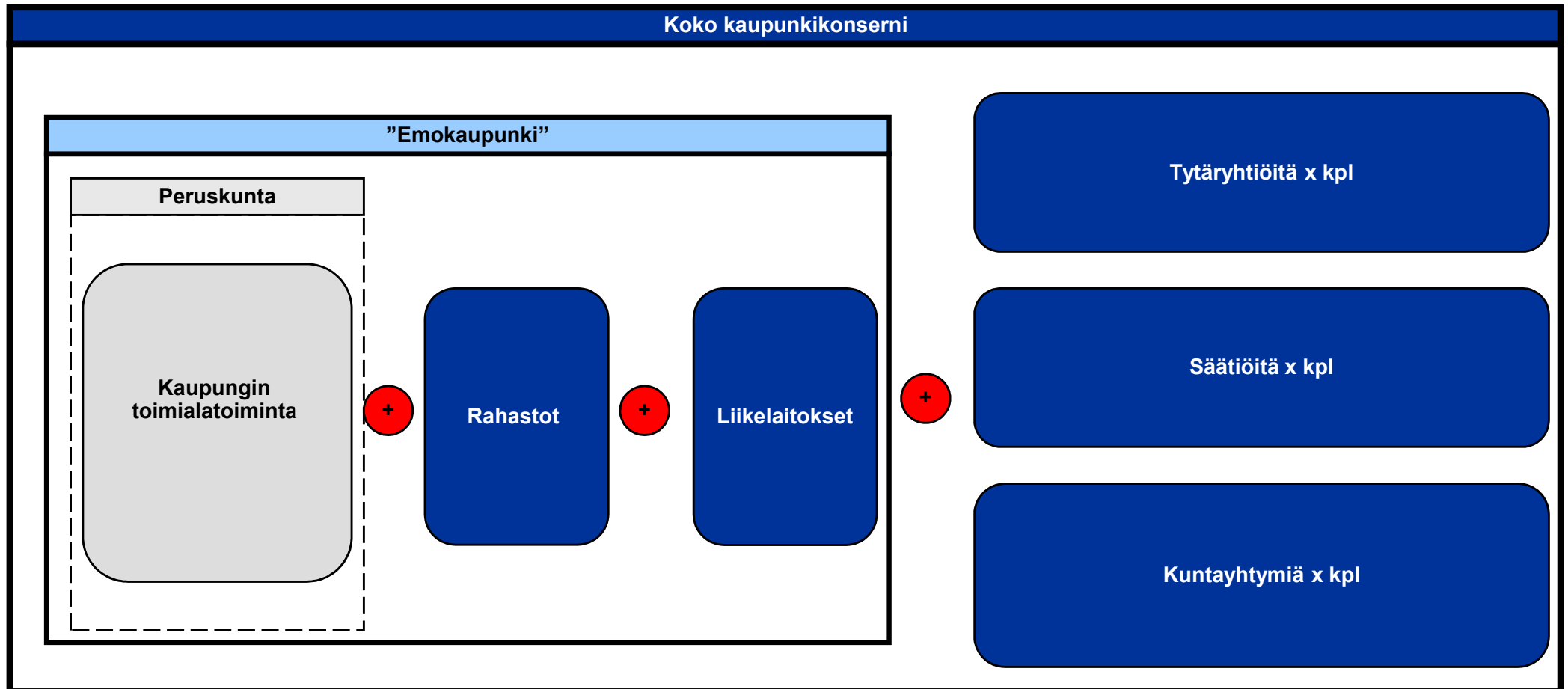


Turun kaupungin konsernitilinpäätösanalyysi 2017

Versio : 7.6.2018

Bo-Erik Ekström / Rudolf Ekström B&MANs

Suurkaupunkien konsernirakenne – B&MANs analyysi kattaa koko kaupunkikonsernin



Kuntien tilinpäätösanalyysit

- *Kuntien tilinpäätösanalyysien* tavoite on tarjota kuntalaisille, päättäjille, medialle sekä muille kuntataloudesta kiinnostuneille tahoille riippumaton ja analyttinen väline kaupunkien taloudellisen tilan seurantaan.
- Analyysi on tehty yritystaloudellisesta näkökulmasta, mutta malli on kuitenkin räätälöity kuntataloudelle soveltaen olemassa olevia yritysanalyysityökaluja. Lähestymistapa mahdollistaa kuntien taloudellisen kehityksen seuraamisen aiempaa tarkoituksenmukaisimmilla, tarkemmilla ja vertailukelpoisemmilla mittareilla.
- Seuranta on säännöllistä ja sen tarkoituksena on helpottaa kuntatalouden ja kuntien toiminnan ymmärtämistä sekä lisätä sen läpinäkyvyyttä. Näin analyysien tarkoituksena on edesauttaa myös kuntataloudesta käytävän keskustelun tason ja kiinnostuksen kohenemistä ja kannustaa myös kuntalaisten ja yksityisen sektorin aktiivisempaa osallistumista kuntataloudesta käytävään keskusteluun.
- Analyyseissä kuntien asukkaita kutsutaan **asukasomistajiksi** soveltaen kuluttajaosuuskuntien asiakasomistajakäsitettä, sillä kunnallisella toiminnalla on monia yhtäläisyyksiä juuri kuluttajaosuuskuntien kanssa. Asukkaat sekä rahoittavat kuntien toiminnan että käyttävät niiden tarjoamia palveluita. Kuntatalouden tarkasteleminen omistajan näkökulmasta muistuttaa myös siitä, että kuntalaisten intresseissä on valvoa ja pohtia, kuinka kuntakonsernien laajoja omaisuusmassoja hallitaan ja hyödynnetään.
- Verkkosivuille www.asukasomistajat.fi päivitetään vuoden mittaan suurimpien kuntien konsernitilinpäätösanalyysien versiot.

Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- **Turun kaupunki 2013-2017**
- Turun kaupunkikonserni 2017
- Turun kaupunkikonserni – yhteenveto

Turun kaupungin organisaatio 31.12.2017 – *netistä kopioituna*

Turun kaupungin hallinnollinen organisaatio



Verotulot olivat vuonna 2017 749,0 meur (+ 12,0 meur)

Turun kaupungin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	ERO 2017/2016	ERO % 2017/2016	CAGR(5v)
Kunnan tulovero	601 025	607 016	594 644	582 887	563 718	-5 991	-0,99 %	1,61 %
Osuus yhteisöveron tuotoista	94 339	77 697	86 235	78 458	72 294	16 642	21,42 %	6,88 %
Muut verot	0	0	0	0	0	0		
Kiinteistövero	53 654	52 328	50 006	46 951	44 198	1 326	2,53 %	4,97 %
Verotulot yhteensä	749 018	737 041	730 885	708 296	680 210	11 977	1,63 %	2,44 %

Data Turun kaupunki Analyysi : B&MANs

Valtionosuudet kaupunkitasolla olivat 256,6 meur (- 18,7 meur)

Data Turun kaupunki
Analyysi : B&MANs

Turun kaupunki		2013	2014	2015	2016	2017	Delta
Asukkaita		182 072	183 991	185 810	187 564	189 794	2 230
	Vero %	18,75 %	19,50 %	19,50 %	19,50 %	19,50 %	0,00 %
Peruspalveluiden valtionosuus		271 434	267 100	233 094	242 443	222 942	-19 501
Opetus- ja kulttuuritoimi		96 697	32 116	36 986	38 354	37 923	-431
Valtionosuudet brutto		368 131	299 216	270 080	280 797	260 865	-19 932
Verotulojen tasaus		-23 733	-25 501	-5 042	-5 477	-4 260	1 217
Valtionosuudet netto		344 398	273 715	265 038	275 320	256 605	-18 715

Kokonaisuudessaan tuloja kertyi vuonna 2017 kaupunkitasolla 1 302,5 meur (- 26,9 meur)

Turun kaupungin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	ERO 2017/2016	ERO % 2017/2016	CAGR(5v)
<i>Myyntituotot</i>	110 486	152 289	141 000	137 455	136 986	-41 803	-27,45 %	-5,23 %
<i>Maksutuotot</i>	65 163	65 346	67 512	64 630	63 367	-183	-0,28 %	0,70 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	27 743	33 508	38 682	39 004	44 025	-5 765	-17,20 %	-10,90 %
<i>Vuokratuotot</i>	44 037	41 260	38 825	38 340	32 448	2 777	6,73 %	7,93 %
<i>Muut tuotot</i>	23 390	22 984	27 267	19 509	17 964	406	1,77 %	6,82 %
Toimintatuotot	270 819	315 387	313 286	298 938	294 790	-44 568	-14,13 %	-2,10 %
Valmistus omaan käyttöön	2 414	3 136	3 856	3 642	3 274	-720		
<i>Verotulot</i>	749 018	737 041	730 885	708 296	680 210	11 977	1,63 %	2,44 %
<i>Valtionosuudet</i>	256 605	275 320	265 038	273 715	344 399	-18 715	-6,80 %	-7,09 %
Verot ja valtionosuudet	1 005 623	1 012 361	995 923	982 011	1 024 609	-6 738	-0,67 %	-0,47 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	24 049	0	90 297	10 021	30 896	24 049		
<i>Satunnaiset kulut</i>	-389	-1 500	-646	-6 003	0	1 111		
Myyntivoitot/tappiot	23 660	-1 500	89 651	4 018	30 896	25 160		
" Liikevaihto "	1 302 516	1 329 384	1 402 716	1 288 609	1 353 569	-26 866	-2,02 %	-0,96 %

	Konserni		Turun kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Satunnaiset tuotot				
Turun Vesiliikelaitoksen liiketoiminnan luovutusvoitto	0,00	0,00	23 680 847,90	0,00
Muut satunnaiset tuotot	368 000,00	0,00	368 000,00	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	368 000,00	0,00	24 048 847,90	0,00

Vuoden 2017 liikevoitto oli 51,2 meur negatiivien (- 18,2, meur)

Turun kaupungin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	ERO 2017/2016	ERO % 2017/2016	CAGR(5v)
" Liikevaihto "	1 302 516	1 329 384	1 402 716	1 288 609	1 353 569	-26 866	-2,02 %	-0,96 %
Palkat ja palkkiot	384 341	395 992	396 712	403 780	443 595	-11 651	-2,94 %	-3,52 %
Eläkekulut	90 195	100 325	104 119	106 201	115 740	-10 130	-10,10 %	-6,04 %
Muut hlö sivukulut	17 673	26 163	23 405	23 232	27 222	-8 490	-32,45 %	-10,24 %
Henkilöstökulut yhteensä	492 209	522 480	524 236	533 213	586 557	-30 271	-5,79 %	-4,29 %
Palvelujen ostot	572 316	553 635	541 150	524 896	514 179	18 681	3,37 %	2,71 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	55 882	65 291	69 314	70 905	73 422	-9 409	-14,41 %	-6,60 %
Avustukset	105 832	106 457	100 245	87 920	80 018	-625	-0,59 %	7,24 %
Vuokrakulut	48 161	47 843	35 910	33 023	41 266	318	0,66 %	3,94 %
Muut toimintakulut	23 684	7 504	9 163	11 717	9 666	16 180	215,62 %	25,11 %
Toimintamenot	1 298 084	1 303 210	1 280 018	1 261 674	1 305 108	-5 126	23 192	1,81 %
Toimintakate	4 432	26 174	122 698	26 935	48 461	-21 740		
Poistot	55 626	59 177	62 705	58 509	53 979	-3 528	7,17 %	3,50 %
Liikevoitto	-51 194	-33 003	59 993	-31 574	-5 518	-18 212		

Rahoitustoiminnan tulos oli 58,3 meur (+ 13,8 meur) ja nettotulos 7,1 meur positiivinen

Turun kaupungin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	ERO 2017/2016	ERO % 2017/2016	CAGR(5v)
Liikevoitto	-51 194	-33 003	59 993	-31 574	-5 518	-18 212		
Korkotuotot	25 669	23 017	15 878	15 150	14 616	2 652	4,81 %	8,45 %
Muut rahoitustuotot	40 692	30 238	24 607	22 879	21 345	10 454	7,55 %	5,12 %
Korkokulut	-7 020	-7 592	-8 640	-9 355	-8 579	572	-7,64 %	9,21 %
Muut rahoituskulut	-1 038	-1 162	-4 603	-1 013	-2 281	124	354,39 %	-22,86 %
Netto korot	58 303	44 501	27 242	27 661	25 101	13 802	-1,51 %	
Arvon alentumiset	0	-205	0	0	0	205		
Netto tulos	7 109	11 293	87 235	-3 913	19 583	-4 205		

Data Turun kaupunki Analyysi : B&MANs

Konsolidoimalla peruskunta, rahastot ja liikelaitokset syntyy Turun kaupunki

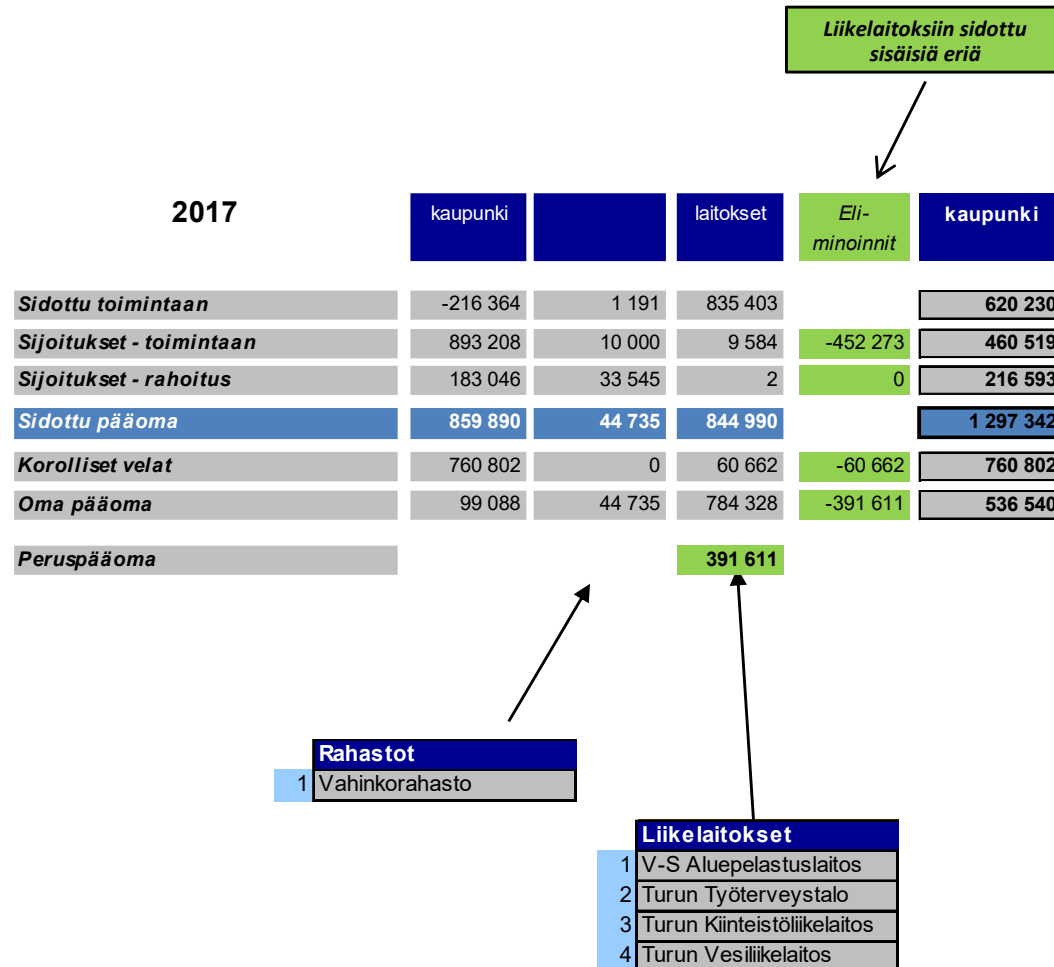
Turun kaupunki 2017 keur	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Turun kaupunki
Verotulot ja valtionosuudet	1 005 623	0	0	0	1 005 623
Muut tulot	192 784	0	242 269	-138 160	296 893
Tulot yhteensä	1 198 407	0	242 269	-138 160	1 302 516
Henkilöstökulut	449 474	0	42 735	-1	492 209
Palvelujen ostot	525 697	0	68 901	-22 281	572 316
Muut menot	273 178	14 504	61 350	-115 473	233 559
Menot yhteensä	1 248 349	14 504	172 986	-137 755	1 298 084
Toimintakate	-49 943	-14 504	69 284	-406	4 432
Poistot	7 317	0	48 309	0	55 626
Liikevoitto	-57 259	-14 504	20 974	-406	-51 194
	-4,78 %		8,66 %		-3,93 %
Rahoitustuotot	88 814	6 432	28	-28 914	66 361
Rahoituskulut	-7 261	-794	-29 406	29 403	-8 058
Tuloksen oikaisut	0		0	0	0
Nettotulos	24 295	-8 866	-8 404	84	7 109
					0,55 %

Rahastot
1 Vahinkorahasto

Liikelaitokset
1 V-S Aluepelastuslaitos
2 Turun Työterveystalo
3 Turun Kiinteistöliikelaitos
4 Turun Vesiliikelaitos

Konsolidoimalla peruskunta, rahastot ja liikelaitokset syntyy Turun kaupunki

keur



Turun kaupunki tason investoinnit olivat 16,6 meur , siitä 89,4 meur liikelaitostoimintaan – uutta lainaa nostettiin 81,8 meur edestä

Turun kaupunki 2017	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Turun kaupunki
Toiminnan kassavirta	6 674	-8 866	27 387	23 763	48 959
Investointimenot	-56 650	0	-89 468	39 535	-106 582
Rahoitusosuudet investointimenoihin	140	0	1 058	0	1 199
Luovutustulot	25 786	0	158 652	-63 298	121 140
Netto investoinnit	-30 723	0	70 243	-23 763	15 757
Toiminnan nett kassavirta	-24 049	-8 866	97 630	1	64 716
Antolainauksen muutokset	-137 654	0	-1	0	-137 655
Korollisten lainojen muutos	85 547	0	-1 083	-2 662	81 801
Oman pääoman muutokset	116 173	0	-116 173	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	37 336	1 059	19 620	-36 592	21 423
Rahoituksen kassavirta	101 402	1 059	-97 637	-39 255	-34 431
Likviidien varojen muutos	77 353	-7 806	-7	-39 254	30 285
Rahavarat 31.12.	183 046	33 545	2		216 593
Rahavarat 1.1.	105 693	41 351	1		186 309

Rahastot
1 Vahinkorahasto

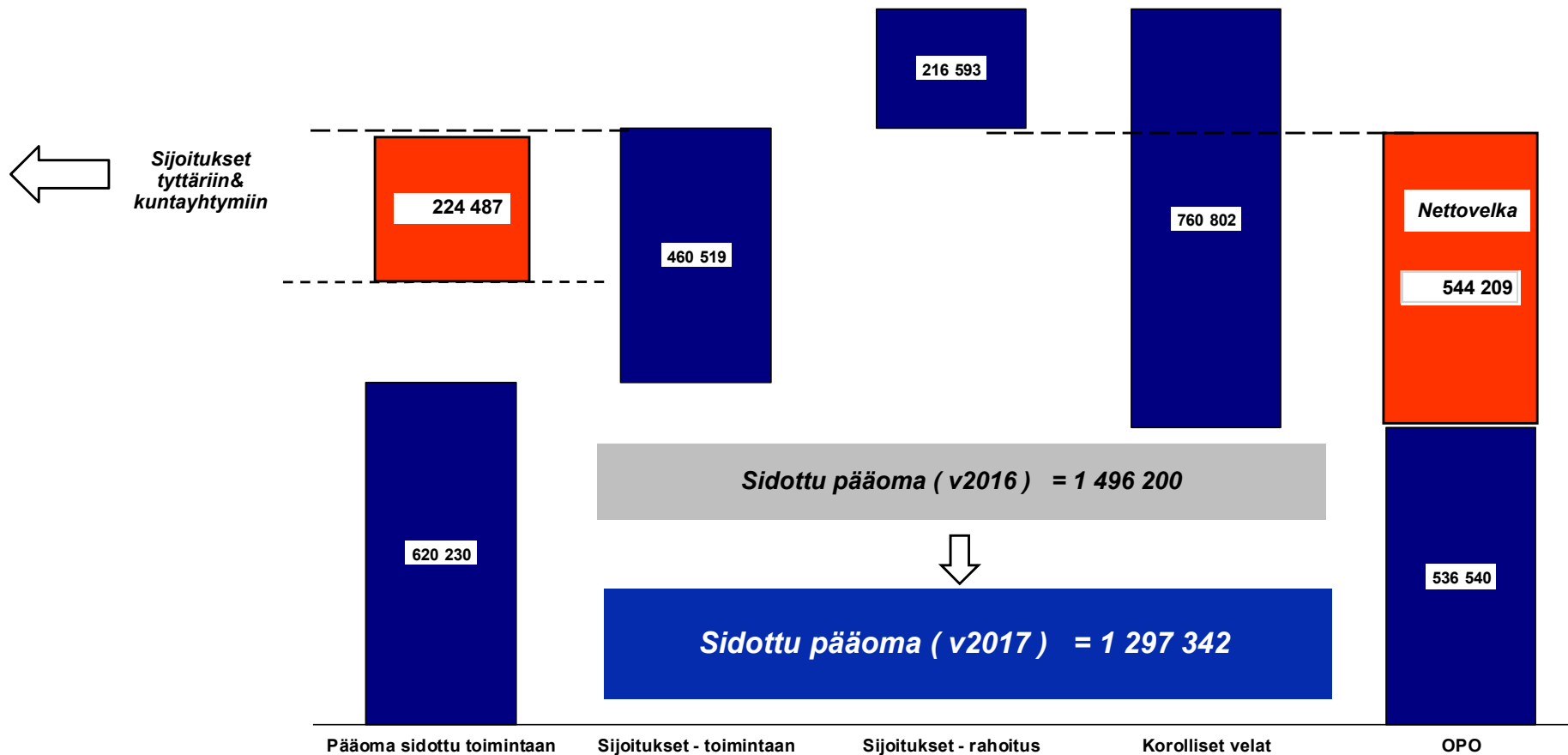
Liikelaitokset
1 V-S Aluepelastuslaitos
2 Turun Työterveystalo
3 Turun Kiinteistöliikelaitos
4 Turun Vesiliikelaitos

Turun kaupunki sitoo toimintaansa 1 297 meur (- 199 meur) – nettovelkaa kaupungilla oli 544 meur (+ 55,2 meur)

31.12.2017

keur

Data Turun kaupunki Analyysi : B&MANs



Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Turun kaupunki 2013-2017
- **Turun kaupunkikonserni 2017**
- Turun kaupunkikonserni – yhteenveto

Turun kaupungin tytäryhtiötoiminta – B&MANs analyysi kerää sen *kuuteen laajempaan kokonaisuuteen*

Data Turun kaupunki Analyysi : B&MANs

Turun kaupungin konserni	
Turun kaupunki	2017
Rahastot 1 Vahinkorahasto	ARAVA 1 Varsinais-Suomen Asumisoikeus Oy 2 TVT Asunnot konserni
Liikelaitokset 1 Varsinais-Suomen Aluepelastuslaitos , TUR1040 2 Turun Työterveyslaitos, TUR1041 3 Turun Kiinteistöliikelaitos, TUR1050 4 Hulevesi, TUR1052	ENERGIA 1 Oy Turku Energia Ab konserni, TUR9023
	KIINTEISTÖT 1 Koy Paakkarlanpuisto, TUR9013 2 Koy Turun Monitoimihalli, TUR9018 3 Koy Teollisuuskatu 20 Poistuu 2017, TUR9016 4 Koy Syvälahden koulu, TUR9053 5 Koy Turun Kaupunginteatteri, TUR9051 6 Turun Seudun Sosiaali- ja terveyspalvelukiinteistöt Oy, TUR9061 7 Koy Turun Yli-Maarian koulu, TUR9061
	LIIKETOIMINTAA HARJOITTAVAT 1 Turku Science Park Oy, TUR9028 2 Turun Satama Oy, TUR1103 3 Myllykoti Oy, TUR9022 4 Turun Seudun Puhdistamo Oy, TUR9033 5 Turun Seudun Vesi Oy, TUR9034 6 Turun Vesihuolto Oy, TUR1109 7 Lännen Tekstiilihuolto Oy, TUR9026 8 Turun Kaupunkiliikenne Oy, TUR9031 9 Arkea Oy , TUR1102 10 Arkea Kunnossapito Oy, TUR1107 11 Passaa- Palvelut Oy, TUR1106 12 Kuntec-konserni, TURKUNTEC 13 Turun Seudun Rakennustekniikka Oy, TUR1101 14 Turun Kaupunginteatteri Oy, TUR1105 15 Turku International Oy Ltd, TUR9054 16 Turun AMK-konserni, TURAMK 17 AMK eliminointiyksikkö, TURELIMAMK
	SÄÄTIÖT 1 Turun Yliopplaskyläsäätiö konserni, TUR9043 2 Turun Aikuiskoulutussäätiö konserni, TUR9041
	KUNTAYHTYMÄT 1 Varsinais-Suomen Sairaanhoidtopiirin ky konserni, TUR3001 2 Varsinais-Suomen Erityishuoltopiiri, TUR3002 3 Varsinais-Suomen liitto, TUR3003

32 kpl = analyysin kohteen tässä raportissa

Konsernitasolla **liikevaihtoa** kertyi 2 003,1 meur (+ 14,6 meur)

Turun kaupungin konsernintuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos 2017/2016
<i>Myyntituotot</i>	768 334	746 879	692 518	681 035	671 747	21 455
<i>Maksutuotot</i>	74 621	74 218	86 163	88 883	88 139	403
<i>Tuet ja avustukset</i>	32 740	37 027	49 116	48 039	47 550	-4 287
<i>Vuokratuotot</i>	27 705	27 014	30 184	29 053	26 628	691
<i>Muut tuotot</i>	29 544	34 383	32 128	21 240	15 112	-4 839
Toimintatuotot	932 945	919 522	890 109	868 250	849 176	13 423
Valmistus omaan käyttöön	14 693	6 838	3 928	3 681	3 274	7 854
<i>Verotulot</i>	744 440	732 596	726 924	704 955	680 210	11 845
<i>Valtionosuudet</i>	311 083	329 564	321 027	334 031	344 399	-18 481
Verot ja valtionosuudet	1 055 523	1 062 160	1 047 951	1 038 986	1 024 609	-6 636
<i>Satunnaiset tuotot</i>	368	0	7 284	3 524	0	368
<i>Satunnaiset kulut</i>	-389	0	0	-6 003	0	-389
Myyntivoitot/tappiot	-21	0	7 284	-2 479	0	-21
" Liikevaihto "	2 003 140	1 988 520	1 949 272	1 908 438	1 877 059	14 620

Liikevoitto konsernitasolla on 1,8 meur (- 35,4 meur)

Turun kaupungin konsernintuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos 2017/2016
" Liikevaihto "	2 003 140	1 988 520	1 949 272	1 908 438	1 877 059	14 620
<i>Palkat ja palkkiot</i>	621 593	620 782	619 843	625 930	622 577	811
<i>Eläkekulut</i>	117 822	126 388	151 398	153 183	154 423	-8 566
<i>Muut hlö sivukulut</i>	49 177	60 726	35 988	35 221	36 531	-11 549
Henkilöstökulut yhteensä	788 592	807 896	807 229	814 334	813 531	-19 304
Palvelujen ostot	518 516	481 834	449 360	421 331	448 772	36 683
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	303 087	289 930	314 724	308 023	320 295	13 157
Avustukset	101 426	102 509	95 997	83 782	76 374	-1 083
Vuokrakulut	49 810	38 507	56 048	50 401	48 748	11 303
Muut toimintakulut	104 402	97 531	59 694	73 112	58 101	6 871
Toiminnankustannukset	1 865 832	1 818 206	1 783 052	1 750 983	1 765 821	47 626
Toimintakate	137 307	170 313	166 220	157 455	111 238	-33 006
Poistot	135 513	133 119	127 302	121 893	110 444	2 394
Liikevoitto	1 794	37 194	38 918	35 562	794	-35 401

Konsernin nettotulos 40,7 meur (+ 8,0 meur)

Turun kaupungin konsernintuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos 2017/2016
Liikevoitto	1 794	37 194	38 918	35 562	794	-35 401
<i>Korkotuotot</i>	8 393	7 680	7 075	6 640	5 929	713
<i>Muut rahoitustuotot</i>	9 927	8 340	7 016	7 176	6 461	1 587
<i>Korkokulut</i>	-19 147	-21 161	-24 537	-29 283	-32 490	2 013
<i>Muut rahoituskulut</i>	-1 182	-741	-4 686	-1 788	-2 667	-441
Netto korot	-2 010	-5 883	-15 132	-17 255	-22 767	3 872
Arvon alentumiset	-3	-205	0	0	0	202
Tilikaudella tuloutettu alipariarvo	0	0	0	0	0	0
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	12 261	9 614	8 911	7 880	8 123	2 648
Netto tulos	12 042	40 721	32 697	26 187	-13 850	-28 679

Data Turun kaupunki Analyysi : B&MANs

Turun kaupungin konsernituloslaskelma – kaupunki teki konsernitasolla 12,0 meur voittoa

Turun kaupunki 2017 Kaupunkikonsernin sisäinen kauppa Kaupunkikonsernin sisäinen voitto													
	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Turun kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Yhtiöitetty energia toiminta	Kiinteistö- ja asunto- yhtiöt	Muu yhtiöitetty toiminta	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (T:n osuus)	Eli- minoinnit	Turun kaupunki (konserni)
Verotulot ja valtionosuudet	1 005 623	0	0	0	1 005 623	0	0	0	54 478	0	0	-4 578	1 055 523
Muut tulot	192 784	0	242 269	-138 160	296 893	106 067	266 292	18 310	285 617	43 574	247 092	-303 967	959 878
Tulot yhteensä	1 198 407	0	242 269	-138 160	1 302 516	106 067	266 292	18 310	340 095	43 574	247 092	-308 545	2 015 401
Henkilöstökulut	449 474	0	42 735	-1	492 209	3 834	15 693	885	128 222	10 787	133 266	3 697	788 592
Palvelujen ostot	525 697	0	68 901	-22 281	572 316	0	18 358	1 924	56 165	4 949	41 101	-176 296	518 516
Muut menot	273 178	14 504	61 350	-115 473	233 559	59 819	192 463	6 737	104 340	16 719	54 179	-109 093	558 724
Menot yhteensä	1 248 349	14 504	172 986	-137 755	1 298 084	63 653	226 514	9 546	288 727	32 455	228 546	-281 692	1 865 832
Toimintakate	-49 943	-14 504	69 284	-406	4 432	42 414	39 778	8 764	51 368	11 119	18 546	-26 853	149 569
Poistot	7 317	0	48 309	0	55 626	20 744	10 819	6 724	29 835	7 366	13 808	-9 410	135 513
Liikevoitto	-57 259	-14 504	20 974	-406	-51 194	21 670	28 959	2 039	21 533	3 752	4 738	-17 443	14 055
	-4,78 %		8,66 %		-3,93 %	34,04 %	12,78 %	11,14 %	6,33 %	8,61 %	1,92 %		0,70 %
Rahoitustuotot	88 814	6 432	28	-28 914	66 361	1 517	2 385	474	1 411	501	235	-54 564	18 320
Rahoituskulut	-7 261	-794	-29 406	29 403	-8 058	-10 015	-3 296	-4 433	-12 319	-1 469	-729	19 990	-20 330
Tuloksen oikaisut	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettotulos	24 295	-8 866	-8 404	84	7 109	13 172	28 047	-1 919	10 624	2 784	4 243	-52 017	12 045
					0,55 %	12,42 %	10,53 %	-10,48 %	3,12 %	6,39 %	1,72 %		0,60 %

Turun kaupungin konsernin sidottu pääoma ol 2 458,4 ,0 meur – tyttäriin on sidottu saman verran pääomia kuin itse kaupunkiin

keur

Turun kaupunki 2017	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Turun kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Energia toimintaa toiminta	Kiinteistö- ja asunto- yhtiöt	Muu yhtiötetty toiminta	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (T:n osuus)	Eli- minoinnit	Turun Kaupunki (konserni)
Sidottu toimintaan	-216 364	1 191	835 403		620 230	543 378	167 874	223 441	501 640	140 111	106 082	-353 606	1 949 150
Sijoitukset - toimintaan	893 208	10 000	9 584	-452 273	460 519	40 724	118 539	76	20 180	208	1 688	-405 902	236 032
Sijoitukset - rahoitus	183 046	33 545	2	0	216 593	12 485	17 671	49	825	14 083	11 527	0	273 233
Sidottu pääoma	859 890	44 735	844 990		1 297 342	596 587	304 083	223 565	522 646	154 402	119 298	759 508	2 458 414
Korolliset velat	760 802	0	60 662	-60 662	760 802	488 212	111 800	204 501	382 337	103 364	64 007	-731 099	1 383 924
Oma pääoma	99 088	44 735	784 328	-391 611	536 540	108 375	192 283	19 064	140 308	51 038	55 291	-28 410	1 074 490

Data Turun kaupunki Analyysi : B&MANs

Turun kaupunkikonserni tason investoinnit olivat 230,5 meur , siitä 123,9 meur kaupungin tytäryhtiö toimintaan – uutta lainaa nostettiin konsernitasolla 75,6 meur edestä

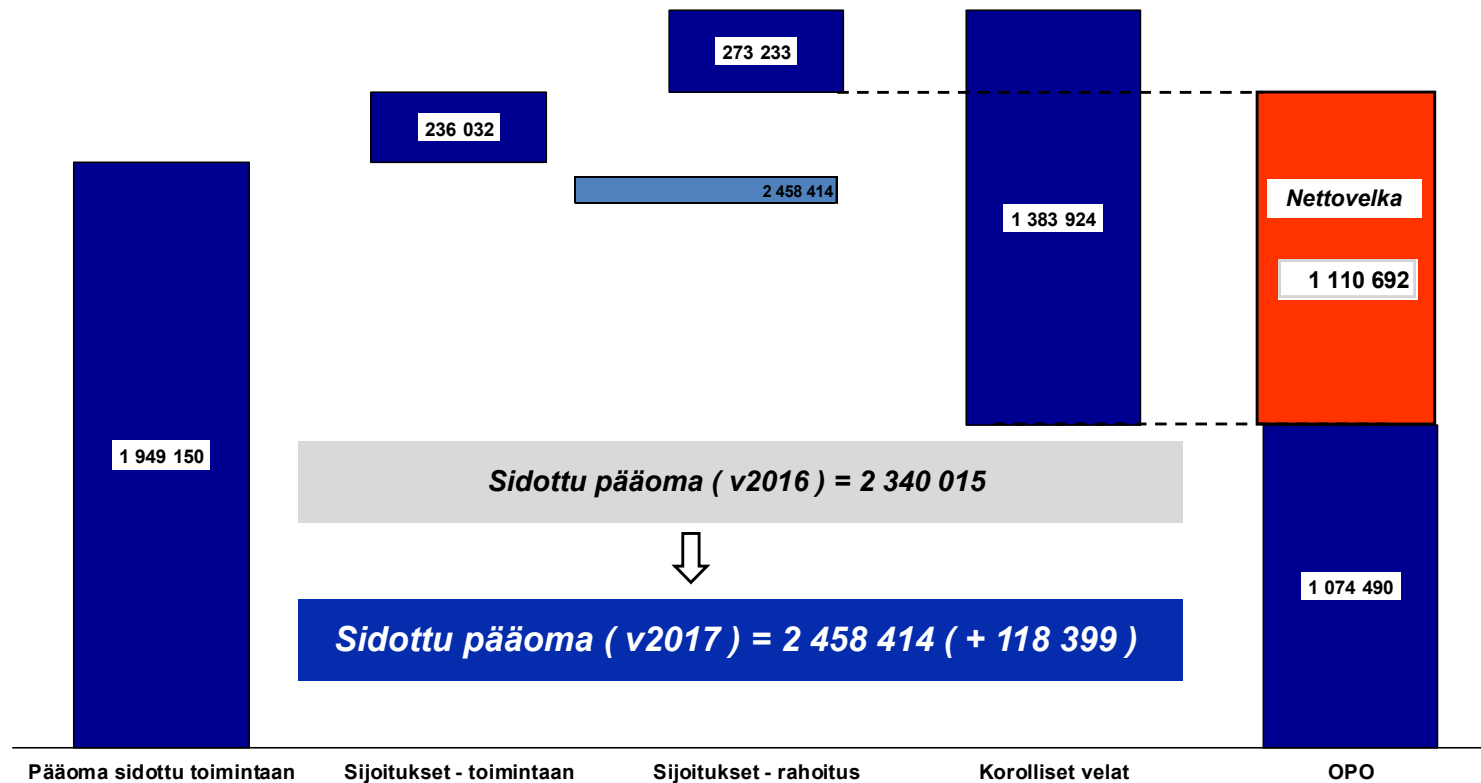
Turun kaupunki 2017	Perus- kaupunki	Rahastot	Liike- laitokset	Eli- minoinnit	Turun kaupunki	Sosiaalinen asuminen	Energia toimintaa toiminta	Kiinteistö- ja asunto- yhtiöt	Muu yhtiöitetty toiminta	Säätiö- toiminta	Kunta- yhtymät (T:n osuus)	Eli- minoinnit	Turun Kaupunki (konserni)
Toiminnan kassavirta	6 674	-8 866	27 387	23 763	48 959	33 373	24 318	4 803	39 335	10 146	16 190	-177 124	119 549
Investointimenot	-56 650	0	-89 468	39 535	-106 582	-40 145	-27 303	-45 916	-47 177	-10 534	-10 828	288 485	-230 499
Rahoitusosuudet investointimenoihin	140	0	1 058	0	1 199	0	0	0	0	0	359	-1 558	1 558
Luovutustulot	25 786	0	158 652	-63 298	121 140	2 018	10 065	0	-104 133	4	303	-29 397	26 502
Netto investoinnit	-30 723	0	70 243	-23 763	15 757	-38 127	-17 238	-45 916	-151 310	-10 530	-10 165	257 530	-202 439
Toiminnan nett kassavirta	-24 049	-8 866	97 630	1	64 716	-4 754	7 080	-41 113	-111 975	-385	6 025	80 406	-82 890
Antolainauksen muutokset	-137 654	0	-1	0	-137 655	477	0	-21	-1 978	0	-3	139 180	-1 454
Korollisten lainojen muutos	85 547	0	-1 083	-2 662	81 801	7 563	13 121	35 815	110 684	-6 693	-5 015	-237 276	75 644
Oman pääoman muutokset	116 173	0	-116 173	0	0	2 017	-18 000	2 500	13 054	0	-198	627	1 858
Muut maksuvalmiuden muutokset	37 336	1 059	19 620	-36 592	21 423	-2 790	-16 606	2 842	-9 799	-1 525	3 999	2 457	21 449
Rahoituksen kassavirta	101 402	1 059	-97 637	-39 255	-34 431	7 268	-21 485	41 136	111 959	-8 218	-1 217	-95 012	97 496
Likviidien varojen muutos	77 353	-7 806	-7	-39 254	30 285	2 513	-14 405	23	-15	-8 603	4 809	-14 606	14 606
Rahavarat 31.12.	183 046	33 545	2		216 593	12 485	17 671	49	825	14 083	11 527	0	273 233
Rahavarat 1.1.	105 693	41 351	1		186 309	9 972	32 076	26	841	22 685	6 719	0	258 627

Data Turun kaupunki Analyysi : B&MANs

Turun kaupunkikonsernilla on nettovelkaa 1 111 meur ja sitoo toimintaansa 2,5 mrd eur – eli nettovarallisuutta saman verran kun nettovelkaa

keur
31.12.2017

Data Turun kaupunki Analyysi : B&MANs



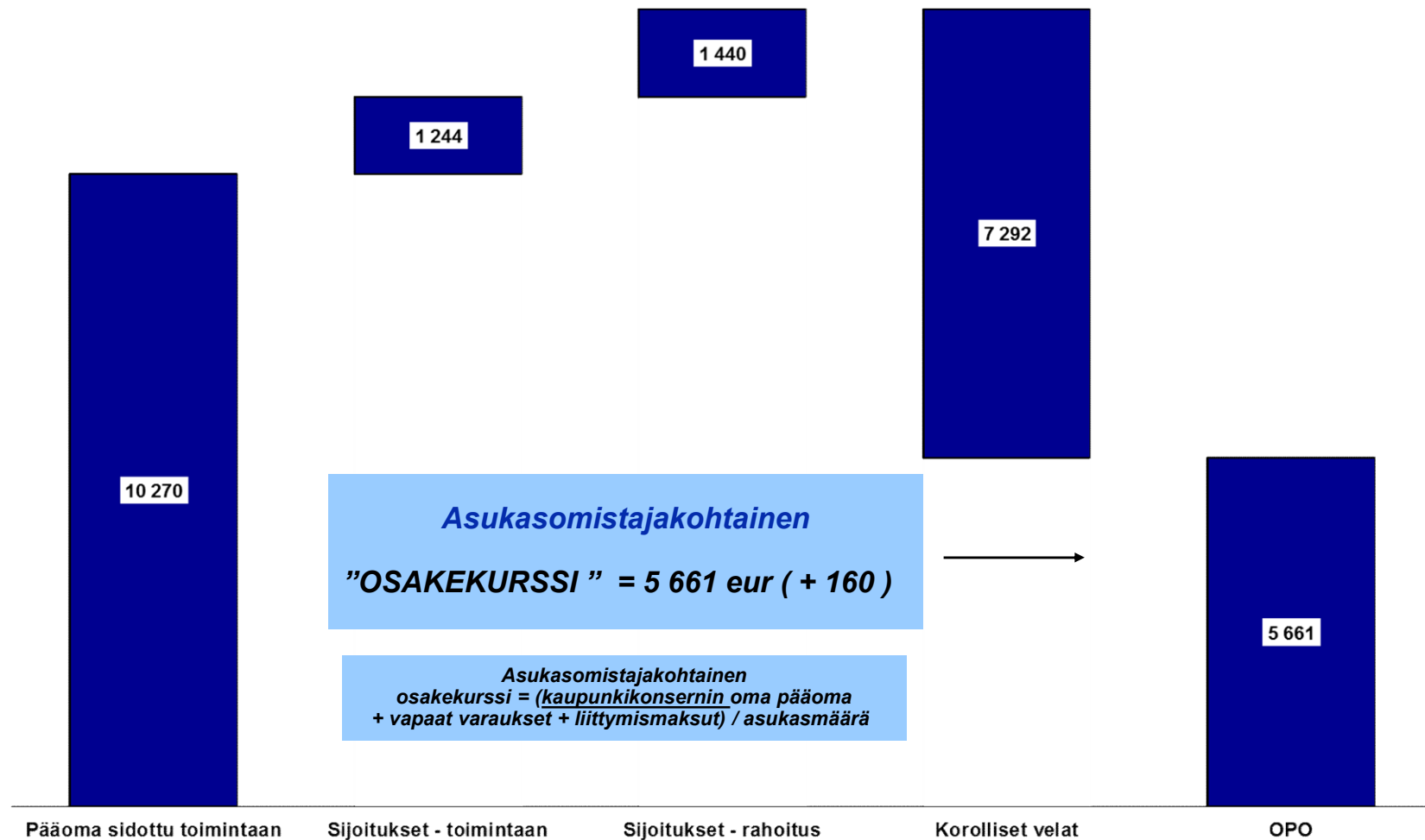
Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Turun kaupunki 2013-2017
- Turun kaupunkikonserni 2017
- **Turun kaupunkikonserni - yhteenveto**

Turun *asukasomistajan* nettovarallisuus oli vuoden 2017 lopussa 5 661 eur – **korollisia velkoja** oli 7 292 eur/asukas kaupunkikonsernitasolla -

31.12.2017

eur



Turun lupaavat näkymät eivät konkretisoidu vielä viivan alle - Turun verotulokehitys polkee paikallaan. Samaan aikaan kaupunkikonsernin menot kasvavat tuloja nopeammin.

- Turun tulevaisuus nojaa sille tärkeiden suurten teollisuusyhtiöiden, kuten Meyerin telakan ja lääkejätti Bayerin, positiivisiin näkymiin. Tällä hetkellä kaupungin noususuhdanne heijastuu etenkin rakentamiseen, sillä valmistuneiden asuntojen sekä luovutettujen yritystonttien määrät ovat nousu-uralla.
- Tulevaisuuttaan Turku rakentaa uuden johdon alla. Viime vuoden lopussa uudeksi kaupunginjohtajaksi valittiin Minna Arve. Turun Kauppakamarin toimitusjohtajana toiminut Arve ei ole hypännyt valmiiseen pöytään, vaikka Turun näkymät ovatkin lupaavat.
- Turun työttömyysaste on laskenut kesästä 2016 alkaen. Esimerkiksi pitkäaikaistyöttömien määrä väheni viime vuoden aikana yli 100 hengellä. Turku kärsii silti selvästi asemastaan keskuskaupunkina, sillä Turun ja sen ympäryskuntien yhteisen työttömyysasteen erotus on kaikkein isoin muihin suuriin kaupunkeihin verrattuna.
- Turun asukasluku on kasvanut vuodesta 2013 asti noin 2 000 hengellä vuodessa. Väestönkasvu perustuu pitkälti muuttoliikkeeseen. Kasvu ei ole kuitenkaan heijastunut suoraan kunnallisverokertymään. Viime vuonna potti oli seitsemän miljoonaa euroa edellisvuotta pienempi.
- Muiden kaupunkien tapaan myös Turun osuus yhteisöveron tuotoista kasvoi yli 16 miljoonalla eurolla. Näin ollen Turun verotulojen kokonaismäärä kohosi 12 miljoonalla eurolla vuoteen 2016 verrattuna.
- Yhteisöveropotin kasvussa oli kuitenkin mukana noin 10 miljoonan euron ennakontäydennysmaksu, joten Turun verotulokehityksen voi katsoa polkeneen paikallaan.
- Turun tulo- ja meno-kehitystä kirpasi viime vuonna etenkin kilpailukykysojmus, jonka vaikutus näkyi valtionosuuksien laskuna. Emokaupungin seitsemän miljoonan euron nettotulos selittyy rahoitustuotoilla, jotka koostuvat pitkälti erilaisista sisäisistä eristä, kuten vesiliikelaikoksen yhtiöittämisestä kirjatusta 24 miljoonan euron luovutusvoitosta. Yhtiöittämistä jatkaneen Turun kehitystä onkin arvioitava yhä tarkemmin konsernitason, jota tarkasteltaessa sisäiset erät eliminoituvat.

Turun lupaavat näkymät eivät konkretisoidu vielä viivan alle - Turun verotulokehitys polkee paikallaan. Samaan aikaan kaupunkikonsernin menot kasvavat tuloja nopeammin.

- Turun kaupunkikonserni teki viime vuonna yli 12 miljoonan euron nettotuloksen, mikä oli liki 30 miljoonaa euroa edellisvuotta vähemmän.
- Konsernin tulojen kehitys ei pysynyt kustannusmassan kasvun mukana. Yhden luodin Turku kuitenkin väisti, sillä kaupungin talousarviossa kikyn odotettiin purevan valtionosuuksiin vielä lujemmin. Turun taloudellinen liikkumavara pysyy silti jatkossakin pienenä, koska tulo-rahoitus ei riitä investointien kattamiseen.
- Tytäryhtiöistä Turulle tuottoisin oli jälleen energiayhtiö, joka takoi yli 28 miljoonan euron nettotuloksen. Kasvua edellisvuoteen kertyi noin 2 miljoonaa euroa, vaikka sähkönkulutus Turussa laski edellisvuoteen nähden 1,2 prosenttia. Osinkoa yhtiö maksoi kaupungille 18 miljoonaa euroa, mikä vastaa edellisten vuosien tasoa.
- Kehittyäkseen Turun on tehtävä toimia, joilla noususuhdanne muutettaisiin aidoksi kilpailukyvyksi. Kaupungin taloussuunnitelmassa todetaankin, että kaupungin ja sen tytäryhtiöiden investointeihin varaudutaan ottamaan velkaa vuoteen 2021 asti vuotta kohti 40–100 miljoonaa euroa.
- Viime vuonna Turku nosti konsernitasolla uutta lainaa yli 75 miljoonan euron verran. Tällä hetkellä konsernilla on nettovarallisuutta saman verran kuin nettovelkaa.
- Talous on vielä tasapainossa, mutta ratkaistavaa riittää, sillä vielä tällä hetkellä esimerkiksi veropohjan kasvu ei korreloi menojen lisääntymisen kanssa.

Turun KL -arvosana: 8-

- **Kunnallisvero:**
 - 2018: 19,50
 - 2017: 19,50
- **Asukasluku:**
 - 2017: 189 794 => Lisäys edellisvuodesta: 2 190
- **Henkilöstömäärä:**
 - Kaupunki: 11 480
 - Tyttäret ja kuntayhtymä: 6 913

=> Yhteensä: 18 393
- Turun talous on erittäin altis valtion toimille. Tätä kuvaa korkea laskennallinen bruttoveroaste, joka on pysytellyt lähellä nykytasoaan jo pitkään.
- Turun konsernirakenne vaikuttaa pääosin hyvältä. Osinkotuotot kasvoivat viime vuonna yli kymmenellä miljoonalla eurolla 33,7 miljoonaan euroon. Summa on merkittävä, sillä se vastaa noin yhden kunnallisveroprosenttiyksikön tuottamaa tuloverokertymää.
- Turku pyrkii kärkihankkeisiin panostamalla lisäämään kaupungin houkuttelevuutta. Kaupunkiin saatavien uusien investointien myötä nykyiset hyvät toiveet kasvusta eivät jäisi vain näkymiksi.

Turun kaupunkikonsernin B&MANs tunnusluvut

2016			Korolliset konsernilainat/ eur asukas	Netto- varallisuus/ eur asukas	Konsernin kokonais- kustannukset/ eur asukas	Ulkoistamis- aste (%)	Bruttovero (%)	Sidottu pääoma eur asukas
Asukkaita								
635 600	1	Helsinki	7 772,22 €	16 623,12 €	10 074,94 €	27,72 %	25,19	24 395,34 €
274 552	2	Espoo	11 606,83 €	9 547,09 €	9 247,31 €	37,38 %	22,94	21 153,92 €
228 274	3	Tampere	5 739,51 €	6 426,54 €	10 309,39 €	26,08 %	34,54	12 166,05 €
219 341	4	Vantaa	9 297,57 €	5 525,11 €	9 856,31 €	35,03 %	26,84	14 822,68 €
200 600	5	Oulu	4 357,76 €	7 277,94 €	9 595,45 €	23,66 %	33,85	11 635,70 €
187 564	6	Turku	6 975,12 €	5 500,71 €	10 403,52 €	24,69 %	34,26	12 475,82 €
1 745 931		Keskiarvo (aritmeettinen)	7 624,83 €	8 483,42 €	9 914,49 €	29,09 %	29,60	16 108,25 €
2017			Korolliset konsernilainat/ eur asukas	Netto- varallisuus/ eur asukas	Konsernin kokonais- kustannukset/ eur asukas	Ulkoistamis- aste (%)	Bruttovero (%)	Sidottu pääoma eur asukas
Asukkaita								
644 788	1	Helsinki	7 730,28 €	17 433,32 €	9 925,39 €	28,61 %	25,67	25 163,60 €
279 284	2	Espoo	12 280,26 €	9 385,33 €	9 117,89 €	37,45 %	22,94	21 665,59 €
231 967	3	Tampere	6 270,82 €	6 464,85 €	10 264,94 €	27,33 %	32,03	12 735,67 €
	4	Vantaa						
	5	Oulu						
189 794	6	Turku	7 291,72 €	5 661,35 €	10 544,83 €	25,91 %	34,39	12 953,07 €
1 345 833		Keskiarvo	8 393,27 €	9 736,21 €	9 963,26 €	29,82 %	28,76	18 129,48 €

Vuoden 2017 konsernitason B&MANs tunnuslukuja

teur						
Turun konsernin tuloslaskelma	2017	2016	2015	2014	2013	Muutos 2017/2016
Kustannusmassa yhteensä (kulut+poistot) -keur	2 001 346	1 951 325	1 910 354	1 872 876	1 876 265	50 021
Ulkoistamisaste	25,91 %	24,69 %	23,52 %	22,50 %	23,92 %	1,22 %
Henkilöstö (kaupunki)	11 480	11 865	12 115	12 109	13 601	-385
Henkilöstökulut/hlö eur (kaupunki)	42 875,35 €	44 035,40 €	43 271,65 €	44 034,44 €	43 126,02 €	- 1 160,05 €
Henkilöstökulut (konserni) - keur	788 592	807 896	807 229	814 334	813 531	-19 304
Henkilöstökulut (kaupunki) - keur	492 209	522 480	524 236	533 213	586 557	-30 271
Arvio tyttärien hlö määrä (oletus:henk-kulut/hlö = kaupunki)	6 913	6 482	6 540	6 384	5 263	431
Konsernin työntekijä määrä	18 393	18 347	18 655	18 493	18 864	46
Kustannusmassa yhteensä /asukas	10 544,83 €	10 403,52 €	10 281,22 €	10 179,17 €	10 305,07 €	141,32 €