

Naantali*

**Talousarvio 2024,
toiminnan ja talouden raportointi
Tammi-maaliskuu**

TULOSLASKELMA, kaikki yh keskimääräinen toteutuma 25%, tilanne 31.3.2024

	TP23	TA2024*	Tot 03/2024	tot% 03/2024	Ennuste koko vuodesta	erotus TA24 vrt ennuste
TOIMINTATUOTOT	23 186 739	22 583 215	4 885 682	21,6	22 821 215	238 000
Myyntituotot	8 886 465	9 215 485	2 328 647	25,3	8 898 485	-317 000
Maksutuotot	2 367 075	2 285 700	409 030	17,9	2 360 700	75 000
Tuet ja avustukset	1 380 033	587 950	428 054	72,8	1 037 950	450 000
Muut tuotot	10 553 166	9 894 580	1 676 828	16,9	9 924 580	30 000
VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN	420 488	599 500	43 123	7,2	599 500	0
TOIMINTAKULUT	66 527 280	68 002 162	17 858 331	26,3	69 723 162	1 721 000
Henkilöstökulut	39 522 072	40 035 782	10 209 167	25,5	40 963 782	928 000
Palvelujen ostot	14 169 359	15 256 798	4 343 401	28,5	15 939 798	683 000
Aineet, tarvikkeet	8 602 593	9 110 625	2 343 782	25,7	9 220 625	110 000
Avustukset	2 138 868	2 131 316	461 737	21,7	2 131 316	0
Muut kulut	2 094 389	1 467 641	500 244	34,1	1 467 641	0
TOIMINTAKATE	-42 920 053	-44 819 447	-12 929 526	28,8	-46 302 447	-1 483 000
VEROTULOT	53 296 302	47 658 000	12 563 278	26,4	48 229 000	571 000
VALTIONOSUUDET	8 914 743	6 824 000	1 794 957	26,3	6 824 000	0
KOMPENSAATIOT		2 352 000	575 412	24,5	2 385 000	33 000
KÄYTTÖKATE	19 290 992	12 014 553	2 004 121	16,7	11 135 553	-879 000
RAHOITUSERÄT						0
Korkotuotot	1 169 633	680 000	9 976	1,5	680 000	0
Muut rahoitustuotot	1 301 706	700 000	9 829	1,4	200 000	-500 000
Korkokulut	-18 204	-100 000	31 818	-31,8	-10 000	90 000
Muut rahoituskulut	0	-30 000	0	0,0	-30 000	0
VUOSIKATE	21 744 128	13 264 553	2 055 744	15,5	11 975 553	-1 289 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						70 000
Suunnitelmapoistot	-10 400 493	-10 900 000	-2 707 284	24,8	-10 830 000	70 000
Kertaluonteiset poistot	-615 125					
Arvonalentumiset	-338 422					
SATUNNAISET ERÄT						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut						
TILIKAUDEN TULOS	10 390 088	2 364 553	-651 540	-27,6	1 145 553	-1 219 000
POISTOERO LIS-/VÄH+	-1 152 982	152 000		0,0	152 000	0
VARAUKSET LIS-/VAH+	-8 700 000					
RAHASTOT LIS-/VAH+						
TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	537 106	2 516 553	-651 540		1 297 553	-1 219 000

RAHOITUSLASKELMA	TP23	TA2024*	Tot 03/2024	tot% 03/2024	Ennuste koko vuodesta	erotus TA24 vrt ennuste
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	21 744 128	13 264 553	2 055 744	15,5 %	11 975 553	-1 289 000
Satunnaiset erät	0	0	0		0	0
Tulorah. korjauseurat	-1 329 692	-50 000	-125 683		-700 000	-650 000
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-15 035 894	-16 674 533	-3 720 952	22,3 %	-19 214 533	-2 540 000
Rahoitusosuudet inv.menoihin	51 604	50 000	0	0,0 %	50 000	0
Omaisuuksien myynti (kp-arvot)	1 487 835	200 000	129 411	64,7 %	300 000	100 000
Toiminnan ja invest. rahavirta	6 917 981	-3 209 980	-1 661 479		-7 588 980	-4 379 000
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	-120 000	0				
Antolainasaamisten vähennys	391 568	363 000	0		363 000	0
Lainakannan muutokset						
muutos	-5 500 000	2 946 480	0		2 946 480	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys						
_hytkaikaisten velkojen muutos						
vähennys	0	0				
Oman pääoman muutokset	0		0			
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 070 751	500 000	543 939		500 000	0
Rahoituksen rahavirta	-7 299 183	3 809 480	543 939	0	3 809 480	0
Rahavarojen muutos	-381 202	0	-1 117 541		-3 779 500	
Lainakanta 31.12*	0	3 158 048			2 946 480	
Lainakanta eur / asukas	0	157	0		147	
Kuntien lainamäärä / asukas						

* = sarakkeessa on kaupunginvaltuuston hyväksymä alkuperäinen talousarvio

Asukasmäärä 31.12. 19 993 20 073 20 073 20 073

Talouden toteutuma 03/2024 sekä ennuste loppuvuodesta

Vuosi 2024 on käynnistynyt tahmeasti. Talous on taantumassa, ja se näkyy eri toimialoilla eri tavoin. Suurta notkahdusta työllisyyteen ei odoteta aiemmista taantumista poiketen, mutta jonkin verran työttömyys on kasvusuunnassa. Talous on kuitenkin vakaampaa kuin vuosi sitten – inflaatio on ainakin toistaiseksi rauhoittunut ja korkotason odotetaan lähtevän laskuun kuluvan vuoden aikana. Hintataso kuitenkin nousi pysyvästi korkeammalle tasolle, ja sillä on vaikutusta kustannuksiin.

Kunnat elävät ensimmäistä uutta normaalia vuotta hyvinvointialueuudistuksen jälkeen, sillä kertaluonteiset tulot ja hyvinvointialueuudistuksesta aiheutuneet ”verotulohännät” jäivät aikaisempiin vuosiin. Kuluvan vuoden taloustilanteesta ennakoitiin kohtuullista jo talousarviovaiheessa, eli tuloksen pitäisi olla lähtökohtaisesti plusmerkkinen. Tuloksen taso kuitenkin putoaa lähemmäs nolaa mihin olemme aiempien vuosien aikana tottuneet.

Tammi-maaliskuun toteumasta ja sen perusteella tehdystä ennusteesta ei vielä voi tehdä suuria johtopäätöksiä vuoden kulusta, mutta se antaa kuitenkin suuntaa. Liitteenä oleva ennuste on laadittu koko kaupungin tasolla ja se sisältää toimialakohtaiset katsaukset kuluvan vuoden näkymistä.

Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat ennusteen mukaan ylittymässä noin 0,2 milj. euroa. Suurin syy tähän on sivistyspalveluiden saamat avustukset, joita ennakoidaan saatavan 0,4 milj. euroa enemmän kuin talousarviossa ennakoitiin. Sen sijaan sähkön välityksen ennustetaan toteutuvat 0,2 milj. euroa talousarviota heikompana. Rakennusvalvonnan maksutuottojen ennustetaan toteutuvat 0,1 milj. euroa talousarviota pienempinä, koska rakentamisen volyyymi on laskenut huomattavasti.

Toimintakulut

Toimintakulujen ennustetaan ylittävän talousarvion 1,7 milj. euroa.

Palkankorotukset kuluvalle vuodelle ovat tiedossa, ja palkankorotusvara riittää kattamaan niiden kustannukset. Henkilöstökustannukset uhkaavat nousta 0,9 milj. euroa, ja sivistystoimialalla yksin 1,3 milj. euroa. Ylitys johtuu kovasta resurssitarpeesta oppilaiden tukipalveluissa, varhaiskasvatuksessa sekä hankkeiden omarahoitussuosuksista. Henkilöstökustannuksia pienentää 1.6.2024 toteutettava IT-toimintojen osaulkoistus, mutta vastaava kustannus siirtyy ostopalvelukustannukseksi.

Palvelujen ostoissa näkyy hintojen nousu. Palvelujen ostot tosin toteutuvat normaalistikin etupainotteisesti, kun alkuvuonna maksetaan esim. tietojärjestelmien käyttömaksuja koko vuoden ajalta. Palvelujen oston ennakoidaan ylittävän talousarvion 0,7 milj. euroa.

Aineiden ja tarvikkeiden ostoissa näkyy edelleen erilaisten tuotteiden (mm. elintarvikkeet) hintojen nousu. Niiden ennakoidaan ylittävän talousarvion 0,1 milj. euroa.

Avustuksissa ja muissa kuluissa ei ole tässä vaiheessa painetta ylityksiin.

Toimintakate on ennusteessa 1,5 milj. euroa talousarviota heikompi.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotuloissa näkyy nyt uusi normaali taso – muutosta viime vuoden maaliskuun lopun tilityksiin on 7,6 milj. euroa. Verotulotilitysten tasaantuminen käy ilmi verotulojen tilitysraportista, josta näkyy jo huhtikuunkin verotilitys.

Viimeisin verotuloennuste saatiin toukokuun alussa. Sen mukaan verotulot ylittyisivät yhteensä 0,6 milj. euroa. Ainoa talousarviota paremmin toteutuva verolaji olisi yhteisövero, joka talousarviovaiheessa on arvioitu varovasti. Yhteisöveron tilityksissä näkyy myös ennakoiden alenemista aiemmista vuosista, mikä kertoo yritysten tilanteen heikkenemisestä.

Valtionosuuksien ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Tähän sisältyy epävarmuustekijöistä, sillä kuntien valtionosuuspäätöksiä tullaan kuluvalle vuodelle vielä muuttamaan. Osa kunnista on tehnyt valtiovarainministeriön valtionosuuspäätöksistä oikaisuvaatimuksia, ja näiden perusteella kaikkien kuntien valtionosuuksia muutetaan. Muutosprosessi on valtiovarainministeriössä käynnissä, ja se tulee vaikuttamaan valtionosuuksia alentavasti.

Rahoitus

Rahoitus toteutunee pääosin talousarvion mukaisesti, toki riippuen siitä miten ripeästi investoinnit etenevät. Osinkotuottoja tullaan saamaan 0,5 milj. euroa vähemmän osakkuusyhtiöltä, ja korkomenot pysyvät plusmerkkisinä niin kauan kuin lainaa ei ole.

Vuosikate

Vuosikate on ennusteessa 12,0 milj. euroa, ja sillä katettaisiin poistot kokonaan. Vuosikate on 1,3 milj. euroa huonompi kuin talousarviossa.

Poistot

Suunnitelmapoistot toteutunevat talousarvion mukaisina.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos maaliskuun lopun tilanteessa on -0,7 milj. euroa ja ennusteessa 1,1 milj. euroa.

Poistoeron vähennys pysynee vuoden 2023 tasolla.

Tämän jälkeen ennusteen tilikauden ylijäämä on 1,3 milj. euroa, mikä on 1,2 milj. euroa huonompi kuin talousarviossa.

Investoinnit

Investointimenojen toteutuminen painottuu loppuvuoteen, ja niiden toteutuma on maaliskuun lopussa 22,3 %.

Investointihankkeisiin on haettu lisämäärärahoja, ja ne on huomioitu ennusteen luvuissa. Kokonaisuutena investoinnit kohoavat 19,2 milj. euroon. Suurimmat määrärahalisäykset ovat koskeneet maakauppoja, mm. Nesteeltä ostettua maa-aluetta.

Lainaa maaliskuun lopussa ei kaupungilla ole, mutta kun investointien toteutuma etenee, tulee kassanhallinta vaatimaan lainanottoa. Rahoituslaskelman ennusteessa lainamäärä on talousarvion mukainen, mikä tarkoittaisi, että vuoden aikana kassavarat vähenevät 3,8 milj. euroa. Vuoden aikana selviää, tuleeko tarvetta lainamäärärahan lisäämiseen.

Maaliskuun lopun ennusteesta ei vielä voi tehdä suuria johtopäätöksiä loppuvuodesta, sillä muutoksia voi tulla vuoden varrella paljonkin. Se kuitenkin on selvää, että aiempien vuosien loistava tuloskehitys ei enää jatku. Seuraava ennuste laaditaan kesäkuun lopun tilanteesta.

Väestönkehitys tammi-maaliskuu

Luonnollinen väestönkehitys on tutusti miinusmerkkistä, joten väestönkasvu on muuttoliikkeen varassa. 20 000 asukkaan rajapyykki on alkuvuonna ylitetty.

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Maahan muutto Suomeen	Maastamuutto Suomesta	Nettomaahan muutto	Kokonaisnettomuutto	Väestönlisäys	Väkiluvun korjaus	Kokonaismuutos	Väkiluku
Kuukaudet yhteensä	30	60	-30	226	184	42	28	8	20	62	32	7	39	20032
Tammikuu	9	25	-16	70	59	11	6	3	3	14	-2	7	5	19998
Helmikuu	12	19	-7	89	51	38	9	5	4	42	35	1	36	20034
Maaliskuu	9	16	-7	67	74	-7	13	0	13	6	-1	-1	-2	20032

Hallintopalvelujen talous- ja toimintaraportti tammi - maaliskuu 2024

Hallintopalvelujen toimintakatteen ennustetaan heikkenevän 74 000€. Toimintatuottojen ennakoidaan heikkenevän 77 000€ ja toimintamenojen kasvavan 151 000.

Palvelujen ostot kasvavat lähes 500 000 €. Työterveyshuollon kulujen ennakoidaan ylittyvän 220 000€. Lisäksi ICT-palvelujen ulkoistus kasvattaa palveluostoja 284 000 €. Vastaavasti henkilöstökuluissa ennakoidaan saavutettavan säästöä lähes 350 000 €. ICT-peruspalvelujen ulkoistuksen osuus säästöstä on lähes - 150 000€. Toinen merkittävä henkilöstökulujen väheneminen aiheutuu ennakoitua niukemmista työllistämistoimista (säästö - 200 000€)

Työllistämisen hiipussa myös palkkatuen osuus tuissa ja avustuksissa ennakoitua vaatimattomampi (- 100 000€). Työterveyshuollon menojen kasvu puolestaan heijastuu lisäyksenä henkilöstöhallinnon Kela-korvauksiin (+ 150 000€). Avustusten kasvu nettona on +50 000€.

Toimintatuottojen kasvu muodostuu työterveyshuollon Kela-korvauksista. Lisäksi kotouttamisesta satavat korvaukset toteutunevat 27 000€ ennakoitua suurempina.

Toimintamenoissa on etupainotteisuutta Vaalien, Hallinnon, Asiahallinnon, Henkilöstöpalvelujen, Tietohallinnon, Rahatoimen ja Kehitys- ja henkilöstöjoaksen tulosalueilla. Etupainotteisuus aiheutuu alkuvuoteen painottuvista palvelujen ostoista, jäsenmaksuista sekä leasing-vuokrista. Osa toteumista tasoittuu loppuvuoden aikana.

Henkilöstömenot

Hallintopalvelujen henkilöstömenot ovat n 6,0 % (51 000 €) suuremmat verrattuna vastaaviin menoihin vuonna 2023. Maksetut palkat ja palkkiot ovat 63 000 (+ 10 %) euroa suuremmat kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2023. Tilapäisen henkilökunnan palkkamenot ovat kasvaneet lähes 11 500€, mutta sijaisia on käytetty aikaisempaa vähemmän. Vakituisen henkilökunnan palkoissa näkyy 2 %:n kasvu.

Henkilöstökorvaukset ovat vähentyneet 8 000 eurolla vuoden 2023 vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Vakuutusyhtiön korvauksia työnantajalle on muodostunut viime vuotta niukemmin.

Eläkekulut ovat pienentyneet 28000 € (-2,0 %). Tämä muodostuu sekä KuEL-maksuista, että KuEL-eläkemenoperusteisista maksuista. Muut henkilösivukulut (työttömyysvakuutusmaksut ja sotu-maksut) ovat vähentyneet.

	TA 2024	TP 2024 ennuste	Muutos
toimintatuotot	5 728 000	5 804 000	+ 77 000
toimintamenot	- 10 380 000	-10 189 000	-151 000
toimintakate	- 4 310 750	-4 385 000	-74 000

Investointimenot

Investointimenoihin on haettu ja saatu 1,9 milj euron määräraha maanostoon. Investoinnit ennakoidaan toteutuvan talousarvion ja lisämäärärahan mukaisesti.

Sivistyspalvelujen tammi-maaliskuun talous- ja toimintaraportti 2024

Käyttötalouden toteutumisennuste:

	TA 2024	TA 2024 ENNUSTE	MUUTOS
toimintatulot	2 226 925	2 582 925	356 000
toimintamenot	49 537 524	51 047 524	1 510 000
toimintakate	-47 310 599	-48 464 599	-1 154 000

TOIMINNAN MERKITTÄVIMMÄT HUOMIOT:

Kustannuspaineet sivistyspalveluissa kohdistuvat koulutuslautakunnan puolella varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja oppilaiden tukipalveluiden tulosalueisiin. Lasten ja nuorten lisääntynyt tuen tarve sekä la-
kisääteinen henkilöstön ryhmämitoitus luovat tarvetta palkkamenojen kasvuun. Muista kunnista tulevien oppilaiden korvaukset ovat osoittautuneet liian suuriksi talousarviossa.

Hyvinvointilautakunnan osalta talousarvio näyttäisi toteutuvan suunnitelman mukaisesti.

Talousarvioon on lisätty arvio OKM:n ja OPH:n rahoittamien hankkeiden tuotoista ja kuluista. Täydentävän rahoituksen hankkeet ovat vähentyneet edeltävään vuoteen verrattuna, joten hankkeiden omarahoitusosuus tulee olemaan alhaisempi vuonna 2024.

Rymättylän varhaiskasvatustilojen kalustaminen etenee suunnitellusti.

Teknisten palveluiden talous- ja toimintaraportti tammi - maaliskuu 2024

Talousarvion kolmen kuukauden toteutumien perusteella teknisten palveluiden käyttötalouden ja investointihankkeiden talousarviot ovat pääosin toteutumassa.

Sähköväilyksen ennakoitaan kuitenkin toteutuvan arviolta 200 000 euroa budjetoitua huonompana. Joukkoliikenteen osalta talousarvio ylittyy arviolta 69 000 euroa. Matkamäärät ovat 5 % suuremmat verrattuna vuodentakaiseen. Tässä vaiheessa vuotta on kuitenkin liian aikaista tehdä johtopäätöksiä loppuvuoden osalta. Joukkoliikenteen investoinnit ovat toteutumassa suunnitellusti.

Maankäytön osalta maankäyttökorvaustulot toteutuvat noin 30 000 euroa budjetoitua suurempina. Maaliskuun toimintatuotoissa ei ole vielä mukana maanvuokria, jotka laskutetaan vasta huhtikuussa. Yhdyskuntateknikka tulosalueiden arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Vuodenaikavaihtelu ei ole vielä tasaantunut. Tilalaitoksen menojen etupainotteisuus johtuu energiakustannusten painottumisesta alkuvuoteen. Ateriapalveluissa elintarvikkeisiin varatut määrärahat ylittivät arviolta 60 000 euroa, johtuen hinnankorotuksista. Velkuan ostopalveluissa tapahtuneet muutokset näkyvät kustannusrakenteen muutoksina, mutta kokonaisuus pysyy määrärahojen puitteissa. Siivouspalveluissa sijaiskustannusten arvioidaan ylittävän.

Rakennusvalvonnan tulot ovat n. 24 900 euroa pienemmät kuin talousarviossa on arvioitu ensimmäisen kvartaalin aikana. Menot ovat talousarvion mukaiset ja arvio on, että sellaisina ne pysyvät koko talousarviovuoden 2024. Toimintatulojen määrä on riippuvainen rakentamisen volyyymista. Näkymät ovat 2024 asuntorakentamisessa edelleen heikot. Rakentamisen ennusteen riskeinä ovat kansainvälisen talouden kasvuvauhdin ennakoitua nopeampi hidastuminen mm. kansainvälisten poliittisten jännitteiden takia. Myös korkojen nousun vaikutus saattaa olla tuotantoa ja luottamusta heikentävä. Asuntoaloitusten voimakas väheneminen on vetänyt rakentamisen suhdannekuoppaan. Rakennusteollisuus RT ennakoi suhdannekatkaussuhteissaan rakentamisen jäävän 2024 puolisen prosenttia miinukselle. Muuta uudisrakentamista kannattelee jatkossa vihreän siirtymän siivittämät teollisuuden investoinnit ja toimitilarakentaminen. Toivotaan, että myös Naantalın vihreän siirtymän investoinnit sekä teollisuuden- ja kaupan investoinnit lähtevät liikkeelle vuonna 2024. Tämä merkitsisi myös sitä, että talousarvion mukaiset lupatulot täytyisivät 2024 talousarvion mukaisina.

Ympäristönsuojelun henkilöstökuluissa näkyy kesätyöntekijän määrärahan kohdistaminen jo alkuvuodesta kaupungin ympäristöohjelman päivittämiseen. Henkilöstökuluja aiheutuu suunniteltua enemmän myös Saari- ja Merimäen alueiden yleissuunnitelman laatimiseen vuonna 2024. Maksutuottojen ylittyminen selittyy yksittäisellä maa-aineslupamaksulla.

Tämän hetken arvion mukaan investoinnit toteutuvat pääosin talousarvion mukaisesti. Merisalin peruskorjaukseen haetaan valtuustolta lisämäärärahaa 290 000 euroa.

Tilinpäätösennuste:

Käyttötalous:

tekniset palvelut ml. taseyksikkö:

	TA 2024	tilinpäätösennuste	muutos
tulot	39 092 000	38 897 000	-195 000
menot	-32 889 000	-32 949 000	-60 000
netto	6 203 000	5 948 000	-255 000

Investoinnit:

tekniset palvelut ml. taseyksikkö:

	TA 2024	tilinpäätösen- nuste	muutos
tulot	50 000	50 000	0
menot	-15 645 000	-15 935 000	290 000
netto	-15 595 000	-15 885 000	290 000