

**Talousarvio 2021,
toiminnan ja talouden raportointi
Tammi-maaliskuu**



TULOSLASKELMA, kaikki yhteensä

	TP19	TP20	TA21	Tot 03/2021	tot% vrt TA21	TA21enn3 ^{kk}	Muutos ennuste vrt. TA21, eur
TOIMINTATUOTOT	45 844 758	44 389 220	24 362 731	7 375 932	30,3	24 222 331	-140 400
Myyntituotot	18 905 007	18 661 132	8 632 570	2 444 964	28,3	8 492 170	-140 400
Maksutuotot	7 197 674	6 591 452	7 238 800	1 443 404	19,9	7 238 800	0
Tuet ja avustukset	956 069	1 055 281	739 950	666 652	90,1	739 950	0
Muut tuotot	18 786 007	18 081 355	7 751 411	2 820 912	36,4	7 751 411	0
VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN	700 763	688 942	626 500	87 087	13,9	626 500	0
TOIMINTAKULUT	144 365 639	146 003 717	131 558 181	33 893 882	25,8	133 282 781	1 724 600
Henkilöstökulut	54 784 550	56 359 028	58 733 894	14 722 488	25,1	59 173 894	440 000
Palvelujen ostot	62 379 115	61 782 753	55 417 564	14 417 905	26,0	56 082 564	665 000
Aineet, tarvikkeet	10 020 069	9 829 765	10 121 548	2 544 614	25,1	10 184 148	62 600
Avustukset	4 833 910	5 114 101	4 823 916	1 187 636	24,6	5 380 916	557 000
Muut kulut	12 347 994	12 918 069	2 461 259	1 021 239	41,5	2 461 259	0
TOIMINTAKATE	-97 820 117	-100 925 555	-106 568 950	-26 430 864	24,8	-108 433 950	-1 865 000
VEROTULOT	90 778 279	95 200 930	95 078 000	28 047 482	29,5	96 300 000	1 222 000
VALTIONOSUUEDET	15 447 396	16 384 646	12 385 000	2 928 594	23,6	12 385 000	0
KOMPENSAATIOIOT		6 542 170	6 295 000	1 571 181	25,0	6 295 000	0
KÄYTTÖKATE	8 405 557	17 202 191	7 189 050	6 116 394	85,1	6 546 050	-643 000
RAHOITUSERÄT							
Korkotuotot	745 641	728 482	679 100	20 289	3,0	679 100	0
Muut rahoitustuotot	2 142 682	1 525 305	1 400 000	8 766	0,6	1 400 000	0
Korkokulut	-454 144	-475 429	-480 000	-163 861	34,1	-480 000	0
Muut rahoituskulut	-2 453	-18	-30 000	0	0,0	-30 000	0
VUOSIKATE	10 837 284	18 980 532	8 758 150	5 981 587	68,3	8 115 150	-643 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
Suunnitelmapoistot	-8 697 394	-8 783 008	-9 200 000	-2 365 230	25,7	-9 560 920	-360 920
Kertaluonteiset poistot	-211 168						
Arvonalentumiset							
SATUNNAISET ERÄT							
Satunnaiset tuotot	412 628						
Satunnaiset kulut							
TILIKAUDEN TULOS	2 341 350	10 197 524	-441 850	3 616 357	-818,5	-1 445 770	-1 003 920
POISTOERO LIS-/VÄH+	66 718	66 718	66 000		0,0	66 000	0
VARAUKSET LIS-/VÄH+	1 700 000						0
RAHASTOT LIS-/VÄH+							
TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 108 067	10 264 241	-375 850	3 616 357	-962,2	-1 379 770	-1 003 920
RAHOITUSLASKELMA	TP19	TP20	TA21	Tot 03/2021	tot% vrt TA21	TA21enn3kk	Muutos ennuste vrt. TA21, eur
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	10 837 284	18 980 532	8 758 150	5 981 587		8 115 150	-643 000
Satunnaiset erät	412 628	0	0			0	0
Tulorah. korjaukset	-2 443 709	-1 759 493	-50 000	-1 353 987		-50 000	0
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-10 371 278	-14 867 484	-17 588 140	-2 540 846	14,4	-17 387 540	200 600
Rahoitusosuudet inv.menoihin	92 215	139 105	0	15 000		0	0
Omaisuuksien myynti (kp-arvot)	3 674 151	2 022 493	250 000	1 381 059		250 000	0
Toiminnan ja invest. rahavirta	2 201 291	4 515 153	-8 629 990	3 482 813		-9 072 390	-442 400
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäys	-1 058 934	-1 517 480					0
Antolainasaamisten vähennys	635 963	1 230 093	245 000			245 000	0
Lainakannan muutokset							
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-6 116 464	500 000	7 884 990	-3 000 000		8 282 390	397 400
Pitkäaikaisten lainojen lisäys							0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0					0
Oman pääoman muutokset							0
Muut maksuvalmiuden muutokset	3 285 462	2 490 754	500 000	-320 438		500 000	0
Rahoituksen rahavirta	-3 253 973	2 703 367	8 629 990			9 027 390	397 400
Rahavarojen muutos	-1 052 682	7 218 520	0	162 301		-45 000	-45 000
Lainakanta 31.12***	14 500 000	15 000 000	22 884 990			23 282 390	
Lainakanta eur / asukas	751	772	1 178			1 198	
Kuntien lainamäärä / asukas		3 156	3 189				

* = valtuuston hyväksymä alkuperäinen talousarvio

Asukasmäärä 31.12. 19 314 19 427 19 427

Hallintopalvelujen tammi – maaliskuun raportti

hallintojohtaja Riitta Luotio:

Hallintopalvelujen tehtäväalueitten toimintakate muodostunee 147 000 € heikommaksi ennakoidusta. Toimintatuotot ovat kehittyneet suotuisasti alkuvuoden aikana erityisesti vilkkaan tontinmyynnin seurauksena. Tontinmyyntituloja on kertynyt jo 1,3 milj euroa. Loppuvuoden osalta ei kuitenkaan ole tiedossa mitään suurempaa kauppaa, jolloin tuottoennustetta ei vielä tässä vaiheessa ole tehty. Ulkoisten toimintamenojen arvioidaan ylittyvän reilulla 147 000 eurolla. Tämä muodostuu Musiikkijuhlasäätiön säädepääoman korotuksesta (kv 26.4.2021) sekä Naantalin Nesteen jalostamon alueen kehittämisestä (kv 26.4.2021).

Toimintamenoissa on etupainotteisuutta Hallinnon, Rahatoimen, Tietohallinnon ja Henkilöstöhallinnon tulosalueilla. Etupainotteisuus johtuu alkuvuoteen painottuvista palvelujen ostoista, jäsenmaksuista sekä leasing-vuokrasta. Osa toteumista tasoittuu loppuvuoden aikana.

Henkilöstömenot

Hallintopalvelujen henkilöstömenot ovat n 4,4 % (29 000 €) suuremmat verrattuna vastaaviin menoihin vuonna 2020. Maksetut palkat ja palkkiot ovat 21 000 (+ 3,9 %) euroa suuremmat kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2020. Tilapäistä henkilökuntaa on palkattu enemmän, mutta sijaisia on käytetty vähemmän. Yleiskorotus ja työn vaativuuden arvioinnin maksuunpano ovat vaikuttaneet osaltaan henkilöstökulujen kasvuun.

Henkilöstökorvaukset ovat pienentyneet 18 000 eurolla vuoden 2020 vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Vakuutusyhtiön korvauksia työnantajalle on muodostunut viime vuotta vähemmän. Eläkekulut ovat pienentyneet 12 000 € (8,1 %). Tämä muodostuu sekä KuEL-maksuista, että KuEL-eläkemenoperusteisista maksuista. Muut henkilösivukulut ovat pienentyneet 3 000 €. Tämä aiheutuu mm. työttömyysvakuutusmaksujen ja sotu -maksujen kasvusta.

Koronavaikutukset

Koronana aiheuttamia lisämenoja ei tulosalueilta ole raportoitu.

	TA 2021	TP 2021 ennuste	Muutos
toimintatuotot	5 979 000	5 979 000	-
toimintamenot	- 8 395 000	-8 542 000	-147 000
toimintakate	- 2 416 000	-2 563 000	-147 000

Investointimenot

Investointimenot ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Sosiaali- ja terveystalouden tammi - maaliskuun raportti

SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA

Vuoden 2021 talousarviota tehtäessä ei kunnissa yleisestikään ollut tarkkaa käsitystä pandemiasta aiheutuvien lisäkustannusten määrästä ja niiden jatkuminen tällä talousarviovuodella. Erityisesti ns. välittömien kustannusten jatkuminen ja jopa lisääntyminen on ollut Naantalissa runsasta (testaamisen raju lisääminen, tilojen erityisjärjestelyjen jatkuminen, jäljittämisen vaatima lisätyö, rokotusten organisointi ja erityisesti Naantalissa satamassa tehtävän terveysneuvonnan järjestäminen). Myöskään valtion korvauserusteet eivät vielä ole selkeät. Suuret kustannukset johtuvat näistä koronan välittömistä kustannuksista ja heijastusvaikutuksista mm. lapsiperheiden sosiaalityöhön.

Talousarvion 3 kk:n toteutuman perusteella talousarvioon varattujen rahojen arvioidaan ylittyvän noin 1 500 000 euroa (henkilöstökulut 350 000 euroa, palvelujen ostot 600 000 euroa, hoitotarvikkeet 100 000 euroa ja avustukset 450 000 euroa). Erikoissairaanhoidon osalta jäädytään hieman alle talousarvion, mikäli kustannukset pysyvät alkuvuoden toteutuman mukaisina.

Terveystalouden talousarvio ylittyy 3 kuukauden toteutuman pohjalta noin 600 000 euroa. Koko ylitys muodostuu koronaepidemian hoidon vaatimista lisäkustannuksista. Ylityksestä 250 000 euroa muodostuu henkilöstökustannuksista (hengitystievastaanotto-, jäljitys- ja rokotustyö sekä satamassa tehtävä työ) ja 350 000 euroa koronanäyttekustannuksista. Arviossa on oletusarvoisesti laskettu epidemian vaatiman työn vähenevän rokotusten etenemisen myötä.

Suun terveydenhuollossa talousarvion ylitystä alkuvuoden toteutuman pohjalta tulee olemaan hoitotarvikkeissa noin 100 000 euroa. Korona-pandemia on aiheuttanut kiireettömän hoidon odotusajan pidentymisen ja potilaita on ohjattu ostopalveluun, jotta 6 kk maksimiraja ei ylittyisi tulevan kesän aikana. Ostopalveluiden menojen lopullista toteutumaa koko vuoden osalta on vielä vaikea ennustaa.

Lapsiperheiden sosiaalityössä sijaishuollon laitoshoidon kustannusten arvioidaan ilman uusia sijoituksia ylittävän talousarvioissa ennakoitua noin 250 000 euroa. Alkuvuonna 2021 on tehty seitsemän laitossijoitusta, joista viisi on toteutettu avohuollon sijoituksena ja kaksi kiireellisenä sijoituksena. Lisäksi yksi nuori on siirtynyt perhehoidosta laitoshoidon.

Työllisyyspalveluissa koronan seurauksena lisääntynyt työttömyys näkyy työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvussa ja tulee todennäköisesti näkymään vielä pitkään. Tulosalueen ylitystarve tulee olemaan noin 150 000 euroa.

Vammais palveluissa henkilökohtaisen avun ja kotiin annettavan avun kustannukset ovat jonkin verran arvioitua suuremmat. Arvio ylitystarpeesta on noin 200 000 euroa.

Hoito- ja vanhustalouksissa asiakasmaksutuotot ovat koronasta johtuen pienemmät kuntouttavassa päivätoiminnassa, jossa pienennetty ryhmäkoko, terveyskeskusosastolla ja muistikoti Sylvissä, jonne alkuvuodesta ei sijoitettu uusia asukkaita.

Koronan vaikutus näkyy henkilöstömenoissa, esimerkiksi Myllynkiventien D-talon asukkaiden hälytyskäyntejä varten rekrytoitiin määräaikaiseen yöhoitajan tehtävään alkuvuodeksi kaksi uutta lähihoitajaa helpottamaan henkilöstötilannetta muistikodeissa. Sijaisten rekrytointi on entisestään vaikeutunut kotihoidossa ja ympärivuorokautisen hoivan yksiköissä. Pitkäaikaisiin sijaistuksiin ei ole ollut kiinnostusta ja niitä on jouduttu täyttämään useilla työsuhteilla, jolloin työhön sitoutumisen epävarmuus lisääntyy.

Omaishoidon palkkioihin on kulunut rahaa budjetoitua enemmän, omaishoito on kuitenkin erittäin tärkeä palvelumuoto niin inhimillisistä, kuin kuntataloudellisistakin syistä. Omaishoito on tärkeä osa ikäihmisten palvelujärjestelmää, erityisesti tässä vaikeassa korona tilanteessa.

Arvio ylitystarpeesta on noin 200 000 euroa.

Sivistyspalvelujen tammi-maaliskuun raportti

Sivistyspalveluissa ensimmäinen vuosineljännes on toteutunut talousarvion mukaisena ottaen huomioon saadut toiminta-avustukset 600 000 euroa ja lukuun ottamatta varhaiskasvatuksen tuen menoja, jotka tulevat alittamaan vuoden 2021 talousarvion tämänhetkisen varovaisen arvion mukaan noin 200 000 eurolla ja oppilaan tuki- ja hyvinvointipalvelujen menoja, jotka tulevat tämänhetkisen arvion mukaan ylittämään talousarvionsa noin 50 000 eurolla.

Avustukset ovat sidottuja avustushakemuksissa esitettyihin toimintoihin. Niihin sisältyvä omavastuuosuus rahoitetaan hyväksytystä talousarviosta. Menojen ylitys on tämänhetkisen arvion mukaan 450 000 euroa.

Käyttötalouden toteutumisenennuste:

	TA 2021	TP 2021 ENNUSTE	MUUTOS
toimintatulot	2 595 425	3 195 425	600 000
toimintamenot	39 548 543	39 998 543	450 000
toimintakate	-36 953 118	-36 803 118	+150 000

Investoinnit toteutuvat talousarvion mukaisina.

TOIMINNAN MERKITTÄVIMMÄT HUOMIOT:

Varhaiskasvatus

Päivähoitoyksiköt ovat toimineet normaalisti eikä merkittäviä muutoksia varhaiskasvatuksen asiakasmääriin ole ollut havaittavissa. Avoimen toiminnan ryhmäkokoja on rajoitettu määräysten mukaisesti.

Perusopetus

Perusopetuksessa alakoulut ovat olleet lähiopetuksessa koko alkuvuoden. Yläkoulut ovat olleet etäopetuksessa 8.3.-11.4. lukuun ottamatta erityistä tukea tarvitsevien lasten opetusta.

Lukio

Lukion opetus toteutettiin osittain etänä (hybridimalli) 5.3. saakka, jonka jälkeen lukio siirtyi kokonaisuudessaan etäopetukseen 8.3. alkaen 11.4. saakka.

Oppilaan tuki- ja hyvinvointipalvelut

Perusopetuksen ollessa pääosin lähiopetuksessa on oppilaan tuki- ja hyvinvointipalvelujen toiminta jatkunut koko kevään ajan normaalina.

Opistot

Naantalin opiston ja musiikkiopiston aikuisten toiminta on ollut etäopetuksessa koko kevään ajan. Lasten ja nuorten toiminnan järjestämisessä on noudatettu aina voimassa olevaa ohjeistusta.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Kirjastot ja museo ovat olleet erilaisin rajoituksin auki koko kevään ajan. Kulttuuritapahtumia ei ole voitu järjestää kevään aikana

Aikuisten ryhmäliikunta on ollut tauolla koko kevään. Nuorten ryhmäliikuntaa on voitu harrastaa erilaisin rajoituksin kevään aikana. Kuntosalit ja ryhmäharrastustilat olivat suljettuna 1.-13.4.

Nuorisotoimintaa on toteutettu lähi- ja etätyönä.

Teknisten palveluiden tammi – maaliskuun raportti

TEKNISET PALVELUT

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

Energiahuollon (sähkövälitys) tilanne näyttää tässä vaiheessa paremmalta kuin vuosiin. Toisaalta huhtikuu on ollut ennätyslämmin, mikä on vähentänyt sähkön kulutusta ja laskenut sähkön markkinahintaa.

Vedenkulutus pienenee Nesteen lopettamisen vuoksi noin 340.000 - 380.000 m³ vuoden 2021 aikana. Muutoksen vaikutuksesta kustannukset nousevat noin 153.000 euroa, mikä johtuu Nesteen kuluttaman vesiosuuden pääomakustannusosuuden siirtymisestä Naantalın kaupungin muiden vesiasiakkaiden vastattavaksi. Kate pienenee 78.000 euroa, kun huomioidaan kustannusvaikutus (-153.000 €) ja 1.6.2021 veden hinnankorotuksen vaikutus (+75.000 €). Vesihuollon kate toteutuu vuonna 2021 arviolta 100.000 euroa arvioitua heikompana.

Kaavoituksen ja maankäytön resurssipula on jatkunut ja jotkin kaavat saattavat viivästyä suunnitellusta. Paikkatieto-ohjelmiston toimivuusongelmat aiheuttavat myös osaltaan kaavatyön hankaloitumista, uuden paikkatietojärjestelmän hankintaprosessi on käynnissä. Rakentaminen ja tontinmyynti on jatkunut vilkkaana, mikä työllistää myös osaltaan kaavoitusta.

Joukkoliikenteen osalta matkustajamääriin ja sitä kautta lipputuloihin liittyy edelleen merkittäviä riskejä. Turun kaupunkiseudun joukkoliikennelautakunta on 5.5.2021 merkinnyt tiedokseen Turun seudun joukkoliikenteen talouden 1. osavuosikatsauksen vuonna 2021. Naantalın liikennöintikustannukset vuonna 2021 on arvioitu talousarvion mukaisiksi. Tulovaje-arvio on 0,22 milj. e, joka tulee kokonaan lipputulojen vähenemisestä. Karkea arvio Naantalın tuloksesta on ylitystä 0,2 milj. euroa. Joukkoliikenteen osalta talousarvion toteutumista voidaan arvioida luotettavasti vasta syyskaudella.

Rakennusvalvonnan käytössä olevan lupapiste.fi-palvelun uusi sopimus 1.10.2021 alkaen nostaa vuoden 2021 kustannuksia n. 8.000 eurolla.

Tilalaitoksen toimintatuotot tulevat jäämään arvioitua pienemmiksi pandemiatilanteen vuoksi. Tilalaitoksen osalta ulkoiset vuokratulot tulevat alittumaan annettavien vuokrahuojennusten ja liikevaihtoperusteisten vuokrien ennakoitua pienemmän tason takia.

Ateriapalvelujen toimintatuotot tulevat alittumaan pandemiatilanteen vuoksi. Mikäli tilanne normalisoituu kesään mennessä, tulot jäävät arviolta 35.000 euroa arvioitua pienemmiksi. Siivouspalvelujen toimintamenot ylittyvät arviolta 70.000 eurolla pandemiatilanteesta johtuen.

Tämän hetken arvion mukaan investoinnit toteutuvat pääosin talousarvion mukaisesti. Asuntomessujen parkkipaikan rakentaminen Luolalaan ei toteudu TA21 suunnitelman mukaisena investointina, vaan vuokratulona vuonna 2022. Näin ollen vuoden 2021 investointimäärärahaa jää käyttämättä 0,25 milj. euroa.

Tilinpäätösennuste:

Käyttötalous:

tekniset palvelut ml. taseyksiköt:

	TA 2021	tilinpäätösennuste	muutos
tulot	31 284 313	31 324 313	40 000
menot	-31 561 962	-31 814 962	-253 000
netto	-277 649	-490 649	-213 000

Investoinnit:

tekniset palvelut ml. taseyksiköt:

	TA 2021	tilinpäätösennuste	muutos
tulot	50 000	50 000	0
menot	-15 485 140	-15 235 140	250 000
netto	-15 435 140	-15 185 140	250 000