

RAHOITUSOSA

TULOSLASKELMA ulkoiset erät, kaikki yhteensä

ilman TE-uudistusta!

	TP22	TA23*	TAEnn23**	TAE2024	TAE24_KJ	TAE24 KH	Kasvu% TA24/TA23	TS25	TS26	TS27
TOIMINTATUOTOT	32 293 386	21 722 932	22 099 632	21 976 715	21 976 715	21 983 715	1,2	21 948 015	21 365 485	21 615 485
Myyntituotot	13 477 188	8 837 726	8 437 726	9 215 485	9 215 485	9 215 485	4,3	9 215 485	9 215 485	9 215 485
Maksutuotot	7 320 233	2 503 700	2 480 000	2 278 700	2 278 700	2 285 700	-9,0	2 250 000	2 250 000	2 250 000
Tuet ja avustukset	3 499 180	609 670	1 394 670	587 950	587 950	587 950	-3,6	587 950	600 000	600 000
Muut tuotot	7 996 785	9 771 836	9 787 236	9 894 580	9 894 580	9 894 580	1,3	9 894 580	9 300 000	9 550 000
VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN	617 858	703 500	703 500	599 500	599 500	599 500	-14,8	500 000	500 000	500 000
TOIMINTAKULUT	140 341 653	65 347 109	66 574 409	67 892 162	67 902 162	68 002 162	3,9	70 107 793	72 189 287	73 132 791
Henkilöstökulut	62 241 386	38 823 661	39 343 661	40 035 782	40 035 782	40 035 782	3,1	41 437 034	42 680 145	43 460 550
Palvelujen ostot	59 127 791	14 166 075	14 483 375	15 146 798	15 156 798	15 256 798	6,9	15 601 202	16 069 238	16 201 315
Aineet, tarvikkeet	10 932 240	8 714 113	8 954 113	9 110 625	9 110 625	9 110 625	4,6	9 383 944	9 665 462	9 855 426
Avustukset	5 228 265	2 029 316	2 079 316	2 131 316	2 131 316	2 131 316	5,0	2 173 942	2 217 421	2 061 770
Muut kulut	2 811 971	1 613 944	1 713 944	1 467 641	1 467 641	1 467 641	-9,1	1 511 670	1 557 020	1 553 731
TOIMINTAKATE	-107 430 409	-42 920 677	-43 771 277	-45 315 947	-45 325 947	-45 418 947	5,6	-47 659 778	-50 323 802	-51 017 306
VEROTULOT	105 934 738	49 433 000	51 874 000	47 658 000	47 658 000	47 658 000	-3,6	49 290 000	50 867 000	53 450 000
VALTIONOSUUDET	15 628 115	6 428 000	6 458 000	6 824 000	6 824 000	6 824 000	6,2	6 247 000	5 854 000	5 410 000
KOMPENSAATIOT	5 488 248	2 385 000	2 735 000	2 352 000	2 352 000	2 352 000	-1,4	2 489 000	2 532 000	2 651 000
KÄYTTÖKATE	19 620 692	15 325 323	17 295 723	11 518 053	11 508 053	11 415 053	-24,8	10 366 222	8 929 198	10 493 694
RAHOITUSERÄT										
Korkotuotot	735 088	680 000	680 000	680 000	680 000	680 000	0,0	679 100	679 100	679 100
Muut rahoitustuotot	1 763 043	1 050 000	1 050 000	700 000	700 000	700 000	-33,3	1 050 000	1 050 000	1 400 000
Korkokulut	-356 343	-300 000	217 156	-100 000	-100 000	-100 000	-66,7	-300 000	-450 000	-370 000
Muut rahoituskulut	1 028 172	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	0,0	-30 000	-30 000	-30 000
VUOSIKATE	22 790 652	16 725 323	19 212 879	12 768 053	12 758 053	12 665 053	-23,7	11 765 322	10 178 298	12 172 794
POISTOT JA ARVONALENTUMISET										
Suunnitelmapoistot	-9 671 021	-10 722 454	-10 466 758	-10 900 000	-10 900 000	-10 900 000	1,7	-11 400 000	-11 900 000	-12 650 000
Kertaluonteiset poistot	-4 400 273									
Arvonalentumiset										
SATUNNAISET ERÄT										
Satunnaiset tuotot										
Satunnaiset kulut										
TILIKAUDEN TULOS	8 719 358	6 002 869	8 746 121	1 868 053	1 858 053	1 765 053	-68,9	365 322	-1 721 702	-477 206
POISTOERO LIS-/VÄH+ VARAUKSET LIS-/VÄH+ RAHASTOT LIS-/VÄH+	66 718 -8 000 000	196 000	152 000	152 000	152 000	152 000	-22,4	152 000	368 000	634 000
TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	786 076	6 198 869	8 898 121	2 020 053	2 010 053	1 917 053	-67,4	517 322	-1 353 702	156 794
RAHOITUSLASKELMA	TP2022	TA23	TAE2023	TAE2024	TAE24_KJ	TA22 KH	Kasvu% TA24/TA23	TS25	TS26	TS27
Toiminnan rahavirta										
Vuosikate	22 790 652	16 725 323	19 212 879	12 768 053	12 758 053	12 665 053	-23,7	11 765 322	10 178 298	12 172 794
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Tulorah. korjaukset	-2 502 519	-50 000	-1 150 000	-50 000	-50 000	-50 000	0,0	-50 000	-50 000	-50 000
Investointien rahavirta										
Investointimenot	-23 140 443	-17 651 891	-15 776 600	-16 674 533	-16 674 533	-16 674 533	-5,5	-21 175 697	-18 060 918	-11 500 363
Rahoitusosuudet inv.menoihin	23 203	50 000	73 000	50 000	50 000	50 000	0,0	50 000	50 000	50 000
Omaisuuksien myynti	1 660 786	200 000	1 500 000	200 000	200 000	200 000	0,0	200 000	200 000	200 000
Toiminnan ja invest. rahavirta	-1 168 322	-726 568	3 859 279	-3 706 480	-3 716 480	-3 809 480	410,1	-9 210 375	-7 682 620	872 431
Antolainauksen muutokset										
Antolainasaamisten lisäys	0	-230 000	0				-100,0			
Antolainasaamisten vähennys	351 000	245 000	245 000	363 000	363 000	363 000	48,2	363 000	363 000	363 000
Lainakannan muutokset										
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-6 500 000	211 568	-5 500 000	2 843 480	2 853 480	2 946 480	1244,0	8 347 375	6 819 620	-1 735 431
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			1 023 600							
Pitkäaikaisten lainojen vähennys										
Oman pääoman muutokset	0									
Muut maksuvalmiuden muutokset	5 247 860	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	0,0	500 000	500 000	500 000
Rahoituksen rahavirta	-901 140	726 568	-3 731 400	3 706 480	3 716 480	3 809 480	410,1	9 210 375	7 682 620	-872 431
Rahavarojen muutos	-2 069 462	0	127 879	0	0	0		0	0	0
Lainakanta TA23-****		211 568		3 055 048	3 065 048	3 158 048		11 505 423	18 325 043	16 589 612
lainakanta €/asukas		11		152	153	157		571	906	818
Lainakanta kumulatiivinen talousarviosta talousarvioon 31.12.***	5 500 000	19 602 874	0	22 446 354	22 456 354	22 549 354	14,5	30 896 729	37 716 349	35 980 918
Lainakanta eur / asukas	277	998		1 118	1 119	1 123		1 534	1 865	1 773

* = sarakkeessa on kaupunginvaltuuston hyväksymä alkuperäinen talousarvio

** = sarakkeessa on pohjana 6 kk tilinpäätöksenustue, joka on päivitetty viimeisimmillä verotuloennusteen sekä valtionosuuspäätösten tiedoilla.

*** = tunnusluku talousarviosta talousarvioon

****=todellinen luku: pohjalukuna TA2023 lyhytaikaisten lainojen muutos lisättyinä kunkin vuoden lyhytaikaisten lainojen muutoksella

TULOSLASKELMAN JA RAHOITUSLASKELMAN SELVITYSOSA

TOIMINTATUOTOT ja sen alla olevat tulolajit	ovat käyttötalouden tulosalueiden tulojen yhteissumma. JHS-suosituksen 199 ja sen Käsikirja-liitteen mukaan käyttötalous jaetaan budjetti- ja kohderahoitteisiin toimintoihin. Budjettirahoitteiset ovat niitä, joiden nettomeno katetaan verovaroin tai joiden tuloilla ei ole suoraa yhteyttä menoihin. Kohderahoitteisia ovat toiminnot, joiden menot pääosin tai kokonaan katetaan tai on katettava toiminnasta saatavilla tuloilla. Toiminnot voivat olla joko ulkoisia asiakaspalvelutoimintoja kuten Vesihuolto tai sisäisiä kuten Tilalaitos tai muut sisäiset palvelutoiminnot.
	Myyntituotot ovat tuloja, joista asiakas maksaa täyden hinnan. Tällaisia ovat esimerkiksi vesimaksut. Maksutulot ovat mm. asiakasmaksuja, joista osan suuruus on säädetty lainsäädännöllä. Tällaisia ovat mm. terveydenhuollon ja varhaiskasvatuksen asiakasmaksut. Tuet ja avustukset sisältävät mm. OKM:n jakamat valtionavustukset sekä esim. ELY-keskuksen hanke-avustuksia. Muut tuotot sisältävät ulkoiset vuokratuotot sekä KOM myyntivoitot.
TOIMINTAKULUT ja sen alla olevat menolajit	ovat käyttötalouden tulosalueiden menojen yhteissumma.
	Henkilöstökulut sisältävät palkkakustannukset sekä työnantajan sosiaaliturvamaksut, kuten mm. eläkemaksut.
	Palvelujen ostot ovat nimensä mukaisesti kustannuksia, jotka aiheutuvat palvelujen ostoista. Mikäli ostetaan työpanosta, on myös se pääsääntöisesti palvelun ostoa. Palvelujen oston kasvuun vaikuttaa mm. pitkäaikaisten sopimusten vuosittaiset hinnankorotukset.
	Aineita, tarvikkeita ja tavaroita on laidasta laitaa mm. elintarvikkeet, rakennustarvikkeet ja toimistotarvikkeet
	Muihin toimintameneihin sisältyvät vuokramenot sekä muut kulut. Vuokria ovat ulkoisten tilavuokrien lisäksi leasing-vuokrat.
VEROTULOT	Verotuloarvio perustuu verottajan ennakkotietoihin vuoden 2023 verotuksen maksuunpanosta ja sen seurauksena kehitysarvioista vuosille 2024 - 2026. Arvioinnissa käytetään apuna Kuntaliiton ennustekehikkoa (10.10.2023). Kunnallisveron tuotto on laskettu nimellisellä tuloveroprosentilla 6,4 % vuosille 2024-2026 ja vuodelle 2027 prosentilla 6,6 % eli 0,2 %-yksikön korotus v. 2027-. Kiinteistöveroprosentit ovat vuodelle 2023 vahvistettujen mukaiset suunnitelmakauden, lukuun ottamatta lainsäädännön tuomaa maapohjan kiinteistöveromuutosta vuodesta 2024 alkaen.
VALTIONOSUUDET	Valtionosuustulo vuodelle 2024 perustuu valtiovarainministeriön kuntakohtaiseen suunnittelukehikkoon 9.10.2023, jossa opetus- ja kulttuuritoimen rahoitusosuus on vuoden 2023 luku. Arvio sisältää saaristo-osakuntakorotusta noin 1,0 miljoonaa euroa. Vuosien 2025-2027 valtionosuudet ovat arvioita, joissa on sovellettu VM:n kuntatalousohjelman painelaskelmaa.
KOMPENSAATIOT	Valtion budjettiesityksessä valtionosuus-käsite on jaettu kahtia siten, että ns. kompensatiot, joilla on muokattu valtionosuutta, on eriytetty omaksi eräkseen. Kompensatioiden osuus pienenee, koska verovähennykset, joita kompensoidaan, kohdistuvat jatkossa pääosin valtion verotukseen.
RAHOITUSERÄT	Rahoitustuotoissa vaikuttaa laskevasti Naantalin Energia Oy:n ja Naantalin Satama Oy:n vuonna 2024 puuttumaan jäävä osinkotuotto. Korkotaso on yleisesti ottaen nousussa, ja siihen on varauduttu. 10 miljoonan euron nimellisarvoinen koronvaihotosopimus suojaa lainasalkkua hyvin. Muihin rahoitustuottoihin on laskettu mm. osinkotuotot.
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	Suunnitelman mukaiset poistojen määrä vuodelle 2024 on laskettu käyttöomaisuussuovelluksella mukana oletukset 2023 valmistuvista kohteista. Luvusta on poistunut sosiaali- ja terveystoimen hyvinvointialueelle siirtyvän omaisuuden arvo. Poistotaso kasvaa mittavan investointiohjelman myötä 1,9 milj. euroa suunnitelmakaudella.
POISTOERON LISÄYS / VÄHENNYS	Vapaaehtoiset varaukset vähenevät tätä kautta ko. hankkeiden poistojen tahtiin
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	Tiedossa ei ole tarvetta antolainasaamisten lisäykseen.
ANTOLAINAUKSEN VÄHENNYKSET	Satamayhtiön lainalyhennykset 200 000 ja Katarinainpuiston lainalyhennykset.
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	Mikäli talousarvion toteuttaminen edellyttää lisälainan ottamista, merkitään sen määrä tähän.
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	Mikäli talousarvion toteuttaminen edellyttää lisälainaus halutaan ottaa pitkäaikaisilla lainoilla, merkitään niiden määrä tähän.
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	Näitä lainoja ei tällä hetkellä ole.
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKS	Talousarviossa tähän merkitään arvio liittymismaksujen ja niiden ennakoiden määrästä.
Lainakanta TA23-	Rivillä on lainakannan kumulatiivinen laskenta suunnitelmakaudella siten, että pohjalla on vuoden 2023 talousarvion mukainen lyhytaikaisten lainojen muutos. Tämä antaa todellisen kuvan lainamäärästä, joka vuoden 2023 lopulla lähentelee nolaa. Hyvin kehittynyt tulo-rahoitus on antanut mahdollisuuden maksaa lainoja pois enemmän kuin talousarvioissa on ennakoitu.
LAINAKANTA 31.12. kumulatiivinen	Riville on merkitty informatiivisena tietona laskennallinen korollisen vieraan pääoman määrä ottaen huomioon rahoituslaskelman sisältö. Laskenta on tehty talousarviosta talousarvioon, ja lopputulos on todellista lainamäärää huomattavasti suurempi.
Lainamäärä eur / asukas	Kaupungin laskennallinen lainamäärä laskettuna asukasta kohden.
Asukasmäärä 31.12.	19 828 19 649 20 000 20 073 20 073 20 073 20 147 20 219 20 292