

**Talousarvio 2020,
toiminnan ja talouden raportointi
Tammi - elokuu**



TULOSENNUSTE 8kk 2020

TULOSLASKELMA, kaikki yhteensä

	TP17	TP18	TP19	TA20	TA20enn8 ^{kk}	Muutos, eur
TOIMINTATUOTOT	44 309 786	44 538 685	45 844 758	44 561 520	44 477 520	-84 000
Myyntituotot	18 325 951	18 769 627	18 905 007	18 980 937	19 378 937	398 000
Maksutuotot	6 705 180	6 764 011	7 197 674	6 999 600	6 394 600	-605 000
Tuet ja avustukset	1 032 612	1 031 264	956 069	760 000	1 148 000	388 000
Muut tuotot	18 246 042	17 973 784	18 786 007	17 820 983	17 555 983	-265 000
VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN	244 532	239 097	700 763	626 500	626 500	0
TOIMINTAKULUT	133 656 587	138 797 977	144 365 639	147 845 347	149 519 097	1 673 750
Henkilöstökulut	50 727 609	52 396 001	54 784 550	57 212 553	57 652 553	440 000
Palvelujen ostot	57 192 895	59 168 059	62 379 115	62 728 271	63 780 321	1 052 050
Aineet, tarvikkeet	9 550 192	9 942 178	10 020 069	10 087 604	10 166 904	79 300
Avustukset	4 628 100	4 848 354	4 833 910	4 870 116	4 970 116	100 000
Muut kulut	11 557 790	12 443 384	12 347 994	12 946 803	12 949 203	2 400
TOIMINTAKATE	-89 102 268	-94 020 194	-97 820 117	-102 657 327	-104 415 077	-1 757 750
VEROTULOT	86 305 395	89 563 544	90 778 279	94 745 000	93 072 000	-1 673 000
VALTIONOSUUDET	16 027 616	14 305 697	15 447 396	10 833 798	14 028 521	3 194 723
KOMPENSAATIOT				6 064 507	6 556 678	492 171
KÄYTTÖKATE	13 230 742	9 849 047	8 405 557	8 985 978	9 242 122	256 144
RAHOITUSERÄT						
Korkotuotot	780 796	754 022	745 641	679 100	679 100	0
Muut rahoitustuotot	1 293 260	1 613 990	2 142 682	1 400 000	1 400 000	0
Korkokulut	-5 819	-486 769	-454 144	-536 000	-480 000	56 000
Muut rahoituskulut	-486 893	-6 474	-2 453	-30 000	-30 000	0
VUOSIKATE	14 812 087	11 723 816	10 837 284	10 499 078	10 811 222	312 144
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
Suunnitelmapoistot	-7 884 606	-7 768 019	-8 697 394	-8 680 000	-8 763 000	-83 000
Kertaluonteiset poistot			-211 168			
Arvonalentumiset						
SATUNNAISET ERÄT						
Satunnaiset tuotot			412 628			
Satunnaiset kulut						
TILIKAUDEN TULOS	6 927 481	3 955 797	2 341 350	1 819 078	2 048 222	229 144
POISTOERO LIS-/VÄH+	70 452	69 076	66 718	66 000	66 000	0
VARAUKSET LIS-/VÄH+	1 000 000	300 000	1 700 000			0
RAHASTOT LIS-/VÄH+						
TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	7 997 933	4 324 873	4 108 067	1 885 078	2 114 222	229 144
RAHOITUSLASKELMA	TP17	TP18	TP19	TA20	TA20enn8kk	
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	14 812 087	11 723 816	10 837 284	10 499 078	10 811 222	312 144
Satunnaiset erät	0	0	412 628	0	0	0
Tulorah. korjausepäät	-2 430 750	-1 528 215	-2 443 709	-50 000	-50 000	0
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-10 499 710	-11 456 743	-10 371 278	-15 034 000	-16 001 000	-967 000
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0	105 000	92 215	150 700	150 700	0
Omaisuuksien myynti (kp-arvot)	2 869 112	2 680 124	3 674 151	250 000	250 000	0
Toiminnan ja invest. rahavirta	4 750 739	1 523 982	2 201 291	-4 184 222	-4 839 078	-654 856
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	-135 866	-219 974	-1 058 934		-1 510 000	-1 510 000
Antolainasaamisten vähennys	110 237	374 075	635 963	245 000	1 230 000	985 000
Lainakannan muutokset						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 999 995	-1 499 948	-6 116 464	3 439 222	4 619 078	1 179 856
Pitkäaikaisten lainojen lisäys						0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-116 412	-616 464	0			0
Oman pääoman muutokset	0					0
Muut maksuvalmiuden muutokset	925 897	1 472 044	3 285 462	500 000	500 000	0
Rahoituksen rahavirta	-4 216 139	-490 267	-3 253 973	4 184 222	4 839 078	654 856
Rahavarojen muutos	534 600	1 033 715	-1 052 682	0	0	0
Lainakanta 31.12***	22 732 875	20 616 464	14 500 000	17 939 222	19 119 078	1 179 856
Lainakanta eur / asukas	1 186	1 070	751	926	986	61
Kuntien lainamäärä / asukas	2 933		3 156	3 189		

* = sarakeessa on kaupunginvaltuuston hyväksymä alkuperäinen talousarvio

** = sarakeessa on pohjana 8 kk tilinpäätösennuste, joka on päivitetty.

*** = lainakanta 31.12.2020 poikkeaa talousarvion luvusta, koska tässä lainamäärä 31.12.2019 on todellinen ja talousarviossa 2020 ennuste.

Asukasmäärä 31.12. 19 167 19 267 19 314 19 381 19 381

TALOUSARVIO 2020, 8 kk TULOSENNUSTE

Yleistä

Vuoden 2020 alkupuoli on ollut hyvin poikkeuksellinen koronapandemian vuoksi. Kuntien toimintoja järjesteltiin uudelleen kiireellisellä aikataululla valtakunnan hallituksen valmiuslakiin perustuvien määräysten vuoksi maaliskuussa ja rajoituksia purettiin kesän aikana asteittain. Uuteen normaaliin on palattu vähitellen syksyn aikana, ja koronatilanteen etenemistä seurataan. Ennuste sisältää edelleen epävarmuustekijöitä.

Verotuloennusteita on päivitetty kuluvana vuonna useaan kertaan ja viimeisin kuntakohtainen ennuste on saatu 3.9.2020. Se parantaa hieman kuluvan vuoden verotuloennustetta, mutta jatkovuosille muutokset ovat hyvin varovaisia. Ilmassa on edelleen epävarmuutta mm. koronatilanteen etenemisen suhteen, ja nykyiset ennusteet eivät sisällä koronapandemian ns. toista aaltoa. Taloudessa pitkän tähtäimen ennusteita vaikeuttaa vientiteollisuuden epävarmat näkymät, samoin matkailutoimialan selviäminen kuluvasta vuodesta tulee olemaan haastavaa. Veroennuste perustuu valtiovarainministeriön kesällä julkaisemaan ennusteeseen, jossa BKT putoo kuluvana vuonna 6 %. Viennin lisäksi supistuvat yksityinen kulutus sekä yksityiset investoinnit. Julkisten menojen lisääntyminen tukee talouskasvua tänä vuonna. Valtiovarainministeriö päivittää ennusteensa lokakuun alussa, ja samassa yhteydessä myös Kuntaliiton veroennusteet päivitetään.

Valtio on tukenut kuntia kiitettävästi koronapandemian hoidossa. Naantalin osuus valtion päättämistä koronatukitoimenpiteistä on tämän hetken tiedon mukaan yhteensä 5,1 milj. euroa, joka jakaantuu siten, että yhteisöveron jako-osuuden nosto tuo Naantalille 1,8 milj. euroa, valtionosuuksien korotus 2,8 milj. euroa ja verokompensaatiot 0,5 milj. euroa lisää tuloa. Verokompensaatiolla kaavailtiin maksettavan kunnille suurempi määrä verovelvollisten lykkäämiä veronmaksuja, mutta todellisuudessa lykkäyksiä on haettu vain neljäsosa alun perin arvioidusta summasta. Näin ollen verotulot kuluvalla vuodelle nousevat ja kompensaatioita vähennetään vastaavasti.

Näiden lisäksi sivistystoimi on saanut Opetus- ja kulttuuriministeriön koronapandemian vuoksi jakamaa hankerahaa 440 000 euroa, joka näkyy toimintatuloissa avustuksena. Yksinyrittäjien tukirahoitus kanavoitiin myös kuntien kautta, siitä Naantalin osuus on 1,1 milj. euroa. Tämä on kuitenkin läpikulkuerä, joka ei vaikuta kaupungin tulokseen.

Ilmeisesti vielä viidennessä lisätalousarviossa on tulossa lisää suoraa tukea sairaanhoitopiireille sekä myös kunnille. Tulosennusteissa ei näitä vielä ole huomioitu.

Toimintatuotot

Omaisuuksien myyntituotot ovat ylittämässä talousarvion 600 000 eurolla, koska tonttikauppa on käynyt hyvin. Vastavasti tuloja vähentävät vuokra- ym. huojennukset, joita on myönnetty yrityksille ja yhteisöille. Samoin koronan vuoksi järjestämättä jääneestä toiminnasta tulot jäävät saamatta niin sosiaali- ja terveystoimessa kuin sivistystoimessakin. Myös vesimaksutuotot jäävät 200 000 euroa talousarviossa arvioidusta.

Toimintakulut

Tammi-elokuun henkilöstömenoennuste koko kaupungin tasolla näyttää siltä, että henkilöstömenot pysyvät talousarviossa. Sosiaali- ja terveystoimessa on paineita mm. sijaistaloustalouden osalta, mutta muilta osin henkilöstömenoja näyttää säästävän. Henkilöstökustannuksia siirrettiin sivistystoimesta sosiaali- ja terveystoimeen koronan vuoksi siirtyneen henkilöstön osalta 280 000 euroa. Lisäystä henkilöstökustannuksiin tulee 440 000 euroa sivistyspalveluista, johon palkataan hankerahalla resurssiopettajia. Koska vastaava avustus on saatu tulopuolelta, tämän vaikutus nettokustannuksiin on nolla.

Ostopalveluissa suurimmat ylitykset ovat teknisissä palveluissa, joissa energiakustannusten ylitys on nyt 400 000 euroa. Joukkoliikenteen kuntaosuus nousee 300 000 euroa pandemian johdosta ja tilapalveluiden pakollisiin korjauksiin on kulumassa 115 000 euroa. Sosiaali- ja terveystoimessa koronatestaus, suun terveydenhoidon jonojen purku ostopalveluna sekä vammaispalvelujen ostopalvelun kasvu uhkaa nostaa kustannuksia 330 000 euroa.

Erikoissairaanhoito on ennustettu toteutuvan talousarvion mukaisesti, koska tarkempaa tietoa sen toteutumisesta ei vielä ole. Koronapandemian vuoksi sairaanhoitopiiri joutui alas ajamaan normaalia toimintaansa, mutta kesän ja syksyn aikana toiminta on normalisoitunut ja keuhkain kertyneitä hoitojonoja on päästy purkamaan. Tästä huolimatta sairaanhoitopiiriä uhkaa alijäämä, joka viime kädessä jää jäsenkuntien katettavaksi. Alijäämän välttämiseksi Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri on käynnistämässä neuvotteluja jäsenkuntiensa kanssa erillisen asukaslukuperusteisen korona-

maksun perimisestä kuluvana vuonna. Valtio on jo kesällä 4. lisätalousarviossa luvannut sairaanhoitopiireille suoraa tukea 200 milj. euroa ja valtion budjettiriihessä tehtyjen päätösten perusteella tulossa on vielä toinen 200 milj. euron suora tuki sairaanhoitopiireille. Kun tämä toinen tukierä toteutuu, on mahdollista, että sairaanhoitopiirin alijäämäuhka poistuu ja erityistä korona-maksua ei ole tarpeen periä jäsenkunnilta. Lisäksi valtio on luvannut kattaa kunnille ja sairaanhoitopiireille koituvia suoria korona-kustannuksia (mm. suojautuminen, testaus) kuluvana vuonna lähes 600 miljoonalla eurolla. Miten tämä raha käytännössä sen tarvitsijoille jaetaan, on vielä hämärän peitossa.

Aineiden ja tarvikkeiden ostossa suurimmat poikkeamat ovat sosiaali- ja terveystoimen ostoissa mm. suojavarusteiden ja suojainten osalta.

Verotulot ja valtionosuudet

Kuluvan vuoden veroennuste on parantunut edelliseen ennusteeseen verrattuna 2,6 milj. euroa, mutta vuoden 2021 ennuste vastaavasti hieman heikkeni. Muutostekijöitä olivat mm. vuoden 2019 valmistunut verotus, verokorttiuudistuksen mahdollistama reaaliaikaisempi verotus sekä veronmaksulykkäysten todellisen määrän selkiytyminen. Lykkäyksiä on haettu vain neljäsosa alun perin oletetusta määrästä, joten se nosti verotuloarviota ja vastaavasti pienensi kompensaatioita. Yhteensä kompensatiot vähenivät edelliseen ennusteeseen verrattuna 1,4 milj. euroa.

Myös valtionosuuksia tarkistettiin hieman ja tämän johdosta valtionosuudet ovat kasvaneet edelliseen ennusteeseen nähden 0,4 milj. euroa. Seuraava verotuloennuste saadaan lokakuun alkupuolella, ja lopulliset tiedot vuoden 2020 valtionosuuksista tarkentuvat samassa aikataulussa.

Vuoden 2020 talousarviossa verotulojen määrä on 94,7 milj. euroa, ja nyt sen ennustetaan olevan 93,1 milj. euroa. Luku sisältää yhteisöveron jako-osuuden kasvusta johtuvan lisäyksen, mutta tästä huolimatta verotulot jäävät 1,6 milj. euroa alle talousarvion. Yhteisöveron korotuksen vaikutus vuodelle 2020 on arvioitu olevan 1,8 milj. euroa. Huomattavaa on, että lisääntyvä verotulo 2020 kasvattaa vuoden 2022 verotulotasausta eli silloin noin 37 % lisätulosta "sulaa" verotulotasaukseen.

Talousarviossa 2020 valtionosuuden määräksi on arvioitu 10,8 milj. euroa ja verokompensatioiden määräksi 6,1 milj. euroa eli yhteensä 16,9 milj. euroa. Päätösten mukainen valtionosuuden ja kompensatioiden määrä on yhteensä 20,6 milj. euroa ja se ylittää talousarvioluvun 3,7 milj. eurolla. Lukuihin sisältyy valtion tukitoimet koronapandemian johdosta.

Koronapandemian vaikutukset kuntien verotuloihin ovat tähän asti olleet pelättyä pienemmät. Kehitys riippuu kuitenkin pitkälti siitä, miten epidemia kehittyy, millaisia rajoitustoimia joudutaan mahdollisesti ottamaan käyttöön, miten yritykset kuluvana vuonna elävät ja mikä on työllisyyden kehitys. Neljän vuoden veroennusteesta on kuitenkin kadonnut 21,4 milj. euroa viime syksyn tilanteeseen verrattuna, eli korona-kuopasta nouseminen takaisin kasvu-uralle kestää useamman vuoden.

Kaupungin verotilitysraportti tammi-elokuulta liitteenä.

LIITE

Rahoituserät

Muihin rahoitustuottoihin kirjattavat osinkotuotot ovat tässä arviossa nettona talousarvion mukaiset.

Poistot

Tammi-elokuun poistolaskelman mukaan kokonaistaso saattaa nousta hieman talousarviota suuremmiksi. Kertaluonteisista poistoista ei tässä vaiheessa ole tietoa.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on laskelmassa 2,0 milj. euroa, ja ylijäämä 2,1 milj. euroa, muutos talousarvioon nähden molemmissa +0,2 milj. euroa. Ilman valtion korona-tukea tulos olisi alijäämäinen.

Investoinnit

Toimialojen mukaan investoinnit toteutuvat pääosin talousarvion mukaisina. Luonnonmaan kunnallistekniikan rakentaminen etenee etupainotteisesti, ja se nostaa investointimenoja 0,9 milj. euroa yhteensä 16,0 miljoonaan euroon.

Lainamäärän kehitys

Laskelman mukaan lainamäärä olisi vuoden lopussa 19,1 milj. euroa, lisäystä talousarvioon 1,2 milj. euroa. Silti lainamäärä on alle 1 000 euroa/asukas, eli reilusti alle Suomen kuntien keskiarvon.

Hallintopalvelujen tammi – elokuun raportti

Hallintopalvelujen tehtäväalueitten toimintakate muodostunee 630 000 € vahvemmassi ennakkoidusta. Vaikka pysäköintivirhemaksujen tuotto jäi ennakoitua pienemmäksi, tonttikauppa on käynyt vilkkaana ja myyntituotot olivat elokuussa jo 200 000 yli budjetoidun. Suunniteltujen maakauppojen ja muiden sopimuskorvausten seurauksena hallinnon myyntituottojen ennustaan loppuvuonna kasvavan merkittävästi ja näin toimintatuottojen ennustetaan ylittävän reilulla 580 000 eurolla.

Toimintamenoissa ennakoidaan säästöjä 50 000 €. Palvelujen ostojen osuus säästöstä ennakoidaan olevan 53 000 €. Koronakriisin vaikutuksesta kaikkia suunniteltuja tapahtumia ei ole kyetty järjestämään. Säästöjä syntyy myös aineiden ja tarvikkeiden ostoissa (2 000 €). Henkilöstökulut sen sijaan ovat ylittymässä (5 500 €). Tämä aiheutuu henkilöstömuutoksista.

Eläkemenoperusteiset maksut muodostavat ylitysuhan "Hallinnon" ja "Asiahallinnon" tulosalueilla. Määrärahoissa on budjetoituvirhe vuoden 2020 talousarviossa. Budjettivaje pyritään säästämään po. tulosalueitten muista menoista.

Aikaan suhteutettuna menot ovat kehittyneet etupainotteisesti "Tietotekniikan", "Rahatoimen", "Sataman", "KOM myyntivoiton/-tappion" ja "Konsernijaoston" tulosalueilla. Etupainotteisuus aiheutuu mm. alkuvuodesta maksuun tulevista lisenssikuluista ja jäsenmaksuista sekä Matkailu Oy:n lisäävustuksesta. "Rahatoimessa" kirjanpitojärjestelmän päivitys kuntatieto-ohjelman vaatimusten mukaiseksi saattaa aiheuttaa lisäkustannuksia. Vaalien tulosalueella on 560 euron ylitys, sillä keskusvaalilautakunta jouduttiin kutsumaan koolle varajäsenten nimeämistä varten. Lautakunnalle ei vaalittomana vuotena oltu varattu talousarviossa määrärahoja. Osa etupainotteisista toteumista tasoittuu loppuvuoden aikana.

Henkilöstömenot

Hallintopalvelujen henkilöstömenot ovat n 1,0 % (18 000 €) suuremmat verrattuna vastaaviin menoihin vuonna 2019. Maksetut palkat ja palkkiot ovat 35 000 (+ 2,3 %) euroa suuremmat kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2019. Tilapäistä henkilökuntaa on palkattu enemmän, mutta sijaisia on käytetty vähemmän. Lomarahamaksamisen muutos ja työn vaativuuden arvioinnin maksuunpano ovat vaikuttaneet osaltaan henkilöstökulujen kasvuun.

Henkilöstökorvaukset ovat kasvaneet 19 000 eurolla vuoden 2019 vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Vakuutusyhtiön korvauksia työnantajalle on muodostunut viime vuotta enemmän.

Eläkekulut ovat kasvaneet 30 000 € (8,0 %). Tämä muodostuu sekä KuEL-maksuista, että KuEL-eläkemenoperusteisista maksuista. Muut henkilösivukulut ovat kasvaneet 14 000 €. Tämä aiheutuu mm. tapaturmavakuutusmaksujen kasvusta.

Koronavaikutukset

Koronana aiheuttamia lisämenoja on tulosalueilta raportoitu 10 000 €. Matkailulle myönnetty 70 000 euron lisäävustus maksetaan yleiskaavoituksesta säästyvillä konsernijaoksen määrärahoilla.

	TA2020	TP2020 ennuste	Muutos
toimintatuotot	5 511 389	5 492 639	-18 750
toimintamenot	- 8 231 048	-8 181 618	49 430
toimintakate	- 2 719 659	-2 688 979	30 680

Investointimenot

Investointimenot ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Sosiaali- ja terveystalouden tammi-elokuun raportti

Perusturvajohtaja Iiro Pöyhönen:

Koronaviruksesta aiheutuvat erityisjärjestelyt ja poikkeusolot ovat hallinneet sosiaali- ja terveystalouden toimintaa edelleen. Koronaviruksen torjunnassa erityisjärjestelyjä on jouduttu toteuttamaan kaikilla tulosalueilla, joskin suuri osa palveluista on voitu palauttaa lähes normaaliin, turvallisuusnäkökohdat silmällä pitäen. Kuntalaisten perustaloudet on kuitenkin pystytty järjestämään hyvin. Testaus suosituksia ovat vaihdelleet ja ajoittain testaukseen pääsy ja tulosten saaminen ovat viivästyneet. Tämä on haitannut jopa merkittävästi henkilöstötilannetta. Korona- vastaanotto toiminnan jatkuminen edelleen kesälomien jälkeen on aiheuttanut terveystaloudessa merkittävää lisätilan tarvetta. Talousarvio- suunnitelman toiminnallisissa tavoitteissa on kaikesta huolimatta onnistuttu melko hyvin. Talousarviovuodelle suunnitellut toiminnot on saatu käynnistettyä pääosin. Sen sijaan talouden osalta koronaviruksen torjunnasta on aiheutunut mittavia lisäkustannuksia erityisesti ikäihmisten palveluissa ja tulomenetyksiä erityisesti suun terveydenhuollossa.

Henkilöstökulut

Elokuussa sosiaali- ja terveystalouden henkilöstökulujen toteutuma on 66 %. Hoito- ja vanhustalouden sijaisten palkkakustannukset ja erilliskorvaukset ovat huomattavasti arvioitua suurempia, joten henkilöstökulut tulevat ylittämään talousarvion tuntuvasti. Hoito- ja vanhustalouden henkilöstökulujen toteutuma (72%) sisältää Koronasta aiheutuvia siirtyviä palkkakustannuksia noin 280 000 euroa.

Käyttötalouden toteutumisennuste, soten oma toiminta (1 000 euroa):

	TA2020	TP2020 ennuste	Muutos
Toimintatulot	6 611	6 256	-355
Toimintamenot	45 711	46 881	1 170
Toimintakate	39 100	40 625	1 525

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 7.9.2020 Koronasta aiheutuvia talousarviomuutoksia, mikä aiheuttaa toimintakateen kasvua 825 000 euroa (toimintatulot jäävät alle arvioidun 355 000 euroa ja toimintamenot ylittävät arvioidun 470 000 euroa)

Koronasta johtuvien muutosten lisäksi soten omasta toiminnasta aiheutuva arvio määrärahaylityksestä on 700 000 euroa.

- hoito- ja vanhustaloudessa henkilöstömenot ylittyvät 500 000 euroa (sijaiskultien kasvu)
- ostopalvelumenot ylittyvät 100 000 euroa (vammais- palveluissa arvio ylityksestä noin 300 000 euroa, mutta tällä hetkellä arvioidaan aikuissosiaalityössä ja aikuisten psykososiaalisissa palveluissa määrärahojen jäävän alle arvioidun yhteensä 200 000 euroa.
- vammais- palveluissa avustukset ylittyvät 100 000 euroa

Käyttötalouden toteutuma, erikoissairaanhoidon:

- Erikoissairaanhoidon elokuun toteutuman 63,1 % pohjalta ei voida vielä ennustaa talousarvion toteutumaa.

Investointimäärärahoja ei ole merkittävästi käytetty vielä alkuvuonna.

Sivistyspalvelujen tammi-elokuun raportti

Sivistyspalveluissa menot ovat koronaviruksen vaikutuksesta jäämässä talousarviota pienemmiksi seuraavasti:

- perusopetuksen koulukuljetukset 140 000 euroa
- varhaiskasvatuksen sekä oppilaan tuki- ja hyvinvointipalvelujen henkilöstömenot 300 000 euroa (henkilöstösiirrot sosiaalitoimeen).

Menot kasvavat hankeavustuksia vastaavasti eli noin 440 000 euroa. Avustukset ovat sidottuja avustushakemuksissa esitettyihin toimintoihin. Niihin sisältyvä omavastuuosuus rajoitetaan hyväksytystä talousarviosta.

Myös tulot ovat muuttumassa seuraavasti:

- hankeavustusten kasvu 440 000 euroa
- varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulojen aleneminen 200 000 euroa (koronaviruksen aiheuttamat maksuhyvi-tykset)
- aamu- ja iltapäivätoiminnan maksutuottojen aleneminen koulujen sulkemisen takia 50 000 euroa

Käyttötalouden toteutumisennuste:

	TA 2020	TP 2020 ENNUSTE	MUUTOS
toimintatulot	2 519 210	2 709 210	190 000
toimintamenot	38 705 755	38 705 755	0
toimintakate	-36 186 545	-35 996 545	+190 000

Investoinnit toteutuvat talousarvion mukaisina.

TOIMINNAN MERKITTÄVIMMÄT POIKKEAMAT:

Varhaiskasvatus

Päivähoidossa on koronaviruksen vaikutuksesta lapsimäärä laskenut noin 30 %:iin tavanomaisesta, mutta päivähoitoyksiköt ovat pääosin toimineet normaalisti. Osa henkilöstöstä on siirtynyt sosiaalitoimen tehtäviin.

Syksyn toiminnot ovat käynnistyneet normaalisti. Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi valtionavustusta varhaiskasvatukselle koronaviruksen (COVID-19) aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen lukuvuodelle 2020-2021 yhteensä 83 950 euroa, josta vuonna 2020 käytetään noin 30 000 euroa.

Perusopetus

Perusopetuksen koulut ovat valtioneuvoston päätöksellä olleet suljettuina 18.3.-13.5. lukuun ottamatta yhteiskunnan toiminnan kannalta kriittisillä aloilla työskentelevän henkilöstön 1.-3. luokilla olevien lasten opetusta sekä erityistä tukea tarvitsevien lasten opetusta. Muiden perusopetuksessa olevien lasten opetus on toteutettu etäopetuksena. Tämä on myös vähentänyt merkittävästi koulukuljetusten tarvetta.

Opetus on syksyllä käynnistynyt normaalisti. Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi valtionavustusta esi- ja perusopetukselle koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen yhteensä 333 792 euroa, josta vuonna 2020 käytetään noin 150 000 euroa.

Lukio

Lukio siirtyi kokonaisuudessaan etäopetukseen 17.3. alkaen koko kevätlukukauden 2020 ajaksi.

Opetus on syksyllä käynnistynyt normaalisti. Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi valtionavustusta lukiokoulutukselle koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen yhteensä 77 425 euroa, josta vuonna 2020 käytetään noin 30 000 euroa.

Oppilaan tuki- ja hyvinvointipalvelut

Perusopetuksen siirryttyä pääosin etäopetukseen, osa koulunkäynninohjaajista sekä aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjaajista siirtyi sosiaalitoimen tehtäviin paikkaamaan koronaviruksen synnyttämää henkilöstön lisätarvetta.

Henkilöstö palautui normaaleihin tehtäviinsä kesän aikana ja toiminta käynnistyi normaalisti syyslukukauden alkaessa.

Opistot

Naantalin opisto ja musiikkiopisto siirtyivät etäopetukseen 16.3. alkaen koko kevätlukukauden 2020 ajaksi. Ne kurssit, joita ei voitu etänä toteuttaa, keskeytettiin.

Kurssit käynnistyivät normaalisti syyslukukauden alkaessa. Kurssien osanottajamäärissä on todettu pientä laskua edelleen jatkuvan koronatilanteen vuoksi.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Sisä- ja ulkoliikuntapaikat sekä kulttuuritilat ja kirjastot suljettiin 18.3. alkaen 1.6. saakka.

Toiminnot käynnistyivät syksyllä normaalisti. Toimijoilta edellytetään tapahtumissa kulloinkin voimassa olevien turvaohjeiden noudattamista.

Teknisten palveluiden tammi - elokuun raportti

TEKNISET PALVELUT

Talousarvion kahdeksan kuukauden toteutumien perusteella teknisten palveluiden käyttötalouden ja investointihankkeiden talousarviot ovat pääosin toteutumassa. Koronatilanne näkyy tulojen pienempänä toteutumisena ja joukkoliikennekulujen kasvuna. Naantalin kaupunki on myöntänyt yrityksille maksuvapautuksia, mistä johtuen tulot toteutuvat arvioitua pienempinä. Joukkoliikennekustannusten kuntakohtaiset kustannusosuudet kasvavat poikkeustilanteesta johtuen arviolta 300.000 euroa.

Energiahuollon kustannukset (sähkövälitys) ovat toteutumassa n. 400.000 euroa budjetoitua suurempina. Vedenmyynti on noin 140 000 m3 pienempi kuin on arvioitu. Ostetun veden määrä on noin 70 000 m3 suurempi kuin on arvioitu. Myyntitulot ovat noin 200 000 euroa arvioitua pienemmät, ostetun veden kustannukset ovat noin 50 000 euroa arvioitua pienemmät. Nettovaikutus on noin -150 000 euroa. Vedenmyynnin ja oston ero selittyy osittain vuotovedestä ja toisaalta laskutusrytmistä. Jätevesitulot ja -menot ovat lähes tasapainossa.

Tilalaitoksen käyttötalouden arvioidaan toteutuvan pääosin suunnitelman mukaisesti. Mm. investointeihin liittyvät rakennusten purkukustannukset tuovat kuitenkin n. 200.000 euroa lisämäärärahaatarvetta, jota haetaan myöhemmin syksyllä.

Tämän hetken arvion mukaan investoinnit toteutuvat pääosin talousarvion mukaisesti. Luonnonmaan kunnallistekniikkaa on rakennettu etupainotteisesti siten, että vuoden 2020 kustannuksiksi siirtyy 900.000 euroa vuodelta 2021. Tilalaitoksen investointihankkeiden määrärahoja siirtyy vuodelle 2021 arviolta 545.000 euroa. Muutamiin kohteisiin on haettu lisämäärärahaa.

Tilinpäätösennuste:

Käyttötalous:

tekniset palvelut ml. taseyksiköt:

	TA 2020	tilinpäätösennuste	muutos
tulot	30 545 971	30 046 000	-499 971
menot	-30 338 432	-31 249 000	-910 568
netto	207 539	-1 203 000	-1 410 539

Investoinnit:

tekniset palvelut ml. taseyksiköt:

	TA 2020	tilinpäätösennuste	muutos
tulot	200 700	200 700	0
menot	-13 019 000	-14 462 000	-1 443 000
netto	-12 818 300	-14 261 300	-1 443 000