

Naantali*

**Talousarvio 2024,
toiminnan ja talouden raportointi
Tammi-syyskuu**

TULOSENNUSTE 09/2024

TULOSLASKELMA, kaikki yhteensä keskimääräinen toteutuma 75%, 30.9.2024

	TP23	TA2024*	Tot 09/2024	tot% 09/2024	Ennuste koko vuodesta	erotus TA24 vrt ennuste
TOIMINTATUOTOT	23 186 739	22 583 215	16 621 998	73,6	22 911 895	328 680
Myyntituotot	8 886 465	9 215 485	6 387 735	69,3	9 006 485	-209 000
Maksutuotot	2 367 075	2 285 700	1 765 114	77,2	3 078 130	792 430
Tuet ja avustukset	1 380 033	587 950	719 706	122,4	1 102 700	514 750
Muut tuotot	10 553 166	9 894 580	7 749 443	78,3	9 724 580	-170 000
VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN	420 488	599 500	410 090	68,4	599 500	0
TOIMINTAKULUT	66 527 280	68 002 162	49 215 866	72,4	69 111 971	1 109 809
Henkilöstökulut	39 522 072	40 035 782	29 492 572	73,7	40 400 282	364 500
Palvelujen ostot	14 169 359	15 256 798	11 008 074	72,2	15 950 707	693 909
Aineet, tarvikkeet	8 602 593	9 110 625	5 956 655	65,4	9 165 625	55 000
Avustukset	2 138 868	2 131 316	1 435 426	67,3	2 131 316	0
Muut kulut	2 094 389	1 467 641	1 323 139	90,2	1 464 041	-3 600
TOIMINTAKATE	-42 920 053	-44 819 447	-32 183 778	71,8	-45 600 576	-781 129
VEROTULOT	53 296 302	47 658 000	37 206 517	78,1	48 655 000	997 000
VALTIONOSUUEDET	8 914 743	6 824 000	5 420 975	79,4	7 216 357	392 357
KOMPENSAATIOT		2 352 000	1 726 236	73,4	2 301 643	-50 357
KÄYTTÖKATE	19 290 992	12 014 553	12 169 950	101,3	12 572 424	557 871
RAHOITUSERÄT						0
Korkotuotot	1 169 633	680 000	177 961	26,2	680 000	0
Muut rahoitustuotot	1 301 706	700 000	462 580	66,1	500 000	-200 000
Korkokulut	-18 204	-100 000	150 689	-150,7	120 000	220 000
Muut rahoituskulut	0	-30 000	0	0,0	-30 000	0
VUOSIKATE	21 744 128	13 264 553	12 961 180	97,7	13 842 424	577 871
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						46 807
Suunnitelmapoistot	-10 400 493	-10 900 000	-8 139 895	74,7	-10 853 193	46 807
Kertaluonteiset poistot	-615 125					
Arvonalentumiset	-338 422					
SATUNNAISET ERÄT						0
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut						
TILIKAUDEN TULOS	10 390 088	2 364 553	4 821 285	203,9	2 989 231	624 678
POISTOERO LIS-/VÄH+	-1 152 982	152 000		0,0	152 000	
VARAUKSET LIS-/VAH+	-8 700 000					
RAHASTOT LIS-/VAH+						
TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	537 106	2 516 553	4 821 285		3 141 231	624 678

RAHOITUSLASKELMA	TP23	TA2024*	Tot 09/2024	tot% 09/2024	Ennuste koko vuodesta	erotus TA24 vrt ennuste
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	21 744 128	13 264 553	12 961 180	97,7 %	13 842 424	577 871
Satunnaiset erät	0	0	0		0	0
Tulorah. korjaukset	-1 329 692	-50 000	-547 927		-700 000	-650 000
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-15 035 894	-16 674 533	-11 856 264	71,1 %	-19 713 533	-3 039 000
Rahoitusosuudet inv.menoihin	51 604	50 000	0	0,0 %	75 000	25 000
Omaisuuksien myynti (kp-arvot)	1 487 835	200 000	582 600	291,3 %	200 000	0
Toiminnan ja invest. rahavirta	6 917 981	-3 209 980	1 139 589		-6 296 109	-3 086 129
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	-120 000	0				
Antolainasaamisten vähennys	391 568	363 000	456 300		363 000	0
Lainakannan muutokset						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 500 000	2 946 480	0		2 946 480	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys						
Lyhytaikaisten velkojen muutos						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0				
Oman pääoman muutokset	0		0			
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 070 751	500 000	-1 754 701		500 000	0
Rahoituksen rahavirta	-7 299 183	3 809 480	-1 298 401	0	3 809 480	0
Rahavarojen muutos	-381 202	0	-158 812		-2 486 629	0
Lainakanta 31.12*	0	3 158 048	0		2 946 480	0
Lainakanta eur / asukas	0	157	0		147	
Kuntien lainamäärä / asukas						

* = sarakkeessa on kaupunginvaltuuston hyväksymä alkuperäinen talousarvio

Asukasmäärä 31.12. 19 999 20 074 20 074 20 074

Talouden toteutuma 09/2024 sekä ennuste loppuvuodesta

Vuosi 2024 käynnistyi tahmeasti, eikä talouden ennusteta kuluvana vuonna juurikaan kasvavan. Talous oli alkuvuoden taantumassa, ja se näkyi eri toimialoilla eri tavoin. Työllisyystilanne ei lähtenyt syöksymään alaspäin, mutta kesän jälkeen avoimien työpaikkojen määrä on romahtanut verrattuna aiempaan ja työttömyys on kääntynyt kasvuun. Talous on kuitenkin vakaampaa kuin vuosi sitten – inflaatio on ainakin toistaiseksi rauhoittunut ja korkotaso on jo lähtenyt lievään laskuun. Hintataso kuitenkin nousi pysyvästi korkeammalle tasolle, ja sillä on vaikutusta kustannuksiin. Vuonna 2025 odotetaan kasvun lähtevän liikkeelle, mutta olevan vaimeaa.

Kunnat elävät ensimmäistä uutta normaalia vuotta hyvinvointialueuudistuksen jälkeen, sillä kertaluonteiset tulot ja hyvinvointialueuudistuksesta aiheutuneet ”verotulohännät” jäivät aikaisempiin vuosiin. Kuluvan vuoden talustilanteesta ennakoitiin kohtuullista jo talousarviovaiheessa, eli tuloksen pitäisi olla lähtökohtaisesti plusmerkinen.

Tammi-syyskuun toteuma ja sen perusteella tehty ennuste antavat vahvaa suuntaa koko vuoden talouden tilasta, mikäli loppuvuonna ei tule suuria yllätyksiä suuntaan tai toiseen. Liitteenä oleva ennuste on laadittu koko kaupungin tasolla ja se sisältää toimialakohtaiset katsaukset koko vuoden näkymistä.

Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat ennusteen mukaan ylittymässä noin 0,3 milj. euroa. Suurin syy tähän on sivistyspalveluiden saamat avustukset, joita ennakoidaan saatavan 0,5 milj. euroa enemmän kuin talousarviossa ennakoitiin. Lisäksi maankäyttökorvauksia voidaan kuluvana vuonna tulouttaa 0,8 milj. euroa. Sen sijaan käyttöomaisuuden luovutusvoiton osalta talousarvion tavoitteesta jäädään 0,2 milj. euroa.

Toimintakulut

Toimintakulujen ennustetaan ylittävän talousarvion 1,1 milj. euroa.

Palkankorotukset kuluvalle vuodelle ovat tiedossa, ja palkankorotusvara riittää kattamaan niiden kustannukset. Henkilöstökustannukset uhkaavat nousta kokonaisuutena 0,4 milj. euroa, ja sivistystoimialalla yksin 0,9 milj. euroa. Ylitys johtuu lisäresurssitarpeesta oppilaiden tukipalveluissa, varhaiskasvatuksen sijaiskustannuksissa sekä hankkeiden omarahoitusosuuksista. Henkilöstökustannuksia pienentää 1.6.2024 toteutettu IT-toimintojen osaulkoistus, mutta vastaava kustannus siirtyy ostopalvelukustannukseksi. Myös työllistämistoiminta on suunniteltua pienempää kuluvana vuonna, ja sieltä säästyy henkilöstökustannuksia.

Palvelujen ostoissa näkyy hintojen nousu. Palvelujen ostot tosin toteutuvat normaalistikin etupainotteisesti, kun alkuvuonna maksetaan esim. tietojärjestelmien käyttömaksuja koko vuoden ajalta. Palvelujen oston ennakoidaan ylittävän talousarvion 0,7 milj. euroa. Sähkön välityksen hinnannousu näyttää siirtyvän ensi vuoteen, toisin kuin edellisessä ennusteessa arvioitiin.

Aineiden ja tarvikkeiden ostojen ennakoidaan pysyvän melko hyvin talousarviossa, ylitys on 0,1 milj. euroa.

Avustuksissa ja muissa kuluissa ei ole tässä vaiheessa painetta ylityksiin.

Toimintakate on ennusteessa 0,8 milj. euroa talousarviota heikompi. Se on kuitenkin parantunut edelliseen ennusteeseen nähden 0,7 milj. euroa.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotuloissa näkyy nyt uusi normaali taso – muutosta viime vuoden syyskuun lopun tilityksiin on 4,9 milj. euroa. Ero on tasaantunut vuoden aikana, sillä alkuvuodesta ero oli yli 7 milj. euroa. Verotulotilitysten tasaantuminen käy ilmi verotulojen tilitysraportista, josta näkyy jo lokakuunkin verotilitys.

Viimeisin verotuloennuste saatiin syyskuun lopulla. Siihen tuli vain pieniä muutoksia aiempaan ennusteeseen verrattuna. Sen mukaan verotulot ylittysivät yhteensä 1,0 milj. euroa. Ainoa talousarviota paremmin toteutuva verolaji olisi yhteisövero, joka talousarviovaiheessa on arvioitu varovasti. Yhteisöveron tilityksissä näkyy myös ennakoiden alenemista aiemmista vuosista, mikä kertoo yritysten tilanteen heikkenemisestä. Kunnallisvero ja kiinteistövero ovat pääosin talousarvion toteutumisuralla.

Valtionosuuksien ennakoidaan ylittävän talousarvion noin 300 000 euroa. Valtionosuuksipäätökset tehtiin kesällä uudestaan, ja niiden mukaan kunnille maksetaan aiempaa päätöstä enemmän valtionosuuksia.

Rahoitus

Korkotuottoja saadaan vielä loppuvuoden aikana, joten niiden ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Niiden toteutuma syyskuun lopussa on vain 26,2%. Osinkotuottojen ennakoidaan jäävän talousarviosta 0,2 milj. euroa, koska osinkoa tullaan saamaan 0,5 milj. euroa vähemmän osakkuusyhtiöltä. Muut erät ovat paikanneet aukkoa, mutta eivät riitä paikkaamaan sitä kokonaan. Korkomenot pysyvät plusmerkkisinä, vaikka lainaa jouduttaisiin loppuvuonna jonkin verran ottamaan. Mikäli ne säilyvät plusmerkkisinä, ne siirretään tilinpäätöksessä korkotuloihin.

Vuosikate

Vuosikate on ennusteessa 13,8 milj. euroa, ja sillä katettaisiin poistot kokonaan. Vuosikate on 0,6 milj. euroa parempi kuin talousarviossa.

Poistot

Suunnitelmapoistot toteutunevat talousarvion mukaisina.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos syyskuun lopun tilanteessa on 4,8 milj. euroa ja ennusteessa 3,0 milj. euroa.

Poistoeron vähennys pysynee vuoden 2023 tasolla.

Tämän jälkeen ennusteen tilikauden ylijäämä on 3,1 milj. euroa, mikä on 0,6 milj. euroa parempi kuin talousarviossa.

Investoinnit

Investointimenojen toteutuminen painottuu loppuvuoteen, ja niiden toteutuma on syyskuun lopussa 71,1 % alkuperäisen talousarvion investointisummasta. Ennusteen mukaan investointeja tehtäisiin kuluvana vuonna 19,7 milj. eurolla, ja siitä toteutuma syyskuun lopussa on 60,1%.

Investointihankkeisiin on haettu lisämäärärahoja ja yhden hankkeen osalta tullaan vielä hakemaan loppuvuoden aikana. Lisämäärärahaesitykset on huomioitu ennusteen luvuissa. Suurimmat määrärahalisäykset ovat koskeneet maakauppoja, mm. Nesteeltä ostettua maa-aluetta.

Lainaa syyskuun lopussa ei kaupungilla ole. Mikäli käyttötalous toteutuu ennustetun mukaisesti ja investoinnit ennusteen mukaisesti, loppuvuoden maksuvalmius vaatisi lainanottoa. Kaikkien investointien valmistuminen ei ole kuitenkaan varmaa, joten lisälainanottovaltuudelle ei liene tarvetta. Jos investoinnit toteutuvat täysin nyt ennustetun mukaisesti, jouduttaisiin ottamaan lainaa talousarviossa olevan lyhytaikaisten lainojen verran (2,9 milj. euroa) sekä syötäisiin kassavaroja 2,5 milj. euroa. Loppuvuoden aikana selviää, toteutuvatko kaikki investoinnit suunnitellusti.

Kuten todettua, syyskuun lopun ennuste antaa jo hyvin suuntaa koko vuoden talouden toteutumisesta.

Väestönkehitys tammi-syyskuu

Luonnollinen väestönkehitys on tutusti miinusmerkkistä, joten väestönkasvu on muuttoliikkeen varassa. Miinusmerkki on luonnollisen väestönkehityksen osalta hieman pienempi kuin aiempina vuosina. 20 000 asukkaan rajapyykki on tukevasti ylitetty, ja lähestytään jo 20 100 asukkaan määrää.

	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestön- lisäys	Kuntien välinen tulomuutto	Kuntien välinen lähtömuutto	Kuntien välinen nettomuutto	Maahan- muutto Suomeen	Maasta- muutto Suomesta	Netto- maahan- muutto	Kokonais- netto- muutto	Väestön- lisäys	Väkilu- vun korjaus	Kokonais- muutos	Väkiluku
Tammikuu	9	25	-16	70	59	11	6	3	3	14	-2	2	0	19 999
Helmikuu	12	19	-7	89	51	38	9	5	4	42	35	1	36	20 035
Maaliskuu	9	16	-7	71	74	-3	14	0	14	11	4	0	4	20 039
Huhtikuu	20	22	-2	87	95	-8	10	3	7	-1	-3	0	-3	20 036
Toukokuu	12	12	0	86	59	27	4	0	4	31	31	-2	29	20 065
Kesäkuu	15	15	0	118	94	24	6	6	0	24	24	-1	23	20 088
Heinäkuu	13	22	-9	111	89	22	17	2	15	37	28	0	28	20 116
Elokuu	18	18	0	110	148	-38	6	3	3	-35	-35	0	-35	20 081
yhteensä	108	149	-41	742	669	73	72	22	50	123	82	0	82	

Hallintopalvelujen talous- ja toimintaraportti tammi – syyskuu 2024

Käyttötalous

Hallintopalvelujen toimintakate vahvistunee 210 000 euroa. Ulkoisten toimintatuottojen ennakoidaan toteutuvan 114 000 euroa arvioitua heikompana. KOM myyntivoittoa on kertynyt ennakoitua heikommin noin 200 000 euroa. Tuet ja avustukset jäävät tavoitteestaan noin 60 000 euroa. Tämä aiheutuu ennakoitua heikommasta työllistämisestä ja siihen saatavasta valtiontuesta. Kotouttamiskorvausten myyntituottoa sen sijaan kertyy 149 000 euroa ennakoitua enemmän.

Ulkoisissa menoissa arvioidaan saavutettavan säästöä 325 000 euroa.

Henkilöstömenoja arvioidaan muodostuvan 615 000 euroa vähemmän, joista työllistämispalveluiden osuus on 420 000 euroa. Lisäksi Tietohallinnosta säästyy 165 000 euroa ICT-peruspalvelujen ulkoistuksen seurauksena. Lisäksi säästöä on Vaaleissa ja Asiahallinnossa yhteensä 30 000 euroa.

Palvelujen ostoissa ennakoidaan vajaa 300 000 euron ylitystä. Ylitys aiheutuu työterveyshuollon ennakoitua suuremmista menoista (230 000 euroa) sekä Tietohallinnon palvelujen ostoista Tieralta (153 000 euroa.) Järjestelyerien palvelujen ostoista ennakoidaan sen sijaan säästyvän 80 000 euroa.

Investoinnit

Investointimenojen ennustetaan olevan 3 105 000 euroa ja tulojen 200 000 euroa. Investointien netoksi muodostuu 2 905 000 euroa. Lisämäärärahaa maanostoon on anottu ja saatu 2 230 000 euroa ns. Nesteen ja Hellemaan maakauppoihin sekä taloussuunnittelujärjestelmän käyttöönottoon (20 000 euroa). Säästöä on ennakoitavissa ostolaskujen kierrätysohjelmasta sekä sähköisestä arkiston kehittämiseen saadusta hankerahoituksesta.

Investointimääräraha tulee hieman alittamaan budjetoidun.

Sivistyspalvelujen talous- ja toimintaraportti tammi - syyskuu 2024

Sivistyspalveluiden toiminta on muuten sujunut suunnitellusti, mutta yhdeksän kuukauden toteutuman perusteella TA24 näyttäisi ylittyvän. Ylityksen ennakoidaan olevan 1.039.149€, joka on n.2,2% heikennys suunniteltuun toimintakatteeseen.

Perusopetuksen kuljetuskustannusten ennustetaan ylittyvän 100.000€.

Varhaiskasvatuksen arvioidaan ylittävän talousarvion arviolta 236.000€ laskevien hoitopäivämaksujen (arviolta puolet palvelun käyttäjistä kuuluvat 0 -maksuluokkaan) ja lakisääteisen ryhmämitoituksen sekä kasvaneiden sijaiskulujen vuoksi.

Oppilaan tukipalveluiden osalta TA24 näyttää ylittyvän n. 300.000€ palkkakulujen (240.000€) ja muissa kunnissa sijoitettuna olevien lasten hoitokustannusten (60.000€) vuoksi.

Kotikuntakorvauksien ennustetaan olevan 208.000€ arvioitua alhaisempia.

Hyvinvointilautakunnan talousarvio näyttäisi toteutuvan suunnitellusti. Tosin hyvinvointipalvelut näyttäisi ylittävän TA24:n liikuestehankintojen vuoksi 21.000€, mutta muista yksiköistä säästyvä vastaava summa.

Monitoimilaitteiden leasing-sopimukset ovat suurimmaksi osaksi päättyneet ja vanhojen koneiden tilalle on hankittava uudet. Uusien laitteiden hankinta 50.000€ ei sisällynyt alkuperäiseen talousarvioon.

Hankkeiden osalta omarahoitusosuuden ennakoidaan olevan n. 145.000 € korkeampi kuin suunniteltu.

Käyttötalouden toteutumisenennuste:

	TA 2024	TP 2024 ENNUSTE	MUUTOS
toimintatulot	2 226 925	2 521 925	295000
toimintamenot	-49 537 524	-50 871 673	-1 284 149
toimintakate	-47 310 599	-48 349 748	- 1 039 149

Investointien osalta Rymättylän perhetalon kalustaminen on päässyt hyvään vauhtiin.

Teknisten palveluiden talous- ja toimintaraportti tammi - syyskuu 2024

Talousarvion yhdeksän kuukauden toteutumien perusteella teknisten palveluiden käyttötalouden ja investointihankkeiden talousarviot ovat pääosin toteutumassa. Joukkoliikenteen osalta talousarvio kuitenkin ylittyy arviolta 60 000 euroa. Joukkoliikenteen investoinnit ovat toteutumassa suunnitellusti. Kaukolämpö ja energiahuolto -tulosalueen tulos on vuoden lopussa arviolta 100 000 euroa huonompi kuin tavoite. Pörssisähkön hintakehityksen ennalta-arvaamattomuuden vuoksi sähkövälityksen toteutumaa on vaikea arvioida. Jos sähkön hinta käyttäytyy loppuvuonna alkuvuoden tapaan, sähkövälityksestä aiheutuu kuluja enemmän kuin tuloja. Kuuden kuukauden raportoinnin kohdalla mainitut energiayhtiön alaskirjaukset toteutuvat näillä näkymin vasta vuonna 2025.

Maankäytön osalta aiemmin aktivoituja maankäyttökorvaustuloja tuloutuu vuoden 2024 aikana 900 000 arvioitua enemmän. Syyskuun toimintatuotoissa ei ole vielä mukana maanvuokria, jotka laskutetaan vasta lokakuussa. Yhdyskuntatekniikan tulosalueiden arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Myös tilapalveluiden tulosalueet ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti. Ateriapalveluissa tilaustarjot ovat vähentyneet, joten sisäiset tulot alittuvat arviolta 50 000 euroa. Henkilöstökulujen arvioidaan toteutuvan 50 000 euroa alle talousarvion. Kokonaisuutena ateriapalveluiden arvioidaan päätyvän loppuvuoteen mennessä lähelle nollatulosta. Siivouspalveluissa sijaiskustannusten arvioidaan ylittävän arviolta 40 000 euroa. Vesihuollon käyttötalous ja investoinnit toteutuvat budjetoidun mukaisesti. Vedenkulutus ja laskutetun jäteveden määrä on pysynyt edellisvuoden tasolla.

Rakennusvalvonnan tuloja toteutuu rakentamisen hiljennyttyä arviolta 25 000 euroa arvioitua vähemmän. Myös ympäristönsuojelun tulojen arvioidaan toteutuvan 11 000 euroa talousarviota pienempänä, johtuen lähinnä ympäristönsuojelun hankkeeseen saatavasta arvioitua pienemmästä hankeavustuksesta.

Ennusteen mukaan teknisen lautakunnan investointien nettomuutos on arviolta 819 000 euroa, josta menojen lisäystä on 844 000 euroa ja tulojen lisäystä 25 000 euroa. Valtuusto on myöntänyt vuonna 2024 seuraavat lisämäärärahat: 123 000 euroa Asemapäällikön puisto, 55 000 euroa Ruonan yhdystien ja Rautakadun liittymä, 290 000 euroa Merisali, 15 000 euroa maankäytön tulostin sekä 30 000 euroa vesihuollon suunnittelumääräraha. Lisäksi valtuustolta haetaan syksyllä tilapalveluihin seuraavat lisämäärärahat: Merisalille aiemmin haetun lisäksi arviolta 350 000 euroa, varikon peruskorjaushankkeelle 60 000 euroa, jäähallille 10 000 euroa sekä Rymättylän perhetalolle nettona 35 000 euroa. Yhdyskuntatekniikan hankkeille haetaan seuraavat lisämäärärahat: Keskustakortteleille 25 000 euroa, nimeämätön uusi alue 31 000 euroa. Samalla yhdyskuntatekniikalla jää käyttämättä Naviren täydennysrakentamisen 130 000 euron määräraha sekä Vanton työpaikka-alueen 60 000 euron määräraha.

Tilinpäätösennuste:

Käyttötalous:

tekniset palvelut ml. taseyksikkö:

	TA 2024	tilinpäätösennuste	muutos
tulot	39 092 000	39 839 000	747 000
menot	-32 889 000	-32 989 000	-100 000
netto	6 203 000	6 850 000	647 000

Investoinnit:

tekniset palvelut ml. taseyksikkö:

	TA 2024	tilinpäätösennuste	muutos
tulot	50 000	75 000	-25 000
menot	-15 645 000	-16 489 000	844 000
netto	-15 595 000	-16 414 000	819 000