

An aerial photograph of Tuusula, Finland, showing a dense forest of green trees surrounding a small town. In the foreground, there are several buildings, including a large white house with a dark roof and a red barn-like structure. In the background, a body of water is visible under a dramatic sky with orange and blue hues from the setting or rising sun. The text 'TUUSULA' is overlaid in a white, cloud-like shape.

TUUSULA

# Talousarvio 2021

Konsernijaosto

31.8.2020

Markku Vehmas

# Talousarvio 2021

TUUSULA

**Elämisen** taidetta.

# Tuusulan kunnan talouden näkymät

- Kunnan talous on alijäämäinen – korona tuonut merkittävän lisähaasteen
- Ikärakenteen muutos luo lähivuosina jatkuvaa painetta peruspalveluiden rahoitukselle
- Koko Suomen julkinen talous on laajoissa ongelmissa – valtiolta on tuskin odotettavissa merkittävää lisäapua

- Kuntastrategian toteuttaminen
- Vastuullinen talouden pito
- Talouden riskit ja epävarmuus

## Kuntalain 110 §:n perusteella kunnan talous on saatettava tasapainoon

- Talouden tasapainottamistoimia työstettäessä keskeisinä lähtökohtina ovat edelleen
  - kunnan strategian mukaisten kasvu- ja palveluverkkoinvestointien turvaaminen mahdollisuuksien mukaan
  - välttää ajautuminen palveluiden karsimiseen sekä ehkäistä tarvetta veroasteen kiristämiselle.

TUUSULA

**Elämisen taidetta.**

# Tuusulan 2020 talouden näkymät

## heinäkuu

- Kunnan budjetoitu 2020 tulos 3,8 M€ alijäämäinen (ml. vesihuoltoliikelaitos).  
**Ennusteen mukainen alijäämä on 10,3 M€**

| Keskeisiä ennusteeseen liittyviä riskejä | M€ |
|------------------------------------------|----|
| Verotulot                                | -  |
| Käyttöomaisuuden myyntivoitot            | -  |
| Keusote ja HUS                           | -  |
| HSL                                      | -  |
| Valtion tukitoimenpiteet                 | +  |

**KORONA!**

# Talousarviokehys 2021

TUUSULA

**Elämisen** taidetta.

# TA-kehys 2021

valmistelun tilanne 13.8.2020

- Keskeiset muutokset
  - Verotulot (Kuntaliiton ennuste 6/2019)
  - Valtionosuudet (Kuntaliiton ennuste 6/2019)
  - Tontinmyyntitulot nousevat M€ TA2020 tasolta yli 3,4 M€
    - ~~Rykmentinportti 4 M€!~~ Mitä tilalle?
      - Enenevä osa tonteista vuokrataan
  - Maankäyttökorvaukset nousevat 1,5 M€
  - Toimialueiden esittämät toimintamenojen lisäykset
    - Henkilöstömenot: palkankorotukset 1,5 %
- Toimialueiden kanssa on käyty keskusteluja määrärahoista, lisätuotoista sekä tuottavuus ja säästötoimista
  - **Potentiaalisia uusia säästö- ja tuottavuustoimia tunnistettu yhteensä lähes 3,0 M€**

# Keusote ja HUS 2021 - edessä merkittävä toimintamenojen kasvu?

- Koronan vaikutukset
- Keusote tuottavuusohjelma – onnistuuko toteutus?
- HUS:n hoitojonojen purkaminen

# TA2021 kehysesitys ja oletukset

(kunta + vesihuolto)

13.8.2020

| M€                      | TA2020         | TAE2021        | Kommentti                                                                                                                                                               |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Myyntivoitot            | 7,5            | 10,3           | Myyntitulot yhteensä 12,1 M€ (myyntivoiton laskennallinen osuus 85 %)<br>- Tonttien myyntivoitto 10,3 M€                                                                |
| Toimintatulot           | 58,1           | 59,3           | - Maankäyttösopimuskorvausten ennakoitu kasvu 1,5 M€<br>- Muiden ulkoisten toimintatulojen ennakoitu vähennys 0,5 M€, lähinnä koronavaikutukset sekä asuntomessutuotot. |
| Toimintamenot           | - 275          | - 280,3        | - Keusote 2,6 M€<br>- HSL 2,0 M€<br>- Apotti 0,8 M€<br>- palkat ja sivukulut 0,9 milj. euroa.                                                                           |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>- 209,3</b> | <b>- 210,5</b> |                                                                                                                                                                         |
| Verotulot               | 194,3          | 193,6          | Kuntaliiton ennusteen mukaan, ennuste täsmentyy syksyn aikana.                                                                                                          |
| Valtionosuudet          | 28,4           | 27,7           | Korona vaikutukset, veronmaksulykkäysten kompensaation takaisinmaksu 4,4 M€<br>Valtionosuuksien määrä täsmentyy syksyn aikana.                                          |
| <b>Vuosikate</b>        | <b>13,0</b>    | <b>10,5</b>    |                                                                                                                                                                         |
| Poistot                 | 16,8           | 17,5           | Poistot nousussa investointien kasvun myötä.                                                                                                                            |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>- 3,8</b>   | <b>- 7,0</b>   |                                                                                                                                                                         |

# TA2021 kehys, toimintakatteen muutokset toimialueittain

Ulkoiset toimintamenot, M€  
(ilman siirtoja toimialojen välillä)

Meno-  
kehyn lisäys vs.  
TA 2020

Keskeisiä muutoksia, vaikutus toimintamenoihin M€

|                       |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kunnanviraston johto  | 4,6        | <b>Keusote ja Apotti</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Keusoten maksuosuus 2,6</li> <li>- Kuel-maksut/sote 1,4 M€</li> <li>- Apotti 0,8 M€</li> <li>- Markkinointikulujen vähennys 0,2 M€</li> </ul>                                                                                                                 |
| Yhteiset palvelut     | 0,3        | <b>Maltillisia panostuksia kehittämiseen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Palkankorotukset 0,1 M€</li> <li>- Pelastuslaitoksen kuntaosuuden kasvu 0,1 M€</li> <li>- Maahanmuuttopalveluiden tuottojen vähennys 0,1 M€</li> <li>- Työmarkkinatuen kuntaosuus -</li> </ul>                                            |
| Sivistys              | 0,4        | <b>Väistötilat, ennaltaehkäisevä oppilaan tuki, oppilasmäärän kasvu</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Henkilöstölisäykset 0,1 M€</li> <li>- Lukion oppilasmäärän kasvu 0,1 M€</li> <li>- Oppivelvollisuuden laajentaminen (syksy) 0,1 M€</li> <li>- Liikuntapaikkojen maksujen vähennys</li> </ul>                   |
| Kasvu ja ympäristö    | 0,8        | <b>Investointien läpivienti ja kasvun tukeminen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- HSL 2,0 M€</li> <li>- Katujen, kiinteistöjen ja puistojen ylläpito 0,8 M€</li> <li>- Henkilöstölisäykset 0,1 M€</li> <li>- Asuntomessut, kulujen nettovähennys + 0,6 M€</li> <li>- Maankäyttösopimuskorvaukset + 1,5 M€</li> </ul> |
| Vesihuolto            | 0,1        | <b>Investoinnit kasvussa</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ei olennaisia muutoksia</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Kunta yhteensä</b> | <b>6,2</b> | Lisäksi palkankorotukset ja sivukulujen muutokset yhteensä noin 0,9 M€                                                                                                                                                                                                                                                          |

TUUSULA

Elämisen taidetta.

| Vuosi                                           | TP 2019      | TA 2020      | Enn. 2020    | TAE 2021     | TS 2022  | TS 2023  | TS 2024  | TS 2025  |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|----------|----------|----------|
| <b>Toimintatulot</b>                            | 36 601 301   | 58 066 669   | 57 711 746   | 59 327 203   | 59 920   | 60 520   | 61 125   | 61 736   |
| <i>Ulkoiset toimintatuotot</i>                  | 9 954 353    | 33 567 295   | 32 802 746   | 34 106 955   | 34 448   | 34 793   | 35 140   | 35 492   |
| Valmistus omaan käyttöön                        | 266 320      | 154 000      | 154 000      | 154 000      | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>Toimintamenot toimialueet</b>                | -248 978 046 | -275 042 227 | -280 210 496 | -280 289 265 | -281 341 | -283 185 | -286 056 | -288 957 |
| <i>Ulkoiset toimintamenot</i>                   | -222 732 494 | -250 287 857 | -255 301 496 | -257 821 511 | -258 619 | -261 205 | -263 817 | -266 455 |
| <i>Tuottavuus- ja sopeuttamistoimet</i>         |              |              |              | 3 000 000    | 3 000    | 4 000    | 4 000    | 4 000    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                             | -202 303 274 | -209 341 558 | -214 864 750 | -210 523 062 | -211 960 | -210 808 | -213 193 | -207 243 |
| <i>Ulk.t-menojen muutos-% ed.v. tal.arvioon</i> |              |              |              | 1,81         | 0,31     | 0,62     | 1,02     | 1,02     |
| <b>Verotulot</b>                                | 182 522 866  | 194 262 000  | 180 761 000  | 193 616 000  | 200 264  | 205 770  | 210 100  | 214 528  |
| Kunnallisverot                                  | 164 110 658  | 175 273 000  | 175 273 000  | 171 588 000  | 178 891  | 184 182  | 187 866  | 191 623  |
| Yhteisöverot                                    | 8 147 923    | 8 594 000    | 8 594 000    | 7 157 000    | 6 942    | 7 157    | 7 515    | 7 891    |
| Kiinteistöverot                                 | 10 264 286   | 10 395 000   | 10 395 000   | 14 871 000   | 14 431   | 14 431   | 14 720   | 15 014   |
| muutos-%                                        | 1,85         | 8,40         |              | -0,33        | 3,43     | 2,75     | 2,10     | 2,11     |
| <b>Valtionosuudet</b>                           | 25 429 422   | 28 381 921   | 32 953 780   | 27 653 029   | 32 186   | 32 508   | 32 833   | 33 162   |
| muutos-%                                        | 4,69         | 16,84        |              | -2,57        | 16,39    | 1,00     | 1,00     | 1,00     |
| muutos-% ennusteeseen -20                       |              |              |              | -16,09       |          |          |          |          |
| <b>Verorahoitus yhteensä</b>                    | 207 952 288  | 222 643 921  | 213 714 780  | 221 269 029  | 232 450  | 238 278  | 242 934  | 247 689  |
| verorahoituksen muutos-%                        | 756,08       | 9,41         |              | -0,62        | 5,05     | 2,51     | 1,95     | 1,96     |
| muutos-% ennusteeseen -20                       |              |              |              | 3,53         |          |          |          |          |
| <b>Rahoituserät yhteensä</b>                    | -194 263     | -299 573     | -299 573     | -252 367     | -1 490   | -1 645   | -2 099   | -2 361   |
| Korkotulot                                      | 102 165      | 250 000      | 250 000      | 250 000      | 250      | 250      | 250      | 250      |
| Muut rahoitustulot                              | 575 678      | 490 000      | 490 000      | 490 000      | 490      | 490      | 490      | 490      |
| Korvaus liikelaitoksen peruspääomasta           | 487 500      | 487 500      | 487 500      | 487 500      | 488      | 488      | 488      | 488      |
| Korkomenot                                      | -862 750     | -989 573     | -989 573     | -983 050     | -2 180   | -2 335   | -2 789   | -3 051   |
| Korvaus kunnalle liikelaitoksen peruspääomasta  | -487 500     | -487 500     | -487 500     | -487 500     | -488     | -488     | -488     | -488     |
| Muut rahoitusmenot                              | -9 357       | -50 000      | -50 000      | -9 317       | -50      | -50      | -50      | -50      |
| <b>VUOSIKATE</b>                                | 5 454 751    | 13 002 790   | -1 449 543   | 10 493 600   | 19 000   | 25 825   | 27 641   | 38 085   |
| muutos-%                                        | -53,48       | 138,38       | -126,57      | -19,30       | 81,07    | 35,92    | 7,03     | 37,79    |
| <b>Verorahoitus (verot+valtionosuudet)</b>      | 207 952 288  | 222 643 921  | 213 714 780  | 221 269 029  | 232 450  | 238 278  | 242 934  | 247 689  |
| muutos-%                                        | 2,19         | 7,06         | 2,77         | -0,62        | 5,05     | 2,51     | 1,95     | 1,96     |
| <b>Suunnitelmapoistot (SuMu)</b>                | -15 580 631  | -16 825 763  | -16 825 763  | -17 523 813  | -19 030  | -21 281  | -24 969  | -26 250  |
| <b>Arvon alentumiset</b>                        | -9 803 842   |              |              |              |          |          |          |          |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                         | -19 929 722  | -3 822 973   | -18 275 306  | -7 030 213   | -30      | 4 544    | 2 672    | 11 835   |
| Poistoeron lisäys/vähennys                      | 0            | -50 000      | -50 000      | -50 000      | -500     | -550     | 0        | 0        |
| Varausten lisäys/vähennys                       |              | 50 000       | 50 000       | 50 000       | 500      | 550      | 0        | 0        |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                 | -19 929 722  | -3 822 973   | -18 275 306  | -7 030 213   | -30      | 4 544    | 2 672    | 11 835   |

## Tuloslaskelma, TA-kehys 2021

- TA2021 painuu selvästi miinukselle lähinnä koronavaiikutusten vuoksi
- Laskelmassa on otettu huomioon säästöohjelma 3M€ ja veronkorotukset 6,2 M€.

TUUSULA

Elämisen taidetta.

|                                             | TP 2018            | TP 2019            | TA 2020            | OVK I<br>Enn. 2020 | TAE 2021           | TS 2022        | TS 2023        | TS 2024        | TS 2025        |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                             | euroa              | euroa              | euroa              |                    | euroa              | 1000 euroa     | 1000 euroa     | 1000 euroa     | 1000 euroa     |
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                  |                    |                    |                    |                    |                    |                |                |                |                |
| <b>Tulorahoitus</b>                         | <b>5 554 976</b>   | <b>-4 352 400</b>  | <b>5 497 790</b>   | <b>-8 954 542</b>  | <b>183 600</b>     | <b>9 515</b>   | <b>13 943</b>  | <b>15 878</b>  | <b>18 082</b>  |
| Vuosikate                                   | 11 724 855         | 5 454 751          | 13 002 790         | -1 449 543         | 10 493 600         | 19 000         | 25 825         | 27 641         | 38 085         |
| Tulorahoituksen korjauserät                 | -6 169 879         | -9 807 151         | -7 505 000         | -7 504 999         | -10 310 000        | -9 486         | -11 882        | -11 763        | -20 003        |
| Käyttöomaisuuden myyntivoitot               | -5 549 325         | -9 807 151         | -7 480 000         | -7 480 000         | -10 285 000        | -9 461         | -11 857        | -11 738        | -19 978        |
| Varausten muutos                            | -620 554           | 0                  | -25 000            | -24 999            | -25 000            | -25            | -25            | -25            | -25            |
| <b>Investointien rahavirta</b>              | <b>-28 692 174</b> | <b>-27 684 580</b> | <b>-23 414 000</b> | <b>-23 529 000</b> | <b>-45 106 000</b> | <b>-71 080</b> | <b>-62 875</b> | <b>-55 933</b> | <b>-5 944</b>  |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit                  | -37 178 758        | -39 677 577        | -33 114 000        | -33 229 000        | -59 506 000        | -83 180        | -77 855        | -70 794        | -39 270        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin         | 1 438 628          | 1 155 902          | 900 000            | 900 000            | 2 300 000          | 500            | 500            | 500            | 0              |
| Käyttöomaisuuden myyntitulot                | 7 047 956          | 10 837 095         | 8 800 000          | 8 800 000          | 12 100 000         | 11 600         | 14 480         | 14 361         | 33 326         |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>-23 137 197</b> | <b>-32 036 980</b> | <b>-17 916 210</b> | <b>-32 483 542</b> | <b>-44 922 400</b> | <b>-61 565</b> | <b>-48 932</b> | <b>-40 055</b> | <b>12 138</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>17 196 258</b>  | <b>38 913 217</b>  | <b>18 356 692</b>  | <b>28 357 001</b>  | <b>44 900 000</b>  | <b>61 600</b>  | <b>48 900</b>  | <b>40 000</b>  | <b>-12 200</b> |
| Antolainauksen muutokset *                  | 0                  | 3 818 310          | 0                  | 0                  | 0                  | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Lainakannan muutokset                       | 19 482 677         | 27 786 717         | 17 556 692         | 27 557 000         | 44 100 000         | 60 800         | 48 100         | 39 200         | -13 000        |
| Pitkäaikaiset lainat                        | 15 000 000         | 30 000 000         | 30 000 000         |                    | 35 000 000         | 42 000         | 33 000         | 23 000         | 0              |
| Lyhytaikaiset lainat                        | 4 482 677          | -2 213 283         | -12 443 308        |                    | 9 100 000          | 18 800         | 15 100         | 16 200         | -13 000        |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset **</b>     | <b>-2 286 419</b>  | <b>7 308 189</b>   | <b>800 000</b>     | <b>800 001</b>     | <b>800 000</b>     | <b>800</b>     | <b>800</b>     | <b>800</b>     | <b>800</b>     |
| Korottomien velkojen muutokset              |                    |                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Liittymismaksut                             |                    |                    | 800 000            | 800 001            | 800 000            | 800            | 800            | 800            | 800            |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                   | <b>-5 940 939</b>  | <b>6 876 237</b>   | <b>440 482</b>     | <b>-4 126 541</b>  | <b>-22 400</b>     | <b>35</b>      | <b>-32</b>     | <b>-55</b>     | <b>-62</b>     |
| Lainat euroa/asukas                         | 2 551              | 3 274              | 3 817              | 4 075              | 5 227              | 6 790          | 8 022          | 9 025          | 8 676          |
| Lainamäärä 31.12.                           | 98 598 861         | 126 385 578        | 148 258 535        | 158 258 535        | 202 358 535        | 263 158 535    | 311 258 535    | 350 458 535    | 337 458 535    |

## Rahoituslaskelma

- Velan määrän kasvu nopeutuu suurten investointien ja heikon tulorahoituksen vuoksi.

TUUSULA

Elämisen taidetta.



# Kasvun ja talouden hallintaohjelma

TUUSULA

**Elämisen** taidetta.



# Kasvun ja talouden hallintaohjelma & TA2021

## valmistelu 4 – 8 /2020

### Kasvun ja talouden hallintaohjelma

#### Vaihe 1. valmis 13.5.2020

- Työryhmät päivittävät skenaarioiden pohjatiedot, aikataulut ja eurot

#### Vaihe 2. 14. - 26.5.2020

- Johtoryhmän keskustelun 13.5. pohjalta päivitetään sisältö ja muodostetaan uudet skenaariot

#### Vaihe 3. 26.5. - 19.6.2020

- Skenaarioita päivitetään ja arvioidaan alustavasti toimielimissä

#### Vaihe 4. 13. - 14.8.2020

- Skenaarioiden linjaukset KH-seminaarissa

### Talousarvio 2021

#### Vaihe 1. valmis 13.5.2020

- Toimialueet työstävät vuositavoitteita, toimenpiteitä ja laskelmia

#### Vaihe 2. 15. - 22.5.2020

- Kunnan toimialuekohtainen kehyslaskelma, työstetään ensimmäinen versio

#### Vaihe 3. 22.5. - 19.6.2020

- Vuositavoitteita, toimenpiteitä ja laskelmia päivitetään ja arvioidaan alustavasti toimielimissä

#### Vaihe 4. 13. - 14.8.2020

- TA2021 linjaukset KH-seminaari, kehyspäättös 17.8.

### Säästötoimenpiteet 2020 - 2021

TUUSULA

Elämisen taidetta.



# **Kasvun ja talouden hallintaohjelma – skenaarioiden arviointia**

TUUSULA

**Elämisen** taidetta.



# Säästö- ja tuottavuustoimet 2021 - 2030

|                                        | 2020           | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             |
|----------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Säästötoimenpiteet                     | 798 500        | 2 901 500        | 3 411 500        | 3 549 500        | 3 555 500        | 3 555 500        | 3 555 500        | 3 555 500        |
| Prosessien virtaviivaistaminen, säästö |                | 253 500          | 345 500          | 345 500          | 415 500          | 415 500          | 425 500          | 425 500          |
| Palveluverkon kehittäminen, säästö     |                |                  | 806 836          | 1 089 655        | 1 645 601        | 1 945 601        | 2 075 601        | 3 276 000        |
| Väistötilojen kustannukset             |                |                  | 735 350          | 1 683 350        | 1 994 000        | 2 092 000        | 2 092 000        | 2 092 000        |
| <b>Yhteensä</b>                        | <b>798 500</b> | <b>3 155 000</b> | <b>5 299 186</b> | <b>6 668 005</b> | <b>7 610 601</b> | <b>8 008 601</b> | <b>8 148 601</b> | <b>9 349 000</b> |

# Säästö- ja tuottavuustoimet 2021 - 2030

|                                        | 2020           | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             |
|----------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Säästötoimenpiteet                     | 798 500        | 2 901 500        | 3 411 500        | 3 549 500        | 3 555 500        | 3 555 500        | 3 555 500        | 3 555 500        |
| Prosessien virtaviivaistaminen, säästö |                | 253 500          | 345 500          | 345 500          | 415 500          | 415 500          | 425 500          | 425 500          |
| Palveluverkon kehittäminen, säästö     |                |                  | 806 836          | 1 089 655        | 1 645 601        | 1 945 601        | 2 075 601        | 3 276 000        |
| Väistötilojen kustannukset             |                |                  | 735 350          | 1 683 350        | 1 994 000        | 2 092 000        | 2 092 000        | 2 092 000        |
| <b>Yhteensä</b>                        | <b>798 500</b> | <b>3 155 000</b> | <b>5 299 186</b> | <b>6 668 005</b> | <b>7 610 601</b> | <b>8 008 601</b> | <b>8 148 601</b> | <b>9 349 000</b> |

Säästöt merkittäviä, mutta samalla ajanjaksolla poistorasitteen kasvu selvästi yli 10 M€. Todennäköisesti joudumme halmaan lisää tuottavuus- ja säästötoimia tuleville vuosille.

# Talouden skenaariot 2021-2030

| Perusskenaario                    | Oletukset                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Myyntivoitot ja sopimuskorvaukset | Arvioitu merkittävien asuin- ja yritysalueiden osalta, leikattu 20 % annetuista arvioista                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Verotulot                         | Korotetut veroprosentit. <ul style="list-style-type: none"><li>- Kunnallisvero; KL:n ennuste 2021 - 2023, 2024 - 2030 kasvu 2 %</li><li>- Yhteisövero; KL:n ennuste 2021 - 2023, vuodet 2024-2025 10 %:n kasvu, 2026-2030 5 % kasvu</li><li>- Kiinteistövero; KL:n ennuste 2020 – 2023, vuodet 2024-2026 3 %:n kasvu, 2027 - 2030 4 %:n kasvu</li></ul> |
| Vajaakäyttöiset kiinteistöt       | Pohjautuu valtuuston päättämään listaan myytävistä ja kehitettävistä kiinteistöistä                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Palveluverkon kehittäminen        | Säästöt Etelä-Tuusulan uuden ja vanhan palveluverkon käyttö- ja ylläpitokustannusten erotuksena                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Väistötilojen kustannukset        | Nykyiset väistötilat poistuvat uusien koulujen valmistuessa                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Henkilöstökulut                   | Arvioitu henkilöstön vähentymistä ennakoiden lapsimäärän laskua; palkkojen nousu 2 % /v, henkilöstön vähennys 1 %/v                                                                                                                                                                                                                                     |
| Keusoten maksuosuudet             | Keusoten ennuste 2020-2022, 2023 -> Tuusulan oma arvio kasvusta 1,5 %/v ja HUS 2,5 %/v                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Prosessien virtaviivaistaminen    | Työstetty listaus kehittämishankkeista ja niiden säästöpotentiaalista                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit        | Arvioitu merkittävät asuin ja yritysalueet + muu tiedossa oleva infra + rakennusinv. 2,5 M€/v                                                                                                                                                                                                                                                           |

Ovatko oletukset realistisia?

TUUSULA

Elämisen taidetta.

# Talouden skenaariot 2021-2030

| Perusskenaario                           | Oletukset                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Myyntivoitot ja sopimuskorvaukset</b> | Arvioitu merkittävien asuin- ja yritysalueiden osalta, leikattu 20 % annetuista arvioista                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Verotulot</b>                         | Korotetut veroprosentit.<br><ul style="list-style-type: none"> <li>- Kunnallisvero; KL:n ennuste 2021 - 2023, 2024 - 2030 kasvu 2 %</li> <li>- Yhteisövero; KL:n ennuste 2021 - 2023, vuodet 2024-2025 10 %:n kasvu, 2026-2030 5 % kasvu</li> <li>- Kiinteistövero; KL:n ennuste 2020 - 2023, vuodet 2024-2026 3 %:n kasvu, 2027 - 2030 4 %:n kasvu</li> </ul> |
| <b>Vajaakäyttöiset kiinteistöt</b>       | Pohjautuu valtuuston päättämään listaan myytävistä ja kehitettävistä kiinteistöistä                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Palveluverkon kehittäminen</b>        | Säästöt Etelä-Tuusulan uuden ja vanhan palveluverkon käyttö- ja ylläpitokustannusten erotuksena                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Väistötilojen kustannukset</b>        | Nykyiset väistötilat poistuvat uusien koulujen valmistuessa                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Henkilöstökulut</b>                   | Arvioitu henkilöstön vähentymistä ennakoiden lapsimäärän laskua; palkkojen nousu 2 % /v, henkilöstön vähennys 1 %/v                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Keusoten maksuosuudet</b>             | Keusoten ennuste 2020-2022, 2023 -> Tuusulan oma arvio kasvusta 1,5 %/v ja HUS 2,5 %/v                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Prosessien virtaviivaistaminen</b>    | Työstetty listaus kehittämishankkeista ja niiden säästöpotentiaalista                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Käyttöomaisuusinvestoinnit</b>        | Arvioitu merkittävät asuin ja yritysalueet + muu tiedossa oleva infra + rakennukset 2,5 M                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Vaihtoehtoskenaario 1.</b>            | Keusoten ja HUS:n toimintamenojen kasvu + 1% / vuosi                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Vaihtoehtoskenaario 2.</b>            | Korona jatkuu ja verotulojen kasvu nollassa 2021 - 2022.<br>Verotulojen kasvu nopeutuu 1 % perusuraan nähden 2023 – 2024                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Vaihtoehtoskenaario 3.</b>            | Veroprosentit pidetään vuoden 2020 tasossa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Vaihtoehtoskenaario 4.</b>            | Veroprosentit pidetään vuoden 2020 tasossa ja<br>Keusoten ja HUS:n toimintamenojen lisäkasvu + 1% / vuosi                                                                                                                                                                                                                                                      |

Ovatko skenaariot tarkoituksenmukaisia?  
Mitä painotetaan?

# Perusskenaario

Kunta + vesihuoltoliikelaitos

| Asukasmäärä                                    | 38605        | 38885        | OVK I<br>Enn. 2020 | 38716        | 38759    | 38800    | 38834    | 38896    | 38949    | 38996    | 39037    | 39069    | 39099    |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|                                                | TP 2019      | TA 2020      |                    | TAE 2021     | TS 2022  | TS 2023  | TS 2024  | TS 2025  | TS 2026  | TS 2027  | TS 2028  | TS 2029  | TS 2030  |
| Vuosi                                          |              |              |                    |              |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| Väistötilojen kustannukset                     | -1 467 290   | -2 092 000   | -2 092 000         | -2 092 000   | -2 092   | -1 357   | -409     | -98      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Prosessien virtaviivaistaminen, säästö         |              |              |                    |              | 254      | 346      | 346      | 416      | 416      | 426      | 426      | 426      | 426      |
| Muut säästötoimenpiteet                        |              |              |                    | 3 000 000    | 3 000    | 4 000    | 4 000    | 4 000    | 4 000    | 4 000    | 4 000    | 4 000    | 4 000    |
| Henkilöstökulut                                | -75 197 478  | -77 230 503  | -77 230 503        | -78 100 830  | -78 882  | -79 671  | -80 467  | -81 272  | -82 085  | -82 906  | -83 735  | -84 572  | -85 418  |
| Keusoten maksuosuudet ilman erikoiss           | -73 500 143  | -69 139 617  | -69 139 617        | -73 500 143  | -74 603  | -75 722  | -76 858  | -78 010  | -79 181  | -80 368  | -81 574  | -82 797  | -84 039  |
| Erikoissairaanhoido                            | -42 067 014  | -43 586 029  | -43 586 029        | -42 067 014  | -43 119  | -44 197  | -45 302  | -46 434  | -47 595  | -48 785  | -50 004  | -51 255  | -52 536  |
| Sisäiset toimintamenot*                        | -26 245 552  | -24 754 371  | -24 909 000        | -25 467 753  | -25 722  | -25 980  | -26 239  | -26 502  | -26 767  | -27 035  | -27 305  | -27 578  | -27 854  |
| Muut ulkoiset toimintamenot                    | -30 500 569  | -58 239 708  | -63 253 347        | -62 061 523  | -60 811  | -61 419  | -62 033  | -62 634  | -63 280  | -63 913  | -64 552  | -65 198  | -65 850  |
| TOIMINTAKATE                                   | -202 303 274 | -209 341 558 | -214 864 750       | -210 523 061 | -211 787 | -210 533 | -212 454 | -206 895 | -215 560 | -215 961 | -223 146 | -230 488 | -233 737 |
| toimintakatteen muut.-% edell.v. talousarvioon |              |              |                    |              | 0,60 %   | -0,59 %  | 0,91 %   | -2,62 %  | 4,19 %   | 0,19 %   | 3,33 %   | 3,29 %   | 1,41 %   |
| Verotulot                                      | 182 522 866  | 194 262 000  | 180 761 000        | 193 616 000  | 200 264  | 205 770  | 210 602  | 215 593  | 220 318  | 225 312  | 230 433  | 235 683  | 241 067  |
| Kunnallisverot                                 | 164 110 658  | 175 273 000  | 164 719 000        | 171 588 000  | 178 891  | 184 182  | 187 866  | 191 623  | 195 455  | 199 365  | 203 352  | 207 419  | 211 567  |
| Yhteisöverot                                   | 8 147 923    | 8 594 000    | 6 078 000          | 7 157 000    | 6 942    | 7 157    | 7 873    | 8 660    | 9 093    | 9 548    | 10 025   | 10 526   | 11 053   |
| Kiinteistöverot                                | 10 264 286   | 10 395 000   | 9 964 000          | 14 871 000   | 14 431   | 14 431   | 14 864   | 15 310   | 15 769   | 16 400   | 17 056   | 17 738   | 18 448   |
| Muut verotulot                                 |              |              |                    |              |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| muutos-%                                       | 1,85         | 8,40         |                    | -0,33        | 3,43     | 2,75     | 2,35     | 2,37     | 2,19     | 2,27     | 2,27     | 2,28     | 2,28     |
| Valtionosuudet                                 | 25 429 422   | 28 381 921   | 32 953 780         | 27 653 029   | 32 186   | 32 508   | 32 833   | 33 162   | 33 493   | 33 828   | 34 167   | 34 508   | 34 853   |
| muutos-%                                       | 4,69         | 11,61        |                    | -2,57        | 16,39    | 1,00     | 1,00     | 1,00     | 1,00     | 1,00     | 1,00     | 1,00     | 1,00     |
| Verorahoitus yhteensä                          | 207 952 288  | 222 643 921  | 213 714 780        | 221 269 029  | 232 450  | 238 278  | 243 436  | 248 754  | 253 811  | 259 140  | 264 599  | 270 191  | 275 921  |
| verorahoituksen muutos-%                       | 756,08       | 7,06         |                    | -0,62        | 5,05     | 2,51     | 2,16     | 2,18     | 2,03     | 2,10     | 2,11     | 2,11     | 2,12     |
| Rahoituserät yhteensä                          | -194 263     | -299 573     | -299 573           | -252 367     | -878     | -1 459   | -1 931   | -2 008   | -1 855   | -1 754   | -2 127   | -2 126   | -1 457   |
| Korkotulot                                     | 102 165      | 250 000      | 250 000            | 250 000      | 250      | 250      | 250      | 250      | 250      | 250      | 250      | 250      | 250      |
| Muut rahoitustulot                             | 575 678      | 490 000      | 490 000            | 490 000      | 490      | 490      | 490      | 490      | 490      | 490      | 490      | 490      | 490      |
| Korvaus liikelaitoksen peruspääomasta          | 487 500      | 487 500      | 487 500            | 487 500      | 488      | 488      | 488      | 488      | 488      | 488      | 488      | 488      | 488      |
| Korkomenot                                     | -862 750     | -989 573     | -989 573           | -983 050     | -1 568   | -2 149   | -2 621   | -2 698   | -2 545   | -2 444   | -2 817   | -2 816   | -2 147   |
| Korvaus kunnalle liikelaitoksen peruspääom     | -487 500     | -487 500     | -487 500           | -487 500     | -488     | -488     | -488     | -488     | -488     | -488     | -488     | -488     | -488     |
| Muut rahoitusmenot                             | -9 357       | -50 000      | -50 000            | -9 317       | -50      | -50      | -50      | -50      | -50      | -50      | -50      | -50      | -50      |
| VUOSIKATE                                      | 5 454 751    | 13 002 790   | -1 449 543         | 10 493 600   | 19 785   | 26 287   | 29 051   | 39 852   | 36 396   | 41 425   | 39 326   | 37 577   | 40 727   |
| muutos-%                                       | -53,48       | 138,38       | -126,57            | -19,30       | 88,54    | 32,86    | 10,52    | 37,18    | -8,67    | 13,82    | -5,07    | -4,45    | 8,38     |
| Verorahoitus (verot+valtionosuudet)            | 207 952 288  | 222 643 921  | 213 714 780        | 221 269 029  | 232 450  | 238 278  | 243 436  | 248 754  | 253 811  | 259 140  | 264 599  | 270 191  | 275 921  |
| muutos-%                                       | 2,19         | 7,06         | 2,77               | -0,62        | 5,05     | 2,51     | 2,16     | 2,18     | 2,03     | 2,10     | 2,11     | 2,11     | 2,12     |
| Suunnitelmapoistot (SuMu)                      | -15 580 631  | -16 825 763  | -16 825 763        | -17 523 813  | -19 042  | -21 327  | -25 188  | -30 562  | -31 657  | -32 522  | -33 492  | -34 647  | -35 782  |
| Arvon alentumiset                              | -9 803 842   |              |                    |              |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| TILIKAUDEN TULOS                               | -19 929 722  | -3 822 973   | -18 275 306        | -7 030 213   | 743      | 4 960    | 3 863    | 9 290    | 4 739    | 8 904    | 5 835    | 2 931    | 4 945    |
| Poistoeron lisäys/vähennys                     | 0            | -50 000      | -50 000            | -50 000      | -500     | -550     | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Varausten lisäys/vähennys                      |              | 50 000       | 50 000             | 50 000       | 500      | 550      | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ                       | -19 929 722  | -3 822 973   | -18 275 306        | -7 030 213   | 743      | 4 959    | 3 863    | 9 290    | 4 739    | 8 903    | 5 834    | 2 930    | 4 945    |

# Perusskenaario

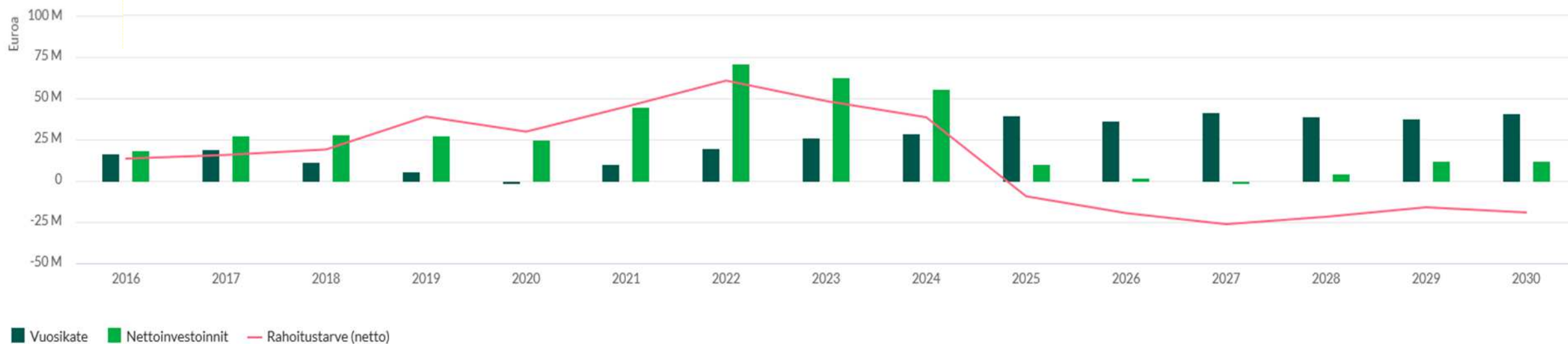
RAHOITUSLASKELMA KUNTA+VESI (eliminoimaton)

Kunta + vesihuoltoliikelaitos

|                                                           | Tuusula     |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                           | 38605       | 38840       | 38840       | 38716       | 38759       | 38800       | 38834       | 38896       | 38949       | 38996       | 39037       | 39069       | 39099       |
|                                                           | TP 2019     | TA 2020     | Enn. 2020   | TAE 2021    | TS 2022     | TS 2023     | TS 2024     | TS 2025     | TS 2026     | TS 2027     | TS 2028     | TS 2029     | TS 2030     |
|                                                           | euroa       | euroa       |             | euroa       | 1000 euroa  | 1000 euroa  | 1000 euroa  | 1000 euroa  | 1001 euroa  | 1002 euroa  | 1003 euroa  | 1004 euroa  | 1005 euroa  |
| TOIMINNAN RAHAVIRTA                                       |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| Tulorahoitus                                              | -4 352 400  | 5 497 790   | -8 954 542  | 183 600     | 10 299      | 14 405      | 17 288      | 19 848      | 21 868      | 25 033      | 26 585      | 28 585      | 31 328      |
| Vuosikate                                                 | 5 454 751   | 13 002 790  | -1 449 543  | 10 493 600  | 19 785      | 26 287      | 29 051      | 39 852      | 36 396      | 41 425      | 39 326      | 37 577      | 40 727      |
| Tulorahoituksen korjauserät                               | -9 807 151  | -7 505 000  | -7 504 999  | -10 310 000 | -9 486      | -11 882     | -11 763     | -20 003     | -14 528     | -16 392     | -12 741     | -8 992      | -9 398      |
| Käyttöomaisuuden myyntivoitot                             | -9 807 151  | -7 480 000  | -7 480 000  | -10 285 000 | -9 461      | -11 857     | -11 738     | -19 978     | -14 503     | -16 367     | -12 716     | -8 967      | -9 374      |
| Varausten muutos                                          | 0           | -25 000     | -24 999     | -25 000     | -25         | -25         | -25         | -25         | -25         | -25         | -25         | -25         | -25         |
| Investointien rahavirta                                   | -27 684 580 | -23 414 000 | -23 529 000 | -45 106 000 | -70 900     | -62 620     | -55 739     | -10 374     | -2 170      | 1 360       | -4 740      | -12 474     | -12 020     |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit                                | -39 677 577 | -33 114 000 | -33 229 000 | -59 506 000 | -83 000     | -77 600     | -70 600     | -44 200     | -22 700     | -18 100     | -20 200     | -23 900     | -23 500     |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                       | 1 155 902   | 900 000     | 900 000     | 2 300 000   | 500         | 500         | 500         | 500         | 500         | 500         | 500         | 500         | 500         |
| Käyttöomaisuuden myyntitulot, tontit ym.                  | 10 837 095  | 8 800 000   | 8 800 000   | 12 100 000  | 10 720      | 13 120      | 11 790      | 19 190      | 16 790      | 16 560      | 14 960      | 10 710      | 10 710      |
| Käyttöomaisuuden myyntitulot, vajaakäyttöiset kiinteistöt |             |             |             |             | 880         | 1 360       | 2 571       | 14 136      | 3 240       | 2 400       | 0           | 216         | 270         |
| Toiminnan ja investointien rahavirta                      | -32 036 980 | -17 916 210 | -32 483 542 | -44 922 400 | -60 601     | -48 215     | -38 451     | 9 474       | 19 698      | 26 393      | 21 845      | 16 111      | 19 308      |
| Rahoituksen rahavirta                                     |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| Rahoituksen rahavirta                                     | 38 913 217  | 18 356 692  | 28 357 001  | 44 900 000  | 60 700      | 48 300      | 38 500      | -9 400      | -19 600     | -26 300     | -21 800     | -16 060     | -19 200     |
| Antolainauksen muutokset *                                | 3 818 310   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Lainakannan muutokset                                     | 27 786 717  | 17 556 692  | 27 557 000  | 44 100 000  | 59 900      | 47 500      | 37 700      | -10 200     | -20 400     | -27 100     | -22 600     | -16 860     | -20 000     |
| Pitkäaikaiset lainat                                      | 30 000 000  | 30 000 000  |             | 35 000 000  | 42 000      | 37 000      | 27 000      | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | -20 000     |
| Lyhytaikaiset lainat                                      | -2 213 283  | -12 443 308 |             | 9 100 000   | 17 900      | 10 500      | 10 700      | -10 200     | -20 400     | -27 100     | -22 600     | -16 860     | 0           |
| Oman pääoman muutokset                                    | 0           | 0           |             | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Muut maksuvalmiuden muutokset **                          | 7 308 189   | 800 000     | 800 001     | 800 000     | 800         | 800         | 800         | 800         | 800         | 800         | 800         | 800         | 800         |
| Korottomien velkojen muutokset                            |             | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Liittymismaksut                                           |             | 800 000     | 800 001     | 800 000     | 800         | 800         | 800         | 800         | 800         | 800         | 800         | 800         | 800         |
| RAHAVAROJEN MUUTOS                                        | 6 876 237   | 440 482     | -4 126 541  | -22 400     | 99          | 85          | 49          | 74          | 98          | 93          | 45          | 51          | 108         |
|                                                           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| Lainat euroa/asukas                                       | 3 274       | 3 817       | 4 075       | 5 227       | 6 766       | 7 983       | 8 947       | 8 671       | 8 135       | 7 430       | 6 844       | 6 407       | 5 890       |
| Lainamäärä 31.12.                                         | 126 385 578 | 148 258 535 | 158 258 535 | 202 358 535 | 262 258 535 | 309 758 535 | 347 458 535 | 337 258 535 | 316 858 535 | 289 758 535 | 267 158 535 | 250 298 535 | 230 298 535 |

# Perusskenaario

Vuosikate ja nettoinvestoinnit



Pilota taulukko

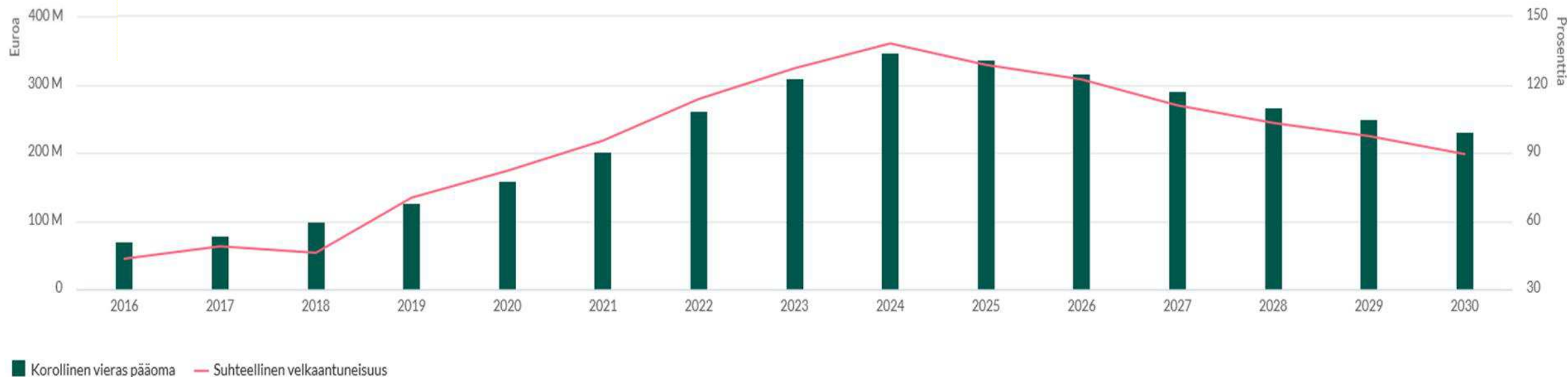
|                       | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|-----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Vuosikate             | 16,5 | 18,9 | 11,7 | 5,5  | -1,5 | 10,5 | 19,8 | 26,3 | 29,1 | 39,9 | 36,4  | 41,4  | 39,3  | 37,6  | 40,7  |
| Nettoinvestoinnit     | 18,8 | 27,3 | 28   | 27,7 | 24,9 | 45,1 | 70,9 | 62,6 | 55,7 | 10,4 | 2,2   | -1,4  | 4,7   | 12,5  | 12    |
| Rahoitustarve (netto) | 13,4 | 15,6 | 19   | 38,9 | 29,8 | 44,9 | 60,7 | 48,3 | 38,5 | -9,4 | -19,6 | -26,3 | -21,8 | -16,1 | -19,2 |

TUUSULA

Elämisen taidetta.

# Perusskenaario

Vieraan pääoman määrä



Pilota taulukko

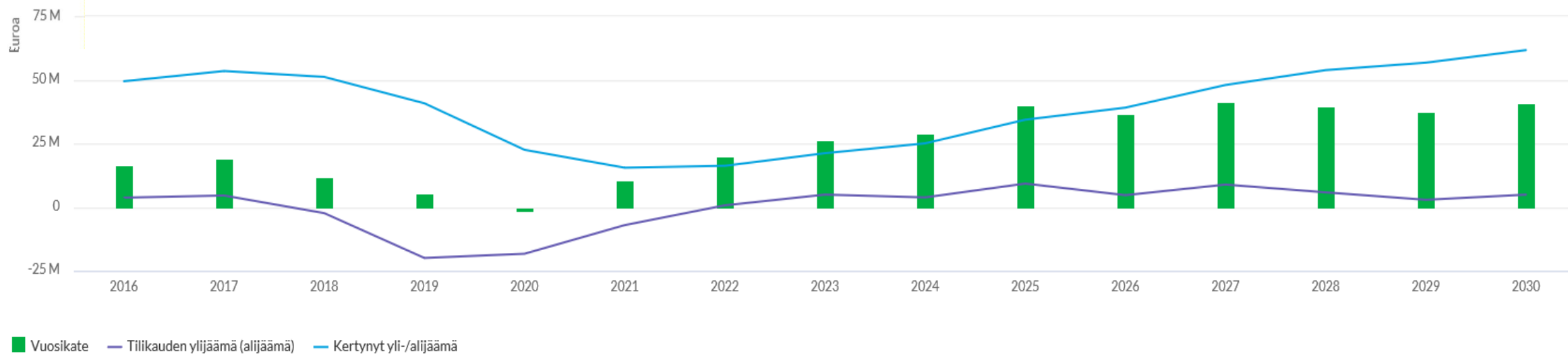
|                                 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |
|---------------------------------|------|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Korollinen vieras pääoma        | 69,3 | 78,9 | 98,6 | 126,4 | 158,3 | 202,4 | 262,3 | 309,8 | 347,5 | 337,3 | 316,9 | 289,8 | 267,2 | 250,3 | 230,3 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus % | 43,4 | 48,9 | 46   | 70,3  | 82,1  | 95,4  | 113,7 | 127,2 | 138,1 | 128,7 | 122,3 | 110,9 | 103,2 | 97,4  | 89,5  |

TUUSULA

Elämisen taidetta.

# Perusskenaario

Vuosikate ja yli- / alijäämä



Pilota taulukko

|                                | 2016 | 2017 | 2018 | 2019  | 2020  | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--------------------------------|------|------|------|-------|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Vuosikate                      | 16,5 | 18,9 | 11,7 | 5,5   | -1,5  | 10,5 | 19,8 | 26,3 | 29,1 | 39,9 | 36,4 | 41,4 | 39,3 | 37,6 | 40,7 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 3,8  | 4,6  | -2,3 | -19,9 | -18,3 | -7   | 0,7  | 5    | 3,9  | 9,3  | 4,7  | 8,9  | 5,8  | 2,9  | 4,9  |
| Kertynyt yli-/alijäämä         | 49,5 | 53,5 | 51,2 | 40,8  | 22,6  | 15,5 | 16,3 | 21,2 | 25,1 | 34,4 | 39,1 | 48   | 53,9 | 56,8 | 61,7 |

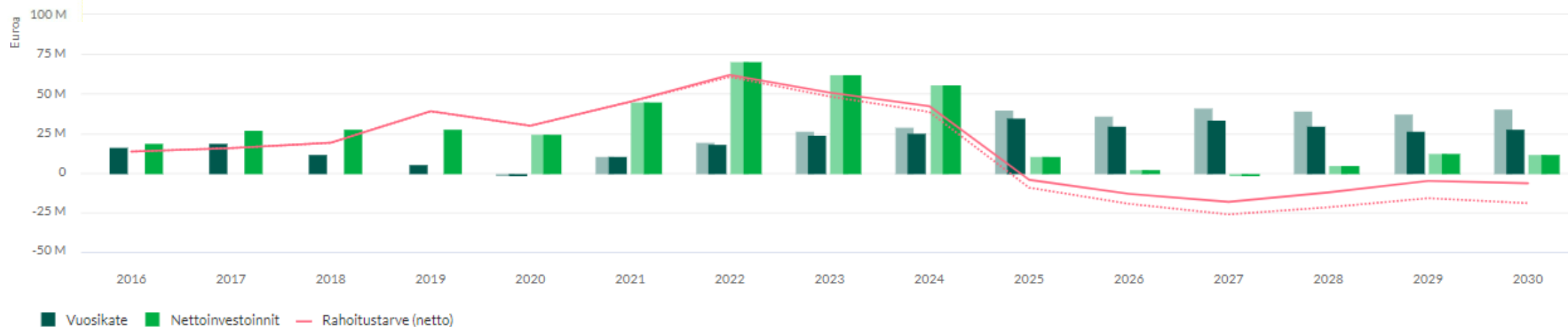
TUUSULA

Elämisen taidetta.

# Vaihtoehtoskenaario 1.

Keusoten ja HUS:n toimintamenojen lisäkasvu + 1% / vuosi

Vuosikate ja nettoinvestoinnit



Piilota taulukko

|                       | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026  | 2027  | 2028  | 2029 | 2030  |
|-----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|-------|------|-------|
| Vuosikate             | 16,5 | 18,9 | 11,7 | 5,5  | -1,4 | 10,5 | 18,5 | 23,9 | 25,4 | 34,9 | 30    | 33,5  | 29,9  | 26,6 | 28,1  |
|                       |      |      |      |      |      |      | -1,3 | -2,4 | -3,7 | -5   | -6,4  | -7,9  | -9,4  | -11  | -12,6 |
| Nettoinvestoinnit     | 18,8 | 27,3 | 28   | 27,7 | 24,9 | 45,1 | 70,9 | 62,6 | 55,7 | 10,4 | 2,2   | -1,4  | 4,7   | 12,5 | 12    |
| Rahoitustarve (netto) | 13,4 | 15,6 | 19   | 38,9 | 29,8 | 44,9 | 62   | 50,7 | 42,2 | -4,4 | -13,2 | -18,4 | -12,4 | -5,1 | -6,6  |
|                       |      |      |      |      |      |      | +1,3 | +2,4 | +3,7 | +5   | +6,4  | +7,9  | +9,4  | +11  | +12,6 |

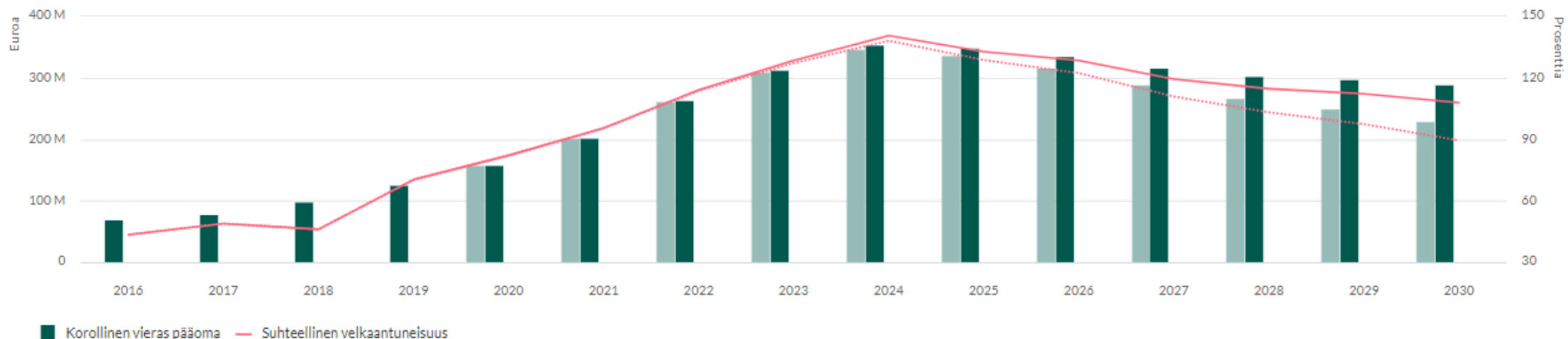
TUUSULA

Elämisen taidetta.

# Vaihtoehtoskenaario 1.

Keusoten ja HUS:n toimintamenojen lisäkasvu + 1 % / vuosi

Vieraan pääoman määrä



|                                 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019  | 2020  | 2021  | 2022          | 2023          | 2024          | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030           |
|---------------------------------|------|------|------|-------|-------|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Korollinen vieras pääoma        | 69,3 | 78,9 | 98,6 | 126,4 | 158,3 | 202,4 | 263,5<br>+1,3 | 313,4<br>+3,7 | 354,8<br>+7,4 | 349,6<br>+12,3 | 335,6<br>+18,7 | 316,3<br>+26,6 | 303,1<br>+36   | 297,2<br>+46,9 | 289,9<br>+59,6 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus % | 43,4 | 48,9 | 46   | 70,3  | 82,1  | 95,4  | 114,1<br>+0,5 | 128,5<br>+1,3 | 140,6<br>+2,5 | 132,8<br>+4,1  | 128,4<br>+6,2  | 119,4<br>+8,5  | 114,6<br>+11,5 | 112,2<br>+14,8 | 107,9<br>+18,5 |

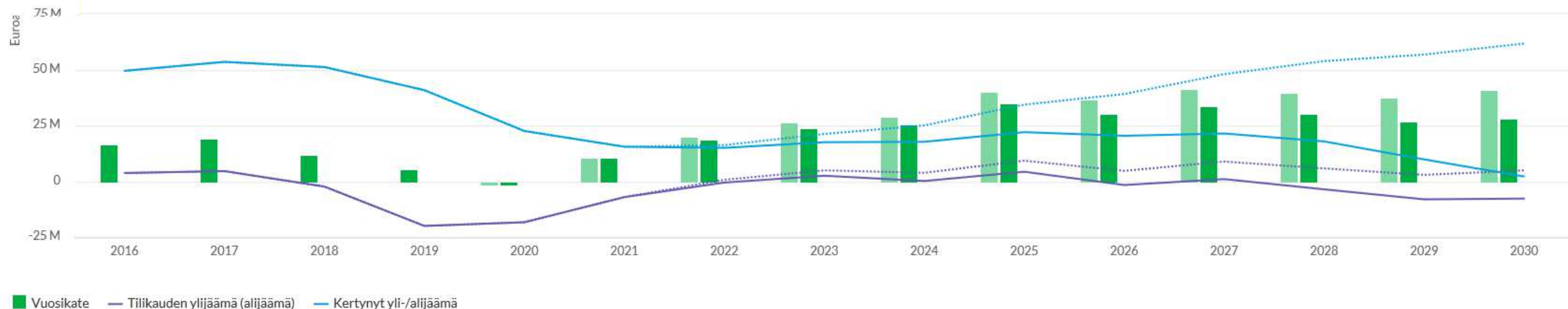
TUUSULA

Elämisen taidetta.

# Vaihtoehtoskenaario 1.

Keusoten ja HUS:n toimintamenojen lisäkasvu + 1 % / vuosi

Vuosikate ja yli- / alijäämä



Piilota taulukko

|                                | 2016 | 2017 | 2018 | 2019  | 2020  | 2021 | 2022         | 2023         | 2024         | 2025        | 2026          | 2027          | 2028         | 2029         | 2030          |
|--------------------------------|------|------|------|-------|-------|------|--------------|--------------|--------------|-------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Vuosikate                      | 16,5 | 18,9 | 11,7 | 5,5   | -1,5  | 10,5 | 18,5<br>-1,3 | 23,9<br>-2,4 | 25,4<br>-3,7 | 34,9<br>-5  | 30<br>-6,4    | 33,5<br>-7,9  | 29,9<br>-9,4 | 26,6<br>-11  | 28,1<br>-12,6 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 3,8  | 4,6  | -2,3 | -19,9 | -18,3 | -7   | -0,5<br>-1,3 | 2,5<br>-2,4  | 0,2<br>-3,7  | 4,3<br>-5   | -1,6<br>-6,4  | 1<br>-7,9     | -3,6<br>-9,4 | -8<br>-11    | -7,7<br>-12,6 |
| Kertynyt yli-/alijäämä         | 49,5 | 53,5 | 51,2 | 40,8  | 22,6  | 15,5 | 15<br>-1,3   | 17,6<br>-3,7 | 17,7<br>-7,4 | 22<br>-12,3 | 20,4<br>-18,7 | 21,4<br>-26,6 | 17,9<br>-36  | 9,9<br>-46,9 | 2,2<br>-59,6  |

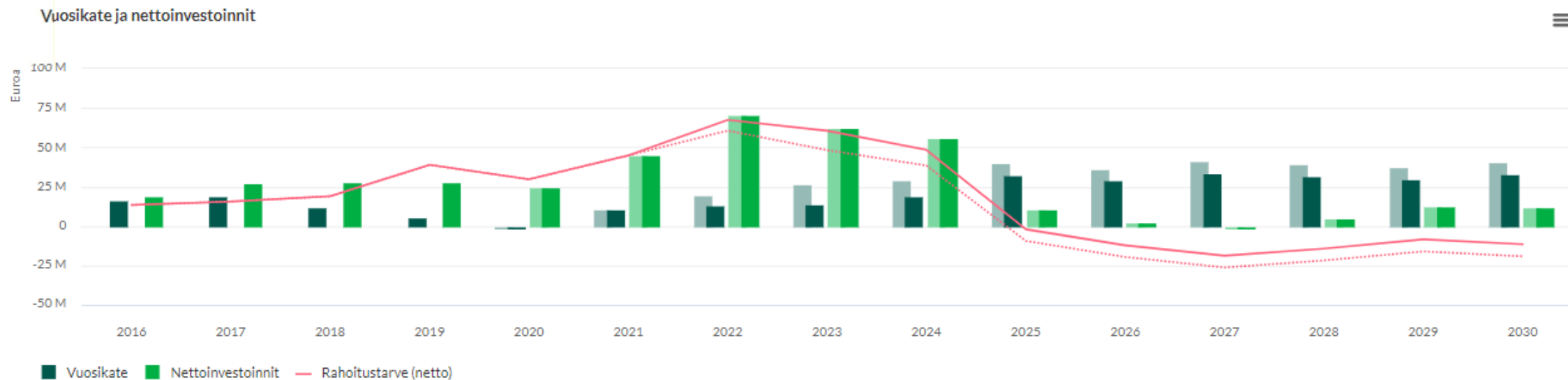
TUUSULA

Elämisen taidetta.

# Vaihtoehtoskenaario 2.

Korona jatkuu ja verotulojen kasvu nollassa 2021 - 2022.

Verotulojen kasvu nopeutuu 1 % perusuraan nähden 2023 – 2024



Piilota taulukko

|                       | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022         | 2023          | 2024        | 2025         | 2026          | 2027          | 2028          | 2029         | 2030          |
|-----------------------|------|------|------|------|------|------|--------------|---------------|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Vuosikate             | 16,5 | 18,9 | 11,7 | 5,5  | -1,4 | 10,5 | 13<br>-6,8   | 14<br>-12,3   | 19,1<br>-10 | 32,5<br>-7,4 | 29<br>-7,4    | 33,9<br>-7,5  | 31,8<br>-7,5  | 29,9<br>-7,7 | 33<br>-7,7    |
| Nettoinvestoinnit     | 18,8 | 27,3 | 28   | 27,7 | 24,9 | 45,1 | 70,9         | 62,6          | 55,7        | 10,4         | 2,2           | -1,4          | 4,7           | 12,5         | 12            |
| Rahoitustarve (netto) | 13,4 | 15,6 | 19   | 38,9 | 29,8 | 44,9 | 67,5<br>+6,8 | 60,6<br>+12,3 | 48,5<br>+10 | -2<br>+7,4   | -12,2<br>+7,4 | -18,8<br>+7,5 | -14,3<br>+7,5 | -8,4<br>+7,7 | -11,5<br>+7,7 |

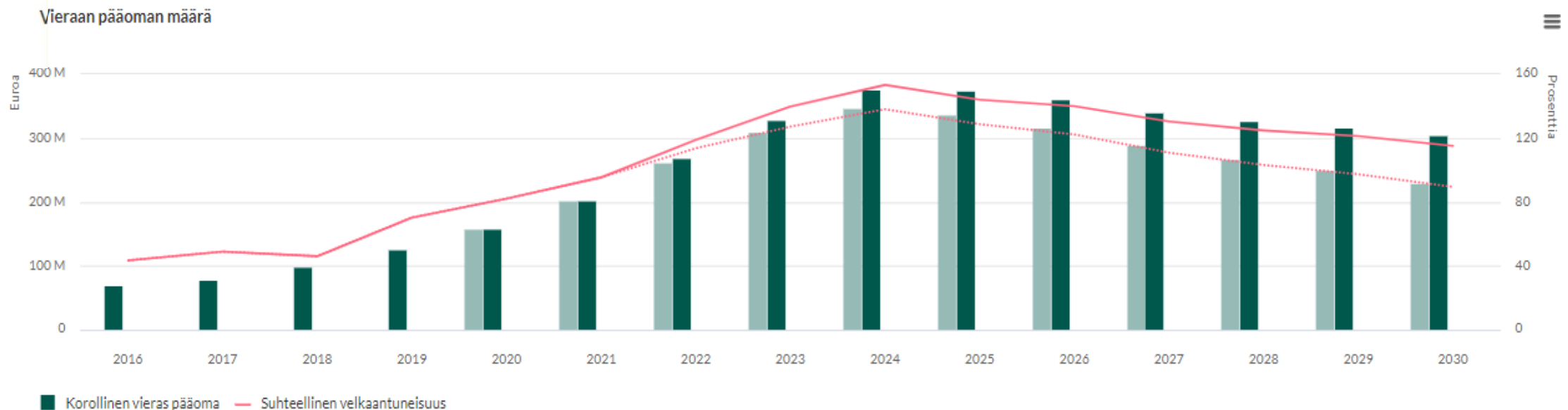
TUUSULA

Elämisen taidetta.

# Vaihtoehtoskenaario 2.

Korona jatkuu ja verotulojen kasvu nollassa 2021 - 2022.

Verotulojen kasvu nopeutuu 1 % perusuraan nähden 2023 – 2024



Piilota taulukko

|                                 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019  | 2020  | 2021  | 2022        | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030           |
|---------------------------------|------|------|------|-------|-------|-------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Korollinen vieras pääoma        | 69,3 | 78,9 | 98,6 | 126,4 | 158,3 | 202,4 | 269<br>+6,8 | 328,8<br>+19,1 | 376,5<br>+29,1 | 373,7<br>+36,4 | 360,7<br>+43,8 | 341,1<br>+51,3 | 326<br>+58,8   | 316,8<br>+66,5 | 304,5<br>+74,2 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus % | 43,4 | 48,9 | 46   | 70,3  | 82,1  | 95,4  | 119<br>+5,3 | 139,9<br>+12,7 | 153,3<br>+15,2 | 144,1<br>+15,4 | 140<br>+17,8   | 130,4<br>+19,5 | 124,8<br>+21,6 | 121,3<br>+23,9 | 115,2<br>+25,7 |

TUUSULA

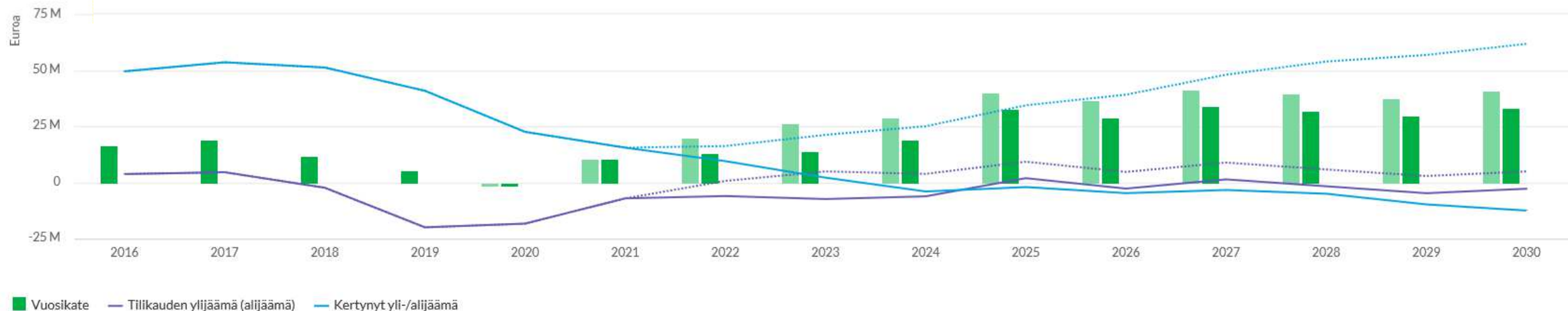
Elämisen taidetta.

# Vaihtoehtoskenaario 2.

Korona jatkuu ja verotulojen kasvu nollassa 2021 - 2022.

Verotulojen kasvu nopeutuu 1 % perusuraan nähden 2023 – 2024

Vuosikate ja yli- / alijäämä



Piilota taulukko

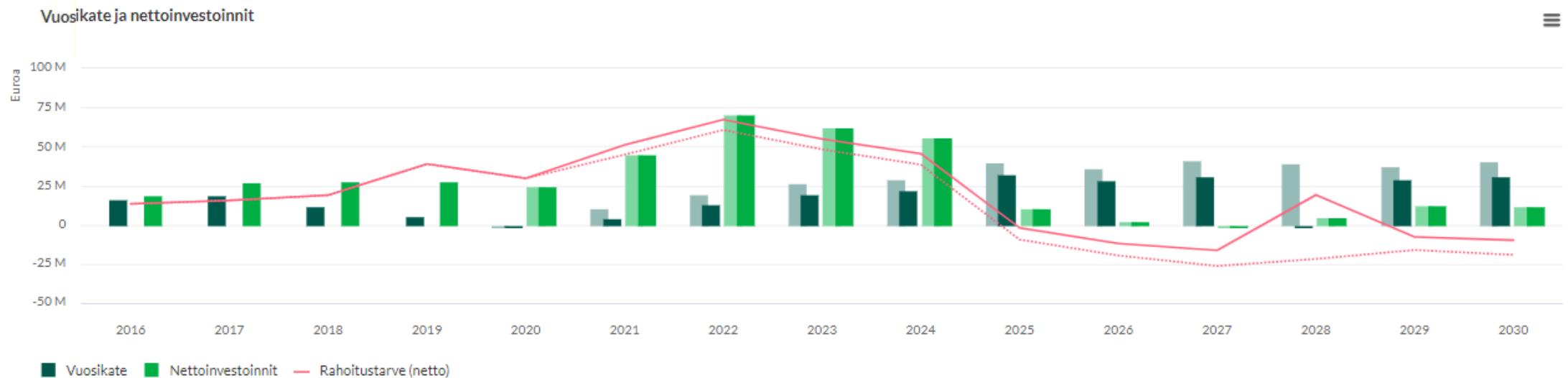
|                                | 2016 | 2017 | 2018 | 2019  | 2020  | 2021 | 2022        | 2023          | 2024        | 2025         | 2026          | 2027          | 2028         | 2029          | 2030           |
|--------------------------------|------|------|------|-------|-------|------|-------------|---------------|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| Vuosikate                      | 16,5 | 18,9 | 11,7 | 5,5   | -1,5  | 10,5 | 13<br>-6,8  | 14<br>-12,3   | 19,1<br>-10 | 32,5<br>-7,4 | 29<br>-7,4    | 33,9<br>-7,5  | 31,8<br>-7,5 | 29,9<br>-7,7  | 33<br>-7,7     |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 3,8  | 4,6  | -2,3 | -19,9 | -18,3 | -7   | -6<br>-6,8  | -7,3<br>-12,3 | -6,1<br>-10 | 1,9<br>-7,4  | -2,7<br>-7,4  | 1,4<br>-7,5   | -1,7<br>-7,5 | -4,7<br>-7,7  | -2,8<br>-7,7   |
| Kertynyt yli-/alijäämä         | 49,5 | 53,5 | 51,2 | 40,8  | 22,6  | 15,5 | 9,5<br>-6,8 | 2,2<br>-19,1  | -4<br>-29,1 | -2<br>-36,4  | -4,7<br>-43,8 | -3,3<br>-51,3 | -5<br>-58,8  | -9,7<br>-66,5 | -12,5<br>-74,2 |

TUUSULA

Elämisen taidetta.

# Vaihtoehtoskenaario 3.

## Veroprosentit pidetään vuoden 2020 tasossa



Piilota taulukko

|                       | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026  | 2027  | 2028 | 2029 | 2030 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|------|------|------|
| Vuosikate             | 16,5 | 18,9 | 11,7 | 5,5  | -1,4 | 4,3  | 13,2 | 19,7 | 21,9 | 32,3 | 28,7  | 31,4  | -1,7 | 29,2 | 31,4 |
|                       |      |      |      |      |      | -6,2 | -6,6 | -6,6 | -7,1 | -7,5 | -7,7  | -10   | -41  | -8,4 | -9,4 |
| Nettoinvestoinnit     | 18,8 | 27,3 | 28   | 27,7 | 24,9 | 45,1 | 70,9 | 62,6 | 55,7 | 10,4 | 2,2   | -1,4  | 4,7  | 12,5 | 12   |
| Rahoitustarve (netto) | 13,4 | 15,6 | 19   | 38,9 | 29,8 | 51,1 | 67,3 | 54,9 | 45,6 | -1,9 | -11,9 | -16,3 | 19,2 | -7,7 | -9,8 |
|                       |      |      |      |      |      | +6,2 | +6,6 | +6,6 | +7,1 | +7,5 | +7,7  | +10   | +41  | +8,4 | +9,4 |

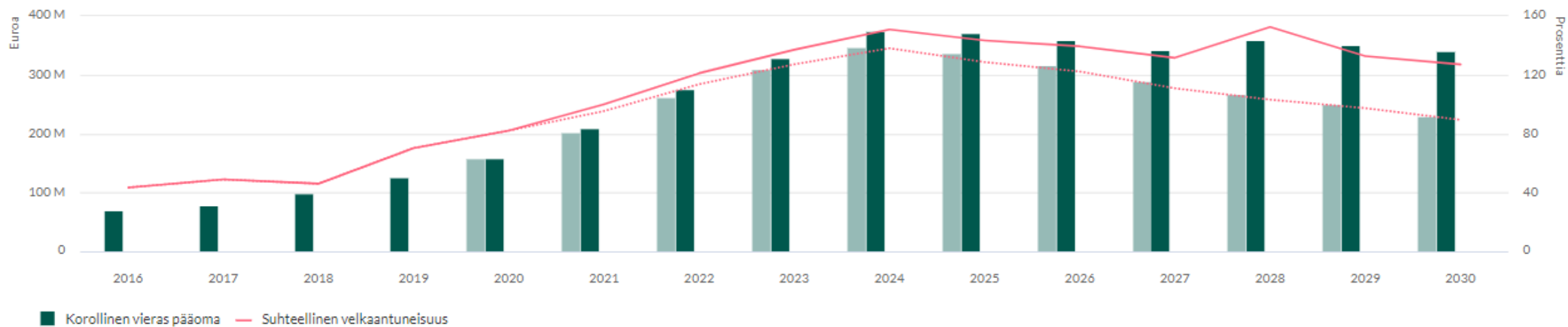
TUUSULA

Elämisen taidetta.

# Vaihtoehtoskenaario 3.

## Veroprosentit pidetään vuoden 2020 tasossa

Vieraan pääoman määrä



Piilota taulukko

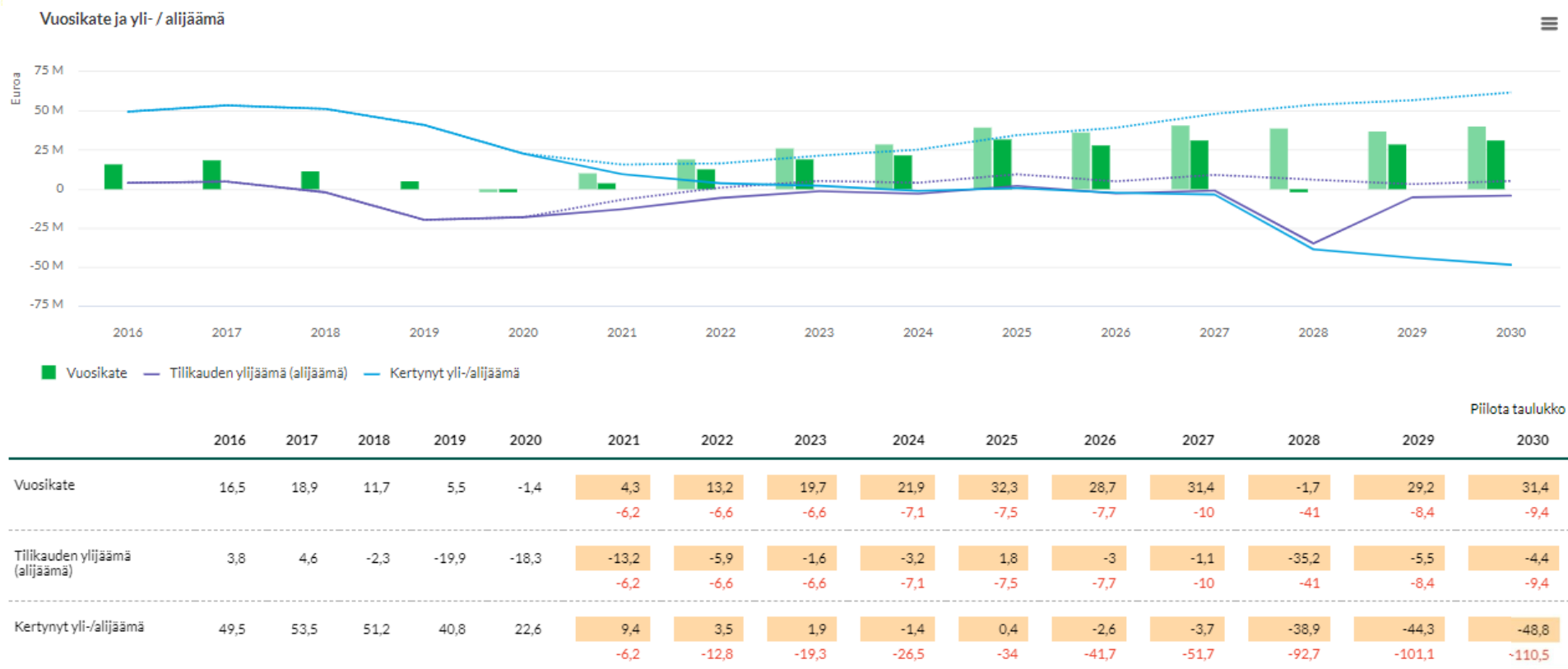
|                                 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029   | 2030   |
|---------------------------------|------|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| Korollinen vieras pääoma        | 69,3 | 78,9 | 98,6 | 126,4 | 158,3 | 208,5 | 275   | 329,1 | 373,9 | 371,2 | 358,6 | 341,5 | 359,9 | 351,4  | 340,8  |
|                                 |      |      |      |       |       | +6,2  | +12,8 | +19,3 | +26,5 | +34   | +41,7 | +51,7 | +92,7 | +101,1 | +110,5 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus % | 43,4 | 48,9 | 46   | 70,3  | 82,1  | 100   | 121,2 | 137,1 | 150,8 | 143,3 | 139,4 | 131,6 | 152,6 | 132,8  | 127,1  |
|                                 |      |      |      |       |       | +4,6  | +7,5  | +9,9  | +12,7 | +14,7 | +17,2 | +20,8 | +49,4 | +35,5  | +37,6  |

TUUSULA

Elämisen taidetta.

# Vaihtoehtoskenaario 3.

## Veroprosentit pysyy vuoden 2020 tasossa

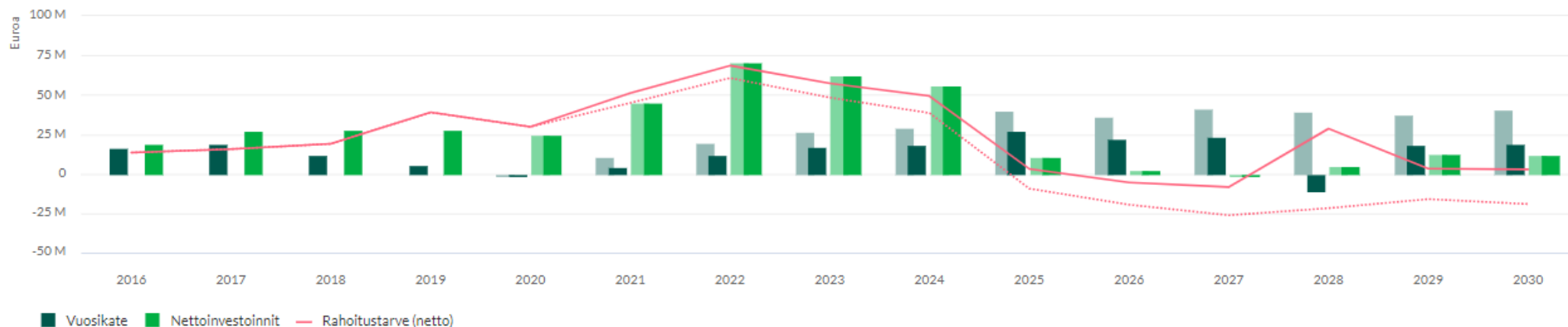


# Vaihtoehtoskenaario 4.

Veroprosentit pidetään vuoden 2020 tasossa sekä

Keusoten ja HUS:n toimintamenojen lisäkasvu + 1% / vuosi

Vuosikate ja nettoinvestoinnit



|                       | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028  | 2029 | 2030 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|------|------|
| Vuosikate             | 16,5 | 18,9 | 11,7 | 5,5  | -1,4 | 4,3  | 11,9 | 17,3 | 18,3 | 27,3 | 22,3 | 23,5 | -11,1 | 18,2 | 18,7 |
| Nettoinvestoinnit     | 18,8 | 27,3 | 28   | 27,7 | 24,9 | 45,1 | 70,9 | 62,6 | 55,7 | 10,4 | 2,2  | -1,4 | 4,7   | 12,5 | 12   |
| Rahoitustarve (netto) | 13,4 | 15,6 | 19   | 38,9 | 29,8 | 51,1 | 68,6 | 57,3 | 49,3 | 3,1  | -5,5 | -8,4 | 28,6  | 3,3  | 2,8  |

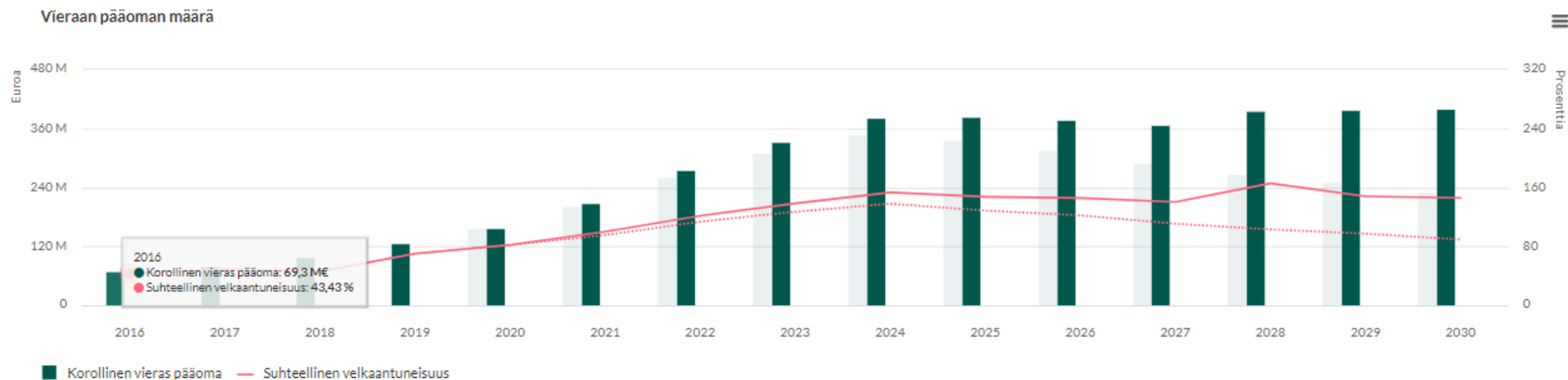
TUUSULA

Elämisen taidetta.

# Vaihtoehtoskenaario 4.

Veroprosentit pidetään vuoden 2020 tasossa sekä

Keusoten ja HUS:n toimintamenojen lisäkasvu + 1% / vuosi



Piilota taulukko

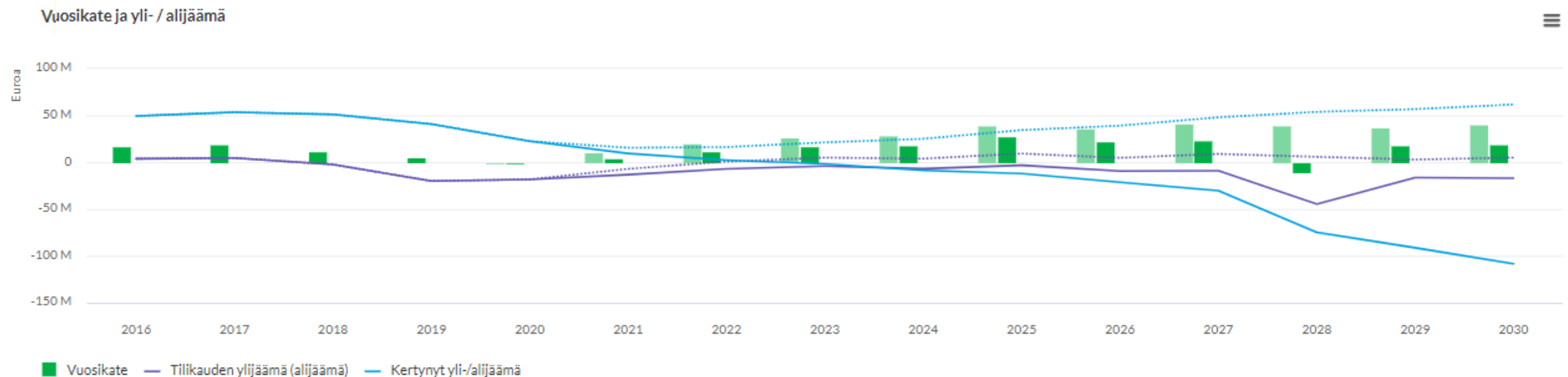
|                                 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028   | 2029   | 2030   |
|---------------------------------|------|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|
| Korollinen vieras pääoma        | 69,3 | 78,9 | 98,6 | 126,4 | 158,3 | 208,5 | 276,3 | 332,8 | 381,3 | 383,6 | 377,3 | 368,1 | 395,9  | 398,4  | 400,4  |
|                                 |      |      |      |       |       | +6,2  | +14   | +23   | +33,8 | +46,3 | +60,4 | +78,3 | +128,7 | +148,1 | +170,1 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus % | 43,4 | 48,9 | 46   | 70,3  | 82,1  | 100   | 121,6 | 138,4 | 153,4 | 147,5 | 145,7 | 140,4 | 165,8  | 148,1  | 146,1  |
|                                 |      |      |      |       |       | +4,6  | +8    | +11,2 | +15,3 | +18,8 | +23,4 | +29,6 | +62,6  | +50,7  | +56,6  |

TUUSULA

Elämisen taidetta.

# Vaihtoehtoskenaario 4.

Veroprosentit pidetään vuoden 2020 tasossa sekä  
Keusoten ja HUS:n toimintamenojen lisäkasvu + 1% / vuosi



Piilota taulukko

|                                | 2016 | 2017 | 2018 | 2019  | 2020  | 2021          | 2022         | 2023        | 2024          | 2025           | 2026           | 2027           | 2028            | 2029            | 2030             |
|--------------------------------|------|------|------|-------|-------|---------------|--------------|-------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Vuosikate                      | 16,5 | 18,9 | 11,7 | 5,5   | -1,4  | 4,3<br>-6,2   | 11,9<br>-7,9 | 17,3<br>-9  | 18,3<br>-10,8 | 27,3<br>-12,5  | 22,3<br>-14,1  | 23,5<br>-17,9  | -11,1<br>-50,4  | 18,2<br>-19,4   | 18,7<br>-22      |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 3,8  | 4,6  | -2,3 | -19,9 | -18,3 | -13,2<br>-6,2 | -7,1<br>-7,9 | -4<br>-9    | -6,9<br>-10,8 | -3,2<br>-12,5  | -9,3<br>-14,1  | -9<br>-17,9    | -44,6<br>-50,4  | -16,4<br>-19,4  | -17,1<br>-22     |
| Kertynyt yli-/alijäämä         | 49,5 | 53,5 | 51,2 | 40,8  | 22,6  | 9,4<br>-6,2   | 2,3<br>-14   | -1,8<br>-23 | -8,7<br>-33,8 | -11,9<br>-46,3 | -21,3<br>-60,4 | -30,3<br>-78,3 | -74,9<br>-128,7 | -91,3<br>-148,1 | -108,3<br>-170,1 |

TUUSULA

Elämisen taidetta.

# TA2021, seuraavat askeleet

| Toimenpide                                                                                     | Aikataulu              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Säästöohjelman täsmennykset 31.8.2020 mennessä<br>➤Viedään toimialueiden kehyksiin             | Viikko 36              |
| Vuosittavoitteiden täsmentäminen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelmat      | Syyskuu                |
| Lukujen täsmentäminen, etenkin Keusote-HUS sekä vero- ja valtionosuusennusteet ja investoinnit | Syys-lokakuu           |
| Suunniteltujen veronkorotusten vaikutusarviot                                                  | Viikko 36              |
| Keskeisen talousmateriaalien koostaminen luottamushenkilöiden käyttöön                         | Viikot 37-41           |
| Palveluverkon laskentamallin uudistaminen                                                      | Käyttöönotto viikko 39 |
| Lautakuntien käsittelyt                                                                        | Syyskuu                |
| Konsernijaosto, tilannekatsaus                                                                 | 28.9.                  |
| Pormestarin esityksen hiominen johtoryhmässä ja toimialueilla                                  | Viikot 40 ja 41        |

