

**Vuoden 2011 talousarvion
menojen ja tulojen ensimmäinen
toteutumisenennuste**

1. Yleinen taloudellinen tilanne.....	2
2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	3
3. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa.....	3
4. Kaupungin henkilöstö	3
5. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	3
5.1. Käyttötalousosan toteutumisennuste.....	3
5.2. Ympäristötoimen liikelaitosten toteutumisennusteet.....	6
5.3. Tuloslaskelmaosan toteutumisennuste	7
5.4. Verorahoituksen toteutuminen.....	8
5.5. Investointiosan toteutumisennuste	9
5.6. Rahoituslaskelmaosan toteutumisennuste	10
5.7. Rahoitusaseman kehitys alkuvuonna 2011	11

1. Yleinen taloudellinen tilanne

SUHDANNE 2011/1/Etla: Suomen talous on jatkanut kasvuaan edellisessä Suhdanteessa ennakoitun mukaisesti. Syksyllä ennustettu 4 prosentin kasvuennuste koko vuodelle 2011 on sen vuoksi edelleen realistinen.

Tilastokeskuksen laskema kuluttajahintojen vuosimuutos eli inflaatio oli maaliskuussa 3,3 prosenttia. Inflaation kiihtyminen johtui lähinnä polttoaineiden sekä elintarvikkeiden ja alkoholittomien juomien kallistumisesta. Kuluttajahinnat nousivat helmikuusta maaliskuuhun 0,5 prosenttia.

Koko maan työttömyysaste oli maaliskuun lopussa 2011 Työ- ja elinkeinoministeriön tietojen mukaan 9,4 prosenttia (10,3 prosenttia joulukuussa 2010). Turun seudun työttömyysaste maaliskuun lopussa oli 9,9 prosenttia. Vuoden 2010 lopussa työttömyysaste oli 10,3 prosenttia.

Turun kaupungin työttömyysaste maaliskuun oli lopussa 12,3 prosenttia (vuoden 2010 lopussa 13,3 %).

Talouden ja työllisyyden näkymät olivat Työ- ja elinkeinoministeriön Varsinais-Suomen Ely-keskuksen loppuvuonna 2010 tekemän arvion mukaan odottavan myönteiset lähettäessä vuodelle 2011. Toukokuussa 2011 ELY-keskus arvioi Turun seudun teollisuuden olevan edelleen muuta maata haastavammassa tilanteessa meriteollisuuden heikon tilauskannan ja se alueellisen merkittävyyden vuoksi. Meriteollisuuden alihankkijat ovat kuitenkin saaneet runsaasti tilauksia sekä vientimarkkinoilta että muusta teollisuudesta ja rakentamisesta. Yritysten perustaminen jatkui vilkkana. Turun seudun yrityskanta kasvoi viime vuonna keskimäärin 3 prosenttia edellisestä vuodesta. Varsinais-Suomen ELY-keskuksen mukaan työttömyys laskee jo kaikissa ammattiryhmissä, nyt myös teollisuudessa mukaan lukien metalliteollisuus. Käännös parempaan on selkeä, vaikka meriteollisuuden rakennemuutos hidastaakin elpymistä. Turun seudun työttömien määrä (15 101) oli maaliskuun lopussa 5,5 % alempi kuin edellisenä vuonna vastaavaan aikaan. Alenemismuutos on edelleen hitaampaa kuin koko maassa. Nuorten työttömyys on 20 % alemmalla tasolla kuin 2010, mikä antaa lupauksia myös kokonaistyöttömyyden alenemisen vauhdittumisesta kuluvan vuoden aikana.

Euroopan keskuspankin ohjauksenkorko oli vuoden lopussa 1,0 prosenttia. Ohjauksenkorkoa nostettiin 0,25 prosenttiyksikköä huhtikuussa 2011. Kahdentoista kuukauden euribor-korko oli huhtikuun lopussa 2,132 prosenttia (vuoden 2010 lopussa 1,507 prosenttia) ja kolmen kuukauden euribor-korko oli 1,385 prosenttia (vuoden 2010 lopussa 1,006 prosenttia). Kahdentoista kuukauden euribor nousi huhtikuun 2011 loppuun mennessä noin 0,6 prosenttiyksikköä.

(Lähteet: Etla, Tilastokeskus, Varsinais-Suomen ELY-keskus)

2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kasvatus- ja opetustoimen toimialalla aloitti 1.1.2011 kaksi uutta toimielintä. Uudet toimielimet ovat varhaiskasvatus- ja perusopetuslautakunta ja lukio- ja ammattiopetuslautakunta sekä näiden alaiset jaostot. Uudet toimielimet korvaavat aiemmat opetuslautakunnan ja ammattiopetuslautakunnan. Varhaiskasvatus siirrettiin peruspalvelulautakunnan alaisuudesta opetuslautakunnalle 1.8.2010 alkaen. Uusien lautakuntien yhteistä hallintoa varten muodostettiin uusi kasvatus- ja opetusvirasto.

3. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Turun jätteenpolttoliikelaitoksen liiketoiminta myytiin vuoden 2010 lopussa Oy Turku Energialle. Jätteenpolttoliikelaitoksen henkilöstö siirtyi yhtiön palvelukseen.

Turun kaupunginvaltuusto päätti 29.3.2010 § 65 Kupittaaan alueen liikekiinteistöjen järjestelystä. Järjestely on saatettu loppuun ja täytäntöönpanopäätös on tehty 15.3.2011. Hanketta toteuttamaan on perustettu Turun TeknologiaKiinteistöt Oy, josta kaupunki omistaa 49,9 %. Hankkeen sisältönä on, että perustettu holdingyhtiö hankkii omistukseensa neljän eri kiinteistöosakeyhtiön osakkeita, jotka oikeuttavat hallitsemaan huoneistotiloja yhtiöiden omistamissa kiinteistöissä.

Kaupunginhallitus on 21.3.2011 § 139 päättänyt ns. Logomo-hankkeen täytäntöönpanosta. Hanke toteuttaa luovan talouden kulttuurikeskustoimintaa VR-konepajalla. Kaupunki osallistuu hankkeeseen Kiinteistöyhtiö Logomon osakkaana 39 %:n osuudella.

Vuoden 2011 talousarvioon sisältyvät Kupittaa-hanke ja Logomo-hanke on kummatkin saatettu loppuun ja tulevat toteutumaan talousarvion mukaisesti.

4. Kaupungin henkilöstö

Henkilötyövuosina mitattu työvoiman käyttö aikajaksolla 1.1.–31.3.2011 oli 12 848,9 oli 77,5 henkilötyövuotta enemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajanjaksona. Kun laskelmassa huomioidaan emokaupungista poissiirtyneet toiminnot, talkoovapaiden/lomautusten työvoiman käyttöä vähentävä vaikutus ja 100 % ulkopuolisella rahoituksella palkattu hankehenkilöstö, niin työvoiman käyttö tammikuu-maaliskuussa 2011 oli 64,7 henkilötyövuotta vähemmän verrattuna työvoiman käyttöön vastaavana aikana v. 2010.

5. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

5.1. Käyttötalouden toteutumisennuste

Ensimmäisen talousennusteen mukaan kaupungin käyttötalouden toimintamenot ylittyvät talousar-

vioon nähden 15,0 milj. eurolla, toimintatulot ylittyvät 7,4 milj. eurolla ja valmistus omaan käyttöön alittuu n. 0,2 milj. eurolla. Nettomenojen ylitykseksi jää 7,8 milj. euroa. Suurimmat talousarviopoikkeamat aiheutuvat peruspalvelulautakunnan, varhaiskasvatus- ja perusopetuslautakunnan sekä lukio- ja ammattiopetuslautakunnan nettomenojen ylitymisistä. Talousennusteessa on huomioitu talousarviomuutokset, jotka on tehty huhtikuun 26. päivään mennessä.

Palvelutoimen sektori

Peruspalvelulautakunnan menot ylittyvät ennusteen mukaan 8,3 milj. euroa. Lautakunnan tuotot ylittyisivät 3,7 milj. euroa, joten nettomenojen ylitykseksi jäisi 4,6 milj. euroa. Toimintatuottojen ja –kulujen ylityksestä noin 2,0 milj. euroa aiheutuu hankkeista, joita ei ole sisällytetty talousarvioon. Henkilöstökulut tulevat ylittymään noin 2,6 milj. euroa, mikäli työvoiman käyttö pysyy alkuvuoden tasolla. Palveluiden ostojen ennustetaan ylittävän 4,7 milj. euroa. Ylityshka muodostuu suun terveydenhuoltopalvelujen, vammaisten kuntoutumispalveluiden sekä vanhuspalveluiden asumispalvelujen ostoista. Yli 500 päivää työttömänä olleiden määrä on kasvussa, mikä aiheuttaa avustusestämäärärahoihin sisältyvän työmarkkinatuen kuntaosuuden ylittymisen. Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiriin maksuosuuden arvioidaan pysyvän talousarvion mukaisena. Siirtoviivepäivien minimointi on kriittistä Turun maksuosuuden hillitsemiseksi. Edellä mainittujen lisäksi peruspalvelulautakunnan hallintopalvelussa on tekninen budjetointivirhe, jonka vaikutus ylityshkaan on noin 1,3 milj. euroa. Sosiaali- ja terveystoimi tulee panostamaan tulosalueiden tuottavuuteen jatkuvilla toimenpiteillä ja rakennemuutokseen tähtäävillä hankkeilla, joita tuodaan peruspalvelulautakunnan päätettäväksi.

Liikuntalautakunta, nuorisolautakunta ja kulttuuritoimenlautakunta ennustavat pysyvänsä talousarviossa. Toimintakulujen ennustetut ylitykset tulee katettua toimintatuottojen ylityksillä.

Osaamistoimen sektori

Varhaiskasvatus- ja perusopetuslautakunta ennustaa toimintatuottojen ylittävän 2,9 milj. eurolla ja toimintamenojen ylittävän 5,0 milj. eurolla. Nettomenojen ylitykseksi jää 2,1 milj. euroa. Toimintatuottojen ylitymisestä 1,6 milj. euroa johtuu hankkeille maksettavista tuista ja avustuksista, joita ei ole merkitty talousarvioon. Tuottojen ylitymisellä katetaan hankkeiden palkkaus- ja muut menot lähes kokonaan. Loppuosa toimintatuottojen ylitymisestä kertyy perusopetuksen ryhmäkokojen pienentämiseen saatavasta avustuksesta, jolla vastaavasti katetaan ryhmäkokojen pienentämisen tarvitsemat lisäresurssit. Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen henkilöstökulut tulevat ylittymään yhteensä 4,1 milj. euroa, mikä johtuu henkilöstömäärän kasvusta. Tammi-maaliskuun aikana on lasten määrä kasvanut päiväkodeissa 231 lapsella ja kasvu on edellyttänyt 33 määräaikaisen työntekijän palkkaamista kevätkaudelle 2011. Lapsimäärän kasvu on ollut talousarviossa suunniteltua kasvua suurempi. Opetus- ja kasvatusviraston arvion mukaan mikään ei viittaa siihen, että varhaiskasvatuksen kysyntä olisi syksyllä aiempaan alempi ottaen kuitenkin huomioon normaalin

kausivaihtelun eri kuukausina.

Lukio- ja ammattiopetuslautakunnan toimintatuottojen ennustetaan ylittävän 0,4 milj. euroa ja toimintakulujen 1,1 milj. euroa. Nettomenot ylittyisivät 0,7 milj. euroa. Henkilöstökulut tulevat ylittämään 0,8 milj. eurolla talousarvioon merkityn. Kaupunginvaltuusto on 9.5.2011 § 91 korottanut lukio- ja ammattiopetuslautakunnan menomäärärahaa yhteensä 1,1 milj. eurolla. Korotus on katettu valtionosuustulojen korotuksella. Kaupunginvaltuuston edellä mainittu määrärahan myöntäminen lukio- ja ammattiopetuslautakunnalle tarkoittaa, että lukio- ja ammattiopetuslautakunnan talous toteutunee muutetun talousarvion puitteissa.

Ammattikorkeakoulun hallituksen talous toteutuu budjetin mukaisesti.

Ympäristötoimen sektori

Varsinais-Suomen aluepelastuslautakunnan, joukkoliikennelautakunnan, ympäristö- ja kaavoituslautakunnan sekä rakennuslautakunnan taloudelliset tavoitteet tullaan saavuttamaan.

Talousarvion toteutumisenennuste 31.12.2011, palvelut ja hallinto:

		1.000 €	TP 2010	TA 2011	Muutokset	TA 2011 muutoksin	Toteutumisenennuste I	Ero l enn./ TA muut.	Muutos-% Ennuste/TA muutoksin
Keskusvaalilautakunta	T	0	0	285	0	285	285	0	0,0
	M	72	72	387	0	387	387	0	0,0
	N	-72	-72	-102	0	-102	-102	0	0,0
Kaupunginvaltuusto	T	7	7	0	0	0	0	0	0,0
	M	739	739	1.015	0	1.015	1.015	0	0,0
	N	-732	-732	-1.015	0	-1.015	-1.015	0	0,0
Tarkastuslautakunta	T	0	0	0	0	0	0	0	0,0
	M	475	475	647	0	647	647	0	0,0
	N	-475	-475	-647	0	-647	-647	0	0,0
Kaupunginhallitus	T	37.605	37.605	42.294	-1.864	40.430	40.148	-282	-0,7
	M	95.671	95.671	108.034	-5.933	102.101	102.192	-92	0,1
	N	-58.066	-58.066	-65.740	0	-61.671	-62.044	-373	0,6
Kh, omarahoitusosuudet	T	0	0	0	0	0	0	0	0,0
	M	37.429	37.429	44.405	0	44.405	44.405	0	0,0
	N	-37.429	-37.429	-44.405	0	-44.405	-44.405	0	0,0
Hallinto yhteensä	T	37.612	37.612	42.579	-1.864	40.715	40.433	-282	0,0
	M	134.385	134.385	154.488	-5.933	148.555	148.646	-92	0,1
	N	-96.773	-96.773	-111.909	4.069	-107.840	-108.213	-373	0,3
Peruspalvelulautakunta	T	83.562	83.562	79.810	1.864	81.674	85.417	3.743	4,6
	M	587.459	587.459	594.879	5.573	600.452	608.787	-8.334	1,4
	N	-503.898	-503.898	-515.069	-3.709	-518.778	-523.369	-4.591	0,9
Liikuntalautakunta	T	2.019	2.019	2.290	0	2.290	2.290	0	0,0
	M	17.225	17.225	17.814	0	17.814	17.814	0	0,0
	N	-15.206	-15.206	-15.525	0	-15.525	-15.525	0	0,0
Nuorisolautakunta	T	1.458	1.458	1.108	0	1.108	1.306	198	17,9
	M	10.539	10.539	10.534	0	10.534	10.732	-198	1,9
	N	-9.082	-9.082	-9.427	0	-9.427	-9.427	0	0,0
Kulttuuri- lautakunta	T	7.033	7.033	6.185	0	6.185	6.628	444	7,2
	M	38.065	38.065	38.201	0	38.201	38.610	-409	1,1
	N	-31.031	-31.031	-32.016	0	-32.016	-31.982	34	-0,1
Palvelutoimi yhteensä	T	94.072	94.072	89.392	1.864	91.256	95.641	4.385	0,0
	M	653.289	653.289	661.429	5.573	667.002	675.943	-8.942	1,3
	N	-559.217	-559.217	-572.037	-3.709	-575.746	-580.303	-4.557	0,8

		1.000 €	TP 2010	TA 2011	Muutokset	TA 2011 muutoksien	Toteutumisennuste I	Ero l enn./ TA muut.	Muutos-% Ennuste/TA muutoksien
Varhaiskasvatus- ja perusopetuslautakunta	T	17.804	17.161	0	17.161	20.038	2.877	16,8	
	M	200.368	202.920	0	202.920	207.946	-5.026	2,5	
	N	-182.565	-185.759	0	-185.759	-187.908	-2.149	1,2	
Lukio- ja ammattiopetuslautakunta	T	9.406	7.330	0	7.330	7.709	379	5,2	
	M	76.344	74.742	45	74.787	75.924	-1.137	1,5	
	N	-66.938	-67.412	-45	-67.457	-68.215	-758	1,1	
AMK hallitus	T	10.769	11.072	0	11.072	11.072	0	0,0	
	M	66.643	69.611	315	69.926	69.926	0	0,0	
	N	-55.875	-58.539	-315	-58.854	-58.854	0	0,0	
Osaamistoimi yhteensä	T	37.978	35.563	0	35.563	38.819	3.257	0,0	
	M	343.356	347.273	360	347.633	353.796	-6.163	1,8	
	N	-305.378	-311.710	-360	-312.071	-314.977	-2.907	0,9	
V-S aluepelastuslautakunta	T	38.649	40.098	0	40.098	39.572	-526	-1,3	
	M	36.982	38.598	0	38.598	38.039	559	-1,4	
	N	1.666	1.500	0	1.500	1.533	33	2,2	
Joukkoliikenne- lautakunta	T	18.805	20.483	0	20.483	20.483	0	0,0	
	M	32.349	34.984	0	34.984	34.984	0	0,0	
	N	-13.544	-14.501	0	-14.501	-14.501	0	0,0	
Ympäristö- ja lautakunta	T	6.050	5.927	0	5.927	6.271	344	5,8	
	M	12.444	12.586	0	12.586	12.930	-344	2,7	
	N	-6.394	-6.659	0	-6.659	-6.659	0	0,0	
Rakennus- lautakunta	T	0	0	0	0	0	0	0,0	
	M	114	105	0	105	105	0	0,0	
	N	-114	-105	0	-105	-105	0	0,0	
Ympäristötoimi yhteensä	T	63.503	66.508	0	66.508	66.326	-182	0,0	
	M	81.889	86.273	0	86.273	86.058	215	-0,2	
	N	-18.386	-19.765	0	-19.765	-19.732	33	-0,2	
Tulot yhteensä	T	233.165	234.042	0	234.042	241.219	7.178	3,1	
Menot yhteensä	M	1.212.919	1.249.462	0	1.249.462	1.264.444	-14.982	1,2	
Nettomenot	N	-979.754	-1.015.421	0	-1.015.421	-1.023.225	-7.804	0,8	

5.2. Ympäristötoimen liikelaitosten toteutumisennusteet

Liikelaitosten keskeiset tuloslaskelman tunnusluvut							
1.000 €	Liikevaihto + myyntivoitot ⁽¹⁾			Liikelyläämä/-alijäämä + poistot			Korvaus peruspääomasta
	TA 2011 sis.tam	Ennuste	Ero	TA 2011	Ennuste	Ero	
Kiinteistöliikelaitos	71.190	71.190	0	35.132	35.132	0	4.500
Tilaliikelaitos	121.058	121.058	0	53.971	53.971	0	26.078
Talotoimiliikelaitos	19.645	20.045	400	239	238	-1	30
Kiinteistöpalveluliikelaitos	41.572	44.385	2.812	195	195	0	30
Kunnallistekniikkaliikelaitos	28.960	28.960	0	218	218	0	50
Viherliikelaitos	11.205	11.205	0	80	80	0	30
Vesiliikelaitos	38.767	38.762	-5	14.641	14.644	3	6.198
Satamaliikelaitos	24.673	26.085	1.412	11.553	13.180	1.627	6.000
Yhteensä	357.071	361.690	4.619	116.029	117.658	1.629	42.916

⁽¹⁾ Käyttötalousosaan kirjattavan pysyvien vastaavien luovutustulojen myyntivoiton osuus

Liikelaitokset tulevat saavuttamaan niille sitovasti asetetut taloudelliset tavoitteet. Satamaliikelaitoksen liikeyljäämä/-alijäämä + poistot – tavoite ennustetaan ylittyvän 1,6 milj. eurolla, mikä seuraa liikevaihdon ja myyntivoittojen positiivisesta kehityksestä verrattuna talousarvioon. Myyntivoittotavoitteen ylittyminen johtuu Linnankiinteistöjen kaupan siirtymisestä vuoden 2011 puolelle, kun se alun perin on budjetoitu toteutuvaksi jo vuonna 2010.

5.3. Tuloslaskelmaosan toteutumisennuste

Ensimmäisen talousennusteen mukaan toimintakate on – 905,6 milj. euroa. Toimintakate on 6,2 milj. euroa heikempi kuin talousarviossa 2011. Heikentyminen selittyy peruspalvelulautakunnan, varhaiskasvatus- ja perusopetuslautakunnan sekä lukio- ja ammattiopetuslautakunnan talousarvion ylittymisillä. Talousennusteessa on otettu huomioon 26.4.2011 mennessä tehdyt talousarviomuutokset. Kun kaupunginvaltuuston 9.5.2011 päättämä määrärahankorotus lukio- ja ammattiopetuslautakunnalle otetaan huomioon, on toimintakate 5,1 milj. euroa budjettia heikempi.

Toimintatuottoja ennustetaan kertyvän yhteensä 606,1 milj. euroa eli 12,0 milj. euroa yli talousarvion. Liiketoiminnasta kertyviä maksu- ja myyntituloja ennustetaan tulevan 4,1 milj. euroa talousarviota enemmän. Palvelujen ja hallinnon myynti- ja maksutuloja kertyisi 0,9 milj. euroa ja tukia ja avustuksia 6,8 milj. euroa enemmän kuin talousarvioon on merkitty. Muut toimintatuotot ylittävät noin 1,0 milj. eurolla. Näihin tuottoihin sisältyy Satamaliikelaitoksen Linnankiinteistön kaupan myyntivoitto, joka siirtyi toteutuvaksi vuodelta 2010 vuoden 2011 alkuun.

Nettotoimintamenojen kasvu verrattuna vuoteen 2010 tulee olemaan 5,3 prosenttia talouden toteutuessa ennusteen mukaisesti. Talousarvion 2011 nettotoimintamenoihin (toimintakatteeseen) verrattuna kasvua olisi tulossa 0,7 prosenttia.

Vuosikate tulee ennusteen mukaan olemaan 78,3 milj. euroa, mikä on 35,8 milj. euroa budjetoitua suurempi. Positiivisen poikkeaman selittää verorahoituksen toteutuminen. Verotuloja ennustetaan kertyvän 34,8 milj. euroa ja valtionosuuksia 4,3 milj. euroa budjetoitua enemmän. Verotulojen ja valtionosuuksien kertymä yhteensä on 967,2 milj. euroa. Verorahoituksen ylitys on yhteensä noin 39,1 milj. euroa.

Verotulojen ennustamiseen sisältyy keväällä monia epävarmuustekijöitä. Vuoden 2010 verotus valmistuu lokakuussa ja kunnat saattavat joutua palauttamaan saamiaan kunnallisverotuloja vuosilta 2010 ja 2011 takaisin. Lähiviikkoina selviää pysyykö kuntien jako-osuus samana vai tuleeko siihen mahdollisesti pääomaverotulojen paremman kertymäennusteen johdosta muutoksia. Myös yleisen taloudellisen tilanteen muutokset vaikuttavat yritysten maksamiin yhteisöveroihin ja sitä kautta kuntien yhteisöverokertymiin. Jako-osuuden mahdollinen muutos pienentää kaupungin verotuloja pahimmillaan 10 milj. euroa.

Tuloslaskelmaennusteessa on satunnaisia tuottoja merkitty toteutuvaksi 16,8 milj. euroa, mikä alittaa tavoitteen 3,2 milj. eurolla. Turun Osakehuoneistot Oy:n osakkeiden myyntivoitto ei tule toteutumaan talousarvioon merkityn mukaisesti.

Tilikauden tulos on ennusteen mukaan 31,3 milj. euroa. Tilikauden tuloksesta tehdään 3,8 milj. eu-

ron siirto ammattikorkeakoulun investointirahastoon. Vahinkorahastosta tuloutetaan Myllysilän investoinnin rakentamiskustannusten kattamiseen 5,3 milj. euroa. Rahastosiirtojen nettovaikutus tilikauden ylijäämään tulisi olemaan 1,5 milj. euroa. Vahinkorahaston tuloutuksella ei ole tulosvaikutusta, koska tuloutusta kumoamaan tehdään vastaavansuuruinen poistoeron lisäys. Tilikauden ylijäämäksi ennustetaan 21,0 milj. euroa.

Tuloslaskelmaennuste 31.12.2011, kaupunki ja liikelaitokset:

	1.000 €	TP 2010	TA 2011	Muu- tokset	TA 2011 muutoksin	Toteutumis- ennuste	Ero
Toimintatuotot		601.847	594.043	0	594.043	606.083	12.040
Valmistus omaan käyttöön		32.095	30.597	0	30.597	30.149	-449
Toimintakulut		-1.493.592	-1.524.032	0	-1.524.032	-1.541.799	-17.768
Toimintakate		-859.650	-899.391	0	-899.391	-905.567	-6.176
Verotulot							
Kunnan tulovero		516.840	508.000	0	508.000	525.800	17.800
Osuus yhteisöveron tuotosta		53.743	60.271	0	60.271	76.400	16.129
Kiinteistövero		40.275	40.117	0	40.117	41.000	883
Valtionosuudet		312.971	319.693	0	319.693	324.000	4.307
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot		12.214	10.769	0	10.769	10.564	-205
Korvaus peruspääomalle (liikelaitokset)		43.133	42.916	0	42.916	42.916	0
Muut rahoitustuotot		22.821	18.491	0	18.491	18.255	-236
Korkokulut		-8.008	-13.650	0	-13.650	-10.600	3.050
Muut rahoituskulut		-45.702	-44.813	0	-44.813	-44.516	297
Vuosikate		88.636	42.403	0	42.403	78.252	35.849
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot		-56.848	-58.473	0	-58.473	-58.446	27
Arvonalentumiset		-15.420	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät							
Satunnaiset tuotot		6.961	20.000	0	20.000	16.820	-3.180
Satunnaiset kulut		-5.562	0	0	0	-5.300	-5.300
Tilikauden tulos		17.767	3.930	0	3.930	31.325	27.396
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		60	-6.551	0	-6.551	-11.811	-5.260
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		-2.990	0	0	0	0	0
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		-1.643	3.900	0	3.900	1.500	-2.400
Tilikauden ylijäämä / alijäämä		13.194	1.279	0	1.279	21.015	19.736
Tuloslaskelman tunnusluvut							
Toimintatuotot/Toimintakulut, %		41,2	39,8		39,8	40,1	
Vuosikate/Poistot, %		155,9	72,5		72,5	133,9	
Vuosikate, €/asukas		500	240		240	443	
Asukasmäärä		177.326	176.558		176.558	176.558	

5.4. Verorahoituksen toteutuminen

Verotulot

Verotuloja ennustetaan kertyvän 643,2 milj. euroa. Ylitystä talousarvioon nähden on 34,8 milj. euroa. Verotulojen ylittyminen johtuu pääosin talouden ennakoitua paremmasta tilanteesta. Kunnallisverotuksessa kunnille jaettava osuus on noussut talousarvion valmisteluajankohdasta yhden miljard-

din ja yhteisöveron kuntaosuus on kasvanut noin 170 milj. euroa. Lisäksi Turun kaupungin yhteisöveron kuntajako-osuus on vuoden 2009 toteutuneen verotuksen perusteella kasvanut huomattavasti.

Verotuloennustetta tehtäessä käytössä oli Kuntaliiton veroennustekehikko ja alkuvuoden tilitystiedot. Tietoja mahdollisista jako-osuusmuutoksista saadaan lähiviikkoina ja verotuloennusteet tarkentuvat seuraavaan ennusteeseen mennessä.

Turun kaupungissa on käytössä seuraavat tulovero- ja kiinteistöveroprosentit:

	2007	2008	2009	2010	2011
Tulovero -%	18,00	18,00	18,00	18,75	18,75
Kiinteistövero -%:					
Yleinen	0,80	0,80	0,80	1,00	1,00
vakituinen asunto	0,28	0,28	0,28	0,32	0,32
muuhun asumiseen käytettävät rakennukset	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70
Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti	2,50	2,50	2,50	3,00	3,00
Koiravero, €/koira	34,00	34,00	0	0	0

Verotulojen kehitys 2010 - 2011

Veroerä, milj. €	TP 2010	TA 2011	Ennuste 31.12.2011	Ero ennuste/ talousarvio
Kunnallisvero	516,8	508,0	525,8	+17,8
Yhteisövero	53,7	60,3	76,4	+16,1
Kiinteistövero	40,3	40,1	41,0	+0,9
Yhteensä	610,9	608,4	643,2	+34,8

(luvut eivät välttämättä summaudu pyöristysten takia)

Valtionosuudet

Talousarviossa valtionosuustuloja arvioitiin saatavan 319,7 milj. euroa. Ennusteen mukaan valtionosuuksia vuonna 2011 kertyy 324,1 milj. euroa. Valtionosuustulojen ylittyminen johtuu mm. työttömyyden perusteella laskettavan valtionosuuden kasvusta noin 1,3 milj. euroa (Turun työttömyysprosentti kasvanut verrattuna maan keskiarvoon), huostaanottokertoimen kasvusta noin 0,5 milj. euroa, ammattiopetuksen oppilasmäärän kasvusta noin 0,9 milj. euroa ja laskennan pohjana olevien muutamien yksikköhintojen noususta budjetoitijakohtaan nähden.

Valtionosuuksien kehitys Turussa 2010 – 2011

	TP 2010	TA 2011	Ennuste 31.12.2011	Ero ennuste/ talousarvio
Valtionosuudet, milj. €	313,0	319,7	324,0	4,3

5.5. Investointiosan toteutumisennuste

Investointimenot vuonna 2011 tulevat olemaan yhteensä 121,2 milj. euroa. Investointimenojen en-

nustetaan toteutuvan lähes budjetoidusti. Ensimmäistä ennustetta laadittaessa arvioidaan investointeja toteutuvan vajaat 1,0 milj. euroa budjetoitua enemmän.

Investointituloja kertyy ennusteen mukaan 92,8 milj. euroa. Investointituloista 41,2 milj. euroa kertyy tonttien ja rakennusten myynneistä. Lisäksi investointituloihin sisältyy TVT Asunnot Oy:n pääoman palautus kaupungille sekä Turun Osakehuoneistot Oy:n osakkeiden myynti. Investointitulot tulevat alittumaan 6,0 milj. euroa osakkeiden myyntitulotavoitteen alittuessa.

Vuoden 2010 talousarvioon merkittyjä investointeja jäi toteutumatta yli 30 milj. euroa. Siirtyneet investoinnit on sisällytetty vuoden 2011 talousarvioon ja vuoden 2012 taloussuunnitelmaan.

	TA 2011	TA muutokset	TA 2011 muutoksineen	ENNUSTE 31.12.2011	POIKKEAMA (euroa)
Investoinnit					
INVESTOINNIT					
Investointihankkeet	-115.896.488	0	-115.896.488	-116.516.693	-620.205
Investointimenot	120.264.088	0	120.264.088	121.171.043	906.955
Inv. rahoitusosuudet	4.367.600	0	4.367.600	4.654.350	286.750
Kiinteän omaisuuden hankinnat	-3.800.000	0	-3.800.000	-3.800.000	0
Investointimenot	3.800.000	0	3.800.000	3.800.000	0
Inv. rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Uus- ja laajennusinvestoinnit	-31.192.200	0	-31.192.200	-31.675.961	-483.761
Investointimenot	33.754.000	0	33.754.000	34.553.111	799.111
Inv. rahoitusosuudet	2.561.800	0	2.561.800	2.877.150	315.350
Korvaus- ja ylläpitoinvestoinnit	-74.464.000	0	-74.464.000	-74.552.470	-88.470
Investointimenot	75.164.000	0	75.164.000	75.238.670	74.670
Inv. rahoitusosuudet	700.000	0	700.000	686.200	-13.800
Muut pysyvien vastaavien investoinnit	-5.872.100	0	-5.872.100	-5.944.100	-72.000
Investointimenot	6.977.900	0	6.977.900	7.035.100	57.200
Inv. rahoitusosuudet	1.105.800	0	1.105.800	1.091.000	-14.800
Sijoitukset	-568.188	0	-568.188	-544.162	24.026
Investointimenot	568.188	0	568.188	544.162	-24.026
Inv. rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Pysyvät vastaavat	98.778.000	0	98.778.000	92.760.000	-6.018.000
Investointien myyntitulot sekä myyntivoittojen/tappioiden osuus					
Pysyvien vastaavien myyntitulot,	98.778.000	0	98.778.000	92.760.000	-6.018.000
josta tuloslaskelmaan kirjattava osuus	49.700.000	0	49.700.000	42.305.169	-7.394.831

5.6. Rahoituslaskelmaosan toteutumisennuste

Toiminnan ja investointien rahavirta on + 22 milj. euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo sisältää 28 milj. euroa TVT Asunnot Oy:n sijoitetun vapaan oman pääoman palautusta. Sama summa on kuitenkin lainattu takaisin TVT Asunnot Oy:lle. Pääoman palautuksella oikaistu toiminnan ja investointien rahavirta on -6 milj.euroa, mikä vastaa vuoden 2010 tasoa.

Kaupungin pitkäaikaisten lainojen kasvu pysähtyy. Pitkäaikaisten lainojen odotetaan olevan vuoden 2010 tasolla. Kaupungin antolainojen nettokasvuennuste on 63 milj. euroa. Samalla kaupungin rahavarat pienenevät 41,7 milj. euroa, joten kaupungin nettovelan määrä alenee 21 milj. euroa.

Rahavarojen määrä oli 2010 tilinpäätöksessä 159,7 milj. euroa, joka oli tavanomaista enemmän, johtuen vuoden 2011 alkuun osuvista suurista lainanlyhennyksistä ja antolainasta Turun Teknologiainteistöt Oy:lle (Kupittaa-hanke).

Vuoden 2011 lopussa kaupungin rahavarat ovat normaalilla tasolla, vaikka maksuvalmius putoaakin vuoden aikana 41,7 milj. euroa.

Rahoituslaskelmaennuste 31.12.2011, kaupunki ja liikelaitokset:

	1.000 € TP 2010	TA 2011	Muu- tokset	TA 2011 Toteutumis- muutoksin	Toteutumis- ennuste	Ero
Toiminnan rahavirta	<u>66.685</u>	<u>11.403</u>	<u>0</u>	<u>11.403</u>	<u>46.166</u>	<u>34.764</u>
Vuosikate	88.636	42.403		42.403	78.252	35.849
Satunnaiset erät	1.398	20.000		20.000	11.520	-8.480
Tulorahoituksen korjaukset	-23.349	-51.000		-51.000	-43.605	7.395
Investointien rahavirta	<u>-47.089</u>	<u>-17.118</u>	<u>0</u>	<u>-17.118</u>	<u>-23.757</u>	<u>-6.638</u>
Investointimenot	-77.789	-120.264		-120.264	-121.171	-907
Rahoitusosuudet investointimenoihin	934	4.368		4.368	4.654	287
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	29.766	98.778		98.778	92.760	-6.018
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	19.596	-5.716	0	-5.716	22.410	28.126
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
Antolainauksen muutokset	8.394	-63.671	0	-63.671	-64.121	-450
Antolainasaamisten lisäykset	-407	-72.977	0	-72.977	-73.427	-450
Antolainasaamisten vähennykset	8.802	9.306	0	9.306	9.306	0
Lainakannan muutokset	22.436	75.000	0	75.000	0	-75.000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	50.000	175.000	0	175.000	100.000	-75.000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-20.000	-100.000	0	-100.000	-100.000	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-7.564	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	4.092	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	2.859	0	0	0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	33.689	11.329	0	11.329	-64.121	-75.450
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	57.378	5.613	0	5.613	-41.711	-47.325
RAHAVAROJEN MUUTOS	53.285					
Rahoituslaskelman tunnusluvut						
Asukasmäärä 31.12.	177.326	176.558		176.558	176.558	
Investointien tulorahoitus, %	115,3	36,6		36,6	67,2	
Lainakanta 31.12., milj.€ Korolliset velat sis. henk.kassa- ja kons.tilipääomat	329,1	404,1		404,1	329,1	
Lainat €/asukas	1.856	2.289		2.289	1.864	
Lainanhoitokate *)	2,0	0,9			1,9	
Kassan riittävyys, pv	52					
*) Jos yli 20 %:a on kertalyhenteisiä lainoja, käytetään laskennallista vuosilyhennystä, joka saadaan jakamalla lainakanta kahdeksalla						

5.7. Rahoitusaseman kehitys alkuvuonna 2011

Kaupungin koko kassavaranto oli vuoden 2010 lopussa n. 160 milj. euroa ja 2011 huhtikuun lopussa 76 milj. euroa (ei sisällä omien rahastojen sijoituksia) eli kassavaranto aleni alkuvuoden aikana 84 milj. euroa. Alimmillaan koko kassavaranto oli tammi-huhtikuun aikana 61 milj. euroa ja ylimmillään 182 milj. euroa. Kaupungin maksuvalmius säilyi alkuvuoden aikana hyvänä. Lyhytaikaisia kuntatodistus- tai muita limiittejä käytettiin helmikuun jälkeen kaupunginhallituksen lainan-

nostosuunnitelman mukaisesti tasoittamaan kassavarannon vaihteluita. Enimmillään kuntatodistuksia oli liikkeellä 30 milj. euroa. Lyhytaikaisia käyttämättömiä kuntatodistuslimiittejä tai muita eisitovia limiittejä kaupungilla oli huhtikuun lopussa n. 210 milj. euroa.

Kaupungin pitkäaikaisten lainojen määrä vuoden 2010 lopussa oli (koron- ja valuutanvaihtosopimusten jälkeen) n. 265 milj. euroa ja huhtikuun lopussa 215 milj. euroa. Pitkäaikaisten lainojen kesikorko (ml. seuraavan vuoden lyhennykset) huhtikuun lopussa oli 1,90 %. Kaupungin pitkäaikainen velka väheni alkuvuoden aikana 50 milj. euroa. Helmikuussa maksettiin pois kertalyhenteinen 100 milj. euron laina ja nostettiin uusi 50 milj. euron pitkäaikainen laina. Toinen 50 milj. euron pitkäaikaisen lainan nosto tapahtunee ennen kesää.

Korollisen kokonaisvelan määrä huhtikuun lopussa oli 300 milj. euroa. Kaupungin korollinen kokonaisvelka aleni 50 milj. euroa alkuvuoden aikana. Korollisen kokonaisvelan kesikorko oli 1,60 %. Korolliseen kokonaisvelkaan sisältyi muuta lyhytaikaista korollista velkaa 85 milj. euroa, joka muodostui henkilöstökassaan tehdyistä talletuksista (49 milj. euroa) ja konserniyhtiöiden tekemistä kassatalletuksista (36 milj. euroa). Näiden määrä säilyi lähes ennallaan.