



# Turun kaupunki

## Osavuosisikatsaus 1 | 2026



Kuva: Alina Kauppi



**Turku 2026**

**Tuloksen muodostuminen**

**Rahoitusasema**

**Toimielinten taloudelliset tavoitteet ja toteutumisennusteet**

**Investointiosan toteutumisennusteet**





# Turku 2026

Turun näkymät vuodelle 2026

Talousalueen kehitys

Työvoiman käyttö ja henkilöstökulut



Kuva: Rami Saarikorpi



# Turun näkymät vuodelle 2026

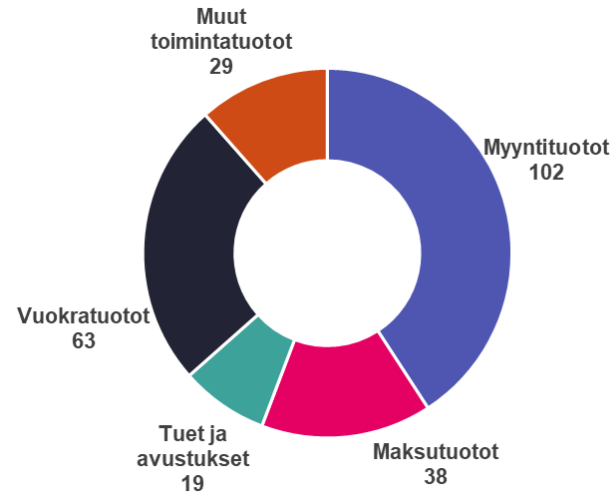
Veroprosentti  
**7,10 %**

Verotulot  
**506 M€**

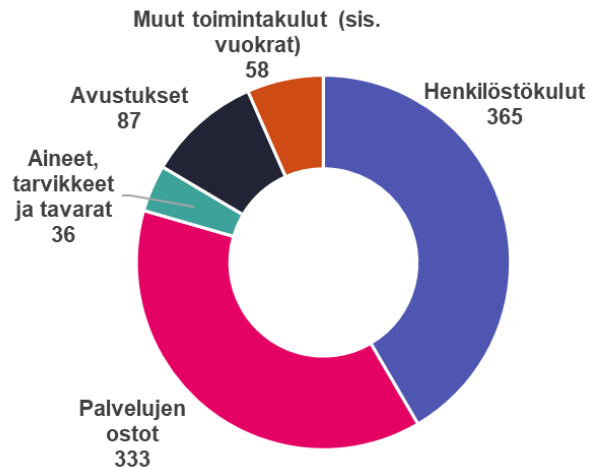
Valtionosuudet  
**123 M€**



## Toimintatuotot **251 M€**



## Toimintakulut **879 M€**



Turun kaupungin  
työvoiman käyttö  
**6 052 HTV**

Toimintakate  
**-626 M€**

Vuosikate  
**31 M€**

Bruttoinvestoinnit  
**-276 M€**

Tilikauden alijäämä  
**-27 M€**

# Talousalueen kehitys

Muun kuin suomen- ja ruotsinkielisen väestön osuus **18,1 %** (37 935 asukasta) maaliskuun 2026 lopussa.

Kasvua **2 978** henkilöä (+1,1 %-yks.) vuoden 2025 maaliskuuhun.



Turun työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta

**14,9 %**

Muutos +0,7 prosenttiyksikköä edellisen vuoden maalikuusta.

Työttömyysaste Turun seutukunnassa

**12,1 %**

Muutos +0,6 prosenttiyksikköä edellisen vuoden maaliskuusta.

Väkiluvun ennakkotieto  
maaliskuussa **209 751**



Kasvua vuoden 2025 lopun väkilukuun **+118** henkilöä

Kasvua vuoden 2025 maaliskuun väkilukuun **+3 373** henkilöä



# Talousalueen kehitys

## Seudullinen kehitys

- Työttömyysaste eli työttömien osuus työvoimasta oli Turun seutukunnassa maaliskuun 2026 lopussa 12,1 % ja työttömyysaste on 0,6 prosenttiyksikköä korkeampi, kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana.

Lähde: KEHA-keskus, työnvälitystilastot

## Väestönkasvu ja työllisyystilanne

- Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan Turun väkiluku oli maaliskuun 2026 lopussa 209.751, jossa lisäystä vuoden 2025 lopun väkilukuun oli 118 asukasta. Vuoden 2025 maaliskuusta väestö on kasvanut 3.373 asukkaalla.

Lähde: Tilastokeskus

- Ennakkotietojen mukaan muita kuin suomen- tai ruotsinkielisiä oli Turussa maaliskuun 2026 lopussa 37.935. Heidän osuutensa oli 18,1 prosenttia väestöstä. Monikielisen väestön määrä on kasvanut vuoden 2025 maaliskuusta 2.978 asukkaalla, eli 1,1 prosenttiyksikköä.

Lähde: Tilastokeskus

- Turussa työttömien työnhakijoiden osuus työ-voimasta oli maaliskuun 2026 lopussa 14,9 % ja työttömyysaste on kasvanut 0,7 prosenttiyksikköä edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta.

Lähde: KEHA-keskus, työnvälitystilastot





# Työvoiman käytön ja henkilöstökulujen ennuste

<b>Työvoima (henkilötyövuodet) ilman työllistettyjä ja harjoittelijoita</b>		<b>Ennuste</b>
Työvoiman käyttö, koko vuosi		6 051,5

<b>Työvoiman käytön ennuste vs. edellinen vuosi ilman työllistettyjä ja harjoittelijoita</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Työvoiman käyttö, koko vuosi	5 983,7 (5 970,4)	6 051,5
Työvoiman muutos ed. vuodesta, henkilötyövuotta		67,8 (1,1%)

<b>Palkkakuluennuste vs. edellinen vuosi koko henkilöstö</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Palkat ja palkkiot, milj. euroa	287,4 (286,7)	298,2
Palkat ja palkkiot muutos ed. vuodesta, milj. euroa		10,8 (3,8%)

Vuoden 2025 vertailuluvussa on oikaistu kansainvälisen koulun liikkeenluovutus Turun kaupungille 1.8.2025 lukien (vaikutus 13,3 henkilötyövuotta). Vaikutus palkkojen ja palkkioiden vertailulukuun on 0,64 milj. euroa.

Kunta-alan sopimusratkaisujen palkankorotusten kustannus-vaikutus vuonna 2026 on yhteensä 3,2 % eli n. 9,2 milj. euroa. Sivukuluineen kustannusvaikutus on n. 11,1 milj. euroa.





# Henkilöstökulujen toteutumisennuste

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026 muutoksin	Ennuste	Poikkeama
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>347,1 (346,3)</b>	<b>363,2</b>	<b>365,0</b>	<b>1,8</b>
• Palkat ja palkkiot	287,4 (286,7)	296,8	298,2	1,4
• Eläkekulut	57,9 (57,8)	59,8	61,5	1,7
• Muut henkilöstö- sivukulut	9,0	11,7	10,7	-1,0
• Henkilöstökorvaukset & -menojen korjauserät	7,2	5,1	5,5	-0,4

Vuoden 2025 vertailuluvussa on oikaistu kansainvälisen koulun liikkeenluovutus Turun kaupungille 1.8.2025 lukien (vaikutus 13,3 henkilötyövuotta). Vaikutus palkkojen ja palkkioiden vertailulukuun on 0,64 milj. euroa ja henkilöstökuluihin 0,77 milj. euroa

Kunta-alan sopimusratkaisujen palkankorotusten kustannus-vaikutus vuonna 2026 on yhteensä 3,2 % eli n. 9,2 milj. euroa. Sivukuluihin kustannusvaikutus on n. 11,1 milj. euroa.





# Työvoiman käytön ja henkilöstökulujen ennuste

- Työvoiman käytön ennustetaan olevan vuoden lopussa 6.052 henkilötyövuotta. Organisaatio-muutokset huomioituna nousua edelliseen vuoteen olisi 68 henkilötyövuotta (1,1 %)
- Ennusteen mukainen henkilötyövoiman käytön kasvu on henkilöstösuunnitelman mukaista lukuun ottamatta perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen palvelualueita.
- Suurin työvoiman käytön kasvu on lasten ja nuorten sekä elinvoiman palvelukokonaisuuksissa.
- Lasten ja nuorten palvelukokonaisuudessa työvoiman käytön kasvuun vaikuttavat tuen uudistus perusopetuksessa sekä palvelutarpeen kasvu. Työvoiman tarvetta vähentävät ammatillisen koulutuksen sopeuttamistoimet.
- Elinvoiman palvelukokonaisuudessa työvoiman käyttöön vaikuttavat työllisyyspalveluiden edellisen vuoden viivästyneiden rekrytointien toimeenpano.
- Koko vuoden kaikkien palvelussuhteiden henkilöstökulut tulevat ennusteen mukaan olemaan noin 365,0 milj. euroa ja palkat ja palkkiot 292,7 milj. euroa oikaistuna sairaus-vakuutus-, tapaturma-vakuutus-, ja muilla henkilöstömenojen korjauseurilla.
- Henkilöstökulut ylittäisivät talousarvion ennusteen mukaan n. 1,7 milj. eurolla.
- Kunta-alan sopimusratkaisujen palkankorotusten kustannusvaikutus vuonna 2026 on yhteensä 3,2 % eli n. 9,2 milj. euroa. Sivukuluineen kustannusvaikutus on n. 11,1 milj. euroa.





# Tuloksen muodostuminen

**Avainlukuja 2026**

**Tulosennuste**

**Tuottojen ja kulujen jakauma**

**Toimintakatteen toteutuminen**

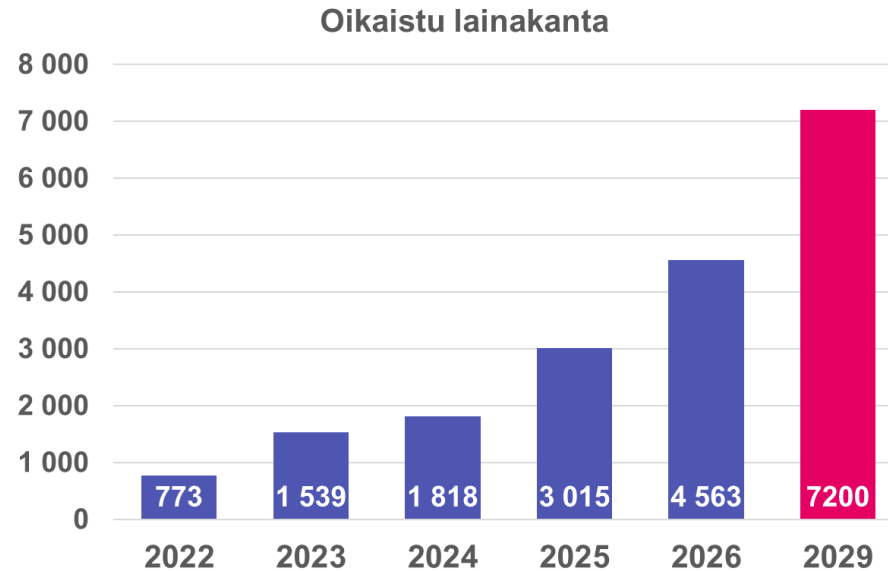
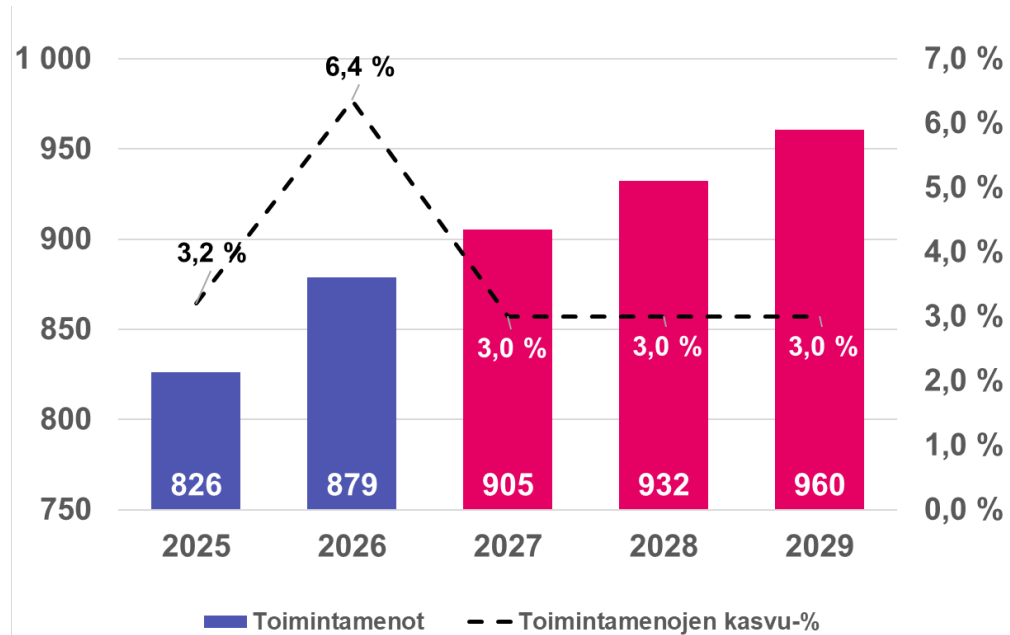
**Verotuotot ja valtionosuudet**

**Kertyneet yli- ja alijäämät**





# Pormestariohjelman 2025 - 2029 linjaukset talouteen



## Pormestariohjelman 2025-2029 tavoite:

Toimintamenojen keskimääräinen kasvu 3,0 % vuosina 2026-2029

Oikaistu lainakanta enintään 7 200 euroa asukasta kohden vuoden 2029 lopulla





# Talouden avainlukuja

Tunnusluku, miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2025	Ennuste 2026
Toimintakate	-580,5	-626,2
Verotulot ja valtionosuudet	597,2	629,1
Vuosikate	48,8	31,5
Poistot ja arvonalentumiset	-57,7	-59,8
Tilikauden yli-/alijäämä	-7,2	-26,6
Kertyneet ylijäämät	235,5	208,9
Investointimenot	-212,8	-275,7
Investointien omahankintameno	-203,1	-272,1
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 vuodelta	-379,4	-542,9
Lainakanta	1 120,8	1 422,1





# Alijäämä kasvaa talousarvioon nähden

Tuloslaskelma, miljoonaa euroa (ulkoiset erät)	Talousarvio 2026	Ennuste 2026	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	242,6	250,9	8,2	3,4
Valmistus omaan käyttöön	1,9	1,9	0,0	
Toimintakulut	-868,5	-879,0	-10,5	-1,2
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-624,0</b>	<b>-626,2</b>	<b>-2,2</b>	<b>-0,4</b>
Verotulot	518,0	506,3	-11,7	-2,3
Valtionosuudet	114,3	122,8	8,5	7,5
Rahoitustuotot ja -kulut	29,0	28,6	-0,4	-1,4
<b>VUOSIKATE</b>	<b>37,3</b>	<b>31,5</b>	<b>-5,8</b>	<b>-15,6</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-60,0	-59,8	-0,9	-1,5
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-22,7</b>	<b>-28,3</b>	<b>-5,6</b>	<b>-24,7</b>
Poistoeron muutokset	1,7	1,7	0,0	0,0
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-21,0</b>	<b>-26,6</b>	<b>-5,6</b>	<b>-26,7</b>

## Suurimmat talousarvion nettopoikkeamat:

**Työllisyysaluelautakunta**  
1,2 milj. euroa

**Kaupunkiympäristölautakunta**  
1,7 milj. euroa

**Turun kaupunkiseudun  
joukkoliikennelautakunta**  
-4,2 milj. euroa

**Lasten ja nuorten palveluiden  
lautakunta**  
-2,5 milj. euroa

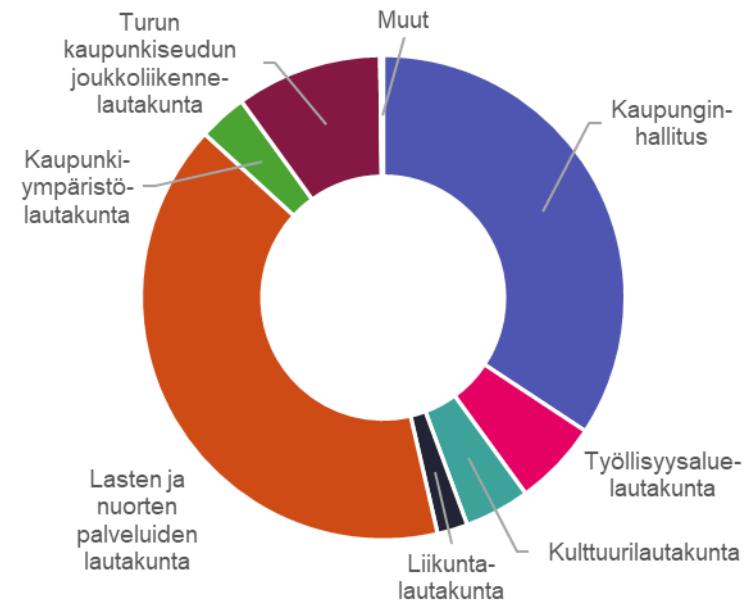
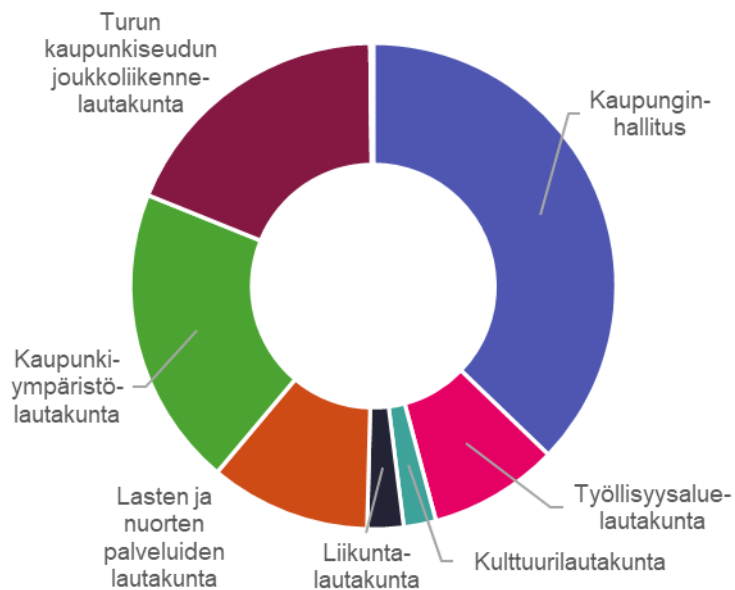




# Käyttötalouden tuottojen ja kulujen ennuste lautakunnittain

Toimintatulot yhteensä 251 miljoonaa euroa

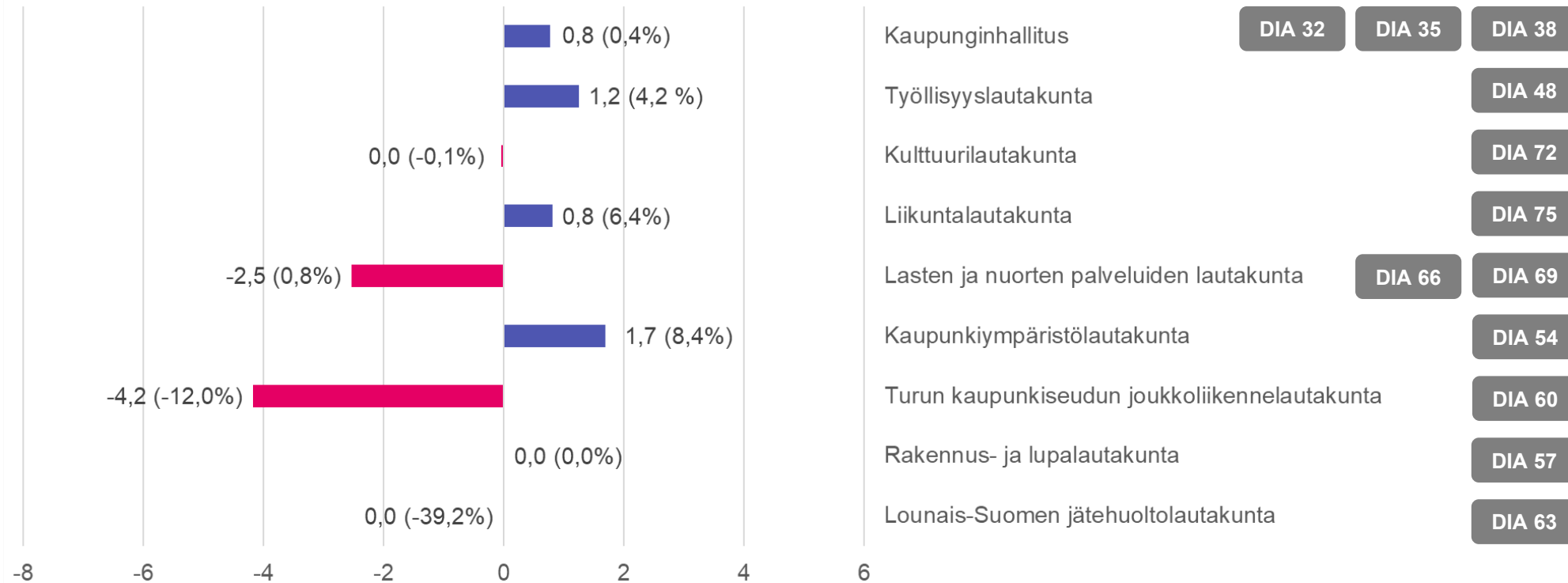
Toimintamenot yhteensä 879 miljoonaa euroa





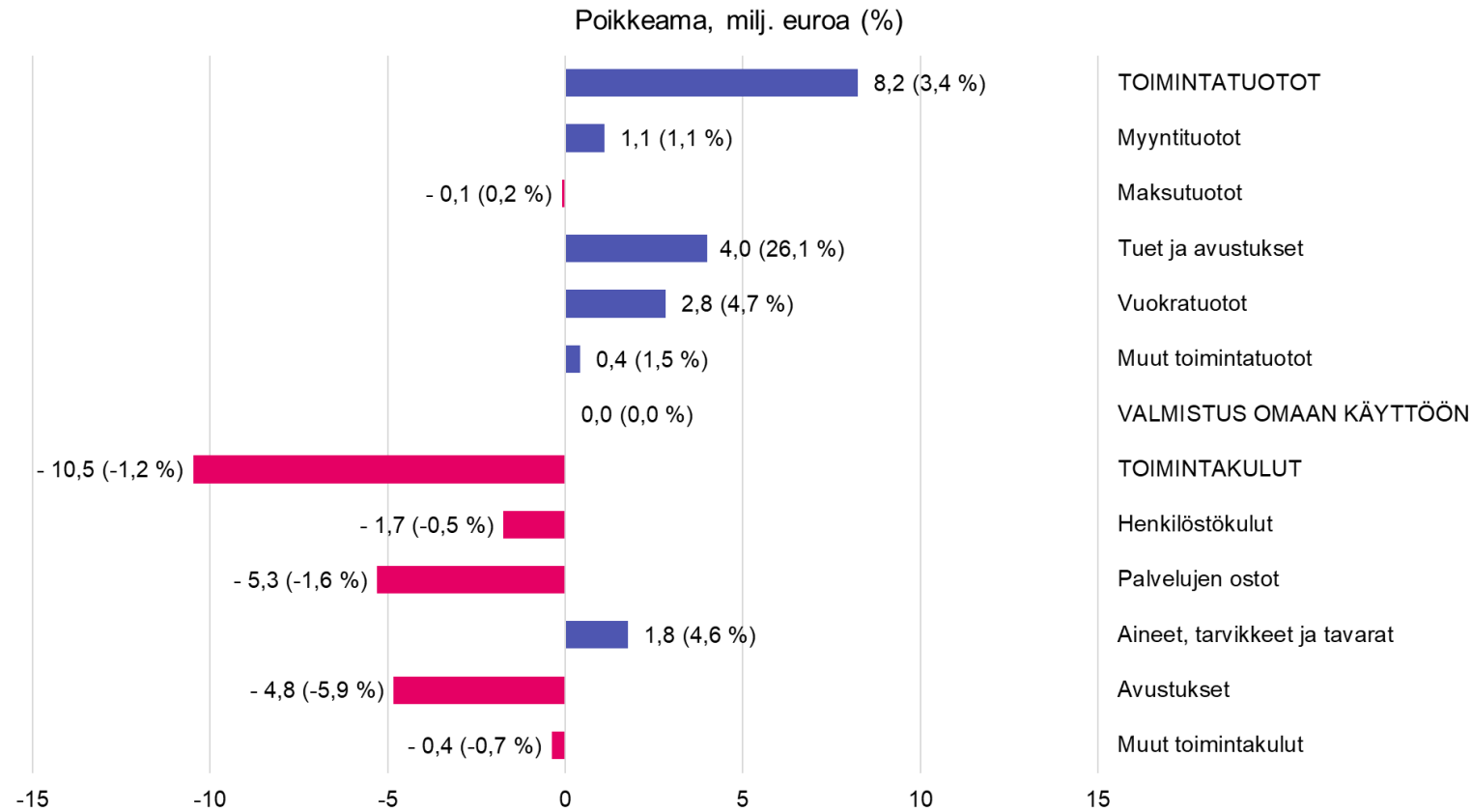
# Toimielinten talousarviopoikkeamat

Toimintakatteen poikkeamat, milj. euroa (%)



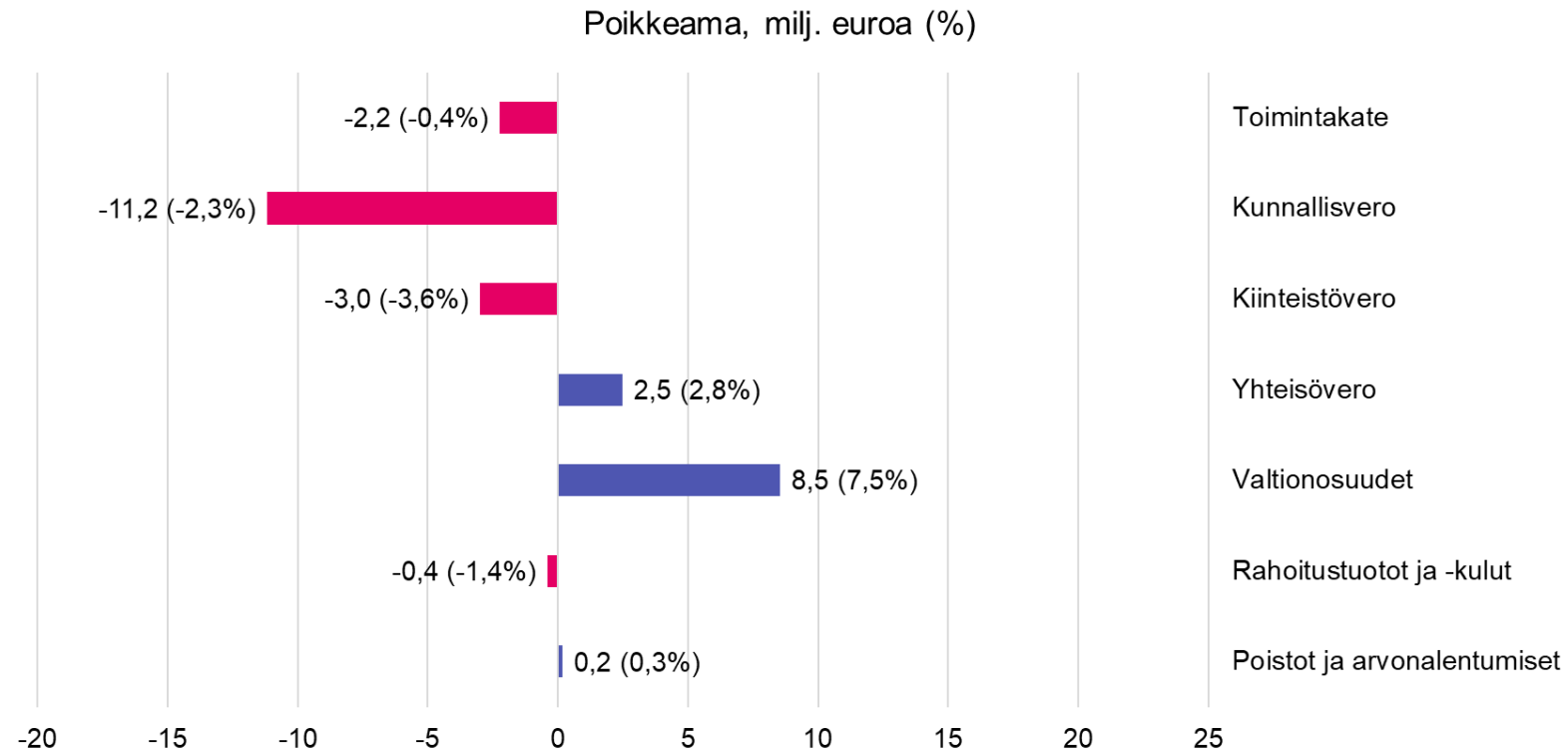


# Talousarviopoikkeamat tiliryhmittäin



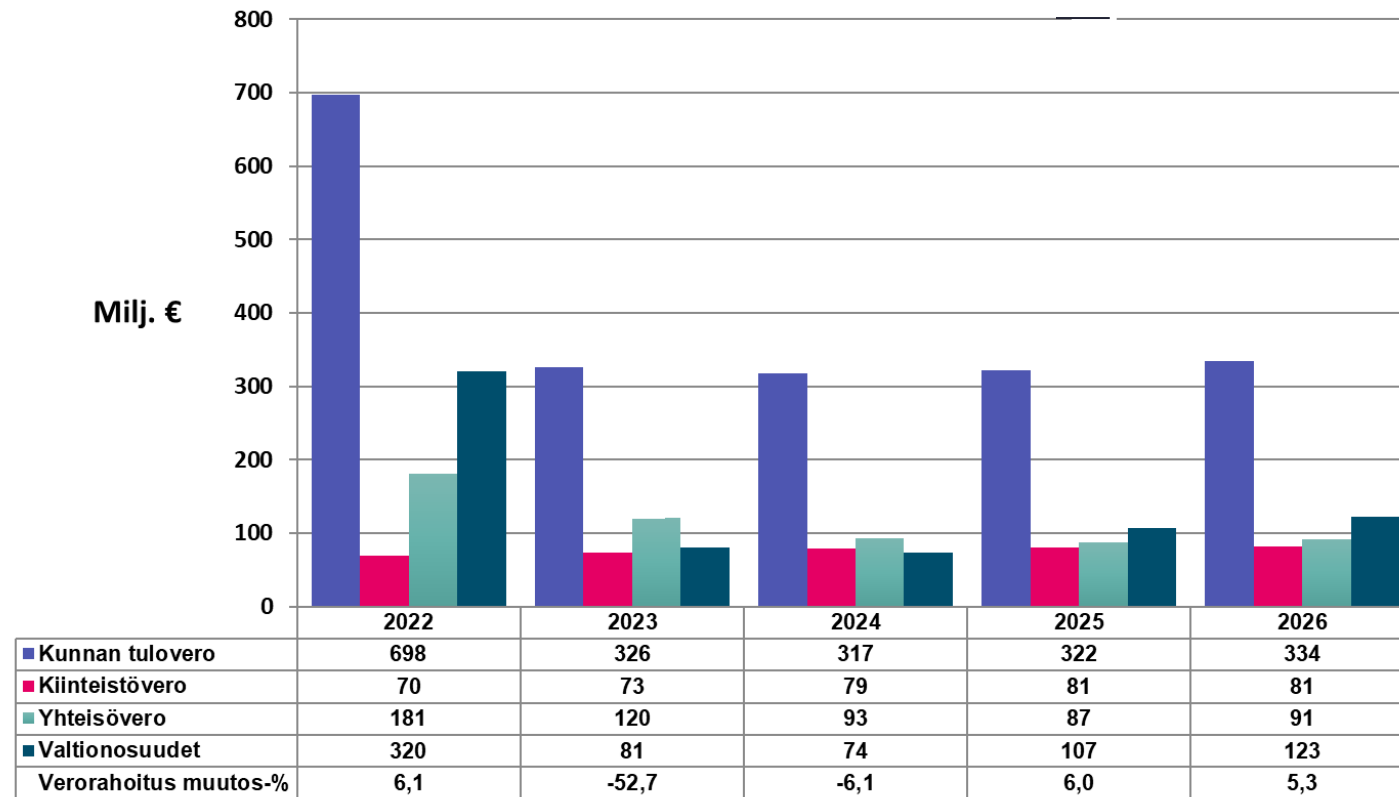


# Tuloslaskemaerien olennaiset poikkeamat





# Verorahoituksen kehitys



- Vuonna 2023 toteutettu hyvinvointialueuudistus siirsi veroja ja valtionosuuksia kaupungilta hyvinvointialueelle.
- Vuodesta 2025 lähtien TE-rahoitus sisältyy valtionosuuteen.





# Verotulot alittamassa talousarvion tason

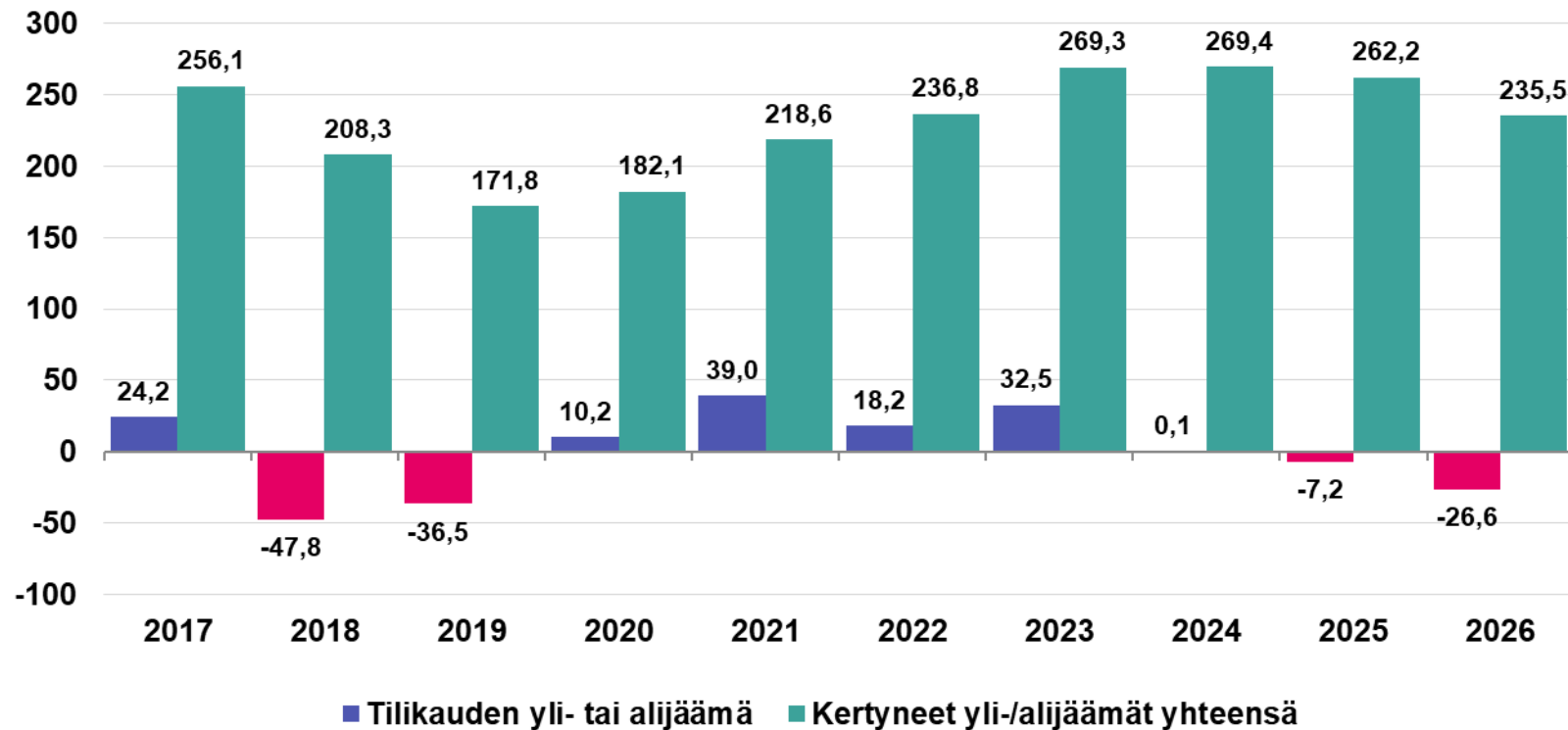
Miljoonaa euroa	Talousarvio 2026	Ennuste 2026	Poikkeama
Kunnallisvero	345,0	333,8	-11,2
Yhteisövero	89,0	91,5	2,5
Kiinteistövero	84,0	81,0	-3,0
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>518,0</b>	<b>506,3</b>	<b>-11,7</b>
Valtionosuudet	114,3	122,8	8,5
<b>Verorahoitus yhteensä</b>	<b>632,3</b>	<b>629,1</b>	<b>-3,2</b>





# Kertyneet yli-/alijäämät

Milj. euroa





# Rahoitusasema

Rahoituslaskelman ennuste

Investoinnit ja vuosikate

Antolainojen kehitys

Lainakannan kehitys



# Rahoituslaskelman toteutumisenennuste



Dia  
Investoinnit

Dia  
Kh omaisuuden hallinta

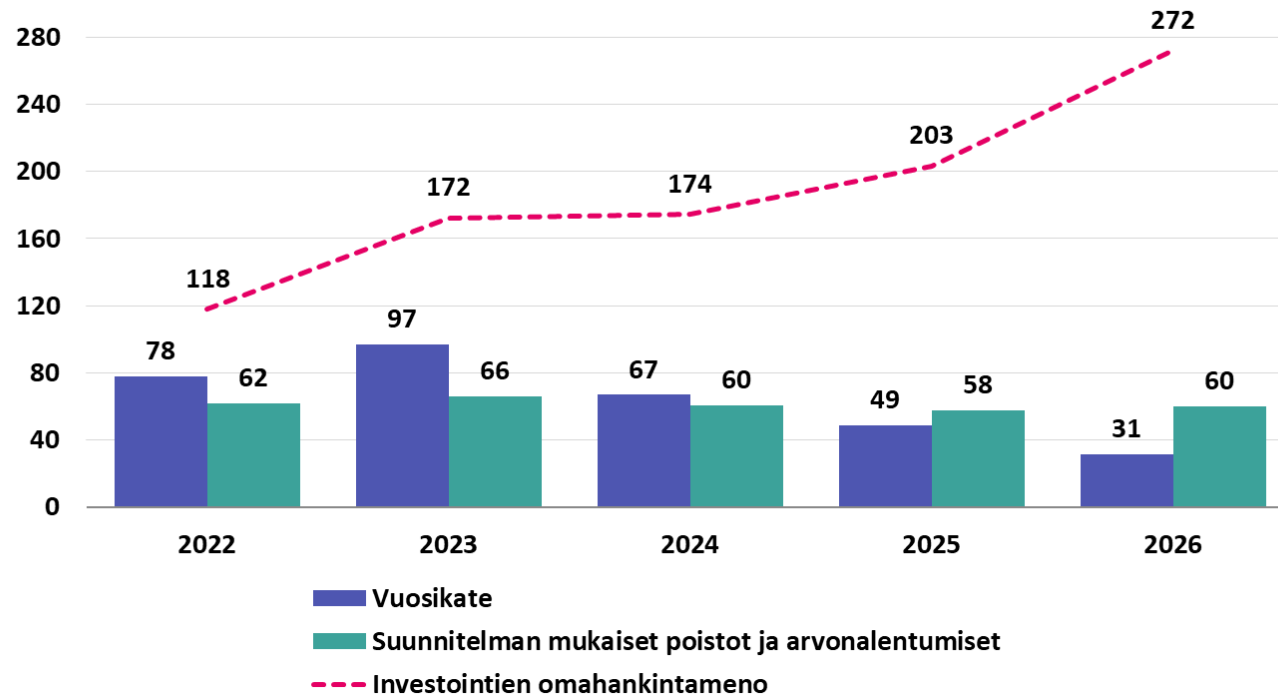


Miljoonaa euroa	Talousarvio 2026	Ennuste 2026	Poikkeama €
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>13,7</b>	<b>7,9</b>	<b>-5,8</b>
Vuosikate	37,3	31,5	-5,8
Tulorahoituksen korjauserät	-23,6	-23,6	0,0
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-271,9</b>	<b>-209,0</b>	<b>62,9</b>
Investointimenot	-339,5	-275,7	63,8
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	5,0	3,6	-1,4
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	62,6	63,1	0,5
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-258,2</b>	<b>-201,1</b>	<b>57,1</b>
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>-43,8</b>	<b>-43,8</b>	<b>0,0</b>
Antolainauksen lisäykset	-64,0	-64,0	0,0
Antolainauksen vähennykset	20,2	20,2	0,0
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>301,3</b>	<b>301,3</b>	<b>0,0</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	300,0	300,0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-76,6	-76,6	0,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	77,9	77,9	0,0
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>257,4</b>	<b>257,4</b>	<b>0,0</b>
<b>VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN</b>	<b>-0,8</b>	<b>56,3</b>	<b>57,1</b>



# Investointien omahankintameno ja vuosikate

Milj. euroa



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

Vuosikatteen ylittäessä poistot, voidaan myös varautua rakenteelliseen kehittämiseen.





# Investointiosan toteutuminen

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Ennuste 2026	Poikkeama	Poikkeama %
Investointimenot	-212,8	-339,5	-275,7	63,8	18,8 %
Rahoitusosuudet	9,7	5,0	3,6	-1,4	-27,7 %
Luovutustulot	29,7	62,6	63,1	0,5	0,8 %
Investointien rahavirta	-173,4	-271,9	-209,0	62,9	23,1 %

## Investointimenojen ennustetaan alittavan talousarvion 63,8 milj. eurolla

- Merkittävimmät investointimenojen poikkeamat ovat infrainvestointien alitus 34,3 milj. euroa ja osakkeiden ja osuuksien alitus 23,5 milj. euroa. Alituksen suurin syy on infrainvestointien osalta asemakaavoituksen viivästymisestä ja ajoitusmuutoksista johtuvat syyt.

## Investointien rahoitusosuudet alittuvat 1,4 milj. euroa talousarvioon verrattuna

- Merkittävin syy poikkeamaan on rahoituksen siirtyminen kaavoituksen ajoituksen ja infran toteutusaikataulun muuttuessa.

## Pysyvien vastaavien luovutustulojen ennuste paranee 0,5 milj. euroa talousarvioon verrattuna

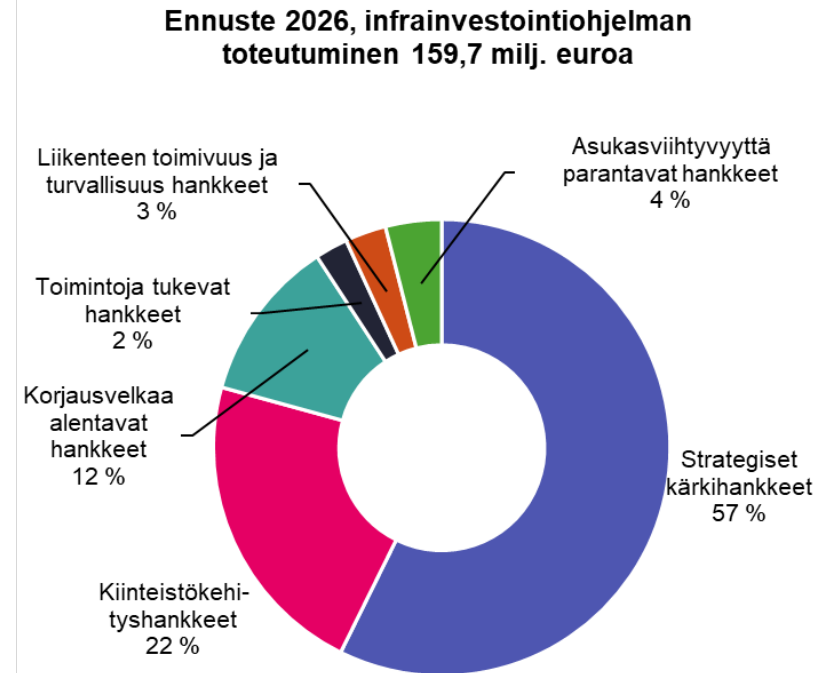




# Infrainvestointiohjelman toteutumisenennuste

Miljoonaa euroa	Ennuste 2026	%-osuus
Strategiset kärkihankkeet	91,3	57,2 %
Kiinteistökehityshankkeet	35,0	21,9 %
Korjausvelkaa alentavat hankkeet	18,4	11,5 %
Toimintoja tukevat hankkeet	3,7	2,3 %
Liikenteen toimivuus ja turvallisuus hankkeet	4,6	2,9 %
Asukasviihtyvyyttä parantavat hankkeet	6,3	4,0 %
Aikaistettu toteutussuunnittelu	0,25	0,2 %
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>159,7</b>	

- Infrainvestointimenojen ennuste 159,7 milj. euroa
- Talousarvio 193,9 milj. euroa
  
- Merkittävät käynnissä olevat hankekokonaisuudet ovat Turun tiedepuisto –hanke ja Satama-infrastruktuurihanke.
- Merkittävä aluerakennuttamiskohde on Pihlajaniemen kaava-alue.



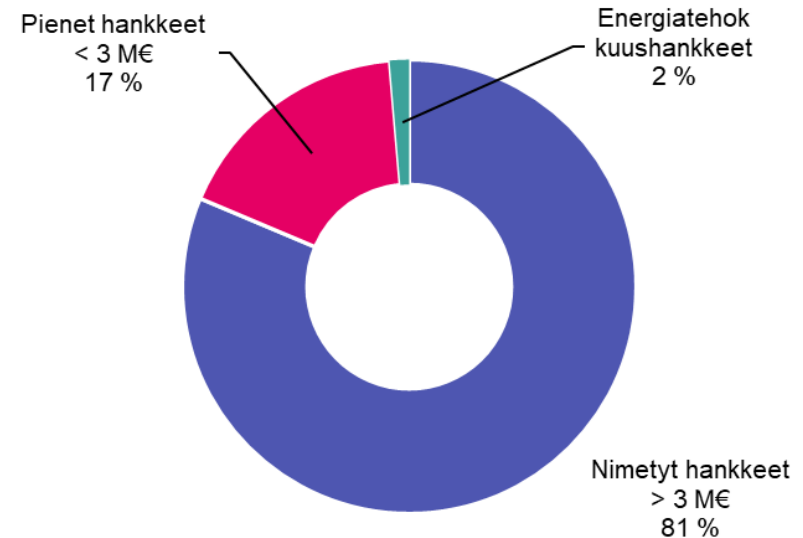


# Tilainvestointiohjelman toteutumisenennuste

Miljoonaa euroa	Ennuste 2026	%-osuus
Nimetyt hankkeet > 3 M€	59,0	81,4 %
Pienet hankkeet < 3 M€	12,5	17,3 %
Energiatohokkuushankkeet	1,0	1,4 %
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>72,5</b>	

- Tilainvestointimenojen ennuste 72,5 milj. euroa
- Talousarvio 77,2 milj. euroa
- Merkittäviä käynnissä olevia tilahankkeita ovat mm. Musiikkitalo Fuuga, Wäinö Aaltosen museon peruskorjaus ja Kaupungintalon pihapiirin rakennusten peruskorjaus.
- Uudisrakentamiskohteita toteutetaan lisäksi hyödyntämällä Turku-konsernin toteutusratkaisuja.

Ennuste 2026, toimitilojen rakennuttaminen  
72,5 milj. euroa



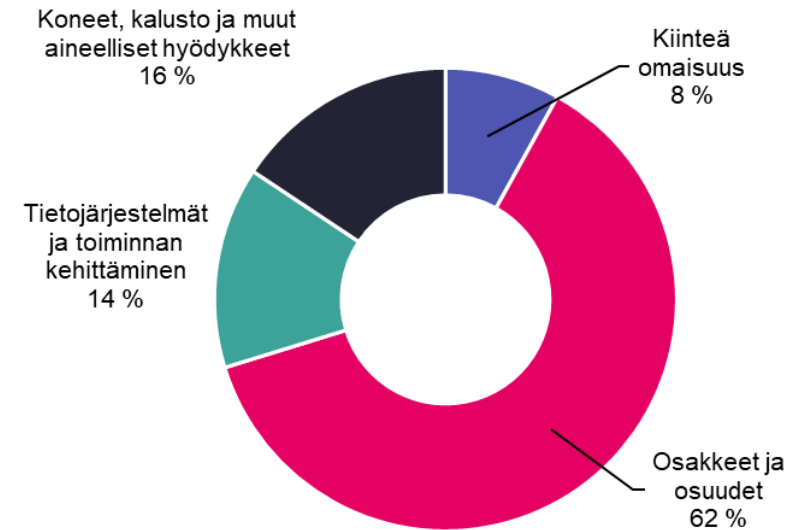


# Muut investoinnit

Miljoonaa euroa	Ennuste 2026	%-osuus
Kiinteä omaisuus	3,5	8,0 %
Osakkeet ja osuudet	27,1	62,2 %
Tietojärjestelmät ja toiminnan kehittäminen	6,1	14,1 %
Koneet, kalusto ja muut aineelliset hyödykkeet	6,8	15,7 %
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>43,5</b>	<b>-24,8</b>

- Muiden investointimenojen ennuste 43,5 milj. euroa
- Talousarvio 68,3 milj. euroa

Ennuste 2026, muut investoinnit  
43,5 milj. euroa





# Antolainaus

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Ennuste 2026	Muutos
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>15,3</b>	<b>43,8</b>	<b>43,8</b>	<b>0</b>
Antolainasaamisten lisäykset	-3,5	64,0	64,0	0
Antolainasaamisten vähennykset	18,9	20,2	20,2	0

- Antolainakanta tilinpäätöksessä 2025 oli 536. Oikaistun antolainakannan arvioidaan olevan vuoden lopussa noin 468 milj. euroa.
- Vuoden aikana uusia antolainoja myönnettäneen enintään 64 milj. euroa, mutta antolainasaamisten lisäykset ovat luonteeltaan lainavarauksia, joiden toteutuminen riippuu täysin tytäryhtiöiden lainatarpeesta ja yhtiöiden investointien toteutumisesta. On hyvin mahdollista, että antolainaus ei toteudu suunnitellusti vuoden aikana.
- Antolainoja lyhennetään suunnitelman ja velkakirjojen ehtojen mukaan 20,2 milj. euroa. Antolainasaamisten vähennykset eli antolainojen lyhennykset ja takaisinmaksut toteutunevat suunnitellusti, koska ne perustuvat velkakirjojen lyhennysohjelmiin. Tytäryhteisöillä on yksipuolisia oikeuksia lyhentää velkaa lyhennys-suunnitelmaa enemmän, mikä kuitenkin vaikeuttaa antolainasaamisten vähennyksien tarkkaa ennustamista.



# Lainakannan kasvu talousarvion mukaista

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Ennuste 2026	Poikkeama
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>195,0</b>	<b>301,3</b>	<b>301,3</b>	<b>0</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	160,0	300,0	300,0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-46,6	-76,6	-76,6	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	81,6	77,9	77,9	0

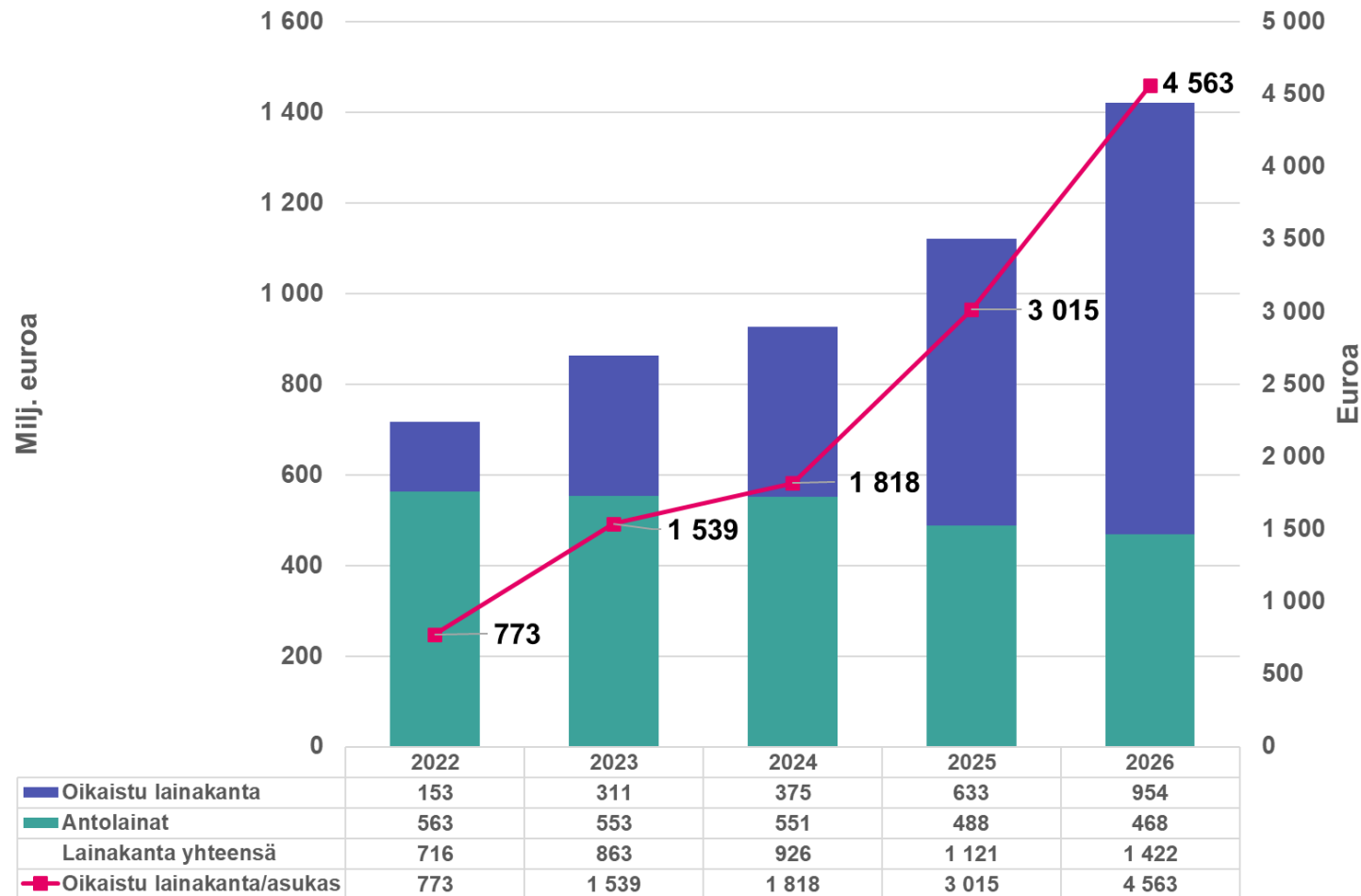
- Kevään aikana nostetaan yhteensä 160 milj. euroa (80 + 80 milj. euroa) pitkäaikaista lainaa kahdessa erässä. Lainojen maturiteetit ovat 13 ja 14 vuoden bullet ja lainojen viitekorko 6 kk euribor. Toinen lainoista korkosuojataan neljäksi vuodeksi 2,505 % kiinteällä korolla. Nostettavalla pääomalla uudelleen rahoitetaan erääntyvä 70 milj. euron laina sekä konvertoimalla osa liikkeelle lasketuista kuntatodistuksista pitkäaikaiseksi velaksi.
- Loppuvuoden pitkäaikainen rahoitustarve tarkentuu / arvioidaan syksyllä ja siihen asti toiminta ja investointimenot rahoitetaan lyhytaikaisella velalla eli kuntatodistuksilla. Pitkäaikaisia lainoja vähennetään suunnitellusti velkakirjaehtojen mukaisesti.

- Rahoitustuottoja ja -kuluja yhteensä 28,4 milj. euroa (ml. kasvu- ja korvausrahasto) ennustetaan toteutuvan 0,6 milj. euroa talousarviota heikommin johtuen muiden rahoitustuottojen talousarviota alhaisemmasta ennusteesta. Tosin markkinakorot ovat voimakkaasti nousseet alkuvuonna, mikä vaikeuttaa korkomenojen ennustamista.
- Lyhytaikaisten lainojen muutos koostuu kuntatodistusten käytöstä likviditeetin hallinnassa sekä tytäryhteisöjen talletusten muutoksista konsernitileillä. Molempia eriä on haasteellista budjetoida. Kuntatodistuksia käytetään tarpeen mukaan konsernin likviditeetin ja maksuvalmiuden hallinnassa. Rahoituksen käytössä pyritään korkokustannusten minimointiin haluttu suojausaste huomioiden.
- Lainakannan eli korollisen kokonaisvelan arvioidaan olevan enintään 1 422 milj. euroa vuoden lopussa, kun se edellisvuonna oli 1 121 milj. euroa. Kasvuun vaikuttaa negatiivinen toiminnan ja investointien rahavirta sekä konserniyhteisöjen rahoitustarve. Pitkäaikaisia lainoja vähennetään velkakirjaehtojen mukaisesti 77 milj. euroa ja uutta lainaa nostettaisiin enintään 300 milj. euroa. Lyhytaikaisten lainojen muutosta on mahdotonta ennustaa tarkemmin vielä tässä vaiheessa, mutta lyhyiden korkojen laskettua varainhankintaa painotetaan enemmän kuntatodistusten liikkeelle laskuun, koska se on kaupungille edullisin varainhankintakanava tällä hetkellä. Osa pitkäaikaisista lainoista korkosuojataan, jotta pysytään kaupunginhallituksen päättämän vaihteluvälin (60 – 90%) sisällä suojausasteessa.





# Oikaistu lainakantaennuste



**Oikaistun lainakannan ja antolainojen laskentatavat ovat muuttuneet vuonna 2025:**

Lainakanta – antolainat + kaupungin rahoitusvastuulla olevien kiinteistöosakeyhtiöiden lainat.

Vuodet 2025-2026 ovat vertailukelpoisia aikaisempiin vuosiin vain lainakannan osalta.



# Toimielinten taloudelliset tavoitteet ja toteutumisennusteet



## Konsernihallinto

- Kaupunginhallitus
- Kaupungin yhteiset toiminnot

## Elinvoiman palvelukokonaisuus

- Työllisyyspalvelut

## Työllisyysaluelautakunta

## Kaupunkirakentaminen ja tilat -palvelukokonaisuus

- Rakentamis- ja tilajaosto

## Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

- Kaupunkiympäristölautakunta
- Rakennus- ja lupalautakunta
- Turun kaupunkiseudun joukkoliikennelautakunta
- Lounais-Suomen jätehuoltolautakunta

## Lasten ja nuorten palvelukokonaisuus

- Suomenkielinen lasten ja nuorten palveluiden lautakunta
- Ruotsinkielinen lasten ja nuorten palveluiden lautakunta

## Kulttuurin palvelukokonaisuus

- Kulttuurilautakunta

## Liikunnan palvelukokonaisuus

- Liikuntalautakunta

## Kaupunginvaltuusto

## Keskusvaalilautakunta

## Tarkastuslautakunta





Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	1 498	992	-506	-33,8
Myyntituotot	252	185	-67	-26,6
Maksutuotot	2	2	0	22,1
Tuet ja avustukset	371	388	17	4,5
Vuokratulot	82	74	-8	-9,8
Muut toimintatuotot	791	343	-448	-56,6
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-35 030	-40 610	-5 580	-15,9
Henkilöstökulut	-26 745	-29 085	-2 340	-8,7
Palvelujen ostot	-4 653	-7 191	-2 539	-54,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-284	-300	-16	-5,7
Avustukset	-2 880	-3 464	-584	-20,3
Muut toimintakulut	-469	-570	-102	-21,7
Vuokrat	-105	-108	-3	-3,0
Muut toimintakulut	-364	-462	-98	-27,1
<b>TOIMINTAKATE</b>	-33 532	-39 618	-6 086	-18,2
<b>HTV</b>	437,8	443	5,2	1,2

### Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Yhteisvaikuttavan ohjauksen hankekehityksen henkilöstökulujen toteuma kohdistui vuonna 2025 kaupungin yhteisten kehittämissalkkuun, minkä vuoksi yhteisvaikuttavan ohjauksen henkilöstökulut alittivat talousarvion (palvelualue yhteensä -1,1 milj. euroa). Lisäksi sekä yhteisvaikuttavan ohjauksen että resurssiohjauksen palvelualueilla henkilöstön vaihtuvuus ja rekrytointien viivästäminen / siirtäminen myöhempään ajankohtaan vaikuttavat työvoiman käytön lukuihin.
- Palvelujen ostot toteutuivat vuonna 2025 suunniteltua pienempänä, mistä muodostui 3 milj. euron talousarvioalitus. Talousarvioalitusta muodostui Yhteisvaikuttavan ohjauksen (-0,3 milj. euroa) ja Resurssiohjauksen (-0,8 milj. euroa) palvelualueilla sekä edelleen kohdistettavien määrärahojen (-0,5 milj. euroa), LaNu-hankkeen (-0,4 milj. euroa), konsernihallinnon yhteisten menojen (-0,1 milj. euroa) sekä konsernihallinnon projektien (-0,7 milj. euroa) osalta. Vuonna 2026 palvelujen ostojen ennustetaan toteutuvan talousarvion (TA26 7,2 milj. euroa) mukaisesti.
- Avustusmenojen ennustettu kasvu muodostuu Turun yliopistolle maksettavasta IB-lukioon liittyvästä avustuksesta





Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	934	992	58	6,2
Myyntituotot	185	185	0	0,0
Maksutuotot	2	2	0	0,0
Tuet ja avustukset	330	388	58	17,5
Vuokratulot	74	74	0	0,0
Muut toimintatuotot	343	343	0	0,0
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-39 796	-40 610	-814	-2,0
Henkilöstökulut	-29 090	-29 085	5	0,0
Palvelujen ostot	-7 176	-7 191	-15	-0,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-364	-300	64	17,6
Avustukset	-2 710	-3 464	-754	-27,8
Muut toimintakulut	-456	-570	-114	-25,1
Vuokrat	-136	-108	28	20,5
Muut toimintakulut	-320	-462	-142	-44,5
<b>TOIMINTAKATE</b>	-38 861	-39 618	-757	-1,9
<b>HTV</b>	450	443	-7	-1,6

### Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Avustusmenoja kasvattaa suunniteltu avustus, jonka kaupunki maksaa Turun yliopistolle liittyen IB-lukioon, mihin ei oltu talousarviossa varauduttu (ennuste 0,75 milj. euroa).





### Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Määrärahojen käyttösunnitelmien toteutumista seurataan aktiivisesti ja havaitut poikkeamat raportoidaan toteumaennusteissa viipymättä.



# Kaupungin yhteiset toiminnot

## Kaupunginhallitus



1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	54 622	60 110	5 487	10,0
Myyntituotot	9 672	8 900	-772	-8,0
Maksutuotot	13 224	20 000	6 776	51,2
Tuet ja avustukset	6 417	6 638	222	3,5
Vuokratulot	964	1 000	36	3,8
Muut toimintatuotot	24 346	23 571	-775	-3,2
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	2		-2	-100,0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-91 317	-93 882	-2 565	-2,8
Henkilöstökulut	-13 791	-12 753	1 038	7,5
Palvelujen ostot	-33 792	-35 672	-1 880	-5,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81	-1 264	-1 183	-1 462,3
Avustukset	-37 426	-39 500	-2 074	-5,5
Muut toimintakulut	-6 227	-4 692	1 535	24,7
Vuokrat	-4 614	-4 144	470	10,2
Muut toimintakulut	-1 614	-549	1 065	66,0
<b>TOIMINTAKATE</b>	-36 693	-33 772	2 921	8,0
<b>HTV</b>				

### Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Myyntituottoihin sisältyviä kotoutumislain korvauksia kertyy ennusteen mukaan 0,5 milj. euroa edellistä tilikautta vähemmän (TP25 8,9 OVK1 ennuste 8,4 milj. euroa). Myyntituottoihin sisältyi edellisenä tilikautena tietohallintopalveluiden ulkoista laskutusta 0,5 milj. euroa, joka ei toteudu enää vuonna 2026.
- Omaisuudenhallinnan maankäyttösopimuskorvaukset toteutuvat ennusteen mukaan 6,7 milj. euroa suurempina kuin tilinpäätöksessä 2025.
- Muihin toimintatuottoihin sisältyy vuoden 2025 tilinpäätöksessä työllisyysalueuudistukseen liittyvä kertaluonteinen korvaus 1,1 milj. euroa koskien ennen vuotta 2025 valtion tehtäväksi kuuluneita Turulle siirtyneitä tehtäviä.
- Ulkoisen rahoituksen hankkeiden henkilöstökulujen käsittelytavassa on tehty muutoksia osa-aikaisten hankehenkilöiden osalta, minkä vuoksi kehittämissalkun henkilöstökuluja ennustetaan toteutuvan 1,4 milj. euroa edellistä tilikautta vähemmän (TP25 3,9 OVK1 ennuste 2,5 milj. euroa)
- Tietohallinnon palvelujen ostojen ennustetaan toteutuvan 2,4 milj. korkeampana kuin vuoden 2025 tilinpäätöksessä (TP25 14,6 milj. eur OVK1 ennuste 17,0 milj. eur). Palvelujen ostojen kuluvan vuoden ennusteeseen sisältyy 1,5 milj. euroa kaupunkitasoisia määrärahavaroja. Kehittämissalkun hankkeiden palvelujen ostot toteutuvat 1,3 milj. euroa tilinpäätöstä 2025 suurempina. Omaisuudenhallinnan palvelujen ostot toteutuvat ennusteen mukaan 3,4 milj. euroa tilinpäätöstä 2025 vähäisempinä.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat –tiliryhmään sisältyy kertaluonteisia vuoteen 2026 kohdistuvia määrärahavaroja
- Avustuksiin sisältyviä työttömyysturvan kuntaosuusmaksuja toteutuu ennusteen mukaan 3 milj. euroa edellistä tilikautta enemmän (TP25 36,5 milj. euroa OVK1 ennuste 39,5 milj. eur)
- Muihin toimintakuluihin sisältyy vuoden 2025 tilinpäätöksessä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappioita 1,8 milj. euroa



# Kaupungin yhteiset toiminnot

## Kaupunginhallitus



1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	56 654	60 110	3 456	6,1
Myyntituotot	6 720	8 900	2 180	32,4
Maksutuotot	20 000	20 000	0	0,0
Tuet ja avustukset	5 262	6 638	1 376	26,2
Vuokratulot	1 100	1 000	-100	-9,1
Muut toimintatuotot	23 571	23 571	0	0,0
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-89 918	-93 882	-3 964	-4,4
Henkilöstökulut	-13 599	-12 753	846	6,2
Palvelujen ostot	-36 238	-35 672	566	1,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 597	-1 264	333	20,8
Avustukset	-35 000	-39 500	-4 500	-12,9
Muut toimintakulut	-3 484	-4 692	-1 209	-34,7
Vuokrat	-4 104	-4 144	-40	-1,0
Muut toimintakulut	620	-549	-1 169	-188,5
<b>TOIMINTAKATE</b>	-33 264	-33 772	-508	-1,5
<b>HTV</b>				

### Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Myyntituottoihin sisältyviä kotoutumislain kuntakorvauksia toteutuu ennusteen mukaan 1,7 milj. euroa talousarviota (TA26 6,7 milj. euroa) enemmän. Omaisuudenhallinnan osalta myyntituottoja arvioidaan toteutuvan 0,5 milj. euroa talousarviota enemmän.
- Ulkoisen rahoituksen hankkeiden osalta saadaan ennusteen mukaan tukia ja avustuksia 1,4 milj. euroa talousarviossa arvioitua enemmän (TA26 3,4 milj. euroa)
- Henkilöstökuluihin sisältyvä kaupunkitasoinen määrärahavaraus (TA26 1,25 milj. euroa) ei toteudu.
- Palvelujen ostoihin sisältyvästä Lasten ja nuorten palvelukokonaisuuteen liittyvästä 1,0 milj. euron varauksesta arvioidaan toteutuvan vain puolet vuoden 2026 aikana.
- Työttömyysturvan kuntaosuusmaksut toteutuvat 4,5 milj. euroa talousarviota suurempina (TA26 35 milj. euroa)
- Muihin toimintakuluihin sisältyi sisäisiin kehittämishankkeisiin liittyvä 1,0 milj. euron sopeutustoimenpide, joka ei toteudu vuonna 2026.



# Kaupungin yhteiset toiminnot

## Kaupunginhallitus



### Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Määrärahojen käyttösuunnitelmien toteutumista seurataan aktiivisesti ja havaitut poikkeamat raportoidaan toteumaennusteissa viipymättä.



# Kaupungin yhteiset toiminnot, Omaisuuden hallinta

## Kaupunginhallitus



1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	36 667	43 777	7 110	19,4
Myyntituotot	500	500	0	0,0
Maksutuotot	13 233	20 000	6 767	51,1
Tuet ja avustukset	0		0	
Vuokratulot				
Muut toimintatuotot	22 934	23 277	343	1,5
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	2		-2	-100,0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-8 290	-2 850	5 440	65,6
Henkilöstökulut	-0		0	100,0
Palvelujen ostot	-6 256	-2 850	3 406	54,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5		5	100,0
Avustukset	-180		180	100,0
Muut toimintakulut	-1 848		1 848	100,0
Vuokrat	-17		17	100,0
Muut toimintakulut	-1 831		1 831	100,0
<b>TOIMINTAKATE</b>	28 379	40 927	12 548	44,2
<b>HTV</b>				

### Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- LSJH Oy:n maksama jälkihoitovaraus Topinojan kaatopaikan jälkihoitotöihin siirretty kaupunkiympäristön tonttipalveluista kaupungin yhteiset, omaisuudenhallinnan tulosityksikölle.
- Maankäyttösopimuskorvaustulojen ennuste on talousarvion mukainen.
- Toimintakulut ovat pienemmät, koska pilaantuneiden maa-alueiden puhdistuskustannuksiin on varauduttu ympäristövarauksilla.



# Kaupungin yhteiset toiminnot, Omaisuuden hallinta

## Kaupunginhallitus



1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	43 277	43 777	500	1,2
Myyntituotot		500	500	
Maksutuotot	20 000	20 000	0	0,0
Tuet ja avustukset				
Vuokratulot				
Muut toimintatuotot	23 277	23 277	0	0,0
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-2 850	-2 850	0	0,0
Henkilöstökulut				
Palvelujen ostot	-2 850	-2 850	0	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Avustukset				
Muut toimintakulut				
Vuokrat				
Muut toimintakulut				
<b>TOIMINTAKATE</b>	40 427	40 927	500	1,2
<b>HTV</b>				

### Merkittävät talousarviopoikkeamat

- LSJH Oy:n maksama jälkihoitovaraus Topinojan kaatopaikan jälkihoitotöihin siirretty kaupunkiympäristön tonttipalveluista kaupungin yhteiset, omaisuudenhallinnan tulosityksikölle.



# Kaupungin yhteiset toiminnot, Omaisuuden hallinta

## Kaupunginhallitus



### Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Tuloarviota esitetään korotettavaksi 0,5 milj. euroa.





# Kaupungin yhteiset toiminnot, Omaisuuden hallinta, Investointien rahavirta

## Kaupunginhallitus

1 000 €	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026 muutoksineen	Viimeisin ennuste	Poikkeama Ennuste – TA muutoksin	Poikkeama% Ennuste/TA muutoksin	Muutos Ennuste - Tilinpäätös
Investointimenot	-204 746	-329 111	-266 032	63 078	19,2	-137 976
Rahoitusosuudet	9 589	5 000	3 613	-1 387	-6 620	-64,7
Luovutustulot	29 711	62 585	63 085	500	33 374	112,3
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-165 445	-261 526	-199 334	62 192	-111 222	-126,2

Tulosityksiköt KH/Osuudet ja käyttökorvaukset, KH/Osakkeet ja muu omaisuus, KH/Maaomaisuus, KH/Tilaomaisuus, KH/Infraomaisuus ja KH/Ensikertainen kalustaminen.

- Kaupunkirakentaminen ja tilat palvelukokonaisuus vastaa investointiohjelmien 1603 KH/Tilaomaisuus ja 1604 KH/Infraomaisuus sekä 1605 KH/Ensikertainen kalustaminen toteutuksesta ja raportoinnista.
- Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus vastaa 1602 KH/Maaomaisuus kokonaisuuden toteutuksesta ja raportoinnista sekä 1603 KH/Tilaomaisuus kiinteän omaisuuden myyntitavoitteiden raportoinnista.

### Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista – investointien rahavirta

- Osakkeet ja osuudet ennuste 27,1 milj. euroa (TA 50,6 milj. euroa), alitus talousarvioon 23,5 milj. euroa.(mm. Elämyskeskus)
- Infrainvestointimenojen ennuste 159,7 milj. euroa (TA 193,9 milj. euroa), alitus talousarvioon 34,3 milj. euroa.
- Tilainvestointimenojen ennuste 72,5 milj. euroa (TA 77,199 milj. euroa), alitus talousarvioon 4,7 milj. euroa
- Ensikertainen kalustaminen ennuste 3,3 milj. euroa (TA 3,9 milj. euroa), alitus talousarvioon 0,6 milj. euroa
- Investointien ulkoiset rahoitusosuudet ennuste 3,6 milj. euroa talousarvioon verrattuna (TA 5,0 milj. euroa), alitus 1,4 milj. euroa.
- Pysyvien vastaavien luovutustulojen (tonttimyynti) ennuste 63,1 milj. euroa (62,6 milj. euroa), ylitys talousarvioon verrattuna 0,5 milj. euroa.





# Kaupungin yhteiset toiminnot, Omaisuuden hallinta, Investointien rahavirta

## Kaupunginhallitus

**Infrapalveluiden rakennuttamisen selvitys infrainvestointiohjelman olennaisista poikkeamista:  
Infrainvestointiohjelman rahankäytön ennustetaan alittuvan talousarvioon verrattuna 34,3 milj. euroa  
(TA 2026 on 193,9 milj. euroa, OVK1 ennuste 159,7 milj. euroa)**

Strategisten hankkeiden kokonaisennuste alittuu 17,2 milj. euroa sisältäen seuraavat isoimmat muutokset:

Turun tiedepuisto -hankekokoisuus -8,6 milj. euroa:

Kupittaaan kärjen kumppanuushanke -2,3 milj. euroa, pysäköintilaitos ei ole edennyt suunnitellusti. Voimakatu -4,7 milj. euroa ja Itäharjun monitoimitalo –kaava-alue -1,0 milj. euroa, kaavat vielä vahvistumatta ja Kiinamyllynkatu -0,8 milj. euroa odottaa Dentalian valmistumista

Merellinen Turku –hanke alittuu -8,5 milj. euroa sisältäen seuraavat isoimmat muutokset:

- Kaupungin rahoitusosuus satamasta -6,0 milj. euroa, sataman ennusteen mukainen, Aurajoen rantaväylä väli: Agricolankatu-Tehtaankatu -0,9 milj. euroa, hankesuunnitelmaa päivitetään, Aurajoen rantamuuri, Manillalaituri -1,5 milj. euroa, toteutus painottuu ensi vuodelle, Itäinen Rantakatu (jokir) Kirjastosilta–Sotalaistenkatu -2,6 milj. euroa, aloitus siirretty vuodelle 2027, Ferry Terminali +2,1 milj. euroa, työt edenneet arvioitua nopeammin

Liikenne ja liikkuminen -kokonaisuus pysyy budjetissa, mutta sen sisällä isoimmat poikkeamat ovat seuraavat:

- Turun ratapihat ja Kupittaaan kaksoisraide (KUTU) ylitys +2,7 milj. euroa (kokonaiskustannusarvio ei ylity) ja Lemminkäisenkadun, Sirkkalankadun ja Kiinamyllynkadun parantaminen alitus -2,0 milj. euroa, siirtyy talonrakennushankkeiden varaaman katutilan vuoksi

Kiinteistökehityshankkeiden kokonaisennuste alittuu yhteensä 6,9 milj. euroa sisältäen seuraavat isommat hankkeet

- Linnakaupunki -3,2 milj. euroa, Vaasanpuiston stabilointiurakka alkoi suunniteltua myöhemmin, Skanssi -1,4 milj. euroa, ajoitusmuutos, hanke edelleen aikataulussa, Oskarinkuja kaava-alue -0,8 milj. euroa, talonrakentamisesta aiheutuva ajoitusmuutos, Kaupunginpuutarhan alue -1,2 milj. euroa, Kakola 2022 -> -0,6 milj. euroa, Karhunaukion yhtenäiskoulu -1,3 milj. euroa, Petreliuksenportti -0,9 milj. euroa ja Kuralankatu 2 -0,6 milj. euroa, suunnittelu vasta valmistunut tai vielä meneillään
- Viiripuiston kaava-alue ylittää talousarvionsa +0,7 milj. euroa, hanketta aikaistettu talojen valmistuessa jo 2026, Kulttuurikuja ja Paavo Nurmen puistotie –hanke +2,5 milj. euroa (hanke toteutetaan kokonaisuutena Kulttuurikujan maanalaiset tilat –hankkeen kanssa eikä kokonaiskustannukset ylity)

Liikenteen toimivuus ja turvallisuus –hankkeet alittuvat yhteensä 6,2 milj. euroa, merkittävimmät erät ovat

- Lauttarannan silta -2,7 milj. euroa, hankesuunnitelman päivitys, Itäinen pitkäkatu ja Stålarminckatu -4,7 milj. euroa, katu toimii liikenteen paisuntaväylänä Tuomiokirkkosillan sulun aikana, aloitusta lykätty toistaiseksi
- Topinojan risteyssillan peruskorjaus +2,0 milj. euroa, hankelisäys, korjaustarve erikoistarkastuksessa havaittujen vaurioiden vuoksi

Toimintoja tukevat hankkeet alittuvat yhteensä 1,7 milj. euroa, ajoitusmuutos, Lauttarannan esirakentamisurakka jakautuu myös ensi vuodelle

Korjausvelkaa alentavat hankkeet alittuvat yhteensä 2,0 milj. euroa, koostuu useasta pienestä hankkeesta



# Kaupungin yhteiset toiminnot, Omaisuuden hallinta, Investointien rahavirta

## Kaupunginhallitus



**Toimitilojen rakennuttamisen selvitys tilainvestointiohjelman olennaisista poikkeamista:**

**Tilainvestointiohjelman rahankäytön ennustetaan alittuvan talousarvioon verrattuna 4,7 milj. euroa**

**(TA 2026 on 77,2 milj. euroa, OVK1 ennuste 72,5 milj. euroa)**

- Nimetyt investointihankkeet alittavat niille varatun määrärahan - 4,5 milj. euroa (Kaskenmäen pk -0,94 milj. euroa, Kauppahallin perustusten vahvistaminen -3,15 milj. euroa, Arkeologinkadun pk -0,7 milj. euroa, kaikissa budjetoituna liikaa rahoitusta vuodelle 2026. Musiikkitalon vuoden 2025 toteuma on ollut ennakoitua isompi ja talousarvioluvuksi on kirjattu 29 milj. euroa vaikka oikea luku vuoden 2025 tilinpäätöstietojen jälkeen olisi 25 milj. euroa. Tällä ei ole vaikutusta hankkeen kokonaiskustannuksiin. Kaupungintalon pihapiirin korjauksen rahoitustarve vuoden 2026 osalta ylittää budjetoidun 4,0 milj. euroa. Ylitys pystytään kattamaan muiden kohteiden alituksista.
- Pienet investointihankkeet ylittävät niille varatun määrärahan 1,3 milj. euroa. Ylityksen syynä on listalle nostettava Orminkujan päiväkodin lisätilan siirto-hanke, joka toteutetaan kesän 2026 aikana. Lisämäärärahatarve katetaan tilainvestointiohjelman sisältä sisäisenä siirtona Suunnitellut hankkeet budjettiprojektilta.
- Pienet listan yksittäisistä hankkeista Impivaaran uimahalliin kohdistuvien hankkeiden (ilmastoinnin korjaus, allasosaston laatat) kustannusarvioita on korjattu listan päivityksessä sisäisillä, kohteiden välisillä summasiirroilla. Kustannusarviot ovat tarkentuneet saatujen tarjousten perusteella.



# Kaupungin yhteiset toiminnot, Omaisuuden hallinta, Investointien rahavirta

## Kaupunginhallitus



### Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Osavuositarkastuksen yhteydessä arvioidaan investointimäärärahan vuotuista tarvetta. Investointiosan määrärahamuutosta esitetään, jos tarve ei vastaa todellista käyttöä ja tarve poikkeaa olennaisesti suunnitellusta.
- Ensimmäisessä osavuositarkastuksessa on tehty arvio, jota käytetään talousarviomuutosesityksen pohjana ja tarkennetaan tarvittaessa seuraavissa osavuositarkastuksissa. Kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle esitetään investointiosan talousarviomuutosta siten, että infrainvestointimäärärahoja vähennetään vuodelta 2026 yhteensä 34,290 milj. euroa. Lisäksi tilainvestointiohjelman investointimäärärahoihin on esitetty sisäinen siirto budjettiprojektien välillä.





1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	2 973	1 096	-1 877	-63,1
Myyntituotot	544	230	-314	-57,7
Maksutuotot				
Tuet ja avustukset	1 994	219	-1 775	-89,0
Vuokratulot	43	250	207	475,3
Muut toimintatuotot	392	397	5	1,2
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-20 660	-24 809	-4 149	-20,1
Henkilöstökulut	-8 264	-8 696	-432	-5,2
Palvelujen ostot	-11 096	-12 469	-1 372	-12,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-387	-811	-423	-109,2
Avustukset	-424	-2 822	-2 398	-565,7
Muut toimintakulut	-488	-11	477	97,7
Vuokrat	-118	-9	109	92,4
Muut toimintakulut	-371	-2	368	99,4
<b>TOIMINTAKATE</b>	-17 687	-23 713	-6 026	-34,1
<b>HTV</b>	84,1	99	14,9	17,7

### Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Vuoden 2025 tilinpäätökseen sisältyi kärkihankkeiden osalta saatuja tukia ja avustuksia 1,1 milj. euroa, palvelujen ostoja 1,9 milj. euroa sekä henkilöstökuluja 1,6 milj. euroa, jotka eivät enää sellaisenaan toteudu vuonna 2026
- Palvelujen ostojen ennusteessa on huomioitu Elinvoimapalvelujen uuden organisaation edellyttämästä lisämääräraharahatarpeesta 0,7 milj. euroa. Elinvoimapalvelujen tilinpäätöksen 2025 toimintakatteen toteuma ja vuoden 2026 toteumaennuste vastaavat toisiaan.
- Työllisyyspalveluiden osalta vuoden 2026 toimintatuotot toteutuvat ennusteen mukaan 1,0 milj. euroa pienempinä ja toimintamenot 5,0 milj. euroa tilinpäätöstä suurempina
  - Toimintatuottoihin sisältyi vuoden 2025 tilinpäätöksessä budjetoimattomia vuoden 2024 palkkatukihäntiä 0,7 milj. euroa
  - Henkilöstökulujen ennustaan kasvavan 1,5 milj. euroa vuoden 2025 tilinpäätökseen nähden, koska vuonna 2025 työllistettäviä palkattiin suunniteltua vähemmän
  - Palvelujen ostojen arvioidaan toteutuvan 0,9 milj. euroa vuoden 2025 tilinpäätöstä suurempina, koska TE-palvelujen uudistuksen vuoksi palveluja ei pystytty käynnistämään vuoden 2025 alusta
  - Avustusmenojen arvioidaan toteutuvan 2,2 milj. eur tilinpäätöstä 2025 suurempina. Vuonna 2025 avustusinstrumentti ei ole ollut vaikuttava ja sitä kehitettiin vuoden 2025 aikana.



# Elinvoiman palvelukokonaisuus

## Kaupunginhallitus

2/3



1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	1 329	1 096	-233	-17,6
Myyntituotot	930	230	-700	-75,3
Maksutuotot				
Tuet ja avustukset	219	219	0	0,0
Vuokratulot	180	250	70	38,9
Muut toimintatuotot		397	397	
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-24 236	-24 809	-573	-2,4
Henkilöstökulut	-9 398	-8 696	702	7,5
Palvelujen ostot	-11 294	-12 469	-1 175	-10,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-711	-811	-100	-14,1
Avustukset	-2 822	-2 822	0	0,0
Muut toimintakulut	-11	-11	0	0,0
Vuokrat	-9	-9	0	0,0
Muut toimintakulut	-2	-2	0	0,0
<b>TOIMINTAKATE</b>	-22 907	-23 713	-806	-3,5
<b>HTV</b>	99	99	0	0

### Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Työkeskuksen myyntituottojen arvioidaan alittavan talousarvion 0,7 milj. eurolla.
- Työllisyyspalveluiden henkilöstökulujen alitus 0,7 milj. johtuu työllistettävien palkkamenojen vähäisemmästä määrärahakäytöstä.
- Palvelujen ostojen ennusteeseen sisältyy 0,7 milj. euroa Elinvoimapalvelujen uudelleenorganisoinnin edellyttämiä varauksia, joita ei organisaatiouudistuksen myöhäisen ajankohdan vuoksi pystytty käsittelemään osana vuoden 2026 talousarvion valmisteluprosessia. Asiaan liittyen tehdään talousarviomuutosesitys 1. osavuositarkastuksen yhteydessä





### Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Määrärahojen käyttösuunnitelmien toteutumista seurataan aktiivisesti ja havaitut poikkeamat raportoidaan toteumaennusteissa viipymättä.





Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	17 876	21 689	3 813	21,3
Myyntituotot	17 684	21 689	4 005	22,6
Maksutuotot				
Tuet ja avustukset	192		-192	-100,0
Vuokratulot				
Muut toimintatuotot				
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-41 513	-50 168	-8 655	-20,8
Henkilöstökulut	-13 164	-14 318	-1 154	-8,8
Palvelujen ostot	-15 031	-23 108	-8 077	-53,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-66	-40	26	39,1
Avustukset	-13 235	-12 690	545	4,1
Muut toimintakulut	-17	-13	5	26,8
Vuokrat	-3		3	100,0
Muut toimintakulut	-14	-13	2	12,6
<b>TOIMINTAKATE</b>	-23 637	-28 480	-4 842	-20,5
<b>HTV</b>	249,2	256	6,8	2,7

## Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Työllisyysaluelautakunnan talousarvio muodostuu työllisyysalueen jäsenkuntien ilmoittamista kuntakohtaisista budjeteista, jotka kootaan työllisyysaluelautakunnan talousarvioksi.
- Toimintatuotot + 3,8 milj. euroa. Toimintakulujen kasvu lisää myös toimintatuottoja, koska toimintakulut laskutetaan työllisyysalueen jäsenkunnilta (pl. Turun osuus toimintamenoista).
- Henkilöstökulujen muutos + 1,2 milj. euroa johtuu pääasiassa siitä, että v. 2025 oli työllisyysalueen käynnistymisvuosi ja käynnistymisvaiheessa henkilöstökulut olivat alhaisemmat kuin v. 2026, jolloin toiminta on vuoden alusta alkaen normaalitilassa.
- Palvelujen ostot + 8,1 milj. euroa. Työllisyysalueen jäsenkunnat ovat budjetoineet palveluihin enemmän kuin v. 2025. Palvelutarpeiden ja palveluiden kysynnän ennakoidaan kasvavan.
- Avustukset – 0,6 milj. euroa. Työllisyysalueen jäsenkunnat ovat budjetoineet avustuksiin aiempaa vähemmän.





Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	20 809	21 689	879	4,2
Myyntituotot	20 809	21 689	879	4,2
Maksutuotot	0		0	
Tuet ja avustukset				
Vuokratulot				
Muut toimintatuotot				
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-50 534	-50 168	365	0,7
Henkilöstökulut	-14 684	-14 318	365	2,5
Palvelujen ostot	-23 103	-23 108	-5	-0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40	-40	0	0,0
Avustukset	-12 695	-12 690	5	0,0
Muut toimintakulut	-13	-13	0	0,0
Vuokrat				
Muut toimintakulut	-13	-13	0	0,0
<b>TOIMINTAKATE</b>	-29 725	-28 480	1 245	4,2
<b>HTV</b>	266	256	-10	-3,8

## Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Toimintatuottojen mahdollinen 0,9 milj. euron ylitys liittyy muiden kuntien maksuosuuteen Turun tuottamista keskitetyistä palveluista.
- Henkilöstökulujen 0,4 milj. euron alitus johtuu rekrytointien viivästyisestä alkuvuoden aikana sekä henkilöstön palkattomista poissaoloista ja osa-aikaratkaisuista.





## Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Työllisyysaluelautakunnan talousarvio muodostuu työllisyysalueen jäsenkuntien ilmoittamista kuntakohtaisista budjeteista, jotka kootaan työllisyysaluelautakunnan talousarvioksi.
- Talousarvioon mahdollisesti tehtävät kuntakohtaiset menolisäykset lisäävät vastaavasti tuloja samassa suhteessa, koska jäsenkuntien menot laskutetaan jäsenkunnilta (pl. Turun menolisäykset). Näin ollen muiden kuntien kuin Turun tekemät menolisäykset eivät aiheuta nettomenolisäystä työllisyysalueen talousarvioon. Menoalitukset puolestaan vähentävät tuloja samassa suhteessa, koska laskutettavaa menoa muodostuu vähemmän.



# Kaupunkirakentaminen ja tilat -palvelukokonaisuus

## Rakentamis- ja tilajaosto

1/3



Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	31 021	31 109	88	0,3
Myyntituotot	2 776	4 350	1 574	56,7
Maksutuotot	13	11	-2	-17,4
Tuet ja avustukset	502	647	144	28,8
Vuokratulot	27 301	25 702	-1 599	-5,9
Muut toimintatuotot	429	400	-29	-6,8
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	1 672	1 830	158	9,5
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-134 524	-141 999	-7 475	-5,6
Henkilöstökulut	-9 266	-9 757	-491	-5,3
Palvelujen ostot	-65 414	-69 547	-4 134	-6,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 560	-14 844	-284	-1,9
Avustukset	-107	-100	7	6,4
Muut toimintakulut	-45 178	-47 752	-2 574	-5,7
Vuokrat	-44 999	-47 701	-2 702	-6,0
Muut toimintakulut	-178	-50	128	71,8
<b>TOIMINTAKATE</b>	-101 832	-109 061	-7 229	-7,1
<b>HTV</b>	135,9	142,2	6,3	4,6

### Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

Toimintatuottojen ennuste vrt. edellinen tilinpäätös

- Myyntituottojen merkittävin muutos vrt. edellisen vuoden totetuma johtuu Koy Nunnankadun edelleen veloittavien töiden kertaluonteisesta kasvusta (2.kerroksen muutostyöt väistötilat, Åbo Svenska Teater, 1,2 milj.) ja Vuokrakiinteistöt Oy:lle myytyjen rakennusten kustannuksista, jotka edelleen veloitetaan (0,6 milj. euroa).
- Muissa toimintatuotoissa Varhan vuokralaskutus on pienempi kuin tilinpäätöksessä (-1,7 milj. euroa) sotepe-kiinteistöjen myynnin takia.

Toimintakulujen ennuste muutos vrt. edellinen tilinpäätös

- Henkilöstökulujen aiheeton muutos -0,2 milj. euroa oikaistaan seuraavassa ennusteessa. Edelliseen tilinpäätökseen verrattuna kasvua on noin 0,7 milj. euroa, joka koostuu yleiskorotuksista (n. 0,3 milj. euroa) sekä suunnitellusta htv-noususta (+6,3 htv).
- Infrapalveluiden palveluiden ostojen ennusteen muutos yhteensä 1,5 milj. euroa ja tilapalveluiden 2,6 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Merkittävimmät muutokset palveluiden ostojen kasvussa kaupungintalon korttelikonaisuuden ja vanhan suurtorin arkeologisista kaivauksista ja tutkimuksista johtuen. Rakentamisen ja kunnossapidon kustannukset nousevat yleisten alueiden laajentumisen ja kustannusten nousun johdosta
- Lämmityskustannukset ovat vähentyneet -0,4 milj. euroa ja sähkötalokustannukset -0,1 milj. euroa sote-kiinteistöjen myynnin takia. Lisäksi edellinen vuosi oli poikkeuksellisen lämmin. Muuten muiden lämmitys- ja sähkötalokulujen arvioidaan kasvavan kuluvaan vuonna 0,8 milj. euroa mm. hintojen nousun takia.
- Ulkoiset vuokramenot kasvavat uusien kohteiden takia yhteensä 3 milj. euroa (kansainvälinen koulu 1,7 milj. euroa, päiväkotikohteet yht. 1,2 milj. euroa) verrattuna tilinpäätökseen. Pääomavastikkeet ovat pienemmät kuin tilinpäätöksessä (-0,9 milj. euroa, Koy Turun kaupunginteatteri, Koy Turun monitoimitilat). Hoitovastikkeissa on kasvua (Koy Turun monitoimitilat 0,5 milj. euroa).



# Kaupunkirakentaminen ja tilat -palvelukokonaisuus

## Rakentamis- ja tilajaosto

2/3



Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	27 614	31 109	3 494	12,7
Myyntituotot	3 602	4 350	748	20,8
Maksutuotot	11	11	0	0,0
Tuet ja avustukset	407	647	240	58,9
Vuokratulot	23 195	25 702	2 506	10,8
Muut toimintatuotot	400	400	0	0,0
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	1 830	1 830	0	0,0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-141 350	-141 999	-649	-0,5
Henkilöstökulut	-10 077	-9 757	320	3,2
Palvelujen ostot	-66 694	-69 547	-2 853	-4,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 129	-14 844	1 285	8,0
Avustukset	-100	-100	0	0,0
Muut toimintakulut	-48 351	-47 752	600	1,2
Vuokrat	-48 301	-47 701	599	1,2
Muut toimintakulut	-50	-50	0	0,2
<b>TOIMINTAKATE</b>	-111 906	-109 061	2 845	2,5
<b>HTV</b>	143,8	142,2	-1,6	-1,1

### Merkittävät talousarviopoikkeamat

Toimintatuottojen ennuste ylittää talousarvion 3,5 milj. euroa.

- Myyntituotot ovat suuremmat kuin talousarviossa, sillä sote-kiinteistöjen myynnin takia Vuokrakiinteistöt Oy:lle tehdyt työt edelleen veloitetaan (0,6 milj. euroa) ja lisäksi kiinteistöasakeyhtiöiden työtuntilaskutuksen arvioidaan kasvavan 0,1 milj. euroa talousarvioon verrattuna.
- Varhan vuokratulojen arvioidaan toteutuvan n. 4 miljoonaa euroa talousarviota suurempana kiinteistöjen myynnin ajoituksen muututtua. Muiden vuokrasopimusten muutosten takia tulojen arvioidaan vähenevän n. 1,5 milj. euroa, joista suurimmat muutokset ovat Länsirannikon Työterveys Oy:n päättynyt vuokrasopimus (-0,5 milj. euroa), Turun Seudun Työttömät ry:n päättynyt vuokrasopimus (-0,15 milj. euroa), Kiinteistö Oy Turun Monitoimihallin vuokran vähennys (-0,12 milj. euroa), Turun Taiteen Talo Oy:n vuokra-alennus remontin takia (-0,1 milj. euroa) ja Ravantit Oy:n päättynyt vuokrasopimus (-0,09 milj. euroa).

Toimintakulujen ennuste ylittää talousarvion 0,6 milj. euroa.

- Henkilöstökulujen aiheeton ennustepoikkeama -0,2 milj. euroa oikaistaan seuraavassa ennusteessa. Noin 0,1 milj. euron alitus johtuu usean suunnittelun rekrytoinnin viiveestä.
- Palvelujen ostojen arvioidaan ylittävän talousarvion 2,9 milj. eurolla. Kohdejohtamisen ylitys n. 1,3 milj. euroa johtuu mm. puhtauspalvelujen sopimuskorotuksista (0,4 milj. euroa), vuonna 2026 alkavista uusista kohteista (0,45 milj. euroa), lisäsiivouksista (0,13 milj. euroa) ja Pihalla-töryhmän leikkivälinelisykset koulujen pihaille (0,18 milj. euroa). Toimitilajohtamisessa talousarvion ennustetaan ylittyvän 1,3 miljoonalla eurolla, johon vaikuttavat mm. kaupungintalon korttelikokonaisuuden (1,7 milj. euroa) sekä kauppahallin arkeologisiin kaivauksiin liittyvien selvitysten siirtyminen osittain vuodelle 2027 (-0,4 milj. euroa).
- Aineissa ja tarvikkeissa ennustetaan talousarvion alitusta n.1,3 milj. euroa. Sotepe-kiinteistöjen myynnistä johtuen lämmityskulut alittavat talousarvion 0,4 milj. euroa ja sähkötulot 0,1 milj. euroa. Muuten lämmitys- ja sähkötulujen ennustetaan alittavan talousarvion n. 0,8 milj. euroa.
- Vuokramenoissa ennustetaan talousarvion alitusta 0,6 milj. euroa, sillä pääomavastikkeet ovat pienentyneet 0,9 milj. euroa (Koy Turun monitoimitilat, Koy Turun kaupunginteatteri), hoitovastikkeissa on kasvua 0,1 milj. (Koy Turun monitoimitilat, Koy Turun kaupunginteatteri) ja ulkoisissa vuokramenoissa kasvua 0,2 milj. euroa talousarvioon nähden.



# Kaupunkirakentaminen ja tilat -palvelukokonaisuus

Rakentamis- ja tilajaosto

3/3



Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Ei toimenpiteitä.

DIA 31



# Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

## Kaupunkiympäristölautakunta



1/3

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	48 132	50 146	2 014	4,2
Myyntituotot	7 570	7 347	-222	-2,9
Maksutuotot	4 844	4 909	65	1,3
Tuet ja avustukset	916	1 707	791	86,4
Vuokratulot	31 905	32 976	1 071	3,4
Muut toimintatuotot	2 897	3 205	308	10,6
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	68	80	12	17,7
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-25 285	-28 464	-3 179	-12,6
Henkilöstökulut	-16 265	-17 773	-1 508	-9,3
Palvelujen ostot	-5 870	-8 724	-2 854	-48,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-301	-364	-63	-21,1
Avustukset	-135	-150	-15	-11,1
Muut toimintakulut	-2 714	-1 453	1 261	46,5
Vuokrat	-777	-679	99	12,7
Muut toimintakulut	-1 937	-774	1 162	60,0
<b>TOIMINTAKATE</b>	22 915	21 762	-1 153	-5,0
<b>HTV</b>	248,7	253,6	4,9	2,0

### Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

Toimintatuottojen muutos 2,0 milj. euroa vrt. edellinen tilinpäätös

- Muutokseen myyntituotoissa vrt. edellisen vuoden toteutumaan vaikuttaa pysäköintimaksutulojen arvioitu heikkeneminen.
- Tuet ja avustukset ennusteen merkittävin muutos on kertaluonteinen korvaus 1,59 milj. euroa Turun kaupungille maaliskuussa 2026. Avustus myönnettiin Pansion satamassa tapahtuneen öljyvahingon jälkitorjuntaan ja päästölähteen selvittämiseen liittyvien kustannusten kompensoimiseen.
- Tonttipalveluiden maa- ja vesialueiden vuokratuloissa muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen verrattuna +1,4 milj. euroa. Kaivu ja aitaamisluvissa muutos johtuen rakentamisen alhaisesta tasosta -0,3 milj euroa.

Toimintakulujen muutos 3,2 milj. euroa vrt. edellinen tilinpäätös

- Henkilöstökulujen yleiskorotusten varausta sivukuluineen yhteensä 0,56 milj. euroa on oikaisematta. Oikaisu tullaan esittämään osavuosisikatsaus 2 yhteydessä. Erotus 0,95 milj. euroa sisältää yleiskorotukset sekä suunnitellusta htv-noususta johtuvat kustannukset.
- Palveluiden ostojen muutos 2,9 milj. euroa. Suurimmat poikkeamat strategisen ohjauksen kaupunkikehityksellä 1,3 milj. euroa, joista strategissa hankkeissa 1,0 milj. euroa, sekä kaupunkisuunnittelu ja maaomaisuudella 0,6 milj. euroa.
- Muiden toimintakulujen muutokseen vaikuttaa vuonna 2025 maksettu kertaluonteinen maankäyttösopimuskorvaus Kaarinan kaupungille 1,5 milj. euroa.



# Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

## Kaupunkiympäristölautakunta

2/3



Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	48 535	50 146	1 611	3,3
Myyntituotot	7 001	7 347	347	5,0
Maksutuotot	5 079	4 909	-170	-3,3
Tuet ja avustukset	204	1 707	1 503	735,6
Vuokratulot	32 576	32 976	400	1,2
Muut toimintatuotot	3 674	3 205	-469	-12,8
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	80	80	0	0,0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-28 547	-28 464	84	0,3
Henkilöstökulut	-17 870	-17 773	98	0,5
Palvelujen ostot	-8 847	-8 724	123	1,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-424	-364	60	14,1
Avustukset		-150	-150	
Muut toimintakulut	-1 406	-1 453	-47	-3,3
Vuokrat	-632	-679	-47	-7,4
Muut toimintakulut	-774	-774	0	0,0
<b>TOIMINTAKATE</b>	20 068	21 762	1 694	8,4
<b>HTV</b>	257,1	253,6	-3,5	-1,4

### Merkittävät talousarviopoikkeamat

Toimintatuottojen ennuste ylittää talousarvion 1,6 milj. euroa.

- Merkittävin kasvu myyntituotoissa ennustetaan pysäköintimaksutuloihin.
- Maksutuottojen poikkeama selittyy rakennuslupamaksutuloennusteen heikkenemisestä.
- Tukien ja avustusten merkittävin poikkeama on kertaluonteinen korvaus maaliskuussa 2026 Turun kaupungille Pansion satamassa tapahtuneen öljyvahingon jälkitorjuntaan ja päästölähteen selvittämiseen liittyvien kustannusten kompensoimiseen.
- Kaivu- ja aitaamislupatulojen ennusteen kasvu selittää vuokratulojen kasvun talousarvioon verrattuna.
- Pysäköintivirhemaksutulojen ennuste on merkittävin poikkeama muissa toimintatuotoissa.

Toimintakulujen ennuste ei sisällä merkittäviä talousarviopoikkeamia.



# Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

## Kaupunkiympäristölautakunta

3/3



### Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Kaupunkiympäristölautakunta on esittänyt kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle ta-muutokset ja määrärahan keskeiset siirrot (kylk 21.4.2026 § 129).

DIA 31



# Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

## Rakennus- ja lupalautakunta

1/3



Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>				
Myyntituotot				
Maksutuotot				
Tuet ja avustukset				
Vuokratulot				
Muut toimintatuotot				
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-80	-100	-20	-25,3
Henkilöstökulut	-69	-87	-18	-26,5
Palvelujen ostot	-9	-10	-1	-15,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-3	-1	-25,6
Avustukset				
Muut toimintakulut				
Vuokrat				
Muut toimintakulut				
<b>TOIMINTAKATE</b>	-80	-100	-20	-25,3
<b>HTV</b>				

### Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Toimintakatteen ennustetaan ylittävän tilinpäätös 2025 0,02 milj. euroa (tilinpäätös - 0,08 milj. euroa, ennuste -0,1 milj. euroa).
  - Ero johtuu kokouspalkkioista ja pienentyneestä lautakunnan koosta tekstiä



# Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

## Rakennus- ja lupalautakunta

2/3



Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>				
Myyntituotot				
Maksutuotot				
Tuet ja avustukset				
Vuokratulot				
Muut toimintatuotot				
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-100	-100	0	0,0
Henkilöstökulut	-87	-87	0	0,0
Palvelujen ostot	-10	-10	0	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3	-3	0	0,0
Avustukset				
Muut toimintakulut				
Vuokrat				
Muut toimintakulut				
<b>TOIMINTAKATE</b>	-100	-100	0	0,0
<b>HTV</b>				

### Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Ei poikkeamia



# Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

Rakennus- ja lupalautakunta

3/3



**Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi**

- Ei tarvetta toimille.

DIA 31



# Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

## Turun kaupunkiseudun joukkoliikennelautakunta



1/3

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	41 250	46 886	5 636	13,7
Myyntituotot	36 943	42 837	5 895	16,0
Maksutuotot	9		-9	-100,0
Tuet ja avustukset	4 099	4 049	-50	-1,2
Vuokratulot				
Muut toimintatuotot	200		-200	-100,0
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-75 162	-85 748	-10 586	-14,1
Henkilöstökulut	-1 405	-1 442	-37	-2,6
Palvelujen ostot	-73 390	-84 118	-10 727	-14,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-345	-160	185	53,6
Avustukset				
Muut toimintakulut	-22	-29	-7	-31,9
Vuokrat	2	-1	-2	-127,7
Muut toimintakulut	-23	-28	-5	-19,6
<b>TOIMINTAKATE</b>	-33 912	-38 861	-4 950	-14,6
<b>HTV</b>	21,5	22,0	0,5	2,3

### Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

Runkolinjasto on alkanut 1.7, menot ovat kasvaneet tilinpäätökseen verrattuna. Linjamäärä on vähentynyt, mutta liikenne lisääntyi yli 20 %. Liikenne keskittyi suhteellisesti enemmän runkolinjoille ja linjasto yksinkertaistui.

Tulotavoite on ennustettu runkolinjaston aloituksesta kasvavan.



# Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

## Turun kaupunkiseudun joukkoliikennelautakunta

2/3



Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	49 886	46 886	-3 000	-6,0
Myyntituotot	45 837	42 837	-3 000	-6,5
Maksutuotot				
Tuet ja avustukset	4 049	4 049	0	0,0
Vuokratulot				
Muut toimintatuotot				
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-84 571	-85 748	-1 177	-1,4
Henkilöstökulut	-1 442	-1 442	0	0,0
Palvelujen ostot	-82 940	-84 118	-1 177	-1,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-160	-160	0	0,0
Avustukset				
Muut toimintakulut	-29	-29	0	0,0
Vuokrat	-1	-1	0	0,0
Muut toimintakulut	-28	-28	0	0,0
<b>TOIMINTAKATE</b>	-34 684	-38 861	-4 177	-12,0
<b>HTV</b>	22,4	22,0	-0,4	-1,8

### Merkittävät talousarviopoikkeamat

Seudullisen joukkoliikenteen runkolinjaston ohjausryhmä on esittänyt kaupunginhallitukselle liikennöinnin lisäämisestä ja [Kaupunginhallituksen lausunto joukkoliikenteen aikataulujen peruskauden 2026-2027 liikennemuutoksista - Päätökset-palvelu](#) on toimeenpantu Turun kaupunkiseudun joukkoliikennelautakunnan päätöksellä. Tksjlk § 154, Lisäkapasiteetti keskustan ja Kakkerran väliselle yhteydelle, 43 000 euroa. Tksjlk § 147, Linjojen 24, 25 ja 25A aikatauluongelmat, 57 000 euroa. Linja 10, 15 000 euroa, linja 27, 900 000 euroa, Linja 220, 35 000 euroa ja asiointiliikenteen iltaliikenne, 70 000 euroa. Lisäksi linja 3, nivelauto 57 333 euroa

Lipputulot ovat ennusteen mukaan 3,0 milj. euroa vähemmän talousarvioon verrattuna. Runkolinjaston asiakasmäärä on kasvanut merkittävästi, mutta kasvun tapahtuessa, erityisesti toistuvaikäikäyttäjien lisääntyessä, eivät myyntitulot ole kasvaneet samassa suhteessa kuin matkustajamäärä. Täten myyntitulotavoitetta on alennettava aiemmasta ennusteesta.



# Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

Turun kaupunkiseudun joukkoliikennelautakunta

3/3



## Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Runkolinjaston ohjausryhmätyö on edelleen käynnissä. On aloitettu valmistelemaan lippuhintojen korotusta.

DIA 31



# Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

## Lounais-Suomen jätehuoltolautakunta

1/3



1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	446	512	66	14,8
Myyntituotot	446	512	66	14,8
Maksutuotot				
Tuet ja avustukset				
Vuokratulot				
Muut toimintatuotot				
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-411	-491	-80	-19,6
Henkilöstökulut	-341	-397	-56	-16,5
Palvelujen ostot	-67	-86	-19	-27,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-5	-3	-136,3
Avustukset				
Muut toimintakulut	-0	-3	-3	-4 423,0
Vuokrat	-0	-1	-1	-1 899,9
Muut toimintakulut	-0	-2	-2	-20 251,8
<b>TOIMINTAKATE</b>	35	21	-14	-40,8
<b>HTV</b>	4,6	5,1	0,5	10,9

### Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Toimintakatteen ennustetaan alittavan tilinpäätös 2025 0,014 milj. euroa (tilinpäätös - 0,035 milj. euroa, ennuste -0,021 milj. euroa).



# Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

## Lounais-Suomen jätehuoltolautakunta

2/3



1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	512	512	0	0,0
Myyntituotot	512	512	0	0,0
Maksutuotot				
Tuet ja avustukset				
Vuokratulot				
Muut toimintatuotot				
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-478	-491	-13	-2,8
Henkilöstökulut	-384	-397	-13	-3,5
Palvelujen ostot	-86	-86	0	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5	-5	0	0,0
Avustukset				
Muut toimintakulut	-3	-3	0	0,0
Vuokrat	-1	-1	0	0,0
Muut toimintakulut	-2	-2	0	0,0
<b>TOIMINTAKATE</b>	34	21	-13	-39,2
<b>HTV</b>	4,9	5,1	0,2	4,1

### Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Toimintakulujen ennustetaan nousevan 0,01 milj. euroa (talousarvio 0,48 milj. euroa, ennuste 0,49 milj. euroa).
  - Nousu selittyy kesän ajaksi palkattavan jätehuoltotarkastajan palkasta.



# Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

Lounais-Suomen jätehuoltolautakunta

3/3



**Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi**

- Ei toimenpiteitä.

DIA 31



# Lasten ja nuorten palvelukokonaisuus

## Suomenkielinen lasten ja nuorten palveluiden lautakunta

1/3



Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	34 005	26 854	-7 150	-21,0
Myyntituotot	20 213	14 965	-5 248	-26,0
Maksutuotot	6 480	6 653	172	2,7
Tuet ja avustukset	6 155	4 447	-1 708	-27,7
Vuokratulot	150	157	7	4,4
Muut toimintatuotot	1 006	632	-374	-37,1
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	15		-15	-100,0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-347 591	-355 209	-7 617	-2,2
Henkilöstökulut	-231 355	-244 583	-13 228	-5,7
Palvelujen ostot	-91 701	-85 715	5 986	6,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 099	-13 531	-431	-3,3
Avustukset	-8 669	-9 425	-756	-8,7
Muut toimintakulut	-2 767	-1 956	811	29,3
Vuokrat	-1 852	-1 273	579	31,3
Muut toimintakulut	-915	-683	232	25,3
<b>TOIMINTAKATE</b>	-313 571	-328 354	-14 783	-4,7
<b>HTV</b>	4301,9	4323	34,4	0,8

### Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Toimintatuottojen vähentymisestä suurin osa tulee Taitaja –kilpailuista, jotka järjestettiin vuonna 2025. Jos toimintatuotoista oikaistaan pois kyseiset tuotot, ovat toimintatuottojen ennuste kasvanut edelliseen vuoteen nähden 0,7 milj. euroa. Kotikuntakorvauksissa arvioidaan olevan kasvua 0,3 milj. euroa, saaduissa tuissa ja avustuksissa 0,3 milj. euroa ja varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksuissa 0,1 milj. euroa.
- Ulkoisten toimintakulujen kasvun arvioidaan olevan edelliseen vuoteen nähden 16,1 milj. euroa (4,8%), jos edellisestä vuodesta oikaistaan pois Taitaja –kilpailun kulut. Suurin kasvu on henkilöstökuluissa, joiden arvioidaan kasvavan 14,0 milj. euroa ilman Taitaja –kilpailuihin liittyviä henkilöstökuluja. Sk. perusopetuksen henkilöstökulukasvun arvioidaan olevan 6,2 milj. euroa ja sk. varhaiskasvatuksen 3,8 milj. euroa. Henkilöstökulujen kasvua selittää eniten palkankorotukset, mutta myös lisääntynyt henkilöstön tarve sekä elokuussa 2025 tullut oppimisen tuen uudistus. Lisäksi elokuussa 2025 kv. koulu siirtyi kaupungille, joka lisäsi henkilöstökuluja elokuusta alkaen ja vähensi palvelujen ostoja.
- Ulkoisten palvelujen ostojen kasvun arvioidaan olevan edelliseen vuoteen nähden vain 1,1 milj. euroa (1,4%), jos edellisestä vuodesta oikaistaan pois Taitaja –kilpailun kulut. Eniten on kasvanut palvelusetelimenot, joiden arvioidaan kasvavan edelliseen vuoteen nähden 0,9 milj. euroa. Toiseksi eniten kasvua (0,7 milj. euroa) arvioidaan olevan maksetuissa kotikuntakorvauksissa. Ruokapalvelujen arvioidaan kasvavan vain 0,4 milj. euroa edelliseen vuoteen nähden. IB-lukion ostojen loppuminen huhtikuusta alkaen on otettu huomioon ennusteessa ja se vähentää palvelujen ostoja edelliseen vuoteen nähden.
- Ulkoisten aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden arvioidaan olevan vain 0,6 milj. euroa edellisvuotta suuremmat, kun huomioon ei oteta edellisvuoden Taitaja-kilpailuja. Suurin kasvu on sähkössä sekä kaluston ostoissa, joiden molempien arvioidaan kasvavan 0,3 milj. euroa edelliseen vuoteen nähden.
- Avustusten arvioidaan olevan 0,9 milj. euroa edellisvuotta suuremmat, kun huomioon ei oteta Taitaja –kilpailua. Kasvu tulee varhaiskasvatuksen maksamista kotihoidon tuista sekä ammatillisen koulutuksen maksamista ateriakorvauksista työpaikalla tapahtuvan oppimisen ajalta, joiden kulujen tiliöinti on siirtynyt palvelujen ostoista avustuksiin.
- Ulkoisten muiden toimintakulujen arvioidaan pienentyvän edelliseen vuoteen nähden 0,4 milj. €.
- Vuoden 2025 henkilötyövoiman käyttö on tilinpäätös on oikaistu kansainvälisen koulun henkilöstöllä.



# Lasten ja nuorten palvelukokonaisuus

## Suomenkielinen lasten ja nuorten palveluiden lautakunta



2/3

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	24 989	26 854	1 865	7,5
Myyntituotot	14 197	14 965	768	5,4
Maksutuotot	6 442	6 653	211	3,3
Tuet ja avustukset	4 052	4 447	396	9,8
Vuokratulot	152	157	4	2,7
Muut toimintatuotot	146	632	486	333,2
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-350 811	-355 209	-4 398	-1,3
Henkilöstökulut	-240 995	-244 583	-3 588	-1,5
Palvelujen ostot	-85 060	-85 715	-655	-0,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 590	-13 531	60	0,4
Avustukset	-9 187	-9 425	-238	-2,6
Muut toimintakulut	-1 979	-1 956	23	1,2
Vuokrat	-1 124	-1 273	-149	-13,3
Muut toimintakulut	-855	-683	172	20,1
<b>TOIMINTAKATE</b>	-325 822	-328 354	-2 532	-0,8
<b>HTV</b>	4333	4323	-10	-0,2

### Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Ulkoisten toimintatuottojen talousarvioylityksestä lähes puolet tulee kotikuntakorvauksista, joiden arvioidaan ylittävän talousarvion 0,8 milj. eurolla. Varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksujen arvioidaan olevan 0,3 milj. euroa talousarviota suuremmat. Myös tukia ja avustuksia arvioidaan saatavan enemmän, mitä talousarviota laadittaessa arvioitiin.
- Ulkoisten toimintakulujen talousarvioylityksestä suurin osa tulee henkilöstökuluista. Erityisesti sk. varhaiskasvatuksen ja sk. perusopetuksen arvioidaan ylittävän henkilöstökulubudjettinsa. Sk. varhaiskasvatuksessa arvioidaan vuonna 2026 olevan 16 htv:tta enemmän, mitä henkilösuunnitelmassa on. Sk. perusopetuksessa henkilöstösuunnitelman ylityksen arvioidaan olevan 27 htv:tta. Sk. varhaiskasvatuksen osalta henkilöstökuluyllitys tulee osin tästä suuremmasta henkilöstön tarpeesta ja toisaalta suuremmista palkankorotuksista, mitä talousarviota laadittaessa oli tiedossa. Omiin eskareihin on lisäksi sijoitettu aiempaa enemmän lapsia, mikä vaikuttaa henkilöstökulujen kasvuun ja vähentää palvelujen ostoja. Sk. perusopetuksen henkilöstöylitykseen vaikuttaa erityisesti TOI-oppilaiden määrän kasvu, joka ei ole ollut tiedossa talousarviota laadittaessa. Tämä näkyy erityisesti koulunkäynnin ohjaajien määrän kasvuna. Muiden palvelualueiden henkilöstökulut arvioidaan olevan lähes talousarvion suuruisia.
- Palvelujen ostojen talousarvioylitys syntyy suurimmaksi osaksi maksetuista kotikuntakorvauksista, joiden arvioidaan olevan 1,5 milj. euroa talousarviota suuremmat, koska sekä oppilaiden määrä että yksikköhinta ovat kasvaneet arvioitua enemmän. Myös työvoiman vuokrauksessa arvioidaan olevan 0,7 milj. euron talousarvioylitys, johon vaikuttaa erityisesti henkilöstön osallistuminen tilauskoulutuksiin, jotta meillä on vuonna 2030 lain määräämä määrä kelpoisia henkilöitä varhaiskasvatuksessa. Palvelusetelimenojen talousarvioylityksen arvioidaan olevan 1,0 milj. euroa, mutta eskareiden päivähoitopalvelujen oston olevan 0,6 milj. euroa talousarviota pienempi. Kun eskareita on sijoitettu enemmän omiin päiväkoteihin, on se vähentänyt yksityisissä päiväkodeissa olevien lasten määrää ja tilalle on otettu enimmäkseen alle 3-vuotiaita lapsia, joiden palvelusetelikulut ovat suurempia. Koska IB-lukion ostot yliopistolta loppuvat huhtikuusta alkaen, aiheutuu tästä talousarvion alitusta. Myös oppilaskuljetuksia arvioidaan ostettavan 0,7 milj. euroa ja ruokapalveluita 0,5 milj. euroa talousarviota vähemmän.
- Avustusten talousarvioylitys tulee kotihoidon tuesta, jossa on käyttöä enemmän, mitä talousarviota laadittaessa on pystytty arvioimaan.



# Lasten ja nuorten palvelukokonaisuus

## Suomenkielinen lasten ja nuorten palveluiden lautakunta

3/3



### Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Varhaiskasvatuksen työvoiman vuokrauksen käyttöä seurataan
- Perusopetuksen ohjaajaresurssin tarkastelu ja resurssin käytön seuranta alueittain ja kaupunkitasoisesti

DIA 31



# Lasten ja nuorten palvelukokonaisuus

## Ruotsinkielinen lasten ja nuorten palveluiden lautakunta

1/3



1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	4 231	4 448	217	5,1
Myyntituotot	3 404	3 539	135	4,0
Maksutuotot	573	591	18	3,1
Tuet ja avustukset	196	276	80	40,6
Vuokratulot	2	2	-0	-0,4
Muut toimintatuotot	56	39	-16	-29,2
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-18 487	-19 781	-1 294	-7,0
Henkilöstökulut	-15 734	-16 650	-915	-5,8
Palvelujen ostot	-1 913	-2 115	-202	-10,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-766	-926	-159	-20,8
Avustukset	-0	-0	0	0,0
Muut toimintakulut	-73	-91	-17	-23,9
Vuokrat	-34	-43	-9	-26,1
Muut toimintakulut	-39	-48	-9	-21,9
<b>TOIMINTAKATE</b>	-14 256	-15 333	-1 077	-7,6
<b>HTV</b>	311,9	311	0,9	0,3

### Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Toimintatuottojen kasvu edelliseen vuoteen nähden tulee erityisesti kotikuntakorvauksista, joiden arvioidaan olevan 0,13 milj. euroa suuremmat. Myös tuet ja avustukset arvioidaan olevan edellisvuotta suuremmat.
- Henkilöstömäärän arvioidaan olevan edellisvuoden tasolla. Henkilöstökulujen kasvu tulee lähinnä palkankorotuksista.
- Palvelujen ostojen kasvu tulee lähinnä oppilaskuljetuksista.



# Lasten ja nuorten palvelukokonaisuus

## Ruotsinkielinen lasten ja nuorten palveluiden lautakunta

2/3



1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	4 019	4 448	429	10,7
Myyntituotot	3 329	3 539	209	6,3
Maksutuotot	556	591	35	6,3
Tuet ja avustukset	134	276	143	106,8
Vuokratulot		2	2	
Muut toimintatuotot	0	39	39	
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-19 494	-19 781	-287	-1,5
Henkilöstökulut	-16 705	-16 650	55	0,3
Palvelujen ostot	-1 798	-2 115	-317	-17,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-878	-926	-47	-5,4
Avustukset		-0	-0	
Muut toimintakulut	-113	-91	22	19,5
Vuokrat	-60	-43	16	27,6
Muut toimintakulut	-53	-48	6	10,5
<b>TOIMINTAKATE</b>	-15 475	-15 333	142	0,9
<b>HTV</b>	315	311	-4	1,3

### Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Toimintatuottojen suurin talousarviopoikkeama syntyy kotikuntakorvauksista, joita saadaan enemmän mitä syksyllä arvioitiin. Myös tukia ja avustuksia arvioidaan saatavan talousarviota enemmän.
- Henkilöstökulut alittavat jonkin verran talousarvion ja poikkeama henkilöstösuunnitelmaan nähden on neljä henkilötyövuotta vähemmän.
- Palvelujen ostojen talousarvioylityksestä puolet syntyy oppilaskuljetuksista, joiden kustannukset ovat syksyllä arvioitua suuremmat. Työvoiman talousarvioylityksen arvioidaan olevan vain noin 30.000 euroa.



# Lasten ja nuorten palvelukokonaisuus

## Ruotsinkielinen lasten ja nuorten palveluiden lautakunta

3/3



### Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Varhaiskasvatuksen työvoiman vuokrauksen käyttöä seurataan

DIA 31



# Kulttuurin palvelukokonaisuus

## Kulttuurilautakunta

1/3



Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	5 523	5 401	-122	-2,2
Myyntituotot	1 062	960	-102	-9,6
Maksutuotot	2 765	2 904	139	5,0
Tuet ja avustukset	737	708	-29	-3,9
Vuokratulot	483	346	-137	-28,3
Muut toimintatuotot	476	483	7	1,4
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-36 501	-38 430	-1 930	-5,3
Henkilöstökulut	-18 632	-19 477	-845	-4,5
Palvelujen ostot	-3 731	-3 333	398	10,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 448	-2 357	92	3,7
Avustukset	-11 461	-12 936	-1 475	-12,9
Muut toimintakulut	-228	-327	-99	-43,3
Vuokrat	-194	-224	-30	-15,5
Muut toimintakulut	-34	-102	-69	-202,3
<b>TOIMINTAKATE</b>	-30 977	-33 029	-2 051	-6,6
<b>HTV</b>	387,4	395	-7,6	-2,0

### Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Merkittävä muutos vuoden 2025 tilinpäätökseen on avustusten kasvu. Ennuste on tehty ilman tarkkaa tietoa avautuvan musiikkitalo Fuugan avustuksesta. Avustuksen määrään vaikuttaa luovutuspäivä ja pääomavuokran alkamisajankohta.
- Konserniyhteisöjen avustukset ovat kasvaneet vuodesta 2025 noin 0,1 milj. euroa. Kasvu olisi suurempi ilman teatterin pääomavuokran alentumista, vaikutus 0,5 milj. euroa.
- Muiden yhteisöjen avustukset kasvavat noin 0,4 milj. euroa.
- Palkan korotusten aiheuttama kasvu on ennusteen mukaan 0,65 milj. euroa ja palkkatukityövoiman poistumisen korvaavan lisäresurssin kasvava kustannus vuonna 2026 on 0,25 milj. euroa.



# Kulttuurin palvelukokonaisuus

## Kulttuurilautakunta

2/3



Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	5 338	5 401	63	1,2
Myyntituotot	1 030	960	-70	-6,8
Maksutuotot	2 884	2 904	20	0,7
Tuet ja avustukset	533	708	175	32,8
Vuokratulot	408	346	-62	-15,2
Muut toimintatuotot	483	483	0	0,0
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-38 330	-38 430	-100	-0,3
Henkilöstökulut	-19 420	-19 477	-58	-0,3
Palvelujen ostot	-3 250	-3 333	-83	-2,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 392	-2 357	36	1,5
Avustukset	-12 936	-12 936	0	0,0
Muut toimintakulut	-332	-327	5	1,4
Vuokrat	-231	-224	6	2,7
Muut toimintakulut	-101	-102	-2	-1,6
<b>TOIMINTAKATE</b>	-32 991	-33 029	-37	-0,1
<b>HTV</b>	401	395	-6	1,5

### Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Ei merkittäviä talousarviopoikkeamia.
- Ennusteessa ei ole otettu huomioon Kulttuuriranta Oy:n Fuugaan ja teatteritoimintaan myönnettävien avustusten kokonaisuutta, jonka käsittely on vielä kesken. Ennusteessa ne on huomioitu vain aikaisempien päätösten mukaisina. Tarkennus avustusten vaikutuksesta ennusteeseen tehdään vuoden 2026 toisessa osavuosisikatsauksessa.



# Kulttuurin palvelukokonaisuus

## Kulttuurilautakunta

3/3



**Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi**

- Toimenpiteitä ei tarvita.

DIA 31



# Liikunnan palvelukokonaisuus

## Liikuntalautakunta

1/3



Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	6 589	6 058	-531	-8,1
Myyntituotot	422	425	3	0,6
Maksutuotot	3 287	3 031	-256	-7,8
Tuet ja avustukset	577	500	-77	-13,4
Vuokratulot	2 296	2 251	-45	-2,0
Muut toimintatuotot	7	-149	-156	-2 346,9
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-16 766	-17 838	-1 072	-6,4
Henkilöstökulut	-5 700	-5 864	-164	-2,9
Palvelujen ostot	-2 392	-2 429	-38	-1,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 816	-2 808	8	0,3
Avustukset	-4 665	-5 503	-837	-18,0
Muut toimintakulut	-1 193	-1 234	-41	-3,4
Vuokrat	-1 139	-1 253	-114	-10,0
Muut toimintakulut	-54	18	72	133,5
<b>TOIMINTAKATE</b>	-10 177	-11 780	-1 604	-15,8
<b>HTV</b>	110,0	109	-1	-0,9

### Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Tulojen ennustetaan toteutuvan 2025 tilinpäätökseen nähden 0,5 milj. euroa heikommin.
- Heikompaa tulokertymää selittää Impivaaran uimahallin kesätaukoon tuleva 3,5 kk pidempi kiinniolo peruskorjauksen vuoksi ja
- Impivaaran jäähalli sulkeutuminen 1.4.2026 alkaen ja korvaava jäähalli aukeaa vasta 1.9.2026, joten jäätarjonnassa on 4 kk pituinen palvelukatko.
- Avustusmenot kasvava Boostii-edun käyttäjämäärien lisääntyessä.



# Liikunnan palvelukokonaisuus

## Liikuntalautakunta

2/3



Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	6 009	6 058	50	0,8
Myyntituotot	475	425	-50	-10,5
Maksutuotot	3 182	3 031	-150	-4,7
Tuet ja avustukset	250	500	250	100,0
Vuokratulot	2 251	2 251	0	0,0
Muut toimintatuotot	-149	-149	0	0,0
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-18 600	-17 838	762	4,1
Henkilöstökulut	-5 451	-5 864	-414	-7,6
Palvelujen ostot	-2 411	-2 429	-18	-0,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 841	-2 808	33	1,2
Avustukset	-6 303	-5 503	800	12,7
Muut toimintakulut	-1 595	-1 234	361	22,6
Vuokrat	-1 613	-1 253	361	22,4
Muut toimintakulut	18	18	-0	-0,0
<b>TOIMINTAKATE</b>	-12 592	-11 780	812	6,4
<b>HTV</b>	109	109	0	0

### Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Liikuntapaikkatulosyksikön tulojen ennustetaan toteutuvan 0,2 milj. euroa suunniteltua heikommin. Tulojen kertymistä laskevat Impivaaran uimahallin 3,5 kk pidempi kesätauko peruskorjauksen vuoksi ja Impivaaran jäähalli sulkeminen 1.4.2026 alkaen. Korvaava halli aukeaa 1.9.2026. Jäätarjonnassa on 4 kk pituinen palvelukatko. Tulomenetykseen pyritään reagoimaan maa-uimaloiden pidemmällä käyttökausilla ja Varissuon jäähallin laajemmilla palveluajoilla kesäkaudella.
- Olosuhdeavustus suunniteltu 2,5 milj. euron avustuspääräraha piti sisällään myös Artukaisten mahdollisen yksityisen liikuntaolosuhteen avustamisen. Nyt ennusteessa on huomioitu, että toiminta lähtee käyntiin kaupungin operoimana.
- Boostii-edun suunniteltu käyttötavoite vuodelle 2026 on 14 725 käytettyä Boostii-etua, joka tarkoittaa noin 3,1 milj. euron tukea. Tavoite perustuu vuoden 2026 lopussa ennustettuun turkulaisten 7–19-vuotiaiden lasten ja nuorten määrään liikunta- ja urheiluseuroissa. Tavoite on edelleen sama, mutta tämänhetkisen Boostii-edun kuukausittaisen käytön kehittyessä vuoden 2025 suhteellisilla osuuksilla Boostii-edun käyttö olisi vuoden lopussa 2,4 milj. euroa. Avustukset kotitalouksille ennustetaan toteutuvan suunniteltua 0,7 milj. euroa pienempänä.



# Liikunnan palvelukokonaisuus

## Liikuntalautakunta

3/3



### Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Korjaavat toimenpiteet, joilla pyritään reagoimaan palvelutarjonnan supistumiseen ja tulojen supistumisen rajoittamiseen ovat:
  - Molemmat maauimalat palvelevat pidemmällä käyttökausilla syyskuun alkuun ja syyskuun loppuun saakka
  - Varissuon jäähalli pidetään auki laajemmilla palveluajoilla kesäkaudella

DIA 31



# Kaupunginvaltuusto



Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama ennuste/ talousarvio muutoksin	Poikkeama% ennuste/ talousarvio muutoksin	Muutos ennuste/ tilinpäätös	Muutos% ennuste/ tilinpäätös
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Vuokratulot							
Muut toimintatuotot							
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>							
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-392	-558	-558	0	0,0	-166	-42,4
Henkilöstökulut	-245	-356	-356	0	0,0	-111	-45,0
Palvelujen ostot	-97	-164	-164	0	0,0	-67	-69,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23	-34	-34	0	0,0	-11	-48,8
Avustukset							
Muut toimintakulut	-27	-4	-4	0	0,0	23	85,1
Vuokrat	-24					24	100,0
Muut toimintakulut	-2	-4	-4	0	0,0	-2	-64,6
<b>TOIMINTAKATE</b>	-392	-558	-558	0	0,0	-166	-42,4
<b>HTV</b>							

DIA 31



# Keskusvaalilautakunta



Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama ennuste/ talousarvio muutoksin	Poikkeama% ennuste/ talousarvio muutoksin	Muutos ennuste/ tilinpäätös	Muutos% ennuste/ tilinpäätös
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	240					-240	-100,0
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Vuokratulot							
Muut toimintatuotot	240					-240	-100,0
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>							
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-800	-116	-116	0	0,0	684	85,5
Henkilöstökulut	-715	-39	-39	0	0,0	677	94,6
Palvelujen ostot	-72	-14	-14	0	0,0	58	80,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6	-42	-42	0	0,0	-36	-621,1
Avustukset							
Muut toimintakulut	-7	-22	-22	0	0,0	-15	-211,7
Vuokrat	-5	-2	-2	0	0,0	3	60,5
Muut toimintakulut	-2	-20	-20	0	0,0	-18	-899,5
<b>TOIMINTAKATE</b>	-560	-116	-116	0	0,0	444	79,3
<b>HTV</b>				Ei työvoimaseurannassa			

DIA 31



# Tarkastuslautakunta



Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama ennuste/ talousarvio muutoksin	Poikkeama% ennuste/ talousarvio muutoksin	Muutos ennuste/ tilinpäätös	Muutos% ennuste/ tilinpäätös
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Vuokratulot							
Muut toimintatuotot							
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>							
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-402	-536	-535	0	0,0	-134	-33,3
Henkilöstökulut	-331	-355	-355	0	0,0	-24	-7,3
Palvelujen ostot	-68	-176	-176	0	0,0	-108	-160,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-2	-2	0	0,0	-1	-40,1
Avustukset							
Muut toimintakulut	-2	-3	-3	0	0,0	-1	-38,4
Vuokrat							
Muut toimintakulut	-2	-3	-3	0	0,0	-1	-38,4
<b>TOIMINTAKATE</b>	-402	-536	-535	0	0,0	-134	-33,3
<b>HTV</b>	3,9	4,0	4,0	0	0	0	0

DIA 31





# Investointiosan toteutumis- ennusteet



Kuva: Turun raitiotieallianssi





1 000 €		Talousarvio 2026	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutoksin	Ennuste	Poikkeama
<b>Turku</b>	Investointimenot	-339 486		-333 486	-275 690	63 796
	Rahoitusosuudet	5 000		5 000	3 613	-1 387
	Luovutustulot	62 585		62 585	63 085	500
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-265 901		-265 901	-208 992	56 909
<b>Kaupunginhallitus</b>	Investointimenot	-335 901		-329 901	-272 173	63 727
	Rahoitusosuudet	5 000		5 000	3 613	-1 387
	Luovutustulot	62 585		62 585	63 085	500
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-262 316		-262 316	-205 475	56 841
<b>Kulttuurilautakunta</b>	Investointimenot	-1 145		-1 145	-1 145	0
	Rahoitusosuudet					
	Luovutustulot					
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 145		-1 145	-1 145	0
<b>Liikuntalautakunta</b>	Investointimenot	-500		-500	-500	0
	Rahoitusosuudet					
	Luovutustulot					
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-500		-500	-500	0





1 000 €		Talousarvio 2026	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutoksin	Ennuste	Poikkeama
<b>Lasten ja nuorten palveluiden lautakunta</b>	Investointimenot	-1 300		-1 300	-1 300	-0
	Rahoitusosuudet					
	Luovutustulot					
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 300		-1 300	-1 300	-0
<b>Kaupunkiympäristölautakunta</b>	Investointimenot	-200		-200	-130	70
	Rahoitusosuudet					
	Luovutustulot					
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-200		-200	-130	70
<b>Turun seudun joukkoliikennelautakunta</b>	Investointimenot	-440		-440	-441	-1
	Rahoitusosuudet					
	Luovutustulot					
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-440		-440	-441	-1





**Nyt,  
ikuisesti,  
Turku.**