

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä

TALOUSARVIO 2025
TOIMINNALLISET TAVOITTEET 2025
TALOUSSUUNNITELMA 2026-2028

Sisältö

YLEISPERUSTELUT.....	3
Kuntayhtymän perustehtävä.....	3
Seutustrategia 2024–2026	3
KUNTAYHTYMÄN TOIMINNALLISET TAVOITTEET	4
TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA.....	5
Talousarvion osat.....	5
Talousarvion tehtäväkokonaisuudet ja sitovuus	5
Taloudellisen ja toiminnallisen tuloksen seuranta	5
KÄYTTÖTALOUSOSA.....	6
TULOSLASKELMAOSA.....	6
INVESTOINTIOSA.....	7
RAHOITUSOSA.....	7
TALOUSSUUNNITELMA 2025–2027.....	7
RISKIENHALLINTA KUNTAYHTYMÄN TOIMINNASSA VUONNA 2025.....	8

YLEISPERUSTELUT

Kuntayhtymän perustehtävä

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä on vuonna 2022 perustettu jäsenkuntiensa yhteistyötä edistävä organisaatio. Kuntayhtymän jäseniä ovat Turku, Kaarina, Lieto, Naantali, Raisio ja Rusko.

Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän perussopimuksen (2.3.2022) mukaan Seutuhallitus hyväksyy talousarvion ja sen yhteydessä taloussuunnitelman (2:4§). Varainhoitovuoden yhteisten menojen suoritusta varten jäsenkunnilta peritään ennakkoja. Ennakkojen perusteena on varainhoitovuoden hyväksyttyyn talousarvioon sisältyvä yhteismenojen määrä. Maksuosuuksien ennakot maksuunpannaan neljännesvuosittain, jolloin maksuosuutena on neljäsosa (1/4) kuntakohtaisesta vuosiarviosta. Seutuhallitus voi varainhoitovuoden aikana kuntayhtymän maksuvalmiuden salliessa tai siirtää ennakkojen maksuunpanon ajankohtaa myöhemmäksi tai jättää ennakot maksuunpanematta (3:16§).

Perussopimuksen ja kuntayhtymän hallintosäännön mukaan seuraavan kalenterivuoden alustava talousarvio ja -suunnitelma on toimitettava jäsenkunnille 15.8. mennessä. Seutuhallitus hyväksyy kuntayhtymän seuraavan vuoden talousarvion kuluvaan vuoden loppuun mennessä ja hyväksytty talousarvio ja -suunnitelma on toimitettava jäsenkunnille 15.1. mennessä.

Seudullisen kuntayhtymän toiminnan ensisijaisena tarkoituksena on toimia yhteisen tiedonjaon, kehittämisen ja valmistelun alustana. Kuntayhtymän toiminnan painopisteet määritellään seutustrategiassa.

Perussopimuksen mukaan kuntayhtymän tehtäviä ovat

- kuntayhteistyön yleinen kehittäminen
- kuntien välisen yhteistoiminnan kehittäminen
- yhteisten suunnittelu- ja kehittämishankkeiden edistäminen
- jäsenkuntien yhteinen edunvalvonta
- aluepolitiikan toteuttaminen osaltaan
- muut yhteisesti sovitut seutuyhteistyöhön liittyvät tehtävät

Seutustrategia 2024–2026

Kuntayhtymän jäsenkuntien valtuustot hyväksyivät keväällä 2024 Turun kaupunkiseudun Seutustrategian vuosille 2024–2026. Seutustrategian mukaan Turun kaupunkiseudun kuntien yhteinen strateginen visio on, että:

Turun kaupunkiseutu on kestävästi kasvava, kiinnostava ja innostava kansainvälisesti tunnettu kaupunkiseutu, jonka vahvuuksia ovat korkea osaamistaso, rikas historia, ainutlaatuinen saaristo, nopeat liikenneyhteydet ja sujuvat arjen palvelut.

Yhteisen vision toteutumista edistetään Seutustrategian tavoitteilla ja toimenpiteillä.

KUNTAYHTYMÄN TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Vuosi 2025 on Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän seutustrategiakauden 2024–2026 toinen vuosi. Seutustrategiassa päätetyistä toimenpiteistä kaksikymmentä on aikataulutettu kokonaan tai osittain vuoden 2025 aikana toteutettaviksi.

Seutustrategian mukaiset toimenpiteet muodostavat rungon kuntayhtymän toiminnallisille tavoitteille.

Seutustrategian mukaiset toimenpiteet vuodelle 2025 ovat:

Toimenpiteet: Kestävä kasvu ja hyvä elämänlaatu	Toteutus
1.3. Sosiaali- ja terveystalouden uudistuksen jälkeisessä ajassa kunnat kehittävät uusia hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelukokonaisuuksiaan. Jaetaan tietoa ja pyritään luomaan hyte-palveluihin yhteisiä toimintamalleja kaupunkiseudun kuntien kesken.	2024–2025
1.5. Hyvät ulkoilu- ja retkeilyreitit parantavat elämänlaatua ja ovat helppo keino päästä lähiluontoon. Selvitetään kuntarajat ylittävien ulkoilu- ja retkeilyreittien tärkeimmät kehityskohteet.	2025
1.6. Jäsenkunnat voivat toteuttaa kuntayhtymän kautta yhteishankkeita, jotka tukevat kuntien yhteisiä Itämeren suojeluun, ilmastonmuutoksen torjuntaan ja luonnon monimuotoisuuteen liittyviä tavoitteita.	2024–2026
1.7. Osana Turun kaupungin 800-vuotisjuhlavalmistelua huomioidaan ja hyödynnetään juhluvuoden seudulliset ja aluetaloudelliset mahdollisuudet.	2025–2026
1.8. Laaditaan kaupunkiseudun viestintäsunnitelma, jonka mukaan toteutetaan yhteistä seutumarkkinointia kuntayhtymän viestinnässä.	2025

Toimenpiteet: Saavutettava kaupunkiseutu	Toteutus
2.1. Valtion rahoitusta vaativia liikennehankkeita edistetään kaupunkiseudun yhteisellä edunvalvonnalla. Kuntayhtymä pitää strategiakauden aikana edunvalvontatavoitteensa ajan tasalla ja päivittää niitä tarvittaessa.	2024–2026
2.2. Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän rooli MAL-sopimusprosessissa ja seudullisessa liikennejärjestelmäsuunnittelussa arvioidaan ja selkiytetään.	2024–2025
2.3. Turun kaupunkiseudun kuntayhtymä osallistuu Turun seudun rakennemallin päivitykseen ydinkaupunkiseutua koskevan suunnittelun osalta.	2024–2026
2.4. Luodaan rohkea tulevaisuusvisio kaupunkiseudun länsiyhteyksien kehittämisestä. Visiotyössä huomioidaan meriliikenteen kehitysnäkymät ja lentoliikenteen sähköistyminen.	2024–2025
2.5. Vahvistetaan Turun lentoaseman asemaa edunvalvonnalla ja seutumarkkinoinnilla.	2024–2026

Toimenpiteet: Korkea osaaminen ja työvoiman saatavuus	Toteutus
3.1. Luodaan kaupunkiseudun yhteinen tilannekuva toisen asteen koulutuksen seudullisesta tarjonnasta ja kehitystarpeista.	2024–2025
3.2. Kaupunkiseudun kuntien väliset sivistyspalveluiden sopimukset tuodaan jatkossa tiedoksi ja keskusteltavaksi seutuhallitukseen.	2024–2026
3.3. Arvioidaan seudulliset toimet, joilla voidaan edistää kaupunkiseudun oppilaitoksista valmistuneiden työllistymistä ja jäämistä alueelle.	2025–2026
3.4. Kotimaisen ja kansainvälisen työvoiman saatavuuden parantamiseksi kaupunkiseudun kuntayhtymä tekee yhteistyötä Business Turun, Turun työllisyysalueen ja kaupunkiseudun oppilaitosten kanssa.	2024–2026

3.5. Selvitetään maahanmuuttajien kotoutumispalveluiden seudulliset kehittämistarpeet.	2025
--	------

Toimenpiteet: Vaikuttava seutuyhteistyö	Toteutus
4.1. Strategiakauden aikana vakiinnutetaan Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän ja muiden seudullisten elin-, veto- ja pitovoimaa edistävien organisaatioiden yhteistyö.	2024–2026
4.3. Strategiakauden aikana teetetään ulkopuolinen arvio Turun kaupunkiseudun seudullisista yhteistyörakenteista ja niiden toiminnallisuudesta.	2025
4.4. Kuntayhtymä kehittää ja ottaa käyttöön palaute- ja arviointijärjestelmän, jonka avulla voidaan seurata seutuyhteistyön kehitystä ja vaikuttavuutta.	2024–2025
4.5. Turun kaupunkiseudun Seutufoorumi järjestetään vuosittain ja sen asema vakiinnutetaan seudun päättäjien, virkamiesten ja sidosryhmien tärkeänä kohtaamispaikkana.	2024–2026
4.6. Turun kaupunkiseudun kuntayhtymälle luodaan oma kaupunkiseudun asukkaiden ja sidosryhmien osallistamisen toimintamalli.	2025–2026

TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA

Talousarvion osat

Kuntayhtymän talousarviosta ja -suunnitelmasta, niiden rakenteesta, sisällöstä ja laadinnasta säädetään kuntalaissa. Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän talousarviossa ovat yleisperustelut, toiminnalliset tavoitteet, käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Tuloslaskelmaosassa osoitetaan, kuinka kuntayhtymän tilikauden tulorahoitus riittää käyttömenoihin, rahoitusmenoihin ja omaisuuden kulumista kuvaaviin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Investointiossa sisältää kuntayhtymän investointisuunnitelmat talousarvio- ja taloussuunnitelmavuosille.

Rahoitusosassa esitetään kuntayhtymän käyttötalous-, tuloslaskelma- ja investointiosan tulojen ja menojen aiheuttama kassavirta, eli varsinaisen toiminnan kassavirta. Rahoitusosaan merkitään myös antolainauksen, lainakannan ja oman pääoman muutokset sekä arvioidaan talousarvion vaikutusta maksuvalmiuteen.

Seutuhallituksen 22.5.2024 hyväksymissä Turun kaupunkiseudun kuntayhtymän Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa ja ohjeissa on päätetty, että kuntayhtymän talousarviossa esitetään ajan- tasainen riskiarvio ja kuvaus kuntayhtymän toiminnan riskienhallinnasta.

Talousarvion tehtäväkokonaisuudet ja sitovuus

Turun kuntayhtymällä on yksi tehtäväkokonaisuus. Nettobudjetoidun talousarvion toimintakate on kuntiin nähden sitova.

Taloudellisen ja toiminnallisen tuloksen seuranta

Talousarvion toteutumista seurataan kuntayhtymän tasolla toteutettavalla raportoinnilla.

Raportoinnilla seurataan sekä taloudellisen tuloksen että toiminnallisten tavoitteiden toteutumista. Taloudellisen tuloksen ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan seutuhallitukselle ja jäsenkunnille neljännesvuosittain. Koko vuoden raportointi tapahtuu tilinpäätöksessä.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Talousarviovuosi 2025 on kuntayhtymän 3. toimintavuosi. Vuonna 2025 kuntayhtymällä on kaksi omaa työntekijää: seutujohtaja ja hallinnon asiantuntija. Kuntayhtymän henkilöstömenot muodostuvat seutujohtajan ja hallinnon asiantuntija palkka- ja henkilösivukuluista. Henkilöstön osaamisen kehittämiseen varaudutaan vuosittain. Talousarvio sisältää myös seutuhallituksen ja tarkastuslautakunnan kokouspalkkiot ja ansiomenetyskorvaukset.

Palveluiden ostoista suurin osa on asiantuntijapalveluita, joita hankitaan seutustrategiassa asetettujen tavoitteiden toteuttamiseksi. Loppuosa palveluiden ostoista muodostuvat ICT-palveluista, posti- ja telepalveluista, kirjanpidon, maksuliikenteen ja palkanlaskennan palveluista, sekä painatuksiin, ilmoituksiin ja viestintään liittyvistä palveluista. Palvelujen ostoissa ovat mukana myös seutuyksikön henkilöstön matkustukseen ja koulutukseen liittyvät kulut sekä erilaisten tapahtumien, mm. Seutufoorumin, järjestämiseen liittyvät kulut.

Tarvike ja kalustomenot muodostuvat kuntayhtymän toiminnassaan tarvitsemista käyttökulutustavaroista ja kalustohankinnoista.

Vuonna 2025 kuntayhtymän käytössä on vuokrattu työhuone, joka toimii seututoimistona. Työhuone on vuokrattu Varsinais-Suomen liiton toimiston toisesta kerroksesta. Kuntayhtymä voi käyttää omiin kokouksiinsa Varsinais-Suomen liiton kokoustiloja.

Kuntayhtymän toimintatuotot muodostuvat jäsenkuntien asukasmäärän suhteessa laskutettavista maksuosuuksista. Vuoden 2025 talousarvio on laadittu seutuhallituksen päätöksen mukaisesti siten, että laskutus on 1,48 €/asukas.

TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma TA 2025

	TA 2025	TA 2024	muutos (euroa)	muutos (%)
Myyntitulot/kuntien vuosimaksut	461 726	462 849	-1123	0
Muut tuet ja avust.	0	0	0	0
Tulot yhteensä	461 726	462 849	-1 123	0
Palkat ja palkkiot	173 500	170 000	3 500	2
Sivukulut	31 230	30 102	1 128	3
Henkilöstökulut yht.	204 730	200 102	4 628	2
Palvelujen ostot	232 996	230 747	2 249	1
Vuokrat	14 000	17 000	-3 000	-18
Tarvikkeet ja kalusto	10 000	15 000	-5 000	-33
Menot yht.	461 726	462 849	-1 123	0
Toimintakate	0	0	0	0

Kuntayhtymän toiminnasta aiheutuvat kulut ovat vuonna 2025 lähellä vuoden 2024 tasoa. Henkilöstökuluihin esitetyt muutokset johtuvat KVTES:in mukaisista palkankorotuksista ja joiltain osin tarkentuneista laskelmista suhteessa vuoden 2024 talousarvioon. Kuntayhtymän vuosittaiset vuokratulot ovat tarkentuneet vuoden 2024 talousarvion hyväksymisen jälkeen ja vuonna 2025 tehtävät kalusto- ja tarvikkehankinnat ovat vuotta 2024 pienemmät.

INVESTOINTIOSA

Kuntayhtymällä ei ole investointeja vuosina 2025–2028.

RAHOITUSOSA

Seutuyksikön tulo-rahoitus kertyy jäsenkuntien maksuosuuksista. Tulorahoituksella katetaan kaikki käyttömenot. Seutuyksikön vuosikate on nolla.

Jäsenkuntien vuosimaksun ja maksuosuuksien laskentaperusteeksi on päätetty 1,48 €/asukas. Vuosimaksun taso on laskettu jäsenkuntien 30.6.2024 ennakkoväkiluvun mukaan.

Jäsenkunta	asukasluku 30.6.2024 (Tilastokeskus)	maksuosuus 2025 (euroa)	maksuosuus 2024 (euroa)
Turku	202 818	300 171	302 093
Kaarina	36 506	54 029	54 432
Lieto	20 657	30 572	30 844
Naantali	20 076	29 712	29 925
Raisio	25 498	37 737	37 891
Rusko	6 422	9 505	9 663
Yhteensä	311 977	461 726	462 849

TALOUSSUUNNITELMA 2025–2027

Kuntayhtymällä ei ole tiedossa taloussuunnitelmakautta koskevia investointeja, varauksia, lainoja eikä rahastoja. Mahdollinen ulkopuolinen hankerahoitus huomioidaan vuosisuunnittelussa ja tarvittaessa muutostalousarvioissa. Henkilöstökulujen laskentaperusteena on käytetty koko suunnitelmakauden ajan kahta henkilötyövuotta (2 htv). Mikäli kuntayhtymän tehtäviin päätetään muutoksia suunnitelmakauden aikana, on henkilötyövuositäarve uudelleen arvioitava.

Tulojen osalta taloussuunnitelma on laskettu vuosimaksutasolla 1,48 euroa per asukas. Vuosittaiseksi asukasluvun kasvuksi on arvioitu tässä varovaisuusperiaatteella 1% vuotuinen kasvu.

	TA 2025	TA 2026	TA 2027	TA 2028
Myyntitulot/kuntien vuosimaksut	461 726	466 343	471 007	475 717
Muut tuet ja avust.	0	0	0	0
Tulot yhteensä	461 726	466 343	471 007	475 717
Palkat ja palkkiot	173 500	175 235	176 987	178 757
Sivukulut	31 230	31 542	31 857	32 176
Henkilöstökulut yht.	204 730	206 777	208 845	210 933

Palvelujen ostot	232 996	240 566	243 162	245 784
Vuokrat	14 000	14 000	14 000	14 000
Tarvikkeet ja kalusto	10 000	5 000	5 000	5 000
Menot yht.	461 726	466 343	471 007	475 717
Toimintakate	0	0	0	0

RISKIENHALLINTA KUNTAYHTYMÄN TOIMINNASSA VUONNA 2025

Talousarvion riskienhallintaa koskeva osa täydennetään talousarvion jatkovalmistelussa syksyn 2024 aikana.