

TULOSLASKELMA, kaikki yhteensä

	TP17	TP18	TP19	TA20	TA20enn10 ^{kk}	Muutos, eur
TOIMINTATUOTOT	44 309 786	44 538 685	45 844 758	44 561 520	44 041 520	-520 000
Myyntituotot	18 325 951	18 769 627	18 905 007	18 980 937	18 790 937	-190 000
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	17 707 983	-113 000
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	148 707 097	861 750
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	63 477 321	749 050
Aineet, tarvikkeet	9 550 192	9 942 178	10 020 069	10 087 604	9 657 904	-429 700
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	-104 039 077	-1 381 750
VEROTULOT	86 305 395	89 563 544	90 778 279	94 745 000	93 012 000	-1 733 000
VALTIONOSUUDET	16 027 616	14 305 697	15 447 396	10 833 798	16 311 194	5 477 396
KOMPENSAATIOT				6 064 507	6 540 951	476 444
KÄYTTÖKATE	13 230 742	9 849 047	8 405 557	8 985 978	11 825 068	2 839 090
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	13 394 168	2 895 090
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
Suunnitelmapoistot	-7 884 606	-7 768 019	-8 697 394	-8 680 000	-8 766 539	-86 539
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	4 627 629	2 808 551
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	4 693 629	2 808 551
RAHOITUSLASKELMA	TP17	TP18	TP19	TA20	TA20enn10kk	
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	14 812 087	11 723 816	10 837 284	10 499 078	13 394 168	2 895 090
Satunnaiset erät	0	0	412 628	0	0	0
Tulorah. korjausepä	-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	-15 532 000	-498 000
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0	105 000	92 215	150 700	201 000	50 300
Omaisuuksien myynti (kp-arvot)	2 869 112	2 680 124	3 674 151	250 000	200 000	-50 000
Toiminnan ja invest. rahavirta	4 750 739	1 523 982	2 201 291	-4 184 222	-1 786 832	2 397 390
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	1 566 832	-1 872 390
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	1 786 832	-2 397 390
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	16 066 832	-1 872 390
Lainakanta eur / asukas	1 186	1 070	751	926	829	-97
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, 10 kk TULOSENNUSTE

Yleistä

Vuosi 2020 on ollut hyvin poikkeuksellinen koronapandemian vuoksi. Maaliskuussa kuntien toimintoja järjesteltiin uudelleen kiireellisellä aikataululla valtakunnan hallituksen valmiuslakiin perustuvien määräysten vuoksi ja rajoituksia purettiin kesän aikana asteittain. Uuteen normaaliin palattiin vähitellen syksyn aikana, ja koronatilanteen kehittymistä on seurattu aktiivisesti. Vaikka pandemiatilanne näyttää tällä hetkellä kiihtyvän, samanlaisiin rajoitustoimiin ei toivottavasti jouduta kuin keväällä. Toisaalta rokoteuutiset tuovat optimismia korona-keskustelun keskelle.

Verotuloennusteita on päivitetty kuluvana vuonna useaan kertaan ja viimeisin kuntakohtainen ennuste on saatu lokakuun alussa. 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 matkailu- ja ravintolatoimialojen selviäminen kuluvasta vuodesta tulee olemaan haastavaa. Veroennuste perustuu valtiovarainministeriön lokakuussa päivittämään ennusteeseen, jossa Suomen BKT putoaa kuluvana vuonna 4,5 %. Vientin lisäksi supistuvat yksityinen kulutus sekä yksityiset investoinnit. Julkisten menojen lisääntyminen tukee talouskasvua tänä vuonna.

Valtio on tukenut kuntia kiitettävästi koronapandemian hoidossa. Naantalin osuus valtion päättämistä koronatukitoimenpiteistä on tämän hetken tiedon mukaan yhteensä 7,8 milj. euroa, joka jakaantuu siten, että yhteisöveron jako-osuuden nosto tuo Naantalille 1,8 milj. euroa, valtionosuuksien korotus 5,5 milj. euroa ja verokompensaatiot 0,5 milj. euroa lisää tuloa.

Näiden lisäksi sivistystoimi on saanut Opetus- ja kulttuuriministeriön koronapandemian vuoksi jakamaa hankerahaa, joka näkyy toimintatuloissa avustuksena. Kaiken kaikkiaan sivistystoimelle on myönnetty kuluvana vuonna 770 000 euroa erilaisia avustuksia, mutta niiden käytön arvioidaan olevan kuluvan vuoden aikana 440 000 euroa. Yksinyrittäjien tukirahoitus kanavoitiin myös kuntien kautta, siitä Naantalin osuus on 1,1 milj. euroa. Tämä on kuitenkin läpikulkuerä, joka ei vaikuta kaupungin tulokseen.

Talousarviomuutoksia on käsitelty jo teknisen toimialan osalta valtuustossa 16.11.2020 ja muiden toimialojen osalta niitä on tulossa käsittelyyn kaupunginhallitukseen 30.11.2020 ja sitä kautta valtuustoon 7.12.2020.

Toimintatuotot

Kokonaisuutena toimintatulot alittavat talousarvion 0,5 milj. euroa. Omaisuuden myyntituotot ovat ylittämässä talousarvion 600 000 eurolla, koska tonttikauppa on käynyt hyvin. Yhteensä käyttöomaisuuden myyntituloja sisältyy ennusteeseen 1,7 milj. euroa. Vastaavasti tuloja ovat vähentäneet vuokra- ym. huojennukset, joita on myönnetty yrityksille ja yhteisöille. Samoin koronan vuoksi järjestämättä jääneestä toiminnasta tulot jäävät saamatta niin sosiaali- ja terveystoimessa kuin sivistystoimessakin. Vesimaksutuotojen arvioidaan jäävät 660 000 euroa talousarviossa arvioidusta. Veden käyttö suurkuluttaja-asiakkaiden osalta on vähentynyt, mikä näkyy myös veden ostossa kulupuolella.

Toimintakulut

Toimintakulut kokonaisuutena ovat ylittämässä talousarvion 0,9 milj. euroa. Tammi-lokakuun henkilöstömenoennuste koko kaupungin tasolla näyttää siltä, että henkilöstömenot pysyvät talousarviossa. Sosiaali- ja terveystoimessa on paineita mm. sijaiskustannusten osalta, mutta muilta toimialoilta 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 mm. resurssiopettajia. Koska vastaava avustus on saatu tulopuolelle, tämän vaikutus nettokustannuksiin on nolla.

Ostopalveluissa suurimmat ylitykset ovat teknisissä palveluissa, joissa energiakustannusten ylitys on nyt 400 000 euroa. Joukkoliikenne on saanut valtiolta pandemiatukea, joka pienentää kuntaosuuksien ylitystä. Tilapalveluiden pakollisiin korjauksiin ja purkukustannuksiin on kulumassa 180 000 euroa enemmän kuin talousarviossa. Sosiaali- ja terveystoimessa koronatestaus, suun terveydenhoidon jonojen purku ostopalveluna sekä vammaispalvelujen ostopalvelun kasvu uhkaa nostaa kustannuksia 330 000 euroa. Kevään koulukuljetuksista määrärahaa jää käyttämättä koronapandemiasta johtuneen etäopetuksen vuoksi.

Erikoissairaanhoito on ennustettu toteutuvan talousarvion mukaisesti, koska tarkempaa tietoa sen toteutumisesta ei vielä ole. Koronapandemian vuoksi sairaanhoitopiiri joutui keväällä ajamaan alas normaalia toimintaansa, mutta kesän ja syksyn aikana toiminta on normalisoitunut ja keväällä kertyneitä hoitojonoja on päästy purkamaan. Valtio on myöntänyt suoraa tukea sairaanhoitopiireille 400 milj. euroa, mutta Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin osuus tästä on vielä epävarma. Jos sairaanhoitopiiriä uhkaa valtion tuesta huolimatta alijäämä, jää se viime kädessä jäsenkuntien katettavaksi. Alijäämän välttämiseksi Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri on päättänyt kerätä erityisvelvoitemaksun osana asukaslukuperusteista koronamaksua, mikäli se on alijäämän välttämiseksi tarpeen. Lopullinen erikoissairaanhoidon kustannusten toteutuma selviää vasta tammi-helmikuun vaihteessa 2021.

Aineiden ja tarvikkeiden ostossa poikkeamat ovat sosiaali- ja terveystoimen ostoissa mm. suojavarusteiden ja suojainten osalta. Veden hankinta on vähentynyt talousarvioon verrattuna 560 000 eurolla. Veden käytön vähentyminen suurkuluttaja-asiakkaiden osalta vaikuttaa myös veden ostoon ja siitä aiheutuviin kustannuksiin.

Toimintakate

Toimintakate on ennusteessa -104,0 milj. euroa, joka on 1,4 milj. euroa huonompi kuin talousarviossa.

Verotulot ja valtionosuudet

Kuluvan vuoden veroennuste on parantunut edelliseen ennusteeseen verrattuna hieman. Muutostekijöitä ovat olleet mm. vuoden 2019 valmistunut verotus, verokorttiuudistuksen mahdollistama reaaliaikaisempi verotus sekä veronmaksulykkäysten todellisen määrän selkiytyminen. Samaan aikaan on kuitenkin saatu tieto kiinteistöverotuksen viivästymisestä mm. verotuksen joustavan valmistumisen sekä verottajan tietojärjestelmämuutosten vuoksi. Viivästymisen johdosta osa kahdessa erässä maksettavista kiinteistöveroista tulee maksuun vasta vuoden 2021 helmikuussa. Tämän siirron suuruusluokka on noin 10% kiinteistöveron kokonaissummasta. Kun tämä summa siirretään vuodelle 2021, verotuloennusteen suuruusluokka edelliseen ennusteeseen verrattuna säilyy 93,0 milj. euron tasossa.

Vuoden 2020 talousarviossa verotulojen määrä on 94,7 milj. euroa, ja nyt sen ennustetaan olevan 93,0 milj. euroa. Luku sisältää yhteisöveron jako-osuuden kasvusta johtuvan lisäyksen, mutta tästä huolimatta verotulot jäävät 1,7 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 verokompensaatioiden määräksi 6,1 milj. euroa eli yhteensä 16,9 milj. euroa. Valtio on vielä loppuvuoden lisätalousarvioilla lisännyt kunnille korona-tukena annettavia lisävaltionosuuksia. Edelliseen ennusteeseen nähden valtionosuuksia on tullut lisää 2,3 milj. euroa. Päätösten mukainen lopullinen valtionosuuden ja kompensaatioiden määrä on yhteensä 22,9 milj. euroa ja se ylittää talousarvioluvun lähes 6,0 milj. eurolla.

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 13,2 milj. euroa viime syksyn tilanteeseen verrattuna, eli korona-kuopasta nouseminen takaisin kasvu-uralle kestää useamman vuoden.

Kaupungin verotilitysraportti tammi-lokakuulta on erillisenä liitteenä.

Vuosikate

Vuosikate ennusteessa on 13,4 milj. euroa, joka on 2,9 milj. euroa suurempi kuin talousarviossa.

Rahoituserät

Muihin rahoitustuottoihin kirjattavat osinkotuotot ovat tässä arviossa nettona talousarvion mukaiset.

Poistot

Tammi-lokakuun poistolaskelman mukaan poistojen kokonaistaso saattaa nousta hieman talousarviota suuremmaksi. Kertaluonteisista poistoista ei tässä vaiheessa ole tietoa.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on laskelmassa 4,6 milj. euroa, ja ylijäämä 4,7 milj. euroa, muutos talousarvioon nähden molemmissa +2,8 milj. euroa. Ilman valtion korona-tukea tulos olisi alijäämäinen noin 3,2 milj. euroa.

Investoinnit

Toimialojen mukaan investoinnit toteutuvat 0,5 milj. euroa talousarviota suurempina. Luonnonmaan kunnallistekniikan rakentaminen etenee etupainotteisesti, mutta joidenkin teknisen sektorin hankkeiden määrärahat siirtyvät vuodelle 2021. Määrärahamuutokset näihin liittyen on tehty valtuustossa 16.11.2020.

Lainamäärän kehitys

Laskelman mukaan lainamäärä olisi vuoden lopussa 16,1 milj. euroa, joka on 1,9 milj. euroa vähemmän kuin talousarviossa. Asukaslukuun suhteutettuna se on 829 euroa asukasta kohti, mikä on huomattavasti alhaisempi luku kuin kunnissa keskimäärin.