

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä
Tilinpäätös ja toimintakertomus 2023

Sisällys

Seutujohtajan katsaus	3
1. Toimintakertomus	4
1.1. Olennaista kuntayhtymän toiminnasta	4
1.2. Hallinto	5
1.3. Olennaista kuntayhtymän taloudesta	6
1.4. Henkilöstö	7
1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	7
1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	7
1.7. Sisäisen valvonnan selonteko	8
1.8. Tilikauden tulos	8
1.9. Rahoitusasema ja sen muutokset	9
1.10. Kokonaistulot ja -menot	9
1.11. Tuloksen käsittely	9
2. Talousarvion toteutuminen	10
2.1. Tavoitteiden toteutuminen	10
2.2. Käyttötalouden ja rahoitusosan toteutuminen	10
3. Tilinpäätöslaskelmat	12
3.1. Tuloslaskelma	12
3.2. Rahoituslaskelma	12
3.3. Tase	13
4. Liitteet	14
5. Allekirjoitukset	16

Seutujohtajan katsaus

Turun kaupunkiseutu on Suomen kolmanneksi suurin asukas-, työpaikka-, ja osaamiskeskittymä. Kaupunkiseudun erityisiä vahvuuksia ovat monipuolinen koulutustarjonta, rikas historia, kansainvälinen ilmapiiri, läntinen sijainti ja saaristoluonto. Seudun kunnista löytyy monipuolisia asumisratkaisuja erilaisiin tarpeisiin ja lyhyiden välimatkojen ansiosta arjen palvelut ovat lähellä.

Turun kaupunkiseudulla on paljon vahvuuksia, mutta kaupungistumisen ja väestön ikääntymisen myötä Suomen alueiden välinen kilpailu asukkaista ja työvoimasta kiristyy. Suuret kaupunkiseudut kilpailevat myös kansainvälisistä investoinneista ja osaajista.

Turun kaupunkiseudun kunnat haluavat tehdä yhdessä työtä sen eteen, että Turun seutu erottuu edukseen ja menestyy myös jatkossa. Vuonna 2022 ydinkaupunkiseudun kunnat Turku, Kaarina, Lieto, Naantali, Raisio ja Rusko perustivat uuden yhteistyöorganisaation: Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän. Kuntayhtymän tehtävä on täydentää aiempia seudullisen yhteistyön rakenteita ja edistää jäsenkuntiensa välistä yhteistyötä kuntayhtymän perussopimuksen ja yhdessä valmistellun seutustrategian mukaisesti.

Vuosi 2023 oli Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän ensimmäinen kokonainen toimintavuosi. Vuoden 2023 talousarviossa toiminnaallisiksi tavoitteiksi asetettiin pysyvien rakenteiden ja toimintamallien luominen. Vuoden 2023 talousarvion mukaan ”Vuoden 2023 tärkein tavoite on synnyttää yhteinen seudullinen visio ja strategia, joka synnyttää tarpeita linjauksille ja konkreettisille toimenpiteille.”

Kuntayhtymän toimintaa vahvistettiin palkkaamalla alkuvuodesta seutujohtaja ja aivan vuoden lopuksi toinenkin työntekijä. Vuosi aloitettiin ilman kuntayhtymän omaa toimitilaa, mutta vuoden lopussa tehtiin päätös pienen toimistotilan vuokraamisesta. Seutuhallitus piti kokouksiaan keväällä ja syksyllä noin kuukauden välein. Kokouksissa valmisteltiin kuuden kunnan yhteistä seutustrategiaa, hyväksyttiin kaupunkiseudun ensimmäiset edunvalvontatavoitteet ja käsiteltiin ajankohtaisia seutuyhteistyön aiheita, muun muassa työllisyyspalvelu-uudistusta ja valtion kanssa käytäviä MAL-neuvotteluja.

Aloitettuani seutujohtajan tehtävässä maaliskuun alussa, otin tärkeimmäksi omaksi tehtäväkseni yhteisen tilannekuvan muodostamisen ja seutuyhteistyön sisäisen luottamuksen vahvistamisen. Vuoden aikana vierailin aktiivisesti kaikissa kuntayhtymän jäsenkunnissa ja osallistuin vähintään kerran kaikkien kaupungin- ja kunnanvaltuustojen kokouksiin. Kävin seutuyhteistyön lähtökohtia läpi säännöllisesti yhdessä seutuhallituksen ja kuntajohtajien kanssa. Tulevaisuuden kannalta on erittäin lupaavaa, että kaikissa kuntayhtymän jäsenkunnissa toivotaan ja halutaan entistä parempaa kaupunkiseudun sisäistä yhteistyötä.

Vuoden 2023 joulukuussa Turun kaupunkiseudun seutuhallitus lähetti kuntayhtymän ensimmäisen Seutustrategian jäsenkuntien valtuustojen hyväksyttäväksi. Tultuaan hyväksytyksi, strategia toimii tärkeänä suunnannäyttäjänä Turun kaupunkiseudun seutuyhteistyön seuraavaan kehitysvaiheeseen.

Jukka Vornanen, Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän seutujohtaja

1. Toimintakertomus

1.1. Olennaista kuntayhtymän toiminnasta

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä on Turun, Kaarinan, Liedon, Naantalin, Raision ja Ruskon kuntien perustama yhden toimielimen kuntayhtymä, jonka tehtävänä on edistää Turun kaupunkiseudun kuntien välistä yhteistyötä.

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän perussopimus hyväksyttiin kuntayhtymän jäsenkuntien valtuustoissa keväällä 2022. (Turun kaupunki Kv 11.4.2022/ §73, Kaarinan kaupunki Kv 11.4.2022/ §15, Liedon kaupunki 25.4.2022/ §38, Naantalin kaupunki 9.5.2022/ §30, Raision kaupunki 4.4.2022/ §53, Ruskon kunta 25.4.2022/ §21.

Valtuustojen hyväksymän perussopimuksen mukaan kuntayhtymälle ei siirretä jäsenkuntien kunnan päätösvaltaa eikä jäsenkuntien lakisääteisiä järjestämisvastuita. Perussopimuksen mukaan kuntayhtymän tehtävänä on huolehtia:

- 1) jäsenkuntien valtuustojen hyväksymässä seutustrategiassa kuntayhtymälle asetetuista tehtävistä
- 2) kuntayhteistyön yleisestä kehittämisestä ja kuntien välisen yhteistoiminnan kehittämisestä
- 3) yhteisten suunnittelu- ja kehittämishankkeiden toteuttamisesta
- 4) jäsenkuntien yhteisestä edunvalvonnasta
- 5) aluepolitiikan toteuttamisesta osaltaan
- 6) muista yhteisesti sovittavista seutuyhteistyöhön liittyvistä tehtävistä.

Vuosi 2023 oli Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän ensimmäinen kokonainen toimintavuosi. Vuoden 2023 talousarviossa toiminnallisiksi tavoitteiksi asetettiin pysyvien rakenteiden ja toimintamallien luominen. Vuoden 2023 talousarvion mukaan ”Vuoden 2023 tärkein tavoite on synnyttää yhteinen seudullinen visio ja strategia, joka synnyttää tarpeita linjauksille ja konkreettisille toimenpiteille.”

Seutustrategian valmistelu aloitettiin tammikuussa 2023 seutuhallituksen strategiaseminaarissa. Seutuhallituksen kokouksessa 25.1. seutuhallitus valitsi kuntayhtymän seutujohtajaksi Jukka Vornasen, joka astui virkaan 1.3.2023. Kaupunkiseudun ensimmäiset yhteiset edunvalvontatavoitteet hyväksyttiin 5.4.2023. Seutuhallituksen kevätkauden kokouksissa käsiteltiin lisäksi MAL-sopimusneuvotteluihin valmistautumista ja työllisyysalueuudistuksen valmistelua. Seudun kuntajohtajat vierailivat Tampereen kaupunkiseudun kuntayhtymän vieraina kesäkuun alussa ja Seutufoorumi järjestettiin juhannusviikolla 21.6. Seutufoorumiin osallistui 140 kaupunkiseudun päättäjää ja viranhaltijaa.

Seutustrategian tavoitteiden ja toimenpiteiden valmistelua jatkettiin pitkin vuotta. Seutuhallitus vieraili Tampereella 22.9. Seutuhallitus hyväksyi seutustrategialuonnoksen lausuntokierrokselle lokakuussa ja lausuntokierroksen jälkeen jatkovalmisteltu strategia hyväksyttiin vuoden

viimeisessä seutuhallituksen kokouksessa 13.12.2023. Jäsenkuntien valtuustot käsittelevät strategian kevään 2024 aikana.

Kuntayhtymän organisaatiota vahvistettiin vuoden 2023 aikana palkkaamalla seutujohtaja maaliskuusta alkaen ja perustamalla syksyllä toinen, hallinnon asiantuntijan virka kuntayhtymään. Hallinnon asiantuntijan rekrytointipäätös tehtiin vuoden lopussa joulukuussa ja hän aloitti tehtävässään vasta seuraavan vuoden 2024 puolella. Kuntayhtymälle päätettiin myös hankkia oma toimistotila. Toimiston vuokrasopimus hyväksyttiin vuonna 2023, mutta vuokrasopimus alkoi vasta seuraavana vuonna.

1.2. Hallinto

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä on kuntalain mukainen yhden toimielimen kuntayhtymä. Kuntayhtymässä ylintä päätösvaltaa käyttää seutuhallitus.

Jäsenkunnat (pl. Turku) nimeävät hallitukseen kunnanhallituksen puheenjohtajan ja kunnanvaltuuston puheenjohtajan. Turku nimeää hallitukseen pormestarin sekä kaksi apulaispormestaria. Jäsenkunnat nimeävät nimeämilleen hallituksen jäsenille henkilökohtaiset varajäsenet.

Turun pormestari toimii seutuhallituksen puheenjohtajana. Seutuhallituksen varapuheenjohtajana toimii muun jäsenkunnan kuin Turun nimeämä jäsen siten, että ensimmäiseksi varapuheenjohtajana toimii Kaarinan nimeämä jäsen ja sen jälkeen varapuheenjohtajuus kiertää nimeämiskuntien aakkosjärjestyksen mukaisesti.

Seutuhallitus vuonna 2023

Varsinaiset jäsenet

Minna Arve, seutuhallituksen puheenjohtaja (Turku)
Piia Elo (Turku)
Elina Rantanen (Turku)
Anne-Mari Virolainen (Kaarina) 22.9. asti
Mikko Aaltonen (Kaarina) 22.9. alkaen
Niina Alho, seutuhallituksen vpj (Kaarina)
Mari Mikkola (Lieto)
Juhani Pilpola (Lieto)
Toni Forsblom (Naantali)
Vilhelm Junnila (Naantali)
Jari Salonen (Raisio)
Janne Laulumaa (Raisio)
Jussi Helesvirta (Rusko)
Antti Mattila (Rusko)

varajäsenet

Mikael Miikkola (Turku)
Nicke Wulff (Turku)
Perttu Helin (Turku)
Hans Huttunen (Kaarina)

Hannu Rautanen (Kaarina)
Riina Kolkkala (Lieto)
Juha Marjomaa (Lieto)
Sirpa Hagsberg (Naantali)
Reetta Tanila-Järvinen (Naantali)
Mikko Kangasoja (Raisio)
Jonna Mero (Raisio)
Hanna Suovanen (Rusko)
Crista Uschanov (Rusko) 5.4. asti
Kristiina Kivelä 5.4. alkaen

Vuoden aikana kuntayhtymällä oli yksi työntekijä, seutujohtaja. Seutuhallitus päätti kokouksessaan 25.1.2023 valita seutujohtajan virkaan FM Jukka Vornasen. Vornanen aloitti tehtävässään 1.3.2023. Seutujohtaja vastaa kuntayhtymän operatiivisesta toiminnasta ja toimii esittelijänä sekä valmistelijana seutuhallituksen kokouksissa. Syksyllä 2023 tehtiin päätös myös toisen työntekijän palkkaamisesta, mutta hallinnon asiantuntijan tehtävässä aloitti henkilö vasta vuoden 2024 puolella.

Kuntayhtymän hallinnon järjestämisen osalta vuonna 2023 keskityttiin perustusten vahvistamiseen. Kuntayhtymään organisaatiomuotona kohdistuu paljon hallinnollisia velvoitteita, joita pienessä kuntayhtymässä on pyrittävä toimeenpanemaan mahdollisimman tehokkaasti. Jotkin kuntayhtymän perustamisvaiheessa tehdyt ratkaisut, etenkin taloushallinnon puolella jouduttiin uudelleenarvioimaan vuoden 2023 aikana: tilikaudet 2022 ja 2023 jouduttiin erottamaan toisistaan, tilitoimiston kanssa kehitettiin talouden seurantaa ja tilintarkastusyhteisön valinta uudelleen valmisteltiin. Vuoden aikana selvitettiin verottajan kanssa useaan otteeseen myös kuntayhtymän arvonlisäveroasemaa.

1.3. Olennaista kuntayhtymän taloudesta

Kuntayhtymän perussopimuksen mukaan kuntayhtymän peruspääoma muodostuu jäsenkuntien pääomasijoituksista. Peruspääoma jakaantuu jäsenkuntaosuuksiin ja peruspääoman määräytymisperusteeksi päätettiin 1,00 € jäsenkunnan asukasta kohden. Peruspääoma kerättiin jäsenkunnilta kuntayhtymän perustamisvuonna 2022 ja jäsenkuntien 31.12.2020 asukasluvun mukaisesti jäsenkuntien osuudet peruspääomasta ovat:

Peruspääoma/€
Kaarina 34 667
Lieto 20 146
Naantali 19 427
Raisio 24 407
Rusko 6 354
Turku 194 391
Yhteensä 299 392

Vuosittaisten kustannusten kattamiseksi kuntayhtymä laskuttaa jäsenkunniltaan vuosimaksuja ja vuosimaksuennakkoja, joiden vuosittainen taso arvioidaan ja päätetään talousarvion yhteydessä. Vuoden 2023 talousarviossa jäsenkuntien vuosimaksujen tasoksi päätettiin 2 euroa per asukas. Ensimmäiset vuosimaksuennakot laskutettiin toukokuussa 2023, jolloin laskutettiin puolet arvioiduista jäsenmaksuista. Vuoden aikana kävi kuitenkin ilmi, että vaikka kuntayhtymän toiminta kehittyi tavoiteltuun suuntaan, toiminnan volyymi ja sitä kautta toimintakustannukset kasvoivat hitaammin kuin oli etukäteen arvioitu. Elokuun kokouksessa seutuhallitus päätti lykätä vuoden loppujen vuosimaksujen laskutusta ja marraskuussa päätettiin jättää puolet vuosimaksuista laskuttamatta. Toteutuneeksi laskutuksen tasoksi tuli siis 1 euroa per asukas. Vuoden 2023 talousarviota muutettiin vielä seutuhallituksen kokouksessa 13.12.2023 puolitetun vuosimaksutason mukaiseksi.

Alennetusta laskutustasosta huolimatta kuntayhtymän vuoden 2023 tulos on vahvasti ylijäämäinen. Talousarvioon verrattuna toimintamenot alittuivat erityisesti henkilöstökulujen ja ostopalvelujen osalta. Vuoden 2023 talousarvion henkilöstökulut oli budjetoitu alun perin kahden henkilötyövuoden mukaan (seutujohtaja ja seutusihteeri). Seutujohtaja aloitti virassaan maaliskuussa ja toisen työntekijän rekrytointipäätös valmistui joulukuussa. Ostopalveluiden osalta talousarvion alittumista selittää se, että suurempia ulkoisia selvityshankkeita ja kehityshankkeita ei käynnistetty ennen seutustrategian valmistumista.

1.4. Henkilöstö

Vuonna 2023 kuntayhtymällä on ollut yksi oma työntekijä. Seutuhallitus valitsi kokouksessaan 25.1.2023 seutujohtajan virkaan FM Jukka Vornasen. Vornanen aloitti virassaan 1.3.2023. Maaliskuusta alkaen seutujohtaja Vornanen on vastannut kuntayhtymän operatiivisesta toiminnasta ja seutuhallituksen päätösten valmistelusta.

Tammi- ja helmikuun ajan Turun kaupungin seutuyhteistyöjohtaja Pekka Sundman vastasi seutuhallituksen päätösten valmistelusta ja toimeenpanosta.

Vuoden 2023 aikana kuntayhtymään perustettiin myös toinen virka: hallinnon asiantuntija. Rekrytointi virkaan toteutettiin syksyn aikana ja seutuhallitus teki rekrytointipäätöksen joulukuussa, mutta valittu henkilö aloitti tehtävässään vuoden 2024 puolella.

1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Seutustrategia 2024–2026 käsitellään jäsenkuntien valtuustoissa kevään 2024 aikana. Hyväksytty strategia tulee asettamaan tärkeät päälinjat kuntayhtymän tuleville vuosille. Strategiakauden aikana uutta seutuyhteistyön toimintamallia edelleen kehitetään ja parhaat toimintatavat vakiintuvat käyttöön. Kuntayhtymän talouden näkökulmasta ei ole odotettavissa suuria muutoksia. Kuntayhtymän toiminta pidetään kustannustehokkaana ja oman henkilöstön lisäämisen sijaan käytetään ensi sijassa oman organisaation ulkopuolelta ostettuja asiantuntijapalveluja.

1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Kuntayhtymällä ei ole korko-, valuutta eikä luottoriskejä. Kuntayhtymällä ei myöskään ole likviditeettiriskiä vaan maksuvalmiuden ylläpitämiseksi on voitu osoittaa, jäsenkuntien suostumuksella, riittävät kassavarat huomioiden kuntayhtymän toiminnan taso.

Kuntayhtymällä ei ole tavanomaisen konsulttitoiminnan tai arkipäiväisen oman toiminnan mukaisista sopimuksista poikkeavia sitoumuksia, joissa voisi olla merkittäviä riskejä tai epävarmuustekijöitä.

1.7. Sisäisen valvonnan selonteko

Kuntayhtymän sisäinen valvonta ja riskienhallinta toteutuvat osana kuntayhtymän normaalia johtamis- ja seurantatyötä.

Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa seutuhallitus. Seutuhallitus on tehnyt päätökset kuntayhtymän nimenkirjoitusoikeuksista, pankkitilin käyttöoikeuksista, myöntänyt luottokorttien käyttöoikeudet ja päättänyt kuntayhtymän tilaus- ja hankintavaltuudet.

Hallintosäännöllä ja seutuhallituksen päätöksillä varmistetaan, että kunkin tilivelvollisen henkilön asema, tehtävät, vastuut ja velvollisuudet on tiedostettu jokaisessa tilanteessa.

Käytännössä sisäisestä valvonnasta vastaa seutujohtaja, joka osallistuu tilivelvollisena kaikkien kuntayhtymän toimintaa ja varainkäyttöä koskevien päätösten valmisteluun ja täytäntöönpanoon.

Konkreettisesti sisäinen valvonta toteutuu päätösvalmistelussa ja päätösten täytäntöönpanossa sekä kuntayhtymän sähköisissä talousprosesseissa. Tilivelvollisina asioiden valmistelijana ja täytäntöön panijana seutujohtaja vastaa, että kuntayhtymän toiminta ja varainkäyttö vastaavat säädöksiä, on tehokasta ja taloudellista sekä noudattaa hyvää hallinto- ja johtamistapaa.

Kuntayhtymän taloushallinnon päivittäispalveluista on palvelusopimus kaarinalaisen Tilitoimisto Peltokangas Oy:n kanssa.

1.8. Tilikauden tulos

Tilikausi 2023 on Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän toinen tilikausi. Tilikauden aikana jäsenkunnilta laskutettiin ensimmäistä kertaa kuntayhtymän vuosimaksuja.

TILIKAUDEN TULOS	2023	2022
toimintatuotot	301 693,00	0,00
toimintamenot	189 447,73	-23 995,86
toimintakate	112 245,27	-23 995,86
vuosikate	112 168,07	-23 995,86
tilikauden tulos	112 168,07	-23 995,86
tilikauden ylijäämä (alijäämä)	112 168,07	-23 995,86

1.9. Rahoitusasema ja sen muutokset

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	2023
Toiminnan rahavirta	
-vuosikate	112 168,07
Investointien rahavirta	0,00
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	112 168,07
Rahoituksen rahavirta	
-oman pääoman muutokset	0,00
-muut maksuvalmiuden muutokset	-630,71
-saamisten muutos	-12 955,90
-korottomien velkojen muutos	12 325,19
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-630,71
RAHAVAROJEN MUUTOS	111 537,36
Rahavarat 31.12.2023	395 204,94
Rahavarat 1.1.2023	283 667,58

1.10. Kokonaistulot ja -menot

TULOT			MENOT	
Toiminta			Toiminta	
-toimintatuotot	301 693,00		-toimintamenot	189 447,73
-korkotuotot	0,00		-korkokulut	0,00
-muut rahoitustuotot	2,34		-muut rahoituskulut	79,54
Investoinnit	0,00		Investoinnit	0,00
Rahoitustoiminta	0,00		Rahoitustoiminta	0,00
Kokonaistulot yhteensä	301 695,34		Kokonaismenot yhteensä	189 527,27

1.11. Tuloksen käsittely

Seutuhallitus esittää jäsenkuntien valtuustoille, että tilikauden alijäämä 112 168,07 euroa siirretään oman pääoman ylijäämä/alijäämä tilille.

2. Talousarvion toteutuminen

2.1. Tavoitteiden toteutuminen

Vuosi 2023 oli Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän ensimmäinen kokonainen toimintavuosi. Vuoden 2023 talousarviossa toiminnallisiksi tavoitteiksi asetettiin pysyvien rakenteiden ja toimintamallien luominen. Vuoden 2023 talousarvion mukaan ”Vuoden 2023 tärkein tavoite on synnyttää yhteinen seudullinen visio ja strategia, joka synnyttää tarpeita linjauksille ja konkreettisille toimenpiteille.”

Seutustrategian valmistelu aloitettiin tammikuussa seutuhallituksen strategiaseminaarissa. Seutuhallituksen kokouksessa 25.1. seutuhallitus valitsi kuntayhtymän seutujohtajaksi Jukka Vornasen, joka astui virkaan 1.3.2023. Kaupunkiseudun ensimmäiset yhteiset edunvalvontatavoitteet hyväksyttiin seutuhallituksen kokouksessa 5.4.2023.

Seutuhallituksen kevätkauden kokouksissa käsiteltiin lisäksi MAL-sopimusneuvotteluihin valmistautumista ja työllisyysalueuudistuksen valmistelua. Seudun kuntajohtajat vierailivat Tampereen kaupunkiseudun kuntayhtymän vieraina kesäkuussa ja Seutufoorumi järjestettiin juhannusviikolla 21.6. Seutufoorumiin osallistui 140 kaupunkiseudun päättäjää ja viranhaltijaa.

Seutustrategian tavoitteiden ja toimenpiteiden valmistelu jatkui vuoden aikana. Seutuhallitus vieraili Tampereella 22.9. Seutuhallitus hyväksyi seutustrategialuonnoksen lausuntokierrokselle lokakuussa ja lausuntokierroksen jälkeen jatkovalmisteltu strategia hyväksyttiin vuoden viimeisessä seutuhallituksen kokouksessa 13.12.2023. Jäsenkuntien valtuustot käsittelevät ja hyväksyvät strategian keväällä 2024.

Vuoden aikana päätettiin käynnistää seudullisen väestöennusteen hankinnan valmistelu ja päätettiin toteuttaa toisen asteen opiskelijoiden opiskelupaikkavalintoja selvittävä kysely. Yhdessä Turun kaupungin, Turun seudun kehitys Oy:n ja Varsinais-Suomen liiton kanssa aloitettiin Suomen Nato-jäsenyyden paikallisten ja alueellisten vaikutusten kartoitustyö. Syyskuun alussa Turun kaupunkiseutu ja Turun seudun kehitys Oy järjestivät seudun korkeakouluille ja keskeisille sidosryhmille infotilaisuuden Naton Diana-aloitteesta.

Kuntayhtymän ulkoisen viestinnän suunnittelu ja toteutus käynnistyi vuoden 2023 aikana. Kuntayhtymän käyttöön hankittiin turunseutu.fi -verkkotunnus. Kuntayhtymän ja seutuyhteistyön markkinointinimeksi päätettiin ”Turun kaupunkiseutu” ja kuntayhtymän käyttöön tilattiin ensimmäinen logo tällä markkinointinimellä. Verkkosivujen toteutus alkoi loppuvuodesta ja ensimmäinen versio verkkosivuista julkaistiin joulukuussa.

2.2. Käyttötalouden ja rahoitusosan toteutuminen

Vuoden 2023 talousarviossa jäsenkuntien vuosimaksujen tasoksi päätettiin 2 euroa per asukas. Ensimmäiset vuosimaksuennakot laskutettiin toukokuussa 2023, jolloin laskutettiin puolet arvioiduista jäsenmaksuista. Vuoden aikana kävi kuitenkin ilmi, että vaikka kuntayhtymän toiminta kehittyi tavoiteltuun suuntaan, kuntayhtymän toiminnan kustannukset toteutuivat pienempinä

kuin talousarviossa oli oletettu. Elokuun kokouksessa seutuhallitus päätti lykätä vuoden kahden viimeisen neljänneksen vuosimaksujen laskutusta ja marraskuussa päätettiin jättää kaksi neljännestä eli puolet talousarviossa päätetyistä vuosimaksuista laskuttamatta. Toteutuneeksi vuoden 2023 laskutuksen tasoksi tuli 1 euroa per asukas. Vuoden 2023 talousarviota muutettiin seutuhallituksen kokouksessa 13.12.2023 puolitetun vuosimaksutason mukaiseksi.

Alennetusta laskutustasosta huolimatta kuntayhtymän vuoden 2023 tulos on selvästi ylijäämäinen. Alkuperäiseen talousarvioon nähden toimintamenot alittuivat erityisesti henkilöstökulujen ja palvelujen ostojen osalta. Vuoden 2023 talousarvion henkilöstökulut oli laskettu talousarvioon alun perin kahden henkilötyövuoden mukaan (seutujohtaja ja seutusihteeri). Seutujohtaja aloitti virassaan kuitenkin vasta maaliskuussa ja vaikka toisen työntekijän virka päätettiin perustaa syyskuussa, virkaan valittu henkilö ei ehtinyt aloittaa tehtävässä vuoden 2023 aikana. Palveluiden ostojen osalta talousarvion alittumista selittää se, että suuria ulkoisia selvityshankkeita ja kehityshankkeita ei käynnistetty ennen seutustrategian valmistumista.

Talousarvion käyttötalousosan toteutuminen suhteessa talousarvioon (TA 2023), muutettuun talousarvioon (TAM 2023).

	Tilinpäätös 2023	TAM 2023	TA 2023	TP 2022
Myyntitulot/kuntien vuosimaks.	301 693	301 693	603 386	0
Muut tuet ja avust.	0	0	0	0
Tulot yht.	301 693	301 693	603 386	0
Palkat ja palkkiot	111 782	109 716	199 500	11 730
Sivukulut	15 981	15 272	55 860	0
Henk. kulut yht.	127 763	124 988	255 360	11 730
Palvelujen ostot	55 995	162 620	328 026	12 265
Vuokrat (muut toimintakulut)	846	2 000	5 000	0
Tarvikkeet ja kalusto	4 843	12 085	15 000	0
Menot yht	189 447	301 693	603 386	23 995
Toimintakate	112 245	0	0	-23 995

3. Tilinpäätöslaskelmat

3.1. Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	TP 2023	17.8.-31.12.2022
Toimintatuotot		
-myyntituotot	301 693,00	0,00
Toimintakulut		
-Henkilöstökulut		
-Palkat ja palkkiot	-111 781,90	-11 730,00
-Henkilösivukulut		
-Eläkekulut	-13 960,61	0,00
-Muut henkilösivukulut	-2 020,14	0,00
-Palvelujen ostot	-55 995,00	-12 265,46
-Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 843,66	0,00
-Muut toimintakulut	-846,42	0,00
TOIMINTAKATE	112 245,27	-23 995,86
Rahoitustuotot ja -kulut		
-muut rahoitustuotot	2,34	0,00
-muut rahoituskulut	-79,54	0,00
VUOSIKATE	112 168,07	-23 995,86
TILIKAUDEN TULOS	112 168,07	-23 995,86
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ	112 168,07	-23 995,86

3.2. Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	2023
Toiminnan rahavirta	
-vuosikate	112 168,07
Investointien rahavirta	0,00
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	112 168,07
Rahoituksen rahavirta	
-oman pääoman muutokset	0,00
-muut maksuvalmiuden muutokset	-630,71
-saamisten muutos	-12 955,90
-korottomien velkojen muutos	12 325,19
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-630,71
RAHAVAROJEN MUUTOS	111 537,36

Rahavarat 31.12.2023	395 204,94
Rahavarat 1.1.2023	283 667,58

3.3. Tase

TASE	31.12.2023
VASTAAVAA	
VAIHTUVAT VASTAAVAT	
saamiset	
-lyhytaikaiset saamiset	
-muut saamiset	15 794,62
-siirtosaamiset	64,27
-lyhytaikaiset saamiset yhteensä	15 858,89
-rahat ja pankkisaamiset	395 204,94
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	411 063,83
VASTATTAVAA	
OMA PÄÄOMA	
-peruspääoma	299 392,00
-edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-23 995,86
-tilikauden ylijäämä (alijäämä)	112 168,07
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	348 564,21
VIERAS PÄÄOMA	
-lyhytaikainen vieras pääoma	
-ostovelat	5 209,40
-muut velat	2 501,54
-siirtovelat	15 788,68
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	23 499,62
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	23 499,62
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	411 063,83

4. Liitteet

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Kuntayhtymän taseessa ei ole 31.12.2023 sellaisia hyödykkeitä tai omaisuutta, joiden arvosta olisi tehtävä suunnitelman mukaisia poistoja.

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kuntayhtymässä kirjattu vuosikuluiksi.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Kuntayhtymän taseessa ei ole 31.12.2023 sellaisia hyödykkeitä tai omaisuutta, joiden arvosta olisi tehtävä suunnitelman mukaisia poistoja.

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

Tasetta koskevat liitetiedot

Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset

Peruspääoma 1.1.2023	299 392,00
Lisäykset:	0,00
Vähennykset:	0,00
Peruspääoma: 31.12.2023	299 392,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-23 995,86
Tilikauden ylijäämä	112 168,07
Oma pääoma yhteensä	387 564,21

Vuokravastuut

Kuntayhtymällä ei ole vuokravastuita.

Henkilöstön lukumäärä

Tilikauden 2023 aikana kuntayhtymän henkilöstöön kuului yksi viranhaltija.

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan

Henkilöstökulut yhteensä 127 762,65

Seutuhallituksen kokouspalkkiot: 24 552 euroa

5. Allekirjoitukset

Seutuhallitus

Minna Arve
seutuhallituksen puheenjohtaja

Juhani Pilpola
seutuhallituksen varapuheenjohtaja

Niina Alho

Mikko Aaltonen

Piia Elo

Toni Forsblom

Jussi Helesvirta

Vilhelm Junnila

Janne Laulumaa

Antti Mattila

Mari Mikkola

Elina Rantanen

Jari Salonen

Seutujohtaja

Jukka Vornanen