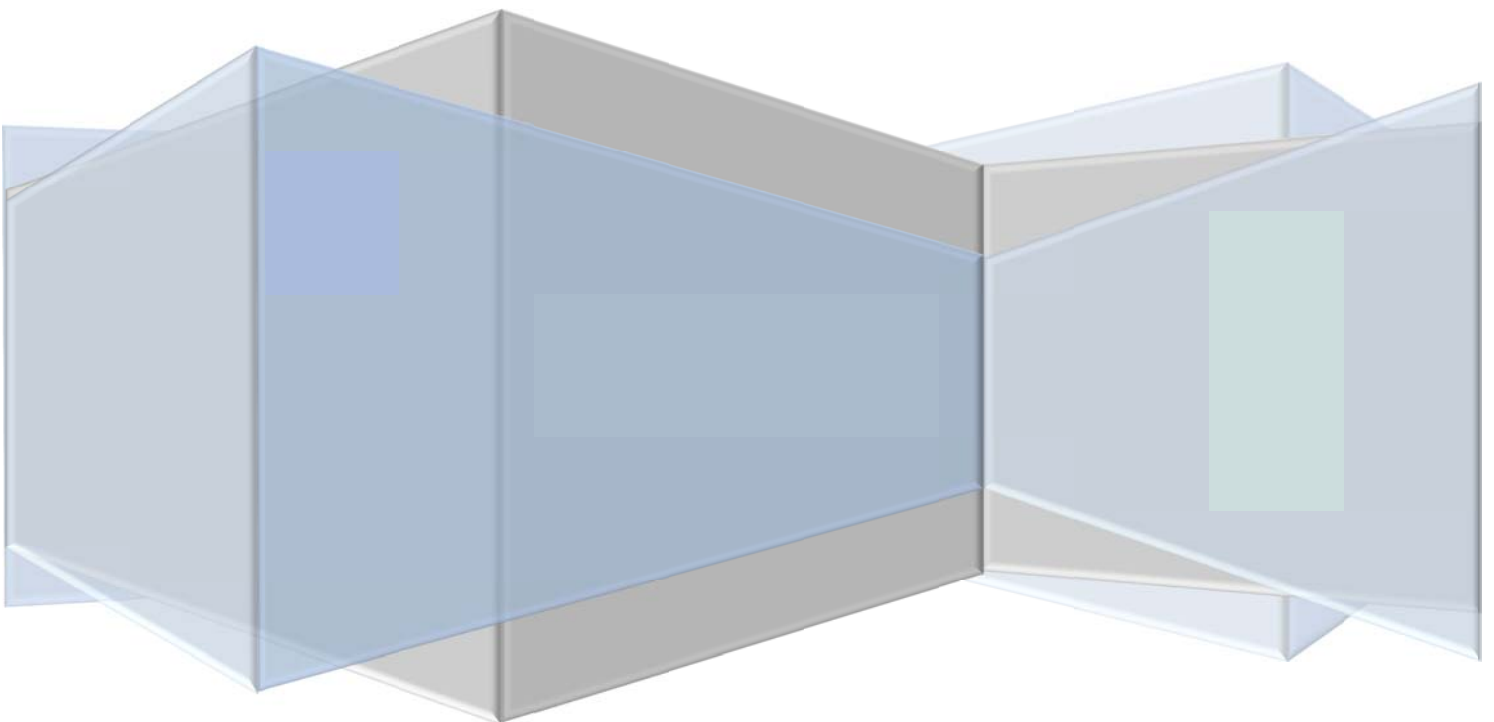


# Talousarvion menojen ja tulojen toteutumisennuste 1/2012

Kaupunginhallitus 15.5.2012



## Sisällys

1. Yleinen taloudellinen tilanne .....	2
2. Taloudellinen tilanne Varsinais-Suomessa .....	2
3. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset .....	3
4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa .....	3
5. Kaupungin henkilöstö .....	3
6. Tilikauden tuloksenmuodostuminen ja toiminnan rahoitus .....	3
6.1. Käyttötalousosan toteutumisennuste .....	3
6.2. Ympäristötoimen liikelaitosten toteutumisennusteet .....	5
6.3. Tuloslaskelmaosan toteutumisennuste .....	5
6.4. Verorahoituksen toteutuminen .....	7
6.5. Investointiosan toteutumisennuste .....	8
6.6. Rahoituslaskelman toteutumisennuste .....	8
6.7. Rahoitusaseman kehitys alkuvuonna 2012 .....	9
7. Liitteet .....	10

## 1. Yleinen taloudellinen tilanne

Valtiovarainministeriön taloudellinen katsaus, kevät 2012, 4.4.2012:

Kuluvan vuoden talouskasvuksi ennustetaan 0,8 % ja kasvu on hyvin pitkälti yksityisen kulutuksen varassa. Suomen tärkeiden kauppakumppaneiden talouskehitys hiipuu. Heikon vientikehityksen seurauksena ulkoinen tasapaino jää lievästi alijäämäiseksi. Investointien ennustetaan supistuvan. Työttömyysaste nousee 8 prosenttiin.

Ensi vuonna maailmantalous palaa 4 prosentin kasvuun. Suomessa taloudellisen aktiviteetin ennustetaan piristyvän ja bruttokansantuotteen kasvuksi muodostuu 1,5 %. Kasvu on edelleen pitkälti kotimaisen kysynnän varassa. Työttömyysaste laskee 7,9 prosenttiin. Vuonna 2014 kasvu kiihtyy 2,1 prosenttiin. Työttömyys laskee maltillisesti. Vaihtotaseen ennustetaan tasapainottuvan viennin elpessä.

Vuonna 2011 julkisyhteisöjen rahoitusasema koheni, mutta oli edelleen 0,8 prosenttia alijäämäinen kokonaistuotantoon suhteutettuna. Erityisesti valtion alijäämä pieneni, mutta säilyi yli 3 prosentissa kokonaistuotantoon suhteutettuna.

Ohjelmassaan hallitus asetti tavoitteekseen tasapainottaa valtiontalous ja kääntää valtion velka suhteessa kokonaistuotantoon selkeään laskuun vuoteen 2015 mennessä.

Ennustettu talouskasvu ei riitä kääntämään valtiontaloutta selvästi vahvistuvalle uralle. Hallituksen toimet kohentavat valtion rahoitusasemaa, mutta rahoitusasema säilyy alijäämäisenä kehyskaudella. Valtionvelan kasvu kuitenkin pysähtyy suhteessa kokonaistuotantoon.

Kuntien talous pysyy alijäämäisenä kehyskaudella. Työeläkelaitosten ylijäämä pienenee, kun eläkemenot kasvavat. Kauden lopulla työeläkelaitosten ylijäämä on noin 2½ prosenttia suhteessa kokonaistuotantoon. Muiden sosiaaliturvarahastojen talous pysyy lähellä tasapainoa.

## 2. Taloudellinen tilanne Varsinais-Suomessa

Varsinais-Suomen ELY-keskus/työllisyyskatsaus 3/2012 mm.:

### Työttömyys vähenee Varsinais-Suomessa

Varsinais-Suomen työ- ja elinkeinotoimistoissa oli maaliskuun lopussa 20 500 työtöntä työnhakijaa. Maaliskuun aikana työttömien määrä väheni 1 000 henkilöllä ja viime vuoden maaliskuusta määrä väheni 900 henkilöllä eli 4,4 prosentilla kun koko maassa työttömien määrä väheni aiempaa hitaampaa tahtia eli 0,6 prosentilla.

Maaliskuun lopussa työttömien osuus työvoimasta oli Varsinais-Suomessa alempi kuin vuotta aiemmin, eli 9,0 % (9,5 %, 3/2011). Koko maassa osuus aleni hitaammin eli 0,1 prosenttiyksiköllä, oli 9,3 % (9,4 %, 3/2011). Varsinais-Suomessa työttömyysaste on jälleen pienempi kuin koko maassa ja se on maan neljänneksi pienin Pohjanmaan, Uudenmaan sekä Etelä-Pohjanmaan jälkeen.

Työttömien määrä väheni viime vuodesta koko maassa yhteensä. Varsinais-Suomessa alenemistahhti pysyi ennallaan kun työttömyyden väheneminen yleensä hidastui. Työttömyys on kuitenkin kääntynyt kasvuun Keski-Suomen lisäksi osassa Itä- ja Pohjois-Suomea. Nuorten työttömien määrä on lievässä kasvussa Varsinais-Suomessa ja yleisesti lähes koko maassa.

-----  
**Työttömyys vähenee lähes kaikissa Varsinais-Suomen kunnissa**

Työttömien määrä väheni viime vuodesta kaikissa Varsinais-Suomen seutukunnissa. Vakka-Suomessa työttömien määrä supistui ripeimmin eli 20 prosentilla, kun se Salon seudulla suorastaan kasvoi (2,9 %). Työttömyysaste oli korkein Salon seutukunnassa (11,0 %) sekä Turun kaupungissa (12,1 %). Pienin työttömyysaste oli Turunmaan seutukunnassa (5,7 %) ja Paimiossa (4,4 %). Työttömyysaste oli yli 10% kahdessa (Turku, Salo) alueen 28 kunnasta kun vastaavia kuntia oli vuosi sitten kolme (Turku, Salo ja Uusikaupunki).

### 3. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kaupunginvaltuusto teki 23.1.2012 hallinnonjärjestämispäätöksen, jonka perusteella Turun kaupungin toimintamalli uudistetaan. Tähän päätökseen liittyen kaupunginvaltuusto päätti 26.3.2012 valita kaupunginjohtajaksi Aleksii Randellin ja apulaiskaupunginjohtajaksi Jarkko Virtasen 1.1.2013 alkaen toistaiseksi.

### 4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginvaltuusto päätti 26.3.2012 § 46 Turun kaupungin linjapäätöksestä koskien Kunnallishallinnon rakenne -työryhmän selvitystä ja muita kuntauudistukseen liittyviä uudistuksia.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 23.4.2012 § 67 ”Turku 2031 – kaupungin keskusta” -vision ja päätti lähettää sen edelleen hallintokunnille otettavaksi huomioon suunnittelussa ja päätöksenteossa.

### 5. Kaupungin henkilöstö

Henkilötyövuosina mitattu työvoiman käyttö aikajaksolla 1.1.–31.3.2012 oli 11 744,7 eli 1 138,2 henkilötyövuotta vähemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajanjaksona. Työvoiman käyttöön on vaikuttanut suuresti vuodenvaihteen yhtiöitymiset.

Kun laskelmassa huomioidaan emokaupungista poissiirtyneet toiminnot, niin työvoima on kasvanut viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna 113,5 htv. Kun vielä huomioidaan 100 % ulkopuolisella rahoituksella toteutettujen hankkeiden työvoima, työvoima on kasvanut viime vuoteen verrattuna 89,9 htv.

### 6. Tilikauden tuloksenmuodostuminen ja toiminnan rahoitus

#### 6.1. Käyttötalouden toteutumisennuste

Ensimmäisen talousennusteen mukaan kaupungin käyttötalouden toimintamenot ylittyvät talousarvioon nähden 28,2 milj. eurolla, toimintatuotot 6,0 milj. eurolla ja valmistus omaan käyttöön alittuu 0,2 milj. eurolla. Nettomenojen ylitykseksi jää 22,4 milj. euroa. Suurimmat talousarviopoikkeamat aiheutuvat peruspalvelulautakunnan sekä varhaiskasvatus- ja perusopetuslautakunnan ylityksistä.

Talousennusteessa on huomioitu talousarviomuutokset, jotka on tehty maaliskuun loppuun mennessä.

#### Kaupunginjohtajan toimiala

Keskusvaalilautakunnan, kaupunginvaltuuston ja tarkastuslautakunnan toimintatuotot ja toimintakulut toteutuvat talousarvion mukaisesti.

Kaupunginhallituksen nettomenoihin tulee vähäinen ylitys johtuen valmistus omaan käyttöön – erän alituksesta. Kaupunginhallituksen omarahoitusosuuksiin varattu määräraha ylittyy 0,127 milj. euroa. Ennusteeseen on merkitty velkaneuvonnalle vuonna 2012 korvattava, valtiolta edellisena vuonna saatu korvaus. Velkaneuvonnan vuoden 2011 tilinpäätös osoitti 126.951,32 euroa ylijäämää. Ylijäämä johtui valtion korvauksista, jotka olivat tarkoitettu sekä vuoden 2011 että vuoden 2012 kuluja varten. Ylijäämä olisi pitänyt siirtää tilinpäätöksen teon yhteydessä ennakkotuloksi vuodelle 2012, josta se siirretään kattamaan vuoden 2012 kustannuksia. Tilinpäätöksen valmistelun yhteydessä ei siirtoa ehditty ajoissa tehdä. Näin osa vuodelle 2012 tarkoitettua tuloa on kirjattu velkaneuvonnan vuoden

2011 tuloksi ja tämä tulo jää pois velkaneuvonnan vuoden 2012 tulopohjasta, ellei sitä korvata kaupunginhallituksen omarahoitusosuuksiin varatusta määrärahasta

### Palvelutoimen sektori

**Peruspalvelulautakunnan** toimintamenoihin varatut määrärahat ylittyvät ennusteen mukaan 21,6 milj. euroa. Toimintatuotot ylittyvät 1,7 milj. euroa. Nettomenojen ylitys tulee olemaan 19,9 milj. euroa. Talousarvion merkittävimmät ylityspaineet liittyvät loppuvuonna 2011 tiedostettuihin riskeihin. Keskeisimpiä ovat toimeentulotuen ja työmarkkinatuen kuntaosuuden korotukset, lastensuojelun os-topalveluiden kasvu ja suuri huostaanottojen määrä, Turun erikoissairaanhoidon ja Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin talousarvioiden ero sekä perittävät siirtoviive- ja sakkomaksut. Lisäksi mm. vammaispalveluiden määrärahavaje näyttää olevan viime vuonna arvioitua huomattavasti suurempi.

Työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvu on ollut ennakoitua suurempi, koska tammi-helmikuun 2012 asiakasmäärä oli runsaat 10 % suurempi kuin edellisenä vuonna vastaavaan aikaan. Maaliskuun 2012 asiakasmäärä oli 5,3 % suurempi kuin maaliskuussa 2011.

Peruspalvelulautakunnalle talousennuste ja lisätalousarvioesitys on käsitelty lautakunnan kokouksessa 25.4.2012. Lautakunta palautti asian valmisteltavaksi 30.5.2012 kokoukseen.

**Liikuntalautakunnan** talous toteutuu talousarvion mukaisena.

**Nuorisolautakunnan** toimintatulojen arvioidaan ylittyvän 0,4 milj. euroa ja toimintamenojen arvioidaan ylittyvän 0,5 milj. euroa. Osa toimintamenojen ja tulojen ylitymisestä johtuu siitä, että Taidekasvatuksen ja Kafé Vimman määrärahat ja tuloerät ovat talousarviota laadittaessa jääneet epähuomissa budjetoimatta. Vaikutus tulojen ja menojen ylitymiseen on vajaat 0,2 milj. euroa. Tuloilla katetaan toimintojen menot. Ulkopuolisilta saatavat avustukset nousevat ennusteen mukaan 0,2 milj. euroa budjetoitua suuremmiksi.

**Kulttuurilautakunnan** toimintatuottojen ennustetaan ylittyvän 1,1 milj. euroa ja toimintamenojen 0,7 milj. euroa. Nettomenojen ylitys tulee olemaan 0,4 milj. euroa. Nettomenot jäisivät 0,4 milj. euroa budjetoitua pienemmiksi.

**Kaupunginteatterin** ohjelmistomuutokset ja säästöohjelma tuovat ennusteen mukaan 0,4 milj. euron säästön verrattuna vahvistettuun talousarvioon.

**Kaupunginkirjasto, museokeskus sekä kaupunginorkesteri ja konserttitalo** ennustavat talouden toteutuvan talousarvion mukaisesti. Kulttuuriasiankeskuksen kanslian toimintamenoihin on tulossa vähäinen ylitys johtuen eläkemenoperusteisen ja varhaiseläkemenoperusteisen eläkemaksun ylitymisestä.

### Osaamistoimen sektori

**Varhaiskasvatus- ja perusopetuslautakunta** ennustaa toimintatuottojen ylittyvän 1,7 milj. eurolla ja toimintamenojen ylittyvän 3,8 milj. eurolla. Nettomenojen ylitykseksi jää 2,0 milj. euroa.

Kasvatus- ja opetusviraston nettomenojen ennustetaan alittuvan 0,6 milj. eurolla tukien, avustusten ja muiden toimintatuottojen ylityessä 0,7 milj. eurolla. Varhaiskasvatuksen henkilöstökulujen ylityksen ennustetaan olevan 1,8 milj. euroa ja päivähoitopalvelujen ostojen ylityksen 1,6 milj. euroa. Yksityisen hoidon ja kotihoidon tuissa ennakoidaan kuitenkin syntyvät säästöä 0,5 milj. euroa. Perusopetuksen osalta perusopetuksen ryhmäkokojen pienennykseen ennakoidaan saatavan 1,0 milj. euroa budjetoimatonta valtionosuutta henkilöstökulujen ylityksessä 1,2 milj. eurolla. Aineiden ja tarvikkeiden käytössä perusopetuksessa ennustetaan syntyvän 0,3 milj. euron säästö. Yhteisten toimintojen osalta säästöä ennakoidaan syntyvän 0,2 milj. euroa, joka johtuu varhaiseläkemenoperusteisten KuEL-maksujen toteutumisesta ennakoitua pienempinä.

Kaupunginhallitus on 13.2.2012 § 86 päättänyt hyväksyä lasten kasvatuksen ja opetuksen pääprosessin strategisen palvelusopimuksen ehdolla, että kaupunginvaltuusto hyväksyy lautakunnan esittämän 2,0 milj. euron lisämäärärahaesityksen. Kaupunginhallitus päätti samassa kokouksessa tehdä

kaupunginvaltuustolle varhaiskasvatus- ja perusopetuslautakuntaa koskevan lisämäärärahaesityksen.

**Lukio- ja ammattiopetuslautakunnan** toimintatuottojen ennustetaan ylittävän 0,1 milj. euroa ja toimintakulujen 0,9 milj. euroa. Nettomenot ylittyisivät 0,8 milj. euroa. Henkilöstökulut tulevat ylittämään 0,5 milj. eurolla talousarvioon merkityn. Yhteisten toimintojen vaikutus kokonaisylytykseen ennustetaan olevan 0,5 milj. euroa johtuen odotettua suuremmista sisäisistä laskutuksista ja vahtimestari-palvelujen budjetoimisesta muille tulosalueille. Ammatillisen koulutuksen osalta kokonaisylytyksen ennustetaan olevan 0,2 milj. euroa. Tästä puolet johtuu siitä, ettei kesäpajatoiminta ole sisällynyt talousarvioon, puolet taas aiheutuu Koneteknologiakeskuksen vuokra- ja myyntituottojen tulovajauksesta.

**Ammattikorkeakoulun** hallituksen talous toteutuu budjetin mukaisesti.

### **Ympäristötoimen sektori**

Varsinais-Suomen aluepelastuslautakunnan, joukkoliikennelautakunnan, Turun kaupunkiseudun joukkoliikennelautakunnan, ympäristö- ja kaavoituslautakunnan sekä rakennuslautakunnan taloudellisten tavoitteiden ennustetaan toteutuvan olennaisilta osin talousarvion mukaisesti.

## **6.2. Ympäristötoimen liikelaitosten toteutumisenennusteet**

Kiinteistöliikelaitoksen toimintakatteen ennustetaan jäävän 3,2 milj. euroa suunnitellusta. Talousarvion mukainen 20,2 milj. euron kiinteistöjen myyntitavoite on ennusteen mukaan erittäin haasteellinen. Myyntitavoitteen alittuessa jää toteutumatta myös toimintakatteeseen sisältyviä myyntivoittoja.

Tilaliikelaitoksen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Vesiliikelaitoksen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan suunnitellusti. Ennusteessa ei ole huomioitu Turun Seudun Puhdistamo Oy:n laskun tasausjärjestelmän vuoksi saatavaa ennakointatonta hyvitystä vuodelta 2011 eikä vanhan puhdistamon rakenteiden kohonneita purkukustannuksia.

Satamaliikelaitoksen toimintakatteen ennustetaan alittuvan 1,4 milj. euroa budjetoidusta. Sataman kautta kulkeva tavaraliikenne on vähentynyt noin 13 % viime vuoteen verrattuna ja vastaavasti tavaramaksutulot alentuneet noin 12 % alkuvuoden aikana, minkä vuoksi ennusteen tulokehitys on negatiivinen. Toimintakulujen odotetaan vähenevän, mutta ei niin paljon, että se korvaisi heikohkon tulokehityksen.

## **6.3. Tuloslaskelmaosan toteutumisenennuste**

Ensimmäisen talousennusteen mukaan toimintakate on – 977,7 milj. euroa. Toimintakate on 27,0 milj. euroa heikompi kuin talousarviossa 2012.

Toimintatuottoja ennustetaan kertyvän yhteensä 506,4 milj. euroa. Ylitystä talousarvioon tulisi 1,5 milj. euroa. Toimintamenot nousevat 1 489,3 milj. euroon. Ylitys talousarvioon tulee olemaan 28,3 milj. euroa.

Nettotoimintamenojen kasvu verrattuna vuoteen 2011 tulee olemaan 7,6 prosenttia talouden toteutuessa ennusteen mukaisesti. Talousarvion 2012 nettotoimintamenoihin (toimintakatteeseen) verrattuna kasvua olisi tulossa 2,8 prosenttia.

Verotuloja ja valtionosuuksia ennustetaan alkuvuoden tietojen perusteella toteutuvan yhteensä 988,2 milj. euroa, mikä on 7,0 milj. euroa enemmän kuin talousarviossa. Pääosin talousarvion ylitys on valtionosuustuloissa (6,5 milj. euroa). Verotulojen ennustamiseen sisältyy keväällä monia epävarmuustekijöitä. Vuoden 2011 verotus valmistuu lokakuussa ja kunnat saattavat joutua palauttamaan saamiaan kunnallisverotuloja vuosilta 2011 ja 2012 takaisin. Kuntien jako-osuuteen saattaa mahdollisesti tulla muutoksia pääomaverotulojen kertymäennusteen takia.

Nettorahoitustuottoja odotetaan kertyvän 21,2 milj. euroa eli 4,9 milj. euroa budjetoitua enemmän. Vuoden aikana tullaan myöntämään uusia antolainoja enemmän kuin talousarviossa on suunniteltu.

Korkotuottoja talousarvioon verrattuna nostaa edellä mainittujen antolainojen lisäyksestä kertyvät korkotuotot. Rahoitustuottojen arvioidaan lisääntyvän pääosin rahoitusomaisuuden positiivisen arvonkehityksen takia. Korkomenojen ennustetaan pysyvän toistaiseksi pienempänä markkinakorkojen laskun takia. Lisäksi kaupungin rahoitustarvetta on toistaiseksi alkuvuoden aikana hoidettu pääosin lyhytaikaisella rahoituksella, josta on maksettu hyvin alhaista korkoa. Tämä lisää kuitenkin painetta seuraavana vuotena korkokulujen huomattavaan prosentuaaliseen kasvuun. Muut rahoituskulut toteutuvat talousarvion mukaisina.

Verorahoituksen ja nettorahoitustuottojen ylitys ei tule kattamaan nettomenojen ylitystä.

Vuosikate tulee ennusteen mukaan olemaan 31,8 milj. euroa, mikä on 15,1 milj. euroa budjetoitua heikompi.

Satunnaisiin tuottoihin sisältyy vuoden 2012 alusta yhtiötettyjen liikelaitosten liiketoiminnan kaupasta kertyvä myyntivoitto sekä Turun Osakehuoneistot Oy:n osakkeiden myynnistä arvioitu myyntivoitto.

Tilikauden tulos on ennusteen mukaan – 4,5 milj. euroa. Tilikauden tuloksesta on ennusteessa huomioitu siirto ammattikorkeakoulun investointirahastoon 2,2 milj. euroa.

Varausten ja rahastojen muutosten jälkeen tilikaudelta kertyy alijäämää 5,1 milj. euroa.

Tuloslaskelmaennuste 31.12.2012, kaupunki ja liikelaitokset:

		TP 2011	TA 2012	Ennuste 2012	Ero
<b>TULOSLASKELMA (1.000 eur)</b>					
<b>Toimintatulot</b>	+	609.375	504.879	506.420	-1.541
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	+	31.867	5.495	5.215	280
<b>Toimintamenot</b>	-	1.549.405	1.461.024	1.489.309	-28.285
<b>TOIMINTAKATE</b>		<b>-908.163</b>	<b>-950.650</b>	<b>-977.674</b>	<b>27.024</b>
<b>Verotulot</b>		<b>637.974</b>	<b>645.761</b>	<b>646.226</b>	<b>-465</b>
Kunnan tulovero	+	519.040	532.825	528.453	4.372
Kiinteistovero	+	40.935	41.500	41.590	-90
Osuus yhteisöveron tuotosta	+	77.998	71.436	76.183	-4.747
<b>Valtionosuudet</b>	+	<b>324.980</b>	<b>335.467</b>	<b>342.000</b>	<b>-6.533</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		<b>12.597</b>	<b>16.331</b>	<b>21.227</b>	<b>-4.896</b>
Korkotuotot	+	14.829	13.052	14.600	-1.549
Muut rahoitustuotot	+	63.108	48.145	49.546	-1.401
Korkokulut	-	9.423	12.889	10.938	1.951
Liikelaitoksen korvaus peruspääomasta (kunnalle)	+	42.916	29.880	29.880	
Muut rahoituskulut	-	13.001	2.097	2.101	-4
<b>VUOSIKATE</b>		<b>67.388</b>	<b>46.909</b>	<b>31.779</b>	<b>15.130</b>
					<b>-8.500</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		<b>54.644</b>	<b>59.814</b>	<b>59.439</b>	<b>374</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	+	54.644	59.814	59.439	374
Arvonalentumiset	+				
<b>Satunnaiset tuotot ja kulut</b>		<b>-3.050</b>	<b>14.685</b>	<b>23.185</b>	<b>-8.500</b>
Satunnaiset tuotot	+	7.576	14.685	23.185	-8.500
Satunnaiset kulut	-	12.481			
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>		<b>9.694</b>	<b>1.780</b>	<b>-4.475</b>	<b>6.256</b>
<b>Varausten ja rahastojen muutokset</b>		<b>-2.966</b>	<b>-732</b>	<b>-597</b>	<b>-135</b>
Poistoeron muutos	+/-	-8.216	775	910	-135
Varausten muutos	+/-	2.060			
Rahastojen muutos	+/-	3.190	-1.507	-1.507	
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>		<b>6.728</b>	<b>1.049</b>	<b>-5.072</b>	<b>6.121</b>

## 6.4. Verorahoituksen toteutuminen

**Kuntaliiton kuntataloustiedote 1/2012 4.4.2012 mm.:**

”Alkuvuoden verotilitykset

Kunnallisveron tilitykset tammi-maaliskuussa olivat 6,2 % korkeammat kuin vuosi sitten. Tammi-kuussa kunnallisveron tilitykset kasvoivat 4,8 %, helmikuussa 9,0 % ja maaliskuussa 4,9 % vuoteen 2011 verrattuna. Kasvua on tapahtunut niin aiempien verovuosien tilityksissä kuin kuluvan vuoden tilityksissäkin. Kuluvan verovuoden tilitykset kasvoivat helmikuussa 6,4 % ja maaliskuussa 2,5 % vuoden takaisesta.

Tämän hetken arvion mukaan kunnallisveron tilitykset kasvanevat tänä vuonna noin 3,5 %. Tilityksiä lisäävät muun muassa ansiotulojen nousu. Alkuvuoden tilityksiin vaikuttavat erityisesti syksyn raami-ratkaisuun sisältyvä 150 €:n kertaerä joka on maksettu suurelle osalle palkansaajista tammi- tai helmikuussa. Täten sen vaikutukset näkyvät helmi- ja maaliskuun tilityksissä. Tilityksiä vähentävät kunnallisverotuksen vähennyksiin tehdyt korotukset. Myös vuonna 2013 tilitysten ennakoidaan kasvavan 3,5 %:ia.

Yhteisöveron tilitykset ovat alkuvuonna laskeneet 6,0 % vuoden takaisesta. Laskua on tapahtunut erityisesti kuluvan verovuoden tilityksissä, joka on laskenut vajaa 12 %. Tämän hetken arvio on, että yhteisöveron tilitykset laskevat tänä vuonna lähes 16 % vuodesta 2011. Tilitykset olisivat täten noin 1,4 miljardia euroa. Muutos johtuu osittain kasvuennusteiden alentumisesta ja osittain kuntien jako-osuuden alentumisesta. Vuonna 2013 tilitysten ennakoidaan lähtevän maltilliseen kasvuun, mutta yhteisöveron kehitykseen liittyy lähiaikoina suurta epävarmuutta.”

### Turun verotulojen toteutuminen

Verotuloja ennustetaan kertyvän 646,2 milj. euroa. Kunnallisverotuloissa ennustetaan n. 4,4 milj. euron alitusta ja yhteisöverotuloissa n. 4,7 milj. euron ylitystä talousarvioon nähden. Kiinteistöveron ennustetaan toteutuvan budjetoidusti.

Turun kaupungissa on käytössä seuraavat tulovero- ja kiinteistöveroprosentit:

	2008	2009	2010	2011	2012
Tulovero -%	18,00	18,00	18,75	18,75	18,75
Kiinteistövero -%:					
Yleinen	0,80	0,80	1,00	1,00	1,00
vakituinen asunto	0,28	0,28	0,32	0,32	0,32
muhun asumiseen käytettävät rakennukset	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70
Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti	2,50	2,50	3,00	3,00	3,00
Koiravero, €/koira	34,00	0	0	0	0

### Verotulojen kehitys 2011 - 2012

Veroerä, milj. €	TP 2011	TA 2012	Ennuste 31.12.2012	Ero ennuste/ talousarvio
<b>Kunnallisvero</b>	519,0	532,8	528,5	-4,4
<b>Yhteisövero</b>	78,0	71,4	76,2	4,7
<b>Kiinteistövero</b>	40,9	41,5	41,6	0,1
<b>Yhteensä</b>	638,0	645,8	646,2	0,4

(luvut eivät välttämättä summaudu pyöristysten takia)

### Valtionosuudet

Talousarviossa valtionosuustuloja arvioitiin saatavan 335,5 milj. euroa. Ennusteen mukaan valtionosuuksia vuonna 2012 kertyy n. 342,0 milj. euroa. Valtionosuuksia kasvattaa yli talousarvioon merki-



tyn valtiovarainministeriön päätös 22.12.2011 kunnan peruspalveluiden valtionosuuden kertaluonteisesti lisäämisestä liittyen kunta-alan palkkaratkaisun tukemiseen. Tämä lisää Turun saamaa valtionosuutta noin 2 milj. euroa. Kunnallisveropohjan kaventamisen kompensatio tuo arviolta 2,3 milj. euroa lisää valtionosuuspohjaan aikaisemmin budjetoidun lisäksi. Peruspalveluiden omarahoitussuosuus oli lopullisessa valtionosuuspäätöksessä noin 2 milj. pienempi kuin mitä se oli budjettipohjassa. Työttömyyden suhteellinen heikkeneminen verrattuna koko valtakuntaan lisää valtionosuutta 1,4 milj. euroa. Yksikköhinnan ja oppilasmäärän kehitys lukio- ja ammattiopetuksessa kasvattaa valtionosuutta 2,5 milj. euroa. Valtionosuutta sen sijaan laskee yksikköhintavähennykset ammattikorkeakouluopetuksessa 1,2 milj. euroa.

### Valtionosuuksien kehitys Turussa 2011 – 2012

	TP 2011	TA 2012	Ennuste 31.12.2012	Ero ennuste/ talousarvio
Valtionosuudet, milj. €	325,0	335,5	342,0	6,5

## 6.5. Investointiosan toteutumisennuste

Investointimenot vuonna 2012 tulevat olemaan yhteensä 121,1 milj. euroa. Nyt tehdyn ennusteen mukaan talousarvion investointimenot alittuvat 1,6 milj. euroa. Omaisuuden luovutustulot ylittyvät 14,8 milj. euroa. Luovutustulojen toteutumisennusteeseen sisältyy Turun Osakehuoneistot Oy:n osakkeiden myynti, joka ei sisälly talousarvioon.

Kiinteistöliikelaitoksen investointimenojen ennustetaan ylittävän yhteensä 3,0 milj. euroa suunnitellusta. Ylityksestä noin kolmasosa on Telakkarannan ja Vakiniitun kaava-alueiden investointeja. Katuravalaisimen vaihto kilpailutettiin viime vuonna ja kilpailutetun urakan toteutuksesta siirtyi noin 1,6 milj. euroa vuodelle 2012. Omaisuuden luovutustulojen 22,5 milj. euron tavoitteesta ennustetaan jäävän toteutumatta noin 5 milj. euroa, mutta arvio pitää sisällään monta epävarmuustekijää liittyen keskeneräisiin kaavoihin ja kesken oleviin valitusprosesseihin.

Tilaliikelaitoksen investointimenojen ennuste jää kokonaisuudessaan noin 3,0 milj. euroa suunnitellusta. Tämä johtuu pääsääntöisesti etenemisaikataulujen muutoksista siihen mitä alun perin on suunniteltu. Päätyvien hankkeiden osalta Impivaaran uimahallin ja Nunnavuoren palloiluhallin ylitysennuste on yhteensä 0,8 milj. euroa suunniteltuun kustannusarvioon nähden. Liinahaan vanhainkodin kustannusarvion ennustetaan alittuvan 0,4 milj. euroa.

Satamaliikelaitoksen ja Vesiliikelaitoksen investoinnit toteutuvat suunnitellusti.

## 6.6. Rahoituslaskelman toteutumisennuste

Toiminnan ja investointien nettokassavirta tulee ennusteen mukaan olemaan – 51,6 milj. euroa.

Investointeja toteutetaan 121,1 milj. eurolla. Omaisuuden luovutustuloja toteutunee 35,2 milj. euroa. Investointien nettokassavirta tulee olemaan 84,4 milj. euroa negatiivinen, mikä on 16,3 milj. euroa vähemmän kuin talousarviossa. Investointituloissa on mukana Turun Osakehuoneistot Oy:n osakkeiden arvioitu luovutustulo, joka ei sisälly talousarvioon. Vastaava euromäärä sisältyy antolainojen lisäyksiin, jolloin järjestelyllä ei ole vaikutusta kaupungin maksuvalmiuteen.

Kiinteistöliikelaitoksen myyntitulot jäävät ennusteen mukaan 15,0 milj. euroon alittaen 5,2 milj. eurola tavoitteen.

Pitkäaikaisia antolainoja myönnetään vuoden aikana 72,7 milj. euroa. Talousarvion rahoituslaskelman antolainojen lisäyksiin on merkitty 34,5 milj. euroa. Lisäksi talousarvion mukaan kaupungin tytäryhteisöille voidaan kaupungin kassavaroista myöntää pitkäaikaisia lainoja enintään 50 milj. euroa, joka summa ei sisälly talousarvion rahoituslaskelmaan. Nyt tehty ennuste sisältää talousarviossa kohdennettujen antolainojen lisäksi kaupungin tytäryhteisöille myönnettäviä antolainoja yhteensä 43,0 milj. euroa. Rahoituslaskelmaan merkitty antolainojen lisäys ylittyy 38,2 milj. eurolla. Tästä 20,0 milj. euroa katetaan investointituloihin sisältyvillä osakkeiden myyntituloilla.

Ennusteessa kaupungin lainakannan kasvuksi on merkitty talousarvion mukaisesti 60,0 milj. euroa. Pitkä- ja lyhytaikaista korollista lainaa nostetaan 125,0 milj. euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennetään 60,0 milj. euroa.

Rahoitusvarat pienenevät ennusteen mukaan 54,1 milj. euroa. Rahoitusasemaa budjetoidusta heikentää tulorahoituksen alittuminen sekä antolainauksen ylittyminen.

Rahoituslaskelmaennuste 31.12.2012, kaupunki ja liikelaitokset:

	milj. €	TP 2011	TA 2012	Ennuste 2012	Poikkeama Ennuste/ TA muutoksin	Muutos-% Ennuste/ TA muutoksin	Muutos-% Ennuste/ Tilinpäätös
Toiminnan rahavirta		33,8	45,2	32,8	-12,4	-27,5	-2,9
Investointikulut		-112,9	-122,7	-121,1	1,6	-1,3	7,3
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet		4,3	1,5	1,4	-0,1	-6,5	-66,9
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustuotot		64,0	20,4	35,2	14,8	72,4	-44,9
Investointien rahavirta		-44,6	-100,8	-84,4	16,3	-16,2	89,5
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		<b>-10,8</b>	<b>-55,5</b>	<b>-51,6</b>	<b>3,9</b>	<b>-7,0</b>	<b>378,9</b>
Antolainauksen muutokset		-69,3	-24,3	-62,5	-38,1		
Lainakannan muutokset		-18,2	60,0	60,0	0,0		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		100,0	100,0	100,0	0,0		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-100,0	-65,0	-65,0	0,0		
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-18,2	25,0	25,0	0,0		
Muut maksuvalmiuden muutokset		8,4					
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		<b>-79,1</b>	<b>35,7</b>	<b>-2,5</b>	<b>-38,1</b>		
<b>VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN</b>		<b>-89,9</b>	<b>-19,8</b>	<b>-54,1</b>	<b>-34,3</b>		

## 6.7. Rahoitusaseman kehitys alkuvuonna 2012

Kaupungin koko kassavaranto oli vuoden 2011 lopussa n. 84,4 milj. euroa ja 2012 maaliskuun lopussa 82,5 milj. euroa (ei sisällä omien rahastojen sijoituksia) eli kassavaranto aleni raportointijakson aikana 1,9 milj. euroa. Alimmillaan koko kassavaranto oli tammi-maaliskuun aikana 53 milj. euroa ja ylimmillään 105,7 milj. euroa. Kaupungin maksuvalmius on säilynyt kuluvan vuoden aikana hyvänä. Kaupungin menot ja tulot ovat kuukausitasolla n. 110 – 140 milj. euroa ilman rahoitustapahtumia. Myös tytäryhtiöiden rahoitustapahtumat ja antolainojen lisääntyminen ovat lisänneet kassavarannon vaihteluita kaupungin omien rahoitustapahtumien lisäksi. Lyhytaikaisia kuntatodistus- tai muita limiittejä on vuoden alussa käytetty kaupunginhallituksen lainannostosuunnitelman mukaisesti ta-soittamaan kassavarannon vaihteluita. Enimmillään kuntatodistuksia on ollut liikkeellä 100 milj. euroa. Katsauskauden päättyessä lokakuun lopussa kuntatodistuksia ei ollut liikkeellä. Lyhytaikaisia käyttämättömiä kuntatodistuslimiittejä tai muita ei-sitovia limiittejä kaupungilla oli heinäkuun lopussa n. 210 milj. euroa.

Kaupungin pitkäaikaisten lainojen määrä vuoden 2011 lopussa oli (koron- ja valuutanvaihtosopimusten jälkeen) n. 265 milj. euroa ja maaliskuun 2012 lopussa 300 milj. euroa. Pitkäaikaisten lainojen keskiporko (ml. seuraavan vuoden lyhennykset) maaliskuun lopussa oli 1,75 %. Kaupungin pitkäaikainen velka on vaihdellut 250 – 300 milj. euron välillä alkuvuoden aikana. Pitkäaikaisia lainoja on nostettu 50 milj. euroa ja lyhennetty 15 milj. euroa. Kaupunginhallituksen hyväksymän lainannostosuunnitelman mukaan nostetaan loppuvuoden aikana enintään 50 milj. euroa pitkäaikaisia lainoja ja lisäksi kuntatodistuksia olisi liikkeellä vuodenvaihteessa enintään 25 milj. euroa.

Korollisen kokonaisvelan määrä maaliskuun lopussa oli 379 milj. euroa. Kaupungin korollinen kokonaisvelka nousi 45 milj. euroa alkuvuoden aikana. Korollisen kokonaisvelan keskiporko oli 1,52 %. Korolliseen kokonaisvelkaan sisältyi muuta lyhytaikaista korollista velkaa 79 milj. euroa, joka muodostui henkilöstökassaan tehdyistä talletuksista (47 milj. euroa) ja konserniyhtiöiden tekemistä kassatalletuksista (32 milj. euroa). Henkilöstökassatalletukset ovat olleet pysyneet alkuvuoden lähes paikallaan. Sen sijaan tytäryhtiöiden talletukset ovat vaihdelleet merkittävästi.

Antolainaustarve tytäryhtiöille on lisääntymässä rahoituskriisin takia. Kaupunkikonsernille tulee edullisemmaksi, että rahoitusta keskitetään yhä enemmän. Tämä lisää paineita kaupungin velkamäärän kasvulle. Toisaalta se ei lisää kaupungin nettovelkaa.

Pitkäaikaisia antolainoja on myönnetty alkuvuoden aikana tytär- ja osakkuusyhtiöille yhteensä 25 milj. euroa mm. TVT Asunnot Oy:lle ja uusille perustetuille yhtiöille. Lisäksi tytäryhtiöillä oli käytössä yhtiöiden konsernitileihin liitettyjä limiittejä maaliskuun lopussa n. 40 milj. euroa mm. vesiyhtiöiden rahoitukseen.

## 7. Liitteet

Toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisennusteet sektoreittain ja toimielimittäin

Investointimenojen, rahoitusosuuksien ja pysyvien vastaavien luovutustulojen toteutumisennusteet sektoreittain ja toimielimittäin

Toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisennusteet sektoreittain ja toimielimittäin

Investointimenojen, rahoitusosuuksien ja pysyvien vastaavien luovutustulojen toteutumisennusteet sektoreittain ja toimielimittäin

	TA 2012	TA 2012 muutokset	TA 2012 yhteensä	Toteutumis- ennuste	Poikkeama ennuste/ TA muutoksin	Muutos-% ennuste/ TA muutoksin
<b>Käyttötalousosa (1.000 €)</b>						
<b>Kj-toimi</b>						
Toimintatuotot	45.789	-1.894	43.895	44.030	136	0 %
Valmistus omaan käyttöön	3.575		3.575	3.325	-250	-7 %
Toimintamenot	161.008	-5.644	155.364	155.424	-61	0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-111.644</b>	<b>3.750</b>	<b>-107.894</b>	<b>-108.069</b>	<b>-175</b>	<b>0 %</b>
Keskusvaalilautakunta						
Toimintatuotot	560		560	560		0 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	1.160		1.160	1.160		0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-600</b>		<b>-600</b>	<b>-600</b>		<b>0 %</b>
Kaupunginhallitus						
Toimintatuotot	45.229	-1.894	43.335	43.470	136	0 %
Valmistus omaan käyttöön	3.575		3.575	3.325	-250	-7 %
Toimintamenot	113.267	-5.644	107.622	107.556	66	0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-64.463</b>	<b>3.750</b>	<b>-60.713</b>	<b>-60.761</b>	<b>-48</b>	<b>0 %</b>
Kaupunginhallitus, omarahoitusosuudet						
Toimintatuotot						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	44.934		44.934	45.061	-127	0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-44.934</b>		<b>-44.934</b>	<b>-45.061</b>	<b>-127</b>	<b>0 %</b>
Kaupunginvaltuusto						
Toimintatuotot						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	1.020		1.020	1.020		0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-1.020</b>		<b>-1.020</b>	<b>-1.020</b>		<b>0 %</b>
Tarkastuslautakunta						
Toimintatuotot						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	627		627	627		0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-627</b>		<b>-627</b>	<b>-627</b>		<b>0 %</b>
<b>Investointiosa (1.000 €)</b>						
<b>Kj-toimi</b>						
Investointikulut	6.013		6.013	4.845	1.168	-19 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	100		100		-100	-100 %
Pysyvien vastaavien luovutustuotot				20.000	20.000	
<b>NETTO</b>	<b>5.913</b>		<b>5.913</b>	<b>-15.155</b>	<b>-21.068</b>	<b>-356 %</b>
Kaupunginhallitus						
Investointikulut	5.513		5.513	4.345	1.168	-21 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	100		100		-100	-100 %
Pysyvien vastaavien luovutustuotot				20.000	20.000	
<b>NETTO</b>	<b>5.413</b>		<b>5.413</b>	<b>-15.655</b>	<b>-21.068</b>	<b>-389 %</b>
Kaupunginvaltuusto						
Investointikulut	500		500	500		0 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet						
Pysyvien vastaavien luovutustuotot						
<b>NETTO</b>	<b>500</b>		<b>500</b>	<b>500</b>		<b>0 %</b>

	TA 2012	TA 2012 muutokset	TA 2012 yhteensä	Toteutumis- ennuste	Poikkeama ennuste/ TA muutoksin	Muutos-% ennuste/ TA muutoksin
<b>Käyttötalousosa (1.000 €)</b>						
<b>Palvelutoimi</b>						
Toimintatuotot	89.423	1.894	91.317	94.619	3.302	4 %
Valmistus omaan käyttöön				50	50	
Toimintamenot	683.726	5.644	689.371	712.166	-22.795	3 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-594.304</b>	<b>-3.750</b>	<b>-598.054</b>	<b>-617.497</b>	<b>-19.443</b>	<b>3 %</b>
Kulttuurilautakunta						
Toimintatuotot	4.805		4.805	5.911	1.105	23 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	38.218		38.218	38.927	-709	2 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-33.412</b>		<b>-33.412</b>	<b>-33.016</b>	<b>396</b>	<b>-1 %</b>
Liikuntalautakunta						
Toimintatuotot	3.718		3.718	3.775	58	2 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	19.947		19.947	19.947		0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-16.229</b>		<b>-16.229</b>	<b>-16.172</b>	<b>58</b>	<b>0 %</b>
Nuorisolautakunta						
Toimintatuotot	1.165		1.165	1.608	443	38 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	10.871		10.871	11.336	-465	4 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-9.706</b>		<b>-9.706</b>	<b>-9.727</b>	<b>-21</b>	<b>0 %</b>
Peruspalvelulautakunta						
Toimintatuotot	79.734	1.894	81.629	83.325	1.696	2 %
Valmistus omaan käyttöön				50	50	
Toimintamenot	614.690	5.644	620.335	641.956	-21.621	3 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-534.956</b>	<b>-3.750</b>	<b>-538.706</b>	<b>-558.581</b>	<b>-19.875</b>	<b>4 %</b>
<b>Investointiosa (1.000 €)</b>						
<b>Palvelutoimi</b>						
Investointikulut	2.323		2.323	2.321	2	0 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	107		107	107		0 %
Pysyvien vastaavien luovutustuotot						
<b>NETTO</b>	<b>2.216</b>		<b>2.216</b>	<b>2.214</b>	<b>-2</b>	<b>0 %</b>
Kulttuurilautakunta						
Investointikulut	531		531	531		0 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet						
Pysyvien vastaavien luovutustuotot						
<b>NETTO</b>	<b>531</b>		<b>531</b>	<b>531</b>		<b>0 %</b>
Liikuntalautakunta						
Investointikulut	400		400	400		0 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	35		35	35		0 %
Pysyvien vastaavien luovutustuotot						
<b>NETTO</b>	<b>365</b>		<b>365</b>	<b>365</b>		<b>0 %</b>
Nuorisolautakunta						
Investointikulut	180		180	180		0 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	72		72	72		0 %
Pysyvien vastaavien luovutustuotot						
<b>NETTO</b>	<b>108</b>		<b>108</b>	<b>108</b>		<b>0 %</b>
Peruspalvelulautakunta						
Investointikulut	1.212		1.212	1.210	2	0 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet						
Pysyvien vastaavien luovutustuotot						
<b>NETTO</b>	<b>1.212</b>		<b>1.212</b>	<b>1.210</b>	<b>-2</b>	<b>0 %</b>

	TA 2012	TA 2012 muutokset	TA 2012 yhteensä	Toteutumis- ennuste	Poikkeama ennuste/ TA muutoksin	Muutos-% ennuste/ TA muutoksin
<b>Käyttötalousosa (1.000 €)</b>						
<b>Osaamistoimi</b>						
Toimintatuotot	36.202		36.202	38.076	1.874	5 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	360.172		360.172	364.909	-4.737	1 %
Toimintakate	<b>-323.970</b>		<b>-323.970</b>	<b>-326.833</b>	<b>-2.863</b>	<b>1 %</b>
Ammattikorkeakoulun hallitus						
Toimintatuotot	11.152		11.152	11.152		0 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	71.494		71.494	71.494		0 %
Toimintakate	<b>-60.343</b>		<b>-60.343</b>	<b>-60.343</b>		<b>0 %</b>
Lukio- ja ammattiopetuslautakunta						
Toimintatuotot	6.397		6.397	6.502	105	2 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	75.476		75.476	76.400	-924	1 %
Toimintakate	<b>-69.080</b>		<b>-69.080</b>	<b>-69.899</b>	<b>-819</b>	<b>1 %</b>
Varhaiskasvatus- ja perusopetusltk						
Toimintatuotot	18.654		18.654	20.423	1.769	9 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	213.202		213.202	217.015	-3.813	2 %
Toimintakate	<b>-194.548</b>		<b>-194.548</b>	<b>-196.592</b>	<b>-2.044</b>	<b>1 %</b>
<b>Investointiosa (1.000 €)</b>						
<b>Osaamistoimi</b>						
Investointikulut	1.130		1.130	1.130		0 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet						
Pysyvien vastaavien luovutustuotot						
NETTO	<b>1.130</b>		<b>1.130</b>	<b>1.130</b>		<b>0 %</b>
Lukio- ja ammattiopetuslautakunta						
Investointikulut	100		100	100		0 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet						
Pysyvien vastaavien luovutustuotot						
NETTO	<b>100</b>		<b>100</b>	<b>100</b>		<b>0 %</b>
Varhaiskasvatus- ja perusopetusltk						
Investointikulut	1.030		1.030	1.030		0 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet						
Pysyvien vastaavien luovutustuotot						
NETTO	<b>1.030</b>		<b>1.030</b>	<b>1.030</b>		<b>0 %</b>

	TA 2012	TA 2012 muutokset	TA 2012 yhteensä	Toteutumis- ennuste	Poikkeama ennuste/ TA muutoksin	Muutos-% ennuste/ TA muutoksin
<b>Käyttötalousosa (1.000 €)</b>						
<b>Ymparistotoimi</b>						
Toimintatuotot	333.465		333.465	329.694	-3.771	-1 %
Valmistus omaan käyttöön	1.920		1.920	1.840	-80	-4 %
Toimintamenot	256.118		256.118	256.810	-692	0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>79.268</b>		<b>79.268</b>	<b>74.725</b>	<b>-4.543</b>	<b>-6 %</b>
Joukkoliikennelautakunta						
Toimintatuotot	21.465		21.465	21.465		0 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	36.153		36.153	36.153		0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-14.688</b>		<b>-14.688</b>	<b>-14.688</b>		<b>0 %</b>
Kiinteistöliikelaitos						
Toimintatuotot	79.653		79.653	76.462	-3.192	-4 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	44.473		44.473	44.447	26	0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>35.180</b>		<b>35.180</b>	<b>32.014</b>	<b>-3.166</b>	<b>-9 %</b>
Rakennuslautakunta						
Toimintatuotot						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	107		107	107		0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-107</b>		<b>-107</b>	<b>-107</b>		<b>0 %</b>
Satamaliikelaitos						
Toimintatuotot	24.993		24.993	23.008	-1.985	-8 %
Valmistus omaan käyttöön	370		370	275	-95	-26 %
Toimintamenot	13.411		13.411	12.756	655	-5 %
<b>Toimintakate</b>	<b>11.952</b>		<b>11.952</b>	<b>10.527</b>	<b>-1.425</b>	<b>-12 %</b>
Tilaliikelaitos						
Toimintatuotot	119.600		119.600	120.600	1.000	1 %
Valmistus omaan käyttöön	1.000		1.000	1.000		0 %
Toimintamenot	78.893		78.893	79.893	-1.000	1 %
<b>Toimintakate</b>	<b>41.707</b>		<b>41.707</b>	<b>41.707</b>		<b>0 %</b>
Vesiliikelaitos						
Toimintatuotot	40.442		40.442	40.197	-245	-1 %
Valmistus omaan käyttöön	550		550	565	15	3 %
Toimintamenot	29.431		29.431	29.200	231	-1 %
<b>Toimintakate</b>	<b>11.561</b>		<b>11.561</b>	<b>11.562</b>	<b>1</b>	<b>0 %</b>
Varsinais-Suomen aluepelastuslautakunta						
Toimintatuotot	41.086		41.086	41.097	11	0 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	39.586		39.586	39.550	36	0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>1.500</b>		<b>1.500</b>	<b>1.547</b>	<b>47</b>	<b>3 %</b>
Ymparisto- ja kaavoituslautakunta						
Toimintatuotot	5.768		5.768	6.407	639	11 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	11.388		11.388	12.027	-639	6 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-5.620</b>		<b>-5.620</b>	<b>-5.620</b>		<b>0 %</b>
Turun kaupunkiseudun joukkoliikenneltk						
Toimintatuotot	458		458	458		0 %
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintamenot	2.676		2.676	2.676		0 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-2.218</b>		<b>-2.218</b>	<b>-2.218</b>		<b>0 %</b>



	TA 2012	TA 2012 muutokset	TA 2012 yhteensä	Toteutumis- ennuste	Poikkeama ennuste/ TA muutoksin	Muutos-% ennuste/ TA muutoksin
<b>Investointiosa (1.000 €)</b>						
<b>Ymparistotoimi</b>						
Investointikulut	113.267		113.267	112.833	434	0 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	1.327		1.327	1.327		0 %
Pysyvien vastaavien luovutustuotot	20.448		20.448	15.248	-5.200	-25 %
<b>NETTO</b>	<b>91.492</b>		<b>91.492</b>	<b>96.258</b>	<b>4.766</b>	<b>5 %</b>
Joukkoliikennelautakunta						
Investointikulut	205		205	205		0 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	75		75	75		0 %
Pysyvien vastaavien luovutustuotot						
<b>NETTO</b>	<b>130</b>		<b>130</b>	<b>130</b>		<b>0 %</b>
Kiinteistöliikelaitos						
Investointikulut	44.807		44.807	47.807	-3.000	7 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	465		465	465		0 %
Pysyvien vastaavien luovutustuotot	20.200		20.200	15.000	-5.200	-26 %
<b>NETTO</b>	<b>24.142</b>		<b>24.142</b>	<b>32.342</b>	<b>8.200</b>	<b>34 %</b>
Satamaliikelaitos						
Investointikulut	5.490		5.490	5.490		0 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet						
Pysyvien vastaavien luovutustuotot						
<b>NETTO</b>	<b>5.490</b>		<b>5.490</b>	<b>5.490</b>		<b>0 %</b>
Tilaliikelaitos						
Investointikulut	48.805		48.805	45.621	3.184	-7 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	75		75	75		0 %
Pysyvien vastaavien luovutustuotot						
<b>NETTO</b>	<b>48.730</b>		<b>48.730</b>	<b>45.546</b>	<b>-3.184</b>	<b>-7 %</b>
Vesiliikelaitos						
Investointikulut	11.500		11.500	11.500		0 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet						
Pysyvien vastaavien luovutustuotot						
<b>NETTO</b>	<b>11.500</b>		<b>11.500</b>	<b>11.500</b>		<b>0 %</b>
Varsinais-Suomen aluepelastuslautakunta						
Investointikulut	2.460		2.460	2.210	250	-10 %
Valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet	712		712	712		0 %
Pysyvien vastaavien luovutustuotot	248		248	248		0 %
<b>NETTO</b>	<b>1.500</b>		<b>1.500</b>	<b>1.250</b>	<b>-250</b>	<b>-17 %</b>