

KUUKAUSIRAPORTTI 1–4/2025

Sisällysluettelo

Naantalin kaupungin talouden toteuma 1–4/2025.....	3
Toimintakatsaus 1–4/2025.....	3
Tuloslaskelma 1–4/2025.....	5
Rahoituslaskelma 1–4/2025.....	6

Naantalin kaupungin talouden toteuma 1–4/2025

Toimintakatsaus 1–4/2025

Vuosi 2025 on käynnistynyt tahmeasti, vaikka vuoden 2024 lopulla ennakoitiin talouden kääntyvän alkuvuodesta nousuun. Epävarmuus maailmanlaajuisilla rahamarkkinoilla on tällä hetkellä huipussaan; sota Ukrainassa jatkuu, uusia konfliktipesäkkeitä on aktivoitunut ja Yhdysvaltojen uusi presidentti sekä vaihteleva tullipolitiikka ovat aiheuttaneet markkinoilla hämmennystä ja heiluntaa. Epävarmuus hillitsee investointihalukkuutta. Euroopassa korot ovat lähteneet laskuun, ja tämä tuo positiivista virettä talouteen. Lisäksi valtakunnalliset veroratkaisut sekä työehtosopimusneuvottelujen lopputulokset kasvattavat kuluttajien ostovoimaa. Nähtäväksi jää, vaikuttaako tämä talouteen positiivisesti. Työllisyyden heikkeneminen on hieman tasoittunut, mutta työttömyyslukemat sekä etenkin pitkäaikaistyöttömien määrä on edelleen korkealla tasolla.

Kunnat elävät toista uutta normaalia vuotta hyvinvointialueuudistuksen jälkeen, kun kertaluonteiset tulot ja hyvinvointialueuudistuksesta aiheutuneet ”verotulohännät” jäivät aikaisempiin vuosiin. Kuluvan vuoden taloustilanteesta ennakoitiin tiukentuvaa jo talousarviovaiheessa, eli tuloksen ennakoitiin olevan nollan tuntumassa. Verotuloissa alkaa näkyä talouden pitkäaikainen heikko kehitys.

Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat toteutuneet huhtikuun lopussa 34,9 % (keskimääräinen toteutuma 33,3%). Myyntituotot, maksutuotot sekä tuet ja avustukset ja vuokratuotot ovat toteutuneet keskimääräistä toteutumaa suurempina. Maksutuotot sen sijaan laahaavat jäljessä, mikä johtunee maksujen laskutussyklistä.

Toimintakulut

Toimintakulujen toteutuma on huhtikuun lopulla 31,8% (keskimääräinen toteutuma 33,3%). Palkankorotukset kuluvalle vuodelle realisoituvat vasta 1.10.2025, ja lomarahat ovat maksussa kesällä. Molempiin eriin on talousarviossa varauduttu. Sen sijaan sivistyspalveluissa on edelleen painetta henkilöstökustannusten ylityksiin, kuten maaliskuun lopun tilanteesta tehdyssä ennusteessa todettiin.

Palvelujen ostoissa toteutuma on 29,0 %. Palvelujen ostot tosin toteutuvat normaalisti etupainotteisesti, kun alkuvuonna maksetaan esim. tietojärjestelmien käyttömaksuja koko vuoden ajalta. Kuluvana vuonna palvelujen ostojen kehitys kuitenkin alittaa keskimääräisen toteutuman tässä vaiheessa vuotta.

Aineiden ja tarvikkeiden ostojen kehitys on myös alkuvuonna ollut rauhallista (toteutuma 30,3%). Avustuksien kehitys on alle keskimääräisen toteutuman (23,5%). Vuokratulot tulevat toteutuman perusteella ylittymään, samoin muut kulut, mutta summat näissä ovat pieniä. Toimintakate on 15,6 milj. euroa, mikä on 30,3 % koko vuoden toteutumasta.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotulojen toteutuma on hieman alle keskimääräisen toteutuman, valtionosuudet toteutuvat tasaiseen tahtiin keskimääräisen toteutuman kanssa. euroa. Toukokuussa verotuotilityksiin tehdään kunnille negatiivinen oikaisu, n. 200 miljoonaa euroa. Naantalille sen vaikutus on n. 700 000 euroa. Tämä näkyy verotilitysraportista, joka on liitteenä.

Rahoitus

Rahoituksen erät kertyvät epätasaisesti vuoden aikana. Sekä tuotot että kulut ovat toteutuneet keskimääräistä toteutumaprosenttia alhaisempina alkuvuodesta. Korkomenoihin vaikuttaa lainanoton ajoitus. Vielä lainaa ei ole ollut tarpeen ottaa.

Vuosikate

Vuosikate on huhtikuun lopun toteutumassa 4,5 miljoonaa euroa.

Poistot

Suunnitelmapoistot toteutuvat lähes talousarvion mukaisina.

Tilikauden tulos

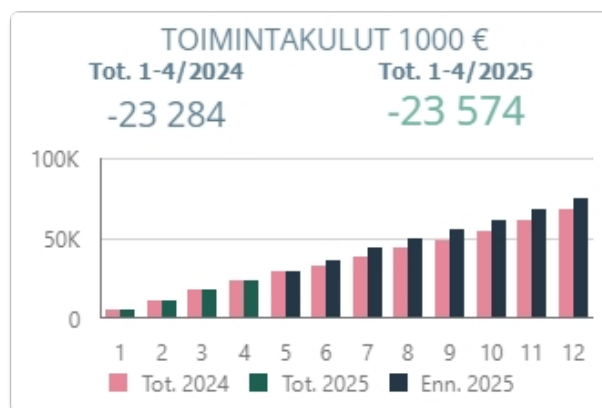
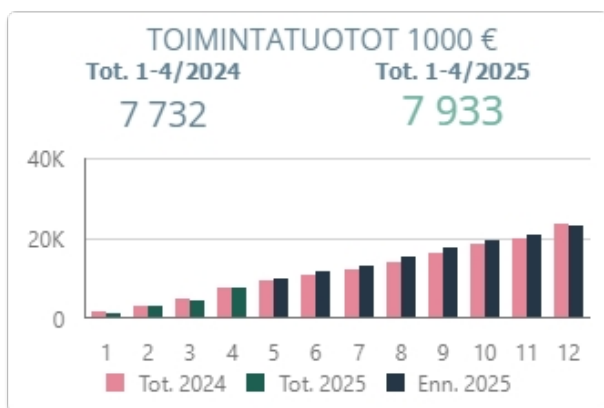
Tilikauden tulos huhtikuun lopun toteutumassa on +1,0 miljoonaa euroa. Poistoeron vähennys tehdään tilinpäätöksessä, joten tammi-huhtikuun ylijäämä on myös 1,0 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointimenojen toteutuminen painottuu loppuvuoteen, ja niiden toteutuma muutettuun talousarvioon (MTA) verrattuna on huhtikuun lopussa 19,5 %. Investointihankkeisiin on jo haettu lisämäärärahoja 1,6 miljoonaa euroa Luonnonmaalta tehtävän maakaupan vuoksi. Kokonaisuutena investoinnit kohoavat 23,0 miljoonaan euroon (alkup. talousarviossa - 21,4 miljoonaa euroa). Lainaa huhtikuun lopussa ei kaupungilla ole, mutta kun investointien toteutuma etenee muutetun talousarvion mukaiseen investointitasoon, tulee kassanhallinta vaatimaan lainanottoa mahdollisesti jo kesällä.

Tuloslaskelma 1–4/2025

Tuloslaskelma (Ulkoinen)	TP 2024	Tot. 4/2024	MTA 2025	Tot. 4/2025	Poik. €	Tot. %	Tot.% 4/2024
TOIMINTATUOTOT	23 537 616	7 732 076	22 741 468	7 933 350	-14 808 118	34,9 %	32,8 %
Myyntituotot	8 962 172	2 895 684	9 054 320	3 133 124	-5 921 196	34,6 %	32,3 %
Maksutuotot	3 386 038	621 773	2 367 828	603 685	-1 764 143	25,5 %	18,4 %
Tuet ja avustukset	1 169 047	491 300	474 740	334 570	-140 170	70,5 %	42,0 %
Vuokratuotot	9 083 402	3 422 646	8 977 480	3 432 938	-5 544 542	38,2 %	37,7 %
Muut tuotot	936 957	300 674	1 867 100	429 032	-1 438 068	23,0 %	32,1 %
Valmistus omaan käyttöön	689 805	90 600	503 500	233 679	-269 821	46,4 %	13,1 %
TOIMINTAKULUT	-67 397 989	-23 284 468	-74 750 094	-23 788 362	50 961 732	31,8 %	34,5 %
Henkilöstökulut	-40 146 348	-13 693 701	-42 413 663	-14 212 853	28 200 810	33,5 %	34,1 %
Palvelujen ostot	-15 503 705	-5 398 903	-18 624 992	-5 401 443	13 223 549	29,0 %	34,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 019 452	-2 967 642	-9 124 494	-2 785 471	6 339 023	30,5 %	37,0 %
Avustukset	-2 001 243	-575 240	-3 149 316	-740 199	2 409 117	23,5 %	28,7 %
Vuokrakulut	-1 562 298	-580 071	-1 342 000	-568 308	773 692	42,3 %	37,1 %
Muut kulut	-164 942	-68 912	-95 629	-80 088	15 541	83,7 %	41,8 %
TOIMINTAKATE	-43 170 568	-15 461 792	-51 505 126	-15 621 333	35 883 793	30,3 %	35,8 %
Verotulot	48 868 951	16 170 562	49 874 000	16 035 533	-33 838 467	32,2 %	33,1 %
Valtionosuudet	9 726 075	3 160 492	11 150 000	3 721 312	-7 428 688	33,4 %	32,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut	1 699 756	273 409	1 970 000	371 920	-1 598 080	18,9 %	16,1 %
Korkotuotot	1 142 114	30 738	1 000 000	67 435	-932 565	6,7 %	2,7 %
Muut rahoitustuotot	590 669	210 854	1 200 000	297 719	-902 281	24,8 %	35,7 %
Korkokulut	-15 595	31 817	-200 000	6 767	206 767	-3,4 %	-204,0 %
Muut rahoituskulut	-17 432	0	-30 000	0	30 000	0,0 %	0,0 %
VIISIKATE	17 124 214	4 142 671	11 488 874	4 507 432	-6 981 442	39,2 %	24,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-11 987 274	-3 608 878	-11 193 345	-3 554 726	7 638 619	31,8 %	30,1 %
TILIKAUDEN TULOS	5 136 940	533 793	295 529	952 706	657 177	322,4 %	10,4 %
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)	191 653	0	152 000	0	-152 000	0,0 %	0,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	5 328 593	533 793	447 529	952 706	505 177	212,9 %	10,0 %



Rahoituslaskelma 1–4/2025

Rahoituslaskelma	TP 2024	MTA 2025	Tot. 1-4/2025	Tot. %
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	17 124 214	11 488 854	4 507 432	39,23%
Tulorahoituksen korjauserät	-611 611	-900 000	-409 070	45,45%
Toiminnan rahavirta yhteensä	16 512 602	10 588 854	4 098 362	38,70%
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-16 817 750	-22 974 002	-4 486 649	19,53%
Rahoitusosuudet investointimenoihin	68 075	50 000	0	0,00%
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 648 053	1 100 000	415 431	37,77%
Investointien rahavirta yhteensä	-15 101 622	-21 824 002	-4 071 218	18,65%
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 410 980	-11 235 148	27 144	-0,24%
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys		-30 000		
Antolainasaamisten vähennys	819 300	350 000	0	0,00%
Antolainauksen muutokset yhteensä	819 300	320 000	0	0,00%
Lainakannan muutokset				
Lainakannan muutokset yhteensä	0	9 315 000	0	
Muut maksuvalmiuden muutokset		500 000		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-101 894	0	0	
Vaihto-omaisuuden muutos	-30 174	0	-13 429	
Saamisten muutos	773 018	0	1 895 167	
Korottomien velkojen muutos	-1 884 766	0	-1 021 273	
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-1 243 817	0	860 465	
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-424 516	9 635 000	860 465	8,93%
Rahavarojen muutos	968 109	0	887 608	
Rahavarojen muutos taseessa				
Rahavarat 31.12.	8 204 855	0	9 092 462	
Rahavarat 1.1.	7 236 746	0	8 204 855	