

An aerial photograph of Tuusula, Finland, showing a mix of residential and commercial buildings, a large forest, and a lake. The sky is filled with dramatic, colorful clouds from a sunset or sunrise. The text 'TUUSULA' is centered in a white, cloud-like shape. Below it, the title 'Kasvun ja talouden hallintaohjelma Työsuunnitelma' is written in white. At the bottom, 'Tuusulan kunta' is written in a smaller white font. There are decorative green and yellow shapes on the right and left sides of the image respectively.

TUUSULA

Kasvun ja talouden hallintaohjelma Työsuunnitelma

Tuusulan kunta

Kasvun ja talouden hallintaohjelma

- Kunnassa työstetään alkusyksyn 2019 aikana toimenpiteitä ja laskelmia, joilla tähdätään tulorahoituksen vahvistamiseen ja kunnan velkaantumisen hidastamiseen sekä myöhemmässä vaiheessa lainakannan vähentämiseen. Työskentelyn tuotoksena muodostuu Kasvun ja talouden hallintaohjelma kunnan toiminnan ja talouden ohjauksen tueksi sekä talouden tasapainottamiseksi.
- Ohjelman keskeisinä tavoitteina ovat
 - turvata kunnan strategian mukaisten kasvu- ja palveluverkkoinvestointien toteuttaminen
 - välttää ajautuminen palveluiden karsimiseen sekä ehkäistä tarvetta veroasteen kiristämiseksi.

Kasvun ja talouden hallintaohjelma, työsuunnitelma

Osa-alue	Tehtävät	Tuotokset	Valmisteluryhmä
1. Tulorahoituksen vahvistaminen ja infrainvestoinnit	<ul style="list-style-type: none"> - Uudet yritysalueet, yritystonttien myynti, uuden yritystoiminnan kerrannaisvaikutukset kuntatalouteen - Asuinalueet, tonttitarjonta, asuntotonttien 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 	<ul style="list-style-type: none"> - Uusiin yritysalueisiin liittyvät jatkotoimet ja aikatauluarviot (kaavoitus, infra, myynti), kohdeyritysten määrittely ja myyntisuunnitelma laskelmineen (yritysalueittain 2020-2029) - Uusien asuinalueiden ja tonttitarjonnan vaiheistus, myyntisuunnitelma laskelmineen (asuinalueittain 2020-2029) - Priorisoitu infrainvestointien suunnitelma vuosille 2020-2029 laskelmineen (omaisuuslajeittain 2020-2029) 	Marko Härkönen, Petri Juhola, Jukka Sahlakari, Asko Honkanen/Pia Sjöroos, Päivi Hämäläinen, Tuomo Sipilä, Mia Koskikallio, Jussi Rantala
2. Palveluverkon kehittäminen	<ul style="list-style-type: none"> - Palveluverkkosuunnitelman (2020-2029) päivitys tarvittavilta osin - Palveluverkon uudistumisesta ja tiivistämisestä saatavat käyttötaloushyödyt - Vajaakäytössä olevien kiinteistöjen realisointi 	<ul style="list-style-type: none"> - Päivitetty palveluverkkosuunnitelma, pohjana päivitetty väestöennusteet - Palveluverkon uudistamiseen ja toiminnan muutokset ja käyttötalousvaikutukset kuvattu (laskelmat 2020-2029) - Vajaakäyttöön jäävien kiinteistöjen myynti-suunnitelma ja laskelmat (kiinteistöt/alueittain 2020-2029) 	1. Palveluverkon ohjausryhmä Markku Vehmas, Hannu Kantola, Pia Sjöroos, Ritva Lappalainen
3. Keusoten toiminta ja talous	<ul style="list-style-type: none"> - Keusoten toiminnan ja tuottavuuden kehittäminen 	<ul style="list-style-type: none"> - Keusoten taloussuunnitelma ja tuottavuustoimet 2020-2023 	Keusoten vastuuhenkilöt, Harri Lipasti, Markku Vehmas, Heli Hippeläinen
4. Henkilöstö	<ul style="list-style-type: none"> - Henkilöstön määrän mitoitus kysynnän mukaan - Henkilöstörakenteen, osaamisen ja toimenkuvien muutokset - Rekrytointiprosessien ja palvelussuhteen elinkaaren prosessien uudistaminen 	<ul style="list-style-type: none"> - Uusien väestö- ja oppilasennusteiden pohjalta päivitetty henkilöstömääräennusteet vuosille 2020-2024 - Henkilöstöennusteet vuosille 2020 -2024 - Rekrytointi- ja palvelussuhteen elinkaaren prosessien uudistaminen (laskelma henkilöstömäärän, -rakenteen ja -menojen kehityksestä 2020-2024) 	Tanja Rontu-Hokkanen, Heli-Hippeläinen, Markus Torvinen, Hanna-Mari Halinen
5. Kunnan prosessien virtaviivaistaminen	<ul style="list-style-type: none"> - Valitaan kehitettävät prosessit - Tarvittavat panostukset ja hyötyjen kuvaaminen 	<ul style="list-style-type: none"> - Suunnitelma palveluprosessien kehittämiseksi laadittu toimenpiteinen ja tarvittavat laskelmat tehty (hyötylaskelmat 2020-2024) 	Teemu Laakso, Heli-Hippeläinen, Niko Kinnunen, Juha Tyrjä



Kasvun ja talouden hallintaohjelma

Osa-alueiden sisältö

- Toimintaympäristön muutokset
- Kuvaus Tuusulan kunnan toimenpiteistä – vaikutukset strategian toteutumiseen
- Riskit
- Laskelmien (2-3 vaihtoehtoista skenaarioita) oletukset
- Laskelmat ja niiden analysointi & johtopäätökset
- Linjausehdotukset

Kasvun ja talouden hallintaohjelma

Tavoitteet ja tuotokset

- Ohjelman tavoitteet johdetaan Tuusulan strategiasta
 - Ohjelman toteutus ja linjaukset palvelevat Tuusulan strategian keskeisten tavoitteiden toteuttamista kestäväällä tavalla
- Työskentelyn tuloksena tuotetaan linjaus- ja toimenpide-ehdotuksia kunnan talouden ja rahoituksen tasapainottamiseksi
 - 2-3 vaihtoehtoista kokonaislaskelmaa / skenaariota 2020 – 2029 tunnuslukuineen

Kasvun ja talouden hallintaohjelma

käsittelyaikataulut

Foorumit/käsittely		Tehtävät / valmiusaste		
12.6.	Johtoryhmä, ohjelman valmistelu	12.6.	1. luonnos	
14.6.	KH-seminaari, esittely ja kommentit	17.6.	Kunnanhallitus hyväksyi ohjelman periaatteet osana TA2020 kehyspäätöstä	
13.8.	Johtoryhmä, ohjelman valmistelu (vastuuhenkilöt, työn organisointi, aikataulut)	13.8.	Työskentely käynnistetään toimialueilla ja työryhmissä	
26.8.	Kunnanhallitus, ohjelman käsittely (sisältö, aikataulut)			
Syys-loka	Konsernijaosto, kunnanhallitus	Syys-loka	Johtoryhmä 10.9. (versio 1; toimintaympäristö, perusskenaario laskelmineen) Johtoryhmä 24.9 (versio 2; katselmoidaan luonnokset, ml.vaihtoehtoiset skenaariot) Johtoryhmä 1.10. (versio 3; työryhmien työskentely valmistuu)	Ryhmät 1-5
15.10.	Johtoryhmä, ohjelman viimeistely		Johtoryhmä 15.10. (kokonaisuus valmis; yhteenveto & johtopäätökset)	Talouden ohjaus
31.10.	Valtuustoseminaari, käsittely talousarvioesityksen yhteydessä	31.10.		
4.11.	Kunnanhallitus, käsittely talousarvioesityksen yhteydessä	4.11.		
9.12.	Valtuusto			

TUUSULA

Elämisen taidetta.



Talousarviokehys 2020



TUUSULA

Elämisen taidetta.

TA2020 kehysesitys ja oletukset (kunta + vesihuolto)

13.6.2019

M€	TA2019	TAE2020	Kommentti
Myyntivoitot	8,2	7,5	Myyntitulot yhteensä 8,5 M€ (myyntivoiton laskennallinen osuus 85 % myyntitulosta) - Tonttien myyntivoitto 7,2 M€ - Vajaakäyttöisten tilojen myynti 0,3 M€
Toimintatulot	56,5	56,4	- Maankäytösopimuskorvausten ennakoidaan laskevan 1,2 M€ - Toimintatuloja pienentävät varhaiskasvatuksen maksumuutokset 0,2M€ - Asuntomessujen tuotot + 0,8 M€
Toimintamenot	- 262,7	- 271,9	- Palkankorotusten, lomaraha- ja sivukulujen vaikutus 2,8 M€ - Keusote 1,95 M€ + Apotti 1,4 M€ - Väistötilakustannusten lisäys 0,7 M€
Toimintakate	- 197,9	- 208,6	
Verotulot	189,7	195,0	Kuntaliiton ennusteen mukaan, ennuste täsmentyy syksyn aikana.
Valtionosuudet	23,7	29,1	Kiky-vaikutukset, indeksikorotus ym. Valtionosuuksien määrä täsmentyy syksyn aikana.
Vuosikate	15,2	16,9	
Poistot	15,3	16,8	Poistot nousussa investointien kasvun myötä.
Tilikauden tulos	- 0,17	0,08	

TA2020 kehys, toimintamenot

Ulkoiset toimintamenot, M€ <small>(Ilman siirtoja toimialojen välillä)</small>	Meno- keh്യksen lisäys vs. TA 2019	Keskeisiä muutoksia, vaikutus toimintamenoihin M€
Kuntatoimiala	3,9	Keusote ja Apotti <ul style="list-style-type: none"> - Keusote 1,95 M€ (1,8 %). <i>Keusoten kustannusnousun arvio huomattavan epätarkka.</i> - Apotti 1,4 M€. <i>Apotin kustannuksia tarkennetaan.</i> - Henkilöstökulut ja palkkiot 0,2 M€ - Markkinointi 0,06 M€
Yhteiset palvelut	0,1	Maltillisia panostuksia kehittämiseen <ul style="list-style-type: none"> - Henkilöstökulut 0,2 M€ - Pelastuslaitoksen kuntaosuuden kasvu 0,1 M€ - Kehittäminen, ohjaamo, edunvalvonta 0,1 M€
Sivistys	3,1	Väistötilat, ennaltaehkäisevä oppilaan tuki, oppilasmäärän kasvu <ul style="list-style-type: none"> - Henkilöstökulut 1,7 M€ - Tuntiresurssin vähennys /oppilasmäärän lasku - 0,2 M€ (syksy 2020) - Väistötilat 0,7 M€ - 2019 henkilöstölisäykset oppilaan tukeen 0,4 M€ - Kielen varhentaaminen 0,1 M€ - Jokelan yläkoulun valmistava luokka 0,1 M€
Kasvu ja ympäristö	1,2	Investointien läpivienti ja kasvun tukeminen <ul style="list-style-type: none"> - Henkilöstökulut 0,7 - Sahankulman väistötilat 0,2 - Henkilöstölisäykset 0,1 - Pysäköinninvalvojat 0,1 - Viheralueiden hoito 0,1
Vesihuolto	0,1	Investoinnit kasvussa <ul style="list-style-type: none"> - Ei olennaisia muutoksia
Kunta yht.	8,4 M€	

TA2020 kehys, toimintatulot

Keskeiset muutokset

- Myyntivoitot -0,7 M€
- Sopimuskorvaukset -1,2 M€
- Päivähoitomaksut - 0,2 M€
- Asuntomessut + 0,8 M€

Maanmyyntitulot ja vajaakäyttöisten tilojen myynnit

Maanmyyntitulot

• Etelä-Tuusula	
• Rykmentinpuisto / Puustellinmetsä	noin 3,0 M€!
• Anttilanranta	noin 0,6 M€
• Lahelanpelto II	noin 0,5 M€
• Jätinpuisto	noin 0,1 M€
• Aropelto	noin 2,6 M€
• Koy Upseerikerho	noin 0,4 M€
• Jokela	
• Peltokaari	noin 0,3 M€
• Kartano	noin 0,2 M€
• Kellokoski	
• Linjapuisto	noin 0,2 M€
• Yritystontteja	
• Pohjois-Tuusulasta 2 kpl	noin 0,1 M€
• <u>YHTEENSÄ:</u>	noin 8,0 M€



Lisätty 0,5 M€ kohdentamatonta maanmyyntituloa ("asuntomessuhaaste")

Maanmyyntitulot yhteensä 8,5 M€

- myyntivoiton osuus 7,2 M€

Tuloslaskelma yhteensä 9,0 M€

- Tontit 7,2 M€

- Vajaakäyttöisten tilojen myynti 0,3 M€

Sopimuskorvausten tuloutukset 1,5 M€

TUUSULA

Elämisen taidetta.

TULOSLASKELMA KUNTA+VESI (eliminoimaton)									
Asukasmäärä	38733	38733	38885	38885	39302	39647	40165	40861	41574
Vuosi	TP 2017	TP 2018	TA 2019	Enn. 2019	TAE 2020	TS 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
Veroprosentti	19,50	19,50	19,50	19,50	19,50	19,50	19,50	19,50	19,50
Varsinainen toiminta	euroa	euroa	euroa	euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
Myyntivoitot	7 904 911	5 549 325	8 179 550	8 179 550	7 480 000	7 920	9 680	9 680	7 920
Toimintatulot	63 675 894	67 300 350	56 484 673	56 430 673	56 184 117	56 746	57 313	57 887	58 465
Ulkoiset toimintatuotot	34 000 879	38 293 207	31 507 836	31 453 836	31 864 334	32 183	32 505	32 830	33 158
Toimintamenot toimialueet	-254 475 052	-265 096 917	-262 665 643	-265 671 149	-270 446 231	-274 381	-279 623	-283 694	-287 824
Ulkoiset toimintamenot	-224 800 037	-236 066 593	-237 688 806	-240 694 312	-246 126 448	-249 818	-254 815	-258 637	-262 516
TOIMINTAKATE	-182 667 289	-191 867 125	-197 947 420	-201 006 926	-206 728 114	-209 715	-212 630	-216 127	-221 438
T-tulojen (ilman myyntivoittoja) kok.muut.-% edell.	-4,13	5,69	-16,07	-0,10	-0,53	1,00	1,00	1,00	1,00
toimintakatteen muut.-% edell.v. talousarvioon					4,44	1,45	1,39	1,64	2,46
toimintakatteen muut.-% edell.v. ennusteeseen			3,17		2,85				
T-menojen kok.muut.-% edell.v. tilinpäätökseen	0,81	4,17			2,02				
T-menojen kok.muut.-% edell.v. talousarvioon					2,96	1,46	1,91	1,46	1,46
Ulk.t-menojen muutos-% ed.v. tal.arvioon					3,55	1,50	2,00	1,50	1,50
T-menojen kok.muut.-% ennusteeseen			-0,92		1,80				
Ulk.t-menojen muutos-% ennusteeseen			0,69		2,26				
Verotulot	177 953 851	179 203 045	189 677 000	188 677 000	194 959 000	201 998	209 894	214 378	218 966
Kunnallisverot	159 903 232	161 180 614	171 010 000	170 010 000	175 845 000	182 498	190 050	193 851	197 728
Yhteisöverot	9 985 063	7 817 430	8 593 000	8 593 000	8 809 000	9 195	9 539	10 016	10 517
Kiinteistöverot	7 651 579	10 205 002	10 074 000	10 074 000	10 305 000	10 305	10 305	10 511	10 721
Muut verotulot	413 976								
muutos-%	3,80	0,70	5,84	5,29	2,78	3,61	3,91	2,14	2,14
Valtionosuudet	23 327 344	24 291 087	23 691 392	23 555 208	29 076 502	29 077	29 077	29 077	29 077
Muutos ed. vuoteen euroina					5 521 294				
muutos-%	22,16	4,13	-2,47	-3,03	22,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Verorahoitus yhteensä	201 281 194	203 494 132	213 368 392	212 232 208	224 035 502	231 075	238 971	243 455	248 043
verorahoituksen muutos-%	5,64	1,10	778,38	4,29	5,00	3,14	3,42	1,88	1,88
Rahoituserät yhteensä	313 346	97 848	-258 793	-258 793	-389 479	-579	-1 044	-1 312	-1 369
Korkotulot	255 535	261 809	250 000	250 000	250 000	250	250	250	250
Muut rahoitustulot	614 575	563 597	490 000	490 000	490 000	490	490	490	490
Korvaus liikelaitoksen peruspääomasta	487 500	487 500	487 500	487 500	487 500	488	488	488	488
Korkomenot	-541 397	-709 975	-948 793	-948 793	-1 079 479	-1 269	-1 734	-2 002	-2 059
Korvaus kunnalle liikelaitoksen peruspääomasta	-487 500	-487 500	-487 500	-487 500	-487 500	-488	-488	-488	-488
Muut rahoitusmenot	-15 367	-17 583	-50 000	-50 000	-50 000	-50	-50	-50	-50
VUOSIKATE	18 927 252	11 724 855	15 162 179	10 966 489	16 917 909	20 780	25 297	26 015	25 236
muutos-%	14,45	-38,05	29,32	-6,47	11,58	22,83	21,73	2,84	-3,00
Verorahoitus (verot+valtionosuudet)	201 281 194	203 494 132	213 368 392	212 232 208	224 035 502	231 075	238 971	243 455	248 043
muutos-%	0,85	1,10	4,85	4,29	5,00	3,14	3,42	1,88	1,88
Suunnitelmapoistot (SuMu)	-13 077 923	-13 464 897	-15 332 480	-15 332 480	-16 839 973	-18 094	-20 401	-22 692	-24 372
Arvonalentumiset									
TILIKAUDEN TULOS	5 849 329	-1 740 042	-170 301	-4 365 991	77 936	2 687	4 896	3 324	864

Tilanne 14.6.
Tilikauden tulos nollassa.

Tehdyt muutokset 29.5 tilanteeseen

- Tonttien myyntitulot + 500 t€ (myyntivoitto 425 t€)
- Vajaakäytössä olevien tilojen myynnit, myyntivoitto 300 t€
- Toimintamenojen vähennykset
 - Sivistys 400 t€
 - Kasvu ja Ympäristö 300 t€
 - Yhteiset palvelut 80 t€

TUUSULA

Elämisen taidetta.

RAHOITUSLASKELMA KUNTA+VESI (eliminoimaton)

					Tuusula				
	38733	38733	38885	OVK I	39302	39647	40165	40861	
	TP 2017	TP 2018	TA 2019	Enn. 2019	TAE 2020	TS 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
	euroa	euroa	euroa	euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
TOIMINNAN RAHAVIRTA									
Tulorahoitus	11 006 956	5 554 976	6 957 629	2 761 939	9 412 909	12 835	15 592	16 310	15 531
Vuosikate	18 927 252	11 724 855	15 162 179	10 966 489	16 917 909	20 780	25 297	26 015	25 236
Tulorahoituksen korjauserät	-7 920 296	-6 169 879	-8 204 550	-8 204 550	-7 505 000	-7 945	-9 705	-9 705	-9 705
<i>Käyttöomaisuuden myyntivoitot</i>	<i>-7 904 911</i>	<i>-5 549 325</i>	<i>-8 179 550</i>	<i>-8 179 550</i>	<i>-7 480 000</i>	<i>-7 920</i>	<i>-9 680</i>	<i>-9 680</i>	<i>-9 680</i>
<i>Varausten muutos</i>	<i>-15 386</i>	<i>-620 554</i>	<i>-25 000</i>	<i>-25 000</i>	<i>-25 000</i>	<i>-25</i>	<i>-25</i>	<i>-25</i>	<i>-25</i>
Investointien rahavirta	-27 261 869	-28 692 174	-33 410 000	-38 986 000	-31 409 000	-47 400	-50 200	-37 500	-33 500
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-36 494 881	-37 178 758	-44 353 000	-49 929 000	-41 109 000	-57 800	-61 200	-48 500	-44 500
Rahoitusosuudet investointimenoihin	166 394	1 438 628	1 320 000	1 320 000	900 000	1 400	0	0	0
Käyttöomaisuuden myyntitulot	9 066 618	7 047 956	9 623 000	9 623 000	8 800 000	9 000	11 000	11 000	11 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-16 254 914	-23 137 197	-26 452 371	-36 224 061	-21 996 091	-34 565	-34 608	-21 190	-17 969
Rahoituksen rahavirta	15 562 028	17 196 258	26 433 534	31 570 000	22 000 000	34 600	34 600	21 200	18 000
Antolainauksen muutokset *	-61 611	0	0	0	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	9 552 736	19 482 677	23 633 534	28 770 000	19 200 000	33 800	33 800	20 400	17 200
<i>Pitkäaikaiset lainat</i>	<i>10 000 000</i>	<i>15 000 000</i>	<i>7 000 000</i>	<i>7 000 000</i>	<i>15 000 000</i>	<i>17 000</i>	<i>17 000</i>	<i>11 000</i>	<i>8 500</i>
<i>Lyhytaikaiset lainat</i>	<i>-447 264</i>	<i>4 482 677</i>	<i>16 633 534</i>	<i>21 770 000</i>	<i>4 200 000</i>	<i>16 800</i>	<i>16 800</i>	<i>9 400</i>	<i>8 700</i>
Oman pääoman muutokset	-579 599	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset **	6 650 501	-2 286 419	2 800 000	2 800 000	2 800 000	800	800	800	800
Korottomien velkojen muutokset			2 000 000	2 000 000	2 000 000	0	0	0	0
Liittymismaksut			800 000	800 000	800 000	800	800	800	800
RAHAVAROJEN MUUTOS	-692 886	-5 940 939	-18 837	-4 654 061	3 909	35	-8	10	31
Lainat euroa/asukas	2 038	2 551	3 198	3 198	3 655	4 449	5 201	5 602	6 016
Lainamäärä 31.12.	78 890 958	98 598 861	125 701 843	125 701 843	144 901 843	178 701 843	212 501 843	232 901 843	250 101 843

TUUSULA

Elämisen taidetta.