



Kasvun ja talouden hallintaohjelma 2023-2032

Kunnanhallitus

21.11.2022

Kasvun ja talouden hallintaohjelma

Tuusulan talouden mallinnuksen 2023-2032 lähtökohdat

- Tuusulan kunnan talouden pitkäjänteinen suunnittelu edellyttää riittävää varautumista toimintaympäristössä tapahtuviin muutoksiin, kuten
 - Väestön kehitys
 - Elinvoiman ja veropohjan kasvu
 - Tonttien kysyntä ja myynnit
 - Palveluiden kysyntä, järjestäminen ja tuottaminen
 - Investoinnit
- Pitkän aikavälin talouden mallintamisella ja suunnittelulla voidaan arvioida kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin kestävyyttä.

Kasvun ja talouden hallintaohjelma

Tavoitteet ja tuotokset

- Tavoitteena Tuusulan strategian toteuttaminen taloudellisesti kestävästi
 - Skenaariotarkastelun avulla pyritään hahmottamaan kunnan talouden kestävyyttä ja herkkyyttä valituille muuttujille
- Perusskenaarion lisäksi on rakennettu neljä vaihtoehtoista skenaariota kunnan talouden kehityksestä vuosille 2023 – 2032
- Skenaariotarkasteluun tukeutuen tehdään linjaus- ja toimenpide-ehdotuksia kunnan talouden ja rahoituksen tasapainottamiseksi
 - Pohjana valtuuston 9.12.2019, 7.12.2020 ja 13.12.2021 tekemät linjaukset kasvun ja talouden hallintaohjelmasta.
- Sote-uudistukseen ja sen talousvaikutuksiin liittyy edelleen epävarmuutta
 - Valtionosuuksien määrä perustuu alustaviin arvioihin. Lopulliset rahoituslaskelmat ja valtionosuudet määritellään syksyllä 2023, vuosien 2021 ja 2022 tilinpäätöstietojen perusteella.
 - Vaikka sote-menojen kustannuspaineet poistuvat kuntien vastuulta, talouden tasapainottamiskeinot ovat jatkossa nykyistä rajallisemmat.

Kasvun ja talouden hallintaohjelma

Yhteenveto ja johtopäätökset

Päivitetyn skenaariotarkastelun perusteella:

1. Kunnalla on hyvät edellytykset kehittää elinvoimaa ja vahvistaa veropohjaa edistämällä kuntastrategian mukaisesti asuin- ja työpaikkatonttien kaavoitusta ja myyntiä sekä pitämällä huolta keskeisistä veto- ja pitovoimatekijöistä.
2. Kunta saavuttaa palveluverkon uudistamisella merkittäviä käyttötaloushyötyjä
3. Kunnan on tärkeää vapauttaa mahdollisimman pian pääomia ja saavuttaa käyttötaloussäästöjä luopumalla vajaakäyttöisistä kiinteistöistä
4. Kunnan käyttötaloutta hallitaan mitoittamalla henkilöstön määrä palveluiden kysynnän mukaiselle tasolle sekä parantamalla jatkuvasti toiminnan tuottavuutta
5. Investointiohjelman myötä kasvava lainamäärä pystytään pitämään hallittavalla tasolla (enintään 350 M€) sekä kääntämään lainamäärä laskuun arviolta vuosina 2026 – 2027. Lainamäärän kasvun hidastaminen edellyttää, että kunta priorisoi kaikkein välttämättömimpien ja tuottavimpien investointien toteuttamista.

Kunnan enimmäis lainamääräksi oli määritelty vuosien 2019-2021 linjauksissa 320 milj. euroa. Enimmäislainamäärän nostoa 350 milj. euroon tukeeltaa voimakkaan inflaation myötä nousseet investointikustannukset sekä väestöpohjan kasvun sekä nousevan palkkakehityksen myötä vahvistunut verotulopohja.

TUUSULA

Elämisen taidetta.



Rahoituslaskelma

Tarkasteltavat rahavirrat

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



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. Prosessien virtaviivaistaminen, säästöt



Tuusulan talouden skenaarioluonnokset 2023 - 2032

Talouden skenaariot 2023 – 2032

muuttujat ja oletukset

Perusskenaario	Oletukset
Myyntivoitot ja sopimuskorvaukset	Tuotot arvioitu merkittävien asuin- ja yritysalueiden osalta, leikattu 25 % kunnan sisäisistä arvioista.
Verotulot	Nykyiset veroprosentit, ennusteet: <ul style="list-style-type: none">- Kunnallisvero; 2023 – 2025 Kuntaliiton korjattu ennuste, 2026 - 2032 kasvu 2 % / v- Yhteisövero; 2023 – 2025 Kuntaliiton korjattu ennuste, 2026 - 2032 kasvu 5 % / v- Kiinteistövero; 2023 – 2025 Kuntaliiton korjattu ennuste, 2026 - 2032 kasvu 3 % / v.
Vajaakäyttöiset kiinteistöt	Arvioidut tulot pohjautuvat valtuuston päätettäväksi 12.12.2022 tuotavaan listaan myytävistä ja kehitettävistä kiinteistöistä. Leikattu 25 % kunnan sisäisistä arvioista.
Palveluverkon kehittäminen	Säästöt Etelä-Tuusulan uuden ja vanhan palveluverkon toiminta- ja ylläpitokustannusten erotuksena.
Väistötilojen kustannukset	Nykyiset väistötilat poistuvat uusien koulujen valmistuessa.
Henkilöstökulut	Arvioitu henkilöstökustannusten kehitystä ennakoiden lapsimäärien kehitystä; 2023-2024 kustannusten kasvu 3 %, 2025-2027 2 % / v ja vuodet 2028-2032 1 % / v (palkkojen nousu 2 % / v, henkilöstön vähennys 1 % / v)
Prosessien virtaviivaistaminen	Työstetty listaus kehittämishankkeista ja niiden säästöpotentialista
Käyttöomaisuusinvestoinnit	Arvioitu merkittävät asuin ja yritysalueet + muu tiedossa oleva infra + palveluverkkosuunnitelman mukaiset rakennusinvestoinnit.

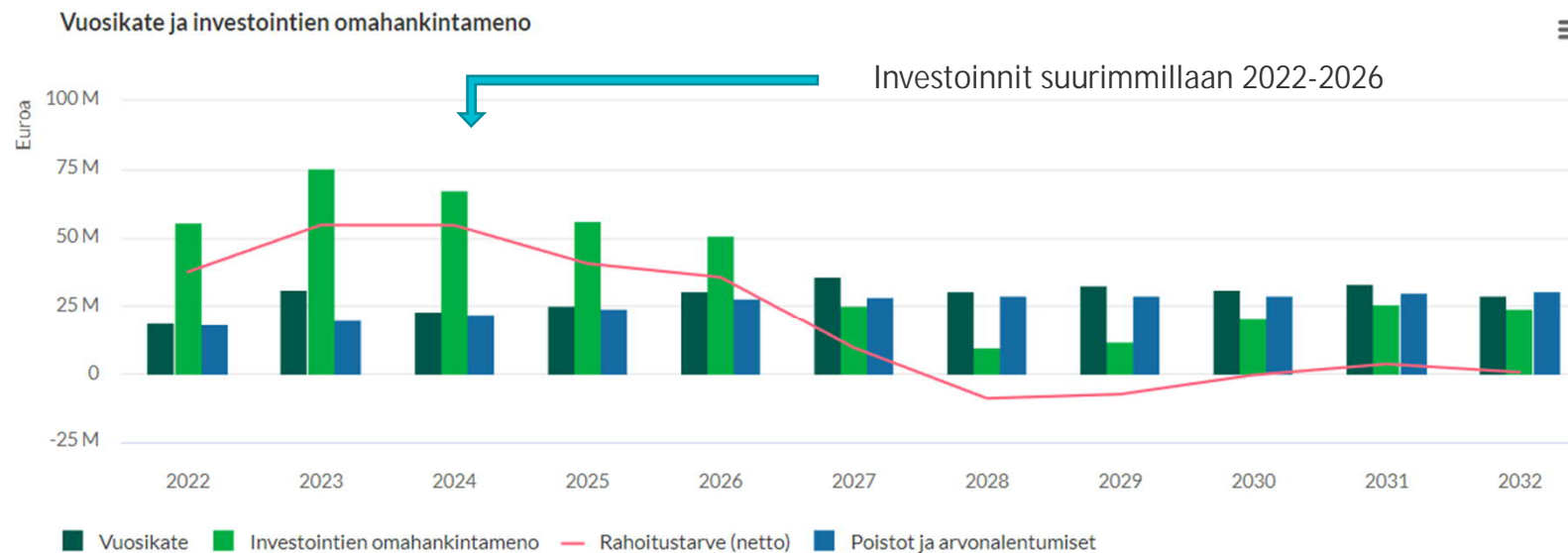
Perusskenaario, tuloslaskelma

Vuosi	TP 2021	TA 2022	9/2022 ennuste	TAE 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030	TS 2031	TS 2032
Veroprosentti	19,50	19,75	19,75	7,11	7,11	7,11	7,11	7,11	7,11	7,11	7,11	7,11	7,11
Varsinainen toiminta	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
Myyntivoitot	15 239	10 200	10 200	10 200 000	9 376	9 053	9 758	14 221	10 328	13 201	10 268	11 543	5 738
Vajaakäytössä olevien kiinteistöjen myyntivoitot				0	1 105	188	5 511	5 694	1 934	0	0	120	0
Toimintatulot	61 505	61 396	61 230	61 122 586	62 274	63 241	58 893	59 545	60 140	60 742	61 349	61 963	62 582
Sisäiset toimintatuotot*	25 042	25 089	25 803	27 289 995	27 563	27 839	28 117	28 398	28 682	28 969	29 259	29 551	29 847
Ulkoiset toimintatuotot	38 444	35 113	35 427	33 832 591	34 711	35 402	30 776	31 147	31 458	31 773	32 091	32 411	32 736
Valmistus omaan käyttöön	628	154	154	154 000	154	170	170	170	170	170	170	170	170
Toimintakulut	-280 300	-294 612	-302 072	-170 053 105	-173 796	-174 492	-173 363	-176 219	-177 273	-179 578	-182 018	-184 495	-187 009
Palveluverkon kehittäminen, säästö						1 600	2 000	2 100	3 300	3 300	3 300	3 300	3 300
Väistöilöjen kustannukset	-2 092	-2 672	-2 672	-2 666 304	-2 163	-1 278	-681	-114	0	0	0	0	0
Prosessien virtaviivaistaminen, säästö					150	150	150	200	200	300	300	300	300
Henkilöstökulut	-80 535	-81 692	-81 692	-83 723 017	-86 235	-87 959	-89 719	-91 513	-92 428	-93 352	-94 286	-95 229	-96 181
Sisäiset toimintamenot*	-26 060	-25 783	-25 803	-27 289 995	-27 563	-27 839	-28 117	-28 398	-28 682	-28 969	-29 259	-29 551	-29 847
Muut ulkoiset toimintamenot	-254 240	-268 829	-271 003	-56 373 789	-57 985	-59 166	-56 996	-58 493	-59 663	-60 857	-62 074	-63 315	-64 581
TOIMINTAKATE	-202 929	-222 862	-230 488	-98 576 519	-100 887	-101 840	-99 031	-96 590	-104 701	-105 466	-110 231	-110 699	-118 519
T-menojen kok.muut.-% edell.v. talousarvioon				-42,28	2,20	0,40	-0,65	1,65	0,60	1,30	1,36	1,36	1,36
Verotulot	201 794	207 220	213 220	106 798 020	102 440	105 821	108 349	110 945	113 612	116 351	119 165	122 057	125 028
Kunnallisverot	176 108	185 511	191 511	85 229 620	79 541	82 316	83 962	85 642	87 354	89 101	90 884	92 701	94 555
Yhteisöverot	12 558	8 494	8 494	7 462 400	8 511	8 829	9 270	9 734	10 221	10 732	11 268	11 832	12 423
Kiinteistöverot	13 128	13 215	13 215	14 106 000	14 388	14 676	15 116	15 570	16 037	16 518	17 013	17 524	18 049
muutos-%	12,61	15,63		-48,46	-4,08	3,30	2,39	2,40	2,40	2,41	2,42	2,43	2,43
Valtionosuudet	32 411	35 414	36 421	24 369 048	23 100	23 562	24 033	24 514	25 004	25 504	26 014	26 535	27 065
muutos-%	33,43	9,26		-31,19	-5,21	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Verorahoitus yhteensä	234 205	242 634	249 641	131 167 068	125 540	129 383	132 382	135 459	138 616	141 855	145 180	148 591	152 093
verorahoituksen muutos-%	864,16	3,60		-45,94	-4,29	3,06	2,32	2,32	2,33	2,34	2,34	2,35	2,36
Rahotuserät yhteensä	-523	-509	-509	-1 458 800	-1 440	-2 246	-2 902	-3 046	-3 159	-3 559	-4 009	-4 434	-4 659
Korkomenot	-1 077	-1 009	-1 009	-1 688 800	-1 670	-2 476	-3 132	-3 276	-3 389	-3 789	-4 239	-4 664	-4 889
Muu rahotuserät	555	500	500	230 000	230	230	230	230	230	230	230	230	230
VUOSIKATE	30 754	19 263	18 644	31 131 749	23 213	25 297	30 449	35 823	30 756	32 831	30 940	33 458	28 916
muutos-%	162,30	-37,36	-39,38	61,61	-25,44	8,98	20,37	17,65	-14,14	6,75	-5,76	8,14	-13,58
Verorahoitus (verot+valtionosuudet)	234 205	242 634	249 641	131 167 068	125 540	129 383	132 382	135 459	138 616	141 855	145 180	148 591	152 093
muutos-%	12,62	3,60	6,59	-45,94	-4,29	3,06	2,32	2,32	2,33	2,34	2,34	2,35	2,36
Suunnitelmajoistot (SuMu)	-18 511	-18 340	-18 340	-20 109 308	-22 158	-24 010	-27 909	-28 225	-28 824	-29 008	-28 799	-29 798	-30 754
TILIKAUDEN TULOS	10 815	923	304	11 022 441	1 056	1 287	2 541	7 598	1 932	3 824	2 141	3 660	-1 838

Perusskenaario, rahoituslaskelma

	TP 2021	TA 2022	9/2022 ennuste	TAE 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030	TS 2031	TS 2032
	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa	1000 euroa
TOIMINNAN RAHAVIRTA													
Tulorahoitus	15 805	9 038	8 419	20 976 749	12 707	16 032	15 155	15 884	18 469	19 606	20 647	21 770	23 153
Vuosikate	30 754	19 263	18 644	31 131 749	23 213	25 297	30 449	35 823	30 756	32 831	30 940	33 458	28 916
Tulorahoituksen korjaukset	-14 949	-10 225	-10 225	-10 155 000	-10 506	-9 266	-15 294	-19 939	-12 287	-13 225	-10 293	-11 688	-5 762
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-14 949	-10 200	-10 200	-10 200 000	-9 376	-9 053	-9 758	-14 221	-10 328	-13 201	-10 268	-11 543	-5 738
Käyttöomaisuuden myyntivoitot, vajaakäyttöiset kiinteistöt					-1 105	-188	-5 511	-5 694	-1 934	0	0	-120	0
Varausten muutos	0	-25	-25	-25 000	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25
Investointien rahavirta	-21 430	-53 216	-55 873	-75 393 000	-67 516	-56 298	-50 926	-25 289	-9 625	-11 970	-20 560	-25 640	-23 890
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-40 247	-67 216	-69 373	-88 093 000	-80 380	-68 480	-70 650	-49 605	-26 000	-28 500	-33 640	-40 370	-31 640
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 866	2 000	1 500	700 000	0	1 150	620	0	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Käyttöomaisuuden myyntitulot, tontit ym.	15 951	12 000	12 000	12 000 000	11 030	10 650	11 480	16 730	12 150	15 530	12 080	13 580	6 750
Käyttöomaisuuden myyntitulot, vajaakäyttöiset kiinteistöt					1 834	383	7 624	7 586	3 225	0	0	150	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 626	-44 178	-47 454	-54 416 251	-54 809	-40 266	-35 771	-9 404	8 844	7 636	87	-3 870	-737
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA													
Rahoituksen rahavirta	10 580	43 700	37 400	54 500 000	54 500	40 500	35 500	9 500	-9 000	-7 500	-500	3 500	500
Antolainauksen muutokset *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	12 775	42 700	35 800	53 000 000	53 000	39 000	34 000	8 000	-10 500	-9 000	-2 000	2 000	-1 000
Pitkäaikaiset lainat	30 000	21 500	21 500	27 000 000	27 000	19 500	17 000	4 000	0	0	0	1 000	0
Lyhytaikaiset lainat	-17 225	21 200	14 300	26 000 000	26 000	19 500	17 000	4 000	-10 500	-9 000	-2 000	1 000	-1 000
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset **	-2 195	1 000	1 600	1 500 000	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Liittymismaksut		1 000	1 600	1 500 000	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
RAHAVAROJEN MUUTOS	4 954	-478	-10 054	83 749	-309	234	-271	96	-156	136	-413	-370	-237
Lainamäärä 31.12.	144 175	200 700	180 000	233 000 000	286 000	325 000	359 000	367 000	356 500	347 500	345 500	347 500	346 500

Perusskenaario

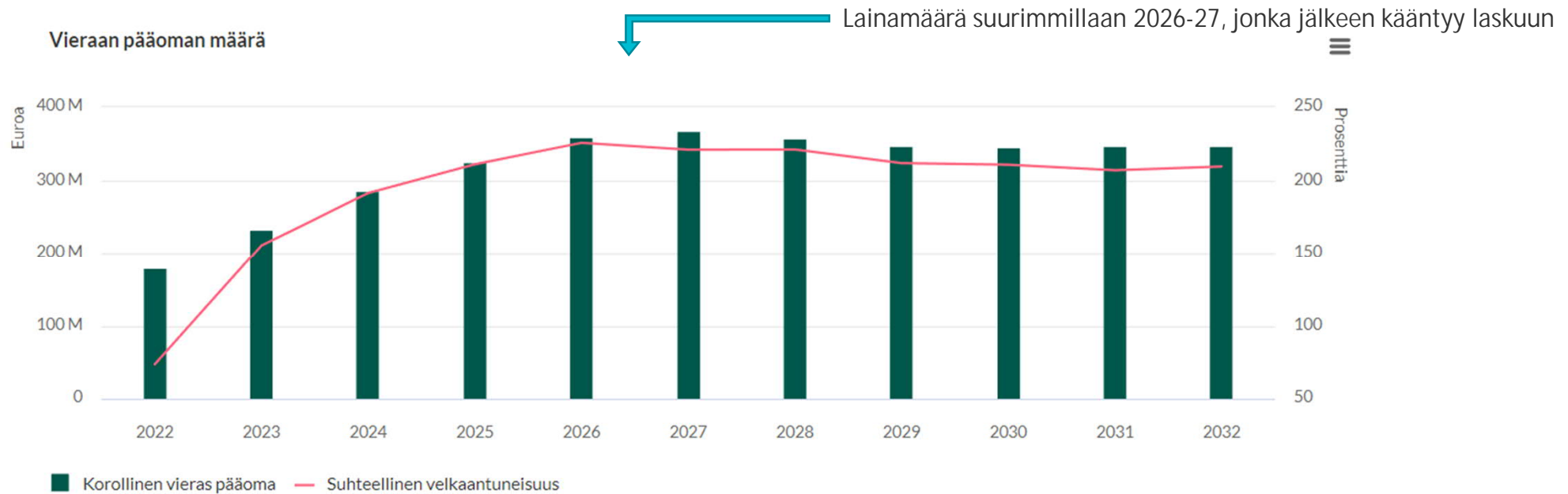


Piilota taulukko

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vuosikate	18,6	31,1	23,2	25,3	30,4	35,8	30,8	32,8	30,9	33,5	28,9
Investointien omahankintameno	55,9	75,4	67,5	56,3	50,9	25,3	9,6	12	20,6	25,6	23,9
Rahoitustarve (netto)	37,4	54,6	54,5	40,5	35,5	9,5	-9	-7,5	-0,5	3,5	0,5
Poistot ja arvonalentumiset	18,3	20,1	22,2	24	27,9	28,2	28,8	29	28,8	29,8	30,8

Vuosikate n. 30 M€/v

Perusskenaario

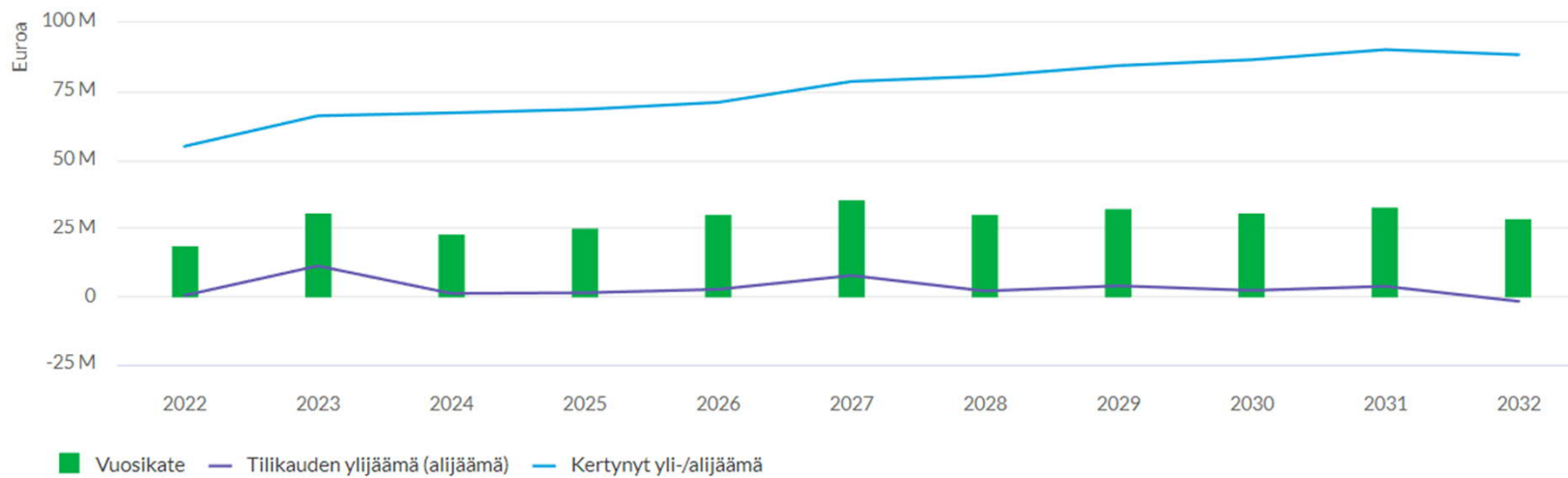


Pilota taulukko

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Korollinen vieras pääoma	180,1	233,2	286,2	325,2	359,2	367,2	356,7	347,7	345,7	347,7	346,7
Suhteellinen velkaantuneisuus %	73,6	155,2	191,2	210,8	225,5	220,8	221	211,7	210,6	206,8	209,3

Perusskenaario

Vuosikate ja yli- / alijäämä



Piilota taulukko

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vuosikate	18,6	31,1	23,2	25,3	30,4	35,8	30,8	32,8	30,9	33,5	28,9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,3	11,1	1,1	1,3	2,5	7,6	1,9	3,8	2,1	3,7	-1,8
Kertynyt yli-/alijäämä	55	66	67,1	68,4	70,9	78,5	80,5	84,3	86,4	90,1	88,2

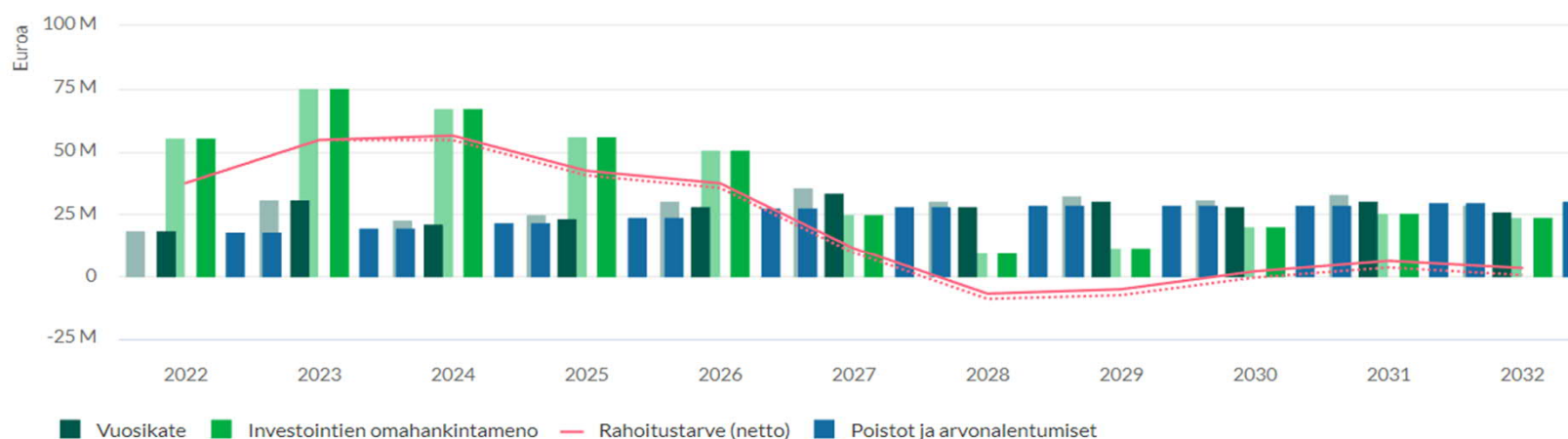
TUUSULA

Elämisen taidetta.

Vaihtoehtoskenaario 1.

Toimintamenojen nopeampi kasvu, + 1 % vuosittain

Vuosikate ja investointien omahankintameno



Piilota taulukko

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vuosikate	18,6	31,1	21,4	23,5	28,6	34	28,7	30,5	28,5	30,8	26,1
Investointien omahankintameno	55,9	75,4	67,5	56,3	50,9	25,3	9,6	12	20,6	25,6	23,9
Rahoitustarve (netto)	37,4	54,6	56,3	42,3	37,3	11,4	-6,9	-5,2	2	6,1	3,3
Poistot ja arvonalentumiset	18,3	20,1	22,2	24	27,9	28,2	28,8	29	28,8	29,8	30,8

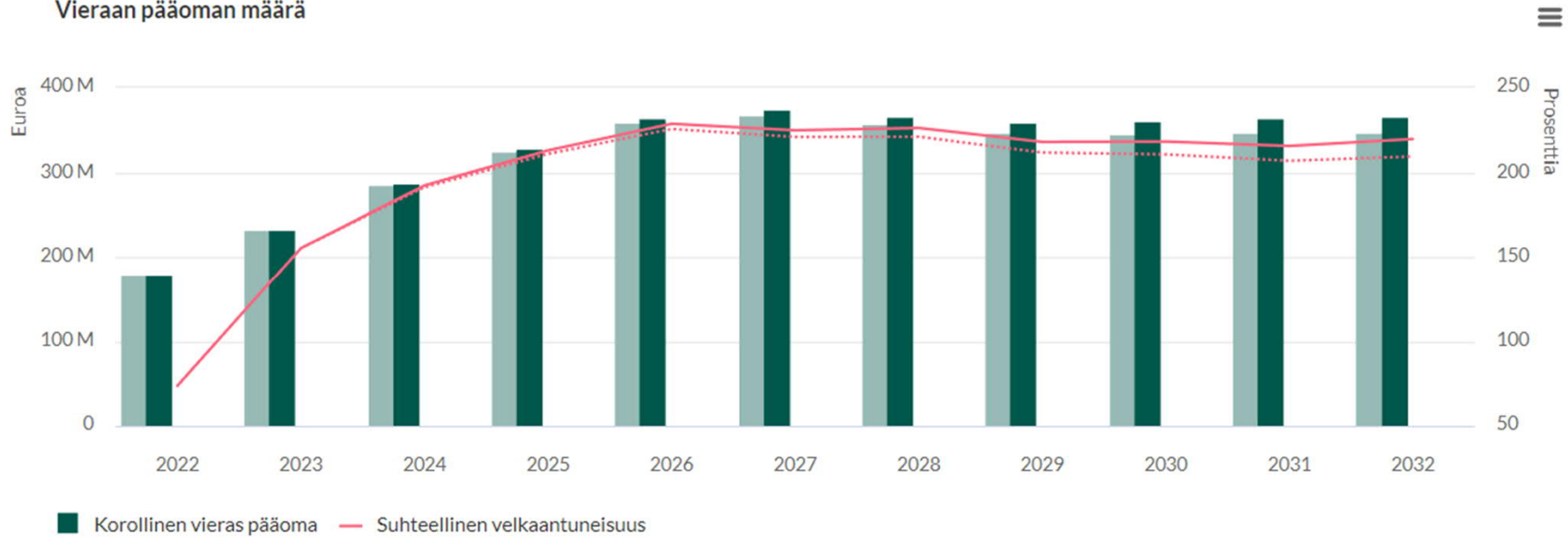
TUUSULA

ämisen taidetta.

Vaihtoehtoskenaario 1.

Toimintamenojen nopeampi kasvu, + 1 % vuosittain

Vieraan pääoman määrä

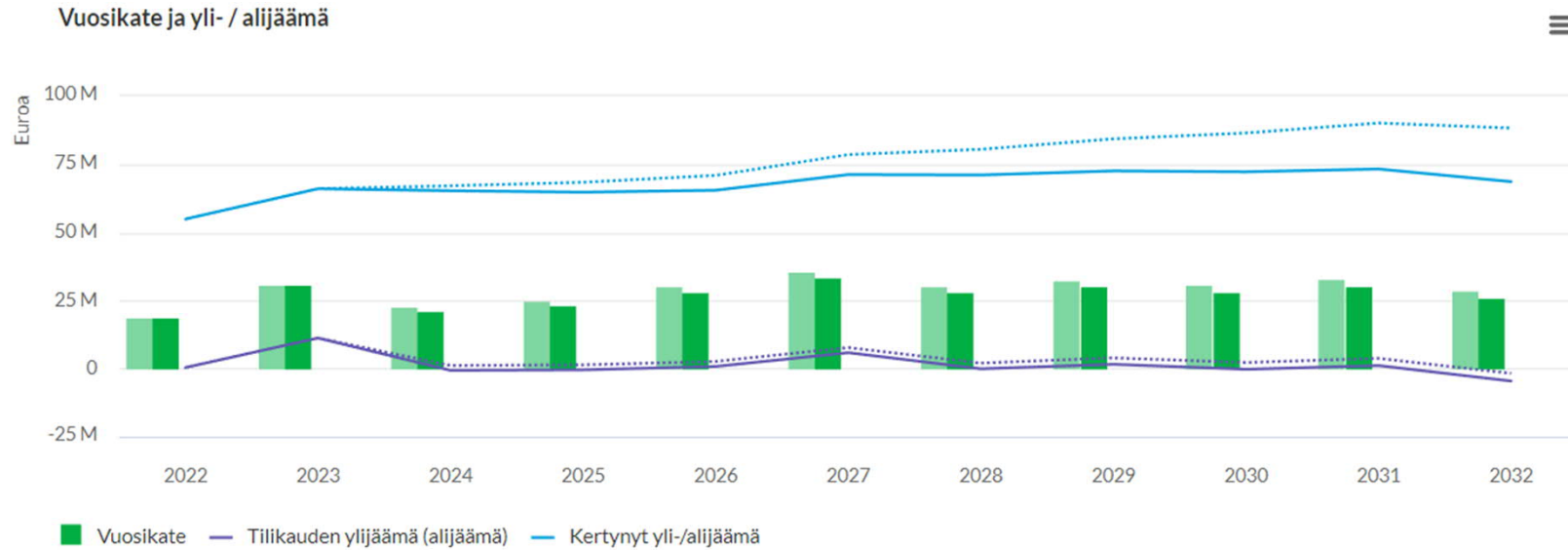


Pilota taulukko

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Korollinen vieras pääoma	180,1	233,2	288 +1,8	328,8 +3,6	364,6 +5,4	374,5 +7,3	366,1 +9,4	359,4 +11,7	359,8 +14,2	364,5 +16,8	366,3 +19,6
Suhteellinen velkaantuneisuus %	73,6	155,2	192,2 +1,1	212,9 +2,1	228,6 +3,1	224,8 +3,9	226,1 +5,2	217,9 +6,3	218,1 +7,6	215,5 +8,7	219,6 +10,3

Vaihtoehtoskenaario 1.

Toimintamenojen nopeampi kasvu, + 1 % vuosittain



Piilota taulukko

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vuosikate	18,6	31,1	21,4	23,5	28,6	34	28,7	30,5	28,5	30,8	26,1
			-1,8	-1,8	-1,8	-1,9	-2,1	-2,3	-2,5	-2,6	-2,8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,3	11,1	-0,7	-0,5	0,7	5,7	-0,2	1,5	-0,3	1	-4,6
			-1,8	-1,8	-1,8	-1,9	-2,1	-2,3	-2,5	-2,6	-2,8
Kertynyt yli-/alijäämä	55	66	65,3	64,8	65,5	71,2	71,1	72,6	72,2	73,3	68,6
			-1,8	-3,6	-5,4	-7,3	-9,4	-11,7	-14,2	-16,8	-19,6

TUUSULA

lämisen taidetta.

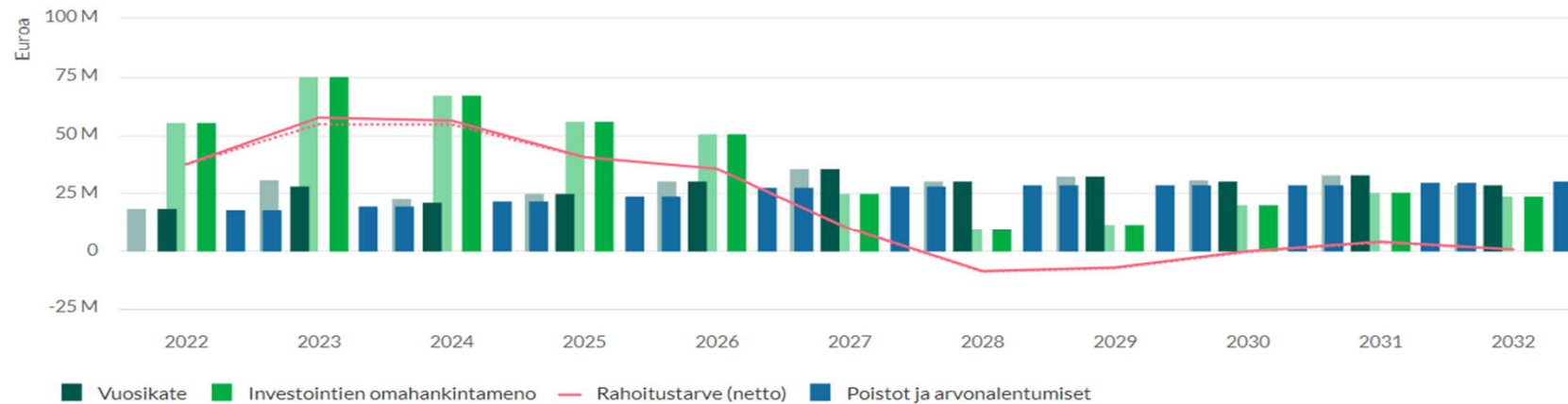
Vaihtoehtoskenaario 2.

Verotulojen heikempi kasvu vuosina 2023 -2024

- Kunnallisvero – 2 %

- Yhteisövero – 15 % vuosi 2023 ja -10 % vuosi 2024

Vuosikate ja investointien omahankintameno



	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vuosikate	18,6	28,2	21,5	25,3	30,4	35,7	30,5	32,6	30,7	33,1	28,9
Investointien omahankintameno	55,9	75,4	67,5	56,3	50,9	25,3	9,6	12	20,6	25,6	23,9
Rahoitustarve (netto)	37,4	57,5	56,2	40,5	35,5	9,6	-8,8	-7,2	-0,2	3,8	0,5
Poistot ja arvonalentumiset	18,3	20,1	22,2	24	27,9	28,2	28,8	29	28,8	29,8	30,8

Piilota taulukko

TUUSULA

aisen taidetta.

Vaihtoehtoskenaario 2.

Verotulojen heikempi kasvu vuosina 2023 -2024

- Kunnallisvero – 2 %

- Yhteisövero – 15 % vuosi 2023 ja -10 % vuosi 2024



Piilota taulukko

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Korollinen vieras pääoma	180,1	236 +2,9	290,7 +4,6	329,7 +4,6	363,7 +4,6	371,8 +4,7	361,6 +4,9	352,8 +5,2	351,1 +5,4	353,4 +5,8	352,4 +5,8
Suhteellinen velkaantuneisuus %	73,6	159,4 +4,2	195,8 +4,6	213,5 +2,6	228,1 +2,6	223,4 +2,5	223,7 +2,7	214,4 +2,8	213,5 +2,9	209,8 +3	212,3 +3

SULA

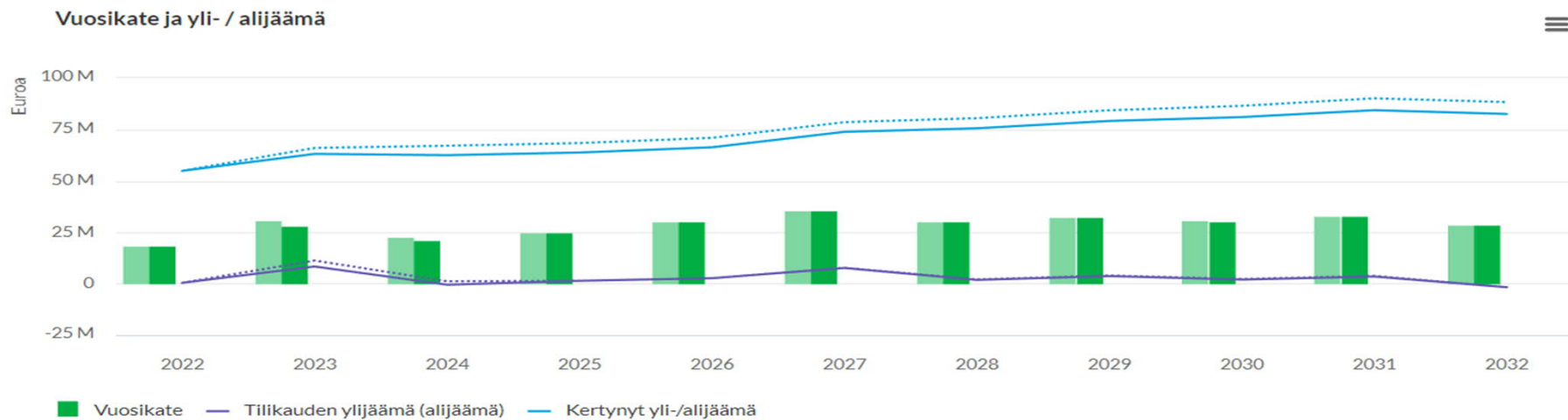
Eläinlääkärin taidetta.

Vaihtoehtoskenaario 2.

Verotulojen heikempi kasvu vuosina 2023 -2024

- Kunnallisvero – 2 %

- Yhteisövero – 15 % vuosi 2023 ja -10 % vuosi 2024

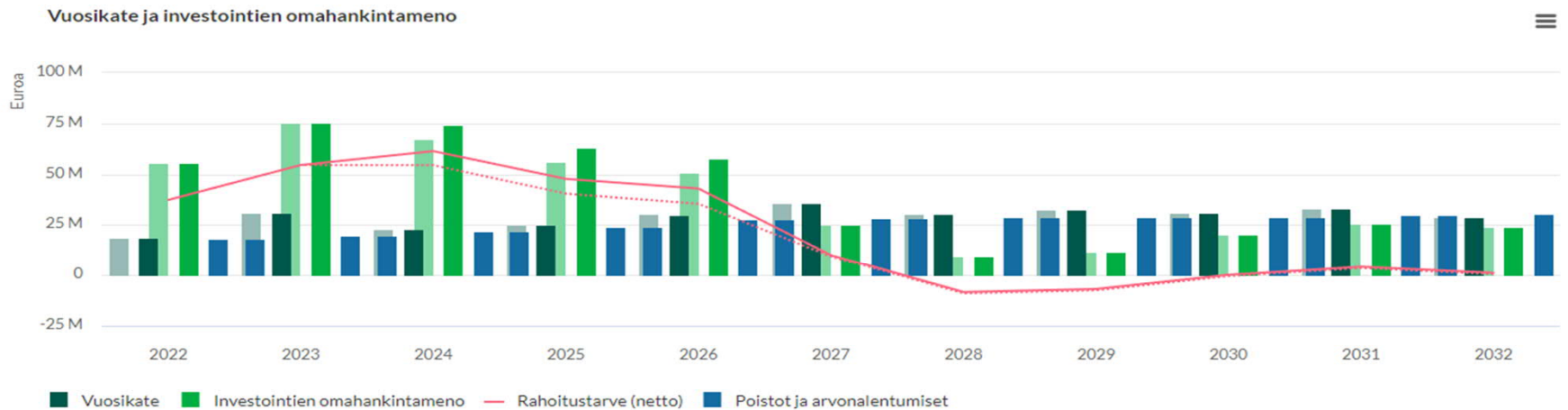


Piilota taulukko

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vuosikate	18,6	28,2 -2,9	21,5 -1,7	25,3	30,4	35,7 -0,1	30,5 -0,2	32,6 -0,3	30,7 -0,3	33,1 -0,3	28,9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,3	8,2 -2,9	-0,6 -1,7	1,3	2,5	7,5 -0,1	1,7 -0,2	3,6 -0,3	1,9 -0,3	3,3 -0,3	-1,8
Kertynyt yli-/alijäämä	55	63,2 -2,9	62,5 -4,6	63,8 -4,6	66,4 -4,6	73,8 -4,7	75,6 -4,9	79,1 -5,2	81 -5,4	84,3 -5,8	82,5 -5,8

Vaihtoehtoskenaario 3.

Investointimenojen kasvu + 20 milj. euroa (yhteensä vuosina 24-26)



Pilota taulukko

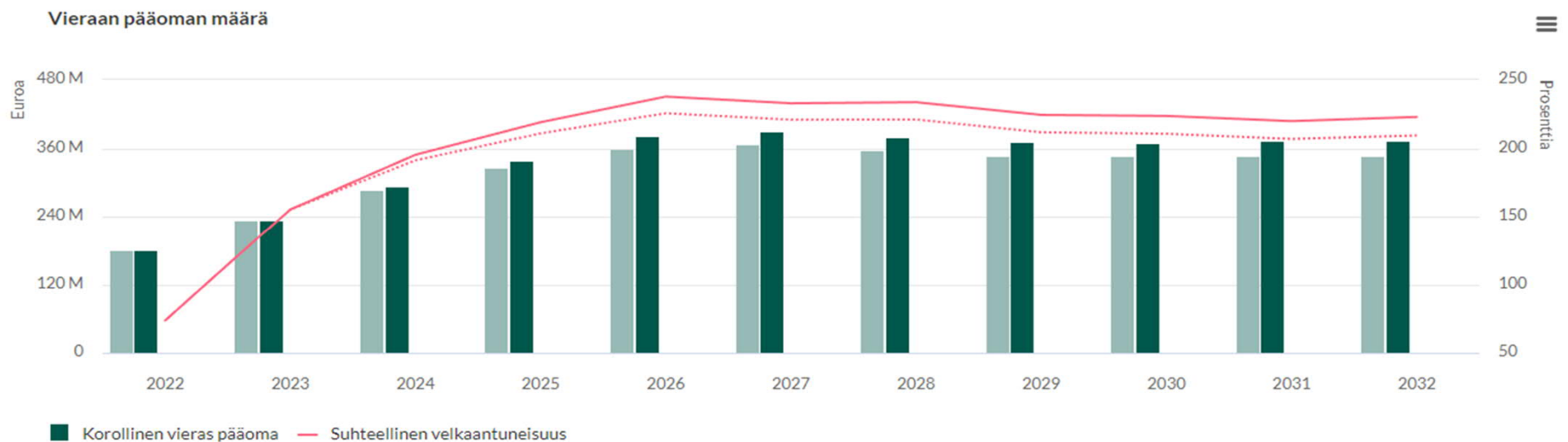
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vuosikate	18,6	31,1	23,2	25,1	30,3	35,8	30,7	32,8	30,9	33,4	28,9
			-0	-0,2	-0,2		-0		-0	-0	-0
Investointien omahankintameno	55,9	75,4	74,2	63	57,6	25,3	9,6	12	20,6	25,6	23,9
			+6,7	+6,7	+6,7						
Rahoitustarve (netto)	37,4	54,6	61,4	47,8	43	10,2	-8,3	-6,8	0,2	4,2	1,2
			+6,9	+7,3	+7,5	+0,7	+0,7	+0,7	+0,7	+0,7	+0,7
Poistot ja arvonalentumiset	18,3	20,1	22,2	24,1	28	28,4	29	29,1	28,9	29,9	30,9
				+0,1	+0,1	+0,1	+0,1	+0,1	+0,1	+0,1	+0,1

JUSULA

Ennen taidetta.

Vaihtoehtoskenaario 3.

Investointimenojen kasvu + 20 milj. euroa (yhteensä vuosina 24-26)

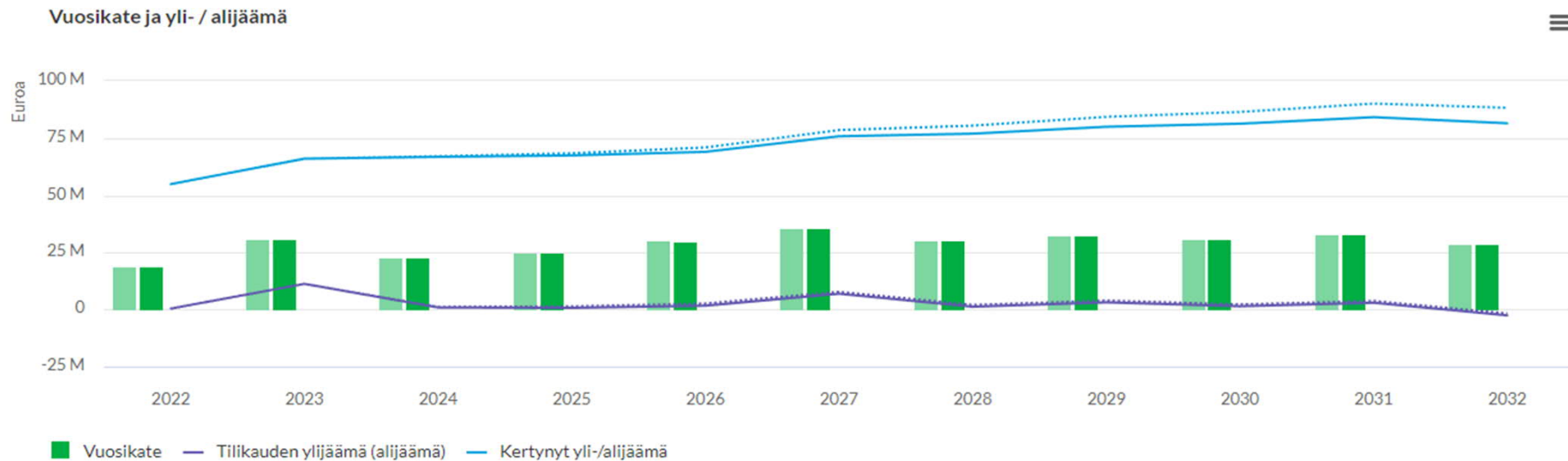


Piilota taulukko

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Korollinen vieras pääoma	180,1	233,2	293,1 +6,9	339,3 +14,2	380,9 +21,7	389,5 +22,4	379,7 +23	371,4 +23,7	370,1 +24,4	372,7 +25,1	372,4 +25,7
Suhteellinen velkaantuneisuus %	73,6	155,2	195,2 +4,1	219 +8,2	237,7 +12,2	232,8 +12	233,6 +12,6	224,3 +12,7	223,6 +13	219,8 +13	222,8 +13,5

Vaihtoehtoskenaario 3.

Investointimenojen kasvu + 20 milj. euroa (yhteensä vuosina 24-26)

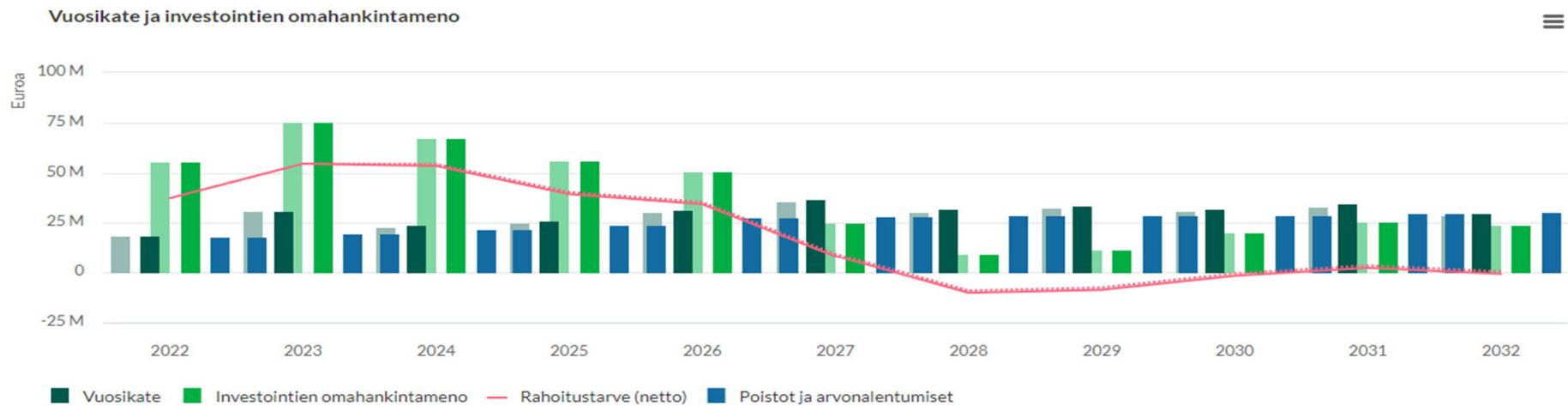


Piiiota taulukko

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vuosikate	18,6	31,1	23,2	25,1	30,3	35,8	30,7	32,8	30,9	33,4	28,9
			-0	-0,2	-0,2		-0		-0	-0	-0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,3	11,1	0,8	0,6	1,6	6,8	1,1	3	1,3	2,8	-2,6
			-0,3	-0,7	-1	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Kertynyt yli-/alijäämä	55	66	66,9	67,5	69	75,8	77	80	81,3	84,1	81,5
			-0,3	-0,9	-1,9	-2,7	-3,5	-4,3	-5,1	-5,9	-6,7

Vaihtoehtoskenaario 4.

Verotulojen odotettua parempi kasvu,
kaikki verolajit + 1% vuosina 2024-2032



Pilota taulukko

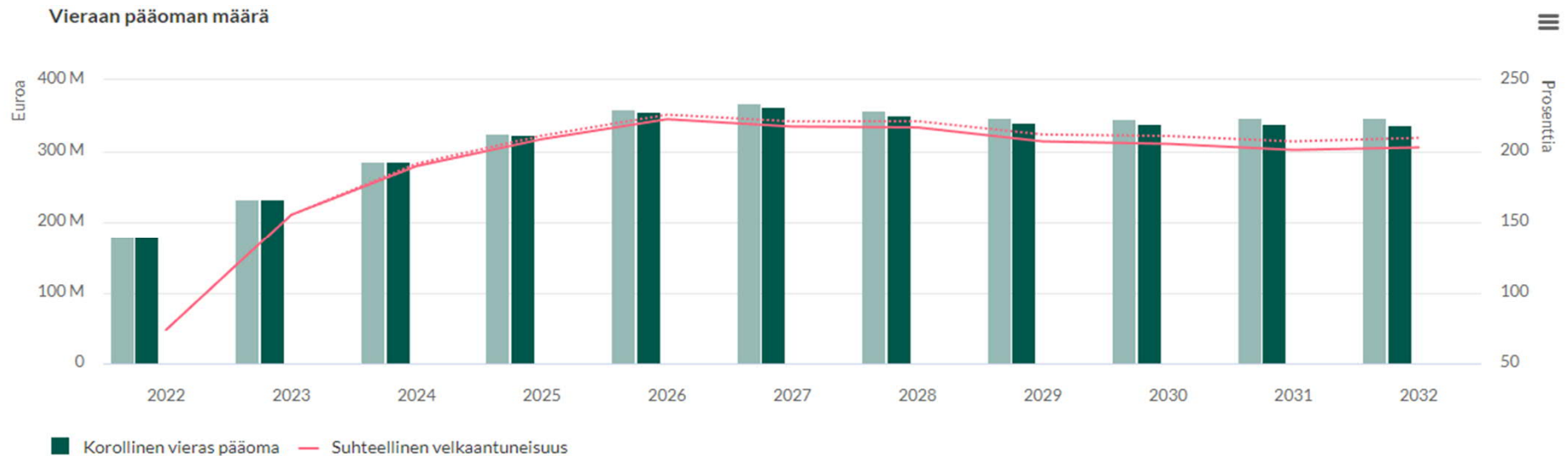
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vuosikate	18,6	31,1	24,2 +1	26,4 +1,1	31,6 +1,1	37 +1,2	31,9 +1,1	34 +1,2	32,1 +1,2	34,7 +1,2	30,2 +1,3
Investointien omahankintameno	55,9	75,4	67,5	56,3	50,9	25,3	9,6	12	20,6	25,6	23,9
Rahoitustarve (netto)	37,4	54,6	53,5 -1	39,4 -1,1	34,4 -1,1	8,3 -1,2	-10,1 -1,1	-8,7 -1,2	-1,7 -1,2	2,3 -1,2	-0,8 -1,3
Poistot ja arvonalentumiset	18,3	20,1	22,2	24	27,9	28,2	28,8	29	28,8	29,8	30,8

SULA

n taidetta.

Vaihtoehtoskenaario 4.

Verotulojen odotettua parempi kasvu,
kaikki verolajit + 1% vuosina 2024-2032

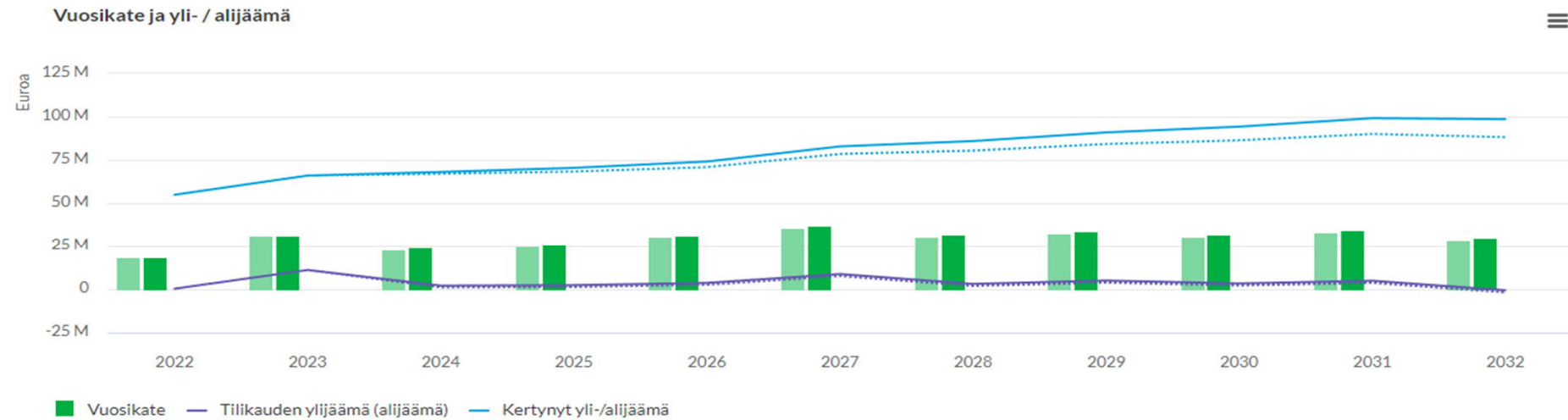


Piilota taulukko

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Korollinen vieras pääoma	180,1	233,2	285,1	323	355,9	362,8	351,1	341	337,8	338,5	336,3
			-1	-2,1	-3,2	-4,4	-5,5	-6,7	-7,9	-9,1	-10,4
Suhteellinen velkaantuneisuus %	73,6	155,2	189,4	208,4	222,4	217,2	216,6	206,8	205,1	200,8	202,6
			-1,7	-2,5	-3,2	-3,6	-4,4	-4,9	-5,5	-6	-6,8

Vaihtoehtoskenaario 4.

Verotulojen odotettua parempi kasvu,
kaikki verolajit + 1% vuosina 2024-2032



	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vuosikate	18,6	31,1	24,2 +1	26,4 +1,1	31,6 +1,1	37 +1,2	31,9 +1,1	34 +1,2	32,1 +1,2	34,7 +1,2	30,2 +1,3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,3	11,1	2,1 +1	2,4 +1,1	3,6 +1,1	8,8 +1,2	3,1 +1,1	5 +1,2	3,3 +1,2	4,9 +1,2	-0,6 +1,3
Kertynyt yli-/alijäämä	55	66	68,1 +1	70,5 +2,1	74,1 +3,2	82,9 +4,4	86 +5,5	91 +6,7	94,3 +7,9	99,2 +9,1	98,6 +10,4

Pilota taulukko



Linjauseesitykset

TUUSULA

Elämisen taidetta.



Kasvun ja talouden hallintaohjelma

linjauseesitykset 1/3

Yritysalueet

- Kunta edistää ensisijaisesti ja kiireellisinä etenkin Focuksen kaavoittamista, rakentamisen suunnittelua sekä muita yritystonttien myyntiin saattamista ja tulevaa rakentamista edistäviä toimenpiteitä.
- Tonttien myynnissä painotetaan työllisyys- ja talousvaikutuksia sekä toimijoiden kykyä työpaikkatonttien rakentamiseen Tuusulan kunnan tavoittelemalla aikataululla.
- Linjaus: Focuksen tontit saadaan myyntiin vuosina 2026-2027. Yritystonttien myyntitulot 2023 - 2032, yhteensä vähintään 79 milj. euroa

Asuinalueet

- Kunta edistää Hyrylän, Jokelan ja Kellokosken keskustojen kehittämistä sekä etenkin Rykmentinpuiston, Lahelanpellon, Häriskiven, Puistokylän, Mattilan sekä Halkivahan asuinalueiden kaavoitusta, suunnittelua ja asuntotonttien, myyntiä ja tulevaa rakentamista.
- Asuinalueet profiloidaan siten, että tukevat kunnan ja ko. alueiden pitovoiman ja vetovoiman vahvistamista, asuntopoliittinen ohjelma sekä talousvaikutukset huomioon ottaen.
- Suunnittelun tavoitteena ovat monimuotoinen asuminen, hyvät lähipalvelut, yhdyskuntarakenteen tiivistäminen sekä joukkoliikenteen parempi saavutettavuus ja liikkumisen mahdollisuuksien monipuolinen hyödyntäminen.
- Linjaus: asuintonttien myyntitulot 2022 - 2031 yhteensä 89 milj. euroa,

Kasvun ja talouden hallintaohjelma

linjauseesitykset 2/3

Palveluverkon kehittäminen

- Optimoidaan kunnan palveluverkon kokonaisuus, palveluverkkosuunnitelman mukaisesti.
- Linjaus: jatketaan palveluverkkosuunnitelman toteuttamista siten, että Etelä-Tuusulan uuden varhaiskasvatus- ja kouluverkon (Martta Wendelinin päiväkodin sekä Kirkonkylän, Riihikallion, Rykmentinpuiston ja Lahelan koulut) käytön, ylläpidon ja väistötilojen säästöt nousevat vaiheittain vuoden 2025 1 milj. eurosta noin 5 milj. euroon/v. vuodesta 2028 lähtien

Vajaakäyttöisten kiinteistöjen kehittäminen ja myynti

- Luovutaan vajaakäyttöisistä kiinteistöistä mahdollisimman nopeasti.
- Linjaus: jatketaan valtuuston 8.6.2020 hyväksymän päätöksen mukaisesti vajaakäyttöisten kiinteistöjen kehittämis- ja realisointisuunnitelman edistämistä ja toimeenpanoa. Vuosien 2023-2032 myyntitulot yhteensä noin 30 milj. euroa.

Kasvun ja talouden hallintaohjelma

linjauseesitykset 3/3

Palveluprosessien kehittäminen


- Kunnan palveluita sujuvoitetaan, tehostetaan ja digitalisoidaan. Tuotteiden, palveluiden ja prosessien suorituskykyä tarkastellaan ja parannetaan jatkuvasti.
- Linjaus: kehitettävistä palveluprosesseista tavoiteltu tuottavuushyöty nousee asteittain 0,15 milj. eurosta 0,3 milj. euron/vuosi

Henkilöstö

- Kunta seuraa erityisesti lasten ja oppilaiden määrän kehitystä sekä muun kysynnän muutoksia.
- Linjaus: Kunta reagoi kysynnän muutoksiin ja sopeuttaa henkilöstön määrää ja rakennetta palveluiden kysynnän mukaan. Suunnittelun lähtökohdaksi henkilöstömenojen 3 % kasvu / vuosi vuosina 2023 - 2024, 2025-2027 2 % / v ja vuodet 2028-2032 1 % / v.

Talouden linjaukset

- Kunnan lainakannan tavoitetaso 2023 – 2022 enintään 350 milj. euroa ja 2032 alle 300 milj. euroa.
- Kunnan vuosikatteen tavoitetaso vuosina 2023 - 2032 on keskimäärin 30 milj. euroa/vuosi.



Kasvun ja talouden hallintaohjelma

Investoinnit ja tontinmyyntitulot

2023 - 2032



TUUSULA

Elämisen taidetta.

Investoinnit

Pohjatiedot ja oletukset

- Arviot sisältävät paljon epävarmuuksia ja muuttujia, joiden toteumista on vaikea arvioida etukäteen. Epävarmuus kasvaa ajan myötä
- Laskelmissa on leikattu maanmyyntituloja 25 % ja vajaakäyttöisten kiinteistöjen myynneistä alustaviin arvioihin nähden.

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

- Focus, Rykmentinportti, Sula, Vallu ja rajalinna
- Rykmentinpuisto, Häriskivi, Lahelanpelto, Puistokylä, Mattila, Halkivaha, Suutarintie, Pellavamäki, Anttilanranta ja Moukarinkuja
- 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
- Rakennusinvestoinnit on otettu huomioon palveluverkkosuunnitelman mukaisesti
- Laskelmissa ovat mukana myös suunnitteilla olevat / tiedossa olevat pienemmät infrainvestoinnit sekä muut kohdentamattomat rakennusinvestoinnit 2,5 M€/V

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Myyntivoitot ja sopimuskorvaukset

pohjatiedot ja oletukset

Arvioinnit ovat suuntaa antavia; sisältävät paljon epävarmuuksia ja muuttujia, joita on erittäin vaikea arvioida ennakkoon.

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

- Focus, Rykmentinportti, Sula, Vallu ja Rajalinna
- Rykmentinpuisto, Häriskivi, Lahelanpelto, Puistokylä, Mattila, Halkivaha, Suutarintie, Pellavamäki, Anttilanranta ja Moukarinkuja
- 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

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Myyntivoitot ja sopimuskorvaukset

toteutukseen liittyviä epävarmuuksia ja riskejä

- Focus
 - Myyntihinnaksi arvioitu 60 M€
 - Kaavoitettava määrä
 - Markkinahinnat
 - Yksi vai useampi toimija
 - Kehä IV:n toteutusmalli, voimalinjat, kiviainekset
- Rykmentinportti
 - Kaava
 - ELY-tiehankkeiden eteneminen
 - Laajuus ja infra-kustannukset
- Sula
 - Infran kustannukset
- Aikataulut ja tontinmyyntitulot
 - Kaavavalitukset

Laskelmissa kaikkien kaava-alueiden tuotto-odotuksesta vähennetty 25 %.

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Käyttöomaisuusinvestoinnit ja tontinmyyntitulot 2023-2032

Merkittävät yritys- ja asuinalueet

Omaisuuslaji, MEUR	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Yritysalueet											
<i>Tontinmyyntitulot</i>	2,80	8,50	4,10	4,10	4,20	12,20	9,20	15,20	10,10	10,10	2,00
<i>Maanhankintahinta</i>	-3,00	-4,00	-2,00	-2,00	-2,00	-2,00	-2,00	-2,00	-2,00	-2,00	-2,00
<i>Netto yht.</i>	-0,20	4,50	2,10	2,10	2,20	10,20	7,20	13,20	8,10	8,10	0,00
Infrakustannukset yht.	-3,87	-7,31	-5,84	-7,20	-5,84	-4,70	-2,80	-0,08	-0,90	-0,90	-2,00
Focus OYK (Kehä4, liikekeskus, Sammonmäki 2, Tuusulanväylän varret, Kehä 4 jatke)	-0,27	-0,22	-1,20	-2,40	-5,40	-3,85	-1,80	0,00	-0,05	-0,70	-2,00
Rykmentinportti	-1,50	-0,69	-0,14	-2,80	-0,44	0,00	0,00	-0,03	0,00	0,00	0,00
Sula (koko alue)	-2,10	-6,40	-3,90	-2,00	0,00	0,00	-0,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Vallu	0,00	0,00	-0,60	0,00	0,00	-0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rajalinna II ja III, IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,05	-0,80	-0,05	-0,85	-0,20	0,00
Yritysalueet yhteensä, netto	-4,07	-2,81	-3,74	-5,10	-3,64	5,50	4,40	13,12	7,20	7,20	-2,00
Asuinalueet:											
<i>Tontinmyyntitulot</i>	9,10	13,80	10,60	10,10	11,10	10,10	7,00	5,50	6,00	8,00	7,00
<i>Maanhankinta</i>	-1,00	-1,00	-1,00	-1,00	-1,00	-1,00	-1,00	-1,00	-1,00	-1,00	-1,00
Infrakustannukset yht.	-4,34	-4,05	-4,23	-1,60	-4,25	-4,10	-1,60	0,00	-0,35	0,00	-0,07
Lahela III		-0,05	-0,12	-1,30	-2,90	-1,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,07
Rykmentinportti(Keskus, Monio, Kirkonmäki, Puustellinmetsä, Hökikä)	-1,80	-2,25	-3,41	-0,25	-1,25	-2,30	-1,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Häriskivi	-2,54	-1,75	-0,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,35	0,00	0,00
Suutarintie	0,00	0,00	0,00	-0,05	-0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Asuinalueet yhteensä, netto	4,76	9,75	6,37	8,50	6,85	6,00	5,40	5,50	5,65	8,00	6,93
Muut Infra hankkeet, kustannukset	-4,29	-11,07	-13,97	-14,08	-17,41	-15,39	-7,85	-5,14	-4,63	-9,47	-7,89

Yritysalueiden tonttien myyntitulot 2023-2033 79,7 M€
- Skenaariolaskelmissa 2024-2032 tuloista leikattu 25 %

Asuinalueiden tonttien myyntitulot 2023-2032 89,2 M€
- Skenaariolaskelmissa 2024-2032 tuloista leikattu 25 %

Rakennusinvestoinnit 2023-2032

Omaisuuslaji, MEUR	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Kirkonkylän kampus	-9,00	-9,00	-4,50								
Monio	-13,00	-5,60									
Riihikallion monitoimikampus	-4,00	-10,00	-15,00	-8,00	-3,00						
Rykmentinpuiston monitoimikampus	-0,50	-18,00	-18,10	-5,40							
Lahelan monitoimikampus	-1,00	-0,10	-0,50	-10,00	-15,00	-8,40					
Jokelan koulukeskus	-0,15	-0,03	-0,03	-0,03	-0,03	-0,20		-10,00	-10,00		
Muut rakennukset	-6,65	-4,40	-4,70	-3,70	-3,10	-1,60	-3,00	-3,00	-3,00	-3,00	-3,00
Kaikki rakennukset yhteensä	-37,60	-47,13	-42,83	-27,13	-21,13	-10,20	-3,00	-13,00	-13,00	-3,00	-3,00

TUUSULA

Elämisen taidetta.



Merkittävät yritys- ja asuinalueet

TUUSULA

Elämisen taidetta.



Yritysalueet, 1/2

HYRYLÄ:													
Sulan työpaikka-alue, 1. kaava ja 2 alue	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Maankäyttösuunnitelmat (valmis)													
Kaavoitus (HO)													
Infran suunnittelu (valmis)													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus													
KM-tontti ja TY-tontti: 3,6 M€			1,2	2,4									
https://paikkatieto.tuusula.fi/link/3iXsMG													
Sula, jatkoalue 3													
Maankäyttösuunnitelmat													
Kaavoitus													
Infran suunnittelu													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus													
TY-tontti n. 1,5 M€													
https://paikkatieto.tuusula.fi/link/3iXcFh													
Rykmäntinpuiston työpaikka-alue													
Maanhankinta													
Kaavoitus													
Infran suunnittelu													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus													
Länsi 14,4+Itä 6 M€			5	1,2	5,7	2,5	2	2	2				
https://paikkatieto.tuusula.fi/link/3iXXvV													
FOCUS (Sammonmäki, Kehä IV)													
Maanhankinta													
Maankäyttösuunnitelmat (liikekeskus)													
Kaavoitus													
Infran suunnittelu													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus Log tontteja, liikekeskus													
Kiven louhiminen													
Johtosiirrot													
https://paikkatieto.tuusula.fi/link/3iYHQP													
tontinmyynti ja sopimuskorvaustulot (koko alue arviolta 60 M€)							2	2	10	9	15	10	10

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Yritysalueet, 2/2

JOKELA:													
Vallu	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Maanhankinta													
Kaavoitus													
Infran suunnittelu (valmis)													
Infran rakentaminen	I vaihe	I vaihe			II vaihe			III vaihe					
Tontinluovutus	[Pinkki palkki]												
Tasaista myyntiä tontti kerrallaan		0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1			
https://paikkatieto.tuusula.fi/link/3iZezJ													
KELLOKOSKI:													
Rajalinna II	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Maanhankinta													
Kaavoitus													
Infran suunnittelu													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus	[Pinkki palkki]												
Tontteja jäljellä noin 4 kpl noin 14 000 km ² =0,5 M€			0,2	0,3									
https://paikkatieto.tuusula.fi/link/3iZuG9													
Tulevia kaava-alueita:													
KELLOKOSKI:													
Rajalinna III	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Maanhankinta													
Maankäyttö sopimukset													
Kaavoitus													
Infran suunnittelu													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus													
Tasaista myyntiä tontti kerrallaan							0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	
https://paikkatieto.tuusula.fi/link/3j1w7S													

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Asuinalueet, 1/3

Kaavoitetut asuntoalueet

HYRYLÄ:

Asuinalue: Lahelanpelto II	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Maankäyttösopimukset (valmis)													
Kaavoitus (valmis)													
Infran suunnittelu (valmis)													
Infran rakentaminen (valmis)													
Tontinluovutus			AO loppu A-->										
Kunnan myytävien tonttien lkm alueella			vapaana syyskuussa 2022 AO 5 kpl, A 4 kpl										
myyntitulot (toteutunut 2022, 2,7 M€) + jos kaikki jäljellä olevat myydään 3,7 M€			2,7	3,7									
https://kartta.tuusula.fi/link/3fMzxo													

Asuinalue: Häriskivi	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Maankäyttösopimukset (valmis)													
Kaavoitus (valmis)													
Infran suunnittelu													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus													
Kunnan myytävien tonttien lkm alueella			AO 82 kpl, AP 3 kpl, A 2 kpl										
myyntitulot jos kaikki myydään 9 M€			1	4	4								
https://kartta.tuusula.fi/link/3fN1pj													

Asuinalue: Pellavamäki	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Maankäyttösopimukset (valmis)													
Kaavoitus (valmis)													
Infran suunnittelu													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus													
Kunnan myytävien tonttien lkm alueella			AO 11 kpl, AP 1 kpl, A 1 kpl										
myyntitulot jos kaikki myydään 2,8 M€ rahana maksetut sopimuskorvaukset 1,65 M€					0,3	1,5	1						
https://kartta.tuusula.fi/link/3fNw7F					voidaan tulouttaa kokonaan kun kaikki sopimusalueet on rakennettu								

Asuinalue: Suutarintie (AK)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Maanhankinta (valmis)													
Kaavoitus (valmis)													
Infran suunnittelu													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus		esisopimus	lopulliset kaupat										
Kunnan myytävien tonttien lkm alueella			AK 5 kpl										
myyntitulot jos kaikki myydään 5,3 M€			3	2,3									
https://kartta.tuusula.fi/link/3fP7Hz													

TUUSULA

Elämisen taidetta.

Asuinalueet, 2/3

Rykmentinpuisto (AO, AP, A)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Keskus, Monio, Kirkonmäki ja Puustellinmäki													
Maankäyttösopimukset (valmis)													
Kaavoitus (valmis)													
Infran suunnittelu (valmis)													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus													
Kunnan myytävien tonttien lkm alueella													
myyntitulot (toteutunut 2022, 0,6+1,4 M€) + jos kaikki jäljellä olevat myydään 8 M€				2	3	2	1						
https://kartta.tuusula.fi/link/3fQ9ak				Kaikki AO tontit luovutettu. A tontteja jäljellä yhteensä noin 18 kpl (puustellinmäki 15 kpl, monio 2 kpl, Kirkonmäki 1 kpl) C tontteja osin kunnan omistuksessa 3									
Kaavoittamattomat asuinalueet													
Lahelanpelto III	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Maanhankinta (valmis)													
Kaavoitus			MONIT.KAM		A-->								
Infran suunnittelu						A-->							
Infran rakentaminen								A-->					
Tontinluovutus													
Kunnan myytävien AO-tonttien lkm alueella n. 80 kpl													
tontinmyyntitulot n. 6 M€						1,5	1,5	1,5	1,5				
https://kartta.tuusula.fi/link/3fPxyr													
Rykmentinpuisto: Puistokylä	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Maanhankinta (valmis)													
Kaavoitus													
Infran suunnittelu													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus													
Kunnan myytävien tonttien lkm alueella													
myyntitulot jos kaikki myydään arvio n. 19 M€ (sis. A ja AO)						2,5	4,6	4,6	4,6	2,5			
https://kartta.tuusula.fi/link/3fQDSE													
Mattila II	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Maanhankinta (sopimuksia)													
Kaavoitus													
Infran suunnittelu													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus													
Kunnan myytävien tonttien lkm alueella n. 80													
myyntitulot jos kaikki myydään 6 M€							1,5	1,5	1,5	1,5			
https://kartta.tuusula.fi/link/3fRSJA													
https://kartta.tuusula.fi/link/3fRARf													

Asuinalueet, 3/3

Moukarinkuja II	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Maankäyttösopimus													
Kaavoitus													
Infran suunnittelu													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus													
Kunnan myytävien tonttien lkm alueella n. 15 kpl													
myyntitulot jos kaikki myydään 1,5 M€							0,5	1					
https://kartta.tuusula.fi/link/3fSc3z													
Anttilanranta II	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Maanhankinta ja maankäyttösopimukset													
Kaavoitus													
Infran suunnittelu													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus													
Kunnan myytävien tonttien n. 30 kpl alueella													
myyntitulot jos kaikki myydään 3 M€										1	1	1	
https://kartta.tuusula.fi/link/3fTeoR													
										osa voi varmaan tukeutua nyk. infraan			
Halkivaha	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Maanhankinta ja maankäyttösopimukset													
Kaavoitus													
Infran suunnittelu													
Infran rakentaminen													
Tontinluovutus													
Kunnan myytävien tonttien lkm alueella n. 100													
https://paikkatieto.tuusula.fi/link/3IVVAV													
€ yhteensä			8,7	13	8,8	8,6	9,1	8,6	5,5	4,5	3	3	2



Laskelmien taustatietoja ja oletuksia



TUUSULA



Elämisen taidetta.

Vajaakäyttöisen kiinteistöjen myyntivoitot

Myytävät/ kehittävät kiinteistöt	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Kori 1.	1. Yli-Jussila 2. Kellokosken sauna, Ruukki 3. Prijuutti 4. Kolsan kartanon huoltorak. ja AT 5. Aattola	140 000 100 000 100 000 75 000	200 000							
Kori 2.	1. Kievarin päiväkot, samassa Harjulan kanssa 2. Mesta, samassa Harjulan kanssa 3. Harjula+Mesta+tonntti 401-1-770, kts4 4. Suntiola, Lukkarintie 4, Montessori-pk 5. Pajjalan vanha koulu 6. Steiner-pk, Kirkkotie 8, vuokrattu 7. Mattilan päiväkot, purettu, myynti normaalina tonttina, poistuu listalta 8. Mikkolan päiväkot		1 440 000		200 000					
Kori 3.	1. Nahkelan vanha koulu ja asunto 2. Rusutjärven vanha koulu. Vuokrattu. 3. Ruotsinkylän kerhorakennus 4. Ruotsinkylän koulu, nettoarvo 5. Linjamäen vanha koulu 6. Purolan nuorisotalo 7. Klemetskogin koulu		150 000 200 000						200 000	
Kori 4.	1. Hyökkälän koulu, nettoarvo 2. Hyrylän koulukeskus, nettoarvo				3 000 000 2 950 000	3 000 000 2 950 000	3 000 000			
Kori 5.	1. Mäntymäki, Pähkinämäentie 253 2. Etelärinteen pk. Kiekont. 14,			510 000	450 000					
Kori 6.	1. Purettavan hallintorak. tontti, Hyrylän tie 16 2. Jokelan tiilitehdas III alue, useita rakennusaloja, valkea arvioida 3. Tuusulan kunnantalo (Tuuskoto)				2 465 000 1 300 000	2 465 000 1 300 000	1 300 000			
YHTEENSÄ	28 500 000	765 000	2 445 000	510 000	10 165 000	10 115 000	4 300 000	-	-	200 000

- Vajaakäyttöisten kiinteistöjen kaavoitusta ja myyntiä edistetään valtuuston 8.6.2020 tekemän päätöksen pohjalta.
- Päivitetty suunnitelma valtuuston päätettävänä 13.12.2022
- Kiinteistöjen ylläpitokulujen säästöä ei ole otettu huomioon laskelmissa.

Palveluverkon kehittäminen, säästöt taustatiedot ja oletukset

- Kunnan palveluverkon kehittämiseen liittyviä säästöjä on arvioitu ottaen huomioon tuoreet oppilasennusteet sekä palveluverkkosuunnitelman 12/2020 mukaiset koulu- ja päiväkotinvestoinnit
- Tunnistetut säästöt nousevat 1,6 M€/ 2025 -> 3,3 M€ / 2028
 - Martta Wendelinin päiväkotia, neljän päiväkodin yhdistäminen
 - Etelä-Tuusulan kouluverkko; arvioitu uuden palveluverkon (palveluverkkosuunnitelma) ja nykyisen palveluverkon kustannuksia. Säästöpotentiaali saavutettavissa kokonaisuudessaan 2028 alkaen, kun uudet koulut ovat valmistuneet ja kouluverkon kokonaisoptimointi on tehty.
 - Laskelmissa mukainen säästöpotentiaali on arvioitu varovasti.



Väistötilojen kustannukset taustatiedot ja oletukset

- Nykyisten väistötilojen kustannusten on arvioitu alenevan Etelä-Tuusulan uusien koulujen valmistumisen mukaisessa tahdissa
- Kustannukset alenevat vaiheittain v. 2023 2,6 milj. eurosta nolnaan vuoteen 2028 mennessä.



TUUSULA

Elämisen taidetta.



Prosessien virtaviivaistaminen, säästöt taustatiedot ja oletukset 1/2

Prosessi	Toimenpiteen nimi	Toimenpiteen kuvaus	Toimenpiteen vaikutukset	Toteutus- aikataulu	Kulut, eur	Hyöty 2020-2029, eur	Nettohöyty, eur	Kommentit	Status 8/2021
Sisäiset prosessit	Sisäisen palveluhallinnan kehittäminen	Sisäisten palvelupyyntöjen hallinnan kehittäminen (esim. Efecte)	Tehostaa ja systematisoi sisäisiä prosesseja. Parantaa palvelulaatua, vähentää virhemahdollisuuksia.	2020-2024	Efecte: käyttöönotto 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	Seiketyvät, joka järjestetään tehokkaampana ja palvelevampana toimintana. Vaiheistus: 2020 Tuusinfo, HR, ICT. Seuraavassa vaiheessa Talous ja mahdollisesti järjestelmän hyödyntäminen käyttövaltuushallintaan (sovellusten käyttöoikeudet). Kuriiripalveluista luopumisen säästö 40 000 €/a (+ manuaalisen työn väheneminen, postitus yms.)	Toteutettu Käyttöönotto ICT-palveluprosesseille syksy 2020 ja osalla HR-prosesseja 2020 lopulla. Palvelunhallintaa kehitetään aktiivisesti ja laajennetaan uusiin toimintoihin/työprosesseihin.
Kuntalaispalvelut	Ulkoiden palveluhallinnan kehittäminen	Sähköisen asiointin kehittäminen / kuntalaisportaalien käyttöönotto (esim. Kunta365).	Tehostaa ja systematisoi ulkoisia prosesseja. Parantaa palvelulaatua, ja tekee prosessin seurattavaksi ja läpinäkyväksi.	2020-2024	Kunta365: Käyttöönotto 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	Olellainen hyöty parempi palvelulaatu + imagohöyty. Ensimmäisessä vaiheessa kuntalaispalautteiden käsittely. Seuraavassa vaiheessa mahdollisesti avustushakemukset (perusteltava, mikä hyöty vs. nykyinen järjestelmä)	Idea Tämän pohjustukseksi tehty sisäisen palveluhallinnan järjestelmä käyttöönotto ja arvioitu järjestelmän soveltuvuutta myös kuntalaisrapintaan. Lisäksi työstetty sähköisen asiointin arkkitehtuurin nyky- ja tavoitetilan kuvaukset, joiden jatkumona suunnitellaan sähköisen asiointin kehitysuunnitelma sisältäen ulkoisen palveluhallinnan. Sähköiset lomakkeet joko omana ratkaisuna tai osana kuntalaisportaalina.
Sisäiset prosessit	Robotiikan hyödyntäminen	Prosessien automatisointi.	Tehostaa ja systematisoi sisäisiä prosesseja. Parantaa palvelulaatua.	2020-2022		Ostolaskuprosessi 2020: - 2021-2029: 50 000 eur/a (1 htv)	2020: - 2021-2029: 95 000 eur/a	Vaiheistus: 2020-2021 ostolaskujen tiliointi ja reititys.	Toteutettu (sopimuslaskutus) Alkuvuodesta 2020 käyttöön otettu Baswaren sopimuslaskutusprosessi, joka tehostaa ostolaskujen käsittelyprosessia. Lisäksi hyödynnetyt sisäistä robotsaatio-osaamista vähentämään manuaalista työtä (mm. työllisyyspalvelut, talouspalvelut, hallintopalvelut).
Kuntalaispalvelut	Kuntalaisen verkkokauppa	Verkkokauppa sähköiseen asiointiin	Palvelulaatu paranee. Laskutus tehostuu.	2020	Käyttöönotto 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 virtaviivaistaminen: 5 000 eur/a	2020: -12 000 eur 2021-2029: 13 000 eur/a	Hyötyinä lisäksi sisäisen työväen määrän 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.	Toteutettu + laajennus toteutuksessa Käyttöönotto syksy 2020, laajennus 2021 loppuun mennessä.
Kuntalaispalvelut	Suomi.fi-asiointi	Kuntalaisten sähköisen asiointin hyödyntäminen (esim. kuntalaisten päätösotteet. Tällä hetkellä kuorittaminen ja lähettäminen postitse)	Vähemmän paperista tiedoksiantamista, jolloin manuaalisen työn määrä pienenee. Näkyy kuntalaisilla laajenuksena sähköisiin palveluihin.	2020-2022	Käyttöönotto 5000 eur, ei vaikutusta käyttökuluihin	5000 eur/a	2020: -4 000 eur 2021-2029: 5 000 eur/a	Hyötyä imagollinen. Kustannusneutraali. Mahdollistaa kaikkista paperilomakeprosesseista luopumisen. Tekninen käyttöönottoprojekti päättyy syyskuun lopussa, sisäinen käyttöönotto seuraavaksi. Laajempi hyödyntäminen edellyttää kuntatasoisen linjauksen.	Toteutettu Käyttöönotto 31.10.2019.

Prosessien virtaviivaistaminen, säästöt taustatiedot ja oletukset 2/2

Prosessi	Toimenpiteen nimi	Toimenpiteen kuvaus	Toimenpiteen vaikutukset	Toteutus- aikataulu	Kulut, eur	Hyöty 2020-2029, eur	Nettohöydy, eur	Kommentit	Status 8/2021
Kuntalaispalvelut	Suomi.fi-asiointi	Kuntalaisten sähköisen asioinnin hyödyntäminen (esim. kuntalaisten päätösotteet. Tällä hetkellä kuorittaminen ja lähettäminen postitse)	tiedoksiantamista, jolloin manuaalisen työn määrä pienenee. Näkyy kuntalaisilla laajenuksena sähköisiin palveluihin.	2020-2022	Käyttöönotto 5000 eur, ei vaikutusta käyttökuluihin	5000 eur/a	2020: -4 000 eur 2021-2029: 5 000 eur/a	Irtautuu osittain kaikista paperilomakeproesseista luopumisen. Tekninen käyttöönottoprojekti päättyy syyskuun lopussa, sisäinen käyttöönotto seuraavaksi. Laajempi hyödyntäminen edellyttää kuntatason linjauksen.	Toteutettu Käyttöönotto 31.10.2019.
Sisäiset prosessit	Automatikan 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. Potentiaalista lisähyötyä saatavissa pienhankintojen kattavammasta koordinoinnista ja hallinnasta. Suunnittelu ja toteutus tehtävissä pienellä panostuksella.	Toteutettu Periaatetta hyödynnetty koronatilanteessa yksinyrittäjien tuen käsittelyyn. Avustushakemusprosessin kehittämistä lean-projektin (kulttuuri) yhteydessä, hyödynnettävissä myöhemmin myös muihin avustusprosesseihin.
Hankintaprosessi	Tarvihankeiden 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.	Toteutettu huhtikuun 2020 aikana.
Hankintaprosessi	ICT-laitteiden hankintapolitiikka	Leasing/osto, käyttöaiöt, laitevalioinnit, 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-laitepolitiikka edellyttää vuosittaista tarkastelua ja päivittämistä (laitteiden muutokset, teknologioiden kehittyminen).	Toteutettu Laittepolitiikka päivitetty keväällä 2020.
Hankintaprosessi	Järjestelmäarkkitehtuurin optimointi. Käytössä olevien järjestelmien sopimusten läpikäynti ja kilpailutus suunnitelma.	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. lisenssimaksut) 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.	Toteutus Järjestelmärekisteri päivitetty vuoden 2020 aikana osana tiedonhallintamallin tekemistä. Tunnistettu järjestelmiä, joiden käytöstä olisi kokonaistaloudellista luopua. Järjestelmien ja lisenssien käytön tarkistus + ylimääräisistä luopuminen tietohallinnon koordinoimana syksyn 2021 aikana.
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	Nettohöydy 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)	Idea Sarastialla ei näillä näkymin resurssia, ajankohtaista arvioida muita palveluntuottajavaihtoehtoja (sekä HR & talous)	
Sisäiset prosessit	Tilojen varausprosessin keskittäminen ja kehittäminen	Timmin pääkäyttäjäyden siirtyminen Tuusinfoon ja käytettävyyden parantaminen (mobiilikäyttö, sähköinen suomi.fi-tunnistaminen)	Parempi saavutettavuus kuntalaisille, yhdistyksille ja järjestöille.	2020	-	-	-	Laadullinen hyöty.	Toteutettu Toiminnan keskittäminen toteutettu loppuvuodesta 2019. Timmi-järjestelmän versio päivitys vuoden 2020 aikana.
	Prosessien digitalisointi	Sähköinen arkistointi ja sähköinen allekirjoitusratkaisu mahdollistamaan sähköisten prosessien elinkaaren	Vähemmän manuaalista työtä, sujuvammat prosessit, tieto paremmin saatavilla. Tulostusympäristön optimointi ja tulostusmäärien seuranta.	2021-				Erityisesti laadullinen hyöty. Fyysisen arkistotilan tarve pienenee.	Suunnitella Sähköisen allekirjoitusratkaisun hankinta syksyllä 2021, sähköisen arkistoinnin suunnittelu 2021 aikana.

Henkilöstökustannukset taustatiedot ja oletukset

- Päivitettyjen väestö- ja oppilasmääräennusteiden pohjalta on arvioitu henkilöstömäärän tarvetta ja kehitystä
- Lapsi- ja oppilasmäärät vaikuttavat
 - 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.

0-6 vuotiaiden lasten määrän kehitys 2022-2046



Alakoululaisten määrän kehitys 2022-2046

