



Turun kaupunki

Osavuosisikatsaus 1 | 2023



Kuva: Heikki Räisänen

Sisällys

Turku vuosi 2023

Tuloksen muodostuminen

Rahoitusasema

Palvelukokonaisuuksien nostot

Toteutumisvertailut



Turku vuosi 2023

Talousalueen kehitys

Työvoiman käyttö ja
henkilöstömenot



Talousalueen kehitys

Seudullinen kehitys

- Työttömien osuus työvoimasta eli työttömyysaste oli Turun seutukunnassa maaliskuun 2023 lopussa 9,1 % ja työttömyysaste on laskenut -0,3 prosenttiyksikköä edellisen vuoden maaliskuusta. (Lähde: Varsinais-Suomen ELY-keskuksen työttömyyskatsaus, TEM Työnvälitystilastot)

Väestönkasvu ja työllisyystilanne

- Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan Turun väkiluku oli maaliskuun 2023 lopussa 198 143, jossa lisäystä vuoden 2022 lopun vahvistettuun väkilukuun oli 243 henkeä. Vuoden 2022 maaliskuuhun verrattuna väestö on kasvanut 2 853 henkeä. (Lähde: Tilastokeskus)

- Ennakkotietojen mukaan muita kuin suomen- tai ruotsinkielisiä oli Turussa maaliskuun 2023 lopussa 27 884 eli 14 prosenttia väestöstä. Muunkielisen väestön määrä on kasvanut vuoden 2022 maaliskuusta 2 320 hengellä. (Lähde: Tilastokeskus)
- Turussa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli helmikuun 2023 lopussa 11,6 % ja työttömyysaste on laskenut -0,7 prosenttiyksikköä edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta. (Lähde: TEM, työnvälitystilastot)



Työvoiman käytön ja henkilöstömenojen ennuste

Työvoima (henkilötyövuodet) ilman työllistettyjä ja harjoittelijoita	Ennuste
Työvoiman käyttö, koko vuosi	5 895

Työvoiman käytön ennuste vs. edellinen vuosi	2023	2022
Työvoiman käyttö, koko vuosi	5 895	5 510,8* (10 360,4)
Työvoiman muutos ed. vuodesta, henkilötyövuotta	+384,2	

Palkkakuluennuste vs. edellinen vuosi	2023	2022
Palkat ja palkkiot, miljoonaa euroa	262,3	244,0* (459,2)
Palkat ja palkkiot muutos ed. vuodesta, miljoonaa euroa	18,3*	



Kunta-alan palkankorotusten sopimuskauden 1.5.2022–30.4.2025 kustannusvaikutus vuodelle 2023 on +4,85%, 11,8 milj. euroa. Vaikutus henkilösivukuluineen on yhteensä 14,3 milj. euroa.

*Vertailuvuodesta on oikaistu hyvinvointitoimialan (- 4077 htv) aluepelastuslaitoksen (-564,2 htv) ja 194 konsernihallinnon (sis. työllisyyspalvelut) henkilön siirtyminen Varhaan 1.1.2023 lukien sekä matkailupalvelujen (- 15,5 htv) liikkeen luovutus Visit Turku Archipelago Oy:lle 1.1.2023 lukien.

Kuva: Jane Iltanen

Henkilöstömenojen ennuste suhteessa talousarvioon

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2022*	Talousarvio 2023 muutoksin	Ennuste	Poikkeama
Henkilöstökulut	300,0	318,3	322,9	-4,6
▪ Palkat ja palkkiot	244,0	257,2	262,3	-5,1
▪ Eläkekulut	**	54,7	54,1	+0,6
▪ Muut henkilöstösivukulut	**	10,6	11,4	-0,8
▪ Henkilöstökorvaukset & -menojen korjauserät	**	-4,2	-4,9	+0,7

- Kunta-alan palkankorotusten sopimuskauden 1.5.2022–30.4.2025 kustannusvaikutus vuodelle 2023 on +4,85 %, 11,8 milj. euroa verrattuna vuoteen 2022.
- *Vertailuluvusta on oikaistu hyvinvointitoimialan (- 4077 htv) aluepelastuslaitoksen (-564,2 htv) ja 194 konsernihallinnon henkilön siirtyminen Varhaan 1.1.2023 lukien sekä matkailupalvelujen (- 15,5 htv) liikkeen luovutus Visit Turku Archipelago Oy:lle 1.1.2023 lukien.
- **Vertailulukua oikaistuna konsernihallinnon Varhaan siirtyneiden osalta ei ole saatavilla.

Poikkeama:
 + menon alitus/tulon ylitys
 - menon ylitys/tulon alitus

Työvoiman käytön ja henkilöstömenojen ennuste

- Työvoiman käytön ennustetaan olevan vuoden lopussa 5895 henkilötyövuotta ilman työllistettyjä ja harjoittelijoita. Kasvua edeltävään vuoteen olisi ennusteen mukaan kaupunkitasoisesti 384,2 henkilötyövuotta ottaen vertailuvuonna huomioon hyvinvointitoimialan ja aluepelastuslaitoksen henkilöstön sekä 194 konsernihallinnon työntekijän siirtymisen Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle sekä matkailupalvelujen liikkeen luovutuksen Visit Turku Archipelago Oy:lle 1.1.2023 lukien.
- Henkilötyövoiman käytön kasvussa näkyvät työvoiman saatavuuden paranemiseksi tehdyt toimenpiteet varhaiskasvatuksessa sekä tuen tarpeen kasvun ja Ukrainan sodan vaikutukset työvoiman tarpeeseen kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuudessa. Muiden palvelukokonaisuuksien henkilötyövoiman käytön kasvu on henkilöstösuunnitelman mukaista.
- Koko vuoden kaikkien palvelussuhteiden henkilöstökulut tulevat ennusteen mukaan olemaan noin 322,9 milj. euroa ja palkat ja palkkiot 257,4 milj. euroa ja oikaistuna sairausvakuutus-, tapaturmavakuutus- ja muilla henkilöstömenojen korjauseurilla. Ennusteen mukaiset henkilöstökulut ylittävät talousarvion yhteensä 4,6 milj. euroa.
- Kunta-alan palkankorotusten sopimuskauden 1.5.2022–30.4.2025 kustannusvaikutus vuodelle 2023 on +4,85 % verrattuna vuoteen 2022 eli 11,8 milj. euroa. Vaikutus henkilösivukuluineen on yhteensä 14,3 milj. euroa.



Kuva: Jane Iltanen

Tuloksen muodostuminen

Avainlukuja 2023

Tulosennuste

Kulujen ja tuottojen jakauma

Nettokäyttömenojen toteutuminen

Verotuotot ja valtionosuudet

Kertyneet ylijäämät ja alijäämät



Kuva: Jarmo Piironen

Kaupungin talouden avainlukuja

Tunnusluku, milj. euroa	Tilinpäätös 2022	Ennuste 2023
Toimintakate	-1 225,4	-551,0
Verotulot ja valtionosuudet	1 267,6	598,1
Vuosikate	77,5	81,3
Poistot ja arvonalentumiset	61,5	-58,6
Tilikauden yli-/alijäämä	18,2	24,7
Kertyneet ylijäämät	236,8	261,5
Investointimenot	121,0	-169,7
Investointien omarahoitusosuus	117,8	-161,6
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 vuodelta	-230,0	-310,0
Lainakanta	716,4	882,2

Kuva: Heikki Räisänen

Tilikauden ylijäämä toteutumassa oletettua suurempana

Miljoonaa euroa	Talousarvio 2023 muutoksin	Ennuste 2023	Poikkeama	Poikkeama %
Toimintatuotot	295,1	304,0	8,9	3,0
Valmistus omaan käyttöön	1,6	1,6	0,0	0,0
Toimintakulut	-831,7	-856,5	-24,9	-3,0
Toimintakate	-535,0	-551,0	-16,0	-3,0
Verotulot	490,0	516,0	26,0	5,3
Valtionosuudet	81,1	82,1	1,0	1,2
Rahoitustuotot ja -kulut	33,8	34,1	0,3	0,9
Vuosikate	69,9	81,3	11,3	16,2
Poistot ja arvonalentumiset	-56,0	-58,6	-2,5	-4,5
Tilikauden tulos	13,9	22,7	8,8	63,2
Varausten muutokset	2,0	2,0	0,0	0,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	15,9	24,7	8,8	55,1



Suurimmat talousarvion nettopoikkeamat:

Kaupunginhallitus
(konsernihallinto, työllisyyden palvelukokonaisuus ja yhteiset palvelut)
1,4 milj. euroa

Vapaa-aika
-1,3 milj. euroa

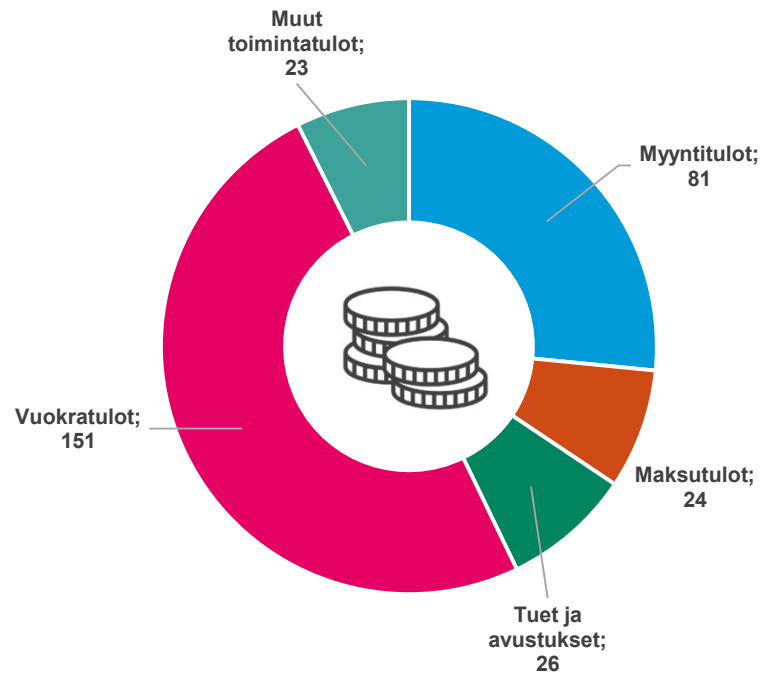
Kasvatus ja opetus
-15,6 milj. euroa

Verorahoitus
27,0 milj. euroa

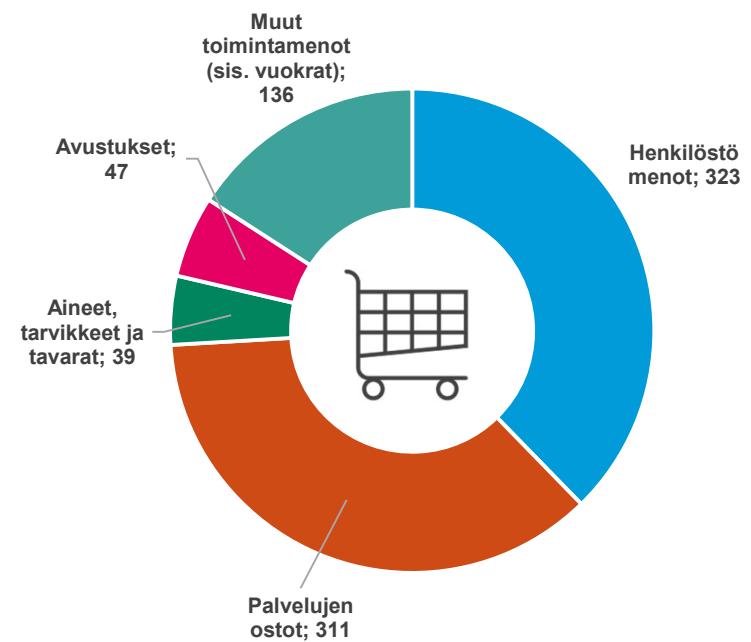


Käyttötalouden tulojen ja menojen toteutuminen

Toimintatulot yhteensä 304 miljoonaa euroa

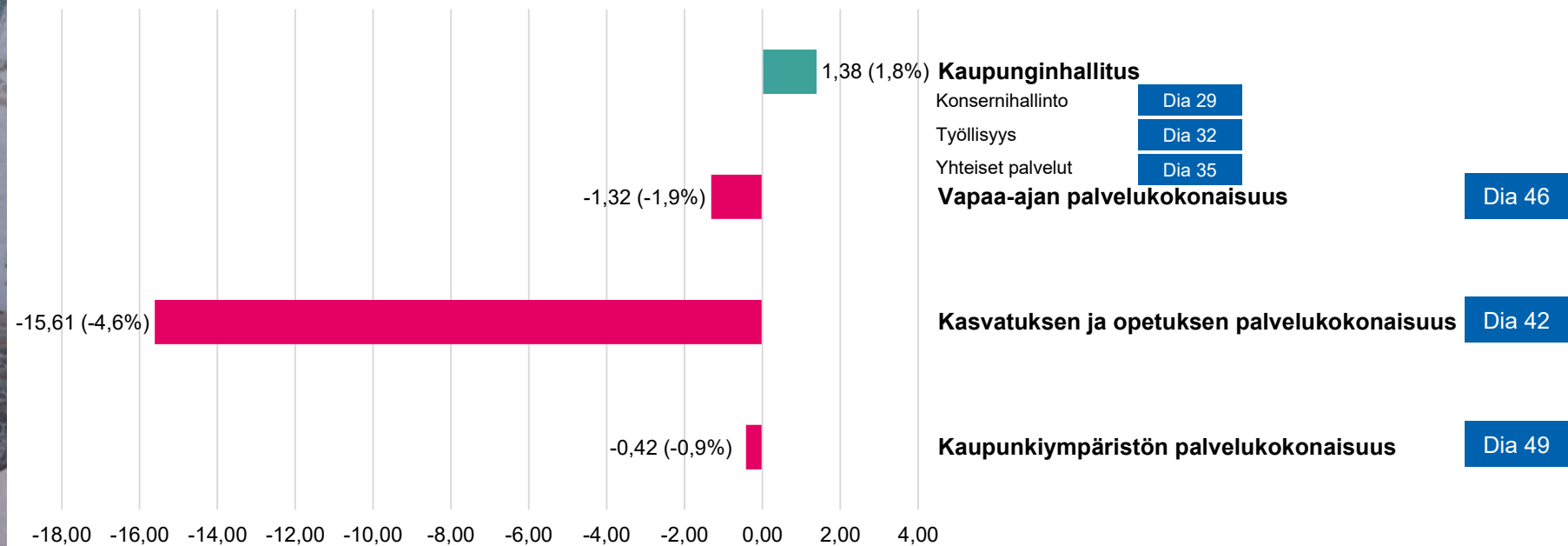


Toimintamenot yhteensä 857 miljoonaa euroa



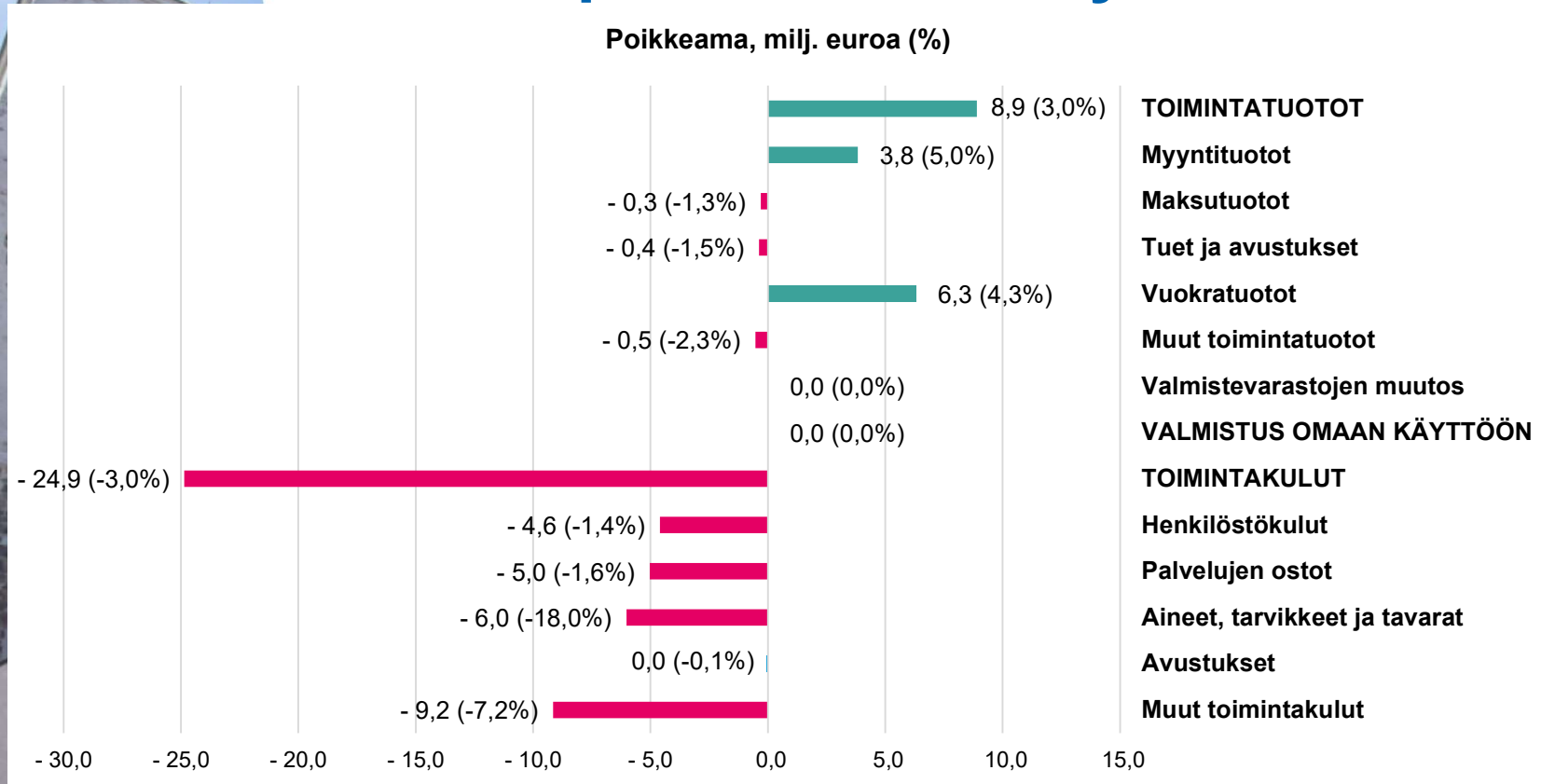
Palvelukokonaisuuksien talousarviopoikkeamat

Toimintakatteen poikkeama, milj. euroa (%)



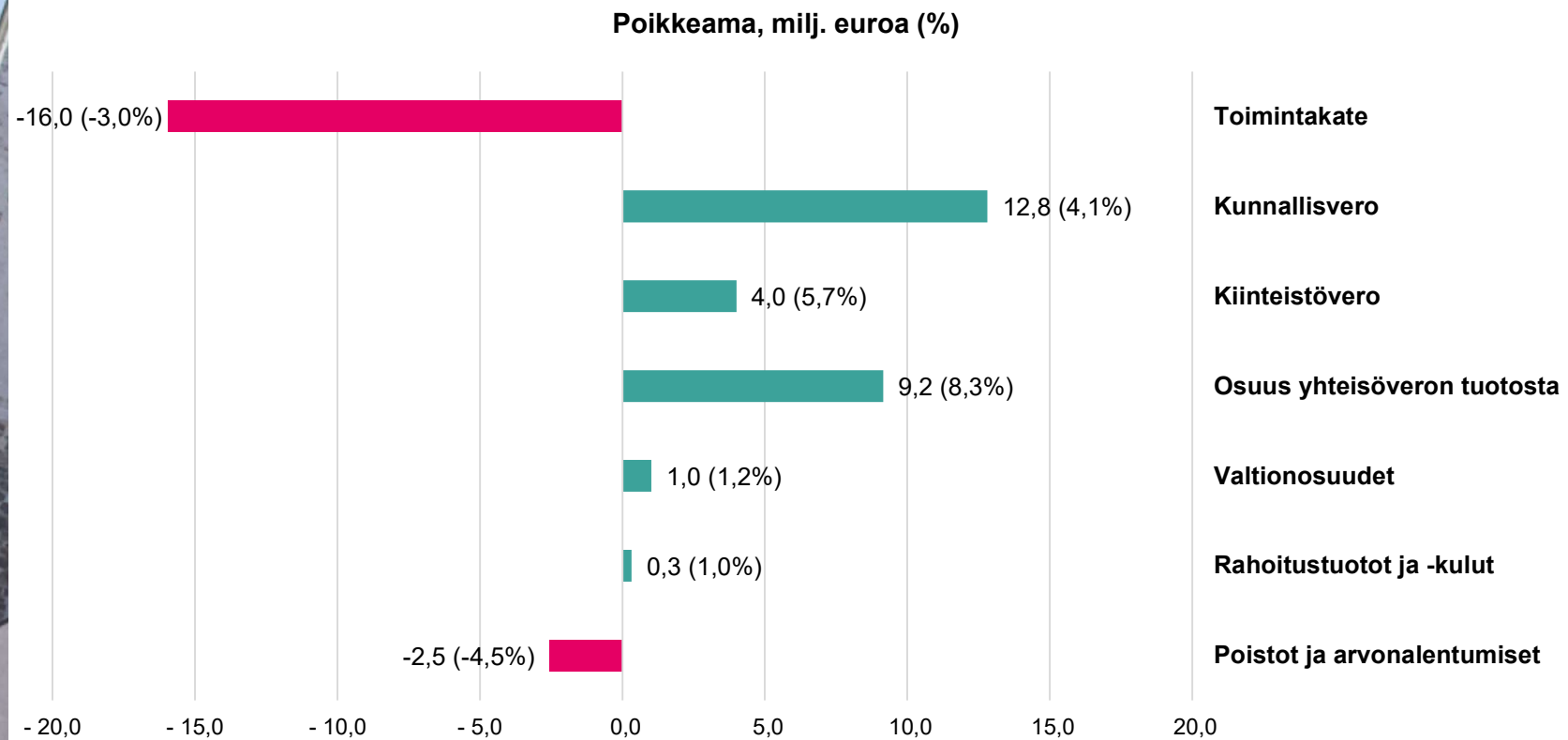
Kuva: Esko Keski-Oja

Talousarviopoikkeamat tiliryhmittäin



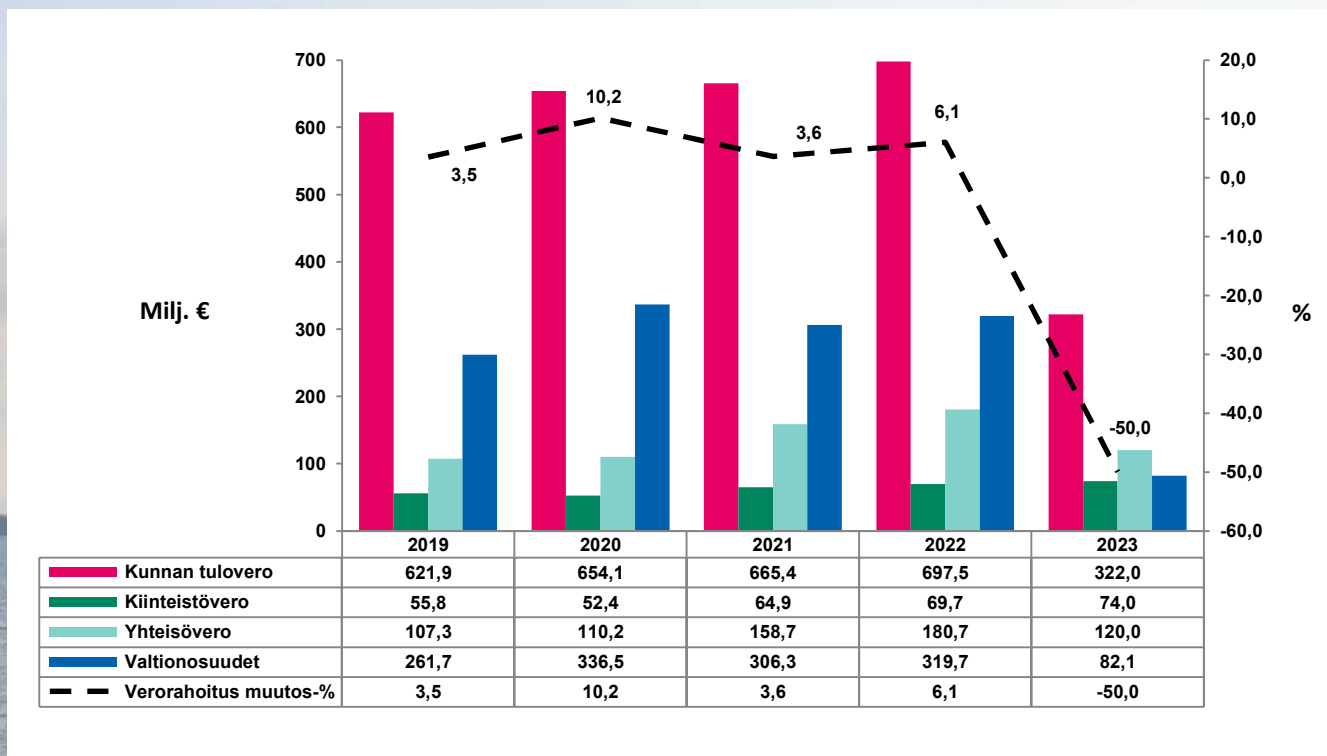
Kuva: Esko Keski-Oja

Verorahoituksen positiivinen poikkeama kattaa toimintakatteen ylityksen



Kuva: Esko Keski-Oja

Verorahoituksen kertymän ennuste



Valtion koronarahoituksesta johtuen vuodet eivät ole vertailukelpoisia keskenään

Vuoden 2023 tason lasku johtuu verotulojen ja valtionosuustulojen siirrosta kunnilta hyvinvointialueille



Verotulojen budjetoitua parempi kertymä parantaa vuosikatetta

Miljoonaa euroa	Talousarvio 2023	Ennuste 2023	Poikkeama
Kunnallisvero	309,2	322,0	12,8
Yhteisövero	110,9	120,0	9,2
Kiinteistövero	70,0	74,0	4,0
Verotulot yhteensä	490,0	516,0	26,0
Valtionosuudet	81,1	82,1	1,0
Verorahoitus yhteensä	571,2	598,1	27,0

Verovuoden 2022 ja sitä aikaisemmat kertymät on maksuunpantu vanhoilla korkeammilla tuloveroprosenteilla ja yhteisöveron jako-osuuksilla. Nämä ovat niitä ns. verohäntiä, jotka nostavat kalenterivuoden 2023 tilitysten määrää suuremmiksi kuin verovuoden 2023 maksettava vero.



Kunnallisvero

- veroa ennustetaan kertyvän 12,8 milj. euroa talousarvioon merkittyä enemmän
- palkkasumman parantunut kehitysarvio nostaa kunnallisveron tilityksiä

Yhteisövero

- veroa ennustetaan kertyvän 9,2 milj. euroa talousarvioon merkittyä enemmän
- yhteisöjen maksamia lisäennakoita kertyi tammi-helmikuussa ennustettua enemmän

Kiinteistövero

- kiinteistöveroa ennustetaan toteutuvan 4 milj. euroa talousarvioon merkittyä enemmän
- kasvu johtuu siitä, että rakennuskustannusten nousu on nostanut rakennusten verotusarvoa

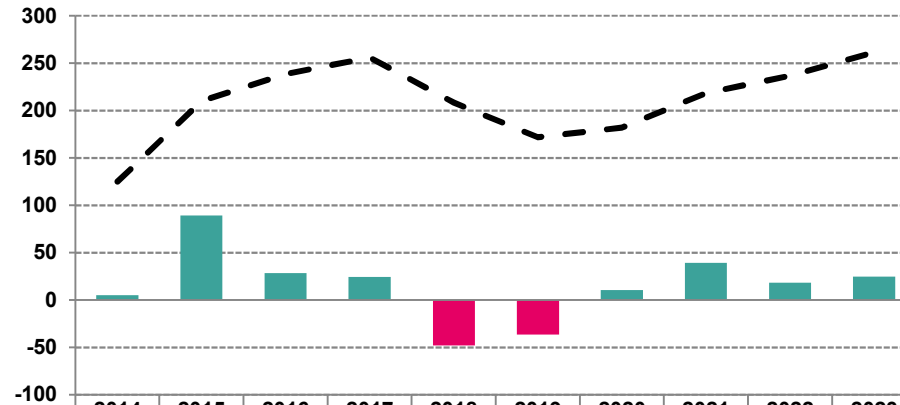
Veroennusteet tarkentuvat, kun ensimmäiset ennakkotiedot valmistuvasta verotuksesta julkaistaan kesäkuussa



Valtionosuudet

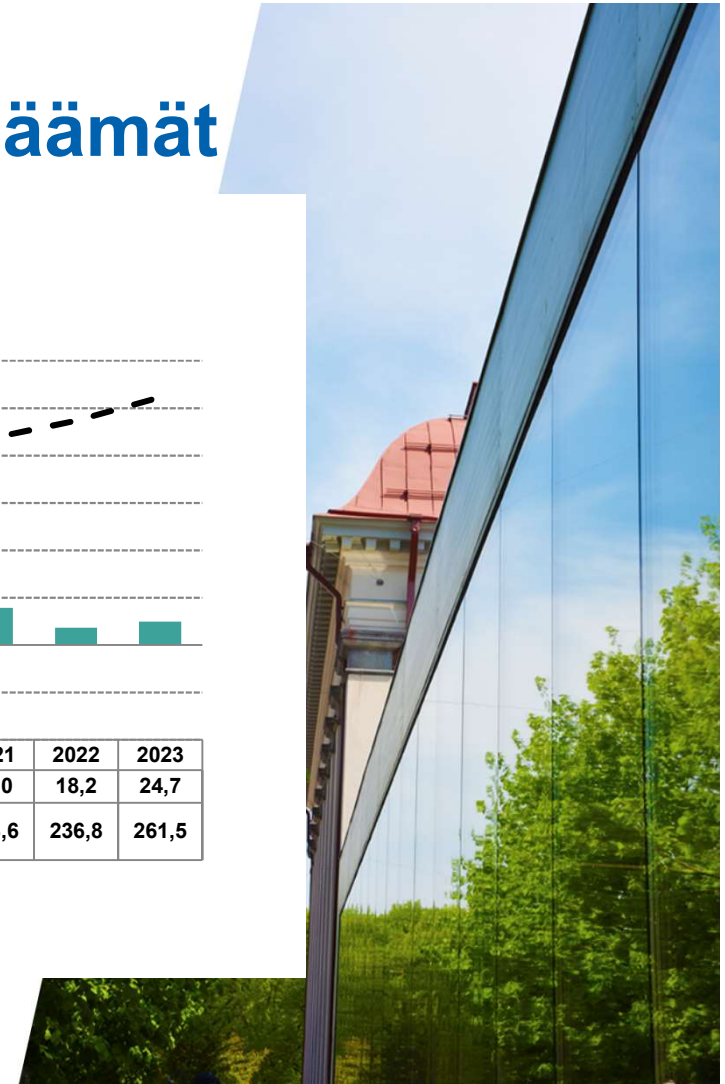
- ennustetaan toteutuvan lähes budjetoidusti

Taseen kertyneet yli-/alijäämät

Milj. euroa



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
 Tilikauden yli-/alijäämä	4,8	89,1	28,2	24,2	-47,8	-36,5	10,2	39,0	18,2	24,7
 Kertyneet yli-/alijäämät yhteensä	125,0	210,2	238,4	256,1	208,3	171,8	182,1	218,6	236,8	261,5



Rahoitusasema

Rahoituslaskelman ennuste

Investoinnit ja vuosikate

Antolainojen kehitys

Lainakannan kehitys



Kuva: Antti Korpinen

Rahoituslaskelman ennuste

Miljoonaa euroa	Talousarvio 2023*	Muutokset	Talousarvio 2023 yhteensä	Ennuste 2023	Poikkeama
Toiminnan rahavirta	51,5	0,0	51,5	58,4	6,9
Vuosikate	69,9	0,0	69,9	81,3	11,3
Tulorahoituksen korjaukset	-18,4	0,0	-18,4	-22,9	-4,5
Investointien rahavirta	-188,6	-13,2	-201,8	-138,5	63,3
Investointimenot	-221,2	-13,2	-234,4	-169,7	64,7
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	10,6	0,0	10,6	8,2	-2,5
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	22,0	0,0	22,0	23,1	1,1
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-137,0	-13,2	-150,2	-80,1	70,2
Antolainauksen muutokset	-40,6	0,0	-40,6	-40,6	0,0
Antolainansaamisten lisäykset	-70,0	0,0	-70,0	-70,0	0,0
Antolainansaamisten vähennykset	29,4	0,0	29,4	29,4	0,0
Lainakannan muutokset	165,8	0,0	165,8	165,8	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	190,0	0,0	190,0	190,0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-54,2	0,0	-54,2	-54,2	0,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	30,0	0,0	30,0	30,0	0,0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	125,1	0,0	125,1	125,1	0,0
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-11,9	-13,2	-25,1	45,1	70,2

← Vuosikate ylittää talousarvion

← Sisältää omaisuuden myyntivoittojen oikaisuja 22,7 milj. euroa

← Investointiennuste alittaa talousarvion

**Dia 21
Investoinnit**

**Dia 36
Kh omaisuuden hallinta**

← Talousarviota suuremmat verotuloennusteet ja investointien ajallinen viivästyminen voivat aiheuttaa rahoitustarpeen vähenemisen



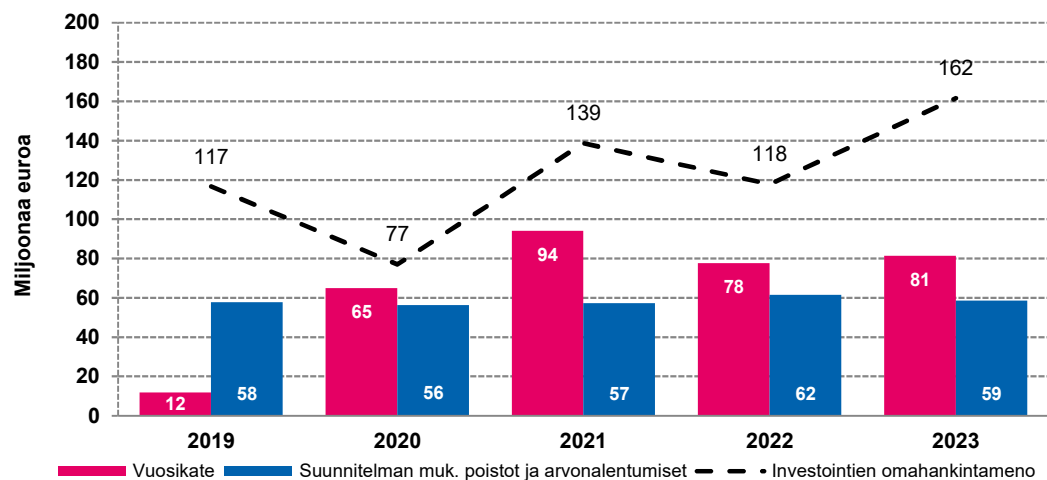
*TA-luvut uudelleenjaon jälkeen

Osavuositarkastus 1 | 2023

Investointien omahankintameno ja vuosikate

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2022	Ennuste 2023
Investointien omahankintameno	117	77	139	118	162
Vuosikate	12	65	94	78	81
Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset	58	56	57	62	59

Investointien omahankintameno ja vuosikate



Vuosikatteen kattaessa poistot voidaan huolehtia olemassa olevan omaisuuden säilyttämisestä oletuksella, että poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Vuosikatteen ylittäessä poistot, voidaan myös varautua rakenteelliseen kehittämiseen.



Investointiosan toteutumisenennuste

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio- muutokset	Talousarvio 2023 yhteensä	Ennuste 2023	Poikkeama
Investointimenot	-121,0	-221,2	-13,2	-234,4	-169,7	64,7
Rahoitusosuudet	3,2	10,6	0,0	10,6	8,2	-2,5
Luovutustulot	43,6	22,0	0,0	22,0	23,1	1,1

- **Investointimenojen ennustetaan alittuvan talousarvioon nähden 64,7 miljoonaa eurolla (27,6%)**
 - **Infra- ja tilainvestointien rahankäyttöennuste alittuu 46,9 milj. euroa (25,1%)**
 - Kohteiden ajoituksen siirtyminen eteenpäin heijastuu investointien ajoitukseen ja rahankäyttöennusteeseen.
 - **Investointien suhdannevarauksen 16,7 milj. euroa rahankäyttöennustetta** ei ole laadittu ensimmäiseen osavuosisikatsukseen, poikkeama 16,7 milj. euroa (7,1 %)
- **Investointien rahoitusosuuksien ennuste alittuu 2,5 miljoonaa eurolla (23,3%)**
 - Merkittävin poikkeama on Raunistulan pyörätiesillan sillan toteutusaikataulun siirtyminen osittain vuodelle 2024. Raunistulan pyörätiesillan toteutusta ei voida toteuttaa Traficomien vaatimassa aikataulussa 31.10.2023 mennessä. Traficomille tullaan esittämään myönnetyn määrääjän jatkoa siten, että tuen määräaika siirtyisi lokakuun 2024 loppuun.
- **Pysyvien vastaavien luovutustulojen ennuste ylittyy 1,1 miljoonalla eurolla (5,1%)**
 - Pysyvien vastaavien luovutustuloennuste ylittyy tässä vaiheessa 1,1 milj. euroa johtuen osakkeiden myynneistä.

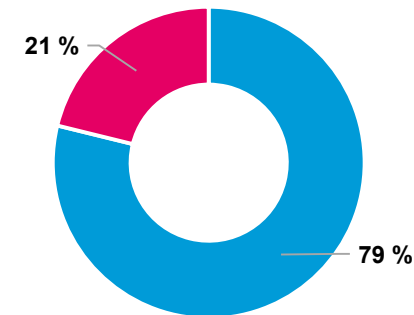


Tila- ja infrainvestointien ennuste alittaa 46,9 milj. eurolla talousarvion

Tilainvestointimenojen ennuste 50,5 miljoonaa euroa.

Talousarvio muutoksin 69,7 miljoonaa euroa.

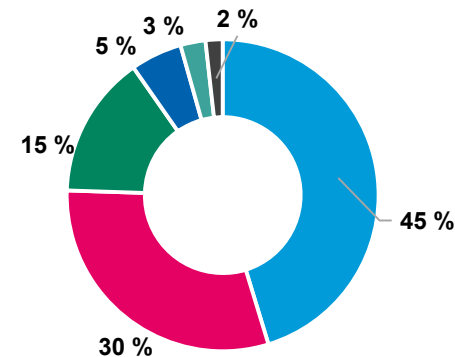
● Nimetyt tilahankkeet > 1M€	39,8 M€
● Pienet hankkeet < 1 M€	10,7 M€



Infrainvestointimenojen ennuste 89,2 miljoonaa euroa.

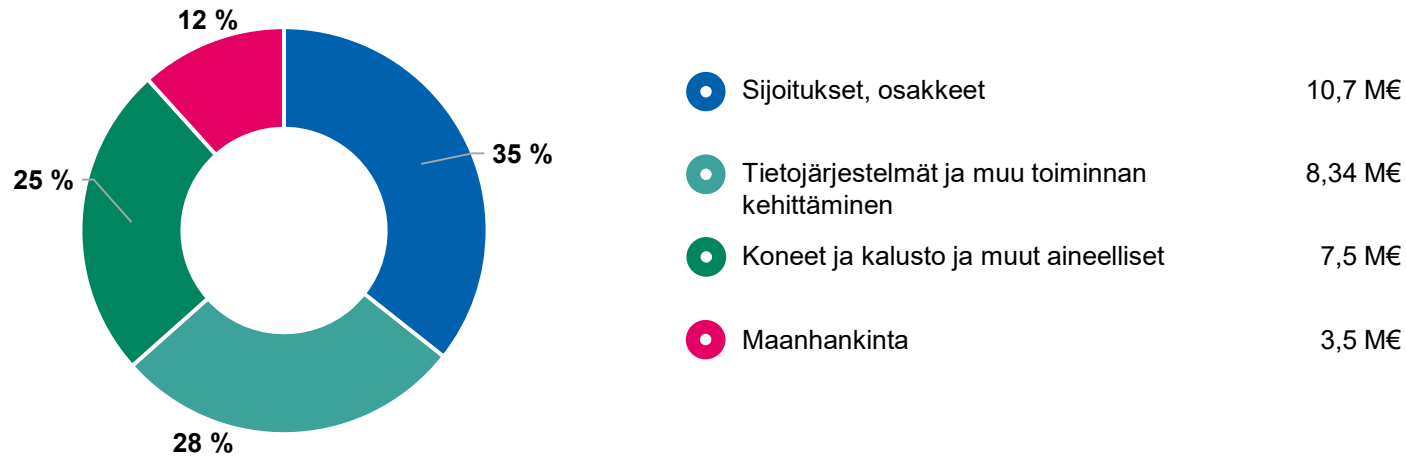
Talousarvio muutoksin 116,9 miljoonaa euroa.

● Strategiset kärkihankkeet	40,3 M€
● Kiinteistökehityshankkeet	26,9 M€
● Korjausvelkaa alentavat hankkeet	13,2 M€
● Asukasviihtyisyyttä parantavat hankkeet	4,8 M€
● Toimintoja tukevat hankkeet	2,3 M€
● Liikenteen toimivuus ja turvallisuus (sis. Aikaistettu toteutus suunnittelu 0,1 mij. euroa)	1,7 M€



Muut investoinnit alittaa talousarvion 1,0 milj. eurolla

- Ennuste yhteensä 30,0 miljoonaa euroa.
- Talousarvio muutoksineen 31,0 miljoonaa euroa.
- Ennusteeseen sisältyy Turku emon muut investointimenot, mutta ei infra/tilainvestointeja eikä suhdannevarausta



Antolainauksen määrä talousarvion mukainen

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Ennuste 2023	Poikkeama
Antolainauksen muutokset	6,2	-40,6	-40,6	0,0
Antolainasaamisten lisäykset	-27,3	29,4	29,4	0,0
Antolainasaamisten vähennykset	33,4	-70,0	-70,0	0,0



Antolainoja ei vielä myönnetty alkuvuonna

- Uusia antolainoja ei vielä ole myönnetty alkuvuoden aikana. Talousarvioon on merkitty antolainojen nostoja yhteensä 70,0 milj. euroa.
- Koko vuoden toteumaan ei vielä tässä vaiheessa ennusteta muutoksia, koska niitä ei ole tiedossa. Antolainasaamiset on luonteeltaan varauksen omainen erä rahoituslaskelmassa, minkä vuoksi myönnettyjen antolainojen määrä saattaa alittua / vaihdella huomattavasti.

Antolainojen lyhennykset vuonna 2023 yhteensä 29,4 milj. euroa

- Antolainoja lyhennetään talousarvioon merkityn mukaisesti eli 29,4 milj. euroa.

Pitkäaikaisten antolainojen ennuste 604 miljoonaa euroa 12/2023 (563,4 milj. euroa vuonna 2022)

- Pitkäaikaisten antolainojen määrä lisääntyy, mikäli antolainoja nostetaan talousarvion mukaisesti.



Investointien viivästyminen vaikuttaa rahoitustarpeeseen

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Ennuste 2023	Poikkeama
Lainakannan muutokset	-79,3	165,8	165,8	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	130,0	190,0	190,0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-124,2	-54,2	-54,2	0,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-85,1	30,0	30,0	0,0



Korollinen velka ei nouse vielä alkuvuoden aikana

- Kaupunki ei ole nostanut uutta pitkäaikaista velkaa vielä alkuvuoden aikana. Huhtikuun lopussa eräänny 50 milj. euron kertalyhenteinen laina, mutta hyvän kassatilanteen johdosta sen jälleerahoitusta voitaneen lykätä alkusyksyyn. Ennustettua suuremmat verotulot ja investointien ajallinen viivästyminen voi aiheuttaa rahoitustarpeen vähenemisen.
- Korollinen pitkäaikainen velka eli lainakanta oli vuoden 2022 lopussa 716,4 milj. euroa. Lainakannan ennusteeseen vaikuttaa keskeisesti a) konsernin kassavarojen määrä, joka oli maaliskuun lopussa n. 130 milj. euroa sekä b) investointien ajallinen toteutuminen. Molempiin kohtiin liittyy merkittävää epävarmuutta. Pitkäaikaisia lainoja eräänny velkakirjojen ehtojen mukaan 54,2 milj. euroa ja uutta lainaa nostetaan enintään 190 milj. euroa eli nettona pitkäaikainen velka lisääntyy enintään 136 milj. euroa.

- Lyhytaikaisten lainojen määrä on kasvanut, koska konserniyhtiöiden talletukset ovat lisääntyneet ja niiden määrä maaliskuun lopussa oli yhteensä 188 milj. euroa. Tämä vähentää pitkäaikaista rahoitustarvetta. Lyhytaikaiseen velan tarpeeseen liittyy aina epävarmuutta, koska yhtiöiden rahoitustilanne vaihtelee huomattavasti.
- Alkuvuoden aikana purettiin kaksi koronvaihtosopimusta ja tehtiin yksi uusi sopimus. Järjestelyn seurauksena kaupungin suojausaste kasvoi 25 milj. euroa ja on nyt noin 93 %. Lisäksi nettokorkomeno pienentyi vuositasolla noin 0,9 milj. euroa.

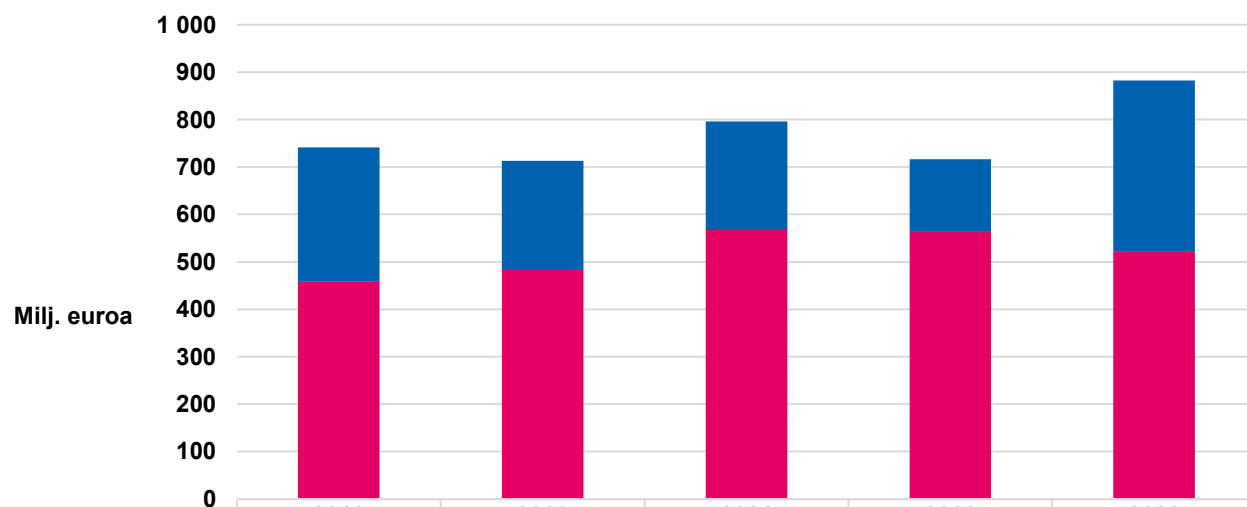
Lainakanta (korollinen kokonaisvelka) oli 804 milj. euroa maaliskuun lopussa (tilinpäätös 2022; 716 milj. euroa) eli lainakanta on kasvanut 88 milj. euroa alkuvuonna, johtuen konserniyhtiöiden talletuksista kaupungin konsernitilille.

Lainakannan ennuste loppuvuodelle on 800 – 900 milj. euroa riippuen täysin kassatilanteesta ja investointien ajallisesta toteutumisesta.

Osavuositiedot 1 | 2023



Oikaistu lainakanta 31.12. ennuste



	2019	2020	2021	2022	2023
■ Oikaistu lainakanta	284	230	226	153	359
■ Antolainat	458	483	570	563	523
Lainakanta yhteensä	742	713	796	716	882



Palvelukokonaisuuksien nostot

Konsernihallinto

Kasvatus ja opetus

Vapaa-aika

Kaupunkiympäristö



Konsernihallinto (1/3)

Keskeiset tapahtumat ja toimintaympäristön muutokset sekä arvio niiden euromääräisistä vaikutuksista toimintakatteeseen verrattuna edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Hyvinvointialueen muodostumisen vuoksi henkilöstömenot ovat vuonna 2023 noin 8 milj. euroa vuotta 2022 pienemmät.

TOIMINTAKATE
(ennuste, netto)
-35,7 M€
(2022 TP -14,7 M€)*

**TOIMINTAKATTEEN
MUUTOS***
21 M€
-143 %

TP = tilinpäätös
htv = henkilöstötyövuosi



* Ei täysin vertailukelpoinen. Oikaistu hva:lle siirtyneiden palkat henkilösivukuluineen.

Konsernihallinto (2/3)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

- Kh, konsernihallinto kokonaisuuden toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan 6,7 milj. euroa ja toimintamenojen 11,0 milj. euroa yli talousarvion.
- Merkittävin poikkeama muodostuu tilapalveluista, joiden osalta arvioitu ylitys on toimintatuotoissa 6,3 ja toimintamenoissa 8,2 milj. euroa. Tuloja kasvattavat ennakoitua suuremmat vuokratuotot Varhalta sekä indeksikorotukset omiin ulosvuokrattuihin tiloihin. Toimintamenoja kasvattavat ulkoisten vuokrasopimusten indeksikorotukset, kuntarahoituksen uusien väistötilojen leasingkustannusten lisäys sekä lämpö- ja sähkömenot.
- IT-palvelujen osalta toimintamenojen arvioitu ylitys on 1,0 milj. euroa. Varsinais-Suomen hyvinvointialueen muodostumisen vuoksi vuoden 2023 talousarviossa IT-palvelujen toimintamenoja karsittiin, mutta palvelutuotanto/toiminta ei kuitenkaan ole supistunut talousarviossa arvioitua määrää vastaavasti.
- Talouspalvelujen ostopalvelujen arvioidaan ylittävän talousarvion 0,7 milj. eurolla. Sarastian vuosihinnottelu on tarkentunut ja talousarvio on laadittu ilman hinnoittelumuutoksia.
- Työvoiman käyttö alle suunnitellun johtuen henkilöstön vaihtuvuudesta sekä viivästyneistä rekrytoinneista niin määräaikaisen hankehenkilöstön kuin vakituisen henkilöstön osalta.

Konsernihallinto

TOIMINTAKATE

(ennuste, netto)

-35,7 M€

(nettomenojen ylitys
5,2 M€)

HENKILÖSTÖ

(ennuste)

590 htv

(15 htv alle tavoitteen)



Dia 12

Osavuosisikatsaus 1 | 2023

Konsernihallinto (3/3)

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, mihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Kaupungin yhteisten toimintojen talousarviovuoden 2023 määrärahoihin sisältyy 12 milj. euron suhdannevarausmääräraha, jolla on varauduttu energian hinnannousuun sekä yleisen hintatason vaikutuksiin (polttoaine, materiaalien ja palvelujen hintojenkorotuspaineet). Näin ollen osa kh, konsernihallinto kokonaisuuden talousarvion ylityksestä kompensoitunee tätä kautta.



Työllisyyden palvelukokonaisuus (1/3)

Keskeiset tapahtumat ja toimintaympäristön muutokset sekä arvio niiden euromääräisistä vaikutuksista toimintakatteeseen verrattuna edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Vuoden 2023 alusta kuntouttava työtoiminta siirtyi kunnan järjestämisvastuulta hyvinvointi-alueelle. Tähän palveluun on ollut varattuna työllisyysmäärärahasa vuosittain n. 1 milj. euroa nettoraha.
- Työmarkkinatuen kuntaosuus siirrettiin pois työllisyyden palvelukokonaisuuden organisaation kustannuspaikalta pois konsernin kustannuspaikalle 17060 KH/Työmarkkinatuen kuntaosuus. Tästä johtuen työllisyyspalvelun talousarviosta poistui työmarkkinatuen kuntaosuuden varaus 20 milj. euroa, joka pitää huomioida toimintakatteen muutos -kohdassa. Vertailukelpoinen toimintakatteen muutos, jossa on huomioitu työmarkkinatuen siirtyminen pois työllisyyspalvelusta, olisi vuoden tilinpäätökseen nähden n. +20 %, jossa kasvuennusteen perusteena on työllisyysmäärärahan käytön korkeampi käyttöaste.
- Muutoin toiminnassa ja palveluiden laajuudessa ei ole erityisempiä muutoksia edellisen vuoden tilinpäätökseen nähden. Vuoden aikana viedään edelleen eteenpäin niitä toimenpiteitä, joilla valmistaudutaan TE24 uudistukseen.
- Työllisyyspalvelun Käsiyöläiskadun toiminnot muuttaa huhtikuussa Yliopistonkatu 27 tiloihin.

TOIMINTAKATE
(ennuste, netto)
14,8 M€
(2022 TP -33,3 M€)

**TOIMINTAKATTEEN
MUUTOS**
-18,5 M€
-56 %



Työllisyyden palvelukokonaisuus (2/3)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

- Nettoalituksen syy on arvioitu tulevan työllisyyden palvelukokonaisuuden tuotannon kustannuspaikan mahdollisesta ylijäämästä ja siellä tarkemmin tuntityöläisten palkkarahasta, jonka käyttö on ollut laskujohteinen.

TOIMINTAKATE
(ennuste, netto)
14,8 M€
(nettomenojen alitus
0,3 M€)

HENKILÖSTÖ
69 htv



Dia 12

Osavuosisikatsaus 1 | 2023

Työllisyyden palvelukokonaisuus (3/3)

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, mihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Työllisyyden palvelukokonaisuus ei tule ylittämään talousarviotaan.



Kaupunginhallitus, kaupungin yhteiset toiminnot (1/3)

Keskeiset tapahtumat ja toimintaympäristön muutokset sekä arvio niiden euromääräisistä vaikutuksista toimintakatteeseen verrattuna edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Vuoden 2022 tilinpäätös sisälsi kertaluonteisena eränä 1,8 milj. euroa HVA-järjestelyyn liittyviä alijäämän hyvityksiä, jotka käsiteltiin avustusmenojen lisäyksenä.
- Lisäksi vuoden 2022 tilinpäätökseen sisältyi eläkemenoperusteisia eläkemaksuja 4,7 milj. euroa, joita ei enää vuonna 2023 ole vaan näiden sijasta peritään Valtiovarainministeriön vahvistamaa tasausmaksua.
- Vuonna 2023 kaupungin yhteisiin toimintoihin sisältyvät seuraavat erät, joita ei sisältynyt vuoden 2022 tilinpäätökseen:
 - Työmarkkinatuen kuntaosuus, menon lisäys (TA23 20 milj. euroa)
 - Kotoutumislain kuntakorvaukset, tulon lisäys (TA23 1,5 milj. euroa)
 - Keskitetty suhdannevaraus, menon lisäys (TA23 12 milj. euroa)

TOIMINTAKATE
(ennuste, netto)
-24,9 M€
(2022 TP -26,3 M€)*

**TOIMINTAKATEEN
MUUTOS**
1,4 M€
5,3 %

* Tilinpäätökseen 2022 lukuun on tehty edellä kuvatut oikaisut, jotta saavutetaan parempi vertailukelpoisuus ennustelukuun



Kaupunginhallitus, kaupungin yhteiset toiminnot (2/3)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

- Eläkemenoperusteista eläkemaksua ei enää vuodesta 2023 alkaen ole vaan sen sijaan peritään ns. tasausmaksua, jonka vaikutukset on osavuosisikatsauksessa jyvitetty palvelukokonaisuuksille. Muutoksen vuoksi kaupungin yhteisiin toimintoihin kohdistuu menoja aiempaa vähemmän ja menomäärärahat alittuvat tämän osalta 5 milj. euroa.
- Kaupungin yhteisiin toimintoihin on kirjattu Varhaan ja Alpeen liittyviä kustannuksia, joiden osalta käsittely on kesken. Osa tullaan laskuttamaan ja osa jää kaupungin tuotoiksi/kuluiksi. Näiden kirjausten toimintakatevaikutus on 1,9 milj. euroa ennustettua toimintakatetta parantava.
- Omaisuudenhallinnan osalta tuloja arvioidaan kertyvän 0,5 milj. euroa talousarviota vähemmän. Ruoppausmassojen vastaanottomaksujen tuloennuste alittuu suunnitellusta, kun Aurajoki-Satama ruoppaus-urakan arvioidaan ajoittuvan 23-24 vuodenvaihteeseen.

TOIMINTAKATE
(ennuste, netto)
-24,9 M€
(nettomenojen alitus
6,3 M€)



Kaupunginhallitus, kaupungin yhteiset, omaisuuden hallinta

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista – investoinnit

- Kaupunkiympäristön rakennuttamisen ja toimitilojen rakennuttamisen investointimäärärahojen (TAM 186,6 milj. euroa) ennustetaan toteutuvan noin 46,9 milj. euroa talousarviota pienempänä.
- Rahoitusosuudet alittuvat 2,5 milj. euroa. Merkittävin poikkeama on Raunistulan pyörätiesillan sillan toteutusaikataulun siirtyminen osittain vuodelle 2024. Raunistulan pyörätiesillan toteutusta ei voida toteuttaa Traficomien vaatimassa aikataulussa 31.10.2023 mennessä. Traficomille tullaan esittämään myönnetyn määräajan jatkoa siten, että tuen määräaika siirtyisi lokakuun loppuun 2024.
- Pysyvien vastaavien luovutustuloennuste ylittyy tässä vaiheessa 1,1 milj. euroa johtuen osakkeiden myynneistä.

**INVESTOINTIEN
RAHAVIRTA**
138,5 M€
(nettoinvestointien
alitus 63,3 M€)



Dia 19

Osavuosisikatsaus 1 | 2023

Investointiosan toteutumisvertailu (1/3)

Kaupunkiympäristön rakennuttamisen selvitys infrainvestointiohjelman olennaisista poikkeamista

- Kaupunkiympäristön rakennuttamisen investointihankkeiden ennustettu toteuma on 89,2 milj. euroa, poikkeama 23,7 milj. euroa talousarviosta (TAM 116,9 milj. euroa).
- Kärkihankkeiden osalta määrärahoja arvioidaan jäävän käyttämättä kuluvana vuonna 12,1 milj. euroa ja Kiinteistökehityshankkeiden osalta 14,6 milj. euroa. Suurimmat alitukset vuosittaisen määrärahan käytössä ovat
 - Kupittaaan kärjen kumppanuushanke 10 milj. euroa,
 - Aurajoen rantaväylä, Agricolankatu-Tehtaankatu 2,4 milj. euroa (hankesuunnitelman päivitys),
 - Kulttuurijokilautta 2,4 milj. euroa (kaavavalitus),
 - Aurajoen rantamuuri, Manillalaituri 1 milj. euroa (suunnitelma kesken),
 - Kirstinpuisto 2,6 milj. euroa (ajoitusmuutos),
 - Skanssi 0,6 milj. euroa (kaava tullut voimaan 25.3.2023),
 - Karhunahde 1,25 milj. euroa (kaava kuulutettu voimaan 25.3.2023),
 - Kaupunginpuutarhan alue 1,8 milj. euroa (kaavoitus kesken) ja
 - Topinojan kiertotalouspuisto 1,9 milj. euroa (pohjanvahvistussuunnitelmien muutos).
 - Raunistulan sillan hanke tulee siirtymään osittain vuodelle 2024.



Investointiosan toteutumisvertailu (2/3)

- Kauppatori -hankkeen bruttokustannuksiksi ennustetaan 39,2 milj. euroa tässä vaiheessa. Huomioiden hankkeen laajuuden muutokset, laskutettavat edelleen veloitukset ja Traficomilta haettava rahoitusosuus, on hankkeen nettoinvestointiennuste 38,2 milj. euroa vuoden 2023 loppuun mennessä. Hanke ei ole ylittänyt vuonna 2015 tehdyn määrärahavarausten arvoa, kun määrärahavaraukseen on tehty hankkeen aikana syntyneiden maanrakennuskustannusten nousun mukainen indeksikorjaus. Maanrakennusindeksi vuonna 2015 on 100 ja vuoden 2022 joulukuun indeksipisteluku on 127,2. Tämä tarkoittaa sitä, että vuoden 2022 joulukuun määrärahavarausta 38,2 milj. euroa vastaa vuoden 2015 tason 30 milj. euron määrärahavarausta.
- Infran tarveselvitys ja hankesuunnitteluohjeen mukaisesti, mikäli hankkeen hyväksytyt kustannusarviot hankevarauksineen nousevat indeksikorjaukset huomioon ottamisen jälkeen 5 % tai sitä enemmän tai mikäli hankkeessa tapahtuu jokin muu merkittävä kustannuksia nostava muutos, saatetaan päivitetty kustannusarvio tms. hankkeen alkuperäisen päätöksen tehneen sekä muutoksen jälkeen toimivaltaisen tahon käsiteltäväksi (kv 23.9.2019 § 139). Vuonna 2023 päivitetyn infran tarve- ja hankesuunnitteluohjeen mukaisesti raportointiraja on 10 % (kv 13.2.2023 § 32).
- Kauppatori -hanke ei näin tarkasteltuna ole ylittänyt tarve- ja hankesuunnitteluohjeen mukaista indeksikorjattua määrärahavarausta, kun huomioidaan hankkeen laskutettavat edelleen veloitukset ja Traficomilta haettava rahoitusosuus. Hankkeelle on kuitenkin varattava vuodelle 2023 edellä mainitut perustelut huomioiden 1,1 milj. euroa enemmän määrärahaa kuin talousarviossa on esitetty. Hankkeen tarvitsema korotus katetaan investointiohjelman strategiset hankkeet (kärkihankkeet) sisältä. Kauppatori -hanke valmistuu vuoden 2023 aikana.



Investointiosan toteutumisvertailu (3/3)

Toimitilojen rakennuttamisen selvitys tilainvestointiohjelman olennaisista poikkeamista

- Toimitilojen rakennuttamisen investointien ennuste on 50,5 milj. euroa (TAM 69,7 milj. euroa), poikkeama 19,2 milj. euroa alle talousarvion.
- Nimetyt toimitilahankkeiden ennuste 39,8 milj. euroa on tässä vaiheessa 18,0 milj. euroa alle talousarviomäärärahojen. Suurimmat poikkeamat (alitus) ovat
 - talousarviossa oleva vielä kohdentamaton määräraha 1,1 milj. euroa,
 - kaupungintalon pihapiiri (Byråbo) 1,05 milj. euroa,
 - Musiikkitalon uudisrakennus 9,0 milj. euroa,
 - Raunistulan koulun tekninen peruskorjaus 2,3 milj. euroa,
 - Nummenpakan koulun Nummen koulutalon tekninen peruskorjaus 0,9 milj. euroa,
 - Suikkilan koulun ja Talinkorventien pk:n uudisrakennus 1,0 milj. euroa.
 - Lisäksi muita pienempiä alituksia.

Poikkeamat johtuvat hankkeiden toteutuksen aloituksen siirtymisestä kesään 2023, jolloin keväällä kuluu vähemmän rahaa (Musiikkitalo, Raunistula, Nummenpakka). Muutaman kesällä valmistuvan hankkeen arvioidaan alittavan kustannusarvionsa (Paavo Nurmen stadion, Sirkkalan koulu, Kärämäen paloaseman peruskorjaus yht. noin 1,7 milj. euroa).

- Energiatehokkuushankkeiden kuluvan vuoden kohteet eivät ole tiedossa, eikä määrärahan käyttöä ei ole ennustettu, poikkeama talousarvioon nähden 1,0 milj. euroa.



Kaupunginhallitus, kaupungin yhteiset toiminnot (3/3)

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, mihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Talousarviovuoden 2023 määrärahoihin sisältyy 12 milj. euron suhdannevarausmääräraha, jolla on varauduttu energian hinnannousuun sekä yleisen hintatason vaikutuksiin (polttoaine, materiaalien ja palvelujen hintojenkorotuspaineet). Määrärahoja tullaan siirtämään osavuositarkastusten yhteydessä toteutuneiden kustannustietojen ja tarkan tarvehankinnan mukaisesti edelleen palvelukokonaisuuksille.
- Talousarviovuoden 2023 investointimäärärahoihin sisältyy 16,8 milj. euron suhdannevarausmääräraha, jolla on varauduttu infra- ja tilainvestointihankkeiden urakkahintojen nousuun.



Kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuus (1/3)

Keskeiset tapahtumat ja toimintaympäristön muutokset sekä arvio niiden euromääräisistä vaikutuksista toimintakatteeseen verrattuna edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Toimintatuotoissa vähentymistä vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden -1,15 milj. euroa.
- Toimintakuluissa kasvua vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden +16,57 milj. euroa, josta
 - Henkilöstökuluissa kasvua on 15,7 milj. euroa, josta 5 milj. euroa tulee tämän vuoden palkankorotuksista sekä kertaeristä. Tämän vuoden henkilöstökuluennuste sisältää myös 1,5 milj. euroa koronarahaa.
 - Palvelujen ostot ovat 0,26 milj. euroa edellisvuoden tilinpäätöstä pienemmät.
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat 0,54 milj. euroa edellisvuoden tilinpäätöstä pienemmät.
 - Muut toimintakulut ovat 1,96 milj. euroa edellisen vuoden tilinpäätöstä suuremmat. Tilavuokrien kasvu on 1,4 milj. euroa.
- Perusopetuksen osalta keskeisenä muutoksena on ollut Ukrainan kriisi, joka on näyttäytynyt nopeasti maahanmuuttajaoppilaiden määrän kolminkertaistumisena. Samalla on tarvittu kyseiselle kasvulle toimitiloja, jotka ovat osaltaan kasvattaneet menoja. Yleinen kustannustason nousu on ollut myös perusopetuksen palvelu- ja tarvikehankinnoissa nähtävissä. Tilapalveluiden kustannukset nousevat voimakkaasti samaan tapaan edellä mainituista syistä. Koulutilojen poistuminen käytöstä ennakoimattomalla aikataululla on lisännyt tilakustannuksia väistötilakustannusten myötä. Myös kotikuntakorvaukset ovat huomattavat Turun kaupungin sosiaalipalvelujen muualle sijoittamien oppilaiden vuoksi.

TOIMINTAKATE
(ennuste, netto)
-358,2 M€
(2022 TP -340,5 M€)

**TOIMINTAKATEEN
MUUTOS**
-17,7 M€
-5,2%



Kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuus (2/3)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

- Toimintatuotoissa arvioidaan olevan ylitys 0,44 milj. euroa
- Toimintakuluissa arvioidaan olevan ylitystä 16,0 milj. euroa
 - Henkilöstökulujen arvioidaan ylittävän talousarvion 8,7 milj. eurolla (+4%). Palkkatarkaisun vaikutus ylitykseen on yhteensä 5,0 milj. euroa ja koronarahojen 1,55 milj. euroa. Talousarviossa on eläkemenoperusteisissa eläkemaksuissa näkyväksi tasausmaksuksi arvioitu 3,8 milj. euroa ja toteuma tulee olemaan 6,7 milj. euroa.
 - Palvelujen ostojen arvioidaan ylittävän talousarvion 3,47 milj. eurolla (+4%). Kotikuntakorvauksia on arvioitu maksettavan 1,16 milj. euroa budjetoitua enemmän. Työvoiman vuokraus ylittäisi talousarvion 2,57 milj. eurolla erityisesti varhaiskasvatuksen sijaistarpeen takia johtuen henkilöstön huonosta saatavuudesta.
 - Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden arvioidaan ylittyvän 2,79 milj. eurolla (+25%). Sähkön ja kaasun ostot arvioidaan ylittävän talousarvion 1,87 milj. eurolla.
 - Muissa toimintakuluissa arvioidaan olevan ylitystä 1,09 milj. euroa. Tilavuokrat arvioidaan olevan 1,16 milj. euroa budjetoitua suuremmat.
- Perusopetus: Ukrainan kriisi on näyttäytynyt nopeasti maahanmuuttajaoppilaiden määrän kolminkertaistumisena. Kyseiselle kasvulle toimitiloja, jotka ovat kasvattaneet menoja. Yleinen kustannustason nousu perusopetuksen palvelu- ja tarvikehankinnoissa. Tilapalveluiden kustannukset nousseet voimakkaasti erityisesti väistötilojen takia. Kotikuntakorvaukset ovat kasvaneet Turun kaupungin sosiaalipalvelujen muualle sijoittamien oppilaiden vuoksi.



TOIMINTAKATE
(ennuste, netto)
-358,2 M€
(nettomenojen ylitys
15,6 M€)

HENKILÖSTÖ
4250 htv*

* Sisältää myös korona-
rahoituksen osuuden htv:stä

Dia 12

Osavuosisikatsaus 1 | 2023

Kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuus (2/3)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

- Valtuuston päättämään talousarvioon nähden palvelukokonaisuuden tulot ovat tarkentuneet siten, että siinä on huomioitu kansainvälisen toiminnan ja suomenkielisen työväenopiston tulot. Tällä muutoksella ei ole vaikutusta toimintakatteeseen.

TOIMINTAKATE
(ennuste, netto)
-358,2 M€
(nettomenojen ylitys
15,6 M€)

HENKILÖSTÖ
4250 htv*

* Sisältää myös korona-
rahoituksen osuuden htv:stä



Kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuus (3/3)

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, mihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Perusopetuksen osalta tarkastellaan kriittisesti kaikkia kustannuksia. Maahanmuuttajien ja kaikkien Turkuun muuttavien opetus on tästä huolimatta toteutettava lakisääteisenä palveluna ja tilat toiminnalle on löydettävä. Lautakunta on linjannut, että oppilasryhmäkokoja ei suurenneta. Erikoisluokkatoimintaa sekä tuen järjestelyjä varten on tehty suunnitelmat joita kuljetetaan eteenpäin päätösten puitteissa.
- Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen tulorajoihin toteutettiin valtakunnallinen muutos maaliskuun alusta, entistä useampi lapsi on jatkossa maksuttomassa varhaiskasvatuksessa tai maksu pienenee. Muutoksen vaikutus täsmentyy seuraavassa ennusteessa. Henkilöstömenot tulevat todennäköisesti ylittymään palkkaratkaisujen vuoksi. Talousarvion valmisteluvaiheessa ei myöskään osattu riittävästi kohdistaa määrärahoja muiden palveluiden ostoon eli henkilöstön vuokraukseen. Toisaalta henkilöstövuokrauksen käytön tulee vähentää palkkakustannuksia.



Vapaa-ajan palvelukokonaisuus (1/3)

Keskeiset tapahtumat ja toimintaympäristön muutokset sekä arvio niiden euromääräisistä vaikutuksista toimintakatteeseen verrattuna edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Viimeisin ennuste ei ole vertailukelpoinen vuoden 2022 tilinpäätökseen. Matkailupalvelujen poistuminen Ruissalon leirintäaluetta lukuun ottamatta pienentää vuoden 2022 tilinpäätöslukua 1,7 milj. eurolla. Vertailukelpoinen toimintakateen muutos on 2,8 milj. euroa eli kasvuprosentti on 4.
- Liikuntapalvelujen vertailukelpoinen kasvu on 6,5 prosenttia ja kulttuuri- ja nuorisopalveluiden 3 prosenttia.
- Suurin muutoksen aiheuttaja on henkilöstömenojen kasvu, jonka vaikutus ennusteen mukaan on noin 1,5 milj. euroa.
- Toimintatuottojen ennustetaan kasvavan vuodesta 2022 noin 0,5 milj. eurolla. Kasvun taustalla on käyttäjien palaaminen palvelujen piiriin, joka myös osaltaan kasvattaa kustannuksia sekä liikunnan uudet olosuhteet.

TOIMINTAKATE
(ennuste, netto)
70,1M€
(2022 TP -68,9 M€)

**TOIMINTAKATEEN
MUUTOS**
1,1M€
1,7%

Ei vertailukelpoinen
vuoden 2022
tilinpäätökseen



Vapaa-ajan palvelukokonaisuus (2/3)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

- Ruissalon leirintäalueen hoitoon liittyvät meno- ja tulomäärärahat puuttuvat talousarviosta. Liikuntalautakunta on tehnyt kokouksessaan 18.4. ehdotuksen talousarviomuutoksesta.
- Palkkojen sopimusneuvottelujen ”perälaudan” vaikutus koko vapaa-aikatoimialalla on noin 0,5 milj. euroa.
- Yleisen kustannustason kasvun vaikutus menoihin ennakoidaan olevan noin 0,5 milj. euroa. Kustannustason kasvuun ei varauduttu talousarvion laadintavaiheessa.
- Myyntituottojen ja avustusten budjetoitua suuremmasta toteumaennusteesta 0,6 milj. euroa on sellaista tuloa, joka heijastuu vastaavan suuruisena menoihin.

TOIMINTAKATE
(ennuste, netto)
70,1M€
(nettomenojen ylitys
1,3 M€)

HENKILÖSTÖ
606 htv



Dia 12

Osavuosisikatsaus 1 | 2023

Vapaa-ajan palvelukokonaisuus (3/3)

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, mihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Liikuntalautakunta on tehnyt kokouksessaan 18.4. ehdotuksen talousarviomuutoksesta.
- Kustannustasossa tapahtuvia muutoksia seurataan ja toteutetaan kaupungin yhteisiä linjauksia kustannustason kasvun tasoituksessa.



Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus (1/3)

Keskeiset tapahtumat ja toimintaympäristön muutokset sekä arvio niiden euromääräisistä vaikutuksista toimintakatteeseen verrattuna edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Sidosyksikköyhtiön (Kuntec Oy) toiminta tulee vakiintumaan ja kustannustaso selviää omakustanteisen toimintaperiaatteen kautta. Tällä saattaa olla vaikutusta myös toimintakatteeseen verrattuna viime vuoden tilinpäätökseen.
- Kauppatorin kunnossapito muuttuu merkittävästi torialueen valmistumisen myötä. Alueen sulatusjärjestelmä lisää energiakustannuksia, mutta talvihoidon kustannukset vastaavasti pienentyvät. Kustannusvaikutukset selviävät käyttökokemusten perusteella.
- Inflaatio jatkaa korkealla tasolla, mikä tulee vaikuttamaan edelleen kustannuksiin, mutta rakennuskustannusten muutokset ovat tasaantuneet ja nousupaineet siltä osin vähentyneet.
- LUMO-ohjelma saattaa tuoda käynnistyviä hankkeita ja sitä kautta sillä voi olla myös kustannusvaikutuksia.
- Joukkoliikenne on pikkuhiljaa toipumassa koronan aiheuttamasta matkamäärän pudotuksesta, mutta ei ole vielä saavuttanut normaalia tasoa. Matkamäärä tammi-maaliskuussa oli lähes seitsemän miljoonaa, mikä on 7 % vähemmän kuin tammi-maaliskuussa 2019. Maaliskuun matkamäärä oli lakosta huolimatta enää -3 % verrattuna vuoteen 2019.



TOIMINTAKATE
(ennuste, netto)
-45,5 M€
(2022 TP -30,9 M€)

**TOIMINTAKATTEEN
MUUTOS**
-14,6 M€
-47,3 %

Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus (2/3)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

- Olennaisia talousarviopoikkeamia ei ole.

TOIMINTAKATE
(ennuste, netto)
-45,5 M€
(nettomenojen ylitys
0,4 M€)

HENKILÖSTÖ
374 htv



Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus (3/3)

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, mihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Raitiotien yleissuunnittelukuluja arvioidaan toteutuvan n. 100 000 euroa. Hanke ei sisälly palvelualueen vuoden 2023 talousarvioon, joten toteumaennusteen muuttuessa talousarviomuutosesitys on mahdollinen.
- Pieneläinpäivystyksen kilpailutus toteutetaan yhdessä toiminta-alueen kuntien kanssa. Haastavasta eläinlääkäripulasta huolimatta kilpailutus pyritään toteuttamaan kustannustehokkaalla tavalla siten, että turkulaiset saavat joka tapauksessa eläinsuojelulain edellyttämää päivystyspalvelua.



Toteutusvertailut

Käyttötalousosa

Investointiosa



Kuva: Pekka Vallila

Käyttötalouden toteutumisvertailut (1/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Turku						
TOIMINTATUOTOT	295 089	0	295 089	59 256	303 989	8 900
Myyntituotot	76 968		76 968	16 881	80 791	3 823
Maksutuotot	24 091		24 091	5 957	23 781	-310
Tuet ja avustukset	26 003	0	26 003	13 814	25 625	-378
Vuokratuotot	144 986		144 986	14 641	151 291	6 305
Muut toimintatuotot	23 042		23 042	7 964	22 502	-540
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 610		1 610	12	1 610	0
TOIMINTAKULUT	-831 687	-0	-831 687	-174 145	-856 550	-24 863
Henkilöstökulut	-318 340	0	-318 340	-81 603	-322 941	-4 601
Palvelujen ostot	-306 423	50	-306 373	-59 145	-311 415	-5 042
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33 195	-275	-33 470	-10 368	-39 492	-6 022
Avustukset	-46 535		-46 535	-13 239	-46 582	-47
Muut toimintakulut	-127 193	225	-126 968	-9 790	-136 120	-9 152
TOIMINTAKATE	-534 987	-0	-534 987	-114 877	-550 951	-15 963



Käyttötalouden toteutumisvertailut (2/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Tulosyksikkö						
Kaupunginvaltuusto						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT	-1 050		-1 050	-25	-1 060	-10
Henkilöstökulut	-333		-333	-5	-333	-0
Palvelujen ostot	-239		-239	-11	-239	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34		-34	-9	-34	0
Avustukset						
Muut toimintakulut	-444		-444	-0	-454	-10
TOIMINTAKATE	-1 050		-1 050	-25	-1 060	-10



Käyttötalouden toteutumisvertailut (3/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Keskusvaalilautakunta						
TOIMINTATUOTOT	358		358	8	361	2
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	350		350		350	0
Vuokratuotot	8		8	8	11	2
Muut toimintatuotot						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT	-550		-550	-28	-557	-7
Henkilöstökulut	-421		-421	-20	-430	-9
Palvelujen ostot	-62		-62	-6	-62	1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9		-9	-2	-7	1
Avustukset						
Muut toimintakulut	-58		-58		-58	0
TOIMINTAKATE	-191		-191	-19	-197	-5



Käyttötalouden toteutumisvertailut (4/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Tulosyksikkö						
Tarkastuslautakunta						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT	-563		-563	-83	-537	26
Henkilöstökulut	-396		-396	-77	-370	26
Palvelujen ostot	-134		-134	-5	-134	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9		-9	-1	-9	0
Avustukset						
Muut toimintakulut	-24		-24		-24	0
TOIMINTAKATE	-563		-563	-83	-537	26



Käyttötalouden toteutumisvertailut (5/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Kaupunginhallitus						
TOIMINTATUOTOT	180 891		180 891	26 608	188 320	7 429
Myyntituotot	25 187		25 187	4 752	29 569	4 383
Maksutuotot	7 000		7 000	1 159	6 986	-14
Tuet ja avustukset	14 076		14 076	6 360	10 867	-3 210
Vuokratuotot	115 774		115 774	7 313	121 969	6 195
Muut toimintatuotot	18 854		18 854	7 024	18 929	75
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				12		
TOIMINTAKULUT	-257 591	-53	-257 644	-55 286	-263 694	-6 050
Henkilöstökulut	-61 449	-53	-61 502	-15 942	-57 038	4 465
Palvelujen ostot	-120 611	0	-120 611	-18 029	-122 054	-1 442
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 062		-14 062	-5 942	-16 771	-2 709
Avustukset	-26 163		-26 163	-6 064	-26 228	-64
Muut toimintakulut	-35 305	0	-35 305	-9 309	-41 604	-6 299
TOIMINTAKATE	-76 700	-53	-76 754	-28 666	-75 374	1 379



Käyttötalouden toteutumisvertailut (6/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Kh, Konsernihallinto						
TOIMINTATUOTOT	143 314		143 314	15 033	150 005	6 691
Myyntituotot	21 112		21 112	1 069	21 112	0
Maksutuotot				3		
Tuet ja avustukset	7 176		7 176	7 054	7 601	425
Vuokratuotot	114 474		114 474	6 880	120 672	6 198
Muut toimintatuotot	552		552	28	620	68
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				12		
TOIMINTAKULUT	-173 740	-53	-173 793	-41 572	-185 696	-11 903
Henkilöstökulut	-40 692	-53	-40 745	-9 949	-41 160	-415
Palvelujen ostot	-78 974	0	-78 974	-14 728	-81 523	-2 549
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 307		-12 307	-4 263	-15 308	-3 000
Avustukset	-5 532		-5 532	-1 986	-5 532	0
Muut toimintakulut	-36 235	0	-36 235	-10 647	-42 173	-5 938
TOIMINTAKATE	-30 426	-53	-30 479	-26 526	-35 691	-5 212



Käyttötalouden toteutumisvertailut (7/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Kh, Kaupungin yhteiset						
TOIMINTATUOTOT	31 802		31 802	12 346	34 215	2 414
Myyntituotot	2 700		2 700	3 495	7 358	4 658
Maksutuotot	7 000		7 000	1 156	6 986	-14
Tuet ja avustukset	2 500		2 500	266	266	-2 234
Vuokratuotot	1 300		1 300	432	1 297	-3
Muut toimintatuotot	18 302		18 302	6 997	18 309	7
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT	-62 956	0	-62 956	-9 794	-59 101	3 856
Henkilöstökulut	-5 683		-5 683	-2 463	-677	5 006
Palvelujen ostot	-39 484	0	-39 484	-3 205	-39 761	-278
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-849		-849	-1 491	-912	-63
Avustukset	-20 000		-20 000	-3 995	-20 675	-675
Muut toimintakulut	3 059		3 059	1 361	2 925	-134
TOIMINTAKATE	-31 154	0	-31 154	2 553	-24 885	6 269



Käyttötalouden toteutumisvertailut (8/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Kh, Työllisyyden palvelukokonaisuus						
TOIMINTATUOTOT	5 775		5 775	-771	4 100	-1 675
Myyntituotot	1 375		1 375	188	1 100	-275
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	4 400		4 400	-959	3 000	-1 400
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT	-20 895		-20 895	-3 921	-18 898	1 997
Henkilöstökulut	-15 075		-15 075	-3 530	-15 201	-126
Palvelujen ostot	-2 154		-2 154	-97	-770	1 384
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-906		-906	-188	-551	355
Avustukset	-631		-631	-83	-20	611
Muut toimintakulut	-2 130		-2 130	-23	-2 357	-227
TOIMINTAKATE	-15 120		-15 120	-4 692	-14 798	322



Käyttötalouden toteutumisvertailut (9/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Vapaa-ajan palvelukokonaisuus						
TOIMINTATUOTOT	9 993		9 993	2 956	10 983	991
Myyntituotot	1 360		1 360	196	1 770	410
Maksutuotot	5 413		5 413	1 193	5 425	12
Tuet ja avustukset	990		990	1 028	1 530	540
Vuokratuotot	1 599		1 599	258	1 696	97
Muut toimintatuotot	631		631	280	562	-69
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT	-78 767	-0	-78 767	-14 727	-81 076	-2 309
Henkilöstökulut	-28 146		-28 146	-6 902	-28 434	-288
Palvelujen ostot	-7 873	50	-7 823	-1 283	-7 949	-126
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 221	-275	-5 496	-1 370	-6 021	-525
Avustukset	-11 212		-11 212	-4 490	-11 206	5
Muut toimintakulut	-26 315	225	-26 090	-682	-27 465	-1 375
TOIMINTAKATE	-68 774	-0	-68 774	-11 771	-70 093	-1 319



Käyttötalouden toteutumisvertailut (10/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Kulttuuri- ja nuorisolautakunta						
TOIMINTATUOTOT	5 529		5 529	1 671	5 921	391
Myyntituotot	1 295		1 295	102	1 173	-122
Maksutuotot	2 500		2 500	467	2 512	12
Tuet ja avustukset	772		772	747	1 305	533
Vuokratuotot	442		442	77	440	-2
Muut toimintatuotot	520		520	277	490	-30
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT	-51 416	-0	-51 416	-11 673	-52 814	-1 399
Henkilöstökulut	-23 027		-23 027	-5 664	-23 335	-308
Palvelujen ostot	-5 406	50	-5 356	-800	-5 320	35
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 532	-275	-2 807	-809	-2 873	-65
Avustukset	-9 377		-9 377	-4 333	-9 372	5
Muut toimintakulut	-11 074	225	-10 849	-67	-11 914	-1 066
TOIMINTAKATE	-45 886	-0	-45 886	-10 002	-46 894	-1 007



Käyttötalouden toteutumisvertailut (11/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Liikuntalautakunta						
TOIMINTATUOTOT	4 463		4 463	1 285	5 063	599
Myyntituotot	65		65	94	597	532
Maksutuotot	2 913		2 913	726	2 913	0
Tuet ja avustukset	218		218	281	225	7
Vuokratuotot	1 157		1 157	181	1 256	99
Muut toimintatuotot	111		111	4	72	-39
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT	-27 351		-27 351	-3 054	-28 262	-911
Henkilöstökulut	-5 119		-5 119	-1 237	-5 099	20
Palvelujen ostot	-2 467		-2 467	-483	-2 629	-161
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 689		-2 689	-561	-3 149	-460
Avustukset	-1 834		-1 834	-157	-1 834	0
Muut toimintakulut	-15 241		-15 241	-615	-15 551	-310
TOIMINTAKATE	-22 888		-22 888	-1 769	-23 199	-311



Käyttötalouden toteutumisvertailut (12/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuus						
TOIMINTATUOTOT	23 290		23 290	9 458	23 725	435
Myyntituotot	11 580		11 580	2 150	10 568	-1 013
Maksutuotot	6 339		6 339	1 954	6 031	-308
Tuet ja avustukset	4 483		4 483	5 213	6 775	2 292
Vuokratuotot	45		45	9	56	11
Muut toimintatuotot	843		843	131	296	-547
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT	-365 884		-365 884	-76 769	-381 929	-16 045
Henkilöstökulut	-203 378		-203 378	-53 097	-212 085	-8 707
Palvelujen ostot	-81 536		-81 536	-19 091	-85 010	-3 474
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 104		-11 104	-2 191	-13 893	-2 790
Avustukset	-8 985		-8 985	-2 684	-8 973	12
Muut toimintakulut	-60 882		-60 882	293	-61 969	-1 087
TOIMINTAKATE	-342 594		-342 594	-67 312	-358 204	-15 610



Käyttötalouden toteutumisvertailut (13/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Kasvatus- ja opetuslautakunta						
TOIMINTATUOTOT	23 290		23 290	9 458	23 725	435
Myyntituotot	11 580		11 580	2 150	10 568	-1 013
Maksutuotot	6 339		6 339	1 954	6 031	-308
Tuet ja avustukset	4 483		4 483	5 213	6 775	2 292
Vuokratuotot	45		45	9	56	11
Muut toimintatuotot	843		843	131	296	-547
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT	-365 884		-365 884	-76 769	-381 929	-16 045
Henkilöstökulut	-203 378		-203 378	-53 097	-212 085	-8 707
Palvelujen ostot	-81 536		-81 536	-19 091	-85 010	-3 474
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 104		-11 104	-2 191	-13 893	-2 790
Avustukset	-8 985		-8 985	-2 684	-8 973	12
Muut toimintakulut	-60 882		-60 882	293	-61 969	-1 087
TOIMINTAKATE	-342 594		-342 594	-67 312	-358 204	-15 610



Käyttötalouden toteutumisvertailut (14/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Tulosityksikkö						
Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus						
TOIMINTATUOTOT	80 558	0	80 558	20 226	80 600	43
Myyntituotot	38 841		38 841	9 783	38 884	43
Maksutuotot	5 339		5 339	1 650	5 339	0
Tuet ja avustukset	6 103	0	6 103	1 213	6 103	0
Vuokratuotot	27 560		27 560	7 052	27 560	0
Muut toimintatuotot	2 714		2 714	527	2 714	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 610		1 610		1 610	0
TOIMINTAKULUT	-127 282	53	-127 229	-27 227	-127 696	-467
Henkilöstökulut	-24 217	53	-24 164	-5 561	-24 251	-87
Palvelujen ostot	-95 969	0	-95 969	-20 719	-95 969	-0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 757	0	-2 757	-852	-2 757	0
Avustukset	-175		-175	-2	-175	0
Muut toimintakulut	-4 165	0	-4 165	-93	-4 545	-380
TOIMINTAKATE	-45 115	53	-45 061	-7 001	-45 485	-424



Käyttötalouden toteutumisvertailut (15/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Kaupunkiympäristölautakunta						
TOIMINTATUOTOT	43 592	0	43 592	11 524	43 593	0
Myyntituotot	6 870		6 870	1 539	6 871	0
Maksutuotot	5 339		5 339	1 650	5 339	0
Tuet ja avustukset	1 216	0	1 216	799	1 217	0
Vuokratuotot	27 560		27 560	7 052	27 560	0
Muut toimintatuotot	2 606		2 606	484	2 606	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 610		1 610		1 610	0
TOIMINTAKULUT	-64 119	53	-64 066	-12 071	-64 350	-284
Henkilöstökulut	-22 664	53	-22 611	-5 195	-22 514	96
Palvelujen ostot	-34 704	0	-34 704	-5 945	-34 704	-0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 469	0	-2 469	-847	-2 469	0
Avustukset	-175		-175	-2	-175	0
Muut toimintakulut	-4 107	0	-4 107	-82	-4 487	-380
TOIMINTAKATE	-18 917	53	-18 863	-547	-19 147	-284



Käyttötalouden toteutumisvertailut (16/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Turun kaupunkiseudun joukkoliikennelk						
TOIMINTATUOTOT	36 581		36 581	8 702	36 581	0
Myyntituotot	31 586		31 586	8 244	31 586	0
Maksutuotot				0		
Tuet ja avustukset	4 887		4 887	414	4 887	0
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot	108		108	43	108	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT	-62 665		-62 665	-15 073	-62 805	-140
Henkilöstökulut	-1 179		-1 179	-300	-1 319	-140
Palvelujen ostot	-61 153		-61 153	-14 757	-61 153	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-281		-281	-5	-281	0
Avustukset						
Muut toimintakulut	-52		-52	-10	-52	0
TOIMINTAKATE	-26 084		-26 084	-6 371	-26 225	-140



Käyttötalouden toteutumisvertailut (17/18)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Rakennus- ja lupalautakunta						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT	-114		-114	-8	-114	-0
Henkilöstökulut	-104		-104	-4	-104	-0
Palvelujen ostot	-8		-8	-4	-8	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2		-2	-0	-2	0
Avustukset						
Muut toimintakulut						
TOIMINTAKATE	-114		-114	-8	-114	-0



Käyttötalouden toteutumistilaukset (18/18)

	Taloussarvio 2023	Taloussarvio muutokset 2023	Taloussarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 3 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste - TA muutoksien
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Lounais-Suomen jätehuoltolautakunta						
TOIMINTATUOTOT	384		384		427	43
Myyntituotot	384		384		427	43
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot					0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT	-384	0	-384	-75	-427	-43
Henkilöstökulut	-270	0	-270	-62	-313	-43
Palvelujen ostot	-104		-104	-13	-104	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4		-4		-4	0
Avustukset						
Muut toimintakulut	-6		-6		-6	0
TOIMINTAKATE	0	0	0	-75	-0	-0



Investointiosan toteutumisvertailut (1/5)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 2 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste 31.12. - TA muutoksin
Tulosyksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Turku						
Investointimenot	-221 177	-13 213	-234 389	-11 248	-169 734	64 656
Rahoitusosuudet	10 625		10 625		8 152	-2 474
Luovutustulot	22 000		22 000	2 765	23 115	1 115
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-188 551	-13 213	-201 764	-8 483	-138 467	63 297



Investointiosan toteutumisvertailut (2/5)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 2 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste 31.12. - TA muutoksin
Tulosityksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Kaupunginhallitus						
Investointimenot	-213 942	-13 213	-227 154	-11 151	-163 012	64 142
Rahoitusosuudet	10 448		10 448		7 974	-2 474
Luovutustulot	22 000		22 000	2 764	23 114	1 114
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-181 494	-13 213	-194 706	-8 387	-131 924	62 783



Investointiosan toteutumisvertailut (3/5)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 2 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste 31.12. - TA muutoksin
Tulosityksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Vapaa-ajan palvelukokonaisuus						
Investointimenot	-1 255		-1 255	-31	-1 255	-0
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot				1	1	1
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 255		-1 255	-30	-1 254	1



Investointiosan toteutumisvertailut (4/5)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 2 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste 31.12. - TA muutoksin
Tulosityksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuus						
Investointimenot	-5 080		-5 080	-47	-4 567	513
Rahoitusosuudet						
Luovutustulot						
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-5 080		-5 080	-47	-4 567	513



Investointiosan toteutumisvertailut (5/5)

	Talousarvio 2023	Talousarvio muutokset 2023	Talousarvio muutoksineen 2023	Toteuma 1 - 2 2023	Ennuste 31.12.2023	Poikkeama Ennuste 31.12. - TA muutoksin
Tulosityksikkö	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus						
Investointimenot	-900		-900	-20	-900	-0
Rahoitusosuudet	177		177		177	0
Luovutustulot						
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-723		-723	-20	-723	0





Kiitos!