

Kaupunginhallitus

Toimielinten poikkeamat kaupunginvaltuustoon nähden sidotuista määrärahoista vuoden 2010 tilinpäätöksessä

Tiivistelmä: Hallintokuntien menojen ja tulojen toteutumien poikkeamat talousarvosta annetaan kaupunginhallitukselle tiedoksi ja se täydentää tilinpäätöksen yhteydessä annettavia selvityksiä. Vuoden 2010 tiedot on kerätty Hansa taloustietojärjestelmästä ja analyysit perustuvat pääosin meno- ja tulolajien erittelyyn.

Talouden vastuualue talousarviopäällikkö Heikki Silpola ja apulaissuunnittelija Liisa Fossi 14.3.2011:

Vuoden 2010 tilinpäätös esitellään kaupunginhallitukselle 21.3.2011.

Talouden vastuualue on koonnut hallintokunnittain poikkeamat valtuustoon nähden sidottujen määrärahojen käytöstä ja tulojen toteutumisesta. Bruttotai 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.

Hallintokunnilla ei ollut mahdollisuutta liikkua investointiosan ja käyttötalouden 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 2010 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

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 01 Keskusvaali-	T			
lautakunta	M	75.147,00	72.250,40	2.896,60
Käyttötalous	N	-75.147,00	-72.250,40	-2.896,60

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 02 Kaupungin-	T	10.000,00	6.795,75	3.204,25
valtuusto	M	964.353,00	738.633,21	225.719,79
Käyttötalous	N	-954.353,00	-731.837,46	-222.515,54

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

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 03 Tarkastus-	T			
lautakunta	M	637.948,00	475.199,30	162.748,70
Käyttötalous	N	-637.948,00	-475.199,30	-162.748,70

Tarkastuslautakunnan toimintakuluja säästy 0,1 milj. euroa. Säästöjä jäi henkilöstökuluihin sekä palvelujen ja materiaalien ostoihin.

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 04 Kaupungin-	T	43.011.663,00	37.605.226,83	5.406.436,17
hallitus	M	98.049.180,96	95.670.742,21	2.378.438,75
Käyttötalous	N	-55.037.517,96	-58.065.515,38	3.027.997,42

Kaupunginhallituksen toimintatuotot alittuivat 5,4 milj. euroa ja toimintakulut alittuivat 2,4 milj. euroa, jolloin nettomenojen ylitykseksi muodostuu 3,0 milj. euroa.

Menolajeittain eriteltyinä säästöjä jäi henkilöstökuluihin 2,4 milj. euroa ja palvelujen ostoihin 5,3 milj. euroa.

Ylityksiä oli vuokrissa 0,3 milj. euroa, muissa menoissa 0,5 milj. euroa ja avustuksissa 4,4 milj. euroa.

Myyntitulot alittuivat 0,6 milj. euroa, muut tulot 5,0 milj. euroa ja valmistus omaan käyttöön 0,6 milj. euroa.

Tulojen ylityksiä oli vuokrissa 0,3 milj. euroa ja tuissa ja avustuksissa 0,3 milj. euroa sekä muissa tuloissa 0,1 milj. euroa.

Tulosalueittain merkittävimmät tulojen ylitykset tai alitukset toteutuivat seuraavasti:

tulojen ylitykset	euroa	tulojen alitukset	euroa
		10411 Johto ja vastualueet, josta päätöksenteon tuki - 171.017,62, Strategia ja viest. -67.924,54, Talous- ja it-toim. 604.782,84,	365.231,12
		10414 Muu toiminta, josta 1041496 Pysyvien vastaavien arvopapereiden myyntivoitot/-tappiot 5.442.226,58 (Jätteenpolttoliikelaitoksen luovutusvoitto toteutui tuloslaskelmaosan satunnaisissa tuloissa)	6.209.710,64
10428 Hankinta- ja logistiikkakeskus	-223.086,94		

Tulosalueittain merkittävimmät menojen ylitykset tai alitukset toteutuivat seuraavasti:

menojen ylitykset	euroa	menojen alitukset	euroa
10410 Yhteiset tilavuokrat	-193.182,87	10411 Johto ja vastualueet, josta Kaupungin johto -65.720,43, Vastuualueiden yhteiset menot 322.712,18, Päätöksenteon tuki 207.511,37, Strategia ja viestintä 449.957,46, Talous- ja it-toiminta 880.329,64 ja Henkilöstöasiat 236.741,09	2.031.531,31
10414 Muu toiminta	-2.704.639,58, josta Kulttuuri- pääkaupunkihanke (Kh) -4.000.000,00, Koko kaup. tietojärj. menot 893.994,91, Perusturvajärj. 299.962,89, Yliopistojen ja kaup. yhteistyö 184.371,92 ja Suurtap. ja muut til. 49.849,11		
		10417 Eläkkeet, josta kaupungin eläkkeet 573.242,20 ja tekn. palv. el. 176.164,40	758.102,46

		10418 Varausmäärärahat, josta Varaus taantumasta johtuvien kustannusten hoitoon 3.194.722,79, Varaus uud.sij.toim. 92.250,76 ja Työ-suhdematkalippu 82.101,90	3.423.214,97
10428 Hankinta- ja logistiikkakeskus	-330.656,36		

Kaupunginhallituksen toimielimeen sisältyvät nettoyksiköt toteutuivat seuraavasti:

	Talousarvion netto v. 2010	Poikkeamat v. 2010
10421 Tsek	0	39.698,70
10422 Tapake	38.695,00	-267.371,47
10425 Painatuspalvelukeskus	2.640,00	159.380,57
10427 Matkailun palvelukeskus	0	-11.095,22

1 11 Kh, omarahoitus- osuudet		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
	T			
	M	37.477.839,00	37.428.582,58	49.256,42
Käyttötalous	N	-37.477.839,00	-37.428.582,58	-49.256,42

Omarahoitusosuudet V-S aluepelastuslautakunnan menoista ja Kiinteistöliikelaitokselle luovutetun omaisuuden ylläpidosta toteutuivat talousarvion lievästi alittaen.

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 12 V-S alue-	T	38.661.730,00	38.648.603,30	13.126,70
pelastuslautakunta	M	37.261.730,00	36.982.253,76	279.476,24
Käyttötalous	N	1.400.000,00	1.666.349,54	-266.349,54

Varsinais-Suomen aluepelastuslautakunnan menot alittuivat 0,3 milj. euroa.

Menosäästöistä 0,1 milj. euroa toteutui henkilöstömenoissa ja 0,1 milj. euroa palvelujen ostoissa.

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 25 Peruspalvelu-	T	74.260.820,00	83.561.680,32	-9.300.860,32
lautakunta	M	577.558.229,52	587.459.492,79	-9.901.263,27
Käyttötalous	N	-503.297.409,52	-503.897.812,47	600.402,95

Tulot TAM -8.421.034,00; varhaiskasvatuksen siirto opetuslautakunnalle.
Menot TAM -71.635.054,00; varhaiskasvatuksen siirto opetuslautakunnalle
– 77.635.054 ja lisämääräraha + 6.000.000,00.

Peruspalvelulautakunta ylitti tulonsa 9,3 milj. eurolla ja menot ylittyivät 9,9 milj. euroa.

Tulot ylittyivät myyntituloissa 1,8 milj. euroa, maksutuloissa 4,5 milj. euroa, vuokrissa 0,3 milj. euroa, tuissa ja avustuksissa 1,7 milj. euroa, muissa tuloissa yhteensä 0,9 milj. euroa ja valmistus omaan käyttöön 0,1 milj. euroa.

Menojen ylityksiä toteutui materiaalin ostoissa 0,2 milj. euroa, palvelujen ostoissa 1,8 milj. euroa, asiakaspalvelujen ostoissa 10,4 milj. euroa, vuokrissa 0,4 milj. euroa ja muissa menoissa 0,8 milj. euroa.

Säästöjä toteutui henkilöstökuluissa 1,4 milj. euroa, avustuksissa 2,2 milj. euroa ja sisäisissä vuokrissa 0,2 milj. euroa.

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 40 Opetus-	T	18.712.937,00	19.043.633,34	-330.696,34
lautakunta	M	220.828.195,43	225.606.010,92	-4.777.815,49
Käyttötalous	N	-202.115.258,43	-206.562.377,58	4.447.119,15

Tulot TAM +12.677.266,00; varhaiskasvatuksen siirto +8.421.034,00 ja kotikuntakorvausten kirjanpidollisesta käsittelystä perusopetus + 2.816.460,00 ja ruotsinkielinen opetus + 1.439.772,00.

Menot TAM + 86.502.106,00; varhaiskasvatuksen siirto sekä 2.700.000 ylityshän kattamiseksi yhteensä + 80.335.054,00 ja kotikuntakorvausten kirjanpidollisesta käsittelystä perusopetus + 6.167.052,00.

Opetuslautakunta ylitti toimintatuottonsa 0,3 milj. euroa ja toimintakulunsa 4,8 milj. euroa.

Tulomomenteilla alittuivat myyntitulot 1,3 milj. euroa ja maksutulot 0,4 milj. euroa. Tulojen ylityksiä toteutui tuissa ja avustuksissa yhteensä 1,9 milj. euroa ja muissa tuloissa 0,1 milj. euroa.

Menot ylittyivät henkilöstömenoissa 3,5 milj. euroa, materiaalin ostoissa 0,3 milj. euroa, palvelujen ostoissa 0,2 milj. euroa, vuokrissa 0,6 milj. euroa, avustuksissa 0,4 milj. euroa ja muissa menoissa 0,2 milj. euroa.

Menosäästöjä toteutui asiakaspalvelujen ostoissa 0,1 milj. euroa ja sisäisissä vuokrissa 0,4 milj. euroa.

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 45 Ammatti-	T	7.129.369,00	8.165.589,67	-1.036.220,67
opetuslautakunta	M	50.094.201,45	51.106.352,96	-1.012.151,51
Käyttötalous	N	-42.964.832,45	-42.940.763,29	-24.069,16

Menot TAM +1.550.000,00; katettu lisämääräraha.

Ammattiopetuslautakunnan käyttötalouden toimintatuotot ylittyivät 1,0 milj. euroa ja toimintakulut ylittyivät 1,0 milj. euroa.

Tuloja ylittyi myyntituloissa 0,7 milj. euroa, tuissa ja avustuksissa 0,3 milj. euroa ja muissa tuloissa 0,1 milj. euroa. Tuottojen alituksia oli maksutuloi-
ssa 0,1 milj. euroa.

Menoylityksiä toteutui henkilöstökuluissa 0,4 milj. euroa, materiaalien os-
toissa 0,4 milj. euroa, palvelujen ostoissa 0,2 milj. euroa.

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 46 Ammatti- korkeakoulun	T	9.777.657,00	10.768.794,49	-991.137,49
hallitus	M	65.649.340,00	66.643.482,31	-994.142,31
Käyttötalous	N	-55.871.683,00	-55.874.687,82	3.004,82

Ammattikorkeakoulun hallituksen toimintatuotot ylittyivät 1,0 milj. euroa ja toimintakulut ylittyivät 1,0 milj. euroa, joten kaupunginvaltuuston vahvistama nettositovuustaso ylittyi vain n. 3.005 euroa.

Myyntitulot ylittyivät 1,1 milj. euroa, maksutulot 0,4 milj. euroa, vuokrat 0,2 milj. euroa ja muut tulot 0,8 milj. euroa. Alituksia oli tuissa ja avustuksis-
sa yhteensä 1,5 milj. euroa.

Toimintakulut ylittyivät henkilöstökuluissa 0,1 milj. euroa, materiaalin ostois-
sa 0,4 milj. euroa, vuokrissa yhteensä 0,3 milj. euroa, avustuksissa 0,4 milj. euroa ja muissa menoissa yhteensä 0,3 milj. euroa.

Menosäästöjä toteutui palvelujen ostoissa 0,5 milj. euroa.

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 52 Liikunta-	T	1.746.900,00	2.019.299,80	-272.399,80
lautakunta	M	17.031.193,91	17.225.105,26	-193.911,35
Käyttötalous	N	-15.284.293,91	-15.205.805,46	-78.488,45

Liikuntalautakunnan toimintatuotot ylittyivät 0,3 milj. euroa ja toimintakulut ylittyivät 0,2 milj. euroa.

Myyntitulot ja maksutulot ylittyivät yhteensä 0,2 milj. euroa, tuet ja avustuk-
set 0,1 milj. euroa ja muut tulot 0,1 milj. euroa. Vuokratuotot alittuivat
0,1 milj. euroa.

Toimintakuluissa alittuivat henkilöstömenot 0,1 milj. euroa ja vuokrat yh-
teensä 0,2 milj. euroa. Materiaalin ostot ylittyivät 0,2 milj. euroa, palvelujen
ostot 0,1 milj. euroa ja avustukset 0,1 milj. euroa.

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 54 Nuoriso-	T	1.115.970,00	1.457.833,38	-341.863,38
lautakunta	M	10.129.177,40	10.539.467,03	-410.289,63
Käyttötalous	N	-9.013.207,40	-9.081.633,65	68.426,25

Menot TAM -17.508,00; siirto kulttuurilautakunnalle.

Nuorisolautakunnan toimintatuotot ylittyivät 0,3 milj. euroa ja toimintakulut ylittyivät 0,4 milj. euroa.

Toimintatuotoissa tuet ja avustukset ylittyivät yhteensä 0,3 milj. euroa.

Toimintakuluista ylittyivät materiaalien ostot 0,2 milj. euroa, palvelujen ostot 0,2 milj. euroa, vuokrat 0,1 milj. euroa ja muut menot 0,1 milj. euroa. Menosäästöä syntyi henkilöstömenoissa 0,1 milj. euroa ja sisäisissä vuokrissa 0,1 milj. euroa.

		TA-muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 56 Kulttuuri-	T	5.379.188,00	7.033.872,43	-1.654.684,43
lautakunta	M	35.688.547,33	38.064.643,23	-2.376.095,90
Käyttötalous	N	-30.309.359,33	-31.030.770,80	721.411,47

Menot TAM + 100.650,00; siirto nuorisolautakunnalta + 17.508,00 ja + 83.142,00 museokeskukselle v. 2009 positiivista nettotulosta vastaavasti.

Kulttuurilautakunnan toimintatuotot ylittyivät 1,7 milj. euroa ja toimintakulut ylittyivät 2,4 milj. euroa.

Tuet ja avustukset ylittyivät yhteensä 1,8 milj. euroa ja muut tuotot 0,3 milj. euroa. Tulot alittuivat myyntituloissa 0,1 milj. euroa, maksutuloissa 0,2 milj. euroa ja vuokrissa 0,1 milj. euroa.

Henkilöstökulut ylittyivät 0,5 milj. euroa, materiaalin ostot 0,5 milj. euroa ja palvelujen ostot 1,4 milj. euroa.

Kv päätti 29.3.2010 § 63 mm, että museokeskuksen, kaupunginorkesterin ja kaupunginteatterin osalta siirrytään kuntalain 65 § mukaiseen talousarvio-seurantaan ja että museokeskuksen, kaupunginorkesterin ja kaupunginteatterin vuoden 2010 toimintatulojen ja -menojen erotus on kaupunginvaltuuston nähden sitova.

	Talousarvion netto v. 2010	Poikkeamat v. 2010	
Kaupunginteatteri (nettoyksikkö)	-4.677.365,00	727.065,15	Nettomenojen ylitys
Kaupunginorkesteri ja konserttitalo (nettoyksikkö)	-4.477.515,00	-6.375,89	Nettomenojen alitus
Turun Museokeskus (nettoyksikkö)	-6.541.674,00	114.085,59	Nettomenojen ylitys

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 61 Joukkoliik-	T	18.992.103,00	18.804.679,47	187.423,53
kennelautakunta	M	32.996.563,00	32.349.042,45	647.520,55
Käyttötalous	N	-14.004.460,00	-13.544.362,98	-460.097,02

Joukkoliikennelautakunnan sitovuustasoinen nettotavoite toteutui 0,5 milj. euroa talousarviota paremmin.

Tuet ja avustukset alittuivat 0,3 milj. euroa. Myyntitulot ja muut tulot ylittyivät yhteensä 0,1 milj. euroa.

Toimintakuluissa palvelujen ostot alittuivat 0,7 milj. euroa.

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 63 Ympäristö- ja	T	5.369.463,00	6.049.852,65	-680.389,65
kaavoituslautakunta	M	11.708.469,00	12.444.349,67	-735.880,67
Käyttötalous	N	-6.339.006,00	-6.394.497,02	55.491,02

Ympäristö- ja kaavoituslautakunnan sitovuustasoinen nettotavoite ylittyi 0,1 milj. euroa.

Myyntitulot ylittyivät 0,2 milj. euroa, maksutuotot 0,3 milj. euroa, tuet ja avustukset yhteensä 0,1 milj. euroa ja muut tuotot 0,1 milj. euroa.

Toimintakuluja ylittyi henkilöstökuluissa 0,1 milj. euroa, palvelujen ostoissa 0,5 milj. euroa ja muissa menoissa 0,2 milj. euroa.

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 64 Rakennusltk	T			
Käyttötalous	M	102.735,00	113.611,20	-10.876,20
	N	-102.735,00	-113.611,20	10.876,20

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Palvelut ja				
hallinto	T	224.167.800,00	233.165.861,43	-8.998.061,43
Käyttötalous	M	1.196.252.850,00	1.212.919.219,28	-16.666.369,28
yhteensä	N	-972.085.050,00	-979.753.357,85	7.668.307,85

Palvelujen ja hallinnon tulot ylittivät muutetun talousarvion 9,0 milj. eurolla. Menot ylittivät 16,7 milj. eurolla muutetun talousarvion, joten nettomenojen ylitykseksi muodostuu 7,7 milj. euroa.

Toimintatuottoihin kohdistui talousarviomuutoskirjauksina tulojen lisäyksiä yhteensä 4.256.232,00 euroa. Toimintakuluja lisättiin talousarviomuutoksina yhteensä 16.500.194 euroa. Nettotasolla muutokset merkitsevät yhteensä 12.243.962 euron muutosta alkuperäiseen talousarviioon.

Palveluiden ja hallinnon osalta toimintatuottojen poikkeama muutettuun talousarvioon on 4,0 % ja toimintakulujen vastaava poikkeama on 1,4 %.

Nettokasvu on 3,9 % vuoden 2009 tilinpäätökseen (-943.097.877,24) nähden.

Investoinnit

Kaupunginhallitus		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 04 Investoinnit	T	5.660.000,00	1.188.624,34	4.471.375,66
	M	8.691.548,00	8.222.589,52	468.958,48
	N	-3.031.548,00	-7.033.965,18	4.002.417,18

TAM -34.000,00; siirto nuorisolautakunnalle.

Kaupunginhallituksen investointitulot alittuivat 4,4 milj. euroa. Valtionosuuk-
sia jäi toteutumatta 0,1 milj. euroa ja käyttömaisuuden myyntejä 4,3 milj.
euroa. Jätteenpolttoliikelaitoksen omaisuuden myyntiä kiinteiden rakentei-
den ja maa-alueiden osalta toteutui 1,2 milj. euroa. Menot alittuivat 0,4 milj.
euroa.

V-S		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
aluepelastus-	T	1.860.000,00	132.585,49	1.727.414,51
lautakunta	M	3.260.000,00	1.748.837,74	1.511.162,26
2 12 Investoinnit	N	-1.400.000,00	-1.616.252,25	216.252,25

Varsinais-Suomen aluepelastuslautakunnan investointitulot alittuivat
1,7 milj. euroa. Investointimenot alittuivat 1,5 milj. euroa.

Peruspalvelulauta- kunta		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 25 Investoinnit	T		41.460,82	-41.460,82
	M	1.000.000,00	281.646,76	718.353,24
	N	-1.000.000,00	-240.185,94	-759.814,06

Peruspalvelulautakunnan investointitulot ylittivät lievästi ja investointimenot
alittuivat 0,7 milj. euroa.

Liikuntalautakunta		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 52 Investoinnit	T	66.000,00	76.851,00	-10.851,00
	M	430.000,00	436.500,00	-6.500,00
	N	-364.000,00	-359.649,00	-4.351,00

Liikuntalautakunnan investointitulojen ylittyminen kattoi investointimenojen
ylittymisen.

Nuorisolautakunta		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 54 Investoinnit	T	65.500,00	30.000,00	35.500,00
	M	165.000,00	133.469,00	31.531,00
	N	-99.500,00	-103.469,00	3.969,00

TAM + 34.000,00; siirto kaupunginhallitukselta

Nuorisolautakunnan investointimenojen alittuminen ei täysin kattanut investointitulojen vajausta.

Kulttuurilautakunta		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 56 Investoinnit	T			
	M	500.000,00	414.286,41	85.713,59
	N	-500.000,00	-414.286,41	-85.713,59

Kulttuurilautakunnan investointimenoihin jäi 0,1 milj. euron säästö.

Opetuslautakunta		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 40 Investoinnit	T			
	M	400.000,00	373.086,81	26.913,19
	N	-400.000,00	-373.086,81	-26.913,19

Opetuslautakunnan investointimenot alittuivat.

Joukkoliikennelautakunta		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
2 61 Investoinnit	T	45.000,00	2.612,50	42.387,50
	M	100.000,00	57.006,60	42.993,40
	N	-55.000,00	-54.394,10	-605,90

Joukkoliikennelautakunnan investointitulot eivät täysin toteutuneet, mutta Investointimenojen säästö kattoi tulovajauksen.

		TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Palvelut ja hallinto	T	7.696.500,00	1.472.134,15	6.224.365,85
Investoinnit	M	14.546.548,00	11.667.422,84	2.879.125,16
yhteensä	N	-6.850.048,00	-10.195.288,69	3.345.240,69

Investointitulot alittivat budjetoidun 6,2 milj. eurolla ja menosäästöjä toteutui 2,9 milj. euroa, jolloin nettomenojen ylitykseksi muodostui 3,3 milj. euroa.

Liikelaitokset

	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Vesiliikelaitoksen johtokunta			
Turun Vesiliikelaitos			
Liikelylijäämä/-alijäämä			
+ poistot	15.531.251,00	16.188.470,04	-657.219,04
Korvaus peruspääomasta	6.241.789,00	6.241.789,00	

Turun Vesiliikelaitokselle oli asetettu sitovana tavoitteena vuodelle 2010 korvaus peruspääomasta 6,2 milj. euroa. Vesiliikelaitos saavutti asetetun tavoitteen ja tuloutti ko. summan.

Vesiliikelaitoksen bruttoinvestoinnit alittuivat 0,9 milj. euroa.

	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Satamaliikelaitoksen johtokunta			
Turun Satamaliikelaitos			
Liikelylijäämä/-alijäämä			
+ poistot	13.284.004,00	10.906.825,06	2.377.178,94
Korvaus peruspääomasta	8.850.513,00	8.850.513,00	

Turun Satamaliikelaitokselle oli asetettu sitovana tavoitteena korvaus peruspääomasta 8,8 milj. euroa. Satamaliikelaitos saavutti asetetun tavoitteen ja tuloutti ko. summan.

Taloudellisena tunnuslukuna ollut Liikelylijäämä/-alijäämä + poistot alittui 2,4 milj. euroa.

Satamaliikelaitoksen bruttoinvestoinnit alittuivat 3,0 milj. euroa ja investointitulot alittuivat 2,0 milj. euroa.

	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Kiinteistöliikelaitoksen johtokunta			
Turun Kiinteistöliikelaitos			
Liikelylijäämä/-alijäämä			
+ poistot	37.522.869,00	43.338.329,38	-5.815.460,38
Korvaus peruspääomasta	12.724.261,00	12.724.261,00	

Turun Kiinteistöliikelaitokselle oli asetettu sitovana tavoitteena korvaus peruspääomasta 12,7 milj. euroa. Kiinteistöliikelaitos saavutti asetetun tavoitteen ja tuloutti ko. summan.

Investointimenoja toteutui yhteensä 26,7 milj. euroa. Kiinteän omaisuuden hankintoja toteutui 4,8 milj. euroa, Myllysiltaan käytettiin 1,2 milj. euroa, Pääliikenneväyliin ja keskustan kehittämiseen käytettiin 3,8 milj. euroa, Korvausinvestointeja toteutui 6,0 milj. euroa, Uusinvestointeja toteutui 10,5 milj. euroa ja Rakentamisen investointeja toteutui 0,4 milj. euroa.

Tuloslaskelmaan kirjattavia käyttöomaisuuden myyntivoittoja toteutui 24,3 milj. euroa, joka ylitti 4,3 milj. eurolla tuloarvion.

	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Tilaliikelaitoksen johtokunta,			
Turun Tilaliikelaitos			
Liikelyijäämä/-alijäämä			
+ poistot	40.299.466,00	46.883.850,51	-6.584.384,51
Korvaus peruspääomasta	13.861.466,00	13.861.466,00	

Turun Tilaliikelaitokselle oli asetettu sitovana tavoitteena korvaus peruspääomasta 13,9 milj. euroa. Tilaliikelaitos saavutti asetetun tavoitteen ja tuloutti ko. summan.

Tuloslaskelmaan kirjattavia käyttöomaisuuden myyntivoittoja toteutui 0,5 milj. euroa.

Investointimenot alittuivat 14,6 milj. euroa ja investointitulojen ylitys oli 1,7 milj. euroa, jolloin nettoinvestointien alitukseksi muodostui 16,3 milj. euroa.

TAM investointimenot + 3.561.086,00; muutokset sidotun kustannusarvion hankkeiden rahoitukseen.

	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Jätteenpolttoliikelaitoksen johtokunta,			
Turun Jätteenpolttoliikelaitos			
Liikelyijäämä/-alijäämä			
+ poistot	917.212,00	500.853,91	416.358,09
Korvaus peruspääomasta	815.212,00	815.212,00	

Turun Jätteenpolttoliikelaitokselle oli asetettu sitovana tavoitteena korvaus peruspääomasta 0,8 milj. euroa. Jätteenpolttoliikelaitos saavutti asetetun tavoitteen ja tuloutti ko. summan.

Taloudellisena tunnuslukuna ollut Liikelyijäämä/-alijäämä + poistot alittui 0,4 milj. euroa.

Investointimenoja toteutui 1,0 milj. euroa; talousarvion mukaisesti.

Kunnallistekniikkaliikelaitoksen johtokunta	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 81 Turun Kunnallistekniikkaliikelaitos			
Liikelyijäämä/-alijäämä +poistot	335.849,00	530.066,62	-194.217,62
Korvaus peruspääomasta	135.849,00	135.849,00	

TAM Tulot - 982.851,00 ja Menot - 982.851,00; talousarvion tarkistaminen mm. sähköjaoksen luovutus Oy Turku Energialle ym.

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

Vihherliikelaitoksen johtokunta	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 82 Turun Vihherliikelaitos			
Liikelyijäämä/-alijäämä +poistot	118.501,00	511.560,29	-393.059,29
Korvaus peruspääomasta	68.501,00	68.501,00	

Turun Vihherliikelaitokselle oli asetettu sitovana tavoitteena korvaus peruspääomasta 0,1 milj. euroa, jonka se saavutti tulouttamalla ko. summan.

Talotoimiliikelaitoksen johtokunta	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 83 Turun Talotoimiliikelaitos			
Liikelyijäämä/-alijäämä +poistot	305.716,00	310.786,44	-5.070,44
Korvaus peruspääomasta	109.231,00	109.231,00	

Turun Talotoimiliikelaitokselle oli asetettu sitovana tavoitteena korvaus peruspääomasta 0,1 milj. euroa, jonka se saavutti tulouttamalla ko. summan.

Kiinteistöpalveluliikelaitoksen johtokunta	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
1 84 Turun Kiinteistöpalveluliikelaitos			
Liikelyijäämä/-alijäämä +poistot	492.269,00	966.476,58	-474.207,58
Korvaus peruspääomasta	326.440,00	326.440,00	

Turun Kiinteistöpalveluliikelaitokselle oli asetettu sitovana tavoitteena korvaus peruspääomasta 0,3 milj. euroa, jonka se saavutti tulouttamalla ko. summan.

Palvelut, hallinto ja liikelaitokset	TA+muutokset	Tilinpäätös	Poikkeama
Toimintakate yhteensä	-863.277.913,00	-859.616.139,02	-3.661.773,98

Toimintakate alitti 3,7 milj. eurolla muutetun talousarvion. Koko käyttötalouden (palvelut ja hallinto sekä liikelaitokset) nettokasvu on 3,0 % verrattaessa vuoden 2009 tilinpäätökseen (-834.593.592,53).

Toimintatuottoihin kohdistui talousarviomuutoskirjauksina tulojen lisäyksiä yhteensä 3.273.381,00 euroa. Toimintakuluja lisättiin talousarviomuutoksina yhteensä 15.517.343,00 euroa. Nettotasolla muutokset merkitsevät yhteensä 12.243.962,00 euron muutosta alkuarvioon.

Seuraavassa on lueteltu ne bruttobudjetoidut toimielimet, 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.

	Toimielin
1 01	Keskusvaalilautakunta
1 02	Kaupunginvaltuusto
1 03	Tarkastuslautakunta
1 11	Kh, kaupungin omarah.osuus V-S aluepel.ltkn menoista
1 12	V-S aluepelastuslautakunta
1 45	Ammattiopetuslautakunta
1 46	Ammattikorkeakoulun hallitus
1 52	Liikuntalautakunta
1 61	Joukkoliikennelautakunta
	Liikelaitokset
1 70	Turun Vesiliikelaitos
1 74	Turun Satamaliikelaitos
1 75	Turun Kiinteistöliikelaitos
1 77	Turun Tilaliikelaitos
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 toimielimet ovat pystyneet toteuttamaan vuoden 2010 talousarvionsa talouden näkökulmasta hyvin tai vähintäänkin tyydyttävästi tai ovat saavuttaneet asetetun sitovan tavoitteen.

Seuraavassa on esitetty toimielimet, 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 04	Kaupunginhallitus	N	3.027.997,42
2 04	Kaupunginhallitus, käyttöomaisuusinvestoinnit	N	4.002.417,18
1 25	Peruspalvelulautakunta	N	600.402,95
2 25	Peruspalvelulautakunta, käyttöomaisuus	N	-759.814,06
1 40	Opetuslautakunta	N	4.447.119,15
2 40	Opetuslautakunta, käyttöomaisuusinvestoinnit	N	-26.913,19
1 54	Nuorisolautakunta	N	68.426,25
2 54	Nuorisolautakunta, käyttöomaisuusinvestoinnit	N	3.969,00
1 56	Kulttuurilautakunta	N	721.411,47
2 56	Kulttuurilautakunta, käyttöomaisuusinvestoinnit	N	-85.713,59
1 63	Ympäristö- ja kaavoituslautakunta	N	55.491,02
1 64	Rakennuslautakunta	N	10.876,20

Merkittävät poikkeamat nettoluvun osalta ovat kaupunginhallituksen, opetuslautakunnan ja kulttuurilautakunnan toimielimissä. Kaupunginhallituksen toimielimen osalta poikkeaman syynä on pelkästään Jätteenpolttoliikelaitoksen myynnistä saadun myyntivoiton kirjaustavan muutos.

Opetuslautakunnan ja kulttuurilautakunnan tulee jatkossa selkeästi parantaa talouden hallintaa.

Jukka Laiho
talusjohtaja