

Kaupunginhallitus

Toimielinten poikkeamat kaupunginvaltuustoon nähden sidotuista määrärahoista vuoden 2009 tilinpäätöksessä

Tiivistelmä: Hallintokuntien menojen ja tulojen toteutumien poikkeamat talousarviosta annetaan kaupunginhallitukselle tiedoksi ja se täydentää tilinpäätöksen yhteydessä annettavia selvityksiä. Vuoden 2009 tiedot on kerätty Hansa taloustietojärjestelmästä ja analyysit perustuvat pääosin meno- ja tulolajien erittelyyn.

Talouden vastuualue laskentapäällikkö Seija Liinoja ja apulaissuunnittelija Liisa Fossi 19.3.2010:

Vuoden 2009 tilinpäätös esitellään kokonaisuudessaan kaupunginhallitukselle 22.3.2010.

Talouden vastuualue on koonnut hallintokunnittain poikkeamat valtuustoon nähden sidottujen määrärahojen käytöstä ja tulojen toteutumisesta. Brutto- tai nettositovuus on vertailuissa merkitty lihavoinnilla.

Talousarvion noudattamista koskevien määräysten mukaan on mahdollista tietyin edellytyksin ylittää määräraha tulon ylittyessä. Asioiden yksinkertaistamiseksi tässä selvityksessä käsitellään mikä tahansa tuon ylitys menojen ylityksen katteeksi. Määrärahatarkastelut on tehty siten kuin nettositovuus olisi kaikilla voimassa.

Lisäksi on otettava huomioon se, että hallintokunnilla ei ollut mahdollisuutta liikkua investointiosan ja käyttötalousosan välillä. Ylityksiä investointiosassa ei voida kattaa vastaavan suuruisella säästöllä käyttötaloudessa ja päinvastoin ilman kaupunginhallituksen lupaa. Käyttötalous ja investoinnit on käsiteltävä tämän vuoksi erikseen.

Seuraavassa on esitetty vuoden 2009 talousarvion määräraha- ja tuloarviopoikkeamat toimielimittäin. Merkittävimmistä poikkeamista on annettu lyhyt selvitys lähinnä meno- ja tulolajeittain.

Poikkeamat:

T	-	=	tulojen ylitys
T	+	=	tulojen alitus
M	-	=	menojen ylitys
M	+	=	menojen alitus
N	-	=	nettotulojen ylitys tai nettomenojen alitus
N	+	=	nettotulojen alitus tai nettomenojen ylitys

TAM = kaupunginvaltuuston vuoden aikana päätämä muutos

19.3.2010

14355-2009 (045)

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 01 Keskusvaali-	T	262.000,00	280.014,30	-18.014,30
lautakunta	M	388.942,00	344.838,68	44.103,32
Käyttötalous	N	-126.942,00	-64.824,38	-62.117,62

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 02 Kaupungin-	T	7.000,00	10.385,51	-3.385,51
valtuusto	M	990.236,00	781.972,85	208.263,15
Käyttötalous	N	-983.236,00	-771.587,34	-211.648,66

Kaupunginvaltuuston toimintakuluja säästy n. 0,2 milj. euroa. Säästöjä jäi henkilöstökuluihin, vuokriin sekä palvelujen ja materiaalien ostoihin.

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 03 Tarkastus-	T	0	0	0
lautakunta	M	688.588,00	507.524,74	181.063,26
Käyttötalous	N	-688.588,00	-507.524,74	-181.063,26

Tarkastuslautakunnan toimintakuluja säästy 0,2 milj. euroa. Erityisesti säästöjä jäi henkilöstökuluihin ja palvelujen ostoihin.

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 04 Kaupungin-	T	35.533.775,00	32.488.941,68	3.044.833,32
hallitus	M	125.235.526,83	116.494.344,57	8.741.182,26
Käyttötalous	N	-89.701.751,83	-84.005.402,89	-5.696.348,94

Kaupunginhallituksen toimintatuotot alittuivat 3,0 milj. euroa ja toimintakulut alittuivat 8,7 milj. euroa.

Tulot alittuivat johto ja vastualueet tulosalueella 3,5 milj. euroa, talouspalvelukeskuksen tulosalueella 0,2 milj. euroa, painatuspalvelukeskuksen tulosalueella 0,2 milj. euroa, yksityistalouden neuvontapalvelukeskuksen tulosalueella 0,2 milj. euroa. Tulojen ylityksiä oli matkailupalvelukeskuksen tulosalueella 0,2 milj. euroa, muun toiminnan tulosalueella 0,2 milj. euroa ja varausmäärärahojen tulosalueella 0,7 milj. euroa.

Merkittävimmät menosäästöt kertyivät tulosalueittain seuraavasti; kaupunginhallituksen hallintomenot 0,1 milj. euroa, yhteiset tilavuokrat 0,1 milj. euroa, johto ja vastualueet 4,8 milj. euroa, muu toiminta 2,8 milj. euroa, varausmäärärahat 0,9 milj. euroa, talouspalvelukeskus 0,2 milj. euroa, painatuspalvelukeskus 0,1 milj. euroa, yksityistalouden neuvontapalvelukeskus 0,2 milj. euroa ja hankinta ja logistiikkakeskus 0,1 milj. euroa. Menot ylittivät matkailun palvelukeskuksessa 0,1 milj. euroa ja laskennallisissa eläkevastuissa 0,6 milj. euroa.

Menolajeittain eriteltyinä säästöjä jäi henkilöstökuluihin 1,7 milj. euroa, materiaalin ostoihin 1,0 milj. euroa, palvelujen ostoihin 6,0 milj. euroa, vuokriin 1,0 milj. euroa ja muihin menoihin 0,6 milj. euroa. Avustukset ylittivät 1,6 milj. euroa.

Myyntitulot alittuivat 4,2 milj. euroa. Tulojen ylityksiä oli maksutuloissa 0,2 milj. euroa, vuokrissa 0,4 milj. euroa, tuissa ja avustuksissa 0,4 milj. euroa ja muissa tuloissa 0,2 milj. euroa.

Tulot TAM + 9.110.269,-
Menot TAM + 3.635.269,-

1 11 Kh, kaupungin omarah.osuus V-S	T	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
aluepel.ltk:n menoista	M	11.086.842,00	10.854.352,94	232.489,06
Käyttötalous	N	-11.086.842,00	-10.854.352,94	-232.489,06

Kaupungin omarahoitusosuus V-S aluepelastuslautakunnalle alittui 0,2 milj. euroa.

1 12 V-S aluepelastuslautakunta	T	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
	M	36.723.134,00	36.737.322,84	-14.188,84
Käyttötalous	N	1.050.000,00	1.275.569,77	-225.569,77

Yllä oleva taulukko on esitetty kokonaismenoilla ja -tuloilla, joissa tuloihin sisältyy sisäisen pankin korko 38.547,65.

Varsinais-Suomen aluepelastuslautakunnan menot alittuivat 0,2 milj. euroa.

Menojen ylityksiä toteutui 0,1 milj. euroa henkilöstömenoissa. Menosäästöjä toteutui 0,3 milj. euroa materiaalien ostoissa.

1 25 Peruspalvelulautakunta	T	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
	M	80.200.254,00	81.048.843,02	-848.589,02
Käyttötalous	N	-541.334.721,00	-553.161.196,11	11.826.475,11

Peruspalvelulautakunta ylitti tulonsa 0,8 milj. eurolla, mutta menot ylittyivät 12,7 milj. euroa.

Tulot ylittyivät myyntituloissa 2,2 milj. euroa, vuokrissa 0,2 milj. euroa, tuissa ja avustuksissa 2,2 milj. euroa, muissa tuloissa yhteensä 0,2 milj. euroa ja valmistus omaan käyttöön 0,2 milj. euroa. Tulojen alituksia oli maksutuloissa 4,2 milj. euroa.

Menojen ylityksiä toteutui materiaalin ostoissa 0,1 milj. euroa, palvelujen ostoissa 0,2 milj. euroa, asiakaspalvelujen ostoissa 9,8 milj. euroa, avustuksissa 5,2 milj. euroa ja muissa menoissa yhteensä 0,6 milj. euroa. Säästöjä toteutui henkilöstökuluissa 2,0 milj. euroa ja sisäisissä vuokrissa 1,2 milj. euroa.

Menot TAM -11.563.724,-

19.3.2010

14355-2009 (045)

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 40 Opetus-	T	5.350.021,00	6.175.373,23	-825.352,23
lautakunta	M	132.596.348,00	133.761.288,63	-1.164.940,63
Käyttötalous	N	-127.246.327,00	-127.585.915,40	339.588,40

Opetuslautakunta ylitti toimintatuottonsa 0,8 milj. euroa ja toimintakulunsa 1,2 milj. euroa.

Tulomomenteilla ylittyivät myyntitulot 0,3 milj. euroa, maksutulot 0,1 milj. euroa, tuet ja avustukset 0,3 milj. euroa ja muut tulot 0,1 milj. euroa.

Menot ylittyivät henkilöstömenoissa 0,5 milj. euroa, materiaalin ostoissa 0,5 milj. euroa, palvelujen ostoissa 0,5 milj. euroa ja asiakaspalvelujen ostoissa 0,2 milj. euroa. Menosäästöjä toteutui ja vuokrissa yhteensä 0,3 milj. euroa ja muissa menoissa 0,2 milj. euroa.

Tulot TAM + 950.000,-
Menot TAM - 3.801.429,-

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 45 Ammatti-	T	6.928.263,00	6.960.637,65	-32.374,65
opetuslautakunta	M	48.124.916,00	48.186.682,89	-61.766,89
Käyttötalous	N	-41.196.653,00	-41.226.045,24	29.392,24

Ammattiopetuslautakunnan käyttötalouden toimintatuotot ylittyivät. Toimintakulut ylittyivät 0,1 milj. euroa.

Tuloja ylittyi 0,3 milj. euroa tuissa ja avustuksissa ja 0,3 milj. euroa muissa tuloissa. Tuottojen alituksia oli myyntituloissa 0,4 milj. euroa ja maksutulouksissa 0,2 milj. euroa.

Menosäästöjä toteutui henkilöstökuluissa 0,8 milj. euroa, materiaalien ostoissa 0,1 milj. euroa ja vuokrissa yhteensä 0,3 milj. euroa. Palvelujen ostot ylittyivät 1,3 milj. euroa.

Tulot TAM + 200.000,-
Menot TAM -120.283,-

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 46 Ammatti-	T	11.384.578,00	9.579.978,12	1.804.599,88
korkeakoulun	M	65.090.266,00	63.285.850,31	1.804.415,69
hallitus	N	-53.705.688,00	-53.705.872,19	184,19
Käyttötalous				

Ammattikorkeakoulun hallituksen toimintatuotot alittuivat 1,8 milj. euroa ja toimintakulut 1,8 milj. euroa, joten kaupunginvaltuuston vahvistama nettositovuustaso saavutettiin.

Maksutulot ylittyivät 0,2 milj. euroa. Myyntitulot alittuivat 0,9 milj. euroa ja tuet ja avustukset yhteensä 1,1 milj. euroa.

19.3.2010

14355-2009 (045)

Toimintakulut ylittyivät materiaalin ostoissa 0,6 milj. euroa, vuokrissa yhteensä 0,7 milj. euroa, avustuksissa 0,2 milj. euroa ja muissa menoissa yhteensä 0,4 milj. euroa. Menosäästöjä toteutui henkilöstökuluissa 1,6 milj. euroa ja palvelujen ostoissa 2,1 milj. euroa.

Tulot TAM + 2.107.811,-
Menot TAM + 495.507,-

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 52 Liikunta-	T	2.112.300,00	2.115.600,38	-3.300,38
lautakunta	M	17.418.845,23	17.269.398,34	149.446,89
Käyttötalous	N	-15.306.545,23	-15.153.797,96	-152.747,27

Liikuntalautakunnan toimintakulut alittuivat 0,1 milj. euroa.

Toimintakuluissa alittuivat vuokrat yhteensä 0,2 milj. euroa. Materiaalin ostot ylittyivät 0,1 milj. euroa.

Menot TAM -286.971,-

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 54 Nuorisolautakunta	T	1.309.650,00	1.423.492,47	-113.842,47
lautakunta	M	10.120.061,00	9.644.569,26	475.491,74
Käyttötalous	N	-8.810.411,00	-8.221.076,79	-589.334,21

Nuorisolautakunnan toimintatuotot ylittyivät 0,1 milj. euroa ja toimintakulut alittuivat 0,5 milj. euroa.

Toimintatuotoissa tuet ja avustukset ylittyivät yhteensä 0,2 milj. euroa. Maksutuotot alittuivat 0,1 milj. euroa

Toimintakuluista ylittyivät avustukset 0,2 milj. euroa. Menosäästöä syntyi henkilöstömenoissa 0,5 milj. euroa ja palvelujen ostoissa 0,3 milj. euroa.

Tulot TAM -24.000,-
Menot TAM -101.165,-

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 56 Kulttuurilautakunta	T	5.299.999,00	5.327.745,31	-27.746,31
lautakunta	M	35.301.116,94	35.414.251,56	-113.134,62
Käyttötalous	N	-30.001.117,94	-30.086.506,25	85.388,31

Kulttuurilautakunnan toimintakulut ylittyivät 0,1 milj. euroa.

Tuet ja avustukset ylittyivät yhteensä 0,3 milj. euroa ja muut tulot 0,2 milj. euroa. Tulot alittuivat myyntituloissa 0,1 milj. euroa, maksutuloissa 0,1 milj. euroa ja vuokrissa 0,2 milj. euroa. Materiaalin ostot ylittyivät 0,2 milj. euroa ja palvelujen ostot 0,2 milj. euroa. Menosäästöjä toteutui vuokrissa yhteensä 0,2 milj. euroa ja avustuksissa 0,1 milj. euroa.

19.3.2010

14355-2009 (045)

Menot TAM -1.062.474,-

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 61 Joukkoliik-	T	18.801.000,00	18.222.528,73	578.471,27
kennelautakunta	M	33.143.368,00	31.018.687,58	2.124.680,42
Käyttötalous	N	-14.342.368,00	-12.796.158,85	-1.546.209,15

Joukkoliikennelautakunnan sitovuustasoinen nettotavoite toteutui 1,5 milj. euroa talousarviota paremmin.

Tuet ja avustukset alittuivat 0,6 milj. euroa. Toimintakuluissa palvelujen ostot alittuivat 2,0 milj. euroa.

Tulot TAM -1.365.000,-

Menot TAM -815.000,-

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 63 Ympäristö- ja	T	5.533.377,00	5.813.768,84	-280.391,84
kaavoituslautakunta	M	11.587.445,00	11.984.742,15	-397.297,15
Käyttötalous	N	-6.054.068,00	-6.170.973,31	116.905,31

Ympäristö- ja kaavoituslautakunnan sitovuustasoinen nettotavoite ei toteutunut. Nettomenot ylittyivät 0,1 milj. euroa.

Myyntitulot ylittyivät 0,1 milj. euroa ja tuet ja avustukset yhteensä 0,1 milj. euroa. Toimintakuluja ylittyi palvelujen ostoissa 0,2 milj. euroa ja muissa menoissa 0,2 milj. euroa.

Menot TAM -419.852,-

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 64 Rakennusltk	T			
Käyttötalous	M	85.757,00	62.212,62	23.544,38
	N	-85.757,00	-62.212,62	-23.544,38

Menot TAM -3.355,-

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Palvelut ja				
hallinto	T	209.445.351,00	206.184.632,08	3.260.718,92
Käyttötalous	M	1.149.066.367,00	1.149.282.509,32	-216.142,32
yhteensä	N	-939.621.016,00	-943.097.877,24	3.476.861,24

Palvelujen ja hallinnon tulot alittivat muutetun talousarvion 3,3 milj. eurolla. Menot ylittivät 0,2 milj. eurolla muutetun talousarvion, joten nettomenojen ylitykseksi muodostuu 3,5 milj. euroa.

Toimintatuottoihin kohdistui talousarviomuutoskirjauksina tulojen lisäyksiä yhteensä 10.979.080 euroa. Toimintakuluja vähennettiin talousarviomuutok-

sina yhteensä 14.043.477 euroa. Nettotasolla muutokset merkitsevät yhteensä 25.022.557 euron muutosta alkuperäiseen talousarvioon.

Palveluiden ja hallinnon osalta toimintatuottojen poikkeama muutettuun talousarvioon on 1,6 % ja toimintakulujen vastaava poikkeama on 0,0 %.

Nettokasvu on 3,2 % vuoden 2008 tilinpäätökseen (-913.633.737,85) nähden. Muunnettaessa vuoden 2008 tilinpäätöksen netto vertailukelpoiseksi (-914 799.293,65) vastaamaan vuoden 2009 talousarvioasetelmaa, jossa tuottajaliikelaitokset eivät kuulu peruskaupunkiin, saadaan nettokasvuksi 3,1 %.

Investoinnit

Kaupunginvaltuusto		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 02 Investoinnit	T			
	M	600.000,00	0,00	600.000,00
	N	-600.000,00	0,00	-600.000,00
Kaupunginhallitus		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 04 Investoinnit	T	100.000,00	629.923,23	-529.923,23
	M	396.688,00	781.174,97	-384.486,97
	N	-296.688,00	-151.251,74	-145.436,26

Kaupunginhallituksen investointitulojen ylitys aiheutui Åbolands yrkesinstitutin peruspääoman palautuksesta. Menot ylittyivät 0,4 milj. euroa.

Kaupunginhallituksen päätöksellä 18.1.2010 § 41 myönnettiin lupa käyttötalousosan määrärahan säästön käyttämiseen investointiosan 2 04 14 (Alfa) ylittymisen katteena. Alfa toteutuma on 781.174,97.

V-S		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
aluepelastus-	T	725.000,00	702.956,61	22.043,39
lautakunta	M	1.775.000,00	1.878.255,28	-103.255,28
2 12 Investoinnit	N	-1.050.000,00	-1.175.298,67	125.298,67

Varsinais-Suomen aluepelastuslautakunnan investointitulot alittuivat lievästi ja investointimenot ylittyivät 0,1 milj. euroa.

Peruspalvelulautakunta		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 25 Investoinnit	T		41.036,72	-41.036,72
	M	500.000,00	265.684,59	234.315,41
	N	-500.000,00	-224.647,87	-275.352,13

Peruspalvelulautakunnan investointitulot ylittyivät lievästi ja investointimenot alittivat 0,2 milj. euroa.

19.3.2010

14355-2009 (045)

Liikuntalautakunta		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 52 Investoinnit	T	50.000,00	63.220,00	-13.220,00
	M	300.000,00	205.490,08	94.509,92
	N	-250.000,00	-142.270,08	-107.729,92

Liikuntalautakunnan investointitulot ylittyivät lievästi ja investointimenot alit-
tuivat 0,1 milj. euroa.

Nuorisolautakunta		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 54 Investoinnit	T	72.500,00	68.387,00	4.113,00
	M	185.000,00	152.583,03	32.416,97
	N	-112.500,00	-84.196,03	-28.303,97

Nuorisolautakunnan sekä investointitulot että –menot alitettiin lievästi.

Kulttuurilautakunta		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 56 Investoinnit	T		2.000,00	-2.000,00
	M	400.000,00	383.192,10	16.807,90
	N	-400.000,00	-381.192,10	-18.807,90

Kulttuurilautakunnan investointimenot toteutuivat lähes talousarvion mukai-
sina.

Opetuslautakunta		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 40 Investoinnit	T		112.875,94	-112.875,94
	M	388.000,00	481.363,58	-93.363,58
	N	-388.000,00	-368.487,64	-19.512,36

Opetuslautakunnan investointitulot ylittyivät 0,1 milj. euroa ja menot vastaa-
vasti 0,1 milj. euroa.

Joukkoliikennelauta- kunta		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 61 Investoinnit	T	60.000,00	9.127,89	50.872,11
	M	200.000,00	158.367,10	41.632,90
	N	-140.000,00	-149.239,21	9.239,21

Joukkoliikennelautakunnan investointitulot eivät täysin toteutuneet, mutta
Investointimenojen säästöä jäi lähes vastaavasti.

Ympäristö- ja kaavoitus- lautakunta		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 63 Investoinnit	T			
	M	25.000,00	13.760,00	11.240,00
	N	-25.000,00	-13.760,00	-11.240,00

Ympäristö- ja kaavoituslautakunnan investointimenoihin jäi säästöä.

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Palvelut ja hallinto	T	1.007.500,00	1.629.527,39	-622.027,39
Investoinnit	M	4.769.688,00	4.319.870,73	449.817,27
yhteensä	N	-3.762.188,00	-2.690.343,34	-1.071.844,66

Investointitulot toteutuivat 0,6 milj. euroa yli budjetoidun ja menosäästöjä toteutui 0,4 milj. euroa, jolloin nettomenojen säästöksi muodostui n. 1,0 milj. euroa.

Liikelaitokset

	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Vesiliikelaitoksen johtokunta			
Turun Vesiliikelaitos			
Liikelylijäämä/-alijäämä			
+ poistot	15.111.670,00	15.055.953,19	55.716,81
Liikelylijäämä-%	19,9 %	41,6 %	
Korvaus peruspääomasta	6.197.543,00	6.197.543,00	

Turun Vesiliikelaitokselle oli asetettu sitovana tavoitteena vuodelle 2009 korvaus peruspääomasta 6,2 milj. euroa. Vesiliikelaitos saavutti asetetun tavoitteen ja tuloutti ko. summan. Lisätalousarvion yhteydessä annettiin uusi tavoitetaso liikelylijäämä/alijäämä + poistot 15,1 milj. euroa.

Kaupunginhallitus myönsi 7.12.2009 § 662 Vesiliikelaitokselle 3.050.000 euron lisäinvestointivaltuuden, jolla tarkennettiin aiempaa päätöstä. Näin mahdollistettiin 11,9 milj. euron investoinnit. Investointimenoja toteutui 11,4 milj. euroa.

Tulot TAM -1.065.000,-
Menot TAM - 1.422.500,-

	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Satamaliikelaitoksen johtokunta			
Turun Satamaliikelaitos			
Liikelylijäämä/-alijäämä			
+ poistot	16.590.810,00	10.374.782,32	6.216.027,68
Liikelylijäämä-%	43,1 %	45,3 %	
Korvaus peruspääomasta	4.813.355,00	4.813.355,00	

Turun Satamaliikelaitokselle oli asetettu sitovana tavoitteena korvaus peruspääomasta 4,8 milj. euroa. Satamaliikelaitos saavutti asetetun tavoitteen ja tuloutti ko. summan. Lisätalousarvion yhteydessä annettiin uusi tavoitetaso liikelylijäämä/alijäämä + poistot 16,6 milj. euroa, joka toteutui 6,2 milj. eu-

roa heikompana.

Satamaliikelaitoksen bruttoinvestoinnit ylittyivät 1,6 milj. euroa ja investointitulot alittuivat 2,0 milj. euroa.

Menot TAM - 575.000,-

	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Kiinteistöliikelaitoksen johtokunta			
Turun Kiinteistöliikelaitos			
Liikelyjäämä/-alijäämä			
+ poistot	32.430.082,00	31.405.122,31	1.024.959,69
Liikelyjäämä-%	35,6 %	55,4 %	
Korvaus peruspääomasta	2.294.801,00	2.294.801,00	

Turun Kiinteistöliikelaitokselle oli asetettu sitovana tavoitteena korvaus peruspääomasta 2,3 milj. euroa. Kiinteistöliikelaitos saavutti asetetun tavoitteen ja tuloutti ko. summan. Toisena tavoitteena oli liikelyjäämä/-alijäämä + poistot 32,4 milj. euroa. Tämä tavoite toteutui 1,0 milj. euroa vaadittua heikompana.

Kaupunginhallitus myönsi 7.12.2009 § 662 Kiinteistöliikelaitokselle 2.640.000 euron lisäinvestointivaltuuden, jolla tarkennettiin aiempaa päätöstä. Näin mahdollistettiin 31,8 milj. euron investoinnit. Investointimenoja toteutui 31,6 milj. euroa. Kiinteän omaisuuden hankintoja toteutui 5,1 milj. euroa, Pääliikenneväylät ja keskustan kehittämiseen käytettiin 3,5 milj. euroa, Korvausinvestointeja toteutui 6,7 milj. euroa ja Uusinvestointeja toteutui 16,3 milj. euroa.

Tuloslaskelmaan kirjattavia käyttöomaisuuden myyntivoittoja toteutui 6,1 milj. euroa, joka alitti 6,9 milj. eurolla tuloarvion.

Tulot TAM -1.685.000,-

Menot TAM - 2.105.000,-

	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Tilaliikelaitoksen johtokunta,			
Turun Tilaliikelaitos			
Liikelyjäämä/-alijäämä			
+ poistot	51.100.738,00	49.482.988,08	1.617.749,92
Liikelyjäämä-%	26,1 %	44,9 %	
Korvaus peruspääomasta	13.677.624,00	13.677.624,00	

Turun Tilaliikelaitokselle oli asetettu sitovina tavoitteina korvaus peruspääomasta 13,7 milj. euroa. Tilaliikelaitos saavutti asetetun tavoitteen ja tuloutti ko. summan. Toisena tavoitteena oli liikelyjäämä/-alijäämä + poistot 51,1 milj. euroa. Tämän tulostavoitteen se alitti sen 1,7 milj. eurolla.

Investointimenot alittuivat 7,6 milj. euroa ja investointitulojen alitus oli 11,3 milj. euroa, jolloin nettoinvestointien ylitykseksi muodostui 3,7 milj. euroa.

Tuloslaskelmaan kirjattavia käyttöomaisuuden myyntivoittoja toteutui 1,3 milj. euroa, joka alitti 10,2 milj. eurolla tuloarvion.

Menot TAM - 3.756.000,-

	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Jätteenpolttoliikelaitoksen johtokunta, Turun Jätteenpolttoliikelaitos			
Liikelylijäämä/-alijäämä			
+ poistot	883.243,00	993.919,55	-110.676,55
Liikelylijäämä-%	14,7 %	19,7 %	
Korvaus peruspääomasta	105.736,00	105.736,00	

Turun Jätteenpolttoliikelaitokselle oli asetettu sitovina tavoitteina korvaus peruspääomasta 0,1 milj. euroa. Jätteenpolttoliikelaitos saavutti asetetun tavoitteen ja tuloutti ko. summan. Lisätalousarvion yhteydessä annettiin uusi tavoitetaso liikelylijäämä/alijäämä + poistot 0,9 milj. euroa, joka toteutui 0,1 milj. euroa positiivisempänä.

Investointimenoja toteutui 248.984,06 euroa, jolloin investointimenoja säästyi 3,3 milj. euroa.

Tulot TAM + 74.571,-

Menot TAM - 60.000,-

	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Kunnallistekniikkaliikelaitoksen johtokunta 1 81 Turun Kunnallistekniikkaliikelaitos			
Liikelylijäämä/-alijäämä			
+poistot	355.640,00	557.570,66	-201.930,66
Liikelyli-/alijäämä-%	-0,0 %	1,7 %	
Korvaus peruspääomasta	116.000,00	116.000,00	

Turun Kunnallistekniikkaliikelaitokselle oli asetettu sitovina tavoitteina korvaus peruspääomasta 0,1 milj. euroa, jonka se saavutti tulouttamalla ko. summan.

Tulot TAM - 900.000,-

Menot TAM - 900.000,-

19.3.2010

14355-2009 (045)

Viherliikelaitoksen johtokunta	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 82 Turun Viherliikelaitos			
Liikelylijäämä/-alijäämä +poistot	53.884,00	53.894,64	-10,64
Liikelyli/-alijäämä-%	-0,1 %	0,0 %	
Korvaus peruspääomasta	30.000,00	30.000,00	

Turun Viherliikelaitokselle oli asetettu sitovina tavoitteina korvaus peruspääomasta 0,03 milj. euroa, jonka se saavutti tulouttamalla ko. summan.

Tulot TAM - 525.000,-
Menot TAM - 525.000,-

Talotoimiliikelaitoksen johtokunta	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 83 Turun Talotoimiliikelaitos			
Liikelylijäämä/-alijäämä +poistot	352.714,00	149.318,09	203.395,91
Liikelyli/-alijäämä-%	1,0 %	0,6 %	
Korvaus peruspääomasta	30.000,00	30.000,00	

Turun Talotoimiliikelaitokselle oli asetettu sitovina tavoitteina korvaus peruspääomasta 0,03 milj. euroa, jonka se saavutti tulouttamalla ko. summan.

Tulot TAM - 2.626.563,-
Menot TAM - 2.626.563,-

Kiinteistöpalveluliikelaitoksen johtokunta	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 84 Turun Kiinteistöpalveluliikelaitos			
Liikelylijäämä/-alijäämä +poistot	334.204,00	469.283,52	-135.079,52
Liikelyli/-alijäämä-%	0,6 %	1,0 %	
Korvaus peruspääomasta	10.000,00	10.000,00	

Turun Kiinteistöpalveluliikelaitokselle oli asetettu sitovina tavoitteina korvaus peruspääomasta 0,01 milj. euroa, jonka se saavutti tulouttamalla ko. summan.

Tulot TAM -1.900.000,-
Menot TAM - 1.900.000,-

Palvelut, hallinto ja liikelaitokset	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Toimintakate yhteensä	-822.408.031,00	-834.555.044,88	12.147.013,88

Toimintakate ylitti 12,1 milj. eurolla muutetun talousarvion. Koko käyttötalouden (palvelut ja hallinto sekä liikelaitokset) nettokasvu on 4,2 % verrattuna vuoden 2008 tilinpäätökseen (-800.839.716,05).

Toimintatuottoihin kohdistui talousarviomuutoskirjauksina tulojen lisäyksiä yhteensä 2.351.588 euroa. Toimintakuluja vähennettiin talousarviomuutoksina yhteensä 27.913.540 euroa. Nettotasolla muutokset merkitsevät yhteensä 30.265.128 euron muutosta alkuperäiseen talousarvioon.

Seuraavassa on lueteltu ne bruttobudjetoidut toimieliimet, joiden toteutuma on talousarviota parempi tai jotka ovat pientä poikkeamaa lukuun ottamatta pysyneet määrärahansa puitteissa tai pystyvät kattamaan menoylityksen ylituloilla tai tulovajauksen menosäästöillä sekä ne nettoyksiköt tai liikelaitokset, jotka ovat pystyneet toteuttamaan tai lähes toteuttamaan annetun tulostavoitteen. Lisäksi on otettu huomioon mahdollinen säästö investointien nettomenoista.

Toimielin

1 01	Keskusvaalilautakunta
1 02	Kaupunginvaltuusto
1 03	Tarkastuslautakunta
1 04	Kaupunginhallitus
1 11	Kh, kaupungin omarah.osuus V-S aluepel.ltkn menoista
1 12	V-S aluepelastuslautakunta
1 46	Ammattikorkeakoulun hallitus
1 52	Liikuntalautakunta
1 54	Nuorisolautakunta
1 61	Joukkoliikennelautakunta
1 64	Rakennuslautakunta

Liikelaitokset

1 70	Turun Vesiliikelaitos
1 78	Turun Jätteenpolttoliikelaitos
1 81	Turun Kunnallistekniikkaliikelaitos
1 82	Turun Viherliikelaitos
1 83	Turun Talotoimiliikelaitos
1 84	Turun Kiinteistöpalveluliikelaitos

Talousasiat katsoo, että edellä luetellut toimieliimet ovat pystyneet toteuttamaan vuoden 2009 talousarvionsa talouden näkökulmasta hyvin tai vähintäänkin tyydyttävästi tai ovat saavuttaneet asetetun sitovan tavoitteen.

Seuraavassa on esitetty toimieliimet, jotka ovat ylittäneet määrärahansa. Samalla ne ovat saattaneet ylittää tulonsa, mutta tulojen ylitys ei kata menojen ylitystä. Lisäksi on otettu huomioon mahdollinen säästö investointien nettomenoista. Tarkastelu on kokonaisuudessaan tehty nettotasolla.

	Toimielin		Poikkeama €
1 25	Peruspalvelulautakunta	N	11.826.475,11
2 25	Peruspalvelulautakunta, käyttöomaisuusinvestoinnit	N	-275.352,13
1 40	Opetuslautakunta	N	339.588,40

19.3.2010

14355-2009 (045)

2 40	Opetuslautakunta, käyttömai- suusinvestoinnit	N	-19.512,36
1 45	Ammattiopetuslautakunta	N	29.392,24
1 56	Kulttuurilautakunta	N	85.388,31
2 56	Kulttuurilautakunta, käyttömai- suusinvestoinnit	N	-18.807,90
1 63	Ympäristö- ja kaavoituslautakunta	N	116.905,31
2 63	Ympäristö- ja kaavoituslautakunta, käyttöomaisuusinvestoinnit	N	-11.240,00

Peruspalvelulautakunnan yhteenlasketun nettoluvun poikkeama 11,6 milj. euroa (2,1 %) on varsin merkittävä.

Opetuslautakunnan yhteenlasketun nettoluvun poikkeama 0,3 milj. euroa (0,3 %) on vähäinen ottaen huomioon hallintokunnan koko.

Ammattiopetuslautakunnan nettopoikkeama 0,03 milj. euroa (0,1 %) on varsin vähäinen ottaen huomioon hallintokunnan koko.

Kulttuurilautakunnan yhteenlasketun nettoluvun poikkeama 0,1 milj. euroa (0,2 %) on vähäinen ottaen huomioon hallintokunnan koko.

Ympäristö- ja kaavoituslautakunnan nettoluvun poikkeama 0,1 milj. euroa (1,7 %) on vähäinen ottaen huomioon hallintokunnan koko.

Seuraavassa on lueteltu liikelaitokset, joiden tavoitteeksi asetettu liikeyli-/alijäämä + poistot poikkeaa merkittävästi.

	Liikelaitokset	Poikkeama €
1 74	Turun Satamaliikelaitos	6.216.027,68
1 75	Turun Kiinteistöliikelaitos	1.024.959,69
1 77	Turun Tilaliikelaitos	1.617.749,92

Sataman tulokseen vaikuttivat viennin supistumisen seurauksena sataman kautta kulkeneen tavaramäärän ja aluskäytien merkittävä supistuminen.

Kiinteistöliikelaitoksen tulokseen jäämiseen alle tavoitteen vaikutti talouden taantuma, jonka seurauksena tonttien luovutuksissa on jääty jälkeen omakotitonteissa ja pientalotonteissa.

Tilaliikelaitoksen tavoitteen alittumiseen vaikutti merkittävästi Kristiinankatu 1:n kaupan peruuntuminen.

Ari Mäkinen
talousjohtaja