu edelliseen vuoteen verrattuna perustuu liikuntapalvelujen hanketoimintaan ja ostopalvelujen vähentämiseen uimahallissa.

Henkilöstörakenne ja -määrä	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kirjastotoimenjohtaja	1	1	1
Kirjastonhoitaja	1	2	2
Kirjastovirkailija	8,8	8	8
Kulttuurisihteeri	1	1	1
Kulttuuriohjaaja	1	1	1
Kulttuurituottaja (ent. musiikinohjaaja)	1	1	1
Liikuntasihiteeri/Liikuntapalvelupäällikkö	1	1	1
Liikunnanohjaaja	5	5	5
Kassa-/kahviotyöntekijä	2	2	2
Laitoshuoltaja	2	2	2
Laitosmies	1	1	1
Tilapäistyöntekijät	0,5	0,5	1,8
Nuorisosihteeri	1	1	1
Nuoriso-ohjaaja	5,6	6	6
Nuorisotilan ohjaaja	0	0	0
Rehtori	1	1	1
Opettaja/työväenopisto	2	2	1
St. tuntiopettaja/työväenopisto	10	11	11
Opettaja/musiikkiopisto	6	6	6
St. tuntiopettaja/musiikkiopisto	5	5	5
Palvelusihteeri	1	1	1
Vapaa-aikapalvelut (yhteensä)	56,9	58,5	58,8

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Työväenopisto toimii seuraavissa pääasiallisesti kaupungin omistamissa tiloissa eri puolilla kaupunkia. Tärkeimmät opetuspisteet ovat kaupungintalo, Taidetalo, Lasipalatsi, Virttaan kylätalo, kaupungin liikuntahallit sekä viisi koulua eri puolilla kaupunkia. Ulkopuolisilta on vuokrattuna yksittäisiä tiloja, mm.

Vesikoski-talossa olevat tilat. Musiikkiopisto toimii kaupungintalolla ja musiikkiopiston kiinteistössä sekä ulkopuoliselta vuokratusta Tanssisalisissa. Musiikkiopiston toimintaa on myös Kirkonkylän koululla sekä Punkalaitumella. Tanssitila siirtyi syksystä 2024 alkaen Ylistaronkadulle (kaupungintalo), jolloin aiemmasta vuokratilasta luovuttiin. Samoin Vesikoskitalon joogatilasta luovuttiin ja toiminta siirtyi kaupungintalolle.

Kirjastopalveluita tuotetaan pääkirjastossa sekä Alastaron, Hirvikosken ja Mellilän kirjastoissa. Kaikki tilat ovat kaupungin omistamia ja rakennettu tai remontoitu kirjastoksi 1990-luvulla. Vuoden 2024 aikana aloitettiin omatoimikirjastojen käyttöönotto Alastaron kirjastosta. Loimaan kaupunki on mukana seutuhankintojen kilpailutuksessa ja omatoimikirjastojen laitehankintojen suunniteltu sopimuskausi on 1.1.2024 – 31.12.2026. Alastaron omatoimikirjasto otetaan käyttöön 26.2.2025. Omatoimikirjastojen käyttöönoton suunnittelua jatketaan Hirvikosken ja Mellilän lähikirjastoissa vuoden 2025 aikana. Lounais-Suomen aluehallintovirasto myönsi omatoimihankkeelle valtionavustusta 15 000 euroa. Avustuksen käyttöaika 1.4.2024 – 31.12.2025.

Kulttuuripalveluilla ovat museotilat ja toimisto Loimaan Taidetalossa. Alpo Jaakolan patsaspuisto ja kuivurigalleria ovat kesäkohteina avoinna kesäkuukausina (kesä-elokuu). Vesikosken mylly on avoinna yleisölle pääasiassa erilaisten tapahtumapäivien yhteydessä. Heimolinna palvelee ulkopuolisten vuokralaisten lisäksi mm. liikuntapaleluita ja opiston ryhmiä veloituksetta. Tavoitteena on Heimolinnan käyttöasteen parantaminen. Heimolinnan akustiikkaa parannetaan palvelemaan tilan monipuolisempaa ja aktiivisempaa käyttöä. Heimolinnan sisätilojen korjausten/muutostöiden hankesuunnitelma on valmistunut syyskuussa 2024 ja hyväksyttiin lokakuussa sivistyslautakunnassa.

Nuorisopalvelun toimitiloihin kuuluvat neljä nuorisotilaa sekä Kalikan virkistysalue. Keskustan nuorisotila, Citynuokkari, alakerta toimii nuorisotilana ja yläkerrassa on nuorisotyöntekijöiden toimistotilat, sekä tieto- ja neuvontapalvelut. City-nuokkarin yläkerta on esteellinen ja kesäisin kuuma. Hirvikosken nuorisotila on esteellinen ja piha-alue vaikeasti valvottavissa. Mellilän nuorisotalo tarjoaa hyvät olosuhteet nuorisotyön toteuttamiseen. Alastaron nuorisotilaan on esteellinen pääsy, eikä tila ole toimiva nuorisotyöllisestä näkökulmasta. Työturvallisuudeltaan Alastaron nuorisotila on heikko. Tilassa on vain yksi uloskäynti ja kuuluvuudet kellarissa rajalliset. Kehittämistarpeet on todettu työpaikkaselvityksen ja palotarkastuksen yhteydessä ja ne tulee korjata työntekijöiden turvallisuuden ja nuorten hyvinvoinnin parantamiseksi. Nuorisotyöntekijät työskentelevät pääsääntöisesti tiloilla yksin, mikä lisää työturvallisuusriskiä. Kalikan virkistysalue ei vastaa leiritoiminnan tarpeita. Kalikan aluetta tulee kehittää palvelemaan kaikkia kuntalaisia ja erityisesti leiritoimintaa varten. Leiritoiminnan ylläpitämiseksi nuorisopalvelut tarvitsevat toimivia sisä- ja majoitustiloja. Jos Kalikkaan saataisiin majoitustilat, se palvelisi samalla myös Loimaan seurakunnan ja loimaalaisten yhdistysten tarpeita.

Loimaalla on laaja ja monipuolinen eri harrastemuodot kattava liikuntapaikkaverkosto. Avoin vuoropuhelu liikuntapalvelujen, teknisen toimen ja liikuntapaikkoja aktiivisesti käyttävien seurojen ja muiden tahojen kanssa on ensiarvoisen tärkeää liikuntapaikkaverkoston kunnossapidon ja kehittämisen turvaamiseksi. Liikuntatilojen riittävyys ja eri käyttäjäryhmien tarpeiden kohtaaminen ovat haasteellisia. Liigaseurat ja laaja palloilulajien kokonaisuus vaativat lisää isojen liikuntatilojen käyttövuoroja edustusjoukkueiden ja nuorten laadukkaiden ja suunnitelmallisten harjoitusmahdollisuuksien turvaamiseksi ja kohtuullisten harjoitusvuoroaikojen mahdollistamiseksi. Harrasteliikuntaryhmille sekä omatoimiselle ja perheiden liikkumiselle tarkoitettuja sisätilavuoroja kohtuullisiin aikoihin ei tällä hetkellä riitä.

Valmisteilla on liikuntasuunnitelma, joka tulee sisältämään toimenpide-ehdotuksia liikuntapaikkojen hoitoon sekä tulevien investointien valmisteluun ja toteuttamiseen. Liikuntapalvelut ja tekniset- ja ympäristöpalvelut ovat valmistelleet vuonna 2024 liikuntasuunnitelmaa, jonka tarkoituksena on löytää päälinjat seuraavien vuosien liikuntapalveluiden sekä liikuntapaikkojen kehittämiseksi. Liikuntasuunnitelman valmistelutilannetta käsiteltiin sivistyslautakunnassa 24.10.2024. Suunnitelma valmistuu keväällä 2025.

Palveluostot

Vapaa-aikapalvelujen merkittävimmät palvelujen ostot ovat matkustus- ja kuljetuspalveluiden hankinta (noin 90 000 euroa/vuosi) sekä erilaisten asiantuntija sekä ilmoitus- ja painatuspalveluiden hankinta (noin 85 000 euroa/vuosi).

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palvelujen, palvelurakenteiden ja toimintojen uudistamisen perustelutiedot

Hankerahoituksen hakeminen toiminnan kehittämisen kannalta olennaisesti hankkeisiin. Tarvittaessa voimme tehdä hankeyhteistyötä myös muiden kuntien kanssa.

Nuorisopalveluilla oli vuonna 2024 mm. etsivän nuorisotyön hanke, koulunuorisotyön hanke ja European Solidarity Corps -hanke, joka mahdollistaa kansainvälisen vapaaehtoistoiminnan Loimaalla. Musiikkiopistolle on myönnetty Erasmus+-akreditointi vuosille 2022-2027.

Kirjastopalveluselityksessä esitettyjen toimenpiteiden toteuttaminen ja palvelujen kehittäminen. Vuoden 2024 aikana aloitettiin omatoimikirjastojen käyttöönoton valmistelu Alastaron kirjastosta ja omatoimikirjasto otetaan käyttöön alkuvuodesta 2025.

Kirjasto tarjoaa kouluille ohjattuja kirjastokäyntejä. Lasten ja nuorten lukuharrastusta tuetaan myös kirjavinkkauksen avulla. Kirjasto on mukana koulujen kulttuurikasvatussuunnitelmassa tarjoamalla esimerkiksi kirjastonkäytönopetusta, mediakasvatusta ja kirjavinkkausta. Myös päiväkotiryhmien on mahdollista tulla kirjastoon ohjatuille kirjastokäynneille tai satuhetkiin. Vuoden 2024 aikana kirjastoissa oli 73 ohjattua koululaisten kirjastokäyntiä, osallistua yhteensä 1 130. Satuhetkiä kirjastoissa järjestettiin 32, joihin osallistui yhteensä 488 lasta.

Digituki on kiinteä osa tämän päivän kirjastotyötä ja asiakaspalvelua. Digituen antamisessa olennaista on myös kirjastojen asiakastietokoneiden ajantasaisuus ja tietoturvasuus. Asiakastietokoneet on uusittu vuoden 2024 aikana.

E-kirjasto otettiin käyttöön huhtikuussa 2024. E-kirjasto on kuntien yhteinen palvelu, josta voi lainata e-kirjoja, äänikirjoja ja digilehtiä. E-kirjastossa on aineistoja suomeksi, ruotsiksi ja englanniksi sekä jonkin verran muilla kielillä. E-kirjastoa käytetään E-kirjasto-sovelluksella. Kirjastokorttia ei tarvita, vaan palveluun rekisteröidytään vahvalla tunnistautumisella. E-kirjastoa voivat käyttää ne henkilöt, joiden kotikunta on liittynyt E-kirjastoon. Palvelu maksaa kunnille 0,7 €/asukas. Palvelun tuottaa Kansalliskirjasto yhteistyössä yleisten kirjastojen kanssa.

Liikuntapalveluiden tarjontaa tulee kehittää ja laajentaa kaikille ikäryhmille. Vuonna 2023 toteutetun 70+ liikuntakyselyn sekä vuoden 2024 aikana kuntalaisille, yhdistyksille ja kouluille teetetyn kyselyn tulosten perusteella kehitetään palvelujen tarjontaa kohderyhmille heidän toiveensa sekä käytössä olevat henkilöstöresurssit ja tilat huomioiden. Liikuntasuunnitelmassa tarkastellaan sekä liikuntapalvelujen että liikuntapaikkojen kehittämistarpeita sekä arvioidaan aloitetta Vesihovin aukioloaikojen laajentamiseksi.

Museotoiminnan valtionosuuden piiriin voi hakea joka neljäs vuosi. Kulttuuripalvelut ovat tehneet hakemuksen keväällä 2023 (vuoden 2024 alkavan avustusjakson osalta). Keväällä 2023 museolain vaatima minimihenkilöstömäärä ei vielä täytynyt, joten henkilöstömitoitus ja nimikkeet pitää muuttaa.

Loimaan kaupunki vastaanotti elokuussa 2024 mittavan taidelahjoituksen, joka koostuu

kolmestakymmenestä kahdesta Alpo Jaakolan teoksesta. Vanhin teos on vuodelta 1957, myöhäisimmät vuodelta 1993. Lahjoitus on erinomainen läpileikkaus Jaakolan taiteellisesta tuotannosta.

Opistojen kehittämistyössä tavoitteena on päivittää toimintatapoja, hyödyntää digitalisaatiota sekä laajentaa verkostoja paikallisesti, valtakunnallisesti ja kansainvälisesti toiminnan hyvinvointivaikutusten vahvistamiseksi.

Vuonna 2024 sivistyspalveluissa toteutettiin hoivamuusikkopilottia. Hoivamusiikki tarkoittaa musiikillista hoivaa ja huolenpitoa, jota voidaan toteuttaa yksilö- tai ryhmämuotoisesti. Pilotin tavoitteena oli vahvistaa ”Loimaalla et ole yksin” käsitettä kokeilemalla rohkeasti uusia ja osallistavia toimintatapoja ja välineitä elämisen laadun sekä hyvinvoinnin parantamiseksi, turvata niiden ihmisten yhdenvertainen oikeus osallistua kulttuuriin, jotka ovat pitkäaikaisen hoivan tai hoidon piirissä eivätkä pääse palveluiden piiriin, valmistella kaupungille malli hoivamuusikkotoiminnan organisoimisesta pysyväksi palveluksi kaupungin alueella toimimissa hoivayhteisöissä ja/tai erityisryhmiin kuuluville kaupunkilaisille. Sivistyslautakunta päätti joulukuussa 2024, että hoivamuusikkotoimintaa jatketaan myös pilotin jälkeen.

Seniorikortti otettiin käyttöön ensimmäisen kerran elokuussa 2023 70+ kohderyhmälle, mutta vuoden 2024 alusta seniorikortti laajennettiin 65+ kohderyhmän käyttöön. Seniorikortilla käyttäjä pääsee hyötymään sekä liikunta- että kulttuuripalveluista yhdellä kortilla ja maksulla. Vuonna 2024 myytiin 143 kpl 6kk:n kortteja sekä 135 kpl 12 kk:n kortteja. Virkistysuimala Vesihovissa (uinti/kuntosali) seniorikortteja leimattiin yhteensä 8 294 kertaa. Seniorikortilla on päässyt tutustumaan myös Taidetalon näyttelyihin ja Patsaspuistoon.

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Strategiset riskit

1. Koronatilanteen tms. edellyttämät poikkeukselliset järjestelyt. Edellyttää valmiutta nopeaan päätöksentekoon, valmiutta muuttaa nopeasti toimintamalleja, vaihtoehtoisia malleja tuottaa palveluja, työskentelyä nopeasti muuttuvissa tilanteissa ja erilaisissa tehtävissä yms.

Taloudelliset riskit

1. Tulojen väheneminen (esim. valtionosuuksien väheneminen, muiden toimintatuottojen väheneminen). Saattaa edellyttää palvelujen priorisointia ja sopeuttamista. Opistojen kohdalla tärkeää on kurssi- ja opetustoiminnan säilyttäminen vähintään nykyisessä laajuudessa. Olennaista on, miten muutosten vaikutuksia kompensoidaan valtion taholta.

2. Hankerahoituksen väheneminen. Erityisesti nuorisopalveluissa ja opistoissa on viime vuosina saatu merkittävästi taloudellista resurssia erilaisiin hankkeisiin, joilla on voitu kehittää palveluja. Jatkossakin olennaista on aktiivinen hanketoiminnan seuranta ja panostaminen hankerahoituksen hakemiseen toiminnan kehittämisen kannalta olennaisiin hankkeisiin.

Toiminnalliset riskit

1. Toimitilojen kunto (esim. sisäilmaongelmat) ja riittävyys. Sisäilmaongelmista aiheutuvat henkilöstön poissaolot vaikuttavat merkittävästi toimintaan ja aiheuttavat sijaisjärjestelyjä. Korvaavissa tiloissa ja poikkeusoloissa toimiminen vaikuttavat myös palvelujen järjestämiseen. Mm. liikuntatilojen riittävyys ja eri käyttäjäryhmien tarpeiden kohtaaminen ovat haasteellisia. Tilakysymyksiin varautumisessa olennaista ovat mm. suunnitelma tilatarpeesta, tilojen rakentaminen ja kunnostaminen sekä riittävät resurssit niiden toteuttamiseen.

2. Palvelurakenteen muutokset (rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten toteuttaminen). Päätökset merkittävimmistä rakenteellisista muutoksista pitäisi tehdä riittävän ajoissa, jotta voidaan asianmukaisesti valmistautua niiden edellyttämiin muutoksiin.

3. Henkilöstön määrä ja osaaminen. Mm. liikuntapalveluissa (uimahalli) henkilöstöresurssin vähäisyys tuo oman haasteen/riskin palvelujen järjestämiselle. Riskialtein henkilöstövaje on laitoshenkilöstön tehtävissä. Tarvittava osaaminen on yhdellä henkilöllä, jolloin kenelläkään muulla ei ole uimahallin järjestelmien sellaista

tuntemusta, että hallin vesiturvallisuus olisi laitospäivien poissaolon aikana hallinnassa. Myös kassa- ja laitoshuollon henkilöstö on riittämätön ja osa työstä on tehtävä ostopalveluna tai osa-aikaisen/tilapäisen henkilöstön voimin. Lisäksi eri sektoreilla monet tehtävät ovat yksittäisen henkilön varassa, mikä aiheuttaa erityisesti poikkeustilanteissa haavoittuvuutta tehtävien hoidossa. Perehdyttämiskäytäntöjen sekä sijaisuus-/varahenkilöjärjestelmän kehittäminen ja osaamisen jakaminen ovat keinoja varautua tähän riskiin.

Arviointikohde	Mittari	TP2023	TA2024	TP2024
TALOUDELLISUUS Kirjastopalvelut	käyttökustannukset /asukas	52,5	54,7	56,4
	käyttökustannukset /laina	3,9	3,9	4,1
TALOUDELLISUUS Kulttuuripalvelut	käyttökustannukset /asukas	30,2	33,5	34,2
TALOUDELLISUUS Liikuntapalvelut	käyttökustannukset /asukas	140,1	123	138,5
TALOUDELLISUUS Musiikkiopisto	nettomenot / opiskelija €	1 740	2 070	1 980
TALOUDELLISUUS Nuoripalvelut	käyttökustannukset /asukas	24,9	21,5	28,9
TALOUDELLISUUS Työväenopisto	käyttökustannukset /asukas	27,7	37	28,5
	nettomenot / opetustunti €	74,4	101	79,3
VAIKUTTAVUUS Kirjastopalvelut	lainat/asukas	13,5	14	13,6
	käynnit	120 738	130 000	122 204
VAIKUTTAVUUS Kulttuuripalvelut	taidetalo/käyntikerrat	2 787	2 000	2 393
	patsaspuisto/käyntikerrat	4 299	4 000	4 894
VAIKUTTAVUUS Liikuntapalvelut	uimahalli / käyntikerrat	82 358	60 000	66 988
	vauvauinnit/käyntikerrat		1 000	1 534
	kuntosali/käyntikerrat		20 000	28 141
	erityisliikunnan ryhmiä: osallistujat	505	450	769
	erityisliikunnan ryhmiä: käyntikerrat	11 891	8 000	13 520
	erityisliikunnan ryhmiä: toteutuneet ohjauskerrat		600	948
VAIKUTTAVUUS Musiikkiopisto	opiskelijoiden määrä	267	285	276
	opetustunteja/ viikko ka	234	245	226
VAIKUTTAVUUS Nuorisopalvelut	avoin toiminta (talotoiminta, muu toiminta) osallistujat	11 234	12 000	9 730
	leiritoiminta, leiripäivät	133	200	98

	seutukunnallinen toiminta, osallistujat	750	650	660
	etsivän nuorisotyön asiakkaat, Loimaa	60	80	45
	etsivän nuorisotyön asiakkaat, (koko hanke)	75	100	63
VAIKUTTAVUUS Työväenopisto	toteutuneiden opetustuntien määrä (% suunnitelluista)	5 740	5 600	5 526
	opiskelijoiden määrä (brutto-opisk.)	3 093	3 000	2 819
	opiskelijoiden määrä (netto-opisk.)	1 626	1 800	1 436
	alle 16 v. opiskelijat	256	215	208
	toimipisteitä toiminta-alueella	37	37	

Talousvaikutukset ja talouden tasapainottaminen

Vuosi 2024

- Henkilöstömäärän suunnitelmallinen, tavoitteellinen, tarkoituksenmukainen ja taloudellisesti vaikuttava sopeuttaminen ja vähentäminen osana toimintojen, palvelujen ja palvelurakenteiden uudistamista.
- Palkankorotusten vaikutus (3,11 %) noin +50 000 €.
- Palvelujen ostojen 3,3 %:n korotus (noin +10 000 €).
- Hankerahoitus on arvioitu vuoden 2023 tasolle.
- Tehtävien hoidon järjestelyt, -20 000 €
- Myynti-/maksutuottojen lisääminen (taksojen korottaminen), +30 000 €.

(Ulkoiset erät)	TP	TA	MTA	TP Poikkeama	MTA:n	
	2023	2024	2024	2024	Toteuma	
Toimintatuotot	773 973	625 300	680 300	790 396	110 096	116,2 %
Myyntituotot	379 627	344 000	377 000	377 158	158	100,0 %
Maksutuotot	190 985	164 400	173 400	196 740	23 340	113,5 %
Tuet ja avustukset	131 747	64 600	75 600	134 700	59 100	178,2 %
Muut toimintatuotot	71 614	52 300	54 300	81 798	27 498	150,6 %
Toimintakulut	-3 263 644	-3 324 241	-3 324 241	-3 485 338	-161 097	104,8 %
Henkilöstökulut	-2 175 460	-2 306 091	-2 306 091	-2 372 916	-66 825	102,9 %
Palkat ja palkkiot	-1 752 028	-1 862 130	-1 862 130	-1 908 032	-45 902	102,5 %
Henkilösivukulut	-423 432	-443 961	-443 961	-464 884	-20 923	104,7 %
Palvelujen ostot	-336 871	-312 150	-312 150	-365 976	-53 826	117,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-268 949	-233 106	-233 106	-281 189	-48 083	120,6 %
Avustukset	-411 122	-398 600	-398 600	-410 712	-12 112	103,0 %
Muut toimintakulut	-71 243	-74 294	-74 294	-54 546	19 748	73,4 %
Toimintakate	-2 489 671	-2 698 941	-2 643 941	-2 694 942	-51 001	101,9 %

VAPAA-AIKAPALVELUJEN SISÄISET KULUT VUONNA 2024:

sisäiset BUDJETOITU 2 050 000 €

sisäiset TOTEUMA 2 341 246 €

sisäiset POIKKEAMA 291 246 €

Poikkeama syntynyt tilinpäätöskirjausten(sisäisten tasaus ja vyörytykset) yhteydessä joten määrärahamuutosta ei ole voitu tehdä vuoden aikana aikaisemmin.

Vapaa-aikapalvelujen toimintatuotot ylittivät budjetoidun noin 110 000 eurolla. Mm. opistojen lukukausi- ja kurssimaksut (noin 20 000 €), hankerahoitus (noin 60 000 €) ja vuokratuotot (25 000 €) toteutuivat arvioitua suurempina.

Vuoteen 2023 verrattuna toimintatuotot lisääntyivät noin 16 000 euroa. Vuokratuotoissa oli kasvua noin 10 000 euroa. Erilaiset myynti- ja maksutuotot (mm. uimahalli- ja kuntosalimaksut, opistojen kurssi- ja lukukausimaksut) sekä hankerahoitus olivat molempina vuosina aika lailla samalla tasolla.

Vapaa-aikapalvelujen toimintakulut ylittyivät noin 130 000 eurolla budjetoidusta. Henkilöstökuluissa oli ylitystä noin 35 000 euroa (mm. hanketoiminnan laajuus). Tilinpäätöksen yhteydessä tehdyn henkilösivukulujen oikaisun (noin 31 000 €) jälkeen toimintakulut ylittyivät noin 161 000 euroa ja henkilöstökulut olivat noin 67 000 euroa yli budjetoidun. Palvelujen ostot ylittyivät noin 54 000 eurolla (mm. erilaiset atk-kustannukset, matkustus- ja kuljetuskustannukset, koulutuskustannukset), aineet- ja tarvikkeet noin 48 000 eurolla (esim. kalustohankinnat, elintarvikkeet) ja avustukset noin 10 000 eurolla. Sen sijaan erilaiset vuokratulut alittuivat noin 20 000 euroa.

Vuoteen 2023 verrattuna toimintakulut lisääntyivät noin 221 000 euroa. Tästä henkilöstökuluihin kohdentuu noin 198 000 euroa (mm. vuonna 2024 ei virkoja/toimia ollut vastaavalla tavalla täyttämättä kuin vuonna 2023, hanketoiminta, henkilöstömäärän lisäys, palkankorotukset, henkilösivukulujen oikaisu), noin 29 000 euroa palvelujen ostoihin (esim. atk-kustannukset, asiantuntijapalvelut, matkustus- ja kuljetuskustannukset, koulutuskustannukset) sekä aine- ja tarvikemenoihin noin 10 000 euroa (lähinnä kalustohankinnat). Avustukset olivat molempina vuosina samalla tasolla ja erilaiset vuokratulut vähenivät noin 15 000 euroa (ulkopuolelta vuokrattujen tilojen väheneminen).

2.9. Elinympäristölautakunta

Toimiala: Tekniikka ja ympäristö

Toimielin: Elinympäristölautakunta

Toiminnan kuvaus

Palveluala sisältää palvelualueet: hallinto, rakennus- ja ympäristövalvonta, kunnallistekniset palvelut, tilapalvelut, mittaus- ja paikkatietopalvelut sekä ruoka- ja siivouspalvelut.

Strategialinjauksiin perustuvat tavoitteet

1.1. Edistämme osaavan työvoiman saatavuutta ja työllisyyttä			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Oppisopimuskoulutuksen lisääminen.	2 koulutettavaa vuodessa.	Oppisopimuskoulutuksella koulutettiin 3 henkilöä.	Toteutuu
1.2. Tarjoamme houkuttelevan ja saavutettavan asuin ympäristön. Edistämme eri asumisvaihtoehtoja			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Esteettömyyden parantaminen.	Toteutetaan esteettömyys selvityksen kohteita vähintään viisi vuodessa.	Esteettömyys selvitys on laadittu ja toimenpiteet käynnistetty.	Valmisteilla

Huolehdimme ajantasaisen asemakaavoituksen pohjakartaston ylläpidosta	Asemakaavoituksen pohjakartan ennakoiva ajan tasalla pito.	Tarvittavat täydennykset on tehty.	Toteutuu
Kaupungin paikkatietojärjestelmään liittyvien kartastojen ja rekisterien sekä erilaisten teemakarttojen tuottaminen ja ylläpito.	Kartastojen ja rekisterien ajantasaisuus.	Täydennetään rekistereitä ja karttoja sitä mukaan, kun toimenpiteitä tehdään ja muutoksia tulee.	Toteutuu
Monipuolinen tonttitarjonta eripuolilla kaupunkia	Muodostetaan Sieppalankadun jatkeen uudet tontit.	Tontit on muodostettu ja merkitty kiinteistörekisteriin.	Toteutuu
Asuinympäristön siisteyteen panostaminen.	Katujen, kevyen liikenteen väylien ja kuntoratojen niitot tehdään kaksi - kolme kertaa vuodessa, riippuen olosuhteista. Nurmialueet taajamissa pidetään vuoden 2023 tasolla. Satakunnantien varressa sijaitsevan Rinki-kierrätyspisteen uusi sijainti selvitetään keskusta kehittämishakkeen yhteydessä	Katujen varsien niitot ja nurmialueiden hoitotyöt on suoritettu suunnitellusti ja roskiksia on lisätty eri puolille taajama-alueita. Rinki-jätepisteelle ei ole löytynyt uutta sijoituspaikkaa.	Toteutuu osittain
Jatkuvan valvonnan toimenpiteillä edistetään siisteyden tavoitteita rakennetun ympäristön hoidossa	Säännöllistä valvontatoimintaa jatketaan pitämällä katselmusryhmän ympäristökatselmuksia kerran vuodessa	Katselmusryhmän ympäristökatselmus on pidetty toukokuussa.	Toteutuu
Kylien, asukkaiden, yritysten, yhdistysten ja muiden toimijoiden hyödyntäminen houkuttelevana asuinympäristön toteuttamisessa kaupunkiorganisaation rinnalla	Ylläpidetään puistokummitoimintaa ja järjestetään yhteisiä tempauksia kaksi kertaa vuodessa. Jatketaan leikki- ja liikuntapaikkojen parantamistoimenpiteitä yhteistyössä kylä- ja muiden yhteisöjen kanssa Kiinteistön omistajien osallistaminen katujen viheralueiden hoitoon kunnossapitolain mukaisesti	Puistokummien kanssa on järjestetty kokoontumisia ja tiedotettu toiminnasta ylipäätään. Leikki- ja liikuntapaikkojen parantamista on tehty eri puolilla kaupunkia. Tosin pääasiassa kaupungin omasta toimesta. Kiinteistön omistajien osallistamista katuviheralueiden hoitoon ei ole vielä aloitettu.	Toteutuu osittain

Loimaan sisäisten ja ulkoisten liikenneyhteyksien selvitys	Jatketaan liikenteen ideasuunnittelua panostaen kevyem liikenteen epäjatkuvuuskohteiden poistoon.	Satakunnantielle valmistuu syksyyn mennessä kevyen liikenteen väylä. Turuntien epäjatkuvuuskohdan suunnittelua on aloitettu.	Valmisteilla
Keskustan ja ranta-alueen kehittämissuunnitelman päivitys	Laaditaan keskustaa ja ranta- aluetta koskeva kehittämissuunnitelman päivitys.	Kehittämissuunnitelma päivitetty.	Toteutuu
Asiantuntemuksen tarjoaminen ja tuki muille toimialoille. Lupahakemusten sujuva, laadukas ja tasapuolinen käsittely.	Rakentamisen lupahakemusten käsittelyaika on 4...8 viikkoa (viranhaltija/toimielin).	Rakentamisen lupahakemusten käsittely on tapahtunut pääsääntöisesti tavoiteajassa.	Toteutuu
1.3. Luomme kilpailukykyisen toimintaympäristön elinkeinoille ja edistämme vihreää siirtymää			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Kotimaisten elintarvikkeiden osuus pidetään nykyisellä tasolla.	Jatkuva tavoitetaso: Kotimaisuusaste yli 85 %.	Kotimaisten elintarvikkeiden kotimaisuusaste vuoden 2024 osalta jää hieman tavoitteesta. Kotimaisuusprosentti on 82,5 %.	Toteutuu
Aktiivisella ja kestäväällä metsien hoidolla lisätään kaupungin metsien kasvua niin, että metsät säilyvät hiilinieluina ja raaka-ainetta riittää samalla teollisuuden tarpeisiin ja korvaamaan fossiilisia raaka-aineita	Jatketaan hyväksytyn metsänhoitosuunnitelman mukaisia hoitohakkuita.	Metsänhoitosuunnitelman mukaisia hoitohakkuita on tehty.	Toteutuu
Työkoneiden käyttövoiman muuttaminen pois fossiilisista polttoaineista sekä yleisten alueiden valaistuksen energiatehokkuuden parantaminen.	Pienkoneita (trimmerit yms.) muutetaan uusimisten yhteydessä sähkökäyttöisiksi. Valaisinten vaihtoa led-tekniikkaan perustuviksi tehdään sata kpl vuodessa.	Pienkonekantaa on uudistettu lähes yksinomaan sähkökäyttöisiksi. Katujen valaisimia on vaihdettu ledeiksi. Kokoojakatujen valaistusten uusiminen.	Toteutuu

Käsi-paperin käyttöä vähennetään.	Käsi-pyyheautomaattien maltillinen lisäys Puistokadun ja Hirvikosken yhtenäiskouluille	Käsi-paperien käyttöä on vähennetty Keskuskoululla, urheilukeskuksella ja liikuntahallilla, Puistokadun koululla sekä Kirkonkylän koululla. Keskuskoululla, urheilukeskuksella ja liikuntahallilla kaikkien käsi-pesualtaiden luona on käsi-pyyheautomaatit, Puistokadun koululla ja Kirkonkylän koululla käsi-pyyheautomaatit on ns. yleisissä tiloissa, ei luokahuoneissa.	Toteutuu
2.2. Tarjoamme lapsille ja nuorille viihtyisän ja turvallisen kasvun ja oppimisen paikan			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Koulujen ja päiväkotien kulkureittien turvallisuuden parantaminen näkemäesteitä poistamalla	Koulujen ja päiväkotien lähialueiden kulkureittien turvallisuutta parannetaan liikenneturvallisuussuunnitelmassa esitetyin toimenpitein	Liikenneturvallisuussuunnitelmassa esitetyistä kohteista on teetetty ja hyväksytty suunnitelmat. Osa kohteista toteutettu ja loppuja jatketaan ensi vuonna.	Toteutuu osittain
2.3. Vahvistamme yhteisöllisyyttä ja osallisuutta			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Kartoitetaan asukkaiden mielipiteitä kehittämiskohteista ja kunnossapidosta yleisillä alueilla ja liikuntapaikoilla.	Tehdään yksi kysely vuodessa. Kyselyn teemaa vaihdetaan vuosittain	Liikuntakysely toteutettu ja yhteenveto tehty yhdessä liikuntapalveluiden kanssa.	Toteutuu
Ylijäämäruoka hyödynnetään	Yhteistyötä ylijäämäruoan jakamisessa jatketaan kolmannen sektorin kanssa lisäämällä isommista päiväkotiryhmistä jaettavaa hävikkiruokaa.	Jäämäruokaa jaetaan Puistokadun koulun, Hirvikosken yhtenäiskoulun, Kirkonkylän koulun ja Keskuskoulun sekä Puistometsän päiväkodista ja Hirvimetsän päiväkodista päivittäin, jos jäämäruokaa jäänyt.	Toteutuu
Kuntalaisille tarjotaan asianmukainen palvelukokemus ja lupakäsittely tehdään sujuvaksi.	Lupahakemukset käsitellään tavoiteajassa ja laadukkaasti.	Saadun palautteen perusteella lupakäsittely on ollut sujuvaa ja saatu palvelu on koettu asianmukaisena.	Toteutuu
3.1. Olemme hyvä työnantaja			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila

Huomioidaan henkilöstö sote -uudistuksen jälkeisessä muutostilanteessa.	Käydään kehitys-palautekeskustelut kaikilla palvelualueilla. Pidetään koko henkilöstölle yhteisiä infotilaisuuksia.	Palvelualueilla käyty kehitys-palautekeskusteluja. Toimialan koko henkilöstölle on vuoden aikana pidetty kaksi infotilaisuutta.	Toteutuu
3.2. Suunnittelemme ja johdamme taloutta ja investointeja ennakoivasti ja pitkäjänteisesti			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Investointien suunnittelussa ja toteutuksessa huomioidaan elinkaari ja ympäristöseikat.	Kilpailutukset laaditaan huomioiden elinkaari ja ympäristöasiat	Kilpailutuksissa otettu huomioon ympäristöseikat.	Toteutuu
3.3. Toimimme aktiivisesti ja vuorovaikutteisesti yhteistyössä ja verkostoissa			
Toiminnallinen tavoite	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2024	Tila
Tehdään yhteistyötä eri yhteisöjen kanssa mm. liikuntapaikkojen suhteen.	Järjestetään eri toimijoiden kanssa yhteistyöpalavereita kerran vuodessa	Yhteistyötä eri yhdistysten ja yhteisöjen kanssa on tehty mm. Kauhanojan matonpesupaikan suhteen.	Toteutuu osittain

Toimintaympäristön muutokset

Henkilöstö

Henkilöstörakenne ja -määrä	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Tekniikka- ja ympäristötoimialan hallinto			
tekninen johtaja	1	1	1
palvelusihteeri	2	2	2
turvallisuuspäällikkö	1	1	1
Tilapalvelut			
kiinteistöpäällikkö	1	1	1
kiinteistömestari	1	1	1
laitosmies	4	4	3,6
vanhempi kirvesmies	2	2	1
sähkö/automaatioasentaja/putkimies	1	1	1
harjoittelija (3,5 kk)	-	1	1
kausityöntekijä (6 kk)	-	1	1
Kunnallistekniikka			
kaupungininsinööri	1	1	1
kunnallistekniikan työnjohtaja	1	1	1
vanhempi ammattimies	4	4	2

varastonhoitaja	1	1	1
liikuntapaikan hoitaja	3	3	2
liikuntapaikkamestari	1	1	1
kausityöntekijä	9, joista 8 palkkatuella	8	10, joista 3 palkkatuella
Ruoka- ja siivouspalvelut			
ruokapalvelupäällikkö	1	1	1
ruokapalveluesimies	2	2	2
kokki	4	4	4
vastaava ruokapalvelutyöntekijä	11	11	12
ruokapalvelutyöntekijä	6	6	5
siivouspalveluesimies	-	-	-
siivoustyönohjaaja	1	1	1
laitoshuoltaja	11,78	11,28	11,17
Rakennus- ja ympäristövalvontapalvelut			
johtava rakennustarkastaja	1	1	1
rakennustarkastaja	1	1	1
ympäristötarkastaja	1	2	2
palvelusihteeri	0,8	1	1
harjoittelija (4 kk työsopimus)	1	-	-
projektityöntekijä (rakennusrekisterin päivitystyö)	-	1	1
Mittaus- ja paikkatietopalvelut			
mittausteknikko	1	1	1
kiinteistörekisterin hoitaja	1	1	1
kartoittaja	1	1	1
mittamies	-	1	-
kausityöntekijä	-	1	1
Elinympäristölautakunta yhteensä	77,58	81,28	77,77

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Tekniikka ja ympäristö toimialan toimitilat sijaitsevat Alastaron vanhalla kunnantalolla. Toimitilat ovat käytännölliset ja käyttötarkoitukseen sopivat. Toimitiloihin on sijoitettu toimialan hallinnon lisäksi kaikkien palvelualueitten johtaminen ja suunnittelu.

Palvelujen ostot

Muut toiminnan edellyttämät resurssit**Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot****Palvelujen, palvelurakenteiden ja toimintojen uudistamisen perustelutiedot****Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta**

Kokonaisuudessaan tekninen ja ympäristötoimialan riskien hallinta on parantunut huomattavasti viimeisten vuosien aikana. Aiemmin merkittävimpänä palvelujen tuottamiseen liittyvänä riskinä oli riittämätön henkilöresurssi ja rekrytointeihin liittyvät vaikeudet. Tällä hetkellä avoimiin tehtäviin on löydetty tekijät.

Talousvaikutukset ja talouden tasapainottaminen

(Ulkoiset erät)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	4 126 484	4 084 500	4 084 500	4 601 967	517 467	112,7 %
Myyntituotot	266 797	307 900	307 900	398 413	90 513	129,4 %
Maksutuotot	370 142	424 000	424 000	468 121	44 121	110,4 %
Tuet ja avustukset	46 680	6 400	6 400	1 145	-5 255	17,9 %
Muut toimintatuotot	3 442 865	3 346 200	3 346 200	3 734 289	388 089	111,6 %
Toimintakulut	-11 142 074	-10 912 108	-11 112 108	-11 370 216	-258 108	102,3 %
Henkilöstökulut	-3 142 973	-3 760 758	-3 760 758	-3 344 923	415 835	88,9 %
Palkat ja palkkiot	-2 525 314	-2 976 426	-2 976 426	-2 678 859	297 567	90,0 %
Henkilösivukulut	-617 659	-784 332	-784 332	-666 064	118 268	84,9 %
Palvelujen ostot	-3 583 203	-2 968 100	-3 168 100	-3 277 828	-109 728	103,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 970 438	-3 734 850	-3 734 850	-4 106 669	-371 819	110,0 %
Avustukset	-266 884	-285 000	-285 000	-277 877	7 123	97,5 %
Muut toimintakulut	-178 576	-163 400	-163 400	-362 919	-199 519	222,1 %
Vuokrakulut	-125 996	-131 900	-131 900	-135 854	-3 954	103,0 %
Muut kulut	-52 579	-31 500	-31 500	-227 065	-195 565	720,8 %
Toimintakate	-7 015 590	-6 827 608	-7 027 608	-6 768 249	259 360	96,3 %

Kaupunginvaltuusto on 18.3.2024 myöntänyt 200 000 € määrärahalisäyksen kunnallistekniikkaan talvikunnossapitoon.

Laskennallinen menojen toteutumaprosentti on 102,3 %, mikä ylittää talousarvion jonkin verran. Tulopuoli sen sijaan ylittyy myös hieman, ollen 112,7 %. Lautakunnan vuosikatteen muodostuu 96,3 %, mikä on jonkun verran alle talousarvion.

Henkilöstökuluihin varattu määräraha alittui rakennus- ja ympäristövalvonnassa n. 43.000 €, tilapalveluissa n. 71.000 €, kunnallistekniikassa n. 86.000 €, ruokapalveluissa n. 154.000 € sekä mittaus- ja paikkatietopalveluissa n. 60.000 €. Palkkojen sivukulut vuosilta 2020-2024 oikaistiin vuoden 2024 tilinpäätöksessä henkilöstökulujen suhteessa. Sivukulujen kirjanpitoa ei ole saatu täsmäytettyä vuosittain. Toimenpiteen vaikutus elinympäristölautakunnan osalta oli noin 46.000 €.

Palveluiden ostoihin varattu määräraha ylittyi tilapalveluissa n. 79.000 € ja kunnallistekniikassa n. 130.000 €. Tekniikka ja ympäristö -toimialan hallinnossa määräraha alittui n. 76.000 €

Aineet, tarvikkeet ja tavarat varattu määräraha ylittyi tilapalveluissa n. 326.000 € ja ruokapalveluissa n. 57.000 €.

Muut toimintakulut varattu määräraha ylittyi tilapalveluissa n. 214.000 €.

Yksityiskohtaisemmat selvitykset löytyvät jokaisen palvelualueen kohdalta.

Palveluala: Tekniikka ja ympäristö -toimialan hallinto

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus

Tekniikka ja ympäristötoimen hallinto käsittää teknisen johtajan, turvallisuuspäällikön ja palvelualan palvelusihtheerien tehtävät sekä elinympäristölautakunnan tehtävät. Tekninen johtaja vastaa palvelualan toiminnasta ja kehittämisestä. Turvallisuuspäällikkö vastaa mm. talo- ja kunnallistekniikan työmaiden turvallisuuskoodinaattorin tehtävistä sekä kiinteistöjen kulunvalvonnasta. Tämän lisäksi turvallisuuspäällikön vastuulle kuuluvat maan- ja lumenkaatopaikkojen hallinta ja varautumiseen liittyviä tehtäviä. Palvelusihtheereistä toisen rooli painottuu hallintoon ja hän vastaa mm. lautakuntatyöskentelystä, kokousvalmistelusta sekä pöytäkirjojen laatimisesta. Toisen palvelusihtheerin rooli painottuu talouden hallintaan ja raportointiin sekä sopimusten hallintaan. Kokonaisuudessaan palvelusihtheerien toimenkuvat ovat hyvin monipuolisia.

Henkilöstö

Hallinnon henkilövahvuus on neljä henkeä.

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Palveluostot

Toimialan hallinto ei tee merkittäviä palveluitten ostoja, lukuunottamatta joitain suunnittelutehtäviä ja asiantuntijapalveluita.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

(Ulkoiset erät)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	51 668	31 000	31 000	144 484	113 484	466,1 %
Myyntituotot	20			2 317	2 317	
Maksutuotot	27 969	31 000	31 000	136 991	105 991	441,9 %
Tuet ja avustukset	22 757					
Muut toimintatuotot	921			5 176	5 176	
Toimintakulut	-462 673	-562 750	-562 750	-488 825	73 925	86,9 %
Henkilöstökulut	-196 360	-220 150	-220 150	-232 241	-12 091	105,5 %
Palkat ja palkkiot	-161 549	-167 810	-167 810	-189 278	-21 468	112,8 %
Henkilösivukulut	-34 812	-52 340	-52 340	-42 963	9 377	82,1 %
Palvelujen ostot	-237 907	-294 500	-294 500	-217 995	76 505	74,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 265	-35 200	-35 200	-28 417	6 783	80,7 %
Muut toimintakulut	-12 141	-12 900	-12 900	-10 171	2 729	78,8 %
Toimintakate	-411 005	-531 750	-531 750	-344 341	187 409	64,8 %

Maksutuottoja on tullut ennakoitua enemmän. Vuoden 2023 syksyllä lumenkaatopaikalle asennettiin kulunvalvonnalla varustettu portti ja lumenkaatopaikan laskutusta tehostettiin. Tammikuussa 2024 taksaa korjattiin vastaamaan paremmin aiheutuneisiin kuluihin. Viime talvi oli runsasluminen, joten kaatopaikan ylläpitämisestä aiheutuneita kuluja myös muodostui enemmän.

Kaupungin maankaatopaikalle on myös toimitettu normaalia enemmän ylijäämämassoja, mikä on lisännyt maksutuottoja. Massoja on muodostunut mm. Vapaudenkadun rakennustyömaalta. Maankaatopaikan ylläpitämisestä on myös aiheutunut normaalia enemmän kuluja, mutta kokonaisuus on tuoton puolella.

Alkuvuoden aikana on otettu käyttöön taksa, jonka perusteella on voitu laskuttaa myönnettyjen johtojen sijoittamislupien laatimisesta sekä yleisten alueiden käyttöluvista.

Palveluiden ostoihin varattu määräraha alittui Kirveskallion jäteveden kustannuksista n. 33.800 € ja alueiden kunnossapidosta n. 47.700 €.

Palveluala: Rakennus- ja ympäristövalvonta

Vastuuhenkilö: Johtava rakennustarkastaja

Toiminnan kuvaus

Rakennus- ja ympäristövalvonnan palvelualueen tehtävänä on rakennusvalvonnan osalta hyvän rakentamistavan edistäminen ja asuinympäristön parantaminen. Lisäksi tehtäviin kuuluu valvoa rakennustoimintaa yleisen edun kannalta sekä huolehtia osaltaan, että maankäyttö- ja rakennuslain määräyksiä ja säädöksiä noudatetaan. Rakennusvalvontaviranomainen huolehtii kunnassa myös rakentamisen yleisestä ohjauksesta ja neuvonnasta. Rakennusvalvonnan palveluita ovat muun muassa rakennuslupapäätökset ja niitä edeltävät suunnitteluvaiheen neuvottelut, rakennustyömaiden katselmukset, kiinteistöjen ja rakennusten kunnon yleinen valvonta, rakennuslupa-asiakirjojen pitkäaikainen arkistointi ja asiakasohjaus.

Palvelualueen osana ympäristövalvonta vastaa kaupungin ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävistä. Viranomaistehtäviä ovat mm. ympäristö- ja maa-aineslupien käsittely ja valvonta, maasto- ja vesiliikenteen lupien käsittely, ympäristönsuojelulain mukaisten ilmoitusten käsittely sekä ulkoilulain ja kemikaalilain mukainen valvonta. Lisäksi tehtäväalue osaltaan huolehtii ympäristön tilan seurannasta ja muiden ympäristönsuojeluasioiden käsittelystä.

Henkilöstö

Palvelualueen henkilöstömäärää lisättiin toimintavuodelle ympäristövalvonnan osalta yhdellä viranhaltijalla. Aiempi yhden ympäristötarkastajan henkilöresurssi oli osoittautunut riittämättömäksi tehtävien hoitamiseen ja palvelun laatua on pyritty parantamaan lisähenkilöstön avulla.

Rakennusrekisterin parannusprojekti on käynnistyi keväällä ja sitä varten palkattiin yksi päätoiminen määräaikainen työntekijä. Projektin tavoitteena on saada rakennus- ja huoneistorekisterin sisältö paremmin vastaamaan nykytilannetta ja sen myötä helpottaa rakennusvalvonnan työtä ja saada kiinteistöveroitus perustumaan oikeisiin tietoihin.

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Palvelualueen toimitilojen tarve on vuoden aikana kasvanut kahdella työhuoneella. Lisätilan tarve johtuu kahden uuden työntekijän palkkaamisesta.

Palveluostot

Rakennus- ja ympäristövalvonnan palveluostot ovat suurelta osin olleet asiantuntijapalveluja. Näissä merkittävin palveluhankinta on sähköisen asioinnin lupapalvelu ja rakennusvalvonnan sähköinen arkistointipalvelu.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Palvelualueen tehtävät ovat enimmäkseen viranomaistehtäviä. Riskienhallinnassa tärkeää on huolehtia riittävästä henkilöstöresurssista. Henkilöstön riittävän määrän lisäksi jatkuva kouluttautuminen muuttuvan lainsäädännön ja toimintaympäristön mukana on ollut yhtenä tärkeänä tavoitteena.

(Ulkoiset erät)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	147 756	183 000	183 000	145 455	-37 545	79,5 %
Maksutuotot	147 593	183 000	183 000	145 192	-37 808	79,3 %
Tuet ja avustukset	163			263	263	
Toimintakulut	-298 585	-437 032	-437 032	-379 291	57 741	86,8 %
Henkilöstökulut	-239 547	-361 832	-361 832	-318 334	43 498	88,0 %
Palkat ja palkkiot	-192 622	-298 235	-298 235	-256 174	42 061	85,9 %
Henkilösivukulut	-46 925	-63 597	-63 597	-62 159	1 438	97,7 %
Palvelujen ostot	-54 169	-67 300	-67 300	-55 191	12 109	82,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 443	-5 500	-5 500	-4 698	802	85,4 %
Muut toimintakulut	-2 426	-2 400	-2 400	-1 069	1 331	44,5 %
Toimintakate	-150 829	-254 032	-254 032	-233 837	20 195	92,1 %

Rakentamisen lainsäädännön muutokseen valmistautumista tehtiin koko toimintavuoden ajan.

Rakennusvalvonnan taksa uudistettiin ja hallintosääntöön tehtiin tarvittavia muutoksia. Rakennusjärjestyksen uusimistyön osallistumis- ja arviointisuunnitelma hyväksyttiin lupajaostossa ja asetettiin nähtäville.

Rakennusrekisterin parannustyötä varten projektityöntekijän tehtävään valittu henkilö aloitti työssä toukokuussa. Työ käynnistettiin ohjausryhmän johdolla ja ensimmäiset seurantakokoukset pidettiin elokuussa.

Ympäristö- ja maa-ainesvalvonnan asioissa tehtiin toimielin- ja viranhaltijapäätöksiä 23 kappaletta.

Poikkeamispäätöksiä lupajaosto teki neljä ja suunnittelutarveratkaisuja yhden.

Rakennuslupia myönnettiin 71 kpl ja niiden yhteenlaskettu kerrosala oli 16 679 m². Rakennusluvista uusien rakennuksien rakentamiseen myönnettiin 43 kpl ja lisärakentamiseen 16. Rakennusten muutostöitä varten lupa myönnettiin 18:aan rakennukseen. Toimenpidelupahakemuksia käsiteltiin 43 ja maisematyölupa-asioita 18 kappaletta. Rakennusten purkamisasioita oli käsittelyssä 14.

Palvelualueen tuotot eivät toteutuneet talousarvion mukaisesti. Tuotoista, jotka muodostuvat lupa- ja valvontamaksuista jäi toteutumatta n. 38 000 euroa. Arvioituista maksutuotoista toteutui 79 %.

Ympäristövalvonnan ja rekisterinpäivitysprojektin henkilöresursseja puuttui keväällä jonkin aikaa. Näistä johtuen henkilöstökustannuksista toteutuu n. 42 000 euroa arvioitua alhaisempi summa. Pääasiassa tästä johtuen toimintakuluista toteutui talousarvioon verrattuna vain 87 %.

Palveluala: Tilapalvelut

Vastuuhenkilö: Kiinteistöpäällikkö

Toiminnan kuvaus

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

Henkilöstö

Tilapalveluiden henkilöresurssi on tällä hetkellä 1+1+6. Tilapalvelut on rekrytoinut vanhemman kirvesmiehen eläköitymisen johdosta yhden henkilön tammikuusta 2025 alkaen ja kirvesmiehen toimi on muutettu laitosmiehen toimeksi. Yksi laitosmies on jäänyt osa-aikaeläkkeelle 1.9.2024 alkaen siten, että hän työskentelee kolmena päivää viikossa (ma-ke). Kokonaisuutena tilapalveluiden henkilökunnan ikärakenne on sellainen, että seuraavan kahden-kolmen vuoden kuluessa eläköityy mahdollisesti kaksi henkilöä joista toinen on nyt osa-aikaeläkkeellä jäänyt henkilö.

Tilapalveluiden oman henkilöstön eläköityminen ja uusien henkilöiden rekrytoiminen toiseen toimenkuvaan parantavat kunnossapitotöiden suorittamista koska nykyaikaissa rakennuksissa olevan runsaan talotekniikan osaamisvaatimusten vuoksi henkilökunnan osaamistarve on ajan myötä muuttunut. Osa töistä, esimerkiksi osa kirvesmiestyöstä ja sähkösasennukset sekä tilojen käyttäjien tarvitsemat palvelupyynnöt joudutaan toki ostamaan ulkopuolisilta, lähinnä paikallisilta palveluntuottajilta.

Menneellä tilikaudella tilapalveluissa on ollut aiemmista kausista poiketen lisäresurssina yksi kausityöntekijä joka on vastannut kiinteistöjen piha-alueiden kunnossapidosta, vastaavasti kunnallistekniikan puolelta oli vähennetty yksi kausityöntekijä. Tällä siirrolla helpotettiin muun muassa kiinteistön huoltotoimen työnjohdon tehtäviä koska kausityöntekijä oli tilapalveluiden alaisuudessa. Lisäksi tilapalveluissa työskenteli kesäkauden yksi AMK-opiskelija työnjohtoharjoittelijana ja hän avusti myös suunnittelu- ja valvonta tehtävissä tarpeen mukaan. Tämä henkilöresurssi on koettu erittäin tarpeelliseksi ja jatkossa on tarkoitus palkata kesäkaudeksi vastaava harjoittelija. Loimaan kaupungin tarjoama korkeakouluopiskelijoiden asuntoetu on koettu tässä

tilanteessa hyväksi, koska se helpotti oleellisesti työharjoittelijan päätöstä ottaa harjoittelupaikka vastaan eikä harjoittelijan tarvinnut siksi ajaksi irtisanoa asuntoa opiskelupaikkakunnalla.

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Tilapalveluiden kunnossapitohenkilöstön toimi- ja sosiaalityilat sijaitsevat tällä hetkellä Kartanonmäen palvelukeskuksessa olevan Kuusela nimisen rakennuksen pohjakerroksessa sekä yhden henkilön osalla keskusvarastolla. Nykyisissä toimitiloissa ongelmaksi koetaan riittämättömät verstaattilat ja puuttuvat tulityötilat. Muuten tilat ovat kunnoltaan heikot ja lähivuosien tavoitteena on siirtyä yhteisiin, parempiin toimitiloihin yhdessä kunnallistekniikan palvelualueen kanssa jolloin myös työnjohdon popup työpisteitä voitaisiin sijoittaa näihin tiloihin. Tilapalveluiden hallinnon työpiste on Alastaron kunnantalolla.

Kaupungin muut toimitilat

Ensimmäisellä vuosipuoliskolla kaupunki on myynyt kolme toimitila kohdetta, Hirvikosken taajamassa sijaitsevan vanhan Loimaan vesiliikelaituksen toimistona olleen rakennuksen, Hanhenpuiston ryhmäkodin sekä kaupungin teollisuuskylässä sijaitsevan Toimintakeskuksen.

Välittömät vaikutukset näillä myydyillä kohteilla ovat ylläpitokustannusten pieneneminen sekä kunnossapitoresurssi tarpeen vähenemä. Hanhenpuisto ja Toimintakeskus eivät myöskään olleet ennen myyntiä kaupungin omassa palvelutuotannossa joten korvaavia tiloja ei myydyille kohteille tarvittu. Vesilaitoksen vanha toimisto oli osittain omassa palvelutuotannossa mutta siellä työskenteleville on löydetty uudet toimipaikat.

Palveluostot

Tilapalveluissa merkittävimminä palveluostoina näkyy Keskuskoulun kiinteistöhuollon hankinta joka kilpailutettiin sopimuskauden päättyessä uudelleen, uusi sopimuskausi on jonkin verran edullisempi kuin edellinen. Talvikunnossapitotyöt kilpailutettiin yhdessä kunnallistekniikan kanssa. Lisäksi käyttötaloustaloukselle on hankittu suunnittelutyötä tuleviin korjauksiin ja investointeihin liittyen.

Merkittävänä palveluiden ostoina olivat myös investointeina toteutettu Metsämaan vanhusten rivitalon putkiremontti (n 60.000,00€) Hirvihovin ikkunakorjaus (n 62.000,00€) sekä Heimolinnan julkisivukorjaus (n 62.500,00€) ja Pääterveysaseman julkisivukorjaukset (n 110.000,00€). Puistokadun koulun paloilmoinnitalaitteiston rakentamisen hankinta keskeytettiin sekä tarjouspyyntöä tarkennettiin ja hankintakilpailutettiin uudelleen. Urakkaosimus allekirjoitettiin joulukuussa 2024 ja asennusurakka valmistuu helmikuun 2025 loppuun mennessä. Yksi merkittävä investointi kohdistui Pääterveysaseman kellaritilaan jossa oli merkittävä vuotovahinko heinäkuun 2024 lopulla ja osa pohjakerroksen pinnoista vaati pitkällisen kuivatuksen ja tässä yhteydessä uusittiin koko pohjakerroksen alkuperäiset lattipinnoitukset sekä seinäpinnat huoltomaalattiin.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Tilapalveluissa palveluihin ja toimintaan liittyvät olennaiset ja todennäköisimmät riskit ovat etupäässä

talouteen liittyvät ylläpito- ja kunnossapitopalveluiden ja energian hinnannousut, jotka vaikuttavat kohteiden ylläpitokustannuksiin ja kustannusten ennustettavuuteen budjetin laadinnassa. Näitä riskejä pyritään hallitsemaan eritoten kulutusseurannalla ja siihen liittyvällä säätytyöllä sekä suunnitelmallisten kunnossapitotöiden teettämisellä vikakorjausten sijaan, jolloin toimintakatkokset ovat lyhyempiä ja ne voidaan sijoittaa sellaisen aikaan, jolloin tilat ovat mahdollisimman vähällä käytöllä eikä toimilla ole suurta vaikutusta palvelutuotantoon.

Tilapalveluiden yksi merkittävä riski on myös kohteiden sisäilmastoon liittyvät ongelmat joilla on suurta taloudellista ja käytettävyyteen liittyvää merkitystä esimerkiksi tilanteessa, jossa jostakin rakennuksen osasta tai koko rakennuksesta joudutaan siirtymään väistötiloihin. Tämä riski voidaan tunnistaa todennäköisesti realisoituvaksi useissa kaupungin tiloissa ja siihen pyritään varautumaan tilojen huollon ja kunnossapidon laadun parantamisella, kunnossapitotöiden ajallaan suorittamisella sekä riittävän laajalla sisäilmaolosuhteiden monitoroinneilla.

Muita tunnistettuja riskejä ovat esimerkiksi sähkö- ja lämmönjakelun sekä puhtaan veden jakelun keskeytykset joilla on paikallisesti isoja vaikutuksia tilojen käyttöön. Näihin riskeihin pyritään varautumaan ensisijaisesti varautumissuunnittelulla sekä mahdollistamalla strategisesti tärkeimpien rakennusten kohdalla ulkopuolisen energian syöttömahdollisuuksilla sekä tilapäistoimien harjoittelulla.

Merkitykseltään vähäisempiä mutta todennäköisempiä riskejä ovat rakennuksiin ja kiinteistöjen piha-alueisiin ja varusteisiin kohdistuvat ilkivalta ja niistä aiheutuvat vaikutuksen tilojen käyttöön. Näitä riskejä pyritään hallitsemaan ajantasaisella avainhallinnalla, toimivalla murtosuojauksella sekä kameravalvonnalla ja siitä tiedottamisella joka voidaan nähdä myös ennaltaehkäisevänä toimenpiteenä. Vähäisenä riskinä nähdään myös luonnonilmiöiden ja ympäristötuhojen jne. aiheuttamat riskit jotka vaikuttaisivat suoranaisesti tilojen käyttöön. Nämä riskit tiedostetaan mutta niihin ei erityisesti varauduta.

Käytettävissä olevaan henkilöstöön liittyvät riskit ovat pitkäaikaisvaikutuksiltaan lyhytkestoisia kuten useat, samanaikaiset sairaustapaukset jotka voivat vaikuttaa tilapalveluiden palvelutoimintaan. Tähän riskiin varaudutaan henkilökunnan koulutuksella ja varmistamalla että henkilöstön osaaminen on laajaa ja sijaistaminen on mahdollista omalla väellä sekä kartoittamalla ulkopuolisilta palveluntuottajilta saatavia palveluja määrävälein.

(Ulkoiset erät)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	3 093 020	2 957 900	2 957 900	3 199 954	242 054	108,2 %
Myyntituotot	14 795			7 611	7 611	
Tuet ja avustukset	91			225	225	
Muut toimintatuotot	3 078 134	2 957 900	2 957 900	3 192 118	234 218	107,9 %
Toimintakulut	-4 771 407	-4 387 412	-4 387 412	-4 936 455	-549 043	112,5 %
Henkilöstökulut	-540 775	-603 662	-603 662	-532 065	71 597	88,1 %
Palkat ja palkkiot	-433 196	-477 498	-477 498	-425 041	52 457	89,0 %
Henkilösivukulut	-107 579	-126 164	-126 164	-107 024	19 140	84,8 %
Palvelujen ostot	-1 474 276	-1 223 900	-1 223 900	-1 302 963	-79 063	106,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 636 221	-2 455 250	-2 455 250	-2 781 858	-326 608	113,3 %
Muut toimintakulut	-120 134	-104 600	-104 600	-319 569	-214 969	305,5 %
Toimintakate	-1 678 387	-1 429 512	-1 429 512	-1 736 501	-306 989	121,5 %

Tilapalveluiden palvelualueen toimintatuotot olivat jonkin verran budjetoitua suuremmat johtuen lähinnä Varhalle vuokrattujen tilojen vuokratuotoista sekä heille tuotetuista palveluista sekä Kisällinkadun toimintakeskuksen myynnistä. Lisäksi jonkin verran toimintatuottoa kertyi budjetoitua enemmän myös asuntojen vuokrauksesta, kuten Asunto Oy Loimaan Helmi 1 ja Asunto Oy Moisioipelto 1 asuntojen

vuokrauksesta sekä Mellilästä Nahurintieltä takautuvasti perittyjä Varhan kriisiasunnon vuokria. Lisäksi tilikaudella Varhalla palautui Metsämaan vanhusten rivitalon sekä Tiaisentien palvelukeskuksen asuntojen vuokrasopimukset kaupungille.

Henkilöstökustannuksia säästy budjetoidusta kokonaisuudessaan noin +52.000,00€ joka johtuu yhden henkilön eläköitymisestä syksyllä sekä yhden henkilön osa-aikaisesta eläkkeelle siirtymisestä. Eläköityneen tilalle rekrytoitu henkilö on aloittanut tammikuussa 2025.

Palveluiden ostot ylittyivät budjetoidusta noin 79.000,00€ ja siinä suurimmat poikkeamat olivat talvikunnossapito (-69.766,00€), Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut (-24.500,00€), rakennusautomaatio (-21.500,00€) sekä ilmanvaihto ja sähkötyöt (-15.700,00€ ja -18.200,00€) ja jäteveden kustannus (-19.200,00€) sekä asiantuntijapalvelut (-18.300,00€). Palveluiden ostoissa suurimmat säästöt tulivat vakuutuksista (+26.900,00€), kiinteistönhoitopalveluista (+25.900,00€).

Aineet, tarvikkeet ja tavarat budjetti ylittyi yhteensä noin 326.000,00 € josta merkittävimmät ylitykset olivat lämmitys (-155.100,00€), sähkö (-60.100,00€) ja sähkötarvikkeet (-46.600,00) joista viimeksimainittu johtuu pääosin vanhojen valaisimien uusimisesta LED valoiksi sekä muutamien isojen ilmanvaihtokoneiden moottorien uusimisesta kunnossapitotyönä.

Toteumassa suurena poikkeamana on pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot yhteensä 185.655,00 € joka on Hanhenpuiston myynnin osalta 183.556,00 € sekä entisen vesilaitoksen toimistorakennuksen myynnin osalta 2098,00 €.

Poistoja ja arvonalentumsia tehtiin tilikaudella yhteensä noin 733.000,00 € budjetoitua enemmän ja erotus jakautui suunnitelman mukaisille poistoille -89.000,00 € ja arvonalentumiset -644.000,00 €.

Kiinteistöhuollon mitoituksen päivitys on valmistunut alkuvuodesta 2024 ja kiinteistöhuollossa on siirrytty malliin jossa jokaisella kiinteistöllä on nimetty vastuullinen kiinteistöhoitaja. Tehdyn muutoksen on jo todettu parantavan huollon laatua.

Heimolinnan sisäpuolisen saneerauksen hankesuunnittelu on valmistunut yhdessä sivistyspalvelualan kanssa ja suunnittelussa on käytetty puitesopimuskumppaneita.

Metsämaan vanhustentalon käyttövesisaneerauksen, Pääterveysaseman, Hirvihovin ja Heimolinnan julkisivukorjausten urakat ovat valmistuneet. Pääterveysaseman vuotovahingon korjaus on pääosin valmis. Puistokadun koulun paloilmoitinlaitteiston asennusurakka on alkanut joulukuun lopulla 2024 ja valmistuu aikataulun mukaan helmikuun loppuun 2025.

Keskuskoulun kiinteistöhuollon uusi toimija, paikallinen kiinteistöhuoltoliike Ässä KP Oy on aloittanut 1.7.2024 alkaen. Huvilakatu 33/ Loimaan koivun kiinteistöhuolto on siirtynyt kaupungin oman kiinteistöhuollon tehtäväksi.

Toimintakeskuksen, Hanhenpuiston ja vesilaitoksen vanhan toimiston myyntiin liittyen on tehty irtisanomiset kiinteistöhuoltoon ja energia- ja vesiliittymiin ja kohteiden materiaalit on luovutettu uusille omistajille.

Tilapalveluissa on toiminut yksi palkattu kausityöntekijä joka on huolehtinut kiinteistöjen kasvukaudella tehtävistä vihertöistä, lisäksi tilapalveluissa on työskennellyt työharjoittelussa rakennusalan ammattikorkeakouluopiskelija joka on avustanut kiinteistömestaria kiinteistöhuollon työnjohtotehtävissä sekä valmistellut ja päivittänyt PTS-korjausohjelmia tulevalle tilikaudelle sekä suunnitteluvuosille.

Palveluala: Kunnallistekniikka

Vastuuhenkilö: Kaupungininsinööri

Toiminnan kuvaus

Kunnallistekniikan palvelualue sisältää katujen ja yleisten alueiden kunnossapidon sekä alueiden hoidon suunnittelun.

Henkilöstö

Kunnallistekniikan palvelualueella työskenteli kahdeksan henkilöä ympärivuotisesti. Kausityöntekijöitä oli seitsemän aikavälillä huhtikuusta lokakuun loppuun. Tukityöllistettyjä oli vuoden aikana kolme. Kesätyöntekijöitä oli yhteensä kymmenen kesä- ja heinäkuussa.

Vuoden -24 syyskuun alusta aikana eläköityi kaksi pitkäaikaista kunnallistekniikan työntekijää, joiden tilalle ei vuoden -24 aikana palkattu uusia tekijöitä.

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Toimitiloissa ei vuonna 2024 tapahtunut olennaisia muutoksia.

Palveluostot

Merkittävin palveluosto kunnallistekniikan palvelualueelle on katujen ja yleisten alueiden talvikunnossapitotyön hankinta yksityisiltä toimijoilta. Talvikunnossapitosopimukset päättyivät toukokuun -24 lopussa ja uudet kunnossapitäjät valittiin elokuussa. Uusi sopimuskausi alkoi lokakuun alussa. Sopimukset päättyvät vuoden 2026 toukokuun lopussa, jonka jälkeen niitä on mahdollista jatkaa yhdellä optiovuodella.

Toinen merkittävä palveluosto on kone- ja kuljetuspalveluiden hankinta kaupungin kunnallisteknisiin rakennus- ja huoltotöihin. Nämä sopimukset olivat voimassa vuoden -24 loppuun.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Olennainen riski toimintaan kohdistuu kustannusten huomattavaan nousuun, koska talvikunnossapito- sekä kone- ja kuljetuspalvelusopimukset ovat sidotut indekseihin. Erityisesti polttoaineen hinnan vaihtelu vaikuttaa indeksien kautta palveluiden hintoihin. Energian hinta muutoinkin on merkittävä riskitekijä, koska sillä on vaikutusta tuotteiden ja palveluiden hintoihin.

Edellä kuvattujen riskien hallinta on vaikeaa, koska omalla toiminnalla niihin ei merkittävästi pysty vaikuttamaan, eikä esimerkiksi talvikunnossapitoa voi jättää tekemättä.

(Ulkoiset erät)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	296 883	230 100	230 100	315 691	85 591	137,2 %
Myyntituotot	66 392	66 000	66 000	123 188	57 188	186,6 %
Maksutuotot	160 595	150 000	150 000	156 194	6 194	104,1 %
Tuet ja avustukset	22 799	6 400	6 400	113	-6 287	1,8 %
Muut toimintatuotot	47 097	7 700	7 700	36 197	28 497	470,1 %
Toimintakulut	-2 382 757	-2 060 164	-2 260 164	-2 292 718	-32 554	101,4 %
Henkilöstökulut	-573 531	-711 464	-711 464	-624 501	86 963	87,8 %
Palkat ja palkkiot	-457 819	-554 472	-554 472	-502 235	52 237	90,6 %
Henkilösivukulut	-115 712	-156 992	-156 992	-122 266	34 726	77,9 %
Palvelujen ostot	-1 217 855	-800 900	-1 000 900	-1 131 587	-130 687	113,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-566 695	-532 700	-532 700	-524 190	8 510	98,4 %
Muut toimintakulut	-24 676	-15 100	-15 100	-12 440	2 660	82,4 %
Toimintakate	-2 085 875	-1 830 064	-2 030 064	-1 977 027	53 037	97,4 %

Kunnallistekniikan vastuualueen toimintakate jäi alle arvioidun noin 53 000 €. Toimintakulut vuonna 2024 ylittivät arvioidun reilulla prosentilla eli noin 33 000 eurolla. Vastaavasti tuloja kertyi kuitenkin noin 86 000 € arvioitua enemmän. Tulojen ylitys koostui suurelta osin ympäristövahinkojen torjuntatoista saaduista korvauksista, jotka tosin näkyvät myös budjetoimattomana kuluna. Käytöstä poistettujen koneiden, tarvikkeiden ja tavaroiden myynnistä kertyi samaten tuloja arvioitua enemmän. Suurin tuottoerä eli hulevesimaksut toteutuivat lähes suunnitellusti.

Henkilöstökulut kunnallistekniikan vastuualueella alittuivat noin 87 000 €. Tämä johtuu siitä, että yksi toimi on ollut koko vuoden täyttämättä ja lisäksi kaksi työntekijää eläköityi syyskuun alusta. Eläköityneiden tilalle ei vuoden 2024 palkattu uusia henkilöitä. Yhteensä 20 kuukautta palkkaraajoja jäi siis käyttämättä.

Ilman alkuperäiseen talousarvioon tehtyä 200 000 € lisäystä talvihoidon määrärahoihin, erityisesti kaavateiden kustannuspaikan menot olisivat ylittyneet huomattavasti. Vuoden alku oli säätyypiltään vaihteleva ja erityisesti hiekoitusta, ja sitä kautta myös harjausta, tehtiin keskimääräistä enemmän. Talvikunnossapitosopimusten yksikköhintoja myös korotettiin sopimuksen mukaisesti 6,8 % indeksimuutoksen perusteella, joka osaltaan vaikutti kulujen kasvuun. Talvikunnossapitosopimukset päättyivät toukokuun loppuun. Uusi kilpailutus järjestettiin kesällä ja uudet talvikunnossapitosopimukset astuivat voimaan lokakuun alusta. Loppuvuoden kunnossapitokustannukset pysyivät maltillisina, vaikka lumen aurausta ja liukkauden torjuntaa jouduttiin tekemään jo marraskuussa, koska hinnat kilpailutuksen myötä laskivat.

Muu kaavateiden kunnossapito ylitti hieman arvioidun päällysteiden paikkausten ja sorateiden lisääntyneen kunnossapidon vuoksi.

Koneissa ja kuljetusvälineissä oli vuonna 2024 huomattavan paljon vikoja. Korjaustöihin kuluikin rahaa arvoitua enemmän. Samoin Keskusvaraston kulut ylittivät arvioidusta ja vastaavasti tulot jäivät pienemmiksi. Keskusvaraston kohonneet kulut eivät koostuneet mistään yksittäisestä hankinnasta vaan useasta pienestä, kuten mm. polttomoottorikäyttöisten pienkoneiden uusimisista sähkökäyttöisiksi.

Liikuntapaikoista ulkoliikuntapaikkojen menot olivat ennakoitua suuremmat johtuen henkilöstökuluista. Vastaavasti sisäliikuntapaikkojen henkilöstökulut olivat puolestaan arvioitua vähäisemmät. Tämä johtuu siitä, että liikuntapaikkojen hoitajien palkat kirjautuivat ulkoliikuntapaikkoihin ja talousarviossa palkkoja oli varattu sekä ulko- että sisäliikuntapaikkoihin. Kokonaisuudessaan liikuntapaikkojen menot jäivätkin alle arvioidun, johtuen juuri arvioitua vähäisemmistä henkilöstömenoista.

Vuoden alku oli myös leuto ja se vähensi luistelujäiden ja muidenkin talviajan toimintojen hoitokuluja. Samoin loppuvuodesta ei luistelujäitä ja hiihtolatuja saatu tehtyä kuin ajoittain. Toisaalta taas kesäaikana hoitotöitä tehtiin keskimääräistä enemmän kunnostamalla kenttiä ja kuntoratoja.

Hulevesiviemäreiden ja kuivatusojien kunnossapitoa suoritettiin vuonna 2024 runsaasti ja tämän vuoksi kulut ylittyivät budjetoidusta. Hulevesimaksujen perusteiden päivittämisestä laadittiin asiantuntijayrityksen toimesta selvitys. Pääosin taksarakenne selvityksen mukaan on toimiva, mutta pieniä tarkennuksia taksaan on tehtävissä. Hulevesiin liittyen laaditutettiin myös koko kaupungin alueen kattavan valuma-alue tarkastelun, jota tullaan hyödyntämään niin kaavoituksessa, suunnittelussa kuin rakennusvalvonnassa. Hulevesitulvariskien alustava arvionti saatiin valmiiksi aivan vuoden 2024 lopulla.

Puistoilla, yleisillä alueilla ja matonpesupaikoilla tehtiin vuoden 2024 aikana normaaleja kunnossapitotöitä, joten talousarviokin toteutui suunnitellusti. Leikkiapaikoilla menot ylittyivät, mutta tämä johtuu pääosin ao. menokohtaan kohdistuneista henkilöstömenoista, joita ei ollut budjetoitu, sekä lisääntyneestä ilkeästä.

Vakinaisen henkilökunnan lisäksi työllistettiin sekä kuntouttavassa työtoiminnassa mukana olevia että velvoitetyöllistettyjä. Kesätyöntekijöitä oli töissä sekä kesä- että heinäkuussa yhteensä kymmenen.

Palveluala: Ruokapalvelut

Vastuuhenkilö: Ruokapalvelupäällikkö

Toiminnan kuvaus

Ruoka- ja siivouspalveluiden palvelualue tuottaa kaupungin omat siivous- ja ruokapalvelut ammattitaitoisesti ja kustannustehokkaasti.

Henkilöstö

Oppisopimuskoulutuksella koulutetaan uutta henkilöstöä. Oppisopimuksella yksi henkilö valmistunut vuoden 2024 aikana.

Henkilöstömäärää seurataan toimintojen muuttuessa ja tarvittaviin muutoksiin reagoidaan ajantasaisesti.

Ruokapalveluiden mitoitukset ovat ajantasaiset.

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Kesäkuussa Mahlapuiston päiväkotitoiminta lopetti toimintansa. Mahlapuiston kiinteistössä yläkerrassa varhaiskasvatuksen työtiloja.

Metsämarjat päiväkotitoiminta lopetti toimintansa kesäkuussa. Metsämarjat kiinteistössä aloitti avoin aamupäivätoiminta aloitti toimintansa 11.9.

Sammonkadun päiväkotitoiminta aloitti toimintansa. Tukipalveluina tuotetaan ruoka- ja siivouspalvelut ko. yksikköön jokaisena toimintapäivänä. Sammonkadun päiväkotitoiminta sijaitsee Nappulan päiväkodin ja Sahramin varahoitopaikan tiloissa. Näiden yksiköiden toiminta päättyi.

Palveluostot

Ateriakuljetukset hankinnasta sopimus Loimitaksi Oy:n kanssa ajalle 1.7.2024 - 31.5.2025. Lisäksi optio 1 vuotta.

Puhtaanapidon tarvikkeet hankinnasta sopimus Suomen MediTuote Oy:n kanssa ajalle 1.6.2024 - 31.3.2026. Lisäksi optio 2 vuotta.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit**Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot****Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta**

Henkilöstömäärän oikea mitoitus ja osaavan sekä ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi.

(Ulkoiset erät)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	137 773	93 700	93 700	104 126	10 426	111,1 %
Myyntituotot	124 851	93 600	93 600	103 345	9 745	110,4 %
Tuet ja avustukset	580			432	432	
Muut toimintatuotot	12 342	100	100	350	250	350,0 %
Toimintakulut	-1 643 160	-1 675 907	-1 675 907	-1 574 210	101 697	93,9 %
Henkilöstökulut	-854 623	-980 107	-980 107	-825 700	154 407	84,2 %
Palkat ja palkkiot	-685 176	-790 267	-790 267	-655 650	134 617	83,0 %
Henkilösivukulut	-169 447	-189 840	-189 840	-170 049	19 791	89,6 %
Palvelujen ostot	-96 059	-45 500	-45 500	-46 682	-1 182	102,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-678 291	-635 000	-635 000	-692 052	-57 052	109,0 %
Muut toimintakulut	-14 186	-15 300	-15 300	-9 776	5 524	63,9 %
Toimintakate	-1 505 386	-1 582 207	-1 582 207	-1 470 084	112 123	92,9 %

Keskuskoululla otettiin kuoripäällinen annosperuna kokeiluun helmikuussa ja palaute kokeilusta on ollut kokonaisuudessaan hyvää.

Uusi työvuorosuunnitteluohjelma otettu käyttöön maaliskuun alussa.

Ruoka- ja siivouspalveluhenkilöstölle järjestettiin kesäkuun alussa ensiapukoulutus, Hätä-8 kesäkuun alussa. Koko henkilöstöllä voimassa olevat ensiapukortit.

Ruokapalveluissa oli kaksi kesänuorta työssä Puistokadun koulun keittiöllä.

Toimintatuotot on tilinpäätöksessä budjetoitua korkeammalla tasolla n. 10 400 euroa. Toimintatuottojen ylitys johtuu Novidan sopimuksen päivityksestä.

Toimintakate on budjetoitua alemmalla tasolla, n. 112 100 euroa.

Henkilöstökuluissa alitukset kohdistuvat muut henkilösivukulut mm. tapaturmavakuutusmaksut 16 800 €, Palkat ja palkkiot mm. kuukausipalkat ja sijaiset 74 200 €, sairausvakuutus, tapaturmakorvaukset, muut kansaneläkelaitoksen korvaukset 24 900 €, erilliskorvaukset 9 300 €. Poikkeamat johtuvat työsuhteiden päättymisestä ja sijaisten saatavuus haasteista.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittävät budjetoidun n. 57 000 eurolla, elintarvikkeet 37 500 €, puhdistusaineet ja tarvikkeet 5 000 € sekä kalustohankinnat (Keskuskoulun uuni ja Pelttoisten päiväkodin pakastekaapin äkilliset hankinnat) 18 200 € on käytetty budjetoitua enemmän.

Palveluala: Siivouspalvelut

Vastuuhenkilö: Ruokapalvelupäällikkö

Toiminnan kuvaus

Ruoka- ja siivouspalveluiden palvelualue tuottaa kaupungin omat siivous- ja ruokapalvelut ammattitaitoisesti ja kustannustehokkaasti.

Henkilöstö

Oppisopimuskoulutuksella koulutetaan uutta henkilöstöä. Oppisopimuksella kaksi henkilöä valmistunut vuoden 2024 aikana.

Henkilöstömäärää seurataan toimintojen muuttuessa ja tarvittaviin muutoksiin reagoidaan ajantasaisesti.

Siivouspalveluiden mitoitus on ajantasainen.

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Kesäkuussa Mahlapuiston päiväkotitoiminta lopetti toimintansa. Mahlapuiston kiinteistössä yläkerrassa varhaiskasvatuksen työtiloja, joissa suoritetaan tukipalveluna siivoustyö.

Metsämarjat päiväkotitoiminta lopetti toimintansa kesäkuussa. Metsämarjat kiinteistössä aloitti avoin aamupäivätoiminta toimintansa 11.9. Metsämarjat kiinteistössä suoritetaan tukipalvelutyönä siivoustyö.

Sammonkadun päiväkotitoiminta aloitti toimintansa. Tukipalveluina tuotetaan ruoka- ja siivouspalvelut ko. yksikköön jokaisena toimintapäivänä. Sammonkadun päiväkotitoiminta sijaitsee Nappulan päiväkodin ja Sahramin varahoitopaikan tiloissa. Näiden yksiköiden toiminta päättyi.

YK-36 kiinteistöön siirtyi musiikkiopiston tanssitalon ja ilmajoogatilan toiminnot elo-syyskuun aikana. Siivouspalvelut tuottavat näihin tiloihin siivoustyön.

Palveluostot

Siivouspalvelut hankinnasta sopimus ISS Palvelut Oy:n kanssa ajalle 1.8.2024 - 30.6.2027. Lisäksi optio 2 vuotta.

Puhtaanapidon tarvikkeet hankinnasta sopimus Suomen MediTuote Oy:n kanssa ajalle 1.6.2024 - 31.3.2026. Lisäksi optio 2 vuotta.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Henkilöstömäärän oikea mitoitus ja osaavan sekä ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi.

(Ulkoiset erät)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	44 538	48 800	48 800	51 801	3 001	106,1 %
Myyntituotot	43 776	48 300	48 300	50 959	2 659	105,5 %
Tuet ja avustukset	254			113	113	
Muut toimintatuotot	508	500	500	729	229	145,7 %
Toimintakulut	-1 094 187	-1 152 861	-1 152 861	-1 179 485	-26 624	102,3 %
Henkilöstökulut	-594 031	-672 161	-672 161	-661 505	10 656	98,4 %
Palkat ja palkkiot	-479 661	-519 976	-519 976	-531 237	-11 261	102,2 %
Henkilösivukulut	-114 370	-152 185	-152 185	-130 268	21 917	85,6 %
Palvelujen ostot	-429 872	-420 300	-420 300	-446 208	-25 908	106,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-67 987	-58 300	-58 300	-67 515	-9 215	115,8 %
Muut toimintakulut	-2 297	-2 100	-2 100	-4 256	-2 156	202,7 %
Toimintakate	-1 049 649	-1 104 061	-1 104 061	-1 127 684	-23 623	102,1 %

Alkuvuodesta otettiin siivouspalveluissa uudet työalueet henkilöstölle mitoitusten mukaisesti käyttöön. Muutos vaikutti muutamien työntekijöiden työalueisiin.

Uusi työvuorosuunnitteluohjelma otettu käyttöön, koulutukset ohjelmistoon toteutettu.

Ruoka- ja siivouspalveluhenkilöstölle järjestettiin ensiapukoulutus, Häätä-8 kesäkuun alussa. Koko henkilöstöllä voimassa olevat ensiapukortit.

Toimintatuotot on tilinpäätöksessä budjetoitua korkeammalla tasolla 3 000 €.

Toimintakate ylittää talousarvion hieman n. 23 600 euroa.

Henkilösivukulut alittavat budjetoidun 21 900 € mm. eläkevakuutusmaksut ja KuEL- maksut sekä muut henkilösivukulut 3 800 € mm. tapaturmavakuutusmaksut.

Palvelujen ostot ylittävät budjetoidun 25 900 € mm. asiantuntijapalvelut mitoituksien laadinnassa 3 300 €, puhtaanapito ja pesulapalvelut 8 900 €, jotka muodostuvat sisääntulomattojen sekä pyyherullien hankinnoista. Siivouspalveluiden ostot ovat yli budjetoidun 17 000 €, koostuu mm. korkealla sijaitsevien ikkunoiden ja yläpölyjen puhdistus sekä akuuttien poissaolojen sijaistukset.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittävät budjetoidun 9 200 € mm. pehmopaperit ja hygieniatuotteet 6 100 € sekä kalustohankinnat (mm. siivousvaunuja) 3 600 €.

Palveluala: Mittaus- ja paikkatietopalvelut

Vastuuhenkilö: Mittausteknikko

Toiminnan kuvaus
Huolehditaan kaupungin numeerisen kartaston jatkuvasta ajantasaisuudesta sekä tonttijakojen laadinnasta ja kaupungin itse ylläpitämän rekisteripitoalueen kiinteistötoimitusten suorittamisesta sekä kaupungin metsä- ja pelto-omaisuuden hallinnasta ja vuokraamisesta sekä valmistellaan yksityistieavustusten myöntämiset.
Suoritetaan erilaisia kaupunkimittaustehtäviä sidosryhmille, huolehditaan kaavoituksen pohjakarttojen ja erilaisten teemakarttojen laatimisesta, merkitään maastoon asemakaavojen alueita sekä tonttien rajoja ja rakennusten rakennuspaikkoja sekä annetaan korkeusasemia rakentamista varten.
Uusien asemakaavojen vahvistuessa laaditaan tarvittavat tonttijaot sekä muodostetaan asemakaavan ja tonttijakojen mukaiset rakennuspaikat itsenäiseksi myynti- ja rakennuskelpoisiksi tonteiksi. Tehtävissä

kiinteistötoimituksissa painotetaan erottamattomien määraalojen muodostamiseen asemakaavan mukaisiksi kiinteistöiksi.

Kunnossapidon yksityistieavustushakemukset laitetaan hakuun maaliskuu-huhtikuun aikana. Avustukset käsitellään touko-kesäkuun aikana ja avustukset maksetaan tiekunnille elo-syyskuussa.

Silta- ja peruskorjausavustusten haku yksityisteille on kuluva vuoden aikana jatkuvaa ja avustusten käsittelyaika on 1-3 kk. Avustusten maksatus tehdään tositteita vastaan kuluva vuoden aikana

Tonttien vuokrat laskutetaan kesä- ja joulukuun aikana sekä pellon vuokrat laskutetaan marraskuun aikana.

Metsien hoitotyöt ja hakkuut tehdään metsänhoitosuunnitelman mukaisesti.

Henkilöstö

Mittausteknikko eläköityi lokakuussa. Vakinaisen henkilöstön poissaollessa maastomittaustöihin on palkattu määräaikainen mittamies.

Muut olennaiset perustelutiedot

Toimitilat

Toimitiloissa ei ole muutoksia.

Palveluostot

Palveluiden ostoissa ei ole merkittäviä muutoksia.

Muut toiminnan edellyttämät resurssit

Talouden ja toiminnan tunnusluvut ja vertailutiedot

Palveluun ja toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden hallinta

Henkilöstöresurssin riittävyys etenkin maastotöiden osalta. Henkilöstövajauksen riskiä hallitaan tarvittaessa kiireisten töiden osalta ostopalveluina ja vähemmän kiireiset työt siirretään eteenpäin.

(Ulkoiset erät)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	354 846	540 000	540 000	640 457	100 457	118,6 %
Myyntituotot	16 963	100 000	100 000	110 993	10 993	111,0 %
Maksutuotot	33 984	60 000	60 000	29 744	-30 256	49,6 %
Tuet ja avustukset	36					
Muut toimintatuotot	303 862	380 000	380 000	499 720	119 720	131,5 %
Toimintakulut	-489 305	-635 982	-635 982	-519 233	116 749	81,6 %
Henkilöstökulut	-144 107	-211 382	-211 382	-150 578	60 804	71,2 %
Palkat ja palkkiot	-115 292	-168 168	-168 168	-119 244	48 924	70,9 %
Henkilösivukulut	-28 815	-43 214	-43 214	-31 335	11 879	72,5 %
Palvelujen ostot	-73 065	-115 700	-115 700	-77 202	38 498	66,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 535	-12 900	-12 900	-7 939	4 961	61,5 %
Avustukset	-266 884	-285 000	-285 000	-277 877	7 123	97,5 %
Muut toimintakulut	-2 714	-11 000	-11 000	-5 637	5 363	51,2 %
Toimintakate	-134 459	-95 982	-95 982	121 225	217 207	-126,3 %

Tarkastelujakson aikana on tehty yksi teollisuustonttikauppa, yksi yleisten rakennusten tonttikauppa sekä yksi asuinrivitalon tonttikauppa, joissa tontit myytiin rakennuksineen. Lisäksi on tehty yksi asuinkerrostalo- ja kaksi omakotitalotonttikauppaa, neljä teollisuustonttikauppaa sekä yksi tilusvaihtosopimus.

Rakennustonteista on vuonna 2024 tehdyistä varauksista voimassa kolme omakotitonttivarausta, yksi rivitalotonttivarausta ja kaksi yritystonttivarausta.

Tonttijaoilla on muodostettu yksi asuin-, liike- ja toimistorakennustontti sekä kuusi asuinrivitalotonttia ja 29 omakotitonttia. Kiinteistörekisteriin on viety kaksitoista omakotitonttia ja yksi liiketontti sekä kaksi yleistä aluetta.

Yksityisteiden kunnossapitoavustusten haku päättyi 30.4.2024. Avustushakemuksia saapui määräaikaan mennessä 265 kpl ja elinympäristölautakunnan kokouksessa 28.5.2024 jaettiin tiekunnille 207 874,79 euron kunnossapitoavustukset. Yksityisteiden perusparannusavustuksia maksettiin vuoden 2024 rahoista 72 046,24 euroa.

Peltoalueiden vuokrasopimuksia on päivitetty muuttuneita tilanteita vastaaviksi. Metsien hoitotyöt ja puuston harvennushakkuut on suoritettu suunnitelman mukaisesti.

Tarkastelujakson osalta toimintatuotot ovat toteutuneet keskimääräistä ylemmällä tasolla ja toimintamenot ovat toteutuneet keskimääräistä alemmalla tasolla.

Merkittävin tekijä positiiviseen tuottoon on ollut tavanomaisesta vuodesta poikkeava yksittäinen hoiva-asunnon kerrostalotonttikauppa, joka nosti teollisuus-, omakoti- ja rivitalotonttimyyntiin perustuvaa ennakoitua luovutusvoittoa n. 150 000 €:lla.

Metsien tuotto oli hieman ennakoitua suurempaa, mutta peltojen ja tonttien vuokratulot alittuivat arviosta. Toimintakulujen alitukseen ovat vaikuttaneet mm. asiantuntijapalveluiden hieman vähäisempi käyttö vuonna 2024 (esim. metsänhoitohoimenpiteiden siirto tuleville vuosille), hankintojen siirto tuleville vuosille ja resurssivajaus henkilöstössä.

Henkilöstökulujen merkittävimmät poikkeamat johtuvat siitä, että mittamiehen toimi on ollut väliaikaisesti täyttämättä ja hänen töitään on osittain hoitanut kausityöntekijä. Mittausteknikko eläköityi loppuvuonna ja jatkajan rekrytointi tapahtui vasta alkuvuonna 2025. Kartoittajan henkilöresurssia ei ole myöskään ollut käytettävissä suurelta osin toimintavuotta.

Työvelkaa mittaustöissä ja ainesten valmistelussa on kertynyt tuleville vuosille tehtäväksi. Työvelalla on vaikutusta mm. kaupungin sekä vesi- ja kaukolämpölaitosten karttatarpeisiin, kaavoitukseen ja maaomaisuuden hallintaan.

2.10. Loimaan Vesiliikelaitos

Toimielin: Loimaan Vesi-liikelaitos

Tehtävä: Hallinto

Veden hankinta

Veden jakelu

Jäteveden johtaminen

Jäteveden puhdistus

Puhdistamolietteen kompostointi ja markkinointi

Laskutustyöt ulkopuolisille

Rakentaminen, rakennuttaminen ja saneeraus

Vastuuhenkilö:

Toiminnan kuvaus

Loimaan Vesi huolehtii vesihuollosta kunnan sille hyväksymällä toiminta-alueella. Vesihuollolla turvataan väestölle moitteeton talousvesi sekä asianmukainen viemärointi ja jätevesien käsittely.

TULOSLASKELMA

€ (Ulk.)	TOT 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Liikevaihto	3 013 122	3 719 169	3 719 169	3 914 310	195 141	105 %
Myyntituotot	3 013 122	3 719 169	3 719 169	3 914 310	195 141	105 %
Liiketoiminnan muut tuotot	7 733					
Materiaalit ja palvelut	-1 467 354	-1 347 900	-1 347 900	-1 426 299	-78 399	106 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-768 467	-760 200	-760 200	-812 606	-52 406	107 %
Palvelujen ostot	-698 887	-587 700	-587 700	-613 694	-25 994	104 %
Henkilöstökulut	-723 118	-810 733	-810 733	-782 449	28 284	97 %
Palkat ja palkkiot	-582 824	-652 400	-652 400	-636 726	15 674	98 %
Henkilösivukulut	-140 294	-158 333	-158 333	-145 723	12 610	92 %
Eläkekulut	-122 125	-136 784	-136 784	-130 594	6 190	95 %
Muut henkilösivukulut	-18 170	-21 549	-21 549	-15 129	6 420	70 %
Poistot ja arvonalentumiset	-711 428	-757 879	-757 879	-794 047	-36 168	105 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-711 428	-757 879	-757 879	-794 047	-36 168	105 %
Liiketoiminnan muut kulut	-700 258	-739 533	-739 533	-751 387	-11 854	102 %
Liikely-/Alijäämä	-581 303	63 124	63 124	160 128	97 004	254 %
Rahoitustuotot ja -kulut	13 591	-56 362	-56 362	-46 394	9 968	82 %
Korkotuotot	9 088			9 255	9 255	
Muut rahoitustuotot	4 623	3 500	3 500	4 080	580	117 %
Korvaus peruspääomasta		-59 662	-59 662	-59 662	0	100 %
Muut rahoituskulut	-120	-200	-200	-68	132	34 %
Yli-/Alijäämä enenn sat.eriä	-567 713	6 762	6 762	113 734	106 972	1 682 %
Yli-/Alijäämä ennen varauksia	-567 713	6 762	6 762	113 734	106 972	1 682 %
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	19 467	18 003	18 003	18 003	0	100 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-548 246	24 765	24 765	131 737	106 972	532 %

€ (Sis.)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Liikevaihto	21 194	28 700	28 700	27 444	-1 256	96 %
Myyntituotot	21 194	28 700	28 700	27 444	-1 256	96 %
Materiaalit ja palvelut	-21 194	-28 700	-28 700	-27 444	1 256	96 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Palvelujen ostot	-21 194	-28 700	-28 700	-27 444	1 256	96 %
Liikelyli-/Alijäämä	0					
Yli-/Alijäämä enenn sat.eriä	0					
yli-/Alijäämä ennen varauksia	0					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0					

2.11. Loimaan kaupungin käyttötalous yhteensä

(Ulkoinen ja sisäinen)	TP 2023	TA 2024	TA M 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Loimaan kaupunki ja vesilaitos						
Toimintatuotot	18 534 666	17 815 089	18 425 089	20 236 036	1 810 947	110 %
Toimintakulut	-54 129 750	-53 438 278	-54 813 718	-55 418 830	-605 112	101 %
Toimintakate	-35 595 084	-35 623 189	-36 388 629	-35 182 794	1 205 835	97 %
Poistot ja arvonalentumiset	-4 428 162	-4 448 015	-4 448 015	-5 021 551	-573 536	113 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 547 192		585 639	2 818 276	2 232 637	481 %
Loimaan peruskaupunki						
Toimintatuotot	15 492 618	14 067 220	14 677 220	16 294 281	1 617 061	111 %
Toimintakulut	-51 217 826	-50 511 412	-51 886 852	-52 431 251	-544 399	101 %
Toimintakate	-35 725 208	-36 444 192	-37 209 632	-36 136 970	1 072 662	97 %
Poistot ja arvonalentumiset	-3 716 734	-3 690 136	-3 690 136	-4 227 504	-537 368	115 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 095 438	-24 765	560 874	2 686 539	2 125 665	479 %
Kaupunginvaltuusto						
Toimintakulut	-48 870	-63 587	-63 587	-48 918	14 669	77 %
Toimintakate	-48 870	-63 587	-63 587	-48 918	14 669	77 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-48 870	-63 587	787 492	-48 918	-836 410	-6 %
Tarkastuslautakunta						
Toimintakulut	-20 004	-28 995	-28 995	-21 992	7 003	76 %
Toimintakate	-20 004	-28 995	-28 995	-21 992	7 003	76 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-20 004	-28 995	-28 995	-21 992	7 003	76 %
Keskusvaalilautakunta						
Toimintatuotot	29 909	101 000	101 000	88 860	-12 140	88 %
Toimintakulut	-38 461	-101 000	-101 000	-78 105	22 895	77 %
Toimintakate	-8 552			10 755	10 755	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8 552			10 755	10 755	
Vaikuttaajaelimet						
Toimintatuotot				730	730	
Toimintakulut	-4 589	-20 002	-20 002	-8 362	11 640	42 %
Toimintakate	-4 589	-20 002	-20 002	-7 632	12 370	38 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 589	-20 002	-20 002	-7 632	12 370	38 %
Poikkeusolot						
Toimintatuotot	551 824					
Toimintakulut	-196 407			-1 053	-1 053	
Toimintakate	355 417			-1 053	-1 053	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	355 417			-1 053	-1 053	
Kaupunginhallitus						
Toimintatuotot	718 742	705 420	1 125 420	1 429 446	304 026	127 %
Toimintakulut	-6 206 739	-6 292 431	-6 547 871	-6 363 074	184 797	97 %
Toimintakate	-5 487 997	-5 587 011	-5 422 451	-4 933 628	488 823	91 %
Poistot ja arvonalentumiset	-20 164	-7 967	-7 967	-6 300	1 667	79 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-5 510 010	-5 594 978	-5 430 418	-4 940 107	490 311	91 %
Konsernijohto						
Toimintatuotot	224 116	226 220	226 220	268 050	41 830	118 %
Toimintakulut	-3 266 546	-3 320 931	-3 492 371	-3 736 196	-243 825	107 %
Toimintakate	-3 042 430	-3 094 711	-3 266 151	-3 468 146	-201 995	106 %
Poistot ja arvonalentumiset	-14 514	-2 890	-2 890	-1 223	1 667	42 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 058 781	-3 097 601	-3 269 041	-3 469 503	-200 462	106 %
Elinvoima						
Toimintatuotot	494 626	479 200	899 200	1 161 396	262 196	129 %
Toimintakulut	-2 940 193	-2 971 500	-3 055 500	-2 626 877	428 623	86 %
Toimintakate	-2 445 567	-2 492 300	-2 156 300	-1 465 482	690 818	68 %
Poistot ja arvonalentumiset	-5 650	-5 077	-5 077	-5 077	0	100 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 451 230	-2 497 377	-2 161 377	-1 470 604	690 773	68 %
Sivistyslautakunta						
Toimintatuotot	3 296 214	2 477 900	2 667 900	2 965 986	298 086	111 %
Toimintakulut	-33 369 090	-32 931 089	-33 851 089	-34 345 640	-494 551	101 %
Toimintakate	-30 072 876	-30 453 189	-31 183 189	-31 379 654	-196 465	101 %
Poistot ja arvonalentumiset	-4 628	-4 242	-4 242	-4 242	0	100 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-30 077 887	-30 457 431	-31 187 431	-31 384 399	-196 968	101 %
Elinympäristölautakunta						
Toimintatuotot	10 895 929	10 782 900	10 782 900	11 809 259	1 026 359	110 %
Toimintakulut	-11 333 798	-11 074 308	-11 274 308	-11 564 374	-290 066	103 %
Toimintakate	-437 869	-291 408	-491 408	244 885	736 293	-50 %
Poistot ja arvonalentumiset	-3 691 943	-3 677 927	-3 677 927	-4 216 962	-539 035	115 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 097 727	-3 930 935	-4 130 935	-3 940 033	190 902	95 %
Loimaan Vesi -liikelaitos						
Toimintatuotot	3 042 049	3 747 869	3 747 869	3 941 755	193 886	105 %
Toimintakulut	-2 911 924	-2 926 866	-2 926 866	-2 987 580	-60 714	102 %
Toimintakate	130 124	821 003	821 003	954 175	133 172	116 %

Poistot ja arvonalentumiset	-711 428	-757 879	-757 879	-794 047	-36 168	105 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-548 246	24 765	24 765	131 737	106 972	532 %

2.12. Investointiosan toteutuminen

Investoinnit yhteensä	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Investoinnit Loimaan kaupunki ja Vesilaitos						
Menot	-6 239 000	-116 423	-6 355 423	-4 190 938	-2 164 485	66 %
Tulot	100 000	0	100 000	352 580	-252 580	353 %
Netto	-6 139 000	-116 423	-6 255 423	-3 838 357	-2 417 066	61 %
Kaupungin investoinnit						
Menot	-4 324 000	-116 423	-4 440 423	-3 176 955	-1 263 468	72 %
Tulot	100 000	0	100 000	352 580	-252 580	353 %
Netto	-4 224 000	-116 423	-4 340 423	-2 824 375	-1 516 048	65 %
Vesilaitoksen investoinnit						
Menot	-1 915 000	0	-1 915 000	-1 013 983	-901 017	53 %
Tulot	0	0	0	0	0	0 %
Netto	-1 915 000	0	-1 915 000	-1 013 983	-901 017	53 %

Maa- ja vesialueet

	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Maa- ja vesialueet						
Maa-alueiden ostot ja myynnit						
Menot	-300 000		-300 000	222 580	-422 580	-74 %
Tulot	100 000		100 000	352 580	-252 580	353 %
Netto	-200 000		-200 000	222 580	-422 580	-111 %

Maa- ja vesialueet yhteensä	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Maa- ja vesialueet						
Menot	-300 000	0	-300 000	-130 000	-170 000	43 %
Tulot	100 000	0	100 000	352 580	-252 580	353 %
Netto	-200 000	0	-200 000	222 580	-422 580	-111 %

Maa- ja vesirakenteet

	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Maa- ja vesirakenteet						
Hirvikosken ennallistaminen						
Menot	-200 000		-200 000	-84 567	-115 433	42 %
Netto	-200 000		-200 000	-84 567	-115 433	42 %
Kuvaus	ELY-keskuksen puitesopimuskonsultti aloittanut suunnittelutyöt.					

Maa- ja vesirakenteet yhteensä	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Maa- ja vesirakenteet						
Menot	-200 000	0	-200 000	-84 567	-115 433	42 %
Tulot	0	0	0	0	0	0 %
Netto	-200 000	0	-200 000	-84 567	-115 433	42 %

Talonrakentamisohjelma

	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Talonrakennuksen Hanke						
Pääterveysaseman julkisivukorjaus						
Menot	-80 000		-80 000	-131 517	51 517	164 %
Netto	-80 000		-80 000	-131 517	51 517	164 %
Kuvaus	Pääterveysaseman julkisivu-urakat ovat valmiit ja vastaanotettu. Investointiin varatut määrärahat ylittyivät noin 50.000,00 euroa, ylityksen syynä ovat uusittavien ikkunoiden lukumäärä joka oli noin kolminkertainen siihen nähden mitä kuntotutkimuksen perusteella oli suunniteltu uusittavaksi ja uusittavien ikkunoiden kohonneet rakentamiskustannukset materiaalien sekä työvoimakustannusten osalla. Investointi myös jaettiin osiin ja loppuosa rakennuksen ikkunoista uusitaan vuonna 2025.					
Virttaan päiväkodin rakentaminen						
Menot				-847	847	
Netto				-847	847	
Kuvaus	Virttaan päiväkodin rakentamisen valmisteluun liittyviä kustannuksia on kirjattu investointihankkeiden suunnittelun kustannuspaikalle.					
Kauhanojan koulun julkisivukorjaus ja lj-huoneen saneeraus						
Menot	-55 000		-55 000		-55 000	
Netto	-55 000		-55 000		-55 000	
Kuvaus	Julkisivujen maalaustyöt voidaan teettää vuonna 2025 ja lämmönjakohuoneen korjaustarpeen kartoitus on työn alla. Lisäksi laaditaan niin sanotun kivikoulun osalle ikkunakorjauksen tarjouspyyntömateriaalit niin, että ikkunanvaihtourakka voidaan kilpailuttaa vuoden vaihteessa. Tarjouspyyntömateriaalit ei ole valmisteltu tilinpäätöshetkeen mennessä.					
Keskuskoulun julkisivukorjauksia						
Menot	-5 000		-5 000		-5 000	
Netto	-5 000		-5 000		-5 000	
Puistokadun koulun julkisivukorjauksia						
Menot	-5 000		-5 000		-5 000	
Netto	-5 000		-5 000		-5 000	

	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Talonrakennuksen hankeryhmät						
Investointihankkeiden ennakosuunnittelu ja valmistelu						
Menot	-100 000		-100 000	-39 070	-60 930	39 %
Netto	-100 000		-100 000	-39 070	-60 930	39 %
Kuvaus	Heimolinnan sisätilojen hankesuunnittelu on valmistunut. Virttaan päiväkodin hankinnan valmistelua on käynnissä ja tarkoitus on valmistella muun muassa alustavat pohjatutkimukset sekä koulurakennuksen purku-urakan hankinta-asiakirjat. Keskusta-alueen päiväkotiratkaisun hankesuunnittelu on käynnissä. Kustannuspaikan toteutumat aktivoidaan niihin kuuluville rakennuksille kun investointi toteutuu.					
Hyvinvointialueelle vuokratut rakennukset						
Menot	-30 000		-30 000	-42 591	12 591	142 %
Netto	-30 000		-30 000	-42 591	12 591	142 %
Kuvaus	Hirvikosken terveysasemalla toimivaan päivätoiminnan ja suun terveydenhuollon tiloihin on taloyhtiön IV-korjauksen yhteydessä uusittu alakattorakenteet sekä vaihdettu vanhojen loisteputkivalaisimien tilalle LED-valaisimet. Pääterveysaseman heinäkuisen vuotovahingon ja siinä yhteydessä tehdyn peruskorjauksen kustannukset sisältyvät tähän kustannuspaikkaan. Korjauksen osalta ei vielä tilinpäätös hetkellä ole selvyyttä vakuutuskorvauksen määrästä.					
Sivistystoimialan erillishankkeet						
Menot	-120 000		-120 000	-142 841	22 841	119 %
Netto	-120 000		-120 000	-142 841	22 841	119 %
Kuvaus	Puistokadun koulun paloilmoittimen rakentamisesta ja liittämisestä Liikuntahallin					

	paloilmoitinlaitteistoon pyydettiin tarjousta ja tarjouspyyntö julkaistiin Cloudia hankintaohjelmassa 24.5.2024 ja tarjousten sisäänotto oli 13.5.2024. Määräaikaan mennessä saatiin yksi tarjous. Saatu tarjous poikkesi tarjouspyynnöstä ja tarjoajan kanssa käydään selonottoneuvottelut tarkemman kuvauksen ja sisällön selvittämiseksi. Hanke on keskeytetty ja kilpailutettiin vielä uudelleen tarkennetulla sisällöllä. Hanke jatkuu vuoden vaihteen ylitse. Asunto Oy Kalevalankadun Pirtti nimiseltä taloyhtiöltä on vuokrattu tilat Keskuskoulun AP/IP toiminnan mahdollistamiseksi. Tilat ovat olleet tyhjillään ja vuokrauksen yhteydessä taloyhtiö on teettänyt tiloissa asbestipurkutytöt sekä uusii lämmityspatterit. Kaupunki teettää tiloissa pintakorjauksen sekä väliseinämuutoksia ja yhden WC-tilan rakentamisen sekä ilmanvaihdon rakentamisen. Korjaustyöt ovat käynnissä ja tilat valmistuvat vuoden vaihteen jälkeen. Alastaron omatoimikirjaston muutostöihin liittyen kirjastolla on tehty lainausjärjestelmän hankinnan lisäksi lukitusmuutoksia sekä uusitaan alkuperäinen loisteputkivalaistus LED valaisimiksi. Hyväksytty talosarvio ylittyi noin 20.000,00 eurolla, syynä tähän on tilikauden aikana toteutettu AP/IP tilan korjaus sekä Alastaron kirjaston muutostyön yhteydessä toteutettu valaistusmuutos.					
Loimaan paloaseman peruskorjaus 2022						
Menot				31 118	-31 118	
Netto				31 118	-31 118	
Kisällinkadun väestönsuoja						
Menot	-12 000		-12 000	-6 543	-5 457	55 %
Netto	-12 000		-12 000	-6 543	-5 457	55 %
Kuvaus	Kisällinkadun väestönsuojan peruskorjauksen suunnittelu on alkanut puitesopimuskumppani Afry Finlandin toimesta.					
PTS-ohjelman mukaiset saneerausinvestoinnit						
Menot	-350 000		-350 000	-327 663	-22 337	94 %
Netto	-350 000		-350 000	-327 663	-22 337	94 %
Kuvaus	Pääterveysaseman oviaisennukset ovat valmiit. Heimolinnan sisäänkäyntien korjauksen urakka on valmistunut marraskuun alussa. Hirvihovin ikkunakorjauksen urakka on valmistunut elokuun lopussa. Metsämaan vanhustentalon käyttövesisaneerauksen urakka on valmistunut elokuun loppuun. Pitkämäntäimen suunnitelman mukaiset investoinnit toteutuivat suunnitelman mukaisesti ja määrärahaa jäi jonkin verran käyttämättä.					

Talonrakennus yhteensä	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Talonrakennus						
Menot	-757 000	0	-757 000	-659 953	-97 047	87 %
Tulot	0	0	0	0	0	0 %
Netto	-757 000	0	-757 000	-659 953	-97 047	87 %

Kunnallistekniikka

	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Kunnallistekniikan Hanke						

Turuntien kunnallistekniikan peruskorjaus						
Menot	-30 000		-30 000	-13 896	-16 104	46 %
Netto	-30 000		-30 000	-13 896	-16 104	46 %
Kuvaus	Suunnittelu käynnissä vesihuoltolinjojen osalta. Suunnittelu tehdään siten, että toteutus mahdollista kaivamattomalla tekniikalla. Hulevesilinjojen todettiin kuvausten ja kuntotarkastusten jälkeen olevan niin hyväkuntoisia, että niiden korjaaminen ei ole tarpeen. Vesihuoltosuunnittelun jälkeen laaditaan katusuunnitelmat.					
Mäenpään silta						
Menot	-50 000		-50 000	-4 893	-45 107	10 %
Netto	-50 000		-50 000	-4 893	-45 107	10 %
Kuvaus	Vaihtoselvityksen tarkennus jatkunut liikennesuunnitelman laatimisella sekä uuden vaihtoehdon selvityksellä. Seuraavaksi valitaan vaihtoehto, joka viedään rakennussuunnitteluun.					
Eteläkaari itään su						
Menot	-50 000		-50 000		-50 000	
Netto	-50 000		-50 000		-50 000	
Kuvaus	Siirretty eteenpäin.					
Juvanportin alueen kunnallistekniikka						
Menot	-360 000		-360 000	-74 119	-285 881	21 %
Netto	-360 000		-360 000	-74 119	-285 881	21 %
Kuvaus	Suunnitelmat hyväksytty ja urakka-asiakirjojen laatiminen on käynnissä. Kilpailutus siirtyi vuoden -25 alkuun.					
Käsityöläiskadun peruskorjaus						
Menot	-20 000		-20 000		-20 000	
Netto	-20 000		-20 000		-20 000	
Kuvaus	Jalkakäytävä korjattu asfaltointitöiden yhteydessä.					
Sieppalankadun jatke itään (Mäenpään alue)						
Menot	-20 000	-116 423	-136 423	-133 689	-2 734	98 %
Netto	-20 000	-116 423	-136 423	-133 689	-2 734	98 %
Kuvaus	Katu valmiina lukuun ottamatta pintamursketta ja asfalttia. Kevyt pintamurskekerros tehty. Päällistys tehdään, kun alue on rakentunut pidemmälle.					
Satakunnantien kunnallistekniikan peruskorjaus						
Menot	-550 000		-550 000	-430 489	-119 511	78 %
Netto	-550 000		-550 000	-430 489	-119 511	78 %
Kuvaus	Satakunnantien peruskorjaus valmistunut ja takuu-aika alkanut.					
Tuulensuun alue, Kenttäkuja						
Menot	-20 000		-20 000		-20 000	
Netto	-20 000		-20 000		-20 000	
Kuvaus	Suunnittelutoimistosta saatu aiemmin laadittu yleissuunnitelma tyyppinen suunnitelma. Rakennussuunnittelun kilpailutuksen valmistelu aloitettu.					
Rantapuiston rakentaminen						
Menot	-150 000		-150 000	-13 493	-136 508	9 %
Netto	-150 000		-150 000	-13 493	-136 508	9 %
Alastaron urheilukentän kastelujärjestelmä						
Menot	-30 000		-30 000		-30 000	
Netto	-30 000		-30 000		-30 000	
Kuvaus	Toimittajia selvitetty ja toteutus siirretty vuoteen 2025.					
Nahinlahden ranta-alueen rakentaminen						
Menot	-30 000		-30 000		-30 000	
Netto	-30 000		-30 000		-30 000	
Metsämaan jätevesien käsittely						
Menot				-1 322	1 322	
Netto				-1 322	1 322	
Nahkatehtaan alueen kunnallistekniikka						
Menot	-15 000		-15 000		-15 000	
Netto	-15 000		-15 000		-15 000	
Kuvaus	Siirretty eteenpäin.					

	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Kunnallistekniikan hankeryhmät						
Kadut						
Menot	-300 000		-300 000	-262 259	-37 741	87 %
Netto	-300 000		-300 000	-262 259	-37 741	87 %
Kuvaus	Katujen saneeraus (mm. liikenneturvallisuuden ja esteettömyyden lisääminen). Esteettömyys selvitys keskustan alueelle laadittu. Pienten liikenneturvallisuuskohteiden suunnittelu toteutettu konsultin toimesta ja Turuntien liikenneturvallisuuskohteiden suunnittelu toteutettu konsultin toimesta ja Vapaudenkatu rakennettu täysin valmiiksi. Kauppalankadulla uusittu yhteistyössä kiinteistön kanssa jalkakäytävä.					
Katujen päällystys						
Menot	-330 000		-330 000	-329 483	-517	100 %
Netto	-330 000		-330 000	-329 483	-517	100 %
Kuvaus	Ohjelman kohteet päällystetty. Kuukankujan päällystys siirrettiin vuodelle 2025 ja vastaavasti päällystettiin Peltokuja.					
Katuvalaistuksen rakentaminen ja uusiminen						
Menot	-220 000		-220 000	-206 923	-13 077	94 %
Netto	-220 000		-220 000	-206 923	-13 077	94 %
Kuvaus	Uusia katuvalaisimia on hankittu. Suunnittelutyö Turuntien, Kaunismäenkadun ja Puistokadun valaistuksen uusimiseksi on valmistunut ja kaikki rakennustarvikkeet tilattu. Puistokadun valaistuksen uusiminen valmistunut. Samoin valmistunut Vapaudenkadun uusi valaistus. Turuntien uusimishanke parhaillaan työn alla. Raviradan alueelle teetetty valaistuksen uusimissuunnitelma ja Tampereentielle tilattu suunnitelma.					
Puistot ja yleiset alueet						
Menot	-100 000		-100 000	-127 749	27 749	128 %
Netto	-100 000		-100 000	-127 749	27 749	128 %
Kuvaus	Uusia leikkivälineitä hankittu ja asennettu myös aiemmin hankittuja.					
Urheilu- ja ulkoilualueet						
Menot	-100 000		-100 000	-132 594	32 594	133 %
Netto	-100 000		-100 000	-132 594	32 594	133 %
Kuvaus	Juvan kuntoradan peruskunnostus valmis tilatun kokonaisuudessaan. Alastaron kuntoradan uusiminen aloitettu ja saatu vaiheeseen, että sitä voidaan jatkaa keväällä ilman, että se haittaa talviajan ylläpitoa.					
Hulevesiviemärinti						
Menot	-100 000		-100 000	-98 722	-1 278	99 %
Netto	-100 000		-100 000	-98 722	-1 278	99 %
Kuvaus	Pärnämäenraitin hulevesiviemärintin rakentaminen yhteistyössä Loimaan Veden kanssa jatkuu loppukesällä. Uuden hulevesiviemärintin rakentaminen Urheilukeskuksen viereen valmistunut. Hirvikosken tien varteen rakennettu uusi tierumpu sekä viemäroity oja. Pietilänselälle rakennettiin hulevesipumppaamo salaojavesille.					

Kunnallistekniikka yhteensä (ilman vesihuoltoa)	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Kunnallistekniikka						
Menot	-2 475 000	-116 423	-2 591 423	-1 829 630	-761 793	71 %
Tulot	0	0	0	0	0	0 %
Netto	-2 475 000	-116 423	-2 591 423	-1 829 630	-761 793	71 %

Kuljetusvälineet

	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Kuljetusvälineet						
Kuljetusvälineet/tekninen						

Menot	-192 000		-192 000	-150 086	-41 914	78 %
Netto	-192 000		-192 000	-150 086	-41 914	78 %
Kuvaus	Uusi postiauto hankittu sekä yksi pakettiauto vaihdettu uudempaan. Samoin hankittu kaksi moottorikelkkaa, joista toinen osoittautui toimimattomaksi. Kauppa purettu ja rahat palautettu. Palautetun moottorikelkan tilalle hankittu uusi kelkka. Ruohonleikkuri ostettu ja Paana latukone toimitettu kaupungin varikolle.					

Kuljetusvälineet yhteensä	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Kuljetusvälineet						
Menot	-192 000	0	-192 000	-150 086	-41 914	78 %
Tulot	0	0	0	0	0	0 %
Netto	-192 000	0	-192 000	-150 086	-41 914	78 %

Irtain omaisuus

	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Irtain omaisuus						
Konsernijohto, keskitetyt atk-hankinnat, tiedolla johtamisen järjestelmä						
Menot	-100 000		-100 000		-100 000	
Netto	-100 000		-100 000		-100 000	
INV/ Irtaimisto TEK+YMP						
Menot				-445	445	
Netto				-445	445	
Kuvaus	Tarvikkeita vuonna 2023 hankittuun varavoimakoneeseen.					

Irtain omaisuus yhteensä	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Irtain omaisuus						
Menot	-100 000	0	-100 000	-445	-99 555	0 %
Tulot	0	0	0	0	0	0 %
Netto	-100 000	0	-100 000	-445	-99 555	0 %

Käyttöomaisuusarvopaperit

	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Käyttöomaisuusarvopaperit						
Osakehankinnat ja pääomasijoitus						
Menot	-300 000		-300 000	-322 273	22 273	107 %
Netto	-300 000		-300 000	-322 273	22 273	107 %

Käyttöomaisuusarvopaperit yhteensä	TA alkup. 2024	Muutos 2024	TA+ M 2024	Tot 12/2024	Ero TA- käyttö	Tot %
Käyttöomaisuusarvopaperit						
Menot	-300 000	0	-300 000	-322 273	22 273	107 %
Tulot	0	0	0	0	0	0 %
Netto	-300 000	0	-300 000	-322 273	22 273	107 %

Tarve- ja suunnittelukohteet

TARVE- JA HANKESUUNNITTELUKOhteet	TA 2023	TA 2024	TP 2024	SELITYS
Liikuntahalli, tarveselvitys ja hankesuunnitelma	I-vaihe valmis	jatkuu	jatkuu	Investointien esisuunnittelu pääosin valmis (esittely 3/2024). Hankesuunnittelu käynnistyy.
Keskuskoulun ruokala / aamutoimintatilojen kehittäminen	I-vaihe valmis	jatkuu	jatkuu	On mukana investointien esiselvityksessä.
Urheilukeskuksen päärakennus, tarveselvitys ja hankesuunnitelma	I-vaihe valmis	jatkuu	jatkuu	Investointien esisuunnittelu pääosin valmis (esittely 3/2024). Tehdään liikuntahallin hankesuunnitellun yhteydessä.
Puistokadun koulun pihan ja käsityötilan kehittäminen		aloitetaan	Ei aloitettu	
Mellilänjärven ympäristön kehittäminen		aloitetaan	käynnissä	Liittyy liikuntapaikkaselvitykseen. Tehdään yhdessä sivistyksen ja teknisen yhteistyönä
Kalikan alueen kehittäminen		aloitetaan	käynnissä	Liittyy liikuntapaikkaselvitykseen. Tehdään yhdessä sivistyksen ja teknisen yhteistyönä
Kirjastojen muuttaminen omatoimikirjastoiksi, jatkoselvitys	käynnissä		käynnissä	Suunnittelua on viety eteenpäin Sivistyspalvelualan toimesta. Alastaron omatoimikirjasto lähes valmis.
Varhaiskasvatuksen palveluverkko	lähes valmis	jatkuu	Käynnissä	Metsämaan ja Virtaan päiväkotien osalla hankesuunnittelu on valmis (Esitely KV 12.2.2024) ja hankinnan valmistelu on käynnistetty. Keskusta-alueen osalta päiväkotit liittyy investointien esiselvitykseen (esittely 3/2024)
Rantapuiston rakentaminen ja torialueen kehittäminen	käynnistetty	jatkuu	Käynnissä	Laadittu ideasuunnitelma, josta on kuultu kuntalaisia
Hallinnon tilojen tarveselvitys		aloitetaan	Ei aloitettu	
Mellilän asemanseudun koulun saneeraus		aloitetaan	Ei aloitettu	
Loimaan entisen kunnantalon uusi käyttö, ideasuunnittelu	valmis		Valmis	Laadittu vaihtoehtoisia ratkaisuja rakennusten muutoksiin ja alueen maankäyttöön liittyen
Hulmin alueen kulkuyhteyden selvitys		aloitetaan	Ei aloitettu	
Heimolinnan toiminnallisuuden ja akustiikan parantaminen.		käynnissä	käynnissä	Hankesuunnittelu valmis ja esitelty. Hankkeen toteutusta siirretty eteenpäin ja sitä ennen toteutetaan vähäisempiä parannustoimenpiteitä.
Loimaan entisen kaupungintalon uusi käyttö, ideasuunnittelu		aloitetaan	Käynnissä	Laadittu ideasuunnitelma, josta on kuultu kuntalaisia

Nuorisotilojen selvitys		aloitetaan	Käynnissä	Alastaron nuorisotilan selvitys aloitettu ja korvaavia tiloja suunnitellaan esimerkiksi Alastaron yläkoulun tiloihin.
Alastaron yläasteen rakennuksen käyttötarkoituksen selvitys		aloitetaan	käynnissä	selvitykset työn alla.

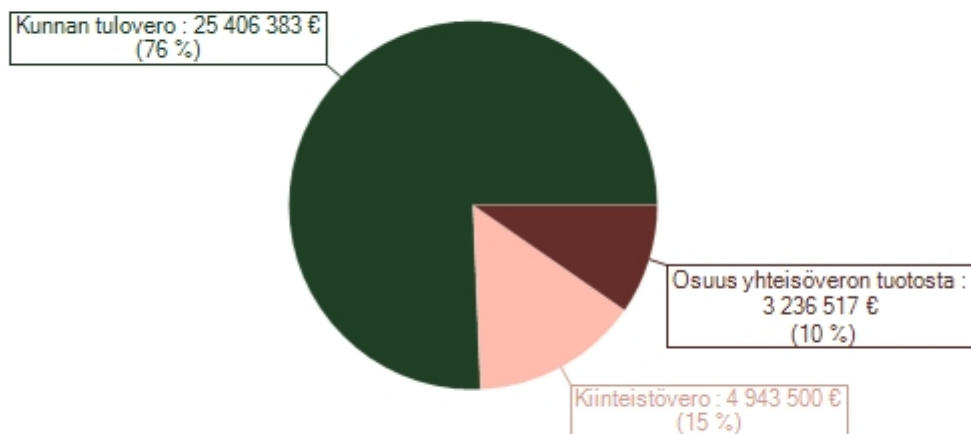
3. Tuloslaskelma, kaupunki ja vesiliikelaitos

	Alakonsernin tuloslaskelma				04.03.2025
					EUR
Ulkoinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Yhteensä 2024	Eliminoint 2024	Yhteensä ei elim.	Kaupunki 2024	Vesilaitos 2024
TULOSLASKELMA					
Toimintatuotot					
Myyntituotot	5 833 605,62	-391 303,82	6 224 909,44	2 310 598,99	3 914 310,45
Maksutuotot	1 152 179,16	-2 397,07	1 154 576,23	1 154 576,23	
Tuet ja avustukset	1 650 877,48		1 650 877,48	1 650 877,48	
Muut toimintatuotot					
Vuokratuotot	3 414 158,30	-3 112,65	3 417 270,95	3 417 270,95	
Muut tuotot	493 954,94	-15 506,20	509 461,14	509 461,14	
Muut toimintatuotot	3 908 113,24	-18 618,85	3 926 732,09	3 926 732,09	
Toimintatuotot	12 544 775,50	-412 319,74	12 957 095,24	9 042 784,79	3 914 310,45
Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-20 725 699,58		-20 725 699,58	-20 088 973,97	-636 725,61
Henkilösivukulut	-5 208 612,14		-5 208 612,14	-5 062 889,08	-145 723,06
Henkilöstökulut	-25 934 311,72		-25 934 311,72	-25 151 863,05	-782 448,67
Palvelujen ostot					
Asiakaspalvelujen ostot	-3 838 238,07		-3 838 238,07	-3 838 238,07	
Muiden palvelujen ostot	-7 905 131,84	313 703,88	-8 218 835,72	-7 605 142,15	-613 693,57
Palvelujen ostot	-11 743 369,91	313 703,88	-12 057 073,79	-11 443 380,22	-613 693,57
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-5 918 624,36	95 503,21	-6 014 127,57	-5 201 521,96	-812 605,61
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 918 624,36	95 503,21	-6 014 127,57	-5 201 521,96	-812 605,61
Avustukset					
Avustukset kotitalouksille	-399 657,29		-399 657,29	-399 657,29	
Avustukset yhteisöille	-1 653 471,18		-1 653 471,18	-1 653 471,18	
Avustukset	-2 053 128,47		-2 053 128,47	-2 053 128,47	
Muut toimintakulut					
Vuokratulut	-1 781 158,44	3 112,65	-1 784 271,09	-1 042 510,94	-741 760,15
Muut kulut	-296 977,07		-296 977,07	-287 349,92	-9 627,15
Muut toimintakulut	-2 078 135,51	3 112,65	-2 081 248,16	-1 329 860,86	-751 387,30
Toimintakulut	-47 727 569,97	412 319,74	-48 139 889,71	-45 179 754,56	-2 960 135,15
Toimintakate	-35 182 794,47	0	-35 182 794,47	-36 136 969,77	954 175,30
Verotulot	33 586 399,41		33 586 399,41	33 586 399,41	
Valtionosuudet					
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	8 326 524,00		8 326 524,00	8 326 524,00	
Muut valtionosuudet	1 369 379,00		1 369 379,00	1 369 379,00	
Valtionosuudet	9 695 903,00		9 695 903,00	9 695 903,00	
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	58 474,00		58 474,00	49 218,82	9 255,18
Muut rahoitustuotot	343 664,65	-59 661,97	403 326,62	399 246,15	4 080,47
Korkokulut	-705 897,94		-705 897,94	-705 897,94	
Muut rahoituskulut	-5 898,80	59 661,97	-65 560,77	-5 830,64	-59 730,13
Rahoitustuotot ja -kulut	-309 658,09		-309 658,09	-263 263,61	-46 394,48
Vuosikate	7 789 849,85	0	7 789 849,85	6 882 069,03	907 780,82
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 377 523,37		-4 377 523,37	-3 583 476,26	-794 047,11
Arvonalentumiset	-644 027,75		-644 027,75	-644 027,75	
Poistot ja arvonalentumiset	-5 021 551,12		-5 021 551,12	-4 227 504,01	-794 047,11
Tilikauden tulos	2 768 298,73	0	2 768 298,73	2 654 565,02	113 733,71
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	49 976,90		49 976,90	31 973,84	18 003,06
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 818 275,63	0	2 818 275,63	2 686 538,86	131 736,77

Verotulojen erittely

	TP 2023	TP 2024	Ero €	Ero %
Verotulot	33 598 386	33 586 399	-11 986	-0,04 %
Kunnan tulovero	25 117 436	25 406 383	288 947	1,15 %
Kiinteistövero	4 433 930	4 943 500	509 570	11,49 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 047 020	3 236 517	-810 503	-20,03 %

	TA 2024	TA- muutokset	MTA 2024	TP 2024	TP2024- MTA2024	Ero %
Verotulot	31 932 542	500 000	32 432 542	33 586 399	1 153 857	103,56 %
Kunnan tulovero	23 610 406	700 000	24 310 406	25 406 383	1 095 977	104,51 %
Kiinteistövero	4 814 136	100 000	4 914 136	4 943 500	29 364	100,60 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 508 000	-300 000	3 208 000	3 236 517	28 517	100,89 %



Valtionosuuksien erittely

	TP 2023	TP 2024	Ero €	Ero %
Valtionosuudet	10 288 226	9 695 903	-592 323	-5,76 %
Peruspalvelujen valtionosuus	2 577 683	2 230 512	-347 171	-13,47 %
Verotulotasaus	6 287 064	6 096 012	-191 052	-3,04 %
Opetus- ja kult.toimen muut valt.osuudet	-1 845 933	-1 892 641	-46 708	2,53 %
Verotulomenetysten kompensatio	3 269 412	3 262 020	-7 392	-0,23 %

	TA 2024	TA- muutokset	MTA 2024	TP 2024	TP2024- MTA2024	Ero %
Valtionosuudet	8 807 259	763 869	9 571 128	9 695 903	124 775	101,30 %
Peruspalvelujen valtionosuus	8 807 259	763 869	9 571 128	2 230 512	-7 340 616	23,30 %
Verotulotasaus				6 096 012	6 096 012	
Opetus- ja kult.toimen muut valt.osuudet				-1 892 641	-1 892 641	
Verotulomenetysten kompensatio				3 262 020	3 262 020	

Valtionosuusjärjestelmässä tulopohjan tasaus toteutetaan verotuloihin perustuvalla valtionosuuden tasauksella, joka sisältyy peruspalvelujen valtionosuuteen. Nimensä mukaisesti tasaus perustuu kunnan laskennalliseen verotuloon, se joko lisää tai vähentää kunnalle myönnettyä valtionosuutta.

4. Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kunnan menot on rahoitettu. Rahoituslaskelman avulla kootaan tulorahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan. Rahoituslaskelma sisältää sellaisia eriä, joiden toteutumisen seuranta tapahtuu ta-lousarvion tuloslaskelma ja investointiosassa sekä sellaisia eriä, joiden toteutumisesta seurataan rahoitusosassa. Näitä viimeksi mainittuja ovat mm. antolainasaamisten lisäykset ja vähennykset, lainojen lisäykset ja vähennykset sekä oman pääoman muutokset.

Alakonsernin rahoituslaskelma					
04.03.2025					
EUR					
Ulkoinen	01.01.2024 - 31.12.2024				
	Yhteensä 2024	Eliminoint 2024	Yhteensä ei elim.	Kaupunki 2024	Vesilaitos 2024
00006 RAHOITUSLASKELMA					
61000 Toiminnan ja investointien rahavi					
61100 Toiminnan rahavirta					
61110 Vuosikate	7 789 849,85		7 789 849,85	6 882 069,03	907 780,82
61130 Tulorahoituksen korjauserät					
61131 Tulorahoituksen korjauserät	-116 868,21		-116 868,21	-116 868,21	
61130 Tulorahoituksen korjauserät	-116 868,21		-116 868,21	-116 868,21	
61100 Toiminnan rahavirta	7 672 981,64		7 672 981,64	6 765 200,82	907 780,82
61200 Investointien rahavirta					
61210 Investointimenot	-4 190 937,73		-4 190 937,73	-3 176 954,80	-1 013 982,93
61230 Pysyvien vastaavien hyödykkeide	469 448,50		469 448,50	469 448,50	
61200 Investointien rahavirta	-3 721 489,23		-3 721 489,23	-2 707 506,30	-1 013 982,93
61000 Toiminnan ja investointien rahavi	3 951 492,41		3 951 492,41	4 057 694,52	-106 202,11
62000 Rahoituksen rahavirta					
62100 Antolainauksen muutokset					
62110 Antolainasaamisten lisäys	-83 322,35		-83 322,35	-83 322,35	
62120 Antolainasaamisten vähennys	125 486,15		125 486,15	125 486,15	
62100 Antolainauksen muutokset	42 163,80		42 163,80	42 163,80	
62200 Lainakannan muutokset					
62220 Pitkäaikaisten lainojen vähenny	-4 167 854,00		-4 167 854,00	-4 167 854,00	
62230 Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
62200 Lainakannan muutokset	-2 167 854,00	1 000 000,00	-3 167 854,00	-3 167 854,00	
62400 Muut maksuvalmiuden muutokset					
62410 Toimeksiantojen varojen ja pääo	7 817,16		7 817,16	7 817,16	
62420 Vaihto-omaisuuden muutos	53 818,42		53 818,42	53 818,42	
62430 Saamisten muutos	248 857,24	-766 918,58	1 015 775,82	189 606,39	826 169,43
62440 Korottomien velkojen muutos	-403 479,67	-233 081,42	-170 398,25	-220 759,21	50 360,96
62400 Muut maksuvalmiuden muutokset	-92 986,85	-1 000 000,00	907 013,15	30 482,76	876 530,39
62000 Rahoituksen rahavirta	-2 218 677,05		-2 218 677,05	-3 095 207,44	876 530,39
63000 Rahavarojen muutos					
64010 Rahavarat 31.12.	4 828 433,89	0	4 828 433,89	3 773 556,57	1 054 877,32
64020 Rahavarat 1.1.	3 095 618,53		3 095 618,53	2 811 069,49	284 549,04
64030 Rahavarojen muutos	1 732 815,36	0	1 732 815,36	962 487,08	770 328,28

5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden riittävyydestä

LOIMAAN KAUPUNKI

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEH MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA

		Sit	Menoarvot					Tuloarvot				
KÄYTTÖTALOUSOSA			TA 2024	Muutos	TA+M 2024	TOT 2024	Poikkeama	TA 2024	Muutos	TA+M 2024	TOT 2024	Poikkeama
	Keskusvaalilautakunta	B	-101 000	0	-101 000	-78 105	-22 895	101 000	0	101 000	88 860	12 140
	Tarkastuslautakunta	B	-28 995	0	-28 995	-21 992	-7 003	0	0	0	0	0
	Kaupunginvaltuusto	B	-63 587	0	-63 587	-48 918	-14 669	0	0	0	0	0
	Kaupunginhallitus	B	-6 292 431	-255 440	-6 547 871	-6 363 074	-184 797	705 420	420 000	1 125 420	1 429 446	-304 026
	Konsernijohto	B	-3 320 931	-171 440	-3 492 371	-3 736 196	243 825	226 220	0	226 220	268 050	-41 830
	Elinvoima	B	-2 971 500	-84 000	-3 055 500	-2 626 877	-428 623	479 200	420 000	899 200	1 161 396	-262 196
	Poikkeusolot	B	0	0	0	-1 053	1 053	0	0	0	0	0
	Vaikuttajaelimet		-20 002	0	-20 002	-8 362	-11 640	0	0	0	730	-730
	Sivistyslautakunta	B	-32 931 089	-920 000	-33 851 089	-34 345 640	494 551	2 477 900	190 000	2 667 900	2 965 986	-298 086
	Sivistyspalvelujen hallinto		-287 264	0	-287 264	-298 611	11 347	25 100	15 000	40 100	41 189	-1 089
	Varhaiskasvatus	B	-10 046 488	-300 000	-10 346 488	-10 126 738	-219 750	527 900	20 000	547 900	545 199	2 701
	Perusopetus ja keskiasteen koulutus	B	-17 223 096	-620 000	-17 843 096	-18 093 707	250 611	1 299 600	100 000	1 399 600	1 545 471	-145 871
	Vapaa-aikapalvelut	B	-5 374 241	0	-5 374 241	-5 826 585	452 344	625 300	55 000	680 300	834 127	-153 827
	Elinympäristölautakunta	B	-11 074 308	-200 000	-11 274 308	-11 564 374	290 066	10 782 900	0	10 782 900	11 809 259	-1 026 359
KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ		B	-50 511 412	-1 375 440	-51 886 852	-52 431 517	544 665	14 067 220	610 000	14 677 220	16 294 281	-1 617 061
RAHOITUS LUOTTOTAPPIOKIRJAKSET/OIKAISUT												
Valmistus omaan käyttöön												
TUOSLASKELMAOSA			TA 2024	Muutos	TA+M 2024	TOT 2024	Poikkeama	TA 2024	Muutos	TA+M 2024	TOT 2024	Poikkeama
	Verotulot	B					0	31 932 542	500 000	32 432 542	33 586 399	-1 153 857
	Valtionosuudet	B					0	8 807 259	763 869	9 571 128	9 695 903	-124 775
	Rahoitustuotot ja -kulut	N	-693 638	0	-693 638	-711 729	18 091	25 000	87 210	112 210	448 465	-336 255
	Satunnaiset tuotot ja kulut	N	0		0		0	0	0	0	0	0
TUOSLASKELMAOSA YHTEENSÄ			-693 638	0	-693 638	-711 729	18 091	40 764 801	1 351 079	42 115 880	43 730 767	-1 614 887
INVESTOINTIOSA			TA 2024	Muutos	TA+M 2024	TOT 2024	Poikkeama	TA 2024	Muutos	TA+M 2024	TOT 2024	Poikkeama
HALLINTOPALVELUT												
	Kiinteä omaisuus	B	-300 000	0	-300 000	-130 000	-170 000	100 000		100 000	352 580	-252 580
	Muut rakennukset											
	Suunnittelu	B	-100 000	0	-100 000	-39 070	-60 930					
	Irtaimisto											
	ATK-hankinnat	B	-100 000	0	-100 000	0	-100 000					
SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUKESKUS												
	Muut rakennukset											
	Hanke/Päätörysevasema	B	-80 000		-80 000	-131 517	51 517					
	Hankeryhmä/Sote-erillishankkeet		-30 000		-30 000	-42 591	12 591					
	Kuljetusvälineet	B	0	0	0	0	0					0
SIVISTYSPALVELUKESKUS												
	Muut rakennukset											
	Virtaan päiväkodin rakentaminen					-847	847					

	Hanke/ Kauhanojan koulu/päiväkoti julkisivutlj-huoneen saneeraus		-55 000		-55 000	0	-55 000					
	Hanke/Keskuskoulu, julkisivukorjauksia	B	-5 000	0	-5 000	0	-5 000					
	Hanke/Puistokadun koulu, julkisivut	B	-5 000		-5 000	0	-5 000					
	Hankeryhmä/ Sivistyspalvelukeskuksen erillishankkeet	B	-120 000	0	-120 000	-142 841	22 841					
TEKNINEN- JA YMPÄRISTÖPALVELUKESKUS		B										
Maa- ja vesirakenteet												
	Hirvikosken ennallistaminen		-200 000		-200 000	-84 567	-115 433					
Muut rakennukset												
	Hankeryhmä/Loimaan paloaseman peruskorjaus	B		0		31 118	-31 118					
	Hankeryhmä/Kisällinkadun väestönsuoja		-12 000		-12 000	-6 543	-5 457					
	Hankeryhmä/PTS-korjaukset		-350 000	0	-350 000	-327 663	-22 337					
Julkinen käyttöomaisuus												
	Hanke/Turun tien kunnallistekniikan parantaminen	B	-30 000	0	-30 000	-13 896	-16 104					
	Hanke/Mäenpään silta	B	-50 000	0	-50 000	-4 893	-45 107					
	Hanke/Eteläkaari itään su	B	-50 000	0	-50 000	0	-50 000					
	Hanke/Juvanportin alueen kunnallistekniikka		-360 000		-360 000	-74 119	-285 881					
	Hanke/Käsityöläiskadun peruskorjaus		-20 000		-20 000		-20 000					
	Hanke/Sieppalankadun jatke itään (Mäenpään alue)		-20 000	116 423	-136 423	-133 689	-2 734					
	Hanke/Satakunnantie peruskorjaus	B	-550 000	0	-550 000	-430 489	-119 511					
	Hanke/Tuulensuun alue, Kenttäkuja		-20 000		-20 000		-20 000					
	Hanke/Rantapuiston rakentaminen		-150 000		-150 000	-13 493	-136 507					
	Hanke/Alastaron urheilukentän kastelujärjestelmä		-30 000		-30 000		-30 000					
	Hanke/Nahinlahden ranta-alueen rakentaminen		-30 000		-30 000		-30 000					
	Hanke/Metsämaan jätevesien käsittely					-1 322	1 322					
	Hanke/Nahkatehtaan alueen kunnallistekniikka		-15 000		-15 000	0	-15 000					
	Hankeryhmä/ kadut	B	-850 000	0	-850 000	-798 665	-51 335					
	Hankeryhmä/ Puistot ja yleiset alueet	B	-100 000	0	-100 000	-127 749	27 749					
	Hankeryhmä/Urheilu- ja ulkoilualueet	B	-100 000	0	-100 000	-132 594	32 594					
	Hankeryhmä/Hulevesiviemäri-öinti	B	-100 000	0	-100 000	-98 722	-1 278					
Kuljetusvälineet			-192 000		-192 000	-150 086	-41 914					
Irtaimisto						-445	445					
Arvopaperit		B	-300 000		-300 000	-322 273	22 273				0	0
Pysyvien vastaavien myynti												
		B										
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ			-4 324 000	116 423	-4 440 423	-3 176 956	-1 263 467	100 000	0	100 000	352 580	-252 580
RAHOITUSOSA			TA 2024	Muutos	TA+M 2024	TOT 2024	Poikkeama	TA 2024	Muutos	TA+M 2024	TOT 2024	Poikkeama
	Antolainauksen muutokset											
	Antolainasaamisten lisäykset	B	-20 000	0	-20 000	-83 322	117 706					
	Antolainasaamisten vähennykset	B						40 000		40 000	125 486	-85 486
Lainakannan muutokset				0								
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B		0				5 000 000		5 000 000	0	5 000 000

	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	-4 000 000	0	-4 000 000	-4 167 854	167 854	0	0			
	Lyhytaikaisten lainojen muutos	B					0	0	0	0	1 000 000	-1 000 000
	Oman pääoman muutokset			0	0	0	0	0	0	0		0
	Vaikutus maksuvalmiuteen			0			0	0	0	0	30 483	0
	RAHOITUSOSA YHTEENSÄ		-4 020 000	0	-4 020 000	-4 251 176	285 560	5 040 000	0	5 040 000	1 155 969	3 914 514

6. Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma kaupunki ja Vesi-liikelaitos

04.03.2025

TULOSLASKELMA

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	2024	2023
TULOSLASKELMA		
Toimintatuotot		
Myyntituotot	5 833 605,62	4 785 955,12
Maksutuotot	1 152 179,16	1 079 606,30
Tuet ja avustukset	1 650 877,48	1 900 525,20
Muut toimintatuotot		
Vuokratuotot	3 414 158,30	3 360 304,35
Muut tuotot	493 954,94	267 249,24
Muut toimintatuotot	3 908 113,24	3 627 553,59
Toimintatuotot	12 544 775,50	11 393 640,21
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-20 725 699,58	-19 878 591,76
Henkilösivukulut	-5 208 612,14	-4 883 852,20
Henkilöstökulut	-25 934 311,72	-24 762 443,96
Palvelujen ostot		
Asiakaspalvelujen ostot	-3 838 238,07	-4 305 359,19
Muiden palvelujen ostot	-7 905 131,84	-8 281 671,28
Palvelujen ostot	-11 743 369,91	-12 587 030,47
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-5 918 624,36	-5 732 672,12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 918 624,36	-5 732 672,12
Avustukset		
Avustukset kotitalouksille	-399 657,29	-483 335,27
Avustukset yhteisöille	-1 653 471,18	-1 575 949,53
Avustukset	-2 053 128,47	-2 059 284,80
Muut toimintakulut		
Vuokratulot	-1 781 158,44	-1 679 272,70
Muut kulut	-296 977,07	-168 019,73
Muut toimintakulut	-2 078 135,51	-1 847 292,43
Toimintakulut	-47 727 569,97	-46 988 723,78
Toimintakate	-35 182 794,47	-35 595 083,57
Verotulot	33 586 399,41	33 598 385,52
Valtionosuudet		
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	8 326 524,00	8 864 747,00
Muut valtionosuudet	1 369 379,00	1 423 479,00
Valtionosuudet	9 695 903,00	10 288 226,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	58 474,00	12 173,02
Muut rahoitustuotot	343 664,65	253 383,00
Korkokulut	-705 897,94	-622 794,74
Muut rahoituskulut	-5 898,80	-10 683,86
Rahoitustuotot ja -kulut	-309 658,09	-367 922,58
Vuosikate	7 789 849,85	7 923 605,37
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 377 523,37	-4 428 162,23
Arvonalentumiset	-644 027,75	
Poistot ja arvonalentumiset	-5 021 551,12	-4 428 162,23
Tilikauden tulos	2 768 298,73	3 495 443,14
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	49 976,90	51 749,02
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 818 275,63	3 547 192,16

Rahoituslaskelma, kaupunki ja Vesiliikelaitos

04.03.2025

RAHOITUSLASKELMA

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	2024	2023
00006 RAHOITUSLASKELMA		
61000 Toiminnan ja investointien rahavirta		
61100 Toiminnan rahavirta		
61110 Vuosikate	7 789 849,85	7 923 605,37
61130 Tulorahoituksen korjauserät		
61131 Tulorahoituksen korjauserät	-116 868,21	-60 725,06
61130 Tulorahoituksen korjauserät	-116 868,21	-60 725,06
61100 Toiminnan rahavirta	7 672 981,64	7 862 880,31
61200 Investointien rahavirta		
61210 Investointimenot	-4 190 937,73	-5 210 126,37
61230 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luo	469 448,50	94 978,07
61200 Investointien rahavirta	-3 721 489,23	-5 115 148,30
61000 Toiminnan ja investointien rahavirta	3 951 492,41	2 747 732,01
62000 Rahoituksen rahavirta		
62100 Antolainauksen muutokset		
62110 Antolainasaamisten lisäys	-83 322,35	-137 706,15
62120 Antolainasaamisten vähennys	125 486,15	92 211,30
62100 Antolainauksen muutokset	42 163,80	-45 494,85
62200 Lainakannan muutokset		
62220 Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 167 854,00	-4 871 178,00
62230 Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000 000,00	-2 000 000,00
62200 Lainakannan muutokset	-2 167 854,00	-6 871 178,00
62300 Oman pääoman muutokset		-81 213,25
62400 Muut maksuvalmiuden muutokset		
62410 Toimeksiantojen varojen ja pääomien	7 817,16	-24 338,16
62420 Vaihto-omaisuuden muutos	53 818,42	18 028,54
62430 Saamisten muutos	248 857,24	3 982 888,41
62440 Korottomien velkojen muutos	-403 479,67	-5 165 893,05
62400 Muut maksuvalmiuden muutokset	-92 986,85	-1 189 314,26
62000 Rahoituksen rahavirta	-2 218 677,05	-8 187 200,36
63000 Rahavarojen muutos	1 732 815,36	-5 439 468,35
64010 Rahavarat 31.12.	4 828 433,89	3 095 618,53
64020 Rahavarat 1.1.	3 095 618,53	8 535 086,88
64030 Rahavarojen muutos	1 732 815,36	-5 439 468,35

Tase, kaupunki ja Vesiliikelaitos

04.03.2025

TASE

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	2024	2023
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	197 098,52	377 620,48
Aineettomat hyödykkeet	197 098,52	377 620,48
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	9 651 674,35	9 662 511,30
Rakennukset	31 695 463,65	34 018 928,64
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 164 041,77	17 086 814,26
Koneet ja kalusto	781 415,96	689 721,33
Muut aineelliset hyödykkeet	162 823,29	162 823,29
Ennakkomaksut ja keskenäiset hankinnat	738 464,07	2 898 028,99
Aineelliset hyödykkeet	63 193 883,09	64 518 827,81
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	4 635 039,79	4 312 766,79
Muut lainasaamiset	879 943,13	922 106,93
Muut saamiset	227 052,00	227 052,00
Sijoitukset	5 742 034,92	5 461 925,72
PYSYVÄT VASTAAVAT	69 133 016,53	70 358 374,01
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen varat	319 030,41	308 175,38
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	319 030,41	308 175,38
VAINTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	133 341,48	183 293,45
Muu vaihto-omaisuus	13 736,85	17 603,30
Vaihto-omaisuus	147 078,33	200 896,75
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 511 527,03	1 199 236,23
Saamiset kunnalta ja kuntayhtymältä (la)		
Muut saamiset	376 337,63	452 617,44
Siirtosaamiset	296 307,83	484 029,69
Saamiset	2 184 172,49	2 135 883,36
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	50 534,48	50 534,48
Rahoitusarvopaperit	50 534,48	50 534,48
Rahat ja pankkisaamiset	4 777 899,41	3 045 084,05
VAINTUVAT VASTAAVAT	7 159 684,71	5 432 398,64
VASTAAVAA	76 611 731,65	76 098 948,03

	TASE		04.03.2025	
	01.01.2024 - 31.12.2024		EUR	
Ulkoinen				
	2024	2023		
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Peruspääoma	35 726 243,92	35 726 243,92		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	7 834 009,05	4 286 816,89		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 818 275,63	3 547 192,16		
OMA PÄÄOMA	46 378 528,60	43 560 252,97		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	718 594,05	768 570,95		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
Lahjoitusrahastojen pääomat	703 145,93	688 551,02		
Muut toimeksiantojen pääomat	5 097,28	1 020,00		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	708 243,21	689 571,02		
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen				
Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 739 300,00	15 407 154,00		
Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)	11 739 300,00	15 407 154,00		
Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma)				
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	64 355,48	64 355,48		
Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma)	64 355,48	64 355,48		
Pitkäaikainen	11 803 655,48	15 471 509,48		
Lyhytaikainen				
Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)				
Joukkovelkakirjalainat	7 000 000,00	5 000 000,00		
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden	3 667 854,00	4 167 854,00		
Lainat muilta luotonantajilta				
Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)	10 667 854,00	9 167 854,00		
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)				
Saadut ennakot	318 638,93	363 530,16		
Ostovelat	1 965 058,57	2 256 079,10		
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	701 486,85	434 590,86		
Siirtovelat	3 349 671,96	3 386 989,49		
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)	6 334 856,31	6 441 189,61		
Lyhytaikainen	17 002 710,31	15 609 043,61		
VIERAS PÄÄOMA	28 806 365,79	31 080 553,09		
VASTATTAVAA	76 611 731,65	76 098 948,03		

Loimaan kaupungin konsernituloslaskelma

TULOSLASKELMA	Konserni	Konserni	Muutos	Muutos
	TP 2024	TP 2023	€	%
Toimintatuotot	20 985 479	19 629 955	-1 355 524	6,9
Toimintakulut	-63 207 834	-61 797 268	1 410 566	2,3
Toimintakate	-42 222 355	-42 167 313	55 042	0,1
			0	
Verotulot	33 586 399	33 598 386	11 987	0
Valtionosuudet	19 259 121	19 908 052	648 931	-3,3
Rahoitustuotot ja -kulut	-456 759	-515 598	-58 839	-11,4
Korkotuotot	178 222	139 401	-38 821	27,8
Muut rahoitustuotot	129 038	61 892	-67 146	108,5
Korkokulut	-754 331	-662 510	91 821	13,9
Muut rahoituskulut	-9 688	-54 381	-44 693	-82,2
			0	
Vuosikate	10 166 407	10 823 527	657 121	-6,1
			0	
Poistot ja arvonalentumiset	-6 983 446	-6 637 871	345 575	5,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 339 418	-6 662 833	-323 415	-4,9
Arvonalentumiset	-644 028	24 962	668 990	-2 680
Saunnaiset erät		82 957	82 957	
Tilikauden tulos	3 182 961	4 268 613	1 085 653	-25,4
Tilikauden verot	-16 199	-18 394	-2 195	-11,9
Laskennalliset verot	-35 276	37 677	72 953	-193,6
Vähemmistöosuudet	-54 018	-159 706	-105 688	-66,2
			0	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	3 077 468	4 128 190	1 050 723	-25,5

Loimaan kaupungin konsernirahoituslaskelma

	TP 2024	TP 2023
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Toiminnan rahavirta	10 026 147	10 827 365
Vuosikate	10 166 407	10 823 527
Satunnaiset erät		82 957
Tilikauden verot	-16 199	-18 394
Tulorahoituksen korjauserät	-124 061	-60 725
Investointien rahavirta	-5 104 786	-7 163 955
Investointimenot	-5 581 427	-7 260 299
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vast.hyöd luovutustulot	476 641	96 344
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 921 361	3 663 410
 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset	866 499	-257 963
Antolainasaamisten lisäykset	668 298	-422 889
Antolainasaamisten vähennykset	198 201	164 926
Lainakannan muutokset	-3 260 388	-8 066 671
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-96 710	-751 620
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 515 854	-5 315 051
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 352 176	-2 000 000
Oman pääoman muutokset	-257 740	-265 187
Muut maksuvalmiuden muutokset	-970 914	-1 568 207
Toimeksiantojen varojen ja po. muutokset	9 216	-27 277
Vaihto-omaisuuden muutos	-375 846	-158 507
Saamisten muutos	638 967	4 230 072
Korottomien velkojen muutos	-1 243 251	-5 612 495
Rahoituksen rahavirta	-3 622 543	-10 158 028
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 298 818	-6 494 618
 RAHAVAROJEN MUUTOS	1 298 818	-6 494 618
Rahavarat 31.12.	12 613 523	11 314 705
Rahavarat 1.1.	11 314 705	17 809 323

Loimaan kaupungin konsernitase

VASTAAVAA	Konserni TP 2024	Konserni TP 2023	Muutos €	Muutos %
PYSYVÄT VASTAAVAT	85 897 854	87 644 652	-1 746 798	-2
Aineettomat hyödykkeet	334 758	522 479	-187 721	-56,1
Aineettomat oikeudet	137 659	144 859	-7 200	-5,2
Muut pitkävaik. menot	197 099	377 620	-180 521	-91,6
Aineelliset hyödykkeet	81 517 048	83 406 219	-1 889 171	-2,3
Maa- ja vesialueet	10 179 782	10 979 540	-799 758	-7,9
Rakennukset	43 467 329	45 403 662	-1 936 333	-4,5
Kiinteät rakenteet ja laitteet	24 301 897	20 987 588	3 314 309	13,6
Koneet ja kalusto	2 229 346	2 285 057	-55 711	-2,5
Muut aineelliset hyödykkeet	490 092	555 519	-65 427	-13,3
Ennakkomaksut ja keskener.	848 602	3 194 853	-2 346 251	-276,5
Sijoitukset	4 046 048	3 715 954	330 094	8,2
Muut osakkeet ja osuudet	1 540 174	1 217 917	322 257	20,9
Muut lainasaamiset	128 323	170 486	-42 163	-32,9
Muut saamiset	2 377 551	2 327 551	50 000	2,1
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	870 852	1 029 741	-158 889	-18,2
VAIHTUVAT VASTAAVAT	18 174 532	16 462 889	1 711 643	9,4
Vaihto-omaisuus	1 739 302	1 363 456	375 846	21,6
Saamiset	3 821 706	3 784 728	36 978	1
Pitkäaikaiset saamiset	110 525	110 525	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	3 711 181	3 674 203	36 978	1
Rahoitusarvopaperit	2 968 432	2 691 850	276 582	9,3
Rahat ja pankkisaamiset	9 645 092	8 622 855	1 022 237	10,6
VASTAAVAA YHTEENSÄ	104 943 238	105 137 282	-194 044	-0,2
VASTATTAVAA	Konserni TP 2023	Konserni TP 2022	Muutos €	Muutos %
OMA PÄÄOMA	66 199 792	61 823 913	4 375 879	6,6

Peruspääoma	35 726 121	35 726 137	-16	0
Muut omat rahastot	546 489	728 073	-181 584	-33,2
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	26 849 713	21 241 513	5 608 200	20,9
Tilikauden yli-/alijäämä	3 077 469	4 128 190	-1 050 721	-34,1
VÄHEMMISTÖOSUUDET	928 016	2 426 306	-1 498 290	-161,5
PAKOLLISET VARAUKSET	0	0	0	
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 380 493	1 530 166	-149 673	-10,8
VIERAS PÄÄOMA	36 434 937	39 356 897	-2 921 960	-8
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	13 795 463	17 813 914	-4 018 451	-29,1
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 924 303	2 951 729	-27 426	-0,9
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	11 075 538	9 515 854	1 559 684	14,1
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	8 639 633	9 075 401	-435 768	-5
VASTATTAVAA YHT.	104 943 238	105 137 282	-194 044	-0,2

7. Tilinpäätöksen liitetiedot

LIITETIETOJA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET JA OHJEET

Liitetietojen tehtävä on täydentää laskelmien muodossa esitettyä tilinpäätöstä informaatiota oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Liitetiedot ovat pakollinen osa tilinpäätöstä. Liitetietojen antamisessa noudatetaan Kilan yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoista.

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTÄ KOSKEVAT OHJEET

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Jaksotusperiaatteet: Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus: Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Nykyinen poistosuunnitelma on hyväksytty valtuustossa 11.12.2023. Sitä ennen valmistuneet kohteet on hyväksytty vanhojen poistosuunnitelmien mukaisesti.

Käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa ja jotka on tarkoitettu käytettäväksi kaupungin toiminnassa alle 3 vuotta, on kirjattu vuosikuluksi.

Sijoitusten arvostus: Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseessa nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Saamisten ja velkojen arvostus: Saamiset on merkitty nimellisarvoon, kuitenkin enintään todennäköiseen arvoon.

Luottotappiot on kirjattu, kun sen syntyminen on käynyt ilmeiseksi.

Velat on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Lomapalkkavelkajaksotusta muodostaessa on huomioitu Kirjanpitolautakunnan lausunto 114.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutos: Tilinpäätös on laadittu noudattaen kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeita kunnille ja kuntayhtymille. Ei sisällä olennaisia muutoksia.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin: Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus: Ovat pääosin vertailukelpoisia. Seuraavat erät tulee huomioida edelliseen tilikauteen verratessa:

Muita eriä, jotka vaikuttavat tilinpäätöksen vertailtavuuteen:

Suunnitelman mukaiset poistot sisältävät vuonna 2024 poistoja 4,29 milj. euroa ja alaskirjauksia ja lisäpoistot kiinteistöjen osalta 725 t euroa. Poistot ja arvonalentumiset yhteensä 5,02 milj. euroa.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut, jos ne eivät ole vähäisiä: Ei ole.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty viisi tytäryhtiötä ja kaksi kuntayhtymää.

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu oman pääoman lisäykseksi tai vähennykseksi.

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan 80 % ja laskennalliseen verovelkaan 20 %. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa ja vähemmistöosuuksien erottamisessa.

Yhden asunto-osakeyhtiön poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvon ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Loimaan kaupunki on saanut yhdeltä tytäryhtiöltä osinkoa, joka on konsernitilinpäätöksessä eliminoitu.

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Konsernitaseessa ei ole eliminoitu kiinteistöveroja.

Loimaan kaupungilla on myyntituloja, jotka Loimaan Vesi -liikelaitos on kirjannut investointi menoiksi. Näitä tapahtumia ei ole eliminoitu hankalan konserniteknikan vuoksi. Tapahtumilla ei ole olennaista vaikutusta tulokseen.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Liite 6: Toimintatuotot ja liiketoiminnan myyntituotot

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Keskusvaalilautakunta	88 860	29 908,80	88 860	29 908,80
Kaupunginhallitus	1 342 351,30	639 766,07	1 342 351,30	639 766,07
Vaikuttajaelimet	730		730	0
Poikkeusolot	0	551 823,79	0	551 823,79
Sivistyslautakunta	3 611 014,78	4 201 358,68	2 922 255,07	3 265 009,66
Elinympäristölautakunta	9 542 932,70	8 385 725,80	4 540 243,29	4 074 884,55
Muut palvelut	2 749 254,71	2 989 124,10	0	0
Liikelaitokset	0			
Liikevaihto	3 650 335,84	2 824 514,28	3 650 335,84	2 824 514,28
Tuet ja avustukset				
Liiketoiminnan muut tuotot		7 733,06	0	7 733,06
Kunnan toimintatuotot yhteensä	20 985 479,33	19 629 954,58	12 544 775,50	11 393 640,21

Liite 7: Verotulojen erittely

	2024	2023
Verotulot	33 586 399,41	33 598 385,52
Kunnan tulovero	25 406 382,55	25 117 435,58
Kiinteistövero	4 943 499,66	4 433 929,56
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 236 517,20	4 047 020,38

Liite 8: Valtionosuuksien erittely

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	2 230 512,00	2 577 683,00	2 230 512,00	2 577 683,00
Verotuloihin perustuvat valtionosuuksien tasaus	6 096 012,00	6 287 064,00	6 096 012,00	6 287 064,00
Harkinnanvarainen valtionosuus	0,00	0,00	0,00	0,00
Opetus- ja sivistystoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	7 670 577,05	7 773 893,14	-1 892 641,00	-1 845 933,00
Verotulomenetysten kompensatio	3 262 020,00	3 269 412,00	3 262 020,00	3 269 412,00
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä*	19 259	121,05 19 908 052,14	9 695 903,00	10 288 226,00

* sisältää Koulutuskuntayhtymän valtionosuudet 9 619 826,14 € (kirjattu ky:ssä toimintatuloihin)

Liite 9: Palvelujen ostot eriteltynä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin

	2024	2023
Palvelujen ostot	-12 057 073,79	-12 835 186,93
Asiakaspalvelujen ostot	-3 838 238,07	-4 305 359,19
Muiden palvelujen ostot	-8 218 835,72	-8 529 827,74

Liite 10: Valtuustoryhmien toimintaedellytyksien tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltynä (KuntaL 19.2 §)

Ei liitetietoa.

Liite 11: Suunnitelman mukaiset poistot

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmä ovat:

Aineettomat oikeudet	5 vuotta	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	3 vuotta	tasapoisto
Rakennukset ja rakennelmat	10-50 vuotta	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	15%	menojäännöspoisto
Muut kiinteät rakenteet	7-20 %	menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto	3-12 vuotta	tasapoisto
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	

Noudatettu aktivointiraja on 10.000 euroa. Poistosuunnitelma on vahvistettu valtuustossa 11.12.2023.

Poistoajat ja poistoprosentit on uusissa investoinneissa alarajan mukaan 1.1.2024 alkaen.

Liite 12: Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

Ei liitetietoa.

Liite 13: Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitoista ja muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappiosta

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa-ja vesialueiden luovutusvoitot	270 335,93	53 234,78	270 335,93	53 234,78
Rakennusten luovutusvoitot	33 000		33 000	
Muut luovutusvoitot	7 192,45	7 733,06		7 733,06
Luovutusvoitot yhteensä	310 528,38	60 967,84	303 335,93	60 967,84
Muut toimintakulut				
Maa-ja vesialueiden luovutustappiot	812,89	242,78	812,89	242,78
Rakennusten luovutustappiot	185 654,83		185 654,83	
Muut luovutustappiot				
Luovutustappiot yhteensä	186 467,72	242,78	186 467,72	242,78

Liite 14: Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Vahingon-/takauskorv. ja sopimussakot		82 957,33		
Satunnaiset tuotot yhteensä	0	82 957,33		
Satunnaiset kulut				
Satunnaiset kulut yhteensä	0	0	0	0

Liite 15: Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sis. olennaisista tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä

	2024	2023
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	268 260,00	193 800,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä	60 052,18	39 312,41
Yhteensä	328 312,18	233 112,41

Liite 16: Erittely poistoeron muutoksista

	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	49 976,90	51 749,02
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (- tai +)		
Poistoeron muutokset yhteensä	49 976,90	51 749,02

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liite 17: Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Ei liitetietoa.

Liite 18: Arvonkorotusten periaatteet ja arvonnäätitysmenetelmät

Ei liitetietoa.

Liite 19: Aktivoidut korkomenot

Ei liitetietoa.

Liite 19a: Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti (kaupunki + vesi)

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet		
	Muut pitkävaikutt. menot	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Ennakkom. ja kesk. eräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	377 620,48	9 662 511,30	34 018 928,64	17 086 814,26	2 898 028,99	64 518 827,81
Lisäykset tilikauden aikana	10 982,20	130 000	97 270,30	303 676,96	3 207 322,06	3 888 800,82
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	0	140 836,95	211 012,28	731,06	31 118,29	383 698,58
Siirrot erien välillä	0	0	457 481,52	4 750 538,02	-5 335 768,69	0
Tilikauden poisto	191 504,16	0	2 053 548,47	1 945 884,72	0	4 186 019,21
Arvon alennukset ja niiden pal.	0	0	613 656,06	30 371,69	0	644 027,75
Poistamaton hankintameno 31.12.	197 098,52	9 651 674,35	31 695 463,65	20 164 041,77	738 464,07	63 193 883,09
Kirjanpitoarvo 31.12.	197 098,52	9 651 674,35	31 695 463,65	20 164 041,77	738 464,07	63 193 883,09

Olennaiset lisäpoistot:					
Metsämaan vanhustentalo			81 618,51		

Liite 19 b: Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	346 621,98	346 621,98	53 671,53	53 671,53
Muut maa- ja vesialueet	9 833 160,04	10 632 917,75	9 598 002,82	9 608 839,77
<i>Maa- ja vesialueet yhteensä</i>	10 179 782,02	10 979 539,73	9 651 674,35	9 662 511,30

Liite 19 c: Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-laina-saamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kunta-yhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 255 303,15	10 874 782,93	52 543,96	13 182 630,04		801 620,78		185 097	986 717,78
Lisäykset			1 110	1 110				29 436,30	29 436,30
Vähennykset									0
Siirrot erien välillä								10 000	10 000
Hankintameno 31.12.	2 255 303,15	10 874 782,93	53 653,96	13 183 740,04		801 620,78		224 533,30	1 026 154,08
Arvonlennukset									
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.									

Liite 19 d: Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

Ei liitetietoa.

Liite 20–22 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Kuntakonsernin osuus		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Hulmin Huolto Oy	0505992-5	100%	100%	368 031	116 678	2 832
Kehitys Oy Kurittula	1784938-5	100%	100%	311 156	0	-2 554

Kiinteistö Oy Loimaan Vuokra-as.	1075661-0	100%	100%	504 756	3 430 657	5 738
Kiinteistö Oy Telkäntie 1	0248688-4	100%	100%	159	265 650	-10 496
Loimaan Kaukolämpö Oy	0313531-4	51%	51%	4 576 682	1 765 871	64 470
Kiinteistö Oy Alastaro-koti	0608415-3	60%	60%	491 006	12 411	2 895
				6 251 790	5 591 267	62 885
Kuntayhtymät						
Lounais-Suomen						
Koulutuskuntayhtymä	0204023-3	45,11%		11 486 427	1 083 048	383 187
Varsinais-Suomen Liitto	0922305-9	3,55%		90 508	63 687	6 602
				11 576 935	1 146 735	389 789
Yhteensä				17 828 725	6 738 002	452 674

Liite 23: Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset

	2024		2023	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		62 813,88		63 456,46
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0	62 813,88	0	63 456,46
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		16 613,22		32 182,98
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0	16 613,22	0	32 182,98
Saamiset yhteensä	0	79 427,10	0	95 639,44

Liite 24: Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				

Tulojäämät				
Siirtyvät korot	65 216,62	58 789,47	39 171,13	35 297,17
Kelan korvaus työterveyshuollosta	108 190,68	82 530,09	108 190,68	82 530,09
Ely-keskus, maahanmuuttajat	0	11 794,81	0	11 794,81
Ely-keskus, työllistämistuet	0	16 152,17	0	16 152,17
E-S Aluehallintovirasto, hanketuki	27 500	0	27 500	0
Ruokavirasto, Älykkäät Kylät -hanke	38 977,93	0	38 977,93	0
Pirkanmaan Ely-keskus	28 056,23	0	28 056,23	0
Liedon kunta, eläinlääk.huolto ja terv.valvonta	21 404	0	21 404	0
Työllisyysrahasto, koulutuskorvaus	9 890,21		9 890,21	
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	0	8 751		8 751
Ympäristöministeriö	0	22 721,23		22 721,23
Naantalin kaupunki, varhaiskasvatus	0	10 950		10 950
Sivukulutilien -merkkinen saldo		279 065,59		279 065,59
Siirtosaamiset vakuutusjaksotuksista	47 954,33			
Muut tulojäämät	234 920,72	306 072,03	23 117,65	16 767,63
<i>Tulojäämät yhteensä</i>	582 110,72	796 826,39	296 307,83	484 029,69
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	582 110,72	796 826,39	296 307,83	484 029,69

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Liite 25: Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	35 726 243,92	41 402 113,45	35 726 243,92	41 402 113,45
Lisäykset				
Vähennykset		5 675 869,00		5 675 869,53
Peruspääoma 31.12.	35 726 243,92	35 726 136,83	35 726 243,92	35 726 243,92
Muut omat rahastot 1.1.	728 073,00	728 073,00		
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-181 584,00			
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	546 489,00	728 073,00		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	24 249 855,00	21 005 257,00	7 834 009,05	4 368 030,14
Korjaukset ed. tilikaudelle	2 599 735,00	236 256,00		-81 213,25
Edellisten tilikausien yli- ja alijäämä 31.12.	26 849 590,00	21 241 513,00	7 834 009,05	4 286 816,89

Tilikauden ylijäämä+/-alijäämä	3 077 469,00	4 128 190,00	2 818 275,63	3 547 192,16
Oma pääoma yhteensä	66 199 791,92	61 823 912,83	46 378 528,60	43 560 252,97

Liite 26: Erittely poistoerosta

	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	718 594,05	768 570,95
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero		
Poistoero yhteensä	718 594,05	768 570,95

Liite 27: Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Pitkäaikaiset velat		
	2024	2023
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 200 000	2 300 000
Lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	1 200 000	2 300 000

Liite 28: Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

	2024	2023
JVK-laina Kuntarahoitus	7 000 000	5 000 000
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	7 000 000	5 000 000

Liite 29: Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

Ei liitetietoa.

Liite 30: Erittely pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä ja osakkuus – sekä muille omistusyhteisöille

	2024		2023	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		168 151,07		190 222,55
Muut velat				

Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	0	168 151,07	0	190 222,55
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		72 192,02		126 481,20
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	0	72 192,02	0	126 481,20
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	0	0	0	0
Vieras pääoma yhteensä	0	240 343,09	0	316 703,75

Liite 31: Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti

Ei liitetietoa.

Liite 32: Muiden velkojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksut	2 561 078,38	2 532 578,38	64 355,48	64 355,00
Laskennallinen verovelka	355 201,58	392 878,38		
<i>Muut velat yhteensä</i>	2 916 279,96	2 925 456,76	64 355,48	64 355,00

Liite 33: Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivuk.jaksotukset	3 061 435,39	3 115 979,44	2 571 860,70	2 587 110,26
Muut palkkojen ja henkilösivuk.jaksotukset	238 763,54	18 288,18	90 763,17	18 288,18
Korkojaksotukset	83 855,75	101 287,88	79 822,65	101 287,88
Muut menojäämät				
Ostoveloista siirtovelkoihin	621 364,51	668 754,32	595 586,71	668 754,32

lainat,eläkevak.				
Muut menojäämät	85 053,31	281 190,53	11 638,73	11 548,85
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	4 090 472,50	4 185 500,35	3 349 671,96	3 386 989,49
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	4 090 472,50	4 185 500,35	3 349 671,96	3 386 989,49

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 34: Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin ja velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	78 207,00	78 207,00		
Lainat julkisyhteisöiltä				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	9 143 184,00	9 143 184,00		
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>	9 221 391,00	9 221 391,00		
Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
Lainat muilta luotonantajilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
<i>Pantatut osakkeet yhteensä</i>				

Liite 35-37 Vakuudet

Ei liitetietoa.

Liite 38: Leasingvastuiden yhteismäärä

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	698 945,00	629 157,00		
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	209 906,00	184 766,00		
- sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet				

Leasingvastuut yhteensä	15 235 497,00	17 651 091,00	14 679 014,29	17 258 136,32
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 513 042,00	1 564 801,00	1 322 639,30	1 437 808,63
- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	14 311 291,00	16 761 534,00	14 311 290,61	16 761 533,77
Yhteensä	15 934 442,00	18 280 248,00	14 679 014,29	17 258 136,32

Liite 39: Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 945 833,00	1 945 833,00	1 945 833,00	1 945 833,00
Jäljellä oleva pääoma	943 637,00	1 019 637,00	943 637,00	1 019 637,00
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 003 944,00	1 003 944,00	1 003 944,00	1 003 944,00
Jäljellä oleva pääoma	480 875,00	525 604,00	480 875,00	525 604,00

Liite 40: Muut kunnan antamat vastuusitoumukset

	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	133 267 606,00	127 689 404,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	143 009,00	101 644,00

Liite 41: Muut kuntaa koskevat taloudelliset vastuut

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusvastuut/ Muut vastuut				
Sitoumukset avustukseen				
Suomen maatalousmuseo Sarka päätös kh 27.12.2020 §17	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Sopimuksiin sisältyvät palautusvastuut				
Haapasen kokoelma, testamenttilahjoituksen velvoitteet *				
Johdannaisopimukset/Koronvaihtosopimukset				
Nordea Pankki Suomi, koronvaihtosopimus 659688-758033,8.1.2007 kiinteäkorko 4,32%, voimassa 1.9.2026 asti (kunta)				
Nimellisarvo 31.12.2024	162 162,00	243 243,00	162 162,00	243 243,00

Markkina-arvo 31.12.2024	-3 434,00	-5 259,00	-3 434,00	-5 259,00
--------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 42: Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2024		
	2024	2023
Konsernijohto	22	46
Elinvoimalautakunta	22	0
Sivistyslautakunta	395	383
Elinympäristölautakunta	78	78
Vesi -liikelaitos	15	13
Yhteensä	532	520

Liite 43: Henkilöstökulut

Henkilöstökulut		
	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	25 934 311,72	24 762 443,96
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	42 348,03	22 896,06
Henkilöstökulut yhteensä	25 976 659,75	24 785 340,02

Liite 44: Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja puolueelle/ puolueyhdistykselle tilitetty luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut		
	2024	2023
Keskustan Loimaan kunnallisjärjestö	3 891,41	4 327,68
Vasemmistoliiton Loimaan kunnallisjärjestö	1 986,89	2 381,27
Loimaan Kokoomus ry	2 460,75	1 800,63
Loimaan Sosialidemokraatit ry	2 388,50	1 410,50
Loimaan Perussuomalaiset	1 378,75	1 627,77
Kristillisdemokraatit Loimaa		301,88
Loimaan Seudun Vihreät		
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	12 106,30	11 849,73

Liite 45: Tilintarkastajien palkkiot

	2024	2023
Tilintarkastuspalkkiot	14 045,00	13 048,25
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		

Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä	14 045,00	13 048,25

Liite 46: Markkinalakiin perustuva 30 d toiminta ja sen käsittely

Loimaan kaupungin harjoittama vuokraustoiminta, jota erittäytymisvelvollisuus koskee ovat:

Lapidus-halli, Puosin kiinteistö, Onnela, Liikekeskus Osala ja Kuukankujan kiinteistö.

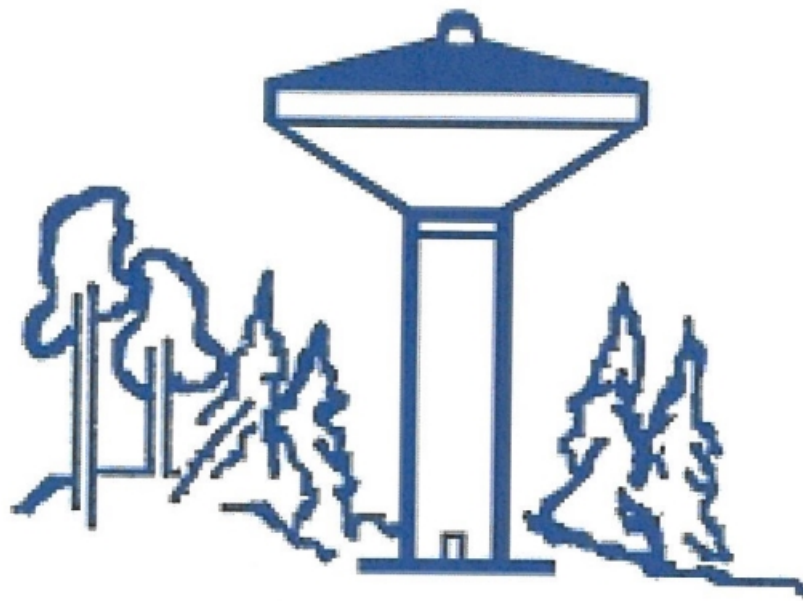
Sote-kiinteistöjä ei ole eriteltyä taulukossa.

TULOSLASKELMA

Toimintatuotot							
Muut toimintatuotot	118 108	114 200	114 200	120 075	-5 875	105,1	
Toimintatuotot	118 108	114 200	114 200	120 075	-5 875	105,1	
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-25			-103,4	103	-100	
Palvelujen ostot	-25 913	-23 350	-23 350	-33 800,73	10 451	144,8	
Aineet, tarvikkeet ja tavar	-69 208	-58 500	-58 500	-81 721,39	23 221	139,7	
Muut toimintakulut		-200	-200		-200		
Toimintakulut	-95 147	-82 050	-82 050	-115 625,52	33 576	140,9	
Toimintakate	22 961	32 150	0	32 150	4 449,48	27 701	13,8
Rahoitustuotot ja -kulut							
Muut rahoituskulut	-123						
Rahoitustuotot ja -kulut	-123						
Vuosikate	22 838	32 150	0	32 150	4 449,48	27 701	13,8
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poist	-8 789	-7 457	-7 457	-7 456,81	0	100	
Poistot ja arvonalentumiset	-8 789	-7 457	-7 457	-7 456,81	0	100	
Satunnaiset erät	-40 921	-54 477	-54 477	-42 417,05	-12 060	77,9	
Tilikauden tulos	-26 872	-29 784	0	-29 784	-45 424,38	15 641	152,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-26 872	-29 784	0	-29 784	-45 424,38	15 641	152,5

Loimaan kaupungin sisäiset erät vuonna 2024

(Sisäiset)	TP 2023	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	MTA:n Toteuma
Toimintatuotot	6 821 843,15	6 117 100,00	6 727 100,00	7 278 940,36	551 840,36	108,2 %
Muut toimintatuotot	3 955 653,04	3 808 500,00	3 810 500,00	3 887 192,32	76 692,32	102,0 %
Vuokratuotot	3 955 453,04	3 808 300,00	3 810 300,00	3 887 192,32	76 892,32	102,0 %
Muut tuotot	200,00	200,00	200,00		-200,00	
Toimintakulut	-6 821 843,15	-5 351 660,00	-6 727 100,00	-7 278 940,36	-551 840,36	108,2 %
Henkilöstökulut		690 000,00				
Palvelujen ostot	-2 844 912,22	-2 276 460,00	-2 887 900,00	-3 363 829,96	-475 929,96	116,5 %
Asiakaspalvelujen ostot		230 000,00				
Muiden palvelujen ostot	-2 844 912,22	-2 506 460,00	-2 887 900,00	-3 363 829,96	-475 929,96	116,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 394,09	-28 900,00	-28 900,00	-27 918,08	981,92	96,6 %
Avustukset		74 000,00				
Avustukset kotitalouksille						
Avustukset yhteisöille		74 000,00				
Muut toimintakulut	-3 955 536,84	-3 810 300,00	-3 810 300,00	-3 887 192,32	-76 892,32	102,0 %
Vuokrakulut	-3 954 976,04	-3 810 300,00	-3 810 300,00	-3 887 192,32	-76 892,32	102,0 %
Muut kulut	-560,80					
Toimintakate		765 440,00		0,00	0,00	
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot						
Laskennalliset erät						
Vyörytykset						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-585 639,00		0,00	0,00	



LOIMAAN VESI

TILINPÄÄTÖS

2024

Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtokunnan 05.03.2025 (6. §) hyväksymä

TOIMINTAKERTOMUS.....	2
1. OLENNAINEN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA.....	2
1.1. Loimaan vesi-liikelaitoksen johtokunta ja henkilökunta.....	8
1.2. VALTUUSTON PÄÄTTÄMÄT LIIKELAITOKSELLE ASETETUT TOIMINNAN JA TALouden TAVOITTEET 2024 JA NIIDEN TOTEUTUMINEN.....	10
1.2.1. Toiminnan tavoitteet 2024	10
1.2.2. Toiminnan tavoitteiden toteutuminen 2024	10
1.2.3. Talouden tavoitteet 2024	10
1.2.4. Talouden tavoitteiden toteutuminen 2024	10
1.3. JOHTOKUNNAN PÄÄTTÄMÄT TOIMINNAN JA TALouden TAVOITTEET 2024	12
1.3.1. Toiminnan tavoitteet 2024	12
1.3.2. Toiminnan tavoitteiden toteutuminen 2024	12
1.3.3. Talouden tavoitteet 2024	12
1.3.4. Talouden tavoitteiden toteutuminen 2024	12
1.4. LASKUTTAMATTOMAN VEDENKULUTUKSEN MUUTOKSEN SEURANTA.....	13
1.5. TIETTYJEN MITTARIEN MUUTOKSEN SEURANTA.....	14
1.6. LASKENNALLINEN VEDEN JA JÄTEVEDEN HINTA VUONNA 2024.....	16
2. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN.....	18
2.1. Kunnallisen liikelaitoksen tuloslaskelma	18
3. TOIMINNAN RAHOITUS.....	19
3.1. Kunnallisen liikelaitoksen rahoituslaskelma	19
4. TASE TARKASTELU	21
4.1. Kunnallisen liikelaitoksen tase.....	21
5. KOKONAISTULOT JA –MENOT 2024.....	23
6. JOHTOKUNNAN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ	23
7. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	24
7.1. Käyttötalousosa	24
7.2. Investoinnit.....	25
7.3. Rahoitusosa	26
8. TULOSLASKELMA	27
9. RAHOITUSLASKELMA	28
10. TASE	29
11. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	31
11.1. Tuloslaskelman liitetiedot.....	31
11.2. Taseen liitetiedot.....	32
12. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA	36
13. KIRJAUSMENETELMÄ	36
14. LOIMAAN VESI -LIIKELAITOKSEN VUODEN TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS.....	37

8. Eriytetty tilinpäätös Loimaan Vesi-Liikelaitos

TOIMINTAKERTOMUS

1. OLENNAISTA TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Yleistä

Kuntalain mukaan liikelaitoksen tilikausi on kalenterivuosi. Johtokunnan on laadittava tilikaudelta erillistilinpäätös ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä saatettava se kunnanhallituksen käsiteltäväksi. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot liikelaitoksen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset tiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Liikelaitoksen erillistilinpäätös yhdistetään kunnan tilinpäätöksessä. Kuntalaissa mainitun mukaisesti liikelaitoksen tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja johtaja.

Loimaan Vesi -liikelaitos on visionsa mukaisesti laadukkaiden ja ympäristöystävällisten vesihuoltopalvelujen tuottaja nyt ja tulevaisuudessa.

Kuntalain 67 §:n mukaan liikelaitoksella on johtokunta, joka ohjaa ja valvoo liikelaitoksen toimintaa sekä vastaa liikelaitoksen hallinnon ja toiminnan sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä.

Liikelaitoksen toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava liikelaitoksen talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista kuntalain mukaan päättää johtokunta.

Loimaan Vesi on määräävässä markkina-asemassa toimiva kunnallinen palvelulaitos, jota sitoo monet EU:n entistä tiukemmat määräykset. Näitä ovat mm. veden laatuvaatimukset niin jaettavan veden kuin jätevedenkin osalta.

Tärkein liikelaitoksen toiminnan ylläpidon työkaluista on vesihuoltolaki, jossa määritellään mm. ne velvoitteet, jotka laitoksen on vesihuoltolain mukaan täytettävä.

Olennaista toiminnassa

Loimaan Vesi pystyi vuonna 2024 tarjoamaan asiakkailleen visionsa mukaiset vesihuoltopalvelut sekä huolehtimaan vesihuollosta toiminta-alueellaan yhdyskuntakehityksen tarpeiden mukaisesti.

Palveluiden ja tarvikkeiden hintojen nousu jatkui edelleen vuonna 2024, vaan ei enää niin jyrkkänä kuin parina edeltävänä vuotena. Hintojen nousua edesauttoivat mm. energian hinnat, korkotaso, Ukrainan sodan jatkuessa Venäjälle asetettujen pakotteiden seuraukset, mm. kemikaalien saatavuus sekä pakotteiden seurauksena muiden tuotteiden hintojen nousu. Laitoksen prosesseissa tehtiin muutoksia, joilla Venäjältä tulevista kemikaaleista on pystytty luopumaan kokonaan.

Oman erikoispiirteensä toimintaan toi alv-verokannan muutos kesken vuotta. Se aiheutti muutoksia loppuvuoden laskutusten sekä mittariluennan ajankohtiin. Muutokset aiheuttivat runsaasti ylimääräistä työtä henkilökunnalle sekä hämmensi asiakkaita.

Taloudellisesti merkittävin investointihanke oli marraskuussa valmistunut ja kaupungin kanssa yhteistyössä toteutettu Satakunnantien kunnallistekniikan perusparannus. Viemärisaneerauksia toteutettiin Nahinlahdentie-Koskenkuja, Peltokuja-Vapaudenkatu alueilla sekä pääjätevesiviemärin osalta Moisionkatu - Mäkitalonkatu välillä. Jätevedenpuhdistamolla jatkettiin vuonna 2023 aloitettua ilmastusaltaiden peruskorjausta jälkimmäisen ilmastusaltaan osalta mm. lautasilmaventtiilit uusittiin tehokkaimmiksi. Jätevesipumppaamoita saneerattiin kaksi kappaletta sekä aloitettiin Hyväniemen pumppaamon saneerauksen suunnittelu. Lisäksi toteutettiin alkuperäiseen investointiohjelmaan kuulumattomia kohteita mm. jatkettiin vuonna 2023 aloitettua Pärnämäen alueen jätevesiviemärin rakentamista, puhdistamolle rakennettiin magnesiumhydroksidi-järjestelmä ph:n säätöön sekä rakennettiin vesihuoltoa Lindenin korttelissa uutta hoivakotia varten. Vesimittarien vaihtamista EU-tyyppi hyväksynnällä merkityiksi vakauslain ja -asetuksen mukaisiksi mittareiksi jatkettiin. Vuoden 2024 aikana vaihdettiin 116 kiinteistön vesimittaria vakauslain ja -asetuksen mukaisiin. Edelliset olivat nk. etäluettavia mittareita. Etäluettavien mittareiden osalta suurimittakaavaista vaihto-operaatiota ei vielä ole aloitettu.

Tärkeimmät investointikohteet

- Satakunnantien kunnallistekniikan peruskorjaus
- Nahinlahdentie-Koskenkuja jv saneeraus
- Peltokuja-Vapaudenkatu jv saneeraus
- Moisionkatu-Mäkitalonkatu jv saneeraus
- Altaiden peruskorjaus, puhd.allas 2_saneeraus 2024
- Jätevesipumppaamoiden saneeraus 2 kpl
- Pärnämäen alueen jv. rakentaminen
- Magnesiumhydroksidi-järjestelmä puhdistamolle

Uutta runkovesijohtoa rakennettiin seuraavasti:

- Lähteenmäentie 100 m
- Yhteensä 100 m

Runkovesijohdon kokonaispituus on 748 km.

Runkovesijohtoa saneerattiin:

- Satakunnantie 220 m

Uutta runkoviemäriä rakennettiin seuraavasti:

- Virttaan toiminta-alue 80 m
- Pärnämäki 90 m
- Metsämaa 60 m
- Yhteensä 230 m

Runkoviemärin kokonaispituus on 295 km.

Runkoviemäriä saneerattiin:

- Koskenkuja-Nahinlahdentie 306 m
- Peltokuja-Vapaudenkatu 324 m
- Satakunnantie 220 m
- Pääjätevesiviemäri 600 m
- Yhteensä 1544m

Saneeratut jätevesikaivot:

- Koskenkuja-Nahinlahdentie 7 kpl
- Peltokuja-Vapaudenkatu 11 kpl
- Satakunnantie 10 kpl
- Pääjätevesiviemäri 11 kpl
- Yhteensä 39 kpl

Uudet jätevesipumppaamot: 0 kpl

Kiinteistöjen vesijohtoja korjattiin 10 (2023 korjattu 22) kohteessa ja runkovesijohtoja 16 (2023 korjattu 12) kohteessa.

Vuonna 2024 laskutetun veden määrä oli 1 095 223 m³ ja laskutetun jäteveden määrä oli 736 374 m³.

Keskuspuhdistamoon vastaanotettu ja siellä käsitelty sakokaivo- ja umpisäiliölietemäärä oli vuonna 2024 yhteensä 4 929 m³ (vuonna 2023 yhteensä 4 766 m³).

Suomen Asiakastieto Oy:n tilastojen mukaan vuoden 2024 lopussa maksuhäiriöisiä henkilöitä oli 365 500 eli noin 4,3 prosenttia enemmän kuin vuotta aiemmin. Henkilöt saivat vuoden aikana yhteensä 1,5 miljoonaa uutta maksuhäiriömerkintää määrän kasvaessa 3,2 prosenttia viimevuotisesta.

Maksuhäiriöiden suuri määrä näkyi edelleen myös Loimaan Vesi -liikelaitoksen toiminnassa mm. saatavien perintänä. Loimaan kaupungin päätöksen mukaisesti Loimaan Veden saatavien seurannan ja perinnän hoitaa Revire Perintä Oy (ent. Suomen Kuntaperintä Oy), jolle annettiin kertomusvuonna 890 maksamatonta laskua perittäväksi. Revire Perintä Oy lähetti 71 uhkaa tonttivesijohdon sulkemiseksi. Kaksi tonttivesijohtoa jouduttiin sulkemaan. Suljetut liittymät avataan maksusuoritusten jälkeen. Laskujen perintä työllistää myös huomattavasti laitoksen omaa toimistohenkilökuntaa, vaikka varsinainen perintä onkin ulkoistettu.

Loimaan Veden verkostoihin liittymiseksi solmittiin kertomusvuonna 56 liittymissopimusta, joista pelkästään jätevesiverkostoon liittyviä oli 45. Kiinteistöjen omistajanvaihdosten myötä asiakkuuksia vaihtui 162 (vuonna 2023 määrä oli 160). Edellä mainitun perusteella voi todeta liittymissopimuksia solmitun yhteensä 218.

Yhteistyötä naapurikuntien kanssa toteutettiin laadittujen sopimusten perusteella. Ypäjän kunta toimitti jätevedet Loimaan keskuspuhdistamolle. Lisäksi Ypäjälle toimitettiin talousvettä pienessä määrin. Parravahan Vesi Oy:lle myytiin vettä Uotilan vedenottamosta.

Olennaista taloudessa

Tuloslaskelman 2024 mukaan Loimaan Vesi -liikelaitoksen tilinpäätös muodostui hieman ylijäämäiseksi. Tulot ylittivät budjetoidun ja menot ylittivät budjetoidun. Ylitykset eivät olleet kokonaisuuden kannalta merkittäviä. Liikelaitoksen kulloinenkin taloudellinen tilanne on käyty jokaisessa johtokunnan kokouksessa läpi, siinä tarkkuudessa kuin se on ollut tiedossa.

Loimaan Vesi on toteuttanut toimintaansa siten, että toiminnan rahoittaminen on ollut mahdollista omilla toimintatuloilla. Sen on jatkossakin pystyttävä huolehtimaan vanhentuvista verkostoista ja laitoksista sekä samalla varmistettava uudisrakentamisen

vaatimat vesihuoltopalvelut.

Yleisen korko- ja kustannustason noususta johtuneen vuonna 2023 tehdyn huomattavan negatiivisen tuloksen seurauksena veden taksoja korotettiin vuoden 2024 alussa 15 %. Tehty korotus oli tavanomaista suurempi ja herätti osaltaan keskustelua. Tilinpäätös kuitenkin osoittaa, että tehty korotus on ollut välttämätön.

Uusien investointien rahoitus lainavaroin tuo jatkossa lisää korotuspainetta taksoihin. Aikoinaan uutta puhdistamoa varten kerätyt varat ja jotka sittemmin oli lainattu kaupungille, on kaupunki maksanut joulukuussa kokonaan takaisin liikelaitokselle. Nämä lainatut varat on suunnitellusti käytetty vesilaitoksen investointeihin sekä paikkaamaan vuonna 2023 tehtyä negatiivista tulosta.

Vaikka vuoden alussa tehty taksojen korotus herätti keskustelua, niin Loimaan Vesi -liikelaitoksen taksat ovat vuonna 2024 olleet valtakunnan keskitason alapuolella. Yleinen kustannustason nousu on ollut viimevuosina voimakasta ja tämä on koskenut kaikkia vesilaitoksia. Myös muut vesilaitokset ovat joutuneet tarkistamaan taksojaan vastaavasti ylöspäin. Vesilaitosmaksujen vertailu ilmenee oheisesta liitteestä (liite 1). Laitokseen liittymisprosentti on kärjessä käyttöveden osalta, ollen lähes 100.

Merkittävät poikkeamat talousarvioon nähden olivat

Liikevaihto toteutui talousarviossa esitettyyn nähden noin 195 000 euroa suurempana. Euromääräisesti merkittävin lisäys, noin 153 000 euroa vesi- ja jätevesimaksujen osalta, johtui kulutuksen kääntymisestä reilun 5 % kasvuun edellisvuodesta ja arvioidusta. Mahdollisena syynä kulutuksen kasvuun taksan korotuksista huolimatta, on energian hinnan tasoittuminen talven 2022-2023 huippulukemista, jolloin mm. lämpimän veden käyttöä pyrittiin minimoimaan. Toinen arvioitua suurempi tuotto syntyi liittymismaksuista, joita maksettiin noin 62 000 euroa arvioitua enemmän. Tämä johtui aloitetusta palvelutalon rakentamisesta ja on siten kertaluonteinen.

Materiaalien ja palveluiden hankinnat ylittivät talousarvion noin 78 000 eurolla. Merkittävin poikkeus oli tietotekniikkakustannusten noin 54 000 euron ylitys talousarviossa suunnitellusta. Em. poikkeamista ja niiden suuruuksista voidaan todeta, että ne ovat tavanomaisen laskentatarkkuuden sisällä.

Tilinpäätöksen ollessa hieman positiivinen, voidaan tilikauden katsoa toteutuneen suunnitellusti. Liikelaitoksen hyvä taloudellinen tilanne säilyy toistaiseksi ts. pitkän aikavälin tavoite toiminnan omavaraisuudesta säilyy sekä liikelaitoksen tase pysyy vahvana. Taloudenpidossa tulee varautua siihen, että uudet investoinnit toteutetaan lainavaroin sekä siihen, että vaikka veden kulutuksessa olikin vuonna 2024 kasvua, niin erilaisten syiden takia myydyin veden määrä tulee tulevaisuudessa laskemaan sekä korjaus- ja investointikustannukset nousemaan. Lisäksi tietoyhteiskunnan jatkuva kehitys lisää tietotekniikkakustannusten määrää.

Vuotuiset investointimenot olivat budjetissa enintään 1 915 000 euroa. Toteutuneet investoinnit olivat 1 013 983 euroa. Investointien alittuminen budjetoidusta johtui joidenkin hankkeiden aloituksen siirtymisestä vuodelle 2025. Suunnittelu näiden osalta aloitettiin.

Sisäinen valvonta

Sisäistä valvontaa on toteutettu aiempien vuosien tapaan jatkuvana toimintana. Sisäinen valvonta on jakautunut sisäiseen tarkkailuun, sisäiseen tarkastukseen ja luottamushenkilöiden suorittamaan seurantaan.

Sisäisessä tarkkailussa on seurattu toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista sekä käyttösuunnitelman ja investointiohjelman toteutumista. Viranhaltijat ovat pitäneet päätöspöytäkirjaa päätöksistään, jotka ovat olleet sisäisessä ja luottamushenkilöiden tarkkailussa. Taloutta ja toimintaa on tarkasteltu osavuosisikatsauksissa.

Sisäisessä tarkastuksessa laskujen tarkastajat ja hyväksyjät ovat varmistaneet, että tositteet ovat muodollisesti ja asiallisesti oikeita, että tavara, työsuoritus tai muu palvelu on saatu ja että tositteessa on oikea tilimerkintä. Irtain käyttöomaisuus on luetteloitu. Hankinnoissa on noudatettu erityisalojen hankintalakia. Hankinnoista on tehty asianmukaiset päätökset. Tilintarkastajat ovat suorittaneet virallisen tarkastuksen.

Johtokunnan puheenjohtaja ja jäsenet, kuten myös kaupunginhallituksen edustaja, ovat osaltaan mm. kokous- ja koulutusaineiston myötä suorittaneet seurantaa niin liikelaitoksen toiminnan kuin taloudenkin osalta.

Riskienhallinta

Loimaan Vesi on toteuttanut riskienhallinnan tarkastelua valmiussuunnittelussa ja laitosten riskikohteiden kartoituksessa. Valmiussuunnitelma on päivitetty loppuvuonna 2023. Laitokselle on laadittu WSP (Water Safety Plan), jossa on kartoitettu puhtaan veden hankinnan ja jakelun riskit. Kaikille vedenottamoille on rakennettu valmiudet desinfioinnin nopeaan aloittamiseen. Kuluneena vuonna parannettiin valmiutumisen tasoa mm. välinehankinnoin.

Kiitokset

Osaava ja motivoitunut henkilöstö on avainasemassa pienessä organisaatiossa sekä henkilökunnan hyvä yhteishenki on monella tavalla ratkaisevassa roolissa. Varsinkin alv-muutoksesta johtuneet järjestelyt laskutuksessa ja mittareiden luvuissa järjestivät hyvin paljon ylimääräistä työtä eritoten palvelusihteereille sekä aiheuttivat melkoisen hämmennyksen asiakkaila. Em. ylimääräiset työt ja selvitykset kestivät alv-muutoksesta alkaen aina vuodenvaihteeseen saakka. On tärkeää, että tiukkojen tilanteiden jälkeen on aikaa toiminnan normalisointiin. Varsinkin työssäjaksamisen näkökannalta on muistettava, että henkilökuntakin tarvitsee oman hetkensä käsitellä tapahtunutta, eikä poikkeustilanteiden vaikutuksesta siirtyneet tehtävät ole kadonneet mihinkään. Kiitän Loimaan Veden henkilökuntaa Loimaan vesihuollon hyväksi tehdystä ansiokkaasta työstä. Kiitän myös johtokuntaa, joka on päätöksillään tukenut vesihuollon toteutusta asiakkaiden parhaaksi.

Kimmo Virta
johtaja

1.1. Loimaan vesi-liikelaitoksen johtokunta ja henkilökunta

Loimaan Veden toimintaa ohjaa ja valvoo johtokunta.

Loimaan kaupunginvaltuuston 27.09.2021 hyväksymän hallintosäännön muutoksen mukaan Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtokunta toimii hallituksen alaisena johtokuntana. Johtokunnassa on 6 jäsentä ja yhtä monta henkilökohtaista varajäsentä.

Johtokunnan jäsenet:

Puheenjohtaja
Helin Mika

Varapuheenjohtaja
Punki Henriikka

Heilala Teemu
Kannisto Katriina
Repo Teijo
Vuorinen Annareeta

Varajäsenet:

Haapanen Marjut

Arvola Tuija-Maija

Mutala Mika
Kannisto Kimmo
Ojala Jouni
Aronoja Esa

Johtokunnan kokouksiin ovat osallistuneet lisäksi:

Ek-Marjamäki Teija

Leppäjoki Kari

Korkeakangas Lauri
Virta Kimmo
Lehto Tiina

kaupunginhallituksen
puheenjohtaja
kaupunginhallituksen
edustaja
nuorisovaltuuston edustaja
johtaja
palvelusihteeri

Kertomusvuoden aikana Loimaan Veden johtokunta on pitänyt 5 kokousta, joissa käsiteltiin yhteensä 56 asiaa.

Loimaan Veden henkilökunta vuonna 2024:

Ahonen Ari
Erkkilä Timo
Hakala Armi
Holkeri Simo
Häyhä Antti
Lehto Tiina
Nurminen Jari
Pakkanen, Ville
Rantala Mika
Rasi Juha
Rinne Hannu
Saikkonen Toni

työpäällikkö
putkiasentaja
palvelusihteeri
vesilaitoksenhoitaja
vesilaitoksenhoitaja
palvelusihteeri
putkiasentaja
putkiasentaja
putkiasentaja
työnjohtaja/tiimivastaava
vesilaitoksenhoitaja
vesilaitoksenhoitaja

Salonen Mia	palvelusihteeri
Silvennoinen Marko	jätevedenpuhdistamon
	vastaava hoitaja
Virta Kimmo	johtaja

Vakinaisen henkilökunnan keski-ikä vuoden 2024 lopussa oli n. 52,2 vuotta.

1.2. VALTUUSTON PÄÄTTÄMÄT LIIKELAITOKSELLE ASETETUT TOIMINNAN JA TALOUDEN TAVOITTEET 2024 JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

1.2.1. Toiminnan tavoitteet 2024

Sosiaali- ja terveysministeriön päätöksen mukaisten talousveden laatuvaatimusten täyttäminen.

Länsi-Suomen ympäristölupaviraston 18.12.2009 myöntämän jäteveden johtamisluvan mukaisten ehtojen täyttäminen (keskuspuhdistamo).

Toiminnan tavoitteet noudattavat Loimaan kaupunkistrategian Houkuttelevat asuinympäristöt -kärkihanketta.

1.2.2. Toiminnan tavoitteiden toteutuminen 2024

Loimaan Vesi täytti sosiaali- ja terveysministeriön päätöksen mukaiset talousveden laatuvaatimukset.

Loimaan Vesi täytti keskuspuhdistamon osalta Länsi-Suomen ympäristölupaviraston 18.12.2009 myöntämän jäteveden johtamisluvan mukaiset ehdot.

1.2.3. Talouden tavoitteet 2024

Loimaan Veden taloutta tulee hoitaa vuonna 2024 siten, että pitkällä aikavälillä on mahdollista kattaa vesihuoltolaitoksen investoinnit, operatiiviset kustannukset sekä toimitilojen leasing vuokratkustannukset.

Talouden tavoitteet noudattavat Loimaan kaupunkistrategian ”Suunnitteleminen ja johdamme taloutta ja investointeja ennakoivasti ja pitkäjänteisesti” -strategista tavoitetta.

Loimaan Veden taloudelliseksi tavoitteeksi asetetaan kaupungille maksettava 1,5 %:n suuruinen korvaus peruspääomasta 3 977 464,37 euroa, joka vuodelle 2024 tulee olemaan 59 661,97 euroa.

Vuotuiset investointimenot ovat enintään 1 915 000 euroa.

1.2.4. Talouden tavoitteiden toteutuminen 2024

Loimaan Veden tilikausi muodostui 131 736,77 € ylijäämäiseksi.

Loimaan Vesi maksoi vuonna 2024 Loimaan kaupungille peruspääomasta 3 977 464,37 € tuottoa 1,5 % eli 59 661,97 €.

Vuotuiset investoinnit ovat olleet noin 1 013 983 euroa.

Loimaan Vesi on toteuttanut kaupunginvaltuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet edellä esitetyn mukaisesti.

1.3. JOHTOKUNNAN PÄÄTTÄMÄT TOIMINNAN JA TALOUDEN TAVOITTEET 2024

1.3.1. Toiminnan tavoitteet 2024

Laskuttamattoman veden määrä on alle 20 %.

Hule- ja suotovesien määrän vähentäminen. Vähintään yhdelle alueelle tehty selvitys viemäriverkostoon johtuvista sinne kuulumattomista vesistä.

Tavoitteet noudattavat Loimaan kaupunkistrategian Houkuttelevat asuin ympäristöt - kärkihanketta.

Tyky-toiminnan ja sidosryhmätoiminnan ylläpitäminen mm. koulutuksin, messuvierailuin.

Tavoite noudattaa Loimaan kaupunkistrategian ”Olemme hyvä työnantaja” -strategista tavoitetta.

1.3.2. Toiminnan tavoitteiden toteutuminen 2024

Laskuttamattoman veden määrä oli 25,6 % (22,44 % vuonna 2023).

Jatkoselvitys Alastaron alueen vuotovesistä aloitettiin.

Henkilökunta käynyt soveltuviissa messu- ja koulutustapahtumissa. Kaupunki toteutti työhyvinvointikyselyn loppuvuonna ja johon vesilaitoksen henkilökunta osallistui erittäin hyvällä aktiivisuudella.

1.3.3. Talouden tavoitteet 2024

Tilikausi muodostuu hieman ylijäämäiseksi. Investointeja kohdennetaan viemäriverkoston rakentamiseen ja ylläpitoon

Talouden tavoitteet noudattavat Loimaan kaupunkistrategian ”Suunnittelemme ja johdamme taloutta ja investointeja ennakoivasti ja pitkäjänteisesti” -strategista tavoitetta.

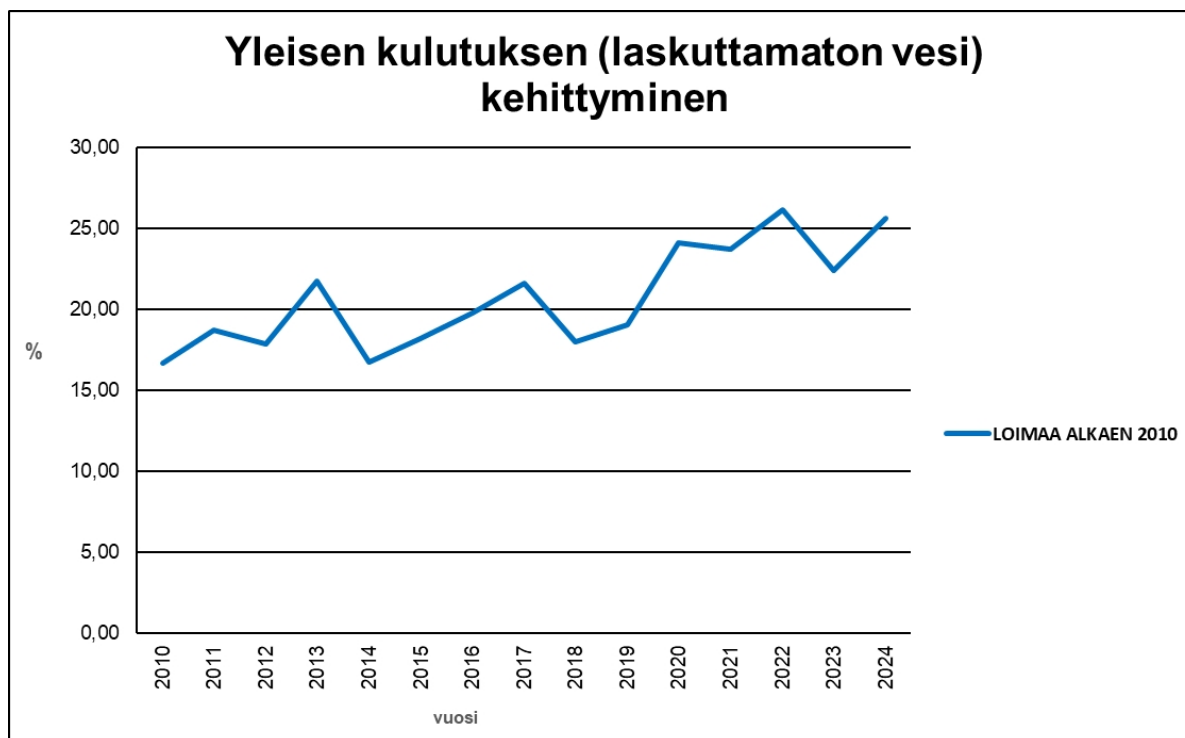
1.3.4. Talouden tavoitteiden toteutuminen 2024

Loimaan Veden tilikausi muodostui 131 736,77 € ylijäämäiseksi. Merkittävät poikkeamat talousarvioon nähden on kerrottu kohdassa 7.1.

Investointien kohdentuminen on esitetty kohdassa 7.2. Investointeja ovat olleet mm. Satakunnantien peruskorjaus

Loimaan Vesi on toteuttanut johtokunnan asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet edellä esitetyn mukaisesti.

1.4. LASKUTTAMATTOMAN VEDENKULUTUKSEN MUUTOKSEN SEURANTA



Vuotovesi tai laskuttamaton vesi (Non-Revenue Water, NRW) kuvaa veden toimituksen tehottomuutta siirto- ja jakeluverkostoissa laskutettuun vesimäärään suhteutettuna. Joissakin järjestelmissä tämä voi olla hyvin merkittävä osuus koko vesituotannosta. Vuotovesiongelma maailmanlaajuisesti ja vuotovesien määrät vaihtelevat paljon (5–55 %) maittain ja alueittain.

Laskuttamaton vesi koostuu useista tekijöistä. Laskuttamattomaan veteen sisältyy Loimaalla mm. katujen, pihojen yms. asfalttitöissä tarvittava vesi, muutamien jääkenttien kasteluvesi sekä palolaitoksen käyttämä paloposteista otettu vesi ja uusien verkostojen käyttöönotossa käytetty verkostojen huuhteluvesi. Suurimpana laskuttamattoman veden arvoa nostavana voinee kuitenkin pitää vuotovettä.

Vesi-instituutin tutkimusjulkaisun, Vesijohtomateriaalien vauriot ja käyttöikä suomessa, mukaan keskimääräinen laskuttamattoman veden määrä keskisuurissa laitoksissa on 17,9 %. Jakelu ja tonttijohtojen on todettu aiheuttavan n. 90 % vesijohtoverkon vuodoista.

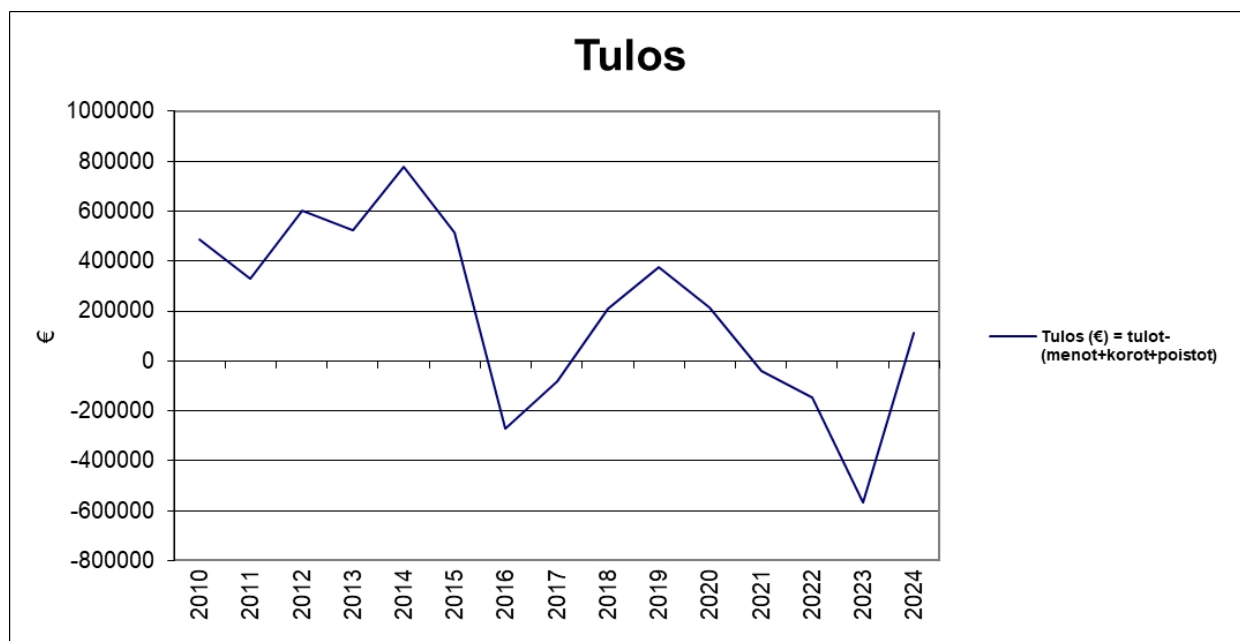
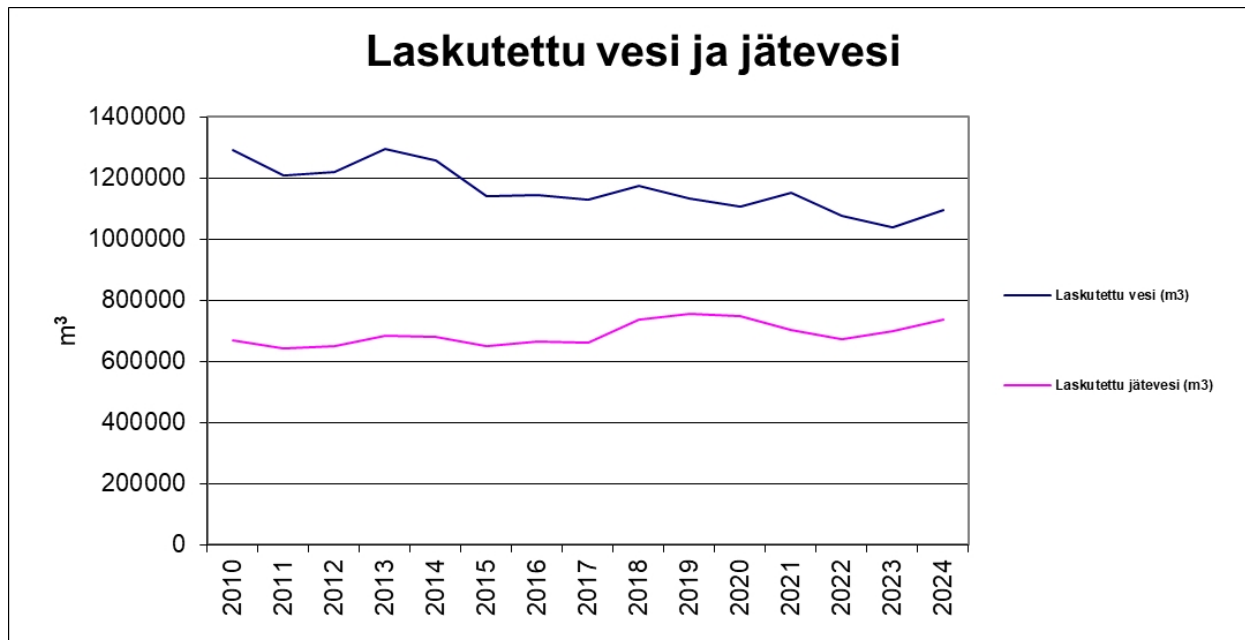
Vesi- ja viemärilaitosyhdistyksen tunnuslukujärjestelmässä on mainittu, että hyvän tunnusluvun suositusarvona on pidetty 10 %. Käytännössä suositusarvon saavuttaminen on useille vesihuoltolaitoksille hyvin vaikeaa. Varsinaista toimenpiderajaa ei kirjallisuudessa esiinny, mutta sellaisena voitaisiin pitää esimerkiksi 20–25 %.

Vesilaitosyhdistyksen julkaisussa Välttämätön vesi vuodelta 2012 mainitaan vesilaitosten tuottamasta verkostoon pumpatusta talousvedestä jäävän laskuttamatta 18,4 %.

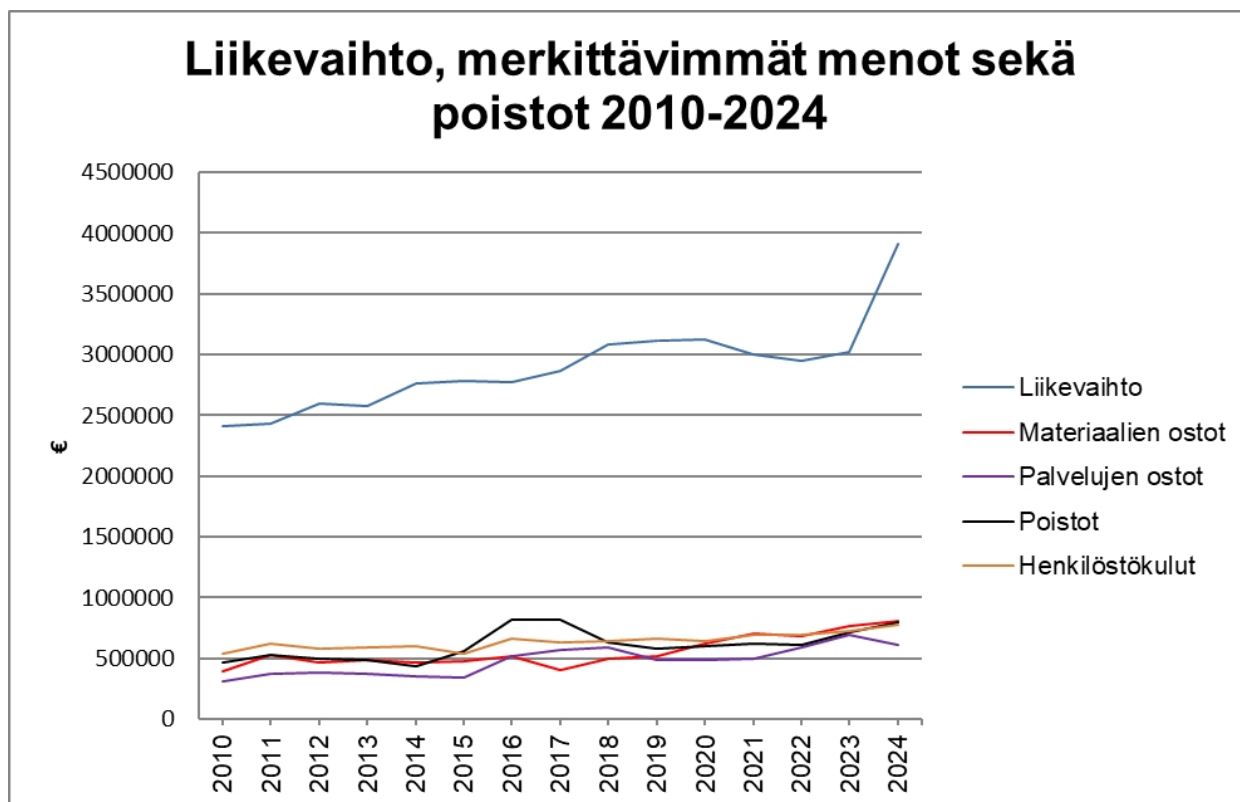
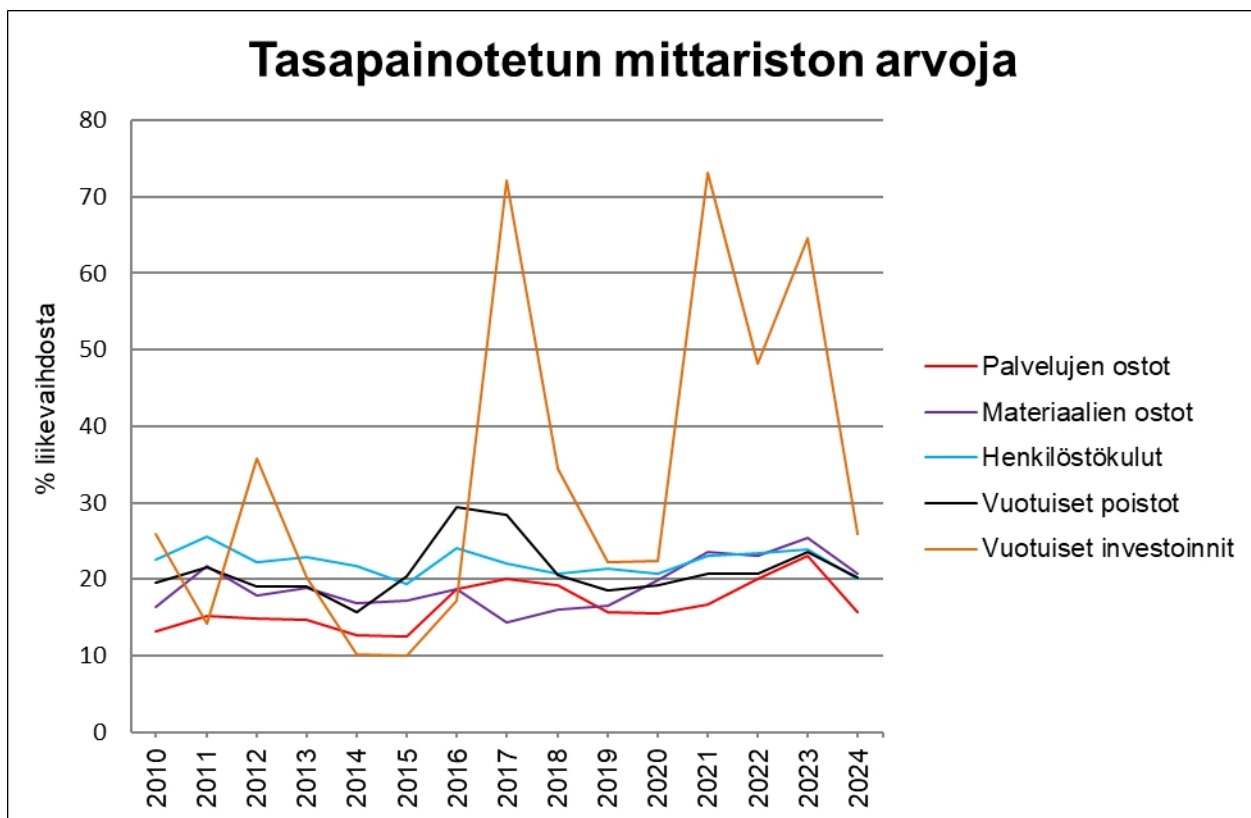
Loimaan Veden jakeluverkoston kautta johdetun laskuttamattoman veden määrä suhteessa pumpattuun vesimäärään vuonna 2024 oli 25,6 % (2023 luku oli 22,44 %), jota lukua voidaan pitää tyydyttävänä.

Kertomusvuoden aikana Loimaan Vesi korjasi kiinteistöjen tonttijohtoja ja runkovesijohtoja yhteensä 34 kohteessa (vuonna 2023 kohteita oli 34).

1.5. TIETTYJEN MITTARIEN MUUTOKSEN SEURANTA







1.6. LASKENNALLINEN VEDEN JA JÄTEVEDEN HINTA VUONNA 2024

	ka.	1.1.-31.8.24 alv. 24%	1.9.-31.12.24 alv. 25,5%
Veden käyttömaksu (euroa/m ³)	1,62	1,61	1,63
Jäteveden käyttömaksu (euroa/m ³)	3,33	3,32	3,36

	2024
Laskutettu vesi (m ³)	1095223
Laskutettu jätevesi (m ³)	736674

	vesi (€)	jätevesi (€)
Hallinto	177 391	177 391
Vedenottamot	294 862	
Vesijohtoverkosto	485 988	
Viemäriverkosto ja pumppaamot		773 700
Ypjäjä-Loimaa siirtoviemäri		31 559
Niirrinteen pienpuhdistamo		4 419
Kuivatun lietteen kompostointi		91 008
Keskusjätevedenpuhdistamo		1 353 796
Metsämaan pienpuhdistamo		16 685
Veden ja jäteveden myyntikulut	33 857	33 394
Laskutustyöt	63 227	63 227
Toimisto- ja varistorakennus	67 837	67 837
	1 123 162	2 613 017

Muut rahoituskulut	34	34
	34	34

Oppisopimuskoulutuksen koul.korvaukset		200
Muut myyntituotot	58 002	87 002
Muut toimintatuotot	0	0
Korkotuotot	4 628	4 628
Perusmaksut	303 462	
Liittymismaksut	36 737	55 106
Sprinklerimaksut	1 040	
Muut rahoitustulot (korot ja viivästysmaksut)	-27 791	-27 791
	376 077	119 145

Yhteensä	747 119	2 493 906
----------	---------	-----------

Em. luvut sis. suunn. poistoja yhteensä 711427,83 euroa

Laskennallinen hinta euroa/m ³ (alv. 0 %), vesi ja jätevesi	0,68	3,39
--	------	------

Laskennallinen hinta euroa/m ³ (alv. 24 %), vesi ja jätevesi	0,85	4,20
---	------	------

Laskennallinen hinta euroa/m ³ (alv. 25,5 %), vesi ja jätevesi	0,86	4,25
---	------	------

Laskennallinen veden käyttömaksu alittaa voimassa olleen käyttömaksun.

Laskennallinen jäteveden käyttömaksu ylittää voimassa olleen käyttömaksun.

2. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

2.1. Kunnallisen liikelaitoksen tuloslaskelma

	01.01.-31.12.2024		01.01.-31.12.2023	
	euroa		euroa	
Liikevaihto		3 914 310,45		3 013 121,53
Liiketoiminnan muut tuotot				
Muut toimintatuotot				7 733,06
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-812 605,61		-768 467,35	
Palvelujen ostot	-613 693,57	-1 426 299,18	-698 886,73	-1 467 354,08
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-636 725,61		-582 824,14	
Henkilöstösivukulut				
Eläkekulut	-130 593,65		-122 124,63	
Muut henkilöstösivukulut	-15 129,41	-782 448,67	-18 169,71	-723 118,48
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-794 047,11		-711 427,83
Liiketoiminnan muut kulut		-751 387,30		-700 257,62
Liikelyli-/alijäämä		160 128,19		-581 303,42
Rahoitustuotot ja kulut:				
Korkotuotot	9 255,18		9 087,51	
Muut rahoitustuotot	4 080,47		4 623,16	
Korvaus peruspääomasta	-59 661,97			
Muut rahoituskulut	-68,16	-46 394,48	-119,92	13 590,75
Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä		113 733,71		-567 712,67
Yli-/alijäämä ennen varauksia		113 733,71		-567 712,67
Poistoeron lisäys/vähennys		18 003,06		19 467,16
Tilikauden yli-/alijäämä		131 736,77		-548 245,51
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		0,91 %		-4,48 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		0,91 %		-4,48 %
Voitto, %		2,91 %		-18,84 %

3. TOIMINNAN RAHOITUS

3.1. Kunnallisen liikelaitoksen rahoituslaskelma

	2024		2023
Toiminnan rahavirta			
Liikelyli-/alijäämä	160 128,19		-581 303,42
Poistot ja arvonalentumiset	794 047,11		711 427,83
Rahoitustuotot ja -kulut	-46 394,48		13 590,75
Tulorahoituksen korjauserät	0,00		-7 733,06
	907 780,82		135 982,10
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-1 013 982,93		-1 952 820,41
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutus	0,00		7 733,06
Toiminnan ja investointien rahavirta	-106 202,11		-1 809 105,25
Rahoituksen rahavirta			
Antolainasaamisten muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	0,00		-7 800,00
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos kunnalta	1 000 000,00		1 500 000,00
Saamisten muutos muilta	-173 830,57		-49 481,11
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-100 807,50		-3 999,66
Korottomien velkojen muutos muilta	151 168,46		95 627,59
Rahoituksen rahavirta	876 530,39		1 534 346,82
Rahavarojen muutos	770 328,28		-274 758,43
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.	1 054 877,32		284 549,04
Rahavarat 1.1.	284 549,04		0,00
	770 328,28		284 549,04
LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT			
Toiminnan ja investointien rahavirran			
kertymä 5 vuodelta, €	-4.372.992		-4.003.888
Investointien tulorahoitus, %	89,53 %		7,39 %
Lainanhoitokate	-		-
Kassan riittävyys, pv	119 pv		25 pv
Quick ratio=maksuvalmiussuhde	2,19		2,43
Current ratio=käyttöpääomasuhde	2,19		2,43

4. TASETARKASTELU

4.1. Kunnallisen liikelaitoksen tase

	2024		2024
	SALDO 31.12		AVAUSTASE
	euroa		euroa
TASE			
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	8 372		8 372
Rakennukset	1 974 167		2 083 843
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 325 307		7 543 560
Koneet ja kalusto	82 565		110 743
Ennakkomaks. ja keskener. hankinn.	230 421		1 654 378
Sijoitukset			
Muut saamiset	85 310		85 310
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	518 313		307 578
Saamiset kunnalta	0		1 000 000
Muut saamiset	377		30 486
Siirtosaamiset	1 532		8 327
Rahat ja pankkisaamiset	1 054 877		284 549
VASTAAVAA	13 281 240		13 117 145

	2024		2024
	SALDO 31.12		AVAUSTASE
	euroa		euroa
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	3 977 464		3 977 464
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 153 581		8 701 826
Tilikauden yli-/alijäämä	131 737		-548 246
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET			
VARAUKSET			
Poistoero	233 389		251 392
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen			
Muut velat	64 355		64 355
Lyhytaikainen			
Saadut ennakot	1 597		444
Ostovelat	152 636		270 059
Korottomat velat kunnalta	159 647		260 454
Muut velat	264 530		12 048
Siirtovelat	142 305		127 347
VASTATTAVAA	13 281 240		13 117 145
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT			
Omavaraisuus, %	94,10 %		94,40 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	20,02 %		24,31 %
Kertynyt ylijäämä, 1.000 €	8.285		8.154
Lainakanta 31.12., 1.000 €	0		0
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1.000 €	10.423		12.248
Lainasaamiset 31.12., 1.000 €	0		0

5. KOKONAISTULOT JA –MENOT 2024

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta.

Tulot	euroa	%	Menot	euroa	%
Varsinainen toiminta	3 927 646	100	Varsinainen toiminta	3 019 865	75
Toimintatuotot	3 914 310	100	Toimintakulut	2 960 135	73
Verotulot	0	0	- valmistus omaan käyttöön	0	0
Valtionosuudet	0	0	Korvaus peruspääomasta	59 662	1
Korkotuotot	9 255	0	Korkokulut	0	0
Muut rahoitustuotot	4 080	0	Muut rahoituskulut	68	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	Tulorahoituksen korjauserät	0	0
Investoinnit	0	0	Investoinnit	1 013 983	25
Rahoitusosuudet investointi- menoihin	0	0	Investointimenot	1 013 983	25
Pys.vast.hyöd luovutustulot	0	0	Investointitulot	0	0
Rahoitustoiminta	0	0	Rahoitustoiminta	0	0
Antolainasaamisten vähen- nykset	0	0	Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0	Lyhytaikaisten lainojen väh.	0	0
Oman pääoman lisäykset	0	0	Oman pääoman vähennykset	0	0
Kokonaistulot	3 927 646	100	Kokonaismenot	4 033 848	100
Täsmäytys:					
Kokonaismenot-kokonais- tulot	106 202				
Muut maksuvalmiuden muu- tokset-rahavarojen muutos	106 202				

6. JOHTOKUNNAN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ

Loimaan Vesi -liikelaitoksen vuoden 2024 tilikauden tulos on ylijäämäinen 131.736,77 €. Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä siirretään taseen kohtaan oma pääoma / edellisten tilikausien yli-/alijäämä.

7. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

7.1. Käyttötalousosa

Ulkoinen	Talousarvio 2024	Toteutuma 2024	Poikkeama 2024	Tot. %
Liikevaihto	3 719 169	3 914 310	195 141	105,25 %
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0,00 %
Materiaalit ja palvelut	-1 347 900	-1 426 299	-78 399	105,82 %
Henkilöstökulut	-810 733	-782 449	28 284	96,51 %
Poistot ja arvonalentumiset	-757 879	-794 047	-36 168	104,77 %
Liiketoiminnan muut kulut	-739 533	-751 387	-11 854	101,60 %
Liikelyli-/Alijäämä	63 124	160 128	97 004	253,67 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-56 362	-46 394	9 968	82,32 %
Yli-/Alijäämä enenn sat.eriä	6 762	113 734	106 972	1 681,95 %
yli-/Alijäämä ennen varauksia	6 762	113 734	106 972	1 681,95 %
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	18 003	18 003	0	100,00 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	24 765	131 737	106 972	531,95 %

Merkittävät poikkeamat talousarvioon nähden olivat;

Liikevaihto toteutui talousarviossa esitettyyn nähden noin 195 000 euroa suurempana. Euromääräisesti suurin lisäys, noin 153 000 euroa vesi- ja jätevesimaksujen osalta, johtui kulutuksen kääntymisestä reilun 5 % kasvuun edellisvuodesta ja arvioidusta. Mahdollisena syynä kulutuksen kasvuun taksan korotuksista huolimatta, on energian hinnan tasoittuminen talven 2022-2023 huippulukemista, jolloin mm. lämpimän veden käyttöä pyrittiin minimoimaan. Toinen arvioitua suurempi tuotto syntyi liittymismaksuista, joita maksettiin noin 62 000 euroa arvioitua enemmän. Tämä johtui aloitetusta palvelutalon rakentamisesta ja on siten kertaluonteinen.

Materiaalien ja palveluiden hankinnat ylittivät talousarvion noin 78 000 eurolla. Suurin poikkeus oli tietotekniikkakustannusten noin 54 000 euron ylitys talousarviossa suunnitellusta.

Em. poikkeamista ja niiden suuruuksista voidaan todeta, että ne ovat tavanomaisen laskentatarkkuuden sisällä.

7.2. Investoinnit

Loimaan Vesi- liikelaitos	Talousarvio 2024	Toteutuma 2024	Poikkeama 2024
Toimintamenot	-1 915 000	-1 013 983	-901 017
Toimintatulot			
Netto	-1 915 000	-1 013 983	

Investointimäärärahoja kohdistettiin vuonna 2024 seuraaviin investointikohteisiin:

- Satakunnantien kunnallistekniikan peruskorjaus
- Nahinlahdentie-Koskenkuja jv saneeraus
- Peltokuja-Vapaudenkatu jv. saneeraus
- Moisionkatu-Mäkitalonkatu jv saneeraus
- Altaiden peruskorjaus, Puhd.allas 2_saneeraus 2024
- Jätevesipumppaamoiden saneeraus 2 kpl
- Pärnämäen alueen jv rakentaminen
- Magnesiumhydroksidi-järjestelmä puhdistamolle

Toteuttamatta jäivät seuraavat investoinnit, jotka siirrettiin vuodelle 2025:

- Juvan alueen pääviemärin saneeraus, rakentaminen
- Kirkkokallion vesitornin saneeraus ulkopuolelta (2025 tai myöhemmin)
- Turuntien ja Väinämöisenkadun vesijohdon ja jätevesiviemärin saneeraus, rakentaminen

7.3. Rahoitusosa

						Talousarvio			Toteutuma	Poikkeama
						2 024			2 024	2 024
Toiminnan ja invest. rahavirta										
	Toiminnan rahavirta									
		Liikelyli- /alijäämä				63 609			160 128	-96 519
		Poistot ja arvonalentumiset				757 879			794 047	-36 168
		Rahoitustuotot ja –kulut				-56 362			-46 394	-9 968
		Tulorahoituksen korjauserät							0	0
	Toiminnan rahavirta					765 126			907 781	-142 655
	Investointien rahavirta									
		Investointimenot				-1 915 000			-1 013 983	-901 017
		Pysyvien vastaavien hyöd.luovutus							0	0
	Investointien rahavirta					-1 915 000			-1 013 983	-901 017
Toiminnan ja invest. rahavirta						-1 149 874			-106 202	-1 043 672
Rahoituksen rahavirta										
	Antolainasaamisten muutokset									
		Antolainasaamisten lisäykset							0	0
	Antolainasaamisten muutokset								0	0
	Muut maksuvalmiuden muutokset									
		Saamisten muutos kunnalta							1 000 000	-1 000 000
		Saamisten muutos muilta							-173 831	173 831
		Korottomien velkojen muutos kunn							-100 808	100 808
		Korottomien velkojen muutos muil							151 168	-151 168
	Muut maksuvalmiuden muutokset								876 530	-876 530
Rahoituksen rahavirta									876 530	-876 530
Rahavarojen muutos						-1 149 874			770 328	-1 920 202
Rahavarat 31.12.									1 054 877	-1 054 877
Rahavarat 1.1.									284 549	-284 549
Rahavarojen muutos						0			770 328	-770 328

8. TULOSLASKELMA

Ulkoinen	Toteutuma 2024	Toteutuma 2023
Liikevaihto	3 914 310,45	3 013 121,53
Myyntituotot	3 914 310,45	3 013 121,53
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	7 733,06
Muut toimintatuotot	0,00	7 733,06
Materiaalit ja palvelut	-1 426 299,18	-1 467 354,08
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-812 605,61	-768 467,35
Palvelujen ostot	-613 693,57	-698 886,73
Henkilöstökulut	-782 448,67	-723 118,48
Palkat ja palkkiot	-636 725,61	-582 824,14
Henkilösivukulut	-145 723,06	-140 294,34
Eläkekulut	-130 593,65	-122 124,63
Muut henkilösivukulut	-15 129,41	-18 169,71
Poistot ja arvonalentumiset	-794 047,11	-711 427,83
Suunnitelman mukaiset poistot	-794 047,11	-711 427,83
Liiketoiminnan muut kulut	-751 387,30	-700 257,62
Liikely-/Alijäämä	160 128,19	-581 303,42
Rahoitustuotot ja -kulut	-46 394,48	13 590,75
Korkotuotot	9 255,18	9 087,51
Muut rahoitustuotot	4 080,47	4 623,16
Muut rahoituskulut	-68,16	-119,92
Yli-/Alijäämä enenn sat.eriä	113 733,71	-567 712,67
yli-/Alijäämä ennen varauksia	113 733,71	-567 712,67
Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	18 003,06	19 467,16
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	131 736,77	-548 245,51

9. RAHOITUSLASKELMA

T o t e u t u m a t		
Ulkoinen	01.01.2024 - 31.12.2024	
	Toteutuma 2024	Toteutuma 2023
6300 RAHOITUSLASKELMA		
6310 TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA		
6315 TOIMINNAN RAHAVIRTA		
6320 LIIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	160.128,19	-581.303,42
6321 POISTOT JA ARVONALENTUMISET	794.047,11	711.427,83
6322 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-46.394,48	13.590,75
6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT		-7.733,06
6315 TOIMINNAN RAHAVIRTA	907.780,82	135.982,10
6350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
6355 INVESTOINTIMENOT	-1.013.982,93	-1.952.820,41
6365 PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖD.LUOVUTUSTULO		
6370 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTIVOITOT/-TAPPI		
6365 PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖD.LUOVUTUSTULO		7.733,06
6350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1.013.982,93	-1.945.087,35
6310 TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA	-106.202,11	-1.809.105,25
6400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
6410 ANTOLAINASAAMISTEN MUUTOKSET		
6411 ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET		-7.800,00
6410 ANTOLAINASAAMISTEN MUUTOKSET		-7.800,00
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
6482 SAAMISTEN MUUTOS KUNNALT	1.000.000,00	1.500.000,00
6483 SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	-173.830,57	-49.481,11
6484 KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALT	-100.807,50	-3.999,66
6486 KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	151.168,46	95.627,59
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	876.530,39	1.542.146,82
6400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	876.530,39	1.534.346,82
6490 RAHAVAROJEN MUUTOS	770.328,28	-274.758,43
6500 RAHAVARAT 31.12.	1.054.877,32	284.549,04
6501 RAHAVARAT 1.1.	284.549,04	559.307,47
6502 RAHAVAROJEN MUUTOS	770.328,28	-274.758,43

10. TASE

T a s e		
Ulkoinen	01.01.2024 - 31.12.2024	
	Toteuma 2024	Toteuma 2023
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET		
1100 Maa- ja vesialueet	8.372,06	8.372,06
MAA- JA VESIALUEET	8.372,06	8.372,06
RAKENNUKSET		
11151 Muiden rakennusten uushankinta	1.974.166,81	2.083.842,73
RAKENNUKSET	1.974.166,81	2.083.842,73
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET		
1130 Maa- ja vesirakenteet	2.287,78	2.691,58
1140 Johtoverkostot ja laitteet	8.807.425,04	7.018.552,06
1150 Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	515.594,09	522.316,05
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	9.325.306,91	7.543.559,69
KONEET JA KALUSTO		
1160 Kuljetusvälineet	82.564,78	110.743,18
KONEET JA KALUSTO	82.564,78	110.743,18
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER.HANKINNAT		
11959 Keskener.han,. johtoverk. ja laitt	198.544,13	1.654.377,96
11960 Keskener.hank. muut kiint.rakent.	31.876,75	
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER.HANKINNAT	230.420,88	1.654.377,96
AINEELLISET HYÖDYKKEET	11.620.831,44	11.400.895,62
SIJOITUKSET		
MUUT SAAMISET		
1247 Liittymismaksut (palautettavat)	85.310,00	85.310,00
MUUT SAAMISET	85.310,00	85.310,00
SIJOITUKSET	85.310,00	85.310,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	11.706.141,44	11.486.205,62
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET		
17401 Vesilaskutustili	518.312,73	307.577,99
MYyntISAAMISET	518.312,73	307.577,99
SAAMISET KUNNALTA		
1775 Lyhytaik.kassalainat kunnalta		1.000.000,00
SAAMISET KUNNALTA		1.000.000,00
MUUT SAAMISET		
1805 Arvonlisäverosaamiset		30.485,78
1810 Muut saamiset	376,50	
MUUT SAAMISET	376,50	30.485,78
SIIRTOSAAMISET		
1826 Muut siirtosaamiset muilta	1.532,00	8.326,89
SIIRTOSAAMISET	1.532,00	8.326,89
LYHYTAIKAISET SAAMISET	520.221,23	1.346.390,66
SAAMISET	520.221,23	1.346.390,66
RAHAT JA PANKKISAAMISET		
19201 Nordea 109730-103750	1.054.877,32	284.549,04
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1.054.877,32	284.549,04
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1.575.098,55	1.630.939,70
VASTAAVAA	13.281.239,99	13.117.145,32

T a s e

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	Toteuma 2024	Toteuma 2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
JÄÄNNÖSPÄÄOMA/PERUSPÄÄOMA		
2000 Peruspääoma	3.977.464,37	3.977.464,37
JÄÄNNÖSPÄÄOMA/PERUSPÄÄOMA	3.977.464,37	3.977.464,37
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ		
2040 Edellisen tilikauden yli-/alijäämä	8.153.580,61	8.701.826,12
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	8.153.580,61	8.701.826,12
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		
2050 Tilikauden yli-/alijäämä	131.736,77	-548.245,51
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	131.736,77	-548.245,51
OMA PÄÄOMA	12.262.781,75	12.131.044,98
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET		
POISTOERO		
2100 Poistoero	233.389,26	251.392,32
POISTOERO	233.389,26	251.392,32
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	233.389,26	251.392,32
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
MUUT VELAT		
2469 Liittymismaksut ja muut velat (p.a)	64.355,48	64.355,48
MUUT VELAT	64.355,48	64.355,48
PITKÄAIKAINEN	64.355,48	64.355,48
LYHYTAIKAINEN		
SAADUT ENNAKOT		
2544 Saadut ennakot muilta (l.a)	1.596,60	444,16
SAADUT ENNAKOT	1.596,60	444,16
OSTOVELAT		
25488 Ostovelat/kierrätys	152.635,56	270.058,88
OSTOVELAT	152.635,56	270.058,88
KOROTTOMAT VELAT KUNNALTA/KY:LTÄ		
2562 Korottomat velat kunnalta(l.a)	159.646,68	260.454,18
KOROTTOMAT VELAT KUNNALTA/KY:LTÄ	159.646,68	260.454,18
MUUT VELAT		
2556 Tilitettävä arvonlisävero	264.530,13	12.048,46
MUUT VELAT	264.530,13	12.048,46
SIIRTOVELAT		
2580 Lomapalkkajaksotus	134.117,14	123.272,94
2588 Tapaturmavakuutusmaksu	308,53	
2599 Muut siirtovelat muille	7.878,86	4.073,92
SIIRTOVELAT	142.304,53	127.346,86
LYHYTAIKAINEN	720.713,50	670.352,54
VIERAS PÄÄOMA	785.068,98	734.708,02
VASTATTAVAA	13.281.239,99	13.117.145,32

11. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Liitetiedoissa annetaan ne tiedot, joilla tilinpäätöstä on täydennettävä oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi toiminnan tuloksesta ja asemasta.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot liikelaitoksen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset tiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Vesihuoltolaitoksen tilinpäätös on julkinen asiakirja. Julkistaminen koskee myös tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen liitetietoja.

11.1. Tuloslaskelman liitetiedot

Liite 6 Liikevaihto ja muut varsinaiset toimintatuotot

	2024	2023
Liikevaihto	3 914 310	3 013 122
Tuet ja avustukset		
Yhteensä	3 914 310	3 013 122

Liite 9 Palvelujen ostojen erittely

	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot		698
Muiden palvelujen ostot	613 693,57	886,73
		698
Palvelujen ostot yhteensä	613 693,57	886,73

Liite 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty

Kaupunginvaltuuston hyväksymää poistosuunnitelmaa.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineelliset hyödykkeet

Vedenjakeluverkosto	7%	menojäännöspois to
Viemäriverkosto	7%	menojäännöspois to
Koneet ja kalusto	7 vuotta	tasapoisto
ATK-laitteet	3 vuotta	tasapoisto

Liite 13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	2024	2023
Muut toimintatuotot		
Muut luovutusvoitot	0	7 733,06

Liite 16 Erittely poistoeron muutoksista

Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos

	2024	2023
Kotasuon vedenottamo	324,00	780,00
Viemäriverkko alastaro	17 379,00	18 687,16
Yhteensä	17 703,00	19 467,16

11.2. Taseen liitetiedot

Liite 19 Aineelliset hyödykkeet, liite

Liite 23 Saamiset	2024	2023
Lyhytaikaiset saamiset peruskunnalta	0,00	1 000 000,00

Liite 24 Lyhytaikaiset siirtosaamiset	2024	2023
Muut siirtosaamiset	1 532,00	8 326,89

Liite 25 Oman pääoman erittely

	2024	2023
Peruspääoma	3 977 464,37	3 977 464,37
Ed.tilik.ylijäämä	8 153 580,61	8 701 826,12
Tilik. yli-/alijäämä	131 736,77	-548 245,52
Oma pääoma yhteensä	12 262 781,75	12 131 044,97

Liite 26 Erittely poistoerosta

	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	233 389,26	251 392,32
Kotasuon vedenottamo	2 496,00	3 120,00
Viemäriverkko alastaro	230 893,26	248 272,32

Liite 30 Velat	2024	2023
Lyhytaikaiset velat peruskunnalta	159 646,56	260 454,18

Liite 33 Siirtovelat

	2024	2023
Lomapalkkajaksotus	134 117,14	123 272,94
Muut siirtovelat	7 878,86	4 073,92
Yhteensä	141 996,00	127 346,86

Liite 38 Leasingvastuiden yhteismäärä

	2024	2023
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	673 287,26	744 127,44
Myöhemmin maksettavat	9 749 609,91	11 504 234,59
Yhteensä	10 422 897,17	12 248 362,03

Liite 42 Henkilöstön lukumäärä	2024	2023
	13	13

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	Aineelliset hyödykkeet						Aineettomat hyödykkeet yhteensä
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkom. ja kesk. eräiset hankinnat	
Poistamaton hankintameno 1.1.	8 372,06	2 083 842,73	7 543 559,69	110 743,18	0,00	1 654 377,96	11 400 895,62
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	146 492,49	0,00	0,00	867 490,44	1 013 982,93
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	2 291 447,52	0,00	0,00	-2 291 447,52	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00	656 192,79	28 178,40	0,00	0,00	794 047,11
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	8 372,06	1 974 166,81	9 325 306,91	82 564,78	0,00	230 420,88	11 620 831,44
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	8 372,06	1 974 166,81	9 325 306,91	82 564,78		230 420,88	11 400 895,62
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							

Liite 43 Henkilöstökulut

	2024	2023
Palkat ja palkkiot	637 768,12	588 256,57
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	130 539,65	122 124,63
Muut henkilösivukulut	15 129,41	18 169,71
Henkilökorvaukset ja muut korjauserät	1 042,51	-5 432,43
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	784 479,69	723 118,48
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin	42 348,03	22 896,06
Yhteensä henkilöstökulut	826 827,72	746 014,54

Liite 44 Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2024	2023
Vasemmistoliitto	293,75	375,00
Keskusta	45,00	80,00
Sosiaalidemokraatit	50,00	30,00
Perussuomalaiset	45,00	40,00
Kokoomus	20,00	15,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	453,75	540,00

12. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Virallinen päiväkirja ATK-tulosteena vuosittain

Virallinen pääkirja ATK-tulosteena vuosittain

Tositelajit:

002 Avaavan taseen korjaus

11 Myyntireskontra suoritukset

12 Ostoreskontrasuoritukset

15 Tiliotekirjaukset

19 Muistiot

51 Käyttöomaisuuden myynnit ja romutukset

60 Käyttöomaisuus

80 Ostolaskut/Kierrätys

90 Palkat

91 Populus-matkalaskut

200 Vesi- ja jätelaskutus

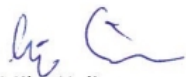
KIRJAUSMENETELMÄ

CGI Suomi Oy / PRO ECONOMICA PREMIUM

13. KIRJAUSMENETELMÄ

14. LOIMAAN VESI -LIKELAITOKSEN VUODEN TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Loimaalla 5.3.2025

Mika Helin
johtokunnan puheenjohtajaHenriikka Punki
johtokunnan varapuheenjohtajaTeemu Heilala
jäsenKatriina Kannisto
jäsenKimmo Kannisto
varajäsenTeijo Repo
jäsenAnnareeta Vuorinen
jäsenKimmo Virta
johtaja**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**This documents contains 36 pages before this page
Dokumentet inneholder 36 sider før denne sidenTämä asiakirja sisältää 36 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 36 sider før denne side

Detta dokument innehåller 36 sidor före denna sida

HENRIIKKA EMILIA JOSEFIINA PUNKI

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Loimaan vesi

30280383-27d8-440d-b15f-ab85b48c6489 - 2025-03-05 17:53:49 UTC +02:00

BankID / MobileID - f5ec25cf-2f88-4b44-a717-e1cab443fae0 - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

VESILAITOSMAKSUT

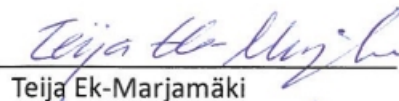
<i>Vv-laitosmaksut sis. mahdollisen ALV 24 % 1.2.2024 Maksut sisältävät talousveden ja jäteveden maksut</i>	<i>Käyttö- mak- su €/m³</i>	<i>Liittymismaksu</i>		<i>Perusmaksu, mittarivuokra</i>	
		<i>OK- talo €</i>	<i>Kerros- talo €</i>	<i>OK- talo €/v</i>	<i>Kerros- talo €/v</i>
Eurajoen vesihuoltolaitos	4,78	2 852	3 720	30	90
Forssan vesihuoltoliikelaitos	5,14	4 000	28 780	130	1 120
Hangon Vesi -liikelaitos	4,97	4 278	12 834	312	4 705
Huittisten kaupunki Vesihuoltolaitos	5,17	1 911	30 591	156	312
Hämeenlinnan Seudun Vesi Oy	4,46	4 140	31 053	216	1 383
Kangasalan Vesi -liikelaitos	5,62	5 400	48 000	277	2 120
Laitilan kaupungin vesihuoltolaitos	5,39	5 900	49 000	62	432
Loimaan Vesi (1,61 + 3,32 €/m³)	4,93	2 415	23 064	138	138
Marttilan vesihuoltolaitos	4,31	7 222	57 250	158	1 075
Raaseporin Vesi	5,10	8 000	37 500	180	360
Rauman Vesi	5,26	4 900	13 430	76	122
Sastamalan Vesi liikelaitos	5,93	3 868	61 888	433	1 557
Someron Vesihuolto Oy	5,95	4 230	47 000	149	1 650
Turun Vesihuolto Oy	3,61	5 456	47 434	268	750
Uudenkaupungin Vesi	5,40	4 400	12 800	85	1 273
Vehmaan Vesi Oy	7,38	7 269	20 587	149	533
Keskiarvo ylläolevista	5,21	4 765	32 808	176	1 101
Koko maa, keskiarvo	5,27	4 598	35 415	173	1 235
Koko maa, mediaani	5,15	4 000	31 800	156	718
Koko maa, minimi	2,69	1 484	0	0	0
Koko maa, maksimi	10,24	18 300	100 440	602	14 846

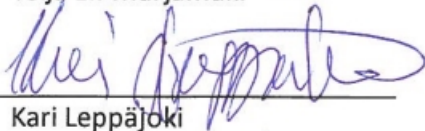
9. Allekirjoitukset

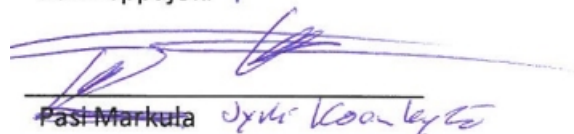
Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä

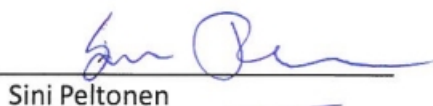
Loimaan kaupungin tilinpäätöksen 2024 allekirjoitus

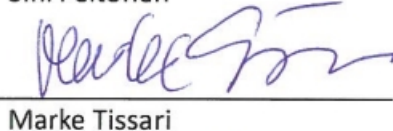
Loimaalla 31.3.2025

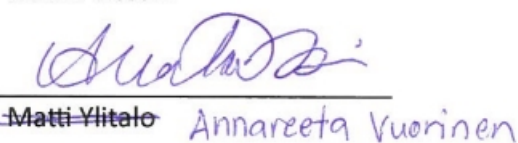

Teija Ek-Marjamäki


Kari Leppäjoki

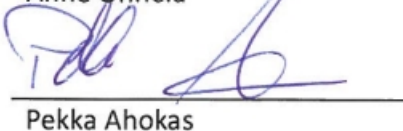

Pasi Markula


Sini Peltonen

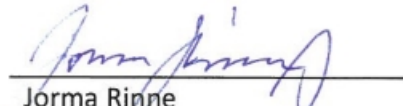

Marke Tissari

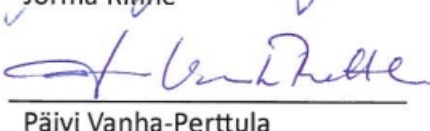

~~Matti Viitalo~~ Annareeta Vuorinen

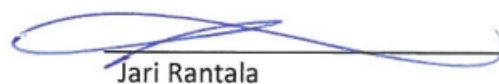

Anne Onnela


Pekka Ahokas


Esko Lundgren


Jorma Rinne


Päivi Vanha-Perttula


Jari Rantala

Tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Loimaalla __. __. 2025

Talvea Julkistarkastus Oy

Jukka Vuorio, HT, JHT