

**Talousarvio 2022,
toiminnan ja talouden raportointi
Tammi-maaliskuu**



Naantalin kaupunki

Talouden raportointi 2022

TULOSLASKELMA, kaikki yhteensä keskimääräinen toteutuma 25%, tilanne 31.3.2022

	TP20	TP21	TA2022	Tot 3/2022	tot% 03/22	Ennuste koko vuodesta	erotus TA22 vrt ennuste
TOIMINTATUOTOT	44 389 220	53 902 315	23 801 841	6 577 254	27,6	25 571 841	1 770 000
Myyntituotot	18 661 132	21 532 568	8 589 430	2 733 924	31,8	9 959 430	1 370 000
Maksutuotot	6 591 452	7 032 270	7 067 500	1 669 311	23,6	7 067 500	0
Tuet ja avustukset	1 055 281	4 001 481	670 800	854 425	127,4	1 070 800	400 000
Muut tuotot	18 081 355	21 335 997	7 474 111	1 319 594	17,7	7 474 111	0
VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN	688 942	722 964	626 500	84 873	13,5	626 500	0
TOIMINTAKULUT	146 003 717	154 962 252	135 380 116	35 036 937	25,9	138 305 116	2 925 000
Henkilöstökulut	56 359 028	59 452 233	60 545 494	15 402 338	25,4	61 335 494	790 000
Palvelujen ostot	61 782 753	65 848 790	57 132 501	14 788 110	25,9	59 142 501	2 010 000
Aineet, tarvikkeet	9 829 765	10 670 002	10 181 327	2 662 689	26,2	10 306 327	125 000
Avustukset	5 114 101	5 421 773	4 903 216	1 235 313	25,2	4 903 216	0
Muut kulut	12 918 069	13 569 454	2 617 578	948 487	36,2	2 617 578	0
TOIMINTAKATE	-100 925 555	-100 336 973	-110 951 775	-28 374 810	25,6	-112 106 775	-1 155 000
VEROTULOT	95 200 930	100 243 799	99 181 000	29 934 180	30,2	102 181 000	3 000 000
VALTIONOSUUED	16 384 646	19 008 991	13 086 218	3 381 630	25,8	13 286 218	200 000
KOMPENSAATIOT	6 542 170		7 002 191	1 807 803	25,8	7 002 191	0
KÄYTTÖKATE	17 202 191	18 915 817	8 317 634	6 748 803	81,1	10 362 634	2 045 000
RAHOITUSERÄT							0
Korkotuotot	728 482	744 500	680 000	12 244	1,8	680 000	0
Muut rahoitustuotot	1 525 305	1 559 981	1 400 000	14 739	1,1	1 400 000	0
Korkokulut	-475 429	-607 775	-520 000	-88 074	16,9	-520 000	0
Muut rahoituskulut	-18	-1 028 288	-30 000	0	0,0	-30 000	0
VUOSIKATE	18 980 532	19 584 236	9 847 634	6 687 712	67,9	11 892 634	2 045 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
Suunnitelmapoistot	-8 783 008	-9 604 693	-9 897 847	-2 420 877	24,5	-9 983 510	-85 663
Kertaluonteiset poistot		-329 954					
Arvonalentumiset							
SATUNNAISET ERÄT							
Satunnaiset tuotot							
Satunnaiset kulut							
TILIKAUDEN TULOS	10 197 524	9 649 589	-50 213	4 266 835	-8497,5	1 909 124	1 959 337
POISTOERO LIS-/VÄH+	66 718	66 718	66 000		0,0	66 000	0
VARAUKSET LIS-/VÄH+		-7 300 000					
RAHASTOT LIS-/VÄH+							
TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	10 264 241	2 416 307	15 787	4 266 835	27027,5	1 975 124	1 959 337

	TA2022	Tot 3/2022	tot% 03/22	ennuste koko vuodesta	erotus TA22 vrt ennuste
Investoinnit	18 183 940	3 061 817	16,8	18 308 940	125 000

Hallintopalvelujen tammi – maaliskuun raportti

Hallintopalvelujen tehtäväalueitten toimintakate toteutunee ennakoidusti. Toimintatuotot ovat kehittyneet alkuvuoden aikana suotuisasti melko vilkkaan tontinmyynnin seurauksena. Loppuvuoden osalta ei kuitenkaan ole tiedossa mitään suurempaa kauppaa, jolloin tuottoennustetta ei vielä tässä vaiheessa ole tehty. Yleisen hintatason noustessa ulkoisiin toimintamenoihin kohdistuu painetta. Merkittävin muutos edelliseen vuoteen koskee tietohallinnon kustannuksia. Lisenssien aikaisempaa parempi tietoturva nostaa kustannuksia noin 60 000 eurolla. Tämänhetkinen ennuste kuitenkin on, että menojen kasvu kyetään sopeuttamaan loppuvuoden aikana ja varsinaista menojen ylitystä ei syntyisi.

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

Henkilöstömenot

Hallintopalvelujen henkilöstömenot ovat n 6,1 % (47 000 €) suuremmat verrattuna vastaaviin menoihin vuonna 2021. Maksetut palkat ja palkkiot ovat 50 000 (+ 8,2 %) euroa suuremmat kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2021. Tilapäisen henkilökunnan palkkamenot ovat ennallaan, mutta sijaisia on käytetty enemmän ja vakituisen henkilökunnan palkoissa näkyy kasvua.

Henkilöstökorvaukset ovat pienentyneet 4 500 eurolla vuoden 2021 vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Vakuutusyhtiön korvauksia työnantajalle on muodostunut viime vuotta vähemmän. Eläkekulut ovat pienentyneet 2 000 € (1,5 %). Tämä muodostuu sekä KuEL-maksuista, että KuEL-eläkemenoperusteisista maksuista. Muut henkilösivukulut (työttömyysvakuutusmaksut ja sotu-maksut) ovat lähes ennallaan.

	TA 2022	TP 2021 ennuste	Muutos
toimintatuotot	5 728 000	5 728 000	-
toimintamenot	- 8 553 000	-8 553 000	-
toimintakate	- 2 825 000	-2 825 000	-

Investointimenot

Investointimenot ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Sosiaali- ja terveystalouden tammi - maaliskuun raportti

Vuoden 2022 talousarviota tehtäessä koronaepidemian jatkumista ja siitä aiheutuvien lisäkustannusten määrää ei osattu arvioida. Välittömien kustannusten määrä on vähentynyt viime vuodesta ja ennakoitaan edelleen vähenevän loppuvuotta kohti. Testaaminen ja rokotukset kuitenkin jatkuvat edelleen sekä Naantalin satamassa tehtävän terveysneuvonnan järjestäminen jossain määrin. Ns. koronavelka ja työtaistelutoimenpiteet sekä heijastusvaikutukset mm. lapsiperheiden sosiaalityöhön vaikuttavat osaltaan kustannusten kasvuun.

Talousarvion 3 kk:n toteutuman perusteella talousarvioon varattujen rahojen arvioidaan riittävän kuntoutuksen, perhepalvelujen, aikuissosiaalityön, aikuisten psykososiaalisten palveluiden, työllisyyspalveluiden sekä vammaispalveluiden osalta, mikäli äkillisiä lisäkustannuksia (esim. kalliita ostopalveluja asiakkaille) ei tule.

Terveystalouden, suun terveydenhuollon, erikoissairaanhoidon sekä hoito- ja vanhustalouden tammi-maaliskuun toteutuman pohjalta talousarvioliityksiä tulisi jonkin verran.

Terveystalouden talousarvio ylittyy 3 kuukauden toteuman pohjalta noin 400 000 euroa. Ylitys muodostuu edelleen koronaepidemian hoidon vaatimista lisäkustannuksista ja alkuvuoden haasteista lääkirikrytoinnissa. Vuoden 2021 lopulla solmittu lääkärisopimus kasvatti myös palkkakustannuksia jonkin verran. Ylityksestä 250 000 euroa muodostuu henkilöstökustannuksista (lääkäripalvelut, hengitystieavustusto- ja rokotustyö sekä satamassa tehtävä työ) ja 150 000 euroa koronanäyttekustannuksista. Arviossa on oletusarvoisesti laskettu epidemian vaatiman työn vähenevän, kun väestö rokotettu ja rajoitukset ja ohjeistukset poistuvat asteittain.

Suun terveydenhuollossa talousarvio näyttäisi alkuvuoden osalta toteutuneen suunnitellusti. Maksutuottoja on kertynyt hieman arvioitua enemmän ja henkilökunnan palkkoihin on tällä hetkellä kulunut hieman budjetoitua vähemmän rahaa. Maksukaton muutoksen vaikutukset eivät vielä tässä vaiheessa näy ja loppuvuoden osalta asian vaikutusta maksutuottoihin ei voi arvioida. Ostopalvelun kulut kirjautuvat hieman viiveellä ja niiden lopullista toteutumaa koko vuoden osalta on vielä vaikea ennustaa.

Erikoissairaanhoidon käytön toteutuma on maaliskuun lopussa 26,3 % mikä tasaisen toteuman periaatteella ennakoitiin sairaanhoitopiiriin antaman talousarvion ylittymistä jopa miljoonalla eurolla. Kolmen kuukauden toteuman perusteella on vielä vaikea arvioida erikoissairaanhoidon lopullista toteutumista.

Hoito- ja vanhustalouksissa suurimpana haasteena on hoitohenkilökunnan rekrytoinnin vaikeutuminen kaikissa tulosyksiköissä ja pitkittyneen koronan vaikutukset toimintaan.

Maksutuotot ovat em. syystä pienemmät terveyskeskusosastolla, jonka paikkalukua on rekrytointivaikeuksien johdosta jouduttu pienentämään kahdeksalla hoitopaikalla. Katavakodilla hoitopaikkojen vähennys on yhteensä 4 tehostetun palveluasumisen paikkaa. Birgittakodilla kuntouttavan päivätoiminnan ryhmäkoko on jouduttu pienentämään 8 as/pv, kun normaali tilanteessa ryhmän koko on 11 as/pv. Paikkojen vähentämisellä on luonnollisesti oma vaikutuksensa maksutuottoihin, vaikkakin tilanne alkuvuodesta näyttää toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti johtuen siitä, ettei asiakasmaksujen maksukatto ole vielä täyttynyt.

Terveystalouden paikkaluvun vähennys on lisännyt siirtoviivepäiviä. Tammi-maaliskuussa siirtoviivepäiviä on kertynyt 73kpl. Vuonna 2021 siirtoviivepäiviä oli 211 ja vuonna 2020 136. Lisäksi kotihoidon henkilöstötilanne on vaikeuttanut suoria kotiutuksia erikoissairaanhoidosta kotihoitoon. Kotihoidossa työvoimavajetta on yritetty kompensoida mm. ostopalveluin ja palveluseteleitä tarjoamalla.

Vakituisen hoitohenkilökunnan saatavuuden haasteet tuntuvat kaikissa hoito- ja vanhustalouden tulosyksiköissä. Tilanteen johdosta on yritetty myös vuokrata työvoimaa siinä vain osin onnistuen, sillä henkilöstön saatavuusongelma vaikuttaa myös henkilöstövuokrauksessa.

Hoivapaikkoja on vapautunut alkuvuodesta kaupungin omissa yksiköissä 19 hoitopaikkaa (v.2021 15) ja maaliskuun lopussa keskimääräinen odotusaika tehostetun palveluasumisen paikoille olikin vain 28 päivää.

Asumispalvelujen ostoja yksityisiltä palveluntuottajilta ei ole ollut tarvetta lisätä. Tehostettuun palveluasumiseen jonotti maaliskuun lopussa vain 3 henkilöä ja palveluasumiseen 13 henkilöä, joten jonotilanne on maaliskuun lopussa hyvä, mutta se vaihtelee suuresti vuoden mittaan.

Suurimpana haasteena talousarviossa pysymisen osalta ovat henkilöstömenot. Vuokratyövoiman käyttö lisää kustannuksia, samoin erilliskorvaukset ylittynevät (toteuma 27,7%) hoito- ja vanhuspalveluissa. Tarkkaa arviota hoito- ja vanhuspalvelujen ylitystarpeesta on kolmen kuukauden perusteella kuitenkin vaikea tehdä. Toimintakulujen kokonaistoteuma on maaliskuun lopussa 24,3%.

Sivistyspalvelujen tammi-maaliskuun raportti

Sivistyspalveluissa ensimmäinen vuosineljännes on toteutunut talousarvion mukaisena ottaen huomioon saadut toiminta-avustukset 400 000 euroa. Avustukset ovat sidottuja avustushakemuksissa esitettyihin toimintoihin. Niihin sisältyvä omavastuuosuus rahoitetaan hyväksytystä talousarviosta. Menojen ylitys tulee vastaamaan lopullista tulojen lisäystä. Avustukset eivät vaikuta toimintakatteeseen.

Käyttötalouden toteutumisennuste:

	TA 2022	TP 2022 ENNUSTE	MUUTOS
toimintatulot	2 215 000	2 615 000	400 000
toimintamenot	40 648 000	41 048 000	400 000
toimintakate	-38 433 000	-38 433 000	0

Investoinnit toteutuvat talousarvion mukaisina.

TOIMINNAN MERKITTÄVIMMÄT HUOMIOT:

Varhaiskasvatus

Päivähoitoyksiköt ovat toimineet normaalisti eikä merkittäviä muutoksia varhaiskasvatuksen asiakasmääriin ole ollut havaittavissa. Varhaiskasvatuksen palvelusetelimenot ovat jatkaneet kasvuaan eli ympäristökuntien varhaiskasvatuspalveluja käyttävien naantalilaisten määrä on kasvanut.

Perusopetus

Perusopetuksen koulut ovat toimineet normaalisti. Oppilaiden poissaolojen määrä on edelleen korkeampi kuin pandemiaa edeltäneenä aikana. Ukrainan kriisi on lisännyt VALMO-opetuksen määrää kolmessa koulussa (Karveti, Maijamäki, Velkua). Opetuksen järjestämiseen saadaan valtionavustus, joka kattaa kustannukset. Myös ulkomainen yhteistyö Erasmus-projektien muodossa on taas käynnistynyt.

Lukio

Lukiossa opetus on käynnistynyt normaalisti ja penkkarit on pidetty perinteiseen tapaan.

Oppilaan tuki- ja hyvinvointipalvelut

Oppilaan tuki- ja hyvinvointipalvelujen kasvu on alkuvuoden perusteella hieman taittunut.

Opistot

Naantalin opiston ja musiikkiopiston toiminta on ollut normaalia.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Kirjastot ja museo ovat olleet normaalisti auki ja kulttuuritapahtumien järjestäminen on käynnistynyt.

Myös liikunta- ja nuorisotoiminta on palautunut tavanomaiseen muotoonsa ja tasoonsa.

Teknisten palveluiden tammi - maaliskuu raportti

TEKNISET PALVELUT

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

Epävakaan maailmantilanteen takia kustannukset ovat kuitenkin nousseet paikoin merkittävästi ja energian hinta on ollut vuodesta 2021 lähtien korkealla. Energiahuolto (sähkövälitys) näyttäisi tässä vaiheessa vuotta arvioituna toteutuvan n. 500.000 euroa talousarviota positiivisempänä.

Joukkoliikenteen kustannuksiin vaikuttaa korottavasti alkuvuodesta toteutunut polttoaineen hinnan nousu, jonka vaikutus näkyy indeksin kautta loppuvuoden aikana liikenteen hankintamenoissa. Myös matkamäärän eli tulojen kehitystä on vaikea ennustaa. Todennäköisesti joukkoliikenteen kustannukset tulevat ylittymään suuruusluokalta 5 %:ia joka tarkoittaa noin 50 000 euroa. Valtionavustusten suuruus vaikuttaa myös ylitykseen.

Vesihuolto on toteutumassa tämän hetken arvion mukaan talousarvion mukaisesti.

Kaavoituksen toimintatuotot ovat toteutumassa arvioitua positiivisempänä johtuen yksityisten maanomistajien kaavahankkeiden etenemisestä. Tässä on kuitenkin otettava huomioon kaavahankkeisiin liittyvät epävarmuustekijät. Kaavoituksen osalta on käynnissä rekrytointeja ja määräaikaista henkilöstöä on käytetty paikkaamaan tilapäistä resurssipulaa. Henkilöstöresurssin vakiintumattomuus näyttäytyy epävarmuustekijänä, jolla voi olla vaikutuksia mm. kaavoituksen työohjelman toteutumiseen. Maankäytössä maanvuokrat laskutetaan huhti- ja lokakuussa, joten ne eivät ole vielä toteutuneet nyt raportoitavassa maaliskuun lopun tilanteessa. Rakentaminen ja tontinmyynti on jatkunut vilkkaana.

Pitkä ja sääolosuhteiltaan haasteellinen talvi johti liikenneväylien kunnossapidossa tammi-maaliskuussa vuoteen 2021 verrattuna noin 100 000 euron kustannusten kasvuun. Tässä vaiheessa vuotta on kuitenkin vielä haastava arvioida kulujen toteutumista koko vuoden osalta.

Tämänhetkisen arvion mukaan konekeskuksen toimintakate alittuu noin 60 000 euroa. Keskeisiä tekijöitä ovat mm. polttoaineen hinnan nousu ja henkilöstökulut.

Rakentamisen kustannusnousu ja rakennustarvikkeiden saatavuus voi vaikuttaa rakentamisen lupamääriin ja aloituksiin.

Tilalaitoksen toimintakuluihin asettaa paineita rakennusmateriaalien ja energian hinnannousu. Ateriapalveluiden toimintatuotot toteutuvat arvioidun mukaisesti, mikäli esim. kesäksi suunnitellut leirit toteutuvat suunnitellun mukaisina. Henkilöstöruokailut todennäköisesti jäävät tänäkin vuonna arvioitua pienemmäksi etätöiden vuoksi eikä myöskään tilaustarjoilut ole palautuneet korona-aikaa edeltävään aikaan. Tarvikeostot tulevat todennäköisesti ylittymään jonkin verran pääasiassa elintarvikkeiden hinnankorotusten vuoksi.

Siivouspalveluiden henkilöstökulut toteutuvat lähes arvioidun mukaisina. Mikäli koronatilanne rauhoittuu ja poissaolot vähenevät, samalla myös sijaistarve vähenee. Tarvikeostot tulevat hieman ylittymään johtuen koronaan liittyvistä hankinnoista.

Tämän hetken arvion mukaan investoinnit toteutuvat pääosin talousarvion mukaisesti. Kreivinniityn kiinteistö on siirtymässä päiväkotikäytöstä sote-käyttöön, mistä aiheutuvista muutostöistä seuraa 125.000 euron lisämäärärahatarve vuoden 2022 investointiosaan.

Tilinpäätösennuste:

Käyttötalous:

tekniset palvelut ml. taseyksiköt:

	TA 2022	tilinpäätösennuste	muutos
tulot	32 123 000	33 493 000	1 370 000
menot	-32 546 000	-33 621 000	-1 075 000
netto	423 000	-128 000	295 000

Investoinnit:

tekniset palvelut ml. taseyksiköt:

	TA 2022	tilinpäätösennuste	muutos
tulot	50 000	50 000	0
menot	-16 144 000	-16 269 000	-125 000
netto	-16 094 000	-16 219 000	-125 000