

# **Naantali\***

**Talousarvio 2023,  
toiminnan ja talouden raportointi  
Tammi-syyskuu**

# TULOSENNUSTE 9kk 2023

TULOSSLASKELMA, kaikki yhteensä

keskimääräinen toteutuma 75%,

tilanne 30.9.2023

	TP22	TA2023	Tot 9/2023	tot% 09/23	Ennuste koko vuodesta	erotus TA23 vrt ennuste
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>32 293 387</b>	<b>21 722 932</b>	<b>17 184 941</b>	79,1	22 013 632	290 700
Myyntituotot	13 477 188	8 837 726	6 287 174	71,1	8 602 726	-235 000
Maksutuotot	7 320 233	2 503 700	1 647 700	65,8	2 274 000	-229 700
Tuet ja avustukset	3 499 180	609 670	1 285 980	210,9	1 344 670	735 000
Muut tuotot	7 996 786	9 771 836	7 964 087	81,5	9 792 236	20 400
<b>VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>617 858</b>	<b>703 500</b>	<b>324 670</b>	46,2	703 500	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>140 341 653</b>	<b>65 347 109</b>	<b>49 084 497</b>	75,1	66 679 409	1 332 300
Henkilöstökulut	62 241 386	38 823 661	29 149 921	75,1	39 365 661	542 000
Palvelujen ostot	59 127 791	14 166 075	10 250 105	72,4	14 575 375	409 300
Aineet, tarvikkeet	10 932 240	8 714 113	6 543 094	75,1	8 844 113	130 000
Avustukset	5 228 264	2 029 316	1 547 711	76,3	2 177 316	148 000
Muut kulut	2 811 971	1 613 944	1 593 666	98,7	1 716 944	103 000
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-107 430 408</b>	<b>-42 920 677</b>	<b>-31 574 886</b>	73,6	-43 962 277	-1 041 600
<b>VEROTULOT</b>	<b>105 934 738</b>	<b>49 433 000</b>	<b>41 559 679</b>	84,1	51 874 000	2 441 000
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>21 116 363</b>	<b>6 428 000</b>	<b>4 858 846</b>	75,6	6 428 000	0
<b>KOMPENSAATIOT</b>		<b>2 385 000</b>	<b>1 747 602</b>	73,3	2 385 000	0
<b>KÄYTTÖKATE</b>	<b>19 620 693</b>	<b>15 325 323</b>	<b>16 591 241</b>	108,3	16 724 723	1 399 400
<b>RAHOITUSERÄT</b>						0
Korkotuotot	735 088	680 000	96 117	14,1	680 000	0
Muut rahoitustuotot	1 763 044	1 050 000	589 698	56,2	1 050 000	0
Korkokulut	-356 343	-300 000	237 329	-79,1	250 000	550 000
Muut rahoituskulut	1 028 172	-30 000	43	-0,1	-30 000	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>22 790 654</b>	<b>16 725 323</b>	<b>17 514 428</b>	104,7	18 674 723	1 949 400
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>						
Suunnitelmapoistot	-9 671 021	-10 722 854	-7 708 109	71,9	-10 377 479	345 375
Kertaluonteiset poistot	-4 400 273					
Arvonalentumiset						
<b>SATUNNAISET ERÄT</b>						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut						
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>8 719 360</b>	<b>6 002 469</b>	<b>9 806 319</b>	163,4	8 297 244	2 294 775
POISTOERO LIS-/VÄH+	66 718	196 000		0,0	152 000	-44 000
VARAUKSET LIS-/VÄH+	-8 000 000					
RAHASTOT LIS-/VÄH+						
<b>TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>786 078</b>	<b>6 198 469</b>	<b>9 806 319</b>		<b>8 449 244</b>	<b>2 250 775</b>
<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>TP22</b>	<b>TA2023</b>	<b>Tot 9/2023</b>	<b>tot% 09/23</b>	<b>Ennuste koko vuodesta</b>	<b>erotus TA23 vrt ennuste</b>
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	22 790 654	16 725 323	17 514 428	104,7 %	18 674 723	1 949 400
Satunnaiset erät	0	0	0		0	0
Tulorah. korjaukset	-2 502 519	-50 000	-1 234 191		-1 100 000	-1 050 000
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-23 140 443	-17 651 891	-11 598 023	65,7 %	-15 772 000	1 879 891
Rahoitusosuudet inv.menoihin	23 203	50 000	0	0,0 %	73 000	23 000
Omaisuuksien myynti (kp-arvot)	1 660 786	200 000	1 396 182	698,1 %	568 088	368 088
Toiminnan ja invest. rahavirta	-1 168 321	-726 568	6 078 396		2 443 811	3 170 379
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	0	-230 000			-120 000	Katariinanpuisto
Antolainasaamisten vähennys	351 000	245 000	40 568		245 000	0
Lainakannan muutokset						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-6 500 000	211 568	-5 500 000		-5 500 000	-5 711 568
Pitkäaikaisten lainojen lisäys						
Lyhytaikaisten velkojen muutos					1 023 000	Virastotalon velk
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0				
Oman pääoman muutokset	0		0			
Muut maksuvalmiuden muutokset	-901 140	500 000			500 000	0
			2 098 995			
Rahoituksen rahavirta	-7 050 140	726 568	-3 360 437	0	-3 852 000	-4 578 568
Rahavarojen muutos	-2 069 460	0	2 717 959		-1 408 189	
Lainakanta 31.12*	5 500 000	30 276 296			0	
Lainakanta eur / asukas	277	1 541	0		0	
Kuntien lainamäärä / asukas						

\* = sarakkeessa on kaupunginvaltuuston hyväksymä alkuperäinen talousarvio

Asukasmäärä 31.12.

19 828

19 649

19 828

19 828

---

## Talouden toteutuma 09/2023 sekä ennuste loppuvuodesta

Kuluvan vuoden aikana talouden näkymät ovat kääntyneet laskuun kohti matalasuhdannetta. Suomen talous ei kasvakaan vuonna 2023 edellisvuodesta, vaan jää nollassa tai hieman miinukselle. Inflaatio ja korkojen nousu on heikentänyt kuluttajien ostovoimaa ja rakentaminen on pysähtynyt lähes täysin. Kasvua kannatellut teollisuus on toteuttanut tilauskirjoissa olleet tilaukset, mutta uusia tilauksia ei tule samaan tahtiin kuin aiemmin. Odotettu taantuma on täällä, ja sen pituudesta sekä syvyydestä riippuu sen vaikutukset kuntatalouteen.

Valtiovarainministeriö ennustaa syksyn taloudellisessa katsauksessaan melko optimistisesti, että jo ensi vuoden alkupuolella talous lähtisi pieneen kasvuun; kotitalouksien ostovoima kohenisi, inflaatio hidastuisi ja korotkin lähtisivät laskuun. Moni rahoituslaitos kuitenkin ennustaa synkempää vuoden aloitusta. Maailmantalouteen vaikuttaa edelleen moni arvaamaton tekijä.

Kunnat elävät ensimmäistä vuotta hyvinvointialueuudistuksen jälkeen, ja totuttelevat aiemmasta vuosista pienentyneisiin talouden lukuihin. Kuluvan vuoden taloustilanteesta ennakoitiin hyvää jo talousarviovaiheessa, koska verotuloina tilitetään vielä tänä vuonna vanhojen vuosien verotuloja suuremmilla veroprosenteilla. Uusi normaalitaso verotulojen osalta saavutetaan vuonna 2024, jolloin vanhojen vuosien verotulojen tilitykset käytännössä poistuvat. Lisäksi yhteisöveron aleneminen Neste Oyj:n öljynjalostustoiminnan loppumisen johdosta alkaa näkyä.

Kuntien palkkaratkaisun lopullinen vaikutus vuodelle 2023 on selvinnyt syksyn aikana, ja kuluvan vuoden palkankorotusvaraus riittää hyvinkin korotusten kattamiseen. Inflaation vaikutus muissa kuluerissä näkyy kustannusten nousuna.

Tammi-syyskuun toteuma ja sen perusteella tehdystä ennuste antavat jo vahvaa suuntaa loppuvuoden kehityksestä. Siihen sisältyy kuitenkin epävarmuustekijöitä mm. sähkön välityksen toteutumisen osalta suuntaan ja toiseen markkinatilanteesta riippuen. Liitteenä oleva ennuste on laadittu koko kaupungin tasolla ja se sisältää toimialakohtaiset katsaukset loppuvuoden näkymistä.

### *Toimintatuotot*

Toimintatuotot ovat ennusteen mukaan ylittymässä noin 0,3 milj. euroa.

Suurin syy tähän on sivistyspalveluiden saamat Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämät hankeavustukset. Avustusten lopullinen käyttö vuonna 2023 tarkentuu tilinpäätöksessä, eli osa kuluvana vuonna maksetuista hankerahoista siirtynee käytettäväksi ensi vuonna.

Sähkön välityksen ennustetaan toteutuvan 500 000 euroa tappiollisena. Tähän sisältyy kuitenkin riski; mikäli sähkömarkkinat normalisoituvat, sähkön välityksestä voi vuoden aikana tulla enemmän tappiollista tai mikäli sähkön hinta nousee, välitys voi nousta jopa lähelle nollassa.

Varhaiskasvatuksen maksutuotot tulevat jäämään alle talousarvion, koska 1.8.2023 voimaan tulleet maksujen muutokset alentavat tuottoja arvioitua enemmän. Rakennusvalvonnan maksutuottojen ennustetaan toteutuvan 0,1 milj. euroa talousarviota pienempinä, koska rakentamisen volyyymi on laskenut huomattavasti. Samoin maankäytösopimusten tuoton ennakoidaan jäävän 50 000 euroa talousarviossa ennakoitua pienemmäksi.

### *Toimintakulut*

Toimintakulujen ennustetaan ylittävän talousarvion noin 1,3 milj. euroa.

Talousarvioon varattiin 3,0%:n palkankorotusvara, ja se riittää kesällä voimaan tulleiden palkankorotusten kattamiseen. Henkilöstömenoissa näkyy hankerahoituksella palkattu henkilökunta, jonka kustannus on 0,8 milj. euroa. Tästä huolimatta henkilöstökustannusten ylitys jää 0,5 milj. euroon.

Palvelujen ostoissa näkyy hintojen nousu. Palvelujen ostot tosin toteutuvat epätasaisesti vuoden aikana, kun alkuvuonna maksetaan esim. tietojärjestelmien käyttömaksuja koko vuoden ajalta. Palvelujen oston ennakoitaan ylittävän talousarvion 0,4 milj. euroa.

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

Avustuksissa Naantali-lisä tulee ylittymään, mutta hyvästä työllisyystilanteesta johtuen työmarkkinatukilujen ennustetaan alittuvan.

Toimintakate on ennusteessa 1,0 milj. euroa talousarviota heikompi.

#### *Verotulot ja valtionosuudet*

Viimeisin verotuloennuste on saatu lokakuun alussa. Sen mukaan verotulot ylittävät talousarvion 2,4 miljoonaa euroa. Yhteisövero on tähän arvioitu varovasti. Mukana verotuloissa on tammi-helmikuussa saadut, ns. verotulohännät vuodelta 2022, jotka on peritty verovelvollisilta ko. vuonna ja siten suuremmalla veroprosentilla. Uusi verotilitysten normaali taso saavutettiin maaliskuussa. Verotulotilitysten tasaantuminen käy ilmi verotulojen tilitysräpöörästä, josta näkyy myös lokakuun verotilitys.

Valtionosuuksien ennakoitaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

#### *Rahoitus*

Rahoitus toteutunee pääosin talousarvion mukaisesti. Korkotuottojen ja muiden rahoitustuottojen toteutuminen painottuu loppuvuoteen. Korkokulut ovat edelleen plusmerkkiset, koska koronvaihtosopimuksen johdosta rahoituslaitos maksaa markkinakorkojen ja sovitun korkotason välistä erotusta, kun lainamäärä on edelleen nolla.

#### *Vuosikate*

Vuosikate on ennusteessa 18,7 milj. euroa, ja sillä katetaan poistot kokonaan.

#### *Poistot*

Suunnitelmapoistot toteutunevat hieman alle talousarvion. Luonnonmaan perhetalon investointi valmistui elokuussa ja sen poistot alkoivat elokuussa sen valmistuttua. Kertapoistojen mahdollisuutta ja tarpeellisuutta tarkastellaan loppuvuoden aikana.

#### *Tilikauden tulos*

Tilikauden tulos syyskuun lopun tilanteessa on 9,8 milj. euroa ja ennusteessa 8,3 milj. euroa. Ennuste on 0,2 milj. euroa huonompi kuin kesäkuun lopun tilanteesta tehty ennuste.

Poistoeron vähennys kasvaa tilinpäätöksessä edellisiin vuosiin verrattuna, koska Särkäsalmen sillan kevyenliikenteen väylä on valmistunut, ja sen poistot ovat lähteneet liikkeelle. Samassa tahdissa puretaan investointia vastaan tehty vapaaehtoinen varaus, jonka vaikutus näkyy tuloslaskelmassa poistoeron vähennyksenä. Poistoeron vähennys on yhteensä noin 152 000 euroa.

Tämän jälkeen ennusteen tilikauden ylijäämä kasvaa 8,4 milj. euroon.

#### *Investoinnit*

Investointimenojen toteutuminen painottuu loppuvuoteen, ja niiden toteutuma on lokakuun lopussa 65,7 %. Ennusteessa investointien ennakoitaan alittavan alkuperäisen talousarvion 1,9 milj. eurolla. Suurin tekijä tässä on Luonnonmaan perhetalohankkeen toteutuminen pienemmällä määrärahalla kuluvana vuonna, koska vuonna 2022 se eteni ripeämmin kuin oli suunniteltu. Hanke kokonaisuudessaan pysyi budjetissa.

Vastaavasti investointimenoja nostaa KOY Virastotalolta ostettu kiinteistö 1,0 milj. eurolla. Kauppahinta maksettiin velkakirjalla, joka näkyy omana rivinä rahoituslaskelmassa. Kiinteistösaakeyhtiö on tarkoitus purkaa ja sulauttaa kaupunkiin. Kiinteistösaakeyhtiön purkutoimenpiteet ovat käynnissä, mutta sulautumisen ajankohta mennee vuoden 2024 puolelle.

Ennusteen mukaan investointimenoja kertyisi kuluvana vuonna 15,8 milj. euroa. Investointimenojen alituksella ja hyvällä tulokehityksellä on ollut vaikutusta lainamäärään. Helmikuussa voitiin maksaa pois olemassa olevat lainat, ja tällä hetkellä lainaa ei ole. Loppuvuoden tilanne lainamäärän osalta näyttää rauhalliselta, ja velattomuus jatkuu vuoden loppuun asti.

Syyskuun lopun ennuste näyttää jo melko hyvin koko vuoden kehitystä. Joitakin epävarmuustekijöitä toki on loppuvuodenkin osalta. Mahdollisia lisämäärärahoitarpeita harkitaan, mutta epävarmuustekijöiden johdosta niitä ei tässä vaiheessa käyttöalouteen esitetä.

Väestönkehitys tammi-syyskuu:

Väestönkehitys jatkuu positiivisena, kokonaismuutos tammi-syyskuussa on +108 henkilöä. Ukrainasta sootaa paenneiden on mahdollista hakea kotikuntaoikeutta maaliskuusta 2023 lähtien, ja maahanmuutto näyttää kasvattavan väestöä vuonna 2023 eniten. Luonnollinen väestönkehitys on tutusti miinusmerkkistä, joten väestönkasvu on muuttoliikkeen varassa. 20 000 asukkaan raja lähenee.

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Maahanmuutto Suomeen	Maastamuutto Suomesta	Nettomuutto	Kokonaismuutto	Väestönlisäys	Väkiluvun korjaus	Kokonaismuutos	Väkiluku
Tammikuu	16	20	-4	69	84	-15	8	3	5	-10	-14	-2	-16	19834
Helmikuu	9	13	-4	100	63	37	8	0	8	45	41	0	41	19875
Maaliskuu	15	17	-2	80	64	16	12	2	10	26	24	0	24	19899
Huhtikuu	12	28	-16	63	59	4	5	0	5	9	-7	0	-7	19892
Toukokuu	15	24	-9	82	84	-2	23	1	22	20	11	-1	10	19902
Kesäkuu	7	15	-8	139	82	57	9	3	6	63	55	1	56	19958
Heinäkuu	13	26	-13	103	103	0	21	3	18	18	5	0	5	19963
Elokuu	11	16	-5	97	108	-11	16	6	10	-1	-6	-1	-7	19956
Syyskuu	14	14	0	86	94	-8	10	1	9	1	1	1	2	19958
<b>yhteensä</b>	<b>112</b>	<b>173</b>	<b>-61</b>	<b>819</b>	<b>741</b>	<b>78</b>	<b>112</b>	<b>19</b>	<b>93</b>	<b>171</b>	<b>110</b>	<b>-2</b>	<b>108</b>	

Lähde: Tilastokeskus, kuukausittaisen väestönkehityksen ennakkotiedot

## Hallintopalvelujen tammi – syyskuun talous- ja toimintaraportti 2023

Hallintopalvelujen toimintakate vahvistunee 66 000€. Ulkoisten toimintatuottojen ennakoitaan toteutuvan 13 000€ arvioitua heikompana. Työllistämistoimintaan liittyvää palkkatukea ja pakolaisista saatavaa laskennallista korvausta ennakoitaan muodostuvan 100 000 euroa ennakoitua vähemmän.

Ulkoisissa menoissa arvioidaan saavutettavan säästöä 80 000€. Henkilöstömenoja arvioidaan muodostuvan 250 000€ vähemmän, sillä työllistämistuki- ja oppisopimuspalkkoihin liittyviä menoja on ollut arvioitua vähemmän.

Palvelujen ostoissa ennakoitaan 234 000 euron ylitystä. Järjestelyeriin on kuluvan vuoden aikana kirjattu sosiaali- ja terveystoimen ja pelastustoimen kuluja, jotka kohdistuvat vuodelle 2022 ja kuuluvat vielä kaupungin maksettavaksi. Näitä menoja koskevat laskut ovat kuitenkin tulleet vasta vuoden 2022 tilinpäätöksen laatimisen jälkeen. Suurimmat kulut muodostavat Varsinais-Suomen Aluepelastuslaitoksen lisälaskutus (71 000€), vahingosta johtuvat henkilövakuutusmaksut (59 000€) ja vuoden 2023 puolella syntyneet ICT-kulut (52 000€). Vuoden 2023 Varhan toimintojen tukemisesta aiheutuvat ICT-kulut laskutetaan loppuvuoden aikana joko avustuksena ELY:ltä tai Varhaltä. Näin ollen nettoylitys sosiaali- ja terveystoimen ja pelastuslaitoksen loppukulujen osalta on arviolta 230 000 euroa. Mahdollinen lisämäärärahan tarve arvioidaan tarkemmin loppuvuodesta.

Puhelinvaihteen uusiminen kasvatti vaihteen kustannuksia (5 000€). Lisäksi alkuvuoteen 2023 on sisällynyt Varhalle siirtyneen puhelinvaihteen kustannuksia, sillä terveyskeskuksen puhelinvaihdetta ei saatu teknisesti siirrettyä hyvinvointialueelle heti vuosien 2022-2023 vaihteessa. Työterveyshuollon kustannuksissa on ollut kasvua (+ 20 000€). Palveluntuottaja on vaihtunut. Kelan korvaukset työterveyspalveluista ovat kasvaneet samassa suhteessa (+10 000€).

Tietohallinnon palveluostoihin on panostettu jonkin verran aikaisempaa enemmän. Hallinnon toteumaan etupainotteisuus aiheutuu alkuvuodesta maksuun tulleista jäsen- ja yhteisömaksuista.

Hallintopalvelujen menoja kyettäneen sopeuttamaan muiden menojen säästöillä loppuvuoden aikana.

### Henkilöstömenot:

Hallintopalvelujen henkilöstömenot ovat n 7 % (166 000 €) suuremmat verrattuna vastaaviin menoihin vuonna 2022. Vuodet 2022 ja 2023 eivät ole rakenteellisesti verrannollisia henkilöstömenojen osalta. Työllistämisasioiden siirto hallintopalveluihin selittää kustannusten kasvusta suurimman osan (150 000) €. Lisäksi hallintopalvelujen henkilöstökuluissa ovat vuoden 2023 alusta lukien mukana kaupungin kesätyöntekijöiden työllistämiskuluja.

Maksetut palkat ja palkkiot ovat 296 000€ (17 %) euroa suuremmat kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2022. Kasvu aiheutuu työllistämistoiminnan siirrosta hallintopalveluihin. Vakinaisen henkilökunnan palkkamenot ovat kasvaneet 58 500 € (4%). Työllisyyspalveluissa on kaksi sotelta siirtynyttä henkilöä. Viime vuoden aikana on hallintopalveluista eläköitynyt kaksi palveluneuvojaa, eikä heidän tilalleen ole palkattu uutta henkilökuntaa. Henkilöstöressurssin käyttöä on tehostettu. Tilapäisen henkilökunnan palkkamenot ovat viime vuodesta vähentyneet 26 000€ (-27%). Myös sijaiskulut ovat vuoteen 2022 verrattuna pienemmät. Vähennystä 67 500 € (-67%).

Henkilöstökorvaukset ovat kasvaneet 14 600 eurolla vuoden 2022 vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Sairausvakuutuskorvauksia työnantajalle on muodostunut viime vuotta vähemmän -5 200€ (-30%). Kevan ja vakuutusyhtiöitten korvauksissa on kasvua 18 500€ (73%). Eläkekulut ovat pienentyneet 68 000 € (15 %). Säästö muodostuu KuEL-eläkemenoperusteisista maksuista.

## Investoinnit

Investointeihin ennustetaan 49 000€:n säästöä. Sähköisen säilytysjärjestelmän (Yksa) käyttöönottokustannuksia jaetaan osittain käyttötalouspuolen Varsin Digi- hankkeelle. Työajan seurantajärjestelmien uusimisen kustannus oli lähes 40 000€ arvioitua pienempi. Maanostoon varattujen määrärahojen toteuma oli syyskuun lopussa 1 434 000€. Mikäli loppuvuoteen kohdentuu kauppoja, on lisämäärärahan anomien tarpeen. Vist Turku Archipelagon osakkeiden hankintaan on käytetty reilut 29 000€.

	TA 2023	TP 2023 ennuste	Muutos
<b>Toimintatuotot</b>	5 769 000	5 756 000	-13 000
<b>Toimintamenot</b>	- 9 690 000	- 9 611 000	80 000
<b>Toimintakate</b>	- <b>3 921 000</b>	- <b>3 855 000</b>	<b>66 000</b>

## Sivistyspalvelujen tammi-syyskuun talous- ja toimintaraportti 2023

Sivistyspalveluiden toiminta on toteutunut hyvin pitkälle suunnitelman mukaisesti, mutta talouden osalta TA23 näyttäisi ylittävän n.534.000 € eli n.1,9% ulkoisesta toimintakatteesta.

Hankerahoitusta on talousarviossa 50t€. Arvioimme hankkeiden rahoituksen olevan 900t€ korkeampi kuin talousarviossa. Talousarvion henkilöstökulut ylittyvät arviolta 800.000€ ja muut kulut 100.000€ hankkeiden vuoksi.

Varhaiskasvatuksen tuki on ylittämässä TA23:n tasaisen tahdin käytöllä n.208.000€.

Varhaiskasvatuksen maksutuottojen ennakoidaan jäävän 146t€ alle TA23 luvun.

Aineiden ja tarvikkeiden kulut toteutunevat n.120.000€ yli TA23 suunnitelman. Palvelujen ostot arvioidaan toteutuvan TA23 mukaisesti.

Myyntituotot laskevat arviolta 60.000 € muiden kuntien lasten sijoituspalvelujen vähentyneen tarpeen vuoksi.

Tulopuolen toteumaan liittyy epävarmuutta laskutuksen jaksotuksen vuoksi. Ulkokuntalaisten oppilaiden koulunkäynninohjaajien kulut laskutetaan puolivuositain. Kehitysvammaisten lasten aamu- ja iltapäivätoiminnasta sopimus hyväksytty koulutuslautakunnassa 5.9.2023. Elo-lokakuu laskutuksia ei olla tehty.

Käyttötalouden toteutumisenennuste:

	TA 2023	TP 2023 ENNUSTE	MUUTOS
toimintatulot	2 359 925	3 053 925	694 000
toimintamenot	-46 948 150	-48 176 150	-1 228 000
toimintakate	-44 588 225	-45 122 225	-534 000

Investointien osalta Luonnonmaan perhetalon määräraha näyttäisi riittävän, mutta Velkuan omatoimikirjaston määräraha ylittyy 17.000 € AVIn hylättyä avustusanomuksen.

### **TOIMINNAN MERKITTÄVIMMÄT HUOMIOT:**

#### **Varhaiskasvatus**

Varhaiskasvatyüksiköt ovat toimineet normaalisti. Pieniä, alle 3 vuotiaita lapsia, osallistuu varhaiskasvatukseen runsaasti. Kokonaisuus vaikuttaa lakisääteiseen henkilöstösuhdelukuun (henkilökuntaa tarvitaan enemmän). Lisäksi henkilöstökulujen kasvuun vaikuttaa Opetus- ja kulttuuriministeriön hankerahoituksella palkattujen työntekijöiden määrä. Varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksujen vähentyminen perustuu asiakasmaksulakimuutokseen. Myyntituottojen osuus kunnilta laskenut. Syksyn osalta myyntituottojen laskutus on tulevien lakimuutosten sekä niiden vaikutusten vuoksi osittain kesken.

#### **Varhaiskasvatuksen tuki**

Kotihoidon tuen sekä kotihoidontuen kuntalisän käyttö on pysynyt edellisen vuoden tapaan korkealla tasolla. Yksityisen hoidon tuen käyttö sekä kuntalisän käyttö on edelleen vähäistä. Tulosalue ylittää me-nonsa.

#### **Perusopetus**

Perusopetuksen koulut ovat toimineet normaalisti. Ukrainan kriisi on lisännyt VALMO-opetuksen määrää neljässä koulussa (Karvetti, Merimasku, Maijamäki, Velkua). Opetuksen järjestämiseen saadaan valtionavustus, joka kattaa kustannukset, avustus kirjataan tulona rahoitusosaan. Myös ulkomainen yhteistyö Erasmus-projektien muodossa on taas käynnistynyt. Tieto- ja viestintätekniikan käytön edistäminen opetuksessa ja oppimisessa on edennyt suunnitellulla tavalla.

## **Lukio**

Lukiossa opetus tapahtuu normaalisti. Syksystä 2023 alkaen kaikkien vuosiluokkien opetus järjestetään uuden opetussuunnitelman sekä oppivelvollisuuslain mukaisesti. Lukion opiskelijamäärä on kasvanut. Lukion laatujärjestelmän laatiminen etenee OPH:n hankerahoituksella.

## **Oppilaan tuki- ja hyvinvointipalvelut**

Koulunkäynninohjaajat -toimintayksikkö: osa ulkopaikkakuntalaisista oppilaista on tarvinnut henkilökohtaista avustamista tai ryhmäavustamista. Laskutus kuntiin/hyvinvointialueeseen tehdään puolivuositain; syyslukukauden laskutus joulukuussa. Tämän vuoksi tulojen toteutuma ei ole ajan tasalla.

Aamu- ja iltapäivätoiminta -toimintayksikkö: kustannuksissa nousua, koska apip-toimintaan ilmoittautui enentysmäärä lapsia. Henkilökunnan työvahvuutta on pitänyt myös lisätä. Toimintamaksujen laskutus tapahtuu kuukausittain.

Koulutuslautakunta hyväksyi Varhan lähettämän sopimusehdotuksen kehitysvammaisten lasten aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestämisestä. Laskutus ei syyskaudelta ole vielä toteutunut, joten tulojen toteutuma ei ole ajan tasalla.

## **Opistot**

Naantalin opiston ja Naantalin musiikkiopiston toiminta on toteutunut suunnitellusti.

## **Kulttuuri-, kirjasto- ja museopalvelut**

Kirjastot ja museo ovat toimineet normaalisti ja kulttuuritapahtumia on järjestetty suunnitelmien mukaisesti. Yhteisötaiteilijan koordinoimat taideprojektit (9 taiteilijaa syksyllä) päiväkodeissa ja kouluissa ovat jatkuneet ja tuottaneet spontaanin, avoimen lyhytelokuvatapahtuman.

## **Liikuntapalvelut**

Liikuntapalveluita on tuotettu vajaalla henkilökuntamäärällä, joten liikuntaneuvontaa ei ole pystytty aloittamaan. Muilta osin liikuntatapahtumat on toteutettu suunnitellusti.

## **Nuorisopalvelut**

Nuorisopalveluissa jatkui koulunuorisotyö yläkouluissa. Retki- ja leiritoimintaa järjestettiin erityisesti koulujen lomien aikaan. Nuorisotilat ovat avoinna tammi-huhtikuussa ja syys-joulukuussa. Etsivässä nuorisotyössä toimi päivystys myös heinäkuussa.

## **Hyvinvointipalvelut**

Hyvinvointipalveluissa on hyvinvointikertomus vuodelta 2022 valmistunut ja se on hyväksytty kaupunginvaltuustossa. Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelmaa vuosille 2024-2025 työstetään ja se valmistuu syyskaudella. Myös "Ikäystävällinen Naantali"-ohjelmaa vuosille 2024-2025 päivitetään ja se valmistuu syyskaudella.

## Teknisten palveluiden tammi-syyskuun talous- ja toimintaraportti 2023

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

Energiahuollon (sähköväliytys) toimintakate toteutuu arviolta 500 000 euroa talousarviota heikompana. Vesihuolto ja joukkoliikenne ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti.

Liikenneväylien loppuvuoden toimintakuluihin vaikuttaa talvikauden alkamisajankohta. Keskusvaraston toimintakulut tulevat todennäköisesti ylittymään arviolta 40 000 eurolla, mikä on tarkoitus kattaa tulosalueiden välisillä määrärahasiirroilla.

Rakentamisen volyymit ovat laskeneet koko valtakunnassa. Naantalin rakennusvalvonnan osalta ensimmäisen ja toisen kvartaalin lupamäärät ovat laskeneet asuntorakentamisen osalta n. 40 prosenttia. Arvio on, että jos suhdanne jatkuu samantyyppisenä, toimintatuottojen lasku on n. 90 000 euroa vuositasolla. Toimintakulut toteutuvat talousarvion mukaisesti.

Maankäyttökorvaustuloja toteutuu todennäköisesti 50 prosenttia arvioidusta 100 000 eurosta. Maankäyttökorvaustulot näkyvät vuonna 2023 maankäytön tulosalueella. Kaavoituksen osalta määrärahoja jää käyttämättä arviolta 50 000 euroa.

Ateriapalveluiden toimintatuotot alittuvat vähentyneiden tarjoilujen johdosta 50 000 euroa. Henkilöstökulut alittuvat arviolta 60 000 euroa, johon kuitenkin vielä vaikuttaa loppuvuoden sijaistarve. Palvelujen ostot alittuvat 80 000 euroa, koska Velkuan koulun kouluateriat on valmistettu omana työnä. Elintarvikeostot ylittävät arviolta 15 000 euroa. Siivouspalveluiden henkilöstökulut toteutuvat n. 50 000 euroa arvioitua suurempina.

Tämän hetken arvion mukaan investoinnit toteutuvat pääosin talousarvion ja valtuuston hyväksymien määrärahamuutosten mukaisesti. Valtuusto on aiemmin myöntänyt Perhetalon lähiliikuntapaikan rakentamiselle 180 000 euroa, Ruonan yhdystien rakentamiselle 160 000 euroa ja Porhonkallio-Virpin ak-alueelle 90 000 euroa lisämäärärahaa. Luolalanjärven kosteikon rakentamista varten on ympäristönsuojelusta siirretty määrärahaa 61 200 euroa. Tila- laitoksen investointihankkeiden osalta on aiemmin tehty määrärahamuutoksia nettona -3,2 milj. euroa. Näiden lisäksi Naantalin kaupungintalon korjausmääräraha tulee ylittymään 80 000 eurolla varavoimallitteiston hankinnan vuoksi, liikenneväylien päällystysmäärärahat 18 000 eurolla ja vesihuollon saneeraushankkeiden määrärahat tulevat arviolta ylittymään 30 000 eurolla.

Tilinpäätösennuste:

Käyttötalous:

tekniset palvelut ml. taseyksikkö:

	TA 2023	tilinpäätösennuste	muutos
tulot	36 316 000	35 926 000	-390 000
menot	-30 727 000	-30 911 000	-184 000
netto	5 589 000	5 015 000	-574 000

Investoinnit:

tekniset palvelut ml. taseyksikkö:

	TA 2023	tilinpäätösennuste	muutos
tulot	50 000	73 000	23 000
menot	-15 727 000	-13 146 000	2 581 000
netto	-15 677 000	-13 073 000	2 604 000