

An aerial photograph of a vast, frozen lake under a dramatic sunset sky. The sun is low on the horizon, casting a warm orange and yellow glow across the sky and reflecting on the ice. The lake is surrounded by dense evergreen forests. The text 'TUUSULA' is overlaid in a white, cloud-like shape in the upper center. The title 'Ennakkotiedot 2019 tilinpäätöksestä' is in the center, and the date 'Konsernijaosto 18.2.2020' is below it. There are decorative teal and yellow shapes on the right and bottom left edges respectively.

TUUSULA

Ennakkotiedot 2019 tilinpäätöksestä

Konsernijaosto 18.2.2020

Kuntatalous 2019



TUUSULA

Elämisen taidetta.

Miten väestönmuutos vaikuttaa oman kuntasi kustannuksiin? Väestönmuutos on uhka, mutta myös mahdollisuus

KUNTA
LIITTO

16.10.2019

Ikäihmisten palvelujen kustannukset kasvavat tulevaisuudessa, muiden pienenevät

Kuntaliitto
Kommunförbunde

Väestömuutoksen vaikutus kuntien kustannuksiin
Malli huomioi väestöön ja ikärakenteeseen sidoksissa olevat bruttokäyttökustannukset.



Pääministeri vahvistaa Ylelle: Hallitus sopuun vanhuspalveluiden hoitajamitoituksesta – Rahat lääkehuollon tehostamisesta ja digitalisaatiosta

Vanhuspalveluiden hoitajamitoitukseksi tulee aiottu 0,7 hoitajaa vanhusta kohti, mitoitus sitovasti voimaan keväällä 2023.

Vanhusten palvelut 4.2.2020 klo 20.28 | päivitetty 4.2.2020 klo 20.50



Kuva: Antti Kalppa / Yle

Pitkään kiistelty vanhus hoidon sitova hoitajamitoitus on päätymässä hallituksen lakiesityksenä eduskuntaan torstaina.



Ari Hakahuhta
@AriHakahuhta

Jaa artikkeli:

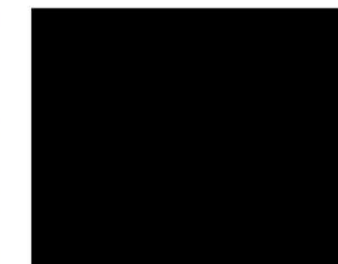


HS:n tiedot: Hallitus kaavailee hoitajamitoituksen rahoittamista leikkaamalla yksityisen terveydenhuollon Kela-korvauksista

Lisärahaa tarvitaan, sillä hallituspuolueet kertoivat tiistaina päässeensä sopuun siitä, että sitova hoitajamitoitus vanhus hoivassa etenee torstaina valtioneuvoston istuntoon ja eduskuntaan. Iso kysymys rahoituksen lisäksi on se, mistä tarvittava määrä hoitajia saadaan.



Hallitus kaavailee, että viimeistään huhtikuussa vuonna 2023 tulee vanhus hoivassa ympärivuorokautisessa hoivassa olla kymmentä hoidettavaa vanhusta kohti vähintään seitsemän hoitajaa. (KUVA: EMMI KORHONEN / LEHTIKUVA)



Luetuimmat

JUURI NYT PÄIVÄ VIIKKO

1. 6-vuotias Lilja oli vähällä kuolla jo syntyessään – Isän ottamat kuvat näyttävät, millaista on olla isä lapselle, joka ei juuri liiku eikä puhu
2. Kadut tyhjenivät ja hengityssuojista tuli arkipäivää – HS:n kuvakooste näyttää, kuinka uusi koronavirus muutti ihmisten

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Kuntatalouden kriisi jatkuu - kuntakenttä jakautui kahtia uudella tavalla

Kuntatalous näyttää vuoden 2019 tilinpäätösarvioiden valossa edelleen synkältä. **Kolme neljästä Manner-Suomen kunnasta, eli yhteensä 225 kuntaa teki vuonna 2019 negatiivisen tuloksen.** Vuosikate heikkeni 13,4 prosenttia. Vuoden 2019 tilinpäätösarviot näyttävät uudella tavalla kahtia jakautuneen kuntakentän. **Helsinki teki lähes 400 miljoonan euroa positiivisen tuloksen, kun taas muut isot kaupungit jäivät vahvasti miinukselle.**

- Kuntatalouden osalta Suomi näyttää jakautuneen kahtia linjassa Helsinki ja muut Suomi. Tilanne on kokonaisuuden kannalta kestävä, Kuntaliiton toimitusjohtaja Minna Karhunen toteaa vuoden 2019 kuntien tilinpäätösarvotiedoista.
- Tulos sisältää kuitenkin merkittäviä kertaluonteisia tuottoja, kuten yhtiöiden myynnistä saatuja myyntivoittoja sekä kiky-leikkauksen kompensoinnin aikaistamiseen liittyvät valtionosuudet. Nämä antavat kuntatalouden tilasta tilapäisesti paremman kuvan, kuntatalouden kehityspäälikkö **Mikko Mehtonen** toteaa. **Ilman satunnaisia tuottoja tulos olisi ollut miinuksella useita satoja miljoonia ja olisi päädytty lähelle 2000-luvun heikointa tulosta**
- Verorahoituksen muutos ei riittänyt kattamaan toimintakulujen kasvua, joka näkyi muun muassa vuosikattausvoimakkana heikkenemisenä. **Tilinpäätösarvioiden mukaan peräti 56:ssa kunnassa päädyttiin negatiiviseen vuosikatteeseen**

Kuntatalous heikkeni odotettua vähemmän

- Noin kolme neljästä Manner-Suomen kunnista teki negatiivisen tuloksen
 - Tilikauden tulos -200 milj. €
 - Negatiivisen tuloksen ennustettiin kasvavan jopa 900 miljoonaan euroon
- Tulokset sisälsivät kuitenkin isoja kertaluonteisia tuottoja
 - Mm. yhtiöiden myynnistä saatuja tuloja
- Eriävät tulokset
 - Helsinki teki jälleen lähes 400 m€ positiivinen tuloksen
 - Muilla isoilla kaupungeilla suuret negatiiviset tulokset



Suurimmat ja pienimmät tilikauden tulokset vuonna 2019 Manner-Suomen kunnissa, miljoonaa euroa

Kunta	Tilikauden tulos (m€)
Helsinki	376
Kajaani*	142
Riihimäki*	55
Kuopio*	55
Sotkamo*	50
Alavus	6
Kauhajoki	6
Imatra	5
Kangasala	4
Heinola	3

Kunta	Tilikauden tulos (m€)
Vantaa	-48
Lahti	-39
Oulu	-32
Pori	-29
Kouvola	-28
Turku	-27
Jyväskylä	-27
Järvenpää	-23
Tampere	-23
Seinäjoki	-21

*Kertaluonteiset myyntivoitot paransivat tulosta merkittävästi.

KUNTALIITTO 5.2.2020

Kuntien ja kuntayhtymien toimintakulujen kasvuprosentit 2000–2019

Toimintakulujen kasvu vuonna 2019

Palkat ja palkkiot: +2,9 %

Henkilösivukulut: -0,5 %

Palvelujen ostot: +5,6 %

Materiaalien ja palveluiden ostot

yhteensä: +4,5 %



1. Vuosina 2014–2015 toimintamenojen kasvua hidastaa kunnallisten ammattikorkeakoulujen sekä liikelaitosten yhtiöittäminen. Lisäksi vuonna 2015 menojen tasoon vaikuttaa tilastouudistus. Ilman näitä toimenpiteitä kasvu olisi ollut vuosina 2014 ja 2015 noin 1 %.

2. Vuonna 2017 toimintamenoissa näkyy perustoimeentulotuen maksatuksen ja laskutuksen siirto Kelalle sekä kiky-sopimus. Ilman näitä toimenpiteitä kasvu olisi noin 1 %.

Lähde: Tilastokeskus, vuosi 2019 tilinpäätösarvioiden mukaan. Manner-Suomen kunnat ja kuntayhtymät.

KUNTA
LIITTO

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Miksi kunnallisverotulot kehittyi odotettua heikommin 2019?

Verokorttiuudistus

- Ennakonpidätystavan muutos johti siihen, että ennakkoveroja kertyi ennakoitua vähemmän.
- Kuluvana vuonna ennakoiden odotetaan kertyvän samanlaisena, eli aiempaa alhaisemmalla tasolla.

Tulorekisterin ilmoitusongelmat

- Tulorekisterin käyttöönoton yhteydessä alkuvuonna 2019 ilmeni ilmoitusongelmia, jotka johtivat verotulovajeeseen.
- Verohallinnon tiedon mukaan Tulorekisterin ilmoitusongelmat selvitettiin pääosin loppuvuoden aikana.

Kuntaliiton arvion mukaan verouudistuksista johtuva verotulovaje oli yhteensä noin 400 miljoonaa euroa vuonna 2019

Valtionosuuksien muutoksia

Valtionosuudet
kasvoivat 2,1 % eli
noin **180 milj. euroa**

- **Valtionosuuksien leikkaukset**

- Kustannustenjaon tarkistus pienensi kuntien valtionosuuksia 213 milj. euroa
- Valtionosuusindeksin jäädytys leikkasi valtionosuutta 105 milj. euroa
- Oletettujen tehtävien vähennysten ja säästöjen perusteella lisäleikkaus 62 milj. euroa
 - Työajanpidennykseen liittyvä leikkaus kasvoi nettona 29,5 milj. euroa
 - Muiden Sipilän hallituskauden säästölakien lisäleikkaus 32,8 milj. euroa

- **Valtionosuuksien lisäykset:**

- Kustannustenjaon tarkistuksesta johtuvan ylimääräisen kiky-leikkauksen kompensointi lisäsi valtionosuutta 237 milj. euroa
- Veroperustemuutosten kompensointi lisäsi valtionosuuksia 224 milj. €

Kuntien ja kuntayhtymien investointien tulorahoitus-% ja investointimenot



Investointimenot
vuonna 2019
5,25 mrd.

Investoinnit
kasvoivat **8,7 %**

Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta sekä rahavarat 1997–2019, mrd. €



Ennakkotiedot 2019 Tuusulan kunnan tilinpäätöksestä



Alustava tuloslaskelma 2019

Tuusulan kunta ja vesihuoltoliikelaitos yhteensä

Kumulatiiviset toteumat, 1 000€	Alustava			Alkuper.
	TP2019	TP 2018	MTA2019	TA 2019
300 TOIMINTATUOTOT	72 950	134 993	67 165	64 664
370 VALMISTUSOMAAAN KÄYTTÖÖN	266	380	54	54
400 TOIMINTAKULUT	-275 737	-327 240	-268 215	-262 666
450 TOIMINTAKATE	-202 521	-191 867	-200 996	-197 947
500 VEROTULOT	182 523	179 203	180 917	189 677
550 VALTIONOSUUDET	25 429	24 291	23 555	23 691
600 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-194	98	-259	-259
650 VUOSIKATE	5 237	11 725	3 217	15 162
710 POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-17 968	-13 465	-15 332	-15 332
800 SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	-7 417	-576		
825 TILIKAUDEN TULOS	-20 147	-2 316	-12 115	-170

Pikakommentit, tilanne 18.02.2019

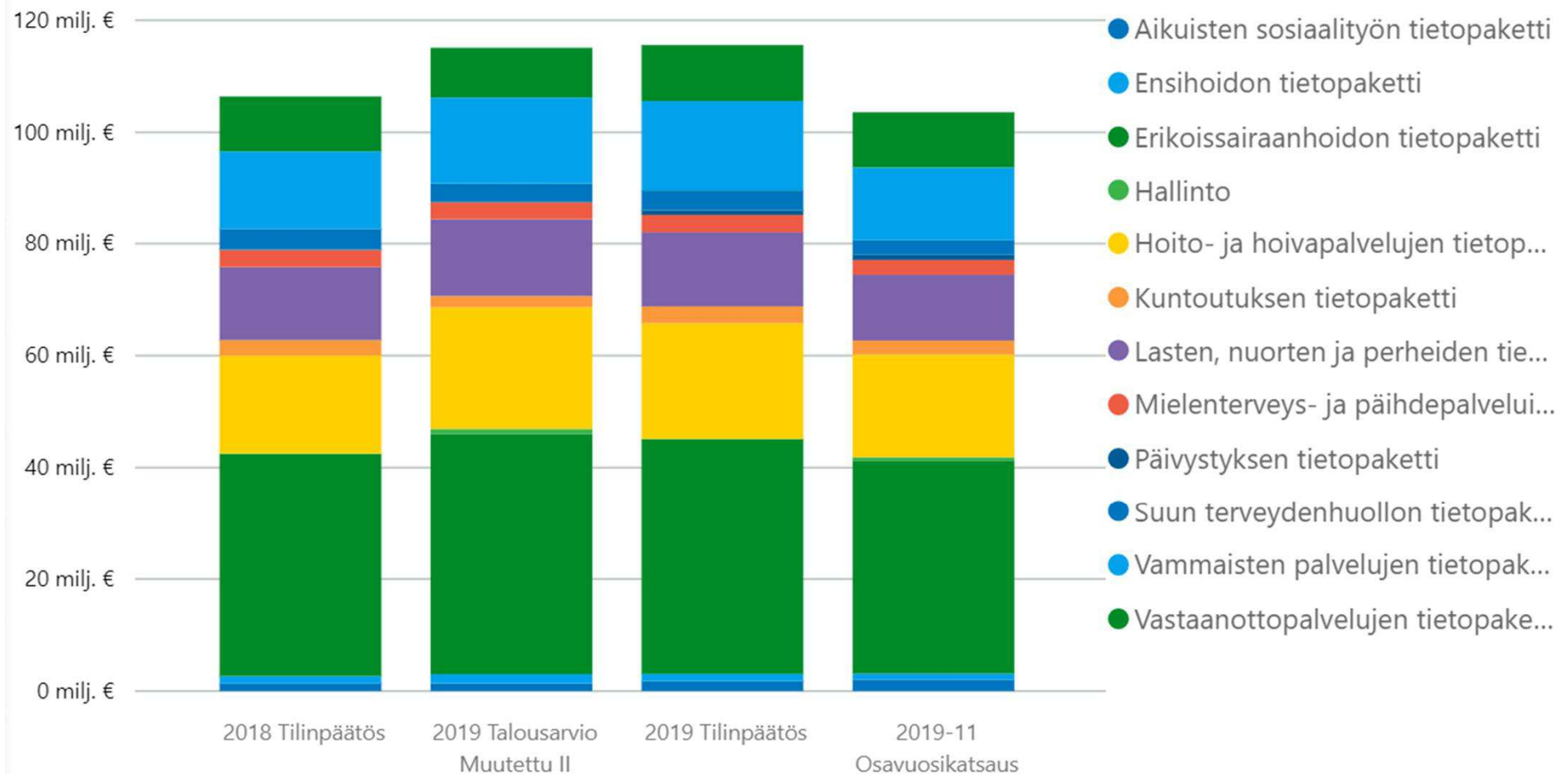
- Tilikauden alijäämä noin 20 M€
- Keskeiset poikkeamat
- **Alaskirjaukset ja arvonalennukset - 9,8 M€**
 - Alaskirjaukset - 7,4 M€
 - Arvonalennukset - 2,4 M€
- **Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja maankäyttökorvaukset**
 - Myyntivoitot + 1,8 M€ (tot. 9,0 M€, budj. 8,2 M€)
 - Maankäyttökorvaukset + 0,6 M€ (tot. 3,4 M€, budj. 2,8 M€)
- **Verorahoitus 5,4 M€ alle budjetin**
 - Verotulot - 7,1 M€
 - Valtionosuudet + 1,7 M€
- **Keusoten kuntaosuuden ylitys noin 6 M€**
 - Todellinen ylitys suurempi, kun huomioon otetaan hallinnon, it:n yms. kustannusten muutos
- **Toimialueiden toimintakate**
 - Sivistys + 0,1 M€
 - Kasvu ja ympäristö + 1,5 M€ (sis. maankäyttökorvaukset)
 - Yhteiset palvelut + 0,8 M€
- **Muita 2019 toimintamenojen lisäyksiä**
 - Gasumin kaasuputken siirto, Apotti noin 1,9 M€

Alaskirjatut rakennukset sekä arvonalentumiset TP2019

Alaskirjaukset	
Kunnantalo	1 066 380,08
Ruotsinkylän koulu	444 224,90
Kirkonkylän koulu	3 922 613,08
Riihikallion koulu	1 983 495,61
YHTEENSÄ	7 416 713,67
Arvonalentumiset	
Hyrylän Ostoskeskus	481 914,20
KUVES	1 959 566,16
YHTEENSÄ	2 441 480,36
KAIKKI YHTEENSÄ	9 858 194,03

Keusoten 2019 kustannukset, Tuusula

Kokonaiskustannukset kausittain ja tietopaketeittain



Keusoten 2019 kustannukset, Tuusula

Kuntalaskutus - Kokonaiskustannukset

2019 Tilinpäätös

Hyvinkää

Järvenpää

Mäntsälä

Nurmijärvi

Pornainen

Tuusula

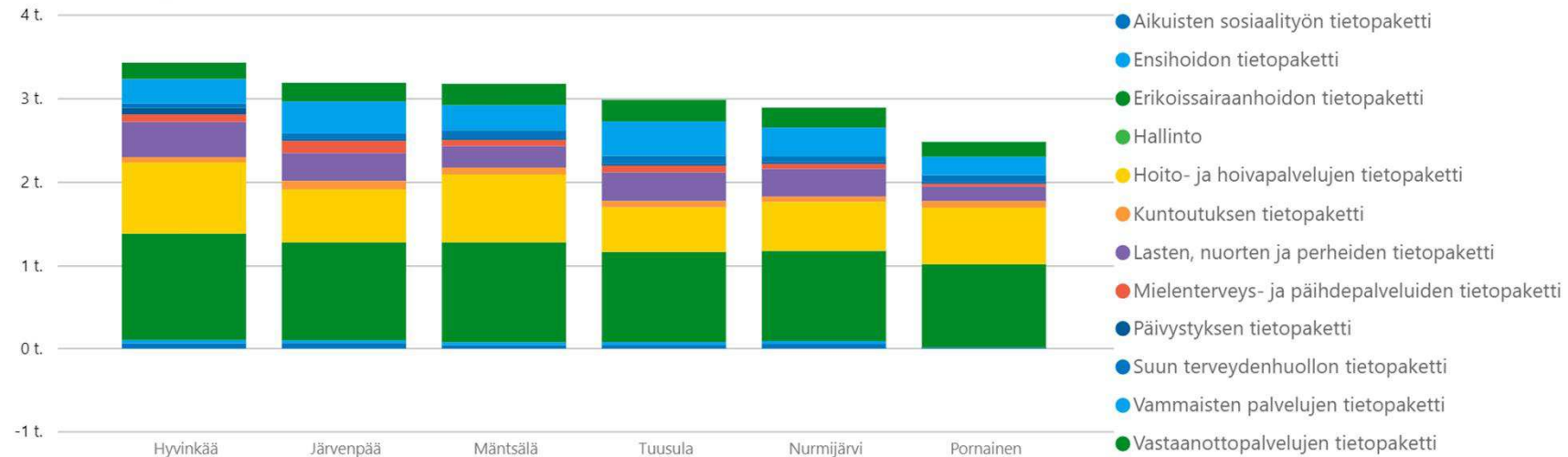
Kunta	Tuusula				Yhteensä			
Tietopaketti	TP 2018	Talousarvio (muutettu) II	Valittu kausi	Toteuma-% (TA)	TP 2018	Talousarvio (muutettu) II	Valittu kausi	Toteuma-% (TA)
Aikuisten sosiaalityön tietopaketti	1 413	1 382	1 785	129,1 %	1 413	1 382	1 785	129,1 %
Ensihoidon tietopaketti	1 252	1 640	1 267	77,3 %	1 252	1 640	1 267	77,3 %
Erikoissairaanhoidon tietopaketti	39 806	43 022	42 067	97,8 %	39 806	43 022	42 067	97,8 %
Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti	17 502	21 720	20 626	95,0 %	17 502	21 720	20 626	95,0 %
Kuntoutuksen tietopaketti	2 730	1 997	3 004	150,4 %	2 730	1 997	3 004	150,4 %
Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti	13 057	13 713	13 241	96,6 %	13 057	13 713	13 241	96,6 %
Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti	3 013	3 140	3 083	98,2 %	3 013	3 140	3 083	98,2 %
Päivystyksen tietopaketti	83	184	984	533,6 %	83	184	984	533,6 %
Suun terveydenhuollon tietopaketti	3 713	3 176	3 550	111,8 %	3 713	3 176	3 550	111,8 %
Vammaisten palvelujen tietopaketti	13 970	15 337	15 926	103,8 %	13 970	15 337	15 926	103,8 %
Vastaanottopalvelujen tietopaketti	9 779	8 894	9 986	112,3 %	9 779	8 894	9 986	112,3 %
Yhteensä ilman hallintoa	106 319	114 206	115 520	101,1 %	106 319	114 206	115 520	101,1 %
Hallinto	69	873	48	5,5 %	69	873	48	5,5 %
Yhteensä	106 388	115 079	115 567	100,4 %	106 388	115 079	115 567	100,4 %

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Keusoten 2019 kustannukset

€/asukas tietopaketeittain



€/asukas palveluittain

Luokka	Hyvinkää	Järvenpää	Mäntsälä	Nurmijärvi	Pornainen	Tuusula	Yhteensä
ESH	1 398	1 231	1 264	1 143	1 023	1 146	1 233
Ensihoidon tietopaketti	37	32	34	32	-3	33	33
Erikoissairaanhoidon tietopaketti	1 285	1 184	1 206	1 090	1 008	1 087	1 166
Päivystyksen tietopaketti	76	15	24	20	18	25	34
Oma toiminta	2 034	1 960	1 915	1 752	1 458	1 842	1 891
Aikuisten sosiaalityön tietopaketti	65	67	42	58	13	46	57
Hallinto	1	1	1	1	1	1	1
Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti	850	631	810	585	675	533	673
Kuntoutuksen tietopaketti	63	103	84	65	81	78	78
Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti	422	333	257	331	174	342	343
Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti	90	145	72	59	33	80	90
Suun terveydenhuollon tietopaketti	53	73	93	70	85	92	74
Vammaisten palvelujen tietopaketti	294	383	299	344	218	412	346
Vastaanottopalvelujen tietopaketti	196	222	255	238	178	258	229
Yhteensä	3 432	3 191	3 179	2 894	2 481	2 987	3 124

Talousarvio 2020

1 000 €	TP2018	E2019 OVK2	TA 2020	E2019 / TA2020 muutos- %
Myyntivoitot	4 224	8 180	7 480	-8,6
Toimintatulot	101 233	58 985	58 067	-1,6
Toimintamenot	-297 705	-268 215	-275 019	2,5
Toimintakate	-191 867	-200 996	-209 319	4,1
Verotulot	179 203	180 917	194 262	7,4
Valtionosuudet	24 291	23 555	28 382	20,5
Vuosikate	11 725	3 217	13 023	
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 316	-12 115	-3 800	

- Arvio perustuu merkittäviltä osin AK- ja A tonttien myyntiin
- Luovutettavien tonttien vuokrausasteeksi on arvioitu 50 %
- Talouden suhdanne?

- Keusoten toimintamenoiksi budjetoitu **112,7 M€** vs. TP2019 **115,6 M€**
- Kustannusten kasvu, tuottavuus & säästöt?
- Apotti?
- Sote- ja maakuntauudistus?

- Nopea verorahoituksen kasvu perustuu pitkälti heikkoon vertailuvuoteen 2019
- Ansiotulojen kasvuvauhti jatkuu hyvänä, työllisyydessä ei odoteta isoja muutoksia
- Yritysten aktiviteetti, investoinnit ja voitot?

- **Mittavat investoinnit paisuttavat poistoja, velkaa & korkomenoja**

Kunnan käyttötalous nostettava selkeästi ylijäämäiseksi; vahvempi tulorahoitus ja velkaantumisen taittaminen

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Vuoden 2020 talousarvion toteuttaminen

Talouden fokus

1. Keskitymme tärkeimpiin hankkeisiin. Varmistamme etenemisen ja resurssit. Aktiivinen ja näkyvä myynti.

2. Tiivistämme ja tarkennamme palveluverkon mitoitus. Kehitämme ja myymme vajaakäyttöiset.

3. Huomio toiminnan ja talouden ohjaukseen. Tuottavuustoimet ja säästöt.

4. Tarkennamme väestöennusteita. Informatiivinen ja tiivis henkilöstöraportointi. Tiukka rekrypolitiikka.

5. Kuvaamme ja liinamme keskeiset prosessit. Digiratkaisut. Uudet säästökohteet.

Osa-alue

Tehtävät

1. Tulorahoituksen vahvistaminen ja infrainvestoinnit

- Uudet yritysalueet, yritystonttien myynti, uuden yritystoiminnan kerrannaisvaikutukset kuntatalouteen
- Asuinalueet, tonttitarjonta, asuntonttien myynti ja elinkeinot/elinvoiman vahvistaminen
- Infrainvestointien pitkän tähtäimen (2020-2029) suunnittelu. Investoinnit kytketään tiiviisti työpaikka- ja asuinalueiden kehittämiseen. Investointien priorisointia ja vaiheistusta ohjaa keskeisesti tonttien kysyntä, kaavatalous ja yhdyskuntarakenne

2. Palveluverkon kehittäminen

- Palveluverkkosuunnitelman (2020-2029) päivitys tarvittavilta osin
- Palveluverkon uudistumisesta ja tiivistämisestä saatavat käyttötaloushyödyt
- Vajaakäytössä olevien kiinteistöjen realisointi

3. Keusoten toiminta ja talous

- Keusoten toiminnan ja tuottavuuden kehittäminen

4. Henkilöstö

- Henkilöstön määrän mitoitus kysynnän mukaan
- Henkilöstörakenteen, osaamisen ja toimenkuvien muutokset
- Rekrytointiprosessien ja palvelussuhteen elinkaaren prosessien uudistaminen

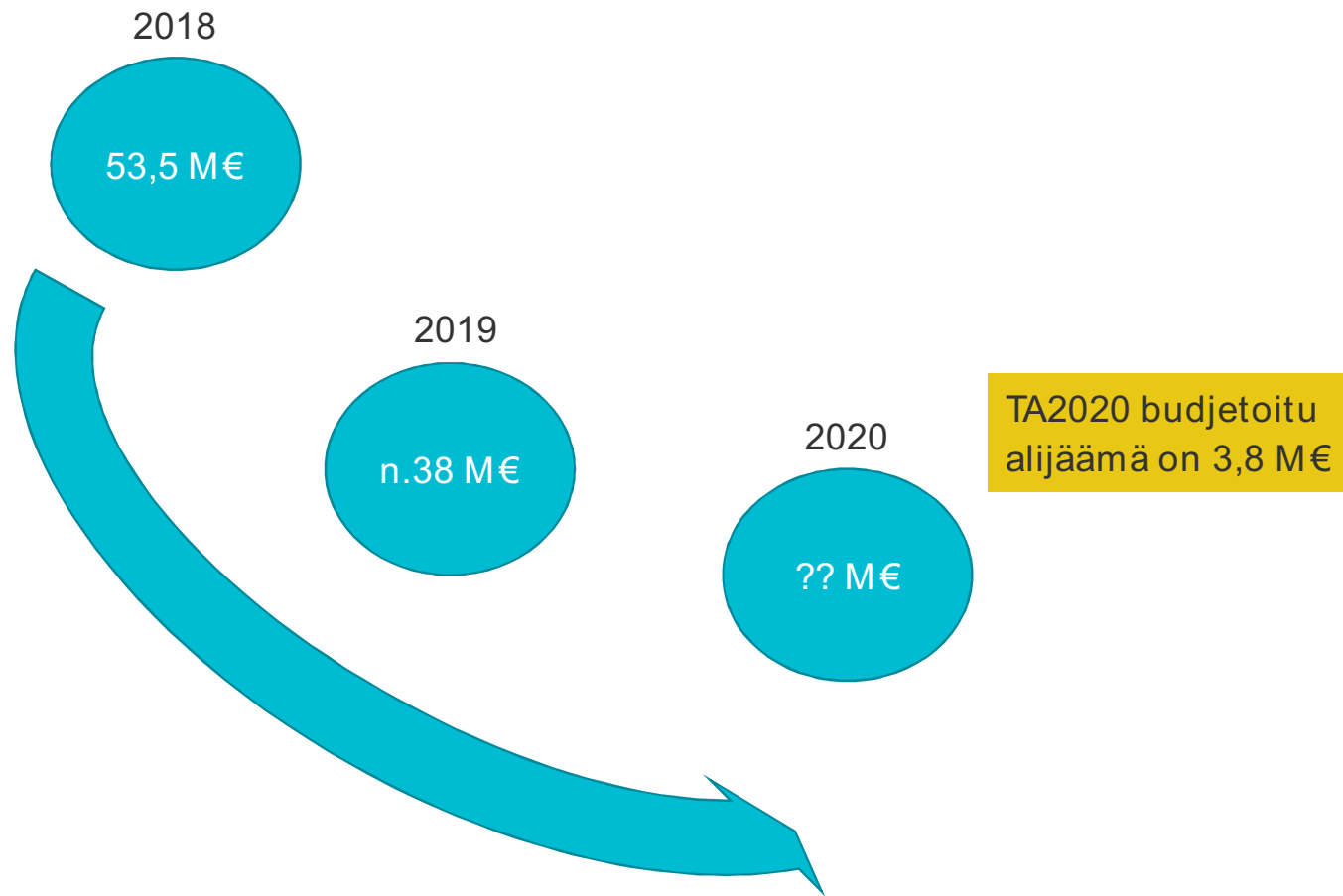
5. Kunnan prosessien virtaviivaistaminen

- Valitaan kehitettävät prosessit
- Tarvittavat panostukset ja hyötyjen kuvaaminen

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Tuusulan kunnan taseen ylijäämät, M€





ASUNTOMESSUT TUUSULASSA
10.7.-9.8.2020



Yhdessä 5/9 rvkmentinoulusta asuntomessualue - Tuusula 2020 Luonnossuunnitelma kortteliin 5709 Hoivatilat Ovi - UKI Arkkitehdit Oy

TUUSULA

Elämisen taidetta.