



Talousarviokehys 2026 skenaariot

TUUSULA

Elämisen taidetta.



Kuntaliiton veroennustekehikko 7.5.2025

Yhteenveto						
TILIVUOSI	2023	2024	2025**	2026**	2027**	2028**
Verolaji						
Kunnallisvero	90 985	83 357	85 579	91 694	96 818	101 832
Muutos %	-51,8	-8,4	2,7	7,1	5,6	5,2
Yhteisövero	9 267	7 686	6 541	6 824	7 212	7 564
Muutos %	-32,3	-17,1	-14,9	4,3	5,7	4,9
Kiinteistövero	15 378	16 377	16 902	16 948	16 948	16 948
Muutos %	5,5	6,5	3,2	0,3	0,0	0,0
VEROTULOSSI KIRJATTAVA	115 630	107 420	109 023	115 467	120 979	126 345
Muutos %	-46,8	-7,1	1,5	5,9	4,8	4,4

	asukasluku		
	vero-	kunnan	
	kehikko	ennuste	ero
vuosi 2026	43 449	42 577	-872
vuosi 2027	44 029	43 674	-355
vuosi 2028	44 591	43 674	-917

Verolajikohtaiset arviot perustuvat Kuntaliiton verotulojen ennuste-kehikkoon 7.5.2025.

- Kunnallisveron arviointi perustuu veroennustekehikossa olleeseen väestönkasvuun, mikä eroaa kunnan perusmallin mukaisesta väestöennusteesta. Vuoden 2026 lopun asukasluvuksi on Kuntaliiton ennusteessa 43 449, vuonna 44 029 ja vuonna 2028 44 591.
- Asukasmäärän kasvu vuonna 2026 eroaa + 872 henkilöllä kunnassa v.2024 laadittuun väestöennusteeseen. Liian hyvä asukasmäärän kasvuolettama tunnistettava riski kunnallisverotulojen toteutumiselle ennusteen mukaisella tasolla.
- Tuusulan yhteisövero- ja kiinteistöverokertymät ovat Kuntaliiton veroennusteen mukaiset.

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Yhteenveto: Talousarviokehys 2026 tuloslaskelma perusskenaario ja vaihtoehtoiset skenaariot 1-5.

TAE 2026	euroa		Muutos %		Muutos %		Muutos %		Muutos %		Muutos %		Muutos %	
			Perus-		Skenaario		Skenaario		Skenaario		Skenaario		Skenaario	
Tuusula	TA	Perus-	skenaario/	Skenaario	1/	Skenaario	2/	Skenaario	3/	Skenaario	4/	Skenaario	5/	Skenaario
	2025	skenaario	TA 2025	1	TA 2025	2	TA 2025	3	TA 2025	4	TA 2025	5	TA 2025	
Toimintakate	-117 575 491	-122 742 678	4,4 %	-121 835 024	3,6 %	-122 742 678	4,4 %	-122 742 678	4,4 %	-125 242 678	6,5 %	-126 242 678	7,4 %	
Kunnallisverotulo	88 895 000	91 694 000	3,1 %	91 694 000	3,1 %	91 694 000	3,1 %	89 860 000	1,1 %	91 694 000	3,1 %	89 860 000	1,1 %	
Yhteisöverotulo	7 988 000	6 824 000	-14,6 %	6 824 000	-14,6 %	6 824 000	-14,6 %	5 800 000	-27,4 %	6 824 000	-14,6 %	5 800 000	-27,4 %	
Kiinteistöverotulo	16 948 000	16 948 000	0,0 %	16 948 000	0,0 %	17 352 000	2,4 %	16 948 000	0,0 %	16 948 000	0,0 %	16 948 000	0,0 %	
Verotulot yhteensä	113 831 000	115 466 000	1,4 %	115 466 000	1,4 %	115 870 000	1,8 %	112 608 000	-1,1 %	115 466 000	1,4 %	112 608 000	-1,1 %	
Valtionosuudet	30 993 429	31 070 159	0,2 %	31 070 159	0,2 %	31 070 159	0,2 %	31 070 159	0,2 %	31 070 159	0,2 %	31 070 159	0,2 %	
Rahoitustuotot- ja kulut	-3 552 850	-4 632 885	30,4 %	-4 605 385	29,6 %	-4 632 885	30,4 %	-4 715 385	32,7 %	-4 715 385	32,7 %	-4 811 635	35,4 %	
Vuosikate	23 696 088	19 160 596	-19,1 %	20 095 750	-15,2 %	19 564 596	-17,4 %	16 220 096	-31,5 %	16 578 096	-30,0 %	12 623 846	-46,7 %	
Tilikauden yli/alijäämä	308 638	-4 509 404	-1561,1 %	-3 574 250	-1258,1 %	-4 105 404	-1430,2 %	-7 449 904	-2513,8 %	-7 091 904	-2397,8 %	-11 046 154	-3679,0 %	
Lainamäärä	299 600 000	326 600 000	9,0 %	325 600 000	8,7 %	326 600 000	9,0 %	329 600 000	10,0 %	328 600 000	9,7 %	333 100 000	11,2 %	

Perusskenaario	Sisältää toimialueiden kehysneuvotteluiden eurot, 2 milj. euron tuottavuustavoitteen, lisäksi Taitajakisan menot 0,368 milj. euroa, työllisyysalueen kuntaosuuden lisäys 0,479 milj. euroa ja Särmän muuttokuluja 0,78 milj. euroa.
Skenaario 1	Sisältää ehdotuksen käytöstä poistuvista koulukiinteistöistä, noin 0,9 meur toimintakulujen säästö. Vanhakylä, Ruotsinkylä, Nahkela, Tuomala.
Skenaario 2	Perusskenaario, lisätty kiinteistövero% nosto 0,15 %:lla, lisäys 0,4 milj. euroa TA 2025 nähden..
Skenaario 3	Perusskenaario, vähennetty verotuloja: kunnallisverot - 2 % ja yhteisöverot - 15 %, vaikutus yht. 2 858 000 euroa.
Skenaario 4	Perusskenaario, lisäksi sisältää Rykmentinportti 1 puhdistuskuluja 2,5 milj. euroa.
Skenaario 5	Perusskenaarion lisäksi sisältää skenaariot 3, 4 ja lisäksi tuottavuustavoite -1 milj. euroa.

Huom. Elokuun aikana tehdään tarkennukset talousarvioesitykseen 2026 ja huomioidaan mahdolliset muutokset, mitkä tulleet toukokuussa tehtyjen laskelmien jälkeen tietoon.

Talousarviokehys 2026 tuloslaskelma perusskenaario. Tuloslaskelman alijäämä -4,5 milj. euroa.

	TP 2024	TA 2025	enn 05/2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
Veroprosentti	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10
Varsinainen toiminta	euroa	euroa	euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
Myyntivoitot	8 116 300	12 155 000	11 135 000	11 475 000	27 795	39 950	40 120	31 025
Toimintatulot	67 187 534	66 189 629	65 919 629	69 333 425	70 027	70 727	71 434	72 149
Sisäiset toimintatuotot*	30 876 459	30 559 870	30 559 870	33 810 266	34 148	34 490	34 835	35 183
Ulkoiset toimintatuotot	36 311 075	35 629 759	35 359 759	35 523 159	35 878	36 237	36 600	36 966
Valmistus omaan käyttöön	124 516	200 000	200 000	200 000	200	200	200	200
Toimintamenot toimialueet	-186 213 083	-196 120 120	-196 656 120	-203 751 103	-206 706	-210 498	-214 363	-218 302
Sisäiset toimintamenot*	-30 876 459	-30 559 870	-30 559 870	-33 810 266	-34 148	-34 490	-34 835	-35 183
Ulkoiset toimintamenot	-155 336 624	-165 560 250	-166 096 250	-169 940 837	-172 557	-176 009	-179 529	-183 119
TOIMINTAKATE	-110 784 733	-117 575 491	-119 401 491	-122 742 678	-108 684	-99 621	-102 609	-114 929
ULK.-menojen muutos-% ed.v. tal.arvioon				2,65	1,54	2,00	2,00	2,00
Verotulot	107 420 412	113 831 000	111 831 000	115 466 000	120 978	126 344	128 701	131 104
Kunnallisverot	83 357 342	88 895 000	86 895 000	91 694 000	96 818	101 832	103 869	105 946
Yhteisöverot	7 686 387	7 988 000	7 988 000	8 824 000	7 212	7 564	7 715	7 870
Kiinteistöverot	16 376 682	16 948 000	16 948 000	16 948 000	16 948	16 948	17 117	17 289
muutos-%	-7,10	5,97	4,11	1,44	4,77	4,44	1,87	1,87
Valtionosuudet	28 688 753	30 993 429	31 635 063	31 070 159	31 070	31 070	31 070	31 070
muutos-%	3,97			0,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Verorahoitus yhteensä	136 109 165	144 824 429	143 466 063	146 536 159	152 048	157 414	159 772	162 174
verorahoituksen muutos-%	-4,97	6,40	5,41	1,18	3,76	3,53	1,50	1,50
Rahoituserät yhteensä	-4 422 479	-3 552 850	-3 552 850	-4 632 885	-5 871	-6 654	-7 282	-4 900
Korkotulot	200 554	100 000	100 000	100 000	60	60	60	60
Muut rahoitustulot	398 978	350 000	350 000	350 000	220	220	220	220
Korkomenot	-3 783 101	-3 952 850	-3 952 850	-5 032 885	-5 906	-6 704	-7 332	-5 130
Muut rahoitusmenot	-1 238 910	-50 000	-50 000	-50 000	-50	-50	-50	-50
VUOSIKATE	20 901 953	23 696 088	20 511 722	19 160 596	37 494	51 139	49 881	42 346
muutos-%	-45,32	-38,01	-1,87	-19,14	95,68	36,39	-2,46	-15,11
Verorahoitus (verot+valtionosuudet)	136 109 165	144 824 429	143 466 063	146 536 159	152 048	157 414	159 772	162 174
muutos-%	-4,97			1,18	3,76	3,53	1,50	1,50
Toimintatulot/toimintamenot %	40,44			39,66	47,32	52,58	52,04	47,26
Vuosikate % verorahoituksesta	15,36			13,08	24,66	32,49	31,22	26,11
Vuosikate euro/asukas	494,86			450,02	871,25	1170,92	1135,64	964,09
Vuosikate % poistoista	97,36	100,88		78,89	139,81	179,55	166,12	130,64
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	-12,57				1256,05	886,90	1855,65	1827,63
Suunnitelmapoistot (SuMu)	-21 468 277	-23 490 450	-23 490 450	-24 286 667	-26 817	-28 482	-30 027	-32 414
Arvon alentumiset								
Satunnaiset kulut								
TILIKAUDEN TULOS	-566 324	205 638	-2 978 728	-5 126 071	10 677	22 657	19 854	9 932
Poistoeron lisäys/vähennys	-964 468	103 000	103 000	616 667	650	650	650	650
Varausten lisäys/vähennys	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-530 792	308 638	-2 875 728	-4 509 404	11 326	23 306	20 503	10 581

Perusskenaario sisältää:

- toimialueille kohdennetun 2,0 milj. euron tuottavuustavoitteen
- toimintatuotot- ja kulut toimialueiden kanssa käytyjen kehysneuvotteluiden mukaan
- toimintakulut sisältävät Taitajakisan kuluarvion, 368 000 eur (kh 16.12.2024 § 434) ja työllisyysalueen kuntaosuuden lisäyksen 479 000 euroa. Lisäksi Särmän muuttokuluja yht. 783 000 euroa
- verotulot Kuntaliiton 7.5.2025 ennusteen mukaiset
- valtionosuudet 4.6.2025 Kuntaliiton päivitetyn laskelman mukaiset

Talousarviokehys 2026 rahoituslaskelma perusskenaario.

Tuusula								
	TP2024	TA 2025	enn 03/2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
	euroa	euroa	euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
TOIMINNAN RAHAVIRTA								
Tulorahoitus	12 779 115	11 619 088	9 351 722	8 277 263	10 323	11 813	10 386	11 945
Vuosikate	20 901 953	23 696 088	20 511 722	19 160 596	37 494	51 139	49 881	42 346
Tulorahoituksen korjauserät	-8 122 838	-12 077 000	-11 160 000	-10 883 333	-27 170	-39 325	-39 495	-30 400
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-8 122 838	-12 155 000	-11 135 000	-11 475 000	-27 795	-39 950	-40 120	-31 025
Varausten muutos	0	-25 000	-25 000	-25 000	-25	-25	-25	-25
Investointien rahavirta	-62 560 626	-47 462 000	-51 492 000	-33 687 000	-36 558	-34 735	-20 165	20 130
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-72 958 825	-62 382 000	-65 212 000	-47 637 000	-69 708	-81 735	-67 365	-16 370
Rahoitusosuudet investointimenoihin	747 793	620 000	620 000	450 000	450	0	0	0
Käyttöomaisuuden myyntitulot	9 650 406	14 300 000	13 100 000	13 500 000	32 700	47 000	47 200	36 500
Toiminnan ja investointien rahavirta	-49 781 511	-35 842 912	-42 140 278	-25 409 737	-26 235	-22 922	-9 779	32 075
Rahoituksen rahavirta	50 543 550	35 940 000	39 605 000	25 250 000	26 140	23 190	9 990	-32 200
Antolainauksen muutokset *	29 307	-3 160 000	-3 495 000	-3 250 000	-5 860	-7 810	-4 510	-3 700
Lainakannan muutokset	48 881 680	37 600 000	41 600 000	27 000 000	30 000	28 500	12 000	-31 000
Pitkäaikaiset lainat	15 000 000	20 000 000	20 000 000	27 000 000	30 000	28 500	12 000	0
Lyhytaikaiset lainat	33 881 680	17 600 000	21 600 000	0	0	0	0	-31 000
Oman pääoman muutokset	0			0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset **	1 632 563	1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 000	2 500	2 500	2 500
Korottomien velkojen muutokset	-2 176 973				0	0	0	0
Saamisten muutos	3 809 536	0	0	0	0	0	0	0
Liittymismaksut		1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 000	2 500	2 500	2 500
RAHAVAROJEN MUUTOS	762 038	97 088	-2 535 278	-159 737	-95	268	211	-125
Lainamäärä 31.12.	248 700 000	299 600 000	303 600 000	326 600 000	356 600	385 100	397 100	366 100

TAE 2026 lainamäärä 326,6 milj. euroa, kasvua 27,0 milj. euroa TA 2025. Ylimmillään lainamäärä nousee vuonna 2029 397 milj. euroon. Uusien lainojen korko-olettama 2,75 %.

Käyttöomaisuuden myyntivoitot- ja tulot päivitetty Päivi Hämäläisen 5.6.2025 arvion mukaisiksi.

Vertailutietoa v.2023 järjestettyjen palveluiden toimintakuluista (sis.ulk. + sis. menot)

	Kirjasto- palvelut	per asukas	Paikkatieto- palvelut	per asukas	Museo- palvelut	per asukas	Kansalais- opisto- koulutus	per asukas	Liikunta- ja ulkoilu- palvelut	per asukas	Puistot ja viher- alueet	per asukas	Kulttuuri- palvelut	per asukas
Tuusula	1 742 358	55	1 077 466	26	1 514 195	37	1 097 100	27	4 502 100	109	1 445 045	35	2 151 780	52
Mäntsälä	878 890	42	285 677	14	118 948	5	1 008 095	48	913 619	43	604 540	29	518 777	25
Järvenpää	2 301 447	49	853 233	18	1 441 219	21	804 691	28	4 301 551	92	34 394	5	2 727 193	58
Hyvinkää	2 616 763	56	329 088	7	1 300 400	28	1 381 151	30	7 672 475	164	1 587 028	34	3 877 066	83
Porvoo	3 073 511	60	1 126 687	22	664 945	13	1 949 850	38	7 933 859	154	2 765 178	54	2 937 258	57
Nurmijärvi	2 777 781	62	889 688	20	447 109	10	0	0	4 459 854	100	676 189	16	948 137	33
Kerava	2 401 232	63	975 187	26	1 396 902	34	1 265 711	33	5 255 655	138	1 708 340	44	2 078 717	55

Tiedot haettu valtiokonttorin tietopalvelusta. Harmaalla maalattujen solujen osalta tiedot ei vertailukelpoiset vaillinaisen tiedon vuoksi.

Sopeutustoimia, joilla voitaisiin saavuttaa suurempia taloudellisia hyötyjä, ei ole tunnistettu. Päätös vähentää tarjottavien palvelujen määrää tai kaventaa tarjottavien palvelujen valikoimaa, vaatii myös poliittista yhteisymmärrystä ja tahtotilaa supistettavista palveluista.

Esimerkki 1) paikkatietopalvelut, palvelun tuottaminen kalleinta lähikuntiin verrattuna (Keravalla mittaushenkilöt kuuluvat paikkatietopalveluihin, Tuusulassa kunnallistekniikkaan).

Esimerkki 2) kirjastopalvelut. Voiko kirjastoauton käytön poistaa eteläisimmän Tuusulan alueelta ja siirtää kirjastoautopalvelut Jokelaan tai Kellokoskelle korvaamaan nykyisen kirjastokiinteistössä tapahtuvan kirjastopalvelun. Tuusula kuuluu kirkes-kirjastopalveluun ja tuusulalaisille myös Järvenpään, Mäntsälän ja Keravan kirjastot käytettävissä.

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Vaihtoehtoskenaario 1 tuloslaskelma: ehdotus käytöstä poistuvista koulukiinteistöistä, säästö
0,9 milj. euroa
Tilikauden alijäämä – 3,2 milj. euroa.

	TP 2024	TA 2025	enn 05/2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
Veroprosentti	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10
Varsinainen toiminta	euroa	euroa	euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
Myyntivoitot	8 116 300	12 155 000	11 135 000	11 475 000	27 795	39 950	40 120	31 025
Toimintatulot	67 187 534	66 189 629	65 919 629	69 333 425	70 027	70 727	71 434	72 149
Sisäiset toimintatuotot*	30 876 459	30 559 870	30 559 870	33 810 266	34 148	34 490	34 835	35 183
Ulkoiset toimintatuotot	36 311 075	35 629 759	35 359 759	35 523 159	35 878	36 237	36 600	36 966
Valmistus omaan käyttöön	124 516	200 000	200 000	200 000	200	200	200	200
Toimintamenot toimialueet	-186 213 083	-196 120 120	-196 656 120	-202 843 449	-205 780	-209 554	-213 400	-217 320
Ulkoiset toimintamenot	-155 336 624	-165 560 250	-166 096 250	-169 033 183	-171 632	-175 064	-178 565	-182 137
TOIMINTAKATE	-110 784 733	-117 575 491	-119 401 491	-121 835 024	-107 758	-98 677	-101 646	-113 946
Ulk.t-menojen muutos-% ed.v. tal.arvioon				2,10	1,54	2,00	2,00	2,00
Verotulot	107 420 412	113 831 000	111 831 000	115 870 000	121 430	126 796	129 158	131 565
Kunnallisverot	83 357 342	88 895 000	86 895 000	91 694 000	96 818	101 832	103 869	105 946
Yhteisöverot	7 686 387	7 988 000	7 988 000	6 824 000	7 212	7 564	7 715	7 870
Kiinteistöverot	16 376 682	16 948 000	16 948 000	17 352 000	17 400	17 400	17 574	17 750
muutos-%	-7,10	5,97	4,11	1,79	4,80	4,42	1,86	1,86
Valtionosuudet	28 688 753	30 993 429	31 635 063	31 070 159	31 070	31 070	31 070	31 070
muutos-%	3,97			0,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Verorahoitus yhteensä	136 109 165	144 824 429	143 466 063	146 940 159	152 500	157 866	160 228	162 635
verorahoituksen muutos-%	-4,97	6,40	5,41	1,46	3,78	3,52	1,50	1,50
Rahoituserät yhteensä	-4 422 479	-3 552 850	-3 552 850	-4 605 385	-5 823	-6 558	-7 130	-4 749
Korkotulot	200 554	100 000	100 000	100 000	60	60	60	60
Muut rahoitustulot	398 978	350 000	350 000	350 000	220	220	220	220
Korkomenot	-3 783 101	-3 952 850	-3 952 850	-5 005 385	-5 858	-6 608	-7 180	-4 979
Muut rahoitusmenot	-1 238 910	-50 000	-50 000	-50 000	-50	-50	-50	-50
VUOSIKATE	20 901 953	23 696 088	20 511 722	20 499 750	38 919	52 631	51 452	43 940
muutos-%	-45,32	-38,01	-1,87	-13,49	89,85	35,23	-2,24	-14,60
Verorahoitus (verot+valtionosuudet)	136 109 165	144 824 429	143 466 063	146 940 159	152 500	157 866	160 228	162 635
muutos-%	-4,97			1,46	3,78	3,52	1,50	1,50
Toimintatulot/toimintamenot %	40,44			39,84	47,54	52,82	52,27	47,48
Vuosikate % verorahoituksesta	15,36			13,95	25,52	33,34	32,11	27,02
Vuosikate euro/asukas	494,86			481,47	904,39	1205,10	1171,41	1000,40
Vuosikate % poistoista	97,36	100,88		84,41	145,13	184,79	171,35	135,56
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	-12,57				1287,17	919,55	1889,63	1863,39
Suunnitelmapoistot (SuMu)	-21 468 277	-23 490 450	-23 490 450	-24 286 667	-26 817	-28 482	-30 027	-32 414
Arvonlennut								
Satunnaiset kulut								
TILIKAUDEN TULOS	-566 324	205 638	-2 978 728	-3 786 917	12 102	24 149	21 425	11 526
Poistoeron lisäys/vähennys	-964 468	103 000	103 000	616 667	650	650	650	650
Varausten lisäys/vähennys	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-530 792	308 638	-2 875 728	-3 170 250	12 752	24 799	22 074	12 176

Vaihtoehtoskenaario 1:

- Sisältää perusskenaariossa olevat tiedot
- lisäksi toimintakuluista vähennetty Tuomalan, Vanhakylän, Nahkelan ja Ruotsinkylän koulujen kulut, säästö yhteensä 0,9 milj. euroa.

Vaihtoehtoskenaario 1 rahoituslaskelma: ehdotus käytöstä poistuvista koulukiinteistöistä

Tuusula								
	TP2024	TA 2025	enn 03/2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
	euroa	euroa	euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
TOIMINNAN RAHAVIRTA								
Tulorahoitus	12 779 115	11 619 088	9 351 722	9 616 417	11 749	13 306	11 957	13 540
Vuosikate	20 901 953	23 696 088	20 511 722	20 499 750	38 919	52 631	51 452	43 940
Tulorahoituksen korjaukset	-8 122 838	-12 077 000	-11 160 000	-10 883 333	-27 170	-39 325	-39 495	-30 400
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-8 122 838	-12 155 000	-11 135 000	-11 475 000	-27 795	-39 950	-40 120	-31 025
Varausten muutos	0	-25 000	-25 000	-25 000	-25	-25	-25	-25
Investointien rahavirta	-62 560 626	-47 462 000	-51 492 000	-33 656 000	-36 417	-34 705	-20 074	20 150
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-72 958 825	-62 382 000	-65 212 000	-47 606 000	-69 567	-81 705	-67 274	-16 350
Rahoitusosuudet investointimenoihin	747 793	620 000	620 000	450 000	450	0	0	0
Käyttöomaisuuden myyntitulot	9 650 406	14 300 000	13 100 000	13 500 000	32 700	47 000	47 200	36 500
Toiminnan ja investointien rahavirta	-49 781 511	-35 842 912	-42 140 278	-24 039 583	-24 668	-21 399	-8 117	33 690
Rahoituksen rahavirta								
Antolainauksen muutokset *	29 307	-3 160 000	-3 495 000	-3 250 000	-5 860	-7 810	-4 510	-3 700
Lainakannan muutokset	48 881 680	37 600 000	41 600 000	26 000 000	28 500	26 500	10 000	-32 000
Pitkäaikaiset lainat	15 000 000	20 000 000	20 000 000	26 000 000	28 500	26 500	10 000	0
Lyhytaikaiset lainat	33 881 680	17 600 000	21 600 000	0	0	0	0	-32 000
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset **	1 632 563	1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 000	2 500	2 500	2 500
Korottomien velkojen muutokset	-2 176 973	0	0	0	0	0	0	0
Saamisten muutos	3 809 536	0	0	0	0	0	0	0
Liittymismaksut	0	1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 000	2 500	2 500	2 500
RAHAVAROJEN MUUTOS	762 030	97 000	2 605 270	210 417	20	200	127	490
Lainamäärä 31.12.	248 700 000	299 600 000	303 600 000	325 600 000	354 100	380 600	390 600	358 600

TAE 2026 lainamäärä 325,6 milj. euroa, kasvua 26,0 milj. euroa TA 2025. Ylimmillään lainamäärä nousee vuonna 2029 yli 390 milj. euroon.

Investoinneista vähennetty kiinteistöille tehtävät PTS:n mukaiset työt:

PTS:n mukaiset työt/ vuosi	Yhteensä €/ vuosi
2026	31 000 €
2027	141 000 €
2028	30 000 €
2029	91 000 €
2030	20 000 €

Vaihtoehtoskenaario 2 tuloslaskelma: kiinteistöveron nosto 0,15 %. Tilikauden alijäämä – 4,1 milj. euroa.

	TP 2024	TA 2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
Veroprosentti	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10
Varsinainen toiminta	euroa	euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
Myyntivoitot	8 116 300	12 155 000	11 475 000	27 795	39 950	40 120	31 025
Toimintatulot	67 187 534	66 189 629	69 333 425	70 027	70 727	71 434	72 149
Sisäiset toimintatuotot *	30 876 459	30 559 870	33 810 266	34 148	34 490	34 835	35 183
Ulkoiset toimintatuotot	36 311 075	35 629 759	35 523 159	35 878	36 237	36 600	36 966
Valmistus omaan käyttöön	124 516	200 000	200 000	200	200	200	200
Toimintamenot toimialueet	-186 213 083	-196 120 120	-203 751 103	-206 706	-210 498	-214 363	-218 302
Ulkoiset toimintamenot	-155 336 624	-165 560 250	-169 940 837	-172 557	-176 009	-179 529	-183 119
TOIMINTAKATE	-110 784 733	-117 575 491	-122 742 678	-108 684	-99 621	-102 609	-114 929
ULK.t-menöjen muutos-% ed.v. tal.arvioon			2,65	1,54	2,00	2,00	2,00
Verotulot	107 420 412	113 831 000	115 870 000	121 430	126 796	129 158	131 565
Kunnallisverot	83 357 342	88 895 000	91 694 000	96 818	101 832	103 869	105 946
Yhteisöverot	7 686 387	7 988 000	6 824 000	7 212	7 564	7 715	7 870
Kiinteistöverot	16 376 682	16 948 000	17 352 000	17 400	17 400	17 574	17 750
muutos-%	-7,10	5,97	1,79	4,80	4,42	1,86	1,86
Valtionosuudet	28 688 753	30 993 429	31 070 159	31 070	31 070	31 070	31 070
muutos-%	3,97		0,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Verorahoitus yhteensä	136 109 165	144 824 429	146 940 159	152 500	157 866	160 228	162 635
verorahoituksen muutos-%	-4,97	6,40	1,46	3,78	3,52	1,50	1,50
Rahoituserät yhteensä	-4 422 479	-3 552 850	-4 632 885	-6 091	-7 094	-7 570	-5 189
Korkotulot	200 554	100 000	100 000	60	60	60	60
Muut rahoitustulot	398 978	350 000	350 000	220	220	220	220
Korkomenot	-3 783 101	-3 952 850	-5 032 885	-6 126	-7 144	-7 620	-5 419
Muut rahoitusmenot	-1 238 910	-50 000	-50 000	-50	-50	-50	-50
VUOSIKATE	20 901 953	23 696 088	19 564 596	37 726	51 151	50 049	42 518
muutos-%	-45,32	-38,01	-17,44	92,83	35,59	-2,15	-15,05
Verorahoitus (verot+valtionosuudet)	136 109 165	144 824 429	146 940 159	152 500	157 866	160 228	162 635
muutos-%	-4,97		1,46	3,78	3,52	1,50	1,50
Toimintatulot/toimintamenot %	40,44		39,66	47,32	52,58	52,04	47,26
Vuosikate % verorahoituksesta	15,36		13,31	24,74	32,40	31,24	26,14
Vuosikate euro/asukas	494,86		459,51	876,64	1171,19	1139,46	968,01
Vuosikate % poistoista	97,36	100,88	80,56	140,68	179,59	166,68	131,17
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	-12,57			1265,44	892,22	1855,93	1831,45
Suunnitelmapoistot (SuMu)	-21 468 277	-23 490 450	-24 286 667	-26 817	-28 482	-30 027	-32 414
Arvon alentumiset							
Satunnaiset kulut							
TILIKAUDEN TULOS	-566 324	205 638	-4 722 071	10 909	22 669	20 022	10 104
Poistoeron lisäys/vähennys	-964 468	103 000	616 667	650	650	650	650
Varausten lisäys/vähennys	1 000 000	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-530 792	308 638	-4 105 404	11 558	23 318	20 671	10 753

Vaihtoehtoskenaario 1:

- Sisältää perusskenaariossa olevat tiedot
- lisäksi kiinteistövero-prosentin korotuksen 0,15 % TAE 2026. Korotus lisää kiinteistöverotuloja 0,4 milj. euroa TA 2025 nähden.

Vaihtoehtoskenaario 2 rahoituslaskelma: kiinteistöveron nosto 0,15 %

Tuusula								
	TP2024	TA 2025	enn 03/2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
	euroa	euroa	euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
OSUUSKUNNAN RAHAVIRTA								
Jorahoitus	12 779 115	11 619 088	9 351 722	8 681 263	10 775	12 272	10 870	12 434
Vuosikate	20 901 953	23 696 088	20 511 722	19 564 596	37 946	51 598	50 365	42 834
Tulorahoituksen korjauserät	-8 122 838	-12 077 000	-11 160 000	-10 883 333	-27 170	-39 325	-39 495	-30 400
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-8 122 838	-12 155 000	-11 135 000	-11 475 000	-27 795	-39 950	-40 120	-31 025
Varausten muutokset	0	-25 000	-25 000	-25 000	-25	-25	-25	-25
Investointien rahavirta	-62 560 626	-47 462 000	-51 492 000	-33 687 000	-36 558	-34 735	-20 165	20 130
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-72 958 825	-62 382 000	-65 212 000	-47 637 000	-69 708	-81 735	-67 365	-16 370
Rahoitusosuudet investointimenoihin	747 793	620 000	620 000	450 000	450	0	0	0
Käyttöomaisuuden myyntitulot	9 650 406	14 300 000	13 100 000	13 500 000	32 700	47 000	47 200	36 500
Osinnon ja investointien rahavirta	-49 781 511	-35 842 912	-42 140 278	-25 005 737	-25 783	-22 463	-9 295	32 564
RAHOITUSRAHAVIRTA								
Rahoituksen rahavirta	50 543 550	35 940 000	39 605 000	25 250 000	26 140	22 690	8 990	-32 700
Antolainauksen muutokset *	29 307	-3 160 000	-3 495 000	-3 250 000	-5 860	-7 810	-4 510	-3 700
Lainakannan muutokset	48 881 680	37 600 000	41 600 000	27 000 000	30 000	28 000	11 000	-31 500
Pitkäaikaiset lainat	15 000 000	20 000 000	20 000 000	27 000 000	30 000	28 000	11 000	0
Lyhytaikaiset lainat	33 881 680	17 600 000	21 600 000	0	0	0	0	-31 500
Osman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset **	1 632 563	1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 000	2 500	2 500	2 500
Korottomien velkojen muutokset	-2 176 973	0	0	0	0	0	0	0
Saamisten muutos	3 809 536	0	0	0	0	0	0	0
Liittymismaksut	0	1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 000	2 500	2 500	2 500
RAHAVAROJEN MUUTOS	702 036	97 088	-2 535 278	244 203	357	227	-305	-150
Lainamäärä 31.12.	248 700 000	299 600 000	303 600 000	326 600 000	356 600	384 600	395 600	364 100

TAE 2026 lainamäärä
326,6 milj. euroa,
kasvua 27,0 milj. euroa
TA 2025. Ylimmillään
lainamäärä nousee
vuonna 2029 396 milj.
euroon.

Vaihtoehtoskenaario 3 tuloslaskelma: Verotulojen heikompi kasvu.
Tilikauden alijäämä v.2026 -7,4 milj. euroa.

	TP 2024	TA 2025	enn 05/2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
Veroprosentti	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10
Varsinainen toiminta	euroa	euroa	euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
Myyntivoitot	8 116 300	12 155 000	11 135 000	11 475 000	27 795	39 950	40 120	31 025
Toimintatulot	67 187 534	66 189 629	65 919 629	69 333 425	70 027	70 727	71 434	72 149
Sisäiset toimintatuotot*	30 876 459	30 559 870	30 559 870	33 810 266	34 148	34 490	34 835	35 183
Ulkoiset toimintatuotot	36 311 075	35 629 759	35 359 759	35 523 159	35 878	36 237	36 600	36 966
Valmistus omaan käyttöön	124 516	200 000	200 000	200 000	200	200	200	200
Toimintamenot toimialueet	-186 213 083	-196 120 120	-196 656 120	-203 751 103	-206 706	-210 498	-214 363	-218 302
Ulkoiset toimintamenot	-155 336 624	-165 560 250	-166 096 250	-169 940 837	-172 557	-176 009	-179 529	-183 119
TOIMINTAKATE	-110 784 733	-117 575 491	-119 401 491	-122 742 678	-108 684	-99 621	-102 609	-114 929
Ulk.t-menojen muutos-% ed.v. tal.arvioon				2,65	1,54	2,00	2,00	2,00
Verotulot	107 420 412	113 831 000	111 831 000	112 608 000	118 412	126 796	129 158	131 565
Kunnallisverot	83 357 342	88 895 000	86 895 000	89 860 000	94 882	101 832	103 869	105 946
Yhteisöverot	7 686 387	7 988 000	7 988 000	5 800 000	6 130	7 564	7 715	7 870
Kiinteistöverot	16 376 682	16 948 000	16 948 000	16 948 000	17 400	17 400	17 574	17 750
muutos-%	-7,10	5,97	4,11	-1,07	5,15	7,08	1,86	1,86
Valtionosuudet	28 688 753	30 993 429	31 635 063	31 070 159	31 070	31 070	31 070	31 070
muutos-%	3,97			0,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Verorahoitus yhteensä	136 109 165	144 824 429	143 466 063	143 678 159	149 482	157 866	160 228	162 635
verorahoituksen muutos-%	-4,97	6,40	5,41	-0,79	4,04	5,61	1,50	1,50
Rahoiuserät yhteensä	-4 422 479	-3 552 850	-3 552 850	-4 715 385	-6 448	-7 197	-7 598	-5 216
Korkotulot	200 554	100 000	100 000	100 000	60	60	60	60
Muut rahoitustulot	398 978	350 000	350 000	350 000	220	220	220	220
Korkomenot	-3 783 101	-3 952 850	-3 952 850	-5 115 385	-6 483	-7 247	-7 648	-5 446
Muut rahoitusmenot	-1 238 910	-50 000	-50 000	-50 000	-50	-50	-50	-50
VUOSIKATE	20 901 953	23 696 088	20 511 722	16 220 096	34 350	51 048	50 021	42 490
muutos-%	-45,32	-38,01	-1,87	-31,55	111,77	48,61	-2,01	-15,05
Verorahoitus (verot+valtionosuudet)	136 109 165	144 824 429	143 466 063	143 678 159	149 482	157 866	160 228	162 635
muutos-%	-4,97			-0,79	4,04	5,61	1,50	1,50
Toimintatulot/toimintamenot %	40,44			39,66	47,32	52,58	52,04	47,26
Vuosikate % verorahoituksesta	15,36			11,29	22,98	32,34	31,22	26,13
Vuosikate euro/asukas	494,86			380,96	798,21	1168,83	1138,84	967,39
Vuosikate % poistoista	97,36	100,88		66,79	128,09	179,23	166,59	131,09
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	-12,57				1187,72	814,93	1853,58	1830,82
Suunnitelmapoistot (SuMu)	-21 468 277	-23 490 450	-23 490 450	-24 286 667	-26 817	-28 482	-30 027	-32 414
Arvonlennut								
Satunnaiset kulut								
TILIKAUDEN TULOS	-566 324	205 638	-2 978 728	-8 066 571	7 533	22 566	19 994	10 076
Poistoeron lisäys/vähennys	-964 468	103 000	103 000	616 667	650	650	650	650
Varausten lisäys/vähennys	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-530 792	308 638	-2 875 728	-7 449 904	8 182	23 215	20 644	10 726

Vaihtoehtoskenaario 3 sisältää:

- Perusskenaarion tiedot pohjana
- Oletuksena verotulojen heikompi kasvu vuosina 2026 ja 2027:
 - kunnallisverot – 2 % (-1,8 milj. euroa v.2026)
 - yhteisöverot – 15 % (-1,0 milj. euroa v.2026), verrattuna perusskenaarion verotuloihin

Vaihtoehtoskenaario 3, rahoituslaskelma: verotulojen heikompi kasvu, kunnallisverotulot – 2% ja yhteisöverotulot – 15 % vuosina 2026 ja 2027.

Tuusula								
	TP2024	TA 2025	enn 03/2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
	euroa	euroa	euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
TOIMINNAN RAHAVIRTA								
Tulorahoitus	12 779 115	11 619 088	9 351 722	5 336 763	7 180	11 722	10 526	12 090
Vuosikate	20 901 953	23 696 088	20 511 722	16 220 096	34 350	51 048	50 021	42 490
Tulorahoituksen korjauserät	-8 122 838	-12 077 000	-11 160 000	-10 883 333	-27 170	-39 325	-39 495	-30 400
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-8 122 838	-12 155 000	-11 135 000	-11 475 000	-27 795	-39 950	-40 120	-31 025
Varausten muutos	0	-25 000	-25 000	-25 000	-25	-25	-25	-25
Investointien rahavirta	-62 560 626	-47 462 000	-51 492 000	-33 687 000	-36 558	-34 735	-20 165	20 130
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-72 958 825	-62 382 000	-65 212 000	-47 637 000	-69 708	-81 735	-67 365	-16 370
Rahoitusosuudet investointimenoihin	747 793	620 000	620 000	450 000	450	0	0	0
Käyttöomaisuuden myyntitulot	9 650 406	14 300 000	13 100 000	13 500 000	32 700	47 000	47 200	36 500
Toiminnan ja investointien rahavirta	-49 781 511	-35 842 912	-42 140 278	-28 350 237	-29 378	-23 013	-9 639	32 220
Rahoituksen rahavirta	50 543 550	35 940 000	39 605 000	28 250 000	29 140	22 690	9 990	-32 200
Antolainauksen muutokset *	29 307	-3 160 000	-3 495 000	-3 250 000	-5 860	-7 810	-4 510	-3 700
Lainakannan muutokset	48 881 680	37 600 000	41 600 000	30 000 000	33 000	28 000	12 000	-31 000
Pitkäaikaiset lainat	15 000 000	20 000 000	20 000 000	30 000 000	33 000	28 000	12 000	0
Lyhytaikaiset lainat	33 881 680	17 600 000	21 600 000	0	0	0	0	-31 000
Oman pääoman muutokset	0			0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset **	1 632 563	1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 000	2 500	2 500	2 500
Korottomien velkojen muutokset	-2 176 973			0	0	0	0	0
Saamisten muutos	3 809 536	0	0	0	0	0	0	0
Liittymismaksut		1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 000	2 500	2 500	2 500
RAHAVAROJEN MUUTOS	762 038	97 088	2 535 278	-100 237	238	223	351	20
Lainamäärä 31.12.	248 700 000	299 600 000	303 600 000	329 600 000	362 600	390 600	402 600	371 600

Lainamäärä kasvaa 330 milj. euroon TAE 2026, vuonna 2029 ylittää 402 milj. euron.

Vaihtoehtoskenaario 4 tuloslaskelma: lisätty 2,5 milj. euroa Rykmentinportti 1:n maa-alueen puhdistuskuluja vuosille 2026 ja 2027. Tilikauden alijäämä -7,1 milj. euroa.

	TP 2024	TA 2025	enn 05/2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
Veroprosentti	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10
Varsinainen toiminta	euroa	euroa	euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
Myyntivoitot	8 116 300	12 155 000	11 135 000	11 475 000	27 795	39 950	40 120	31 025
Toimintatulot	67 187 534	66 189 629	65 919 629	69 333 425	70 027	70 727	71 434	72 149
Sisäiset toimintatuotot*	30 876 459	30 559 870	30 559 870	33 810 266	34 148	34 490	34 835	35 183
Ulkoiset toimintatuotot	36 311 075	35 629 759	35 359 759	35 523 159	35 878	36 237	36 600	36 966
Valmistus omaan käyttöön	124 516	200 000	200 000	200 000	200	200	200	200
Toimintamenot toimialueet	-186 213 083	-196 120 120	-196 656 120	-206 251 103	-209 256	-210 599	-214 466	-218 407
Sisäiset toimintamenot*	-30 876 459	-30 559 870	-30 559 870	-33 810 266	-34 148	-34 490	-34 835	-35 183
Ulkoiset toimintamenot	-155 336 624	-165 560 250	-166 096 250	-172 440 837	-175 107	-176 110	-179 632	-183 224
TOIMINTAKATE	-110 784 733	-117 575 491	-119 401 491	-125 242 678	-111 234	-99 722	-102 712	-115 034
ULK.-menojen muutos-% ed.v. tal.arvioon				4,16	1,55	0,57	2,00	2,00
Verotulot	107 420 412	113 831 000	111 831 000	115 466 000	120 978	126 344	128 701	131 104
Kunnallisverot	83 357 342	88 895 000	86 895 000	91 694 000	96 818	101 832	103 869	105 946
Yhteisöverot	7 686 387	7 988 000	7 988 000	6 824 000	7 212	7 564	7 715	7 870
Kiinteistöverot	16 376 682	16 948 000	16 948 000	16 948 000	16 948	16 948	17 117	17 289
muutos-%	-7,10	5,97	4,11	1,44	4,77	4,44	1,87	1,87
Valtionosuudet	28 688 753	30 993 429	31 635 063	31 070 159	31 070	31 070	31 070	31 070
muutos-%	3,97		0,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verorahoitus yhteensä	136 109 165	144 824 429	143 466 063	146 536 159	152 048	157 414	159 772	162 174
verorahoituksen muutos-%	-4,97	6,40	5,41	1,18	3,76	3,53	1,50	1,50
Rahoituserät yhteensä	-4 422 479	-3 552 850	-3 552 850	-4 715 385	-5 988	-6 805	-7 433	-5 051
Korkotulot	200 554	100 000	100 000	100 000	60	60	60	60
Muut rahoitustulot	398 978	350 000	350 000	350 000	220	220	220	220
Korkomenot	-3 783 101	-3 952 850	-3 952 850	-5 115 385	-6 023	-6 855	-7 483	-5 281
Muut rahoitusmenot	-1 238 910	-50 000	-50 000	-50 000	-50	-50	-50	-50
VUOSIKATE	20 901 953	23 696 088	20 511 722	16 578 096	34 827	50 887	49 627	42 089
muutos-%	-45,32	-38,01	-1,87	-30,04	110,08	46,11	-2,48	-15,19
Verorahoitus (verot+valtionosuudet)	136 109 165	144 824 429	143 466 063	146 536 159	152 048	157 414	159 772	162 174
muutos-%	-4,97			1,18	3,76	3,53	1,50	1,50
Toimintatulot/toimintamenot %	40,44			39,18	46,75	52,55	52,01	47,24
Vuosikate % verorahoituksesta	15,36			11,31	22,91	32,33	31,06	25,95
Vuosikate euro/asukas	494,86			389,37	809,28	1165,14	1129,86	958,25
Vuosikate % poistoista	97,36	100,88		68,26	129,87	178,66	165,27	129,85
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	-12,57				1196,04	825,84	1849,91	1821,84
Suunnitelmapoistot (SuMu)	-21 468 277	-23 490 450	-23 490 450	-24 286 667	-26 817	-28 482	-30 027	-32 414
Arvonlaskennat								
Satunnaiset kulut								
TILIKAUDEN TULOS	-566 324	205 638	-2 978 728	-7 708 571	8 010	22 405	19 600	9 675
Poistoeron lisäys/vähennys	-964 468	103 000	103 000	616 667	650	650	650	650
Varausten lisäys/vähennys	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-530 792	308 638	-2 875 728	-7 091 904	8 659	23 054	20 249	10 325

Vaihtoehtoskenaario 4 sisältää:

- Perusskenaarion tiedot pohjana
- Toimintakuluihin lisätty Rykmentinportti 1:n maa-alueen puhdistuskuluja 2,5 milj. euroa vuosille 2026 ja 2027.

Vaihtoehtoskenaario 4 rahoituslaskelma: lisätty 2,5 milj. euroa Rykmentinportti 1 maa-alueen puhdistuskuluja vuosille 2026 ja 2027.

Tuusula								
	TP2024	TA 2025	enn 03/2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
	euroa	euroa	euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
TOIMINNAN RAHAVIRTA								
Tulorahoitus	12 779 115	11 619 088	9 351 722	5 694 763	7 656	11 561	10 131	11 689
Vuosikate	20 901 953	23 696 088	20 511 722	16 578 096	34 827	50 887	49 627	42 089
Tulorahoituksen korjaukset	-8 122 838	-12 077 000	-11 160 000	-10 883 333	-27 170	-39 325	-39 495	-30 400
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-8 122 838	-12 155 000	-11 135 000	-11 475 000	-27 795	-39 950	-40 120	-31 025
Varausten muutokset	0	-25 000	-25 000	-25 000	-25	-25	-25	-25
Investointien rahavirta	-62 560 626	-47 462 000	-51 492 000	-33 687 000	-36 558	-34 735	-20 165	20 130
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-72 958 825	-62 382 000	-65 212 000	-47 637 000	-69 708	-81 735	-67 365	-16 370
Rahoitusosuudet investointimenoihin	747 793	620 000	620 000	450 000	450	0	0	0
Käyttöomaisuuden myyntitulot	9 650 406	14 300 000	13 100 000	13 500 000	32 700	47 000	47 200	36 500
Toiminnan ja investointien rahavirta	-49 781 511	-35 842 912	-42 140 278	-27 992 237	-28 902	-23 174	-10 034	31 819
Rahoituksen rahavirta	50 543 550	35 940 000	39 605 000	28 250 000	28 640	23 190	9 990	-32 200
Antolainauksen muutokset *	29 307	-3 160 000	-3 495 000	-3 250 000	-5 860	-7 810	-4 510	-3 700
Lainakannan muutokset	48 881 680	37 600 000	41 600 000	30 000 000	32 500	28 500	12 000	-31 000
Pitkäaikaiset lainat	15 000 000	20 000 000	20 000 000	30 000 000	32 500	28 500	12 000	0
Lyhytaikaiset lainat	33 881 680	17 600 000	21 600 000	0	0	0	0	-31 000
Oman pääoman muutokset	0			0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset **	1 632 563	1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 000	2 500	2 500	2 500
Korottomien velkojen muutokset	-2 176 973				0	0	0	0
Saamisten muutos	3 809 536	0	0	0	0	0	0	0
Liittymismaksut		1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 000	2 500	2 500	2 500
RAHAVAROJEN MUUTOS	762 038	97 088	-2 535 278	257 763	-262	16	-44	-381
Lainamäärä 31.12.	248 700 000	299 600 000	303 600 000	329 600 000	362 100	390 600	402 600	371 600

Vaihtoehtoskenaario 4 sisältää:

- Vuosikate sisältää toimintakuluihin lisätyt Rykmentinportti 1 maa-alueen puhdistuskulut 2,5 milj. euroa vuosille 2026 ja 2027.
- Lainamäärä v.2026 329,6 milj. euroa, nousten v.2029 403 milj. euroon.

Vaihtoehtoskenaario 5 tuloslaskelma: sisältää skenaariot 3 ja 4 sekä lisäksi tuottavuustavoite - 1 milj. euroa. Tilikauden alijäämä v.2026 -11,05 milj. euroa.

	TP 2024	TA 2025	enn 03/2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
Veroprosentti	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10	7,10
Varsinainen toiminta	euroa	euroa	euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
Myyntivoitot	8 116 300	12 155 000	11 135 000	11 475 000	27 795	34 950	40 120	31 025
Toimintatulot	67 187 534	66 189 629	65 919 629	69 333 425	70 027	70 727	71 434	72 149
Sisäiset toimintatuotot*	30 876 459	30 559 870	30 559 870	33 810 266	34 148	34 490	34 835	35 183
Ulkoiset toimintatuotot	36 311 075	35 629 759	35 359 759	35 523 159	35 878	36 237	36 600	36 966
Valmistus omaan käyttöön	124 516	200 000	200 000	200 000	200	200	200	200
Toimintamenot toimialueet	-186 213 083	-196 120 120	-196 656 120	-207 251 103	-212 776	-214 190	-218 129	-222 143
Ulkoiset toimintamenot	-155 336 624	-165 560 250	-166 096 250	-173 440 837	-178 627	-179 700	-183 294	-186 960
TOIMINTAKATE	-110 784 733	-117 575 491	-119 401 491	-126 242 678	-114 754	-108 313	-106 374	-118 769
Ulk.t.menojen muutos-% ed.v. tal.arvioon				4,76	2,99	0,60	2,00	2,00
Verotulot	107 420 412	113 831 000	113 831 000	112 608 000	120 978	126 344	128 701	131 104
Kunnallisverot	83 357 342	81 488 000	81 488 000	89 860 000	96 818	101 832	103 869	105 946
Yhteisöverot	7 686 387	6 101 000	6 101 000	5 800 000	7 212	7 564	7 715	7 870
Kiinteistöverot	16 376 682	16 080 000	16 080 000	16 948 000	16 948	16 948	17 117	17 289
muutos-%	-7,10	5,97		-1,07	7,43	4,44	1,87	1,87
Valtionosuudet	28 688 753	30 993 429	31 635 063	31 070 159	31 070	31 070	31 070	31 070
muutos-%	3,97			0,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Verorahoitus yhteensä	136 109 165	144 824 429	145 466 063	143 678 159	152 048	157 414	159 772	162 174
verorahoituksen muutos-%	-4,97	6,40	6,87	-0,79	5,83	3,53	1,50	1,50
Rahoituserät yhteensä	-4 422 479	-3 552 850	-3 552 850	-4 811 635	-6 654	-7 541	-8 052	-5 670
Korkotulot	200 554	100 000	100 000	100 000	60	60	60	60
Muut rahoitustulot	398 978	350 000	350 000	350 000	220	220	220	220
Korkomenot	-3 783 101	-3 952 850	-3 952 850	-5 211 635	-6 689	-7 591	-8 102	-5 900
Muut rahoitusmenot	-1 238 910	-50 000	-50 000	-50 000	-50	-50	-50	-50
VUOSIKATE	20 901 953	23 696 088	22 511 722	12 623 846	30 640	41 560	45 346	37 735
muutos-%	-45,32	-38,01	7,70	-46,73	142,71	35,64	9,11	-16,78
Verorahoitus (verot+valtionosuudet)	136 109 165	144 824 429	145 466 063	143 678 159	152 048	157 414	159 772	162 174
muutos-%	-4,97			-0,79	5,83	3,53	1,50	1,50
Toimintatulot/toimintamenot %	40,44			38,99	45,97	49,34	51,14	46,44
Vuosikate % verorahoituksesta	15,36			8,79	20,15	26,40	28,38	23,27
Vuosikate euro/asukas	494,86			296,49	711,99	951,61	1032,39	859,12
Vuosikate % poistoista	97,36	100,88		51,98	114,26	145,92	151,02	116,42
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	-12,57				1104,15	729,97	1637,58	1724,37
Suunnitelmapoistot (SuMu)	-21 468 277	-23 490 450	-23 490 450	-24 286 667	-26 817	-28 482	-30 027	-32 414
Arvon alentumiset								
Satunnaiset kulut								
TILIKAUDEN TULOS	-566 324	205 638	-978 728	-11 662 821	3 823	13 078	15 319	5 321
Poistoeron lisäys/vähennys	-964 468	103 000	103 000	616 667	650	650	650	650
Varausten lisäys/vähennys	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-530 792	308 638	-875 728	-11 046 154	4 472	13 728	15 968	5 971

Vaihtoehtoskenaario 5 sisältää:

- Skenaarioiden 3 ja 4 tiedot pohjana: Verotulot jäävät 2,9 milj. euroa Kuntaliiton ennusteesta. Lisäksi sisältää 2,5 milj. euroa Rykmentinportti 1 alueen puhdistuskuluja 2,5 milj. euroa vuosina 2026 ja 2027.
- Lisäksi oletus, että 2 milj. euron tuottavuus-tavoitteesta saavutetaan vain puolet. Toimintakuluihin lisätty 1 milj. euroa.

Vaihtoehtoskenaario 5 rahoituslaskelma: sisältää skenaariot 3 ja 4 sekä lisäksi tuottavuustavoitteesta jää saavuttamatta - 1 milj. euroa.

Tuusula								
	TP2024	TA 2025	enn 03/2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
	euroa	euroa	euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
TOIMINNAN RAHAVIRTA								
Tulorahoitus	12 779 115	11 619 088	11 351 722	1 740 513	3 469	7 235	5 850	7 335
Vuosikate	20 901 953	23 696 088	22 511 722	12 623 846	30 640	41 560	45 346	37 735
Tulorahoituksen korjauserät	-8 122 838	-12 077 000	-11 160 000	-10 883 333	-27 170	-34 325	-39 495	-30 400
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-8 122 838	-12 155 000	-11 135 000	-11 475 000	-27 795	-34 950	-40 120	-31 025
Varausten muutos	0	-25 000	-25 000	-25 000	-25	-25	-25	-25
Investointien rahavirta	-62 560 626	-47 462 000	-51 492 000	-33 687 000	-36 558	-34 735	-20 165	20 130
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-72 958 825	-62 382 000	-65 212 000	-47 637 000	-69 708	-81 735	-67 365	-16 370
Rahoitusosuudet investointimenoihin	747 793	620 000	620 000	450 000	450	0	0	0
Käyttöomaisuuden myyntitulot	9 650 406	14 300 000	13 100 000	13 500 000	32 700	47 000	47 200	36 500
Toiminnan ja investointien rahavirta	-49 781 511	-35 842 912	-40 140 278	-31 946 487	-33 089	-27 500	-14 315	27 465
Rahoituksen rahavirta	50 543 550	35 940 000	39 605 000	31 750 000	33 140	27 690	13 990	-27 200
Antolainauksen muutokset *	29 307	-3 160 000	-3 495 000	-3 250 000	-5 860	-7 810	-4 510	-3 700
Lainakannan muutokset	48 881 680	37 600 000	41 600 000	33 500 000	37 000	33 000	16 000	-26 000
Pitkäaikaiset lainat	15 000 000	20 000 000	20 000 000	33 500 000	37 000	33 000	16 000	0
Lyhytaikaiset lainat	33 881 680	17 600 000	21 600 000	0	0	0	0	-26 000
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset **	1 632 563	1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 000	2 500	2 500	2 500
Korottomien velkojen muutokset	-2 176 973	0	0	0	0	0	0	0
Saamisten muutos	3 809 536	0	0	0	0	0	0	0
Liittymismaksut	0	1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 000	2 500	2 500	2 500
RAHAVAROJEN MUUTOS	762 038	97 088	-535 278	-196 487	51	190	-325	265
Lainamäärä 31.12.	248 700 000	299 600 000	303 600 000	333 100 000	370 100	403 100	419 100	393 100

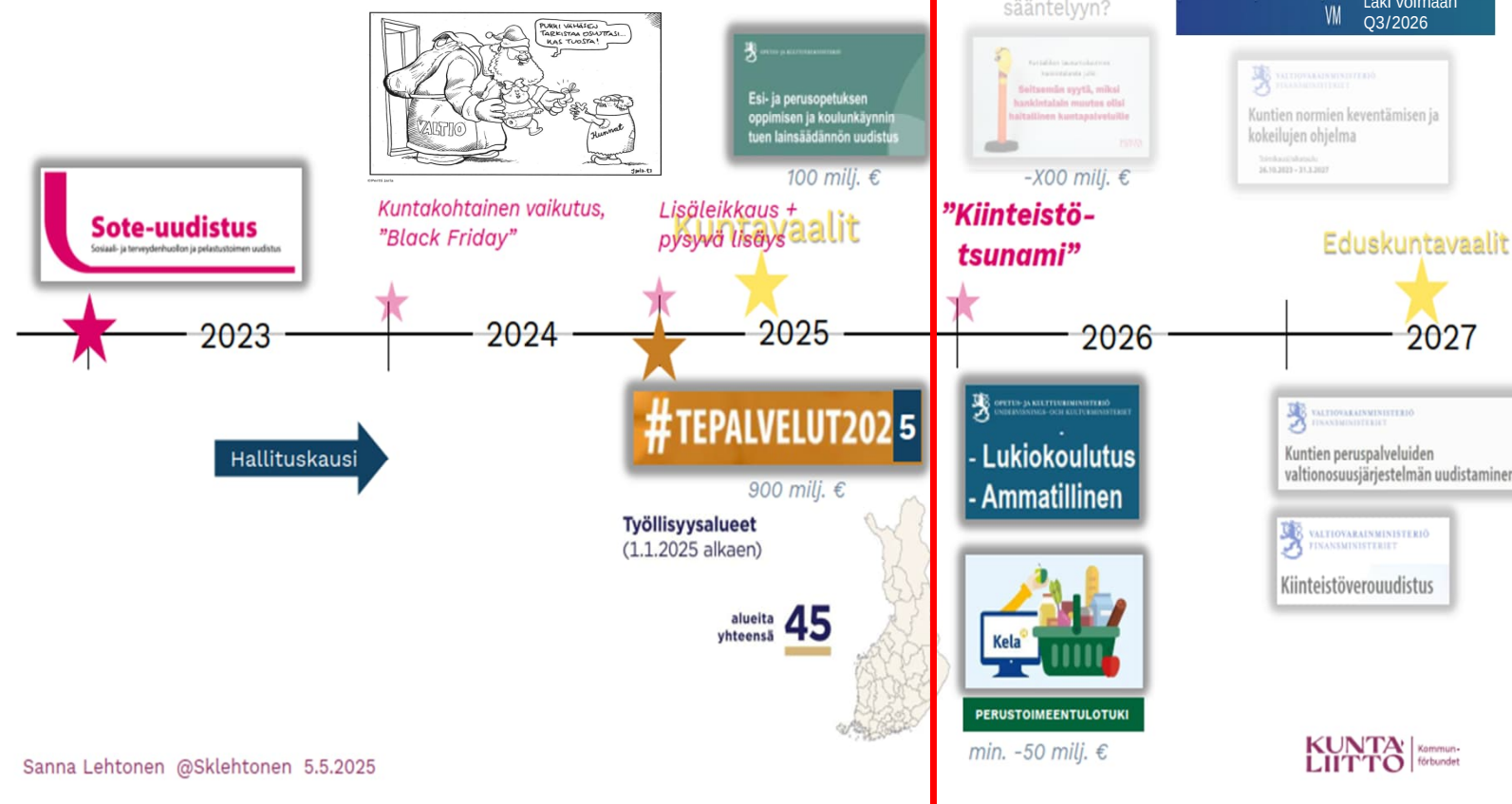
Vaihtoehtoskenaario 5 sisältää:

- Vuosikate sisältää skenaariot 2 ja 3, sekä toimintakuluihin lisätyn 1 milj. euroa. Olettama, että 2 milj. euron tuottavuustavoitteesta saavutetaan vain puolet.
- Lainamäärä v.2026 333 milj. euroa, nousten v.2029 419 milj. euroon.

- Koronapandemia 2020-2022
- Sota Ukrainassa 2022 →
- SOTE-uudistus 2023 →
- Energiakriisi 2023 – 2024
- Inflaatio ja koronnousut 2023 – 2024
- TE-palvelut kuntiin 1.1.2025
- SOTE-kiinteistöt yhtiöittämisvelvoite
- Hankintalaki Inhouse sääntelymuutos
- Kansallinen julkisten hankintojen tietovaranto laki voimaan Q3/2026
- Peruspalvelujen valtionosuusuudistus 2027 →

Uusilta kuntapäätäjiltä vaaditaan kykyä päätöksentekoon muutosten keskellä

Kuluvat vuodet täynnä kuntatalouteen vaikuttavia uudistuksia



Elämisen taidetta.

Lähde: Talous ja veroennustepäivät 6-7.5.2025 Sanna Lehtonen,
VM kansallinen julkisten hankintojen tietovaranto kuulemistilaisuus
14.5.2025, Juho Savonen valtionkonttori