

TUUSULA

II neljännesvuosiraporttiluonnos
2023

Konsernijaosto 23.10.2023

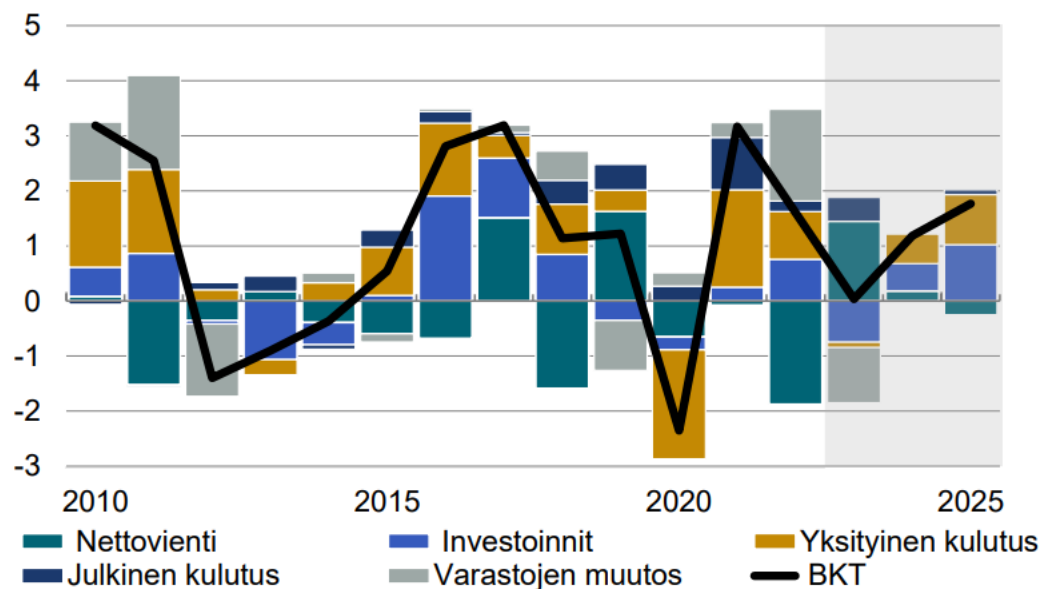
VM:n taloudellinen katsaus syksy 2023

Suomen talous on taantumassa loppuvuoden – kasvua odotetaan jo ensi vuonna

Syyskuun inflaatio
5,5 %

- Suomen talous ei kasva vuonna 2023, kun hintojen ja korkojen nousu vähentää kotitalouksien kulutusta ja yksityisiä investointeja.
- Inflaation hidastuminen ja palkankorotukset kääntävät talouden 1,2 prosentin kasvuun vuonna 2024.
- Investointien ja kulutuksen kasvu vahvistuu vuonna 2025 ja bruttokansantuote (BKT) kasvaa 1,8 prosenttia.

BKT:n kasvu Suomessa ja siihen vaikuttavat tekijät
prosenttiyksikköä



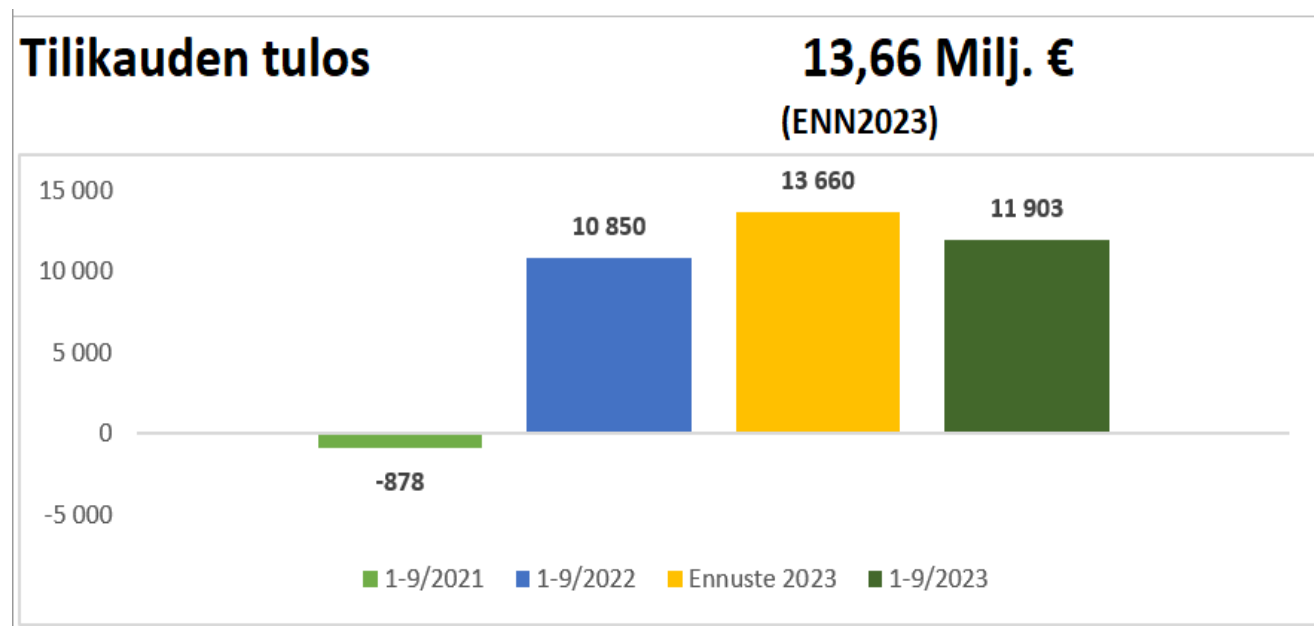
Lähde: Tilastokeskus, VM

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Tilikauden tulosenneuste

- Vuoden 2023 tulosenneustetta on n. + 13,7 milj. euroa ylijäämäinen. Toimialueiden ennestemuutokset yht.- 2,7 milj. euron heikentävä vaikutus toimintakatteeseen.
- Verotuloihin on tehty n. 2,7 milj. euron tilikauden tulosta parantava ennestemuutos.



Toimialueiden nostot, sivistys

- Varhaiskasvatuksessa paikkojen riittävyys on edelleen haasteena. Syyskuun lopussa oli 1524 lasta, joka on 100 lasta enemmän kuin edeltävinä vuosina vastaavaan aikaan. Kasvu on tapahtunut alle 3-vuotiaiden osalta. Varhaiskasvatuksen henkilöstömenoihin varattu määräraha on ollut riittämätön kattamaan kaikkien käyttöönotettujen vakanssien kuluja. Lisäksi sijaismäärärahoja on puuttunut vuoden 2023 talousarviossa. Varhaiskasvatuksen talousarviossa on ollut alibudjetointia henkilöstökulujen osalta suhteessa kasvuun vuodesta 2021 alkaen. Henkilöstömenoihin esitetään 1 073 000 euron määrärahalisäystä.
- Sivistyksen toimialueella alkuvuonna 2023 on järjestetty palvelut ja toiminta normaalisti tavoitteiden mukaisesti. Varhaiskasvatuksen ja koulujen toiminnassa on voitu keskittyä koronavuosien jälkeen yhteisöllisyyteen ja yhteistyöhön.

Toimialueiden nostot, kasvu ja ympäristö

- Asiantuntijapalveluiden käyttö on lisääntynyt aikaisempiin vuosiin verrattuna, mukana on mm. kahden laadinnassa olevan yleissuunnitelman kustannuksia (kaavoituksen ja yleissuunnittelu yhteistyö).
- Sähköenergian hintataso nousi voimakkaasti vuoden 2023 alusta alkaen. Energiaa on pyritty säästämään pitkäjänteisellä työllä mm. kiinteistöautomaatiota hyödyntäen sekä vaihtamalla valaisimia energiatehokkaammiksi.
- Tuusulan kunnan HSL-kuntaosuuden määrä on tarkentunut HSL:n tarkistetun talousarvion sekä viimeisimmän osavuosikatsauksen myötä. Talousarvion tason ennakoidaan ylittyvän 551 000 eurolla.
- Myönnettyjen lupien määrä on laskenut noin 20 % edellisvuoden vastaavasta jaksosta. Tarkasteluajanjaksolla on myönnettyissä rakennusluvissa ollut kerrosalaa kuitenkin reilut 32000 m². Tähän sisältyy muun muassa Makita Oy:n logistiikka-toimistorakennus

Toimialueiden nostot, yhteiset palvelut

- Yhteisten palveluiden talouden ennusteen mukaan toimialueen määrärahat ylittyvät palveluiden ostoissa ja palkkakuluissa.
- Tarkastelukauden painopisteenä oli kuntatasoisen palvelutoiminnan sujuvoittaminen ja kehittäminen. Henkilöstöresursseja on kohdennettu muuttuvan toimintaympäristön ja paremman palvelukyvyn vaateiden mukaiseksi. Uudet rekrytoinnit ovat vahvistaneet toimialueen osaamista ja yhdessä tekemisen kulttuuria.
- Tuusulan kunnanhallitus päätti helmikuussa henkilöstö- ja talouspalveluiden toimittajan vaihdoksesta. Palveluntoimittajaksi valittiin Monetra Oy ja palvelusopimus astuu voimaan 1.4.2024. Mittavan työpanoksen vaativan projektin myötä kunnan henkilöstö- ja talouspalveluiden järjestelmäkokonaisuus vaihtuu ja palveluprosessit uudistuvat. Osaprojektit on käynnitynyt syksyn aikana ja etenee aikataulussa.

Sivistys

KÄYTTÖTALOUS

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

- Ulkoliikuntapaikat, lisäys 93 000 €

Kasvatus- ja sivistyslautakunta

- Työterveyshuollon korvaus, lisäys 200 000 €
- Palveluseteli, lisäys 420 000 €
- Varhaiskasvatuksen palkat, lisäys 1 073 000 €
- Sisäinen vuokra opetus, vähennys - 39 217 € (ei vaikuta kuntatasolla toim. Katteeseen)

Toimintakatetta heikentävä vaikutus 1 747 000 €

Kasvu ja ympäristö

KÄYTTÖTALOUS

Tilapalvelut

- Sisäinen vuokra opetus, tulovähennys - 39 217 € (ei vaikuta kuntatasolla toim. Katteeseen)

Yhdyskuntatekniikka

- Kuljetuspalvelut/ HSL kuntaosuus, menolisäys 551 000 €

Toimintakatetta heikentävä 590 000 €

Yhteiset palvelut

KÄYTTÖTALOUS

Talouden ohjaus

- Palveluiden ostot (Sarastian veloitus ym), lisäys 100 000 €
- Cloudia järjestelmän lisenssit ylittäneet arvion, lisäys 40 000 €
- Tytäryhtiöiden muutokset, asiantuntijapalvelut, lisäys 10 000 €
- HR:n ja talouden muutosta aiheutuvat kustannukset, lisäys 25 000 € (Alustava muutostyöarvio kokonaisuudessaan 80 t€ ja muutto 6 t€, puolet HR:lle)

Henkilöstöpalvelut

- Palveluiden ostot (Sarastian veloitus ym.), lisäys 50 000 €
- HR:n ja talouden muutosta aiheutuvat kustannukset, lisäys 25 000 € (Alustava muutostyöarvio kokonaisuudessaan Muutostyö 80 t€ ja muutto 6 t€, puolet taloudelle)

Hallintopalvelut

Vaaleista aiheutuneet kustannukset, lisäys 70 000 €

Koko toimialueen palkkakulut, lisäys 50 000 € (Päällekkäisyydet hallintoyksikössä hallintopalveluissa ja taloudessa sekä taloudessa sekä korotukset)

Toimintakatetta heikentävä vaikutus 370 000 €

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Yhdyskuntatekniikka	MTA 2023	Muutosesitys	Muutoksen jälkeen
Tiet ja liikenneväylät, Etelä-Tuusula	15 135 000	-3 000 000	12 135 000
Tiet ja liikenneväylät, Muut kohteet	870 000	-400 000	470 000
Hökilän liittymä mt 148:lle, kustannusosuus	100 000	-100 000	0
Tuusulanjärven koulun liittymä Tuusulantielle, kustannusosuus	450 000	-300 000	150 000
Höyhensaarentien liittymä mt 1403:een, kustannusosuus	40 000	-40 000	0
Blennerintie alikulku, rata, kustannusosuus	100 000	-100 000	0
Blennerintie alikulku, mt 1421, kustannusosuus	60 000	-60 000	0
Linjatien jk/pp, kustannusosuus	100 000	-100 000	0
Puistot ja leikkipaikat	3 435 000	-1 500 000	1 935 000
Tuusulanjärven eteläosan ja jokilaakson kehittämishanke	712 000	120 000	832 000
Yhteensä		-5 480 000	
Tilapalvelut			
Vanhan hallintorakennuksen purku	800 000	-450 000	350 000
Etelä-Tuusulan soteasema	200 000	-150 000	50 000
MONIO, lukio ja kulttuuritalo	6 100 000	1 600 000	7 700 000
Tiilitehdas	300 000	-150 000	150 000
Erillinen työohjelma	2 500 000	-500 000	2 000 000
Jokelan tekonurmi	500 000	100 000	600 000
Yhteensä		450 000	
Sivistys			
Monion irtaimisto, muut kuin kalusteet	177 000	32 000	209 000
ICT-investoinnit			
Käyttövaltuushallintajärjestelmä	30 000	-30 000	0
Asianhallinnan ja sähköisen arkistoinnin hankinta ja käyttöönotto	100 000	-100 000	0
Luottamushenkilöiden extranet-ratkaisu	15 000	-15 000	0
Integraatioarkkitehtuuri ja -ratkaisu	30 000	-30 000	0
ICT-investoinnit yhteensä		-175 000	
Investoinnit yhteensä, vähennys		-5 173 000	

Perustelut; Kiinteät rakenteet ja laitteet, yhteensä 4 680 000 eur menovähennys

Etelä-Tuusulan tiet ja liikenneväylät, 3 000 000 eur menovähennys.

- Määrärahan käyttö jää selkeästi talousarviota pienemmäksi. Muutos koskee erityisesti seuraavia kohteita: Palvelukeskus, Puistokylä sekä Sula III. Palvelukeskukseen ja Puistokylään varatut määrärahat jäävät käyttämättä, koska alueilla ei ole vielä lainvoimaisia asemakaavoja. Sula III:n rakentaminen ei ole edennyt suunnitellussa aikataulussa maaperässä olevien jätteiden vuoksi.

Muut kohteet, tiet ja liikenneväylät, 400 000 eur menovähennys.

- Määrärahan käytön ennakoidaan jäävän talousarviota pienemmäksi erityisesti seuraavien kohteiden osalta: Valaistuksen ohjaus (toteutetaan talousarviota alhaisemmalla tasolla) sekä linja-autopysäkit (toteutus siirtyy eteenpäin)

Puistot ja leikkipaikat, 1 500 000 eur menovähennys.

- Määrärahan käyttö jää selkeästi talousarviota pienemmäksi. Muutos koskee erityisesti Pellavamäkeä, Häriskiveä. Sulaa ja Lankalenkin VL-aluetta. Häriskivessä, Pellavamäessä ja Sulassa viherpalveluille talousarviossa hulevesien hallintaan varattu investointimääräraha jää käyttämättä, koska kustannukset on tiliointi- ja kustannusseurantasyistä tarkoituksenmukaisempaa sisältää alueiden muun infran rakentamiskustannuksiin ja koska mm. Sula III:n urakka ei etene suunnitellussa aikataulussa. Lankalenkin VL-alueen puistokäytävän rakentaminen siirtyy vuodelle 2024,

Tuusulanjärven eteläosan ja jokilaakson kehittämishanke, - 120 000 eur menolisäys.

- Pääosa määrärahan käytöstä kohdennettiin Kaukjärven puiston rakentamiseen. Puiston rakennuskustannukset toteutuivat 70 000 € ennakoitua suurempina (8 %). Lisäksi noin 50 000 € vuoden 2022 laskutuksesta siirtyi vuodelle 2023

Jokelan tekonurmen pinnan uusiminen, - 100 000 eur menolisäys.

- Saatujen tarjousten perusteella sekä kentän rakenteissa olleen oletettua suuremman kivituhkakerroksen johdosta arvioidaan lisämäärärahan tarpeen olevan 100 000 euroa.

Perustelut; Muut pitkävaikutteiset menot, yhteensä 700 000 eur menovähennys

Hökilän liittymä mt 148:lle, 100 000 eur menovähennys.

- Kaavan laadinta kesken.

Tuusulanjärven kampuksen liittymä Tuusulantielle, 300 000 eur menovähennys.

- Hallinnolliset suunnitelmien hyväksyttämisen- ja lupaprosessit Ely:ssä vievät arvoitua enemmän aikaa, hankkeen kustannukset jakaantuvat kahdelle vuodelle.

Virtalantien/Höyhensaarentien liittymä mt 1403:n, 40 000 eur menovähennys.

- Kaavan laadinta kesken.

Pääradan alikulku Peltokaassa, 100 000 eur menovähennys

- Hankkeen toteutus tapahtuu Väyläviraston ratahankkeen aikataulun mukaan.

Jokelantien alikulku Peltokaassa, 60 000 eur menovähennys.

- Hankkeen toteutus tapahtuu Väyläviraston aikataulun mukaan.

Mt 11671 (Linjatie) jk/pp, Tuusulan arvioitu osuus, 100 000 eur menovähennys.

- Linjatie sijoittuu usean kunnan alueelle, joiden kanssa neuvottelut käynnissä. Linjatien jalankulun ja pyöräilyn väylän tiesuunnittelusta ei ole vielä Ely:n suunnittelusopimusta, jossa maantieviranomainen on myös suunnitteluosapuolena ja suunnittelukustannuksista osin vastaavana mukana.

TUUSULA

Perustelut; Rakennukset, yhteensä – 350 000 eur menolisäys

Vanhan hallintorakennuksen purku, 450 000 eur menovähennys.

- Rakennuksen purku on suoritettu loppuun ja toteutuneet purkukustannukset jäivät ennakoitua pienemmiksi.

Etelä-Tuusulan soteasema, 150 000 menovähennys.

- Korjaukset on toteutettu erillisen työohjelman mukaisina töinä, mm. PTS:n mukaisina töinä ja LVIS-parannustöinä. Määrärahan käytön ennakoidaan jäävän 150 000 euroa talousarvion mukaista tasoa alemmaksi.

Tiilitehdas, 150 000 eur menovähennys.

- Korjaus- ja muutostyöt toteutuvat merkittävältä osin vuoden 2024 aikana. Tässä vaiheessa ovat rakenteelliset kuntotutkimukset (tiiliuuni ja sen suojarakennus) ovat vasta valmistumassa ja niistä seuraavat korjaussuunnittelut alkamassa.

Erillinen työohjelma, 500 000 eur menovähennys.

- Työohjelman suunnitelluista töistä osa siirtyy eteenpäin ja osittain kustannukset ovat jäämässä ennakoitua pienemmiksi. Muutos koskee erityisesti seuraavia kohteita: Hyrylän koulukeskuksen korjaukset (siirtyy eteenpäin), Anttilan alueen rakennukset (siirtyy eteenpäin), rakennusautomaatio (toteutuu suunniteltua pienemmällä määrärahalla), viranomaisten määräämät muutostyöt (toteutuvat ennakoitua pienemmällä määrärahalla), valvonta- ja lukitusjärjestelmät (toteutuvat ennakoitua pienemmällä määrärahalla).

Perustelut; Rakennukset, yhteensä - 350 000 eur menolisäys

Monio, lukio ja kulttuuritalo, - 1 600 000 eur menolisäys.

- Vuoden 2022 helmikuun kokonaisbudjetti investoinnille oli 33,2 milj. euroa. Vuoden 2023 alkuperäinen budjetti oli 5,6 milj. euroa. Vuodelle 2023 muutetussa talousarviossa on varattu 6,1 miljoonaa euroa. Arvion mukaan tämä budjetti tulee ylittymään 1,6 miljoonalla eurolla. Taloudellinen loppuselvitys on pidetty 17.8.2023, ja sen perusteella loppuvuoden ennuste huomioiden kokonaisinvestointi on 33,7 miljoonaa euroa. Vuonna 2023 ilmeni ennakoitua enemmän lisä- ja muutostöitä kuin oli ennustettu. Taloudellisessa loppuselvityksessä käsitellyt lisä- ja muutostyöt olivat yhteensä 1,77 milj. euroa (ei sisällä enää valotaiteesta aiheutuneita kustannuksia).

Perustelut; Rakennukset, yhteensä - 350 000 eur menolisäys

Monion kustannuksiltaan merkittävämmät lisä- ja muutostyöt:

- Vesikaton ja ullakon puurakennemuutokset (163 t€)
- Lisääntyneet luukut alakatoissa ja väliseinissä, lisääntyneet tekniikkalevyt (72 t€)
- Levyseinämuutokset kalustesyvennyksissä, kosteissa tiloissa, ison salin näyttämöllä (93 t€)
- Sähkön muutostyöt AV-suunnitelmista (68 t€)
- Lisääntyneet pellitystyöt (53 t€)
- ARE SÄH-muutokset (52 t€)
- Maalausmuutokset (50 t€)
- IVKH teräsportaat, tasot ja kaiteet (50 t€)
- Punta-kaappien lukitusmuutokset (56 t€)
- Katosten sokkeleiden, betonilaattojen ja vedenpoiston muutokset (53 t€)
- Kulunvalvonnan päätelaitteet ja rasiat (63 t€)
- Vesikaton kulkusillat ja turvalaitteet (44 t€)
- RAU urakan alistaminen (40 t€)
- Kiirehtimiskustannukset lisätöistä (170 t€)
- Kiintokalustemuutokset (38 t€)
- VSS sortumalaatta (36 t€)
- IV-kuilujen terästatot ja palolevytys (31 t€)
- Liimapuudiagonaalien liitoksen levytys (31 t€)
- Lasikaiteiden lisätyt tukirakenteet (25 t€)

Määrärahasiirrot, ei toimintakatevaikutusta

Määrärahan siirto, ei kustannusvaikutusta

Yhteiset palvelut

- Palkkakulu, menolisäys -22 000 €

Kunnanviraston johto

- Palkkakulu, menolisäys 22 000 €

Tuloslaskelmaosa

Verotulot

- Verotulojen lisäys yhteensä 2 666 000 €
 - Tulovero 2 100 000 €
 - Yhteisövero 500 000 €

Perustuu kuntaliiton lokakuun 2023 ennusteeseen.

Kuntaliiton ennuste yhteensä 114 464 t €, kunnan ennuste muutoksen jälkeen 112 464 t €

Rahoituserät

- Korkotuotot, tulolisäys 127 000 €
- Korkokulut, kululisäys -200 000 €

Tuloslaskelmaosan muutos yhteensä, tulosta parantava 2 593 000 €

Yhteenveto, ulkoiset erät

Vaikutus tilikauden
tulokseen -114 000

YHTEENVETO		€
Käyttötalousosa		
	Sivistys, kululisäys	-1 786 000
	Kasvu ja ympäristö, menolisäys	-551 000
	Yhteiset palvelut, menolisäys	-392 000
	Kunnanviraston johto, menovähennys	22 000
	YTEENSÄ, toimintakatevaikutus	-2 707 000
Tuloslaskelmaosa		
	Verotulot ja korkotuotot ja -kulut	2 593 000
Investointiosa		
	Investointiosan kuluvähennys	5 173 000
Rahoitusosa		
	Vesihuollon liittymismaksujen vähennys	-500 000

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Rahoituslaskelma

1 000 €

vertailuprosentti 75 %

Rahoituslaskelma				1 000 €		Ennuste/ MTA				Budj / TP 2022	
2023	Tot. % / MTA	2022	Tot. % 2022		Ennuste	MTA 2023	Budjetti 2023	MTA Tot %	TP 2022	muutos-%	
27 247	80,8 %	25 293	97,9 %	Vuosikate	33 697	33 738	31 062	100 %	25 848	20 %	
				Satunnaiset erät					0		
-8 175	80,5 %	-9 132	87,9 %	Tulorahoituksen korjausevät	-10 155	-10 155	-10 155	100 %	-10 392	-2 %	
19 072	80,9 %	16 161		TULORAHOITUS	23 542	23 583	20 907	100 %	15 455	35 %	
-45 263	51,4 %	-44 014	76,3 %	Käyttöomaisuusinvestoinnit	-82 846	-88 019	-88 093	94 %	-57 685	53 %	
0		0		Rahoitusosuudet	700	700	700	100 %	1 572		
9 387	78,2 %	9 734	85,9 %	Käyttöomaisuuden myyntitulot	12 000	12 000	12 000	100 %	11 327	6 %	
-35 876	47,6 %	-34 279	76,5 %	INVESTOINNIT	-70 146	-75 319	-75 393	93 %	-44 786	68 %	
-16 803		-18 118		TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-46 604	-51 736	-54 486	90 %	-29 331	86 %	
-440		0		Antolainauksen muutokset					0		
11 527		12 225		Ottolainauksen muutokset	54 500	54 500	54 500	100 %	18 913	188 %	
11 087		12 225		RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA	54 500	54 500	54 500	100 %	18 913	188 %	
				Oman pääoman muutokset					0		
4 256		2 850		Muut maksuvalmiuden muutokset	1 000	1 500	1 500	67 %	191		
-1 460		-3 044		RAHAVAROJEN MUUTOS	7 896	2 764	14		-10 227		
176 000		147 000		korolliset lainat kauden lopussa	200 000	233 000	233 000		163 088		

TUUSULA

Elämisen taidetta.