



TUUSULA

**Kasvun ja talouden hallintaohjelma
2020 - 2029**

Kunnanhallitus

2.11.2020

Kasvun ja talouden hallintaohjelma

Tuusulan talouden mallinnuksen 2021-2030 lähtökohdat

- Tuusulan kunnan talouden pitkäjänteinen suunnittelu edellyttää riittävää varautumista toimintaympäristössä tapahtuviin muutoksiin, kuten
 - asiakaskysynnän
 - investointien tai
 - maanmyyntien muutoksiin.
- Pitkän aikavälin taloussuunnittelulla voidaan välttyä yllättäviltä tilanteilta ja arvioida kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin kestävyyttä
 - Mallinnuksen avulla voidaan tarkastella toimintatulojen ja -menojen sekä investointien ja rahoituksen vaikutuksia kunnan talouteen.

Kasvun ja talouden hallintaohjelma

Tavoitteet ja tuotokset

- Ohjelman tavoitteet johdetaan Tuusulan strategiasta
 - Ohjelman toteutus ja linjaukset palvelevat Tuusulan strategian keskeisten tavoitteiden toteuttamista kestäväällä tavalla
- Rakennettu 3-4 vaihtoehtoista kokonaislaskelmaa skenaariota kunnan talouden kehityksestä vuosille 2021 – 2030 tunnuslukuineen
- Skenaariotarkasteluun tukeutuen linjaus- ja toimenpide-ehdotuksia kunnan talouden ja rahoituksen tasapainottamiseksi
 - Valtuuston 9.12.2019 tekemä päätös kasvun ja talouden hallintaohjelmasta

Tuloslaskelma

Tarkasteltavat tuotto- ja kuluerät

1. Myyntivoitot ja sopimuskorvaukset
2. Vajaakäytössä olevien kiinteistöjen myyntivoitot
3. Palveluverkon kehittäminen/uudistettu palveluverkko, säästöt
4. Väistötilojen kustannukset
5. Henkilöstökulut
6. Keusoten maksuosuudet
 - Erikoissairaanhoido erikseen
7. Prosessien virtaviivaistaminen, säästöt

Rahoituslaskelma

Tarkasteltavat rahavirrat

1. Käyttöomaisuuden myyntitulot ja sopimuskorvaukset
2. Vajaakäyttöisten kiinteistöjen myyntitulot
3. Käyttöomaisuusinvestoinnit

Kasvun ja talouden hallintaohjelma

Yhteenveto ja johtopäätökset

Tehdyn skenaariotarkastelun perusteella:

1. Kunnalla on mahdollisuus kehittää kunnan elinvoimaa ja **vahvistaa veropohjaa** edistämällä määrätietoisesti asuin- ja työpaikkatonttien kaavoitusta ja myyntiä
2. Kunta saavuttaa palveluverkon uudistamisella merkittäviä käyttötaloushyötyjä
3. Voidaan pääomia ja saavuttaa käyttötaloussäästöjä luopumalla vajaakäyttöisistä kiinteistöistä
4. Keusoten ja HUS:n tuottavuustavoitteiden saavuttaminen on ratkaisevan tärkeää kunnan talouden näkökulmasta
5. Henkilöstökuluja hallitaan pitämällä henkilöstön määrä kysynnän mukaisella tasolla sekä parantamalla toiminnan tuottavuutta
6. Investointiohjelman myötä kasvava lainamäärä pystytään pitämään hallittavalla tasolla (enintään 320 M€) sekä kääntämään lainamäärä laskuun vuosina 2025-2026
7. Tasapainoinen käyttötalous ja investointiohjelman toteuttaminen edellyttää kunnan tulorahoituspohjan vahvistamista maltillisten veronkorotusten avulla.

Tuusulan talouden skenaariot 2021 - 2030

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Talouden skenaariot 2021 – 2030

muuttujat ja oletukset

Perusskenaario	Oletukset
Myyntivoitot ja sopimuskorvaukset	Arvioitu merkittävien asuin- ja yritysalueiden osalta, leikattu 20 % annetuista arvioista
Verotulot	Korotetut veroprosentit (pormestarin esitys), ennusteet: <ul style="list-style-type: none">- Kunnallisvero; KL:n ennuste 2021 - 2023, 2024 - 2030 kasvu 2 %- Yhteisövero; KL:n ennuste 2021 - 2023, vuodet 2024-2025 10 %:n kasvu, 2026-2030 5 % kasvu- Kiinteistövero; KL:n ennuste 2020 – 2023, vuodet 2024-2026 3 %:n kasvu, 2027 - 2030 4 %:n kasvu
Vajaakäyttöiset kiinteistöt	Pohjautuu valtuuston päättämään listaan myytävistä ja kehitettävistä kiinteistöistä
Palveluverkon kehittäminen	Säästöt Etelä-Tuusulan uuden ja vanhan palveluverkon toiminta- 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 2,0 %/v ja HUS 3,0 %/v
Prosessien virtaviivaistaminen	Työstetty listaus kehittämishankkeista ja niiden säästöpotentiaalista
Käyttöomaisuusinvestoinnit	Arvioitu merkittävät asuin ja yritysalueet + muu tiedossa oleva infra + palveluverkkosuunnitelman mukaiset rakennusinvestoinnit

Talouden skenaariot 2021- 2030

vaihtoehtoiset skenaariot

Perusskenaario	Oletukset
Myyntivoitot ja sopimuskorvaukset	Arvioitu merkittävien asuin- ja yritysalueiden osalta, leikattu 20 % annetuista arvioista
Verotulot	Korotetut veroprosentit. (pormestarine esitys). Ennusteet: <ul style="list-style-type: none">- Kunnallisvero; KL:n ennuste 2021 - 2023, 2024 - 2030 kasvu 2 %- Yhteisövero; KL:n ennuste 2021 - 2023, vuodet 2024-2025 10 %:n kasvu, 2026-2030 5 % kasvu- Kiinteistövero; KL:n ennuste 2020 - 2023, vuodet 2024-2026 3 %:n kasvu, 2027 - 2030 4 %:n kasvu
Vajaakäyttöiset kiinteistöt	Pohjautuu valtuuston päättämään listaan myytävistä ja kehitettävistä kiinteistöistä
Palveluverkon kehittäminen	Säästöt Etelä-Tuusulan uuden ja vanhan palveluverkon toiminta- 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 + palveluverkkosuunnitelman mukaiset rakennusinvestoinnit
Vaihtoehtoskenaario 1.	Myyntitulot ja – voitot, vähennys - 20 %-yksikköä ja Keusoten ja HUS:n toimintamenojen lisäys + 1% / vuosi
Vaihtoehtoskenaario 2.	Korona jatkuu ja verotulojen kasvu nollassa 2021 - 2022. Verotulojen kasvu nopeutuu 1 % perusuraan nähden 2023 – 2024
Vaihtoehtoskenaario 3.	Myyntitulot ja -voitot, lisäys + 20 %-yksikköä

Perusskenaario

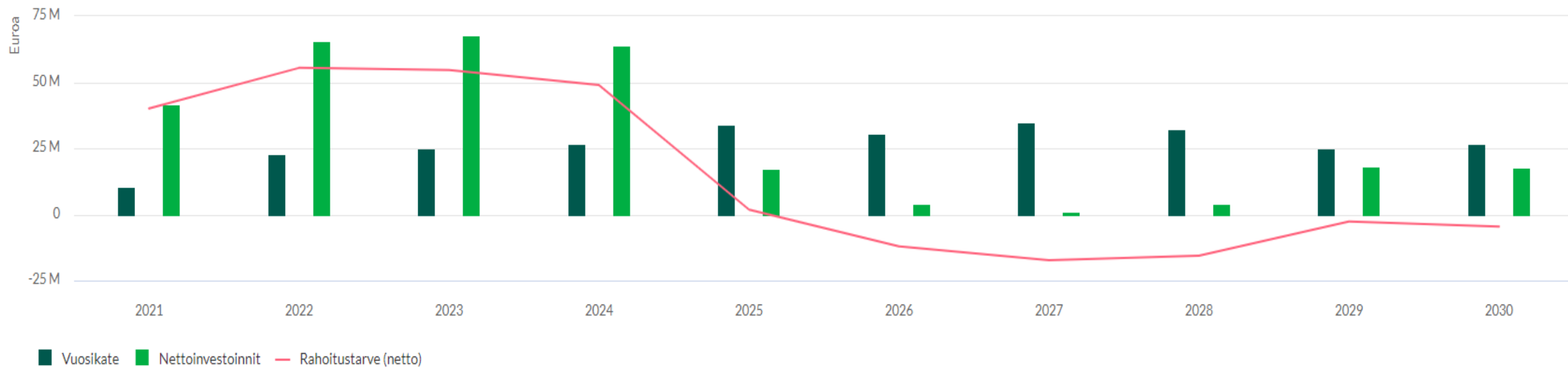
	TP 2019	TA 2020	ennuste	TAE 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
Veroprosentti	19,50	19,50	19,50	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75
Varsinainen toiminta	<i>euroa</i>	<i>euroa</i>	<i>euroa</i>	<i>euroa</i>	<i>1000 euroa</i>	<i>1000 euroa</i>	<i>1000 euroa</i>	<i>1000 euroa</i>	<i>1001 euroa</i>	<i>1002 euroa</i>	<i>1003 euroa</i>	<i>1004 euroa</i>	<i>1005 euroa</i>
Myyntivoitot	9 807 151	7 480 000	5 480 000	7 480 000	12 325	11 152	10 022	14 280	14 272	14 076	12 716	4 114	4 520
Vajaakäytössä olevien kiinteistöjen myyntivoitot				0	349	705	1 717	3 667	232	2 291	0	0	0
Toimintatulot	36 601 301	58 066 669	57 800 496	59 443 888	60 038	60 639	61 245	61 858	62 476	63 101	63 732	64 369	65 013
<i>Sisäiset toimintatuotot*</i>	<i>26 646 947</i>	<i>24 499 374</i>	<i>24 909 000</i>	<i>25 008 498</i>	<i>25 259</i>	<i>25 511</i>	<i>25 766</i>	<i>26 024</i>	<i>26 284</i>	<i>26 547</i>	<i>26 812</i>	<i>27 081</i>	<i>27 351</i>
<i>Ulkoiset toimintatuotot</i>	<i>9 954 353</i>	<i>33 567 295</i>	<i>32 891 496</i>	<i>34 435 390</i>	<i>34 780</i>	<i>35 128</i>	<i>35 479</i>	<i>35 834</i>	<i>36 192</i>	<i>36 554</i>	<i>36 919</i>	<i>37 289</i>	<i>37 661</i>
Valmistus omaan käyttöön	266 320	154 000	154 000	154 000									
Toimintakulut	-248 978 046	-275 042 227	-280 574 813	-284 130 304	-285 459	-287 918	-291 071	-295 140	-299 751	-303 475	-308 507	-313 639	-318 873
Palveluverkon kehittäminen, säästö					807	1 090	1 646	1 946	2 076	3 276	3 276	3 276	3 276
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	3 510	3 648	3 654	3 654	3 654	3 654	3 654	3 654	3 654
Henkilöstökulut	-75 197 478	-77 230 503	-78 492 568	-78 100 830	-78 882	-79 671	-80 467	-81 272	-82 085	-82 906	-83 735	-84 572	-85 418
Keusoten maksuosuudet ilman erikois	-73 500 143	-69 139 617	-74 406 294	-72 150 968	-73 594	-75 066	-76 567	-78 099	-79 660	-81 254	-82 879	-84 536	-86 227
Erikoissairaanhoido	-42 067 014	-43 586 029	-43 586 029	-46 526 460	-47 922	-49 360	-50 841	-52 366	-53 937	-55 555	-57 222	-58 938	-60 706
<i>Sisäiset toimintamenot*</i>	<i>-26 245 552</i>	<i>-24 754 371</i>	<i>-24 909 000</i>	<i>-25 256 003</i>	<i>-25 509</i>	<i>-25 764</i>	<i>-26 021</i>	<i>-26 281</i>	<i>-26 544</i>	<i>-26 810</i>	<i>-27 078</i>	<i>-27 349</i>	<i>-27 622</i>
<i>Muut ulkoiset toimintamenot</i>	<i>-30 500 569</i>	<i>-58 239 708</i>	<i>-57 088 922</i>	<i>-63 004 043</i>	<i>-62 031</i>	<i>-61 784</i>	<i>-62 411</i>	<i>-63 039</i>	<i>-63 670</i>	<i>-64 306</i>	<i>-64 950</i>	<i>-65 599</i>	<i>-66 255</i>
TOIMINTAKATE	-202 303 274	-209 341 558	-217 140 317	-217 052 416	-212 747	-215 422	-218 088	-215 336	-222 772	-224 007	-232 059	-245 156	-249 340
toimintakatteen muut.-% edell.v. talousarvioon					-1,98 %	1,26 %	1,24 %	-1,26 %	3,45 %	0,55 %	3,59 %	5,64 %	1,71 %
Verotulot	182 522 866	194 262 000	186 507 000	195 745 620	204 480	209 192	213 628	218 166	222 967	228 046	233 255	238 597	244 076
Kunnallisverot	164 110 658	175 273 000	168 418 000	171 109 000	180 670	185 470	189 179	192 963	196 822	200 759	204 774	208 869	213 047
Yhteisöverot	8 147 923	8 594 000	8 020 000	9 917 000	8 796	8 408	8 828	9 270	9 733	10 220	10 731	11 268	11 831
Kiinteistöverot	10 264 286	10 395 000	10 069 000	14 719 620	15 014	15 314	15 621	15 933	16 411	17 067	17 750	18 460	19 199
Muut verotulot													
muutos-%	1,85	8,40		0,76	4,46	2,30	2,12	2,12	2,20	2,28	2,28	2,29	2,30
Valtionosuudet	25 429 422	28 381 921	39 118 819	31 851 200	32 344	32 667	32 994	33 324	33 657	33 993	34 333	34 677	35 024
muutos-%	4,69	11,61		12,22	1,55	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Verorahoitus yhteensä	207 952 288	222 643 921	225 625 819	227 596 820	236 824	241 859	246 622	251 489	256 623	262 040	267 588	273 274	279 100
verorahoituksen muutos-%	756,08	7,06		2,22	4,05	2,13	1,97	1,97	2,04	2,11	2,12	2,12	2,13
Rahoituserät yhteensä	-194 263	-299 573	-299 573	-252 367	-1 240	-1 354	-1 872	-2 209	-3 325	-3 248	-3 162	-3 112	-2 955
VUOSIKATE	5 454 751	13 002 790	8 185 929	10 292 036	22 836	25 083	26 662	33 945	30 526	34 784	32 367	25 006	26 804
muutos-%	-53,48	138,38	50,07	-20,85	121,88	9,84	6,30	27,31	-10,07	13,95	-6,95	-22,74	7,19
Verorahoitus (verot+valtionosuudet)	207 952 288	222 643 921	225 625 819	227 596 820	236 824	241 859	246 622	251 489	256 623	262 040	267 588	273 274	279 100
muutos-%	2,19	7,06	8,50	2,22	4,05	2,13	1,97	1,97	2,04	2,11	2,12	2,12	2,13
Suunnitelmapoistot (SuMu)	-15 580 631	-16 825 763	-16 825 763	-17 533 096	-18 927	-21 034	-24 985	-29 049	-31 825	-32 663	-33 607	-34 735	-35 843
Arvonalentumiset	-9 803 842		-410 996										
TILIKAUDEN TULOS	-19 929 722	-3 822 973	-9 050 830	-7 241 060	3 910	4 049	1 677	4 896	-1 299	2 121	-1 239	-9 729	-9 039
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	-9 050 830	-7 241 060	3 909	4 048	1 677	4 896	-1 299	2 121	-1 239	-9 729	-9 040

Perusskenaario

	TP 2019	TA 2020	2020 OVK II ennuste	TAE 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
	<i>euroa</i>	<i>euroa</i>		<i>euroa</i>	<i>1000 euroa</i>	<i>1000 euroa</i>	<i>1000 euroa</i>	<i>1000 euroa</i>	<i>1001 euroa</i>	<i>1002 euroa</i>	<i>1003 euroa</i>	<i>1004 euroa</i>	<i>1005 euroa</i>
TOIMINNAN RAHAVIRTA													
Tulorahoitus	-4 352 400	5 497 790	2 680 930	2 787 036	10 138	13 201	14 899	15 973	15 998	18 392	19 626	20 867	22 259
Vuosikate	5 454 751	13 002 790	8 185 929	10 292 036	22 836	25 083	26 662	33 945	30 526	34 784	32 367	25 006	26 804
Tulorahoituksen korjaukset	-9 807 151	-7 505 000	-5 504 999	-7 505 000	-12 699	-11 882	-11 763	-17 972	-14 528	-16 392	-12 741	-4 139	-4 545
<i>Käyttöomaisuuden myyntivoitot</i>	-9 807 151	-7 480 000	-5 480 000	-7 480 000	-12 674	-11 857	-11 738	-17 947	-14 503	-16 367	-12 716	-4 114	-4 520
<i>Varausten muutos</i>	0	-25 000	-24 999	-25 000	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25
Investointien rahavirta	-27 684 580	-23 414 000	-23 549 000	-41 836 100	-65 513	-67 725	-63 704	-17 249	-3 970	-1 040	-4 040	-18 284	-17 730
<i>Käyttöomaisuusinvestoinnit</i>	-39 677 577	-33 114 000	-30 929 000	-52 636 100	-81 393	-82 705	-78 565	-48 685	-24 500	-20 500	-19 500	-24 000	-23 500
<i>Rahoitusosuudet investointimenoihin</i>	1 155 902	900 000	900 000	2 000 000	500	500	500	500	500	500	500	500	500
<i>Käyttöomaisuuden myyntitulot, tontit ym.</i>	10 837 095	8 800 000	6 480 000	8 800 000	14 500	13 120	11 790	16 800	16 790	16 560	14 960	5 000	5 000
<i>Käyttöomaisuuden myyntitulot, vajaakäyttöiset kiinteistöt</i>					880	1 360	2 571	14 136	3 240	2 400	0	216	270
Toiminnan ja investointien rahavirta	-32 036 980	-17 916 210	-20 868 070	-39 049 064	-55 375	-54 524	-48 805	-1 276	12 028	17 352	15 586	2 583	4 529
Rahoituksen rahavirta	38 913 217	18 356 692	20 857 001	40 080 649	55 400	54 600	48 900	1 800	-12 100	-17 300	-15 600	-2 660	-4 600
<i>Antolainauksen muutokset *</i>	3 818 310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Lainakannan muutokset</i>	27 786 717	17 556 692	20 057 000	38 300 000	54 600	53 800	48 100	1 000	-12 900	-18 100	-16 400	-3 460	-5 400
<i>Pitkäaikaiset lainat</i>	30 000 000	30 000 000		30 000 000	28 000	28 000	26 000	0	0	0	0	0	-5 400
<i>Lyhytaikaiset lainat</i>	-2 213 283	-12 443 308		8 300 000	26 600	25 800	22 100	1 000	-12 900	-18 100	-16 400	-3 460	0
<i>Oman pääoman muutokset</i>	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset **</i>	7 308 189	800 000	800 001	1 780 649	800	800	800	800	800	800	800	800	800
<i>Saamisten muutos</i>		0	0	980 649	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Liittymismaksut</i>		800 000	800 001	800 000	800	800	800	800	800	800	800	800	800
RAHAVAROJEN MUUTOS	6 876 237	440 482	-11 069	1 031 585	25	76	95	524	-72	52	-14	-77	-71
Lainamäärä 31.12.	126 385 578	148 258 535	150 259 000	188 559 000	243 159 000	296 959 000	345 059 000	346 059 000	333 159 000	315 059 000	298 659 000	295 199 000	289 799 000

Perusskenaario

Vuosikate ja nettoinvestoinnit



Piilota taulukko

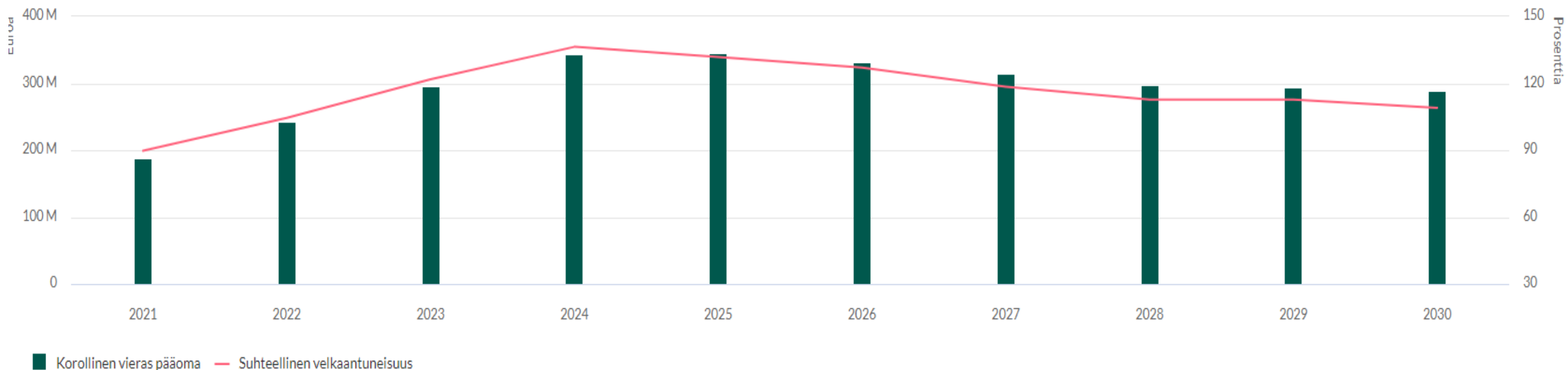
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vuosikate	10,3	22,8	25,1	26,7	33,9	30,5	34,8	32,4	25	26,8
Nettoinvestoinnit	41,8	65,5	67,7	63,7	17,1	4	1	4	18,3	17,7
Rahoitustarve (netto)	40,1	55,4	54,6	48,9	1,8	-12,1	-17,3	-15,6	-2,7	-4,6

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Perusskenaario

Vieraan pääoman määrä



Pilota taulukko

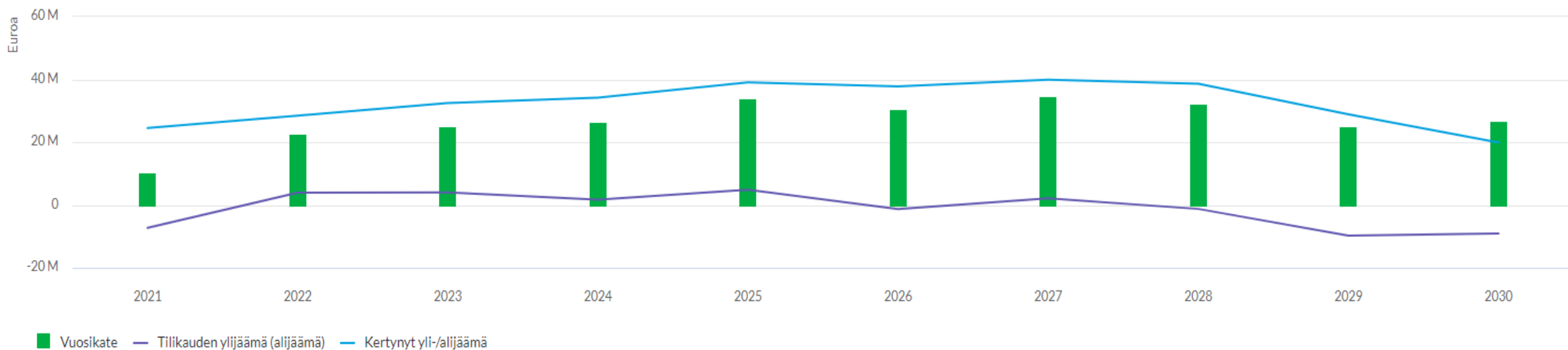
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Korollinen vieras pääoma	187,8	242,4	296,2	344,3	345,3	332,4	314,3	297,9	294,4	289
Suhteellinen velkaantuneisuus %	89,8	104,5	121,8	136,3	131,8	127	118,4	112,7	112,8	109

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Perusskenaario

Vuosikate ja yli- / alijäämä



Pilota taulukko

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vuosikate	10,3	22,8	25,1	26,7	33,9	30,5	34,8	32,4	25	26,8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-7,2	3,9	4	1,7	4,9	-1,3	2,1	-1,2	-9,7	-9
Kertynyt yli-/alijäämä	24,5	28,5	32,5	34,2	39,1	37,8	39,9	38,7	28,9	19,9

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Vaihtoehtoskenaario 1.

- myyntivoitot toteutuvat 20 % heikemmin
- Keusoten ja HUS:n toimintamenojen lisäkasvu + 1% / vuosi

Vuosikate ja nettoinvestoinnit



Piilota taulukko

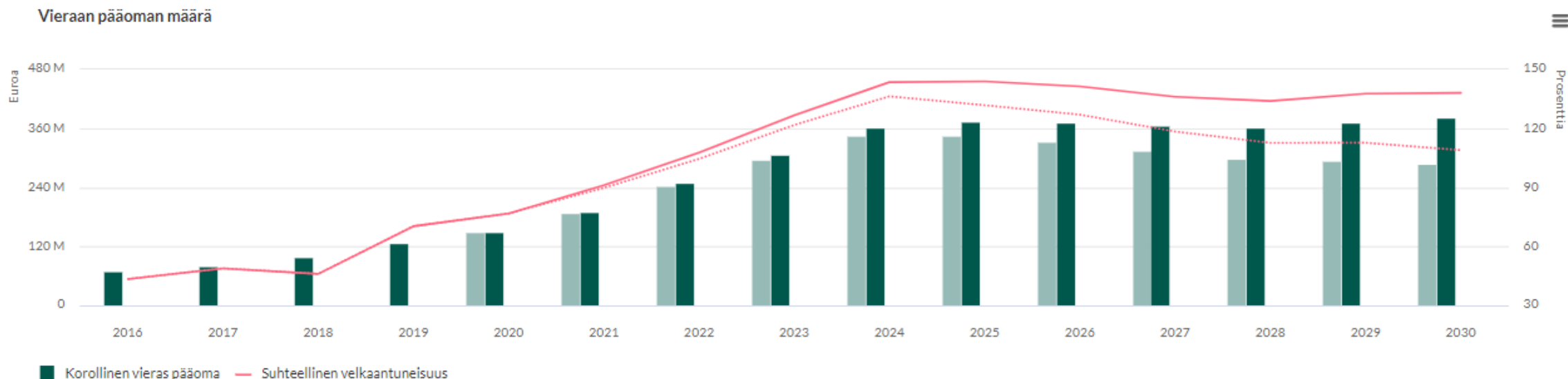
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vuosikate	16,5	18,9	11,7	5,5	8,2	8,2	18,9	20	20,2	22,8	20	22,8	19,4	11,9	11,8
						-2,1	-3,9	-5,1	-6,5	-11,2	-10,5	-12	-12,9	-13,1	-15
Nettoinvestoinnit	18,8	27,3	28	27,7	23,5	41,8	65,5	67,7	63,7	17,1	4	1	4	18,3	17,7
Rahoitustarve (netto)	13,4	15,6	19	38,9	23,9	42,2	59,3	59,7	55,4	13	-1,6	-5,3	-2,7	10,4	10,4
						+2,1	+3,9	+5,1	+6,5	+11,2	+10,5	+12	+12,9	+13,1	+15

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Vaihtoehtoskenaario 1.

- myyntivoitot toteutuvat 20 % heikommin
- Keusoten ja HUS:n toimintamenojen lisäkasvu + 1% / vuosi



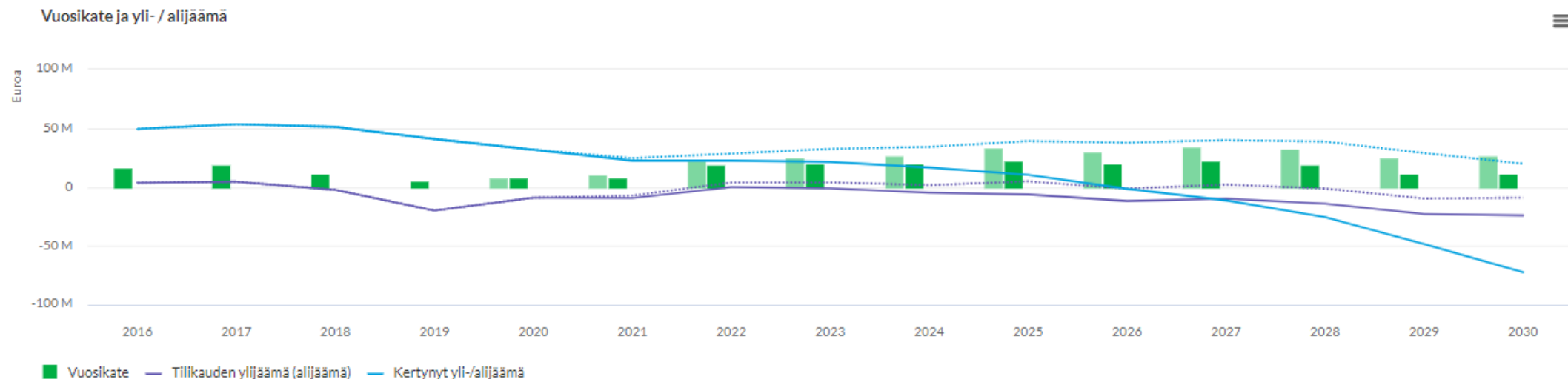
Piilota taulukko

	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	149,5	189,9	248,4	307,3	361,8	374	371,6	365,5	362	371,7	381,3
						+2,1	+6	+11,1	+17,6	+28,7	+39,2	+51,2	+64,2	+77,3	+92,3
Suhteellinen velkaantuneisuus %	43,4	48,9	46	70,3	76,8	91,1	107,6	126,7	143,6	143,9	141,4	136,1	134	137,7	138,1
						+1,3	+3,1	+4,9	+7,2	+12,1	+14,4	+17,7	+21,3	+24,9	+29,1

Vaihtoehtoskenaario 1.

- myyntivoitot toteutuvat 20 % heikemmin

- 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	8,2	8,2	18,9	20	20,2	22,8	20	22,8	19,4	11,9	11,8
						-2,1	-3,9	-5,1	-6,5	-11,2	-10,5	-12	-12,9	-13,1	-15
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3,8	4,6	-2,3	-19,9	-9,1	-9,3	-0	-1	-4,8	-6,3	-11,8	-9,9	-14,2	-22,8	-24,1
						-2,1	-3,9	-5,1	-6,5	-11,2	-10,5	-12	-12,9	-13,1	-15
Kertynyt yli-/alijäämä	49,5	53,5	51,2	40,8	31,8	22,4	22,4	21,4	16,6	10,3	-1,5	-11,3	-25,5	-48,3	-72,4
						-2,1	-6	-11,1	-17,6	-28,7	-39,2	-51,2	-64,2	-77,3	-92,3

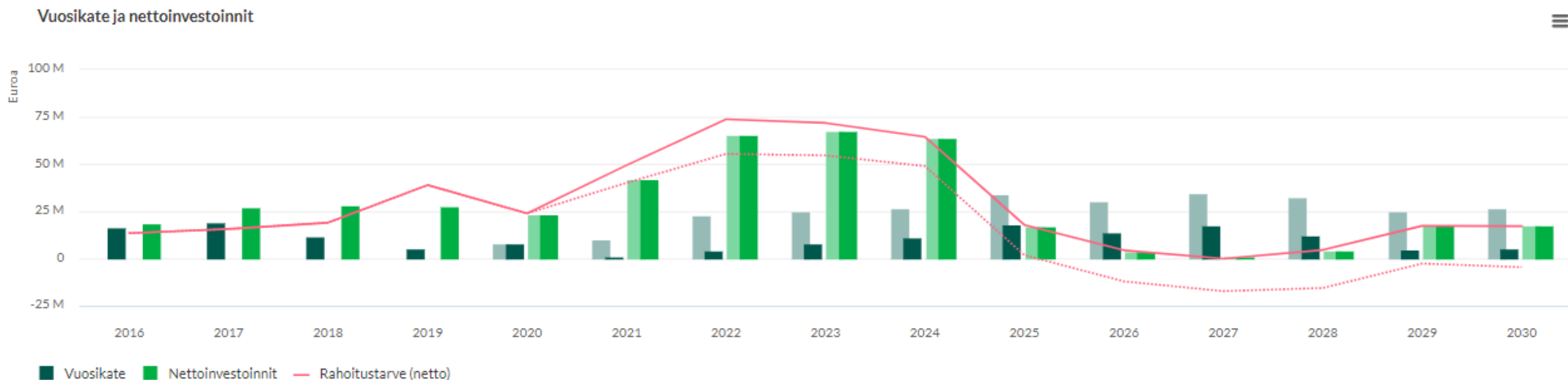
TUUSULA

Elämisen taidetta.

Vaihtoehtoskenaario 2.

Korona jatkuu ja verotulojen kasvu nollassa 2021 - 2022.

Verotulojen kasvu nopeutuu 1 % perusuraan nähden 2023 – 2024



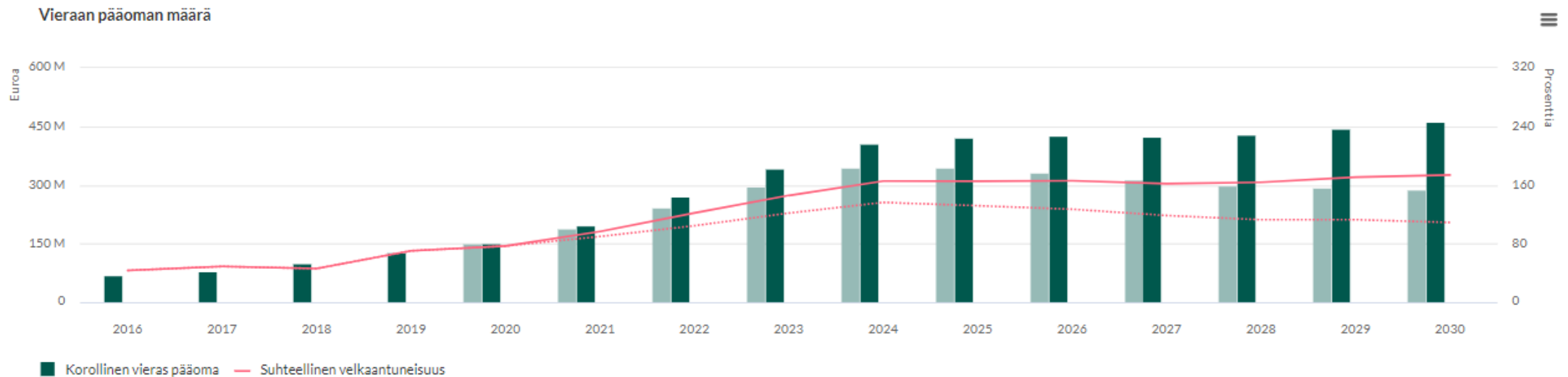
Pilota taulukko

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vuosikate	16,5	18,9	11,7	5,5	8,2	1	4,5	7,9	11,1	18	14,1	17,6	12,2	5	5,1
						-9,3	-18,3	-17,2	-15,6	-15,9	-16,5	-17,2	-20,1	-20	-21,7
Nettoinvestoinnit	18,8	27,3	28	27,7	23,5	41,8	65,5	67,7	63,7	17,1	4	1	4	18,3	17,7
Rahoitustarve (netto)	13,4	15,6	19	38,9	23,9	49,4	73,7	71,8	64,5	17,7	4,4	-0,1	4,5	17,3	17,1
						+9,3	+18,3	+17,2	+15,6	+15,9	+16,5	+17,2	+20,1	+20	+21,7

Vaihtoehtoskenaario 2.

Korona jatkuu ja verotulojen kasvu nollassa 2021 - 2022.

Verotulojen kasvu nopeutuu 1 % perusuraan nähden 2023 – 2024



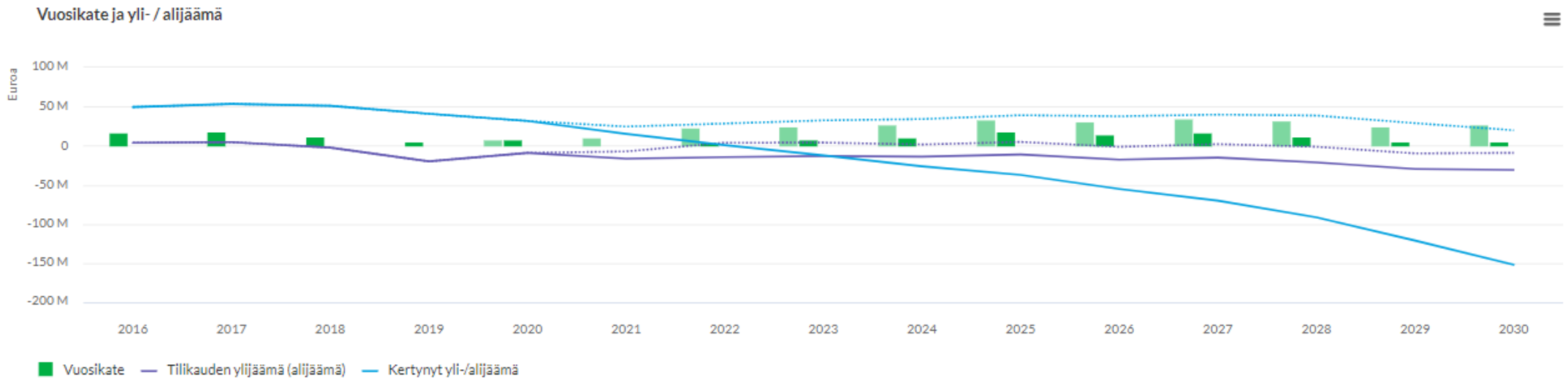
Piilota taulukko

	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	149,5	197,1	270	341	404,7	421,6	425,2	424,3	428	444,6	460,9
						+9,3	+27,7	+44,9	+60,4	+76,4	+92,8	+110	+130,2	+150,2	+171,9
Suhteellinen velkaantuneisuus %	43,4	48,9	46	70,3	76,8	96,5	122	145,8	165,5	165,3	165,9	161,9	163,8	170,9	173,9
						+6,8	+17,4	+24	+29,2	+33,4	+38,9	+43,5	+51,1	+58,2	+64,9

Vaihtoehtoskenaario 2.

Korona jatkuu ja verotulojen kasvu nollassa 2021 - 2022.

Verotulojen kasvu nopeutuu 1 % perusuraan nähden 2023 – 2024



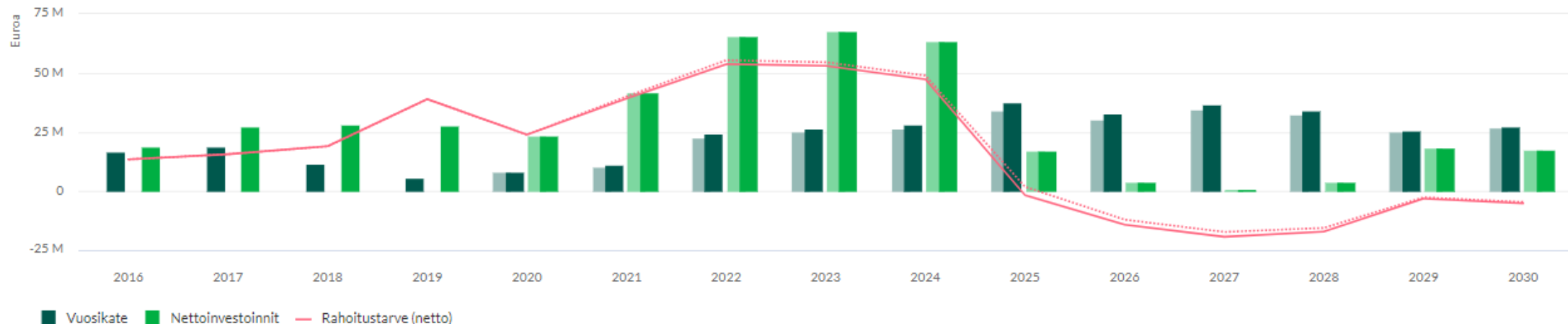
Piilota taulukko

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vuosikate	16,5	18,9	11,7	5,5	8,2	1	4,5	7,9	11,1	18	14,1	17,6	12,2	5	5,1
						-9,3	-18,3	-17,2	-15,6	-15,9	-16,5	-17,2	-20,1	-20	-21,7
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3,8	4,6	-2,3	-19,9	-9,1	-16,6	-14,4	-13,1	-13,9	-11,1	-17,8	-15,1	-21,4	-29,7	-30,8
						-9,3	-18,3	-17,2	-15,6	-15,9	-16,5	-17,2	-20,1	-20	-21,7
Kertynyt yli-/alijäämä	49,5	53,5	51,2	40,8	31,8	15,2	0,8	-12,3	-26,2	-37,3	-55,1	-70,2	-91,5	-121,2	-152
						-9,3	-27,7	-44,9	-60,4	-76,4	-92,8	-110	-130,2	-150,2	-171,9

Vaihtoehtoskenaario 3.

Myyntivoitot toteutuvat 20 % perusuraa paremmin

Vuosikate ja nettoinvestoinnit



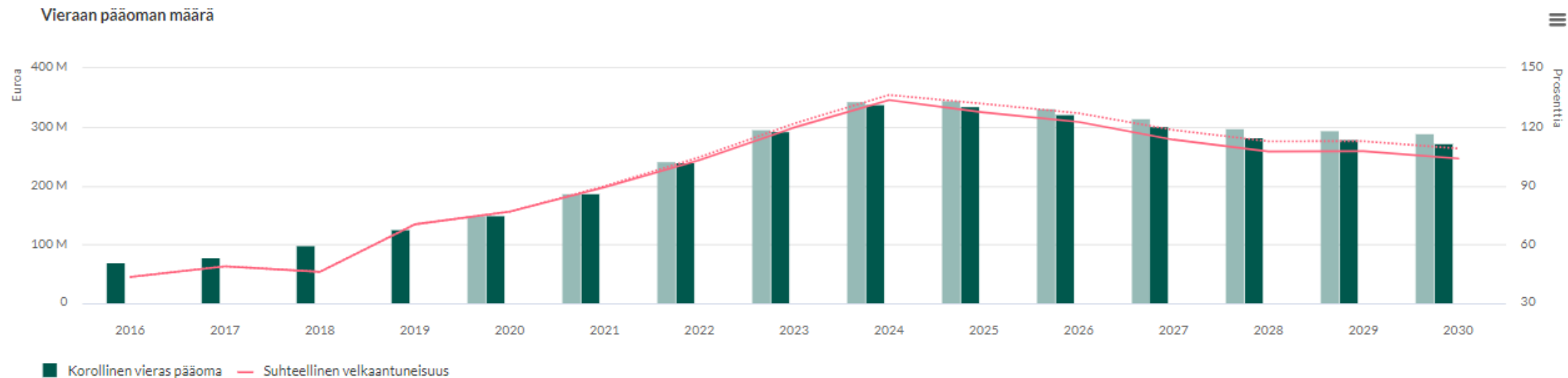
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vuosikate	16,5	18,9	11,7	5,5	8,2	11,2	24,5	26,6	28,2	37,5	32,7	36,8	33,9	25,6	27,4
						+0,9	+1,6	+1,5	+1,6	+3,5	+2,2	+2	+1,6	+0,6	+0,6
Nettoinvestoinnit	18,8	27,3	28	27,7	23,5	41,8	65,5	67,7	63,7	17,1	4	1	4	18,3	17,7
Rahoitustarve (netto)	13,4	15,6	19	38,9	23,9	39,2	53,8	53,1	47,3	-1,7	-14,3	-19,3	-17,2	-3,2	-5,2
						-0,9	-1,6	-1,5	-1,6	-3,5	-2,2	-2	-1,6	-0,6	-0,6

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Vaihtoehtoskenaario 3.

Myyntivoitot toteutuvat 20 % perusuraa paremmin



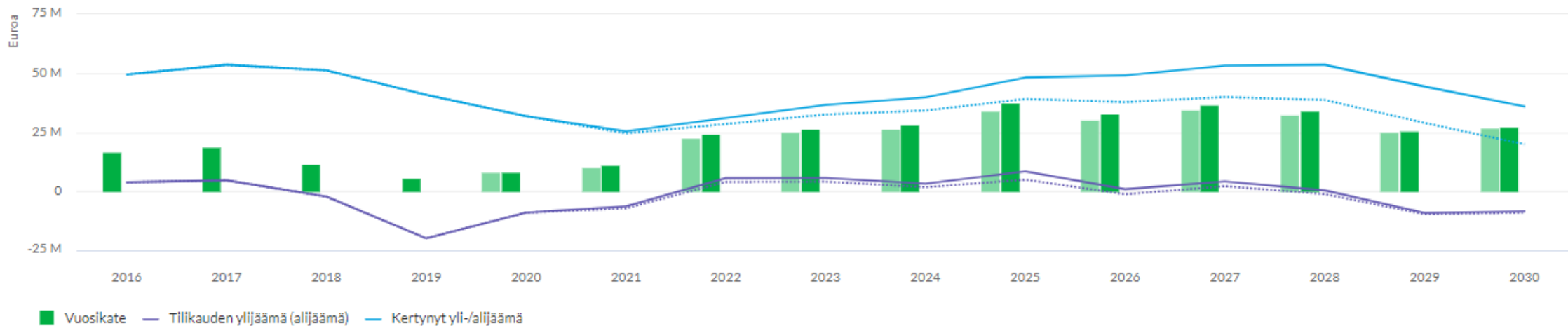
Piilota taulukko

	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	149,5	186,9	239,9	292,1	338,7	336,1	321,1	301	283	279	273
						-0,9	-2,5	-4	-5,6	-9,1	-11,3	-13,3	-14,9	-15,4	-16
Suhteellinen velkaantuneisuus %	43,4	48,9	46	70,3	76,8	89,2	103,1	119,8	133,8	127,4	122,5	113,5	107,5	107,7	103,8
						-0,6	-1,5	-2	-2,6	-4,4	-4,5	-4,9	-5,2	-5,1	-5,2

Vaihtoehtoskenaario 3.

Myyntivoitot toteutuvat 20 % perusuraa paremmin

Vuosikate ja yli- / alijäämä



	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vuosikate	16,5	18,9	11,7	5,5	8,2	11,2	24,5	26,6	28,2	37,5	32,7	36,8	33,9	25,6	27,4
						+0,9	+1,6	+1,5	+1,6	+3,5	+2,2	+2	+1,6	+0,6	+0,6
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3,8	4,6	-2,3	-19,9	-9,1	-6,4	5,5	5,6	3,2	8,4	0,9	4,2	0,3	-9,2	-8,5
						+0,9	+1,6	+1,5	+1,6	+3,5	+2,2	+2	+1,6	+0,6	+0,6
Kertynyt yli-/alijäämä	49,5	53,5	51,2	40,8	31,8	25,4	31	36,5	39,8	48,2	49	53,2	53,5	44,4	35,9
						+0,9	+2,5	+4	+5,6	+9,1	+11,3	+13,3	+14,9	+15,4	+16

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Linjauseitykset

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Kasvun ja talouden hallintaohjelma

Linjauseesitykset 1/3

Yritysalueet

- Kunta edistää ensisijaisesti ja kiireellisinä Focuksen, Rykmentinportin ja Sulan yritysalueiden kaavoitusta ja muita yritystonttien myyntiin saattamista ja tulevaa rakentamista edistäviä toimenpiteitä.
- Tonttien myynnissä painotetaan työllisyys- ja talousvaikutuksia sekä toimijoiden kykyä alueiden rakentamiseen Tuusulan kunnan tavoittelemalla aikataululla
- Linjaus/tavoite: yritystonttien myyntitulot 2020-2029, yhteensä 75,2 M€

Asuinalueet

- Kunta edistää ensisijaisesti ja kiireellisinä Hyrylän, Jokelan ja Kellokosken keskustojen kehittämistä sekä Rykmentinpuiston Lahelanpellon ja Häriskiven asuinalueiden kaavoitusta ja asuintonttien myyntiin saattamista, myyntiä ja tulevaa rakentamista edistäviä toimenpiteitä.
- Asuinalueet profiloidaan siten, että lähtökohtana on kunnan ja ko. alueiden pitovoiman ja vetovoiman vahvistaminen, talousvaikutukset huomioon ottaen
- Suunnittelun tavoitteena ovat hyvät lähipalvelut, yhdyskuntarakenteen tiivistäminen sekä joukkoliikenteen parempi saavutettavuus ja liikkumisen mahdollisuuksien monipuolinen hyödyntäminen.
- Linjaus/tavoite: asuintonttien myyntitulot 2020-2029 yhteensä 85,8 M€

Kasvun ja talouden hallintaohjelma

linjauseesitykset 2/3

Palveluverkon kehittäminen

- Optimoidaan palveluverkon kokonaisuus, palveluverkkosuunnitelman mukaisesti
- Linjaus/tavoite: Etelä-Tuusulan uuden varhaiskasvatus- ja kouluverkon (Martta Wendelinin päiväkodin sekä Kirkonkylän, Riihikallion, Rykmentinpuiston ja Lahelan koulut) käytön, ylläpidon ja väistötilojen säästöt nousevat vaiheittain vuoden 2023 1 milj. eurosta 5 milj. euroon vuodesta 2026 alkaen.

Vajaakäyttöisten kiinteistöjen kehittäminen ja myynti

- Luovutaan vajaakäyttöisistä kiinteistöistä, erillisen, tammi-helmikuussa 2020 hyväksyttävän suunnitelman mukaan
- Linjaus/tavoite: tonttien ja rakennusten myynnit yhteensä min 10 M€ 2020- 2026

Keusoten talouden ja maksuosuuden kehitys

- Varmistetaan tiivis hyte-yhteistyö sekä Keusoten omistajaohjaus
- Linjaus/tavoite: Keusoten maksuosuuden kasvu enintään 1,5 % / vuosi

Kasvun ja talouden hallintaohjelma

linjauseesitykset 3/3

Palveluprosessien kehittäminen

- Kehitetään sujuvampaa palvelua ja tehokkaampia prosesseja kuntalaisille sekä muille ulkoisille ja sisäisille asiakkaille erillisen suunnitelman mukaisesti
- Linjaus; kehitettävistä palveluprosesseista saatava tuottavuushyöty vähintään 0,25 M€/vuosi 2021 alkaen

Henkilöstö

- Kunta seuraa erityisesti lasten ja oppilaiden määrän kehitystä sekä muun kysynnän muutoksia.
- Linjaus: Kunta reagoi kysynnän muutokseen ja sopeuttaa henkilöstön määrää ja rakennetta tarpeen mukaan. Suunnittelun lähtökohtana henkilöstömenojen 1 % kasvu / vuosi 2021 alkaen.

Talouden linjaukset

- Kunnan lainakannan tavoitetaso 2020 – 2029 enintään 320 M€ ja 2029 alle 200 M€
- Kunnan vuosikatteen tavoitetaso 2022 alkaen vähintään 25 M€ ja 2026 alkaen yli 35 M€



Investoinnit ja tontinmyyntitulot 2020 - 2029

TUUSULA

Elämisen taidetta.



Investoinnit pohjatiedot ja oletukset

Arvioinnit sisältävät paljon epävarmuuksia ja muuttujia, joita on erittäin vaikea arvioida ennakkoon. Tästä syystä useissa kohteissa voidaan todeta, eri skenaarioiden väliset muutokset voivat olla noin +/-30%.

- **Tarkastelussa mukana merkittävät yritys- ja asuinalueet**

- Focus, Rykmentinportti, Sula, Kelatie ja Vallu
- Lahela III, Rykmentinpuisto, Häriskivi ja Suutarintie
- Tarkastelu perustuu 10-vuoden kaavoitusohjelmasta, infrainvestoinneista ja maanhankinnasta/-myynnistä tehtyihin karkeisiin arviointitaulukoihin, joiden tarkkuus laskee mitä pidemmälle aikajanalla mennään eteenpäin

- **Tarkastelun ulkopuolella**

- Hyrylän keskustan kehittäminen ml. Parkkiratkaisut
 - Suoria taloudellisia vaikutuksia vaikea arvioida tässä vaiheessa
 - Lähtökohtana, että mahdollinen pysäköintitalo laitetaan liikkeelle kunnan toimesta yhtiömuodossa. Osakkeet siirtyvät ajan myötä tulevien taloyhtiöiden / asukkaiden omistukseen
- Rakennusinvestoinnit on otettu huomioon palveluverkkosuunnitelman mukaisesti
- Laskelmissa ovat mukana myös suunnitteilla olevat / tiedossa olevat pienemmät infrainvestoinnit sekä muut kohdentamattomat rakennusinvestoinnit 2,5 M€/V

Käyttöomaisuusinvestoinnit ja tontinmyyntitulot 2020-2030

Merkittävät yritys- ja asuinalueet

Omaisuuslaji, MEUR	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Yritysalueet											
<i>Tontinmyyntitulot</i>	0,3	7,2	7,2	7,2	3,5	12,8	12,8	12,5	12,5	0	0
<i>Maanhankintahinta</i>	-4,5	-4,5	-3,0								
<i>Netto yht.</i>	-4,2	2,7	4,2	7,2	3,5	12,8	12,8	12,5	12,5	0	0
Infrakustannukset yht.	-1,0	-1,0	-2,8	-7,8	-11,3	-9,1	-4,0	-2,4	0,0	-1,5	-0,8
Focus OYK (Kehä4, liikekeskus, Sammonmäki 2, Tuusulanväylän varret, Kehä 4 jatke)	-0,2	-0,2	-0,4	-4,5	-9,1	-6,3	-4	-2,4		-0,2	
Rykmentinportti	-0,5	-0,5	-1,5	-0,8						-1,3	-0,8
Sula (koko alue)		-0,1	-0,9	-2	-2,2	-2					
Vallu	-0,3	-0,2		-0,5		-0,8					
Yritysalueet yhteensä, netto	-5,2	1,7	1,4	-0,6	-7,8	3,7	8,8	10,1	12,5	-1,5	-0,8
Asuinalueet:											
<i>Tontinmyyntitulot</i>	7,9	7,9	10,9	9,2	11,2	8,2	8,2	8,2	6,2	6,2	6,2
<i>Maanhankinta</i>	-1,5	-0,5	-1	-1							
Infrakustannukset yht.	-1,6	-3,4	-4,2	-4,3	-5,5	-2,6	-1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Lahela III		-0,3	-0,9	-1,5	-2,7	-1,3	-1,4				
Rykmentinportti(Keskus, Monio, Kirkonmäki, Puustellinmetsä, Hökilä)	-1,6	-2,5	-1,4	-1,4	-2,5	-1,3					
Häriskivi		-0,6	-1,9	-1,4	-0,3						
Suutarintie											
Asuinalueet yhteensä, netto	6,3	4,5	6,7	4,9	5,7	5,6	6,8	8,2	6,2	6,2	6,2
Muut Infra hankkeet, kustannukset	-6,4	-8,1	-7,5	-11,6	-16,9	-13,9	-7,1	-6,1	-7,5	-10,5	-10,7
Kaikki infrakustannukset yhteensä	-9,0	-12,5	-14,5	-23,7	-33,7	-25,6	-12,5	-8,5	-7,5	-12,0	-11,5

Yritysalueiden tonttien
myyntitulot 2020-2030 76 M€

Asuinalueiden tonttien
myyntitulot 2020-2030 90,3 M€

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Rakennusinvestoinnit 2020-2030

Omaisuuslaji, MEUR	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kirkonkylän kampus	-1	-10	-11	-1,4							
Monio	-3,8	-11,9	-16,1	-3,1							
Pk Martta Wendelin	-1,4	-9	-1,1								
Riihikallion monitoimikampus	-0,5	-1,2	-12	-12	-6,7						
Rykmentinpuiston monitoimikampus	-0,1	-0,5	-12,5	-12,5	-6,7						
Lahelan monitoimikampus	-0,06	-0,1	-0,15	-8	-8	-5					
Jokelan koulukeskus	-0,05	-0,05	-0,15	-0,5	-7	-8					
Muut rakennukset	-6,1	-6,0	-5,5	-4,5	-5,6	-1,0	-4	-4	-4	-4	-4
Kaikki rakennukset yhteensä	-13,0	-38,7	-58,5	-42,0	-34,0	-14,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0

Merkittävät yritys- ja asuinalueet

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Myyntivoitot ja sopimuskorvaukset

pohjatiedot ja oletukset

Arvioinnit sisältävät paljon epävarmuuksia ja muuttujia, joita on erittäin vaikea arvioida ennakkoon. Tästä syystä useissa kohteissa voidaan todeta, eri skenaarioiden väliset muutokset voivat olla noin +/-30%.

- **Tarkastelussa mukana vain merkittävät yritys- ja asuinalueet**

- Focus, Rykmentinportti, Sula, Kelatie ja Vallu
- Lahela III, Rykmentinpuisto, Häriskivi ja Suutarintie
- Tarkastelu perustuu 10-vuoden kaavoitusohjelmasta, infrainvestoinneista ja maanhankinnasta/-myynnistä tehtyihin karkeisiin arvioititaulukoihin, joiden tarkkuus laskee mitä pidemmälle aikajanalla mennään eteenpäin

- **Tarkastelun ulkopuolella**

- Hyrylän keskustan kehittäminen ml. Parkkiratkaisut
 - Suoria taloudellisia vaikutuksia vaikea arvioida tässä vaiheessa
 - Lähtökohtana, että mahdollinen pysäköintitalo laitetaan liikkeelle kunnan toimesta yhtiömuodossa. Osakkeet siirtyvät ajan myötä tulevien taloyhtiöiden / asukkaiden omistukseen
- Pienemmät kaava-alueet
 - Taloudellinen vaikutus ei ole kokonaisuuden kannalta merkittävä

- **Vuodet 2021 – 2022**

- tuloslaskelmaan on sisällytetty Anttilanrannan, Peltokaaren ja Lahelanpelto II:n tontinmyyntituloja

TUUSULA

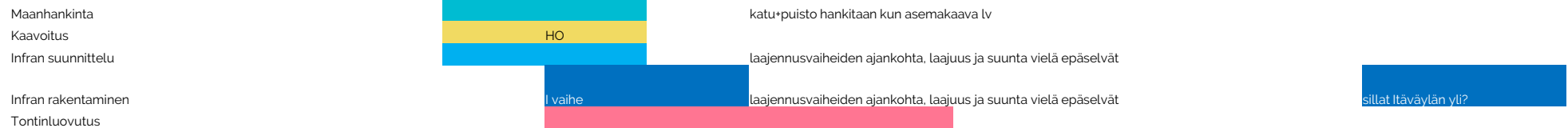
Elämisen taidetta.

Myyntivoitot ja sopimuskorvaukset toteutukseen liittyviä epävarmuuksia ja riskejä

- Focus
 - Myyntihinnaksi arvioitu 50 M€
 - Markkinahinta / kem?
 - Yksi vai useampi toimija
 - Kehä IV:n toteutusmalli, voimalinjat, kiviainekset
- Rykmentinportti
 - Kaava
 - ELY-tiehankkeiden eteneminen
 - Laajuus ja infra-kustannukset
- Sula
 - Maankäytösopimukset kesken
 - Infran kustannukset
- Aikataulut ja tontinmyyntitulot
 - Kaavavalitukset
 - Laskelmissa kaikkien kaava-alueiden tuotto-odotuksesta vähennetty 20 %

Yritysalueet

Rykmentinportti



Vallu



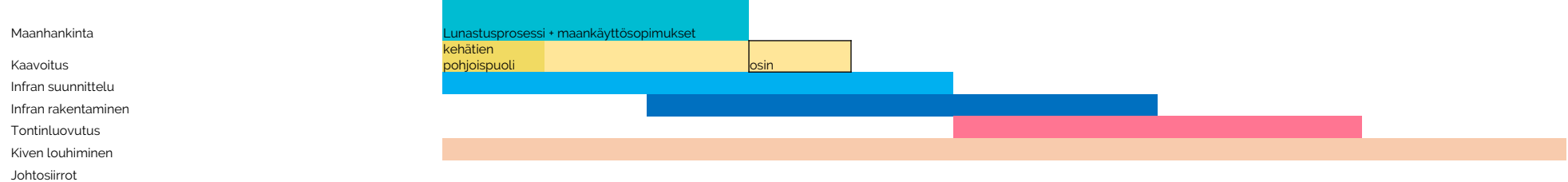
Sulan työpaikka-alue, 1. kaava



Sula, jatkoalueet



FOCUS



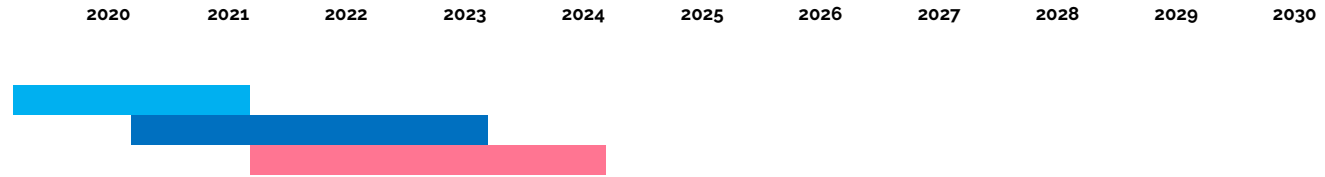
TUUSULA

Elämisen taidetta.

Merkittävimmät asuinalueet

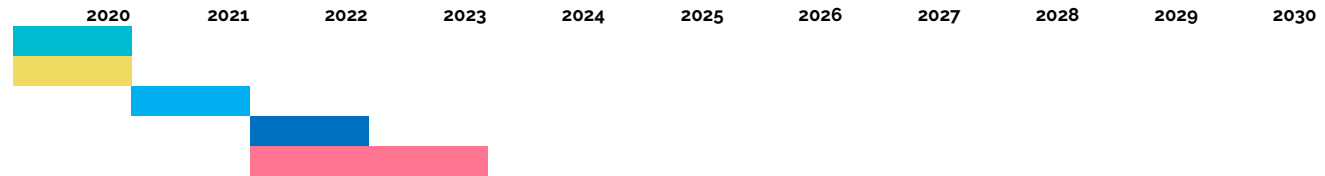
Asuinalue: Häriskivi

Maankäyttösopimukset (valmis)
Kaavoitus (valmis)
Infran suunnittelu
Infran rakentaminen
Tontinluovutus



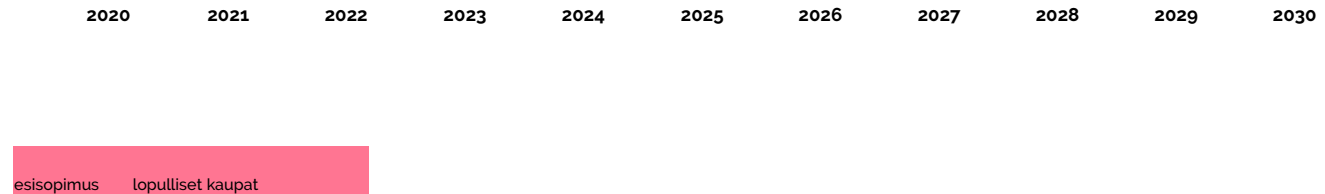
Asuinalue: Pellavamäki

Maankäyttösopimukset
Kaavoitus
Infran suunnittelu
Infran rakentaminen
Tontinluovutus



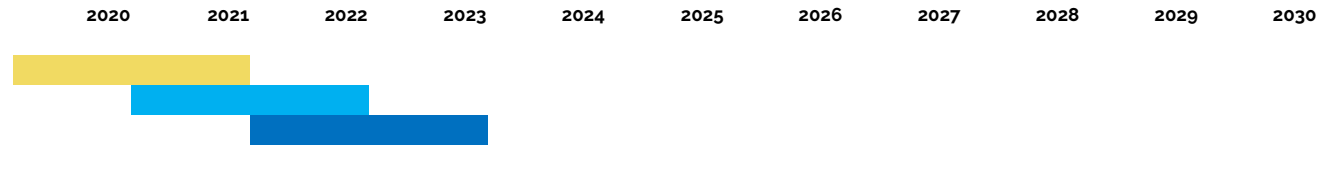
Asuinalue: Suutarintie

Maanhankinta (valmis)
Kaavoitus (valmis)
Infran suunnittelu
Infran rakentaminen
Tontinluovutus



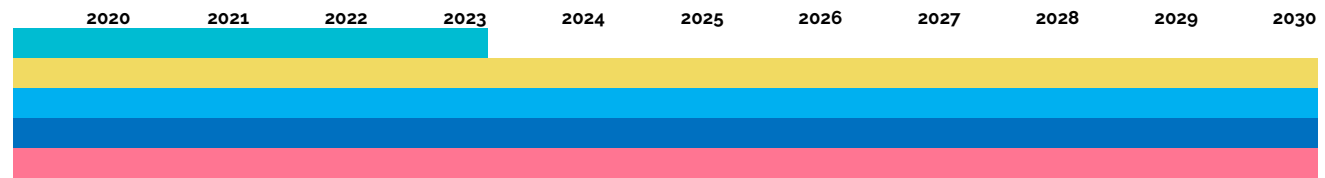
Lahelan koulu

Maanhankinta (valmis)
Kaavoitus
Infran suunnittelu
Infran rakentaminen
Tontinluovutus



Asuinalue: Rykmentinpuisto

Maankäyttösopimukset
Kaavoitus
Infran suunnittelu
Infran rakentaminen
Tontinluovutus



TUUSULA

Elämisen taidetta.

Laskelmien taustatietoja ja oletuksia

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Vajaakäyttöisen kiinteistöjen myyntivoitot taustatiedot ja oletukset

- Vajaakäyttöisten kiinteistöjen kaavoitusta ja myyntiä edistetään valtuuston 8.6.2020 tekemän päätöksen pohjalta.

Myytävät/kehitettävät kiinteistöt	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Kori 1.											
1. Yli-Jussila		140 000									
2. Kellokosken sauna, Ruukki		150 000									
3. Prijuutti											
4. Kolsan kartanon huoltorak. ja AT	75 000										
5. Aattola											
Kori 2.											
1. Fjällbon asuintalo ja tontti			250 000								
2. Riviera, Kellok. rantas. +tiivistysrak				1 000 000							
3. Harjula+Mesta+tontti 401-1-770					1 350 000						
4. Mesta					190 000						
5. Kievarin päiväkot					1 344 000						
6. Suntiola,Lukkarintie 4,Montessori-pk					200 000						
7. Pajjalan vanha koulu				200 000							
8. Steiner-pk, Kirkkotie 8, vuokrattu						350 000					
9. Etelärinteen pk. Kiekont. 14,				500 000							
10. Mattilan päiväkot			550 000								
11. Mikkolan päiväkot					130 000						
Kori 3.											
1. Nahkelan vanha koulu ja asunto			150 000								
2. Rusutjärven vanha koulu. Vuokrattu.			150 000								
3. Ruotsinkylän kerhorakennus										200 000	
4. Ruotsinkylän koulu, nettoarvo							50 000				
5. Linjamäen vanha koulu										70 000	
6. Purolan nuorisotalo		150 000									
7. Klemetskogin koulu						120 000					
Kori 4.											
1. Hyökkälän koulu, nettoarvo						6 800 000					
2. Hyrylän koulukeskus, nettoarvo						5 500 000					
Kori 5.											
1. Mäntymäki,Pähkinämäentie 253		450 000									
Kori 6.											
1. Purettavan hallintorak. tontti, Hyryläntie 16						4 900 000					
2. Jokelan tiilitehdas III alue, useita rakennusaloja, vaikea arvioida								3 000 000			
3. Tuusulan kunnantalo (Tuuskoto)							4 000 000				
YHTEENSÄ	31 969 000	75 000	890 000	1 100 000	1 700 000	3 214 000	17 670 000	4 050 000	3 000 000	-	270 000

Palveluverkon kehittäminen, säästöt taustatiedot ja oletukset

- Kunnan palveluverkon kehittämiseen liittyviä säästöjä on arvioitu ottaen huomioon tuoreet oppilasennusteet sekä palveluverkkosuunnitelman 12/2019 mukaiset koulu- ja päiväkotinvestoinnit
- Tunnistetut säästöt yhteensä 0,8 M€ / 2021 -> 3,3 M€ / 2027
 - Martta Wendelinin päiväkotia, neljän päiväkodin yhdistäminen
 - Etelä-Tuusulan kouluverkko; arvioitu uuden palveluverkon (palveluverkkosuunnitelma) ja nykyisen palveluverkon kustannuksia. Säästöpotentiaali saavutettavissa kokonaisuudessaan 2027 alkaen, kun uudet koulut ovat valmistuneet ja kouluverkon kokonaisoptimointi on tehty.
 - Muiden alueiden osalta mahdollisten kustannushyötyjen arviointia ei ole tehty
 - Laskelmissa mukainen säästöpotentiaali on arvioitu varovasti
- Päivitetty palveluverkkosuunnitelma tuodaan erikseen päätöksentekoon.

Väistötilojen kustannukset taustatiedot ja oletukset

- Nykyisten väistötilojen kustannusten on arvioitu alenevan Etelä-Tuusulan uusien koulujen valmistumisen mukaisessa tahdissa
- Kustannukset alenevat vaiheittain v. 2020 2,1 milj. eurosta nolnaan vuoteen 2026 mennessä

Keusoten maksuosuudet taustatiedot ja oletukset

- Keusote on esittämässä Tuusulan vuoden 2021 maksuosuudeksi 118,7 M€
- Keusotella on käynnissä tuottavuusohjelma
 - Tuottavuutta kehittämällä on tarkoitus taittaa kuntayhtymän kustannuskehitys kohti kuntien maksukyvyn mukaista tasoa. Ohjelman toimenpiteillä tavoitellaan noin 40 miljoonan euron kustannusten alenemaa vuosien 2020-2022 aikana.
- Keusote ei ole antanut ennustetta vuoden 2021 jälkeen tuleville vuosille
- Kasvun ja talouden hallintaohjelman laskelmien lähtökohtana on maksuosuuden kasvu 2022-2030
 - Keusoten oman toiminnan osalta 2,0 % / vuosi
 - Erikoissairaanhoidon osalta 3 % / vuosi

Prosessien virtaviivaistaminen, säästöt taustatiedot ja oletukset

- Laadittu suunnitelma ja edistetty palveluprosessien kehittämistä toimenpiteineen sekä arvioitu euromääräiset hyötyjä
- Tässä vaiheessa on tunnistettu 11 kehitettävää prosessia. Tehostamishyödyn arvioidaan olevan vuonna 2021 yhteensä 250 teur/v. Käyttönotot vaiheittain 2020-2024.

Prosessi	Toimenpiteen nimi	Toimenpiteen kuvaus	Toimenpiteen vaikutukset	Toteutus- aikataulu	Kulut, eur	Hyöty 2020-2029, eur	Nettohyöty, eur	Kommentit
Sisäiset prosessit	Sisäisen palveluhallinnan kehittäminen	Sisäisten palvelupyyntöjen hallinnan kehittäminen (esim. Efecte)	Tehostaa ja systematisoi sisäisiä prosesseja. Parantaa palvelulaatua, vähentää virhemahdollisuuksia.	2020-2024	Efecte: käyttönotto 20 000 eur, palvelumaksu 50 000 eur/a	2020: - 2021-2029: 100 000 eur/a (2 htv/a)	2020: -45 000 eur 2021-2029: 50 000 eur/a	Hyöty laskennallinen. Tehtäväkuvat selkeytyvät, joka heijastuu tehokkaampana ja palvelevampana toimintana. Vaiheistus: 2020 TuusInfo, HR, ICT. Seuraavassa vaiheessa Talous ja mahdollisesti järjestelmän hyödyntäminen käyttövaltuushallintaan (sovellusten käyttöoikeudet).
Kuntalaispalvelut	Ulkoisen palveluhallinnan kehittäminen	Kuntalaisportaalin käyttöönotto (Kunta365).	Tehostaa ja systematisoi ulkoisia prosesseja. Parantaa palvelulaatua, ja tekee prosessin seurattavaksi ja läpinäkyväksi.	2020-2024	Kunta365: käyttönotto 10 000 eur, käyttökulut 33 000 eur/a	2020: 12 500 eur (0,25 htv) 2021-2029: 25 000 eur/a (0,5 htv/a)	2020: -30 500 eur 2021: -12 000 eur/a 2022: - 2023-24: 10 000 eur/a 2025-26: 20 000 eur/a 2027-29: 30 000 eur/a	Olennainen hyöty parempi palvelulaatu + imagohyöty. Ensimmäisessä vaiheessa kuntalaispalautteiden käsittely. Seuraavassa vaiheessa mahdollisesti avustushakemukset (perusteltava, mikä hyöty vs. nykyinen järjestelmä)
Sisäiset prosessit	Robotiikan hyödyntäminen	Talousprosessien automatisointi.	Tehostaa ja systematisoi sisäisiä prosesseja. Parantaa palvelulaatua.	2020-2022	Sarastia: Käyttönottoarvio 5 000 eur Käyttökulut 5 000 eur/a	Ostolaskuprosessi 2020: - 2021-2029: 50 000 eur/a (1 htv) Alv-virhekirjasprosessi 2021-2029: 50 000 eur/a	2020: - 2021-2029: 95 000 eur/a	Vaiheistus: 2020-2021 ostolaskujen tiliointi ja reititys, 2021-2022 alv-oikeellisuuskien tarkistukset. Alv-virhekirjaustarkistusten kokonaishyötyarvio 100 000 eur/a, josta automatisoinnin hyödyn arvioitu olevan puolet.
Kuntalaispalvelut	Kuntalaisen verkkokauppa	Verkkokauppa sähköiseen asiointiin	Palvelulaatu paranee. Laskutus tehostuu.	2020	Käyttönotto 25 000 eur, käyttökulut 7500 eur/a	12500/a (0,25 htv) Lisäksi suorat vaikutukset: Koulujen kassoista (yht. 5) luopuminen: 3 000 eur/a; Laskutuksen virtaviivaistuminen: 5 000 eur/a	2020: -12 000 eur 2021-2029: 13 000 eur/a	Hyötyinä lisäksi sisäisen työmäärän pieneminen ja mahdollisuus kasvattaa myyntiä. Kyseessä Ceepos-kassajärjestelmän laajennos. Ensivaiheessa koululaisten välipalaliput, museoiden tapahtumat & tuotteet. Myöhemmin käytön laajennus: esim. kuntalaisten venepaikat ja viljelyspalstat; koululaisten leirimaksut, pääsyliput, liikuntapaikat.
Kuntalaispalvelut	Suomi.fi-asiointi	Kuntalaisten sähköisen asioinnin hyödyntäminen (esim. kuntalaisten päätösotteet. Tällä hetkellä kuorittaminen ja lähettäminen postitse)	Vähemmän paperista tiedoksiantamista, jolloin manuaalisen työn määrä pienenee. Näkyy kuntalaisilla laajennuksena sähköisiin palveluihin.	2020-2022	Käyttönotto 5000 eur, ei vaikutusta käyttökuluihin	5000 eur/a	2020: -4 000 eur 2021-2029: 5 000 eur/a	Hyöty imagollinen. Kustannusneutraali. Mahdollistaa kaikista paperilomakeprosesseista luopumisen. Tekninen käyttöönottoprojekti päättyy syyskuun lopussa, sisäinen käyttönotto seuraavaksi. Laajempi hyödyntäminen edellyttää kuntatasoisen linjauksen.
Sisäiset prosessit	Automatiikan hyödyntäminen asianhallinnassa	Hankintapäätökset (pienhankinnat), henkilöstöpäätökset	Tehostaa ja systematisoi sisäisiä prosesseja. Saadaan kokonaiskäsitys hankinnoista, jotka eivät hankintapäätösten piirissä.	2020	-	12 500 eur/a (0,25 htv/a)	2020: 12 500 eur 2021-2029: 12 500 eur/a	Hyöty laskennallinen. Potentialista lisähyötyä saatavissa pienhankintojen kattavammasta koordinoinnista ja hallinnasta. Suunnittelu ja toteutus tehtävissä pienehköillä panostuksella.
Hankintaprosessi	Tarvihankintojen organisointi	Toimintamallin kehittäminen vastaamaan muuttuneeseen toimintaympäristömuutokseen (Keusote). Siirtyminen keskusvarastomallista suoraan toimittajalta -prosessiin.	Materiaalihallinta suoraviivaistuu.	2020	Asiantuntijakonsultointia	50 000 eur/a	2020: 25 000 eur 2021-2029: 50 000 eur/a	Keskusvarastoon liittyvät kulut 100 000 eur/a, mahdollisen toimintamallimuutoksen vaikutukseksi arvioitu tästä puolet. 2020 Muutoksen toteutusta, hyöty vielä pienempi.
Hankintaprosessi	ICT-laitteiden hankintapolitiikka	Leasing/osto, käyttöaiot, laitevakiointit, av-laitteet	Mahdollisimman kustannustehokas toiminta.	2020	Asiantuntijakonsultointia	20 000 eur/a	2020: 20 000 eur 2021-2029: 20 000 eur/a	Tavoitteena hillitä/taittaa kustannusten kasvu. ICT-laittepolitiikka edellyttää vuosittaisia tarkastelua ja päivittämistä (laitehintojen muutokset, teknologioiden kehittyminen).
Hankintaprosessi	Järjestelmämarkkintatuunin optimointi. Käytössä olevien järjestelmien sopimusten läpikäynti ja kilpailussuunnitelma.	Järjestelmäkartan ylläpito ja järjestelmäkokonaisuuden optimointi kehityshankkeissa. Arviointi järjestelmistä, jotka kannattaa kilpailuttaa. Arviointi järjestelmistä, joissa vahvasti päällekkäisyyksiä.	Palveluprosesseja mahdollisimman hyvin tukevat järjestelmät, joissa optimoitu järjestelmien hankintaan ja ylläpitoon (ml. liisenssimaksut) liittyvät kustannukset.	2020-	Asiantuntijakonsultointia	20 000 eur/a	2020: 20 000 eur 2021-2029: 20 000 eur/a	2020 järjestelmäkartan päivittäminen ajantasalle, jonka jälkeen jatkuva ylläpito ja hyödyntäminen päätöksenteon tukena kehityshankkeissa.
Sisäiset prosessit	HR-prosessien uudistaminen / uusi Kuntax HR:n käyttöönotto	HR-prosessien kehittäminen modernimmalla järjestelmällä	Vähemmän manuaalista työtä ja virheenkorjauksia	2020	?	-	2020-2021: - 2022-2024: 80 000 eur/a 2025-2029: 130 000 eur/a	Nettohyöty karkea arvio periaatteella: 2020-2021 kulut ja hyödyt nykyistä vastaavalla tasolla. 2022 lähtien virhekorjauksien vähenemisen hyöty 30 000 eur ja manuaalisen työn hyöty 1 htv (2022-2024) ja 2 htv (2025-2029)
Sisäiset prosessit	Tilojen varausprosessin keskittäminen ja kehittäminen	Timmin pääkäyttäjyyden siirtyminen TuusInfoon ja käytettävyyden parantaminen (mobiilikäyttö, sähköinen suomi.fi-tunnistaminen)	Parempi saavutettavuus kuntalaisille, yhdistyksille ja järjestöille.	2020	-	-	-	Laadullinen hyöty.

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Henkilöstökustannukset

taustatiedot ja oletukset

- Uusien väestö- ja oppilasmääräennusteiden pohjalta on arvioitu henkilöstömäärän tarvetta ja kehitystä
- Lapsi- ja oppilasmäärien lasku vaikuttaa
 - Pienentävästi koulujen tuntikehyksiin eli opetustuntien määriin
 - Pidemmällä tähtäimellä pienentävästi varhaiskasvatuksen ja opetuksen henkilökunnan määriin
 - Huomioitava kuitenkin varhaiskasvatuksen ryhmämitoitus 1/7 ja uudet kelpoisuudet
 - Uusien monitoimikampusten laajuuteen
 - Koko kunnan päiväkotij- ja kouluverkkoon
 - Oppilasmäärät eivät laske tasaisesti koko kunnan alueella. Palveluverkon optimointi edellyttää muutamien koulujen sulkemista alueilla, joilla oppilasmäärät laskevat merkittävästi
- Kasvun ja talouden hallintaohjelmassa henkilöstökulujen kasvu on mitoitettu yhteen prosenttiin / vuosi
 - Palkkakustannusten nousu 2 % /v
 - Henkilöstömäärän lasku 1 % /v

0-6-vuotiaiden määrän kehitys 2020-2043



Perusopetuksen oppilaiden määrän kehitys 2020-2043

