

Turun kaupungin tilinpäätös 2022



TURKU
ÅBO

Tilinpäätöksen valmistelu- ja käsittelyaikataulu

Tilinpäätöksen ennakkotietona annetaan kaupunkitasoinen ennakkotieto tuloksesta ja rahoitusasemasta. Toimielinkohtaiset ja toimielimissä käsitellyt talousarvion toteutumistiedot raportoidaan kaupunginhallitukselle 27.3.2023 tilinpäätökseen sisältyvinä.

12/2022

14.12.2022

Ohjeet toimialoille

14.12.2022

Teams-pohjat valmiit

1/2023

2/2023

3/2023

4–5/2023

6/2023

13.2.2023

Tilinpäätöksen
ennakkotieto
KH aamukoulu

8.2.2023

Taseyksiköiden
tilinpäätöslaskelmat
valmiit

13.2.2023

Emokaupungin
tilinpäätöslaskelmat
valmiit

20.2.2023 Toimielinten
toiminnallisten ja
taloudellisten tavoitteiden
toteutumistiedot
täytetty Teamsissä

27.2.2023 mennessä
toimielimet käsitelleet
talousarvio toteutumis-
vertailut

14.3.2023

Konsernitilinpäätöksen
laskelmat valmiit

27.3.2023

Kaupungin tilinpäätös
(tasekirja) sähköisessä
muodossa

27.3.2023

**Tilinpäätöksen
allekirjoitus KH**

15.5.2023

KV-seminaari

12.6.2023

Tilintarkastuskertomus,
tarkastuslautakunnan
arviointiraportti,
tilinpäätöksen
hyväksyminen sekä
vastuunvapauden
myöntäminen
KH

19.6.2023

Tilinpäätöksen
hyväksyminen ja
vastuunvapaus, tilikauden
tuloksen käsittely,
tilintarkastuskertomus ja
tarkastuslautakunnan
arviointiraportti
KV



Sisälllys

Turku vuosi 2022 »

Tuloksen muodostuminen »

Rahoitusasema »

Talousarvion toteutuminen »

Turku konserni »

Palvelukokonaisuuksien nostot »





Turku vuosi 2022

Toimintaympäristö »

Kaupungin henkilöstö »

Turun kaupungilta positiivinen tulos

- **Koronapandemian** vaikutukset talouteen ovat vaimentuneet, vaikka epidemia edelleen jatkuu.
- **Tilikauden ylijäämää** kertyi 18,2 miljoonaa euroa. Ero joulukuun tarkennettuun ennusteeseen oli noin 5 milj. euroa.
- **Toimintakatteen kasvu** tilinpäätöksestä tilinpäätökseen (2021–2022) oli 8,4 %, mutta kasvua selittää tuottojen voimakas jaksottuminen vertailuvuodelle 2021.
- Kaupungin tulee jatkaa toimintakatteen kehitystä **hillitsevien toimenpiteiden** valmistelua.
- **Venäjän hyökkäyssota** on vaikuttanut suhdannekehitykseen ja yleiseen taloustilanteeseen negatiivisesti.
- **Energiapulan** kirittämä inflaatio, nollakorkojen päättymisen ja talouden lievä taantuminen vaimentavat viime vuosien kovaa rakentamisen vauhtia ja kuluttajien luottamusta.
- **Työllisyyden** hyvä kehitys on hidastumassa ja kasvu vaimenemassa.



Turun toimintaympäristö

	2022	2021	Muutos
Väestön määrä	197 917	195 137	+2 780
Muunkielisten osuus %	13,8 %	12,9 %	0,95 %-yks.
Kuntien välinen nettomuutto	1 347	-174	+1 521
Työttömyysaste %, joulukuu	12,3	13,2 %	-0,9 %-yks.
Työmarkkinatuen kuntaosuus	21,7	23,3 M€	-1,7 M€
Rakentamisen luvat	1 708	1 466	+242
Myönnetyt rakennusluvut, asuntojen lukumäärä	4 042	3 369	+673

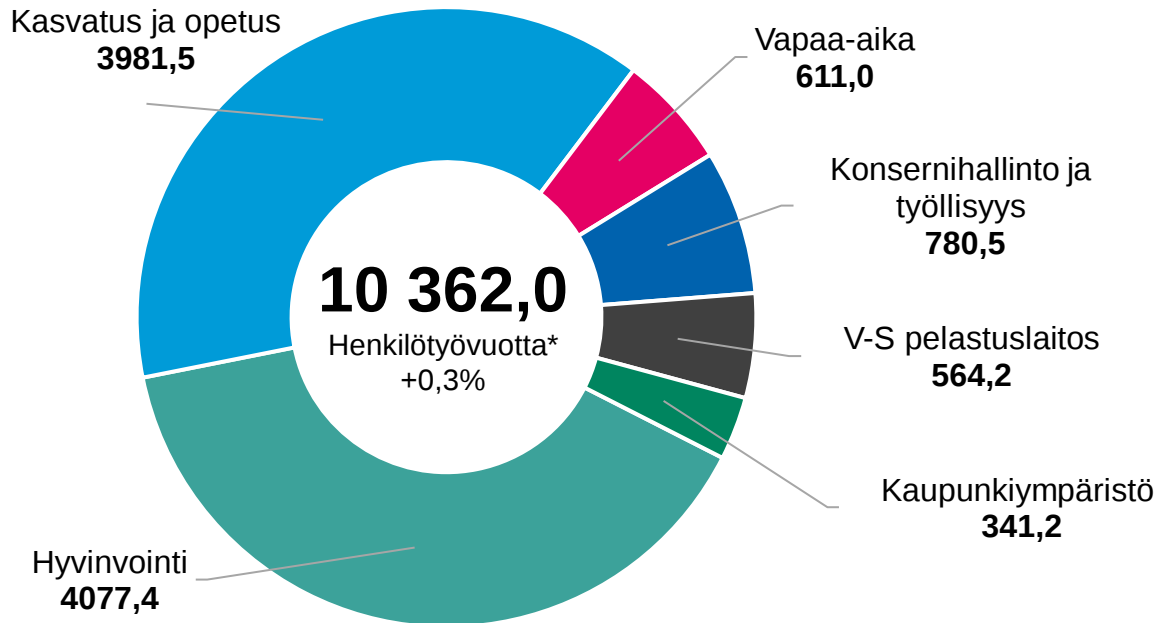


Kaupungin henkilöstö (1/2)

ilman työllistettyjä ja harjoittelijoita

Kaupunki oli
vuonna 2022 työpaikka

10.000:lle



*Keskusvaalilautakunta 1,4 HTV,
Revisiotoimisto 4,6 HTV



Työvoiman käyttö ja henkilöstökulut (1/2)

Kaupungin henkilöstö ilman työllistettyjä ja harjoittelijoita	2022	2021
Henkilötyövoima raportointijaksolla	10 362,0	10 331,0* (10 464,3)
Työvoiman muutos ed. vuodesta, HTV	+31 (0,3 %)*	

Palkkakulut palkat ja palkkiot ilman työllistettyjä	2022	2021
Palkat ja palkkiot, milj. euroa**	440,6	422,2* (428,3)
Palkat ja palkkiot, muutos ed. vuodesta, milj. euroa	+18,4 (4,4 %)*	

Kunta-alan palkankorotusten sopimuskauden 1.4.2020–28.2.2022 kustannusvaikutus vuodelle 2022 on +0,43 %, 2,3 milj. euroa verrattuna vuoteen 2021.

Uusi sopimusratkaisu on kolmivuotinen ajalle 1.5.2022–30.4.2025. Sen kustannusvaikutus vuodelle 2022 on +1,76 %, 7,9 milj. euroa. Vaikutus henkilösivukuluineen on yhteensä 9,6 milj. euroa.



*Vertailuluvuissa on huomioitu organisaatiomuutokset, vaikutus yhteensä -133,4 htv:

- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden endokrinologian poliklinikan liikkeenluovutus VSSHP:lle 1.5.2022 lukien (- 1,5 htv)
- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden gastroenterologian poliklinikan liikkeenluovutus VSSHP:lle 1.5.2022 lukien (- 8,25 htv)
- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden hematologian poliklinikan liikkeenluovutus VSSHP:lle 1.5.2022 lukien (- 3,75 htv)
- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden nefrologian poliklinikan liikkeenluovutus VSSHP:lle 1.5.2022 lukien (- 1,5 htv)
- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden geriatristen ja kuntouttavien palveluiden fysiatrian toimintojen liikkeenluovutus Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirille 1.1.2022 lukien (- 2,25 htv)
- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden lasten ja nuorten diabetes palveluiden liikkeenluovutus Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirille 1.1.2022 lukien (- 2 htv)
- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden silmätautien poliklinikan liikkeenluovutus Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirille 1.1.2022 lukien (- 11 htv)
- Turun seudun tulkikeskuksen liikkeenluovutus Monetra Oulu Oy:lle 1.2.2022 lukien (- 43,45 htv)
- Turun työterveyshuollon toimintojen liikkeenluovutus Länsirannikon Työterveys Oy:lle 1.1.2022 lukien (- 59,7 htv)

**Palkat ja palkkiot oikaistuna sairausvakuutus-, tapaturmavakuutus- ja muilla henkilöstömenojen korjauserillä.

Työvoiman käyttö ja henkilöstökulut (2/2)

Kaupungin henkilöstö kaikki palvelussuhteet, sis. työllistetyt ja harjoittelijat	2022	2021
Henkilötyövoima raportointijaksolla	10 675,9	10 647,9* (10 781,3)
Työvoiman muutos ed. vuodesta, HTV	+28 (0,3%)	
Henkilöstökulut kaikki palvelussuhteet, sis. työllistetyt ja harjoittelijat	2022	2021
Henkilöstökulut, milj. euroa	564,8	542,3* (549,6)
Henkilöstökulut, muutos ed. vuodesta, milj. euroa*	22,5 (4,1%)*	
Palkat ja palkkiot, milj. euroa**	447,9	429,8* (435,9)
Palkat ja palkkiot, muutos ed. vuodesta, milj. euroa*	18,1 (4,2%)*	

*Vertailuluvuissa on huomioitu organisaatiomuutokset, vaikutus yhteensä -133,4 htv:

- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden endokrinologian poliklinikan liikkeenluovutus VSSHP:lle 1.5.2022 lukien (- 1,5 htv)
- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden gastroenterologian poliklinikan liikkeenluovutus VSSHP:lle 1.5.2022 lukien (- 8,25 htv)
- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden hematologian poliklinikan liikkeenluovutus VSSHP:lle 1.5.2022 lukien (- 3,75 htv)
- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden nefrologian poliklinikan liikkeenluovutus VSSHP:lle 1.5.2022 lukien (- 1,5 htv)
- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden geriatristien ja kuntouttavien palveluiden fysiatrian toimintojen liikkeenluovutus Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirille 1.1.2022 lukien (- 2,25 htv)
- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden lasten ja nuorten diabetes palveluiden liikkeenluovutus Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirille 1.1.2022 lukien (- 2 htv)
- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden silmätautien poliklinikan liikkeenluovutus Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirille 1.1.2022 lukien (- 11 htv)
- Turun seudun tulkikeskuksen liikkeenluovutus Monetra Oulu Oy:lle 1.2.2022 lukien (- 43,45 htv)
- Turun työterveyshuollon toimintojen liikkeenluovutus Länsirannikon Työterveys Oy:lle 1.1.2022 lukien (- 59,7 htv)

**Palkat ja palkkiot oikaistuna sairausvakuutus-, tapaturmavakuutus- ja muilla henkilöstömenojen korjauserillä.



Kunta-alan palkankorotusten sopimuskauden 1.4.2020–28.2.2022 kustannusvaikutus vuodelle 2022 on +0,43 %, 2,3 milj. euroa verrattuna vuoteen 2021.

Uusi sopimusratkaisu on kolmivuotinen ajalle 1.5.2022–30.4.2025. Sen kustannusvaikutus vuodelle 2022 on +1,76 %, 7,9 milj. euroa. Vaikutus henkilösivukuluineen on yhteensä 9,6 milj. euroa.

Kaupungin henkilöstö (2/2)

- **Henkilötyövuosina** mitattu työvoiman käyttö ilman työllistettyjä, oppilaita tai harjoittelijoita, uudelleen-sijoituskokeilijoita ja ns. vajaakuntoisten työllistämistöissä olevia aikajaksolla 1.1.–31.12.2022 oli 10 362,0.
- **Organisaatiomuutokset** huomioiden henkilöstön työvoiman käyttö ilman työllistettyjä, oppilaita/harjoittelijoita, uudelleensijoituskokeilijoita ja ns. vajaakuntoisten työllistämistöissä olevia nousi 31 henkilötyövuodella (+0,3%) edeltävään vuoteen verrattuna.
- **Henkilöstön saatavuushaasteet** vaikuttavat vähentävästi hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden työvoiman käyttöön. Muiden palvelukokonaisuuksien osalta työvoiman käytössä näkyy kuitenkin toiminnan palaaminen normaaliin palvelutasoon sekä kysynnän kasvu.
- **Henkilöstökulut** vuonna 2022 olivat yhteensä 564,8 milj. euroa, josta palkat ja palkkiot oikaistuna sairausvakuutus-, tapaturmavakuutus- ja muilla henkilöstömenojen korjauserillä olivat 447,9 milj. euroa ja henkilösivukulut yhteensä 116,8 milj. euroa. Organisaatiomuutokset huomioiden henkilöstökulut nousivat 22,5 milj. euroa (+4,1 %) edellisestä vuodesta, palkkojen ja palkkioiden nousu oli 18,1 milj. euroa (+4,2 %).
- **Palkkamenojen kehitykseen** vaikuttavat henkilötyövuosien muutosten lisäksi kunta-alan virka- ja työehtosopimuksissa määritellyt sopimuskorotukset. Kunta-alan palkan-korotusten sopimuskauden 1.4.2020–28.2.2022 kustannusvaikutus vuodelle 2022 on +0,43 %, 2,3 milj. euroa verrattuna vuoteen 2021. Uusi sopimusratkaisu on kolmivuotinen ajalle 1.5.2022–30.4.2025. Sen kustannusvaikutus vuodelle 2022 on +1,76 %, 7,9 milj. euroa. Vaikutus henkilösivukuluineen on yhteensä 9,6 milj. euroa. Lisäksi koronakorvauksen kustannusvaikutus vuodelle 2022 on 1,3 milj. euroa.
- Lisäksi kaupunki maksoi n. 3 000 Turun hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden työntekijälle **sitoutumispalkkioita** n. 2,5 milj. euroa (ilman sivukuluja).



Tuloksen muodostuminen

Avainlukuja »

Kulujen ja tuottojen jakauma »

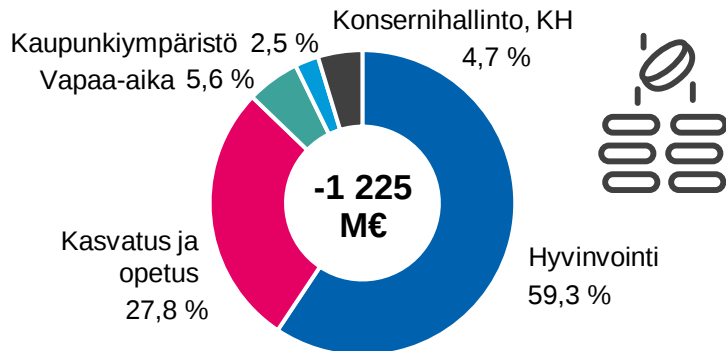
Tuloslaskelma »

Verotulot ja valtionosuudet »

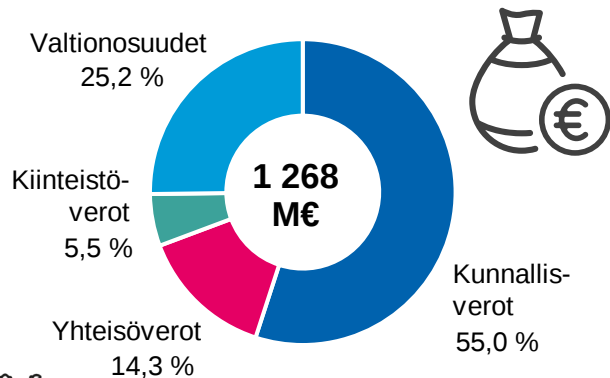
Kertyneet yli- ja alijäämät »

Vuosi 2022 tiivistettynä

Toimintakate



Verorahoitus



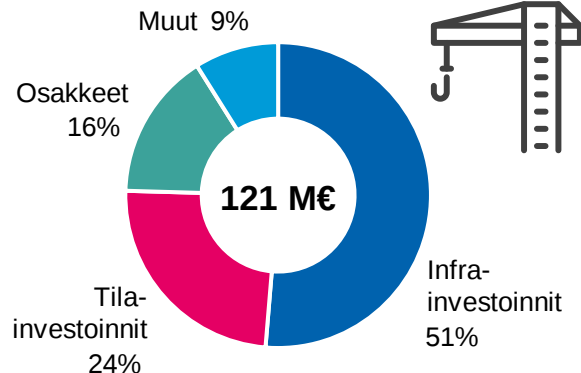
Asukasmäärä

197 917

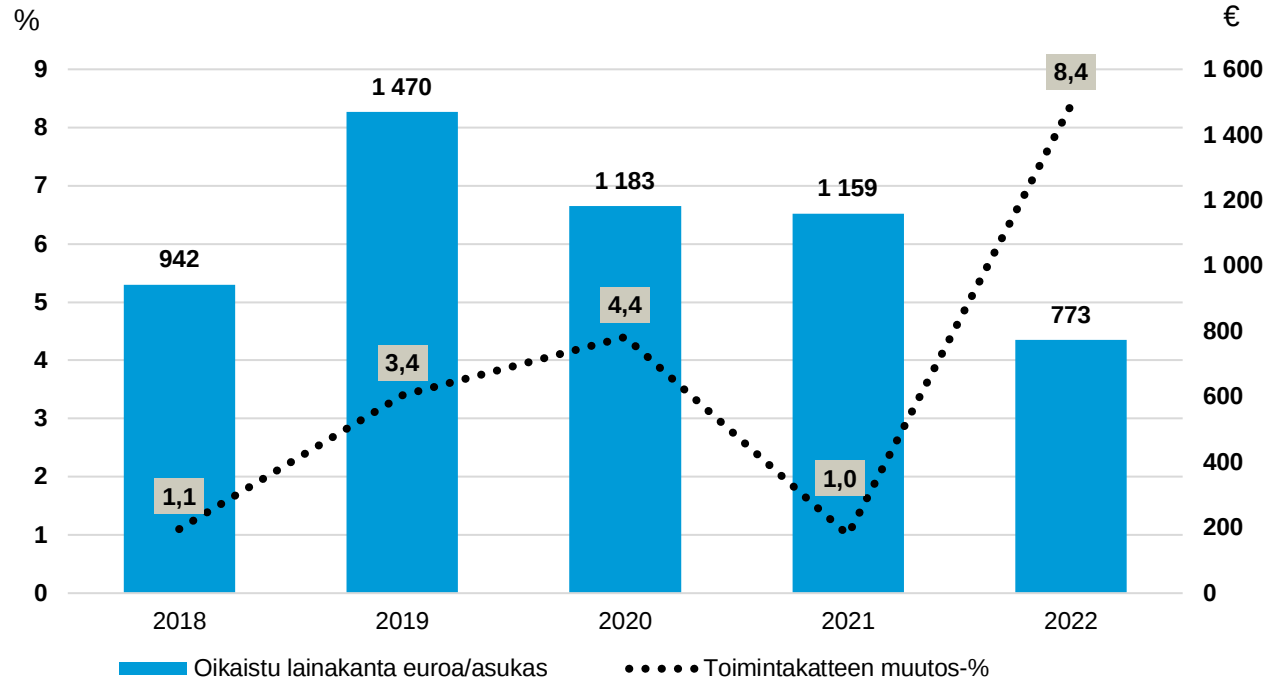
**Lainat asukasta
kohden 3 620 €**



Investoinnit



Pormestariohjelman linjaukset talouteen



Pormestariohjelman
tavoitteena
toimintakatteen
keskimääräinen
muutos 2,3 %
vuosina 2022–2025

Oikaistu lainakanta
enintään 3 390
euroa asukasta
kohden vuoden 2025
lopulla



Kaupungin talouden avainlukuja

Tunnusluku, milj. euroa	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021	Muutos €	Muutos %
Toimintakate	-1 225,4	-1 130,5	-94,9	-8,4
Verotulot ja valtionosuudet	1 267,6	1 195,2	72,4	6,1
Vuosikate	77,5	94,1	-16,5	-17,6
Poistot ja arvonalentumiset	61,5	57,3	4,2	7,4
Vuosikate prosentteina poistoista	126,1	164,2		
Tilikauden yli-/alijäämä	18,2	39,0	-20,8	-53,2
Kertyneet ylijäämät	236,8	218,6	18,2	8,3
Kunnallisveroprosentti	19,50	19,50		



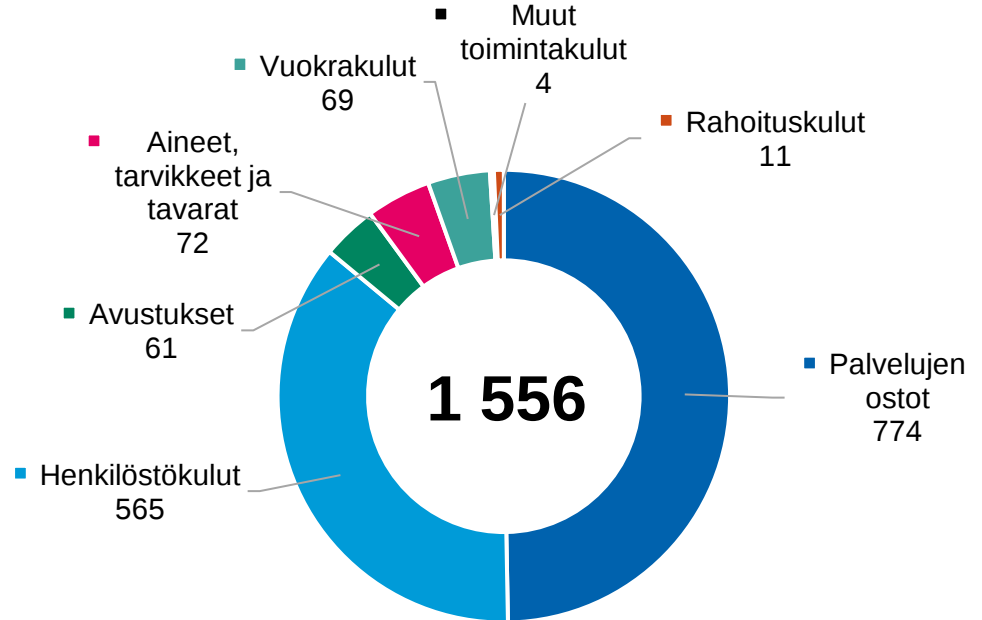
Tilinpäätöksen avainlukuja

Tunnusluku, milj. euroa	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021	Muutos €	Muutos %
Investointimenot	121,0	140,8	-19,9	-14,1
Investointien omahankintameno	117,8	138,7	-21,0	-15,1
Investointien tulorahoitus-%	65,8	67,8		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-25,4	-37,7	12,3	32,6
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä (5v.)	-230,0	-139,9	-90,1	64,4
Lainakanta 31.12.	716,4	795,8	-79,3	-10,0
Lainat €/asukas	3 620	4 078	-458,1	-11,2
Lainat ja vuokravastuut	1 132,8	1 162,0	-29,2	-2,5
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	5 724	5 955	-231,4	-3,9
Omavaraisuusaste, %	46,0	44,2	1,8	4,0
Tase 31.12.	1 887,6	1 927,7	-40,1	-2,1



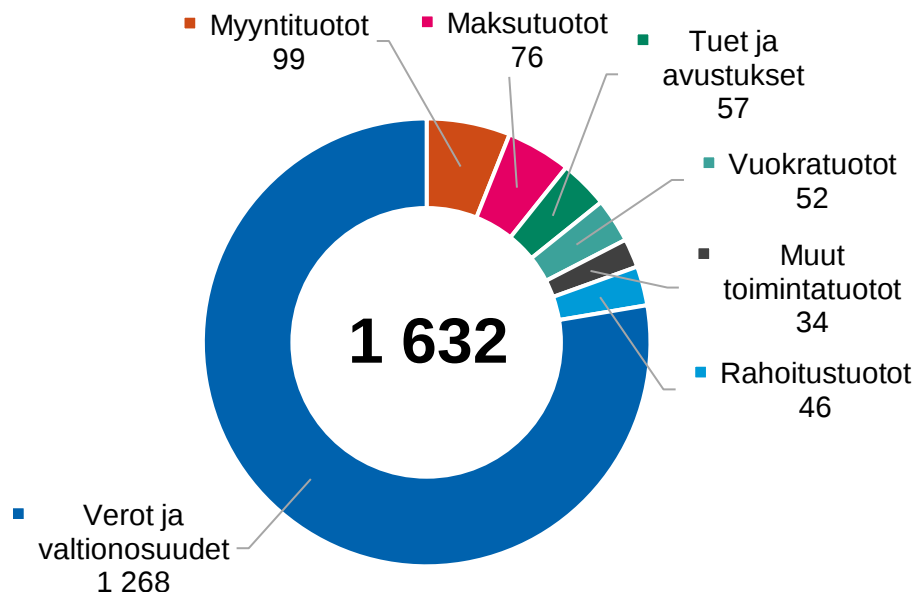
Ulkoisten kulujen jakautuminen

Ulkoiset kulut	Miljoonaa euroa
Palvelujen ostot	774
Henkilöstökulut	565
Avustukset	61
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	72
Vuokratkulut	69
Muut toimintakulut	4
Rahoituskulut	11
Yhteensä	1 556



Ulkoisten tuottojen jakautuminen

Ulkoiset tuotot	Miljoonaa euroa
Myyntituotot	99
Maksutuotot	76
Tuet ja avustukset	57
Vuokratuotot	52
Muut tuotot	34
Rahoitustuotot	46
Verot ja valtionosuudet	1 268
Yhteensä	1 632



Tulosrahoituksen positiivinen kehitys vahvasti vuosikatetta

Tuloslaskelma

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021	Muutos
Toimintatuotot	318,4	340,4	-22,0
Valmistus omaan käyttöön	1,3	1,9	-0,5
Toimintakulut	-1 545,2	-1 472,8	-72,4
Toimintakate	-1 225,4	-1 130,5	-94,9
Verotuotot	948,0	889,0	59,0
Valtionosuudet	319,7	306,3	13,4
Rahoitustuotot ja -kulut	35,3	29,3	6,0
Vuosikate	77,5	94,1	-16,5
Poistot ja arvonalentumiset	-61,5	-57,3	-4,2
Tilikauden tulos	16,0	36,8	-20,8
Poistoeron muutokset	2,2	1,1	1,1
Varausten muutokset	0,0	1,1	-1,1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	18,2	39,0	-20,8

Suurimmat toimintakatteeseen vaikuttaneet koronatuot 2022:

Turun kaupunkiseudun
joukkoliikenne
Turun kaupungin osuus
3,6 milj. euroa

Hyvinvointi
14,8 milj. euroa

Kasvatus ja opetus
2,5 milj. euroa

Suurimmat toimintakatteeseen vaikuttaneet koronatuot 2021:

Turun kaupunkiseudun
joukkoliikenne
Turun kaupungin osuus
3,6 milj. euroa

Hyvinvointi
38,2 milj. euroa

Kasvatus ja opetus
4,0 milj. euroa



Yhteisövero jatkoi vahvaa kehitystään

Milj. euroa	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama Tilinpäätös/ Talousarvio	Muutos Tilinpäätös/ Tilinpäätös
Kunnallisvero	665,4	692,8	697,5	4,7	32,2
Yhteisövero	158,7	111,0	180,7	69,8	22,0
Kiinteistövero	64,9	66,7	69,7	3,0	4,8
Verotulot yhteensä	889,0	870,5	948,0	77,5	59,0
Valtionosuudet yhteensä	306,3	316,8	319,7	2,8	13,4
Verorahoitus yhteensä	1 195,2	1 187,3	1 267,6	80,3	72,4

Verotulojen kehitys 2021–2022

- Kuntaryhmän kunnallisveron tilitykset kasvoivat 5,1 % ja Turun 4,8 %.
- Kuntien yhteisöverotilitykset kasvoivat 6,6 % ja Turun 13,9 %. Kasvu oli vahvaa, vaikka kuntaryhmän jako-osuuteen tehty 10 %-yksikön määräaikainen korotus poistui.

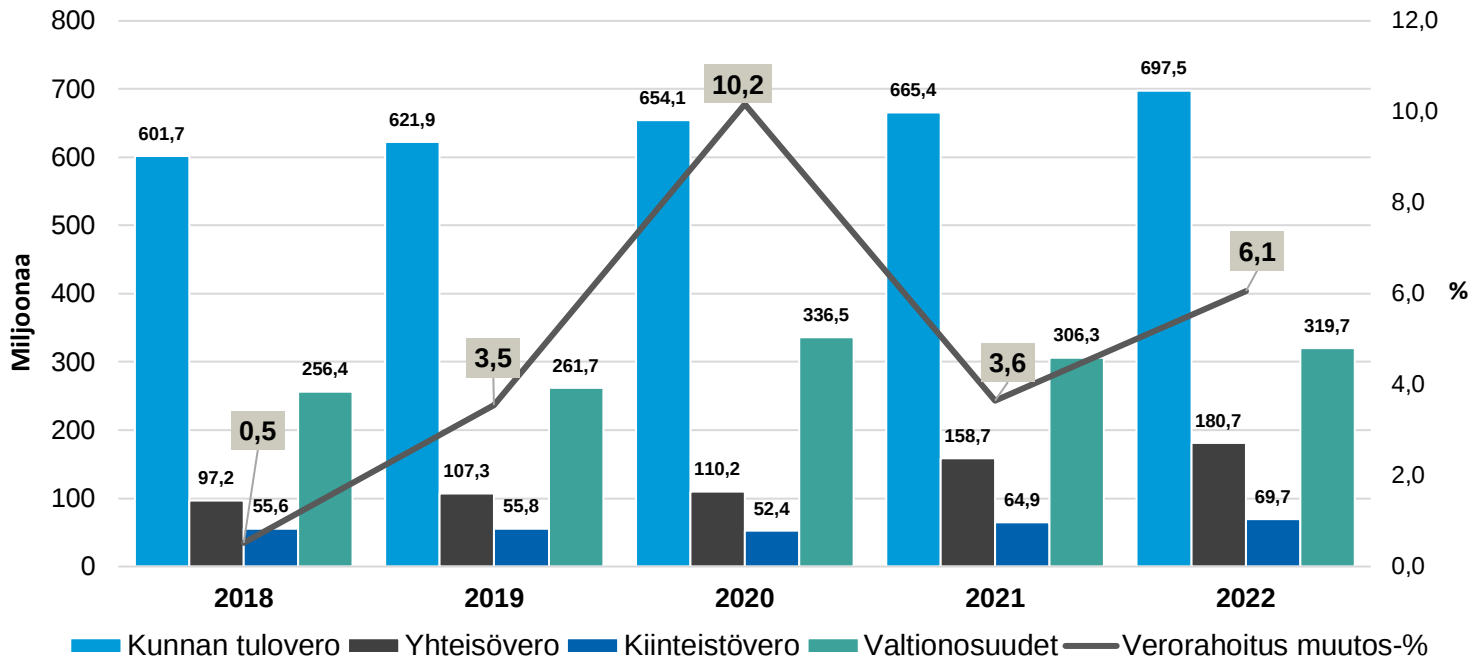
Valtionosuuksia toteutui 2,8 milj. euroa talousarviota enemmän

- Verotulojen menetysten korvausta saatiin 1,9 milj. euroa ja muita valtionosuuksia yhteensä noin 0,8 milj. euroa.
- Valtionosuuksien kasvusta edellisvuoteen nähden 10,8 milj. euroa oli veromenetysten korvauksia ja verolykkäysten takaisinperintä pieneni myös 2 milj. eurolla edellisvuodesta. Erät eivät ole valtionosuuksia, mutta ne maksetaan niiden yhteydessä.



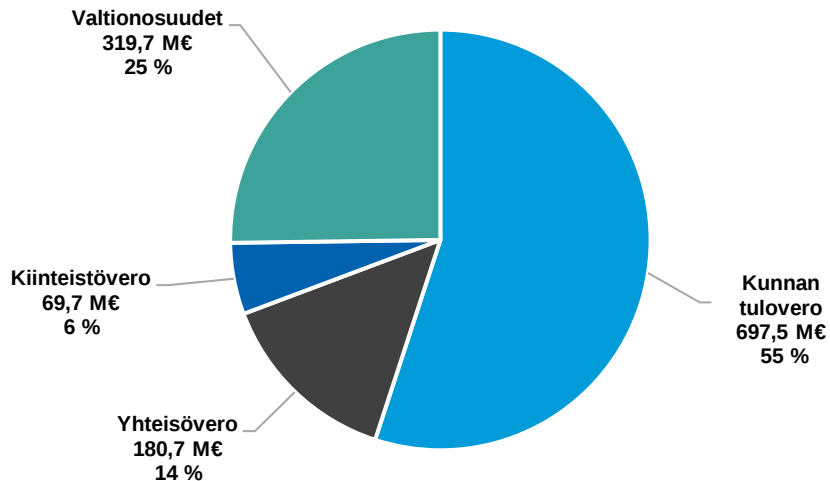
Yhteisöverotulot nostivat verorahoituksen toteutumaa

Verotulot ja valtionosuudet 2018–2022

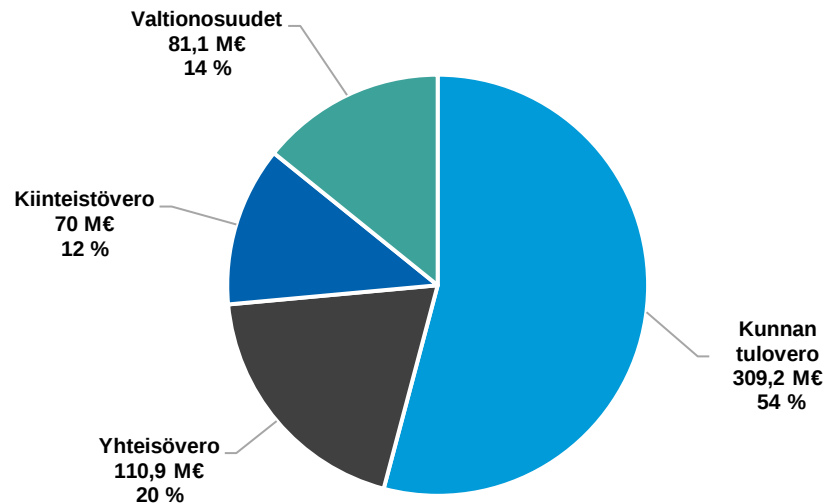


Verorahoituksen suhteellisten osuuksien muutos

Verorahoituksen jakauma 2022



Verorahoituksen jakauma 2023



Tuloslaskelman rahoituserät

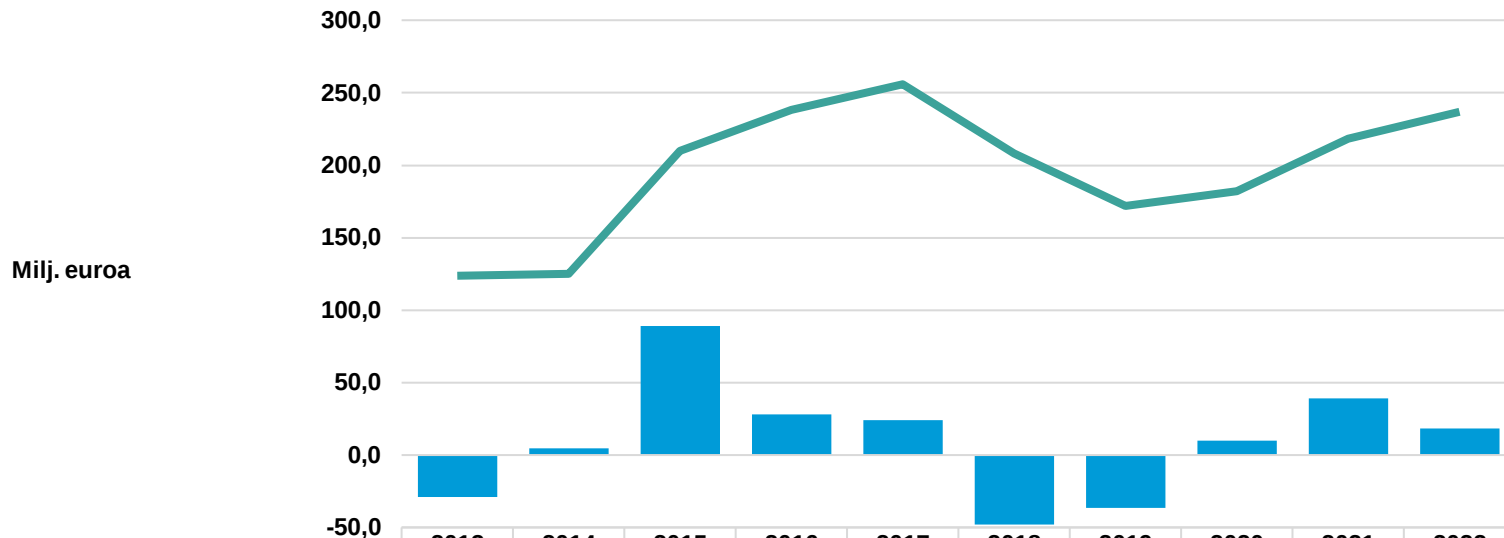
Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021	Muutos
Rahoitustuotot ja -kulut	35,3	29,3	6,0
Korkotuotot	17,0	13,1	4,0
Muut rahoitustuotot	29,2	24,9	4,3
Korkokulut	-6,5	-8,3	1,8
Muut rahoituskulut	-4,4	-0,3	-4,1

Rahoitustuotot ja -kulut netto 35,3 milj. euroa (29,3 milj. euroa tilinpäätös 2021)

- **Korkotuotot:** Antolainojen, kassavarojen ja vahinkorahaston korkotuottoja yhteensä 17,0 milj. euroa (13,1 milj. euroa tilinpäätös 2021). Korkotuottojen kasvu johtui pääasiassa nopeasti nousseesta korkotasosta vuoden 2022 aikana.
- **Muut rahoitustuotot:** Suurin osinkotuotto Oy Turku Energialta 20 milj. euroa, Turun Satama Oy 2,4 milj. euroa ja Turun Teknologia kiinteistöt Oy 1,7 milj. euroa, osinkotulot yhteensä 25,9 milj. euroa. Muut rahoitustulot olivat 3,3 milj. euroa.
- **Korkokulut:** Korollisen velan korkokulut 6,5 milj. euroa, sisältäen velan suojauskustannukset (8,3 milj. euroa tilinpäätös 2021). Korkokulujen lasku johtui suojauskustannusten vähenemisestä. Lainasalkun keskiporko mukaan lukien suojauskustannukset 1,0%.
- **Muut rahoituskulut:** Muut rahoituskulut kasvoivat 4,4 milj. euroon (0,3 milj. euroa tilinpäätös 2021). Kasvu johtui pääosin korkotason voimakkaasta noususta, minkä vuoksi vahinkorahaston korkosijoitusten pääoma-arvot laskivat ja niihin kohdistui arvonalennuksia noin 3,1 milj. euroa.



Kertyneet yli-/alijäämät 2013–2022



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tilikauden yli-/alijäämä	-29,0	4,8	89,1	28,2	24,2	-47,8	-36,5	10,2	39,0	18,2
Kertyneet yli-/alijäämät yhteensä	123,8	125,0	210,2	238,4	256,1	208,3	171,8	182,1	218,6	236,8



Rahoituslaskelma

Rahoitusasema vuonna »

Investoinnit ja vuosikate »

Tilinpäätöksen rahoituslaskelma »

Korollisen kokonaisvelan kehitys »

Toiminnan rahoitus



Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021	Muutos
Toiminnan rahavirta	48,8	67,3	-18,4
Vuosikate	77,5	94,1	-16,5
Tulorahoituksen korjaukset	-28,7	-26,8	-1,9
Investointien rahavirta	-74,2	-104,9	30,7
Investointimenot	-121,0	-140,8	19,9
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	3,2	2,1	1,1
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	43,6	33,8	9,8
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-25,4	-37,7	12,3
Antolainauksen muutokset	6,2	-86,7	92,9
Antolainansaamisten lisäykset	-27,3	-93,6	66,4
Antolainansaamisten vähennykset	33,4	6,9	26,5
Lainakannan muutokset	-79,3	83,0	-162,3
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	130,0	90,0	40,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-124,2	-54,2	-70,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-85,1	47,2	-132,3
Muut maksuvalmiuden muutokset	56,1	-11,4	67,5
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-17,1	-15,1	-1,9
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-42,4	-52,8	10,4

Tulorahoituksen korjaukset:

Oikaistu vuosikatteeseen sisältyviä omaisuuden myyntivoittoja ja -tappioita noin 29 milj. euroa rahoitusvaikutuksen oikaisemiseksi (sisältyy luovutustuloihin).

Antolainat:

Vähennystä 6,2 milj. euroa

Tytär- ja osakkuusyhteisöjen lainoja lyhennettiin suunniteltua enemmän.

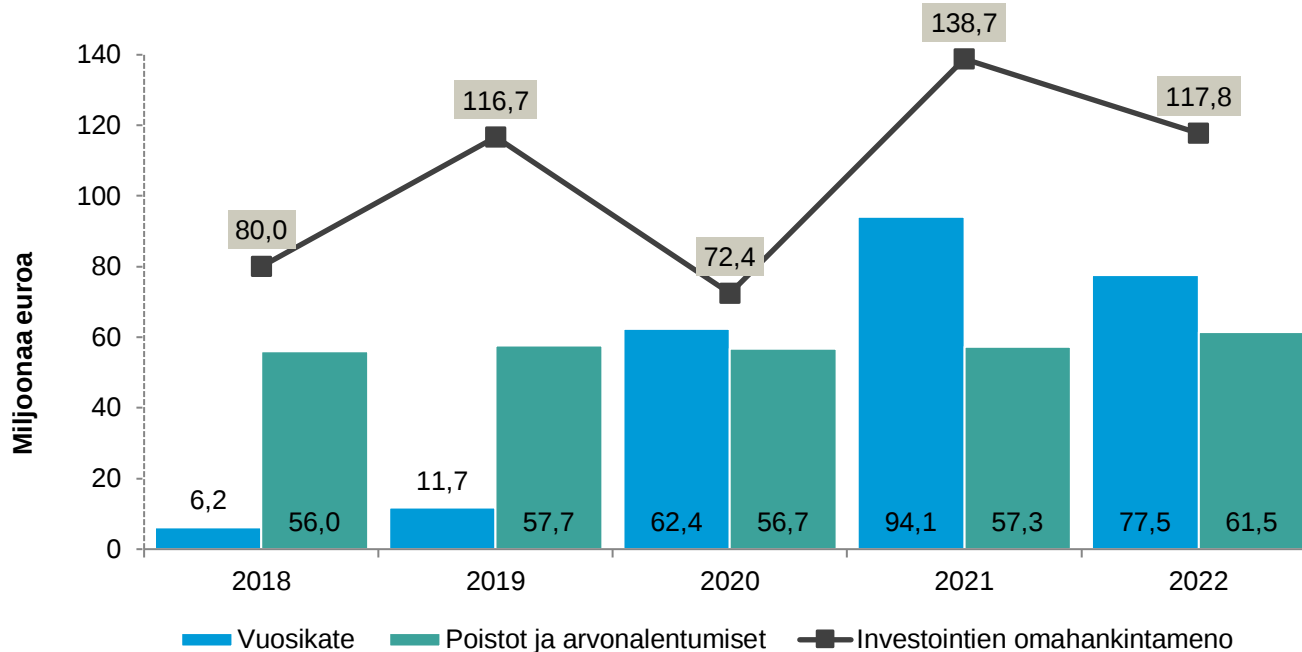
Lainakanta:

vähennystä 79 milj. euroa

Pääosin lyhytaikaiset korolliset velat (kuntatodistukset) ja tytäryhtiöiden talletukset vähenivät.



Investoinnit ja vuosikate 2012–2021



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

Vuosikatteen ylittäessä poistot, voidaan myös varautua rakenteelliseen kehittämiseen.



Investointien omahankintameno = käyttöomaisuusinvestoinnit - rahoitusosuudet

Turun kaupungin tilinpäätös | 2022

Antolainaus väheni noin 6 milj. euroa

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021	Muutos
Antolainauksen muutokset	6,2	-86,8	92,9
Antolainansaamisten lisäykset	-27,3	-93,8	66,4
Antolainansaamisten vähennykset	33,4	7,0	26,5

Uusia antolainoja tytäryhtiöille 27,3 milj. euroa vuoden 2022 aikana ja lyhennyksiä 33,4 milj. euroa

- Kaupungin antolainaus lisääntyi 27,3 milj. euroa ja vähentyi 33,4 milj. euroa vuoden 2022 aikana. Suurin antolaina myönnettiin Koy Turun Nunnakatu 4 nimiselle yhtiölle yhteensä 12,5 milj. euroa.
- Kaupungin antolainat tytär- ja osakkuusyrityksille vähenivät nettomääräisesti 6,2 milj. euroa vuonna 2022, mikä johtui pääasiassa normaalista, velkakirjojen mukaisesta lyhennysohjelmasta sekä ylimääräisistä ja vapaaehtoisista lyhennyksistä, joita yhtiöt tekivät omasta aloitteestaan.

Pitkäaikaiset lainasaamiset pääasiassa konserniyhteisöille, yhteensä 563,4 milj. euroa (569,6 milj. euroa tilinpäätös 2021), jossa mukana myös vahinkorahaston antolaina konserniyhtiölle (10 milj. euroa).

- Lisäksi lyhytaikaisia lainasaamisia eli konsernitilin luottolimiitin käyttöä vuoden lopussa oli 25,4 milj. euroa (38,1 milj. euroa tilinpäätös 2021) eli vähennystä edelliseen vuoteen 12,7 milj. euroa.



Korollinen velka/lainakanta väheni 79 milj. euroa

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021	Muutos
Lainakannan muutokset	-79,2	83,0	-162,2
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	130,0	90,0	40,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-124,2	-54,2	-70,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-85,0	47,2	-132,2

Korollinen velka/lainakanta väheni 79 milj. euroa vuoden 2022 aikana.

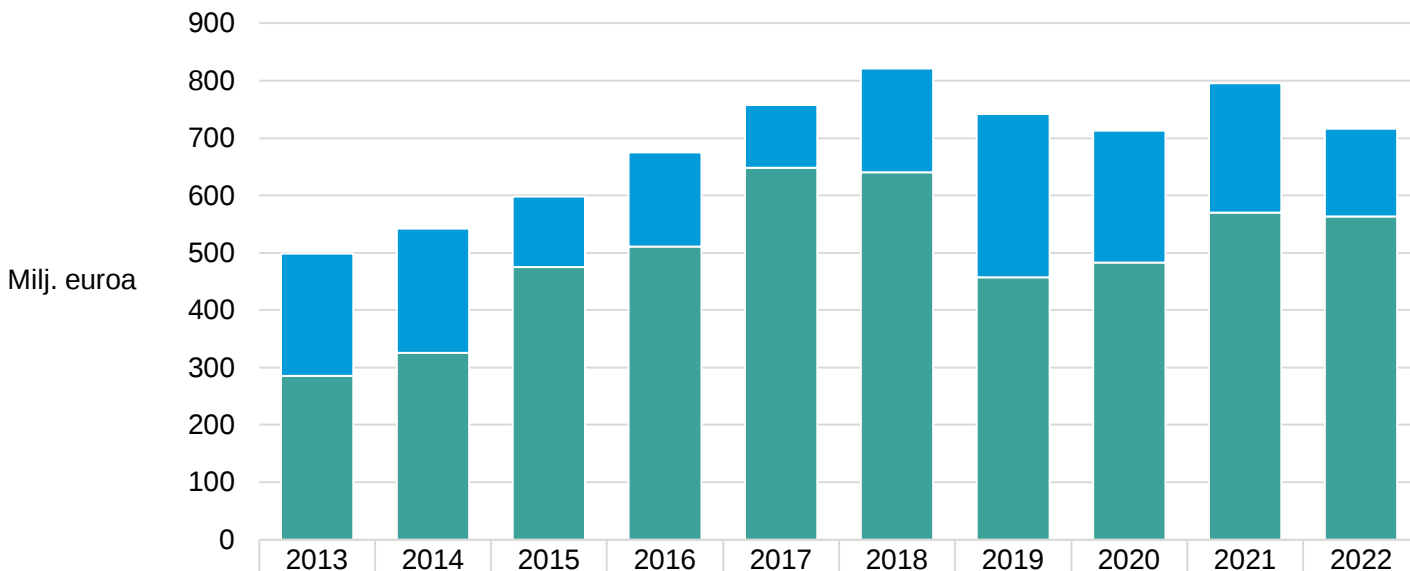
- Kaupunki nosti uutta pitkäaikaista lainaa 130 milj. euroa vuoden 2022 aikana. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 124,2 milj. euroa vastaavana aikana eli nettomääräisesti pitkäaikaiset velat lisääntyivät vain 5,8 milj. euroa. Lyhytaikaisten lainojen muutos 85,0 milj. euroa johtui pääasiassa kuntatodistusten (-50 milj. euroa) sekä konserniyhtiöiden talletusten (-35,2 milj. euroa) vähennyksestä verrattuna edellisen vuoteen.
- Vuoden 2022 lopussa ei ollut laskettu liikkeelle kuntatodistuksia.
- Konserniyhteisöjen talletukset (lyhytaikaiset lainat) olivat vuoden lopussa 100,6 milj. euroa (135,8 milj. euroa tilinpäätös 2021) eli vähennystä edelliseen vuoteen 35,2 milj. euroa. Henkilöstökassan talletukset poistuivat kokonaan vuoden 2022 aikana.

Korollinen kokonaisvelka eli lainakanta oli 716,4 milj. euroa vuoden 2022 lopussa (795,8 milj. euroa tilinpäätös 2021).

- Vähennys (79,2 milj. euroa) johtui pääasiassa lyhytaikaisten korollisten velkojen (kuntatodistukset) vähennyksestä (-50 milj. euroa) ja konserniyhtiöiden talletusten vähenemisestä (-23 milj. euroa) verrattuna vuoden 2021 lopun tilanteeseen.



Antolainoilla oikaistu lainakanta 31.12.2022



■ Oikaistu lainakanta	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
■ Antolainat	214	216	123	165	109	180	284	230	226	153
Lainakanta	285	325	475	510	648	641	458	483	570	563
	499	542	598	675	757	821	742	713	796	716



Talousarvion toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelma »

Verorahoituksen toteutuminen »

Talousarvion rahoituslaskelma »

Investointiosan toteutuminen »

Ylijäämä muutettua talousarviota parempi

Tuloslaskelma

Miljoonaa euroa	Talousarvio 2022 muutoksin	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Toimintatuotot	459,0	496,5	37,5
Valmistus omaan käyttöön	1,6	1,3	-0,3
Toimintakulut	-1 694,4	-1 723,3	-28,9
TOIMINTAKATE	-1 233,8	-1 225,4	8,4
Verotulot	870,5	948,0	77,5
Valtionosuudet	316,8	319,7	2,8
Rahoitustulot ja -menot	29,2	35,3	6,2
VUOSIKATE	-17,3	77,5	94,9
Poistot ja arvonalentumiset	-63,5	-61,5	2,0
TILIKAUDEN TULOS	-80,8	16,0	96,9
Poistoeron muutokset	2,1	2,2	0,1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-78,7	18,2	96,9

Toimintakate alitti muutetun talousarvion

8,4 milj. euroa
0,7 %

Suurimmat talousarvion poikkeamat

Konsernihallinto

10,7 milj. euroa

Hyvinvointi

-6,0 milj. euroa

Kasvatus ja opetus

-5,1 milj. euroa

Kaupunkiympäristö

9,4 milj. euroa



Rahoitusosan toteutuminen

Miljoonaa euroa	Talousarvio 2022 muutoksineen	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Toiminnan rahavirta	-39,3	48,8	88,1
Vuosikate	-17,3	77,5	94,9
Tulorahoituksen korjaukset	-22,0	-28,7	-6,7
Investointien rahavirta	-134,7	-74,2	60,6
Investointimenot	-176,0	-121,0	55,0
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	3,1	3,2	0,2
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	38,2	43,6	5,4
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-174,1	-25,4	148,7
Antolainauksen muutokset	-50,2	6,2	56,4
Antolainasaamisten lisäykset	-75,5	-27,3	48,2
Antolainasaamisten vähennykset	25,3	33,4	8,1
Lainakannan muutokset	125,8	-79,3	-205,1
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	220,0	130,0	-90,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-124,2	-124,2	0,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	30,0	-85,1	-115,1
Muut maksuvalmiuden muutokset		56,1	56,1
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	75,6	-17,1	-92,6
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-98,5	-42,4	56,1

Tulorahoituksen korjaukset:

Oikaistu vuosikatteeseen sisältyviä omaisuuden myyntivoittoja ja -tappioita noin 29 milj. euroa rahoitusvaikutuksen oikaisemiseksi (sisältyy luovutustuloihin)

Antolainat alitti talousarvion

Lainakannan muutos alitti talousarvion



Investointiosan toteutuminen

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutoksin 2022	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätöksen poikkeama talousarvioon nähdessä	Muutos Tilinpäätös/ Tilinpäätös
Investointimenot	-140,8	-158,2	-17,9	-176,0	-121,0	55,0	19,9
Rahoitusosuudet	2,1	3,1	0,0	3,1	3,2	0,2	1,1
Luovutustulot	33,8	26,2	12,0	38,2	43,6	5,4	9,8
Investointien rahavirta	-104,9	-128,9	-5,9	-134,7	-74,2	60,6	30,7

- Investointimenoja kirjattiin 121,0 miljoonaa euroa (140,8 milj. euroa vuonna 2021).
- Investointimäärärahojen käyttö alittui 55,0 miljoonaa euroa muutettuun talousarvioon nähden
 - Infrainvestointimenojen toteutuma 62,1 milj. euroa, alitus 27,4 milj. euroa.
 - Tilainvestointimenojen toteutuma 29,2 milj. euroa, alitus 14,8 milj. euroa.
 - Osakkeet hankintameno 18,9 milj. euroa, alitus 3,0 milj. euroa.
 - Koneet, kalusto ja muut aineelliset toteutuma 4,9 milj. euroa, alitus 1,2 milj. euroa.
 - Tietojärjestelmät ja toiminnan kehittäminen 4,6 milj. euroa, alitus 6,4 milj. euroa.
 - Maaomaisuuden hankintameno 1,2 milj. euroa, alitus 2,3 milj. euroa
- Omaisuuksien luovutustuloja kirjattiin 43,6 miljoonaa euroa (33,8 milj. euroa vuonna 2021).
- Luovutustulot ylittyivät 5,4 miljoonaa euroa talousarviosta.
- Rahoitusosuuksia investointikohteille kirjattiin 3,2 miljoonaa euroa (2,1 milj. euroa vuonna 2021).
- Rahoitusosuudet ylittyivät talousarviosta 0,2 miljoonaa euroa.



Omaisuuuden myyntivoitot/-tappiot ja saadut korvaukset

- Omaisuuuden myyntivoittoja kirjattiin 28,9 miljoonaa euroa (32,1 milj. euroa vuonna 2021), laskua 3,2 miljoonaa euroa edelliseen tilinpäätökseen verrattuna.
- Maaomaisuuden myynnistä saadut myyntivoitot 28,7 miljoonaa euroa ylittyivät 7,3 miljoonaa euroa talousarvioon verrattuna.
 - Herttuankulman kaava-alueen rakentuminen on ollut ennustettua nopeampaa, mikä on nopeuttanut tonttikauppaa. Lisäksi myytyjen kohteiden hankintameno on ollut talousarviossa arvoitua pienempi, mikä on vaikuttanut myyntivoiton osuuden kasvuun.
- Maankäyttösopimuskorvauksia kirjattiin 10,0 miljoonaa euroa (26,6 milj. euroa vuonna 2021). Maankäyttösopimustulojen osuus ylittyi talousarvioon verrattuna 0,9 milj. euroa.
 - Vuonna 2021 tuloutui poikkeuksellisen paljon maankäyttösopimuskorvauksia. Markkinatilanne johti alueiden paljon ennakoitua nopeampaan rakentamiseen, minkä johdosta maankäyttösopimuskorvauksia on lauennut maksuun ennakoitua nopeammassa tahdissa. Rahoitusmarkkinoiden korkotilanne on myös motivoinut sopimuskumppaneita maksamaan sopimuskorvaukset etupainotteisesti.



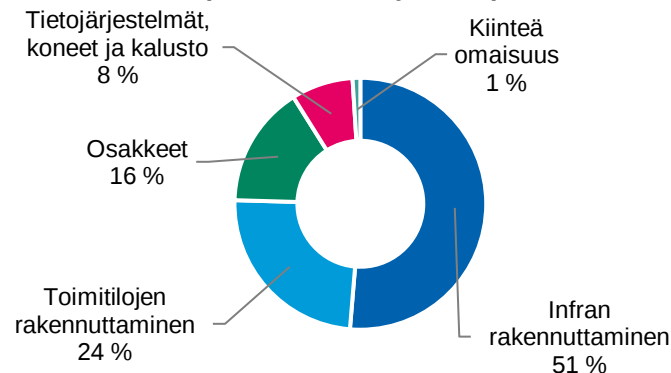
Investointimenojen poikkeamat

Miljoonaa euroa	Talousarvio muutoksin 2022	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätöksen poikkeama talousarvioon nähden
Infran rakennuttaminen	89,5	62,1	27,4
Toimitilojen rakennuttaminen	44,0	29,2	14,8
Osakkeet	21,9	18,9	3,0
Tietojärjestelmät, koneet ja kalusto	17,1	9,6	7,5
Kiinteä omaisuus	3,5	1,2	2,3
Investoinnit yhteensä	176,0	121,0	55,0

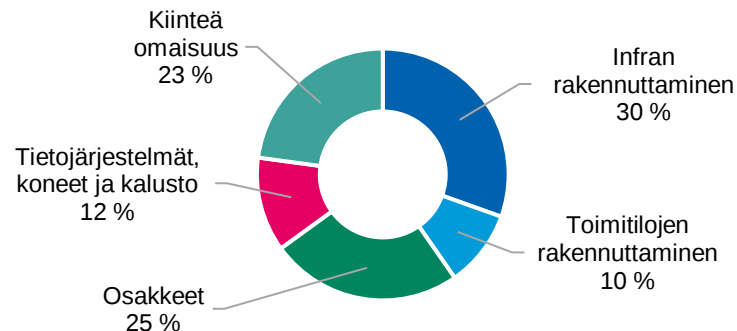
- Kaupungin investointimenot olivat yhteensä 121,0 miljoonaa euroa (140,8 milj. euroa vuonna 2021).
- Infra- ja toimitilarakennuttamisen investointimenojen kasvu ja toisaalta osakkeiden ja kiinteiden omaisuuserien kertaluonteisten hankintamenojen vähentyminen ovat merkittävimmät muutokset verrattuna edellisvuoteen.
- Investointeihin varattu määrärahan käyttö alittui 31,3 prosenttia (55,0 milj. euroa) talousarvioon verrattuna.



Tilinpäätös 2022 investointimenot, brutto yhteensä 121,0 milj. euroa (TAM 176,0 milj. euroa)



Tilinpäätös 2021 investointimenot, brutto yhteensä 140,8 milj. euroa (TAM 111,4 milj. euroa)

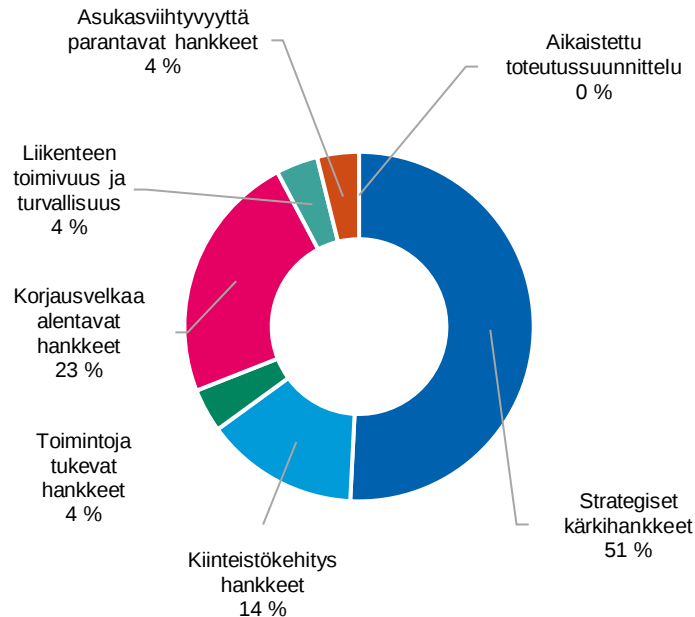


Infrainvestointiohjelman toteutuminen

Miljoonaa euroa	Talousarvio muutoksin 2022	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätöksen poikkeama talousarvioon nähden
Strategiset kärkihankkeet	33,9	31,5	2,4
Kiinteistökehityshankkeet	26,1	8,8	17,3
Korjausvelkaa alentavat hankkeet	17,4	14,4	2,9
Toimintoja tukevat hankkeet	4,5	2,5	2,0
Liikenteen toimivuus ja turvallisuus hankkeet	3,7	2,4	1,4
Asukasviihtyvyyttä parantavat hankkeet	3,7	2,4	1,3
Aikaistettu toteutussuunnittelu	0,3	0,0	0,2
Investoinnit yhteensä	89,5	62,1	27,4

- Kaupunkiympäristön rakentumisen infrainvestointimenot olivat yhteensä 62,1 miljoonaa euroa (42,9 milj. euroa vuonna 2021).
- Suurimmat käynnissä olleet infrakohteet olivat Kauppatori sekä Turun ratapihat ja Kupittaaan kaksoisraide -hankkeet.
- Infrainvestointeihin varattu määrärahan käyttö alittui 30,6 prosenttia (27,4 milj. euroa) talousarvioon verrattuna.

Kaupunkiympäristön rakennuttaminen TP 2022 62,1 milj. euroa (TAM 89,5 milj. euroa)



Tilainvestointien toteutuminen

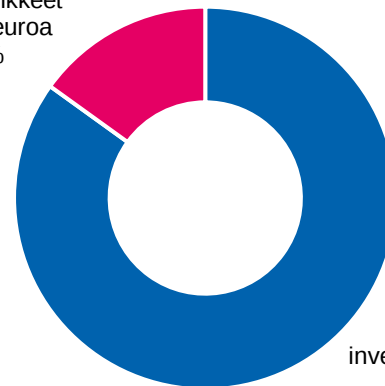
Miljoonaa euroa	Talousarvio muutoksia 2022	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätöksen poikkeama talousarvioon nähteen
Nimetyt investointihankkeet > 1 M€	35,1	24,8	10,3
Pienet hankkeet > 1 M€	9,0	4,4	4,6
Energiatehokkuushankkeet	1,0	0,0	1,0
Investoinnit yhteensä	44,1	29,2	14,8

- Kaupungin toimitila- ja palvelurakennuttamisen investointimenot olivat yhteensä 29,2 milj. euroa (13,9 milj. euroa vuonna 2021).
- Kaupungin palvelurakennusten peruskorjaus ja uudisrakennuskohteista mittavimmat olivat Pääskyvuoren koulun peruskorjaus ja uudisrakennus, Sirkkalan koulun uudisrakennus ja Talikorven päiväkotihankkeen uudisrakentaminen.
- Toimitilojen rakennuttamiseen varattu investointimäärärahan käyttö alittui 33,6 prosenttia (14,8 milj. euroa) talousarvioon verrattuna.



Toimitilojen rakennuttaminen TP 2022 29,2 milj. euroa (TAM 44,1 milj. euroa)

Pienet hankkeet
< 1 milj. euroa
15 %

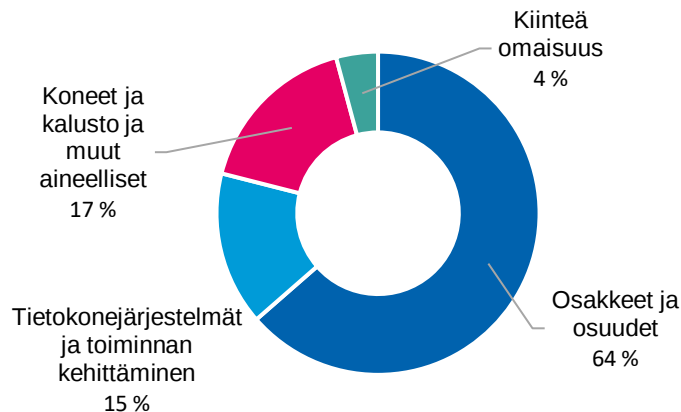


Nimetyt
investointikohteet >
1 milj. euroa
85 %

Muut investointimenot

Miljoonaa euroa	Talousarvio muutoksin 2022	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätöksen poikkeama talousarvioon nähden
Kiinteä omaisuus	3,5	1,2	2,3
Osakkeet ja osuudet	21,9	18,9	3,0
Tietojärjestelmät ja toiminnan kehittäminen	11,0	4,6	6,4
Koneet, kalusto ja muut aineelliset hyödykkeet	6,1	5,0	1,1
Investoinnit yhteensä	42,5	29,7	12,8

Muut investoinnit
TP 2022 29,7 milj. euroa (TAM 42,5 milj. euroa)



- Kaupungin muut investointimenot olivat yhteensä 29,7 milj. euroa vuonna 2021 (84,1 milj. euroa vuonna 2021).
- Kaupunki käytti maanhankintaan 1,2 milj. euroa (32,2 milj. euroa vuonna 2021).
- Osakkuusyhteisöjen osakkeiden hankintameno, sijoitukset tytäryhtiöosakkeisiin ja muihin osakkeisiin olivat yhteensä 18,9 milj. euroa (34,8 milj. euroa vuonna 2021).
- Tietojärjestelmiin ja toiminnan kehittämiseen panostettiin 11,0 milj. euroa (9,8 milj. euroa vuonna 2021).
- Koneisiin, kalustoon ja muut aineelliset hyödykkeet käytettiin 5,0 milj. euroa (7,3 milj. euroa vuonna 2021).
- Investointimäärärahankäyttö alittui 30,1 prosenttia (12,8 milj. eurolla) talousarvioon verrattuna.



Tilinpäätöksen vaikutus talousarvioon 2023

- Vuosi 2022 toteutui talouden näkökulmasta ennakoitua paremmin
 - Toimintakate -1 225,4 milj. euroa (=nettomenot) toteutui noin 8 milj. euroa muutettua talousarviota parempana, mutta ylitti 47 milj. eurolla alkuperäisen talousarvion.
- Hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden määrärahoja ja tuloeria korotettiin tilikauden aikana noin 32 milj. eurolla. Käyttötalouden toimintakate ylittyi noin 6 milj. euroa.
- Kaupunginhallituksen/konsernihallinnon määrärahoja ja tuloeria lisättiin 9,6 milj. eurolla. Käyttötalouden toimintakate alittui 10,7 milj. euroa.
- Kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuuden määrärahoja ja tuloeria korotettiin 13 milj. eurolla. Käyttötalouden toimintakate ylittyi noin 5 milj. eurolla.
- Valtion kuntien koronakustannuksia tukevat toimenpiteet olivat Turun osalta yhteensä noin 20,9 milj. euroa vuonna 2022 (74 milj. euroa vuonna 2021, 80 milj. euroa vuonna 2020). Vuoden aikana ennusteet vaihtelivat huomattavasti ja ennustaminen osoittautui haasteelliseksi erityisesti verotulokertymän osalta. Talouden sopeutumistoimia tulee jatkaa suunnitellusti.
- Palvelujen kysynnän on arvioitu edelleen kasvavan suunnitelmakaudella. Väestönkasvu ja väestörakenteen muutos lisäävät julkisten palvelujen kysyntää. Palvelukokonaisuuksien tulee arvioida tilannetta ja pyrkiä kehittämään toimintojaan vastaamaan paremmin muuttuviin tarpeisiin.
- Vuoden 2023 alusta toteutunut soteuudistus siirtää toimintamenoja kaupungilta hyvinvointialueelle, mutta samalla kaupungin tulorahoitusta leikataan merkittävästi. Lopulliset vaikutukset talouteen selviävät vuoden 2023 aikana, jolloin tarkistetaan arviot verorahoituksen tasosta ja määritetään kaupungin investointikyky. Sen jälkeen voimassa oleva taloussuunnitelma tulee käydään läpi ja tehdään tarvittavat tarkistukset niin käyttötalouden, investointien kuin rahoituksen osalta.
- Toimintaympäristön kehitys on kääntynyt negatiivisempaan suuntaan Venäjän hyökkäyssodasta johtuen. Suomen talous on kääntymässä lievään taantumaan, inflaatio ja korot nousevat. Toimintakatteen tavoitetasoksi on talousarviossa 2023 asetettu noin -535 milj. euroa.
- Julkisen talouden sopeutustarpeet heikentävät tilannetta tulevina vuosina. Valtion toimenpiteistä ei ole tietoa. Julkisen sektorin rahoitusmalli koostuu verotuloista ja valtionosuuksista, joihin sisältyy mm. kunnan omarahoitusosuus sekä tarveperusteinen että tuloperusteinen tasausjärjestelmä.



A wide-angle photograph of a snowy street in Turku, Finland. On the left, a row of tall flagpoles stands in the snow, each flying a different flag. A black lamppost with a curved arm is also visible. In the background, historic stone buildings line the street, and a few people are walking in the distance. The sky is clear and blue.

Turku-konserni

[Konsernin avainlukuja »](#)

[Konsernin tulos »](#)

[Konsernin rahoitus »](#)

[Konsernin investoinnit »](#)

Konsernin tulos painui negatiiviseksi

- Konsernin tilikauden alijäämä 3,0 milj. euroa
- Tulosta heikensi Turku Energian Fennovoima Oy:n osakkeiden arvonalennus noin 20 milj. euroa
- Toimintakulujen ja -tuottojen kasvu 9,4 %
- Toimintakatteen muutos -10,6 %
- Konsernin investointien ja lainojen kasvu maltillista



Kuva: Turun kaupunki

Konsernitilinpäätöksen avainlukuja (1/2)

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021	Muutos €	Muutos %
Toimintakate	-1 118,8	-1 012,0	-106,8	-10,6 %
Vuosikate	190,6	241,6	-51,1	-21,1 %
Vuosikate €/asukas	962,8	1 238,2	-275,4	-22,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	184,7	151,1	33,6	22,2 %
Vuosikate prosenttia poistoista, %	103,2	159,9		
Tilikauden yli-/alijäämä	-3,0	77,3	-80,3	-103,9 %
Kertyneet ylijäämät	476,7	479,7	-3,0	-0,6 %



Konsernitilinpäätöksen avainlukuja (2/2)

Miljoonaa euroa	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021	Muutos €	Muutos %
Investoinnit	365,8	348,7	17,0	4,9 %
Investointien omahankintameno	360,5	343,9	16,6	4,8 %
Investointien tulorahoitus-%	52,9	70,3		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä (5v.)	-483,2	-408,8	-74,3	
Konsernin lainakanta 31.12.	1 525,3	1 518,5	6,8	0,4 %
Konsernin lainat €/asukas	7 706,9	7 781,8	-74,8	-1,0 %
Konsernin lainat ja vuokravastuut	2 191,9	2 084,1	107,8	5,2 %
Konsernin lainat ja vuokravastuut €/asukas	11 075,0	10 680,3	394,7	3,7 %
Konsernin lainasaamiset 31.12.	29,6	30,0	-0,5	-1,6 %
Konsernin omavaraisuusaste, %	36,1	37,7		
Konsernin tase 31.12.	3 517,2	3 362,2		



Konsernin tilikausi alijäämäinen

	milj. €	TP 2022	TP 2021	Muutos €
Toimintatuotot		1 190,2	1 087,9	102,3
Valmisteverastojen muutos		0,0	0,0	0,0
Valmistus omaan käyttöön		2,8	6,1	-3,3
Toimintakulut		-2 320,7	-2 121,8	-199,0
Osuus osakkuusyhteisön tuloksesta		8,9	15,8	-6,8
Toimintakate		-1 118,8	-1 010,0	-10,8
Verotuotot		942,6	883,8	58,8
Valtionosuudet		328,8	369,0	13,8
Rahoitustuotot ja -kulut		-16,1	0,8	-16,9
Vuosikate		190,6	241,6	-51,1
Poistot ja arvonalentumiset		-184,7	-151,1	-33,6
Satunnaiset erät		0,0	0,0	0,0
Tilikauden tulos		5,8	90,5	-84,7
Tilinpäätössiirrot		0,0	0,0	0,0
Tilikauden verot		-4,0	-6,5	2,5
Laskennalliset verot		-3,0	-3,9	0,9
Vähemmistöosuudet		-1,9	-2,8	0,9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-3,0	77,3	-80,3

Turku Energia Oy
Ab:n omistamien
Fennovoima Oy
osakkeiden
arvonlennus noin
20 milj. euroa



Konsernin toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma milj. €	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021	Muutos €
Toiminnan rahavirta	151,2	196,5	-45,3
Investointien rahavirta	-308,4	-287,2	-21,2
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-157,2	-90,7	-66,5
Antolainauksen muutokset	0,3	0,1	0,2
Antolainasaamisten lisäykset	-1,1	-0,8	-0,3
Antolainasaamisten vähennykset	1,4	0,9	0,5
Lainakannan muutokset	6,8	81,4	-74,5
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	282,1	169,6	112,5
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-221,4	-103,6	-117,8
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-53,9	15,4	-69,2
Oman pääoman muutokset	3,1	4,0	-0,9
Oman pääoman muutokset	1,8	2,3	-0,5
Muutokset vähemmistön osuudessa	1,3	1,7	-0,4
Muut maksuvalmiuden muutokset	145,8	9,8	136,0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	156,0	95,3	60,7
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1,2	4,6	

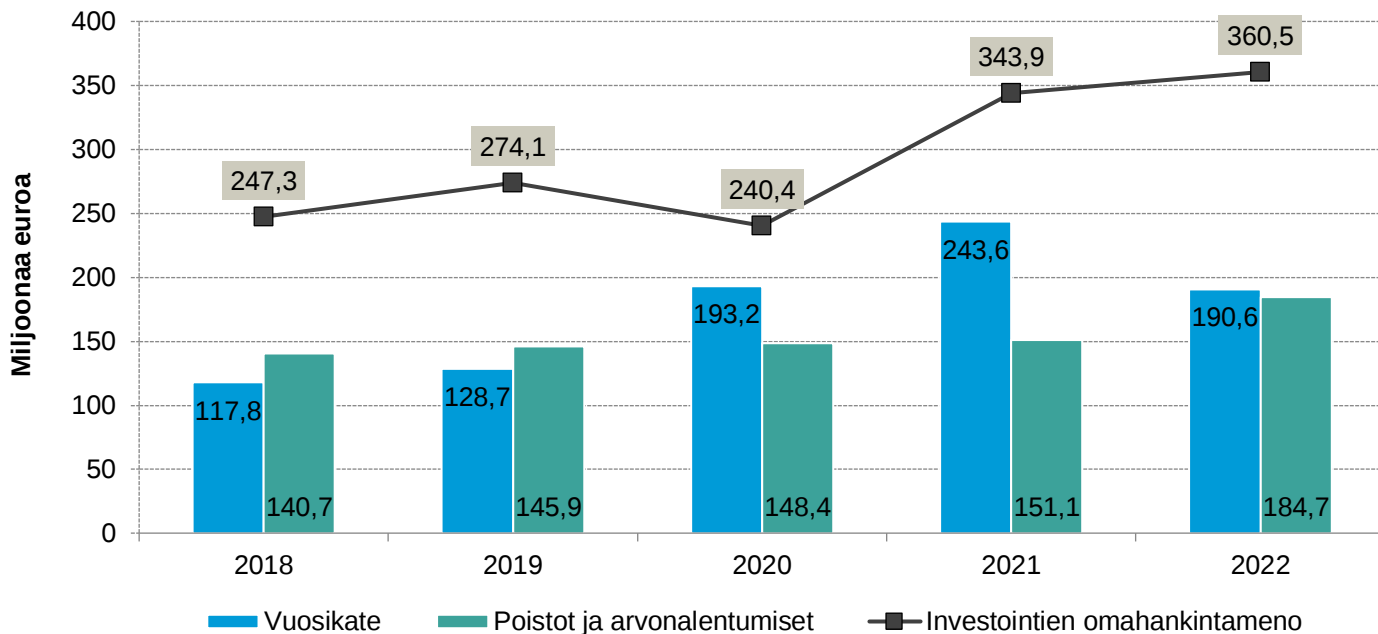
Tulorahoitus
ei kata kasvavia
investointitarpeita.

Varsinais-Suomen
asumisoikeusrahastoon
tehdyt lisäsijoitukset
kasvattivat konsernin omaa
pääomaa 1,8 milj. euroa.



Konsernin investoinnit maltillisia

Turku-konsernin investointien omahankintameno ja vuosikate 2018–2022



Tilikauden 2022
vuosikate kattaa
poistot ja
arvonalennukset



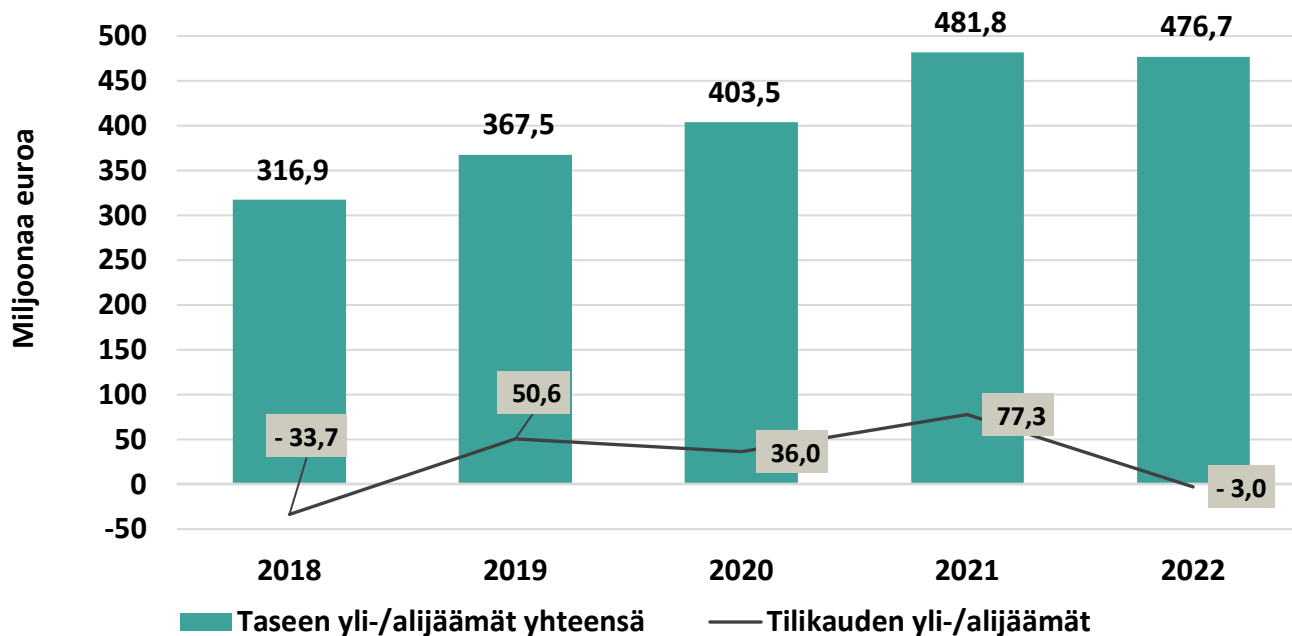
Tase konserni ja kaupunki

TASE 31.12. (1 000 €)	KONSERNI 2022	KONSERNI 2021	Muutos	KAUPUNKI 2022	KAUPUNKI 2021	Muutos
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 989 322	2 831 976	157 346	1 661 072	1 626 442	35
Aineettomat hyödykkeet	31 581	36 029	-4 448	21 123	24 185	-3
Aineelliset hyödykkeet	2 705 173	2 527 336	177 837	766 167	738 693	27
Sijoitukset	252 569	268 611	-16 043	873 782	863 565	10
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	36 869	37 624	-755	40 217	44 057	-4
VAIHTUVAT VASTAAVAT	490 996	492 553	-1 557	186 284	257 196	-71
Vaihto-omaisuus	11 558	9 852	1 706	1 723	673	1
Saamiset	216 188	218 209	-2 021	103 047	131 474	-28
Rahoitusarvopaperit	68 201	68 274	-73	42 533	40 577	2
Rahat ja pankkisaamiset	195 048	196 218	-1 170	38 981	83 362	-44
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 517 187	3 362 153	155 034	1 887 572	1 927 695	-40
OMA PÄÄOMA	1 187 103	1 188 368	-1 265	838 766	820 535	18
Peruspääoma	601 956	601 956	0	601 956	601 956	0
Säätiöiden peruspääomat	29 016	29 016	0			
Muut omat rahastot	79 457	77 677	1 780	23	23	0
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	479 719	402 466	77 253	218 556	179 563	39
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 045	77 253	-80 298	18 231	38 993	-21
VÄHEMMISTÖOSUUDET	78 917	76 175	2 742			
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET				29 568	31 766	-2
PAKOLLISET VARAUKSET	27 687	28 599	-912	16 175	16 774	-1
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	37 639	38 262	-623	41 323	45 228	-4
VIERAS PÄÄOMA	2 185 841	2 030 749	155 092	961 739	1 013 391	-52
Pitkäaikainen	1 496 245	1 332 616	163 629	575 548	500 374	75
Lyhytaikainen	689 596	698 134	-8 537	386 192	513 016	-127
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 517 187	3 362 153	155 034	1 887 572	1 927 695	-40



Konsernin kertyneet ylijäämät

Turku-konsernin kertyneet ylijäämät 2018–2022

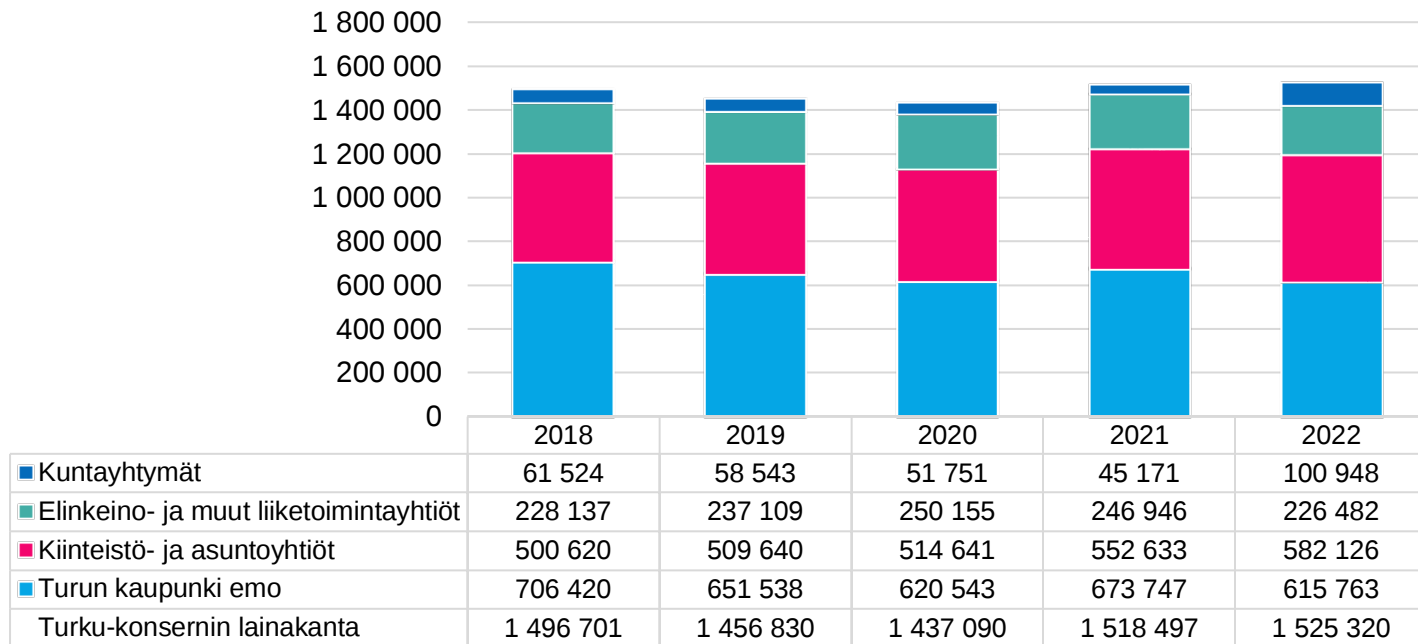


Tilikauden alijäämään vaikuttaa Fennovoima Oy:n osakkeiden arvonalennus noin 20 milj. euroa.

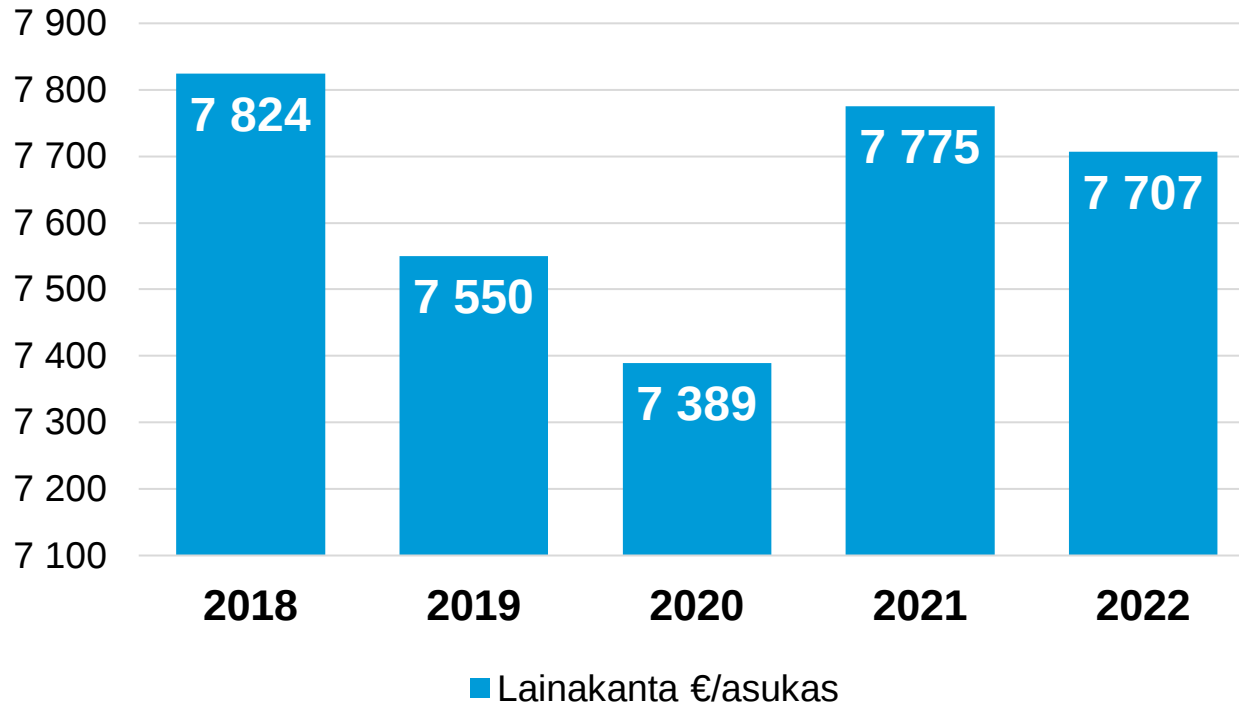


Konsernin lainakannan kasvu maltillinen

Konsernin lainakanta 1 000 €



Konsernin lainakanta asukasta kohden laski



Palvelukokonaisuuksien nostot

Kaupunginhallitus ja
konsernihallinto »

Kaupunkiympäristö »

Hyvinvointi »

Kasvatus ja opetus »

Vapaa-aika »

V-S aluepelastuslaitos »



Konsernihallinto ja työllisyyden palvelukokonaisuus (1/2)

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

- Keskeisin toimintaympäristön muutos konsernihallinnon osalta on hyvinvointialueiden muodostuminen vuoden 2023 alussa.
- Edellisen vuoden tilinpäätökseen verrattuna nettokäyttömenot kasvavat johtuen koronatilanteen helpottumisesta ja tapahtumatoiminnan viriämisestä sekä siitä, että vuoden 2021 toteutumassa henkilöstösiirrot toimialoilta yhteisiin palveluihin näkyvät henkilöstökustannuksissa vain puolen vuoden osalta.



TOIMINTAKATE
(nettomeno)
55,8 M€
(2021 TP 54,7 M€)

**TOIMINTAKATEEN
MUUTOS***
1,1 M€
2 %

*Vuoden 2021 tilinpäätöksestä on oikaistu Turun Työterveystalon vaikutus. Turun Työterveystalon liikkeenluovutus 1.1.2022.

TP = tilinpäätös
htv = henkilöstötyövuosi

Konsernihallinto

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

- Konsernihallinto alitti talousarvion 2,7 milj. eurolla. Toimintatuotot toteutuivat 7,6 milj. euroa ja toimintakulut 5 milj. euroa talousarviota suurempana.
- Merkittävimmät palvelualuekohtaiset poikkeamat:
 - Edelleen kohdistettavien määrärahojen toimintakate toteutui 3 milj. euroa talousarviota parempana. Suurin yksittäinen alitus muodostui siitä, että ulkopuolelle kohdistettavista menomäärärahoista jäi käyttämättä 1,9 milj. euroa. Lisäksi menomäärärahoja säästyivät varausmäärärahoista 0,5 milj. euroa ja avustuksista 0,5 milj. euroa.
 - Yhteisten palvelujen toimintakate toteutui 1,3 milj. euroa talousarviota heikompana. Toimintatuotot toteutuivat 6,1 milj. euroa talousarviota parempana ja ylityksestä 5,6 milj. euroa muodostuu Tilapalveluista. Toimintakulut toteutuivat 7,3 milj. euroa talousarviota suurempana. Tilapalvelujen toimintamenot ylittivät talousarvion 9,5 milj. eurolla, mutta muiden yhteisten palvelujen yksiköiden säästöt palvelujen ostoissa sekä talousarviota alhaisempana toteutuneet henkilöstömenot tasapainottavat ylitystä.
 - Konsernihallinnon hankkeet ja projektit toteutuivat toimintakatetasolla liki talousarvion mukaisesti. Poikkeamat talousarvioon kompensoituivat hankkeiden ja projektien määrärahakokonaisuuden sisällä siten, että tulot ylittivät talousarvion lähes saman verran kuin kulut ylittivät talousarvion.
 - Merkittävin alitus muodostuu kärkihankkeista (-1,4 milj. euroa), joissa pilotointoja siirtyi eteenpäin aikataulu ja priorisointi syistä. Lisäksi säästöjä saavutettiin palkkamäärärahoissa.
 - Ylitystä muodostui muun muassa hankitun talousjärjestelmän tuotantokäytön jälkeisestä kehittämistyöstä sekä ulkoisen rahoituksen projektien talousarviota suuremmasta toteumasta.

TOIMINTAKATE

(netto)

-22,4 M€

(nettomenojen alitus

2,7 M€)

HENKILÖSTÖ

708,9 htv

Paluu diaan 31



Työllisyyden palvelukokonaisuus

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

- Työllisyyden palvelukokonaisuus alittaa vuoden 2022 talousarvionsa 3,2 milj. eurolla. Tähän ovat vaikuttaneet seuraavat asiat.
 - Työmarkkinatuen kuntaosuusmaksussa saatiin vuoden 2022 aikana 1,7 milj. euron säästöt edelliseen vuoteen verrattuna. Saavutettu säästösumma oli suurempi, kuin talousarvio 2022 suunnittelussa arvioitiin.
 - Lisäksi kaupunki sai Työ- ja elinkeinoministeriöltä kompensatiota 0,13 milj. euroa työllisyyden kuntakokeilun aloituksen viivästyksestä. Em. kompensatiosumma oli laskennallinen korvaus vuoden 2022 alun työmarkkinatuen kuntaosuudesta.
 - Lisäksi talousarvion alitukseen vaikutti vuodelle 2022 annettu suurempi nettoraami, josta suurin osa oli varaus vuoden 2022 työmarkkinatuen maksuun, johon varattiin vuoteen 2021 verrattuna 1,1 milj. euroa suurempi summa.

TOIMINTAKATE

(netto)

-33,3 M€

(nettomenojen alitus
3,3 M€)

HENKILÖSTÖ

72 htv



Konsernihallinto ja työllisyyden palvelukokonaisuus (2/2)

Arvio tilinpäätöksen vaikutuksesta kuluvan vuoden talousarvioon

- Konsernihallinnon ja Työllisyyden palvelukokonaisuuden osalta tilinpäätösluvuilla ei ole vaikutusta kuluvan vuoden talousarviolukuihin.



Kaupungin yhteiset toiminnot (1/3)

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

Kaupunkitasoiset erät:

- HVA-kuvioon liittyvien järjestelyjen vuoksi kaupunkitasoisten erien vuoden 2022 luvut sisältävät kertaluonteisia eriä, jotka kuvattu seuraavalla dialla.

Omaisuuksien hallinta: Toimintakate (nettotulot) alittui 15,8 milj. euroa edellisen vuoden tilinpäätökseen verrattuna.

- Vuonna 2021 tuloutui poikkeuksellisen paljon maankäyttösopimuskorvauksia. Kaava-alueiden rakentuminen mahdollisti sopimuskorvausten maksamisen ja yleinen korkotaso kannusti siihen.
- Maanmyyntitulot ja myyntivoitot jäivät hieman vuoden 2021 tasosta. Tiukempi rahoituspolitiikka rupeesi näkymään loppuvuodesta kysynnän hiljentymisenä.
- Pilaantuneiden maa-alueiden laskutus jäi edellisestä vuodesta osin määrällisistä syistä, osin laskutusaikatauluista johtuen.

TOIMINTAKATE
(nettotulo)
-2,3 M€
(2021 TP 16,0 M€)

TOIMINTAKATEEN
MUUTOS
- 18,3 M€
- 114 %



Kaupungin yhteiset toiminnot (2/3)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista

Kaupunkitasoiset erät:

- Toimintakate toteutui 2,3 milj. euroa talousarviota heikompana. Toimintatulot ylittivät talousarvion 0,4 ja toimintamenot 2,8 milj. eurolla.
- Merkittävimmät poikkeamat muodostuivat työterveysmenojen talousarviota suuremmasta toteumasta (+1,7 milj. euroa) sekä kertaluonteisista HVA-kuvioon liittyvistä alijäämän hyvityksistä (VSSHP ja Kårkulla), jotka on käsitelty avustusmenojen lisäyksinä (+1,8 milj. euroa).
- Ylityksiä tasapainottivat mm. vakuutusmaksujen, tyky-toiminnan ja työsuhdematkalippujen budjetoitua pienempi käyttö.

Omarahoitusosuudet:

- Omarahoitusosuudet ylittivät budjetin 1,2 milj. euroa Alpen omarahoitusosuuksien lisämaksuosuuden vuoksi.

TOIMINTAKATE

(netto)

-2,3 M€

(nettomenojen alitus 4,8 M€)



Kaupungin yhteiset toiminnot (3/3)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista

Omaisuuksien hallinta:

Toimintakate (nettotulot) ylittyi 8,3 milj. euroa talousarvioon verrattuna.

- Maksutuotot (+0,9 milj. euroa): Asiakkaat ovat maksaneet maankäyttösopimuskorvaustuloja sopimuksen sallimassa puitteissa etukäteen. Maksuissa myös korvauksille maksettavia indeksikorjauksia, joita ei voida ennakoita talousarvioissa
- Myyntivoitot (+7,3 milj. euroa): Herttuankulman kaava-alueen rakentuminen on ollut ennustettua nopeampaa, mikä on nopeuttanut tonttikauppaa. Lisäksi myytyjen kohteiden tontteihin sisältyvä hankintameno on ollut arvioitua pienempi, mikä on vaikuttanut myyntivoiton osuuden kasvuun.

TOIMINTAKATE

(netto)

-2,3 M€

(nettomenojen alitus

4,8 M€)



Omaisuuuden hallinta

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista – Investointiosan toteutuminen

Luovutustulot ylittyivät 5,4 milj. euroa talousarvioon verrattuna (38,0 milj. euroa)

- Herttuankulman kaava-alueen rakentuminen on ollut ennustettua nopeampaa, mikä on nopeuttanut tonttikauppaa.
- Tytäryhtiöltä palautus sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosta kaupungille.

Investointimenot alittuivat 47,5 milj. euroa talousarvioon verrattuna (159,0 milj. euroa)

- **Infra- ja tilainvestointiohjelmien** rahankäyttö vuonna 2022 alittui yhteensä 42,2 milj. euroa talousarvioon verrattuna (133,6 milj. euroa)
 - Kustannusarvioiden laadintaan ja hallintaan on otettu rakennuskustannustasojen muutoksia kuvaavat indeksit käyttöön kaikkien hankkeiden osalta.
 - Aikatauluihin vaikuttavat materiaalisaatavuusongelmat ovat vaikuttaneet myös toteutuskustannuksiin.
 - Määrärahojen toteutuminen osattiin arvioida jo osavuosisikatsaus 2:n yhteydessä.
- **Maaomaisuuden** hankintameno alittui 2,3 milj. euroa talousarvioon verrattuna (3,5 milj. euroa)
 - Ostoneuvotteluja ei saatu päätökseen talousarviossa suunnitellun mukaisesti.
- **Osakkeiden** hankintameno alittui 3,0 milj. euroa talousarvioon verrattuna (21,9 milj. euroa)
 - Kiinteistö Oy Turun Metron osakkaiden hankinta ajoittui vuodelle 2023.

**INVESTOINTIEN
RAHAVIRTA**
- 64,8 M€
(alitus 53,4 M€)



Investointiosan toteutumisvertailut (1/2)

Investointiosan menojen poikkeamat, toimitilojen rakennuttaminen

Investointimäärärahoja jää vuonna 2022 käyttämättä 14,8 milj. euroa.

- Nimettyjen kohteiden osalta määrärahoja jäi käyttämättä 10,2 milj. euroa vuoden 2022 osalta:
 - Listalla kohteita, joista ei vielä ole päätöstä (mm. Lyseon koulutalo, Luolavuoren koulutalo).
 - Osassa kohteita vuosittainen rahankäyttö arvioitua vähäisempää, työsuoritusten ajoitukset viivästyneet (mm. Wäinö Aaltosen koulu Ylikylän uudisrakennus, Nummenpakan koulu, Nummen koulutalo, Raunistulan koulu, tekninen peruskorjaus).
- Pienet hankkeet kohteiden osalta määrärahoja jäi käyttämättä 4,6 milj. euroa vuoden 2022 osalta
 - Kaksi isoa hanketta (Hirvensalon hiihtokeskus ja Hämeenkatu 10 julkisivukorjaus) siirtyivät vuodella eteenpäin huonon kilpailutilanteen vuoksi.
 - Osassa kohteita vuosittainen rahankäyttö arvioitua vähäisempää tai hanke on peruuntunut listalle lisäämisen jälkeen (esim. Maksilankadun lastenkoti, Tähtitorninkadun päiväkodin korjaus).



Investointiosan toteutumisvertailut (2/2)

Investointiosan menojen merkittävät poikkeamat, infra

Investointimäärärahoja jää vuonna 2022 käyttämättä 27,4 milj. euroa

- Kiinteistökehityskohteiden osalta määrärahoja jäi käyttämättä 17,2 milj. euroa vuoden 2022 osalta:
 - Kirstinpuiston, Herttuankulman, Pihlajaniemen, Pukkilan ja Topinojan toteuttamisen painopisteet siirtyivät tuleville vuosille. Karhunahteen kaavasta tehdyn valituksen vuoksi jäi käyttämättä Karhunahteelle varattu 1,75 milj. euroa ja Koskennurmen kaavan hyväksyntä on siirtynyt vuodelle 2023, jolloin kohteelta jää käyttämättä 1,5 milj. euroa.
- Maanläjitysalueet-kokonaisuuden määrärahasta jää käyttämättä 2 milj. euroa vuonna 2022, koska Lauttarannan läjitysalueen määrärahavaraus on arvioitu tämän vuoden tarvetta suuremmaksi. Määrärahan tarve siirtyy ensi vuoteen.
- Korjausvelkaa alentavista kohteista jäi kokonaisuudessaan käyttämättä 2,9 milj. euroa, josta patojen automatisointihanke (1,3 milj. euroa) siirtyy hankkeen kompleksisuuden vuoksi vuodelle 2023. Suunnitteluresurssien vähäisyyden vuoksi suunnitelmat eivät ole kaikilta osin edenneet suunnitellusti
- Liikenteen toimivuutta ja turvallisuuden-, sekä Asukasviihtyisyyttä tukevien kokonaisuuksista jäi molemmista käyttämättä 1,3 milj. euroa.



Kaupungin yhteiset toiminnot

Arvio tilinpäätöksen vaikutuksesta kuluvaan vuoden talousarvioon

- Kaupunkitasoisten erien seurannassa on hyvä huomioida, että vuoden 2022 tilinpäätös sisälsi joitakin kertaluonteisia HVA-kuvioon liittyviä eriä.
- Omaisuudenhallinta:
Tila- ja infrainvestointihankkeiden rahoitustarpeen siirryttyä vuodelta 2022, määrärahojen korotusesitykset vuodelle 2023.



Kuva: Vesa Aaltonen

Hyvinvoinnin palvelukokonaisuus (1/6)

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

- Covid-19
 - Tilastoidut kustannukset (sisältäen myös rajavalvonnan ja lokakuussa päätetyn koronapotilaiden hoitajille maksettavan kertapalkkion arvion 1,2 milj. euroa) pienenevät yli kolmanneksella 21 milj. eurosta 14,6 milj. euroon. Merkittävin ero Covid-laboratoriopalvelujen menojen pieneneminen yli 5 milj. eurolla. Saadut avustukset valtiolta pienivät suoritemäärien ja valtion määrittelemien korvauserusteiden muutoksien johdosta 39 milj. eurosta 14,8 milj. euroon.
- Työehtosopimusneuvottelut ja työvoimatilanne
 - Työvoiman saatavuuden haasteiden jatkuessa työvoimavuokrauksen kustannukset kasvoivat 17 %, 3 milj. euroa. Oman henkilökunnan palkat ja palkkiot -kustannukset kasvoivat bruttona 3,3 %. Liikkeenluovutuksista johtuva HTV pienennys huomioon ottaen henkilöstömenojen kasvu oli 4 %.
- ICT palvelujen menot kasvoivat 13 %, 1,5 milj. euroa
- Asiakaspalveluiden ostot kasvoivat 7 %, 26,8 milj. euroa, josta noin puolet ostoja sairaanhoitopiiriltä.
- Muita maailmantilanteesta johtuvia kustannusnoussia
 - Vanhus- ja vammaispalveluissa Ukrainan sodan suorat vaikutukset näkyvät erityisesti ikääntyvien ostopalveluiden hinnankorotuksissa, asumispalveluiden ruokapalveluiden ostoissa sekä vammaispalveluiden kuljetuksissa. Arviolta 1 milj. euroa. Lisäksi Sähkö ja kaasun kustannusnousukoko palvelukokonaisuuden osalta 45 %, 0,6 milj. euroa.

TOIMINTAKATE
(netto)
727,0M€
(2021 TP -675,6 M€)

TOIMINTAKATTEEN
MUUTOS
51,4 M€
7,6%



Hyvinvoinnin palvelukokonaisuus (2/6)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

Vanhus- ja vammaispalvelut

- Toimintakate oli 4 milj. euroa arvioitua heikompi suhteessa muutoksin korjattuun talousarvioon
- Tulot ylittyivät 1,3 milj. euroa (2,9 %); Avustukset ylittivät talousarvion 3 milj. euroa ja myyntituotot 0,6 milj. euroa, maksutuotot alittivat 2,4 milj. euroa ja vuokratuotot 0,1 milj. euroa
- Toimintakulut ylittivät talousarvion muutoksin 5,4 milj. euroa, joka johtuu suurelta osin työvoimavuokrauksesta (2,2 milj. euroa) ja vammaispalveluiden asiakaspalveluiden ostoista (1,9 milj. euroa)

TOIMINTAKATE

(netto)

-727,0 M€

(nettomenojen ylitys
6,0 M€)

HENKILÖSTÖ

4077 htv



Paluu diaan 31

Turun kaupungin tilinpäätös | 2022

Hyvinvoinnin palvelukokonaisuus (3/6)

Perhe- ja sosiaalipalvelut

- Toteutunut toimintakate oli 5,2 milj. euroa (4,3 %) heikempi suhteessa korjattuun talousarvioon
- Toimintatuotot ylittivät talousarvion 2,1 milj. euroa (17,2 %)
 - Myyntituotot ylittivät talousarvion 1,4 milj. euroa johtuen suurelta osin pakolaisten valtionkorvausten (0,4 milj. euroa) ja muut yhteistoimintakorvaukset kunnilta (0,7 milj. euroa) arvioitua suuremmista tuotoista
 - Tuet ja avustukset ylittivät talousarvion 0,6 milj. euroa
- Toimintakulut ylittivät korjatun talousarvion 7,3 milj. euroa (5,5 %)
 - Palvelujen ostot ylittivät talousarvion 5,5 milj. euroa. Ylitys muodostuu pääosin lastensuojelun ostopalvelujen (2 milj. euroa), psykososiaalisten palvelujen laitoshoidon (0,7 milj. euroa) sekä ICT-palvelujen (1,1 milj. euroa) arvioitua suuremmista kustannuksista
 - Aineet ja tarvikkeet ylittivät talousarvion 0,5 milj. euroa energiakustannusten nousun ollessa yksittäisistä tekijöistä suurin
 - Muut toimintakulut ylittivät talousarvion 0,6 milj. euroa erityisesti vuokratilustannusten ollessa arvioitua suuremmat

TOIMINTAKATE
(netto)

-727,0 M€
(nettomenojen
ylitys
6,0 M€)

HENKILÖSTÖ
4077 htv



Hyvinvoinnin palvelukokonaisuus (4/6)

Terveyspalvelut ja Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiiri

- Oman toiminnan toteutunut toimintakate oli 4 milj. euroa (3,5%) heikompi verrattuna muutoksin korjattuun talousarvioon
- Suoritteisiin perustuvat laskutusmenot VSSHP:ltä alittavat talousarvion 5,0 milj. euroa
- Toimintatuotot ylittivät talousarvion 0,6 milj. euroa (2,7%)
 - Maksutuotot alittivat talousarvion 0,2 milj. euroa
 - Tuet ja avustukset ylittivät talousarvion 0,8 milj. euroa johtuen arvioitua suuremmasta rajaterveysturvallisuudesta
- Oman toiminnan kulut ylittivät talousarvion 4,6 milj. euroa (3,4%)
 - Henkilöstökustannukset alittivat talousarvion 0,6 milj. euroa
 - Asiakaspalveluostot ylittivät talousarvion 0,8 milj. euroa johtuen arvioitua suuremmista avo- sekä laitoshoitopalveluostoista
 - Muiden palvelujen ostot ylittivät talousarvion 3,8 milj. euroa. Suurimpina ylityksinä työvoiman vuokraus (1,5 milj. euroa), kuvantamispalvelut (0,5 milj. euroa) sekä laboratoriopalvelut (0,5 milj. euroa)
 - Aineet ja tarvikkeet ylittivät talousarvion 1,6 milj. euroa johtuen arvioitua suuremmista tutkimus- ja hoitotarveostoista sekä kasvaneista energiakustannuksista
 - Muut toimintakulut alittivat talousarvion 1,0 milj. euroa vuokratilakustannusten ollessa arvioitua pienemmät
- VSSHP ennakoi lopullisen alijäämänsä olevan 5 850 000 euroa, josta Turulta veloitettavan osuuden arvioidaan olevan 1 784 250 euroa. Lopullista veloitusta keventää VSSHP:n jäsenkunnille maksama peruspääoman korko, josta Turun osuus oli 578 000 euroa

TOIMINTAKATE

(netto)

-727,0 M€

(nettomenojen ylitys
6,0 M€)

HENKILÖSTÖ

4077 htv



Hyvinvoinnin palvelukokonaisuus (5/6)

Palvelukokonaisuuden yhteiset toiminnot

- Palvelukokonaisuuden yhteiselle kustannuspaikalle on kirjattu sisäisten vuokrien ylityspoikkeama 1,4 milj. euroa. Talousarvio 2022 29,7 milj. euroa, toteuma 31,1 milj. euroa.
- Yhteisten toimintojen toimintakatteen alitus 2,2 milj. euroa johtuu pääasiassa palvelualueelle kirjatusta valtiolta saaduista ja odotettavista valtionkorvauksista, joita ei vielä kohdistettu lopullisille tulosityksiköille.

Koko hyvinvoinnin palvelukokonaisuuden osalta merkittävimmät poikkeamat kootusti ovat:

- Asiakaspalveluiden ostot ylittävät 1,7 milj. euroa
- Muiden palvelujen ylitys 6,0 milj. euroa, suurimpina ICT-menojen ylitys 1,5 milj. euroa ja työvoiman vuokrauksen ylitys 3,8 milj. euroa
- Tutkimus- ja hoitotarvikkeiden menonylitys 1,9 milj. euroa
- Sisäisten vuokrien ylitys 1,4 milj. euroa
- Saatujen tukien ja avustusten ennustetta parempi toteutuminen 5,6 milj. euroa

TOIMINTAKATE

(netto)

-727,0 M€

(nettomenojen ylitys
6,0 M€)

HENKILÖSTÖ

4077 htv



Hyvinvoinnin palvelukokonaisuus (6/6)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä; yhteenveto saaduista Covid-19 avustuksista

- Valtionavustuksen myöntäminen eräiden COVID-19-tilanteessa terveysturvallisuudesta huolehtimisesta aiheutuvien kustannusten korvaamiseksi ajalla 1.8.2020-1.7.2021, 1 272 286 euroa.
- Valtionavustuksen myöntäminen eräiden COVID-19-tilanteessa terveysturvallisuudesta huolehtimisesta aiheutuvien kustannusten korvaamiseksi ajalla 2.7.2021-30.6.2022, 2 073 055 euroa. Summa jaksoitettu vuodelle 2021 1 500 000 euroa ja vuodelle 2022 573 055 euroa
 - 2021 yht. 2 772 286 euroa
 - 2022 yht. 573 055 euroa
- Valtionavustus julkiselle sosiaali- ja terveydenhuollolle covid-19-epidemiasta vuonna 2021 aiheutuviin kustannuksiin 23 911 477 euroa 1. hakukierros
- Valtionavustus julkiselle sosiaali- ja terveydenhuollolle covid-19-epidemiasta vuonna 2021 aiheutuviin kustannuksiin 12 255 049 euroa 2. hakukierros
- Valtionavustus julkiselle sosiaali- ja terveydenhuollolle covid-19-epidemiasta vuonna 2022 aiheutuviin lisäkustannuksiin 14 196 772 euroa
 - 2021 yht. 36 166 526 euroa
 - 2022 yht. 14 196 772 euroa



Kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuus (1/3)

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

- Toimintaympäristössä keskeistä oli kustannustason merkittävä nousu ja palvelukysynnän kasvu perusopetuksessa, lukiokoulutuksessa ja ammatillisessa koulutuksessa sekä laaja toiminta erilaisissa väistötiloissa.
- Toimintatuotoissa lisäystä tilinpäätökseen 2021 2,9 milj. euroa (+13%)
- Toimintakuluissa kasvua 20,7 milj. euroa (+6%), josta
 - Henkilöstömenot 6,4 milj. euroa
 - Palvelujen ostot 11,4 milj. euroa
 - Aineet ja tarvikkeet 2,9 milj. euroa

TOIMINTAKATE
(netto)
- 340,5 M€
(2021 TP -322,7 M€)

**TOIMINTAKATEEN
MUUTOS**
-17,8 M€
-5,5%



Kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuus (2/3)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

Toimintatuotoissa ylitystä 1,6 milj. euroa (+7%)

- Ylitys erityisesti varhaiskasvatuksesta (0,98 t. euroa), perusopetuksesta (1,5 milj. euroa) ja ruotsinkielisestä kasvatuksesta ja opetuksesta (0,4 milj. euroa). Varhaiskasvatuksen maksutuotot ovat vähentyneet päivähoitomaksujen valtakunnallisten päätösten takia 1,35 miljoonaa euroa. Varhaiskasvatuksessa tukia ja avustuksia on saatu 1,09 miljoonaa euroa budjetoitua enemmän.

Toimintakuluissa arvioidaan ylitystä 6,7 milj. euroa

- Menojen ylityksistä henkilöstökulut ylittyvät 1,8 milj. euroa. Tästä palkkaratkaisun vaikutus on arviolta noin 3,5 milj. euroa. Vastaavasti tilinpäätöksessä lakon henkilöstömenoja pienentävä vaikutus oli noin 1,7 milj. euroa.
- Palvelusetelimenoiissa ylitystä on 2,2 milj. euroa sekä kotihoidon ja yksityisen hoidon tuissa alitusta 1,9 milj. euroa.
- Ruokapalveluissa ylitystä 1,2 milj. euroa ja varhaiskasvatuksessa työvoiman vuokrauksessa henkilöstön heikon saatavuuden takia ylitystä 0,8 milj. euroa.
- Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa on ylitystä 2,7 milj. euroa. IT-laitteiden 1,0 milj. euron ylitys tulee enimmäkseen perusopetuksesta ja hieman myös ammatillisesta koulutuksesta. Sähkön kulutuksessa on ylitystä 0,6 milj. euroa.

TOIMINTAKATE

(netto)

- 340,5 M€

(nettomenojen ylitys
5,1 M€)

HENKILÖSTÖ

3982 htv



Paluu diaan 31

Turun kaupungin tilinpäätös | 2022

Kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuus (3/3)

Arvio tilinpäätöksen vaikutuksesta kuluvaan vuoden talousarvioon

- Kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuuden nettomenot kasvavat 2,1 miljoonaa euroa (+0,6%). Lautakunnan esitykseen verrattuna valtuusto päätti sopeuttaa palvelukokonaisuuden toimintakuluja 3 miljoonaa euroa vuodelle 2023, mikä näkyy useassa kuluerässä tiukkana talousarviona.
- Henkilöstökulujen budjetti on kasvanut tilinpäätöksen nähden 7,0 miljoonaa euroa (+4%), joka sisältää edellä mainitun toimintakulujen sopeuttamisen, josta henkilöstökuluihin kohdistui 0,7 miljoonaa euroa.
- Varhaiskasvatuksen toimintatuottojen talousarvio on pienentynyt 1,3 miljoonaa euroa (-15%) tilinpäätökseen nähden johtuen asiakasmaksujen hintojen alenemisesta valtakunnallisiin päätöksiin perustuen.
- Aineissa ja tarvikkeissa on tilinpäätökseen nähden 3,3 milj. euroa vähemmän talousarviolta kuluvalle vuodelle. Esimerkiksi sähkön kulutukseen ei ole huomioitu vuonna 2022 olleita hinnankorotuksia. Sähkön kulutuksessa on 1,8 milj. euroa pienempi talousarvio mitä tilinpäätös 2022 on.



Vapaa-ajan palvelukokonaisuus (1/3)

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

- Nettokäyttömenojen merkittävän kasvun aiheuttivat energian hinnannousu ja palkankorotukset. Palkankorotuksista aiheutui 434 000 euroa ennakoitua suuremmat henkilöstökulut.
- Muu henkilöstökulujen kasvu selittyy lisääntyneestä tilapäisen työvoiman käytöstä.
- Sähkön hinnannousu aiheutti 0,9 miljoonan euron lisäkustannukset verrattuna vuoden 2021 tasoon. Kasvuprosentti oli 58,3.
- Palvelutuotanto kasvoi vuoden 2021 tasosta. Palvelutuotannon kasvu näkyi tuottojen kasvuna. Tuotot kasvoivat 1,8 miljoonalla eurolla.
- Palvelukokonaisuuden saamat valtionavustukset ja muut tuet olivat vuonna 2022 noin 1,6 milj. euroa eli 0,5 milj. euroa vuoden 2021 tasoa pienemmät.

TOIMINTAKATE
(netto)
-68,9 M€
(2021 TP -66,7 M€)

**TOIMINTAKATEEN
MUUTOS**
- 2,3 M€
3,4 %



Vapaa-ajan palvelukokonaisuus (2/3)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

- Kulttuuri- ja nuorisolautakunnan osalta nettokäyttömenot alittuivat 0,6 miljoonalla eurolla ja liikuntalautakunnan osalta ylittyivät 0,8 miljoonalla eurolla. Liikuntalautakunnan osalta sähkön ja veden ennakoitua suuremmat kulut selittävät ylityksen.
- Kulttuuri- ja nuorisolautakunnan ylitystä tasapainotti matkailupalveluiden ja nuorisopalveluiden suunniteltua parempi tulos. Näiden palvelualueiden nettomenot alittuivat yhteensä 1,3 miljoonalla eurolla.
- Palkankorotuksista huolimatta palvelukokonaisuuden henkilöstökulut olivat suunniteltua 0,4 miljoonaa euroa pienemmät. Henkilöstökorvaukset pienensivät kuluja 0,3 miljoonaa eurolla.
- Palvelukokonaisuuden kustannuslajiryhmän ”Aineet ja tarvikkeet” 1,6 miljoonan euron ylitys johtui sähkön hinnannoususta ja liikuntapalveluiden vesihuollon kasvaneesta tarpeesta palvelujen palauduttua koronavuosien jälkeen entiselle tasolle.

TOIMINTAKATE
(netto)
- 68,9 M€
(nettomenojen ylitys
0,2 M€)

HENKILÖSTÖ
611 htv



Vapaa-ajan palvelukokonaisuus (3/3)

Arvio tilinpäätöksen vaikutuksesta kuluvan vuoden talousarvioon

- Kulttuuri- ja nuorisolautakunnan talousarvion toimintakate vuodelle 2023 on 1,5 miljoonaa euroa pienempi kuin tilinpäätös 2022. Matkailupalvelujen uudelleen järjestely vähentää lautakunnan nettomenoja 2 miljoonaa euroa.
- Vertailukelpoinen kuluva vuoden hyväksytty talousarvio on 0,5 miljoonaa euroa tilinpäätöksen toimintakatetta suurempi.
- Vuoden 2022 menoissa ei ole sellaisia kertaluotoisia eriä, jotka vaikuttaisivat kuluva vuoden talousarvioon.
- Pelkästään sopimuskorotukset koko palvelukokonaisuudessa kasvattavat kustannuksia 0,9 miljoonaa euroa.
- Muuhun yleiseen kustannustason kasvuun on varauduttu keskitetysti eikä palvelukokonaisuuden kuluva vuoden talousarvio niitä sisällä.



Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus (1/5)

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

Merkittävimmät palvelualuekohtaiset poikkeamat:

Kaupunkirakentaminen

- Palvelujen ostot ylittivät noin 1,7 milj. eurolla verrattuna edellisen vuoden tilinpäätökseen:
 - Ajoratojen ja kevyenliikenteen talvihoidon kustannukset nousivat kovan alkutalven vuoksi.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittivät noin 0,7 milj. eurolla verrattuna edellisen vuoden tilinpäätökseen:
 - Ylitys johtui pääosin sähkön hinnan kallistumisesta.

Kaupunkisuunnittelu ja maaomaisuus

- Muut toimintatuotot:
 - Noin 10 %:in indeksikorotukset näkyvät vuokratulokertymässä.
- Palvelujen ostot:
 - Vuonna 2022 päästiin suorittamaan useita vuodelta 2021 siirtyneitä purkukohteita.

TOIMINTAKATE
(netto)
-30,9 M€
(2021 TP -28,9 M€)

**TOIMINTAKATEEN
MUUTOS**
-2,0 M€
-7,0 %



Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus (2/5)

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

Luvat ja valvonta

- Maksutuotot: Palvelualueen maksutuottoja kertyi noin 1,2 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2021 (TP2021: 11,1 milj. euroa, TP2022 : 12,3 milj. euroa): Lisäystä rakennusvalvonnan, ympäristöterveyden sekä pysäköinninvalvonnan ja ajoneuvonsiirtojen tuloissa.
- Henkilöstökulut: Palvelualueen henkilöstökulut kasvoivat vuodesta 2021 14 % eli 0,7 milj. euroa (TP2021: 5 milj. euroa, TP2022: 5,7 milj. euroa): Pääosa kasvusta johtuu rakennusvalvonnan tekemistä ylitöistä ja lisää palkatusta henkilökunnasta.

TOIMINTAKATE
(netto)
-30,9 M€
(2021 TP -28,9 M€)

Joukkoliikenne

- Myyntituotot: Lipputulot ovat kasvaneet 5,6 milj. euroa. Koronatilanne on helpottunut jonkun verran vuodesta 2021 vuoteen 2022.
- Tuet ja avustukset: Kelan koulumatkatuet ovat nousseet 0,9 milj. euroa, sillä Kela on muuttanut korvausperusteita toisen asteen opiskelijoiden maksuttomien matkojen myötä. Turun osuus korona-avustuksista on ollut 3,6 milj. euroa (sama kuin vuonna 2021).
- Palvelujen ostot: Joukkoliikenteen kuljetuskustannukset ovat nousseet 5,0 milj. euroa. Joukkoliikenteen kokonaisindeksi on noussut maailmantilanteen seurauksena noin 10 % vuodessa.

TOIMINTAKATEEN
MUUTOS
-2,0 M€
-7,0 %



Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus (3/5)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus alitti talousarvion 9,4 milj. eurolla.

Toimintatuotot toteutuivat 10,7 milj. euroa ja toimintakulut 0,9 milj. euroa talousarviota suurempana. Valmistus omaan käyttöön -erä alittui 0,4 milj. euroa.

Kaupunkirakentaminen

- Menot ylittyivät noin 2,1 milj. euroa ja tulot noin 1 milj. euroa.
- Merkittävin keskeinen tapahtuma on ollut talvihoidon kannalta raju alkutalvi, jonka vuoksi kustannuksen nousivat lumen poiston, liukkauden torjunnan ja hiekanpoiston sekä lumenkaatopaikan hoidon kohdalla. Varautumissuunnitelma lisäsi talvihoitoon lisäkustannuksia.
- Jääpolte aiheutti viheralueiden korjaamiskustannuksia arvioitua enemmän ja nollakelivaihtelu päällystysvaurioiden nosti korjaamiskustannuksia. Kauppatorin käyttöönottoaminen aiheutti lämmityskustannuksia ja Valmistus omaan käyttöön kohdentui noin 0,4 milj. euroa vähemmän kuin oli suunniteltu, jolloin käyttötalouteen kohdistui arvioitua enemmän suunnittelua.
- Tulot ylittyivät noin 1 milj. euroa lähinnä kaivuulupatulojen vuoksi. Myös metsänhoitotulot ja lumensijoituspaikan tulot ylittyivät.

TOIMINTAKATE

(netto)

-30,9 M€

(nettomenojen alitus
9,4 M€)

HENKILÖSTÖ

341,3 htv (TA 357 htv)



Paluu diaan 31

Turun kaupungin tilinpäätös | 2022

Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus (4/5)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

Luvat ja valvonta

- Keskeiset tapahtumat:
 - Rakennusvalvonnan luparuuhka saatiin purettua v. 2022 loppuun mennessä.
 - Rakentamisen hiljenemisestä Turussa ei vielä ollut näkyvissä merkkejä vuoden 2022 loppuun mennessä.
 - Koronan jatkuminen vuoden 2022 ensimmäisellä puoliskolla ja Venäjän hyökkäyssodan aiheuttama polttoaineen hinnan nousu vaikuttivat pysäköinninvalvonnan tulojen kertymiseen negatiivisesti vuonna 2022.
- Olennaiset euromääräiset poikkeamat talousarvioon verrattuna:
 - Rakennusvalvonnan tuloja kertyi 1,25 milj. euroa talousarviota enemmän.
 - Ympäristöterveyden tuloja kertyi 0,4 milj. euroa talousarviota enemmän. Kasvu aiheutui lakisääteisen vuosimaksun käyttöönotosta.
 - Pysäköinninvalvonnan vastualueen tuloja kertyi 0,45 milj. euroa talousarviota vähemmän.

TOIMINTAKATE

(netto)

-30,9 M€

(nettomenojen alitus
9,4 M€)

HENKILÖSTÖ

341,3 htv

(TA 357 htv)

Joukkoliikenne

- Korona vaikutti edelleen matkustukseen vuonna 2022. Matkamäärä oli 17 % pienempi kuin normaali vuotena. Joukkoliikennettä sähköistettiin aktiivisesti. Marraskuussa 2022 siirryttiin takaisin Kauppatorille.
- Toimintatuotot + 5,9 milj. euroa, josta Suurten kaupunkien joukkoliikennetuki + 0,4 milj. euroa, koronatukea + 3,6 milj. euroa. Kela-koulumatkatuki + 0,9 milj. euroa.
- Toimintakulut + 1,3 milj. euroa, josta rahoitus- ja pankkipalvelut + 0,2 milj. euroa, mm. PayTrail-maksut, diesel-korvaukset liikennöitsijöille + 0,3 milj. euroa ja joukkoliikenteen kuljetukset + 0,7 milj. euroa.



Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuus (5/5)

Arvio tilinpäätöksen vaikutuksesta kuluvan vuoden talousarvioon

- Yleinen kustannustason nousu saattaa vaikuttaa v. 2023 talousarvioon.



Varsinais-Suomen aluepelastuslaitos (1/2)

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

- Pelastuslaitos tuotti pelastustoimen lakisääteisiä (palvelutasopäätös ja valvontasuunnitelma) ja sopimusperusteisia (ensihoidon yhteistoimintasopimus) palveluita vuonna 2022 (suluissa 2021) lukumäärällisesti seuraavasti:
 - Pelastustoiminta 7765 kpl (8 111)
 - Ensihoito 37 137 kpl (38 429)
 - Riskienhallinta 11 904 kpl (22 396)
- Pelastustoiminnan** tehtävämäärät laskivat vuodesta 2021 reilusti. Samaten **Ensihoidon** osalta tehtävämäärät laskivat runsas 3 %. **Riskienhallinnan** tarkastusmäärät palasivat normaalille tasolle. Pientalojen omavalvontaa lisättiin korona-aikana korostetusti ja muuta tarkastustoimintaa vähennettiin terveysturvallisuuden vuoksi.
- Toimintaympäristössä muutokset näyttäytyivät mm. maakunnan asukasmäärän kasvuna ja edelleen vilkkaana rakentamisena. Näillä on suora yhteys lähivuosina pelastuslaitoksen palveluiden kysyntään ensivaiheessa riskienhallinnan palvelualueella (lupalausunnot, tarkastukset) ja myöhemmin operatiivisella palvelualueella (pelastustoiminta ja ensihoito).

TOIMINTAKATE

(netto)

1,79 M€

(2021 TP 2,56 M€)

TOIMINTAKATEEN

MUUTOS

- 0,77 M€

- 30,3 %



Varsinais-Suomen aluepelastuslaitos (2/2)

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

- Tilinpäätöksessä 2022 käyttötalouden kulut ylittyivät selvästi talousarviosta, vaikka investointien netto alittui kokonaisuutena noin 450 000 euroa. Budjetoidut käyttöpuolen tulot alittuivat myös hienoisesti suunnitellusta budjetista.
- Käyttötalouden kokonaiskulut ylittyivät budjetista johtuen seuraavista syistä:
 1. Laskennalliset lomapalkkavelat (norm. 200 000 euroa) muutettiin todellisten, kerääntyneiden lomasaldon mukaan, jolloin tuloslaskelmavaikutusta tuli menoihin yli 2 milj. euroa. Henkilöstökuluissa myös ylityöt lisääntyivät ja kertaluontoinen varallaolokorvaus jouduttiin oikeuden päätöksellä maksamaan.
 2. Palvelujen ostot ylittyivät erinäisten organisaation muutos- ja integrointikulujen (Varha) myötä noin 1 milj. euroa (mm. ICT -kulut)
 3. Hankintamenojen toteutuma oli runsas puoli miljoonaa euroa enemmän mihin oli varauduttu. Yksittäinen kustannuserä edellisvuoden toteutumaan nähden oli polttoainekulujen lisäys (+250 000).
- Kokonaisuutena talous toteutui niin, että kuntien rahoittama **Pelastustoiminta** oli alijäämäinen ja kaikille 27 kunnalle tuli lisämaksuosuutta. Myös **Ensihoitopalveluiden kulut ylittyivät**, mutta vain kertaluontoisten kulujen osalta, jotka kertyivät poikkeavista lomapalkkaveloista.
- Henkilöstön käyttö lisääntyi 8:lla henkilötyövuodella talousarvion vastaavista lukemista vuonna 2021. Koko vuoden keskiarvo ja kuukausittaisista toteutumisista lasketut henkilötyövuodet olivat yhteensä 564 (2020 htv oli 556). Htv:n ylitys selittyy pääosin ulkopuolista rahoitusta saaneiden hankkeiden työvoiman lisäykseen. Varhan 2023 organisaatiomuutos aiheutti myös lisää htv:a.

TOIMINTAKATE

(netto)

1,79 M€

(nettotulojen ylitys
0,34 M€)

HENKILÖSTÖ

564 htv

(+15)





Kiitos!