

KUUKAUSIRAPORTTI 1-4/2026

Sisällysluettelo

Naantalin kaupungin talouden toteuma 01–04/2026.....	3
Toimintakatsaus 01–04/2026.....	3
Tuloslaskelma 01–04/2026.....	5
Rahoituslaskelma 01–04/2026.....	6

Naantalin kaupungin talouden toteuma 1–4/2026

Toimintakatsaus 1–4/2026

Vuosi 2026 on alkanut talouden osalta vaihtelevissa tunnelmissa. Alkuvuodesta oli ilmassa pieniä positiivisia merkkejä talouskasvusta, mutta uudet konfliktit maailmalla uhkaavat orastavaa kasvua. Uusi konflikti Lähi-Idässä vaikuttaa öljyn hintaan ja sitä kautta talouteen monin tavoin. Inflaatio uhkaa kiihtyä ja korot nousta. Työllisyys ei ole kääntynyt merkittävästi parempaan.

Huhtikuun lopussa keskimääräinen toteutumaprosentti talouden luvuissa on 33,3 %.

Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat toteutuneet huhtikuun lopussa 37,4% eli yli keskimääräisen toteutuman. Myyntituotot sekä tuet ja avustukset ovat toteutuneet etupainotteisesti talousarvion keskimääräistä toteutumaa paremmin. Vuokratuotot kertyvät maanvuokrien laskutusrytmin mukaisesti keväällä ja syksyllä, ja huhtikuun luvussa on mukana vielä Varhan maksamat vuoden 2025 vuokrasopimuksen mukaiset vuokrat. Uusien vuokrasopimusten vaikutus korjaantuu toukokuussa. Varhan maksamat vuokratulot tulevat putoamaan alkuvuoden tasosta.

Toimintakulut

Toimintakulujen toteutuma on huhtikuun lopulla 32,7%, ja se alittaa keskimääräisen toteutuman 0,6 %-yksikköä. Palkankorotukset kuluvalle vuodelle realisoituvat pääosin 1.8.2026, joten niiden vaikutus näkyy luvuissa vasta kesän jälkeen. Henkilöstökustannusten toteutuma on selvästi yli keskimääräisen toteutuman, mutta kesäaika tasoittanee ylitystä jonkin verran. Tästä huolimatta henkilöstökustannuksiin sisältyy jonkin verran ylitysuuhkaa.

Palvelujen ostoissa toteutuma on 28,1 % eli reilusti alle keskimääräisen toteutuman. Palvelujen ostot toteutuvat normaalisti etupainotteisesti, kun alkuvuonna maksetaan esim. tietojärjestelmien käyttömaksuja koko vuoden ajalta.

Aineiden ja tarvikkeiden ostojen toteutuma on niin ikään alle keskimääräisen toteutuman (toteutuma 32,1 %). Avustusten kehitys on alle keskimääräisen toteutuman, 28,4 %. Avustuksiin tulee vaikuttamaan nostavasti TE-palveluihin liittyvä sakkomaksu, koska työllisyystilanne ei ole parantunut. Vuokratulot ja muut kulut ovat toteutuneet etupainotteisesti ja ylittävät keskimääräisen toteutuman reilusti.

Toimintakate on huhtikuun lopussa -16,7 miljoonaa euroa, mikä on 30,7 % koko vuoden toteutumasta. Menojen toteutumaprosentti on samaa suuruusluokkaa kuin viime vuonna vastaavaan aikaan.

Verotulot ja valtionosuudet

Huhtikuun toteutumassa verotulot ja valtionosuudet ovat toteutuneet hieman alle keskimääräisen toteutuman. Viimeisin verotuloennuste jää talousarviosta 0,6 miljoonaa euroa ja valtionosuuspäätökset olivat 0,3 miljoonaa euroa pienemmät kuin talousarviossa ennakoitu summa. Toteutuma noudattaa näiden tasoa.

Rahoitus

Rahoituksen erät kertyvät epätasaisesti vuoden aikana painottuen loppuvuoteen, ja toteutuma tammi-huhtikuulta on vielä pieni.

Vuosikate

Vuosikate on huhtikuun lopun toteutumassa 3,2 miljoonaa euroa.

Poistot

Suunnitelmapoistot ovat toteutuneet 29,6 %. Luvuista puuttuu vuoden aikana tehtävä kertapoisto

sekä myöhemmin kuluvana vuonna valmistuvien kohteiden vaikutus.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos huhtikuun lopun toteutumassa on -0,3 miljoonaa euroa. Poistoeron vähennys tehdään tilinpäätöksessä, joten tammi-huhtikuun alijäämä on myös -0,3 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointimenojen toteutuma talousarvioon (MTA) verrattuna on huhtikuun lopussa 27,2 % eli 6,6 miljoonaa euroa. Kokonaisuutena investoinnit kohoavat 24,4 miljoonaan euroon.

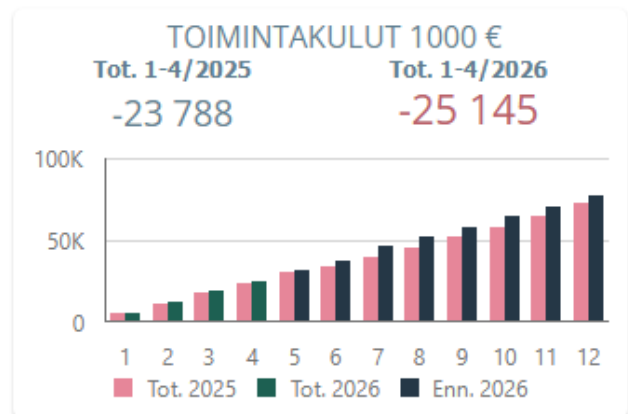
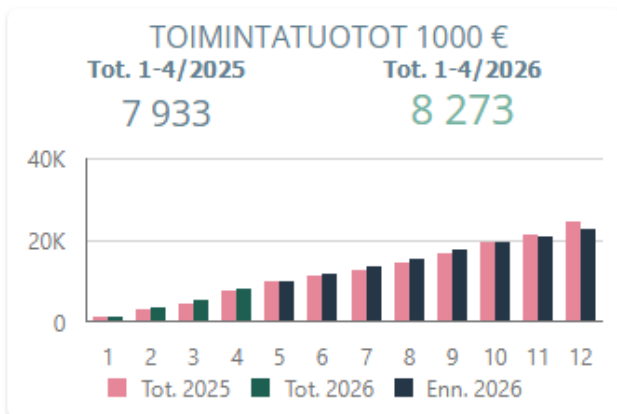
Investointien rahoitus

Vuonna 2026 lainanotto jouduttiin aloittamaan heti tammikuussa, sillä kassavarat oli syöty vähiin vuoden 2025 aikana. Tammi-helmikuussa kuntatodistustlaina maksettiin pois ennen kuukauden vaihdetta ja uusi laina otettiin seuraavan kuun alussa. Siksi ne eivät näy raportilla. Rahoituslaskelmassa näkyy huhtikuun lopun tilanne eli 4,5 miljoonaa euroa. Maksuvalmiusraportilla näkyy myös toukokuun lopun tilanne, jolloin otettiin 8,0 miljoonan euron lyhytaikainen laina kesääjäksi. Arvio rahan tarpeesta perustuu normaalin rahankierron lisäksi investointien maksuposteihin.

Mikäli käyttötalous ja investoinnit etenevät suunnitellusti, lainaa tulee olemaan vuoden lopussa 15,0 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma 1–4/2026

Tuloslaskelma (Ulkoinen)	TP 2025	Tot. 4/2025	MTA 2026	Tot. 4/2026	Poik. €	Tot. %	Tot.% 4/2025
TOIMINTATUOTOT	24 623 937	7 933 350	22 134 528	8 272 749	-13 861 779	37,4 %	32,2 %
Myyntituotot	9 761 752	3 133 124	9 012 865	3 663 427	-5 349 438	40,6 %	32,1 %
Maksutuotot	3 353 609	603 685	2 468 528	638 313	-1 830 215	25,9 %	18,0 %
Tuet ja avustukset	828 707	334 570	435 900	231 677	-204 223	53,1 %	40,4 %
Vuokratuotot	9 471 628	3 432 938	8 440 135	3 289 687	-5 150 448	39,0 %	36,2 %
Muut tuotot	1 208 241	429 032	1 777 100	449 645	-1 327 455	25,3 %	35,5 %
Valmistus omaan käyttöön	798 878	233 679	503 500	182 689	-320 811	36,3 %	29,3 %
TOIMINTAKULUT	-72 428 063	-23 788 362	-76 947 635	-25 145 277	51 802 358	32,7 %	32,8 %
Henkilöstökulut	-41 548 671	-14 212 853	-42 793 925	-14 901 504	27 892 420	34,8 %	34,2 %
Palvelujen ostot	-17 466 595	-5 401 443	-19 735 285	-5 541 524	14 193 761	28,1 %	30,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 586 967	-2 785 471	-9 546 470	-3 065 098	6 481 372	32,1 %	32,4 %
Avustukset	-3 147 843	-740 199	-3 179 616	-902 190	2 277 426	28,4 %	23,5 %
Vuokratulot	-1 399 180	-568 308	-1 593 100	-627 846	965 254	39,4 %	40,6 %
Muut kulut	-278 807	-80 088	-99 239	-107 115	-7 876	107,9 %	28,7 %
TOIMINTAKATE	-47 005 249	-15 621 333	-54 309 607	-16 689 838	37 619 768	30,7 %	33,2 %
Verotulot	49 498 327	16 035 533	50 605 000	16 203 756	-34 401 244	32,0 %	32,4 %
Valtionosuudet	11 234 779	3 721 312	10 649 650	3 437 936	-7 211 714	32,3 %	33,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut	2 251 243	371 920	1 590 000	285 225	-1 304 775	17,9 %	16,5 %
Korkotuotot	904 449	67 435	1 100 000	30 238	-1 069 762	2,7 %	7,5 %
Muut rahoitustuotot	1 375 479	297 719	900 000	292 239	-607 761	32,5 %	21,6 %
Korkokulut	-28 685	6 767	-380 000	-37 252	342 748	9,8 %	-23,6 %
Muut rahoituskulut	0	0	-30 000	0	30 000	0,0 %	0,0 %
VUOSIKATE	15 979 101	4 507 432	8 535 043	3 237 079	-5 297 964	37,9 %	28,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-11 787 513	-3 554 726	-12 042 624	-3 563 526	8 479 098	29,6 %	30,2 %
TILIKAUDEN TULOS	4 191 588	952 706	-3 507 581	-326 447	3 181 134	9,3 %	22,7 %
Poistoeron lis./väh.(+)	191 653	0	354 000	0	-354 000	0,0 %	0,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	4 383 241	952 706	-3 153 581	-326 447	2 827 134	10,4 %	21,7 %



Rahoituslaskelma 1–4/2026

Rahoituslaskelma	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-4/2026	Tot. %
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	16 324 101	8 535 000	3 237 079	37,93%
Tulorahoituksen korjauserät	-903 738	-900 000	-413 121	45,90%
Toiminnan rahavirta yhteensä	15 420 362	7 635 000	2 823 958	36,99%
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-22 839 657	-24 424 000	-6 645 763	27,21%
Rahoitusosuudet investointimenoihin	19 590	336 000	0	0,00%
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 042 146	1 100 000	549 471	49,95%
Investointien rahavirta yhteensä	-21 777 921	-22 988 000	-6 096 292	26,52%
Toiminnan ja investointien rahavirta	-6 357 559	-15 353 000	-3 272 334	21,31%
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset	0	0	0	
Antolainasaamisten lisäys	0	-30 000	0	0%
Antolainasaamisten vähennys	363 000	350 000	0	0%
Antolainauksen muutokset yhteensä	363 000	320 000	0	0%
Lainakannan muutokset	0	15 033 000	4 500 000	30%
Lainakannan muutokset yhteensä	0	15 033 000	4 500 000	29,93%
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-21 124	0	500	
Vaihto-omaisuuden muutos	8 397	0	-2 440	
Saamisten muutos	-30 877	0	2 121 948	
Korottomien velkojen muutos	137 571	0	-572 719	
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	456 968	0	1 547 289	
Rahoituksen rahavirta yhteensä	456 968	15 353 000	6 047 289	39,39%
Rahavarojen muutos	-590 591	0	2 774 955	
Rahavarojen muutos taseessa				
Rahavarat 31.12.	2 304 264	0	5 079 219	
Rahavarat 1.1.	8 204 855	0	2 304 264	