

TUOSLASKELMA, kaikki yhteensä

Tulosenn 2019 10 kk raportti

Laati JH 22.11.2019

	TP17	TP18	TA19	TA19 10kk	
TOIMINTATUOTOT	44 309 786,10	44 538 684,90	43 351 886	44 540 869	1 188 983
Myyntituotot	18 325 951,27	18 769 626,54	18 448 000	18 564 800	116 800
Maksutuotot	6 705 180,36	6 764 010,52	6 899 950	6 931 650	31 700
Tuet ja avustukset	1 032 612,46	1 031 263,77	817 000	977 483	160 483
Muut tuotot	18 246 042,01	17 973 784,07	17 186 936	18 066 936	880 000
VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN	244 532,28	239 097,37	245 260	565 260	320 000
TOIMINTAKULUT	133 656 586,67	138 797 976,61	142 294 797	144 632 597	2 337 800
Henkilöstökulut	50 727 608,81	52 396 000,95	54 081 093	54 881 093	800 000
Palvelujen ostot	57 192 895,13	59 168 059,32	61 224 120	62 445 020	1 220 900
Aineet, tarvikkeet	9 550 192,16	9 942 178,06	9 866 720	10 082 320	215 600
Avustukset	4 628 100,31	4 848 354,36	4 703 616	4 809 916	106 300
Muut kulut	11 557 790,26	12 443 383,92	12 419 248	12 414 248	-5 000
TOIMINTAKATE	-89 102 268,29	-94 020 194,34	-98 697 651	-99 526 468	-828 817
VEROTULOT	86 305 394,70	89 563 544,29	93 828 000	90 800 000	-3 028 000
VALTIONOSUUEDET	16 027 616,00	14 305 697,00	14 215 000	15 409 982	1 194 982
KÄYTTÖKATE	13 230 742,41	9 849 046,95	9 345 349	6 683 514	-2 661 835
RAHOITUSERÄT					
Korkotuotot	780 796,44	754 022,07	679 100	679 100	0
Muut rahoitustuotot	1 293 259,50	1 613 989,52	1 450 000	2 047 522	597 522
Korkokulut	-5 818,73	-486 768,94	-536 000	-536 000	0
Muut rahoituskulut	-486 892,62	-6 473,72	-30 000	-30 000	0
VUOSIKATE	14 812 087,00	11 723 815,88	10 908 449	8 844 136	-2 064 313
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
Suunnitelmapoistot	-7 884 605,94	-7 768 019	-8 470 496	-8 696 000	-225 504
Kertaluonteiset poistot					
Arvonalentumiset					
SATUNNAISET ERÄT					
Satunnaiset tuotot				412 628	
Satunnaiset kulut					
TILIKAUDEN TULOS	6 927 481,06	3 955 797	2 437 953	560 764	-1 877 189
POISTOERO LIS-/VÄH+	70 451,52	69 076	70 452	66 000	-4 452
VARAUKSET LIS-/VÄH+	1 000 000,00	300 000	300 000	1 700 000	1 400 000
RAHASTOT LIS-/VÄH+					
TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	7 997 932,58	4 324 873	2 808 405	2 326 764	-481 641
RAHOITUSLASKELMA	TP17	TP18	TA19	TA19 10kk	
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	14 812 087,00	11 723 815,88	10 908 449	8 844 136	-2 064 313
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0	412 628	412 628
Tulorah. korjauserät	-2 430 749,93	-1 528 214,86	-50 000	-50 000	0
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-10 499 710,35	-11 456 743,37	-11 732 000	-11 464 000	268 000
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0,00	105 000,00		92 000	92 000
Omaisuuuden myynti (kp-arvot)	2 869 112,04	2 680 124,09	250 000	1 451 000	1 201 000
Toiminnan ja invest. rahavirta	4 750 738,76	1 523 981,74	-623 551	-714 236	-90 685
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	-135 865,93	-219 974,19	-800 000	-880 000	-80 000
Antolainasaamisten vähennys	110 236,90	374 074,50	235 200	235 200	0
Lainakannan muutokset					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 999 994,67	-1 499 948,12	806 694	819 392	12 698
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-116 411,78	-616 463,66	-118 343	-110 356	7 987
Oman pääoman muutokset	0,00				0
Muut maksuvalmiuden muutokset	925 896,63	1 472 044,35	500 000	650 000	150 000
Rahoituksen rahavirta	-4 216 138,85	-490 267,12	623 551	714 236	90 685
Rahavarojen muutos	534 599,91	1 033 714,62	0	0	0
Lainakanta 31.12***	22 732 875,44	20 616 463,66	21 304 815	21 325 500	20 685
Lainakanta eur / asukas	1 186	1 072	1 100	1 101	
Kuntien lainamäärä / asukas	2 933	3 156			

TALOUSARVIO 2019, 10 kk tulosenuste

Tilikauden tulos on +0,6 miljoonaa euroa.

Kuluvan vuoden tuloksen ennustamisessa merkittävin viitekehys tilivuoden aikana on ollut verottajan uudistusten (verotuksen joustava valmistuminen, tulorekisteri, verokorttiuudistus) aiheuttama muutos.

Verokorttiuudistuksen vaikutusten suhteen on kuntajaosto ottanut kannan, että sen seurausten perusteella ei verotulojen kirjausohjetta muuteta.

Tulosta ja rahoitusta kokonaisuutena arvioitaessa on otettava huomioon, että tilikauden tulokseen sisältyy ennakoimattomia tuloeriä vajaa 3 miljoonaa euroa mukaan lukien kertaluonteinen valtionosuuden maksatus. Lisäksi rahoituslaskelmaan sisältyy pääoman palautusta 1,2 miljoonaa euroa.

Tulos- ja rahoitusennusteen mukaan ottolainaus pysyy ennallaan. Vieraan pääoman määrä 31.12.2019 on ennusteen mukaan 21,3 miljoonaa euroa, 1 101 eur / asukas.

Eräät käyttötalousarvion erät

TA-muutokset on tehty lokakuun loppuun asti. Marraskuun valtuustossa käsiteltyjä muutoksia ei ole viety kirjanpitoraportteihin.

Hallintopalveluissa omaisuuden luovutustuloiksi on arvioitu 750 000 euroa. Tämä arvio nostetaan 1 000 000 euroon.

Omakotitonttien luovutuspäätöksiä on 34 (14 myyntiä, 23 vuokrausta) ja yksi rivitalotontti vuokraamalla. Lisäksi on 6 vuokratontin lunastusta, yksi liiketontin luovutus ja yksi muu isompi luovutus. Mikäli nämä myyntiluovutukset toteutuvat, on niistä saatava bruttotulo hieman yli 1 miljoonaa euroa.

Omaisuuden luovutustuottojen kokonaismäärä tulee merkittävästi ylittämään tason 750 000 euroa ja se johtuu siitä, että Tilalaitoksen tuottoihin tulee bruttona noin 600 000 euron tuloutus Kiinteistö Oy Opintien purkamisen johdosta.

Sairaanhoitopiirin ostopalveluihin ennustetaan 900 000 euron lisätarve. Palvelukäyttö ei ole kääntynyt laskuun vaan euroilla mitattuna kasvaa.

Henkilöstömenot

Kunta-alan virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 31.3.2020 asti.

Henkilöstömenoennuste on sama kuin puolivuosisiraportissa eli bruttolisäys-tarve alkuperäiseen talousarvioon verrattuna olisi 800 000 euroa. Tästä 320 000 euroa aiheutuu investointipalkkojen kirjauskäytännön muuttamisesta. Toimialojen arvio on nyt 682 000 euroa.

Yhteenveto henkilöstömenoista

Kokonaisarviona henkilöstömenot ovat toteutumassa 800 000 euroa yli varsinaisen talousarvion tason.

Edellä mainittu arvio sisältää pääomamenoihin kohdistuvien henkilöstömenojen kirjauskäytännön muutosvaikutuksen menoihin, arvio 320 000 euroa. Muutoksen vaikutus tulokseen on neutraali, koska muutos kompensoidaan tuloluonteisella erällä (valmistus omaan käyttöön).

Henkilöstömenoennusteen nettovaikutus talousarvioon on 480 000 euroa.

Muutosta arvioitaessa on otettava huomioon, että ns. kertaerä (326 326 eur) kirjattiin vuoteen 2018.

Verorahoitus

Verotulokohtaa alennettiin marraskuun valtuustossa 3 828 000 eurolla, perusteena pääosin verokorttiuudistuksen vaikutukset verokertymiin. Tulorekisterin käyttöönoton aiheuttamia ongelmia on saatu poistettua ja sen vaikutuksen arvioidaan nyt olevan enää kohtuullisen vähäinen. Tuloverojen kertymävajeeksi arvioidaan edelleen noin 600 miljoonaa euroa, mistä Naantalin osuus voisi verohallinnon mukana olla noin 2,3 miljoonaa euroa (arvio 6.11.2019)..

Verokorttiuudistus on tarkoitettu pysyväksi, joten kirjausperuste ei muutu. Kuluvasta vuodesta tulee "saranavuosi" ko. uudistukselle, jonka mittavuutta ei ole osattu lainkaan arvioida.

Kaupungin verotilitysraportti toteutuneista tilityksistä tammi-marraskuulta on esityslistan liitteenä.

Verotuloennuste ei perustu tapahtuneisiin tilityksiin vaan koko vuoden ennakoituihin tilityksiin. Tänä vuonna niiden ennakoiminen poikkeaa aiemmista vuosista myös tuloverotuksen joustavan valmistumisen vuoksi.

Verohallinnon 1.11.2019 päivätyn verovuoden 2018 maksuunpanon mukaan Naantalin tuloveron muutos edellisestä vuodesta on 2,7 % ja kokomaan muutos on 2,4 %.

Kuluvan vuoden toteutuneiden tilitysten ja marraskuun ennakotiedon perusteella nostetaan verotuloennustetta 800 000 eurolla, jolloin uusi ennuste verotulokohdaksi on 90,8 miljoonaa euroa.

Talousarviossa on valtionosuus arvioitu 14 215 000 euroksi. Kuntaliiton 12.11.2019 päivittämän laskelman mukaan määrä on 15 409 982 euroa, muutos alkuperäiseen arvioon +1,2 miljoonaa euroa. Määrään sisältyy vuodelta 2020 aikaistettu kertaluonteinen erä, jonka osuus on yli 800 000 euroa.

Yhteenveto verorahoituksesta

Verotulojen ja valtionosuuksien yhteismäärän eli verorahoituksen arvioidaan toteutuvan -1,8 milj. alle varsinaisen talousarvion.

Tuloslaskelma

Muut rahoitustuotot on päivitetty saatujen ja päätettyjen osinkojen määrällä. Määrä kasvaa noin 600 000 euroa.

Satunnaisiin tuottoihin on merkitty osuus työterveyshuollon liiketoiminnan luovutuksesta.

Maanostoon tehdyn investointivarauksen jäljellä oleva määrä 1 700 000 euroa tuloutetaan kokonaan, kun talousarviossa varauduttiin 300 000 euron tulouttamiseen.

Talousarviopoistot tammi-lokakuussa ovat 7,2 miljoonaa euroa. Poistojen määrää tarkistetaan hieman ylöspäin tasaisen toteuman periaatteella.

Vuosikate on tässä ennusteessa 148 000 euroa suurempi kuin poistot.

Rahoituslaskelma

Ryhmään "Omaisuuksien myynti" on merkitty Turun Seudun Energiatuotanto Oy:n maksama pääomapalautus 1,2 miljoonaa euroa.

Kiinteistö Oy Katariinanpuistoa varten on varattu antolainaukseen 80 000 euron lisäys.

Aiemmissa ennusteissa sanottiin, että pitkäaikaiset lainat on maksettu pois loppuvuodesta 2018. Tieto oli virheellinen - toinen niistä maksetaan pois 2019. Lyhennysmäärärahaa ei voida poistaa.

Liittymismaksujen kertymäärä 500 000 euroa nostetaan 650 000 euroon.

Toiminnan ja investointien kassavirta tasapainotetaan laskelmassa lyhytaikaisen lainojen muutoksella.

Investoinnit

Pääomamenojen ennakoitu taso on 268 000 euroa alle varsinaisen talousarvion.

Maijamäen liikunta-alueeseen saadaan valtionavustusta 92 000 euroa.

Yhteenveto tulos- ja rahoituslaskelmasta (vrt. varsinainen talousarvio)

Toimintakate heikkenee 828 000 euroa.

Verorahoitus heikkenee 1 833 000 euroa.

Rahoitustuottojen netto paranee 597 000 euroa.

Vuosikate heikkenee 2 064 000 euroa.

Tilikauden tulos heikkenee 1 877 000 euroa ja on +0,6 milj. euroa.

Tilikauden ylijäämä heikkenee 482 000 euroa ja on +2,3 milj. euroa.

Korollinen vieras pääoma pysyy ennallaan ja on 21,3 milj. eur (1 101 eur / asukas).