

Kuva: Perttu Saksa

Turun kaupunki

Osavuosikatsaus 3 | 2026

Turku 2026

Tuloksen muodostuminen

Rahoitusasema

Toimielinten taloudelliset tavoitteet ja toteutumisennusteet

Investointiosan toteutumisennusteet



Kuva: Visit Turku Archipelago

Turku 2026

- Turun näkymät vuodelle 2026
- Talousalueen kehitys
- Työvoiman käyttö ja henkilöstökulut

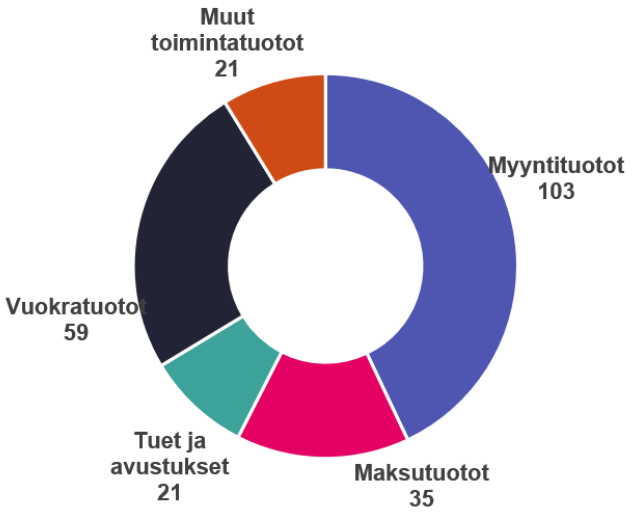
Turun näkymät vuodelle 2026

Veroprosentti
7,10 %

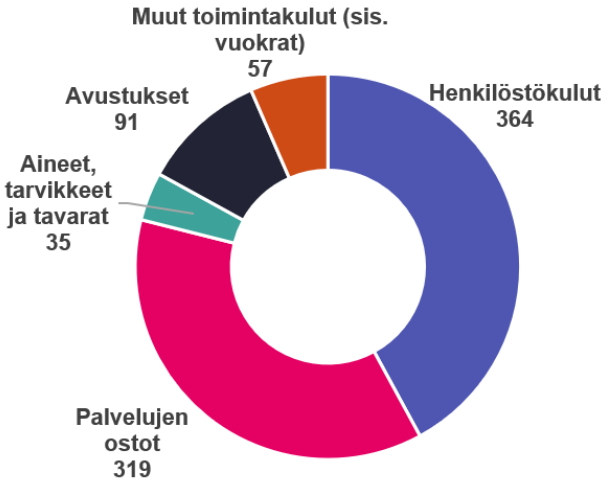
Verotulot
509 M€

Valtionosuudet
122 M€

Toimintatuotot 239 M€



Toimintakulut 865 M€



Turun kaupungin työvoiman käyttö
6 083 HTV

Toimintakate
-624 M€

Vuosikate
35 M€

Bruttoinvestoinnit
-250 M€

Tilikauden alijäämä
-23 M€

Talousalueen kehitys

Muun kuin suomen- ja ruotsinkielisen väestön osuus 18,6 % (39 714 asukasta) syyskuun 2026 lopussa.
Kasvua 2 620 henkilöä (+0,9 %-yks.) vuoden 2025 syyskuuhun.



Turun työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta

14,7 %

Muutos +0,5 prosentti-yksikköä edellisen vuoden syyskuusta.

Työttömyysaste Turun seutukunnassa

11,8 %

Muutos +0,3 prosentti-yksikköä edellisen vuoden syyskuusta.

Väkiluvun ennakkotieto syyskuussa 212 964



Kasvua vuoden 2025 lopun väkilukuun +3 331 henkilöä

Kasvua vuoden 2025 syyskuun väkilukuun +3 442 henkilöä

Lähteet: Tilastokeskus, KEHA-keskus; työnvälitystilastot

Talousalueen kehitys

Seudullinen kehitys

- Työttömyysaste eli työttömien osuus työvoimasta oli Turun seutukunnassa syyskuun 2026 lopussa 11,8% ja työttömyysaste on 0,3 prosenttiyksikköä korkeampi, kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana.
  Lähde: KEHA-keskus, työnvälitystilastot

Väestönkasvu ja työllisyystilanne

- Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan Turun väkiluku oli syyskuun 2026 lopussa 212 964, jossa lisäystä vuoden 2025 lopun väkilukuun oli 3 331 asukasta. Vuoden 2025 syyskuusta väestö on kasvanut 3 442 asukkaalla.
  Lähde: Tilastokeskus

- Ennakkotietojen mukaan muita kuin suomen- tai ruotsinkielisiä oli Turussa syyskuun 2026 lopussa 39 714. Heidän osuutensa oli 18,6 prosenttia väestöstä. Monikielisen väestön määrä on kasvanut vuoden 2025 syyskuusta 2 620 asukkaalla, eli 0,9 prosenttiyksikköä.
  Lähde: Tilastokeskus

- Turussa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli syyskuun 2026 lopussa 14,7 % ja työttömyysaste on kasvanut 0,5 prosenttiyksikköä edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta.
  Lähde: KEHA-keskus, työnvälitystilastot

Työvoiman käytön ja henkilöstökulujen ennuste

Työvoima (henkilötyövuodet) ilman työllistettyjä ja harjoittelijoita		Ennuste
Työvoiman käyttö, koko vuosi		6 082,8

Työvoiman käytön ennuste vs. edellinen vuosi ilman työllistettyjä ja harjoittelijoita	2025	2026
Työvoiman käyttö, koko vuosi	5 983,7 (5 970,4)	6 082,8
Työvoiman muutos ed. vuodesta, henkilötyövuotta		99,1 (1,7%)

Palkkakuluennuste vs. edellinen vuosi koko henkilöstö	2025	2026
Palkat ja palkkiot, milj. euroa	287,4 (286,7)	298,1
Palkat ja palkkiot muutos ed. vuodesta, milj. euroa		11,4 (4,0%)

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
Henkilöstökulut	**347,1 (346,3)**	**364,0**	**363,9**	**-0,1**
• Palkat ja palkkiot	287,4 (286,7)	297,1	298,1	1,0
• Eläkekulut	57,9 (57,8)	59,9	60,9	1,0
• Muut henkilöstö-sivukulut	9,0	11,7	10,8	-1,0
• Henkilöstökorvaukset & -menojen korjauserät	7,2	4,7	5,8	1,1

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. Sivukuluineen kustannusvaikutus on n. 11,1 milj. euroa.

Työvoiman käytön ja henkilöstökulujen ennuste

- Työvoiman käytön ennustetaan olevan vuoden lopussa 6.083 henkilötyövuotta. Organisaatio-muutokset huomioituna nousua edelliseen vuoteen olisi 99 henkilötyövuotta (1,7 %)
- Ennusteen mukainen henkilötyövoiman käytön kasvu on henkilöstösuunnitelman mukaista lukuun ottamatta perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen palvelualueita.
- Suurin työvoiman käytön kasvu edelliseen vuoteen verrattuna olisi lasten ja nuorten sekä elinvoiman palvelukokonaisuuksissa.
- Lasten ja nuorten palvelukokonaisuudessa työvoiman käytön kasvuun vaikuttavat tuen uudistus perusopetuksessa, henkilökohtaisten ohjaajien ennakoitua suurempi määrä sekä alle 3-vuotaiden määrän kasvu varhaiskasvatuksessa. Toisaalta 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 363,9 milj. euroa ja palkat ja palkkiot 292,3 milj. euroa oikaistuna sairausvakuutus-, tapaturmavakuutus-, ja muilla henkilöstömenojen korjauserillä.
- Koko kapupungin henkilöstökulut alittaisivat talousarvion ennusteen mukaan n. 0,1 milj. eurolla. Suurimmat poikkeamat talousarvioon nähden olisivat lasten ja nuorten palvelu-kokonaisuudessa, joka ylittäisi talousarvion (+4,9 milj. euroa) ja elinvoiman palvelukokonaisuudessa, missä työllistettävien palkkamenot alittaisivat talousarvion (-2,7 milj. euroa)
- 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.



Kuva: Jonne Mattila

Tuloksen muodostuminen

- Avainlukuja 2026
- Tulosennuste
- Tuottojen ja kulujen jakauma
- Toimintakatteen toteutuminen
- Verotuotot ja valtionosuudet
- Kertyneet yli- ja alijäämät

Kaupunki saa korvauksia Logomon sillan suunnitteluvirheistä 5 miljoonaa euroa

Käyttötalouden tulosvaikutus milj. euroa	2026
Toimintatuotot	0,9
Toimintakulut	2,3
Toimintakate	**3,2**
Muut rahoitustuotot	1,9
Muut rahoituskulut	-0,1
Rahoituserät	**1,8**
Tilikauden tulos	**5,0**

Vaikutukset toimintakatteeseen +3,2 milj. euroa:

- **Toimintatuottoja** oikeudenkäyntikulujen ja välitysmenettelyn korvauksista 0,9 milj. euroa
- **Toimintakulut** vähenevät 2,3 milj. eurolla, koska mahdollisiin oikeudenkäyntikuluihin liittyvä tilinpäätökseen sisältynyt **pakollinen varaus purettiin**

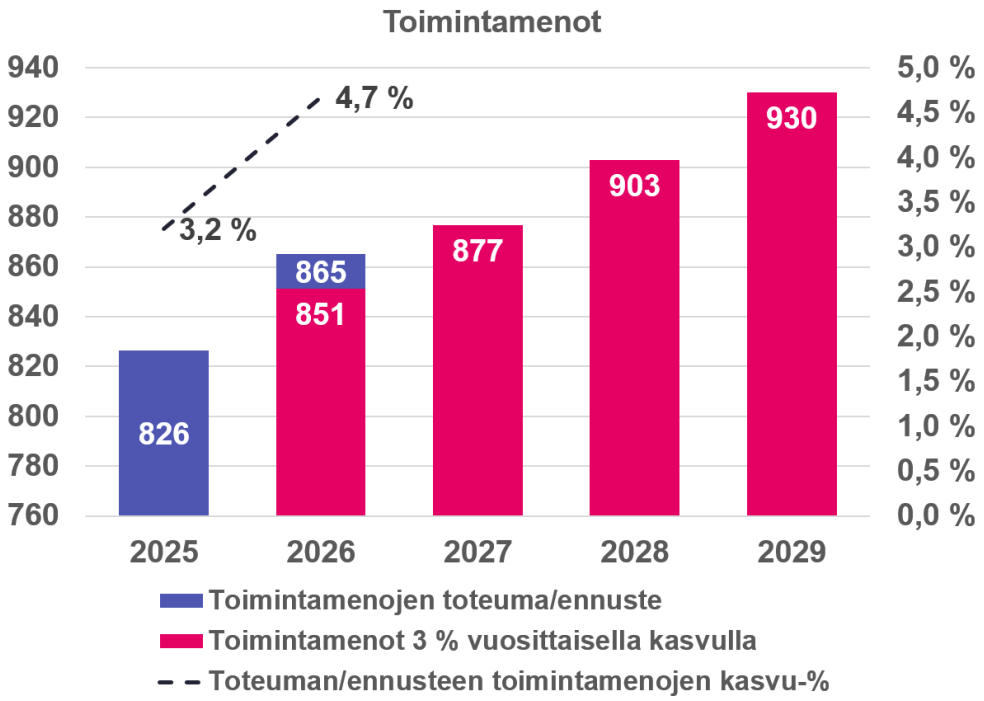
Vaikutukset rahoituseriin +1,8 milj. euroa

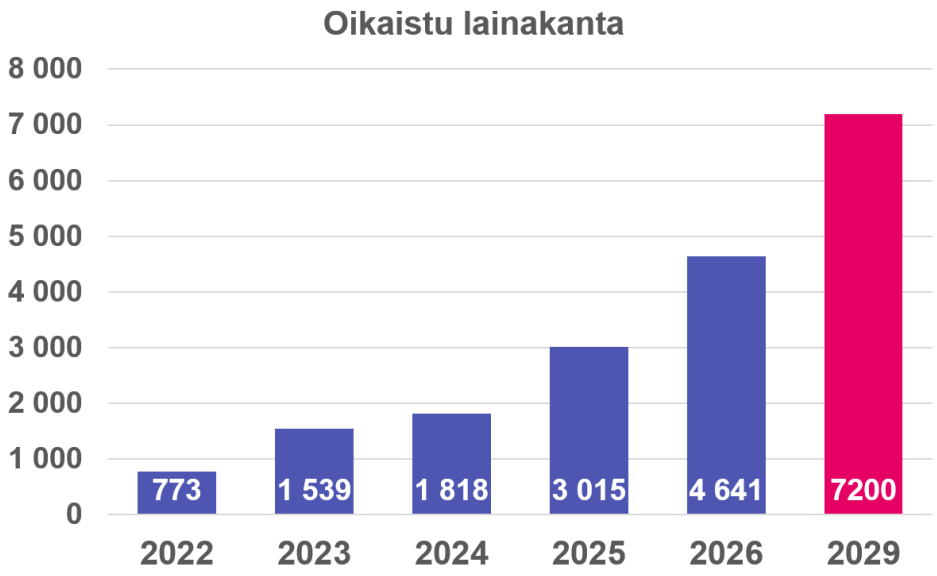
- Viivästyskorkotuottoja 1,9 milj. euroa
- Suunnittelun lisätöiden viivästyskorkoa -0,1 milj. euroa

Vaikutukset investointiosaan:

- Vahingonkorvaus menon oikaisuna investoinnille 3,5 milj. euroa
- Suunnittelun lisätyöt 0,2 milj. euroa
- Kuluvan vuoden poistot vähenevät 0,1 milj. euroa

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	-624,1
Toimintakate euroa/asukas	-2 769	-2 985
Verotulot ja valtionosuudet	597,2	630,8
Vuosikate	48,8	35,4
Poistot ja arvonalentumiset	-57,7	-59,9
Tilikauden yli-/alijäämä	-7,2	-22,8
Kertyneet ylijäämät	235,5	216,6
Investointimenot	-212,8	-249,6
Investointien omahankintameno	-203,1	-245,8
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 vuodelta	-379,4	-552,6
Lainakanta	1 120,8	1 422,1
Lainakannan keskikorko-%	1,72	1,9
Suojausaste-%	70	70

Alijäämä kasvaa talousarvioon ja edellisiin osavuosikatsauksiin nähden

Tuloslaskelma miljoonaa euroa	Ennuste OVK1	Ennuste OVK2	Talous-arvio 2026 muutoksin	Ennuste 2026 OVK3	Poikkeama €	Poikkeama %
Toimintatuotot	250,9	251,1	245,8	239,0	-6,8	-2,8
Valmistus omaan käyttöön	1,9	1,9	1,9	1,9	0,0	
Toimintakulut	-879,0	-870,0	-869,7	-865,0	4,7	0,5
TOIMINTAKATE	**-626,2**	**-616,9**	**-621,9**	**-624,1**	**-2,1**	**-0,3**
Verotulot	506,3	509,1	518,0	508,8	-9,2	-1,8
Valtionosuudet	122,8	124,6	114,3	121,9	7,6	6,7
Rahoitustuotot ja –kulut	28,6	31,4	29,0	28,7	-0,3	-1,0
VUOSIKATE	**31,5**	**48,2**	**39,3**	**35,4**	**-3,9**	**-10,0**
Poistot ja arvonalentumiset	-59,8	-59,4	-60,0	-59,9	-0,9	-1,5
TILIKAUDEN TULOS	**-28,3**	**-11,3**	**-20,7**	**-24,5**	**-3,8**	**-18,4**
Poistoeron muutokset	1,7	1,7	1,7	1,7	0,0	0,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**-26,6**	**-9,6**	**-19,0**	**-22,8**	**-3,8**	**-20,0**

Suurimmat talousarvion nettopoikkeamat:

Työllisyysaluelautakunta
1,9 milj. euroa

Kaupunkiympäristölautakunta
1,7 milj. euroa

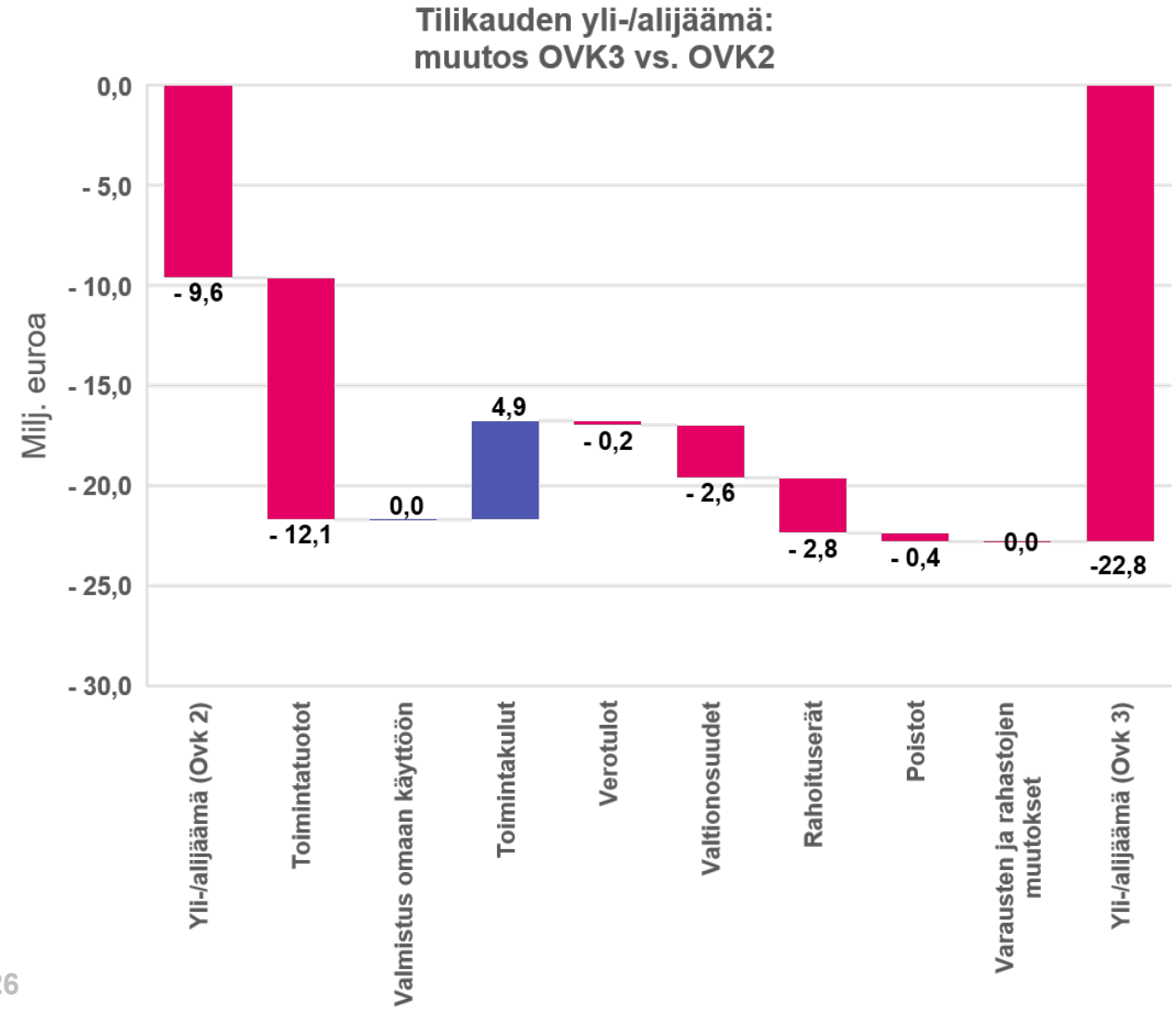
Turun kaupunkiseudun joukkoliikennelautakunta
-3,0 milj. euroa

Lasten ja nuorten palveluiden lautakunta
-3,6 milj. euroa

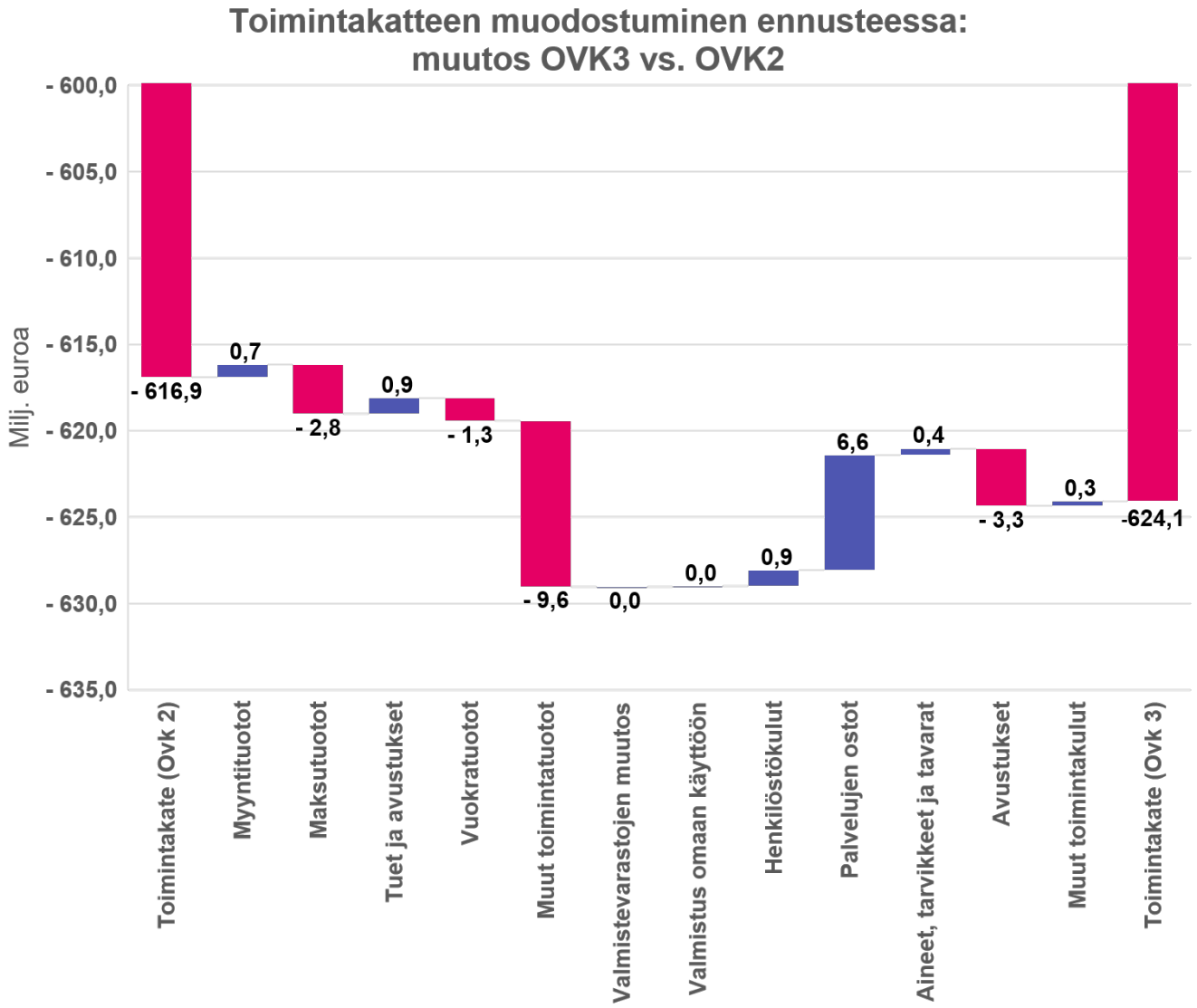
Merkittävimmät ennustemuutokset OVK3 vs. OVK2

- Toimintatuottojen ennuste heikkenee -12,1 milj. euroa, josta KH Yhteiset -11,7 milj. euroa
    a. Omaisuudenhallinnan pysyvien vastaavien luovutusvoittojen ennuste heikkenee -9,4 milj. euroa
    b. Maksutuottoihin sisältyvät maankäyttösopimuskorvaukset -2,3 milj. euroa
- Toimintakulujen ennuste paranee 4,9 milj. euroa
    a. KH Yhteiset palvelujen ostot 6,2 milj. euroa ja avustukset -2,2 milj. euroa (työttömyysturvan kuntaosuusmaksut)
- Rahoitustuottojen -2,8 milj. euron heikkeneminen johtuu:
    a. korkotason noususta eli ottolainojen rahoituskustannusten kasvusta sekä
    b. kasvu- ja kehitysrahaston korkosijoitusten arvon laskusta (noussut korkotaso alentaa korkosijoitusten arvoa).
- Valtionosuuksien ennuste laskee takaisinperinnän takia -2,6 milj. euroa
- Muutoin vähäisempiä muutoksia Palvelukokonaisuuksien toiminnassa

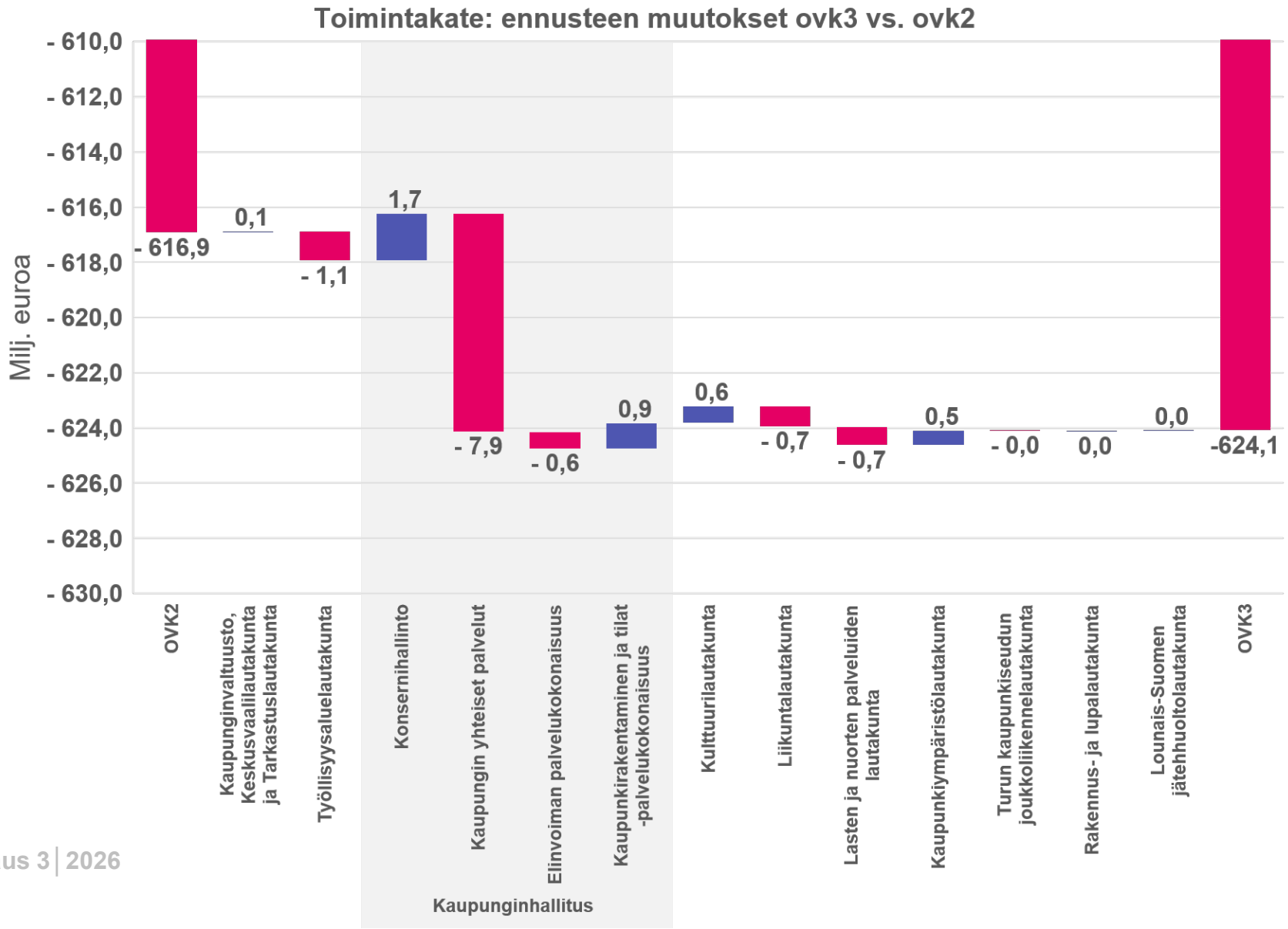
Ennusteen muutokset OVK3 vs. OVK2



Ennusteen muutokset OVK3 vs. OVK2

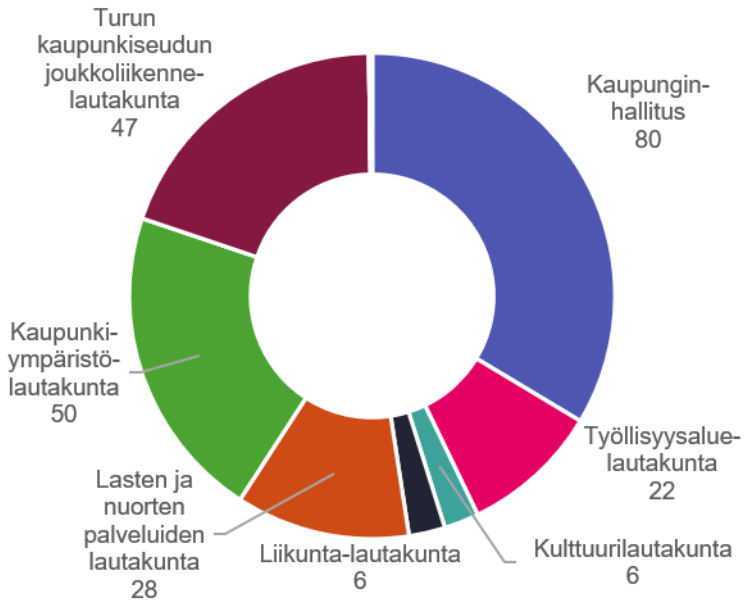


Toimintakate heikkenee aikaisemmasta ennusteesta

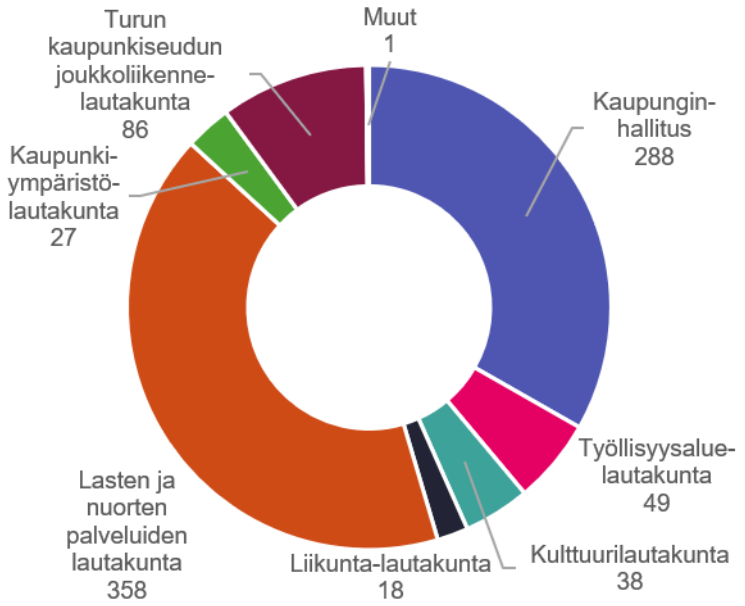


Käyttötalouden tuottojen ja kulujen ennuste lautakunnittain

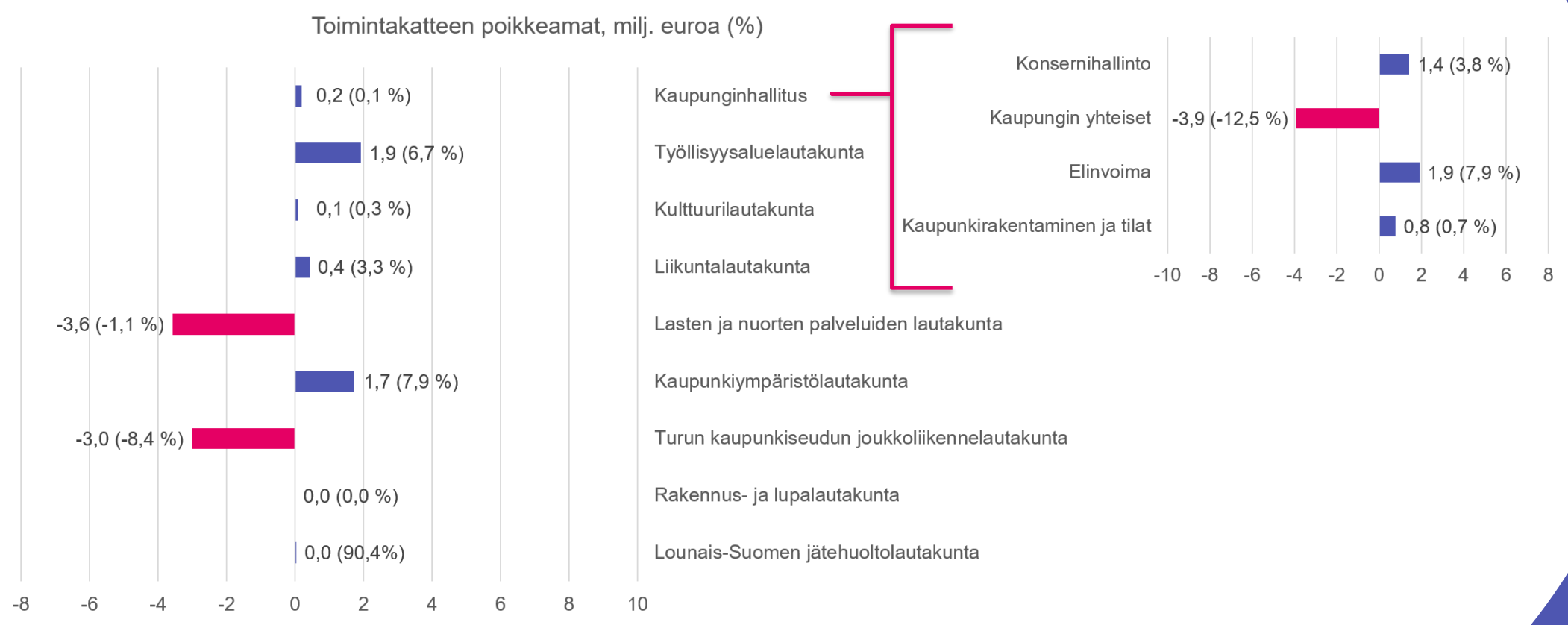
Toimintatulot yhteensä 239 miljoonaa euroa



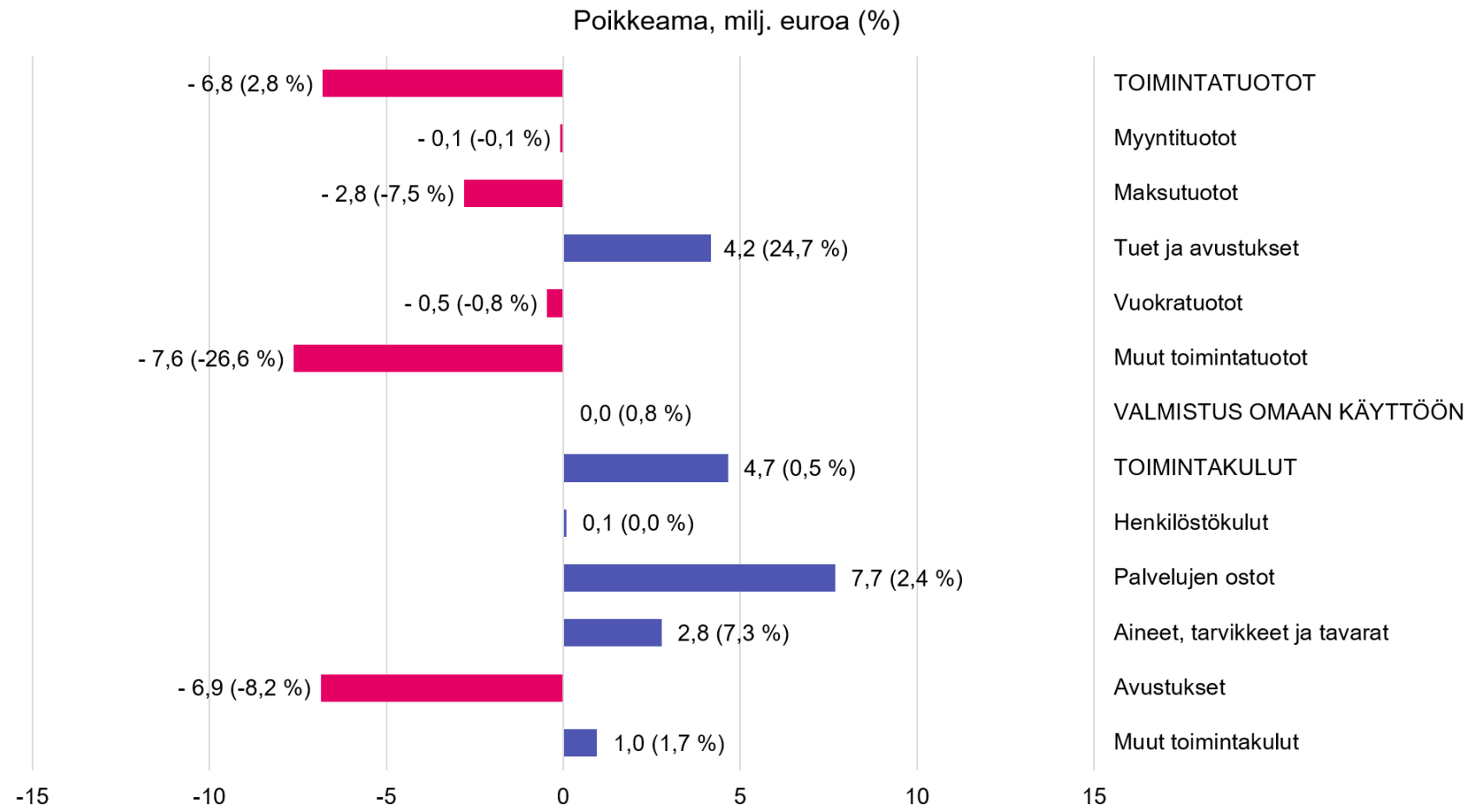
Toimintamenot yhteensä 865 miljoonaa euroa



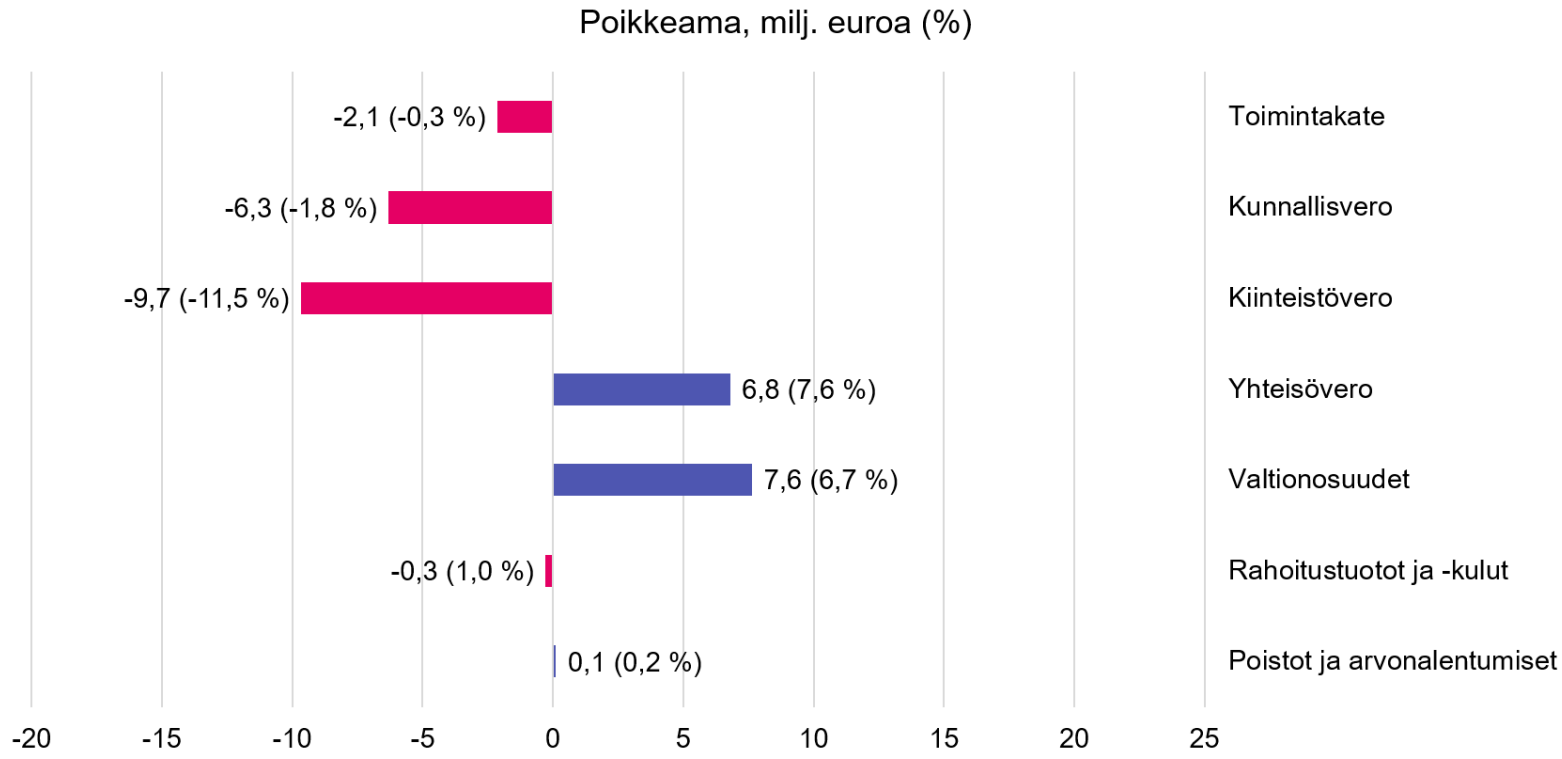
Toimielinten talousarviopoikkeamat



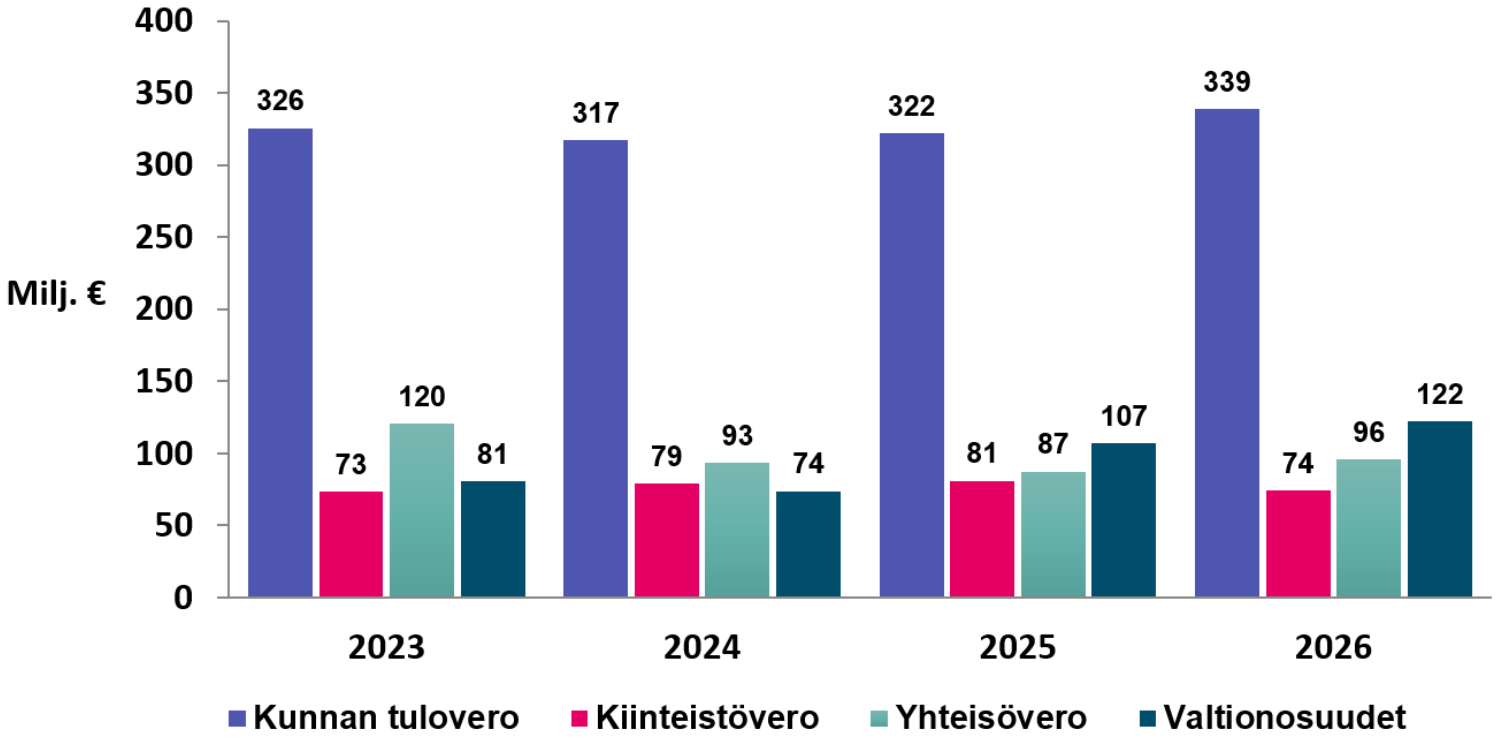
Talousarviopoikkeamat tiliryhmittäin



Tuloslaskelmaerien olennaiset poikkeamat



Verorahoituksen kasvu 5,6 %



- Vuodesta 2025 lähtien TE-rahoitus sisältyy valtionosuuteen.

Verorahoitus toteutuu lähes suunnitellusti

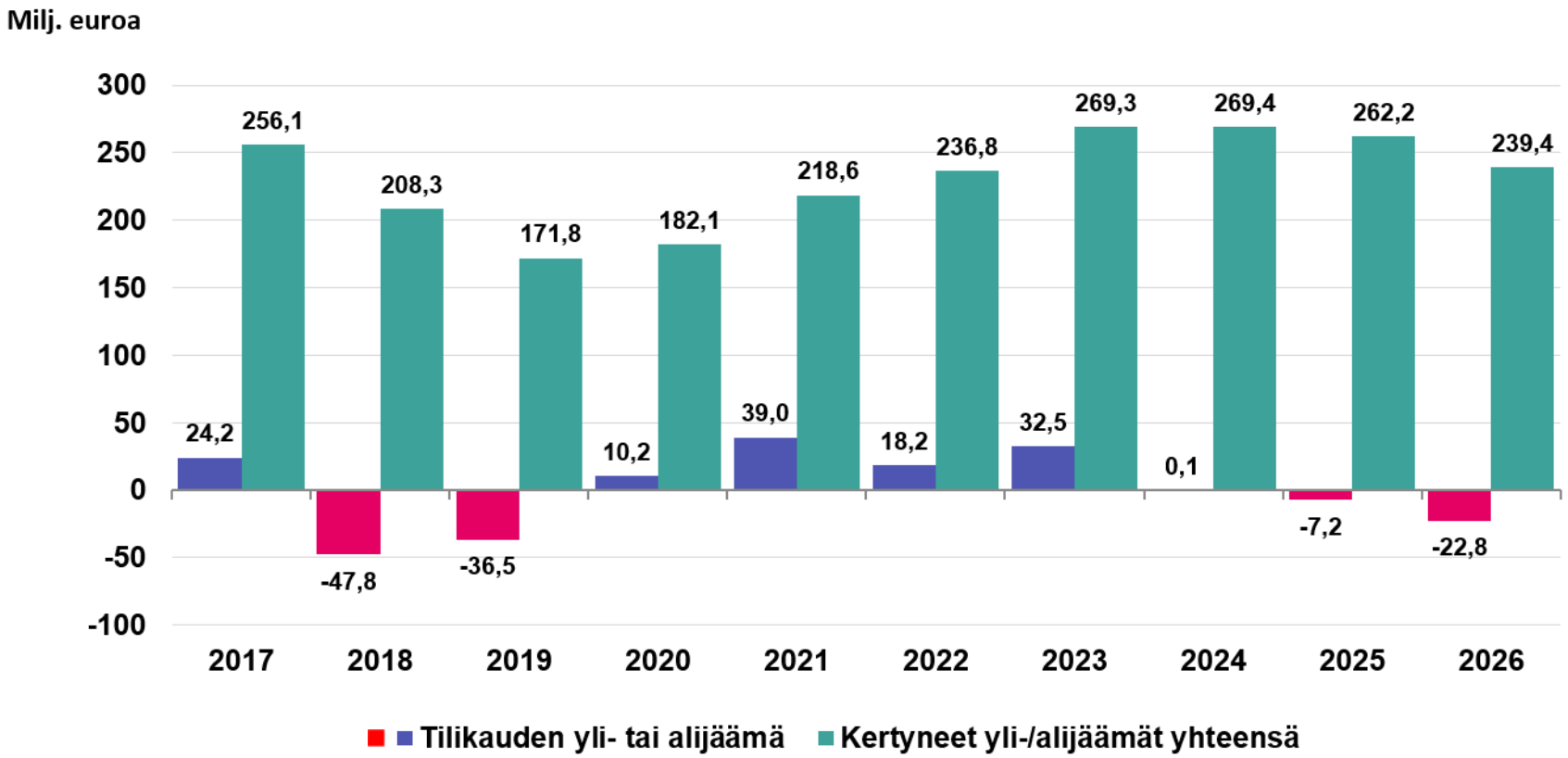
Miljoonaa euroa	Talousarvio 2026	Ennuste 2026	Poikkeama
Kunnallisvero	345,0	338,7	-6,3
Yhteisövero	89,0	95,8	6,8
Kiinteistövero	84,0	74,3	-9,7
Verotulot yhteensä	**518,0**	**508,8**	**-9,2**
Valtionosuudet	114,3	121,9	7,6
Verorahoitus yhteensä	**632,3**	**630,8**	**-1,5**

Vuosi 2026 tulee kuntien kiinteistöveron osalta olemaan historiallisen heikko.

- Kiinteistöveroon on kohdistunut merkittävä määrä verovuosiin 2022-2024 kohdistuneita vero-oikaisuja, jotka heikentävät kuluvan vuoden kiinteistöverokertymiä.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on tehnyt päätöksen, jonka perusteella kaupungin tulee palauttaa perusteettomasti saatuja IB-lukioon kohdistuneita valtionosuuksia 2,6 milj. euroa ja viivästyskorkoja 0,2 milj. euroa, mikä on huomioitu ennusteessa varovaisuuden periaatteella.

Kertyneet yli-/alijäämät





Kuva: Pasi Leino

Rahoitusasema

- Rahoituslaskelman ennuste
- Investoinnit ja vuosikate
- Antolainojen kehitys
- Lainakannan kehitys

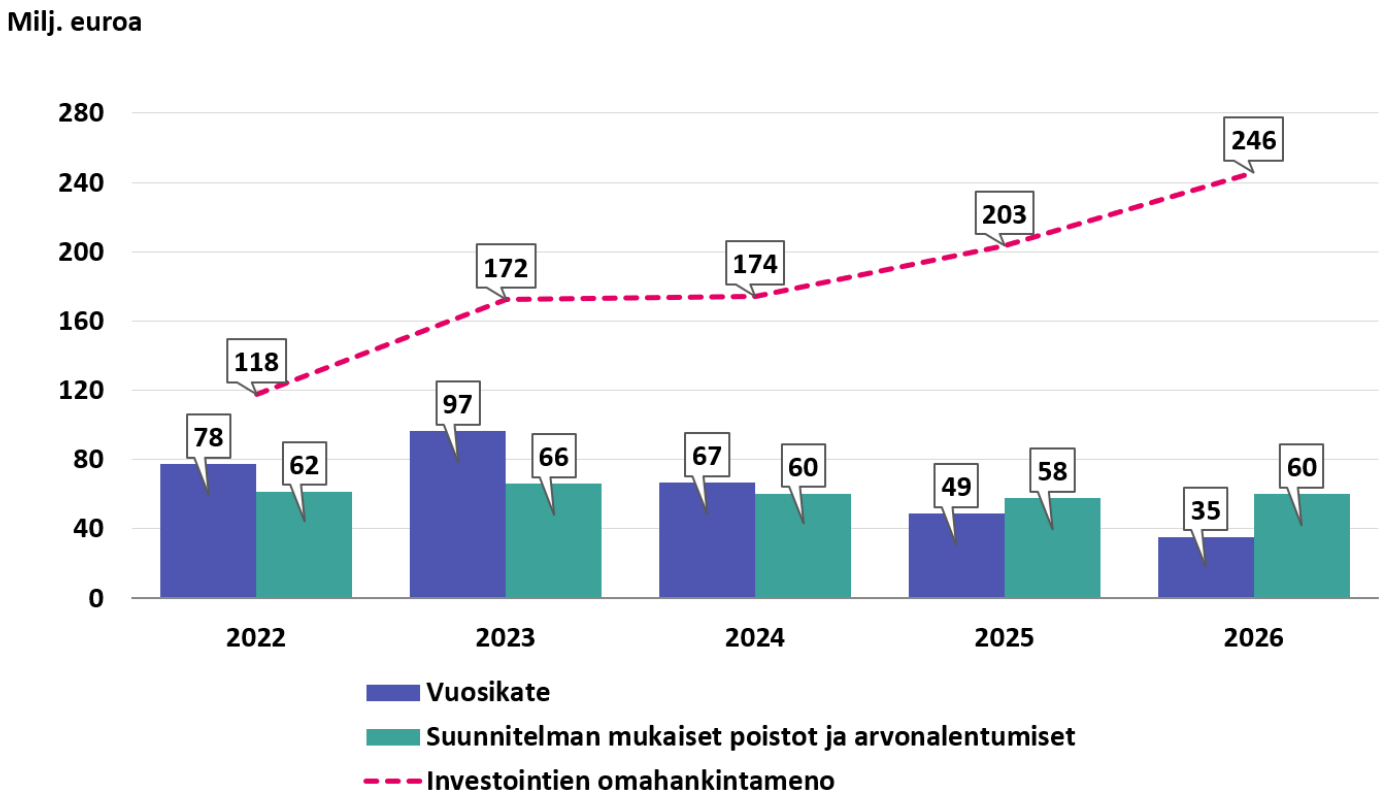
Rahoituslaskelman toteutumisennuste

Dia
Investoinnit

Dia
Kh omaisuuden hallinta

Miljoonaa euroa	Talousarvio 2026 muutoksin	Ennuste 2026	Poikkeama €
Toiminnan rahavirta	**15,7**	**17,2**	**1,5**
Vuosikate	39,3	35,4	-3,9
Tulorahoituksen korjauserät	-23,6	-18,2	5,4
Investointien rahavirta	**-237,9**	**-228,0**	**9,9**
Investointimenot	-305,4	-249,6	55,9
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	5,0	3,8	-1,2
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	62,6	17,8	-44,8
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-222,2**	**-210,8**	**11,4**
Antolainauksen muutokset	**-43,8**	**-43,8**	**0,0**
Antolainauksen lisäykset	-64,0	-64,0	0,0
Antolainauksen vähennykset	20,2	20,2	0,0
Lainakannan muutokset	**301,3**	**301,3**	**0,0**
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
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	**257,4**	**257,4**	**0,0**
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	**35,3**	**46,6**	**11,4**

Investointien omahankintameno ja vuosikate



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

Vuosikatteen ylittäessä poistot, voidaan myös varautua rakenteelliseen kehittämiseen.

Investointiosan toteutuminen

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Muutokset	Talousarvio 2026 muutoksin	Ennuste 2026	Poikkeama €	Poikkeama %
Investointimenot	-212,8	-339,5	34,0	-305,4	-249,6	55,9	18,3 %
Rahoitusosuudet	9,7	5,0	0,0	5,0	3,8	-1,2	-23,5 %
Luovutustulot	29,7	62,6	0,0	62,6	17,8	-44,8	-71,6 %
Investointien rahavirta	-173,4	-271,9	34,0	-237,9	-228,0	9,9	4,2 %

Investointimenojen ennustetaan alittavan talousarvion 55,9 milj. eurolla

- Merkittävimmät investointimenojen poikkeamat talousarvioon verrattuna ovat infrainvestointimenojen alitus 30,0 milj. euroa sekä osakkeiden ja osuuksien alitus 21,3 milj. euroa (Elämyskeskus).

Investointien rahoitusosuudet alittuvat 1,2 milj. euroa talousarvioon verrattuna

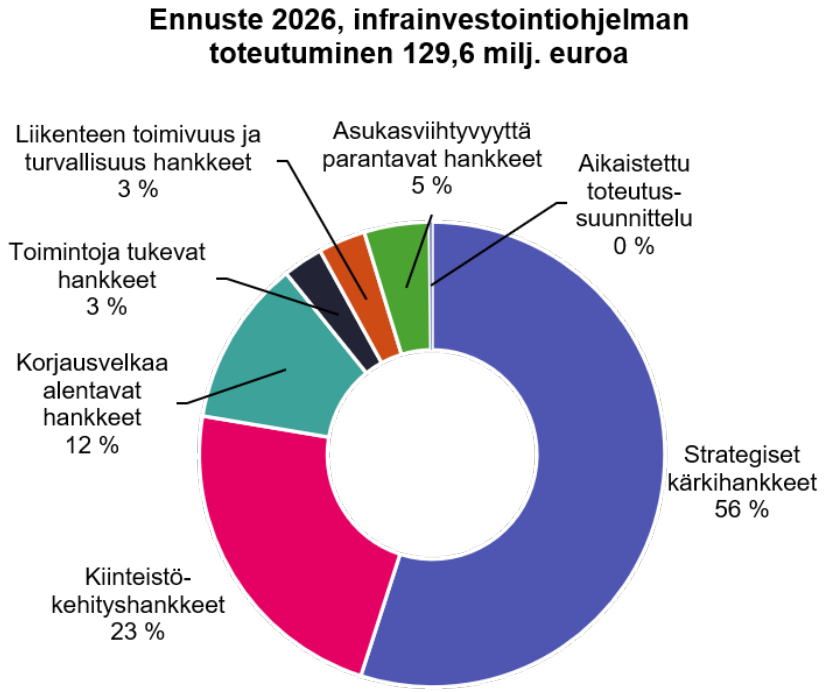
- Merkittävin syy poikkeamaan on rahoituksen siirtyminen kaavoituksen ajoituksen ja infran toteutusaikataulun muuttuessa rakentamisen laskusuhdanteessa.

Pysyvien vastaavien luovutustulojen ennuste alittuu 44,8 milj. euroa talousarvioon verrattuna

- Merkittävin syy poikkeamaan on VR:n alueen kiinteistökaupan toteutumatta jääminen vuonna 2026.

Infrainvestointiohjelman toteutumisennuste

Miljoonaa euroa	Ennuste 2026	%-osuus
Strategiset kärkihankkeet	73,0	56,3 %
Kiinteistökehityshankkeet	30,2	23,3 %
Korjausvelkaa alentavat hankkeet	15,4	11,9 %
Toimintoja tukevat hankkeet	3,7	2,9 %
Liikenteen toimivuus ja turvallisuus hankkeet	4,4	3,4 %
Asukasviihtyvyyttä parantavat hankkeet	6,0	4,6 %
Aikaistettu toteutussuunnittelu	0,25	0,2 %
Takuuajan jälkeiset työt	-3,3	-2,5 %
Investoinnit yhteensä	**129,6**	



- Infrainvestointimenojen ennuste 129,6 milj. euroa
- Talousarvio muutoksineen 159,7 milj. euroa

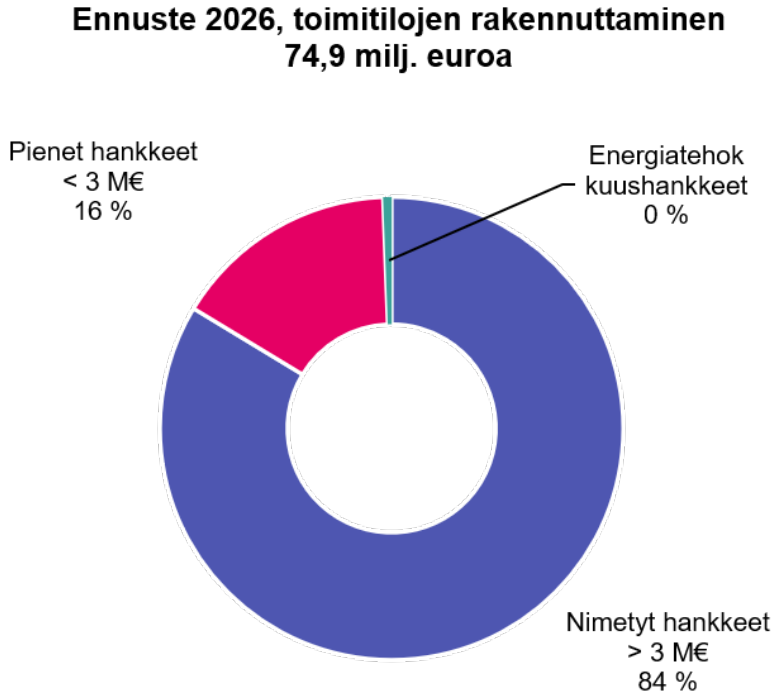
- Merkittävät käynnissä olevat hankekokonaisuudet ovat Turun tiedepuisto –hanke ja Satama-infrastruktuurihanke.
- Merkittävä aluerakennuttamiskohde on Pihlajaniemen kaava-alue.

Tilainvestointiohjelman toteutumisennuste

Miljoonaa euroa	Ennuste 2026	%-osuus
Nimetyt hankkeet > 3 M€	62,6	83,7 %
Pienet hankkeet < 3 M€	11,8	15,7 %
Energiatehokkuushankkeet	0,4	0,6 %
Investoinnit yhteensä	**74,9**	

- Tilainvestointimenojen ennuste 74,9 milj. euroa
- Talousarvio muutoksineen 77,4 milj. euroa

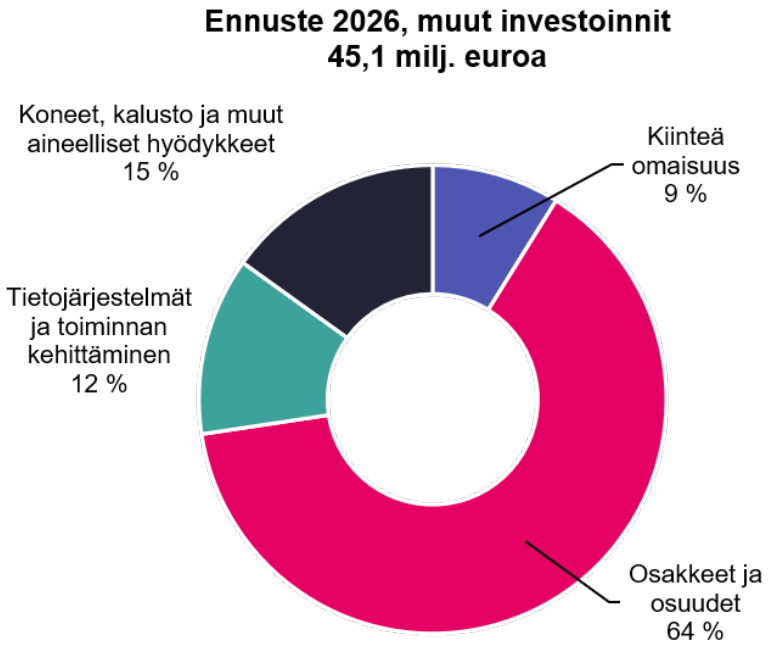
- Merkittäviä vuoden 2026 tilahankkeita ovat mm. Musiikkitalo Fuuga, Wäinö Aaltosen museon peruskorjaus ja Kaupungintalo-hankkeen laajennettu kokonaisuus.
- Uudisrakentamiskohteita toteutetaan lisäksi hyödyntämällä Turku-konsernin toteutusratkaisuja.



Muut investoinnit

Miljoonaa euroa	Ennuste 2026	%-osuus
Kiinteä omaisuus	4,0	8,9 %
Osakkeet ja osuudet	28,8	63,8 %
Tietojärjestelmät ja toiminnan kehittäminen	5,5	12,3 %
Koneet, kalusto ja muut aineelliset hyödykkeet	6,8	15,1 %
Investoinnit yhteensä	**45,1**	

- Muiden investointimenojen ennuste 45,1 milj. euroa
- Talousarvio muutoksineen 68,3 milj. euroa (poikkeama -23,2 milj. euroa).



Antolainaus

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

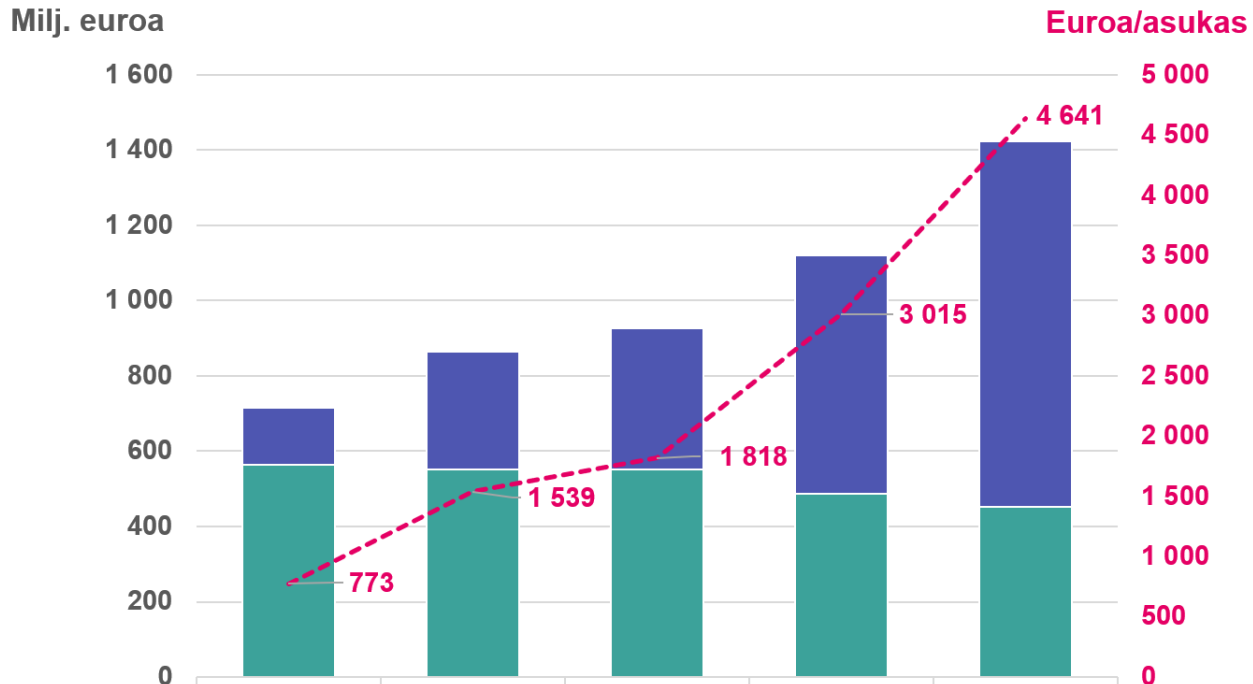
- Antolainakanta tilinpäätöksessä 2025 oli 536 milj. euroa. Antolainakannan arvioidaan olevan vuoden lopussa 580 - 603 milj. euroa, riippuen siitä myönnetäänkö Turun Monitoimitiloille vielä 18,8 milj. euroa antolainaa loppuvuonna (Jäkärlän koulu).
  - Antolainoja on myönnetty alkuvuonna yhteensä 46 milj. euroa, josta Turku-Energialle 30 milj. euroa ja Kkoy Runosmäen Monitoimitalolle eli Riimille 16 milj. euroa.
- Vuoden aikana uusia antolainoja myönnettäneen 64 – 68 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 lyhennyssuunnitelmaa enemmän, mikä kuitenkin vaikeuttaa antolainasaamisten vähennyksien tarkkaa ennustamista. Lisäksi tytäryhteisöille saattaa ilmaantua yllättäviä rahoitustarpeita, joita kaupunki on konserniohjeiden mukaan sitoutunut rahoittamaan.

Lainakannan kasvu talousarvion mukaista

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Ennuste 2026	Poikkeama
Lainakannan muutokset	**195,0**	**301,3**	**301,3**	**0**
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

- Alkuvuoden aikana on nostettu yhteensä 210 milj. euroa (80 + 80 + 50 milj. euroa) pitkäaikaista lainaa kolmessa erässä. Lainojen maturiteetit ovat 7, 13 ja 14 vuoden bullet ja lainojen viitekorko 3 ja 6 kk euribor. Lainoista on korkosuojattu neljäksi vuodeksi 2,505 % kiinteällä korolla 80 milj. euroa. Nostettavalla pääomalla on jälleenrahoitettu erääntynyt 70 milj. euron laina sekä konvertoitu osa liikkeelle lasketuista kuntatodistuksista pitkäaikaiseksi velaksi. Kuntatodistuksia on laskettu liikkeelle 170 milj. euroa per 19.10.
- Loppuvuoden aikana nostetaan uutta pitkäaikaista velkaa vielä 90 milj. euroa, jolloin koko vuoden lainanotto on bruttona yhteensä 300 milj. euroa. Lainalla konvertoidaan osa kuntatodistuksista pitkäaikaiseksi velaksi sekä rahoitetaan loppuvuoden kassavajetta. Pitkäaikaisia lainoja vähennetään suunnitellusti velkakirjaehtojen mukaisesti.
- 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.
- Lyhytaikaisten lainojen muutosta on mahdotonta ennustaa tarkemmin vielä tässä vaiheessa, mutta tytäryhteisöjen isojen investointien rahoitus (mm. Taito kampus ja TSV varavesilaitos) konsernitilin limiitillä lisää lyhytaikaisen varainhankinnan tarvetta. Osa pitkäaikaisista lainoista korkosuojataan, jotta pysytään kaupungin-hallituksen päättämän vaihteluvälin (60 – 90%) sisällä suojaus-asteessa.
- Rahoitustuottoja ja -kuluja yhteensä 28,7 milj. euroa (ml. kasvu- ja korvausrahasto) ennustetaan toteutuvan 0,3 milj. euroa talousarviota heikommin (TA 26 yht. 29,0 milj. euroa), johtuen pääasiassa korkotason nousun aiheuttamista muutoksista eli ottolainojen lisääntyneistä korkokustannuksista sekä kasvu- ja korvausrahaston korkosijoitusten arvon alenemisesta.

Oikaistu lainakantaennuste



	2022	2023	2024	2025	2026
Oikaistu lainakanta	153	311	375	633	970
Antolainat	563	553	551	488	452
Lainakanta yhteensä	716	863	926	1 121	1 422
Oikaistu lainakanta/asukas	773	1 539	1 818	3 015	4 641

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

Konsernihallinto

Kaupunginhallitus

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	1 498	899	-599	-40,0
Myyntituotot	252	185	-67	-26,6
Maksutuotot	2	2	0	22,1
Tuet ja avustukset	371	524	153	41,2
Vuokratulot	82	0	-82	-100,0
Muut toimintatuotot	791	188	-603	-76,2
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
TOIMINTAKULUT	-35 030	-37 607	-2 577	-7,4
Henkilöstökulut	-26 745	-28 392	-1 647	-6,2
Palvelujen ostot	-4 653	-5 215	-562	-12,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-284	-218	65	23,0
Avustukset	-2 880	-3 469	-589	-20,4
Muut toimintakulut	-469	-313	156	33,3
Vuokrat	-105	-60	45	43,0
Muut toimintakulut	-364	-253	111	30,4
TOIMINTAKATE	-33 532	-36 708	-3 176	-9,5
HTV	437,8	438	-0,2	0,0

Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Kunta-alan sopimusratkaisujen palkankorotusten kustannusvaikutus vuonna 2026 on yhteensä 3,2 %. Konsernihallinnon työvoiman käyttö on vuoden 2025 tasolla huomioiden organisaation sisäiset siirrot sekä kaupungin perustietotekniikkapalveluiden siirtyminen CGI Suomi Oy:lle.
- 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 alittavan talousarvion (TAM26 7,1 milj. euroa) 1,9 milj. eurolla.
- Avustusmenojen ennustettu kasvu muodostuu Turun yliopistolle maksettavasta IB-lukioon liittyvästä avustuksesta

Konsernihallinto

Kaupunginhallitus

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
TOIMINTATUOTOT	934	899	-35	-3,8
Myyntituotot	185	185	0	0,0
Maksutuotot	2	2	0	0,0
Tuet ja avustukset	330	524	194	58,7
Vuokratulot	74	0	-74	-100,0
Muut toimintatuotot	343	188	-155	-45,2
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
TOIMINTAKULUT	-39 076	-37 607	1 469	3,8
Henkilöstökulut	-28 599	-28 392	207	0,7
Palvelujen ostot	-7 146	-5 215	1 932	27,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-364	-218	146	40,0
Avustukset	-2 710	-3 469	-759	-28,0
Muut toimintakulut	-256	-313	-57	-22,1
Vuokrat	-136	-60	76	56,1
Muut toimintakulut	-120	-253	-133	-111,2
TOIMINTAKATE	-38 141	-36 708	1 433	3,8
HTV	450	438	-12	-2,7

Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Palvelujen ostojen ennustetaan alittavan talousarvion (TAM26 7,1 milj. euroa) 1,9 milj. eurolla. Merkittävimmät talousarvioalitukset muodostuvat kaupungin IT-projekteista ja kehittämisestä 0,6 milj. eur, yhteisvaikuttavasta ohjauksesta 0,5 milj. eur ja edelleen kohdistettavista määrärahoista 0,5 milj. eur. Lisäksi palvelujen ostojen ennustetaan alittavan talousarviossa arvioidun tason 0,1 milj. eurolla resurssiohjauksen, erillisten toimintojen ja yhteisten kokonaisuuden osalta.
- Avustusmenojen ennustetta kasvattaa kaupungilta Turun yliopistolle maksettava IB-lukioon liittyvä avustus, mihin ei oltu talousarviossa varauduttu (ennuste 0,75 milj. euroa).
- Työvoiman käytön (HTV) määrään vaikuttavat vapautuneisiin vakansseihin liittyvä työvoiman tarpeen arviointi (rekrytointien viivästäminen), osa-aikaratkaisut ja henkilöstön vaihtuvuus sekä kaupungin perustietotekniikkapalveluiden siirtyminen CGI Suomi Oy:lle.

Konsernihallinto
Kaupunginhallitus

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Konsernihallinnon määrärahakäytön ennustetaan alittavan talousarviossa arvioidun tason.
- Määrärahojen käyttösuunnitelmien toteutumista seurataan aktiivisesti ja havaitut poikkeamat raportoidaan toteumaennusteissa viipymättä.

Kaupungin yhteiset toiminnot 1/3

Kaupunginhallitus

1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	54 622	50 544	-4 079	-7,5
Myyntituotot	9 672	8 900	-772	-8,0
Maksutuotot	13 224	17 700	4 476	33,8
Tuet ja avustukset	6 417	7 195	778	12,1
Vuokratulot	964	1 000	36	3,8
Muut toimintatuotot	24 346	15 749	-8 597	-35,3
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2		-2	-100,0
TOIMINTAKULUT	-91 317	-85 860	5 457	6,0
Henkilöstökulut	-13 791	-12 807	984	7,1
Palvelujen ostot	-33 792	-28 439	5 354	15,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81	-598	-517	-639,3
Avustukset	-37 426	-41 700	-4 274	-11,4
Muut toimintakulut	-6 227	-2 317	3 911	62,8
Vuokrat	-4 614	-4 044	570	12,4
Muut toimintakulut	-1 614	1 727	3 341	207,0
TOIMINTAKATE	-36 693	-35 316	1 377	3,8
HTV				

Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Myyntituottoihin sisältyviä kotoutumislain korvauksia kertyy ennusteen mukaan 0,5 milj. euroa edellistä tilikautta vähemmän (TP25 8,9 OVK3 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 4,5 milj. euroa suurempina kuin tilinpäätöksessä 2025.
- Kehittämissalkun ulkoisen rahoituksen hankkeisiin saatavien tukien ja avustusten määrä toteutuu ennusteen mukaan 0,9 milj. euroa edellisen vuoden tilinpäätöksen toteumaa suurempana
- Muihin toimintatuottoihin sisältyy vuoden 2025 tilinpäätöksessä työllisyysalueuudistukseen liittyvä kertaluonteinen korvaus 1,1 milj. euroa koskien ennen vuotta 2025 valtion tehtäväksi kuuluneita Turulle siirtyneitä tehtäviä. Vuoden 2026 toteumaennusteeseen sisältyy kertaluonteisia tuloja 0,9 milj. euroa. Omaisuudenhallinnan pysyvien vastaavien luovutustuottoja toteutuu ennusteen mukaan 8,4 milj. euroa edellistä tilikautta vähemmän (TP25 22,9 milj. euroa OVK3 ennuste 14,5 milj. euroa)
- Ulkoisen rahoituksen hankkeiden henkilöstökulujen käsittelytavassa on tehty muutoksia osa-aikaisten hankehenkilöiden osalta, minkä vuoksi kehittämissalkun henkilöstökuluja toteutuu 0,7 milj. euroa edellistä tilikautta vähemmän (TP25 3,9 OVK3 ennuste 3,2 milj. euroa). Henkilöstökulujen eläkekulujen tasausmaksut toteutuvat 0,6 milj. euroa edellistä tilikautta pienempinä (TP25 9,2 OVK3 ennuste 8,7 milj. euroa).
- Omaisuudenhallinnan palvelujen ostot toteutuvat ennusteen mukaan 7,0 milj. euroa tilinpäätöstä 2025 vähäisempänä. Tietohallinnon palvelujen ostojen ennustetaan toteutuvat 1,5 milj. korkeampana kuin vuoden 2025 tilinpäätöksessä (TP25 14,6 milj. euroa OVK3 ennuste 16,1 milj. euroa). Kehittämissalkun hankkeiden palvelujen ostot toteutuvat 0,6 milj. euroa tilinpäätöstä 2025 suurempina.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat –tiliryhmään sisältyy kertaluonteisia vuoteen 2026 kohdistuvia määrärahavarauksia
- Avustuksiin sisältyviä työttömyysturvan kuntaosuusmaksuja toteutuu ennusteen mukaan 5,2 milj. euroa edellistä tilikautta enemmän (TP25 36,5 milj. euroa OVK3 ennuste 41,7 milj. euroa).
- Muihin toimintakuluihin sisältyy vuoden 2025 tilinpäätöksessä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappioita 1,8 milj. euroa. Vuoden 2026 muiden toimintakulujen ennusteeseen sisältyy pakollisen varauksen purkua 2,3 milj. euroa.

Kaupungin yhteiset toiminnot 2/3

Kaupunginhallitus

1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
TOIMINTATUOTOT	57 154	50 544	-6 610	-11,6
Myyntituotot	7 220	8 900	1 680	23,3
Maksutuotot	20 000	17 700	-2 300	-11,5
Tuet ja avustukset	5 262	7 195	1 932	36,7
Vuokratulot	1 100	1 000	-100	-9,1
Muut toimintatuotot	23 571	15 749	-7 822	-33,2
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
TOIMINTAKULUT	-88 555	-85 860	2 694	3,0
Henkilöstökulut	-14 414	-12 807	1 607	11,1
Palvelujen ostot	-34 448	-28 439	6 009	17,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 209	-598	611	50,5
Avustukset	-35 000	-41 700	-6 700	-19,1
Muut toimintakulut	-3 484	-2 317	1 167	33,5
Vuokrat	-4 104	-4 044	60	1,5
Muut toimintakulut	620	1 727	1 107	178,6
TOIMINTAKATE	-31 401	-35 316	-3 915	-12,5
HTV				

Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Myyntituottoihin sisältyviä kotoutumislain kuntakorvauksia toteutuu ennusteen mukaan 1,7 milj. euroa talousarviota (TA26 6,7 milj. euroa) enemmän.
- Maksutuottoihin sisältyviä maankäyttösopimuskorvauksia kertyy ennusteen mukaan 2,3 milj. euroa talousarviota (TAM26 20,0 milj. euroa) vähemmän
- Ulkoisen rahoituksen hankkeiden osalta saadaan ennusteen mukaan tukia ja avustuksia 1,9 milj. euroa talousarviossa arvioitua enemmän (TA26 3,5 milj. euroa)
- Muihin toimintatuottoihin sisältyy kertaluonteisia tuloja 0,9 milj. euroa. Omaisuudenhallinnan pysyvien vastaavien luovutusvoittoja toteutuu ennusteen mukaan 8,8 milj. euroa talousarviota (TAM26 23,3 milj. eur) vähemmän.
- Henkilöstökuluihin sisältyvä kaupunkitasoinen määrärahavaraus (TA26 1,25 milj. euroa) ei toteudu. Eläkekuluihin sisältyvät tasausmaksut alittavat talousarviossa arvioidun tason (9,5 milj. euroa) 0,8 milj. eurolla
- Palvelujen ostot toteutuvat ennusteen mukaan talousarviota vähäisempinä omaisuudenhallinnan (-3,6 milj. eur), Tietohallinnon (-0,85 milj. eur), Talouspalvelujen (-0,3), kehittämissalkun hankkeiden (-0,4) ja työterveyspalvelujen (-0,3 milj. eur) osalta. Palvelujen ostoihin sisältyvästä Lasten ja nuorten palvelukokonaisuuteen liittyvästä 1,0 milj. euron varauksesta arvioidaan toteutuvan vain puolet vuoden 2026 aikana.
- Aineisiin ja tarvikkeisiin sisältyvästä kohdentamattomasta menomäärärahasta 0,4 milj. euron osuus esitetään 3. osavuosikatsauksen yhteydessä siirrettäväksi talousarviomuutoksena kulttuurilautakunnalle.
- Työttömyysturvan kuntaosuusmaksut toteutuvat 6,7 milj. euroa talousarviota suurempina (TA26 35 milj. euroa)
- Muihin toimintakuluihin sisältyi talousarviossa sisäisiin kehittämishankkeisiin liittyvä 1,0 milj. euron sopeutustoimenpide, joka ei toteudu vuonna 2026. Toteumaennusteeseen sisältyy pakollisen varauksen purkua 2,3 milj. euroa, mitä ei ollut talousarviossa huomioitu.

Kaupungin yhteiset toiminnot 3/3

Kaupunginhallitus

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Kaupunginhallituksen toimielimen sitova toimintakate (nettomenot) ei ennusteen mukaan tulisi olennaisesti ylittymään kaupungin yhteisten talousarviota suuremmasta määrärahakäytöstä huolimatta, koska konsernihallinnon ja elinvoiman palvelukokonaisuuden osalta määrärahakäyttö toteutuu liki vastaavasti talousarviota vähäisempänä.

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

Konsernihallinto

Kaupungin yhteiset toiminnot, omaisuuden hallinta 2/3

1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	36 667	32 710	-3 956	-10,8
Myyntituotot	500	500	0	0,0
Maksutuotot	13 233	17 700	4 467	33,8
Tuet ja avustukset	0	0	0	DIV0
Vuokratulot	0	0	0	0,0
Muut toimintatuotot	22 934	14 510	-8 424	-36,7
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	2	0	-2	-100,0
TOIMINTAKULUT	-8 290	793	9 083	109,6
Henkilöstökulut	-0	0	0	100,0
Palvelujen ostot	-6 256	793	7 049	112,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5	0	5	100,0
Avustukset	-180	0	180	100,0
Muut toimintakulut	-1 848	0	1 848	100,0
Vuokrat	-17	0	17	100,0
Muut toimintakulut	-1 831	0	1 831	100,0
TOIMINTAKATE	28 379	33 503	5 125	18,1
HTV				

Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Maankäyttösopimuskorvaustulojen muutos 4,5 milj. euroa edelliseen tilinpäätökseen verrattuna.
- Toimintakulut ovat pienemmät, koska maa-alueiden puhdistuskustannuksiin on varauduttu ympäristövarauksilla ja osa puhdistuskustannuksista toteutuu suunniteltua pienempänä ja pakollisia varauksia puretaan vastaavalla määrällä.

Konsernihallinto

Kaupungin yhteiset toiminnot, omaisuuden hallinta 2/3

1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
TOIMINTATUOTOT	43 777	32 710	-11 067	-25,3
Myyntituotot	500	500	0	0,0
Maksutuotot	20 000	17 700	-2 300	-11,5
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0
Vuokratulot	0	0	0	0,0
Muut toimintatuotot	23 277	14 510	-8 767	-37,7
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0,0
TOIMINTAKULUT	-2 850	793	3 643	127,8
Henkilöstökulut	0	0	0	0,0
Palvelujen ostot	-2 850	793	3 643	127,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0,0
Avustukset	0	0	0	0,0
Muut toimintakulut	0	0	0	0,0
Vuokrat	0	0	0	0,0
Muut toimintakulut	0	0	0	0,0
TOIMINTAKATE	40 927	33 503	-7 424	-18,1
HTV				

Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Maankäyttösopimuskorvaustulot jäävät suunnitellusta 2,3 milj. euroa.
- Kiinteistökauppojen luovutusvoitot jäävät suunnitellusta 8,8 milj. euroa. Merkittävimpänä poikkeamana VR-tontin kauppa ja sote-kiinteistöjen osuuden pienentyminen suunnitellusta.
- Toimintakulut ovat pienemmät, koska pilaantuneiden maa-alueiden puhdistuskustannuksiin on varauduttu ympäristövarauksilla ja osa puhdistuskustannuksista toteutuu suunniteltua pienempänä ja pakollisia varauksia puretaan vastaavalla määrällä.

Konsernihallinto

Kaupungin yhteiset toiminnot, omaisuuden hallinta

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Tuloarvion muutos pysyvien vastaavien luovutustuloihin ja luovutusvoittotuloihin esitetään osavuosikatsaus 3:n yhteydessä.

Kaupungin yhteiset toiminnot, Omaisuuden hallinta, Investointien rahavirta 1/5

Kaupunginhallitus

1 000 €	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026 muutoksineen	Viimeisin ennuste	Poikkeama Ennuste – TA muutoksin	Poikkeama% Ennuste/TA muutoksin	Muutos Ennuste - Tilinpäätös
Investointimenot	-204 746	-295 071	-239 815	55 255	-18,7 %	-35 070
Rahoitusosuudet	9 589	5 000	3 826	-1 174	-23,5 %	-5 763
Luovutustulot	29 711	62 585	17 786	-44 798	-71,6 %	-11 925
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-165 445	-227 486	-218 203	9 283	-4,1 %	-52 758

Tulosyksiköt 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 28,8 milj. euroa (TAM 50,6 milj. euroa), alitus talousarvioon 21,8 milj. euroa. (mm. Elämyskeskus)
- Infrainvestointimenojen ennuste 129,6 milj. euroa (TAM 159,7 milj. euroa), alitus talousarvioon verrattuna 30,0 milj. euroa.
- Tilainvestointimenojen ennuste 74,9 milj. euroa (TAM 77,4 milj. euroa), alitus talousarvioon 2,6 milj. euroa
- Ensikertainen kalustaminen ennuste 2,6 milj. euroa (TAM 3,9 milj. euroa), alitus talousarvioon 1,3 milj. euroa
- Investointien ulkoiset rahoitusosuudet ennuste 3,8 milj. euroa talousarvioon verrattuna (TAM 5,0 milj. euroa), alitus 1,2 milj. euroa.
- Pysyvien vastaavien luovutustulojen (tonttimyynti) ennuste 17,8 milj. euroa (TAM 62,6 milj. euroa), alitus 44,8 milj. euroa.

Kh, kaupungin yhteiset, omaisuuden hallinta, investointien rahavirta (2/5)

Infrapalveluiden rakennuttamisen selvitys infrainvestointiohjelman olennaisista poikkeamista

Infrainvestointiohjelman rahankäytön ennustetaan alittuvan muutettuun talousarvioon verrattuna 30,0 milj. euroa (TA 2026 on 193,9 milj. euroa, TAM 2026 159,7 milj. euroa, OVK1 ennuste 159,7 milj. euroa, OVK2 ennuste 160,0 milj. euroa, OVK3 ennuste 129,6 milj. euroa)

Strategisten hankkeiden kokonaisennuste alittuu 18,3 milj. euroa sisältäen seuraavat isoimmat muutokset:

Turun tiedepuisto -hankekokonaisuus alittuu 11,0 milj. euroa :

- Kupittaan kärjen kumppanuushanke –11,0 milj. euroa. Joukkoliikennekannen ja pysäköintilaitoksen työt ovat siirtyneet myöhempään ajankohtaan.

Merellinen Turku –hankkeet alittuvat 5,0 milj. euroa sisältäen seuraavat isoimmat muutokset: Ferry Terminal -1,1 milj. euroa, vuodelle 2026 ennakoituja töitä on siirtynyt vuoteen 2027; Kaupungin rahoitusosuus satamasta -5,0 milj. euroa, ennustetta on tarkennettu S2-laituriurakan osalta; Aurajoen rantamuuri, Manillalaituri -1,0 milj. euroa, Kilpailutus on siirtynyt aiemmasta aikataulusta; Satamaraide +2,3 milj. euroa, kaupunginvaltuuston hyväksyttyä hankkeen toteutussopimuksen (15.6.2026 §120 D3375-2026) on rakennuttamisen kanssa voitu edetä.

Liikenne ja liikkuminen -kokonaisuus alittuu 1,9 milj. euroa, isoimmat poikkeamat ovat seuraavat:

- Turun ratapihat ja Kupittaan kaksoisraide (KUTU) -0,9 milj. euroa, kilpailutusten myötä ennustetta on tarkennettu; Joukkoliikennekäytävä MAL-hanke -1,1 milj. euroa, Raitiotieyhtiöltä saatu ennuste

Kh, kaupungin yhteiset, omaisuuden hallinta, investointien rahavirta (3/5)

Infrapalveluiden rakennuttamisen selvitys infrainvestointiohjelman olennaisista poikkeamista

Infrainvestointiohjelman rahankäytön ennustetaan alittuvan muutettuun talousarvioon verrattuna 30,0 milj. euroa (TA 2026 on 193,9 milj. euroa, TAM 2026 159,7 milj. euroa, OVK1 ennuste 159,7 milj. euroa, OVK2 ennuste 160,0 milj. euroa, OVK3 ennuste 129,6 milj. euroa)

Kiinteistökehityshankkeiden kokonaisennuste alittuu yhteensä 4,8 milj. euroa sisältäen lähinnä seuraavat isommat hankkeet:

- Oskarinkujan kaava-alue -2,5 milj. euroa, urakan aloitus on siirtynyt aiemmin arvioidusta; Karhunaukion yhtenäiskoulu -1,0 milj. euroa, Urakkakilpailutus on siirtynyt aiemmin arvioidusta aikataulusta; Satakunnantie välillä Aninkaistensilta -1,0 milj. euroa, työt ovat edenneet arvioitua hitaammin; Topinojan kiertotalouspuisto –kaava-alue -0,7 milj. euroa, loppu-urakan uudelleenkilpailuttaminen on aiheuttanut viivettä; Viiripuiston kaava-alue -0,6 milj. euroa, valitusprosessi on kesken, päätöstä hallinto-oikeudesta ei ole vielä saatu; Kaupunginpuutarhan alue +1,1 milj. euroa, urakka on edennyt arvioitua nopeammin

Toimintoja tukevat –hankkeet pysyvät ennusteen mukaan budjetissa

Korjausvelkaa alentavat -hankkeet alittuvat yhteensä 3,0 milj. euroa, mikä koostuu useasta pienestä hankkeesta

Liikenteen toimivuus & turvallisuus –hankkeet alittuvat yhteensä 0,3 milj. euroa

Asukasviihtyvyyttä tukevat –hankkeiden ennuste alittuu 0,3 milj. euroa. Tuomiokirkon ja Suurtorin tapahtumainfra alittuu 1,0 milj. euroa suunnitelmien keskeneräisyyden vuoksi, muut muutokset koostuvat useasta pienestä hankkeesta

Logomon silta lisätyöt ja vahingonkorvaus –hankkeelle ei ole varattu TA-rahaa. Hankkeelle on kirjattu välitysoikeudesta saatu vahingonkorvaus noin 3,5 milj. euroa (menoa oikaiseva) ja aiempi maksettu lisätyö 0,2 milj. euroa. Nettovaikutus on menoja oikaiseva 3,3 milj. euroa.

Kh, kaupungin yhteiset, omaisuuden hallinta, investointien rahavirta (4/5)

Toimitilojen rakennuttamisen selvitys tilainvestointiohjelman olennaisista poikkeamista

Tilainvestointiohjelman rahankäytön ennustetaan alittuvan talousarvioon verrattuna 2,6 milj. euroa (TA 2026 on 77,4 milj. euroa, OVK1 ennuste 58,6 milj. euroa, OVK2 ennuste 76,3 milj. euroa, OVK3 ennuste 74,9 milj. euroa)

- Nimetyt hankket –kokonaisuudessa yksittäisten hankkeiden vuotuinen rahankäyttö poikkeaa talousarviosta, mutta kokonaisuutena Nimettyjen hankkeiden rahankäyttö on lähellä suunniteltua. Nimetyt investointihankkeet alittavat niille varatun investointimäärärahan -0,9 milj. euroa.

  Kaupungintalon pihapiirin korjauksen rahoitustarve vuoden 2026 osalta ylittää budjetoidun 7,2 milj. euroa. Ylitys pystytään kattamaan muiden kohteiden alituksista. Merkittävimmät alitukset ovat seuraavat: Kauppahallin perustusten vahvistus ja palauttavan peruskorjauksen suunnittelu -3,4 milj. euroa, aloitus siirtyy vuoteen 2027. Teräsrautelan koulun peruskorjaus -2,1 milj. euroa, Kaskenmäen päiväkodin peruskorjaus ja laajennus -1,8 milj. euroa, Arkeologinkadun päiväkodin peruskorjaus -0,9 milj. euroa. Seikkailupuisto Timantti peruskorjaus, ylitys talousarvioon verrattuna 1,0 milj. euroa.

- Pienet investointihankkeet alittavat kokonaisuutena niille varatun määrärahan -1,2 milj. euroa. Alitus johtuu ajoitusmuutoksista. Osa hankkeista siirtyy vuodelle 2027.

- Energiatehokkuushankkeita ei ole ollut toteutettavana koko rahalla ja määräraha alittuu -0,6 milj. euroa

Kaupungin yhteiset toiminnot, Omaisuuden hallinta, Investointien rahavirta

Kaupunginhallitus

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Osavuosikatsauksen yhteydessä arvioidaan investointimäärärahan vuotuista tarvetta. Investointiosan määrärahamuutosta esitetään, jos tarve ei vastaa todellista käyttöä ja tarve poikkeaa olennaisesti suunnitellusta.

- Ensimmäisessä osavuosikatsauksessa on tehty arvio, jota käytetään talousarviomuutosesityksen pohjana ja tarkennetaan tarvittaessa seuraavissa osavuosikatsauksissa. Osavuosikatsaus 3:ssa esitetään talousarviomuutosta investointimäärärahoihin.

Elinvoiman palvelukokonaisuus 1/3

Kaupunginhallitus

1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	2 973	1 175	-1 798	-60,5
Myyntituotot	544	245	-299	-55,0
Maksutuotot				
Tuet ja avustukset	1 994	119	-1 875	-94,0
Vuokratulot	43	414	371	852,8
Muut toimintatuotot	392	397	5	1,2
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
TOIMINTAKULUT	-20 660	-23 353	-2 693	-13,0
Henkilöstökulut	-8 264	-6 586	1 677	20,3
Palvelujen ostot	-11 096	-14 219	-3 123	-28,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-387	-146	242	62,4
Avustukset	-424	-2 390	-1 966	-463,8
Muut toimintakulut	-488	-11	477	97,7
Vuokrat	-118	-9	109	92,4
Muut toimintakulut	-371	-2	368	99,4
TOIMINTAKATE	-17 687	-22 178	-4 491	-25,4
HTV	84,1	99	5,9	6,0

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. Vuoden 2026 toteumaennusteeseen sisältyy 0,7 milj. euroa Elinvoimapalvelujen uudelleenorganisoitumisen edellyttämiä varauksia, joita ei organisaatiouudistuksen myöhäisen ajankohdan vuoksi pystytty käsittelemään osana vuoden 2026 talousarvion valmisteluprosessia. Asiaan liittyen tehtiin talousarviomuutos 1. osavuosikatsauksen yhteydessä. Elinvoimapalvelujen ennustettu määrärahakäyttö vuodelle 2026 vastaa likimain vuoden 2025 määrärahakäyttöä.
- Työllisyyspalveluiden osalta vuoden 2026 toimintatuotot toteutuvat ennusteen mukaan 1,1 milj. euroa pienempinä ja toimintakulut 3,5 milj. euroa tilinpäätöstä suurempina
    - Toimintatuottoihin sisältyi vuoden 2025 tilinpäätöksessä budjetoimattomia vuoden 2024 palkkatukihäntiä 0,7 milj. euroa
    - Palvelujen ostojen arvioidaan toteutuvan 2,6 milj. euroa vuoden 2025 tilinpäätöstä suurempina. Muutos johtuu pääosin yhteiskunnallisen yrityksen kanssa tehdystä palvelusopimuksesta.
    - Avustusmenojen arvioidaan toteutuvan 1,8 milj. eur tilinpäätöstä 2025 suurempina. Tämä johtuu uudesta käyttöönotetusta työllisyyden järjestöavustuksesta .

Elinvoiman palvelukokonaisuus 2/3

Kaupunginhallitus

1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
TOIMINTATUOTOT	1 329	1 175	-154	-11,6
Myyntituotot	930	245	-685	-73,7
Maksutuotot				
Tuet ja avustukset	219	119	-100	-45,7
Vuokratulot	180	414	234	130,0
Muut toimintatuotot		397	397	
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
TOIMINTAKULUT	-25 409	-23 353	2 056	8,1
Henkilöstökulut	-9 193	-6 586	2 607	28,4
Palvelujen ostot	-12 612	-14 219	-1 607	-12,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-771	-146	625	81,1
Avustukset	-2 822	-2 390	432	15,3
Muut toimintakulut	-11	-11	0	0,0
Vuokrat	-9	-9	0	0,0
Muut toimintakulut	-2	-2	0	0,0
TOIMINTAKATE	-24 080	-22 178	1 902	7,9
HTV	99	99	0	0

Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Työllisyyspalveluiden nettomenot (toimintakate) toteutuvat ennusteen mukaan 1,9 milj. euroa talousarviota vähäisempänä. Elinvoimapalvelujen määrärahakäytön ennustetaan toteutuvan liki muutetun talousarvion mukaisesti.
- Olennaisin talousarvioalitus muodostuu työllistettävien palkkamenojen vähäisemmästä määrärahakäytöstä -2,6 milj. eur talousarvioon nähden. Tähän kokonaisuuteen vaikuttaa työkeskustoiminnan uudelleenorganisointiin kulunut odotettua pidempi aika. GenT-nuorten työllistämishanke Turun kaupungille kasvatti menoja noin 0.75 milj. eurolla.
- Työllisyyspalveluiden palvelujen ostot ylittävät talousarvion 1,2 milj. eurolla. Yhteiskunnallisen yrityksen palvelusopimuksen arvo vuonna 2026 on 2,019 milj. euroa, mitä ei talousarviossa ole huomioitu, koska yrityksen perustamisen talousvaikutukset ovat tarkentuneet vasta vuoden 2026 aikana. Palvelujen ostoihin muodostuu alitusta muun muassa ostopalveluista 0,5 milj. euroa sekä 0,25 milj. euroa kehittämisprojekteista, jotka eivät toteudu suunnitellusti.
- Työkeskuksen aine- ja tarvikekäyttö alittaa talousarviossa arvioidun tason 0,7 milj. eurolla

Elinvoiman palvelukokonaisuus 3/3

Kaupunginhallitus

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Elinvoiman palvelukokonaisuuden määrärahakäytön ennustetaan alittavan talousarviossa arvioidun tason.
- Määrärahojen käyttösuunnitelmien toteutumista seurataan aktiivisesti ja havaitut poikkeamat raportoidaan toteumaennusteissa viipymättä.

Työllisyysaluelautakunta

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	17 876	22 057	4 181	23,4
Myyntituotot	17 684	21 447	3 763	21,3
Maksutuotot	0	0	0	
Tuet ja avustukset	192	610	418	217,8
Vuokratulot	0	0	0	0,0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0,0
TOIMINTAKULUT	-41 513	-48 979	-7 465	-18,0
Henkilöstökulut	-13 164	-14 379	-1 214	-9,2
Palvelujen ostot	-15 031	-18 582	-3 551	-23,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-66	-40	26	39,1
Avustukset	-13 235	-15 965	-2 730	-20,6
Muut toimintakulut	-17	-13	5	26,8
Vuokrat	-3	0	3	100,0
Muut toimintakulut	-14	-13	2	12,6
TOIMINTAKATE	-23 637	-26 921	-3 284	-13,9
HTV	249,2	256	6,8	2,7

Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Työllisyysaluelautakunnan talousarvio muodostuu työllisyysalueen jäsenkuntien ilmoittamista kuntakohtaisista budjeteista, jotka kootaan työllisyysaluelautakunnan talousarvioksi.
- Toimintatuotot + 4,2 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 + 3,6 milj. euroa. Työllisyysalueella palveluiden käyttö vuonna 2026 on suurempaa kuin vuonna 2025. Palvelutarpeiden ja palveluiden kysynnän ennakoidaan kasvavan.
- Avustukset +2,7 milj. euroa. Työllisyysalueella tukia ja avustuksia myönnetään vuonna 2026 enemmän kuin vuonna 2025.

Työllisyysaluelautakunta 2/3

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
TOIMINTATUOTOT	22 289	22 057	-232	-1,0
Myyntituotot	22 289	21 447	-842	-3,8
Maksutuotot	0	0	0	
Tuet ja avustukset	0	610	610	
Vuokratulot	0	0	0	0,0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0,0
TOIMINTAKULUT	-51 134	-48 979	2 156	4,2
Henkilöstökulut	-14 684	-14 379	305	2,1
Palvelujen ostot	-21 337	-18 582	2 755	12,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40	-40	0	0,0
Avustukset	-15 061	-15 965	-904	-6,0
Muut toimintakulut	-13	-13	0	0,0
Vuokrat	0	0	0	0,0
Muut toimintakulut	-13	-13	0	0,0
TOIMINTAKATE	-28 845	-26 921	1 924	6,7
HTV	266	256	-10	-3,8

Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Toimintatuottoihin ennustettu 0,23 milj. euron alitus koostuu 0,2 milj. lisäyksestä muiden kuntien maksuosuuteen Turun tuottamista keskitetyistä palveluista ja 0,73 milj. alituksesta työllisyysalueen muiden kuntien tukien ja avustusten sekä koulutusten ja valmennusten laskutuksesta. Lisäksi ennustetaan 0,3 milj. euroa nuorten työllistymisetelitukea.
- Henkilöstökulujen 0,3 milj. alitus johtuu rekrytointien viivästymisestä alkuvuoden aikana sekä henkilöstön palkattomista poissaoloista ja osa-aikaratkaisuista
- Palvelujen ostojen ennustetaan toteutuvan 3,6 milj. euroa suurempina kuin vuonna 2025. Tästä huolimatta alitusta vuoden 2026 talousarvioon ennustetaan 2,8 milj. euroa. Alitus selittyy ennen kaikkea sillä, että vuoden 2026 talousarvio on mitoitettu korkealle: siihen on varattu 7,3 milj. euroa enemmän kuin vuoden 2025 tilinpäätöksessä toteutui. Lisäksi kotoutumiskoulutusten hankintasopimuksen kapasiteetti ei ole ollut riittävä, minkä vuoksi palvelua ei voida tarjota täysin palvelutarvetta vastaavasti vuonna 2026.
- Avustusten ennustetaan ylittävän talousarvio 0,9 milj. euroa. Ylitys johtuu harkinnanvaraisten kulukorvausten suuresta kysynnästä ja uudesta nuorten työllistymissetelistä.

Työllisyysaluelautakunta 3/3

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

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	31 021	27 715	-3 306	-10,7
Myyntituotot	2 776	4 430	1 654	59,6
Maksutuotot	13	11	-2	-17,4
Tuet ja avustukset	502	647	144	28,8
Vuokratulot	27 301	22 227	-5 073	-18,6
Muut toimintatuotot	429	400	-29	-6,8
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 672	1 830	158	9,5
TOIMINTAKULUT	-134 524	-140 706	-6 182	-4,6
Henkilöstökulut	-9 266	-9 785	-518	-5,6
Palvelujen ostot	-65 414	-67 597	-2 184	-3,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 560	-14 544	16	0,1
Avustukset	-107	-100	7	6,4
Muut toimintakulut	-45 178	-48 681	-3 503	-7,8
Vuokrat	-44 999	-48 630	-3 631	-8,1
Muut toimintakulut	-178	-50	128	71,7
TOIMINTAKATE	-101 832	-111 162	-9 330	-9,2
HTV	135,9	138,5	2,6	1,9

Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

Toimintatuottojen ennuste vrt. edellinen tilinpäätös

- Tilapalveluiden myyntituottojen merkittävin muutos yhteensä 1,9 milj. euroa vrt. edellisen vuoden totetuma johtuu Koy Nunnankadun edelleen veloitettavien töiden kertaluonteisesta kasvusta ja Vuokrakiinteistöt Oy:lle myytyjen rakennusten kustannuksista, jotka edelleen veloitetaan. Infrapalveluissa myyntituottoja ennustetaan kertyvän -0,3 milj. euroa vähemmän. Vuoden 2025 myyntituottoja on nostanut poikkeuksena huutokauppatulot ja puukauppatulot, joita kertyi ennakoitua enemmän.
- Infrapalveluiden Biodiversiteettipuiston ja Resist-hankkeen toteutus painottuu odotettua enemmän vuodelle 2026. Tilapalveluiden kertaluonteisia avuksia on päättynyt vuonna 2025.

- Vuokratuotoissa merkittävin poikkeama on Varhan vuokralaskutus, joka on pienempi kuin tilinpäätöksessä sotepe-kiinteistöjen myynnin takia. Muu merkittävä poikkeama on mm. Koy Turun kaupunginteatterin vuokratulovähennys. Lisäksi tulotasoa alentavat useat ravintola- yhdistys, toimitila- ja hallikohteiden vuokrasopimusmuutokset.

Toimintakulujen ennuste muutos vrt. edellinen tilinpäätös

- Edelliseen tilinpäätökseen verrattuna kasvua on noin 0,5 milj. euroa, joka koostuu yleiskorotuksista (n. 0,3 milj. euroa) sekä suunnitellusta htv-noususta.

- Palvelujen ostojen kasvu yhteensä 2,2 milj. euroa. Infrapalveluiden palveluiden ostojen ennusteen muutos yhteensä 1,5 milj. euroa ja tilapalveluiden 0,7 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Merkittävimmät muutokset palveluiden ostojen kasvussa kaupungintalon korttelikokonaisuuden ja Vanhan Suurtorin arkeologisista kaivauksista ja tutkimuksista johtuen. Rakentamisen ja kunnossapidon kustannukset nousevat yleisten alueiden laajentumisen ja kustannusten nousun johdosta

- Ulkoiset vuokramenot kasvavat uusien kohteiden ja väistötilakohteiden vuoksi yhteensä 3,3 milj. euroa verrattuna tilinpäätökseen. Hoitovastikkeissa on kasvua (Koy Turun monitoimitilat 0,5 milj. euroa). Pääomavastikkeiden vähennys -0,3 milj. euroa

Kaupunkirakentaminen ja tilat -palvelukokonaisuus

Rakentamis- ja tilajaosto 2/3

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
TOIMINTATUOTOT	27 614	27 715	100	0,4
Myyntituotot	3 602	4 430	828	23,0
Maksutuotot	11	11	0	0,0
Tuet ja avustukset	407	647	240	58,9
Vuokratulot	23 195	22 227	-968	-4,2
Muut toimintatuotot	400	400	0	0,0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 830	1 830	0	0,0
TOIMINTAKULUT	-141 380	-140 706	674	0,5
Henkilöstökulut	-10 077	-9 785	292	2,9
Palvelujen ostot	-66 724	-67 597	-873	-1,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 129	-14 544	1 585	9,8
Avustukset	-100	-100	0	0,0
Muut toimintakulut	-48 351	-48 681	-330	-0,7
Vuokrat	-48 301	-48 630	-330	-0,7
Muut toimintakulut	-50	-50	0	0,0
TOIMINTAKATE	-111 936	-111 162	774	0,7
HTV	143,8	138,5	-5,3	-3,7

Merkittävät talousarviopoikkeamat

Toimintatuottojen ennuste ylittää talousarvion 0,1 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 kiinteistöosakeyhtiöiden työtuntilaskutuksen arvioidaan kasvavan 0,2 milj. euroa talousarvioon verrattuna.
- Tukia ja avustuksia ennustetaan kertyvän 0,2 milj. euroa enemmän johtuen mm. Biodiversiteettipuiston toteutuksen painottumista enemmän vuodelle 2026.
- Vuokratuloennuste alittaa talousarvion 1 milj. eurolla. Varhan vuokratulojen arvioidaan toteutuvan n. 2,5 milj. euroa talousarviota suurempana kiinteistöjen myynnin ajoituksen muututtua. Muiden vuokrasopimusten muutosten takia tulojen arvioidaan vähenevän 3,5 milj. euroa, josta suurimmat Koy Kaupunginteatterin sekä musiikkitalo Fuugan vuokrasopimusmuutokset. Lisäksi tulotasoa alentavat useat ravintola- yhdistys-, toimitila- ja hallikohteiden vuokrasopimusmuutokset.

Toimintakulujen ennuste alittaa talousarvion 0,7 milj. euroa.

- Henkilöstökuluissa alitus on noin 0,3 milj. euroa, johtuen henkilöstön vaihtuvuudesta, palkattomista poissaoloista sekä osa-aikatyöratkaisuista.
- Palvelujen ostojen arvioidaan ylittävän talousarvion 0,9 milj. eurolla. Toimitilajohtamisessa talousarvion ennustetaan ylittyvän 1 miljoonalla eurolla, johon vaikuttavat mm. kaupungintalon korttelikokonaisuus (1,7 milj.) sekä kauppahallin ja vanhan suurtorin arkeologisiin kaivauksiin liittyvien selvitysten siirtyminen osittain vuodelle 2027 (-0,7 milj.). Kohdejohtamisen alitus n. 0,3 milj. euroa. Infrapalveluiden palveluiden ostoja ennustetaan kertyvän 0,2 milj. euroa enemmän. Biodiversiteettipuiston investoinnit ja niistä johtuvat käyttötalouden ostopalvelut ovat siirtyneet vuodelta 2025 vuodelle 2026.
- Aineissa ja tarvikkeissa ennustetaan talousarvion alitusta n.1,6 milj. euroa. Sotepe-kiinteistöjen myynnistä johtuen lämmityskulut alittavat talousarvion 0,4 milj. euroa ja sähkökulut 0,1 milj. euroa. Muuten lämmitys- ja sähkökulujen ennustetaan alittavan talousarvion n. 1,1 milj. euroa.
- Vuokramenoissa ennustetaan talousarvion ylitystä yhteensä 0,3 milj. euroa johtuen mm. ulkoisten vuokramenojen kasvusta 0,2 milj. euroa uusien väliaikaistilojen takia. Hoitovastikkeissa on kasvua 0,4 milj. euroa (mm. Koy Turun Monitoimitilat). Pääomavastikkeet ovat pienentyneet yhteensä -0,3 milj. euroa Koy Turun monitoimitilat, Koy Turun kaupunginteatteri (-1,1 milj. euroa), mutta KKOY Runosmäen monitoimitalon pääomavastike on alkanut 1.6. (0,8 milj. euroa).

Kaupunkirakentaminen ja tilat -palvelukokonaisuus 3/3

Rakentamis- ja tilajaosto

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Talousarviossa pysytään, mutta vuokratuloennusteiden hallintaa lisätään:
  - Vuokratuloennusteiden hallinnointi ja niihin liittyvän tiedonhallinnan kehittäminen ml. väliaikaistilat.
  - Varhan vuokrasopimusten tilanne selvitetään ja ratkaistaan tapauskohtaisesti.

Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

Kaupunkiympäristölautakunta

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	48 132	50 201	2 069	4,3
Myyntituotot	7 570	7 497	-72	-1,0
Maksutuotot	4 844	4 977	133	2,8
Tuet ja avustukset	916	1 710	794	86,7
Vuokratulot	31 905	32 978	1 073	3,4
Muut toimintatuotot	2 897	3 038	141	4,9
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	68	80	12	17,7
TOIMINTAKULUT	-25 285	-26 685	-1 400	-5,5
Henkilöstökulut	-16 265	-16 924	-660	-4,1
Palvelujen ostot	-5 870	-7 791	-1 921	-32,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-301	-277	24	7,8
Avustukset	-135	-150	-15	-11,1
Muut toimintakulut	-2 714	-1 542	1 172	43,2
Vuokrat	-777	-761	16	2,1
Muut toimintakulut	-1 937	-781	1 155	59,7
TOIMINTAKATE	22 915	23 596	681	3,0
HTV	248,7	248,7	0	0

Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

Toimintatuottojen muutos 2,1 milj. euroa vrt. edellinen tilinpäätös

- 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 liityvien 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 0,7 milj. euroa vrt. edellinen tilinpäätös

- Henkilöstökulujen kasvu 0,7 milj. euroa sisältää yleiskorotukset sekä suunnitellusta htv-noususta johtuvat kustannukset.
- Palveluiden ostojen muutos 1,9 milj. euroa. Suurimmat muutokset strategisen ohjauksessa 1,1 milj. euroa, kaupunkisuunnittelu ja maaomaisuudella 0,4 milj. euroa ja paikkatieto- ja kaupunkimittauksessa 0,2 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%
TOIMINTATUOTOT	49 753	50 201	448	0,9
Myyntituotot	6 501	7 497	997	15,3
Maksutuotot	5 079	4 977	-102	-2,0
Tuet ja avustukset	1 787	1 710	-77	-4,3
Vuokratulot	32 576	32 978	402	1,2
Muut toimintatuotot	3 809	3 038	-772	-20,3
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	80	80	0	0,0
TOIMINTAKULUT	-28 517	-26 685	1 277	4,6
Henkilöstökulut	-17 870	-16 924	391	2,3
Palvelujen ostot	-8 727	-7 791	936	10,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-364	-277	87	23,9
Avustukset	-150	-150	0	0,0
Muut toimintakulut	-1 406	-1 542	-136	-9,7
Vuokrat	-632	-761	-129	-20,5
Muut toimintakulut	-774	-781	-7	-0,9
TOIMINTAKATE	21 871	23 596	1 725	7,9
HTV	257,1	248,7	-8,4	-3,3

Merkittävät talousarviopoikkeamat

Toimintatuottojen ennuste ylittää talousarvion 0,4 milj. euroa.

- Merkittävin kasvu myyntituotoissa ennustetaan pysäköintimaksutuloihin.
- Maksutuottojen poikkeama selittyy rakennuslupamaksutuloennusteen heikkenemisestä.
- Kaivu- ja aitaamislupatulojen ennusteen kasvu selittää vuokratulojen kasvun talousarvioon verrattuna.
- Pysäköintivirhemaksutulojen ennuste on merkittävin poikkeama muissa toimintatuotoissa.

Toimintakulujen ennuste alittaa talousarvion 1,3 milj. euroa.

- Henkilöstökulujen alitus 0,4 milj. euroa johtuen henkilöstön vaihtuvuudesta, palkattomista poissaoloista ilman sijaista sekä osa-aikatyöratkaisuista.
- Palvelujen ostojen ennuste alittaa 0,9 milj. euroa jakautuen palvelukokonaisuuden yhteisten toimintojen ja strategiseen ohjauksen asiantuntijapalveluihin sekä kaupunkisuunnittelu ja maanomaisuuden alueiden ja rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalveluihin.

Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

Kaupunkiympäristölautakunta

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Ei toimenpiteitä.

Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

Rakennus- ja lupalautakunta 1/3

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,0
Myyntituotot	0	0	0	0,0
Maksutuotot	0	0	0	0,0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0
Vuokratulot	0	0	0	0,0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0,0
TOIMINTAKULUT	-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	0	0	0	0,0
Muut toimintakulut	0	0	0	0,0
Vuokrat	0	0	0	0,0
Muut toimintakulut	0	0	0	0,0
TOIMINTAKATE	-80	-100	-20	-25,3
HTV	-	-		

Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

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

Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

Rakennus- ja lupalautakunta

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,0
Myyntituotot	0	0	0	0,0
Maksutuotot	0	0	0	0,0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0
Vuokratulot	0	0	0	0,0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0,0
TOIMINTAKULUT	-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	0	0	0	0,0
Muut toimintakulut	0	0	0	0,0
Vuokrat	0	0	0	0,0
Muut toimintakulut	0	0	0	0,0
TOIMINTAKATE	-100	-100	0	0,0
HTV	-	-		

Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Ei poikkeamia

Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

Rakennus- ja lupalautakunta

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Ei tarvetta toimille.

Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

Turun kaupunkiseudun joukkoliikennelautakunta 1/3

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	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
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
TOIMINTAKULUT	-75 162	-85 576	-10 414	-13,9
Henkilöstökulut	-1 405	-1 454	-49	-3,5
Palvelujen ostot	-73 390	-83 933	-10 543	-14,4
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
TOIMINTAKATE	-33 912	-38 689	-4 778	-14,1
HTV	21,5	21,7	0,2	1,0

Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Runkolinjasto on alkanut 1.7.2025, menot ovat kasvaneet tilinpäätökseen 2025 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%
TOIMINTATUOTOT	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				
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
TOIMINTAKULUT	-85 564	-85 576	-12	-0,0
Henkilöstökulut	-1 442	-1 454	-12	-0,9
Palvelujen ostot	-83 933	-83 933	0	0,0
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
TOIMINTAKATE	-35 677	-38 689	-3 012	-8,4
HTV	22,4	21,7	-0,7	-3,1

Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Lipputulot ovat ennusteen mukaan 3,0 milj. euroa vähemmän talousarvioon verrattuna. Runkolinjaston asiakasmäärä on kasvanut merkittävästi, mutta kasvun tapahtuessa, erityisesti toistuvaiskäyttäjien lisääntyessä, eivät myyntitulot ole kasvaneet samassa suhteessa kuin matkustajamäärä. Täten myyntitulotavoitetta on alennettava aiemmasta ennusteesta.
- Henkilöstökulut talousarvioon verrattuna sivukuluineen + 12 000 euroa.

Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

Turun kaupunkiseudun joukkoliikennelautakunta

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Joukkoliikennelautakunta esittää tuloarvion muutosta osavuosikatsaus 3:n yhteydessä, koska lipputulot tulevat jäämään 3,0 miljoonaa euroa alle talousarvion.

Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

Lounais-Suomen jätehuoltolautakunta 1/3

1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	446	512	66	14,8
Myyntituotot	446	512	66	14,8
Maksutuotot	0	0	0	0,0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0
Vuokratulot	0	0	0	0,0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0,0
TOIMINTAKULUT	-411	-446	-36	-8,7
Henkilöstökulut	-341	-353	-12	-3,4
Palvelujen ostot	-67	-86	-19	-27,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-5	-3	-136,3
Avustukset	0	0	0	0,0
Muut toimintakulut	-0	-3	-3	-4 423,0
Vuokrat	-0	-1	-1	-1 899,9
Muut toimintakulut	-0	-2	-2	-20 251,8
TOIMINTAKATE	35	65	30	85,1
HTV	4,6	5,0	0,4	8,7

Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Toimintakatteen ennustetaan ylittävän tilinpäätös 2025 0,03 milj. euroa (tilinpäätös 25 0,035 milj. eur, ennuste 0,065 milj. euroa).

Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

Lounais-Suomen jätehuoltolautakunta 2/3

1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
TOIMINTATUOTOT	512	512	0	0,0
Myyntituotot	512	512	0	0,0
Maksutuotot	0	0	0	0,0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0
Vuokratulot	0	0	0	0,0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0,0
TOIMINTAKULUT	-478	-446	31	6,5
Henkilöstökulut	-384	-353	31	8,1
Palvelujen ostot	-86	-86	0	0,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5	-5	0	0,0
Avustukset	0	0	0	0,0
Muut toimintakulut	-3	-3	0	0,0
Vuokrat	-1	-1	0	0,0
Muut toimintakulut	-2	-2	0	0,0
TOIMINTAKATE	34	65	31	90,4
HTV	4,9	5,0	0,1	2,0

Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Toimintakulujen ennustetaan laskevan 0,03 milj. euroa (talousarvio 0,48 milj. eur, ennuste 0,45 milj. euroa).
  - Lasku selittyy kesän ajaksi palkattavan jätehuoltotarkastajan palkan toteumasta

Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus

Lounais-Suomen jätehuoltolautakunta

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Ei toimenpiteitä.

Lasten ja nuorten palvelukokonaisuus

Suomenkielinen lasten ja nuorten palveluiden lautakunta 1/3

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	34 005	27 719	-6 286	-18,5
Myyntituotot	20 213	15 367	-4 846	-24,0
Maksutuotot	6 480	6 628	148	2,3
Tuet ja avustukset	6 155	4 598	-1 557	-25,3
Vuokratulot	150	184	34	22,7
Muut toimintatuotot	1 006	941	-65	-6,5
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	15	15	-0	-2,2
TOIMINTAKULUT	-347 591	-358 195	-10 604	-3,1
Henkilöstökulut	-231 355	-246 777	-15 422	-6,7
Palvelujen ostot	-91 701	-86 581	5 120	5,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 099	-13 852	-753	-5,7
Avustukset	-8 669	-8 903	-235	-2,7
Muut toimintakulut	-2 767	-2 081	686	24,8
Vuokrat	-1 852	-1 361	491	26,5
Muut toimintakulut	-915	-720	195	21,3
TOIMINTAKATE	-313 571	-330 462	-16 890	-5,4
HTV	4302	4368	66	1,5

Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Toimintatuottojen vähentymisestä suurin osa tulee Taitaja-kilpailuista, jotka järjestettiin vuonna 2025. Jos toimintatuotoista oikaistaan pois kyseiset tuotot, on toimintatuottojen ennuste kasvanut edelliseen vuoteen nähden 1,9 milj. euroa. Kotikuntakorvauksissa arvioidaan olevan kasvua 0,2 milj. euroa, saaduissa tuissa ja avustuksissa 0,4 milj. euroa ja varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksuissa 0,1 milj. euroa. Muut myyntituotot ovat kasvaneet 0,6 milj. euroa, johon on vaikuttanut erityisesti varhaiskasvatuksen EHO-lasten laskutus ap/ip-toimintaa koskien ja seutukunnille myytävien palveluiden laskutus.
- Ulkoisten toimintakulujen kasvun arvioidaan olevan edelliseen vuoteen nähden 19,1 milj. euroa (5,6%), kun Taitaja-kilpailun kulut oikaistu pois. Suurin kasvu on henkilöstökuluissa, joiden arvioidaan kasvavan 16,2 milj. euroa ilman Taitaja-kilpailujen kuluja. Sk. perusopetuksen henkilöstökulukasvun arvioidaan olevan 8,6 milj. euroa ja sk. varhaiskasvatuksen 3,8 milj. euroa. Henkilöstökulujen kasvua selittää eniten palkankorotukset, jotka ovat yli 8,5 milj. euroa, mutta myös lisääntynyt henkilöstön tarve sekä elokuussa 2025 tullut oppimisen tuen uudistus. Elokuussa 2025 kv. koulu siirtyi kaupungille, joka lisäsi henkilöstökuluja elokuusta alkaen ja vähensi palvelujen ostoja. Varhaiskasvatuksessa on kasvanut alle 3-vuotiaiden määrä, joka näkyy lisääntyneenä henkilöstöresurssina ja –kuluina.
- Ulkoisten palvelujen ostojen kasvun arvioidaan olevan edelliseen vuoteen nähden 2,0 milj. euroa (2,4%), kun Taitaja-kilpailun kulut on oikaistu pois. Eniten on kasvanut maksetut kotikuntakorvaukset, joiden arvioidaan kasvavan edelliseen vuoteen nähden 0,9 milj. euroa. Toiseksi eniten kasvua (0,9 milj. euroa) arvioidaan olevan palveluseteleissä. Ruokapalvelujen arvioidaan kasvavan vain 0,5 milj. euroa edelliseen vuoteen nähden, joka syntyy suurimmaksi osaksi hintojen korotuksista eikä lautasmäärän kasvusta. IB-lukion ostojen loppuminen huhtikuusta alkaen vähentää palvelujen ostoja edelliseen vuoteen nähden.
- Ulkoisten aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden arvioidaan olevan vain 0,9 milj. euroa edellisvuotta suuremmat, kun huomioon ei oteta edellisvuoden Taitaja-kilpailuja.
- Avustusten arvioidaan olevan vain 0,3 milj. euroa edellisvuotta suuremmat, kun huomioon ei oteta Taitaja –kilpailua. Kasvu tulee lähinnä ammatillisen koulutuksen maksamista ateriakorvauksista työpaikalla tapahtuvan oppimisen ajalta, joiden kulujen tiliöinti on siirtynyt palvelujen ostoista avustuksiin.
- Ulkoisten muiden toimintakulujen arvioidaan pienentyvän edelliseen vuoteen nähden 0,3 milj. euroa.
- Vuoden 2025 henkilötyövoiman käytön tilinpäätös on oikaistu kansainvälisen koulun henkilöstöllä.

Huom. suomenkielisen lasten ja nuorten palveluiden lautakunnan luvut sisältävät ruotsinkielisen palvelualueen

Lasten ja nuorten palvelukokonaisuus

Suomenkielinen lasten ja nuorten palveluiden lautakunta 2/3

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
TOIMINTATUOTOT	24 989	27 719	2 730	10,9
Myyntituotot	14 197	15 367	1 170	8,2
Maksutuotot	6 442	6 628	186	2,9
Tuet ja avustukset	4 052	4 598	547	13,5
Vuokratulot	152	184	32	20,7
Muut toimintatuotot	146	941	795	544,4
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN		15	15	DIV0
TOIMINTAKULUT	-351 871	-358 195	-6 324	-1,8
Henkilöstökulut	-241 846	-246 777	-4 932	-2,0
Palvelujen ostot	-85 271	-86 581	-1 310	-1,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 588	-13 852	-264	-1,9
Avustukset	-9 187	-8 903	284	3,1
Muut toimintakulut	-1 979	-2 081	-102	-5,2
Vuokrat	-1 124	-1 361	-237	-21,1
Muut toimintakulut	-855	-720	135	15,8
TOIMINTAKATE	-326 882	-330 462	-3 579	-1,1
HTV	4333	4368	35	0,8

Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Ulkoisten myyntituottojen talousarvioylityksestä yli puolet tulee kotikuntakorvauksista, joiden arvioidaan ylittävän talousarvion 0,6 milj. eurolla. Myyntituottojen talousarvioylitykseen vaikuttaa myös iltapäivätoiminnan arvioitua suurempi laskutus kesän ajalta sekä EHO-lasten arvioitua suurempi laskutus Varhalta. Varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksujen arvioidaan olevan 0,4 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 72 htv:tta. Sk. varhaiskasvatuksen osalta henkilöstökuluylitys tulee kasvaneesta henkilöstötarpeesta sekä suuremmista palkankorotuksista, mitä talousarviota laadittaessa oli tiedossa. Sk. perusopetuksen henkilöstöylitykseen vaikuttaa erityisesti koulunkäynnin ohjaajien määrän kasvu liittyen TOI-oppilaisiin ja muihin omaa ohjaajaa tarvitseviin oppilaisiin. Muiden palvelualueiden henkilöstökuluissa ei arvioida olevan merkittäviä talousarvioylityksiä.
- Palvelujen ostojen talousarvioylitys syntyy suurimmaksi osaksi maksetuista kotikuntakorvauksista, joiden arvioidaan olevan 1,7 milj. euroa talousarviota suuremmat, koska sekä oppilaiden määrä että yksikköhinta ovat kasvaneet arvioitua enemmän. Työvoiman vuokrauksessa arvioidaan olevan 0,8 milj. euron talousarvioylitys, johon vaikuttaa osaltaan henkilöstön osallistuminen tilauskoulutuksiin (velvoite v. 2030 tuleva lakimuutos kelpoisten henkilöiden määrästä).
- Palvelusetelimenojen talousarvioylityksen arvioidaan olevan 1,0 milj. euroa, mutta esiopetuksen ostojen olevan 0,3 milj. euroa talousarviota pienempi. Yksityisissä päiväkodeissa olevien alle 3-vuotiaiden määrä on kasvanut, koska esiopetus on siirretty omaan palveluun. Alle 3-vuotiaiden palvelusetelikulut ovat suurempia. IB-lukion ostojen päättyminen aiheuttaa talousarvion alitusta. Myös oppilaskuljetuksia arvioidaan ostettavan 0,6 milj. euroa ja ruokapalveluita 0,5 milj. euroa talousarviota vähemmän.
- Avustusten talousarvioalituksesta puolet tulee yksityisen hoidon tuen kuntalisästä, jota on käytetty vähemmän, mitä talousarviota laadittaessa oletettiin.

Huom. suomenkielisen lasten ja nuorten palveluiden lautakunnan luvut sisältävät ruotsinkielisen palvelualueen

Lasten ja nuorten palvelukokonaisuus

Suomenkielinen lasten ja nuorten palveluiden lautakunta

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

Lasten ja nuorten palvelukokonaisuus

Ruotsinkielinen lasten ja nuorten palveluiden lautakunta 1/3

1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	4 231	4 558	327	7,7
Myyntituotot	3 404	3 598	194	5,7
Maksutuotot	573	588	15	2,6
Tuet ja avustukset	196	317	121	61,5
Vuokratulot	2	3	1	35,8
Muut toimintatuotot	56	52	-3	-6,2
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
TOIMINTAKULUT	-18 487	-19 708	-1 221	-6,6
Henkilöstökulut	-15 734	-16 534	-800	-5,1
Palvelujen ostot	-1 913	-2 130	-217	-11,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-766	-940	-174	-22,6
Avustukset	-0	-0	0	0,0
Muut toimintakulut	-73	-104	-31	-42,2
Vuokrat	-34	-57	-22	-64,8
Muut toimintakulut	-39	-48	-9	-22,2
TOIMINTAKATE	-14 256	-15 150	-894	-6,3
HTV	312	311	-1	-0,3

Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Toimintatuottojen kasvu edelliseen vuoteen nähden tulee erityisesti kotikuntakorvauksista, joiden arvioidaan olevan 0,14 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 ja materiaaliostojen kasvu lähinnä muusta materiaalista.

Lasten ja nuorten palvelukokonaisuus

Ruotsinkielinen lasten ja nuorten palveluiden lautakunta 2/3

1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
TOIMINTATUOTOT	4 019	4 558	539	13,4
Myyntituotot	3 329	3 598	269	8,1
Maksutuotot	556	588	32	5,8
Tuet ja avustukset	134	317	184	137,5
Vuokratulot		3	3	DIV0
Muut toimintatuotot	0	52	52	DIV0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
TOIMINTAKULUT	-19 494	-19 708	-214	-1,1
Henkilöstökulut	-16 705	-16 534	171	1,0
Palvelujen ostot	-1 798	-2 130	-332	-18,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-878	-940	-62	-7,0
Avustukset		-0	-0	DIV0
Muut toimintakulut	-113	-104	9	7,7
Vuokrat	-60	-57	3	5,3
Muut toimintakulut	-53	-48	5	10,3
TOIMINTAKATE	-15 475	-15 150	325	2,1
HTV	315	311	-3	-1,0

Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Toimintatuottojen suurin talousarviopoikkeama syntyy myyntituottojen kotikuntakorvauksista, joita ennustetaan saatavan 0,18 milj. euroa enemmän mitä syksyllä arvioitiin. Myyntituottojen kokonaispoikkeama on 0,269 milj. euroa. Myös tukia ja avustuksia arvioidaan saatavan 0,18 milj. euroa 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 vuokrauksen talousarvioylityksen arvioidaan olevan vain noin 29.000 euroa.

Lasten ja nuorten palvelukokonaisuus

Ruotsinkielinen lasten ja nuorten palveluiden lautakunta

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Varhaiskasvatuksen työvoiman vuokrauksen käyttöä seurataan

Kulttuurin palvelukokonaisuus 1/3

Kulttuurilautakunta

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	5 523	5 545	21	0,4
Myyntituotot	1 062	929	-133	-12,5
Maksutuotot	2 765	3 047	282	10,2
Tuet ja avustukset	737	681	-56	-7,6
Vuokratulot	483	423	-60	-12,3
Muut toimintatuotot	476	465	-12	-2,5
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
TOIMINTAKULUT	-36 501	-38 453	-1 953	-5,3
Henkilöstökulut	-18 632	-19 658	-1 026	-5,5
Palvelujen ostot	-3 731	-3 543	189	5,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 448	-2 424	25	1,0
Avustukset	-11 461	-12 536	-1 075	-9,4
Muut toimintakulut	-228	-293	-65	-28,4
Vuokrat	-194	-238	-44	-22,5
Muut toimintakulut	-34	-55	-21	-61,7
TOIMINTAKATE	-30 977	-32 909	-1 931	-6,2
HTV	387,4	396	8,6	2,2

Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Rakenteelliset kulupaineet ovat avustuksissa (+1,08 milj. euroa kustannusta) ja henkilöstössä (+1,03 milj. euroa). Palvelujen ostojen 0,19 milj. euron säästö lieventää kasvua vain osittain.
- Konserniyhteisöjen avustukset ovat kasvaneet vuodesta 2025 noin 0,15 milj. euroa. Kasvu olisi suurempi ilman teatterin pääomavuokran alentumista, vaikutus tiliryhmässä 0,5 milj. euroa.
- Muiden yhteisöjen avustukset kasvavat noin 0,57 milj. euroa.
- Palkkojen sopimuskorotusten 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 2/3

Kulttuurilautakunta

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
TOIMINTATUOTOT	5 338	5 545	206	3,9
Myyntituotot	1 030	929	-101	-9,8
Maksutuotot	2 884	3 047	163	5,6
Tuet ja avustukset	533	681	148	27,7
Vuokratulot	408	423	15	3,7
Muut toimintatuotot	483	465	-19	-3,8
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
TOIMINTAKULUT	-38 330	-38 453	-123	-0,3
Henkilöstökulut	-19 770	-19 658	112	0,6
Palvelujen ostot	-3 450	-3 543	-93	-2,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 392	-2 424	-31	-1,3
Avustukset	-12 386	-12 536	-150	-1,2
Muut toimintakulut	-332	-293	39	11,7
Vuokrat	-231	-238	-7	-3,2
Muut toimintakulut	-101	-55	46	45,7
TOIMINTAKATE	-32 991	-32 909	83	0,3
HTV	401	396	-5	-1,2

Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Ennuste ei sisällä TFO:lle ja Kulttuuriranta oy:lle Fuugan avautumisesta aiheutuvia lisäkustannuksia. Kulttuurilautakunta on tehnyt päätöksen esittää kaupunginhallitukselle menomäärärahan korotusta lisäkustannuksiin.
- Kokonaisennuste on 0,083 milj. euroa talousarviota parempi. Tuottojen 0,206, milj. euron ylitys riittää kattamaan kulujen 0,123 milj. € ylityksen.
- Palvelualueiden välillä on merkittäviä eroja. Yleisen kulttuuritoiminnan ennuste on noin 0,239 milj. euroa ja kirjastopalvelujen noin 0,037 milj. euroa talousarviota parempi. Sen sijaan kaupunginmuseon toimintakate on noin 0,140 milj. euroa ja orkesterin noin 0,052 milj. euroa talousarviota heikompi. Kaupunginmuseon poikkeama johtuu erityisesti palvelujen ostojen ja henkilöstökulujen ylityksistä, kun taas orkesterin kulupainetta aiheuttavat taiteilijapalkkioiden kasvu.

Kulttuurin palvelukokonaisuus 3/3

Kulttuurilautakunta

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Kulttuurilautakunta päätti esittää kaupunginhallitukselle kulttuurilautakunnan menomäärärahan korottamista 438 012 eurolla. Vuoden 2026 talousarvio ei sisällä Fuugan avautumisesta aiheutuvia kustannuksia. Niitä ei ole otettu huomioon ennusteessa. Kulttuuripalvelujen ja Kulttuuriranta Oy:n arvion mukaan kulttuurilautakunnalle aiheutuu loppuvuoden 2026 aikana kustannuksia 438 012 euroa.

Liikunnan palvelukokonaisuus 1/3

Liikuntalautakunta

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Tilinpäätös 2025	Viimeisin ennuste	Muutos	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	6 589	5 761	-829	-12,6
Myyntituotot	422	344	-78	-18,6
Maksutuotot	3 287	2 427	-860	-26,2
Tuet ja avustukset	577	933	355	61,5
Vuokratulot	2 296	2 252	-44	-1,9
Muut toimintatuotot	7	-195	-201	-3 036,8
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
TOIMINTAKULUT	-16 766	-17 932	-1 166	-7,0
Henkilöstökulut	-5 700	-5 970	-270	-4,7
Palvelujen ostot	-2 392	-2 536	-145	-6,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 816	-2 845	-30	-1,1
Avustukset	-4 665	-5 361	-696	-14,9
Muut toimintakulut	-1 193	-1 219	-26	-2,2
Vuokrat	-1 139	-1 174	-35	-3,1
Muut toimintakulut	-54	-45	9	16,9
TOIMINTAKATE	-10 177	-12 171	-1 995	-19,6
HTV	110	109	-1	-0,9

Muutos edellisen vuoden tilinpäätökseen

- Tulojen ennustetaan toteutuvan 2025 tilinpäätökseen nähden 0,83 milj. euroa heikommin.
- Heikompaa tulokertymää selittää Impivaaran uimahallin peruskorjaus ja sen viivästyminen.
- Avustusmenot kasvava Boostii-edun käyttäjämäärien lisääntyessä. Edun käytön euromääräinen kasvu olisi ennusteluvuilla vuoteen 2025 verrattuna 0,14 milj. euroa.
- Olosuhde avustuksen kasvu olisi ennusteen mukaan vuoteen 2025 verrattuna 0,54 milj. euroa.

Liikunnan palvelukokonaisuus 2/3

Liikuntalautakunta

Sitovuustaso toimintakate, 1 000 €	Talousarvio muutoksineen 2026	Viimeisin ennuste	Poikkeama	Poikkeama%
TOIMINTATUOTOT	6 009	5 761	-248	-4,1
Myyntituotot	475	344	-131	-27,6
Maksutuotot	3 182	2 427	-755	-23,7
Tuet ja avustukset	250	933	683	273,0
Vuokratulot	2 251	2 252	1	0,0
Muut toimintatuotot	-149	-195	-46	-30,7
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN				
TOIMINTAKULUT	-18 600	-17 932	669	3,6
Henkilöstökulut	-5 451	-5 970	-520	-9,5
Palvelujen ostot	-2 411	-2 536	-125	-5,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 841	-2 845	-5	-0,2
Avustukset	-6 303	-5 361	942	14,9
Muut toimintakulut	-1 595	-1 219	376	23,6
Vuokrat	-1 613	-1 174	439	27,2
Muut toimintakulut	18	-45	-63	-347,8
TOIMINTAKATE	-12 592	-12 171	420	3,3
HTV	109	109	0	0

Merkittävät talousarviopoikkeamat

- Liikuntapaikkojen koko vuoden nettomenoiksi ennustetaan 7,92 milj. euroa, mikä ylittää talousarvion 0,73 milj. eurolla. Ylitys aiheutuu ennen kaikkea toimintatuottojen 0,89 milj. euron alituksesta, josta maksutuottojen osuus on 0,74 milj. euroa ja myyntituottojen 0,13 milj. euroa. Liikuntapaikkojen maksutuottojen vaje korostuu loppuvuonna. Tulovajeen aiheuttaa Impivaaran uimahallin remontti ja sen viivästyminen.
- Liikunnallisen elämäntavan koko vuoden nettomenoiksi ennustetaan 4,25 milj. euroa, mikä alittaa talousarvion 1,15 milj. eurolla. Suotuisa poikkeama liittyy erityisesti avustuskulujen alitukseen ja ulkoiseen hankerahoitukseen. Henkilöstö-kulujen ennustetaan kuitenkin ylittävän palvelualueen talousarvion 0,37 milj. eurolla. Ylittynyt henkilöstökulu katetaan hankerahoituksella.
- Palvelukokonaisuuden avustuskulujen ennustetaan olevan 5,36 milj. euroa eli 0,94 milj. euroa talousarviota pienemmät. Alitus kohdistuu lähes kokonaan kotitalouksille maksettaviin Boostii-avustuksiin, joiden ennuste alittaa talousarvion 0,92 milj. eurolla. Yhteisöavustusten ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisina.
- Liikunnallisen elämäntavan hankkeiden ulkoiset tuotot olivat tammi–syyskuussa 0,91 milj. euroa ja kulut 0,62 milj. euroa. Kirjatut tuotot ylittivät kulut noin 0,29 milj. eurolla. Hankkeiden henkilöstökulut olivat 0,38 milj. euroa.

Liikunnan palvelukokonaisuus

Liikuntalautakunta

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, joihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Ei ylityspainetta

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
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Vuokratulot							
Muut toimintatuotot							
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN							
TOIMINTAKULUT	-392	-558	-498	60	10,8	-106	-27,1
Henkilöstökulut	-245	-356	-356	0	0,0	-111	-45,0
Palvelujen ostot	-97	-164	-104	60	36,6	-7	-7,4
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
TOIMINTAKATE	-392	-558	-498	60	10,8	-106	-27,1
HTV							

DIA 36

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
TOIMINTATUOTOT	240					-240	-100,0
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Vuokratulot							
Muut toimintatuotot	240					-240	-100,0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN							
TOIMINTAKULUT	-800	-116	-89	27	23,3	711	88,9
Henkilöstökulut	-715	-39	-39	0	0,0	677	94,6
Palvelujen ostot	-72	-14	-12	2	14,6	60	83,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6	-42	-17	25	60,2	-11	-186,7
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
TOIMINTAKATE	-560	-116	-89	27	23,3	471	84,1
HTV			Ei työvoimaseurannassa				

DIA 36

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
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Vuokratulot							
Muut toimintatuotot							
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN							
TOIMINTAKULUT	-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
TOIMINTAKATE	-402	-536	-535	0	0,0	-134	-33,3
HTV							

DIA 36



Kuva: Mira Kurkilahti

Investointiosan toteutumis-ennusteet

Investointiosa 1/2

1 000 €		Talousarvio 2026	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutoksin	Ennuste	Poikkeama
Turku	Investointimenot	-339 486	34 040	-305 446	-249 590	55 855
	Rahoitusosuudet	5 000		5 000	3 826	-1 174
	Luovutustulot	62 585		62 585	17 786	-44 798
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-271 901	34 040	-237 861	-227 978	9 883
Työllisyysaluelautakunta	Investointimenot				-49	-49
	Rahoitusosuudet					
	Luovutustulot					
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				-49	-49
Kaupunginhallitus	Investointimenot	-335 901	34 040	-301 861	-246 105	55 755
	Rahoitusosuudet	5 000		5 000	3 826	-1 174
	Luovutustulot	62 585		62 585	17 786	-44 798
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-268 316	34 040	-234 276	-224 493	9 783
Kulttuurilautakunta	Investointimenot	-1 145		-1 145	-1 136	9
	Rahoitusosuudet					
	Luovutustulot					
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 145		-1 145	-1 136	9

Investointiosa 2/2

1 000 €		Talousarvio 2026	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutoksin	Ennuste	Poikkeama
Liikuntalautakunta	Investointimenot	-500		-500	-506	-6
	Rahoitusosuudet					
	Luovutustulot					
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-500		-500	-506	-6
Lasten ja nuorten palveluiden lautakunta	Investointimenot	-1 300		-1 300	-1 353	-53
	Rahoitusosuudet					
	Luovutustulot					
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 300		-1 300	-1 353	-53
Kaupunkiympäristölautakunta	Investointimenot	-200		-200	0	200
	Rahoitusosuudet					
	Luovutustulot					
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-200		-200	0	200
Turun seudun joukkoliikennelautakunta	Investointimenot	-440		-440	-441	-1
	Rahoitusosuudet					
	Luovutustulot					
	INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-440		-440	-441	-1


Nyt,
ikuisesti,
Turku.