



TURKU

OSAVUOSIKATSAUS

3/2015

Talous

Turun kaupunki

Sisälllys

1. Kaupunginjohtajan katsaus – Aleksi Randell	2
2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	2
3. Oman talousalueen kehitys	4
4. Organisaatio ja olennaisia kaupungin toimintaan ja talouteen vaikuttavia päätöksiä	4
5. Kaupungin henkilöstö	6
6. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	9
6.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	9
6.2 Verorahoituksen toteutuminen	12
6.3 Käyttötalousosan toteutumisennuste	13
6.4 Liikelaitosten toteutumisennuste	19
6.5 Investointiosan toteutumisennuste	23
6.6 Rahoituslaskelman toteutumisennuste	25
6.7 Rahoitusaseman kehitys tammi–syyskuu 2015	27
7. Uudistamisohjelman kehitys	28

LIITTEET	Liite 1: Käyttötalous- ja investointiosan toteutumisvertailut s.31
	Liite 2: Uudistamisohjelman toimenpiteiden seuranta s.36

1. Kaupunginjohtajan katsaus – Aleksis Randell

Tilikaudelta ennustetaan 64,4 milj. euron ylijäämää. Tulokseen sisältyy kertaluonteisia tuloja 86,5 milj. euroa sosiaali- ja terveydenhuollon käytössä olevien kiinteistöjen luovutuksesta ja 2,0 milj. euroa pakollisen varauksen tuloutusta. Ilman satunnaisia tuottoja tilikaudesta on tulossa 24,1 milj. euroa alijäämäinen. Toisen ennusteen alijäämä oli 34,0 milj. euroa.

Olenaisiin muutoksiin syyskuun puolivälissä annetun talousennusteen jälkeen on sosiaali- ja terveydenhuollon käytössä olevien kiinteistöjen myynti kaupungin perustamalle tytäryhtiölle. Myynti parantaa merkittävästi kaupungin tilikauden tulosta. Verotuloennustetta on tarkistettiin myös ylöspäin kuntaliitolta saadun uuden verotuloennusteen perusteella.

Toimialojen yhteenlasketut nettokäyttömenot ovat yhteensä 6,8 milj. euroa edellistä ennustetta pienemmät. Toisen talousennusteen perusteella lauta- ja johtokunnille asetettu nettokäyttömeneihin kohdistuva 5,8 milj. euron säästötavoite onnistutaan kaupunkitasolla saavuttamaan. Sosiaali- ja terveyslautakunnan 2,2 milj. euron säästötavoitteesta jää ennusteen mukaan 1,1 milj. euroa toteuttamatta. Hyvinvointitoimialalla jatketaan sosiaali- ja terveyslautakunnalle esitettyjen sopeuttamistoimenpiteiden toteuttamista.

Raportointijakson henkilötöyövoiman käyttö (htv) on laskenut kaikilla toimialoilla. Kun kaupungin organisaatiomuutosten vaikutus huomioidaan, kokonaistöyövoima tammi-syyskuussa 2015 laski 246,9 henkilötyövuodella verrattuna vastaavaan aikaan vuonna 2014. Tilikauden 2015 henkilöstökulut tulevat kolmannen ennusteen mukaan olemaan noin 530,3 milj. euroa. Kasvu tulisi olemaan 0,2 prosenttia viime vuoteen verrattuna.

Mikäli toiminta ja talous toteutuu ennusteen mukaan, olisivat kaupungin toimintakulut 2,6 prosenttia suuremmat kuin tilinpäätöksessä 2014. Kaupungin toimintatuotot kasvaisivat vain 0,9 prosenttia. Nettomenojen kasvuksi tulisi 3,0 prosenttia ennusteen toteutuessa. Yleinen talous- ja työllisyystilanne näkyy toimialojen ennusteissa. Nettomenoja kasvattavat eniten työllisyismenäjien kasvu sekä erikoissairaanhoidon kustannusten kasvu.

2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Turun kaupunginvaltuustossa on kaudella 2013 - 2016 yhteensä 67 valtuutettua. Valtuutettujen määrä on kuntalaissa sidottu kaupungin asukaslukuun.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajana vuonna 2015 toimii Seppo Lehtinen (sd), 1. varapuheenjohtajana Lauri Kattelus (kok), 2. varapuheenjohtajana Katri Sarlund (vihr) ja 3. varapuheenjohtajana Pirjo Rinne (vas).

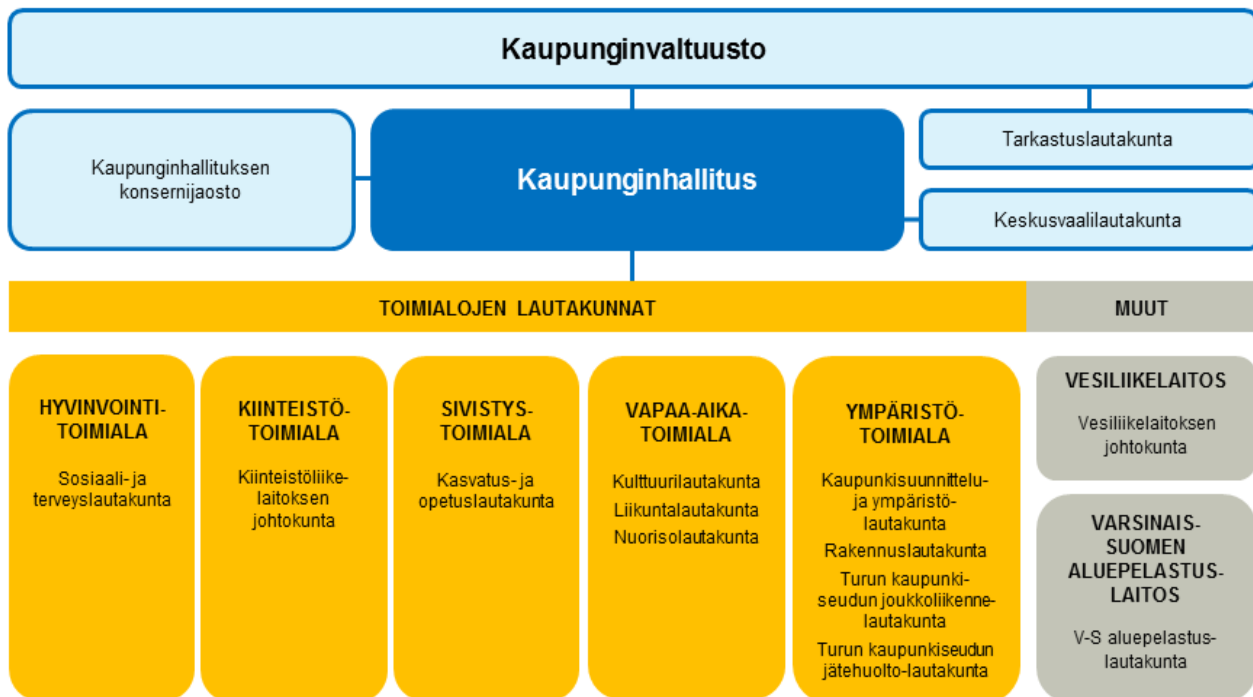
Kaupunginhallituksessa on 13 jäsentä, joista jokaisella on henkilökohtainen varajäsen. Valtuusto valitsee kaupunginhallituksen jäsenet kahdeksi vuodeksi kerrallaan.

Kaupunginhallituksen puheenjohtajana toimi Lasse Lindholm (kok) 31.5.2015 asti. Puheenjohtajana 1.6. 2015 alkaen toimii Olli A.Manni (kok). Ensimmäisenä varapuheenjohtajana toimii Toni Eklund (sd) ja toisena varapuheenjohtajana Elina Rantanen (vihr).

Kaupunginvaltuuston ja – hallituksen poliittiset voimasuhteet vuoden 2015 alussa:

	Valtuusto	Hallitus
Kansallinen kokoomus	19	4
Suomen sosiaalidemokraattinen puolue	14	3
Vihreä liitto	10	2
Vasemmistoliitto	9	1
Perussuomalaiset	5	1
Suomen Keskustapuolue	4	1
Ruotsalainen kansanpuolue	3	1
Suomen Kristillisdemokraatit	1	0
Sinivalkoinen Rintama	1	0
Järjen Ääni	1	0

Turun kaupungin luottamuselimet



Turun kaupunkiseudun jätehuoltolautakunnan toiminta päättyi 31.8.2015. Tästä eteenpäin jätelain (646/2011) mukaisena seudullisena jätehuoltoviranomaisena toimii kuntalain 51 §:n mukaisesti osana Turun kaupungin organisaatiota Lounais-Suomen jätehuoltolautakunta. Lautakunta toimii jätehuoltoviranomaisena 17 kunnan alueella.

3. Oman talousalueen kehitys

Työmarkkinat

Työttömyysaste oli Varsinais-Suomessa syyskuun 2015 lopussa Varsinais-Suomen ELY-keskuksen työllisyyskatsauksen mukaan 12,7 %, joka oli 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aikaisemmin. Koko maan työttömyysaste oli työhallinnon aineistojen mukaisesti esitettyä 12,8 % ja kasvu vuoden takaiseen verrattuna 0,8 prosenttiyksikköä. Varsinais-Suomen ELY-keskuksen suhteellinen asema parani, sillä työttömyysaste oli nyt ELY-keskusten neljänneksi matalin, kun sijoitus vuotta aiemmin oli viides.

Kysynnän väistyminen näkyy myös työllisyydessä, sillä työttömyys kasvoi useimmilla ammattialoilla ja -ryhmissä. Tilanne vaihtelee kuitenkin toimialoittain. Teollisuudessa vuosi sitten alkanut työttömyyden aleneminen jatkuu edelleen eri aloilla ja monissa ammattiryhmissä; uutena esimerkkinä myönteisestä kehityksestä on prosessiteollisuus. Myös tekniikan alan asiantuntijoiden työttömyys vähenee. Rakkensalallakin työttömyys on kääntynyt laskuun.

Syyskuun 2015 lopussa Turun seutukunnan työttömyysprosentti oli 13,4 (+0,7 prosenttiyksikköä verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan), millä Turun seutukunta sijoittui kolmanneksi parhaaksi kymmenen suurimman kaupungin seutukuntavertailussa Helsingin ja Kuopion seutukuntien jälkeen.

Kaupunkitason tarkastelussa Turun työttömyysprosentti oli syyskuun 2015 lopussa 16,4 (+0,9 prosenttiyksikköä verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan) ja se oli kymmenen suurimman kaupungin vertailussa viidenneksi korkein. Turun työttömyysprosentti oli hivenen pienempi kuin esim. Oulussa ja prosenttiyksikön Tamperetta pienempi. Turun sijoitus oli sama kuin vuotta aiemmin.

4. Organisaatio ja olennaisia kaupungin toimintaan ja talouteen vaikuttavia päätöksiä

Talous ja tuloperusteiden muutokset

Kunnan tuloveroprosenttiin ei tehty muutoksia. Veroprosentti on sama kuin vuonna 2014 eli 19,50 prosenttia.

Uusi valtionosuusuudistus muuttaa merkittävästi vuoden 2015 peruspalveluiden valtionosuuden määräytymispohjaa. Pelkästään uudistus aiheuttaa Turun kaupungille valtionosuuden leikkauksen, jonka on talousarviota 2015 laadittaessa arvioitu merkitsevän noin 9 milj. euron pudotusta valtionosuuden tasoon vuonna 2015.

Turun kiinteistöveroprosentteihin tehtiin lakiin perustuva kiinteistöveron alarajojen korotuksesta johdettu korotus. Yleisen kiinteistöveron osalta korotus rajoihin on 0,2 prosenttiyksikköä. Alaraja on nyt 0,80 % ja yläraja 1,55 %. Vakituksissa asuinrakennuksissa kiinteistöveroprosentin korotus on 0,05 prosenttiyksikköä uuden alarajan ollessa siten 0,37 % ja ylärajan 0,80 %.

Asuinrakennusten pakollisen kiinteistöveroprosentin korotuksen arvioidaan lisäävän Turun kiinteistöverotuloa noin 1,9 milj. euroa, mutta tästä saatava verohyöty vähennetään peruspalvelujen valtiosuudesta.

Merkittävä kustannuskehitykseen vaikuttava muutos on työmarkkinatukea koskeva lainsäädännön muutos, jossa kuntien vastuuta työmarkkinatuesta ja työttömien aktivoinnista kasvatetaan.

Olellaiset organisaatiomuutokset

Työllisyyspalvelut siirtyivät 1.1.2015 alkaen sosiaali- ja terveyslautakunnalta kaupunginhallitukselle. Työllisyyspalveluita hoitaa kaupunginhallituksen alainen Työllisyyspalvelukeskus.

Vesiliikelaitoksen tuotantopalveluliiketoiminta luovutettiin 1.1.2015 alkaen Turun Seudun Vesi Oy:lle.

Hyvinvointitoimialan organisaation uudistaminen (johtosäännön muuttaminen kv 27.10.2014).

Sivistystoimialan organisaation uudistaminen (johtosäännön muuttaminen kv 27.10.2014 § 154).

Kaupungin toimintaan ja talouteen vaikuttavia merkittävimpiä päätöksiä

Kaupunginvaltuusto

26.1.2015 § 15	Turun kaupunginteatterin peruskorjauksen ja laajennuksen hankesuunnitelman päivittäminen
23.3.2015 § 48	Kaupungin vuoden 2015 talousarvion ja vuosien 2016 - 2019 talous-suunnitelman valmisteluraamin tarkistaminen
20.4.2015 § 65	Palloiluhallin toteuttaminen Kupittaaalle - hankesuunnitelman hyväksyminen
1.6.2015 § 90	Turun ammattikorkeakoulu Oy:n kampuskokonaisuuden hyväksyminen
15.6.2015 § 124	Taloussuunnitelmakauden suunnittelulukujen hyväksyminen
15.6.2015 § 125	Turun kaupunginteatterin peruskorjauksen ja laajennuksen edellyttämät toimenpiteet
15.6.2015 § 126	Lounais-Suomen jätehuoltolautakunnan perustamista koskevan sopimuksen hyväksyminen, johtosäännön hyväksyminen ja lautakunnan jäsenten valitseminen
28.09.2015 § 159	Turun seudun sosiaali- ja terveystalouksien perustaminen

Kaupunginhallitus

19.1.2015 § 16	Lainannosto- ja sijoitussuunnitelma vuodelle 2015
19.1.2015 § 20	Vuoden 2015 talousarvioon sisältyvien strategisten sopimusten täytäntöönpano
2.2.2015 § 48	Työllisyysmäärärahan käyttösuunnitelma vuodelle 2015
9.2.2015 § 62	Toimintoanalyysin toimenpiteiden käsittely
23.2.2015 § 77	Toimintoanalyysi - lauta- ja johtokuntien lausunnot
9.3.2015 § 103	Toimintoanalyysin toimenpiteiden käsittely
13.4.2015 § 16	Selvitys ja toimenpide-esitykset siirtoviivepäivien käytön vähentämiseksi vuonna 2015
10.8.2015 § 313	Seudullisen vesihuoltoyhtiön perustamiseksi solmitun aiesopimuksen päättäminen ja Vesiliikelaitoksen yhtiöittämisen jatkovalmistelu
3.10.2015 § 408	Uudistamisohjelmien 1 ja 2 sekä toimintoanalyysin toimenpiteiden yhdistäminen ja poistaminen
6.10.2015 § 410	Turun kaupungin varastointi- ja logistiikkatoimintojen järjestelyt
6.10.2015 § 417	Turun seudun sosiaali- ja terveystalveteistöt Oy:n perustaminen

5. Kaupungin henkilöstö

Henkilötyövuosina mitattu työvoiman käyttö aikajaksolla 1.1.–30.9.2015 oli 10 447 eli 345 henkilötyövuotta vähemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajanjaksona.

Vesiliikelaitoksen tuotantoyksikön tuotantopalvelut –osasto luovutettiin liikkeenluovutuksessa Turun Seudun Vesi Oy:lle. Tuotantotoiminnan edellyttämä henkilöstö (14 hlöä) siirtyi 1.1.2015 yhtiön palvelukseen. Kaupungin talouspalvelukeskuksen henkilöstö siirtyi Kunnan Taitoa Oy:n palvelukseen 1.9.2014 lähtien. Valonia-yksikön henkilöstö (23 hlöä) siirtyi 1.1.2015 Varsinais-Suomen liittoon. Kunnain organisaatiomuutosten vaikutus huomioidaan, kokonaistyövoima tammi-syyskuussa 2015 laski 246,9 henkilötyövuodella verrattuna vastaavaan aikaan vuonna 2014. Kaupunkiorganisaation sisäisiä muutoksia on lisäksi tapahtunut useita, mikä vaikuttaa toimialakohtaisiin työvoimalukuihin.

TURKU YHTEENSÄ

Tammikuu - Syyskuu	2014	2015
Työvoiman käyttö / htv	10 792,0	10 446,6
Vakituisten osuus %	72,9	74,2
Avoimen vakanssin hoitajien osuus %	7,0	7,1
Sijaisten osuus %	13,5	12,8
Tilapäisten määräaikaisten osuus %	6,8	5,9
Sairauspoissaolot %	3,5	3,2
Tapaturmapoissaolot %	0,13	0,17
Työpanos	8 920,2	8 672,7
Työpanoksen osuus työvoimasta	82,7	83,0
Sijaistus %	52,0	52,2

Työvoima on laskettu ilman työllistettyjä, oppilaita/harjoittelijoita, uudelleensijoituskokeilijoita ja ns. vajaakuntoisten työllistämistöissä olevia.

Työvoiman käyttö (htv) on laskenut kaikilla toimialoilla. Myös euromääräiset palkat ja palkkiot ovat laskeneet koko kaupungissa lukuun ottamatta hyvinvointitoimialaa. Hyvinvointitoimialalla palkat ja palkkiot ovat nousseet, vaikka henkilötyövuosivähennystä on ollut 107,5. Muilla toimialoilla palkat ja palkkiot ovat laskeneet viime vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna. Sopimuskorotusten kustannusvaikutus palkkoihin ajalla 1.1.2015 – 30.9.2015 on ollut keskimäärin 0,8 %.

Hyvinvointitoimialalla palkkojen nousun selittää palkankorotukset, ylityökorvausten kustannusten nousu ja erilliskorvausten maksu. Erilliskorvausten osalta toteumien ero voi tasoittua loppuvuoden aikana. Ylityökorvausten kustannusten nousu johtuu siitä, että ensimmäisestä ylityötunnista korvaus on 100 prosenttia entisen 50 prosentin sijaan.

Konsernihallinnon työvoiman käyttö tammi-syyskuussa 2015 oli 189,8 henkilötyövuotta (2014 htv 211,4). Kaupunginhallituksen alaisten palvelukeskusten työvoiman käyttö oli yhteensä 386,1 henkilötyövuotta (2014 htv 425,8). Konsernihallinnon ja palvelukeskusten yhteenlaskettu työvoiman käyttö oli 575,9 henkilötyövuotta (2014 htv 637,2). Vähennystä edelliseen vuoteen verrattuna oli 61,3 henkilötyövuotta.

Hyvinvointitoimialan työvoiman käyttö tammi-syyskuussa 2015 oli 4 640,1 henkilötyövuotta (2014 htv 4 747,6). Laskua edelliseen vuoteen verrattuna oli 107,5 henkilötyövuotta.

Sivistystoimialan työvoiman käyttö tammi-syyskuussa 2015 oli 3 631,1 henkilötyövuotta (2014 htv 3 693,1). Laskua edelliseen vuoteen verrattuna oli 62 henkilötyövuotta.

Vapaa-aikatoimialan työvoiman käyttö tammi-syyskuussa 2015 oli 608,7 henkilötyövuotta (2014 htv 670,4). Laskua edelliseen vuoteen verrattuna oli 61,7 henkilötyövuotta.

Kiinteistötoimialan työvoiman käyttö tammi-syyskuussa 2015 oli 209 henkilötyövuotta (2014 htv 219,7). Laskua edelliseen vuoteen verrattuna oli 10,7 henkilötyövuotta.

Ympäristötoimialan työvoiman käyttö tammi-syyskuussa 2015 oli 164,5 henkilötyövuotta (2014 htv 173,9). Laskua edelliseen vuoteen verrattuna oli 9,4 henkilötyövuotta.

Aluepelastuslaitoksen työvoiman käyttö tammi-syyskuussa 2015 oli 538,5 henkilötyövuotta (2014 htv 552,6). Laskua edelliseen vuoteen verrattuna oli 14,1 henkilötyövuotta.

Vesiliikelaitoksen työvoiman käyttö tammi-syyskuussa 2015 oli 73,9 henkilötyövuotta (2014 htv 92,6). Laskua edelliseen vuoteen verrattuna oli 18,7 henkilötyövuotta.

Tilikauden 2015 henkilöstökulut tulevat kolmannen ennusteen mukaan olemaan noin 530,3 milj. euroa. Kasvu tulisi olemaan 0,2 prosenttia viime vuoteen verrattuna. Vertailuvuodesta 2014 on vähennetty kaupunkiorganisaation ulkopuolelle siirtyneiden Valonia-yksikön ja Vesiliikelaitoksen tuotantoyksikön tuotantopalvelut -osaston henkilöstökulut 1.1.-31.12.2014 sekä talouspalvelukeskuksen henkilöstökulut 1.1.-31.8.2014. Talouspalvelukeskuksen henkilöstö siirtyi 1.9.2014 alkaen Kunnan Taitoa Oy:n palvelukseen, jolta kaupunki ostaa taloushallintopalvelut. Henkilöstökulut vähenevät siirtyneen henkilöstön määrällä, mutta ne lisäävät vastaavasti palvelujen ostomenoja. Järjestelyllä ei ole vaikutusta tulosenusteeseen.

6. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

6.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Kolmannen talousennusteen mukaan tilikauden ylijäämäksi muodostuu 64,4 milj. euroa (34,0 milj. euroa/ennuste 2/2015). Tulokseen sisältyy kertaluonteista tuloa 86,5 milj. euroa sosiaali- ja terveyden huollon käytössä olevien kiinteistöjen luovutuksesta ja 2,0 milj. euroa jätteenpolttolaitoksen purkukustannuksiin tehdyn pakollisen varauksen tuloutuksesta. Ilman satunnaisia eräiä tilikaudesta tulisi 24,1 milj. euroa alijäämäinen.

TULOSLASKELMAENNUSTE 31.12.2015 – Kaupunki + liikelaitokset

	TP 2014	TA 2015	Muutokset	TA 2015 yhteensä	Ennuste 2015	Poikkeama
Toimintatulot	492 698	497 467	-223	497 244	497 342	-98
Valmistus omaan käyttöön	3 642	7 082		7 082	7 273	-191
Toimintamenot	1 455 434	1 486 883	6 511	1 493 393	1 492 784	610
TOIMINTAKATE	-959 094	-982 333	-6 734	-989 067	-988 168	-899
Verotulot	708 296	723 600		723 600	730 126	-6 526
Kunnan tulovero	582 887	594 000		594 000	594 522	-522
Kiinteistovero	46 951	50 300		50 300	51 572	-1 272
Osuus yhteisöveron tuotosta	78 458	79 300		79 300	84 032	-4 732
Valtionosuudet	273 715	258 817	2 156	260 973	264 900	-3 927
Rahoitustuotot ja -kulut	27 661	26 809		26 809	27 653	-844
Korkotuotot	17 299	17 196		17 196	17 000	-196
Muut rahoitustuotot	48 972	48 634		48 634	49 503	870
Korkokulut	11 504	12 134		12 134	11 221	913
Muut rahoituskulut	27 106	26 887		26 887	27 629	-742
VUOSIKATE	50 578	26 892	-4 578	22 314	34 511	-12 196
Poistot ja arvonalentumiset	58 509	57 434		57 434	60 287	-2 853
Suunnitelman mukaiset poistot	58 509	57 434		57 434	60 287	-2 853
Arvonalentumiset						
Satunnaiset erät	4 019	5 000		5 000	88 505	-83 505
Satunnaiset tuotot	10 494	5 000		5 000	88 505	-83 505
Satunnaiset kulut	6 476					
TILIKAUDEN TULOS	-3 913	-25 542	-4 578	-30 120	62 729	-92 849
Varausten ja rahastojen muutokset	8 717	1 612		1 612	1 674	634
Poistoeron muutos	-2 568	1 612		1 612	1 612	696
Varausten muutos	10 500					
Rahastojen muutos	785				62	-62
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	4 804	-23 930	-4 578	-28 508	64 403	-92 215

Tavoitteet ja tunnusluvut

Toimintatulot/toimintamenot, %	33,9 %	33,3 %		33,1 %	33,2 %
Vuosikate/poistot, %	86,4 %	46,8 %		38,9 %	57,2 %
Vuosikate, euroa/asukas	275	145		120	186
Kertynyt yli-/alijäämä, 1.000 €	128 971	105 041		100 463	193 374
Asukasmäärä	183 824	185 236		185 236	185 236

Kaupunginvaltuusto päätti 23.3.2015 § 48 talouden tasapainotukseen liittyvistä muutoksista vuoden 2015 talousarvioon. Lisäksi kaupunginvaltuusto päätti 11.5.2015 § 78 talousarviomuutoksista sosiaali- ja terveystalouden sekä kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvioon. Samassa yhteydessä korotettiin tuloslaskelman valtionosuuskohtaa 2,2 milj. eurolla. Kaupunginvaltuusto päätti 28.9.2015 § 158 talousarviomuutoksista toimielinten talousarvioihin. Talousarviomuutosten jälkeen kaupungin toimintatavoite on 989,1 milj. euroa, vuosikatetavoite 22,3 milj. euroa ja alijäämä enintään 28,5 milj. euroa. Talousarviomuutosten perustana oli yhteensä 5,8 milj. euron kustannussopeutus toisen talousennusteen nettomenoihin.

Kolmannen talousennusteen toimintatuotot (sisäisiä eriä ei eliminoitu) ovat yhteensä 497,3 milj. euroa (2. talousennuste 498,4 milj. euroa). Muutettuun talousarvioon verrattuna ylitys olisi 0,1 milj. euroa.

Toimintakulut (sisäisiä eriä ei eliminoitu) nousevat 1. 492,8 milj. euroon (2. talousennuste 1.500,2 milj. euroa). Alitusta muutetun talousarvion toimintamenoihin verrattuna tulee olemaan 0,6 milj. euroa ennusteen toteutuessa. Toimintakuluihin sisältyvät omaan investointirakentamiseen liittyvät valmistusmenot (oma työ ja materiaali). Em. menot on oikaistu tuloslaskelman Valmistus omaan käyttöön – rivillä ja aktivoitu taseen omaisuuden lisäykseksi. Kaupungin toimintakulut oikaistuna valmistus omaan käyttöön – erällä alittuvat 0,8 milj. eurolla.

Tilikauden nettokäyttömenoja kuvaava toimintakate on ennusteen mukaan 988,2 milj. euroa (2. talousennuste 994,8 milj. euroa). Nettomenot toteutuvat ennusteen mukaan 0,8 milj. euroa (0,1 prosenttia) muutettua talousarviota pienempänä. Toisen talousennusteen perusteella asetettu säästötavoite 5,8 milj. euroa toisen talousennusteen nettomenoihin kaupunkitasolla toteutuisi.

Suurimmat nettokäyttömenojen poikkeamat (muutettu talousarvio/ennuste 3/2015):

	Nettopoikkeama, 1000 €
Kaupunginhallitus	+ 1 279
Sosiaali- ja terveystalouden lautakunta	-1 153
Kasvatus- ja opetuslautakunta	-253

+ menon alitus/tulon ylitys

- menon ylitys/tulon alitus

Selvitys olennaisimmista talousarviopoikkeamista sisältyy kohtaan Käyttötalouden toteutumisenennuste ja Liikelaitosten toteutumisenennuste. Selvitys tiliryhmätasoisista talousarviopoikkeamista esitetään oheismateriaalina.

Mikäli talous toteutuu ennusteen mukaan, olisivat kaupungin toimintakulut 3,0 prosenttia suuremmat kuin tilinpäätöksessä 2014. Suurimmat yksittäiset kasvut ovat mm. työmarkkinatuen kuntaosuuksien kasvu (ennuste + 9,0 milj. euroa, 59,6 %) sekä sairaanhoitopiirin maksuosuuden kasvu (ennuste + 5,1 milj. euroa, + 2,7 %). Sairaanhoitopiirin maksuosuudet muodostavat sosiaali- ja terveystalouden nettomenojen 12,1 milj. euron kasvusta lähes 43 prosenttia. Kaupungin toimintatuotot kasvaisivat vain 0,9 prosenttia. Kiinteistöliikelaitoksen toimintatuotot laskevat edellisestä vuodesta 2,2 milj. euroa ja se osaltaan vaikuttaa kaupungin toimintatuottojen alhaiseen kasvuun. Nettomenojen kasvuksi tulisi 3,0 prosenttia ennusteen toteutuessa. Kaupunginvaltuusto on 23.3.2015 päättäessään vuoden 2015 talousarvion muutoksista lähtenyt siitä, että nettokäyttömenot saavat kasvaa enintään 2 prosenttia.

Verorahoituksen poikkeamat (muutettu talousarvio 2015/ennuste 3/2015):

	Poikkeama, 1000 €
Verotulot	+6 526
Valtionosuudet	+3 927
Rahoitustuotot ja – kulut (netto- tuotot)	+ 844

+ menon alitus/tulon ylitys

- menon ylitys/tulon alitus

Verotuloennuste on nyt tehdyssä ennusteessa 730,0 milj. euroa (2. talousennuste 719,0 milj. euroa). Verotuloennuste perustuu Kuntaliiton veroennusteeseen 10/2015. Verotulot ylittyvät 6,5 milj. euroa talousarvioon verrattuna. Valtionosuustuloja toteutuu alkuvuoden tietojen perusteella 3,9 milj. euroa budjetoitua enemmän. Nyt tehdyn ennusteen mukaan valtionosuustuloja toteutuisi 264,9 milj. euroa. Verorahoitus (verotulot + valtionosuudet) on yhteensä 10,5 milj. euroa yli tavoitteen, jos verotulot toteutuvat kuntaliiton ennusteen mukaisesti.

Tuloslaskelmaennusteen mukaan vuosikate on 34,5 milj. euroa (2. talousennuste 16,4 milj. euroa), mikä olisi 12,2 milj. euroa muutettua talousarviota parempi. Vuosikate ei kata suunnitelman mukaisia poistoja, jotka ennusteen mukaan ovat 60,3 milj. euroa.

Tilikauden tulos ennen varausten ja rahastojen muutoksia on ennusteen mukaan 62,8 milj. euroa ylijäämäinen (2. talousennuste 35,7 milj. euroa alijäämäinen). Tulosta parantaa satunnaisiin tuottoihin kirjatut omaisuuden luovutusvoitot sekä pakollisen varauksen tuloutus.

Ennusteeseen sisältyy sosiaali- ja terveydenhuollon käytössä olevien kiinteistöjen luovutus kaupungin tytäryhtiölle (KV 28.9.2015 § 159). Kiinteistöt luovutetaan käypään arvoon. Kauppa on ehdollinen siten, että kaupunginhallitus valtuutetaan päättämään mahdollisista toimenpiteistä sen jälkeen, kun sosiaali- ja terveysministeriö on tehnyt päätöksen koskien valtionavustuksen palautusvelvollisuutta tai korvauksen vähentämistä. Valtionavustusta saaneet kohteet on jätetty ennusteen ulkopuolelle.

Ennusteen satunnaisiin tuottoihin on merkitty luovutuksesta kertyvää myyntivoittoa 86,5 milj. euroa.

Satunnaisiin tuottoihin sisältyy edellä mainitun lisäksi jätteenpolttoliikelaitoksen rakennuksen ja laitteiston purkamiseen tehdyn pakollisen varauksen tuloutus. Pakollinen varaus tehtiin tilinpäätöksessä 2010. Purkutoimet on tehtään vuoden 2015 aikana. Varauksesta jäänee käyttämättä 2,0 milj. euroa.

Poistoeron, varausten ja rahastojen muutosten jälkeen tilikaudelta kertyy ylijäämää 64,4 milj. euroa (2. talousennuste 34,0 milj. euroa).

6.2 Verorahoituksen toteutuminen

Verotulojen ja valtionosuustulojen ennuste

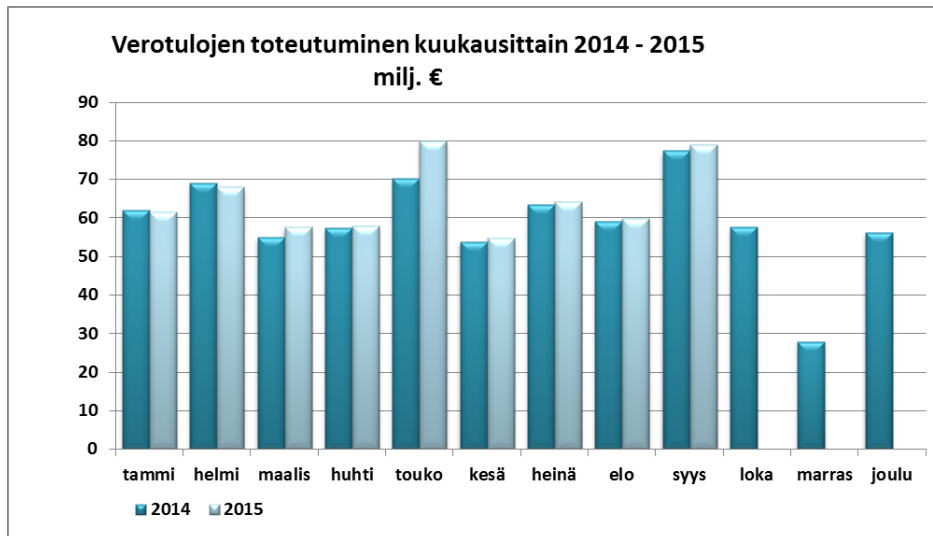
1.000 €	TP 2014	TA 2015	Ennuste 2015	Poikkeama
TULOSLASKELMA (1.000 eur)				
Verotulot	708 296 000	723 600 000	730 126 000	6 526 000
muutos-% (enn./TP)				3,1
Kunnan tulovero	582 887 000	594 000 000	594 522 000	522 000
muutos-% (enn./TP)				2,0
Osuus yhteisöveron tuotosta	78 458 000	79 300 000	84 032 000	4 732 000
muutos-% (enn./TP)				7,1
Kiinteistövero	46 951 000	50 300 000	51 572 000	1 272 000
muutos-% (enn./TP)				9,8
Valtionosuudet	273 715 000	260 972 680	264 900 000	3 927 320
muutos-% (enn./TP)				-3,2
Verorahoitus yhteensä	982 011 000	984 572 680	995 026 000	10 453 320

Verotuloennuste perustuu Kuntaliiton syksyllä antamaan kuntakohtaiseen veroennusteeseen. Verotulot nousevat tilinpäätökseen 2014 verrattuna 21,8 milj. euroa (+3,1 %), jos ennuste toteutuu.

Verotulojen kehitys

Syyskuun verotilitystiedot julkaistiin veronsaajien palveluissa 23.9.2015. Maksupäivä 28.9.2015.

Verotuloja kertyi Turulle 70,0 milj. euroa, joka oli noin 1,6 milj. euroa enemmän kuin viime vuoden syyskuun tilityksessä. Kunnallisveroa tilitettiin 48,3 milj. euroa, yhteisöveroja 6,7 milj. euroa ja kiinteistöveron tilityksiä oli 24,0 milj. euroa.



Valtionosuudet

Valtionosuustuloja on raportointijaksolla toteutunut 198,6 milj. euroa. Ennuste koko vuoden toteutuksesta on 264,9 milj. euroa. Talousarvioon verrattuna valtionosuustulot ylittyisivät 3,9 milj. euroa. Kunnan peruspalveluiden valtionosuuden arvioidaan olevan 228,0 milj. euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus ennustetaan olevan 36,8 milj. euroa.

Valtionosuustulot laskevat tilinpäätökseen 2014 verrattuna 8,8 milj. euroa (-3,2 %) ennusteen toteutuessa.

6.3 Käyttötalouden toteutumisennuste

Kolmannen talousennusteen mukaan kaupungin käyttötalouden (kaupunki pois lukien liikelaitokset) toimintakulut ylittävät talousarvion 0,6 milj. eurolla. Valmistus omaan käyttöön – erä ylittyy ennusteen mukaan 0,2 milj. euroa oman aktivoitavan suunnittelu- yms. työn alittuessa. Toimintakulut oikaistuna valmistus omaan käyttöön – erällä alittuvat 0,8 milj. eurolla. Toimintatuotot ylittyvät 0,1 milj. eurolla. Käyttötalouden nettomenot tulevat alittumaan 0,9 milj. eurolla. Poikkeamat on laskettu huomioituna talousarviomuutokset ja määrärahasiirrot, jotka on tehty 30.9.2015 mennessä.

Suurimmat käyttötalouden talousarviopoikkeamat aiheutuvat sosiaali- ja terveystalouden nettomenojen 1,2 milj. euron ylityksestä. Sosiaali- ja terveystalouden nettomenoennuste on pienentynyt 1,1 milj. euroa toisesta ennusteesta. Kasvatus- ja opetuslautakunnan nettomenojen ylitykseksi ennustetaan 0,3 milj. euroa. Kasvatus- ja opetuslautakunnan nettomenoennuste on pienentynyt 0,3 milj. euroa ensimmäisestä ennusteesta. Kaupunginhallituksen nettomenot alittuvat ennusteen mukaan 1,3 milj. euroa.

Työmarkkinatuen kuntaosuus sisältyy 1.1.2015 alkaen kaupunginhallituksen talousarvioon. Työmarkkinatuen kuntaosuuden ylitykseksi on kolmannessa talousennusteessa arvioitu 1,2 milj. euroa. Kaupunginhallituksen ryhmien ja palvelukeskusten muista menoista odotetaan kuitenkin säästyvän, mikä osaltaan kattaa työllisyysmenojen ylitystä.

Raportin liitteessä Käyttötalouden toteutumisvertailut esitetään koontina lauta- ja johtokuntien tiliryhmätasoiset toteutumisvertailut.

Toimialajohtajat ovat laatineet lyhyet selvitykset toiminnan painopisteistä ja keskeisistä muutostekijöistä talousarvion laatimisen jälkeen sekä selvitykset olennaisista poikkeamista vuoden 2015 talousarvioon. Selvityksiin sisältyy myös tiivistelmä uudistamisohjelman 2014 – 2016 etenemisestä toimialoilla sekä ennuste työvoimatavoitteiden toteutumisesta.

Kaupunginjohtaja Aleksi Randell

Toiminnan painopisteet ja keskeiset toimintaympäristön muutostekijät

Velkaneuvonta:

Velkajärjestelylakia on muutettu 1.1.2015, jonka seurauksena myös toiminimiyritykset kuuluvat lain piiriin. Suuren asiakasmäärän vuoksi henkilöstön lukumäärä on säilytetty 10 htv:ssä. Henkilöstökulut vuonna 2015 tulevat olemaan hieman arvioitua suuremmat.

Työllisyyspalvelut:

Yli 1000 päivää työmarkkinatukea saavia henkilöitä oli elokuun työmarkkinatukilistalla 2210 henkilöä, joista kunnan maksuosuus on 70 %. Työmarkkinatuen kunnan maksuosuuden pienentäminen kaikin mahdollisin keinoin, kuten tukityöllistämällä (kuluvana vuonna vahvistettu edelleen yritys yhteistyötä), kuntouttavalla työtoiminnalla ja eri hankkeilla, joita ovat Kuntakokeilu, Ohjaamo, Party ja Tuttu. Lisäksi pyritään seulonnan avulla saamaan listalta pois ne henkilöt, joiden ei pitäisi olla työmarkkinatuella lainkaan eli kuuluisivat jonkun muun etuuden piiriin.

Työterveys:

Toiminta on säilynyt viime vuoteen verrattuna monin osin entisenlaisena. Sairaanhoidon palveluja on pyritty tuottamaan aiempaa enemmän hoitajavetoisesti. Lakisääteisen työterveyshuollon osuutta on pyritty lisäämään ja toiminnan painopistettä muuttamaan entistä enemmän työpaikoille. Yhteistyötä muun terveydenhuollon ja kuntoutuksen kanssa pyritään myös lisäämään. Kustannusvaikuttavuuteen kiinnitetään jatkuvasti suurta huomiota.

IT:

IT-palvelut keskittyy tuottamaan laadukkaita ja kustannustehokkaita ICT-palveluita ja kehittämään ICT-palveluita projektitoiminnan menetelmin kumppaneilta saatujen tarpeiden mukaisesti. IT-palveluiden projektitoimintaa ohjaa strategiset tarpeet kehittää kaupunkia. Toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi tiedon ja sovellusten varmistusmenettelyjä kehitetään edelleen samalla kun käyttöpalvelujen painopistettä on pääosin siirretty johtokeskuksen uuteen konesaliin. Palvelujen tuotteistaminen ja palvelutuotannon kustannusohjauksen kehittäminen jatkuu. Tavoitteena on kustannusrakenteen läpinäkyvyys ja parantunut kyky kohdistaa kustannukset palvelujen käyttöön perustuen, sekä parantunut palvelujen laatu.

HPK:

Vuodesta 2014 alkaen operatiivisten henkilöstöasioiden palvelujen piirissä ovat olleet kaikki toimialat ja liikelaitokset. Vuoden 2014 vuoden aikana tuotettiin palveluita myös kaupunkikonsernin yhtiöille. Vuoden 2015 vuoden alussa käytiin yhtiöiden kanssa palveluneuvottelut ja palveluja on yhtiöille tuotettu sen jälkeen sovitusti. Kolmanteen talousennusteeseen voitiin jo huomioida yhtiöiltä saatavat tulot. SAP HR käyttöönottoprojekti jatkuu 2015. Projektissa työskentelee 2 vakinaista ja lisäksi 2 määräaikaista työntekijää.

Matkailu:

1.10.2015 alkaen toteutettu kongressi- ja tapahtumatoimintojen yhdistäminen matkailun palvelukeskuksen tuleen vaikuttamaan 2015 lopullisiin htv-lukuihin ja henkilöstökuluihin

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden olennaiset poikkeamat

Työllisyyspalvelut:

TYP-lain muutos astui voimaan 1.1.2015, joka muutti kunnan rahoitusvastuuta yli 1000 päivää työmarkkinatukea saaneiden osalta siten, että kunta maksaa 70% tuen määrästä. 2015 talousarvion laatimisen yhteydessä arvio (tarkkaa arvoa ei ollut saatavilla) yli 1000 päivää työmarkkinatukea saaneiden osalta oli paljon pienempi, kuin alkuvuoden toteuma. Lisäksi rakenteellinen työttömyys on merkittävästi lisääntynyt. Pitkäaikaistyöttömiä on elokuun loppuun mennessä Turussa 5204 (vuosi sitten 3921), kasvua 32,7 %.

IT:

IT-laitteiden ja työasemalisenssien kulut ennustettu toteutuvan talousarviota pienempänä. Microsoft lisenssiaudiotointi menossa, mihin liittyy ontehty kustannusvaraus. Henkilöstökustannukset ovat toteutuneet talousarvioon nähden pienempänä, johtuen mm. avointen rekrytointiprosessien viivästymisistä. Toiminta on sopeutettu talousarviomuutoksien mukaiselle tasolle.

Uudistamisohjelman 2014 -2016 eteneminen:

Työllisyyspalvelukeskuksen perustaminen on osa uudistamisohjelmaa, palvelukeskus on perustettu 1.1.2015 ja työllisyystoimikunta aloittanut toimintansa 24.2.2015

Kaupunginjohtajan asettama työryhmä on antanut ehdotuksensa kaupunginjohtajalle työterveyshuollon organisoinnista vuoden 2017 alusta lukien.

Tulostaminen ja sähköinen arkistointi (tulostamisen vähentämiseen johtava tulostuspolitiikka, laitevaihdot ja laitemäärän vähentäminen, energiasäästöt) – toimenpide: Tulostuspalvelun alkuperäinen projekti on toteutettu. Projektiin on lisätty hyvinvointitoimialan tulostamisen erikoisratkaisut. Arvioitua säästöä ovat 150 000 euroa vuonna 2015. Loppu 600 000 euron säästö toteutuu toimialoilla toimintamenojen vähentymisellä. Esim. monitoimilaitteita ei leasata enää. IT-palveluiden budjettia pienennetty vastaavalla summalla vuosina 2015 ja 2016. Projektin sivuvaikutuksena syntyy myös kopiopaperin käytön pienentyminen.

Netkun teknisen alustan (NC) korvaaminen (säästöt NC-ylläpidon ja kehittämisen kustannuksista) – toimenpide: Alusta on vaihdettu. Sopimuksen alaraja on toteutettu syyskuussa 2015. Arvioitu säästö 100 000 € vuonna 2015. IT-palveluiden budjettia on pienennetty vastaavalla summalla vuosina 2015 ja 2016.

Tietoliikenneinfrastruktuurin toteuttaminen (säästöt oman kuituverkon rakentamisesta ja sen ylläpidon kilpailutuksesta) - toimenpide: Tietoliikennekilpailutus on valmistunut keuhällä 2015. Projektin suunnittelu on menossa ja toimenpiteet on arvioitu toteutuvan tammikuun 2016 alkaen. Arvioitua säästöä ovat 200 000 euroa vuonna 2015. IT-palveluiden budjettia on pienennetty vastaavalla summalla vuosina 2015 ja 2016.

Puhelinlaitteiden ja – liittymien korvaaminen Lync puheluilla (leikataan puhelinten ja liittymien määrää, tilalle IP-puhelut) – Toimenpide: Pilotointi on menossa. Lankaliittymistä luopuminen on menossa. Arvioitu säästö on 100 000 euroa vuonna 2015. IT-palveluiden budjettia on pienennetty vastaavalla summalla vuosina 2015 ja 2016.

Työvoimatavoitteen toteutuminen

Työvoiman käytön ennuste v. 2015 on 573 htv (talousarviotavoite 602,9).

Hyvinvointitoimiala, toimialajohtaja Riitta Liuksa

Toiminnan painopisteet ja keskeiset toimintaympäristön muutostekijät

Toiminnan painopiste on rakennemuutoksen ja U1-U2 toimenpiteiden toteuttamisessa. Edellä mainitut asiat ovat keskeisiä talousarvion ennusteen ja toteutuman suunnan muuttamiselle. Lisäksi toimintoanalyysissä on nostettu esille useita toimenpiteitä, joilla pyritään vaikuttamaan kustannuskehitykseen ja palveluiden laatuun ja sisältöön. Keskeiset kehittämishankkeet on projektoitu ja sisältyvät palvelualueiden hankesalkkuihin ja valmistelu on pääosin edennyt suunnitelmien mukaan.

Yleinen taloudellinen tila ei ainakaan vähennä palveluiden kysyntää tai esim. maksettavien avustusten määrää. Pakolaisten vastaanottamisesta mahdollisesti syntyviä kustannuksia on mahdotonta arvioida.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden olennaiset poikkeamat

Suurimmat poikkeamat johtuvat asiakaspalveluiden ostoista (volyymi- ja hinnanmuutokset). Ylitystä kompensoi henkilöstömenojen säästö sekä merkittävä kertaluontoinen tuloerä. Sairaanhoidopiirin maksuosuuden pienentämiseksi sosiaali- ja terveyslautakunta hyväksyi lisätoimenpiteet kokouksessaan 20.10.2015, lisäksi jatketaan osavuositarkastus 2:n jälkeen sovittujen toimenpiteiden toteuttamista. Sosiaali- ja terveyslautakunta hyväksyi mm. suun terveydenhuollon pitkän aikavälin kehittämissuunnitelman, jonka säästöpotentiaaliksi on laskettu noin 1,7 milj. euroa p.a.

Uudistamisohjelman 2014 -2016 eteneminen

Kehittämishankkeiden merkittävä määrä osoittaa suuren muutos-/kehitystarpeen mutta kehittämispanosta ei ole riittävästi osoitettavissa kaikkien hankkeiden edistämiseen samanaikaisesti. Toisaalta sosiaali- ja terveyslautakunta on hyväksynyt mm. suun terveydenhuollon muutoshankkeen sekä talousarvion yhteydessä päättänyt mm. tehostamistoimenpiteistä.

Varsinais-Suomen sairaanhoidopiirin maksuosuuden kasvu poikkeaa edelleen kuntatalouden yleisestä trendistä mutta on laskenut aikaisemmista vuosista.

Työvoimatavoitteen toteutuminen

Työvoiman käytön ennuste v. 2015 on 4.607,0 htv (talousarviotavoite 4.637).

Sivistystoimiala, toimialajohtaja Timo Jalonen

Toiminnan painopisteet ja keskeiset toimintaympäristön muutostekijät

Vuosi 2015 on toteutunut syyskuun loppuun mennessä suunnitellusti sekä toiminnan, talouden ja henkilöstövuosien osalta. Palveluiden kysyntä on kasvanut elokuusta lähtien.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden olennaiset poikkeamat

Toimintatuloissa ennustetaan talousarvioylitystä noin 2,5 miljoonaa euroa, josta valtionosuutena saatavat erityisavustusrahoituspäätökset ovat noin 2,6 miljoonaa euroa. Erityisavustusrahoituspäätökset toteutuvat pääosin ylittyvinä henkilöstömenoina ja palveluiden ostoina. Toimialalle osoitetut lisäsäästöt pyritään toteuttamaan kiinnittämällä edelleen huomiota sijaisten käyttöön sekä hankintoihin.

Uudistamisohjelman 2014 -2016 eteneminen

Perusopetuksen ryhmäkoon pienentämistä on haettu ja saatu lukuvuosille 2014 – 2015 (2.528.500 euroa) sekä 2015 – 2016 (1.779.500 euroa). Rahoitusehdoista johtuen ryhmäkokojen suurentaminen ei ole mahdollista.

Työvoimatavoitteen toteutuminen

Työvoimatavoite on toteutumassa. Työvoiman käyttö 2015 tammi-syyskuun aikana on ollut 3631 henkilötyövuotta (htv). Htv-ennuste vuodelle 2015 on 3 692 htv:a ja tavoite 3 707 htv:a.

Vapaa-aikatoimiala, toimialajohtaja Minna Sartes

Toiminnan painopisteet ja keskeiset toimintaympäristön muutostekijät

Toiminnan painopisteet ovat strategian mukaisia. Toimintaympäristössä ei ole merkittäviä muutostekijöitä.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden olennaiset poikkeamat

Vapaa-aikatoimialan talous ja toiminta toteutuu suunnitellusti. Ennusteessa on huomioitu kaupunginvaltuuston esittämät talousarviomuutokset (Kv 28.9.15 § 158). Toimintakatteen alitus on koko toimialalla ennusteen mukaan 524 000 euroa.

Kirjastopalveluissa 1.7.2015 toteutettu hinnoitteluryhmän muutos kasvattaa huomattavasti henkilöstökuluja. Aukioloaikojen vähentämisellä pyritään henkilö- ja tilaresurssien tehokkaampaan käyttöön. Kirjastoaineistoja ja kalustohankintoja vähennetään.

Museopalveluiden osalta vuoden 2014 ylijäämän siirto vaikuttaa positiivisesti talouden toteutumaan. Avoimien vakanssien määrä vaikuttaa palkkakustannusten säästöön, mutta sillä on heijastusvaikutuksia näyttely-, kokoelma- ja pedagogisen toiminnan supistamiseen loppuvuoden ja tulevan vuoden osalta. Kävijämäärät ja talous on säästöistä huolimatta kehittynyt positiivisesti.

Nuorisopalvelujen työvoiman käyttö toteutuu tavoitteen mukaisesti, koska 11 henkilötyövuotta on rahoitettu sataprosenttisella ulkopuolisella rahoituksella (Rock Academy 1, Fendari 5 ja Etsivät 5) ja muita rekrytointeja on viivästetty.

Sateinen ja kylmä alkukesä on vaikuttanut maa- ja metsätalouden kävijämääriin. Kävijämäärät ovat noin 20 % pienemmät kuin viime vuonna. Sen vuoksi tuloja tullaan saamaan uimaloista arviolta 100.000 euroa vähemmän kuin vuonna 2014 ja menokertymä näyttää jäävän muillakin liikuntapaikoilla arvioitua pienemmäksi. Tulojen kokonaisvajeus tulee olemaan noin 150.000 euroa. Menokuri on kautta linjan säilynyt, joten menojen ennustetaan alittuvan vastaavalla summalla.

Uudistamisohjelman 2014 -2016 eteneminen

Uudistamisohjelman toimenpiteet etenevät lähes suunnitellusti. Osa museokeskuksen toimenpiteistä on myöhässä ja yksi käynnistämättä. Toimenpiteistä tilamyyntiin ja palvelutoimintaan liittyvät toiminnot on jatkotyösken- telyä varten yhdistetty laajemmiksi kehittämisen kokonaisuuksiksi ja ne on siirretty vuoden 2016 painopisteiksi.

Työvoimatavoitteen toteutuminen

Vapaa-aikatoimiala ei ylitä annettua henkilötyövuosimäärää (625 htv).

Ympäristötoimiala, toimialajohtaja Markku Toivonen

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden olennaiset poikkeamat

Kaupunkisuunnittelu- ja ympäristölautakunnan tulojen ennustetaan vähenevän noin 200 000 euroa, joka johtuu niin sanotun läpijuoksevan sisäisen laskutuksen vähenemisestä ja pieneläinpäivystyksen uudesta edullisesta sopimuksesta, jolloin asiantuntijapalveluiden osto ja laskutus vähenee. Menojen ennustetaan vähenevän 588 000 euroa, johon vaikuttaa em. asioiden lisäksi henkilöstön määrän väheneminen. Toimintakatteen ennustetaan paranevan suunnitellusta 387 000 euroa. Investointimääräraha 100 000 euroa säästyy, koska Tammenterhon sijainnista päättäminen on vielä kesken.

Turun kaupunkiseudun joukkoliikenteen indeksi ei ole noussut lainkaan talousarvion laatimisen jälkeen. Talousarviossa indeksiksi on arvioitu + 2 %. Turun osalta kustannusten alitus on 0,7 milj. euroa ja tulojen alitus 0,3 milj. euroa. Tulojen alitus johtuu siitä, että talousarvioon sisällytetty matkustajamäärätavoite oli erittäin korkea eikä sitä tulla kokonaan saavuttamaan. Turun osuus seudun matkakustannuksista on hieman ennakoitua korkeampi, koska turkulaisilla matkakorteilla on tehty seutumatkvoja enemmän kuin pystyttiin arvioimaan Föliä edeltävän seutu- ja kuntalippumatkustuksen tilastojen perusteella. Turun joukkoliikenteen osalta ennustetaan, että joukkoliikenne pysyy talousarviossaan. Investointien ennustetaan toteutuvan suunnitellusti.

Uuden Lounaissaamen jätehuoltolautakunnan tehtäviin siirtyi Salosta lisää yksi jätehuoltoasiamies 1.9.2015 lukien, joka lisää menoja ja tuloja noin 20 000 euroa.

Rakennuslautakunnan tulojen ja menojen ennustetaan toteutuvan suunnitellusti.

Uudistamisohjelman 2014 - 2016 eteneminen

Taksat on tarkistettu ja pidetään jatkuvasti ajan tasalla. Ympäristönsuojeluviranomaisen taksa on hyväksytty kaupunginvaltuustossa. Kaavoitustaksan uusi rakenne on hyväksytty kaupunginvaltuustossa.

Kumpanuussopimusmalli on hyväksytty lautakunnassa.

Tavoiteltua 1 milj. euron tulonlisäystä ei saavutettu 2014, sillä matkamäärä laski Turun sisäisessä liikenteessä 5 %. Arvioimme tulonlisäyksen olevan 500.000 euroa myös vuonna 2015. Jos linja-autoliikenteen kustannusindeksi kasvu pysyy maltillisena, arvioimme pysyvämme talousarviossa tästä huolimatta. Liikennettä on tehostettu uudistamisohjelmassa edellytetyllä tavalla.

Työvoimatavoitteen toteutuminen

Työvoiman käytön ennuste v. 2015 on 163,5 htv (talousarviotavoite 175).

Varsinais-Suomen Aluepelastuslautakunta, pelastusjohtaja Jari Sainio

Toiminnan painopisteet ja toimintaympäristön muutokset

Palvelutason muutos edellyttää uutta palvelutasopäätöstä. Alkuperäisen aikataulun mukaan palvelutasopäätös, (valtuustokausittain päätettävä vuosille 2017-2020), on tarkoitus valmistella vuoden 2016 aikana.

Sote-lainsäädännön ja tulevien sote-alueiden vaikutusta ensihoitoon ja pelastuslaitoksen rooliin ensihoidossa ei voida arvioida nykyisen tiedon pohjalta.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden olennaiset poikkeamat

Palvelutasopäätöksen mukainen pelastustoimen palvelutaso ennustetaan toteutuvan budjetin puitteissa vuonna 2015. Taloudesta johtuvat, palvelutason säilymiseen liittyvät, epävarmuudet kohdistuvat näillä näkymin suunnitelmakauden vuosille 2016-2018.

Työvoimatavoitteen toteutuminen

Työvoiman käytön ennuste v. 2015 on 555 htv (talousarviotavoite 555).

6.4 Liikelaitosten toteutumisennuste

Kiinteistöliikelaitoksen toiminta on sujunut suunnitelmien mukaisesti. Investointimenot toteutuvat alle talousarvion. Kiinteistöliikelaitoksen johtokunta ennustaa saavuttavansa sille annetun suunnitteluluvun.

Kaupunginvaltuusto päätti 28.9.2015 § 404, että Turun kaupunki perustaa Turun seudun sosiaali- ja terveyspalvelukiinteistöt Oy:n. Samalla kaupunginvaltuusto päätti myydä perustettavalle yhtiölle kaksi eri rakennuskokonaisuutta pitäen sisällään sosiaali- ja terveydenhoidon tiloja. Kiinteistöjärjestelys-

tä aiheutuvat talousvaikutukset Kiinteistöliikelaitoksen ja Turun seudun sosiaali- ja terveystalouden kiinteistö Oy:n välille on huomioitu vuoden 2015 osalta kolmannessa osavuositarkastuksessa. Huolimatta siitä, että vuoden 2015 talousarvioon on sisällytetty 10,4 milj. euroa määrittelemättömän portfolion myynnistä aiheutuvaksi, on kaupasta syntyvä myyntivoitto 86,5 milj. euroa kuitenkin kirjattu tässä vaiheessa kokonaisuudessaan satunnaisiin myyntivoittoihin.

Vesiliikelaitokselle asetettu liikeylijäämä + poistot – tavoite alittuu 0,077 milj. eurolla. Investointien ennustetaan alittuvan 1,6 milj. euroa suunnitellusta.

Liikelaitosten johtajat ovat laatineet lyhyet selvitykset toiminnan painopisteistä ja keskeisistä muutostekijöistä talousarvion laatimisen jälkeen sekä selvitykset olennaisista poikkeamista vuoden 2015 talousarvioon. Selvityksiin sisältyy myös tiivistelmä uudistamisohjelman 2014 – 2016 etenemisestä toimialoilla. Selvitykset sisältyvät osavuositarkastuksen kohtaan Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen.

Kiinteistötoimiala, toimialajohtaja Jouko Turto

Toiminnan painopisteet ja toimintaympäristön muutokset

Maankäytön uusi toimintamalli on vakiintumassa koekäytön jälkeen. Kaupungin omistamien tuottajayhtiöiden palvelusopimusten kilpailuttaminen on käynnistynyt ja vaatii henkilöresursointia.

Vuodelle 2015 on budjetoitu 40,0 milj. euron myyntituotto. Konsernihallinnon strategisten tilojen ohjaus koordinoi syksyn aikana toteutettavaa sote-kiinteistöjen myyntiä ja tästä aiheutuu kaupan toteutuksessa huomattava poikkeama talousarvioon nähden.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden olennaiset poikkeamat

Kiinteistöliikelaitos ennustaa saavuttavansa sille asetetun sitovan tulostavoitteen ”liikeylijäämä + poistot”. Tämänhetkinen ennuste Kiinteistöliikelaitoksen sitovan tavoitteen toteutumaksi on talousarvion mukainen 87,9 milj. euroa (liikeylijäämä + poistot TA 87,9 milj. euroa).

Huomattavimmat poikkeamat talousarvioon nähden:

- Pysyvien vastaavien myyntivoitot – 3,1 milj. euroa
- Valmistus omaan käyttöön + 1,1 milj. euroa
- Henkilöstökulut – 0,7 milj. euroa
- Vuokramenot + 0,6 milj. euroa
- Vuokratuotot + 0,5 milj. euroa
- Maankäyttö- ja kehittämiskorvaukset + 0,3 milj. euroa
- Palvelujen ostot – 0,3 milj. euroa

Uudistamisohjelman 2014 - 2016 eteneminen

Uudistamisohjelman myötä Kiinteistöliikelaitokselle tulleet toimenpiteet toteutuvat suunnilleen tavoitteiden mukaisina.

Kiinteistöjen myyntitoimenpiteitä on tehostettu. Ensimmäiset kohteet on myyty ja jäljellä olevien osalta myynti- tai sitä valmistelevat toimenpiteet käynnissä (esim. tarvittavat kaavamuuutokset).

Kaupungin omien yhtiöidensä kanssa voimassa olevat puitesopimukset päättyvät asteittain vuoden 2019 aikana. Kilpailutus etenee.

Tilojen käytön tehostamisessa on keskeinen rooli konsernihallinnon strategisella tilojen ohjausvastualueella (STO). STO:n tulisi selvittää ja määrittellä yhdessä toimialojen kanssa tilat, joita ei jatkossa tarvita omassa toiminnassa.

Työvoimatavoitteen toteutuminen

Työvoiman käytön ennuste v. 2015 on 212 htv (talousarviotavoite 212).

Taloussennuste

Liikevaihdoksi arvioidaan 176,8 milj. euroa (TA 177,8 milj. euroa). Maankäyttösopimustulojen määräksi arvioidaan 2,3 milj. euroa (TA 2,0 milj. euroa).

Myynti- ja maksutuottojen määräksi arvioidaan 35,4 milj. euroa (TA 34,5 milj. euroa) ja vuokratuotoiksi 144,1 milj. euroa (TA 143,6 milj. euroa). Muita toimintatuottoja (sisältää muutakin kuin tonttien ja rakennusten myyntivoittoja) odotetaan kertyvän 19,4 milj. euroa (TA 22,2 milj. euroa). Kiinteistöjen myyntivoitoiksi ennustetaan 18,0 milj. euroa eli 3,1 milj. euroa talousarviota vähemmän (TAM 21,1 milj. euroa).

Valmistus omaan käyttöön ylittää budjetoidun noin 1,1 milj. euroa (TA 1,0 milj. euroa). Henkilöstökulut alittuvat noin 0,7 milj. euroa budjettiin nähden (TA 12,5 milj. euroa).

Palveluiden ostot alittavat budjetoidun summan 0,3 milj. eurolla ja vuokramenot ylittyvät 0,6 milj. eurolla. Suunnitelman mukaiset poistot ylittävät talousarvion 2,9 milj. eurolla. Sumu-poistoja on kirjattu rakennusten osalta liian vähän. Vuoden 2015 alkuvuoden osalta korjattavaa tulee noin 2,6 milj. euroa.

Jätteenpolttolaitoksen purkukustannusten varauksen suuruus on 2,5 milj. euroa. Jätteenpolttolaitoksen purkamisesta aiheutunut kustannus tulee olemaan noin 0,5 milj. euroa ja näin ollen varauksen purkamisesta aiheutuu noin 2,0 milj. euron positiivinen tulosvaikutus. Tämä on kirjattu satunnaisiin

tuottoihin.

Kaupunginhallitus päätti 8.6.2015 § 264 Turun kaupunginteatterin peruskorjauksen ja laajennuksen edellyttämistä toimenpiteistä. Kaupunginteatterin rakennuksen siirto apporttina Kiinteistö Oy Turun Kaupunginteatterille on vielä kesken. Rakennus on Kiinteistöliikelaitoksen taseessa ja KOy Turun kaupunginteatterin osakkeet konsernihallinnon taseessa. Kirjanpidollinen käsittely selvinnee loka-kuun loppuun mennessä.

Investointimenoiksi ennustetaan 48,1 milj. euroa eli 4,5 milj. euroa talousarviota vähemmän (TA 52,6 milj. euroa). Investointimenot jakautuvat seuraavasti: Infrapalvelut 25,2 milj. euroa, Tilapalvelut 20,6 milj. euroa ja kiinteän omaisuuden hankinnat 2,3 milj. euroa.

Korvausinvestointien investointimenoiksi ennustetaan 28,6 milj. euroa (TA 33,6 milj. euroa) ja uusinvestointien 17,2 milj. euroa (TA 15,7 milj. euroa).

Vuoden 2015 kiinteän omaisuuden myyntitavoite on 40,0 milj. euroa sisältäen 25 milj. euron epäsuoraan kiinteistön omistukseen myytävän portfolion. Myyntiennusteen toteutumaan vaikuttaa huomattavasti rakennusten myynti Turun seudun sosiaali- ja terveystalouseläinlaitokset Oy:lle. Myyntiennuste vuodelle 2015 on 159,9 milj. euroa.

Investointihankkeiden aikataulutuksista johtuen on mahdollista, että valmistumiset ja siten myös osa kustannuksista siirtyy seuraavan vuoden puolelle.

Kaupungilta saatujen lainojen muutos on rahoitusbudjetissa valtuustoon nähden sitova erä. Voimassa olevan sisäisen vuokrajärjestelmän periaatteiden mukaan Kiinteistöliikelaitoksen tulee nostaa 6,5 milj. euroa uudisrakennuksiin kohdistuvaa lainaa. Valmistuvia uudisrakennuskohteita ovat: Infoteekki ja Braheskolan sekä Sävelkodin lunastus. Konsernihallinnon kanssa käytyjen alustavien neuvottelujen tuloksena on suunniteltu, että lainaa ei vuonna 2015 tarvita, vaan uudisrakennukset ja lunastus tehdään Kiinteistöliikelaitoksen kassavaroilla. Syynä menettelylle on mm. uuden sisäisen vuokrajärjestelmän käyttöönotto vuoden 2016 alusta.

Kiinteistöliikelaitos ennusta saavuttavansa sille asetetun sitovan tulostavoitteen ”liikeylijäämä + poistot”. Tämänhetkinen ennuste Kiinteistöliikelaitoksen sitovan tavoitteen toteutumaksi on talousarvion mukainen 87,9 milj. euroa (liikeylijäämä + poistot TA 87,9 milj. euroa).

Vesiliikelaitos, liikelaitosjohtaja Irina Nordman

Toiminnan painopisteet ja keskeiset toimintaympäristön muutostekijät

Toiminnan painopisteet ovat asiakkuuden- ja omaisuudenhallinnan sekä maankäytön ja laajenusinvestointien rahoituksen kehittämisessä. Vesihuoltolain muutoksen vaatimia toimenpiteitä toteu-

tetaan vaiheittain. Kaupungin yksin omistaman vesihuoltoyhtiön selvitys jatkuu suunnitelmallisesti. Tuotantoyksikön tuotantopalveluliiketoiminta siirtyi Turun Seudun Vesi Oy:öön vuoden vaihteessa. Samalla siirtyi 14 henkilöä yhtiön palvelukseen.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden olennaiset poikkeamat

Toimintatuotot ja käyttökate jäävät alkuperäistä talousarviota pienemmiksi, koska veden hinta on liian alhainen suhteessa kustannuksiin. Liittymismaksuja on edellisen ennusteen jälkeen kertynyt talousarvion mukaisesti, mutta tämän perusteella ei pysty varmuudella arvioimaan loppuvuoden kertymää. Htv on alentunut osittain suunnittelemttomasti, mikä on hidastanut kehittämishankkeita ja alentanut henkilöstökustannuksia

Uudistamisohjelman 2014 - 2016 eteneminen

U1 toteutunut ja muut etenevät suunnitelmallisesti.

Työvoimatavoitteen toteutuminen

Työvoiman käytön ennuste v. 2015 on 74 htv (talousarviotavoite 90).

Talousennuste

Vesiliikelaitoksen johtokunta ennustaa toimintakatteen alittuvan 0,077 milj. euroa. Liittymis- ja käyttömaksut alittuvat, mutta henkilöstömenot ja aineiden ostot alittuvat suunnitellusta. Palvelujen osuissa menot nousevat.

Investointimenot jäävät suunniteltua alhaisemmaksi, koska osa hankkeista siirtyy ensi vuoden puolelle osittain tai kokonaan (Alfa Barker, Kettinkikatu – Vaistentie, Konepaja, asiakkuudenhallintajärjestelmä) ja osa toteutuu suunniteltua edullisemmin (Suikkilankartano, asiakkuudenhallintajärjestelmä).

6.5 Investointiosan toteutumisenennuste

Ennusteen mukaan kaupungin investointimenot vuonna 2015 tulevat olemaan yhteensä 72,0 milj. euroa (2. talousennuste 74,0 milj. euroa). Nyt tehdyn ennusteen mukaan vuoden 2015 investointimenot ovat 7,5 milj. euroa talousarviossa hyväksytyä pienemmät. Omaisuuden luovutustuloja toteutuu ennusteen mukaan noin 160,0 milj. euroa (2. talousennuste 32,1 milj. euroa). Ennusteeseen sisältyy sosiaali- ja terveydenhuollon käytössä olleiden kiinteistöjen luovutusta kaupungin perustamalle tytäryhtiölle yhteensä 127,9 milj. euroa. Omaisuuden luovutustulojen arvioidaan ylittyvän 119,9 milj. euroa. Investointien rahavirta on ennusteen mukaan 90,3 milj. euroa positiivinen johtuen edellä mainitusta kiinteistöjärjestelystä. Nettorahavirta on 127,8 milj. euroa budjetoitua parempi.

Peruskaupungin (palvelut ja hallinto) investoinnit ovat ennusteessa yhteensä 13,7 milj. euroa, josta 4,6 milj. euroa on kaupungin yhteisiä it-hankkeita. Seudullisen joukkoliikenteen laajentamisen edellyttämiin rahastus- ja informaatiojärjestelmäinvestointeihin ennustetaan käytettävän budjetin mukaiset 1,5 milj. euroa.

Kiinteistöliikelaituksen investointeihin arvioidaan käytettävän 48,1 milj. euroa (TA 52,6 milj. euroa). Investointihankkeiden aikataulutuksista johtuen on mahdollista, että valmistumiset ja siten osa kustannuksista siirtyy seuraavan vuoden puolelle. Vuoden 2015 kiinteään omaisuuteen myyntitavoite on 40,0 milj. euroa (tontit 15,0 milj. euroa ja rakennukset/osakkeet 25,0 milj. euroa). Toteutumaksi arvioidaan 119,9 milj. euroa. Merkittävän poikkeaman talousarvioon aiheuttaa sosiaali- ja terveydenhuollon kiinteistöjen myynti kaupungin perustamalle tytäryhtiölle (ennusteessa 127,9 milj. euroa).

Suurimmat tilainvestoinnit vuonna 2015 ovat Mäntymäen sairaalarakennuksen peruskorjaus sekä Katedralskolanin, Pallivahan koulun, Luostarivuoren koulun, Puropellon koulun ja Nummenpakan koulun peruskorjaukset.

Infrainvestoinnoista merkittävimmät ennusteeseen sisältyvät katualuekohteet ovat Peippola, Länsikeskuksen AKK, Vr-konepaja-alun, Kaksikerrantie (Syvälahden alue) ja Virusmäentie (Toijalanrata).

Vesiliikelaitos investoi ennusteen mukaan 11,7 milj. eurolla. Investointimenojen ennuste on 1,2 milj. euroa suunniteltua pienempi, mikä vaikuttaa positiivisesti liikelaituksen rahoitukseen.

6.6 Rahoituslaskelman toteutumisennuste

Varsinaisen toiminnan tulorahoituksesta ja rahoituseristä kertyy ennusteen mukaan noin 34,5 milj. euroa ja satunnaisista eristä ennustetaan kertyvän 88,5 milj. euroa. Tulorahoituksen korjauserissä ovat vuosikatteeseen (toimintatuottoihin) sisältyvät tonttien arvioidut myyntivoitot 18,0 milj. euroa ja satunnaisiin tuottoihin merkitty 86,5 milj. euroa sosiaali- ja terveyshuollon kiinteistöjen luovutuksesta. Tulorahoituksen korjauserillä oikaistuna toiminnan rahavirta toteutuu 17,4 milj. euroa positiivisena.

RAHOITUSLASKELMAENNUSTE 31.12.2015 – Kaupunki + liikelaitokset (1.000 €)

1 000 €	TP 2014	TA 2015	TA 2015 muutokset	TA 2015 yhteensä	Ennuste 2015	Ero
Toiminnan rahavirta	35 003	9 492	-4 578	4 914	17 424	12 510
Vuosikate	50 578	26 892	-4 578	22 314	34 511	12 196
Satunnaiset tuotot ja kulut	4 019	5 000		5 000	88 505	83 505
Tulorahoituksen korjauserät	-19 593	-22 400		-22 400	-104 505	-82 105
Investointien rahavirta	-27 127	-37 540	40	-37 501	90 331	127 832
Investointikulut	78 627	79 580	-40	79 541	72 037	7 503
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	3 805	1 931		1 931	2 376	445
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustuotot	47 696	40 109		40 109	159 993	119 884
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	7 877	-28 048	-4 538	-32 587	107 755	140 341
Antolainauksen muutokset	-40 405	-30 343		-30 343	-163 000	132 657
Antolainasaamisten lisäykset	-52 331	34 000		34 000	167 000	133 000
Antolainasaamisten vähennykset	11 927	3 657		3 657	4 000	-343
Muiden sijoitusten muutokset, netto						
Lainakannan muutokset	42 662	62 000		62 000	41 400	20 600
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	100 000	122 000		122 000	101 400	20 600
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-40 000	70 000		70 000	70 000	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-17 338	10 000		10 000	10 000	
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset	3 574					
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	5 831	31 657		31 657	-121 600	153 257
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	1 013	3 609	-4 538	-930	-13 845	-12 916
RAHAVAROJEN MUUTOS	13 708					

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Asukasmäärä 31.12.	183 824	185 236		185 236	185 236
Investointien omahankintameno, M€	74 822	77 649		77 610	69 662
Investointien tulorahoitus, %	67,6 %	34,6 %		28,8 %	49,5 %
Lainakanta 31.12., M€	541,7	627,0		627,0	583,7
Lainat €/asukas	2 947	3 385		3 385	3 151

Investointien rahavirta tulee ennusteen mukaan olemaan 90,3 milj. euroa negatiivinen. Omaisuuden luovutustulotavoite ylittyy johtuen poikkeuksellisen suuresta kiinteistöjärjestelystä. Investointimenot toteutuisi suunniteltua vähemmän. Investointien omahankintamenosta (investointimenot - rahoitusosuudet) katetaan 49,5 prosenttia tulorahoituksella (talousarvion tavoite 34,6 %). Loput jää rahoitettavaksi omaisuuden myyntituloilla, lainalla tai kassavarjoja vähentämällä.

Antolainoja arvioidaan myönnettävän 133,0 milj. euroa budjetoitua enemmän. Antolainausennusteeseen sisältyy Turun seudun sosiaali- ja terveystieteiden Oy:lle myönnettävä laina, jolla yhtiö rahoittaa kaupungilta ostettujen sosiaali- ja terveydenhuollon käytössä olleiden rakennusten hankinnan. Järjestelystä päätettiin syyskuussa 2015. Antolainauksen lisäys vaatii muutoksen vuoden 2015 talousarvioon.

Talousennusteessa kaupungin lainakannan kasvuksi on merkitty 41,4 milj. euroa. Uutta pitkäaikais- ta korollista lainaa saataisiin kaupunginvaltuuston päätöksen mukaan nostaa 122,0 milj. euroa. Tässä vaiheessa lainarahoitusta suunnitellaan nostettavan 20,6 milj. euroa budjetoitua vähemmän ja toiminnan ja investointien nettokassavirtaa katettaisiin rahavarjoja vähentäen. Pitkäaikaisia lainoja lyhennetään talousarvion mukaisesti. Samoin korollisia lyhytaikaisia lainoja käytetään maksuvalmiuden tukemiseen suunnitellun mukaisesti. Lainakanta vuoden lopussa on 583,7 milj. euroa, jos toiminnan ja investointien sekä rahoituksen kassavirrat toteutuvat ennusteen mukaan. Lainat asukasta kohden olisivat 3.151 euroa (2.944 euroa/TP 2014).

Ennusteen mukaan maksuvalmius heikkenee noin 13,8 milj. euroa (2. ennuste 18,7 milj. euroa). Vuoden 2014 lopussa rahavarat olivat merkittävästi normaalitasoa korkeammalla. Rahavarat olisivat vuoden lopussa noin 95 milj. euroa (ilman omien rahastojen varoja), joten kaupungin maksuvalmius säilyy kuitenkin hyvällä tasolla.

Turun kaupunginteatterirakennus on päätetty siirtää kaupunginhallituksen 3.3.2014 § 91 päätöksen mukaisesti kaupungin 100 % omistaman Kiinteistö Oy Turun Kaupunginteatterin omistukseen, joka myös toteuttaa kohteen peruskorjauksen ja laajennuksen. Teatterirakennusten siirto yhtiölle ei sisälly nyt tehtyyn ennusteeseen. Siirrosta aiheutuvat toimet eivät tule vaikuttamaan kaupungin tulokseen ja rahoitusasemaan.

Kaupunginvaltuuston päätös 28.9.2015 § 159 sosiaali- ja terveydenhuollon käytössä olevien kiinteistöjen luovutuksesta on ennusteessa huomioitu siten, että kaupungille kertyy vuonna 2015 pysyvien vastaavien luovutustuloja 127,9 milj. euroa. Valtionavustuksella osittain rahoitettujen kohteiden kauppahinta selviää, kun sosiaali- ja terveysministeriö on tehnyt päätöksen valtionavustuksen palautusvelvollisuudesta. Näitä kohteita ei siksi ole sisällytetty ennusteeseen. Kaupunki myöntäisi ostajalle rahoitusta kauppahinnan maksamiseen enintään 140,2 milj. euroa. Järjestelyn vaikutus kaupungin rahoitusasemaan olisi varainsiirtoveron verran negatiivinen.

6.7 Rahoitusaseman kehitys tammi-syyskuu 2015

Kaupungin maksuvalmius on säilynyt kuluvan vuoden aikana hyvänä. Kaupungin kassavaranto oli vuoden 2014 lopussa 108 milj. euroa ja syyskuun 2015 lopussa 100 milj. euroa (ei sisällä omien rahastojen sijoituksia). Rahavarat, jotka sisälsivät kassavarannon lisäksi omien rahastojen sijoituksia, olivat yhteensä 145 milj. euroa.

Alimmillaan kassavaranto oli alkuvuoden aikana 69 milj. euroa ja ylimmillään 123 milj. euroa. Keskimääräinen kassavaranto oli 95 milj. euroa. Konsernirahoitus ja tytäryhtiöiden maksuliikenne ovat lisänneet kassavarannon vaihteluita kaupungin omien rahoitustapahtumien lisäksi. Lyhytaikaisia kuntatodistus- tai muita limiittejä on käytetty talousarvion ja kaupunginhallituksen lainannostosuunnitelman mukaisesti tasoittamaan kassavarannon vaihteluita. Enimmillään kuntatodistuksia on ollut liikkeellä 80 milj. euroa. Syyskuun lopussa kuntatodistuksia oli liikkeellä 20 milj. euroa. Lyhytaikaisia kuntatodistuslimiittejä tai muita ei-sitovia limiittejä kaupungilla oli kauden lopussa n. 340 milj. euroa.

Kaupungin pitkäaikaisten lainojen määrä vuoden 2014 lopussa oli (koron- ja valuutanvaihtosopimusten jälkeen) n. 420 milj. euroa ja syyskuun 2015 lopussa 390 milj. euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin maaliskuun lopussa 50 milj. euroa ja nostettiin kesäkuun alussa 20 milj. euroa. Talousarvion mukaan pitkäaikaisia nostetaan enintään 122 milj. euroa. Vuoden kolmannen ennusteen mukaan määrä jää 102 milj. euroon. Tämä aiheutuu mm. antolainaustarpeen vähenemisestä tytäryhtiöille.

Lainakanta yhteensä oli 410 milj. euroa kuntatodistuksen huomioiden. Tämä lisäksi lyhytaikaiseen velkaan kuuluu tytäryhtiöiden talletukset 61 milj. euroa ja henkilöstökassan talletukset 57 milj. euroa eli yhteensä 118 milj. euroa eli yhteensä korollisen kokonaisvelan määrä syyskuun lopussa oli n. 528 milj. euroa. Korollinen kokonaisvelka aleni n. 13 milj. euroa vuoden alusta. Korollisen kokonaisvelan keskiporkko oli 1,25 %. Kaupungin velka on tällä hetkellä suojattu melko hyvin mahdolliselta korkojen nousulta.

Pitkäaikaisia lainoja nostetaan vielä 82 milj. euroa ja lyhennetään 20 milj. euroa. Kuntatodistusten määrä on arvion mukaan nykyisellä n. 20 milj. euron tasollaan vuoden lopussa. Ennusteen mukaan korollinen kokonaisvelka on vuoden vaihteessa n. 584 milj. euroa.

Konsernirahoituksen keskittäminen on vähentää kaupunkikonsernin ulkoisia korkokustannuksia. Antolainaus tytäryhtiöille näkyy nimellisesti emokaupungin kokonaisvelan lisääntymisenä. Sen sijaan konsernivelka ei tämän seurauksena lisääntynyt. Toisaalta myös toimintojen yhtiöittäminen lisää konsernin sisäistä antolainausta.

Pitkäaikainen antolainakanta oli vuoden alussa 325 milj. euroa. Kolmannen ennusteen mukaan antolainakanta olisi vuoden lopussa 488 milj. euroa. Suurin lisäys 140,2 milj. tulee sosiaali- ja terveyspalvelujen kiinteistöjen yhtiöittämisestä. Lisäksi mm. Oy Turku Energialle ja TVT Asunnot Oy:lle myönnettäneen yhteensä 20 milj. euroa antolainoja. Antolainoja eräännyy vain n. 4 milj. euroa.

Lyhytaikaista konsernitiliin liitettyä limiittiä oli syyskuun lopussa käytössä 26,6 milj. euroa. Kiinteistö Oy Turun Kaupunginteatterin ja Kiinteistö Oy Turun Syvälahden koulun investointeja rahoitetaan rakennusaikana konsernitilin limiitin kautta. Lisäksi muiden kohteiden rakennusaikaiseen rahoittamiseen tai muuhun jälleenerahoittamiseen käytetään konsernitilien limiittejä. Konsernitilien lyhytaikaisten limiittejä ennustetaan olevan vuoden lopussa käytössä n. 20 – 30 milj. euroa.

Kaupungin nettovelka kääntyy nettosaamiseksi sosiaali- ja terveystalouden kiinteistöjen yhtiöittämissä seurauksena.

Kaupungin takaus- ja leasingvastuissa ei ole tapahtunut vuoden aikana toistaiseksi merkittäviä muutoksia. Kaupungin omien rahastojen omaisuusarvot ovat nousseet talousarvion mukaisesti alkuvuoden aikana.

7. Uudistamisohjelman kehitys

Uudistamisohjelman toimenpiteiden seuranta

Käynnissä olevalle taloussuunnitelmakaudelle hyväksytyjen uudistamisohjelman toimenpiteiden toteutumista seurataan osavuositarkastusten yhteydessä. Vuoden kolmannessa osavuositarkastuksessa on päivitetty jokaisen toimenpiteen osalta riskit sekä nettovaikutusennuste.

Alun perin vuodelle 2015 kohdistuva kaupungin taloudellista asemaa parantava tavoite oli 28,1 miljoonaa euroa. Päivitetty nettovaikutusennuste kuluvalle vuodelle on 23,8 miljoonaa. Edelliseen arviointiin verraten ennuste on heikentynyt kuluvan vuoden osalta 0,1 miljoonaa. Arvio koko seuranta-jakson nettovaikutuksesta on heikentynyt edellisestä arvioinnista 0,1 miljoonaa.

Nettovaikutus (miljoonaa euroa)	2014	2015	2016	Yhteensä 2014-2016
Alkuperäinen arvio	-27,8	-28,1	-21,6	-77,5
Ennuste 17.4.2014	-16,6	-23,8	-25,7	-66,1
Poikkeama -eur	-11,2	-4,3	4,1	-11,4
Poikkeama -%	-40 %	-15 %	19 %	-15 %

Toimenpiteistä 74 % etenee aikataulussa, mutta vain noin kolmasosassa ei ole toiminnallista ja/tai taloudellista riskiä. Arviot eivät ole muuttuneet merkittävästi sitten edellisen osavuositarkastuksen. Valittavan monen toimenpiteen osalta riskejä ei ole vielä kyetty arvioimaan.

Kokonaisuutena ohjelmat ovat toteuttaneet hyvin tarkoitustaan nopeuttaa toimintojen uudistamista ja tuottavuuden parantamista. Suurin osa toimenpiteistä etenee hyvin ja päätösvaiheessa arvioituja tuloksia on alettu saavuttaa. Toisaalta käynnissä olevien toimenpiteiden osalta voi todeta, että toimenpiteiden käynnistäminen on viivästynyt ja osa toimenpiteistä on siirtynyt toteutettavaksi suunniteltua myöhemmin. Tästä syystä myös niistä saatavat hyödyt ovat siirtyneet. Arvio saatavista hyödyistä on heikentynyt merkittävästi, minkä lisäksi puolet toimenpiteistä sisältää toiminnallista ja/tai taloudellista riskiä.

Toimenpidekohtainen raportti on koottu liitteeseen Uudistamisohjelman toimenpiteiden seuranta (Liite 2).

OSAVUOSITARKASTUS

3/2015

Liitteet

Turun kaupunki

Käyttötalous- ja investointiosan toteutumisvertailut

Käyttötalousosa (1.000 €)	TP 2014	TA 2015	TA 2015 muutokset	TA 2015 yhteensä	TOT 1-9 2015	Ennuste 31.12.2015	Poikkeama enn./TA yht.	Poikkeama-% enn./TA yht.
Kaupunki yhteensä								
Toimintatulot	496 340	497 467	-223	497 244	366 459	497 342	98	0 %
Myyntituotot	219 732	221 946	-1 851	220 095	161 953	219 422	-673	0 %
Maksutuotot	65 699	63 021	1 400	64 421	49 905	67 061	2 640	4 %
Tuet ja avustukset	39 034	34 577	1 684	36 261	29 853	37 935	1 674	5 %
Vuokratuotot	148 732	148 355		148 355	112 288	149 620	1 265	1 %
Muut toimintatuotot	19 500	29 568	-1 456	28 111	12 460	23 303	-4 809	-17 %
Valmistus omaan käyttöön	3 642	7 082		7 082	1 970	7 273	191	3 %
Toimintamenot	1 455 434	1 486 883	6 511	1 493 393	1 082 711	1 492 784	-610	0 %
Henkilöstökulut	533 213	533 492	2 195	535 687	386 962	530 290	-5 397	-1 %
Palvelujen ostot	594 816	616 224	5 587	621 811	449 680	624 376	2 565	0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	72 030	60 038	-189	59 849	47 804	69 152	9 303	16 %
Avustukset	89 294	97 785	-39	97 746	74 417	101 183	3 437	4 %
Muut toimintakulut	166 081	179 344	-1 044	178 301	123 848	167 783	-10 518	-6 %
Toimintakate	-959 095	-982 333	-6 734	-989 067	-714 282	-988 168	899	0 %
Tarkastuslautakunta								
Toimintatulot								
Myyntituotot								
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset								
Vuokratuotot								
Muut toimintatuotot								
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	468	657	-177	480	301	480		0 %
Henkilöstökulut	353	484	-111	373	256	373		0 %
Palvelujen ostot	108	146	-47	99	43	99		0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	6	20	-12	8	2	8		0 %
Avustukset								
Muut toimintakulut		8	-7					0 %
Toimintakate	-468	-657	177	-480	-301	-480		0 %
Keskusvaalilautakunta								
Toimintatulot	300	290		290	10	338	48	16 %
Myyntituotot								
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset	291	280		280		328	48	17 %
Vuokratuotot	8	10		10	10	10		-1 %
Muut toimintatuotot								
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	469	558		558	431	540	-18	-3 %
Henkilöstökulut	347	440		440	365	440		0 %
Palvelujen ostot	71	42		42	27	42		0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	11	17		17	8	15	-2	-12 %
Avustukset								
Muut toimintakulut	40	59		59	31	43	-16	-27 %
Toimintakate	-169	-268		-268	-421	-202	66	-25 %
Kaupunginvaltuusto								
Toimintatulot								
Myyntituotot								
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset								
Vuokratuotot								
Muut toimintatuotot								
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	941	1 227	-157	1 070	712	1 070		0 %
Henkilöstökulut	326	446	-193	254	156	321	67	26 %
Palvelujen ostot	137	282	38	320	197	270	-50	-16 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	37	42	-2	40	25	35	-5	-12 %
Avustukset								
Muut toimintakulut	441	457		457	333	444	-13	-3 %
Toimintakate	-941	-1 227	157	-1 070	-712	-1 070		0 %

Osavuositarkastus 3/2015

Käyttötalousosa (1.000 €)	TP 2014	TA 2015	TA 2015 muutokset	TA 2015 yhteensä	TOT 1-9 2015	Ennuste 31.12.2015	Poikkeama enn./TA yht.	Poikkeama-% enn./TA yht.
Kh, konsernihallinto ja palvelukeskukset								
Toimintatulot	55 223	60 357	-2 174	58 183	37 698	53 009	-5 174	-9 %
Myyntituotot	45 433	47 212	-2 174	45 038	32 125	43 818	-1 219	-3 %
Maksutuotot	353	601		601	39	38	-562	-94 %
Tuet ja avustukset	7 964	7 827		7 827	4 366	6 802	-1 025	-13 %
Vuokratuotot	1 330	1 889		1 889	1 062	1 874	-15	-1 %
Muut toimintatuotot	-12	2 829		2 829	106	476	-2 353	-83 %
Valmistus omaan käyttöön	156	5 462		5 462	367	4 463	-999	-18 %
Toimintamenot	129 765	156 777	1 696	158 474	103 049	151 022	-7 452	-5 %
Henkilöstökulut	49 956	49 429	-879	48 551	34 059	49 079	528	1 %
Palvelujen ostot	39 201	58 892	2 632	61 524	34 508	53 098	-8 426	-14 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	12 146	2 143	-42	2 101	7 765	11 295	9 195	438 %
Avustukset	21 624	26 760	481	27 241	21 527	29 567	2 326	9 %
Muut toimintakulut	6 838	19 553	-496	19 057	5 190	7 982	-11 074	-58 %
Toimintakate	-74 541	-90 958	-3 870	-94 829	-64 984	-93 550	1 279	-1 %
Kh, omarahoitusosuudet								
Toimintatulot								
Myyntituotot								
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset								
Vuokratuotot								
Muut toimintatuotot								
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	46 159	41 683		41 683	31 262	41 683		0 %
Henkilöstökulut								
Palvelujen ostot	18 793	14 970		14 970	11 228	14 970		0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat								
Avustukset								
Muut toimintakulut	27 367	26 712		26 712	20 034	26 712		0 %
Toimintakate	-46 159	-41 683		-41 683	-31 262	-41 683		0 %
Hyvinvointitoimiala								
Sosiaali- ja terveyslautakunta								
Toimintatulot	78 777	72 394	3 684	76 078	61 182	81 984	5 906	8 %
Myyntituotot	18 554	15 759	600	16 359	15 928	21 777	5 417	33 %
Maksutuotot	42 020	40 932	1 400	42 332	32 261	42 827	495	1 %
Tuet ja avustukset	15 017	13 090	1 684	14 773	10 775	14 112	-662	-4 %
Vuokratuotot	1 267	1 189		1 189	1 333	2 065	876	74 %
Muut toimintatuotot	1 747	1 424		1 424	884	1 203	-221	-15 %
Valmistus omaan käyttöön	171				23	100	100	
Toimintamenot	658 110	656 634	8 230	664 864	494 677	672 023	7 159	1 %
Henkilöstökulut	221 118	222 397	3 039	225 436	162 909	221 433	-4 003	-2 %
Palvelujen ostot	355 752	351 884	5 675	357 559	269 763	366 453	8 894	2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	15 478	14 453	16	14 469	10 928	15 753	1 283	9 %
Avustukset	37 622	38 665	-500	38 165	29 589	39 318	1 153	3 %
Muut toimintakulut	28 140	29 235		29 235	21 489	29 066	-169	-1 %
Toimintakate	-579 333	-584 240	-4 546	-588 786	-433 472	-589 939	-1 153	0 %
Sivistystoimiala								
Kasvatus- ja opetuslautakunta								
Toimintatulot	30 811	28 140	702	28 842	24 500	31 367	2 525	9 %
Myyntituotot	11 695	11 775		11 775	8 289	11 553	-223	-2 %
Maksutuotot	8 723	8 447	463	8 910	6 493	8 901	-9	0 %
Tuet ja avustukset	9 479	6 891		6 891	8 453	9 538	2 647	38 %
Vuokratuotot	125	66		66	49	91	24	36 %
Muut toimintatuotot	788	961	239	1 199	1 216	1 284	85	7 %
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	309 953	307 989	1 216	309 206	227 428	311 984	2 778	1 %
Henkilöstökulut	178 918	176 192	472	176 664	131 199	177 902	1 238	1 %
Palvelujen ostot	49 152	49 475	-75	49 399	36 217	51 441	2 042	4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	10 235	9 902	100	10 002	6 498	9 652	-350	-4 %
Avustukset	22 266	24 577	764	25 341	17 348	25 251	-90	0 %
Muut toimintakulut	49 382	47 843	-44	47 799	36 165	47 737	-62	0 %
Toimintakate	-279 142	-279 850	-514	-280 364	-202 928	-280 617	-253	0 %

Osavuositiedot 3/2015

Käyttötalousosa (1.000 €)	TP 2014	TA 2015	TA 2015 muutokset	TA 2015 yhteensä	TOT 1-9 2015	Ennuste 31.12.2015	Poikkeama enn./TA yht.	Poikkeama-% enn./TA yht.
Vapaa-ajan toimiala								
Toimintatulot	10 183	9 327	-463	8 863	7 419	9 593	729	8 %
Myyntituotot	1 151	1 017		1 017	707	1 005	-12	-1 %
Maksutuotot	5 398	5 322	-463	4 859	3 647	4 999	140	3 %
Tuet ja avustukset	1 692	1 063		1 063	1 712	1 734	670	63 %
Vuokratuotot	1 406	1 540		1 540	819	1 422	-119	-8 %
Muut toimintatuotot	536	384		384	533	434	50	13 %
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	70 062	70 068	-2 552	67 516	49 039	67 722	206	0 %
Henkilöstökulut	28 048	28 709	-1	28 708	19 458	27 087	-1 621	-6 %
Palvelujen ostot	7 946	7 565	-1 279	6 286	5 233	7 927	1 641	26 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 280	4 891		4 891	2 900	4 798	-93	-2 %
Avustukset	7 616	7 613	-784	6 829	5 878	6 867	38	1 %
Muut toimintakulut	21 172	21 291	-488	20 803	15 569	21 043	241	1 %
Toimintakate	-59 879	-60 741	2 089	-58 653	-41 621	-58 129	524	-1 %
Kulttuurilautakunta								
Toimintatulot	4 256	3 446		3 446	3 427	3 942	496	14 %
Myyntituotot	961	926		926	592	901	-26	-3 %
Maksutuotot	1 698	1 431		1 431	1 307	1 587	156	11 %
Tuet ja avustukset	711	175		175	714	609	435	249 %
Vuokratuotot	420	530		530	286	415	-115	-22 %
Muut toimintatuotot	466	384		384	529	430	46	12 %
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	36 482	36 420	-255	36 165	26 800	36 179	14	0 %
Henkilöstökulut	17 881	18 364	17	18 380	13 122	18 328	-52	0 %
Palvelujen ostot	3 881	3 591		3 591	2 269	3 505	-86	-2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 628	2 229		2 229	1 438	2 244	15	1 %
Avustukset	4 962	4 990		4 990	4 828	5 041	51	1 %
Muut toimintakulut	7 131	7 246	-272	6 974	5 143	7 061	87	1 %
Toimintakate	-32 226	-32 974	255	-32 719	-23 373	-32 237	482	-1 %
Liikuntalautakunta								
Toimintatulot	3 999	4 073		4 073	2 568	3 945	-128	-3 %
Myyntituotot	66	4		4	46	4	1	19 %
Maksutuotot	2 908	3 084		3 084	1 997	2 954	-130	-4 %
Tuet ja avustukset	30				20	20	20	
Vuokratuotot	935	985		985	504	967	-19	-2 %
Muut toimintatuotot	60				1			1 %
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	21 838	21 921	-88	21 833	15 254	21 712	-121	-1 %
Henkilöstökulut	4 461	4 490		4 490	3 130	4 386	-104	-2 %
Palvelujen ostot	2 648	2 559		2 559	1 802	2 533	-26	-1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 830	1 871		1 871	1 050	1 821	-50	-3 %
Avustukset	1 392	1 395		1 395	636	1 395		0 %
Muut toimintakulut	11 507	11 606	-88	11 518	8 636	11 576	58	1 %
Toimintakate	-17 839	-17 848	88	-17 760	-12 686	-17 766	-6	0 %
Nuorisolautakunta								
Toimintatulot	1 928	1 808	-463	1 344	1 424	1 705	361	27 %
Myyntituotot	124	87		87	69	100	13	15 %
Maksutuotot	792	807	-463	344	343	457	113	33 %
Tuet ja avustukset	951	889		889	978	1 104	215	24 %
Vuokratuotot	52	25		25	30	41	16	62 %
Muut toimintatuotot	10				3	4	4	
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	11 742	11 727	-2 209	9 518	6 985	9 831	313	3 %
Henkilöstökulut	5 706	5 855	-18	5 837	3 206	4 372	-1 466	-25 %
Palvelujen ostot	1 417	1 415	-1 279	136	1 162	1 889	1 752	1285 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	822	791		791	412	733	-58	-7 %
Avustukset	1 262	1 228	-784	444	415	431	-12	-3 %
Muut toimintakulut	2 534	2 438	-128	2 310	1 790	2 406	96	4 %
Toimintakate	-9 814	-9 919	1 745	-8 174	-5 561	-8 126	48	-1 %

Osavuositarkastus 3/2015

Käyttötalousosa (1.000 €)	TP 2014	TA 2015	TA 2015 muutokset	TA 2015 yhteensä	TOT 1-9 2015	Ennuste 31.12.2015	Poikkeama enn./TA yht.	Poikkeama-% enn./TA yht.
Ympäristötoimiala								
Toimintatulot	31 930	39 823	-276	39 546	28 717	37 766	-1 781	-5 %
Myyntituotot	26 798	34 449	-276	34 172	23 957	31 949	-2 223	-7 %
Maksutuotot	2 987	2 652		2 652	2 310	2 926	274	10 %
Tuet ja avustukset	1 794	2 560		2 560	2 308	2 588	28	1 %
Vuokratuotot	6	7		7	6	6	-1	-14 %
Muut toimintatuotot	345	155		155	137	296	141	91 %
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	55 975	64 256	-755	63 502	43 295	61 334	-2 168	-3 %
Henkilöstökulut	9 119	9 981	-135	9 846	6 758	9 522	-324	-3 %
Palvelujen ostot	44 917	52 677	-611	52 065	35 488	50 219	-1 846	-4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	422	294	-5	289	159	300	12	4 %
Avustukset								
Muut toimintakulut	1 517	1 305	-3	1 302	889	1 292	-10	-1 %
Toimintakate	-24 107	-24 433	478	-23 955	-14 578	-23 568	387	-2 %
Turun kaupunkiseudun kaupunkiliikennelauska								
Toimintatulot	26 795	34 911	-276	34 634	25 268	33 034	-1 600	-5 %
Myyntituotot	24 791	32 336	-276	32 059	22 977	30 459	-1 600	-5 %
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset	1 729	2 500		2 500	2 220	2 500		0 %
Vuokratuotot								
Muut toimintatuotot	276	75		75	71	75		0 %
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	44 268	52 084	-92	51 992	35 361	50 392	-1 600	-3 %
Henkilöstökulut	1 107	1 328	5	1 333	837	1 320	-13	-1 %
Palvelujen ostot	42 615	50 361	-97	50 264	34 323	48 664	-1 600	-3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	244	91		91	25	104	13	14 %
Avustukset								
Muut toimintakulut	302	304		304	176	304		0 %
Toimintakate	-17 473	-17 174	-184	-17 358	-10 093	-17 358		0 %
Turun kaupunkiseudun jätehuoltolautaku								
Toimintatulot	172	156		156	100	176	20	13 %
Myyntituotot	125	156		156	38		-156	-100 %
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset								
Vuokratuotot								
Muut toimintatuotot	47				62	176	176	
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	172	156		156	101	176	20	13 %
Henkilöstökulut	154	129		129	95	160	31	24 %
Palvelujen ostot	13	21		21	6	10	-10	-50 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		1		1			-1	-73 %
Avustukset								
Muut toimintakulut	5	5		5		5		0 %
Toimintakate					-1			-59 %
Kaupunkisuunnittelu- ja ympäristölauska								
Toimintatulot	4 963	4 756		4 756	3 349	4 555	-201	-4 %
Myyntituotot	1 882	1 957		1 957	942	1 490	-467	-24 %
Maksutuotot	2 987	2 652		2 652	2 310	2 926	274	10 %
Tuet ja avustukset	65	60		60	88	88	28	47 %
Vuokratuotot	6	7		7	6	6	-1	-14 %
Muut toimintatuotot	23	80		80	4	45	-35	-44 %
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	11 432	11 907	-653	11 254	7 768	10 666	-588	-5 %
Henkilöstökulut	7 781	8 432	-131	8 301	5 775	7 959	-342	-4 %
Palvelujen ostot	2 272	2 284	-514	1 769	1 152	1 534	-235	-13 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	178	201	-5	196	133	195		0 %
Avustukset								
Muut toimintakulut	1 200	991	-3	988	707	978	-11	-1 %
Toimintakate	-6 531	-7 151	653	-6 497	-4 418	-6 111	387	-6 %

Osavuositarkastus 3/2015

Käyttötalousosa (1.000 €)	TP 2014	TA 2015	TA 2015 muutokset	TA 2015 yhteensä	TOT 1-9 2015	Ennuste 31.12.2015	Poikkeama enn./TA yht.	Poikkeama-% enn./TA yht.
Rakennuslautakunta								
Toimintatulot								
Myyntituotot								
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset								
Vuokratuotot								
Muut toimintatuotot								
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	103	109	-9	100	66	100		0 %
Henkilöstökulut	77	92	-9	83	52	83		0 %
Palvelujen ostot	17	11		11	7	10	-1	-5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		1		1	1	1		0 %
Avustukset								
Muut toimintakulut	9	5		5	6	6	1	12 %
Toimintakate	-103	-109	9	-100	-66	-100		0 %

Käyttötalousosa (1.000 €)	TP 2014	TA 2015	TA 2015 muutokset	TA 2015 yhteensä	TOT 1-9 2015	Ennuste 31.12.2015	Poikkeama enn./TA yht.	Poikkeama-% enn./TA yht.
Varsinais-Suomen aluepelastuslautakunta								
Toimintatulot	43 133	43 418		43 418	32 745	43 441	23	0 %
Myyntituotot	37 624	38 623		38 623	29 120	38 656	33	0 %
Maksutuotot	2 578	1 541		1 541	1 355	1 532	-9	-1 %
Tuet ja avustukset	2 863	3 012		3 012	2 135	3 052	40	1 %
Vuokratuotot	1	2		2	1	2		-1 %
Muut toimintatuotot	68	240		240	134	199	-41	-17 %
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintamenot	41 170	41 818		41 818	30 739	41 839	21	0 %
Henkilöstökulut	28 120	28 447		28 447	20 557	28 193	-254	-1 %
Palvelujen ostot	5 544	5 516		5 516	4 361	5 606	90	2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 826	1 675		1 675	1 307	1 743	68	4 %
Avustukset	53	50		50	54	59	9	18 %
Muut toimintakulut	5 627	6 131		6 131	4 460	6 238	107	2 %
Toimintakate	1 963	1 600		1 600	2 006	1 602	2	0 %

Liikelaitokset:

Käyttötalousosa (1.000 €)	TP 2014	TA 2015	TA 2015 muutokset	TA 2015 yhteensä	TOT 1-9 2015	Ennuste 31.12.2015	Poikkeama enn./TA yht.	Poikkeama-% enn./TA yht.
Kiinteistötoimiala								
Kiinteistöliikelaitos								
Toimintatulot	201 196	201 772	-1 315	200 457	143 909	198 947	-1 510	-1 %
Myyntituotot	36 913	30 969		30 969	21 620	29 514	-1 455	-5 %
Maksutuotot	3 640	3 527		3 527	3 799	5 837	2 310	66 %
Tuet ja avustukset	226	135		135	103	110	-25	-19 %
Vuokratuotot	144 523	143 585		143 585	108 945	144 085	500	0 %
Muut toimintatuotot	15 894	23 555	-1 315	22 240	9 441	19 400	-2 840	-13 %
Valmistus omaan käyttöön	2 663	1 000		1 000	1 389	2 050	1 050	105 %
Toimintamenot	110 870	114 560	-988	113 572	79 136	113 076	-496	0 %
Henkilöstökulut	11 720	12 515		12 515	8 289	11 862	-652	-5 %
Palvelujen ostot	61 961	63 036	-744	62 292	43 098	62 042	-250	0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	12 878	13 134	-244	12 890	8 811	12 790	-100	-1 %
Avustukset	114	120		120	19	120		0 %
Muut toimintakulut	24 197	25 756		25 756	18 918	26 262	507	2 %
Toimintakate	92 988	88 212	-327	87 885	66 162	87 921	36	0 %

Käyttötalousosa (1.000 €)	TP 2014	TA 2015	TA 2015 muutokset	TA 2015 yhteensä	TOT 1-9 2015	Ennuste 31.12.2015	Poikkeama enn./TA yht.	Poikkeama-% enn./TA yht.
Vesiliikelaitos								
Toimintatulot	41 731	42 236	-380	41 856	30 290	41 235	-621	-1 %
Myyntituotot	41 564	42 141		42 141	30 208	41 150	-991	-2 %
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset								
Vuokratuotot	74	75		75	74	75		0 %
Muut toimintatuotot	93	20	-380	-360	9	10	370	-103 %
Valmistus omaan käyttöön	652	620		620	190	660	40	6 %
Toimintamenot	31 587	31 211	-2	31 209	23 046	30 550	-659	-2 %
Henkilöstökulut	5 536	4 893	3	4 896	3 321	4 519	-377	-8 %
Palvelujen ostot	11 305	11 781		11 781	9 543	12 251	470	4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	13 721	13 485		13 485	9 409	12 778	-707	-5 %
Avustukset								
Muut toimintakulut	1 025	1 053	-5	1 048	774	1 003	-45	-4 %
Toimintakate	10 796	11 645	-378	11 267	7 434	11 345	78	1 %

Nro	Toimiala	Yksikkö	Toimenpide	Nettovaikutus (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Status	Riski (toiminta)	Riski (talous)	Nettovaikutusennuste (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Poikkeama	Osavuositarkaus 2/2015 kommentit	Osavuositarkaus 3/2015 kommentit
				2014	2015	2016					2014	2015	2016				
1	Hyvinvointi	Erikoissairaanhoito / oma ja ostopalvelu	Oikea-aikainen sairaan- ja sairaalahoidon tulosalueen perustaminen)	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-3 000 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	0	-1 000 000	-1 000 000	-2 000 000	-1 000 000	Siirtoviivemaksujen välttämiseksi tehdyt toimenpiteet ovat vähentäneet siirtoviivepäiviä 30 % verrattuna 1-6/2014. Kuntouttavan sairaalahoidon kehittäminen on lyhentänyt hoitojaksoja ja siten lisännyt osastojen hoitokapasiteettia.	
2	Hyvinvointi	Ympäri vuorokautinen hoiva	Sisäinen rakennemuutos, tehostetun palveluasumisen määrä kasvaa ja laitoshoidon osuus vähenee				0	Myöhässä	Suuri	Pieni				0	Sisäinen rakennemuutos, tehostetun palveluasumisen määrä kasvaa ja laitoshoidon osuus vähenee. Rakennemuutosta tukevat rakennushankkeet ovat käynnistyneet.		
3	Hyvinvointi	Kotihoito	Asiakasmaksujen ja tukipalvelumaksujen korottaminen naapurikuntien tasolle	-490 000	-500 000	-520 000	-1 510 000	Aikataulussa	Pieni	Ei riskiä	-450 000	-520 000	-540 000	-1 510 000	0	Vuoden 2016 talousarviovalmistelun yhteydessä asia tulee taas käsitteilyyn ja esitettävä muutos korottaa maksut naapurikuntien tasolle (mikäli se hyväksytään).	
4	Hyvinvointi	Peruspalveluiden ja ennaltaehkäisyn vahvistaminen	Neuvolan perhetuen lisääminen	70 000	70 000	-70 000	70 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	70 000	70 000	-70 000	70 000	0	Tukea tarjotaan vauvaperheille suunnitellusti. Torin kulman palvelupiste tarjoaa perheille vahvempaa tukea arjen hallintaan.	
5	Hyvinvointi	Peruspalveluiden ja ennaltaehkäisyn vahvistaminen	Lapsiperheiden kotipalvelun käynnistäminen	150 000	50 000	-100 000	100 000	Myöhässä	Pieni	Pieni	150 000	50 000	-100 000	100 000	0	Kotipalvelua on saatavilla SHL:n mukaisesti. Sosterla on hyväksynyt sähköisen palvelusetelin, palvelutuottaja on jo järjestelmässä ja asiakaskäyttöönotto tapahtuu 1.9.	
6	Hyvinvointi	Peruspalveluiden ja ennaltaehkäisyn vahvistaminen	Hyvinvoiva lapsi- ja nuori-hanke	60 000	40 000		100 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	60 000	40 000		100 000	0	Hankkeen toiminnon ovat päättymässä suunnitelman mukaisesti ja tuotoksia otetaan käyttöön perustoiminnassa.	
7	Hyvinvointi	Sijaishuolto (laitoshoidon) rakennemuutos	Lastensuojelun sijaishuollon perhehoidon osuuden lisääminen ja laitoshoidon vähentäminen	-500 000	-500 000	-500 000	-1 500 000	Myöhässä	Suuri	Suuri	0	-500 000	-500 000	-1 000 000	-500 000	Perhesiirtotusten osuus on noussut 7/2015 43,7%:iin ja sijaishuollon ostopalvelujen tarve on vähentynyt. Avohuollon sijoitukset ovat edelleen kasvussa.	
8	Hyvinvointi	Sijaishuolto (laitoshoidon) rakennemuutos	Nuorten syrjäytymisen ehkäiseminen, tuettu asuminen TALK-mallin mukaisesti	-50 000	-50 000	-50 000	-150 000	Aikataulussa	Pieni	Suuri	-50 000	-50 000	-50 000	-150 000	0	Toiminnan jatkumiseen v. 2016 varaudutaan talousarviossa ja vakainastamista valmistellaan. Toiminnalliset ja taloudelliset tulokset ovat edelleen hyvät.	

Nro	Toimiala	Yksikkö	Toimenpide	Nettovaikutus (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Status	Riski (toiminta)	Riski (talous)	Nettovaikutusennuste (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Poikkeama	Osavuositarkaus 2/2015 kommentit	Osavuositarkaus 3/2015 kommentit
				2014	2015	2016					2014	2015	2016				
9	Hyvinvointi	Sosiaalityö	Työllistämisen tehostaminen	-100 000	-100 000	-100 000	-300 000	Myöhässä	Pieni	Suuri	-100 000	-100 000	-100 000	-300 000	0	Toimenpiteitä valmistellaan yhteistyössä työllisyyspalvelujen kanssa.	
10	Hyvinvointi	Sosiaalityö	Sosiaalisen luotuksen käyttöönotto (toimintaan ei yleensä tarvita lisärahoitusta kolmannen vuoden jälkeen)	300 000	500 000	300 000	1 100 000	Keskeytetty	Arvioimatta	Arvioimatta	0	0	0	0	0	keskeytynyt	
11	Hyvinvointi	Sosiaalityö	Päihde- ja mielenterveyspalveluiden kehittäminen	-200 000	-300 000	-300 000	-800 000	Myöhässä	Pieni	Pieni	-100 000	-300 000	-300 000	-700 000	-100 000	Päihde- ja mielenterveyspalvelut on yhdistetty omaksi tulosityksikönsä terveyspalveluiden palvelualueella 1/2015 alkaen. Kehittäminen jatkuu osana Uudistamisohjelma 2 ja toimintanalyysin toimenpiteitä.	
12	Hyvinvointi	Sosiaalityö	Korvaushoitoketjun kehittäminen	-50 000	-75 000	-75 000	-200 000	Myöhässä	Pieni	Pieni	-25 000	-75 000	-75 000	-175 000	-25 000	Toimintanalyysin toimenpide, prioriteetti 2	
13	Hyvinvointi	Vammaispalvelut	Kustannuskasvun taittaminen				0	Aikataulussa	Suuri	Suuri				0	Asiasta käynnistetään selvitystyö syksyn aikana.		
14	Hyvinvointi	Koko toimielin	Tuottavuuden ja toiminnan tehokkuuden lisääminen	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-12 000 000	Myöhässä	Suuri	Suuri	-4 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-12 000 000	0	Kustannuskehitystä on pystytty hidastamaan mutta ei riittävästi talousarvioon nähden. Kehittämisshankkeita tuottavuuden nostamiseksi on useita mutta muutostyö on hidasta.	
15	Kiinteistö	Kiinteän omaisuuden kehittäminen	Rakennuskannan (ulkoiset vuokrasopimukset) kehitys- ja myyntipotentiaali (kohdekohtainen erittely liitteessä) (vaikutus sekä käyttöalouteen että investointien rahavirtaan)	-10 310 000	-7 610 000	0	-17 920 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Suuri	-6 000 000	-6 100 000	-2 820 000	-14 920 000	-3 000 000	Osa kohteista on myyty ja muiden kohteiden osalta myynti- tai sitä valmistelevat toimenpiteet käynnissä (esim. tarvittavat kaavamuutokset). 3 milj. euron vähennys johtuu lähinnä siitä, että myyntiliistaan sisältyy As Oy Pihlajanmarjan osakkeet, jotka ovat konsernihallinnon taseessa.	Kohteiden osalta myynti- tai sitä valmistelevat toimenpiteet käynnissä (esim. tarvittavat kaavamuutokset).
16	Kiinteistö	Kiinteän omaisuuden kehittäminen	Maankäytön uuden toimintamallin tehokas käyttöönotto	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-3 000 000	Aikataulussa	Suuri	Suuri	-500 000	-1 000 000	-1 500 000	-3 000 000	0	Uuden toimintamallin johdosta aluekehityshankkeita on palautunut uudelleen kehitteilyyn hankkeen hyöty/kustannus-suhteen parantamiseksi. Kaikki uudet projektit etenevät uuden toimintamallin mukaisesti. Odotetaan lopullista päätöstä toimintamallin käyttöönottamisesta.	Odotetaan lopullista päätöstä toimintamallin käyttöönottamisesta.

Nro	Toimiala	Yksikkö	Toimenpide	Nettovaikutus (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Status	Riski (toiminta)	Riski (talous)	Nettovaikutusennuste (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Poikkeama	Osavuositarkaus 2/2015 kommentit	Osavuositarkaus 3/2015 kommentit
				2014	2015	2016					2014	2015	2016				
17	Kiinteistö	Infrapalvelut, Tilapalvelut	Kilpailutus (erit. Turun Seudun Kuntateknikka Oy, Turun Seudun Rakennustekniikka Oy, Arkea Oy)	0	-1 000 000	-1 000 000	-2 000 000	Aikataulussa	Pieni	Suuri	0	-264 000	-618 000	-882 000	-1 118 000	Kaupungin omien yhtiöidensä kanssa voimassa olevat puitesopimukset päättyvät asteittain vuoden 2019 aikana. Kilpailutukseen avautuvien urakoiden valmistelua varten on perustettu hanke ja sille useita projekteja. Säästö on laskettu yhtiöiden kilpailutukseen vapautuvasta volyymista. Uudistamisohjelmassa säästöavoitteet on allkoitu kokonaan käyttöalouteen vaikka säästöt kohdistuvat sekä investointeihin että käyttöalouteen. Infran ensimmäisen alueurakan vuosikustannustason muutos aiempaan - 1.111.000 euroa vuodessa (- 55 %). Neljän ensimmäisen siivouksen kilpailutuksen vuosikustannustason muutos aiempaan -	Kaupungin omien yhtiöidensä kanssa voimassa olevat puitesopimukset päättyvät asteittain vuoden 2019 aikana. Kilpailutus etenee.
18	Kiinteistö	Tilapalvelut	Ulkoisten vuokrasopimusten salkutus	-100 000	-100 000	-100 000	-300 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Suuri	-20 000	-130 000	-260 000	-410 000	110 000	Ulosvuokrattujen tilojen osalta salkutus on jo tehty. Uudistamisohjelman päätöksenteon liitteenä oli kategoriat: myydään, kehitetään ja myydään, pidetään yllä, puretaan. Myyntikohteissa säästetään ylläpidosta, puretavissa samoin. Pidettävien vuokratasoa pyritään nostamaan. Ulkoa vuokratut tilat ovat kaikki toimialojen käytössä, niitä ei voi yksipuolisesti irtisanoa ilman että toimiala luopuu tilasta. Niissä on pääsääntöisesti pitkät vuokrasopimukset, joten niistä eroon pääseminen on mahdotonta kesken vuokratukauden. Tilatehokkuusselvityksen perusteella laaditaan suunnitelma ylimääräisistä tiloista luopumiseksi.	Ulosvuokrattujen tilojen osalta salkutus on tehty (kategoriat: myydään, kehitetään ja myydään, pidetään yllä, puretaan).

Nro	Toimiala	Yksikkö	Toimenpide	Nettovaikutus (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Status	Riski (toiminta)	Riski (talous)	Nettovaikutusennuste (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Poikkeama	Osavuositarkaus 2/2015 kommentit	Osavuositarkaus 3/2015 kommentit
				2014	2015	2016					2014	2015	2016				
19	Kiinteistö	Tilapalvelut	Tilatehokkuus (vuokrattua tilaa/työntekijä -10 m2) asteittain	-1 000 000	-500 000	-500 000	-2 000 000	Aikataulussa	Suuri	Suuri	0	-200 000	-400 000	-600 000	-1 400 000	Tilojen käytön tehostamisessa on keskeinen rooli konsernihallinnon strategisella tilojen ohjausvastuulla (STO). Käytännössä 1 000 000 euron säästö per vuosi tarkoittaa noin 7 000 neliöstä luopumista. STO selvittää ja määrittelee tilat yhdessä toimialojen kanssa, joita ei jatkossa tarvita omissa toiminnissa. Kito ja STO laativat suunnitelman vapautuvista tiloista luopumiseksi. Toimistotilojen osalta on valmistunut selvitys. Uudistamishjelmassa todettu tilojen vähentämistavoite 10 m2/työntekijä vaatii tarkennusta. Onko kyseessä koko kaupungin henkilöstö eli noin 13 000 henkilöä vai tulisiko ottaa mukaan kaikki henkilöt?	STO:n tulisi selvittää ja määrittellä tilat yhdessä toimialojen kanssa, joita ei jatkossa tarvita omissa toiminnissa.
20	Kiinteistö	Infrapalvelut	Eri pysäköintituotteet (maksukorotus, alueiden laajentaminen, kalleimman vyöhykkeen laajentaminen, maksullisuusajan pidentäminen)	-325 000	-650 000	-650 000	-1 625 000	Aikataulussa	Pieni	Suuri	-325 000	-650 000	-650 000	-1 625 000	0	Mittaritaksat korotettu ja käytössä.	Mittaritaksat korotettu ja käytössä.
21	Kiinteistö	Infrapalvelut	Asukas pysäköinnin hinnan tarkistus	-25 000	-50 000	-50 000	-125 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	-25 000	-50 000	-50 000	-125 000	0	Korotus tehty ja käytössä.	Korotus tehty ja käytössä.
22	Kiinteistö	Infrapalvelut	Pysäköintivirhemaksujen korotus	-250 000	-500 000	-500 000	-1 250 000	Aikataulussa	Pieni	Suuri	-250 000	-500 000	-500 000	-1 250 000	0	Toteutettu.	Toteutettu.
23	Kiinteistö	Infrapalvelut	Kaivutakojen tarkastaminen	-30 000	-30 000	-30 000	-90 000	Myöhässä	Pieni	Pieni	-30 000	-30 000	-30 000	-90 000	0	Projekt käynnissä.	Projekt käynnissä.
24	Kiinteistö	Tilapalvelut	Energiansäästöhanke: kokonaisvaltainen tarkastelu rakennuskohteisten vaatimusten sijaan	-200 000	-200 000	-200 000	-600 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	-200 000	-200 000	-200 000	-600 000	0	Vuonna 2013 toteutettiin KTI:n vetämänä yhteistyössä 13 kunnan kanssa Kuntien kiinteistöjen tunnusluvut ja niiden vertailu –hanke kiinteistöjen ylläpitokustannuksista, energiankulutuksesta sekä tilankäytön tehokkuudesta. Raportissa verrataan kunkin kunnan tuloksia kaikkien osallistuvien kuntien aineistosta koostuvaan vertailuaineistoon kuntatasolla. Tämän vuoden aikana raportin tulokset käydään läpi ja selvi-tetään parhaita toimintatapoja energiansäästön lisäämiseksi Turussa.	Hankkeet etenevät suunnitellusti.
															Kiinteistöautomaation käyttö eri kohteissa käydään läpi. Kun havaitaan mahdollisia puutteita, niin ongelmat		

Nro	Toimiala	Yksikkö	Toimenpide	Nettovaikutus (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Status	Riski (toiminta)	Riski (talous)	Nettovaikutusennuste (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Poikkeama	Osavuositarkaus 2/2015 kommentit	Osavuositarkaus 3/2015 kommentit
				2014	2015	2016					2014	2015	2016				
25	Kiinteistö	Tilapalvelut	Vuokra-avustusten mekanismin läpikäynti (oma omistus vs. muut tilat)	-50 000	-50 000	-50 000	-150 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	-50 000	-50 000	-50 000	-150 000	0	Alennusvuokrista on erillinen työryhmä Jarkko Virtasen johdolla. Lasketaan sisäisten vuokrien mukaisesti yhdistysten vuokrat, nostetaan vuokrat ja alennuskäytännöstä päätetään erikseen. Pyritään ohjaamaan yhdistyksiä myös ulkoisille vuokramarkkinoille saattamalla alennuskäytäntö samalle viivalle ulkoisten ja omien tilojen osalta. Vuokra-alennusprosenttia on laskettu 50 %:sta 45%:iin vuoden 2015 alusta.	Uudet alennusprosentit käytössä.
26	Kiinteistö	Infrapalvelut	Yksitysteiden valaistus	-50 000	-50 000	-50 000	-150 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	-50 000	-50 000	-50 000	-150 000	0	Johdokunta tehnyt päätöksen (oikaisuvaatimuksia). Projekti käynnissä.	Projekti käynnissä.
27	Kiinteistö	Matriisipalvelut	Kiinteistönmuodostuksen ja muiden viranomaisaksojen tarkastaminen	-30 000	-30 000	-30 000	-90 000	Myöhässä	Pieni	Pieni	-10 000	-20 000	-30 000	-60 000	-30 000	Valmistelu kesken. Pyritään saamaan päätökseen vuonna 2015.	Pyritään saamaan päätökseen vuonna 2015.
28	Kiinteistö	Kiinteän omaisuuden kehittäminen	Pohjoisten maa-alueiden analyysi, ulkokuntaomistusten osittainen realisointi	-500 000	0	0	-500 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Pieni	-100 000	-200 000	-200 000	-500 000	0	Pohjois-Turun maita on käytetty entistä aktiivisemmin vaihdon välineinä rakamaahankinnoissa, siten että alkuvuoteen 2014 mennessä yli 30 ha:n osalta on tehty kauppa tai vaihtoesitykset.	Etenee suunnitellusti.
29	Kiinteistö	Kiinteän omaisuuden kehittäminen	- Vajaakäyttöisen rakennetun kiinteistöomaisuuden Ylläpitokulujen vähentyminen -Kurjenlinna -Pernon koulu	-100 000	-100 000	-150 000	-350 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	-100 000	-100 000	-150 000	-350 000	0	Jos rakennus jää tyhjäksi, ja mikäli vesi on suljettu, pienennetään lämmitys minimiin. Samoin ilmastoiti. Mikäli tiedetään, että rakennus puretaan, lopetetaan ylläpito lähes kokonaan kuitenkin huolehtien rakennuksen velvoitteista ympäristölle (liukkaudentorjunta, kattolumet). Mikäli vain osa rakennuksesta on käytössä, pienennetään tyhjältä osalta lämmitystä.	Ylläpitokuluihin kiinnitetään huomiota tyhjiä ja vajaakäyttöisissä rakennuksissa.
30	Kiinteistö	Kiinteän omaisuuden kehittäminen	- Mäntymäen pesulan alue kuten edellä, mutta ongelma on tasearvo.				0	Keskeytetty	Pieni	Pieni				0	Edelleen kesken on selvitystyö, jossa etsitään korvaavaa kustannustehokasta tilaa pesularakennuksessa ja sen viereisessä huoltorakennuksessa oleville toimintoille, jotta pesulan alue voidaan ottaa kaavalliseen tarkasteluun.	Selvitystyö kesken.	

Nro	Toimiala	Yksikkö	Toimenpide	Nettovaikutus (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Status	Riski (toiminta)	Riski (talous)	Nettovaikutusennuste (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Poikkeama	Osavuositarkaus 2/2015 kommentit	Osavuositarkaus 3/2015 kommentit
				2014	2015	2016					2014	2015	2016				
31	Kiinteistö	Kiinteän omaisuuden kehittäminen	Vajaakäyttöisen kiinteistöomaisuuden kehittäminen -Pääskyyvuoren kasarmi -Putsari -Puutarha-Ruiskatu -Vedenjakelun kortteli -Mäntymäen pesulan alue				Realisoiuu seuraavalla kaudella	Aikataulussa	Ei riskiä	Suuri				0	#ARVO!	Eri toimintojen osalta on käynnistetty selvityksiä, jossa toimintoja pyritään sijoittamaan tilojen käyttöön kannalta tehokkaammin ja vapauttamaan osia nykyisestä tilakannasta myyntiin tarvittaessa kaavamuutoksen myötä.	Selvitystyö kesken.
32	Kiinteistö	Kiinteän omaisuuden kehittäminen	- Kupittaa siirtolapuutarha – ei kunnallistekniikkaa ja sen toteuttaminen maksaa paljon. Tehokasta keskustarakentamista "pikaratikkareitin varteen" sekä Kupittaa urheilualueen pysäköinnin ja toiminnan kehittäminen.				0	Aikataulussa	Ei riskiä	Suuri				0	0	Kaavoituksen kanssa on käynnistetty selvitys, jossa etsitään toista korvaavaa siirtolapuutarhan sijaintia jo olemassa olevan ja vajaasti toteutuneen lloisen lisäksi. Projektiryhmä antaa lähiaikoina ehdotuksensa.	Projektiryhmä antaa lähiaikoina ehdotuksensa.
33	Konsernihallinto	Hallinto	hallinnon aleneva henkilöstösuunnitelma vakanssien lakkautus (-4 thv) tehtävien uudelleen järjestäminen ja priorisointi (ei merkittävää vaikutusta palveluihin)			-200 000	-200 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä			-200 000	-200 000	0		Asukaspysäköinnin ja terssien osalta ok, muulta osin hintojen korotukset ovat valmistelussa.
34	Konsernihallinto	Hallinto	Avustusmäärärahat vähentäminen 1 %/vuosi	-31 033	-30 722	-30 415	-92 170	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-31 033	-30 722	-30 415	-92 170	0		
35	Konsernihallinto	Hallinto	Edelleen jaettavien määrärahojen vähentäminen 1 %/vuosi (vähäinen vaikutus avustuksia saaviin yhteisöihin, viestinnällä ja ennustettavuudella voidaan minimoida haitat).	-44 000	-44 000	-44 000	-132 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-44 000	-44 000	-44 000	-132 000	0		
36	Konsernihallinto	Hallinto	Varausmäärärahojen vähentäminen 1%/vuosi (Heikentää kykyä reagoida ulkoisiin tarpeisiin nopeasti ja vähentää johdon työkaluja ja ketteryyttä)	-54 010	-13 870	-13 731	-81 611	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-54 010	-13 870	-13 731	-81 611	0		
37	Konsernihallinto	Hallinto	Yleinen palvelutason pudotus ja hallinnon helppojen kululajikohtaisten säästöjen hakeminen (Heikentävä vaikutus työviihtyvyyteen, ulkoiseen kuvaan ja edunvalvontaan)	-100 000	-100 000	-100 000	-300 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-100 000	-100 000	-100 000	-300 000	0		
38	Konsernihallinto	Hallinto	Kaupungin tarjoamien pysäköintipaikkojen maksullisuus keskustassa. 400 paikkaa/40 eur/kk.	-200 000	-200 000	-200 000	-600 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	-200 000	-200 000	-200 000	-600 000	0		
39	Konsernihallinto	Hallinto	digitaaliset palvelut, yhteinen asiakaspalvelupiste (-2 htv). Uusien palvelumuotojen myötä ei vaikutuksia palveluihin			-100 000	-100 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni			-100 000	-100 000	0		
40	Konsernihallinto	Tapake	Sähköisen ansiolaskelman käyttöönotto (oletuksena) henkilöstölle kotiin kirjeenä lähetettävän tilalle, Netpostin tarjoaminen henkilöstön käyttöön	-80 000	-80 000	-80 000	-240 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-40 000	-100 000	-100 000	-240 000	0		
41	Konsernihallinto	Tapake	Ostolaskujen käsittelyn tehostaminen SAP:n toiminnallisuksia hyödyntäen ja Rondo R8:n käytöstä luopuen	-220 000	-220 000	-220 000	-660 000	Myöhässä	Pieni	Pieni	0	-220 000	-220 000	-440 000	-220 000		
42	Konsernihallinto	Tapake	Tulostamisessa säästäminen (tulostusmäärien puolittaminen toimintatapamuutoksilla)	-3 175	-3 175	-3 175	-9 525	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-3 175	-3 175	-3 175	-9 525	0		
43	Konsernihallinto	TSeK	Ulkoinen rahoituksen lisääminen	-200 000			-200 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	-200 000			-200 000	0		
44	Konsernihallinto	TSeK	Henkilöstöjärjestelyt (palveluvalikoima Potkuri, TSeK, Turku Science Park, Koneteknologiakeskus)	-100 000			-100 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	-100 000			-100 000	0		
45	Konsernihallinto	TSeK	Markkinointi/yritysten houkuttelu	-50 000			-50 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	-50 000			-50 000	0		

Nro	Toimiala	Yksikkö	Toimenpide	Nettovaikutus (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Status	Riski (toiminta)	Riski (talous)	Nettovaikutusennuste (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Poikkeama	Osavuositarkaus 2/2015 kommentit	Osavuositarkaus 3/2015 kommentit
				2014	2015	2016					2014	2015	2016				
46	Konsernihallinto	IT-palvelut	Tulostaminen ja sähköinen arkistointi (tulostamisen vähentämiseen johtava tulostuspolitiikka, laitevaihdot ja laitemäärän vähentäminen, energiasäästöt)	-700 000	-700 000	-700 000	-2 100 000	Aikataulussa	Arvioimatta	Arvioimatta	-100 000	-750 000	-700 000	-1 500 000	-550 000	Tulostuspalvelun alkuperäinen projekti on toteutettu. Projektiin on lisätty hyvinvointitoimialan tulostamisen erikoisratkaisut. Arvioituid säästöt 150 000 € vuoden 2015 osalta. Loppu 600 000 € säästö toteutuu toimialoilla toimintamenojen vähentymisellä. Esim. monitoimilaitteita ei leasata enää. IT-palveluiden budjettia pienennetty vastaavalla summalla vuoden 2015 ja 2016 budjettien osalta.	Tulostuspalvelun alkuperäinen projekti toteutettu. Projektiin on lisätty hyvinvointitoimialan tulostamisen erikoisratkaisut. Arvioituid säästöt 150 000 € vuoden 2015 osalta. Loppu 600 000 € säästö toteutuu toimialoilla toimintamenojen vähentymisellä. Esim. monitoimilaitteita ei leasata enää. IT-palveluiden budjettia pienennetty vastaavalla summalla vuoden 2015 ja 2016 budjettien osalta. Projektin sivuvaikutuksena myös kopiopaperin käytön pieneminen.
47	Konsernihallinto	IT-palvelut	Netkun teknisen alustan (NC) korvaaminen (säästöt NC-ylläpidon ja kehittämisen kustannuksista)	-300 000	-300 000	-300 000	-900 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä		-100 000	-300 000	-400 000	-500 000	Alusta vaihdettu. Sopimuksen alasajo syyskuussa 2015. Arvioitu säästö 100 000 € vuoden 2015 osalta. IT-palveluiden budjettia pienennetty vastaavalla summalla vuoden 2015 ja 2016 budjettien osalta.	Alusta vaihdettu. Sopimuksen alasajo toteutettu syyskuussa 2015. Arvioitu säästö 100 000 € vuoden 2015 osalta. IT-palveluiden budjettia pienennetty vastaavalla summalla vuoden 2015 ja 2016 budjettien osalta.
48	Konsernihallinto	IT-palvelut	Tietoliikenneinfrastruktuurin toteuttaminen (säästöt oman kuituverkon rakentamisesta ja sen ylläpidon kilpailutuksesta)	-400 000	-400 000	-400 000	-1 200 000	Myöhässä	Pieni	Pieni	-100 000	-200 000	-400 000	-700 000	-500 000	Tietoliikennekilpailutus valmistunut keväällä 2015, toimenpiteet menossa. Arvioituid säästöt 200 000 € vuoden 2015 osalta. IT-palveluiden budjettia pienennetty vastaavalla summalla vuoden 2015 ja 2016 budjettien osalta.	Tietoliikennekilpailutus valmistunut keväällä 2015. Projektin suunnittelu menossa ja toimenpiteet arvioitu toteutuvan tammikuun 2016 alkaen. Arvioituid säästöt 200 000 € vuoden 2015 osalta. IT-palveluiden budjettia pienennetty vastaavalla summalla vuoden 2015 ja 2016 budjettien osalta.
49	Konsernihallinto	IT-palvelut	Puhelinlaitteiden ja -liittymien korvaaminen Lync puhelilla (leikataan puhelinten ja liittymien määrää, tilalle IP-puhelut)	-300 000	-300 000	-300 000	-900 000	Myöhässä	Pieni	Pieni	-50 000	-100 000	-300 000	-450 000	-450 000	Toimenpiteet aloitetaan syyskuulla 2015. Arvioitu säästö 100 000 € vuoden 2015 osalta. IT-palveluiden budjettia pienennetty vastaavalla summalla vuoden 2015 ja 2016 budjettien osalta.	Pilotointi menossa. Lankaliittymistä luopuminen menossa. Arvioitu säästö 100 000 € vuoden 2015 osalta. IT-palveluiden budjettia pienennetty vastaavalla summalla vuoden 2015 ja 2016 budjettien osalta.
50	Konsernihallinto	Haloike	Materiaalihankinnat tehdään SAP:n tilausjärjestelmällä, jotta hankinnat ohjautuvat kilpailutetuille sopimuslupajärjestelmille ja -tuotteisiin. Esim. toimistotarvikkeiden osalta sopimustuotteisiin sitoutumisen kustannusvaikutus noin 300 000 euroa vuodessa.	-300 000	-100 000	-100 000	-500 000	Aikataulussa	Pieni	Ei riskiä	-300 000	-100 000	-100 000	-500 000	0		
51	Konsernihallinto	Hallinto	Vuokra-autojen käyttö pakolliseksi oman auton käytön sijaan pidemmällä työmatkoilla (esimerkiksi Helsinki, Tampere).	-50 000	-50 000		-100 000	Käynnistämättä	Pieni	Ei riskiä	-50 000	-50 000		-100 000	0		
52	Konsernihallinto	Haloike	Ostettavissa kuljetuspalveluissa tilataan autoja kokopäiväiseen käyttöön, kustannussäästö noin 200 000 euroa vuodessa (alkaa 2013 syksyllä). Kuljetusten keskitetty tilauskeskus (esim. koulu-, päiväkot-, vpl-, tavarakuljetukset)	-200 000			-400 000	Aikataulussa	Pieni	Ei riskiä	-200 000			-400 000	0		

Nro	Toimiala	Yksikkö	Toimenpide	Nettovaikutus (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Status	Riski (toiminta)	Riski (talous)	Nettovaikutusennuste (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Poikkeama	Osavuositarkaus 2/2015 kommentit	Osavuositarkaus 3/2015 kommentit
				2014	2015	2016					2014	2015	2016				
53	Konsernihallinto	UBC	Project support services: UBC:n tasolla 10.000 - 40.000 (jos esim. vuokrat ja muut sisäiset kulut saadaan tukikelpoiseksi) Lisätään yhteistyötä TAPAKEn, IT-puolen, strtegisen HR:n kanssa, jotta voidaan tukea koko kaupunkia hanke- ja projekti-työtehtävissä tehokkaassa hyödyntämisessä	-100 000	-100 000	-100 000	-300 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-100 000	-100 000	-100 000	-300 000	0		
54	Konsernihallinto	UBC	lisätään luottokortteja projektipäälliköille, ja käytetään niitä matkakulujen maksamiseen (nykyisin käytetään sihteeristön päällikön luottokorttia matkojen ostoon nettissä)	-10 000	-10 000	-10 000	-30 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-10 000	-10 000	-10 000	-30 000	0		
55	Konsernihallinto	UBC	Kartoitetaan UBC:n henkilöstön puhelinliittymät tarpeita vastaaviksi. Soneralla löytyy liittymiä jotka vastaavat paljon matkavien tarpeita esim. Yritys 1000 joka sisältää 1000 minuuttia puheluita ja viestejä sekä rajattoman netin käytön pohjoismaissa sekä Baltiassa kuukausi hintaan 19.00 €. Tällä hetkellä kuukausimaksu on 21 €. Nopea nettiyhteys ja vapaa datan käyttö ko. alueella mahdollistaa nettipuheluiden sekä viestien lähettämisen pienentäen puhelinkuluja merkittävästi.	-10 000	-10 000	-10 000	-30 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-10 000	-10 000	-10 000	-30 000	0		
56	Sivistys	Varhaiskasvatus	Henkilöstön työhyvinvoinnin tukeminen ja oikea-aikainen resursointi, sijaistyövoiman käytön väheneminen	-400 000	-400 000	-400 000	-1 200 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-400 000	-400 000	-400 000	-1 200 000	0	Säästötavoite toteutunut pääosin jo vuoden 2013 ja 2014 aikana.	Säästötavoite toteutunut pääosin jo vuoden 2013 ja 2014 aikana.
57	Sivistys	Lukiokoulutus	Seudullinen lukiokoulutuksen kustannussopimus		-400 000	-400 000	-800 000	Käynnistämättä	Suuri	Suuri			-400 000	-400 000	-400 000	Järjestäjäverkoosia ei ole edennyt.	Järjestäjäverkoosia ei ole edennyt.
58	Sivistys	Varhaiskasvatus	Laitoshuoltajien työn mitoituksen tarkistaminen siivouksen ja ruokahuollon osalta ja ilman hoidollista työtä (säästö noin 10 % vakansseista eli 16 htv)		-120 000	-480 000	-600 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni		-190 000	-410 000	-600 000	0	Etenee aikataulussa.	Etenee aikataulussa.
59	Sivistys	Varhaiskasvatus	Palveluohjauksen kehittäminen ja kysynnän ohjaaminen kevyempien hoitopalveluiden piiriin	-180 000	-180 000	-180 000	-540 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-180 000	-180 000	-180 000	-540 000	0	Toteutettu	Toteutettu.
60	Sivistys	Ammatillinen koulutus	Tommi-lankadun tiloista luopuminen ja luovuttaminen yksityiseen päiväkotikäyttöön		-232 000	-232 000	-464 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni		-110 000	-232 000	-342 000	-122 000	Kastun koulun tiloista on luovuttu ja oppilaat siirtyvät osin Tommi-lankadun tiloihin lukuvuoden alkaessa.	Kastun koulun tiloista on luovuttu ja oppilaat siirtyneet osin Tommi-lankadun tiloihin.
61	Sivistys	Aikuiskoulutus	Työväenopiston kurssien tuntimäärän pudottaminen valtionosuusrahoituksen tasolle	-150 000	-150 000	-150 000	-450 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-150 000	-150 000	-150 000	-450 000	0	Toteutettu	Toteutettu.
62	Sivistys	Lukiokoulutus	Lyseon lukion yhdistäminen Luostarivuoreen lukioon, Runosmäen koulun siirtyminen Lyseon tiloihin ja Nunnavuoren koulu kiinteistöistä luopuminen			-415 000	-415 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni			-415 000	-415 000	0	Yhdistyminen toteutuu aikataulun mukaisesti.	Yhdistyminen toteutuu aikataulun mukaisesti.
63	Sivistys	Perusopetus	Opetuksen suunnittelu joustavoittaminen, kouluille ja opettajille toimintavastuu, (säästö n. 3 htv)	-50 000	-150 000	-150 000	-350 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-50 000	-150 000	-150 000	-350 000	0	Toteutettu	Toteutettu.
64	Sivistys	Perusopetus	Vieraskuntalaisten kuljetuskustannusten laskuttaminen toteutuneiden mukaisesti		-100 000	-100 000	-200 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä		-100 000	-100 000	-200 000	0	Uudet sopimukset ovat tulleet voimaan 1.8.2015 alkaen.	Uudet sopimukset ovat tulleet voimaan 1.8.2015 alkaen.
65	Sivistys	Koko toimiala	Opetuksen porrastaminen ja koulutilojen tehokkaampi käyttäminen perusopetuksessa, lukiokoulutuksessa ja ammatillisessa koulutuksessa sekä työväenopistoissa	-50 000	-50 000	-50 000	-150 000	Myöhässä	Pieni	Pieni	-50 000	-50 000	-50 000	-150 000	0	Tiedolla johtamisen hankkeeseen liittyvä tilojen todellisen käyttöasteen selvittäminen on etenemässä.	Tiedolla johtamisen hankkeeseen liittyvä tilojen todellisen käyttöasteen selvittäminen on etenemässä.
66	Sivistys	Toisen asteen koulutus	Yhteisten kurssien järjestäminen lukio- ja ammatillisessa koulutuksessa esim. harvinaisten kielten osalta, (säästö n. 1 htv)	-25 000	-50 000	-50 000	-125 000	Myöhässä	Pieni	Pieni		-50 000	-50 000	-100 000	-25 000	Vaikutuksia odotettavissa lukuvuonna 2015 - 2016.	Vaikutuksia odotettavissa lukuvuonna 2015 - 2016.

Nro	Toimiala	Yksikkö	Toimenpide	Nettovaikutus (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Status	Riski (toiminta)	Riski (talous)	Nettovaikutusennuste (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Poikkeama	Osavuositarkaus 2/2015 kommentit	Osavuositarkaus 3/2015 kommentit
				2014	2015	2016					2014	2015	2016				
67	Sivistys	Perusopetus	Kuljetuskustannusten väheneminen Syvälahden koulun valmistuksen jälkeen			-70 000	-70 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Arvioimatta			-70 000	-70 000	0	Toteutuu vuonna 2018	Toteutuu vuonna 2018
68	Sivistys	Varhaiskasvatus ja perusopetus	Syvälahden (Hirvensalo II) uudet tilat			700 000	700 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Arvioimatta			700 000	700 000	0	Toteutuu vuonna 2018	Toteutuu vuonna 2018
69	Sivistys	Perusopetus	Perusopetuksen ryhmäkoon kasvattaminen keskimääräisestä 19 oppilaasta 21 oppilaaseen	-2 000 000	-4 000 000	-4 000 000	-10 000 000	Käynnistämättä	Suuri	Arvioimatta	-2 000 000	-4 000 000	-6 000 000	-4 000 000	-4 000 000	Uutta rahoitusta luvuvuodelle 2015 - 2016 on haettu ja myönnetty yhteensä 1.779.500 euroa. Kasvatus- ja opetuslautakunta käsittelee ryhmäkokoasiaa strategisena kysymyksenä talousarvioseminaarissaan vuodelle 2016.	Uutta rahoitusta luvuvuodelle 2015 - 2016 on haettu ja myönnetty yhteensä 1.779.500 euroa. Kasvatus- ja opetuslautakunta on käsitellyt ryhmäkokoasiaa strategisena kysymyksenä talousarvioseminaarissaan vuodelle 2016.
70	Vapaa-aika	Liikuntapalvelut	Paattisten uimahallipalveluiden lopettaminen 2014	-15 000	-15 000	-15 000	-45 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-6 600	-13 200	-13 200	-33 000	-12 000		
71	Vapaa-aika	Liikuntapalvelut	Lausteen uimahallipalvelujen lopettaminen 1.5.2014	-35 000	-70 000	-70 000	-175 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-40 000	-130 000	-130 000	-300 000	125 000		
72	Vapaa-aika	Liikuntapalvelut	Luovutaan osasta pienpallokenttiä 2016			-10 000	-10 000	Käynnistämättä	Ei riskiä	Ei riskiä			-10 000	-10 000	0		
73	Vapaa-aika	Liikuntapalvelut	Keinonurmikentän lämmittämisen lopettaminen marras-joulukuun	-50 000	-50 000	-50 000	-150 000	Keskeytetty	Suuri	Suuri	0	0	0	0	-150 000		
74	Vapaa-aika	Liikuntapalvelut	Tulojen kasvattaminen	-200 000	-200 000	-200 000	-600 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	-365 000	-300 000	-300 000	-965 000	365 000	Tulojen kasvu hiipunut alkuvuodesta. Seurataan kehittymistä tehostetusti.	
75	Vapaa-aika	Toimialan yhteiset hallintopalvelut	Prosessien yksinkertaistaminen ja IT:n parempi hyödyntäminen	-6 000	-25 000	-25 000	-56 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-6 000	-25 000	-25 000	-56 000	0		
76	Vapaa-aika	Orkesteri	Yleisön kasvu 3%	-9 000	-18 000	-27 000	-54 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-9 000	-18 000	-27 000	-54 000	0	Toteutuu suunnitellusti	
77	Vapaa-aika	Orkesteri	Tilapäisen työvoiman vähentäminen (keikkalaiset)	-20 000			-20 000	Aikataulussa	Pieni	Ei riskiä			-20 000	-20 000	0	Alenee vasta juhluvuoden jälkeen	
78	Vapaa-aika	Orkesteri	Yritystuki nettikonserteille	-7 000	-10 000	-6 000	-23 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	-7 000	-10 000	-6 000	-23 000	0	Ei vielä todennettavissa	
79	Vapaa-aika	Orkesteri	Kulttuurikaupan tuotto	-4 000	-5 000	-3 000	-12 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	-4 000	-5 000	-3 000	-12 000	0	Selviää vuodenvaihteessa	
80	Vapaa-aika	Orkesteri	Konserttitalon pienkorjaukset (remonttia odotellessa)		-7 000	-4 000	-11 000	Myöhässä	Pieni	Pieni		-7 000	-4 000	-11 000	0	Konserttitalon remontti lykkääntyy kokoajan. Kaluston ja materiaalien uusiminen ja parantaminen välttämättömyys	
81	Vapaa-aika	Orkesteri	Vuokran periminen varastotiloista	-2 000	-2 000	-2 000	-6 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-2 000	-2 000	-2 000	-6 000	0	toteutuu	
82	Vapaa-aika	Kirjastopalvelut	Itsepalvelukäytön lisääminen (1 htv)	-10 000	-10 000	-20 000	-40 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	0	0	0	0	-40 000	Tuottavuus kasvanut eli saadaan enemmän aukiolotunteja pienemmällä panoksella. Ei kuitenkaan vielä kokorettista menojen vähennyistä.	
83	Vapaa-aika	Kirjastopalvelut	Kirjastoaineiston yhteishankinnat	-30 000	-30 000	-30 000	-90 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-30 000	-30 000	-30 000	-90 000	0		
84	Vapaa-aika	Kirjastopalvelut	Myöhästymismaksujen korotus		-50 000		-50 000	Aikataulussa	Suuri	Suuri		0	0	0	-50 000	Vaski kunnat eivät hyväksyneet korotusta.	
85	Vapaa-aika	Kirjastopalvelut	Työn korvaaminen ostopalveluilla (0,5 htv)	-10 000	-10 000		-20 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-10 000	-10 000	-10 000	-30 000	10 000	toteutunut	
86	Vapaa-aika	Kirjastopalvelut	Vakanssi- ja henkilöstöjärjestelyt	-30 000		-10 000	-40 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-30 000	-30 000	-30 000	-90 000	50 000	toteutunut	

Nro	Toimiala	Yksikkö	Toimenpide	Nettovaikutus (nettonoenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Status	Riski (toiminta)	Riski (talous)	Nettovaikutusennuste (nettonoenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Poikkeama	Osavuositarkaus 2/2015 kommentit	Osavuositarkaus 3/2015 kommentit
				2014	2015	2016					2014	2015	2016				
87	Vapaa-aika	Museopalvelut	Vakanssi nro 403721, ei täytetä vakanssia	-20 000	-20 000	-20 000	-60 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-20 000	-20 000	-20 000	-60 000	0	toteutunut	
88	Vapaa-aika	Museopalvelut	Vakanssi nro 402231, laskenn. eläkeikä 18.11.2015. Ei täytetä.			-30 000	-30 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä			-30 000	-30 000	0		
89	Vapaa-aika	Museopalvelut	Pääsymaksujen korottaminen linna (2014 korotus, vuoden 2016 korotuksista päätetään myöhemmin)	-20 000	-20 000	-20 000	-60 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-30 000	-30 000	-30 000	-90 000	30 000		
90	Vapaa-aika	Museopalvelut	Tilamyynnin tehostaminen ja museokauppa-verkkokaupan aloittaminen, uusi Suurtorin myymälä. Muun myyntitoiminnan tehostaminen.	-10 000			-10 000	Aikataulussa	Pieni	Suuri	0			0	-10 000	Verkkokauppa ei ole toteutunut. Suurtorin myymälätoimintaa kehitetään edelleen	
91	Vapaa-aika	Museopalvelut	Tilamyynnin tehostaminen ja muun myyntitoiminnan lisääminen (v. 2014+5000 lisä)		-15 000		-15 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni		0		0	-15 000	Kasvu johtuu aiemmin tilittämättömistä vuokrista	
92	Vapaa-aika	Museopalvelut	Tilamyynnin tehostaminen ja muun palveluliiketoiminnan lisääminen (vuodet 2014-2015 +5000 euron lisä)			-20 000	-20 000	Käynnistämättä	Pieni	Pieni			-20 000	-20 000	0		
93	Vapaa-aika	Museopalvelut	Palvelutoiminnan kuten arkeologisten kaivausten tuottojen kasvattaminen	-10 000	-10 000	-10 000	-30 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni		0	0	0	-30 000	Arkeologiset kaivaukset suunniteltu siirtyväksi 2015 ulkopuolisten toimijoiden tekemiksi. Oma toiminta vähentynyt.	
94	Vapaa-aika	Nuorisopalvelut	Käyttöasteen nostaminen ja hinnastopäivitys		-3 000	-3 000	-6 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä		-3 000	-3 000	-6 000	0		
95	Vapaa-aika	Nuorisopalvelut	Markkinoinnin suunnitelmallisuuden kehittäminen	-20 000			-20 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	-27 000			-27 000	7 000	toteutuu	
96	Vapaa-aika	Nuorisopalvelut	Htv:n pienentäminen	-15 000	-15 000	-15 000	-45 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-20 000	-20 000	-20 000	-60 000	15 000	Toteutuu	
97	Vapaa-aika	Nuorisopalvelut	Ulkoisen rahoituksen lisääminen		-5 000		-5 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Pieni		-5 000		-5 000	0	Toteutuu	
98	Vapaa-aika	Nuorisopalvelut	Uudet kumppanuudet			-5 000	-5 000	Käynnistämättä	Pieni	Pieni			-5 000	-5 000	0	Tavoite siirtynyt sivistystoimialalle (apip)	
99	Ympäristö	Turun kaupunkiseudun joukkoliikennelautakunta	Joukkoliikenteen käytön lisääntymisestä	-50 000	-50 000		-100 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-50 000	-50 000		-100 000	0	Liikennettä on tehostettu uudistamisohjelmassa edellytetyllä tavalla	Liikennettä on tehostettu uudistamisohjelmassa edellytetyllä tavalla
100	Ympäristö	Rakennusvalvonta, ympäristönsuojelu, ympäristöterveys	Taksojen ajanmukaistaminen	-50 000			-50 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä	-50 000			-50 000	0	Tarkistettu	Tarkistettu
101	Ympäristö	Kaupunkisuunnittelu	Kaavoitustaksan ajanmukaistaminen		-85 000		-85 000	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä		-85 000		-85 000	0	Hyväksytyt valtuustossa	Hyväksytyt valtuustossa
102	Ympäristö		Lipputuotteiden hinnan tarkistus	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-3 000 000	Aikataulussa	Pieni	Pieni	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-3 000 000	0	Toteutumaennuste 500.000 euroa	Toteutumaennuste 500.000 euroa
103	Ympäristö		Toiminnan tehostaminen, Kiinteän omaisuuden kehittäminen, kts. Kiinteistötoimiala Maankäytön hankkeiden kaavataloudellisen esisuunnittelun käynnistäminen				0	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä				0	0	Jatkuvaa toimintaa	Jatkuvaa toimintaa
104	Konsernihallinto	Talosasiat	Rakenteellisten ja toiminnallisten uudistusten toteutumista seurataan tehostetusti ja uudistamistyötä jatketaan.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Käynnistämättä	Arvioimatta	Arvioimatta				0	0		
105	Konsernihallinto		Uudistamisohjelman toteutumisesta raportoidaan kaupunginvaltuustolle toiminnan ja talouden vuosiraportoinnin yhteydessä.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä				0	0		
106	Konsernihallinto		Sopimusohjauksella kehitettävistä jatketaan kaupunginvaltuuston hallinnonjärjestämispäätöksessä tekemien linjausten mukaisesti. Kaupunginjohtajan johdolla uudistetaan hyvinvointitoimialan ja sivistystoimialan johtamisjärjestelmä ja arvioidaan tulosaluejaot. Samalla selvitetään hallinnollisten tasojen määrä toimialoilta sekä otetaan tarvittaessa toimiva työkierto käyttöön.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä				0	0		
107	Konsernihallinto	Henkilöstöasiat	Hallinnollisten tehtävien täyttövaltuudet arvioidaan uudelleen ja tarve arvioidaan tapauskohtaisesti.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Aikataulussa	Pieni	Pieni				0	0		
108	Hyvinvointi		Kotihoidon uudistamista koskevat tavoitteet ja toimenpiteet tuodaan käsiteltäväksi käynnissä olevien selvitysten valmistuttua.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Myöhässä	Arvioimatta	Arvioimatta				0	0		

Nro	Toimiala	Yksikkö	Toimenpide	Nettovaikutus (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Status	Riski (toiminta)	Riski (talous)	Nettovaikutusennuste (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Poikkeama	Osavuositarkaus 2/2015 kommentit	Osavuositarkaus 3/2015 kommentit
				2014	2015	2016					2014	2015	2016				
109	Sivistys		Perusopetuksen luokkakokoja kasvatetaan keskimäärin 1,5 oppilaalla ja vastaavasti vähennyksiä kohdistetaan myös koulunkäyntiavustajien ja opetustoimen hallintohenkilökunnan osalle. Koulukohtaisesti huolehditaan siitä, että ryhmäkokojen kasvattaminen ei johda kohtuuttomaan tilanteeseen yksittäisten ryhmien osalta.				0	Käynnistämättä	Suuri	Arvioimatta	-200 000	-450 000	-450 000	-1 100 000	1 100 000		
110	Konsernihallinto	Talousasiat	Veronkorotuksen osalta lopullinen korotustaso päätetään syksyllä talousarvioprosessin yhteydessä.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Aikataulussa	Arvioimatta	Arvioimatta				0	0		
111	Konsernihallinto	Tilakeskus (+Kiinteistöä.)	Kaupungin kiinteistöjen myyntiä tehostetaan esimerkiksi tarvittaessa kehittämällä tontteja kaavallisesti, ottamalla huomioon myytävien tilojen käyttäjien tarpeet ja varmistamalla jäljelle jäävien tilojen riittävä käyttöaste. Selvitetään tyhjen tilojen määrä ja niihin liittyvät myynnin esteet ja ensisijaisesti luovutaan tyhjästä, tyhjenevistä ja luovuttaviksi suunnitelluista tiloista. Liitteessä 3 mainittujen kohteiden sopimukset tuodaan kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Aikataulussa	Suuri	Suuri				0	0		
111a	Konsernihallinto	Tilakeskus (+Kiinteistöä.)	Kaupungin kiinteistöjen myyntiä tehostetaan esimerkiksi tarvittaessa kehittämällä tontteja kaavallisesti.					Aikataulussa	Ei riskiä	Suuri							
111b	Konsernihallinto	Tilakeskus (+Kiinteistöä.)	Otetaan huomioon myytävien tilojen käyttäjien tarpeet														
111c	Konsernihallinto	Tilakeskus (+Kiinteistöä.)	Selvitetään tyhjen tilojen määrä ja niihin liittyvät myynnin esteet ja ensisijaisesti luovutaan tyhjästä, tyhjenevistä ja luovuttaviksi suunnitelluista tiloista.					Aikataulussa	Pieni	Suuri							
111d	Konsernihallinto	Tilakeskus (+Kiinteistöä.)	Liitteessä 3 mainittujen kohteiden sopimukset tuodaan kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.					Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä							
112	Konsernihallinto		Perustetaan avustusrekisteri, jonka perusteella vähennetään avustusten loppusummasta 1 %.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Aikataulussa	Arvioimatta	Arvioimatta				0	0		
113	Konsernihallinto	IT-palvelut (+Hyvinvointia.)	Tietojärjestelmien toiminnan tehostaminen ja päällekkäisyyksien karsiminen erityisesti hyvinvointitoimialan sisällä.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Aikataulussa	Arvioimatta	Arvioimatta				0	0		
114	Konsernihallinto	Talousasiat (+Tapake)	Talouden seuranta ja laskutusta tehostetaan ja siitä raportoidaan konsernijaostolle.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Aikataulussa	Pieni	Pieni				0	0		
115	Kiinteistö		Kiinteistöliikelaitoksen perimien maksujen tarkistuksia laajennetaan kattavamiksi mukaan lukien esimerkiksi asukaspsykoinnin ja anniskeluoikeuksien maksut, rakennuttajien väyläkorvaukset ja julkisten tilojen mainospaikkojen hinnat.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Myöhässä	Pieni	Pieni				0	0	Asukaspsykoinnin ja terssien osalta ok, muulta osin hintojen korotukset ovat valmistelussa.	Hintojen korotukset vielä osittain valmistelussa.
116	Vapaa-aika		Selvitetään ulkopaikkakuntalaisten korkeimmat asiakasmaksut vapaa-ajan palveluissa.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä				0	0		Kaavoituksen kanssa on käynnistetty selvitys, jossa etsitään toista korvaavaa siirtolapuutarhan sijaintia jo olemassa olevan ja vajaasti toteutuneen Illoisen lisäksi. Projektiryhmä antaa lähiaikoina ehdotuksensa.
117	Vapaa-aika		Turvataun Lausteen ja Paattisten uimahallin toiminta kuitenkin selvittäen muut ylläpitomallit ja aukioloaikojen mahdolliset supistukset.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Aikataulussa	Pieni	Pieni				0	0		
118	Konsernihallinto	Haloke	Hankintastrategia tuodaan hallituksen käsiteltävänä vuoden 2013 loppuun mennessä.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Käynnistämättä	Pieni	Pieni				0	0		
119	Konsernihallinto	Haloke	Varastoinnin tehokkuus arvioidaan ja tarpeettomista varastoista luovutaan.	<i>Raportoidaan vain kirjallisesti, ei seurantakorttia</i>			0	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä				0	0		

Nro	Toimiala	Yksikkö	Toimenpide	Nettovaikutus (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Status	Riski (toiminta)	Riski (talous)	Nettovaikutusennuste (nettomenoa vähentävä - / kasvattava +)			Yhteensä 2014-2016	Poikkeama	Osavuositarkaus 2/2015 kommentit	Osavuositarkaus 3/2015 kommentit
				2014	2015	2016					2014	2015	2016				
120	Kiinteistö		Selvitetään Kupittaan siirtolapuutarhalle uutta mahdollista sijaintipaikkaa, joka sallii monipuolisemman toiminnan ja mahdollisesti toiminnan laajentamisen.				0	Aikataulussa	Ei riskiä	Suuri				0	Kaavoituksen kanssa on käynnistetty selvitys, jossa etsitään toista korvaavaa siirtolapuutarhan sijaintia jo olemassa olevan ja vajaasti toteutuneen Illoisen lisäksi. Projektiryhmä antaa lähiaikoina ehdotuksensa.	Projektiryhmä antaa lähiaikoina ehdotuksensa.	
121	Vapaa-aika		Kirjaston säilyminen Runosmäen alueella turvataan kouluverkkoapäätösten yhteydessä.				0	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä				0			
122	Hyvinvointi		Sosiaalisia luototuksia harkitaan uudelleen budjetin valmistelun yhteydessä.				0	Käynnistämättä	Arvioimatta	Arvioimatta				0	Määrärahatilanne ei mahdollista sosiaalisen luototuksen sisällyttämistä v. 2016 talousarvioon.		
123	Hyvinvointi	Ehkäisevä vanhustyö	Ratkaisukeskeinen palveluohjaus ja neuvonta sekä vanhuseuvola	-20 000	-50 000	-100 000	-170 000	Myöhässä	Ei riskiä	Ei riskiä	-20 000	-50 000	-100 000	-170 000	0	Uudistettu palveluohjausprosessi on käyttöönotossa	
124	Hyvinvointi	Kotihoito	Parannetaan kotihoidon vaikuttavuutta	-35 000	-70 000	-140 000	-245 000	Myöhässä	Pieni	Pieni	-35 000	-70 000	-140 000	-245 000	0	Kotihoidossa hoidetaan ikääntyneitä entistä pidempään. Kevään aikana käynnistetty intensiivinen tukemaan kotiutusprosessia sairaaloista. Toiminnanohjausjärjestelmän uudistaminen on valmistelussa.	
125	Konsernihallinto	Talousasiat	Kaupungin rahoitusomaisuus (kassavaranto ja vahinkorahasto)				0	Käynnistämättä	Arvioimatta	Arvioimatta				0			
126	Konsernihallinto	Talousasiat	Kaupungin konserninelänto ja riskienhallinta				0	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä				0			
127	Konsernihallinto	Talousasiat	Tuloutus yhtiöistä - korot ja osinkotuotot				0	Aikataulussa	Ei riskiä	Ei riskiä				0			
128	Konsernihallinto	Tilakeskus	Välikäinen omistaminen sekä myynti ja takaisinvuokraus -malli	-25 000 000	-25 000 000	-25 000 000	-75 000 000	Aikataulussa	Pieni	Suuri	-25 000 000	-25 000 000	-25 000 000	-75 000 000	0		
xxx							0	Käynnistämättä	Arvioimatta	Arvioimatta				0			