
TUUSULA TILINPÄÄTÖS 2024



Äsukkaita
42 238

Ulkoiset
toimintamenot
155,3
milj. euroa

Velkaa
5 888
euroa/asukas

Veroprosentti
7,10 %

sis. kunnan ja vesiliikelaitoksen tiedot

SISÄLTÖ

TOIMINTAKERTOMUS

| | |
|--|----|
| 1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA | |
| 1.1. Pormestarin katsaus..... | 1 |
| 1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset..... | 4 |
| 1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys | 8 |
| 1.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa | 12 |
| 1.5. Kunnan henkilöstö | 17 |
| 1.6. Ympäristöasiat | 21 |
| 1.7. Muut ei-taloudelliset asiat..... | 26 |
| 1.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä..... | 26 |
| 1.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista | 28 |
| 1.10. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä | 30 |
| 2. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS | 34 |
| 2.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen..... | 34 |
| 2.2. Toiminnan rahoitus | 36 |
| 3. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET | 38 |
| 3.1. Tilinpäätöslaskelmien analyysit | 40 |
| 4. KOKONAISTULOT- JA MENOT | 43 |
| 5. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS | 44 |
| 5.1. Konserniyhteisöt | 44 |
| 5.2. Konsernin toiminnan ohjaus..... | 45 |
| 5.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat | 45 |
| 5.4. Arvio konsernin tulevasta kehityksestä | 46 |
| 5.5. Konsernivalvonnan järjestäminen..... | 46 |
| 5.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut | 48 |
| 5.7. Konsernitilinpäätöslaskelmien analyysit..... | 52 |
| 5.8. Tytäryhtiöt | 54 |
| 6. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET Tilikauden tuloksen käsittely | 61 |

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

| | |
|--|----|
| 7. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen | |
| Käyttötalouden osan taulukoiden lukuohje..... | 63 |
| KUNTATOIMIALA..... | 64 |
| Kunnanjohto | 68 |
| Kunnan johto | 70 |
| Yhteiset palvelut | 73 |
| Henkilöstöpalvelut ja kohdennettu asiakastyö | 78 |
| Hallinto- ja asiakaspalvelut | 80 |
| Talouden ohjaus..... | 81 |
| Kehittäminen ja tietohallinto | 82 |
| Keski-Uudenmaan Ympäristökeskus | 83 |
| Sivistys..... | 85 |
| Kasvatus- ja sivistyslautakunta: | |
| Sivistyksen tukipalvelut..... | 91 |
| Varhaiskasvatus | 93 |



| | |
|--|-----|
| Oppiminen | 95 |
| Vapaa-aikalautakunta: | |
| Kulttuuri | 97 |
| Vapaa-aika | 99 |
| Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lautakunta | 101 |
| | |
| Kasvu- ja ympäristö | 103 |
| Kuntakehityslautakunta: | |
| Toimialueen kehittäminen- ja hallinto..... | 115 |
| Elinvoima, asuminen ja kehittäminen..... | 116 |
| Projektitoimisto..... | 117 |
| Rykmentinpuisto | 118 |
| Maankäyttö ja paikkatieto | 119 |
| Kaavoitus | 120 |
| Rakennusvalvonta | 121 |
| Tekninen lautakunta: | |
| Yhdyskuntatekniikka..... | 122 |
| Tilapalvelut..... | 124 |
| | |
| TILINPÄÄTÖKSEN TOTEUMAVERTAILUT | |
| Tuloslaskelman toteumavertailu | 126 |
| Toimintatulot- ja menot, toteumat 2023–2024 | 127 |
| Sisäinen tuloslaskelma, toteumat 2020–2024 ja talousarvio 2025 | 128 |
| Investointien toteutuminen | 129 |
| Rahoitusosan toteutuminen | 135 |
| Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteumavertailusta | 136 |
| | |
| TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | |
| Tuloslaskelma | 139 |
| Rahoituslaskelma | 140 |
| Tase | 141 |
| Konsernilaskelmat..... | 142 |
| | |
| TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT | 145 |
| | |
| ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET | 163 |
| Liikelaitoksen erillistilinpäätös | |
| Vesihuoltoliikelaitos..... | 164 |
| Liikelaitoksen vaikutus kunnan talouteen | 190 |
| Tuloslaskelma | 191 |
| Rahoituslaskelma | 193 |
| Tase..... | 194 |
| | |
| Taseyksiköt..... | 196 |
| | |
| Muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätökset | 200 |
| | |
| ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT | 207 |

TULOT

Verotulot
107,4
milj. euroa
(-7,1 %)

Valtion-
osuudet
28,7
milj. euroa
(+4,0 %)

Käyttö-
omaisuuden
myyntivoitot 8,1
milj. euroa
(-1,1 %)

ULKOISET MENOT

Toiminta-
menot 155,3
milj. euroa
(+2,4 %)

Oppimisen
ja varhais-
kasvatuksen
menot 79,0
milj. euroa
(+1,5 %)

Vesihuolto-
liikelaitos
4,7 milj. euroa
(+6,1 %)

INVESTOINNIT & RAHOITUS

Investoinnit
73,0
milj. euroa

Lainakanta
248,7
milj. euroa

Lainakanta
5 888
euroa/asukas

MUUT TUNNUSLUVUT

Tilikauden
ajäämä
0,5 milj.
euroa

Vuosikate/
poistot
97,4 %

Vero-
prosentti
7,10 %

Sis. kunnan ja vesihuoltoliikelaitoksen luvut

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 PORMESTARIN KATSAUS VUOTEEN 2024

Tuusula oli elinvoimassaan Suomen ensimmäinen alle 50 000 asukkaan kunnissa

Tuusulan kunta on elinvoiman kärkikuntia. Kunnista, joissa on 25 000 – 49 999 asukasta, olimme kaikista elinvoimaisin. Tuusula kasvaa strategiansa mukaisesti. Elinvoimaindeksin laskemisessa on käytetty 20:tä avainmuuttujaa, jotka kohdistuvat esimerkiksi talouteen, työllisyyteen, väestöön, asumiseen ja rakentamiseen.

Tuusulan kasvu jatkui edelleen vahvana

Tuusulan väestö on kasvanut viime vuosina ripeästi. Vuonna 2024 Tuusulan väestö kasvoi 900 asukkaalla. Asukasluku oli vuoden päättyessä 42 238. Vuonna 2024 väestö kasvoi 2,2 prosentilla, kun edellisvuonna kasvu oli 2,4 prosenttia. Tuusulan ja muiden kuntien välinen nettomuuttovoitto oli 740 asukasta ja netto-maahanmuuttoa oli 130 asukasta. Luonnollinen väestönlisäys oli positiivinen, 38 asukasta.

Kiinnostus kunnan asuin- ja yritystontteihin säilyi erittäin hyvänä

Asuntoja valmistui 315 kappaletta. Rakennuslupia myönnettiin 371 kappaletta. Tontinluovutus oli suhdanteilanteeseen nähden vilkasta. Vetovoimaa oli niin kunnan omakotitonteilla kuin yritystonteilla. Maanmyyntitulot olivat 9,4 milj. euroa, maankäyttösopimuskorvauksien tuloutuksia kertyi myös 4 milj. euroa. Omakotitonttitarjontaa oli runsaasti jokaisessa kuntakeskuksessa. Erillispientalojen (AO) tontteja luovutettiin 48 kpl. Tuusula palkittiinkin vuonna Suomen pientalomyönteisimpänä kuntana ao. kunnan kokoluokassa. Tuottajamuotoisia tontteja luovutettiin 3 kpl. Yritystontteja luovutettiin 7 kpl, mukaan luettuna palvelukeskustontti – kuntaan onkin sijoittumassa varsin paljon uusia keskisuuria ja suuria yrityksiä. Asemakaavojen lisäksi valmisteltiin merkittäviä yleissuunnitelmia Lahelanpellon ja Koillis-Hyrylän alueille, joille lähivuosina rakennetaan Lahelan koulu ja päiväkotit ja uusia pientaloalueita.

Tilikauden tulos toteutui lievästi alijäämäisenä

Tuusulan kunnan tilikauden tulos oli noin -0,6 miljoonaa euroa ja alijäämä -0,5 milj. euroa, kun toimintakulut toteutuivat 2,3 milj. euroa arvioitua pienempinä. Ilman kertaluonteista kuntakonsernin sisäistä lainan alaskirjausta tulos olisi ollut noin miljoona euroa ylijäämäinen.

Verotulot laskivat 7,1 prosenttia johtuen hallituksen tekemistä veroperustemuutoksista. Kunnan verotulot olivat yhteensä 107,4 milj. euroa, ja kunnallisverotulot toteutuivat myönteisesti huolimatta vallinneesta talous- ja työllisyytilanteesta. Myös edelleen jatkunut väestökasvu heijastui kunnallisverotulojen toteumaan.

Kunnan toimintamenot kasvoivat 3,6 milj. euroa edellisvuodesta. Toimintamenot kasvoivat oppimisen ja varhaiskasvatuksen palvelutarpeen kasvun vuoksi.

Kunnan lainakanta oli vuoden 2024 lopussa 248,7 milj. euroa, kun vuotta aiemmin lainakanta oli 199,8 milj. euroa. Kunnan lainamäärä asukasta kohden oli 5 888 euroa. Korkokulut olivat 4,9 milj. euroa, ja kasvua edellisvuoteen nähden oli 3,1 milj. euroa. Koronvaihtosopimuksista saatiin 1,1 milj. euroa, mikä huomioiden nettokorkokulut olivat 3,8 milj. euroa.

Kuntastrategiamme ja mittavat kasvuinvestoinnit

Valtuustokauden 2021–2025 strategia jatkaa kasvun mahdollistamisen ja elinvoiman vahvistamisen tiellä.

Tuusula on rakentanut yritys- ja työpaikkatonttien syntymiseen tarvittavaa infrastruktuuria ja vie vahvasti eteenpäin palveluverkkosuunnitelman investointeja.

Palveluverkkotyömme tulokset näkyvät nyt kuntalaisille – Tuusulanjärven päiväkotit, Tuusulanjärven koulu, Tusby träsksvenska skola ja Peltokaaren päiväkotit avautuivat 1.8.2024. Riihikallion koulun sekä Rykmentipuiston koulun ja päiväkodin rakentaminen etenivät aikataulussa. Peltokaari palkittiin Suomen ensimmäisenä palvelu- ja toimitilarakentamisena viiden tähden ympäristöluokituksen hankkeena.

Urheilukeskuksen kehittäminen eteni, ja Tekova-areenan valmistuminen toi tuusulalaisille ensiluokkaiset olosuhteet liikuntaharrastuksille.

Sote-keskuksen sijoittuminen Hyrylään varmistui, ja kohteen valmistelu on jatkunut hyvässä yhteistyössä Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa. Hyrylään sote-keskukseen on tulossa Keusoten omistamia tiloja, Tuusulan kunnan omistamia tiloja sekä vuokrattavia tiloja HUS:lle ja yksityisille toimijoille. Sote-keskus tulee palvelemaan kaikkia hyvinvointialueen asukkaita. Lisäksi Hyrylän keskustassa alkoi Särmän, palvelukeskuksen ison rakennusurakan toteutus.

Aluekehityshankkeet Rykmentipuisto ja Focus

Rykmentipuiston työpaikka-alueella on toteutusvaiheessa useita yritysten toimitilahankkeita, ja Tuusulan itäväylän itäpuolisen alueen Rykmentipuiston kaavoitus ja kunnallistekniikan suunnittelu on käynnissä.

Focus-alueen asemakaavoitus käynnistyi. Laadittavassa kahdessa eri asemakaavassa on mukana lähes puolet koko Focus-alueesta ja niiden kaava-aineistoa oli nähtävillä syksyllä. Focusin maanomistukseen liittyvä lunnastusmenettely eteni, ja yleissuunnitelman avulla tarkasteltiin kunnallistekniikan rakentamista ja investointitarpeita. Kiilan Kiertolan alueella käynnistyi vaikutusten arvioinnin kehittämishanke sekä tehtiin valmisteluvaiheen työtä kaavoituksen käynnistämiseksi. Focus ja Kiila-Kiertolan alueprofilointityö käynnistyi vuoden 2024 loppupuolella laajassa yhteistyössä.

Panostukset sivistyspalveluihin kantavat

Varhaiskasvatuksessa Tuusulan muuttovoitto näkyi edelleen palvelutarpeen kasvuna Etelä-Tuusulassa. Monio on osoittanut vetovoimaisuutensa: Tuusulan lukion opiskelijamäärä kasvoi 742 opiskelijaan. Monion myötä myös Tuusulan opiston tarjonta on monipuolistunut. Oppimisen palvelualueella järjestettiin osaamisen kehittämiseksi ja jakamiseksi monipuolinen ja kiitosta kerännyt Oppimisen foorumi, jonka pääluennoijaksi saapui presidentti Tarja Halonen.

Määrätietoinen työ kulttuuri ja vapaa-aikapalveluiden kehittämisessä on näkynyt esimerkiksi kulttuurikasvatussuunnitelmien laajentumisessa toisen asteelle ja lastenkulttuuritapahtumien suurena suosiona. Jokelan 150-vuotssuunnitelma näkyi kävijöinä Jokelan tiilitehtaalla. Talvi-uintipaikat olivat suosittuja, ja Tuusulanjärvellä oli talvella 2024 runsaasti kävijöitä, yli 175 000.

Kiitos vuodesta 2024

Esitän päätöksentekijöille ja henkilökunnalle parhaat kiitokseni tuusulalaisten hyväksi tehdystä ansiokkaasta työstä. Olemme työskennelleet hienosti Tuusulan kunnan laadukkaiden palveluiden ja kasvun sekä elinvoiman edistämiseksi ja saavuttaneet upeita tuloksia! Tästä on hyvä jatkaa!

Kiitos tuusulalaisille aktiivisesta osallistumisesta kunnan kehittämiseen. Kuntamme kehittyi nopeasti jatkossakin ja yhdessä tekemällä pidämme huolta kunnan viihtyisyydestä ja elinvoimasta. Luokaamme yhdessä paras mahdollinen Tuusula.



Kalle Ikkela,
pormestari

1.2 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Valtuusto

Valtuusto piti vuonna 2024 yhdeksän kokousta ja yhdeksän valtuustoasioiden informaatiotilaisuutta. Valtuuston ensimmäinen seminaari pidettiin 16.-17.5. ja toinen 24.-25.10.2024.

Valtuuston kokoonpano 1/2024–12/2024 oli seuraava:

Puheenjohtajat

Jari Immonen puheenjohtaja
 Janne Mellin 1. varapuheenjohtaja
 Liisa Palvas 2. varapuheenjohtaja

Kokoomuksen valtuustoryhmä (14 valtuutettua)

Jukka Ahlgren
 Kalle Ikkela
 Sanna Kervinen
 Janne Mellin
 Mika Mäki-Kuhna
 Ulla Rosenqvist
 Rämö Risto
 Lilli Salmi
 Antti Seppälä
 Ilmari Sjöblom
 Ruut Sjöblom
 Tapio Tammilehto
 Lauri Untamo
 Laura Åvall

Tuusulan Puolesta ry:n valtuustoryhmä (11 valtuutettua)

Jari Anttalainen
 Elisa Laitila
 Mira Lehtinen
 Kati Lepojärvi
 Nyholm Laura
 Liisa Palvas
 Tuija Reinikainen
 Jussi Salonen
 Raimo Stenvall (4.3.2024 saakka)
 Margita Winqvist
 Anna Yltävä

Perussuomalaisten Tuusulan valtuustoryhmä (7 valtuutettua)

Hermunen Janne
 Immonen Jari
 Koponen Ari (4.3.2024 saakka)
 Räsänen Jari
 Savolainen Henri
 Sipiläinen Johanna
 Timonen Mika

Tuusulan Sosialidemokraattinen (SDP rp) valtuustoryhmä (8 valtuutettua)

Arto Lindberg

Aarno Järvinen
 Kim Kiuru
 Aila Koivunen
 Päivö Kuusisto
 Karita Mäensivu
 Kirsti Ruislehto
 Emmi Sirniö

Tuusulan Keskustan valtuustoryhmä (4 valtuutettua)

Matti Alanko
 Mirka Kovalainen
 Ari Nyman
 Anu Åberg

Vihreä valtuustoryhmä (3 valtuutettua)

Outi Huusko
 Annika Lappalainen
 Eeva-Liisa Nieminen

Tuusulan vasemmisto valtuustoryhmä (1 valtuutettu)

Hanna Catani

Svenska folkpartiet i Tusby fullmäktige grupp (1 valtuutettu)

Monica Avellan

Kristillisdemokraattisen puolueen valtuustoryhmä (1 valtuutettu)

Mila Lehtonen

Valtuustoryhmä Pasi Huuhtanen (1 valtuutettu)

Pasi Huuhtanen

Valtuustoryhmä Raimo Stenvall (1 valtuutettu) 4.3.2024 alkaen

Raimo Stenvall

Kunnanhallitus

Kunnanhallitus piti tarkastelujaksolla 28 kokousta. Kunnanhallituksen seminaarit järjestettiin 14.3.-15.3.2024 ja 6.6.-7.6.2024.

Kunnanhallituksen kokoonpano 1/2024–12/2024 oli seuraava:

Puheenjohtajat

Kalle Ikkela, puheenjohtaja, Kok.
 Anna Yltävä, 1. varapuheenjohtaja
 Arto Lindberg, 2. varapuheenjohtaja

Jäsenet

Outi Huusko, Vihr.
 Ari Koponen, PS (4.3.2024 saakka)
 Mika Timonen, PS (5.3.2024 lähtien)
 Elisa Laitila, Tupu
 Karita Mäensivu, SDP
 Mika Mäki-Kuhna, Kok.
 Ari Nyman, Kesk.
 Lilli Salmi, Kok.
 Veikko Seuna, Tupu
 Johanna Sipiläinen, PS
 Laura Åvall, Kok.

Henkilökohtaiset varajäsenet:

Pekka Laakso, Kok.
 Kari Friman, Tupu
 Kim Kiuru, SDP
 Eeva-Liisa Nieminen, Vihr.
 Mika Timonen, PS
 Janne Hermonen, PS
 Liisa Sorri, Tupu
 Aila Koivunen, SDP
 Riitta Sedig, Kok.
 Pentti Mattila, kes
 Jouko Riola, Kok.
 Kati Lepojärvi, Tupu
 Heikki Leinonen, PS
 Ulla Rosenqvist, Kok.

Konsernijaosto

Konsernijaosto piti tarkastelujaksolla 7 kokousta.

Konsernijaoston kokoonpano 1/2024–12/2024 oli seuraava:

Puheenjohtajat

Kalle Ikkela, puheenjohtaja, Kok.
Anna Yltävä, varapuheenjohtaja

Jäsenet

Kari Friman, Tupu
Aila Koivunen, SDP
Mika Timonen, PS
Arto Lindberg, SDP
Ulla Rosenqvist, Kok.

Henkilökohtaiset varajäsenet:

Riitta Sedig, Kok.
Kati Lepojärvi, Tupu

Veikko Seuna, Tupu
Karita Mäensivu, SDP
Johanna Sipiläinen, PS
Kim Kiuru, SDP
Laura Åvall, Kok.

Lautakuntien, rakennusvalvontajaoston ja vesihuoltoliikelaitoksen johtokunnan puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat ajalla 1/2024–12/2024

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lautakunta

Mira Lehtinen, Tupu puheenjohtaja
Jari Räsänen, PS varapuheenjohtaja

Kasvatus- ja sivistyslautakunta

Anna Yltävä, Tupu puheenjohtaja
Topi Korpinen, Kok. varapuheenjohtaja

Keski-Uudenmaan ympäristölautakunta

Merja Laitinen puheenjohtaja
Maarit Turunen varapuheenjohtaja

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Kari Kinnunen puheenjohtaja
Laura Vaarnas, Tupu varapuheenjohtaja

Kuntakehityslautakunta

Arto Lindberg, SDP puheenjohtaja
Jari Anttalainen, Tupu varapuheenjohtaja

Rakennusvalvontajaosto

Kim Kiuru, SDP puheenjohtaja
Mika Timonen, PS varapuheenjohtaja

Tarkastuslautakunta

Jussi Salonen, Tupu puheenjohtaja
Jari Räsänen, PS varapuheenjohtaja

Tekninen lautakunta

Janne Hermunen, PS puheenjohtaja
Marjut Kylliäinen, Kesk. varapuheenjohtaja

Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta

Kaj Malmlund puheenjohtaja
Margita Winqvist, Tupu varapuheenjohtaja

Kunnan johtoryhmä 1/2024–12/2024

vt. kansliapäällikkö Markku Vehmas 1/2024–05/2024, kansliapäällikkö Reijo Siltala 06/2024-09/2024, vt.

kansliapäällikkö Satu Kuivasto 10/2024-12/2024

pormestari Kalle Ikkela

vs. sivistysjohtaja Tiina Simons

kuntakehitysjohtaja Pirjo Sirén

vs. talousjohtaja Heli Hippeläinen 1/2024-8/2024, talousjohtaja Kari Ora 8/2024-12/2024

viestintäpäällikkö Paula Miettinen

Antti-Pekka Röntynen 1/2024-06/2024, vs. hallintojohtaja Niina Puikkonen 6/2024-12/2024

henkilöstöjohtaja Satu Kuivasto 01/2024-09/2024, vs. henkilöstöjohtaja talousjohtaja Kari Ora 10/2024-12/2024

vs. toimialuejohtaja yhteiset palvelut, digi- ja kehittämisjohtaja Timo von Behr 10/2024-12/2024

1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Yleinen taloudellinen kehitys

Valtiovarainministeriön (VM) talven (19.2.2024) ennusteen mukaan maailmantalouden näkymät talouskasvun suhteen ovat varovaisen positiiviset. Tätä varjostavat kuitenkin muun muassa geopoliittiset haasteet ja kauppapoliittiset jännitteet. Euroalueen inflaation hidastuminen, reaalityulojen kasvu ja korkojen lasku tukevat elpymistä. Saksan teollisuuden vaikeudet ja poliittiset riskit keskeisissä maissa luovat epävarmuutta ja heikentävät kasvunäkymiä. Yhdysvalloissa on vahva työllisyystilanne, joka ylläpitää yksityistä kulutusta, vaikka erittäin nopean kasvun ennustetaan hidastuvan. Kiinassa viennin elpyminen ja elvyttävä talouspolitiikka tukevat taloutta, mutta näkymiä heikentävät kotimaisen kysynnän heikkous ja deflaation uhka. Maailmantalouden kasvun uhkana on Yhdysvaltojen kauppapolitiikka ja muiden maiden vastaus siihen. Vastatoinmet ja kauppasodan eskaloituminen sen sijaan heikentäisivät koko maailmantalouden kasvua.

VM ennusteen mukaan vuonna 2024 Suomen BKT jää 0,3 % edellisvuotta pienemmäksi. Eniten tuotantoa heikensi rakentamisen merkittävä vähentyminen. Inflaation hidastumisen ja korkojen laskun arvioidaan kääntävän sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun vuonna 2025. Kasvua heikentävät kuitenkin julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotukset. Vuonna 2025 BKT kasvaa 1,6 prosenttia ja 1,5 prosenttia vuosina 2026 ja 2027.

Suomen viennin kasvun arvioidaan vauhdittuvan, mutta se toteutuu odotettua hitaammin. Euroalueen vaikea talouskasvu jarruttaa erityisesti tavaraviennin kysyntää, mutta palveluiden viennin kasvu on sen sijaan jo nopeutunut. Viennin kasvusta huolimatta nettoviennin vaikutus talouskasvuun jää tulevina vuosina pieneksi. Tämä johtuu siitä, että myös tuonti kasvaa reippaasti investointien lisääntymisen myötä. Tähän vielä lisättävä viennin ja tuonnin % kasvulukemat.

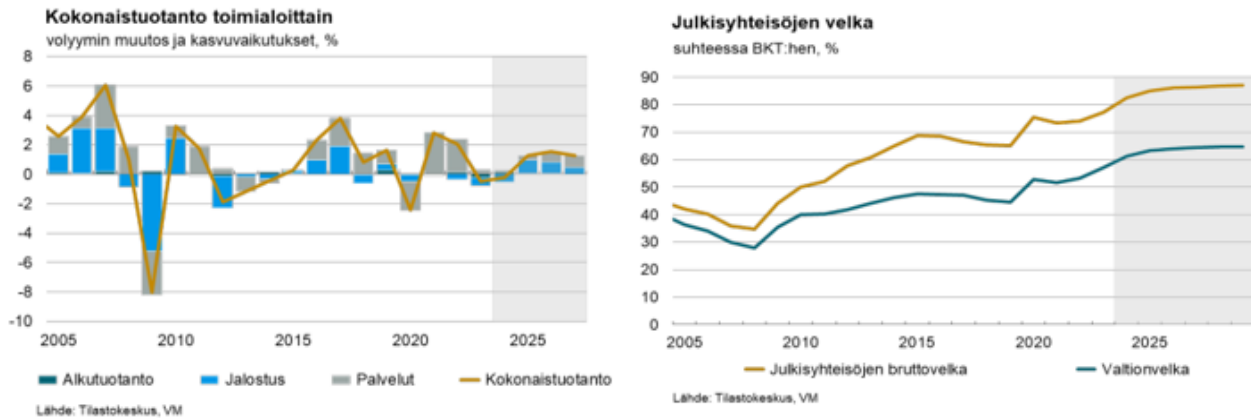
Inflaatio on hidastunut selvästi ja lähivuosina se pysyy maltillisena. Inflaation hidastumisen myötä kotitalouksien reaalityulot ovat kääntyneet kasvuun. Reaalityulojen kasvun arvioidaan lisäävän kulutusta, mutta tämä ei ole kuitenkaan heti näkynyt kulutuksessa. Kotitalouksien kulutus on laskenut ja säästäminen kasvanut selvästi vuonna 2024. Reaalityulojen kasvun arvioidaan hidastuvan vuonna 2025, mutta yksityisen kulutuksen odotetaan silti kasvavan. Lainakorkojen lasku keventää asuntovelallisten velanhoidtomenoja ja kertyneet säästöt alkavat suuntautua kulutukseen. Kulutuksen kasvun arvioidaan kiihtyvän vuonna 2026, kun työllisyystilanne kohentuu.

Suomen työllisyys heikkeni vuonna 2024 erityisesti teollisuudessa ja rakentamisessa ja työttömyysasteen nousussa lähes 8,5 % tasolle. Avoimet työpaikat vähenevät ja työttömyys kasvaa laaja-alaisesti. Vuonna 2025 työmarkkinat alkavat elpyä, mutta tästä huolimatta työttömyyden lasku on hidasta. Vuosina 2026–2027 työllisyyden arvioidaan paranevan talouden vahvistuessa ja työllisyysaste kääntyy uudelleen nousuun. Kasvun tukena ovat hallituksen työvoiman tarjontaa lisäävät toimet ja lisääntynyt maahanmuutto. Työttömyysaste laskee hitaasti ja on vuonna 2027 noin 7,4 prosentissa. Työkäisen väestön kasvu lisää työvoimaa ja työllisyyttä pitkällä aikavälillä, mutta näkyy suhdannejaksolla erityisesti alempana työllisyysasteena.

Julkisen talouden alijäämä heikkeni 4,2 prosenttiin vuonna 2024 heikon suhdanteen, varautumismenojen kasvun sekä aiempien vuosien nopean inflaation vaikutusten takia.

Julkinen velka nousee v. 2024 yli 82 prosenttiin. Velkasuhteen kasvu on reilut 5 prosenttiyksikköä edellisvuodesta. Nopeaa kasvua selittävät velkaa kerryttävien sektoreiden alijäämäisyys, heikko suhdannetilanne sekä F-35-hävittäjien hankinta, joka näkyy vasta myöhemmin alijäämässä. Vuonna 2025 velkasuhteen kasvu hidastuu säästötoimien alkaessa vaikuttaa ja taloustilanne arvion mukaan parantuu. Tämän jälkeen velkasuhteen kasvu hidastuu edelleen ja velkasuhde on arvion mukaan ennustejakson lopussa vuonna 2029 noin 87 prosenttia.

Pitkällä aikavälillä julkisen talouden tulojen ja menojen välillä vallitsee epätasapaino eli kestävyysvaje. Kestävyysvaje-arvio kertoo, kuinka paljon julkista taloutta olisi vahvistettava lähitulevaisuudessa, jotta julkinen talous olisi pitkän aikavälin Valtiovarainministeriön julkaisuja 2024:68 tasapainossa. Valtiovarainministeriö arvioi, että kestävyysvaje on noin 1,5 % suhteessa BKT:hen eli n. 5 mrd. euroa vuoden 2029 tasolla.



Suomen talouden kannalta merkittävimmät lähiajan riskit ovat edelleen Venäjän hyökkäysota Ukrainaan ja sodan pitkittyminen, Lähi-idän geopoliittisten konfliktien eskaloitumisen vaikutukset, USA:n kauppapoliittiset ja talouspoliittiset toimet. Toisaalta sodan loppumisella ja jälleenrakentamisen käynnistymisellä sekä tuontitullien sijaan mahdolliset kauppasopimukset ja kevyempi regulaatio voisivat vaikuttaa positiivisesti talouteen. Aasian tilanne, kuten Kiinan talouden ongelmat ja potentiaalinen konflikti Taiwanin kanssa, voivat heijastua koko maailmantalouden näkymiin. Intian merkitys väkirikkaana ja nousevana taloutena on hyvä tunnistaa. Euroopan osalta on hyvä huomioida muun muassa Saksan ja Ranskan poliittisen käymistila ja talouden tilanteet. Positiivista on euroalueen inflaation suotuisa kehitys. Heikko työllisyystilanne painaa kuitenkin kotimaassa kuluttajien luottamusta, mutta korkotason laskiessa kertyneiden säästöjen purkamisen arvioidaan käynnistyvän vähitellen. Yksityinen kulutus kääntyy arvion mukaan noin prosentin kasvuun vuonna 2025.

Kunnallistalouden kehitys

Kuntatalouden tilan heikkeni vuonna 2024, mutta kuitenkin vähemmän kuin oli odotettu. Menokasvu oli vuonna 2024 odotettua maltillisempi. Toimintakate, joka kuvaa kunnan nettotoimintakuluja, kasvoi 1,8 %. Toimintakate pieneni peräti 130 kunnassa vuoteen 2023 verrattuna. Kuntien kulutusmenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, tämä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle

Kuntien talouden tilan heikkeneminen selittyi muun muassa sote-uudistukseen liittyneiden verohäntien poistumisesta johtunut verotulojen aleneminen 500 miljoonalla eurolla. Kuntien tuloihin ja menoihin heijastui myös heikko suhdannekehitys, valtionosuuksien pieneneminen 250 miljoonalla eurolla sekä kasvaneet korkokustannukset

Kuntien verotulot yhteensä laskivat 3,4 % edellisvuoden tasosta, ollen noin 500 miljoonaa euroa pienemmät. Työllisyys pieneni noin 30 000 henkeä ja kunnallisverotulot laskivat 3,3 % eli noin 350 miljoonaa euroa. Yhteisöverot laskivat 14 % ollen noin 300 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2023. Kuntien kiinteistöverot kasvoivat noin 150 miljoonaa euroa, joka oli 6,7 % parempi kuin vuonna 2023. Kiinteistöveroprosenttien muutosten vaikutus verotuloon oli 120 miljoonaa euroa, josta maapohjan kiinteistöveron alarajan korotus oli 108 miljoonaa euroa.

Kuntatalouden rahavirta jäi positiivisesta tuloksesta huolimatta alijäämäiseksi. Toiminnan ja investointien rahaviralla mitattuna kuntatalous oli -470 miljoonaa euroa alijäämäinen. Kuntien investoinnit pysyivät korkealla tasolla ja ne olivat 4,8 miljardia euroa vuonna 2024. Rahavirta oli negatiivinen, koska käyttötulot eivät riittäneet kaikkien investointien rahoittamiseen. Kuntien lainakanta kääntyi kasvuun ja lainaa otettiin investointimenojen kattamiseen, syömävelkaa ei käytännössä otettu, mutta lisäys oli kuitenkin noin 6 miljoonaa euroa. Kunnat velkaantuivat lisää 720 miljoonaa euroa. Kunnilla oli lainaa 3380 euroa per asukas vuoden 2024 lopussa.

Vuoden 2024 tuloksesta yli 70 % syntyi neljässä kaupungissa, jotka olivat Helsinki, Tampere, Mikkeli ja Espoo. Kuntien asukaskohtaiset tulokset euroa per asukas mittarilla vaihtelivat kuitenkin rajusti vuonna 2024. Kertaerillä ja omaisuuden myynneillä oli merkittävä tulosta parantava vaikutus.

Vuosikate ei riittänyt rahoittamaan kuntien poistonalaisia investointeja vuonna 2024. Vuosikatteella mitattuna yli 100 000 asukkaan kaupunkien talous on vahvin, mutta vuosikate ei kuitenkaan riittänyt niissäkään kattamaan poistonalaisten investointien omahankintamenoja euroa per asukas mittarilla. Toiminnan ja investointien rahavirta oli negatiivinen kaikissa muissa kuntakokoluokissa paitsi alle 5000 asukkaan kunnissa.

Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehitys on oletettavasti talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle aiemmin sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin keväällä.

Kulutusmenojen kasvupaineiden lisäksi tulevana vuosina kuntien menoja kasvattavat investoinnit. Heikenevä taloustilanne ja kohonneet rahoituskustannukset korostavat investointien tarveharkinnan tärkeyttä. Investoinneissa on myös välttämättömyyksiä, sillä kuntien investoinnit kohdistuvat valtaosin rakennuksiin, teihin sekä muuhun perusinfrastruktuuriin.

Väestö ja työllisyyden kehitys

Tuusulan asukasluku oli vuoden päättyessä 42 238 (ennakkotieto). Asukasmäärä kasvoi edellisvuodesta 900 henkilöä, mikä tarkoittaa 2,2 % lisäystä edellisvuoden väkilukuun verrattuna. (Lähde: Tilastokeskus)

Helsingin seudun väestö kasvoi vuoden 2024 viimeisellä neljänneksellä 5 500 hengellä, mikä oli sama määrä kuin vuotta aiemminkin. Seudun väestönkasvu perustu muuttovoittoon, jonka osuus kasvusta oli lähes 90 prosenttia. Muun Suomen kasvu oli vastaavana ajanjaksona vain 300 henkeä.

Helsingin seudun väestönkasvu oli 23 600 henkeä vuonna 2024. Kasvusta lähes 90 prosenttia kohdistui pääkaupunkiseudulle. Edelliseen vuoteen verrattuna väestönkasvu oli hieman hitaampaa sekä pääkaupunkiseudulla että KUUMA-kunnissa. Alueen kunnista eniten kasvua oli Helsingissä, 10 100 henkeä, ja Espoossa, 7 000 henkeä. Vantaan kasvu jäi hieman alle 4 000 henkeen. KUUMA-kunnissa väestön määrä lisääntyi 2 600 hengellä. KUUMA-kunnista eniten kasvua tuli Tuusulaan, 900 henkeä, ja Kirkkonummelle, 500 henkeä. Missään kunnassa väestömäärä ei vähentynyt huomattavasti. (Lähde: Helsingin seudun suunnat -raportti)

| | Luonnollinen väestönlisäys | Kuntien välinen nettomuutto | Väkiluvun kokonaisuutos | Väkiluku |
|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------|
| Helsingin seutukunta | 2 968 | 5 680 | 23 586 | 1 666 422 |
| Espoo | 1664 | 1887 | 7007 | 321031 |
| Helsinki | 867 | 3283 | 10089 | 684589 |
| Hyvinkää | -201 | 43 | 146 | 47047 |
| Järvenpää | 44 | -133 | 376 | 46866 |
| Karkkila | -83 | -90 | -137 | 8444 |
| Kerava | -26 | 75 | 265 | 38476 |
| Kirkkonummi | 81 | 129 | 506 | 41660 |
| Lohja | -230 | 151 | 48 | 45693 |
| Mäntsälä | -21 | -72 | -24 | 20933 |
| Nurmijärvi | 110 | -32 | 241 | 45026 |
| Pornainen | -3 | -12 | -16 | 4957 |
| Sipoo | 4 | 171 | 228 | 22823 |
| Siuntio | -18 | 23 | 23 | 6181 |
| Tuusula | 38 | 740 | 900 | 42238 |
| Vantaa | 815 | -418 | 3962 | 251405 |
| Vihti | -45 | -33 | -5 | 28806 |

Taulukko. Väestömuutoksen lukuja Helsingin seutukunnissa (lähde: Tilastokeskus, ennakkotiedot 2024)

Tuusulassa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli vuoden 2024 joulukuussa 9,5 %. Työttömien kokonaismäärä samana ajankohtana oli 1983 henkilöä (2023: 1781), joka oli 11 % enemmän vuoden takaiseen ajankohtaan verrattuna. Alle 25 -vuotiaita työttömiä joulukuussa oli 276 ja pitkäaikaistyöttömiä 741. Avoimia työpaikkoja Tuusulassa oli tarjolla 179 kpl. (Lähde: Työ ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto)

Uudellamaalla oli vuoden 2024 joulukuun lopussa yhteensä 106 510 työtöntä työnhakijaa. Työttömien kokonaismäärä nousi Uudellamaalla 10,4 % verrattuna vuotta aikaisempaan. Työttömiä työnhakijoita oli 10 036 henkilöä enemmän edellisvuoden joulukuuhun nähden. Koko maan vuosimuutos oli joulukuun lopussa 8,1 %.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Uudellamaalla joulukuun lopussa 11,7 % mikä oli hieman vähemmän, kuin muualla Suomessa (12 %). Alle 25vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli alueella yhteensä 9 772 mikä on 14,3 % enemmän kuin vuotta aiemmin. Pitkäaikaistyöttömiä alueella oli 31 688, mikä on 19,6 % enemmän kuin vuoden 2023 joulukuun lopussa. Ulkomaalaisia työttömiä oli 25 390 henkilöä ja 10,4 % enemmän edellisvuoteen verrattuna. Uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin Uudenmaan TE -toimistoon joulukuussa 61,1 % vähemmän kuin vuosi sitten. (Lähde: Työ ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto)

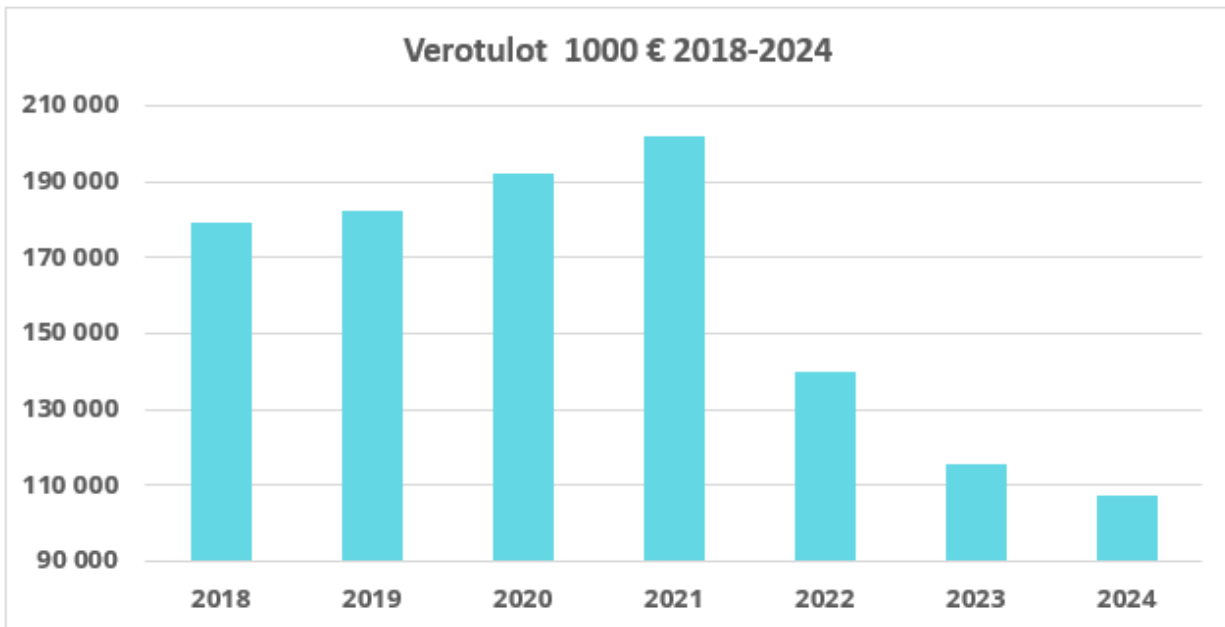
1.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Verorahoituksen kehitys

Verotulot

Vuoden 2024 talousarviossa verotuloiksi oli arvioitu olevan kunnan veroprosenteilla yhteensä 103,4 miljoonaa euroa. Verolajikohtaiset arviot perustuivat Kuntaliiton verotulojen lokakuun 2023 ennustekehikkoon. Arviota oli täsmennetty ottamalla huomioon Tuusulan oman väestöennusteen mukainen väestön kasvu, jossa vuoden 2024 asukasluku oli 41 241. Vuoden 2024 väestön ennakkollinen tieto on 42 238 asukasta 31.12. tilanteessa. Vuoden 2024 epävarmojen talousnäköymien vuoksi Tuusulan arvioitua yhteisöverokertymää oli leikattu kertaluonteisesti vuoden 2024 osalta 2 miljoonaa euroa.

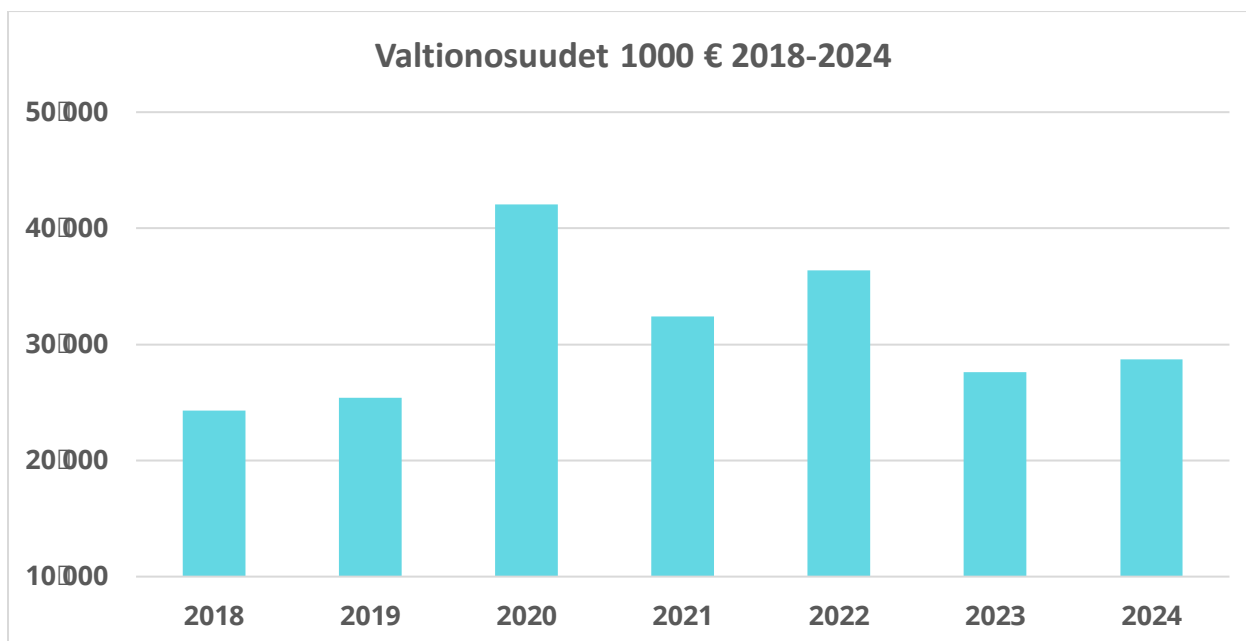
Verotulot toteutuivat sekä alkuperäistä talousarviota, että muutettua talousarviota paremmin.



Kunnallisverot toteutuivat 2,1 miljoonaa euroa ja yhteisöverot toteutuivat 1,2 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempina ja kiinteistöverot -1,2 miljoonaa euroa talousarviota heikompana. Vuoden 2023 verotuloihin verrattuna muutos oli kunnallisverojen kertymässä -7,6 miljoonaa euroa, yhteisöverojen kertymässä -1,6 miljoonaa euroa ja kiinteistöveroissa +1,0 miljoonaa euroa. Verotulot putosivat edelliseen vuoteen verrattuna 8,2 miljoonaa euroa ja muutoksen suuruus oli -7,1 %.

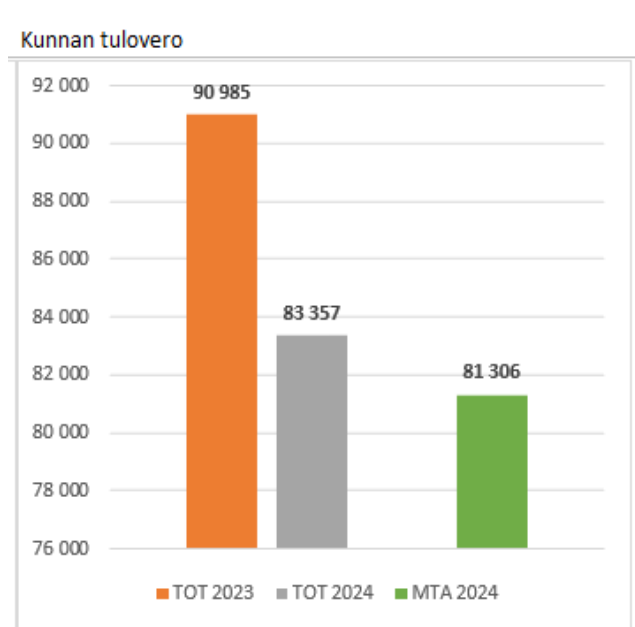
Valtionosuudet

Vuoden 2024 talousarviossa valtionosuudet olivat 28,7 miljoonaa euroa. Valtionosuuksien arvio perustui valtiovarainministeriön marraskuun 2023 ennakkotietoon. Valtionosuudet toteutuivat 28,7 miljoonan tasolla, joka oli 1,1 miljoonaa enemmän kuin vuonna 2023 toteutuneet valtionosuudet.



Kunnallisverotulot

Tuusulan kunnallisverotulot ylittivät muutetun talousarvion 2,1 milj. eurolla. Tuusulalaisten veronmaksajien verotettavien ansiotulojen ennakkopidätyksen taso suhteessa verovuoden 2024 arvioituun maksettavaan veroon oli poikkeuksellisen suuri. Vaikka työllisyystilanne heikentyi vuonna 2024, maksettiin ennakonpidätyksiä oletettua enemmän. Myös väestönkasvu heijastui positiivisesti kunnallisverokertymään.

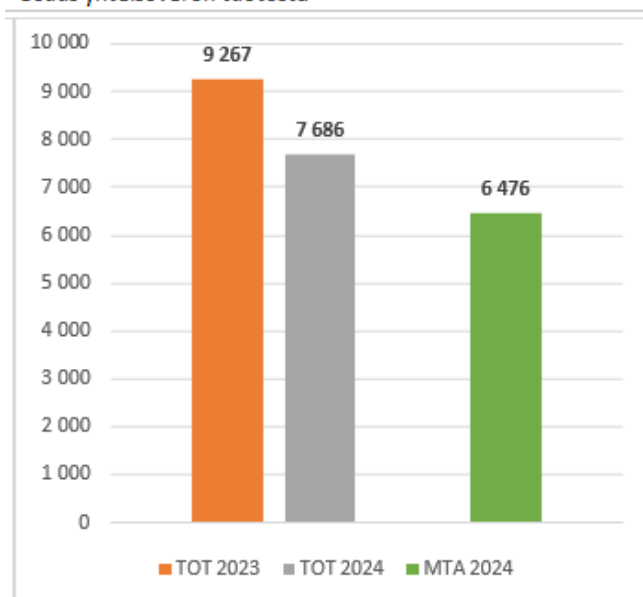


Osuus yhteisöveron tuotosta

Epävarmojen talousnäkymien vuoksi Tuusulan arvioitua yhteisöverokertymää on leikattu kertaluonteisesti vuoden 2024 osalta 2 miljoonaa euroa. Kunnan yhteisöveron tuotto oli muutetussa talousarviossa 6,5 miljoonaa euroa. Kunnan yhteisöveron tuotto oli 7,7 miljoonaa euroa, joka oli 1,6 miljoonaa euroa talousarviota

parempi. Muutettu talousarvio ylittyi 1,2 miljoonaa euroa. Yhteisöveron tuotto on herkkä suhdannekehitykselle. Yleisen taloustilanteen talousarviossa oletettu epävarmuus ei toteutunut tuotoissa.

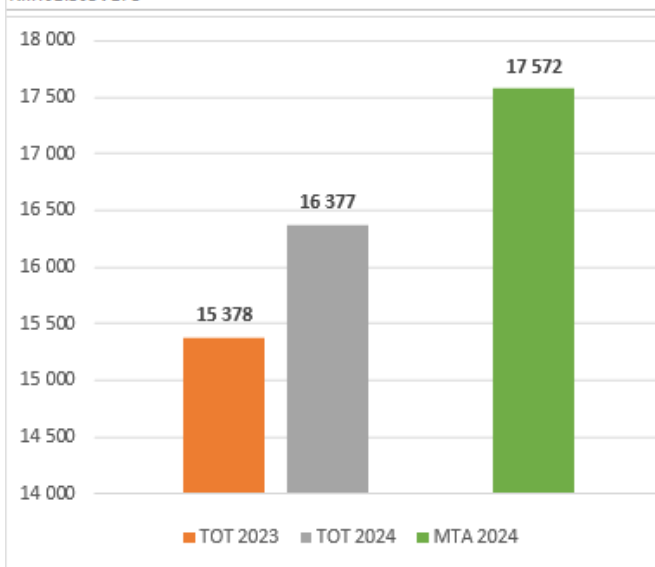
Osuus yhteisöveron tuotosta



Kiinteistöverot

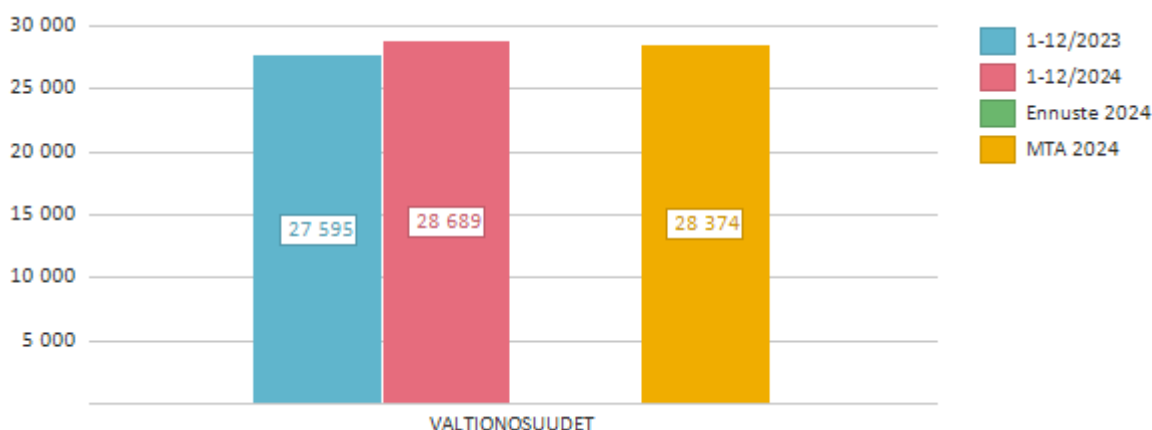
Kiinteistöverotulot kasvoivat edellisvuodesta miljoona euroa. Kiinteistöverotuottoja toteutui 1,2 miljoonaa euroa muutettua talousarviota pienempänä, mutta ylitti alkuperäisen talousarvion 0,3 miljoonaa euroa.

Kiinteistövero



Valtionosuudet

Vuoden 2024 valtionosuudet toteutuivat talousarvion tasoisesti. Valtionosuuksia saatiin 1,1 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2023. Tuusulan valtionosuudet olivat vuonna 2024 kaikkiaan 28,7 miljoonaa euroa. Tuusulan valtionosuuksiin vaikuttivat lapsi- ja oppilasmäärät.



Kunnan kokonaistalouden toteutuminen (kunta ja vesihuoltoliikelaitos yhteensä)

Kunnan talous toteutui kokonaisuutena talousarviota heikommin ja tilikauden 2024 alijäämä oli 0,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2024 talousarvio arvioitiin olevan hienoisesti positiivinen n. 17 tuhatta euroa. Vuoteen 2023 verrattuna tulos oli 14,4 miljoonaa euroa heikompi. Tuloslaskelmaan tehtiin miljoonan euron investointivarausten purku vesihuoltoliikelaitoksen osalta.

Kunta poistaa lähivuosina tyhjenevien koulurakennusten hankintamenoa niiden arvioidun käyttöiän mukaisesti. Purkukustannuksia on aktivoitu 0,2 miljoonaa euroa. Riihikallion koulun tulipalosta saatiin vakuutuskorvauksia 0,5 miljoonaa euroa.

Ulkoiset toimintatuotot, 44,4 miljoonaa euroa, toteutuivat 3,4 miljoonaa euroa (-7,0 %) edellisvuotta pienempinä. Käyttöomaisuuden myyntivoittoa kertyi 8,1 miljoonaa euroa, vähennystä edelliseen vuoteen nähden 1,1 %. Nämä olivat pääosin maa-alueiden myyntivoittoa. Maankäytön sopimuskorvausten toteuma oli 4,0 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat budjetoidun mukaisesti.

Vuoden 2024 ulkoiset toimintamenot olivat 155,3 miljoonaa euroa, kasvua edelliseen vuoteen nähden oli 3,6 miljoonaa euroa, joka oli 2,4 %. Henkilöstökulut kasvoivat 1,5 miljoonaa euroa, muutoksen ollessa 1,7 %. Muutosta selittävät pääosin opetuksen ja varhaiskasvatuksen menojen nousu. Palvelujen ostot olivat 4,7 miljoonaa euroa edellisvuotta suuremmat, mutta avustusten määrä oli 2,0 miljoonaa euroa edellisvuotta pienempi. Avustusten väheneminen näkyy palvelusetelikuluina palvelujen ostoissa. Vuokrakustannukset olivat 0,8 miljoonaa euroa edellisvuotta pienemmät.

Kunnan ulkoiset nettomenot (toimintakate) kasvoivat vuoteen 2023 verrattuna 7,1 miljoonaa euroa, joka oli 6,8 %. Toimintakatteen nopea kasvu johtui lähinnä lasten määrän kasvusta ja henkilöstökulujen sekä palvelujen ostojen lisäyksestä. Toisaalta avustusmenoja ja vuokramenoja oli edellisvuotta vähemmän.

Vuosikate oli 20,9 miljoonaa euroa (vuosikate vuonna 2023 oli 38,2 miljoonaa euroa). Vuosikate ei täysin kattanut 21,5 miljoonaa euron poistoja.

Suunnitelman mukaiset poistot olivat 0,3 miljoonaa euroa vuoden 2023 tasoa suuremmat. Kunnan investoinnit olivat yhteensä 73,0 miljoonaa euroa (82,6 miljoonaa euroa vuonna 2023). Investoinneista 28,6 % pystyttiin rahoittamaan tulorahoituksella, loput noin 52 miljoonaa euroa, rahoitettiin lainalla. Kunnalla oli vuoden lopussa lainaa 248,7 miljoonaa euroa, josta pitkäaikaisten kiinteäkorkoisten ja korkosuojattujen lainojen osuus oli 170 miljoonaa euroa.

Merkittävät poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon

Verorahoitus 136,1 miljoonaa euroa, toteutui 3,7 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota parempana ja ylitti myös muutetun talousarvion 2,4 miljoonaa euroa. Verotuloja kertyi 2,1 miljoonaa euroa muutettua talousarviota enemmän. Valtionosuuksia tilitettiin kunnalle 0,1 miljoonaa euroa muutettua talousarviota vähemmän ja alkuperäisen talousarviossa suunnitellulla tasolla.

Talousarvion tuloarvioihin, määrärahoihin sekä investointeihin tehtiin muutoksia vuoden aikana seuraavasti:

- Käyttötalouden osan muutokset yhteensä nettona - 5,9 milj. euroa; suurimpia menolisäyksiä olivat varhaiskasvatuksen henkilöstömenot - 2,3 milj. euroa, yleisten alueiden kunnossapitopalvelut -1,1 milj. euroa, rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut - 0,7 milj. euroa ja lämmitys- ja sähköt - 0,5 milj. euroa
 - Investointiosan lisäykset yhteensä - 5,2 milj. euroa ja investointien rahoitusosuudet + 0,7 milj. euroa.
 - Tuloslaskelmaosan muutokset yhteensä + 1,6 milj. euroa; verotulot + 1,7 milj. euroa, valtionosuudet -0,1 milj. euroa
- Tilikauden 2024 toimintakate toteutui 1,7 milj. euroa muutettua talousarviota parempana.

Merkittävimmit poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden olivat seuraavat:

- tilapalvelut palvelualueen toimintakate ylittyi 1,0 miljoonalla eurolla
- verotulot toteutuivat 2,1 miljoonaa euroa talousarviota paremmin
- käyttöomaisuuden myyntivoitot alittivat 2,1 miljoonaa euroa talousarvion, yhden kaupan toteutumisen siirtyessä vuodelle 2025
- korkokulut ylittivät talousarvion 1,4 miljoonaa euroa, korkosuojausjaksista saatiin 1,1 miljoonaa euroa, joten korkokulujen ylitys oli 0,3 miljoonaa euroa
- investoinneissa osakkeet ja osuudet ylittyi 439 000 euroa, johon kirjattiin pääomituksiin liittyneiden Riihikallion päiväkotikeskuksen, 421 900 euroa ja Lahelankankaan toimitalon, 18 100 euroa, osuudet
- muut rahoituskulut ylittivät 1,2 miljoonaa euroa. Muihin rahoituskuluihin kirjattiin Koy Lahelankaan toimitalon 1,2 milj. euron lainan alaskirjaus
- talousarvion lainamäärä alittui 9,6 miljoonaa euroa, investointien siirtymisestä johtuen

Tilikauden poistot (21,5 milj. euroa) alittivat talousarvion 0,8 milj. euroa.

Investointeja toteutui yhteensä 73,0 milj. euron edestä. Alkuperäisen talousarvion mukaiset bruttoinvestoinnit olivat yhteensä 87,9 milj. euroa. Muutetun talousarvion mukainen investointien määrä oli yhteensä 90,5 milj. euroa.

Rakennusinvestoinnit (50,2 milj. euroa) alittivat MTA:n 4,4 milj. euroa ja ylittäen alkuperäisen talousarvion 1,9 milj. euroa; Rykmentinpuiston monitoimikampus toteutui lähes muutetun talousarvion mukaisena, Riihikallion monitoimikampus alitti sen sijaan n. 2,8 milj. eurolla muutetun talousarvion. Kunnallistekniikan investoinnit (12,0 milj. euroa) alittivat muutetun talousarvion 6,9 milj. euroa.

Maanostot (3,6 milj. euroa) toteutuivat 4,4 milj. euroa alkuperäistä talousarviota pienempinä.

1.5 KUNNAN HENKILÖSTÖ

Palvelussuhteet ja henkilöstömäärä

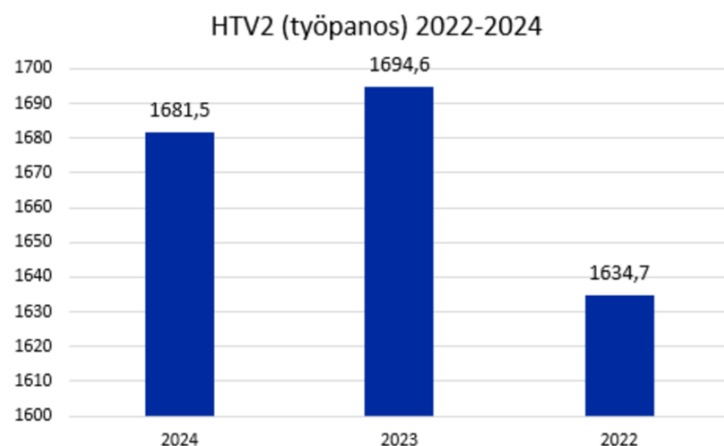
Henkilöstömäärä vuoden lopussa 31.12.2024 oli 1764 (2023: 1771). Palvelussuhteista vakituisia oli 76 % (2023: 73 %) ja määräaikaisia 24 % (2023: 27 %). Määräaikaisiin palvelussuhteisiin sisältyy viran väliaikaiset hoitajat, harjoittelijat, oppisopimussuhteiset, työllistetyt ja sijaiset.

Henkilöstöä työskenteli sivistyksen toimialueella 79 %, kasvun ja ympäristön toimialueella 11 %, yhteisten palveluiden toimialueella 8 %, yleishallinto ja johdon tuessa 1 % sekä liikelaitoksessa 1 %. Kunta-ala on naisvaltainen ja tämä näkyi myös Tuusulan kunnan sukupuolijakaumassa. Henkilöstöstä 80 % oli naisia ja 20 % oli miehiä. Koko henkilöstön keski-ikä oli 46 vuotta. Suurimmat ikäryhmät olivat 45–49-vuotiaat ja 55–59-vuotiaat.

| Palvelussuhteet palvelussuhdetyypeittäin ja toimialueittain 31.12.2024 | | | | | |
|--|-------------|------------------------------|---------------------|--------------|-------------|
| | Vakinaiset | Määräaikaiset ja sijaiset | Oppisopimuskoulutus | Työllistetyt | Yhteensä |
| Yleishallinto ja johdon tuki | 12 | 4 | | 2 | 18 |
| Yhteiset palvelut | 121 | 20 | | 1 | 142 |
| Sivistys | 1013 | 381 | 4 | 2 | 1400 |
| Kasvu ja ympäristö | 172 | 13 | | 1 | 186 |
| Vesihuoltoliikelaitos | 17 | 1 | | | 18 |
| Yhteensä | 1335 | 419 | 4 | 6 | 1764 |

Henkilötyövuodet ja henkilöstökulut

Henkilötyövuosilaskenta antaa vuoden viimeisen päivän henkilöstömäärää paremman tiedon henkilöstömäärästä ja henkilöstön työpanoksesta sekä niiden kehittymisestä. HTV2 kertoo toteutuneet palkalliset palveluksessaolopäivät. HTV2 oli laskenut 13,1 työvuodella.



HTV2 = palkallisten palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100).

| Henkilöstökulut | | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | 2024 | 2023 | Muutos prosentti |
| Palkat ja palkkiot | -74 939 352 | -72 760 201 | 3,00 % |
| Henkilösivukulut | -16 488 577 | -17 123 969 | -3,71 % |
| Yhteensä | -91 427 929 | -89 884 170 | 1,72 % |

Henkilöstökulut (ilman sivukuluja) nousivat kuntatasolla 3,0 prosenttia edellisvuoteen verrattuna. Henkilöstökulujen määrä oli kaikkiaan 91 427 929 euroa. Henkilöstökuluista palkkakulut olivat 74 939 352 euroa ja sivukulut 16 488 577 euroa.

Palkkakulut asukasta kohden vuodessa olivat 2165 euroa vuonna 2024 (vuonna 2023: 1753 €).

Henkilöstötavoitteista

Osaaminen ja kyvykkyudet –ohjelma strategian toteutumisen tukena

Osaaminen ja kyvykkyudet on yksi kuntastrategian kolmesta strategisesta keinosta, jolle on luotu oma ohjelma valtuustokaudelle 2021—2025. Ohjelman tavoitteena on varmistaa, että kunnassa on tulevaisuudessa riittävä määrä henkilöstöä ja strategian toteuttamisen kannalta vaadittavaa osaamista. Ohjelman puitteissa kehitetään osaamista, kyvykkyyttä ja työhyvinvointia tukevaa johtamista ja rakenteita. Näin henkilöstöllä on kykyä sopeutua toimintaympäristön muutoksiin, kehittää omaa työtään ja kohdata asukkaiden muuttuvia palvelutarpeita.

Vuonna 2024 henkilöstön osaamisen kehittämisessä painopisteet olivat perehdytysprosessien kehittämisessä ja erilaisten perehdytyspolkujen luomisessa. Osana ennakoivaa henkilöstösuunnittelua tarkoitus oli laatia työurajohtamisen toimintamalli tukemaan työuria elämän eri vaiheissa ja tilanteissa. HR-prosesseja kehitetään jatkuvasti. Vuonna 2024 toiminnan painopisteenä oli henkilöstöhallinnon prosessien ja lomakkeiden sähköistäminen ottamalla käyttöön sähköinen allekirjoitus sekä sähköinen arkisto.

Vuoden 2024 henkilöstöjohtamisen keskeiset vuositavoitteet

- Osaaminen ja kyvykkyys strategisen ohjelman mukaisten toimenpiteiden edistäminen*
 - Henkilöstön perehdytysprosessin kehittäminen ja erilaisten perehdytyspolkujen rakentaminen
 - Työurajohtamisen toimintamallin laatiminen
 - Työyhteisökeskeisen johtamisen sekä itseohjautuvan ja keskusteleavan toimintakulttuurin kehittäminen
- Henkilöstöhallinnon prosessien sujuvoittaminen*
 - Prosessien sähköistäminen ottamalla käyttöön sähköisen allekirjoituksen ja sähköisen arkiston
 - TuusOsaa -osaamisen hallinnan järjestelmän jatkokehittäminen
- HR-järjestelmien sujuva käyttöönotto uuden palvelujen toimittajan Monetran kanssa*
 - Mahdollistetaan henkilöstölle hyvät valmiudet koulutusten ja tehostetun tuen myötä ottaa käyttöön uudet järjestelmät
 - Palkanmaksu ja palkkojen oikeellisuus toteutuvat sovitusti
 - Sujuva yhteistyö uuden palvelujen toimittajan kanssa

Keskeiset tavoitteet toteutuivat osittain vuoden 2024 aikana. Henkilöstöjärjestelmät siirtyivät 1.4.2024 Sa-rastialta Monetralle osana laajaa talous- ja henkilöstöpalvelujen toimittajan vaihdosta. Tarkoituksena oli myös varmistaa, että henkilöstön arjen tarpeet tulivat huomioiduksi ja henkilöstöllä oli riittävät valmiudet ottaa käyttöön uudet järjestelmät. Tämän vuoksi henkilöstö, erityisesti valitut kehittäjäesihenkilöt ja pää-käyttäjät otettiin mukaan järjestelmien määrittelytyöhön sekä käyttöönoton valmisteluun jo varhaisessa vai-heessa. Järjestelmämuutoksen tapahtuessa palkanmaksu ja palkkojen oikeellisuus toteutuivat suunnitellusti järjestelmän toimittajan kanssa.

Raportoinnissa vuoden 2024 osalta voi esiintyä poikkeamia järjestelmämuutoksen myötä. Raportointi on pääasiassa toteutettu Opiferus -järjestelmän kautta saatavista henkilöstöluvuista, mutta myös suoraan Mo-netran järjestelmistä saatua dataa on hyödynnetty.

Henkilöstöhallinnon prosesseja uudistettiin ja sujuvoitettiin. Sähköinen allekirjoitus otettiin käyttöön. Säh-köisen arkistoinnin eri vaihtoehtoja kartoitettiin. Arvioinnin seurauksena todettiin, että koko kunnan käyt-töön otettava sähköinen arkistointijärjestelmä palvelee parhaiten henkilöstöasioiden arkistointia.

Henkilöstön työhyvinvointi

Työhyvinvoinnin tilaa seurattiin pulssikyselyllä keväällä (indeksi -kysymykset) ja syksyllä (indeksit + laajempi kysely). Saatujen indeksien perusteella sekä työkyky että työn imu ovat hyvällä tasolla molempien kyselyiden vastauksissa.

Työterveyshuollon toimintaa ja tavoitteita ohjaa "Työterveyshuollon toimintasuunnitelma". Suunnitelman mukaan painopistettä kohdennettiin työkykyä edistäviin ja ennaltaehkäiseviin palveluihin, kuten edellisenä-kin vuonna. Toteutuneiden kustannusten perusteella ennaltaehkäisevän toiminnan osuus toteutui suunnitel-lusti ollen 61 % kokonaiskustannuksista. Työterveyshuollon kustannukset nousivat 40 000 € vuoteen 2023 verrattuna. Työterveyshuolto yhteistyössä kehitettiin viestintää ja sähköisiä palveluita.

Henkilöstöllä oli käytössä myös vuonna 2024 100 euron liikunta- ja kulttuurietuus, jota Pulssi-kyselyssä nous-seiden toiveiden perusteella laajennettiin hyvinvointipalveluihin. Tämän lisäksi tiimeillä oli käytössään tyhy-rahaa 70 € /hlö, jonka käytöstä tiimit päättivät itse. Henkilöstölle järjestettiin yhteisöllinen tapahtuma "Unel-mien liikuntapäivä" toukokuussa, joka keräsi noin 350 innokasta liikkujaa erilaisien lajien äärelle.

Sairauspoissaolot

Kalenteripäivinä laskettuna sairauspoissaolot laskivat edelliseen vuoteen verrattuna. Vuonna 2024 sairaus-poissaolopäiviä oli yhteensä 25 719 päivää (vuonna 2023 yhteensä 27 106 päivää). Keskimäärin sairauspois-saoloja oli vuonna 2024 14,58 pvä/hlö (vuonna 2023 15,31 pvä/hlö). Terveysperusteinen sairauspoissaolo-prosentti vuonna 2024 oli 3,9 % (vuonna 2023 4,2 %) 35 % henkilöstöstä oli 0 prosenttia sairauspoissaoloa. Sairauspoissaolojen määriä ja syitä analysoidaan laajemmin henkilöstökertomuksessa.

Työnantajan suositteluinen

Työnantajan suositteluinen on hieman lisääntynyt kahteen edelliseen mittaukseen verrattuna. Työnantajan suositteluista mitataan Pulssi-kyselyssä eNPS indeksillä kysymyksellä "Kuinka todennäköisesti suosittelisit kuntaa työnantajana tuttavillesi?" (asteikko 0-10, jossa 0=erittäin epätodennäköisesti ja 10=erittäin todennä-köisesti). eNPS - arvo lasketaan vähentämällä suosittelijoiden osuudesta arvostelijoiden osuus. eNPS - arvo voi olla välillä -100:n ja +100:n välillä.

Henkilöstön tunnuslukuja

| Tunnusluku | TP2024 | TP2023 | TP2022 |
|--|-----------|-----------|--------|
| Henkilöstön palkat €/asukas | 2 165 € | 1753 € | 1670 € |
| Henkilötyövuodet HTV 2 | 1681,5 | 1694,6 | 1634,7 |
| Työkyvyttömyysoissaolot kalenteripäivinä | 25 719 | 27 010 | 28 423 |
| Poissaolopäivät / hlö | 14,6 | 15,3 | 16,5 |
| Ylityökustannukset € | | | |
| Työhyvinvoinnin Pulssi-kysely * | | | |
| Työkyky | 4,68/4,78 | 4,81/4,75 | 4,77 |
| Työn imu | 4,79/4,87 | 4,85/4,83 | 4,79 |
| Työnantajan suosittelu | 17/25 | 28/24 | 19 |

*Työhyvinvoinnin Pulssi mittaus toteutettiin vuonna 2024 huhti- ja lokakuussa

5,0 tai yli = Erinomainen

4,2-4,9 = Hyvä taso

3,5-4,1 = Tyydyttävä taso

Alle 3,5 = Kehittämistarpeita

1.6 YMPÄRISTÖASIAT

Tuusulan kunta ottaa ympäristöasiat huomioon läpäisyperiaatteella kaikissa keskeisissä toiminnoissaan. Eryteisesti ympäristöasiat otetaan huomioon maankäytön suunnittelussa, jäte- ja vesihuollossa, kiinteistöhuollossa sekä vesienhoidossa ja vesiensuojelussa. Jäljempänä on aihealueittain ja toiminnoittain kerrottu keskeisimmistä ympäristöasioista vuodelta 2024.

Ilmastonsuojelu ja energiatehokkuus

Tuusulan kunnassa on laadittu ilmasto-ohjelma, joka sisältää Tuusulalle ilmastotavoitteet ja toimenpiteet niiden saavuttamiseksi. Tuusulan valtuusto hyväksyi 11.12.2023 ohjelman noudatettavaksi ohjeellisena vuosille 2023–2025.

Vuonna 2024 aloitti kasvun ja ympäristön toimialueella osa-aikaisessa tehtävässä ilmastokoordinaattori. Ilmastokoordinaattori toimii kunnan ilmastotyöryhmän puheenjohtajana, koordinoi ja seuraa ilmasto-ohjelman toimenpiteitä sekä laatii päästölaskentaa, jonka avulla seurataan osaltaan ilmasto-ohjelman toteutumista sekä suorien että välillisten, Tuusulan alueellisten päästöjen osalta. Ilmasto-ohjelman jalkautusta ja toteutumista edistämään on muodostettu kunnan eri alojen asiantuntijoista viisi toimenpideryhmää (ilmastovastuu, rakentaminen, energia, liikkuminen, sopeutuminen ja nielut), jotka vievät omien alojensa ilmastoasioita eteenpäin itsenäisesti.

Kunnan tilapalvelut ovat jatkaneet kunta-alan energiatehokkuussopimukseen sitoutumista. Sopimuksen tavoitteena on saavuttaa 10,5 %:n energian säästö vuoteen 2025 mennessä (vertausvuosi 2015). Energiatehokkuutta on tarkasteltu esimerkiksi erilaisten investointien yhteydessä ja erityisesti ilmanvaihtokoneiden tehokkuutta on saatu nostettua erilaisilla säädöillä. Kunnan katuvaloverkostoa on saneerattu vuosittain luontoystävällisemmäksi ja energiatehokkaammaksi jo vuodesta 2013: Yli puolet kunnan 13 000 valaisimesta on

LED polttimollisia valaisimia ja työ jatkuu tulevinakin vuosina. Kaikissa saneeratuissa kohteissa on lisäksi käytössä tehonalennusrele, mikä vähentää energiankulutusta noin 30 %.

Vuonna 2024 aloitettiin testaus, jossa on tarkoituksena rakennuttaa, kustannustekijät huomioon ottaen, Kellosken Joenrannan asuinalueen kunnallistekniikka mahdollisimman pienellä hiilijalanjäljellä. Hankkeessa urakoitsijalle asetettiin rahallinen kannustin päästöjen vähentämiseen mahdollistaen erilaisia materiaali- ja innovaatioita rakennusvaiheessa, joka tapahtuu vuonna 2025.

Kunnallistekniikan rakentamisessa ylijäämämassat pyritään hyödyntämään mahdollisimman lähellä niiden muodostumispaikkaa. Tällä vähennetään liikenteestä ilmaan aiheutuvia päästöjä. Hyötykäyttökohteina ovat puistojen muotoilutäytöt, maisemapenkereet ja meluvallit. Jos kierrätyskelpoisia maamassoja ei voida ohjata suoraan syntypaikastaan hyötykäyttökohteeseen, on ne läjitettävä maankaatopaikalle, koska kunnalla ei ole käytettävissä maa-ainespankiksi soveltuvaa aluetta. Toimintatapa on ristiriidassa Euroopan Unionin vuoteen 2030 ulottuvan maaperästrategian kanssa, jossa on määritetty tavoitteita mm. maaperän kestävästä käytön suhteen.

Ilmastonmuutokseen sopeutumisen osalta kunnan viherpalvelut käyttävät ilmastonmuutoksen kestäviä lajivalikoimia. Myös uutta hulevesiohjelmaa ollaan laatimassa, vaikkakin vastuunjaossa on ollut hieman epäselvyyksiä, kun vuodesta 2024 alkaen hulevesi ei enää kuulu lainsäädännöllisesti vesihuollon piiriin.

Kunnan kaikissa asukastilaisuuksissa on ollut infopiste asumisen ilmastoasioista ja ilmastoystävällisten tapahtumien järjestämiseen on laadittu ohjeistus. Kunnan ruokapalveluilla on tehty vuonna 2024 systemaattista kestävyystyötä, jossa ilmastotekeminen on integroitu muuhun toimintaan. Tämä pitää sisällään mm. ilmasto- ja ympäristöasiain neuvottelun jokaiseen yksikköön sekä ruoan tilaamisen kiloina, helpottaen menekien arviointia. Kouluissa on lisäksi sisällytetty 2030 agendan mukaisesti opetukseen ilmastoteemoja.

Yrityksiä on otettu mukaan ilmastotyöhön esimerkiksi käymällä läpi ilmastopäästöjen pienentämisen aiheita yritystapaamisissa. Vuonna 2024 lähti myös kunnalla käyntiin EcoCore -hanke, jonka päätavoitteena on suunnitella paikallisia toimenpiteitä, jotka tukevat elinkeinoelämän kestävästä kasvusta ja edistävät energiamurrosta. Hanke on osa URBACT IV -ohjelmaa, jolla tuetaan eurooppalaisten kaupunkien verkostoitumista ja kokemustenvaihtoa.

Maankäytön suunnittelu ja rakentamisen ohjaus

Kaavoitus ja kunnallistekninen suunnittelu

Asemakaavojen valmistelussa huomioidaan ekologisesti kestävästä yhdyskunnan rakentumisesta. Asemakaavaselostuksessa arvioidaan tarpeen mukaan vaikutuksia myös ekologisen kestävyysnäkökulmasta. Kaavaratkaisun haetaan kestäviä ratkaisuja esimerkiksi pohjavesiin tai vesistöihin liittyen, joukkoliikenteestä, alueidenkäytön tehokkuudesta tai viherrakenteesta. Asemakaavojen ilmastovaikutusten arviointia on tehty mm. Kilva-työkalulla ja arviointimenetelmiä kehitetään edelleen. Ilmastomuutokseen sopeutumisen ratkaisuja on tutkittu mm. hulevesiselvityksissä. Vuonna 2024 asemakaavoissa on määrätty tonttien vihertehokkuudesta uudisrakentamishankkeissa, joissa on vähintään 8 asuntoa. Vihersiniverkostosuunnitelma VISSI, jossa tarkastellaan laaja-alaisesti kunnan viherrakennetta ja -verkostoa, tuli vireille toukokuussa.

Luokitelluilla pohjavesialueilla maankäyttöä suunniteltaessa on selvitetty vaikutuksia pohjaveteen lähinnä imeytymisen muutoksen osalta ja edellytetty ratkaisuja hulevesien ja työmaavesien hallintaan, jotta pohjaveden laatu ei vaarannu.

Uusia kaavoja tai kaavamuutoksia suunniteltaessa selvitetään suunnittelu- ja lähialueen luontoarvoja. Maankäyttöä suunniteltaessa on näitä arvoja edellytetty säilytettäväksi lain edellyttämällä tavalla. Tämän lisäksi pyritään löytämään ja säilyttämään sellaisia luontoarvoja, joiden säilyttäminen ei aiheuta erityistä ristiriitaa

muun maankäytön kanssa tai katsotaan luontoarvon säilyttämisen olleen tarpeen tästä huolimatta.

Tuusulan pohjavesialueiden suojelusuunnitelmien päivittäminen (Jäniksenlinna, Kaikula, Palaneenmäki ja Santakoski) ja laadinta (Siippoo, Ruotsinkylä, Takoja ja Vähä- Muori) hyväksyttiin kunnanhallituksessa 10.6.2024. Työn on tehnyt AFRY Finland Oy ja mukana ohjausryhmässä ovat olleet Keski-Uudenmaan Vesi Kuntayhtymän, Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen sekä kasvun ja ympäristön toimialueen edustajat.

Kunnallistekniikan suunnittelussa otetaan säännönmukaisesti huomioon hulevesien hallintaan liittyvät ratkaisut. Pääosin ratkaisut liittyvät vielä hulevesien määrän hallintaan, mutta yhdessä kohteessa, Häriskivessä, myös laadulliseen hallintaan. Hulevesien laadullista muuttumista on seurattu kolmen vuoden ajan Puustellin metsän ja Rykmentinpuiston keskustan kaava-alueilla purkuvesistöissä Piiliojassa ja Myrtinojassa sekä Häriskiven kaava-alueen purkuvesistöissä Kirjokallionojassa.

Rakentamisen ohjaus ja rakennusvalvonta

Kunnan rakennusvalvontaviranomaisen tehtävänä on yleisen edun kannalta valvoa rakentamista ja kaavojen noudattamista sekä osaltaan valvoa rakennettua ympäristöä. Ympäristöä muuttavia toimenpiteitä ohjataan ja valvotaan toimenpide- ja maisematyöluvilla. Rakennusluvista hankkeeseen ryhtyvän tulee osoittaa rakennusten määräysten mukaisuus muun muassa energiatehokkuuden ja purkujätteen käsittelyn osalta. Pohjavesialueilla rakentamisessa noudatetaan määräyksiä, joilla on vaikutuksia muun muassa maalämpö- sekä jätevesijärjestelmien toteuttamiseen. Hulevesien hallinta ja niiden edellyttämät rakenteet valvotaan rakentamisen yhteydessä.

Uuden rakentamislain sisällöt huomioiva rakennusjärjestysluonnos asetettiin nähtäville joulukuussa 2024.

Ympäristönsuojeluviranomaisen toiminta

Keski-Uudenmaan ympäristökeskus ja ympäristölautakunta vastaavat Tuusulan kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen toiminnasta. Ympäristönsuojeluviranomaiselle kuuluvat ympäristönsuojelun lupa- ja valvontapalvelut. Ympäristönsuojeluviranomainen vastaa omalta osaltaan myös kunnan ympäristönsuojelun suunnittelusta ja kehittämisestä, ympäristön tilan seurannasta sekä ympäristönsuojelua koskevan ohjauksen ja neuvonnan järjestämisestä (ns. ympäristönsuojelun yleistehtävät).

Ympäristönsuojelun luvat ja valvonta

Tuusulan alueelle myönnettiin yksi uusi ympäristölupa ja yksi ympäristöluvan muutos vuonna 2024. Lisäksi Tuusulan alueelle rekisteröitiin vuoden aikana kaksi ympäristönsuojelulain mukaisesti rekisteröitävää toimintoa ja ympäristövalvonta käsitteli 10 ympäristönsuojelulain mukaista ilmoitusta. Lausuntoja annettiin 32 kappaletta ja lisäksi osallistuttiin neljälle ELY:n tarkastukselle / neuvotteluun. Ympäristönsuojelulain nojalla tehtiin 12 määräaikaistarkastusta ja maa-aineskohteiden tarkastuksia tehtiin yksi. Muita tarkastuksia tehtiin 34 kappaletta.

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen valvottavana on Tuusulan kunnan alueella 23 ympäristölupalaitosta, joista viidessä toiminnanharjoittajana on Tuusulan kunta, sekä 19 ympäristönsuojelulain perusteella rekisteröityä toimintoa. Tuusulan kunnan alueelta oli vuoden 2024 lopussa vireillä yksi ympäristölupahakemus, yksi ympäristöluvan muutoshakemus, kolme yhteislupahakemusta (ympäristölupa ja maa-aineslupa) sekä yksi yhteisluvan muutoshakemus.

Vuonna 2021 aloitettua viemäriverkoston ulkopuolisten alueiden jätevesien käsittelyjärjestelmien valvontaa

jatkettiin. Vuonna 2024 keskityttiin henkilöstöresursseista johtuen aiempien vuosien valvontakohteiden jälki-valvontaan. Vuonna 2023 aloitettua ympäristönsuojelumääräysten laatimista jatkettiin. Ympäristövalvontaan tehtävien toimenpidepyyntöjen määrä on pysynyt korkeana, vuonna 2024 toimenpidepyyntöjä tehtiin 600 kappaletta. Niistä Tuusulan kunnan alueelle kohdistui 30 %, mikä on hieman suurempi osuus kuin edellisenä vuonna.

Ympäristönsuojeluhankkeet

Kunta rahoittaa yhdessä Järvenpään kaupungin kanssa Tuusulanjärven kunnostamista ja ekologisen tilan parantamista Tuusulanjärven kunnostushankkeena. Hanketta vetää Keski-Uudenmaan ympäristökeskus Tuusulan kunnan ja Järvenpään kaupungin erillisrahoituksella. Kunnostukseen saatiin myös ympäristöministeriön vesistökunnostusavustusta. Järven sisäistä kuormitusta vähennettiin hoitokalastuksella ja hapetuksella. Ulkoista kuormitusta vähennetään valuma-alueella tehtävillä kunnostustoimilla. Vuonna 2024 valmistui vesien-suojelun yleissuunnitelma Sarsalanojan valuma-alueelle.

Hiiliviljely Keski-Uudenmaan kuntien vuokrapelloilla (Hilkku) -hankkeessa kehitettiin toimintamallia Tuusulan kunnan vuokrapeltojen kunnostukseen ilmastoystävällisillä menetelmillä ja kartoitettiin vuokrapeltojen tilaa. Hanke on saanut 80 % avustuksen Euroopan maaseuturahastolta.

Kuuma Vieras -hankkeessa toteutettiin vieraslajien maastokartoituksia kunnan luonnonsuojelualueilla ja Tuusulanjärven valuma-alueella. Mobiilisovellus Crowdsorsaa pilotoitiin kuntalaisten tekemässä vieraslajitorjunnassa, ja neuvontapuhelin palveli kuntalaisia kesän 2024 ajan vieraslajeihin liittyen. Hanke on saanut 57 % avustuksen Metsä Groupin luonto-ohjelmasta.

Ympäristönsuojelun työryhmät ja verkostot

Kunnan työryhmissä edistettiin ympäristön tilan seurantaa ja suojelua. Tuusulan pohjavesityöryhmän tehtävänä oli mm. seurata Tuusulan pohjavesialueilla toteutettavia suojelutoimenpiteitä, pohjavesialueiden suojelusuunnitelmien ajantasaisuutta ja riskitoimintojen muutoksia. Rusutjärvi-työryhmässä työstiin Rusutjärven kunnostussuunnitelman päivytystä.

Tuusulan kunta osallistui Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen sopijakuntien yhteisen ekotukiverkoston toimintaan, jolla edistetään kunnan palvelukiinteistöissä energia- ja materiaalitehokkuutta ja ympäristövas-tuullista toimintaa. Ekotukiverkostossa oli vuoden 2024 lopussa mukana 13 kunnan palvelukiinteistöä, joissa toimi yhteensä 24 ekotukihenkilöä ja kiinteistöhoitajaa.

Kunta osallistui Vantaanjoen ja Helsingin seudun vesiensuojeluyhdistyksen koordinoimaan HULEVET – Hule-vesien hallinnan toimintamallin jalkautus -hankkeeseen. Lisäksi osallistuttiin mm. Uudenmaan vesien- ja merenhoidon yhteistyöryhmän, Uudenmaan vesistökunnostusverkoston, Vantaanjoki-neuvottelukunnan, Uudenmaan Helmi -elinympäristötyöryhmän ja Kuuma-kuntien ilmastoryhmän kehittämistyöhön, Uudenmaan alueelliseen ilmanlaadun seurantaan sekä Itä-Uudenmaan ja Vantaanjoen vesiensuojeluyhdistysten hallituk-siin.

Yhdyskuntatekninen huolto

Vesihuolto

Vesi- ja viemärijohtojen, jätevesipumppaamojen (esim. pumppujen hyötysuhteen parantaminen) ja jätevesi-kaivojen saneerauksella pyritään hukkaveden vähentämiseen, energiatehokkuuteen sekä jäteveden vuotove-

sien vähentämiseen ja toimintavarmuuden parantamiseen. Vesihuolto päivystää ympäri vuorokauden ja kouluttaa jatkuvasti henkilöstöä, jotta jätevesipumppaamoiden ja -verkoston häiriöihin päästään reagoimaan ilman viivettä ja jotta ylivuotoja vesistöihin ei pääsisi tapahtumaan. Kaavoitus- ja suunnitteluhankkeissa tuodaan esille vesihuollon ja ympäristön näkökantaa niin, että tavoitteena on tiivis yhdyskuntarakenne ja vietto- viemäriratkaisuihin tähtäävät ratkaisut, jotta turhilta pumppaamoilta vältyttäisiin ja koko verkoston elinkaari huomioitaisiin ratkaisuja valittaessa.

Kunnan ympäristövastuut

Kunnalla on maa- ja vesialueiden omistajana sekä ympäristöön vaikuttavana toiminnanharjoittajana erilaisia ympäristövastuita. Sillä on myös toissijainen vastuu kaikista kunnan alueella olevista pilaantuneista maa-alueista, jos pilaajia tai alueiden omistajia ei saada velvoitettua kunnostustoimenpiteisiin.

Viher- ja virkistysalueet, metsät

Tuusulan kunta omistaa talousmetsiä on noin 950 ha ja puistometsiä noin 390 ha. Metsiä hoidetaan laadittujen metsänhoitosuunnitelmien mukaisesti. Kunnan omistamissa talousmetsissä ei suoriteta avohakkuita ja hakkuiden määrä on vuotuista kasvua pienempi.

Luonnonsuojelualueet

Euroopan Unioinin biodiversiteettistrategian tavoitteena on, että 10 % pinta-alasta tulisi olla tiukasti suojeltua. Tuusulassa tiukasti suojeltua aluetta on noin 1 %. Vuoden 2024 lopussa Tuusulassa oli perustettu luonnonsuojelualueita yhteensä (kunta, valtio yksityiset maanomistajat) 252 hehtaaria. Uudenmaan ELY-keskus valmisteli loppuvuodesta noin 60 hehtaarin laajuisen alueen suojelua Tuusulanjärven Natura-alueella, jossa on vielä jäljellä alueita, joissa suojelua ei ole vielä pantu täytäntöön. Luonnonsuojelulain (9/2023) 47 §:n 2 momentin mukaan ELY-keskus voi ilman maanomistajan hakemusta tai suostumusta päätöksellään perustaa luonnonsuojelualueeksi sellaisen yksityisen alueen, joka sisältyy valtioneuvoston hyväksymään luonnonsuojeluohjelmaan tai jonka suojelu on valtioneuvoston Natura 2000 -verkoston toteuttamista koskevan periaatepäätöksen mukaan toteutettava luonnonsuojelulaissa säädetysti. Luonnonsuojelulain 41 §:n mukaan valtiolla on velvoite toteuttaa suojelutavoitteita vastaava suojelu Natura 2000 -alueilla.

Tuusulan kunnalla ei vielä ole luonnonsuojeluohjelmaa, jossa suunnitellaan olemassa olevan luonnonsuojelualueverkoston täydentämistä pitkällä aikavälillä.

Uudenmaan ELY-keskuksesta haettiin alkuvuodesta 2024 KuntaHelmi-avustusta luonnonsuojelualueiden hoitotyölle kolmelle kunnan omistamalle kohteelle: Sarvikallion virkistysalue; Pähkinämäen lehtometsä ja Savikulman lehto. Näille alueille oli laadittu hoitosuunnitelmat vuonna 2022. Avustusta saatiin vieraslajien poistoon, lahoppuun lisäämiseen ja kuusien poistoon lehdoista ja työt toteutettiin pääosin vuonna 2024. Samalla HELMI-avustuksella Keski-Uudenmaan ympäristökeskus on laatinut Heinisuon luonnonsuojelualueen suon ennallistamisesta. Ennallistamistyö on tarkoitus toteuttaa vuonna 2025.

LUMO-ohjelma

Loppuvuodesta 2024 kuntaan palkattiin määräaikainen harjoittelija, jonka pääasiallisena tehtävänä on ollut valmistella kunnan luonnon monimuotoisuusohjelmaa (LUMO-ohjelma). Työn on tarkoitus valmistua vuoden 2025 aikana.

Kunta ympäristöön vaikuttavana toiminnanharjoittajana ja luvanhaltijana

Lahelanpelto II:n rakentamisen ympäristövaikutuksia pohjaveteen seurattiin säännöllisesti. Myös Häriskiven, Puustellinmetsän, Rykmentinpuiston työpaikka-alueen ja Rykmentinpuiston keskustan rakentamisen vaikutuksia alapuolisiin ojavesiin seurattiin. Merkittäviä vaikutuksia ei ole havaittu.

Käytöstä poistetut jätteenkäsittelyalueet ja pilaantuneet maa-alueet

Terrisuon entinen kaatopaikka sekä Nuppulinnan maankaatopaikka ovat säännöllisen tarkkailun alla. Ristikiiven alueen siistimisestä ei ole tehty päätöstä. Sulan alueella on asbestipitoisia kattolaattoja vanhojen rakennusten purun jäljiltä, joiden poistovastuu on kunnalla. Levyt poistetaan, kun alueen kunnallistekniikka on saatu rakennettua. Alueella on myös harjoitettu toimintaa, joka aiheuttaa maapohjan kunnostamista katualueilla. Maapohjia puhdistetaan jätteestä ja pilaantuneesta maasta kunnallistekniikan rakennustyön yhteydessä. Pilaantunutta maata on löydetty myös nk. Rykmentinportin kaava-alueelta. Pilaantuneisuuden laajuutta selvitetään. Peltokaaressa jää entisen tulitikkutehtaan kaatopaikka rakennettavan kadun alle. Alue on tutkittu ja se pitää kunnostaa vuoden 2025 aikana.

Tuusulanjärviohjelman

- Tuusulanjärven lintuveden Natura-alueen hoitoa jatkettiin vuonna 2016 laaditun hoitosuunnitelman ja rakennusvalvonnasta vuonna 2019 myönnetyn kymmenen vuoden maisematyöluvan mukaisesti talvella 2023-2024. Talvella 2024-2025 luottamushenkilöt päättivät, ettei hoitotoimia toteuteta.
- Koskenmäentie-Kalamestarintien ulkoilureittisuunnitelmaehdotus oli nähtävillä 7.12.-20.12.2023. Ulkoilureittisuunnitelmaehdotus asetettiin uudelleen nähtäville 25.1.-7.2.2024, koska aiemmin nähtävillä olleessa materiaalissa oli esitetty virheellisiä päivämääriä. Nähtävillä olon aikana saatiin kuusi muistutusta: neljä muistutusta yksityishenkilöltä sekä muistutukset Metsähallitukselta ja Uudenmaan ELY-keskukselta. Kunta toimitti muistutukset ja niihin laaditut vastineet Uudenmaan ELY-keskuksen joulukuussa 2024. ELY-keskus vahvistaa suunnitelmat ja kuuluttaa vahvistamispäätöksen alkuvuodesta 2025, jonka jälkeen kunta voi hakea ulkoilureittitoimitusta. Reitti on tarkoitus toteuttaa vuonna 2025.
- Sarvikaloin virkistysalueella tehtiin luonnonhoitotöitä Uudenmaan ELY-keskuksen myöntämällä HELMI-rahoituksella. Alueella edistettiin lahoppuun muodostumista sekä poistettiin haitallisia vieraslajeja. Lehdoista poistettiin kuusia.
- Tuuskodon yleissuunnitelma valmistui.
- Kesän 2024 teemana oli pyöräilyn edistäminen ja Tuusulanjärveä korostettiin pyöräilymielessä.
- Tuusulanjokilaakson virkistyskäytön yleissuunnitelmatyö aloitettiin.
- Fjällbon puistolle myönnettiin Viherympäristöliiton Green Flag Award-palkinto.
- Päijänteen vettä pumpattiin entisten vuosien tapaan Rusutjärveen, josta se kulkee Vuohikkaanojaa pitkin Tuusulanjärveen. Päämääränä on veden laadun parantaminen.
- Tuusulanjärven visiotyön hankinnan suunnittelu aloitettiin.
- Talvikelikamera otettiin käyttöön Tuusulanjärvellä.
- Valkamanpuiston valaistustyö eteni ja siellä järjestettiin koevalaistustapahtuma 23.-25.2.2024.
- Anttilan alueen kosteikko valmistui.
- Tuusulanjärvellä tehtiin loppuvuodesta 2024 hoitokalastusta edellisten vuosien tavoin.
- Sarsalanojan ja Peliojan yleissuunnitelmaa edistettiin
- Piiliojalle suunniteltiin tulvatasanteita.
- Tuusulanjärven kunnostuksen toimintasuunnitelma vuosille 2024-2027 valmistui.
- Hiiliviljelypilotointi (HILKKU-hanke) kunnan omistamilla vuokrapelloilla käynnistyi

1.7 MUUT EI-TALOUDELLISET ASIAT

Hyvään hallintoon ja julkisen vallan käyttöön kuuluu, että kansalaiset voivat luottaa viranomaisen ja virkamiehen toimintaan. Tasapuolisuus ja virkamiesten puolueettomuus luovat perustan viranomaistoiminnalle. Toiminnan on oltava läpinäkyvää ja puolueetonta eri sidosryhmien ja kansalaisten näkökulmasta.

Tuusulan kunnalla ei ole erillistä vastuullisuusraportointia. Korruption ja lahjonnan torjumisesta kunta huolehtii osana kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyjä. Tuusulan kunnalla on käytössä kuntalain edellyttämä sidonnaisuusrekisteri.

1.8 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Kunnan väestönkasvu on ollut voimakasta viime vuosina. Väestökasvun ennakoidaan jatkuvan vuonna 2025, mutta hidastuvana. Vuoden 2023 aikana alkanut asuntotuotannon hiipuminen korkojen ja rakennuskustannusten nousun vuoksi, ei elpynyt vuoden 2024 aikana. Euroopan keskuspankki on systemaattisesti alentanut ohjaukorkoja inflaation taittuminen tavoitteena. Inflaatio on saatu kuriin ja ollaan tavoitteen mukaista tasoa lähestymässä. Tämä ei ole kuitenkaan viimeaikaisen uutisoinnin valossa näkynyt asuntorakentamisen piristymisenä ja uutisoinnissa ennakoidaan, että käännettä ei tapahtuisi myöskään vuoden 2025 aikana.

Kunnan on kiinnitettävä huomiota käyttötalouteen ja toimintamenojen kasvun hillintään. Nettotoimintamenojen (toimintakate) nousu edellisvuodesta oli 6,8 %. Toimintamenojen kasvu oli 2,4 % Teknologiateollisuuden palkkaratkaisu 7,8 % sekä muiden alojen palkkaratkaisut alkuvuoden aikana ovat osoittaneet suuntaa seuraavan kolmen vuoden henkilöstökustannusten kasvulle. Tämä aiheuttaa todennäköisesti myös kovia kouruspaineita kunta-alan palkkaneuvotteluihin. Samantasoinen palkkaratkaisu aiheuttaisi kunnan talouteen merkittävän rasitteen. Kunnan rakenteiden uudistaminen, palveluverkko ja palveluiden järjestämistavat, digitalisaatio sekä investointien priorisointi ovat keskiössä kunnan talouden ja tuottavuuden kehittymiselle seuraavien vuosien aikana.

Kunnan lainakanta oli vuoden 2024 lopussa 248,7 miljoonaa euroa. Kunnan suhteellinen velkaantuneisuus on 163,9 % vuoden 2024 tilinpäätöksessä, kun se vuonna 2023 oli 129,1 %. Kunnan taloussuunnitelmakauden 2025 - 2029 investointisuunnitelmalla velkamäärä kasvaa merkittävästi tulevina vuosina. Kunnan investointitahti jatkuu lähivuodet korkeana. Suurten investointien ja tulorahoituksen epätasapainosta johtuen velkaantuminen jatkuu lähivuosina voimakkaana.

Lainamäärän kasvu nostaa kunnan korkomenoja tulevina vuosina lainojen uudelleen rahoitustilanteessa sekä uusia lainoja nostettaessa, vaikka kunnan korkomenot ovat olleet yleistä korkotasoa maltillisempia. Kunta on varautunut korkojen nousuun pitkäaikaisilla kiinteäkorkoisilla rahoituslainoilla sekä korkosuojuuksilla. Tulopohjaa pyritään vahvistamaan sekä yksityis- että yritystonttutuotannon ja myyntien lisäksi veropohjan vahvistamisella. Valtionosuusuudistus sekä hankintalain uudistus inhouse toiminnan osalta luo taloudellista riskiä lyhyellä aikavälillä. Kasvavan kunnan infrainvestoinnit vaativat panostuksia. Palveluverkkoa edistetään suunnitellun mukaisesti. Vajaakäyttöisistä sekä peruskunnan toimintaan kuulumattomista kiinteistöistä tulee luopua aktiivisesti ja nykyistä nopeammalla tahdilla. Vuokratilojen käyttö harkitaan tarkoituksenmukaisesti.

Verorahoituksen rajut vaikutukset sote-muutoksen sekä valmistelussa olevan TE-2025 muutoksen sekä työttömyysturvavastuun kasvun myötä haastavat kaupungin talouden 23 Tilinpäätös 2023 kestävyys. Kumulatiivinen ylijäämä, reilu 63,8 miljoonaa euroa luo perustaa tuleville vuosille, mutta ilman voimakkaasti ja riittävän nopeasti vaikuttavia toimenpiteitä tilanne voi nopeasti heikentyä.

Tilinpäätöstä laadittaessa verorahoitus on pudonnut vuoden 2023 tasosta yhteensä noin 7,1 miljoonaa eu-

roa. Tällä hetkellä voimassa olevan valtiosuuslainsäädännön mukaisesti sote muutoksen siirtymävaikutukset päättyvät vasta vuonna 2027. Lainsäädännön uudistuksen voimaantulo on siirtynyt vuodelle eteenpäin 1.1.2027 ajankohtaan. Oletusarvoisesti kuntien valtiosuudet vähenevät edelleen tulevina vuosina. Tilannekuvaan tuo epävarmuutta myös TE-muutos, jossa palvelut siirtyivät kuntien hoidettavaksi vuoden 2025 alusta lähtien. Kokonaisuuteen liittyvän palvelujen tuottamisen ja työttömyysturvan rahoitusvastuun taloudelliset vaikutukset, eivät ole vielä kaikilta osin nähtävissä. Työttömyysturvan rahoitusvastuu alkaa aikaisemmin kuin ennen, jo sadan päivän kohdalla. Kuntien osuus vastuusta kasvaa portaittain työttömyyden kestäessä. Lisäksi työttömät on uuden kannustinmallin mukaan saatava avoimille työmarkkinoille. Muutoksen myötä alttius suhdannevaihteluille kasvaa.

Sote-pela -uudistus siirsi kustannuksia ja tuloja valtiolle, mutta jätti kuntaan velat ja sotekiinteistöt. Sote-kiinteistöjen osalta vuokraus hyvinvointialueelle käynnistyi 1.1.2023 ja vuokraaminen on varmaa vuoden 2025 loppuun saakka. Tämän jälkeen hyvinvointialueella on mahdollisuus yhden optiovuoden käyttöön. Neliövuokran taso perustuu asiassa annettuun vuokra-asetukseen.

Hankintalakiuudistus on lausunnolla, uudistuksen pitäisi tulla voimaan 1.1.2026. Uudistuksessa asetettaisiin inhouse yhtiöitä koskien vähintään 10 % omistusosuusvaatimus. Tämä vaatimus aiheuttaa kunnan näkökulmasta selvitystyötä, jossa on pohdittava ratkaisuvaihtoehtoja Tuusulan kunnan omistamien yhtiöiden suhteen. Osassa omistusosuus on yli 10 % ja osassa alle. Selvää on kuitenkin se, että siirtymäajat ovat erittäin lyhyet, jäteyhtiöissä 2,5 vuotta ja muissa yhtiöissä 1,5 vuotta. Kunnan on sidosyksikön omistajana sekä vähimmäisomistusrajaa koskevan sääntelyn seurauksena arvioitava ja tehtävä päätökset jatkuuko toiminta markkinaehtoisena, puretaanko yhtiö, pilkotaanko yhtiö vai ryhdytäänkö muihin toimenpiteisiin. Kunnan tekee ratkaisut yhtiökohtaisesti, mutta päätöksiä asian suhteen ei ole vielä tehty.

Kunnan kaavavarannon arvioidaan olevan riittävä kattamaan tulevan kysynnän, tontinmyynnin arvioidaan säilyvän hyvällä tasolla lähivuosina. Etelä-Tuusulan työpaikka-alueiden kaavoituksen sujuva toteuttaminen ja eteneminen mahdollistaa kunnan elinvoiman kehittymistä, työpaikkojen ja siten veropohjan kasvua. Focuksen toteutuksen edistäminen on kunnan elinvoiman ja veropohjan näkökulmasta prioriteetti ja strategisesti erittäin tärkeää. Palveluprosessien jatkuva kehittäminen ja palveluiden digitalisointi ovat tärkeässä roolissa tuottavuuden parantamisessa.

Tuusulan talouden rakenteen kannalta on syytä muistaa se, että soten poistumisen myötä valtiosuusien kuntakohtainen tilanne varmistuu valtiosuus uudistuksen myötä vuoden 2027 alussa. Riskinä voidaan tunnistaa hyvinvointialueiden talouspaineet toiminnanjärjestämiseen liittyvien säästöjen suhteen sekä TE-palvelujen käynnistymisen jälkeiset näkymät, kun ne selkiintyvät vuoden 2025 kuluessa.

Globalisaatiotapahtumat heijastuvat osaltaan myös Suomen talouteen ja vaikuttaen siten myös Tuusulan taloussympäristöön EKP on saanut inflaatiota kuriin koronlaskuillaan, jotka ovat jatkuneet myös tämän vuoden puolella. USA:n taloustilanteesta ja nykyisen presidentin hallinnon toimista aiheutuu epävarmuutta maailmantalouteen. Tämän lisäksi sota ja muut globaalit kriisit voivat eskaloitua, aiheuttaen vaikutuksia talouteen. Näitä on seurattava tarkoin ja pyrittävä ennakoimaan vaikutuksia Tuusulan kunnan näkökulmasta. Tuusulan talouden lähiajan merkittävimpiä riskejä ovat tontti- ja asuntokaupan tilanteen kehittyminen, kunta-alan palkkakustannusten nousu tulevilla neuvottelukierroksella sekä korkomarkkinatilanteen muuttuminen nykytilanteen laskusuunnasta noususuuntaisesti.

1.9 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA

SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA

Toiminnalliset riskit

Tuleva väestökehitys ja sen muutosta kuvaavat ennusteet, erityisesti lasten määrän kehitys indikoivat palvelutuotannon muutostarpeita ja siten kunnan talouteen heijastuvia riskejä. Riskit voivat realisoitua, mikäli riittävän nopeasti muita vaikuttavia toimia / sopeutuksia (tiloja koskevat järjestelyt) ei saada toteutettua. Sopeutustoimet ovat edellytys sille, että kunta pystyy tekemään myös strategian edellyttämiä kasvupanostuksia.

Sote-kiinteistöjä on vuokrattu hyvinvointialueelle 1.1.2023 lähtien. Vuokrasopimus on kolmevuotinen, jonka lisäksi hyvinvointialueella on mahdollisuus käyttää yksi optiovuosi. Sopimuskauden jälkeen vuokraustoimintaa koskee yhtiöittämisvelvoite. Kiinteistöriski liittyy hyvinvointialueen palveluverkkosuunnitelmiin ja siihen, että kaikkien kiinteistöjen käyttötarvetta ei jatkossa ole. Tästä johtuen voi olla, että kiinteistöjä ei saada vuokrattua edelleen, vuokratuloja ei saada ja markkinakiinnostus voi olla vähäinen. Kiinteistöt jäisivät näin rasittamaan kunnan taloutta. Yhtiöittämistarve on selvityksessä.

Kunnan kirjanpito, maksuliikenne ja palkanlaskenta ovat Monetra Oy:llä, toimittajavaihdos on tehty vuonna 2024. Vuoden 2025 aikana toiminta vakiintune. Kunta pyrki tällä ratkaisulla turvaamaan ja varmistamaan palveluiden sujuvuuden ja laadun. Muutos on ollut iso ponnistus koko kuntaorganisaatiolle toimittaja- ja tietojärjestelmien vaihdon sujuvuuden varmistamisen näkökulmasta. Hallituksen esityksessä hankintalain muutokseksi 1.1.2026 voimaantulevana, esitetään sidosyksiköiden käytön rajoittamista hankintojen toteuttamisessa asettamalla sidosyksikön omistukselle yleisen edun huomioon ottava vähimmäisomistusosuutta koskeva vaatimus (10 prosenttia). Lyhyt, 1,5 vuoden siirtymäaika luo lyhyellä aikavälillä merkittävän toiminnallisen ja taloudellisen riskin palvelujen kilpailutuksen näkökulmasta.

Rahoitusriskit

Kunnan tiedostettava riski liittyy rahoituspohjaan ja velkaantumiseen. Vuonna 2024 velkamäärä kasvoi, tulevana vuosina investoinnit kasvattavat velkamäärää. Verorahoitukseen liittyvät muutokset vaikuttavat kunnan rahoitukseen lähivuosina. Sote ja TE-muutoksen seurauksena yleiskatteellinen valtionosuus on pienentynyt ja pienenee edelleen tulevana vuosina. Sote muutoksen vaikutus on lopullisessa tasossaan nykylainsäädännön mukaan tarkasteltuna vuonna 2027. Tämän lisäksi TE-2025 muutoksesta aiheutuu riskinäköymiä talouteen. Kunnille on osoitettu rahoitus yleiskatteellisena valtionosuutena. Vastuu työttömyysturvan menoista muuttuu uuden kannustinmallin mukaiseksi. Kuntien vastuu alkaa aikaisemmassa vaiheessa kuin ennen, jo 100 päivän työttömyyden jälkeen vastuu kasvaa porrastetusti. Kunnat saavat etuuskompensaatiota valtionosuuksina uuden mallin mukaisesti. Alttius talouden suhdannevaikutuksille ja toimintaympäristövaikutuksille kasvaa. Näihin ei kunnalla itsellään ole vaikutusmahdollisuuksia.

Tietosuoja ja tietoturvariskit

Kunnan tietoturvaan ja tietosuojaan liittyvien riskien merkitys korostuu osana muuttuvaa turvallisuusympäristöä ja toiminnan digitalisoitumista. Riskien hallinnan kannalta on jatkossa entistä paremmin huomioitava kunnan kokonaisarkkitehtuurin ohjaus ja hallinta. Digitaalisen infrastruktuurin (esim. tietoliikenneverkko) ja yhteisten alustarakaisujen (esim. käyttövaltuushallinta) kehittäminen ovat riskienhallinnan näkökulmasta tärkeässä roolissa. Yksittäiset järjestelmät on integroitava kunnan yhteiseen infrastruktuuriin hallitusti.

Vahvasti muuttuvassa sääntely-ympäristössä myös toimintamallien kehittämiseen, ohjeistukseen, koulutukseen ja käytännön toimeenpanoon on panostettava. Tietoturvaan ja -suojaan liittyvien riskien hallintaan liittyviin resursseihin on kiinnitettävä jatkuvaa huomiota.

Vahinkoriskit

Kunnalla on vuonna 2024 ollut vakuutus sopimus henkilövakuutusten osalta Protector Vakuutus Oy:n kanssa. Vahinkoriskien kannalta merkittävimmät sopimukseen sisältyvät vakuutukset olivat lakisääteinen ja vapaaehtoinen tapaturmavakuutus, vahinko-, omaisuus- ja keskeytysvakuutus sekä toiminnan vakuutus Pohjola Vakuutus Oy:n kanssa. Lisäksi vakuutus sopimus Protector Vakuutus Oy:n kanssa sisälsi ajoneuvovakuutukset.

Vireillä olevat oikeudenkäynnit

Kunnan tiedossa vuoden 2024 lopussa olleet merkittävät oikeudenkäynteihin tai viranomaisten toimenpiteisiin liittyvät riskit. Merkittävyyttä arvioitaessa rajana on pidetty yhden oikeudenkäynnin osalta 50 000 euron häviöriskiä. Kunnalla on jätteensekaisen maan aiheuttamien lisäkustannusten maksuja koskeva riita-asia maanomistajien kanssa. Asiaa koskevan ratkaisun ollessa kunnalle epäedullinen voi vaikutus olla yli 100 000 euroa. Jos päätös on myönteinen, euroriskin arvioidaan olevan pienempi.

Muut riskit

Muita merkittäviä riskejä ei tilinpäätösvaiheessa tunnistettu tai nostettu esille.

Kuntaan kohdistuvat riskit

Kunta- ja toimialuetasolla sekä tytäryhtiöissä on tunnistettu ja arvioitu kuntaan ja sen toimintaan liittyviä riskejä. Riskeille on määritelty hallintakeinot ja toimenpiteet, joilla pyritään ennalta ehkäisemään ja pienentämään riskin todennäköisyyttä ja seurausta. Riskiympyrälle (ks. kuva seuraavalla sivulla) on kuvattu kuntatasolla merkittävimmät riskit liittyen kuntalaisten ja kunnan hyvinvoinnin edellytysten turvaamiseen.

Riskit jaotellaan strategisiin riskeihin, taloudellisiin riskeihin, toiminnallisiin riskeihin ja vahinkoriskeihin.

Strategiset riskit uhkaavat kunnan tavoitteiden ja strategian toteuttamista vaarantaen toiminnan edellytykset ja vision toteutumisen. Riskit liittyvät keskeisesti strategian toteuttamisen mahdollisuuksiin ja etenkin ulkoisen toiminta- ympäristön muutoksiin.

Taloudelliset riskit liittyvät sisäisiin tai ulkoihin taloudellisiin tekijöihin, sijoituksiin, rahoitukseen sekä rahoitus- markkinoihin.

Toiminnalliset riskit liittyvät palvelujen jatkuvuuteen ja riippuvuuksiin, henkilöstön toimintaan ja osaamiseen, organisaation sisäisiin prosesseihin sekä asiakasprosesseihin, palvelun epäonnistumiseen, tietojärjestelmiin, sopimuksiin sekä myös väärinkäyttöihin ja muuhun lainvastaiseen toimintaan.

Vahinkoriskit ovat usein seurausta odottamattomista ja äkillisistä, monesti vakuuttamiskelpoisista, tapahtumista, joista voi seurata onnettomuus, rikkoontuminen tai vahingonkorvausvelvollisuus.

1.10 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

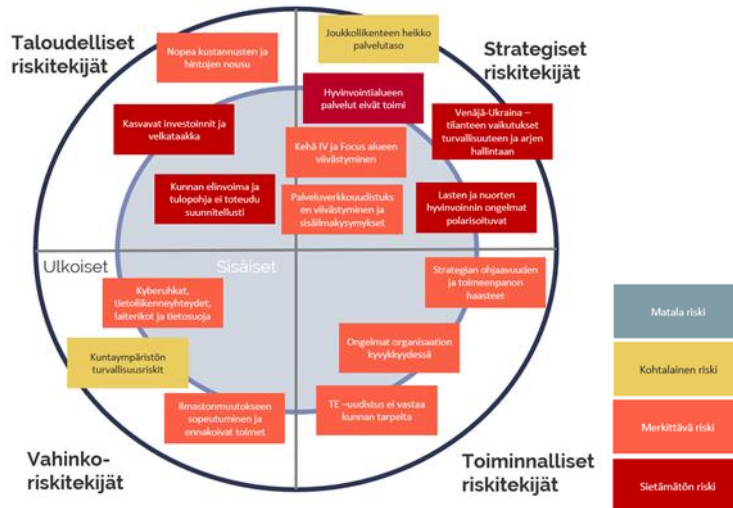
Sisäisen valvonnan järjestäminen

Sisäinen valvonta on osa kunnan ja kuntakonsernin johtamis- ja hallintojärjestelmää. Kunnanhallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta, järjestämisestä ja toimeenpanon valvonnasta. Sisäinen valvonta on hallituksen, johdon ja muun henkilöstön toteuttamaa valvontaa, jonka tarkoituksena on varmistaa tavoitteiden saavuttaminen ja suorituskyvyn ylläpitäminen. Päivittäinen valvonta tapahtuu henkilöstön vastuiden ja valtuuksien määrittelyllä sekä työohjeilla. Talouden seuranta ja rahoituksen valvonta toteutetaan kuukausittain toimialueiden ja kunnan johtoryhmissä.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskejä kartoitetaan ja analysoidaan osana talousarvioprosessia. Merkittävillä riskeillä määritellään toimenpiteet niiden ennaltaehkäisemiseksi ja hallitsemiseksi. Riskienhallinnan toteutumista arvioidaan osavuosisat-sauksissa ja tilinpäätöksessä. Kokonaisvaltainen riskienhallinta toteutuu organisaation eri tasoilla osana strategista johtamista ja päätöksentekoa. Kunnanvaltuusto on päättänyt riskienhallinnan perusteista ja linjauksista. Sisäinen tarkastus tukee johtoa arvioimalla riskienhallinnan riittävyyttä ja osoittaa käytännön kehittämiskohteita. Riskienhallintaa ja sen periaatteita ohjaa kunnanhallituksen (27.4.2020) käsittelemä ohje: Sisäinen valvonta ja kokonaisvaltainen riskienhallinta Tuusulan kunnassa.

Kuntatasoisesti tehtävä riskiarvio ja riskienhallinnan suunnittelu tehdään osana talousarviovalmistelua. Vuoden 2024 riskikuvaaja sekä riskienhallinnan toteumaraportointi kuvataan tiivistettynä alla.



Kuva. Kuntatasoiset riskit vuonna 2024 riskikuvaajassa

Riskien merkittävyyttä kuvataan neliportaisella asteikolla vähäisestä riskistä kohtalaiseen, merkittävään ja sietämättömään riskiin. Vähäinen riski on silloin, kun sen todennäköisyys on pieni ja vaikutukset ovat merkityksettömät. Kohtalainen riski toteutuu vielä melko epätodennäköisesti ja sen vaikutuksilla on vähäistä tai kohtalaista haittaa toiminnalle. Vähäisten ja kohtalaisten riskien kehitystä seurataan, mutta niille ei aseteta välittömiä toimenpiteitä. Merkittävä riski toteutuu jo melko todennäköisesti ja sen seurausten vaikutukset ovat toiminnalle kohtalaisia tai vakavia vaarantaen tai viivästyttäen toimintaa. Sietämättömän riskin todennäköisyys on jo lähes varma ja sen vaikutukset ovat toiminnalle vakavia ja kriittisiä. Riskienhallintatoimenpi-

teet määritellään kahdelle vakavimman tason riskeille. Seuraavassa taulukossa esitetään riskienhallinnan ylä-tasoinen tilannekuva vuoden 2024 lopulla.

| | |
|--|--------------------------|
| Riski: Hyvinvointialueen palvelut eivät toimi | Tila TP 2024 |
| Säännöllisten yhdyspintarakenteiden varmistaminen | Poikkeamia ja reagoitava |
| Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yhteistyö | Poikkeamia ja reagoitava |
| Vaikuttaminen ja edunvalvonta hyvinvointialueen palvelutuotantoon | Hallinnassa ja toteutuu |
| Riski: Lasten ja nuorten hyvinvoinnin ongelmat polarisoituvat | Tila TP 2024 |
| Laadukkaat ja saatavat peruspalvelut | Hallinnassa ja toteutuu |
| Ennaltaehkäisevä ja varhainen tuki varhaiskasvatuksessa, opetuksessa ja ohjatoiminnassa | Hallinnassa ja toteutuu |
| Vaikuttava hyvinvointisuunnitelmatyö, tiedolla johtaminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Yhteisöllisyyttä lisäävät ja yksinäisyyttä vähentävät toimet | Hallinnassa ja toteutuu |
| Vapaaehtoistoiminnan koordinaatio | Hallinnassa ja toteutuu |
| Nuorten tai lapsiperheiden tilannetta tukevat palvelut (Työllisyystoimet, asumisohjaus) | Hallinnassa ja toteutuu |
| Moniammatillinen yhteistyö (esim. Nuorisotyön ja perusopetuksen yhteiset toimintamallit, yhteistyö opiskelun nivelvaiheessa) | Hallinnassa ja toteutuu |
| Tasa-arvoisten mahdollisuuksien luominen lapsille ja perheille | Hallinnassa ja toteutuu |
| Unicefin lapsiystävällinen kunta-työn käynnistäminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Riski: Strategian ohjauksen ja toimeenpanon haasteet | Tila TP 2024 |
| Strategian toimeenpanoa varmistavat toimintatavat ja rakenteet | Hallinnassa ja toteutuu |
| Tietoon perustuva strateginen johtaminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Operatiivisen johtamisen ja poikkihallinnollisen yhteistyön varmistaminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Laadukas, oikea-aikainen ja strategiaa vahvistava viestintä | Hallinnassa ja toteutuu |
| Säännöllinen tavoitteiden seuranta organisaation eri tasoilla | Hallinnassa ja toteutuu |
| Päätöksenteon varmistaminen laadukkaalla valmistelulla ja sujuvilla prosesseilla | Hallinnassa ja toteutuu |
| Hallintosääntöön päivitys | Hallinnassa ja toteutuu |
| Riski: Kasvatavat investoinnit ja velkataakka | Tila TP 2024 |
| Rakennehankkeiden priorisointi ja aikataulutus | Hallinnassa ja toteutuu |
| Vaihtoehtoiset toteutus- ja rahoitustavat | Hallinnassa ja toteutuu |
| Optimaaliset sopimukset rakentamisesta | Ei raportoitu |
| Hankintaosaamisen ja sopimusvalvonnan varmistaminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Vahva investointien kustannusohjaus ja projektinhallinta | Hallinnassa ja toteutuu |
| Vajakkäyttöisten kiinteistöjen myyntisuunnitelman toteuttaminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Ennakoiva rahoitussuunnittelu | Ei raportoitu |
| Riski: Kunnan elinvoima ja tulopohja ei toteudu suunnitellusti | Tila TP 2024 |
| Verotulojen kehityksen ennakointi | Hallinnassa ja toteutuu |
| Valtionosuusjärjestelmien uudistamisen seuranta ja vaikutusten arviointi | Ei raportoitu |
| Kunnan vetovoimasta ja väestönkasvusta huolehtiminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Elinvoimaa vahvistavat toimenpiteet toteutuvat: aktiivinen elinkeinopolitiikka, Hyrylän keskustan kehittäminen etenee ja yritystonttikysyntään vastataan | Hallinnassa ja toteutuu |
| Ennakoiva taloussuunnittelu Kasvun ja talouden hallintaohjelmassa (palveluverkon toteuttaminen, palvelujen kehittäminen ja palveluverkon säästöt, henkilöstön mitoitus) | Hallinnassa ja toteutuu |
| Tonttutuotannon ja kaavoituksen edistyminen suunnitelman mukaisesti | Hallinnassa ja toteutuu |
| Riski: Nopeat kustannusten ja hintojen nousu | Tila TP 2024 |
| Käyttötalouden tiukka seuranta ja ennakointi | Hallinnassa ja toteutuu |
| Ennakoivat toimet työllisyyden edistämiseksi | Hallinnassa ja toteutuu |
| Hankintaosaamisen ja sopimusvalvonnan varmistaminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Palvelukatalogin rakentaminen ja palvelujen järjestämisen suunnittelu, tuottavuushyötyjen tavoittelu | Poikkeamia ja reagoitava |
| Palveluverkon uudistaminen ja käyttötaloushyödyt | Ei raportoitu |
| Kohdennettu ja tarveharkintainen kustannusten hallinta | Hallinnassa ja toteutuu |
| Riski: Kyberuhat, tietoliikenneyhteiset laiterikot ja tietosuojat | Tila TP 2024 |
| Tietoturvaan ja -suojaan liittyvät koulutukset | Hallinnassa ja toteutuu |
| Akuutti viestintä ja toimintaohjeet (tietoturvahyökkäykset, kiristysaihtaohjelmat, kalasteluviestit) | Hallinnassa ja toteutuu |
| Toipumissuunnitelmien päivitys | Hallinnassa ja toteutuu |
| Konesalipalvelut tuotetaan kahdennettuna | Hallinnassa ja toteutuu |
| Palvelutuottajien valvonta ja yhteinen varautuminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Tietoturvan valvontapalvelun laajentaminen | Poikkeamia ja reagoitava |
| Pilvipalveluiden tietoturvan kehittäminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Monivaiheisen tunnistautumisen käytön laajentaminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Palvelunestohyökkäysten kilpailu käytössä | Hallinnassa ja toteutuu |
| Digitaalisen turvallisuuden vastuiden tarkentaminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Tietoverkon riittävä segmentointi varmistetaan | Hallinnassa ja toteutuu |
| Päätelaitteiden keskitetty hallinta | Hallinnassa ja toteutuu |
| Digiturvallisuuden varmistaminen uusissa hankinnoissa | Poikkeamia ja reagoitava |
| Kriittisen infran suojaustoimet ja tiedonhallinta | Poikkeamia ja reagoitava |
| Riski: Ilmastonmuutokseen sopeutuminen ja ennakoivat toimet | Tila TP 2024 |
| Ilmasto-ohjelman hyväksyminen ja toimenpiteiden toteutus | Hallinnassa ja toteutuu |
| Energiatuotannon muutosten seuranta ja sopeutuminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Pilaantuneiden maa-ainesten oikea-aikainen tunnistaminen, puhdistaminen ja tiedonkulku | Poikkeamia ja reagoitava |
| Merkitävien pohjavesialueiden suojaaminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Varautuminen tulevaan EU-tason sääntelyyn | Hallinnassa ja toteutuu |
| Hulevesien suunnitelmallinen hallinta | Hallinnassa ja toteutuu |
| Pohjaveden huomiointi maankäytön suunnittelussa ja yhdyskuntarakentamisessa (riskitoimintoja ei kaavoiteta pohjavesialueille, ei kaavoiteta niin tiivistä maankäyttöä/ei kaavoiteta asumista, että pohjaveden muodostuminen merkittävästi vähenee) | Hallinnassa ja toteutuu |
| Päivitetään pohjaveden suojelemissuunnitelmia ja noudatetaan niitä | Hallinnassa ja toteutuu |
| Pohjavesialueilta teetetävät geologiset riskien selvitykset, haavoittuvuus- ja riskianalyysit | Ei raportoitu |
| Riittävät lupaehdot ympäristö- ja maa-ainesluvuissa | Hallinnassa ja toteutuu |
| Ympäristönsuojelumääräysten valmistuminen ja hyväksyminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Luonnon monimuotoisuuden ja ekologisten yhteyksien yhteensovittaminen maankäytön muutosten kanssa | Hallinnassa ja toteutuu |
| Kunnan metsien sopeutumistoimet esim. metsätuhohyönteisiin | Hallinnassa ja toteutuu |
| Haitallisten vieraslajien leviämisen ehkäisy esim. rakentamisen maamassojen mukana | Poikkeamia ja reagoitava |
| Riski: Kuntaympäristön turvallisuusriskit | Tila TP 2024 |
| Riskien kehitystä seurataan | Hallinnassa ja toteutuu |

| | |
|--|--------------------------|
| Riski: Venäjä-Ukraina tilanteen vaikutukset turvallisuuteen ja arjen hallintaan | Tila TP 2024 |
| Tietoturvahyökkäyksiin varautuminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Energiahuollon varautuminen / valmiussuunnittelu | Hallinnassa ja toteutuu |
| Kotoutumisen, työllistymisen ja asumisen palvelujen turvaaminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Väestökasvatukseen ja opetuksen palvelujen järjestämisen turvaaminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Muuttoliikkeen arviointi, kotikuntaa koettaa haakevien ennakoiti (Väestöseuranta ja suunnitetyö) | Hallinnassa ja toteutuu |
| Riski: Ongelmat organisaation kyvykkyydessä | Tila TP 2024 |
| Osaamisen ja kyvykkyydet ohjelman mukainen toiminta | Poikkeamia ja reagoitava |
| Osaamiskapekkojen ja keskeisten haavoittuvuuksien tunnistaminen (Osaamiskartoitukset ja keskustelut) | Poikkeamia ja reagoitava |
| Ennakoiva ja strategiset osaamistarpeet huomioida koulutussuunnittelu (esim. johtaminen, hankintaosaaminen, rekrytointiosaaminen, ulkoisten kumppanuuksien johtaminen, verkostoyhteistyö ja aktiivinen edunvalvonta) | Hallinnassa ja toteutuu |
| Oppilaitos- ja koulutusyhteistyö | Hallinnassa ja toteutuu |
| Ennakoiva henkilöstösuunnittelu ja suunnittellut henkilöstöratkaisut (Avainhenkilöriskien tunnistaminen, rekrytointisuunnittelu, sija- ja varahenkilöjärjestelyt) | Poikkeamia ja reagoitava |
| Työhyvinvoinnin ja työkyvyn seuranta | Hallinnassa ja toteutuu |
| Työhyvinvointia ennakoivat toimenpiteet (esihenkilötuki ja aktiivisen tuen toimintamalli) | Poikkeamia ja reagoitava |
| Palveluiden järjestämisen suunnitelmat | Poikkeamia ja reagoitava |
| Reagointi toimintaympäristön muutostilanteissa ja jatkuvuuden/palvelutuotannon turvaaminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Varautuminen poikkeustilanteisiin | Hallinnassa ja toteutuu |
| Riittävät viestinnälliset toimet muutostilanteissa | Hallinnassa ja toteutuu |
| Riski: TE uudistus ei vastaa kunnan tarpeita | Tila TP 2024 |
| Alueella sekä peruskunnassa turvataan riittävä resursointi ja osaaminen valmisteluun | Poikkeamia ja reagoitava |
| Systemaattinen viestintävalitusta organisaatiomallista ja muista ratkaisuista | Hallinnassa ja toteutuu |
| Henkilöstön osallisuus muutoksen suunnitteluun | Hallinnassa ja toteutuu |
| Tietojärjestelmien valinta mahdollisimman pian ja yhteensovittamisen tarkastelu | Hallinnassa ja toteutuu |
| Budjetoinnin monipuolinen tarkastelu ja ennakoiva budjetointi suunnitteluvaiheessa | Poikkeamia ja reagoitava |
| Palveluiden ja etuuksien kriittisten toimintojen tunnistaminen. Toimintasuunnitelma palvelujen turvaamisesta siirtyvävaiheeseen v. 2024-2025 | Poikkeamia ja reagoitava |
| Kehä- ja ELY-keskuksen konsultointi ja siirtymissuunnitelman laadinta vaihtojankohdalle yhteistyössä | Hallinnassa ja toteutuu |
| Riski: Kehä IV ja Focus alueen vilväästyminen | Tila TP 2024 |
| Projektinhallinta ja hankkeiden resursointi | Hallinnassa ja toteutuu |
| Suunnittelun ja edistämisen ja huolellinen valmistelu kunkin vaiheen päätöksentekoa varten | Hallinnassa ja toteutuu |
| Infran alkatalutukseen ja rahoituksen ohjelmointiin kiinnitetään erityistä huomiota | Poikkeamia ja reagoitava |
| Vahva vuoropuhelu ja riittävästi aikaa neuvotteleille tärkeimpien sidosryhmien (ELY ja Vantaa) kanssa | Hallinnassa ja toteutuu |
| Edunvalvonta ja hankkeen aktiivinen esille tuominen esim. MAL-valmistelussa | Hallinnassa ja toteutuu |
| Riski: Paluverkkouudistuksen vilväästyminen ja sisäilmakysymykset | Tila TP 2024 |
| Hyväksytyt palveluverkkosuunnitelmaan toteutus ja tilankäytön tehostaminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Kiinteistöjen reallisointi | Hallinnassa ja toteutuu |
| Projektinhallinta | Hallinnassa ja toteutuu |
| Laadukas kilpailutus | Hallinnassa ja toteutuu |
| Resurssien varmistaminen | Hallinnassa ja toteutuu |
| Toimiva sisäilmatyö ja korjausratkaisut | Hallinnassa ja toteutuu |
| Riski: Joukkoliikenteen helppo palvelutaso | Tila TP 2024 |
| Riskin kehitystä seurataan | Hallinnassa ja toteutuu |

Taulukko. Kuntatasoisen riskienhallinnan tilannekuva ja toteutuminen yleisellä tasolla (asteikko: Hallinnassa ja hallintatoimi toteutuu // Poikkeamia ja reagoitava // ei raportoitu) vuoden 2024 lopussa.

Kuntatasoisista riskeistä ja hallintatoimista erityistä huomiota vaatineita osa-alueita on vuoden päättyessä tunnistettu esimerkiksi hyvinvointialueen yhteistyössä, henkilöstöhallinnon ohjelma- ja kehittämistyössä, TE-uudistuksen valmistelun yhteydessä, digiturvan hallinnassa sekä yksittäisissä kuntakehityksen prosesseissa. Riskienhallinnan toteuma ja tarkempi tilannekuva on huomioitu, kun kunnan riskiarviota vuodelle 2025 on valmisteltu. Kunnan riskiarvio kehittyy jatkuvasti. Ajankohtaisten riskien tunnistaminen ja riskienhallinnan toimien ajantasaistaminen vuodelle 2025 on tehty talousarviotyön yhteydessä ja julkaistu uusimmassa kunnan talousarviokirjassa.

| RISKIENHALLINTA | | | | | | |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> • Riskienhallinnan vastuut ja tehtävät ovat selkeitä. • Riskien tunnistaminen, hallintatoimien määrittely, vastuuttaminen ja raportointi on toteutunut toimialueelle keskeisillä osa-alueilla. • Riskienhallinta on toteutunut osana talouden ja toiminnan suunnittelua sekä seuranta. | | | | | | |
| Ei ole toteutunut | <input type="checkbox"/> 1 | <input type="checkbox"/> 2 | <input type="checkbox"/> 3 | <input type="checkbox"/> 4 | <input type="checkbox"/> 5 | On toteutunut erinomaisesti |

Kuva. Riskienhallinnan kriteerit ja arviointi osana Toimintavarmuuden ja jatkuvuuden hallinta -selontekoa.

Toimintavarmuuden ja jatkuvuudenhallinnan selonteossa vuodelta 2024 toimialueet arvioivat riskienhallinnan toteutuneen keskimäärin tasolla 3,5 (asteikolla: ei ole toteutunut 1–5 on toteutunut erinomaisesti). Perusteluna tasolle todetaan, että riskienhallinnan koetaan olevan osa toimialueiden rakenteita, valmistelua ja seuranta toteutetaan osana johtamistyötä. Toimialueilla tehdään kuntatasoisen riskienhallintasuunnittelun lisäksi tarvittavia omaa toimintaa koskevia tarkempia riskienhallintasuunnitelmia. Lisäksi pyrkimys on kehittyä työssä. Vuoden 2024 aikana aloitettiin kuntatasoinen sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja turvallisuusjohtamisen kokonaisuuden arviointi ja kehittäminen kohti koordinoitumpaa johtamista. Yhteistyön kehittämistä jatketaan edelleen. Toimialueet arvioivat, että riskienhallinnassa on edelleen parannettavaa. Toimialueilla tehtävää työtä tulee saattaa kunnan tasolla tasalaatuisemmaksi. Strategisesti merkittävien tavoitteiden

ja projektien riskienhallintasuunnitelmat on pidettävä ajan tasalla. Lisäksi riskien tunnistamisen ohella tulee kiinnittää enemmän huomiota siihen, että arvio riskistä johdetaan aina myös riittävästi todellisiksi toimenpiteiksi.

SISÄISEN VALVONNAN KEHITTÄMINEN TALOUSSUUNNITTELUKAUDELLE

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämistoimet painottuivat toimialueiden suunnitteluun ja raportointiin. Olemassa olevia dokumentteja uudistettiin ja toimialueet ottivat käyttöönsä toimintavarmuuden ja jatkuvuudenhallinnan kokonaisvaltaisemman arvioinnin. Kuntatasoinen riskienhallinta ja sisäisen tarkastuksen toimenpiteet perustettiin uudistuvaan salkkujohtamisen järjestelmään, raportoinnin hyödyntämistä johtamistyössä tulee edelleen lisätä. Tavoitteena on kehittää edelleen organisaation turvallisuustyön seuranta ja yhteistyötä.

Toimialueet tekevät Toimintavarmuuden ja jatkuvuuden hallintaa koskevan selonteon tilinpäätöksen ajankohtana. Selonteko sisältää myös arvioon perustuvan suunnitelman tarvittavista kehittämiskohteista. Arvioitava osa-alue arvioidaan toteutuneen asteikolla: ei ole toteutunut 1–5 on toteutunut erinomaisesti. Selonteko ja suunnitelma on kokonaisuudessaan käsitelty kunkin toimialueen lautakunnassa alkuvuodesta 2025.

| Arvioitava osa-alue | Sivistys | Kasvu ja ympäristö | Yhteiset palvelut | Kunnan johto | Toimialueiden arvioiden ka |
|---|----------|--------------------|-------------------|--------------|----------------------------|
| 1. JOHTAMINEN, VALVONTA JA PÄÄTÖKSENTEKOKULTTUURI | 4 | 5 | 3 | 4 | 4,0 |
| 2. RISKIENHALLINTA | 3 | 4 | 3 | 4 | 3,5 |
| 3. TOIMIVALTA JA VALVONTATOIMENPITEET | 4 | 5 | 2 | 3 | 3,5 |
| 4. TIETO JA VIESTINTÄ | 4 | 4 | 2 | 4 | 3,5 |
| 5. HANKINNAT, OMAISUUS JA SOPIMUKSET | 3 | 4 | 2 | 3 | 3,0 |
| 6. EETTISET MENETTELYTAVAT | 5 | 5 | 4 | 4 | 4,5 |
| 7. TURVALLISUUSJOHTAMINEN | 4 | 4 | 2 | 3 | 3,3 |
| Kokonaisarvio | 4 | 4 | 3 | 4 | 3,8 |

Taulukko. Toimialueiden arvio toimintavarmuuden ja jatkuvuuden hallinnan toteutumisesta vuoden 2024 selonteossa. Arvio asteikolla: ei ole toteutunut 1–5 on toteutunut erinomaisesti.

Toimialueiden arvioon perustuvia erityisiä kehittämiskohtia ovat kuntatasoisen turvallisuusjohtamisen ja -suunnittelun yhdistäminen ja edelleen selkeyttäminen. Turvallisuustilanteen jatkuvasti muuttuessa säännöllinen keskustelu aiheesta tulee turvata. Lisäksi tiedolla johtamiseen, tiedonhallintaan ja viestintään panostaminen; riskienhallinnan kehittämisen toimialuetasolla; sopimushallinnan varmistaminen järjestelmä uudistusten myötä; Hallintosäännön päivittämisen edistäminen; Sisäisten tarkastusten toimien seuranta ja johtamiseen sekä Käyttövaltuushallinnan varmistamiseen.

2. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

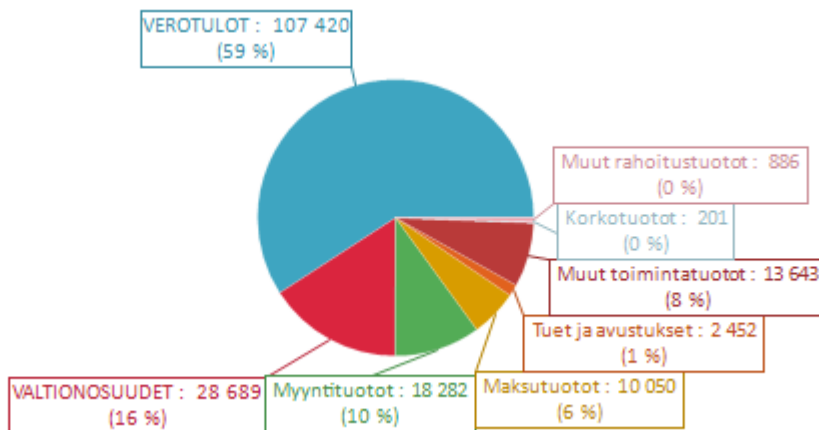
Toimintakate osoittaa, kuinka paljon toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli kertomusvuonna -110,8 milj. euroa eli nettokäyttömenot pienenivät 7,1 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Verorahoitus kokonaisuutena (= verotulot + valtionosuudet) toteutui edellisvuotta pienempinä ollen 136,1 milj. euroa.

Toimintatuottojen ja toimintakulujen suhdeluku laski vuoden 2023 31,5 %:sta 28,6 %:iin. Suhdeluvulla osoitetaan, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuloilla.

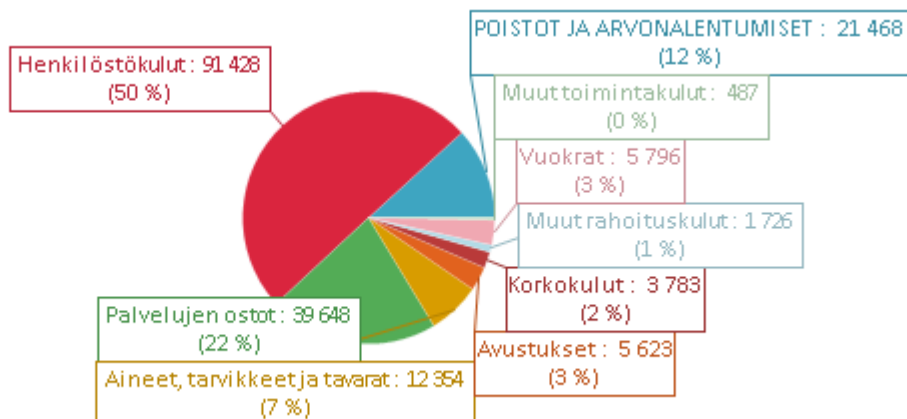
Vuosikate, % poistoista = $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot käyttöomaisuudesta}$. Poistot käyttöomaisuudesta tarkoittavat tuloslaskelmaan merkittävät poistoja. Tunnusluku kertoo, kuinka hyvin kunnan vuosikate riittää suunnitelmapoistojen rahoittamiseen.

Vuosikatteen kautta voidaan määritellä kunnan taloudellinen tila. Kunnan talous on ylijäämäinen, kun vuosikate riittää suunnitelmapoistoihin ja pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiin. Kertomusvuoden vuosikate oli 20,9 milj. euroa, mikä ei riittänyt kattamaan 21,5 miljoonan euron poistoja.

Toimintatuotot



Toimintakulut



KUNNAN JA LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

| | 1.1.-31.12.2024 | 1.1.-31.12.2023 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| TOIMINTATUOTOT | 44 427 | 47 793 |
| Myyntituotot | 18 282 | 17 217 |
| Maksutuotot | 10 050 | 14 434 |
| Tuet ja avustukset | 2 452 | 2 675 |
| Muut toimintatuotot | 13 643 | 13 466 |
| Valmistus omaan käyttöön | 125 | 259 |
| TOIMINTAKULUT | - 155 337 | - 151 743 |
| Henkilöstökulut | - 91 428 | - 89 884 |
| Palkat ja palkkiot | - 74 939 | - 73 523 |
| Henkilösivukulut | - 16 489 | - 16 361 |
| Palvelujen ostot | - 39 648 | - 34 979 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 12 354 | - 12 475 |
| Avustukset | - 5 623 | - 7 587 |
| Muut toimintakulut | - 6 284 | - 6 818 |
| TOIMINTAKATE | - 110 785 | - 103 692 |
| VEROTULOT | 107 420 | 115 630 |
| VALTIONOSUUDET | 28 689 | 27 595 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | - 4 422 | - 1 304 |
| Korkotuotot | 201 | 202 |
| Muut rahoitustuotot | 399 | 370 |
| Korkokulut | - 3 783 | - 1 864 |
| Muut rahoituskulut | - 1 239 | - 11 |
| VUOSIKATE | 20 902 | 38 229 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | - 21 468 | - 24 388 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | - 21 468 | - 21 138 |
| Kertaluonteiset poistot | | - 3 028 |
| TILIKAUDEN TULOS | - 566 | 13 842 |
| VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET | 36 | - 8 133 |
| Poistoeron muutos | - 964 | 67 |
| Varausten muutos | 1 000 | - 8 200 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | - 531 | 5 709 |
| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | 2024 | 2023 |
| Toimintatuotot / toimintakulut, % | 28,6 % | 31,5 % |
| Vuosikate / poistot, % | 97,4 | 180,9 |
| Vuosikate, €/ asukas | 495 | 925 |
| Asukasmäärä | 42 238 | 41 334 |

2.2 TOIMINNAN RAHOITUS

Toiminnan rahoituksen riittävyyttä tilikauden aikana arvioidaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Jäljempänä olevassa taulukossa on kunnan ja liikelaitoksen rahoituslaskelma sekä siitä lasketut tunnusluvut.

Investointien tulorahoitusprosentti ($= 100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$). Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman käyttöomaisuusinvestointeja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Investointien tulorahoitusprosentti -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Lainanhoitokate ($= \text{Vuosikate} + \text{korkokulut} / (\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$) kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi, riittää tulorahoitus lainojen hoitoon. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa. Kunnan lainanhoitokate tunnusluku oli 0,7 vuonna 2024. Kunnan lainakanta koostuu kertaluonteisista lainoista, tästä johtuen on tunnusluvussa käytetty lainanlyhennys laskettu laskennallisista vuosilyhennyistä käyttäen, joka saadaan jakamalla 31.12. lainakanta kahdeksalla.

Kassan riittävyys päivissä kertoo kunnan maksuvalmiuden tilanteesta, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassan riittävyys oli 7,5 päivää.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Jos luku on negatiivinen, menoja katetaan kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. Investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä voidaan seurata laskemalla toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuoden ajalta. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen.

Rahavarat 31.12., (=Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset) Rahavarat olivat vuoden lopussa 4 816 000 euroa.

KUNNAN JA LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

| | 2 024 | 2 023 |
|--|----------------|----------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Tulorahoitus | | |
| Vuosikate | 20 902 | 38 229 |
| Satunnaiset erät, netto | 0 | -222 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -8 123 | -8 203 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -72 959 | -82 562 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 748 | 0 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 9 650 | 12 773 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -49 782 | -39 986 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset-/vähennykset+ | 29 | -410 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 15 000 | 25 000 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 33 882 | 11 730 |
| Oman pääoman muutokset | | -413 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 1 633 | 5 292 |
| Rahoituksen rahavirta | 50 544 | 41 199 |
| Rahavarojen muutos | 762 | 1 213 |
| Rahavarat 31.12., 1000 € | 4 956 | 4 194 |
| Rahavarat 1.1., 1000 €¹ | 4 194 | 2 981 |

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

| | 2 024 | 2 023 |
|---|-----------------|-----------------|
| Investointien tulorahoitus -% | 28,9 | 46,3 |
| Lainanhoitokate | 0,7 | 1,5 |
| Kassan riittävyys, pv² | 7,5 | 7,0 |
| Asukasmäärä | 42 238 | 41 334 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 € | -126 284 | -108 540 |

3. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Kunnan taloudellista asemaa ja rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Omavaraisuus -% [=100*(oma pääoma + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma - saadut ennakot)] toteutui kertomusvuonna 39,5 % tasoisena. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä aikavälillä.

Suhteellinen velkaantuneisuus -% [=100*(vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot] kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tuusulassa tunnusluvun arvo oli kertomusvuonna 164,0 %.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska käyttöomaisuuden ikä, arvostus tai poistomenetelmä eivät vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Lainakanta 31.12. [=vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat)]. Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Vuonna 2024 kunnan lainakanta oli 248,7 milj. euroa.

Lainat €/asukas ilmaisee asukaskohtaisen lainamäärän jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätöspäivän asukasmäärällä. Kunnan lainakanta oli 5 888 eur/asukas.

Lainasaamiset 31.12. [= sijoituksiin merkityt lainasaamiset ja muut lainasaamiset]. Vuonna 2024 lainasaamisten määrä oli 3,5 milj. euroa.

KUNNAN JA LIIKELAITOKSEN TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

| | 2024 | 2023 | | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
| | 1 000 € | 1 000 € | | 1 000 € | 1 000 € |
| VASTAAVAA | | | VASTATTAVAA | | |
| A. PYSYVÄT VASTAAVAT | 482 148 | 432 590 | A. OMA PÄÄOMA | 185 266 | 185 811 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 654 | 122 | I Peruspääoma | 121 477 | 121 477 |
| Aineettomat oikeudet | 0 | 122 | IV Muut omat rahastot | 0 | 0 |
| Muut pitkävaik menot | 654 | 0 | V Ed. tilikausien yli-/ alijäämä | 64 320 | 58 625 |
| II Aineelliset hyödykkeet | 450 714 | 402 059 | VI tilikauden yli- / alijäämä | -531 | 5 708 |
| Maa- ja vesialueet | 85 321 | 82 834 | | | |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 44 | 44 | | | |
| Rakennukset | 157 228 | 132 157 | | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 118 904 | 119 070 | B. POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET | 10 192 | 10 227 |
| Koneet ja kalusto | 2 158 | 2 067 | Poistoero | 1 992 | 1 027 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 292 | 292 | Vapaaehtoiset varaukset | 8 200 | 9 200 |
| Ennakkomaksu ja keskeneräis. | 86 768 | 65 595 | | | |
| III Sijoitukset | 30 780 | 30 408 | C. PAKOLLISET VARAUKSET | 1 125 | 1 131 |
| Osakkeet ja osuudet | 27 282 | 26 882 | Muut pakolliset varaukset | 1 125 | 1 131 |
| Muut lainasaamiset | 3 471 | 3 500 | | | |
| Muut saamiset | 26 | 26 | | | |
| B. TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 7 | 6 | D. TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 1 385 | 1 512 |
| Valtion toimeksiannot | 0 | 0 | Valtion toimeksiannot | 0 | 0 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatte | 7 | 6 | Lahjoitusrahastojen pääomat | 1 385 | 1 512 |
| | | | Muut toimeksiantojen pääomat | | |
| C. VAIHTUVAT VASTAAVAT | 14 382 | 17 493 | E. VIERAS PÄÄOMA | 298 568 | 251 407 |
| I Vaihto-omaisuus | 115 | 193 | I Pitkäaikainen | 188 940 | 173 644 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 115 | 193 | Lainat rah ja vakuutuslaitoksilta | 170 000 | 155 000 |
| II Saamiset | 9 311 | 13 105 | Lainat julkisyhteisöiltä | 0 | 0 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 10 | 10 | Muut velat | 24 | 1 343 |
| lainasaamiset | 0 | 0 | Liittymismaksut | 18 916 | 17 301 |
| muut saamiset | 10 | 10 | II Lyhytaikainen | 109 628 | 77 763 |
| muut siirtosaamiset | 0 | 0 | Joukkovelkakirjalainat | 77 500 | 42 000 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 9 301 | 13 095 | Lainat rah ja vakuutuslaitoksilta | 0 | 0 |
| myyntisaamiset | 5 362 | 5 548 | Lainat muilta luotonantajilta | 1 200 | 2 818 |
| lainasaamiset | 52 | 1 200 | Saadut ennakot | 1 950 | 4 732 |
| muut saamiset | 1 392 | 1 414 | Ostovelat | 10 753 | 10 286 |
| siirtosaamiset | 2 495 | 4 933 | Muut velat | 3 599 | 3 916 |
| III Rahoitusarvopaperit | 140 | 140 | Siirtovelat | 14 626 | 14 011 |
| Osakkeet ja osuudet | 140 | 140 | | | |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 4 816 | 4 054 | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 496 536 | 450 088 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 496 536 | 450 088 |
| | | | TASEEN TUNNUSLUVUT | 2024 | 2023 |
| | | | Omavaraisuusaste, % | 39,5 | 44,0 |
| | | | Suhteellinen velkaantuneisuus -% | 164,0 | 129,1 |
| | | | Kertynyt yli/alijäämä, 1000 € | 63 789 | 64 333 |
| | | | Kertynyt yli/alijäämä, € /asukas | 1 510 | 1 556 |
| | | | Lainat € /asukas | 5 888 | 4 834 |
| | | | Lainakanta 31.12., 1000 € | 248 700 | 199 818 |
| | | | Lainat ja vuokravastuut 31.12. | 257 479 | 219 685 |
| | | | Lainat ja vuokravastuut € /asukas | 6 096 | 5 315 |
| | | | Lainasaamiset 31.12., 1000 € | 3 471 | 3 500 |
| | | | Asukasmäärä | 42 238 | 41 334 |

3.1 TILINPÄÄTÖSLASKELMIEN ANALYYSIT

TULOSLASKELMAN ANALYYSI

Kunnan tilikauden 2024 alijäämä oli 0,5 miljoonaa euroa. Alkuperäinen talousarvio oli noin 17 800 euroa ylijäämäinen. Tilikausi toteutui 0,5 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota huonompana (sis. kunta ja vesihuoltoliikelaitos). Ilman vesihuoltoliikelaitosta kunnan alijäämä oli 1,44 miljoonaa euroa. Tuloslaskelmaan on tehty vesihuoltoliikelaitoksen yhden miljoonan euron investointivarausten purku. Tilikauden tulos sisältää purkukustannusten (Kievari, Mesta ja Mikkola) aktivoinnin 0,2 miljoonaa euroa.

Edelliseen vuoteen verrattuna tulos heikkeni 6,2 miljoonaa euroa. Alijäämäiseen tulokseen vaikutti keskeisesti Kiinteistö Oy Tuusulan Lahelankankaan toimitalon 1,2 miljoonan euron lainan alaskirjaus. Tämän lisäksi käyttöomaisuuden myyntivoittoja saatiin 2,1 miljoonaa talousarviota vähemmän.

Vuosikate toteutui 20,9 miljoonaa euron tasolla, mikä ei täysin riittänyt kattamaan suunnitelman mukaisia 21,5 miljoonan euron poistoja.

Toimintamenot

Ulkoiset toimintamenot olivat 155,4 miljoonaa euroa ja ne kasvoivat 3,6 milj. euroa (2,4 %) vuoteen 2023 verrattuna. Henkilöstökustannukset kasvoivat 1,5 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot 4,7 miljoonaa euroa. Avustukset pienenevät 2,0 miljoonaa euroa, kuten myös vuokrakustannukset pienentyivät 0,8 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Avustusten väheneminen johtui palvelusetelien käytön kasvusta, joka näkyy palvelujen ostojen kustannusten nousussa.

Toimintatulot

Ulkoiset toimintatulot toteutuivat 1,3 miljoonaa euroa muutettua talousarviota suurempina. Toimintatuloja saatiin kaikkiaan 44,4 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat 3,4 miljoonaa euroa (-7,0 %) edellisvuotta pienempinä. Käyttöomaisuuden myyntivoittoja kertyi 8,1 miljoonaa euroa, vähennystä edelliseen vuoteen nähden 1,1 %. Nämä olivat pääosin maa-alueiden myyntivoittoja. Maankäytön sopimuskorvaukset olivat 4,0 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat budjetoidun mukaisesti

Verorahoitus

Verorahoitus 136,1 miljoonaa euroa, toteutui 3,7 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota parempana ja ylitti myös muutetun talousarvion 2,4 miljoonaa euroa. Verotuloja kertyi 2,1 miljoonaa euroa muutettua talousarviota enemmän. Valtionosuuksia tilitettiin kunnalle 0,3 miljoonaa euroa muutettua talousarviota paremmin ja alkuperäisen talousarviossa suunnitellulla tasolla.

Kunnallisverot toteutuivat 2,1 miljoonaa euroa ja yhteisöverot toteutuivat 0,1 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempina ja kiinteistöverot -0,1 miljoonaa euroa talousarviota heikompana. Vuoden 2023 verotuloihin verrattuna muutos oli kunnallisverojen kertymässä -7,6 miljoonaa euroa, yhteisöverojen kertymässä -1,6 miljoonaa euroa ja kiinteistöveroissa +1,0 miljoonaa euroa. Verotulot putosivat edelliseen vuoteen verrattuna 8,2 miljoonaa euroa ja muutoksen suuruus oli -7,1 %.

Vuoden 2024 talousarviossa valtionosuudet olivat 28,7 miljoonaa euroa. Valtionosuuksien arvio perustui valtiovarainministeriön marraskuun 2023 ennakkotietoon. Valtionosuudet toteutuivat 28,7 miljoonan tasolla, joka oli 1,1 miljoonaa enemmän kuin vuonna 2023 toteutuneet valtionosuudet.

Korkokulut

Korkokulujen ylittivät talousarvion 1,4 miljoonaa euroa. Kun otetaan huomioon koronvaihtosopimuksilla tehdyt korkosuojausten tuotot 1,1 miljoonaa euroa, on korkokulujen ylitys 0,3 miljoonaa euroa. Kunnalla oli voimassa 31.12.2024 kolme koronvaihtosopimusta. Kaksi oli yksittäisiin pitkäaikaisiin lainoihin 25 miljoonaa euroa korkotasoon 0,889 % ja 15 miljoonaa euroa korkotasoon 1,194 %. Tämä lisäksi oli yksi lyhytaikaisia kuntatodistuksia suojaava 20 miljoonan euron laina korkotasoon 2,533 %. Koronvaihtosopimuksilla vaihtuvakorkoiset lainat on muutettu kiinteäkorkoisiksi.

Poistot, arvonalentumiset ja alaskirjaukset

Suunnitelman mukaiset poistot olivat 0,3 miljoonaa euroa vuoden 2023 tasoa suuremmat. Kunnan investoinnit olivat yhteensä 73,0 miljoonaa euroa (82,6 miljoonaa euroa vuonna 2023). Investoinneista 28,6 % pystyttiin rahoittamaan tulorahoituksella, loput noin 52 milj. euroa, rahoitettiin lainalla.

RAHOITUSLASKELMAN ANALYYSI

Rahoituslaskelmassa esitetään kunnan tilikaudenaikaiset rahanlähteet ja niiden käyttö. Rahoituslaskelma kuvaa toiminnan vaikutusta rahavaroihin.

Toiminnan ja investointien rahavirta

Tilikauden 2024 tulorahoitus oli 12,8 milj. euroa, investointien rahavirta oli -62,5 milj. euroa ja toiminnan ja investointien rahoitustarpeeksi muodostui yhteensä -49,8 milj. euroa, rahoitustarve kasvoi 9,8 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Investointimenot laskivat edellisestä vuodesta 9,6 milj. eurolla ollen tilikaudella 73,0 milj. euroa. Pysyvien vastaavien luovutustulojen toteuma laski 3,1 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna ja oli 9,7 milj. euroa. Tulorahoitus riitti kattamaan 28,9 % toteutuneista investoinneista.

Rahoituksen rahavirta

Antolainasaamisten lisäys tilikaudella oli 0,4 milj. euroa. Uutta pitkäaikaista lainaa nostettiin 15 milj. euroa. Muiden maksuvalmiuksien muutos oli tilikaudella yhteensä 1,6 milj. euroa, mikä on 3,7 milj. euroa vähemmän edelliseen vuoteen verrattuna.

Kunnan lainamäärä oli tilivuoden lopussa 248,7 milj. euroa, josta pitkäaikaisten, kiinteäkorkoisten ja korkosuojattujen lainojen osuus oli 170 milj. euroa.

Rahavarojen muutos

Kunnan vuoden 2024 rahavarojen muutos toteutui 0,8 milj. euron suuruisena. Kunnan kassavarojen tilanne oli vuoden lopussa 5,0 milj. euroa, joka on 0,8 milj. euroa enemmän, kun vuoden 2023 lopussa. Kassan riittävyys oli tilinpäätöshetkellä 7,5 päivää ollen 0,5 päivää enemmän vuoteen 2023 verrattuna.

TASEEN ANALYYSI

Kunnan taseen loppusumma oli tilinpäätöshetkellä 496,5 milj. euroa, mikä oli 46,4 milj. euroa enemmän edelliseen vuoteen verrattuna. Oma pääoma laski tilivuonna 0,5 milj. euroa. Omaa pääomaa pienensi tilikauden alijäämä 0,5 milj. euroa. Omavaraisuusaste laski 4,5 % ollen vuoden lopussa 39,5 %.

Vastaavaa

Pysyvien vastaavien tasearvo kasvoi kokonaisuudessaan 49,6 milj. euroa edellisvuodesta. Maa- ja vesialueiden määrä kasvoi edellisestä vuodesta 2,5 milj. euroa. Taseen suurin omaisuuserä, 31,7 % taseesta, on pysyvien vastaavien rakennukset. Rakennusten tasearvo nousi tilikaudella 25,1 milj. euroa, tähän vaikutti mm. Etelä-Tuusulaan rakennetun Tuusulan järven kampuksen valmistuminen. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat kasvoivat 21,2 milj. euroa, ollen vuoden lopussa 86,8 milj. euroa. Tätä tase-erää kasvatti merkittävästi Riihikallion sekä Rykmentinpuiston kampuksien rakennustyöt. Sijoitusten määrä kasvoi 0,4 milj. euroa. Osakkeiden ja osuuksien tasearvoa kasvatti Kiinteistö Oy Riihikallion Päiväkotikeskukseen tehty 0,5 milj. euron vastikkeeton pääomasijoitus. Vaihtuvien vastaavien tasearvo pieneni 3,1 milj. euroa edellisen vuoden tasosta. Vaihtuvien vastaavien osalta saamiset vähenivät 3,8 milj. euroa ja rahoja ja pankkisaamisia oli 0,8 milj. euroa enemmän, kuin edellisen vuoden lopussa.

Vastattavaa

Kunnan oma pääomaa heikensi tilikauden tulos, joka oli 0,5 milj. euroa alijäämäinen. Tilikauden päättyessä kunnan ja liikelaitoksen yhteenlaskettu ylijäämä oli yhteensä 63,8 milj. euroa. Vieras pääoma kasvoi yhteensä 47,2 milj. euroa. Pitkäaikainen vieraspääoma kasvoi 15,3 milj. euroa ja lyhytaikainen nousi 31,9 milj. euroa. Uutta pitkäaikaista lainaa nostettiin tilikaudella 15 milj. euroa. Kunnan lainakanta kasvoi edelliseen tilinpäätöksen tilanteesta 48,9 milj. euroa ja asukaskohtainen lainakanta kasvoi 1 054 euroa.

4. KOKONAISTULOT JA MENOT

| TULOT | 1 000 € 2024 | % | 1 000 € 2023 | % |
|--|-------------------|--------------|---------------------|--------------|
| Varsinainen toiminta | | | | |
| Toimintatuotot | 44 427,4 | 5,8 | 47 791,9 | 9,6 |
| Verotulot | 107 420,4 | 13,9 | 115 630,2 | 23,2 |
| Valtionosuudet | 28 688,8 | 3,7 | 27 594,5 | 5,5 |
| Korkotuotot | 200,6 | 0,0 | 201,8 | 0,0 |
| Muut rahoitustuotot | 399,0 | 0,1 | 369,7 | 0,1 |
| Tulorahoituksen korj.erät | -8 122,8 | -1,1 | -8 202,6 | -1,6 |
| Satunnaiset tuotot | | 0,0 | | 0,0 |
| Investoinnit | | | | |
| Rahoitusos. investointeihin | 747,8 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| Käyttöomaisuuden myyntitulot | 9 650,4 | 1,2 | 12 772,5 | 2,6 |
| Rahoitustoiminta | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 29,3 | 0,0 | -410,3 | -0,1 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 15 000,0 | 1,9 | 25 000,0 | 5,0 |
| Lyhytaik. lainojen lisäys | 574 000,0 | 74,3 | 277 686,8 | 55,7 |
| Oman pääoman lisäykset | | 0,0 | | 0,0 |
| Kokonaistulot yhteensä | 772 440,7 | 100,0 | 498 434,4 | 100,0 |
| MENOT | | | | |
| | | % | | % |
| Varsinainen toiminta | | | | |
| Toimintakulut | 155 336,6 | 20,1 | 151 743,1 | 30,2 |
| - Valmistus omaan käyttöön | -124,5 | 0,0 | -258,7 | -0,1 |
| Korkokulut | 3 783,1 | 0,5 | 1 863,6 | 0,4 |
| Muut rahoituskulut | 1 238,9 | 0,2 | 11,4 | 0,0 |
| Satunnaiset kulut | 0,0 | 0,0 | 222,0 | 0,0 |
| Pakollisten varausten muutos | | 0,0 | | 0,0 |
| Investoinnit | | | | |
| Investointimenot | 72 958,8 | 9,4 | 82 562,5 | 16,4 |
| Rahoitustoiminta | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | 0,0 | | 0,0 |
| Pitkäaik. lainojen vähennys | | 0,0 | | 0,0 |
| Lyhytaik. lainojen vähennys | 540 118,3 | 69,8 | 265 956,8 | 52,9 |
| Oman pääoman vähennykset | 0,0 | 0,0 | 413,3 | 0,1 |
| Kokonaismenot yhteensä | 773 311,3 | 100,0 | 502 514,0 | 100,0 |
| Kokonaistulojen ja -menojen laskelma sisältää kunnan ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat. Laskelmassa esitetään varsinaisen toiminnan sekä investointien tulot ja menot, rahoitustoiminnan rahan lähteet ja niiden käyttö. | | | | |
| Täsmäytys: | | | | |
| Kokonaistulot-Kokonaismenot | -870 525,3 | | -4 079 530,8 | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -1 632 563,02 | | -5 292 317,87 | |
| Rahavarojen muutos | 762 037,74 | | 1 212 787,03 | |
| | <u>-870 525,3</u> | | <u>-4 079 530,8</u> | |

5. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

5.1 Konserniyhteisöt

Tuusulan kuntakonserniin kuuluvat yhtiöt ja yhteisöt sekä kunnan omistusosuus:

| | | |
|--------------|---|------|
| Tytäryhtiöt | Tuusulan kunnan kiinteistöt Oy | 100 |
| | Kiinteistö Oy Riihikallion lähipalvelukeskus | 100 |
| | Kiinteistö Oy Riihikallion Päiväkotikeskus | 100 |
| | Kellokosken Jäähalli Oy | 74,3 |
| | Kiinteistö Oy Tuusulan Vanha Kunnantalo | 67 |
| | Kiinteistö Oy Tuusulan Lahelankankaan toimitalo | 100 |
| | Kiinteistö Oy Keravan ja Tuusulan Paloasema | 60 |
| | Tuusulan Urheilukeskus Oy | 89,2 |
| | Tuusulan Jäähalli Oy | 100 |
| Kuntayhtymät | Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä | 31,2 |
| | Keski-Uudenmaan vesi kuntayhtymä | 24,6 |
| | Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä | 17,0 |
| | Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä | 3,0 |
| | Uudenmaan liitto kuntayhtymä | 2,7 |

5.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Tuusulan kunnan voimassa oleva konserniohje on valtuuston 13.11.2017 § 193 hyväksymä.

Konserniyhtiöille on asetettu vuosittaiset toiminnalliset tavoitteet. Kaikki tytäryhtiöt raportoivat lisäksi seuraavat tunnusluvut 2024 tilinpäätöksensä yhteydessä konserniraportointia varten:

- Liikevaihto ja liikevaihdon muutos
- Liikevoitto
- Nettotulos
- Lainamäärä ja lainamäärän muutos

Konserniohjaus on määritelty konserniohjeessa ja hallintosäännössä. Konserniohjeen mukaisesti konsernijohto vastaa kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanhallituksen konsernijaosto, pormestari, kansliapäällikkö ja talousjohtaja.

Konsernijohto voi antaa ohjeita eri yhteisöjen hallintoelimiin valituille henkilöille. Kansliapäällikkö tai talousjohtaja käyttävät puhevaltaa kunnanhallituksen puolesta ja arvioivat omistajapolitiikan ja konsernin tavoitteiden toteumista sekä konsernirakenteen kehittämistarpeita. Vuoden 2024 aikana on tutustuttu joidenkin kuntien palvelujen yhtiömuotoiseen järjestämisen tapaan. Toistaiseksi ei ole konsernirakenteen merkittäviä kehittämistarpeita havaittu. Konsernin taloudellisen tuloksen näkökulmasta on jatkossa tarkasteltava konserniyhtiöiden roolia ja merkitystä.

Tytäryhteisöjä johtaa sen hallitus tai muu sitä vastaava elin, johon kunnan konsernijaosto nimeää jäsenet yhtiökokousedustajansa kautta. Kansliapäälliköllä tai talousjohtajalla tai muulla kunnanhallituksen erikseen nimeämällä edustajalla on aina läsnäolo- ja puheoikeus yhtiön hallituksen kokouksissa.

5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Tuusulan kunnan kiinteistöt Oy tuottaa asiakkailleen turvallisia, laadukkaita ja kohtuuhintaisia koteja erilaisiin asumisen tarpeisiin. Vuoden 2024 lopussa yhtiöllä oli 950 vuokra-asuntoa. Yhtiö saavutti vuoden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteensa. Hyvä kehitys perustui edelleen korkeaan asuntojen käyttöasteeseen 99 %, kohtuulliseen asukasvaihtuvuuteen, asuntojen saatavuuteen sekä maltillisiin korkokuluihin. Kunnan takaukset lainoille yhtiön puolesta olivat 31.12.2024 tilanteessa 52,6 milj. euroa. Takauksista on annettu kunnalle vastavakuudet.

Omistajan ennakkokäsitys haettiin yhtiön lainan konvertointiin vuonna 2024.

Kunta omistaa Kiinteistö Oy Riihikallion Lähipalvelukeskuksen osakekannan. Yhtiön toiminta-ajatuksena on omistaa ja vuokrata KOy Riihikallion palvelukeskuksessa sijaitsevia liiketiloja. Yhtiön tavoitteena on saada kohennettua toimintaansa sekä vuokrausasteen että kannattavuuden suhteen. Vuonna 2024 liiketilojen vuokrausaste oli 84,4 %, taso on pysynyt samana kuin se oli vuonna 2023. Vuoden 2024 tulos oli 46 800 euroa tappiollinen. Yhtiön toiminnassa ei ollut merkittäviä muutoksia vuonna 2024.

Kiinteistö Oy Riihikallion päiväkotikeskus omistaa tilat, joissa toimii kunnan päiväkotitoiminta. Konsernijaosto oli jo vuonna 2023 päättänyt Kiinteistö Oy Riihikallion päiväkotikeskuksen purkamisen valmistelusta vapaaehtoisella selvitystilamenettelyllä sekä toimintojen liittämisestä osaksi kunnan omia toimintoja. Yhtiön selvitystila ja purkaminen oli kesken. Uuden talousjohtajan aloitettua vuoden 2024 syksyllä, tavoitteeksi asetettiin, että yhtiö saadaan purettua vuoden 2024 loppuun mennessä. Yhtiön varoja ja velkoja selvitetiin

sekä purkuprosessia edistettiin. Joulukuussa 2024 kunnanhallitus pääomitti yhtiötä sekä otti yhtiöllä olleet lainat vastattavakseen voimassa olevin ehdoin. Yhtiön lopullinen, juridinen purkautuminen siirtyi vuoden 2025 puolelle.

Kiinteistö Oy Tuusulan Lahelankankaan toimitalon osalta oli käynnistetty konsernijaoston toimesta vuonna 2022 vapaaehtoisella selvitysmenettelyllä yhtiön purkaminen. Yhtiön selvitystila ja purkaminen oli kesken. Uuden talousjohtajan aloitettua vuoden 2024 syksyllä, tavoitteeksi asetettiin, että yhtiö saadaan purettua vuoden 2024 loppuun mennessä. Yhtiön varoja ja velkoja selvitettiin sekä purkuprosessia edistettiin. Joulukuussa 2024 kunnanhallitus pääomitti yhtiötä. Yhtiön lopullinen, juridinen purkautuminen siirtyi vuoden 2025 puolelle.

Tuusulan Urheilukeskuksen keskeisin kohde vuonna 2024 on ollut uusi noin 13 000 km² käsittävä monitoimihalli. Hallin on tarkoitus valmistua tammikuussa 2025. Hallin toiminnan suunnittelua, tilojen myyntiä ja markkinointia, on toteutettu aktiivisesti vuoden 2024 aikana. Hanke on pysynyt aikataulussa ja budjetissa.

5.4 Arvio konsernin tulevasta kehityksestä

Kiinteistö Oy Tuusulan Lahelankankaan toimitalon ja Kiinteistö Oy Riihikallion päiväkotikeskuksen juridinen purkautuminen siirtyi vuodelle 2025.

Tuusula konserniin perustettiin vuoden 2025 alussa Kiinteistö Oy Koskensillan pysäköintilaitos. Perustettava yhtiö korvaa nykyisen keskusta-alueen uuden rakentamisen johdosta poistuvia pintapysäköintikenttien pysäköintipaikkoja ja yhtiön toiminta kattaa osan tulevan rakentamisen tarvitsemia pysäköintipaikkoja.

Konserniyhtiöt Tuusulan Urheilukeskus Oy ja Tuusulan Jäähalli Oy tarjoavat monipuolisia liikuntamahdollisuuksia kuntalaisille ja muillekin liikuntaa harrastaville. Yhtiöt täydentävät osaltaan Tuusula konsernin toimintaa. Yhtiöiden pitkän aikavälin tavoitteet ovat taloudellisesti kestävä tulos. Kehittämistoimet suunnitellaan suhteessa taloudelliseen kantokykyyn.

Konsernia on viime vuosina tiivistetty yhtiöiden sulauttamisella. Konsernin tulevaisuuden suhteen on tarkasteltava omistajapolitiikkaa sekä kunnan tarpeita palvelutuotannon järjestämisen ja talouden näkökulmista. Tämän perusteella voidaan linjata järjestämisen tavoista pitkällä aikavälillä. Kunnassa on viime vuosina tehdyn palvelukatalogityön pohjalta tulossa arvioitavaksi järjestämisen tavat.

Toistaiseksi ei ole arvioitu tarvittavan lisää yhtiömuotoista toiminnan järjestämistarvetta.

Tuusula konsernin ja siihen kuuluvien osakkuusyhteisöjen tulevaisuuden näkymiä on peilattava suhteessa hankintalain muutosesityksessä asetettuun inhouse yhtiöitä koskevaan 10 % vähimmäisomistusosuuteen.

5.5 Konsernivalvonnan järjestäminen

Valtuusto määrittelee omistajapolitiikan linjaukset sekä hyväksyy vuosittaisissa talousarvioissa tytäryhteisöille kunnan strategiaan sekä yhteisön liiketoimintaan pohjautuvia toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita.

Tytäryhteisön hallitus vastaa yhteisön asianmukaisen taloudenhoidon järjestämisestä. Konsernijohto pyrkii tukemaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista. Tytäryhteisöt toimittavat kuntaan sen edellyttämät tiedot tytäryhteisöjen tulos-, rahoitus- ja investointisuunnitelmista sekä yhteisöjen toimintaan liittyvistä

olennaisista riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Tytäryhteisöille tilinpäätöstä varten tehdyn kartoituksen perusteella taloudenhoitoa ja riskienhallintaa tukevat yhtiöissä hallituksen käsittelemät periaatelinjaukset ja päätökset, dokumentaatio sekä jatkuva kehittäminen.

Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön tulee voimassa olevan konserniohjeen mukaan antaa seurantaa varten kunnalle neljännesvuosittain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä. Vuonna 2024 tytäryhtiöt ovat raportoineet toiminnastaan kunnan puolivuositarkastuksen yhteydessä sekä vuoden 2024 tilinpäätöksessä. Vuoden 2024 osalta muita neljännesvuosiraportteja ei ole annettu kirjallisena. Raportointitiheydessä oli ristiriita konserniohjeessa edellytettynä nähdessä.

Tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpano ja nimittäminen

Konsernijaosto päättää hallitusjäsen ehdokkaiden nimeämisestä tytäryhteisöjen hallituksiin. Hallitusjäsen ehdokkaiksi tulee nimetä ja valita tasa-arvolain mukaisesti tasapuolisesti naisia ja miehiä. Tytäryhteisöjen hallituksiin voidaan nimetä kuntakonsernin ulkopuolisia henkilöitä, mikäli se on kuntakonsernin kokonaisedun näkökulmasta perusteltua. Tytäryhteisöjen hallituksella tulee kollektiivina olla toimialan tuntemuksen lisäksi riittävä liiketoiminnan ja talouden osaaminen sekä kyky ohjata toimitusjohtajaa asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi. Hallituksen kokoonpanot ovat toteutuneet asetetun vaatimuksen mukaisesti.

Tytäryhteisön velvollisuus hankkia kunnan ennakkokanta

Yhteisön hallituksen on hankittava jo asian valmisteluvaiheessa konsernijohtoon kanta yhtiön näkökulmasta merkittäviin toimenpiteisiin, kuten tuleviin konserni- ja yhtiöjärjestelyihin, merkittäviin muutoksiin liiketoiminnassa sekä merkittäviin investointeihin ja sitoumuksiin. Tällaisia ei vuonna 2024 ollut.

Tavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet on pääosin saavutettu. Tarkempi yhtiökohtainen selvitys on esitetty tilinpäätöskirjan liitteessä.

Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö

Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen tulee selvittää tukipalveluja (esim. hallinto-, taloushallinto-, maksuliike-, tietohallinto- ja tilapalveluja) hankkiessaan konsernin muiden yhteisöjen tarjoamat palvelut ja niiden kilpailukykyisyys. Hankintalain mukaan myös kuntien määräysvallassa olevien yhteisöjen tulee kilpailuttaa hankintansa. Hankinnoissa noudatetaan hankintalain säännöksiä ja Tuusulan kunnan hallintosääntöä soveltuvin osin. Maksuliikenteen ja likviditeetin hallinnassa on käytössä kunnan konsernitili. Rahoituksen osalta kunta erillisen harkinnan perustella voi tukea tytäryhteisöjä takauksilla tai lyhytaikaisella rahoituksella. Vuonna 2024 tytäryhteisöille ei annettu takauksia tai lyhytaikaisia rahoituksia.

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Kukin tytäryhtiö vastaa omasta riskienhallinnastaan. Tilinpäätöstä varten toteutetun kartoituksen perusteella riskienhallintaan on kiinnitetty huomiota ja riskienhallintaa käsitellään yhtiön hallituksissa. Vahinkovastuu on tytäryhteisöillä. Tarvittavat vakuutukset otetaan konsernin johdon määräämästä vakuutusyhtiöstä, silloin kun se on konsernin edun mukaista. Tytäryhtiöiden tulisi raportoida toiminnastaan konserniohjeen mukaan neljä kertaa vuodessa. Vuoden 2024 osalta raportointi toteutui puolivuotiskatsauksessa sekä tilinpäätöksessä. Kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyt ovat soveltuvin osin käytössä kunnan tytäryhteisöissä.

5.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA

| | 1.1.-31.12.2024 | 1.1.-31.12.2023 |
|---|-----------------|-----------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toimintatuotot | 85 471 | 88 194 |
| Valmistus omaan käyttöön | 125 | 259 |
| Toimintakulut | -212 400 | -206 652 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 0 | 109 |
| Toimintakate | -126 805 | -118 090 |
| Verotulot | 107 026 | 115 630 |
| Valtionosuudet | 51 274 | 48 692 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 232 | 142 |
| Muut rahoitustuotot | 353 | 441 |
| Korkokulut | -5 513 | -3 184 |
| Muut rahoituskulut | -167 | -33 |
| Vuosikate | 26 401 | 43 599 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -27 299 | -27 750 |
| Omistuksen eliminointierot | 0 | 0 |
| Arvonalentumiset | 0 | -3 028 |
| Satunnaiset erät | 0 | -222 |
| Tilikauden tulos | -898 | 12 599 |
| Tilinpäätössierrot | 4 | 7 |
| Tilikauden verot | -5 | -7 |
| Laskennalliset verot | 28 | 115 |
| Vähemmistöosuudet | 41 | 153 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -829 | 12 867 |
| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | 2024 | 2023 |
| <i>Toimintatuotot / toimintakulut, %</i> | <i>40,2 %</i> | <i>42,7 %</i> |
| <i>Vuosikate / poistot, %</i> | <i>97 %</i> | <i>157 %</i> |
| <i>Vuosikate, € / asukas</i> | <i>625</i> | <i>1 055</i> |
| <i>Asukasmäärä</i> | <i>42 238</i> | <i>41 334</i> |

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Toiminnan rahoituksen riittävyyttä tilikauden aikana arvioidaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Jäljempänä olevassa taulukossa on konsernin rahoituslaskelma ja siitä lasketut tunnusluvut vuonna 2024.

Investointien tulorahoitusprosentti = $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman käyttöomaisuusinvestointeja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Investointien tulorahoitusprosentti -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Lainanhoitokate (= $\text{Vuosikate} + \text{korkokulut} / (\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$) kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Jos luku on negatiivinen, menoja katetaan kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. Investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä voidaan seurata laskemalla toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuoden ajalta. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen.

Kassan riittävyys(pv) = $365 \text{ pv} \times \text{rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$. Konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

| | 2 024 | 2 023 |
|--|----------------|----------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Tulorahoitus | | |
| Vuosikate | 26 401 | 43 599 |
| Satunnaiset erät | 0 | -222 |
| Tilikauden verot | -5 | -7 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -7 690 | -7 499 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -89 447 | -91 053 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 833 | 0 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 12 428 | 10 089 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -57 480 | -45 094 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset-/vähennykset+ | 32 | 2 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 28 390 | 40 314 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -3 284 | -18 649 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 35 416 | 16 646 |
| Oman pääoman muutokset | 0 | 113 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -120 | -41 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 90 | -102 |
| Saamisten muutokset | 337 | 9 026 |
| Korottomien velkojen muutokset | -2 120 | -10 065 |
| Rahoituksen rahavirta | 58 740 | 37 244 |
| Rahavarojen muutos | 1 260 | -7 851 |
| Rahavarat 31.12., 1000 € | 22 915 | 21 656 |
| Rahavarat 1.1., 1000 € | 21 656 | 29 506 |

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

| | | |
|--|----------|----------|
| <i>Investointien tulorahoitus -%*</i> | 29,8 | 47,9 |
| <i>Lainanhoitokate</i> | 0,7 | 1,3 |
| <i>Kassan riittävyys, pv*</i> | 26,9 | 24,7 |
| <i>Asukasmäärä</i> | 42 238 | 41 334 |
| <i>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €*</i> | -158 066 | -135 173 |

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 | | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | 1 000 € | 1 000 € | | 1 000 € | 1 000 € |
| VASTAAVAA | | | VASTATTAVAA | | |
| A. PYSYVÄT VASTAAVAT | 570 617 | 513 784 | A. OMA PÄÄOMA | 213 075 | 213 908 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 3 326 | 2 677 | I Peruspääoma | 121 477 | 121 477 |
| Aineettomat oikeudet | 2 358 | 2 240 | III Arvonkorotusrahasasto | 0 | 0 |
| Muut pitkävaik menot | 750 | 172 | IV Muut omat rahastot | 904 | 908 |
| Ennakkomaksut | 218 | 265 | V Ed. tilikausien yli-/ alijäämä | 91 523 | 78 655 |
| II Aineelliset hyödykkeet | 560 057 | 503 568 | VI tilikauden yli- / alijäämä | -829 | 12 867 |
| Maa- ja vesialueet | 89 638 | 87 071 | B. VÄHEMMISTÖOSUUDET | 205 | 247 |
| Rakennukset | 236 834 | 213 235 | | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 127 009 | 126 666 | C. PAKOLLISET VARAUKSET | 1 125 | 1 131 |
| Koneet ja kalusto | 4 521 | 4 713 | Eläkevaraukset | 0 | 0 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 2 765 | 2 867 | Muut pakolliset varaukset | 1 125 | 1 131 |
| Ennakkomaksu ja keskeneräis. | 99 289 | 69 017 | D. TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 1 836 | 2 040 |
| III Sijoitukset | 7 235 | 7 540 | Valtion toimeksiannot | 0 | 0 |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 229 | 229 | Lahjoitusrahastojen pääomat | 1 836 | 2 040 |
| Osakkeet ja osuudet | 6 299 | 6 585 | Muut toimeksiantojen pääomat | 0 | 0 |
| Muut lainasaamiset | 0 | 0 | E. VIERAS PÄÄOMA | 393 009 | 334 274 |
| Muut saamiset | 708 | 726 | I Pitkäaikainen | 269 234 | 245 674 |
| B. TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 450 | 534 | Lainat rah ja vakuutuslaitoksilta | 240 882 | 218 797 |
| Valtion toimeksiannot | 0 | 0 | Lainat julkisyhteisöiltä | 60 | 60 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 450 | 534 | Saadut ennakot | 0 | 0 |
| Muut toimeksiantojen varat | 0 | 0 | Lainat muilta luotonantajilta | 8 926 | 8 532 |
| C. VAIHTUVAT VASTAAVAT | 38 183 | 37 282 | Ostovelat | 0 | 0 |
| I Vaihto-omaisuus | 465 | 555 | Muut velat/Liittymismaksut | 18 581 | 18 285 |
| Aineet ja tarvikkeet | 150 | 239 | Siirtovelat | 0 | 0 |
| Keskeneräiset tuotteet | 303 | 303 | Laskennalliset verovelat | 785 | 0 |
| Valmiit tuotteet / tavarat | 12 | 13 | II Lyhytaikainen | 123 775 | 88 600 |
| Ennakkomaksut | | | Joukkovelkakirjalainat | 77 500 | 42 000 |
| II Saamiset | 14 803 | 15 071 | Lainat rah ja vakuutuslaitoksilta | 5 166 | 2 335 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 102 | 125 | Lainat julkisyhteisöiltä | 365 | 337 |
| myyntisaamiset | 25 | 0 | Lainat muilta luotonantajilta | 0 | 317 |
| lainasaamiset | 0 | 0 | Saadut ennakot | 2 739 | 5 712 |
| muut saamiset | 18 | 18 | Ostovelat | 14 829 | 13 659 |
| siirtosaamiset | 59 | 107 | Muut velat | 4 558 | 4 506 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 14 701 | 14 947 | Siirtovelat | 18 618 | 18 921 |
| myyntisaamiset | 5 964 | 6 206 | Laskennalliset verovelat | 0 | 813 |
| lainasaamiset | 2 972 | 17 | | | |
| muut saamiset | 2 728 | 3 087 | III Rahoitusarvopaperit | 10 752 | 9 475 |
| siirtosaamiset | 3 036 | 5 636 | Osakkeet ja osuudet | 14 | 8 |
| III Rahoitusarvopaperit | 10 752 | 9 475 | Sij. Rahamarkkina-instrumentteihin | 8 210 | 7 544 |
| Osakkeet ja osuudet | 14 | 8 | Muut arvopaperit | 2 527 | 1 923 |
| Sij. Rahamarkkina-instrumentteihin | 8 210 | 7 544 | IV Rahat ja pankkisaamiset | 12 164 | 12 181 |
| Muut arvopaperit | 2 527 | 1 923 | | | |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 12 164 | 12 181 | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 609 250 | 551 600 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 609 250 | 551 600 |
| | | | <i>TASEEN TUNNUSLUVUT</i> | 2024 | 2023 |
| | | | omavaraisuusaste, % | 35,1 | 39,2 |
| | | | suhteellinen velkaantuneisuus, % | 160,1 | 130,1 |
| | | | kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 € | 90 693 | 91 523 |
| | | | kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/as | 2 147 | 2 214 |
| | | | lainat, €/as | 7 882 | 6 590 |
| | | | lainakanta 31.12., 1000 € | 332 899 | 272 377 |
| | | | Lainat ja vuokravastuut 31.12. | 341 766 | 272 401 |
| | | | Lainat ja vuokravastuut €/asukas | 8 091 | 6 590 |
| | | | lainasaamiset 31.12., 1000 € | 0 | 0 |
| | | | asukasmäärä | 42 238 | 41 334 |

5.7 KONSERNITILINPÄÄTÖSLASKELMIEN ANALYYSIT

KONSERNITULOSLASKELMAN ANALYYSI

Konsernituloslaskelma osoittaa kuntakonsernin tilikauden tuloksen yhtenä kokonaisuutena, ja se kuvaa koko kuntakonsernin kannattavuutta. Konsernitilinpäätöksessä konserniin kuuluvien yhteisöjen erillistilinpäätöksistä vähennetään konsernin sisäiset erät, ja vähemmistöosakkaiden osuudet toiminnan tuloksesta.

Kuntakonsernin tulos huononi edellisestä vuodesta lähes 13,5 milj. euroa ja tilikauden tulos muodostui 0,9 milj. euroa alijäämäiseksi. Muutos johtui pääasiassa kunnan 14,4 milj. euroa heikommasta tuloksesta edelliseen vuoteen verrattuna.

Kunnan heikentyneeseen tulokseen vaikutti keskeisesti verotulojen toteutuminen reilu 8 milj. euroa edellisvuotta pienempinä sekä toimintakulujen 3,6 milj. euron kasvu. Verotulojen heikentymiseen vaikutti hallituksen tekemät veroperustemuutokset.

Tilikauden alijäämä oli verojen, vähemmistöosuuksien ja tilinpäätössiirtojen jälkeen 0,8 milj. euroa.

Konsernin toimintakatteeksi muodostui -126,8 milj. euroa ja heikentyen 8,7 milj. euroa edellisvuodesta. Nettomenot kasvoivat 7,4 prosenttia. Vuosikate toteutui 26,4 milj. euron tasossa, mikä oli 17,2 milj. euroa edellisvuotta heikompi. Vuosikate riitti kattamaan 97 prosenttia poistoista. Poistot toteutuivat lähes vuoden 2023 tasossa; 27,3 milj. euron mukaisina, kun vuonna 2023 luku oli 27,8 milj. euroa.

KONSERNIRAHOITUSLASKELMAN ANALYYSI

Konsernin rahoituslaskelma kuvaa konsernin toiminnasta aiheutuvia rahavirtoja ilman kuntakonsernin sisäisiä liiketapahtumia. Konsernin vuoden 2024 toiminnan ja investointien rahavirta oli 57,5 miljoonaa euroa negatiivinen.

Vuoden 2024 aikana konsernin rahavarat lisääntyivät 1,2 miljoonalla eurolla. Rahavarat olivat 31.12.2024 tilanteessa 22,9 miljoonaa euroa.

Tulorahoituksen korjauserissä vuosikatetta oikaistaan kuntakonsernin pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoittojen ja –tappioiden, osakkuusyhteisöjen tulososuuksien, osakkuusyhteisöiltä saatujen osinkojen sekä pakollisten varausten muutosten osalta. Tulorahoituksen korjauserien vaikutus toiminnan rahavirtaan oli 7,7 miljoonaa euroa negatiivinen.

Konsernin investointeihin käyttämä rahavirta oli -76,2 milj. euroa, mistä kunnan osuus oli -62,6 milj. euroa. Investointien rahoitusosuudet toteutuivat 0,8 milj. euron mukaisina, mikä koostuu lähes kokonaan kunnan rahoitusosuuksien määrästä.

Investointitaso on edelleen korkea. Investointimenojen tulorahoituksen riittävyys tunnusluku vuonna 2024 oli 29,8 prosenttia, luku heikkeni edellisen vuoden tasosta, joka oli 47,9 prosenttia. Toiminnan ja investointien rahavirta on negatiivinen. Konserni velkaantuu peruskunnan velkamäärän kasvusta johtuen.

Kuntakonsernin lainanhoitokate oli tilinpäätöshetkellä 0,7 mikä on vuoden 2023 tunnuslukua 0,6 heikompi. Kun tunnusluku on suurempi kuin 2, on konsernin lainanhoitokyky hyvällä tasolla. Tunnusluvun ollessa 1–2, on lainanhoitokyky tyydyttävällä tasolla. Vuoden 2024 tulos on heikko.

Kassan riittävyys oli vuoden 2024 tilinpäätöshetkellä 26,9 päivää, kun se oli 24,7 vuonna 2023.

KONSERNITASELASKELMAN ANALYYSI

Kuntakonsernin taseen loppusumma oli 609,3 miljoonaa euroa. Kasvua edelliseen vuoteen nähden oli 57,7 miljoonaa euroa, josta pysyvien vastaavien kasvu oli 56,8 miljoonaa euroa ja vaihtuvien vastaavien kasvu miljoona euroa. Pysyvät vastaavat olivat tilikauden lopussa 570,6 miljoonaa euroa, joista suurin tase-erä rakennukset, oli 236,8 miljoonaa euroa. Pysyvien vastaavien ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat nousivat n. 44 % edellisen vuoden tasosta, ollen tilikauden lopussa 99,3 miljoonaa euroa. Tämä johtuu kunnan mittavista rakennushankkeista, joihin kuuluvat Etelä-Tuusulaan rakennettavat Riihikallion ja Rykmentinpuiston kampukset sekä Tuusulan Urheilukeskus Oy:lle valmistuva Monitoimihalli.

Konsernin oma pääoma oli edellisen vuoden tasoa, ollen tilikauden lopussa 213,1 miljoonaa euroa ja 0,8 miljoonaa euroa alempi kuin vuonna 2023.

Konsernin omavaraisuusaste aleni edellisen vuoden tasoon nähden, ollen tilikauden lopussa 35,1 %, vuonna 2023 luku oli 39,2 %. Vieras pääoma kasvoi 58,8 miljoonaa euroa, josta lainojen osuus oli 60,5 miljoonaa euroa. Samalla korottomat velat laskivat 1,8 miljoonaa euroa. Lainakanta oli vuoden lopussa 332,9 miljoonaa euroa ja asukaskohtainen lainamäärä oli 7 882 euroa. Muutos lainamäärässä oli 1 291 euroa per asukas. Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus oli vuoden lopussa 160,1 %, kun edellisen vuoden vastaava luku oli 130,1 %.

5.8 TYTÄRYHTIÖT

Tuusulan kunnan kiinteistöt Oy

Perustettu vuonna 1989, kunnan omistusosuus 100 %

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Tuusulan kunnan kiinteistöt Oy on kiinteistöstrategiassa sitoutunut tuottamaan turvallisia, laadukkaita kohtuuhintaisia koteja erilaisiin asumisen tarpeisiin. Asumisen ja ympäristön laatu varmistetaan uudensuunniteltuja teknologioita ja suunnitteluratkaisuja hyödyntäen elinkaariajattelun pohjalta. Energiatieteiden parissa pyritään kohti nollaenergiatasoa. Tuotannossa tavoitellaan sosiaalisesti eheitä asuinalueita. Yhteisöllisyyden ja ryhmäasumisen ratkaisuja edistetään. Vuokra-asuntomarkkinoiden toimivuutta seurataan uudishankkeita suunniteltaessa. Yhtiö edistää mahdollisuuksien mukaan hissirakentamista sekä asuntojen turvallisuutta ja esteettömyyttä. Yhtiön arvoja ovat elinvoimaisuus, vastuullisuus, kehittyminen ja yhteistyö.

Yhtiön toimiala on omistaa, hallita ja vuokrata kiinteistöjä ja maa-alueita samoin kuin omistaa osakkeita ja arvopapereita sekä käydä sanotulla omaisuudella kauppaa. Yhtiö voi myös harjoittaa rakennuttamista vuokraustoimintaa ja isännöintiä. Linjauksen mukaisesti isännöintiä ei yhtiö toimi ns. vapailla markkinoilla vaan keskittyy omien kohteiden isännöintiin.

Tavoitteet 2024 ja niiden toteutuminen tammi-joulukuussa 2024

1. Elinvoimaisuus

Vuokraustoimintaa on hoidettu yhtiössä hyvin. Hakemusjono on reilulla 300 hakemuksen kuukausitasolla (keskiarvo 2024 saapuneiden hakemusten osalta oli 131 hakemusta / kk). Käyttöaste on korkea ja vapaita asuntoja ei ole tarjota kaikille halukkaille. Hyrylän ja Kellokosken alueella kysyntä on tarjontaa kovempi. Jokelan alueen kysyntä on matalammalla tasolla ja sen markkinatilanne on stabiili. Katsantokauden aikana Mahlamäen uudiskohteiden hanke etene rakennusluvan hakemisen tasolle. Yhtiössä ylläpidetään jatkuvaa uudisrakentamista, mutta tarkasti analysoiden markkinatilannetta.

Vuosille 2024–2027 rakennuttamisen tavoitesuunnitelma on laadittu pohjautuen tarvekartoitukseen ja yhtiölle asetettuihin tavoitteisiin. Lukuarvoina tavoitellaan keskimäärin vajaan 30 asunnon vuosittaista valmistumista. Nykytasolla tämä toteutuu ja samalla se on taloudellisesti sekä resurssien valossa hallittavissa. Rakentamisessa painotetaan erityisesti kestävä ja elinkaarikustannukset huomioivaa rakentamista.

Tavoitteet:

- Selvitetään mahdollisuus toteuttaa erityisryhmäasumista nykyistä laajemmin yhteistyössä Tuusulan kunnan sekä Sote alueen kanssa: Tämä ei ole enää relevantti asia (Sote alue hoitaa itse).
- Tonttiohjelma päivitetään vuosittain: Päivitetty yhdessä yhtiön hallituksen ja kunnan kanssa.
- Uudisrakentamisen kohtuuhintaisuus taataan ARA-tuotannolla, omilla varoilla ja kunnan takauksilla: Toteutunut jatkuvana toimintana ja osana prosessia.
- Laaditaan PTS rahoitussuunnitelma ns. korjausvelan rahoittamiseksi: Hallituksessa käsitelty. Korjausvelka pyritään pitämään alhaisena riittävällä panostuksella PTS-töihin ja laadukkaalla ylläpidolla. Sähköinen PTS-ohjelman tehdään vuosittain ja se kattaa 5 vuoden aikaperiodin eteenpäin.

Tulevat hankkeet:

Mahlamäen rivitalojen hanke purettujen tilalle. Edennyt rakennuslupavaiheeseen, yhtiön hallituksen hankkeen käynnistämispäätöksen myötä.

- Suunnitteluputkessa Kellokosken Prinsessan kahden pienkerrostalon hanke. Tarkoitus saada hanke liikkeelle vuoden 2025–2026 aikana.

Pajukiittäjän hankkeesta luovuttiin. Perusteena oli hankkeen suhteettoman kova toteutushinta, mikä selittyi

pienellä tulosyksiköllä (8 - asunnon rivitalo). Tontin myynnille saatiin ennakkokanta Tuusulan kunnalta, että se voidaan myydä. Tontti laitettiin myyntiin välittäjän kautta katsantokauden lopussa.

2. Vastuullisuus

Tavoitteet:

- Kustannustehokas ja tuottava käyttötalous taloudellisesti ja suunnitelmallisesti toimien sekä kiinteistöomaisuuden arvoa kehittäen eri keinovalikoimaa käyttäen: Toteutuu jatkuvana toimintana. Työkaluina on myös mahdolliset toimenpiteet, jolla elinkaaren päässä olevia kiinteistöjä korvataan uusilla.
- Vastuullinen rakennuttaminen, valvonta, jälkiseuranta sekä kilpailutus: Toteutuu jatkuvana toimintana ja osana riskienhallintaprosessia.
- Käynnistetään selvitys kiinteistökannan salkutuksesta ja elinkaariarvioinnista: Toteutui, hallitus käsitellyt selvityksen. Päivitetään vähintään 2 vuoden välein osana strategista työtä. Päivitys tehty katsantokauden toukokuussa.
- Palvelukokonaisuuden arvoketjun merkityksen korostaminen kumppanuusyhteistyössä ja palvelulupausten pitäminen luottamuspääoman kasvattamiseksi: Toteutuu jatkuvana toimintana ja kumppanuuksien kehittämisenä sekä sitouttamisena Tukukin arvoihin.
- Energiatehokkuuden aktiivinen ylläpito ja säännöllinen seuranta kestävän kehityksen ja elinkaariajattelun pohjalta: Jatkuvaa toimintaa ja osa prosessia.
- Jätteiden kierrätysaste pyritään pitämään korkealla tasolla, tavoiteluku 98 %; toteutui, vuonna 2024 kierrätysaste oli korkea.

3. Kehittyminen

Tavoitteet:

- Yhtiön vuokra-asuntokannan kehittämisohjelman toteuttaminen: Tehty.
- Asiakaspalvelun ja toiminnan virtaviivaistaminen (palvelukulttuuri, ammattimaisuus, verkostoituminen): Uusien toimitilojen myötä saatu käytännölliset, asiakkaiden yksityisyyden suojan aiempaa paremmin takaavat tilat.
- Tulee huomioida myös asiakkaiden ja asukkaiden kulutustottumusten muutokset sekä talouden ohjaamisen kehittäminen (esim. palvelujen sähköistäminen). Nämä ovat osana prosessia ja jatkuvaa kehittämistä.
- Hallitus ja henkilöstö sitoutuvat innovatiiviseen ja aktiiviseen yhtiön toiminnan kehittämiseen ja edun valvontaan: Kilpailutukset aikataulutettu ja osana ylläpitoprosessia. Kehitystyö järjestelmämuutosten ja prosessien muuttamisessa on ollut erinomaista kuluneen katsantokauden aikana.
- Uusien työtapojen käyttöönotto – sähköisten palveluiden lisääminen: Sähköistä huoltokirjaa työstetty, huollon tehostettava käyttöä, sähköinen asunnonhaku suunnitelmassa.
- Kilpailukyyn ja vetovoiman kehittäminen positiivisen julkisuuskuvan ylläpidolla: Yhtiö teki vuonna 2024 brändimuutoksen ja samalla toiminimi muuttui asukasläheisemmäksi.
- Pitkäaikaisten asukkaiden palkitsemiskeinojen selvittäminen: Pitkäaikaisten asukkaiden palkitsemiskeinot vahvistettu hallituksessa ja ne ovat käytössä.
- Asukastyytyväisyyskysely tehty, tulos hyvä. Kokonaisarvosana ka. yli 4 (asteikko 1-5).
- Ympäristösertifikaatti (ISO 14001) Ekokompassi on käytössä. Jatkuu prosessina.

4. Yhteistyö

Tavoitteet:

Omistajapoliittisten linjausten näkyvyys yhtiön päätöksenteossa ja toiminnassa: Jatkuvaa toimintaa esim. uudisrakentamisessa. Kunta puoltanut hankkeita ja lainoja, myöntänyt omavelkaiset takaukset yhtiön lainoille ja osoittanut rakennuspaikkoja yhtiön uudisrakentamiseen.

Yhtiö noudattaa konserniohjeistusta mikä on hyväksytty toimintaperiaatteeksi
Palveluotoilu osallistavan asukasyhteistyön kehittämiseksi: Toteutuu myöhemmin ja eri toimintamalleja haetaan.

- Vuokravalvonta ja perintäasiat – aktiivinen asukas- ja viranomaisyhteistyö toteutui, vuokrasaatavat seurantakaudella edellisen kauden tasolla. Raportoidaan tarkka toteutuma vuoden lopussa. Seurantaa ja raportointia tehdään kuukausitasolla.
- Vallitseva voimakas inflaatio ja korkojen nousu aiheuttanut pieniä muutoksia maksuliikenteeseen ja prosessiin.
- Sujuvan kumppanuusyhteistyön ylläpito kaikkien osapuolien eduksi: Toteutuu jatkuvana toimintana ja muodostaa keskeisen osan toimintamallia. Kumppanuusmalli keskeiseksi ns. nollasummapelin sijaan.
- Henkilöstön työhyvinvoinnin ja tuottavuuden kehittäminen osallistavan yhteistyöskentelyn avulla. Tähän liittyy myös jatkuva ammattitaidon ylläpito ja eri prosessien kehittäminen. Henkilöstön sitouttaminen hyvän työilmapiiriin, toimivien työvälineiden, työn joustavuuden ja toimivien prosessien sekä palkitsemisen avulla. Henkilöstönäkökulmaa on edistetty katsantokauden aikana; työvälineiden, työn joustavuuden ja toimivien prosessien sekä palkitsemisen avulla.

5. Kiinteistöpidon tunnuslukutavoitteita:

- Käyttöaste 98,5 %: katsantokaudella toteutui, ka. n. 99 %.
- Vaihtuvuus max 25 %: katsantokaudella toteutui 17,30 %.
- Tyhjänä olo max 0,06 €/m²/kk: toteutui
- Vuokrasaatavat 1,57 €/m²: toteutui 1,57 €/m² (2024 ka. 84 245 € / 53 540 m²).
- Luottotappiot 31.12.2023; 38 182 € (hyväksytty), siirtyneet jälkiperintään 31.12.2024
- Korjauskulut €/m²/vuosi 38,39 € (sis. aktivoitavat työt)
- Lainamäärä €/asm² 1018 €/asm² (sis. 3 M€:n pääomallainan, taseessa OPO:n puolella)

Huomioitavaa taloudesta:

- Inflaation vaikutukset näkyvät, erityisesti energian hinnan nousujen osalta
- Korkokulut ovat kasvaneet yleisen korkotason nousun vuoksi. Yhteensä korkokulut nousivat 196 902 euroa. Korkokuluissa on mukana kunnan pääomallainan korot, mutta ei takausprovisioita vaan ne ovat muissa rahoituskuluissa. Lainasalkku on kumminkin turvattu, eikä korkojen nousu aiheuta oleellisesti korkokulujen nousua lähivuosille. Lainasalkun suojausaste on 92%. Yhtiöllä ei ole johdannaispohjaisia suojauksia tai sitoumuksia.
- Vuodelle 2024 tehtiin 2,89 %:n keskimäärin vuokratarkistus (tulevalle 2025 2,96 %) PTS - töitä priorisoidaan, kumminkin siten että kantaan ei synny oleellista korjausvelkaa

| Tunnusluvut (1000 eur) | TP 2024 | TP 2023 | TP 2022 |
|------------------------|---------|---------|---------|
| Liikevaihto | 8 623 | 8 218 | 7 671 |
| Liikevaihdon muutos | 405 | 547 | 121 |
| Liikevoitto | 1 252 | *714 | 904 |
| Nettotulos | 1 | 101 | -100 |
| Lainamäärä | 54 521 | 56 033 | 52 872 |
| Lainamäärän muutos | - 1 512 | 3 161 | 4 600 |

Kiinteistö oy Riihikallion lähipalvelukeskus

Perustettu vuonna 1976, kunnan omistusosuus 100 %

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Yhtiö omistaa Koy Riihikallion palvelukeskuksen osakkeita, jotka oikeuttavat hallitsemaan ko. palvelukeskuk-

sessä sijaitsevia liiketiloja. Yhtiön toiminta-ajatuksena on omistaa ja vuokrata kyseisiä liiketiloja kannattavasti

Tavoitteet 2024 ja niiden toteutuminen tammi-joulukuussa 2024

Tavoitteena vuonna 2024 oli saada tyhjillään olevat liiketilat vuokratuiksi käypään vuokratasoon sekä saada pidettyä nykyiset vuokralaiset tyytyväisinä tiloihinsa. Vuokratilojen käyttöaste oli 31.12.2024 84,4 %. Yhtiön taloudellista tilannetta vakauttaa omistajan tekemä pääomasijoitus.

| Tunnusluvut (1000 eur) | TP 2024 | TP 2023 | TP 2022 |
|------------------------|---------|---------|---------|
| Liikevaihto | 127 | 116 | 98 |
| Liikevaihdon muutos | 11 | 17 | -7 |
| Liikevoitto | 35 | -96 | -83 |
| Nettotulos | -47 | -154 | -91 |
| Lainamäärä | 1 374 | 1 771 | 2 606 |
| Lainamäärän muutos | -397 | -835 | -77 |

Tuusulan jäähalli Oy

Perustettu vuonna 1996, kunnan omistusosuus 100 %

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Yhtiön toimiala on omistaa ja hallita jäähallia ja tuottaa jääurheiluseuroille hyvää ja laadukasta jääaika. Yhtiö tuottaa käyttäjilleen laadukasta jääaika ja pyrkii olemaan kannattava ja omarahoitteinen.

Tavoitteet 2024 ja niiden toteutuminen tammi-joulukuussa 2024

Tuusulan Jäähalli Oy:n kaksi jäähallia antavat mahdollisuuden laadukkaaseen jääurheiluharrastustoimintaan Tuusulassa. Yhtiö tukee erityisesti nuorison liikunta- ja urheilutoiminnan edellytyksiä ja kehittämistä.

Yhtiö osallistuu aktiivisesti Hyrylän urheilupuiston ja alueen kokonaiskehittämiseen ja täydentää sitä jääurheilun ja liikuntamahdollisuuksien osalta. Jäätuntien hinnat pidetään kilpailukykyisinä alueen muihin halleihin verrattuna.

Molemmat jäähallit ovat olleet auki tammikuun alusta joulukuun loppuun asti. Vanhemman jäähallin pukuhuone, pesuhuone ja kuivaushuoneiden saneeraukset toteutettiin toukokuun alun ja elokuun lopun välisellä ajalla. Jään hinnat on pidetty kilpailukykyisinä alueen muihin jäähalleihin verrattuna. Jään hintoihin ei ole korotustarvetta kaudelle 2024–2025.

Yhtiö tekee aktiivista yhteistyötä Tuusulan tenniskeskuksen ja Tuusulan kunnan kanssa urheilupuiston alueen toimintojen ja palveluiden kehittämiseksi. Tuusulan Jäähalli Oy osallistuu vuoden 2026 toukokuussa Taitaja 2026 -tapahtumaan vuokraamalla toimitilansa tapahtuman käyttöön.

| Tunnusluvut (1000 eur) | TP 2024 | TP 2023 | TP 2022 |
|------------------------|---------|---------|---------|
| Liikevaihto | 760 | 714 | 394 |
| Liikevaihdon muutos | 46 | 320 | |
| Liikevoitto | -117 | -13 | 15 |
| Nettotulos | -146 | -31 | 13 |
| Lainamäärä | 612 | 473 | 98 |
| Lainamäärän muutos | 139 | 376 | |

Kiinteistö Oy Keravan ja Tuusulan paloasema

Perustettu vuonna 2015, kunnan omistusosuus 60 %

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Yhtiön toiminta-ajatuksena on tarjota kiinteistö, josta käsin pystytään takaamaan kansalaisten turvallisuus, tulipalojen- ym. vahinkojen tms. torjunta ja ennaltaehkäiseminen. Yhtiö on rakennuttanut paloasemakeskuksen, joka otettiin vastaan 28.6.2017. Paloasemaan tuli vuokralaiseksi Keski-Uudenmaan pelastuslaitos ja toiseksi käyttäjäksi Tuusulan VPK.

Tavoitteet 2024 ja niiden toteutuminen tammi-joulukuussa 2024

Talouden suhteen tuottotavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti. Hoitopuolen vuokrien tasapainotus kulurakenteeseen on kvartaaleittain seurannassa ja vuokrankorotusmahdollisuus kaksi kertaa vuodessa. Vuona 2024 vuokraa on korotettu ja samoin 01.01.2025 alkaen seuraavalle tilikaudelle. Pääomapuolen tuotoilla katetaan lainojen lyhennykset ja korot suunnitellusti.

Yhtiössä oli tilikaudella käynnissä maalämpöön siirtyminen ja urakka on vastaanotettu tilikauden 2024 lopulla. Taloudellinen selvitys urakasta valmistuu tilikauden 2025 ensimmäisellä kvartaalilla. Urakkaan on nostettu lainaa Kuntarahoitukselta 1 200 000,00. Hankkeelle on osalle urakkamäärää ARA avustuspäätös.

| Tunnusluvut (1000 eur) | TP 2024 | TP 2023 | TP 2022 |
|------------------------|---------|---------|---------|
| Liikevaihto | 805 | 784 | 718 |
| Liikevaihdon muutos | 21 | 66 | 21 |
| Liikevoitto | 471 | 451 | 401 |
| Nettotulos | 0,2 | -1 | -48 |
| Lainamäärä | 7 989 | 7 140 | 7 457 |
| Lainamäärän muutos | 850 | - 317 | - 317 |

Kellokosken Jäähalli Oy

Perustettu vuonna 1998, kunnan omistusosuus 74,3 %

Toiminta-ajatus ja tehtävä

Yhtiön tavoitteena on tarjota mahdollisuus harjoittaa jääurheilutoimintaa monipuolisesti ja monille erilaisille harrastajille Tuusulan Kellokoskella sisältäen runsaan koulu- ja yleisöliikunnan.

Tavoitteet 2024 ja niiden toteutuminen tammi-joulukuussa 2024

Kesätauolla uusittiin kaukalon laidat ja materiaali vaihdettiin vanerista muoviin. Kaukaloremonttia varten haettiin lainaa 50 000 €. Elokuussa rikkoutui jäähdytyskompressori. Kompressorin uusimisesta aiheutui kuluja noin 29 000 €.

Jäävuorojen tuntihintaa korotettiin tammikuun alusta 15 eurolla, nostaen tuntihinnan 135 euroon (alv 10 %). Hinnan korotus kasvatti liikevaihtoa n. 25 000 €.

| Tunnusluvut (1000 eur) | TP 2024 | TP 2023 | TP 2022 |
|------------------------|---------|---------|---------|
| Liikevaihto | 298 | 272 | 248 |
| Liikevaihdon muutos | 26 | 24 | 59 |
| Liikevoitto | - 34 | - 54 | - 16 |
| Nettotulos | - 24 | - 44 | -5 |
| Lainamäärä | 45 | 0 | 0 |
| Lainamäärän muutos | 45 | 0 | 0 |

Kiinteistö Oy Tuusulan Vanha Kunnantalo

Perustettu vuonna 1995, kunnan omistusosuus 67 %

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Yhtiön pääosakkaat ovat Tuusulan kunta ja Tuusulan seudun vesilaitoskuntayhtymä. Vuonna 1995 perustettu yhtiö omistaa ja hallitsee Vanhaa kunnantaloa, jossa toimii vesilaitoskuntayhtymä ja Keski-Uudenmaan Musiikkiopisto.

Tavoitteet 2024 ja niiden toteutuminen tammi-joulukuussa

Rakennuksen tekninen taso pidetään hyvänä. Kiinteistön korjaustyöt hoidetaan tarpeen mukaisesti. Yleisesti korjaukset pyritään toteuttamaan tulorahoituksella. Ennakoimattomiin korjauksiin varaudutaan talousarviossa. Yhtiön taloudellinen asema on hyvä. Taloudellisesti vuosi toteutui suunnitelmien mukaisesti. Kiinteistössä vältyttiin ennalta arvaamattomilta vahingoilta.

Kiinteistön kuntoarvion mukaiset akuutit huollot ja korjaukset kilpailutettiin loppu vuoden aikana.

- Alapohjan tarkastus ja tuuletusverkkojen uusiminen
- Syöksytorvien asentaminen alemmas
- Paloläpivientien tarkastus

Julkisivun kuntotutkimus tehtiin loppuvuoden aikana. Korjaukset toteutetaan tilikauden 2025 aikana.

| Tunnusluvut (1000 eur) | TP 2024 | TP 2023 | TP 2022 |
|------------------------|---------|---------|---------|
| Liikevaihto | 83 | 83 | 83 |
| Liikevaihdon muutos | 0 | 0 | 0 |
| Liikevoitto | 0 | 0 | 0 |
| Nettotulos | 0 | 0 | 0 |
| Lainamäärä | 0 | 0 | 0 |
| Lainamäärän muutos | 0 | 0 | 0 |

Tuusulan Urheilukeskus Oy

Perustettu vuonna 1979, kunnan omistusosuus 89,24 %

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Urheilukeskuksen tarkoituksena on järjestää Tuusulassa hyvät ja edulliset harrastusolosuhteet tenniksen, padelin, sulkapallon, squashin, pöytätenniksen ja salibandyn pelaajille. Uuden syksyllä 2022 valmistuneen voimisteluhallin tiloissa Voimisteluseura VSKU järjestää monipuolista liikuntaa voimistelunharrastajille. Voimisteluhallin yhteydessä on padelhalli, jossa padelin harrastajat voivat varata pelivuoroja.

Urheilukeskuksen toimesta hallissa pyritetään aktiivisesti padel Americano turnauksia. Voimisteluhallin C-salissa järjestetään Urheilukeskuksen toimesta kuntonyrkkeilyä ja erilaisia ryhmäliikunta tunteja kuntalaisille. Urheilukeskuksen tavoite on laajentaa tarjontaansa aktiivisella toiminnan kehittämällä, sekä koko urheilukeskuksen kehittämällä hyvässä yhteistyössä Tuusulan kunnan kanssa. Lähialueen koulut käyttävät aktiivisesti Urheilukeskuksen tiloja liikuntatunneillaan.

Tavoitteet 2024 ja niiden toteutuminen tammi-joulukuussa 2024

Urheilukeskuksen tärkein projekti vuonna 2024 on uusi noin 13 000 km² uusi monitoimihalli. Hallin rakennustyöt päästin aloittamaan joulukuussa 2023 ja hallin on tarkoitus olla valmiina tammikuussa 2025. Hallin toiminnan suunnittelu, tilojen myynti ja markkinointi, on keskeisin ja tärkein projekti vuoden 2024 aikana. Hanke on aikataulussa ja sille määritelty budjetti on tällä hetkellä vielä hallinnassa. Uudesta monitoimihallista on kehittymässä Urheilukeskuksen sydän. Hallin toimintaa mahdollistavien ulkopuolisten

toimijoiden kilpailuttamisten valmistelua on tehty aktiivisesti kevään 2024 aikana.

Uuden monitoimihallin lisäksi vanhimman kiinteistön vuonna 1980 valmistuneen Tenniskeskuksen tiloja on peruskorjattu ja päivitetty ajanmukaisiksi.

Padel hallin käyttöaste on noussut tasaisesti. Halli, jonka toiminta aloitettiin marraskuussa 2022. Usealla pelaajalla oli vakiovuoro jo valmiina muualla, joten vuoron siirtäminen Tuusulaan on tapahtunut vaiheittain. Nyt kalenteri on alkanut täyttyä kiitettävästi. Urheilukeskuksen myötävaikutuksella Tuusulaan on perustettu oma padel seura TurPa eli (Tuusulan Urkan Padel ry), joka aloitti toimintansa joulukuussa 2023. Toiminta on kehittynyt kevään 2024 aikana ja sen myötä padel toiminta on kasvanut lupaavasti.

Voimisteluhallien C salissa aloitettiin helmikuussa 2022 harrastajien kuntonyrkkeilyä ja ryhmäliikuntaa, joissa on kävijämäärät kasvaneet tasaisesti myös kevään 2024 aikana. Toiminta on nyt vakiintunut ja muotoutunut kuntalaisten palveluksi kevään 2024 aikana.

Sisälajien käyttötunteihin on saatu pientä kasvua kevään 2024 aikana. Maksulliset Liikuntapalvelut ovat kuitenkin ensimmäisiä asioita, joista perheet ja taloudet supistavat, kun perheiden korko ja energiakustannukset ovat nousseet. Pieniä merkkejä ja keskustelua on asioista käyty, mutta vielä ne ei ole suuremmin vaikuttaneet Urheilukeskuksen toimintaan.

Urheilukeskuksen liiketoiminnan suurimmat riskit ovat uusien isojen investointien suureen lainamäärä. Lainojen korot ovat kasvaneet nopeasti, välittömästi kun päätöksiä rakentamisesta oli tehty. Laskelmia on tarkistettu ja lainojen korkoja on neuvoteltu kunnan talousjohtajan kanssa, niin että ne olisivat mahdollisimman kilpailukykyiset ja markkinahintaiset. Kiinteistöjen energiakustannuksiin on kiinnitetty huomioita ja esimerkiksi sähkön kustannukset on neuvoteltu paremmalle tasolle, kuin vuonna 2023.

Liikevaihto keväällä 2024 elää samalla tasolla, kuin vuoden 2023 luvut. Keväällä 2024 myytäviä tiloja on ollut vähemmän, kun tuottoisa Ylipainehalli purettiin marraskuussa 2023, uuden monitoimihallin alta pois. Muiden lajien osalta, liikutaan samoissa luvuissa, kuin vuoden 2023 lukemat.

Tällä hetkellä, edellä mainitut isot projektit etenevät suunnitelmien mukaisesti aikataulussa ja budjetissa.

| Tunnusluvut (1000 eur) | TP 2024 | TP 2023 | TP 2022 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Liikevaihto | 1 070 | 1 106 | 668 |
| Liikevaihdon muutos | - 36 | 438 | 255 |
| Liikevoitto | 50 | 18 | 37 |
| Nettotulos | - 292 | - 154 | - 11 |
| Lainamäärä | 14 957 | 5 457 | 3 166 |
| Lainamäärän muutos | 9 500 | 2 291 | 1 618 |

6. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

KUNNAN JA VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Kunnan 2024 tilikauden tulos muodostui 566 324,88 euroa alijäämäiseksi.

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että

- tehdään poistoeron lisäys 964 467,52 euroa vesihuollon osalta
- tehdään varauksen vähennys 1 000 000,00 euroa vesihuollon osalta
- tilikauden 2024 alijäämä 530 792,40 euroa siirretään taseen omaan pääomaan edellisiltä tilikausilta kertyneisiin yli-/alijäämiin.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN



Käyttötalouden taulukoiden lukuohje

| | |
|----------------|---|
| TP 2023 | = Edellisen vuoden tilinpäätös/toteuma |
| TA 2024 | = Alkuperäinen talousarvio 2024 |
| MTA 2024 | = Muutettu talousarvio (Alkuperäinen talousarvio + talousarviomuutokset) 2024 |
| TP 2024 | = Tilinpäätös |
| TP Muutos | = Muutos edellisestä vuodesta |
| TA Tot% | = Toteuma-% alkuperäiseen talousarvioon 2024 |
| MTA Tot% | = Toteuma-% muutettuun talousarvioon 2024 |
| MTA Erotus | = Erotus muutettuun talousarvioon 2024 |

Toimintatulot ja toimintamenot sisältävät sisäiset tulot -ja menot

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 577 | 2 | 2 | 119 | -79,5 % | 5 925,9 % | 5 925,9 % | 117 |
| TOIMINTAKULUT | - 1 437 | - 825 | - 825 | - 902 | -37,3 % | 109,3 % | 109,3 % | - 76 |
| TOIMINTAKATE | - 860 | - 823 | - 823 | - 783 | -9,0 % | 95,1 % | 95,1 % | 40 |

Tuotot ovat plusmerkkisiä ja kulut miinus-merkkisiä

*) MTA EROTUS = Toteuma - Muutettu talousarvio

| | | |
|---------|--------|---|
| Tulojen | ylitys | + |
| | alitus | - |
| Menojen | ylitys | - |
| | alitus | + |
| Määrien | ylitys | + |
| | alitus | - |

TOIMINNAN KUVAUS

Olennaiset tapahtumat toiminnassa

Vapaamuotoinen lyhyt kuvaus talousarviovuoden merkittävimmistä asioista. Toimialuesivulle yhteenveto koko toimialueen tärkeimmistä asioista.

Tunnusluvut

Sitovat talousarvioon otetut määrätavoitteet ja niiden toteutuminen sekä mahdollisia muita tunnuslukuja perusteluiksi ja informaatioksi aikaisemmilta vuosilta.

Talouden toteutuminen

Toteumatietojen lisäksi selvitetään valtuuston asettamien tavoitteiden ja toteutuneen toiminnan merkittävimpien erojen syyt sekä määrärahoikkemat.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Sekä mahdolliset tilikauden aikana ja sen jälkeen tapahtuvat, toimintaa koskevat, olennaiset asiat (esim. lainsäädännön muutokset).

KUNTATOIMIALA



KUNTATOIMIALA

Vastuuhenkilö: vt. kansliapäällikkö Markku Vehmas (01/2024-05/2024), kansliapäällikkö Reijo Siltala (06/2024-09/2024), vt. kansliapäällikkö Satu Kuivasto (10/2024-12/2024)

KUNTATOIMIALA YHTEENSÄ (ilman vesihuoltoliikelaitoksia)

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 65 535 | 57 012 | 57 377 | 66 823 | 2,0 % | 117,2 % | 116,5 % | 9 446 |
| Myyntituotot | 20 423 | 21 238 | 21 708 | 21 160 | 3,4 % | 99,6 % | 97,5 % | - 548 |
| Maksutuotot | 14 466 | 9 660 | 9 580 | 10 050 | -30,4 % | 104,0 % | 104,9 % | 470 |
| Tuet ja avustukset | 2 651 | 1 269 | 1 244 | 2 428 | -8,4 % | 191,2 % | 195,1 % | 1 183 |
| Muut toimintatuotot | 27 995 | 24 844 | 24 844 | 33 184 | 18,5 % | 133,6 % | 133,6 % | 8 340 |
| Valmistus omaan käyttöön | 110 | 100 | 100 | 43 | -61,1 % | 42,9 % | 42,9 % | - 57 |
| TOIMINTAKULUT | - 174 618 | - 177 196 | - 183 081 | - 181 196 | 3,8 % | 102,3 % | 99,0 % | 1 885 |
| Henkilöstökulut | - 88 716 | - 89 652 | - 91 465 | - 90 198 | 1,7 % | 100,6 % | 98,6 % | 1 267 |
| Palvelujen ostot | - 43 736 | - 44 220 | - 47 308 | - 48 620 | 11,2 % | 109,9 % | 102,8 % | - 1 312 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 11 219 | - 10 419 | - 10 919 | - 11 079 | -1,3 % | 106,3 % | 101,5 % | - 159 |
| Avustukset | - 7 587 | - 5 858 | - 6 138 | - 5 623 | -25,9 % | 96,0 % | 91,6 % | 515 |
| Muut toimintakulut | - 23 360 | - 27 046 | - 27 255 | - 25 676 | 9,9 % | 94,9 % | 94,2 % | 1 579 |
| TOIMINTAKATE | - 108 973 | - 120 084 | - 125 595 | - 114 331 | 4,9 % | 95,2 % | 91,0 % | 11 274 |

Toiminta ja toimintaympäristön muutokset

Kuntatoimialaan kuuluvat Yhteisten palveluiden, Sivistyksen, sekä Kasvun ja ympäristön toimialueet sekä kunnan johdon henkilöstö. Kansliapäällikkö johtaa kuntastrategian toimeenpanoa ja kehittää kunnan toimintaa yhteistyössä pormestarin kanssa. Kuntatoimialalla on lisäksi kaksi apulaispormestaria, jotka toimivat kunnanhallituksen varapuheenjohtajina ja vastuulautakuntiansa puheenjohtajina. Pormestaristo yhdessä valtuuston varapuheenjohtajiston kanssa muodostaa poliittisen johtoryhmän.

Kansliapäällikkö toimii toimialuejohtajien esihenkilönä vastaten toimialueille asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta ja toiminnan asianmukaisuudesta. Kansliapäällikkö toimii kunnan johtoryhmän puheenjohtajana. Vuoden 2024 aikana kunnan johtoryhmä kokoontui pääsääntöisesti viikoittain. Kunnan johtoryhmän ja poliittisen johtoryhmän yhteiskokous järjestettiin kerran kuukaudessa. Poliittinen johtoryhmä kokoontui viikoittain ja sen puheenjohtajana toimii pormestari.

Keskeiset muutokset toiminnassa 2024

Kuntatoimialan toiminnan painopisteenä olivat vuositavoitteiden sekä strategisten ohjelmien mukaisen toiminnan, palveluiden sekä prosessien kehittämisen johtaminen. Palveluiden tuotantotapojen arviointia jatketaan osana kuntatasoista palveluiden järjestämisen suunnittelua. Toiminnan tuottavuuden parantamiseen pyritään keskittämällä, sujuvoittamalla, yhdenmukaistamalla ja digitalisoimalla palveluprosesseja.

Vuoden 2024 aikana tapahtuneet kunnan johtoryhmän henkilöstömuutokset ovat olleet merkittäviä. Kuntatoimialaa on johdettu kolmen eri kansliapäällikön toimesta. Talousjohtajan, henkilöstöjohtajan ja hallintojohtajan tehtäviä on vuoden aikana hoidettu pitkäaikaisin sijaisjärjestelyin. Uusi talousjohtaja aloitti elokuussa. Johtotason henkilöstömuutoksista huolimatta johtamisjärjestelyillä onnistuttiin varmistamaan kunnan strategian mukainen toiminta, saavutettiin suurin osa vuositavoitteista sekä huolehdittiin henkilöstön työhyvinvoinnin edistämisestä.

Elämisen taidetta kestävästi kasvavassa Tuusulassa - kuntastrategian keskeiset kasvutavoitteet saavutettiin. Vuonna 2024 Tuusulan väestö kasvoi 900 asukkaalla. Asukasluku oli vuoden päättyessä 42 238. Vuonna 2024 väestö kasvoi 2,2 prosentilla, kun edellisvuonna kasvu oli 2,4 prosenttia.

Edistimme kuntastrategiaa laaja-alaisesti kolmen päämäärän 1) Tuusulassa on mahdollisuuksia kasvaa ja menestyä, 2) Tuusulassa on hyvä elää, 3) Tuusula kehittyy kestävästi puitteissa sekä osaaminen ja kyvykkyydet-, digitalisaatio- sekä vaikuttaminen ja yhteistyö-ohjelmien avulla.

Tuusulassa on mahdollisuuksia kasvaa ja menestyä

Palveluverkon kaikki työn alla olevat kohteet edistyivät aikataulussa. Tuusulanjärven kampus ja Peltokaaren päiväkotit otettiin vastaan aikataulussa kesällä 2024. Myös Rykmentinpuiston ja Riihikallion kampukset ovat rakentuneet aikataulun mukaisesti. Lahelan kampuksen hankinnan valmistelu aloitettiin elokuussa.

Tuusulan elinvoima (EVP-indeksi) oli vuonna 2024 oman kokoluokkansa (25 000–49 999 asukkaan kunnat) paras. Tuusula valittiin vuonna 2024 myös Suomen pientalomyönteisimmäksi kunnaksi alle 50 000 asukkaan kuntien sarjassa. Lisäksi syksyllä 2024 toimintansa aloittanut Peltokaaren päiväkotit sai ensimmäisenä toimitilana Suomessa Rakennustiedon ympäristöluokituksessa parhaan viiden tähden tuloksen.

Maapoliittisen ohjelman tarkistus hyväksyttiin valtuustossa 27.5.2024. Maata hankittiin vuonna 2024 lähes kaksinkertainen määrä (yhteensä noin 72,73 ha) asetettuun vuositavoitteeseen nähden (tavoite noin 40 ha). Vuonna 2024 lainvoiman sai yhteensä seitsemän asemakaavaa: Vanutehdas, Lahelan kampus, Hyrylän palvelukeskus, Tuusulantie, Resiinakuja, Seppäinpuisto sekä Harjula.

Isoista hankkeista valmistui muun muassa urheilupuiston monitoimihalli sekä Alfarocin logistiikkahalli Rykmentinportin yritysalueella. Myönnettyjä lupia oli vuonna 2024 hiukan enemmän kuin edellisvuonna, mutta kerrosala myönnetyissä luvissa oli sen sijaan pienempi kuin edellisvuonna.

Asuntopoliittisessa ohjelmassa kunnan asuntotuotantoa ohjataan monipuolisten asumismuotojen suuntaan. Tavoitteena on mm. saada vuosittain myyntiin 100 omakotitonttia. Vuonna 2024 omakotitonttien kysyntä nousi hieman edellisestä vuodesta: omakotitontteja luovutettiin kaikkiaan 48 kpl, joista vuokrattiin 28 kpl (58 %). Yritystontteja myytiin 6 kpl (sisältää myös palvelukeskuksen tontin) ja vuokrattiin 1 kpl.

Kunnan merkittävimmän tulevan yritysaluekokonaisuuden, Focus-alueen, asemakaavoitus käynnistettiin ja alueelle laadittiin laaja kunnallistekninen yleissuunnitelma.

Vuoden aikana valmisteltiin TE-palveluiden uudistusta ja sen myötä työllisyyspalveluiden siirtymistä kuntien vastuulle. Osana TE-uudistusta tarkasteltiin myös kohdennetun asiakastyön järjestämistä toiminnan kiinnittämiseksi vahvemmin kunnan elinvoimaa tukeviin palveluihin.

Huhtikuussa 2024 vaihdettiin kunnan talous- ja HR -järjestelmien palveluntuottajaa Sarastialta Monetra Oy:lle. Vaihdos sujui suunnitelman mukaisesti ja hankkeessa saavutettiin aikataulu- ja laatutavoitteet. Järjestelmien käyttöönotto oli kuitenkin henkilöstölle iso muutos, koska samanaikaisesti vaihtui useampi järjestelmä ja tämä on vaatinut uuden opettelemista.

Tuusulassa on hyvä elää

Palveluverkon toteuttaminen aikataulussa. Tuusulanjärven koulu, Tusby träsksvenska skola, Tuusulanjärven päiväkotit ja Peltokaaren päiväkotit avautuivat. Riihikallion ja Rykmentinpuiston hankkeet etenivät aikataulussa. Pääkirjaston sekä kulttuurin ja taiteen tilojen tarveselvitykset valmistuivat. Päätös pääkirjastosta siirtyi vuoden 2025 puolelle. Varhaiskasvatuksessa Tuusulan muuttovoitto näkyi edelleen palvelutarpeen kasvuna Etelä-Tuusulassa. Uusia ryhmiä perustettiin keväällä 2024 viisi ja vakansseja 12.

Oppimisen palvelualueella perusopetuksen oppilasmäärän kasvu oli edellistä vuotta maltillisempi, mutta kuitenkin arvioitua suurempi. Lukion opiskelijamäärä kasvoi Monion aukeamisen myötä 742 opiskelijaan. Kulttuurin palvelualueella toteutettiin kulttuurikasvatussuunnitelmien mukaista ohjelmaa tuhansille tuusulalaisille lapsille ja nuorille. Toisen asteen Kultsu käynnistyi. Tuusulan Opiston ja Kuvataidekoulun toiminta Moniossa on vakiintunut.

Lakisääteiset LANUPEn ja oppilashuollon yhteistyöryhmät hyvinvointialueen kanssa ovat kokoontuneet säännöllisesti. Alueellista hyte-työn koordinoitua on tehty aluehyte-ryhmässä sekä kunnan johdon ja Keusoten neuvottelupäivillä.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lautakunta on siirtynyt 1.1.2024 sivistyksen toimialueelle. Vuoden 2023 hyvinvointikertomus on hyväksytty valtuustossa kesäkuussa.

Lapsiystävällinen kunta -toimintasuunnitelma hyväksyttiin lokakuussa. Lapsiystävällinen kunta - työn jalkauttaminen vakiinnuttaa lapsen edun ensisijaisuuden ja lasten oikeuksien edistämisen osaksi kunnan hyvinvointityön ja päätöksenteon rakenteita.

Tuusula kehittyy kestävästi

Ilmasto-ohjelman toimenpiteiden toteuttamista sekä päästöseuranta on jatkettu suunnitelman mukaisesti sekä edistetty kunnan hiilineutraalisuustavoitetta. Hiilijalanjäljen pienentäminen rakennusurakoissa, kuten ylipäänsä kaikessa kunnan toiminnoissa, tulee lähivuosina korostumaan entisestään. Myös kunnan vihersiniverkon kehittäminen ja luonnon monimuotoisuuden turvaaminen ovat olleet ja tulevat olemaan toiminnan keskiössä.

Joukkoliikenteen matkustajamäärät jäivät vuonna 2024 noin 5 % vuoden 2023 tasosta. HSL:n tekemässä matkustajatytyväisyys selvityksessä Tuusulan joukkoliikennepalveluihin on oltu pääosin tyytyväisiä. HSL:n linjaston kehittämistä paremmin tuusulalaisia palvelevaksi on haastanut HSL:n liikennöinnin toteutuksen kulu- lujen kasvaminen.

KUNNANJOHTO



Kunnanjohto nettokulut
108 €/asukas

Yli 42 000 asukasta

Asukastyytyväisyys 3,7 (as-
teikolla 1-5)

YLEISHALLINTO JA JOHDON TUKI

Toimialue

Vastuuhenkilö: vt. kansliapäällikkö Markku Vehmas (01/2024-05/2024), kansliapäällikkö Reijo Siltala (06/2024-09/2024), vt. kansliapäällikkö Satu Kuivasto (10/2024-12/2024)

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 4 703 | 83 | 58 | 406 | -91,4 % | 490,8 % | 703,3 % | 348 |
| Myyntituotot | 3 769 | 48 | 48 | 49 | -98,7 % | 103,4 % | 103,4 % | 2 |
| Maksutuotot | 812 | | | | -100,0 % | | | |
| Tuet ja avustukset | 111 | 35 | 10 | 97 | -12,6 % | 277,9 % | 974,6 % | 87 |
| Muut toimintatuotot | 11 | | | 260 | 2 304,4 % | 134 581,0 % | 134 581,0 % | 260 |
| TOIMINTAKULUT | - 9 541 | - 4 348 | - 4 732 | - 4 599 | -51,8 % | 105,8 % | 97,2 % | 133 |
| Henkilöstökulut | - 5 189 | - 1 575 | - 1 497 | - 1 558 | -70,0 % | 99,0 % | 104,1 % | - 61 |
| Palvelujen ostot | - 2 947 | - 1 829 | - 2 270 | - 2 123 | -28,0 % | 116,1 % | 93,5 % | 147 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 197 | - 48 | - 48 | - 90 | -54,2 % | 188,3 % | 188,3 % | - 42 |
| Avustukset | - 139 | - 217 | - 150 | - 127 | -8,3 % | 58,6 % | 84,8 % | 23 |
| Muut toimintakulut | - 1 069 | - 680 | - 767 | - 700 | -34,5 % | 103,0 % | 91,3 % | 66 |
| TOIMINTAKATE | - 4 838 | - 4 265 | - 4 674 | - 4 193 | -13,3 % | 98,3 % | 89,7 % | 481 |

S*, toimialueilla toimintakatesitovuus valtuuston nähden

Toimialueen palvelualueet

Kunnanviraston johto

Olennaiset tapahtumat toimialueella

Kunnassa jatkettiin vuonna 2025 käynnistyvän TE-palveluiden muutoksen valmistelua. Tuusula osallistui muutoksen valmisteluun muutoshankkeen ohjausryhmissä sekä eri valmisteluryhmissä.

Tuusulan keskeisinä edunvalvonnan kohteina olivat Etelä-Tuusulan uuden sote-keskuksen valmistelu yhdessä hyvinvointialueen kanssa sekä osallistuminen uuden MALL-sopimuksen valmisteluun.

Viestintää ja markkinointiviestintää toteutettiin suunnitellusti, painopisteiden mukaisesti ja aktiivisesti kunnan palveluista, kehittämisestä ja esimerkiksi uudistuvasta palveluverkosta. Palveluverkon merkkipaalut hyödynnettiin kunnan viestinnässä ja markkinoinnissa suunnitellun mukaisesti. Asumisen markkinointia toteutettiin suunnitellusti. Jokela 150 vuotta –juhlavuodella, siihen liittyvillä tapahtumilla sekä muilla omilla ja avustetuilla tapahtumilla haettiin näkyvyyttä. Verkkosivuston uudistaminen eteni tekniseen tuotantoon, koulutuksiin ja sisällöntuotantoon. Työnantajabrändistrategiaa valmisteltiin yhteistyössä HR:n kanssa.

Kunnan osallisuusmallin toimeenpanoa jatkettiin mm. osallistuvan budjetoinnin 2023-2024 toteutuksella, lasten osallistuvan budjetoinnin valmistelulla, osallistuvalla strategiatyöllä Sitran Tulevaisuusvalta-hankkeessa, edistämällä uudistuvan palveluverkon yhteiskäytön asioita kaikissa kampushankkeissa, sekä osallistumalla Hyrylän uuden sote-keskuksen ja Jokelan sote-aseman pilotin valmisteluun. Kehittämisverkostojen ydintiimit toimivat alueellisesti ja alueellisen vaikuttamisen mallia kehitettiin yhteistyössä osana CPT-hanketta. Vaikuttamistoimielimet (IKNE, VANE ja LAPE-neuvosto) jatkoivat aktiivista toimintaansa. Kunnan tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma ja turvallisemman tilan periaatteet hyväksyttiin. Kunnan uudistettu yhdistyshaku otettiin käyttöön, yhdistyskirje uudistui ja järjestöfoorumit kokoontuivat säännöllisesti. Keski-Uudenmaan vammaismessut järjestettiin Järvenpäässä ja Tuusulan vammaisten hyvinvointisuunnitelma valmistui. Ikäihmisten olohuonetoiminta laajeni kaikkiin kuntakeskuksiin tammikuussa 2024 ja toiminta tavoittaa noin 100 ikäihmistä viikoittain.

Keski-Uudenmaan kuntien ja hyvinvointialueen yhteinen ruoka-avun valtionavustushanke toteutettiin onnistuneesti yhdessä alueen kahdentoista ruoka-aputoimijan kanssa Tuusulan kunnan koordinoimana. Eri toimijoiden välinen yhteistyö lisääntyi ja hankkeessa tehtiin uusia kokeiluja mm. koulujen linjastohävikin ohjaukseksi järjestöjen ruoka-apuun.

TuusInfon toimipisteiden toiminta Jokelassa ja Kellokoskella vakinaistettiin ja molempien pisteiden asiakasmäärät nousivat noin 10 %. Hyrylän toimipisteen kävijämäärä laski hieman syksyllä Särmän työmaan ja väistötilaan muuton takia. TuusInfon asukastyytyväisyyskysely toteutettiin keväällä. HSL:n lipputilihanke eteni vuonna 2024 ja sen tarkoituksena on korvata nykyinen taustajärjestelmä, jonka myötä kaikki asiakkuudet ja tuotteet siirtyvät samaan digitaaliseen taustaan. Muutos on työllistänyt ja tulee työllistämään Tuusinfoa. Tilavarausjärjestelmän kilpailutusta valmisteltiin tiiviisti syksyn aikana ja kilpailutus käynnistettiin joulukuussa. Myös kunnan uuden palautejärjestelmän valmistelut etenivät syksyn aikana ja se otetaan käyttöön kevättalven aikana.

Talouden toteutuminen

Yleishallinnon ja johdon tuen toimialueen toimintakate, 4,19 milj. euroa, toteutui 0,48 milj. euroa talousarviota parempana. Toimintatuottojen toteuma oli 0,35 milj. euroa budjetoitua parempi ruoka-apuhankkeen avustusrahan, Uudenmaanpäihdehuollon kuntayhtymän purkaantumisen ja AVARAn osakkeiden myynnin ansiosta.

Toimintamenojen toteuma, 4,60 milj. euroa, alitti kokonaisuutena budjetin 0,13 milj. eurolla. Henkilöstökulut ylittivät hieman, mutta palveluiden ostoissa saavutettiin 0,15 milj. euron säästö asiantuntijapalveluissa.

*Edellisen vuoden luvut eivät ole vertailukelpoisia. Keski-Uudenmaan ympäristökeskus siirtyi vuoden alusta kunnanjohton toimialueelta yhteisiin palveluihin.

Strategisten vuositavoitteiden toteutuminen

- Toteutuu suunnitellusti
- Toteutuu osittain
- Ei toteudu

| | | | |
|---|--|--|--|
| 01.01 Kehitämme palveluiden käyttäjien asiakaskokemusta ja sen johtamista | ● | Asiakaskokemuksen arviointi on toteutettu. | ● |
| | | Toimintatapoja on kehitetty asiakaslähtoisemmäksi. | ● |

Valtuustotason seuranta
Poikkeamat: -

| | | | |
|---|--|---|--|
| 01.02 Edistämme hyvinvointikeskushanketta ja sen monitoimijaisuutta | ● | Sote-, hyte- ja opiskelupalveluiden keskittymän suunnittelu etenee ja rakentaminen käynnistyy | ● |
| | | Tilankäytölliset yhteiskäyttöratkaisut ovat huomioitu. | ● |

Valtuustotason seuranta
Poikkeamat: -

| | | | |
|---|--|---|--|
| 01.03 Hyväksymme kansainvälistymissuunnitelman ja viemme sen käytännön toimenpiteiksi | ● | Kansainvälistymissuunnitelma on valmis ja sen toimeenpano käynnistynyt. | ● |
|---|--|---|--|

Poikkeamat: Laadinta keskeytetty tavoitteiden uudelleentarkastelun ja kansliapäällikön vaihdoksen takia.

| | | | |
|---|--|--|--|
| 01.04 Viestimme ja markkinoimme aktiivisesti kunnan palveluista, kehittämisestä ja uudistuvasta palveluverkosta vahvistaen kunnan brändiä | | Viestinnän selkeys ja monikielisyys on huomioitu viestintämateriaaleissa ja koulutuksissa. | |
| | | Asiakastytyvääisyyttä seurataan ja tarvittavat kehittämistarpeet huomioidaan. | |
| | | Palveluverkkoviestintää ja –markkinointia toteutetaan kohteiden merkkipaalut huomioiden. | |
| | | Työnantajabrändistrategian viestintä- ja markkinointitoimet on tehty. | |
| | | Viestinnän osaamisen koulutustarjonta organisaatiossa on jatkuva. | |
| | | Brändin seurantatutkimus toteutetaan. | |
| | | Viestinnässä noudatetaan sille määriteltyjä painopistealueita. | |
| | | Olemme mukana järjestämässä Jokelan 150 –vuotisjuhlat. | |

Poikkeamat: -

| | | | |
|---|--|---|--|
| 06.01 Vahvistamme hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyötä hyvinvointialueen ja kolmannen sektorin kanssa | | Yhdyspinnan toimivuuden arviointi | |
| | | Hyvinvointisuunnitelmien tavoitteiden toteutuminen | |
| | | Järjestöneuvottelukunnan ja järjestöfoorumin toteutuminen | |
| | | Vapaaehtoistoiminnan koordinaation arviointi ja tulevaisuuden ratkaiseminen | |
| | | Järjestötyytyväisyyden arviointi | |

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: Järjestötyytyväisyyden arviointi siirtyi vuodelle 2025.

| | | | |
|--|--|--|--|
| 06.02 Kehitämme ikäihmisten kotona-asumista tukevia palveluita ja kehitämme kaikenikäisten olohuonetoimintaa | | Käynnissä olevan kohtaamispaikkatoiminnan määrä ja laatu | |
| | | Kävijöiden määrä ja asiakastytyväisyys | |
| | | Palveluvalikoima | |

Poikkeamat: -

| | | | |
|---|--|---|--|
| 07.01 Otamme käyttöön uudistetut avustuskäytännöt | | Avustukset on jaettu uuden toimintamallin mukaisesti. | |
|---|--|---|--|

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: -




| | | | |
|--|--|--|--|
| 08.01 Jatkamme kunnan osallisuusmallin toimeenpanoa ja kuntalaislähtöistä kehittämistä | | Asukas- ja asiakasraadit ja paneelit ovat perustettu ja toiminnassa | |
| | | Osallistuvan budjetoinnin prosessin toimivuus (mm. tekninen takahuone) on varmistettu. | |
| | | Kehittämisverkostojen toimintamalli on arvioitu ja linjattu valtuustokaudelle 2025- | |

Poikkeamat: Asukasraatien/puntaröivien asukaspaneelin toteutus päätettiin sitoa kuntastrategian laadintaan ja niiden toteutus on siirretty vuoteen 2025.

| | | | |
|--|--|--|--|
| 10.01 Vahvistamme turvallisuuden tunnetta sekä kehitämme varautumista ja jatkuvuuden hallintaa | | Sisäinen asiakastytyväisyys. | |
| | | turvallisuuskyselyn tulokset | |
| | | Turvallisuusfoorumin toimintaan osallistuminen ja toimivuus | |
| | | Turvallisuussuunnitelman toimeenpano | |
| | | Jatkuvuudenhallinnan kehittämis- ja toteutussuunnitelmien toteutumisen arviointi | |

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: Katuturvallisuusindeksiä ei enää julkaista, tulosten luotettavuudessa havaittujen vääristymien vuoksi.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 14.01 Teemme tarvittavat toimenpiteet poliittisen johtamisjärjestelmän kehittämiseksi |  | Organisaation toimivuuden arviointi on tehty strategiaan peilaten |  |
| | | Päätöksentekotoimielinrakenteen arviointi on käynnistetty |  |

Valtuustotason seuranta
Poikkeamat: -

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Koko kuntaorganisaation keskeisenä lähivuosien tekemisen painopisteenä on edelleen kunnan tasapainoisen kasvun varmistaminen ja samalla tapahtuva kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen. Rakentava ja tiivis yhteistyö hyvinvointialueen ja uuden 1.1.2025 aloittaneen työllisyysalueen kanssa ovat tärkeä osa kunnan edunvalvontaa, ja näkyvät vuonna 2025 uusina yhteistyön rakenteina.

YHTEISET PALVELUT



Yhteiset palvelut netto-
kulut
432 €/asukas

Voimassa olevia hankin-
tasopimuksia 419 kpl ja
kilpailutuksia 80 kpl

Ostolaskujen määrä
35 530 kpl

YHTEISET PALVELUT

Toimialue

Vastuuhenkilö: henkilöstöjohtaja Satu Kuivasto (01/2024-09/2024), kehittämis- ja digijohtaja Timo von Behr (10/2024-12/2024)

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 2 288 | 7 045 | 7 515 | 7 632 | 233,5 % | 108,3 % | 101,6 % | 117 |
| Myyntituotot | 1 220 | 5 052 | 5 522 | 5 504 | 351,1 % | 109,0 % | 99,7 % | - 17 |
| Maksutuotot | 624 | 1 507 | 1 507 | 1 555 | 149,3 % | 103,2 % | 103,2 % | 48 |
| Tuet ja avustukset | 408 | 447 | 447 | 568 | 39,2 % | 126,9 % | 126,9 % | 120 |
| Muut toimintatuotot | 36 | 39 | 39 | 5 | -85,5 % | 13,7 % | 13,7 % | - 33 |
| TOIMINTAKULUT | - 12 870 | - 17 997 | - 18 614 | - 18 244 | 41,8 % | 101,4 % | 98,0 % | 369 |
| Henkilöstökulut | - 5 543 | - 9 204 | - 9 377 | - 9 129 | 64,7 % | 99,2 % | 97,4 % | 248 |
| Palvelujen ostot | - 4 253 | - 5 616 | - 5 725 | - 5 668 | 33,3 % | 100,9 % | 99,0 % | 57 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 56 | - 142 | - 142 | - 128 | 127,2 % | 89,9 % | 89,9 % | 14 |
| Avustukset | - 2 324 | - 2 200 | - 2 480 | - 2 383 | 2,5 % | 108,3 % | 96,1 % | 97 |
| Muut toimintakulut | - 693 | - 834 | - 889 | - 936 | 35,0 % | 112,3 % | 105,3 % | - 47 |
| TOIMINTAKATE | - 10 582 | - 10 952 | - 11 099 | - 10 612 | 0,3 % | 96,9 % | 95,6 % | 487 |

S*, toimialueilla toimintakatesitovuus valtuuston nähden

Toimialueen palvelualueet

Henkilöstöpalvelut ja kohdennettu asiakastyö

Hallintopalvelut

Talouden ohjaus

Kehittäminen ja tietohallinto

Keski-Uudenmaan ympäristökeskus

Olellaiset tapahtumat toimialueella

Toiminnan painopisteinä olivat vuositavoitteiden sekä strategisten ohjelmien mukainen toiminta ja palveluiden sekä prosessien kehittäminen. Vuoden 2024 aikana tapahtuneet henkilöstömuutokset heijastuivat toimialueelle erityisen vahvasti; niin toimialuejohtajan, talousjohtajan, henkilöstöjohtajan kuin hallintojohtajan tehtäviä on vuoden aikana hoidettu pitkäaikaisin sijaisjärjestelyin.

Henkilöstöpalveluissa keskityttiin erityisesti järjestelmä- ja palvelutoimittajan vaihtumiseen ja sujuvan palvelutuotannon varmistamiseen. Henkilöstön kehittämispäällikön tehtävä perustettiin, minkä myötä sekä henkilöstösuunnitteluun että henkilöstön kehittämiseen voitiin panostaa uudella tavalla.

Kohdennetussa asiakastyössä jatkettiin TE-palvelurakennemuutuksen valmistelua ja valmistauduttiin vuoden vaihteessa koittaneeseen palveluiden siirtoon työllisyysalueelle. Osana TE-uudistusta tarkasteltiin myös kohdennetun asiakastyön järjestäytymistä, minkä myötä aloitettiin valmistelutyöt toiminnan kiinnittämiseksi vahvemmin kunnan elinvoimaa tukeviin palveluihin.

Hallintopalveluiden toimesta järjestettiin sekä europarlamentti- että presidentinvaalit, mikä työllisti palvelualueen henkilökuntaa huomattavasti. Vuoden aikana kilpailutettiin myös uusi asianhallinnan ja sähköisen arkistoinnin järjestelmä, jonka varassa sekä kirjaamotoimintaa että tiedonhallintaa voidaan tulevina vuosina merkittävästi kehittää. Holhustoimen edunvalvonnan sopimus irtisanottiin, minkä myötä aloitettiin valmistelu palvelun siirtämiseksi valtiolle.

Talouden ohjauksessa vietiin onnistuneesti läpi taloushallinnon järjestelmän ja palvelutoimittajan vaihdos. Onnistuneen käyttöönoton jälkeen huomio on kiinnittynyt järjestelmien jatkokehitykseen organisaation tarpeiden mukaisesti. Sekä talousjohtajan että taluspäällikön tehtävät vapautuivat vuoden aikana haettavaksi

ja tehtävissä aloitti uudet henkilöt.

Kehittäminen ja tietohallinto -palvelualueella otettiin käyttöön sekä sähköisen asioinnin että tiedolla johtamisen alustat, aloitettiin kunnan sisäisen tietoliikenneverkon kehittäminen sekä tuettiin toimialueita useiden merkittävien järjestelmähankintojen toteutuksessa. Kokonaisarkkitehtuurin, tietosuojan ja kyberturvallisuuden johtamiseksi otettiin käyttöön uudet käytännöt ja työkalut. Teknisen tietoturvan parantamiseksi tehtiin huomattavia toimia, joilla on ollut näkyvä vaikutus tietoturvatapahtumiin.

Keski-Uudenmaan ympäristökeskus huolehtii Mäntsälän, Nurmijärven ja Tuusulan kuntien sekä Järvenpään ja Keravan kaupunkien ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon tehtävistä. Vuoden 2024 alusta ympäristökeskus siirtyi kunnan organisaatiossa osaksi yhteisten palvelujen toimialaa.

Talouden toteutuminen

Toimialueen talous toteutui lähes suunnitellun talousarvion mukaisena. Toimialueen toimintakate, 10,61 milj. euroa, toteutui 0,49 milj. euroa muutettua talousarviota parempana. Toimintatuottojen toteuma, 7,63 milj. euroa oli 0,12 milj. euroa budjetoitua parempi. Toimintamenojen toteuma, 18,24 milj. euroa, alitti kokonaisuutena budjetin 0,37 milj. eurolla.

Suunniteltuun talousarvioon haettiin loppuvuodesta muutosta, mutta ennakoitua lisämäärärahaa ei lopulta jouduttu käyttämään. Talouden suunnittelua ja seuranta hankaloitti erityisesti maahanmuuton laskennalliset korvaukset sekä työttömyystuen kuntaosuudet, joiden ennakointi on muuttuvassa toimintaympäristössä ollut haastavaa.

*Edellisen vuoden luvut eivät ole vertailukelpoisia. Keski-Uudenmaan ympäristökeskus siirtyi vuoden alusta kunnanjohton toimialueelta yhteisiin palveluihin.

Strategisten vuositavoitteiden toteutuminen

- Toteutuu suunnitellusti
- Toteutuu osittain
- Ei toteudu

| | | | |
|---|--|---|--|
| 01.10 Vaihdamme talous- ja henkilöstöpalveluiden järjestelmätoimittajan onnistuneesti | ● | Projektin laatu- ja aikataulutavoitteet toteutuvat suunnitellusti | ● |
| | | Palkanmaksu ja palkkojen oikeellisuus toteutuvat sovitusti. | ● |
| | | Myyntilaskut oikein ja ajallaan asiakkaille. | ● |
| | | Ostolaskut maksuun ilman viivettä. | ● |

Valtuustotason seuranta
Poikkeamat: -

| | | | |
|---|--|--|--|
| 01.11 Kehitämme ICT-palvelujen asiantuntijuutta, työnkuvia ja palvelutuotantoa vastaamaan tulevien vuosien tarpeita | ● | Palveluiden järjestämisen suunnittelun mukaisia toimenpiteitä on toteutettu (esim. osaulkoistukset). | ● |
| | | Asiantuntijakoulutuksia on järjestetty (esim. Microsoft 365 ympäristö, tietoturva, ict-hankinnat). | ● |
| | | Yksikön työnkuvat on tarkistettu. | ● |
| | | Palvelupyynnöiden keskimääräiset vaste-/ratkaisuaajat lyhenevät vuoden aikana | ● |
| | | Asiakastyytyväisyyden taso kasvaa edellisvuodesta. | ● |

Poikkeamat: Häiriöiden ja palvelupyynnöiden keskimääräiset ratkaisuaajat eivät ole lyhentyneet. Suurimpana syynä tähän on henkilöstövaihdokset ja yksiköiden uudelleen järjestely.

| | | | |
|--|--|---|--|
| 01.12 Luomme yhteisen palvelukatalogin kautta palveluiden jatkuvan kehittämisen mallin | | Palvelukatalogin kautta on tunnistettu olennaiset palvelut tarkemman analyysin kohteeksi | |
| | | Palveluiden tarkempi analyysi on käynnistynyt kaikilla toimialueilla yhteisen konseptin mukaisesti. | |

Valtuustotason seuranta
Poikkeamat: -

| | | | |
|--|--|--|--|
| 01.13 Nostamme kybervarautumisemme kyvykkyudet uudelle tasolle | | Toipumissuunnitelmat on päivitetty tiedonhallintalain vaatimusten mukaiseksi | |
| | | Teknisten turvatoimien jatkuvan kehittämisen/laadunhallinnan toimintamallia toteutetaan. | |
| | | Osaamisen kehittäminen on varmistettu avainhenkilöiden koulutuksilla. | |

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: Toipumissuunnitelmia ei ole kattavasti päivitetty, mutta työtä jatketaan suunnitelmallisesti osana kokonaisarkkitehtuurin ohjausta.

| | | | |
|--|--|--|--|
| 01.14 Valmistaudumme suunnitelmallisesti TE 2025 palvelumuutokseen | | Olemme varmistaneet laadukkaan ja aikataulussa edistyvän valmistelun työllisyysalueen kanssa | |
| | | Palvelumuutoksen käyttöönottoon on täysi valmius 1.1.2025 alkaen. | |

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: Henkilöstön rekrytointi työllisyysalueelle - aliresursointi TE-palveluissa tämänhetken tilanteessa, jota ei lähdetä paikkaamaan ennen vuotta 2025, aiheuttaa riskin toiminnan täysimittaisessa käynnistymisessä vuodenvaihteessa ja sen jälkeen.

Vuodenvaihteen käynnistys on sujunut odotusten mukaan: puhelinpalvelu ruuhkautui ja KEHAN tarjoamat asiakastietojärjestelmät eivät toimineet ensimmäisen toimintapäivän aikana. Kuitenkin kokonaisuutena toiminta on käynnistynyt tyydyttävästi, paremmin kuin valmistelussa ennakoita odotettiin. Alueellisten työllisyyspalveluiden ja palveluverkon toimintaa kehitetään intensiivisesti alkuvuonna 2025, jotta toiminta saavuttaa ne tavoitteet joita sille on asetettu lainsäätäjän sekä kuntien osalta.

Kunnan maahanmuuttajapalveluissa on valmistauduttu koto25 uudistukseen yhteistyössä muiden naapurikuntien kanssa. KOTO25 osalta palvelumuutoksen käyttöönottoon on täysi valmius 1.1.2025 alkaen ja lakisääteiset palvelut on saatu käynnistettyä.

| | | | |
|---|--|---|--|
| 04.02 Tuemme työllisyyttä tiivistämällä kunnan palveluverkosto-, yritys- ja oppilaitosyhteistyötä | | Työllisyyspalvelujen yhteistyörakenteet ja toimintamallit ovat määritelty ja ovat käytössä paikallisten yrittäjien sekä oppilaitosten kanssa. | |
| | | Elinvoimaohjelman tavoitteiden mukainen yritys yhteistyö työvoiman saatavuuden edistämiseksi on toteutunut. | |
| | | Asiakastyön verkosto nuorten aikuisten palveluissa on rakennettu ja toimii säännöllisesti | |
| | | Ohjaamossa asioivien asiakkaiden, joilla on monialainen palvelukontakti, lkm kasvaa (ohjaamotilastot.fi). | |
| | | Kunnan järjestämien rekrytointitapahtumien lukumäärä kasvaa. | |







Poikkeamat: Loppuvuodesta rekrytointitapahtumien lukumäärää emme pystyneet kasvattamaan vuonna 2024, yritykset eivät ole halukkaita järjestämään rekrytreffejä, koska työvoiman tarve ei keskimääräisesti kasvanut. Tämä vaikuttaa onnistumisen kriteeriin yritys yhteistyön osalta mutta myös lukumääräisten rekrytointitapahtumiin liittyvän onnistumisen kriteeriin osalta. Kaikkiaan rekrytointitapahtumia on järjestetty vuoden alusta alkaen 3 kpl.

| | | | |
|--|--|--|--|
| 14.07 Pidämme kunnan talouden tasapainossa ja velkaantumisen hallinnassa | | Talousarvion verotulot, käyttöomaisuuden myyntitulot ja tulos toteutuvat budjetin mukaan. | |
| | | (Palvelujen kustannukset) Tuusulan toimintakate/asukas enintään Kuuma-kuntien keskimääräisellä tasolla | |
| | | Kunnan käytössä olevat tilat brm2/asukas laskee | |
| | | Tuusulan lainamäärää kasvaa enintään talousarvion mukaisesti. | |

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: Tuloksen toteutumisessa epävarmuustekijöitä mm. varhaiskasvatuksen henkilöstökulujen voimakas kasvu ja käyttöomaisuuden myyntitulojen toteutuminen.






Toimintakatevertailu tehdään vasta vuoden lopun tiedoista.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 14.08 Toimimme aikaisempaa kustannustehokkaammin keskitetyissä hallinto-, henkilöstö-, talous- ja ict-palveluissa |  | Palvelujen asiakastyytyväisyys on kasvanut vuoteen 2023 verrattuna. |  |
| | | Hallintopalvelujen valmisteluprosessit on kuvattu ja asianhallintajärjestelmän hankinta toteutettu. |  |
| | | Holhustoimen edunvalvontapalveluissa on otettu käyttöön verkkolaskutus ja sähköinen arkisto. |  |
| | | Henkilöstöpalveluissa on otettu käyttöön sähköinen allekirjoitus ja sähköinen arkisto. |  |
| | | ICT palvelujen tuottamisessa on arvioitu ja lisätty kustannustehokkuutta. |  |

Poikkeamat: Edunvalvonnan verkkolaskutuksen käyttöönottoa ei edistetä johtuen ostopalvelusopimuksen irtisanomisesta kunnanhallituksessa 24.6.2024.







Sisäisten palvelujen asiakastyytyväisyyskyselyssä (9/24) osa toimialueen palveluista sai edellisvuotta heikomman keskiarvon palvelujen laatuun ja saatavuuteen liittyen.

Henkilöstöpalvelujen sähköisen arkiston käyttöönotto toteutuu kuntatasoisen projektin aikataulussa, mahdollisesti loppuvuodesta 2024.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 14.09 Pilotimme hankintojen johtamista uudistetun toimintamallin mukaisesti |  | Merkittäviä hankintoja koskeva projektisuunnitelmapohja on valmis ja käytössä. |  |
| | | Hankintaosaaminen kunnassa kehittyy edellisvuodesta. |  |
| | | Kehitämme menetelmiä hankintojen tuloksellisuuden, esimerkiksi ympäristövastuullisuuden, arvioimiseksi. |  |
| | | Uudistetun toimintamallin mukainen seuranta ja analysointi sekä hankinnoille asetettavat mittarit ovat käytössä suunnitelluin osin. |  |

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: Hankintojen osaamista on edistetty sisäisillä täsmäkoulutuksilla. Kehittämistoiminta on edelleen hidasta resurssipulan vuoksi.

| | | | |
|---|---|--|---|
| 14.10 Kasvatamme kunnan tiedolla johtamisen kyvykkyyttä ja luomme perustan pitkäjänteisille teknisille ratkaisuille |  | Tiedon (tietopääomat, tietojärjestelmät ja raportointialustat) nyky- ja tavoitearkkitehtuuri on kuvattu |  |
| | | Toimet tavoitearkkitehtuuriin toteuttamiseksi on aloitettu. |  |
| | | Kunnan tiedolla johtamisen toimintasuunnitelma on valmis ja tiedolla johtamisen jatkuva kehittäminen on turvattu. |  |
| | | Käytössä olevat järjestelmät ja tieto on määritelty osaksi johtamisen prosesseja |  |
| | | Tiedolla johtamisen kyvykkyyttä ja kulttuurin muutosta on tuettu koulutuksin sekä toimialuekohtaisella työskentelyllä. |  |

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: Toimialuekohtainen kehittämistyö kohdentuu ensivaiheessa sivistyksen toimialueelle. Tiedolla johtamisen projekti jatkuu vuonna 2025 ja toimii jatkokehittämisen alustana.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Toimialueen keskeinen tavoite seuraaville vuosille on toiminnan tuottavuuden parantaminen. Tähän pyritään keskittämällä, sujuvoittamalla, yhdenmukaistamalla ja digitalisoimalla palveluprosesseja. Palveluiden tuotantotapojen arviointia jatketaan osana kuntatasoista palveluiden järjestämisen suunnittelua.

Tulevien vuosien aikana otetaan käyttöön uusi asianhallintajärjestelmä ja sähköinen arkisto. Lainsäädännön uudistuminen ja mahdollinen sidosyksikköhankintojen rajoittaminen pakottaa toteutuessaan merkittäviin tietojärjestelmäudistuksiin toimialueella. Tämä tulee näkyään myös merkittävinä investointeina lähivuosien aikana.

Kuntastrategian päivittäminen haastaa toimialuetta pohtimaan omia painopisteitään ja uudistamaan strategiaa tukevat ohjelmat. Nykyisten keino-ohjelmien (osaaminen ja kyvykkyydet sekä digitalisaatio) kausi päättyy vuoden 2025 loppuun.

HENKILÖSTÖPALVELUT JA KOHDENNETTU ASIAKASTYÖ

Palvelualue

Vastuuhenkilö: henkilöstöjohtaja Satu Kuivasto (01/2024-09/2024), vs. henkilöstöjohtaja Kari Ora (10/2024-12/2024)

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|----------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 958 | 735 | 1 205 | 1 289 | 34,6 % | 175,5 % | 107,0 % | 85 |
| TOIMINTAKULUT | - 6 050 | - 5 999 | - 6 412 | - 6 281 | 3,8 % | 104,7 % | 98,0 % | 131 |
| TOIMINTAKATE | - 5 092 | - 5 265 | - 5 208 | - 4 992 | -2,0 % | 94,8 % | 95,9 % | 216 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Henkilöstöpalvelut

Maahanmuutto- ja työllisyyspalvelut

Nuorten aikuisten palvelut

Olennaiset tapahtumat palvelualueella

Henkilöstöpalveluissa keskityttiin erityisesti järjestelmä- ja palvelutoimittajan vaihtumiseen ja sujuvan palvelutuotannon varmistamiseen sekä henkilöstöhallinnon prosessien kehittämiseen.

Keskeiset tavoitteet toteutuivat osittain vuoden 2024 aikana. Henkilöstöjärjestelmät siirtyivät 1.4.2024 Sarastialta Monetralle osana laajaa talous- ja henkilöstöpalvelujen toimittajan vaihdosta. Monetra-projektissa toteutuivat projektille asetetut laatu- ja aikataulutavoitteet.

Henkilöstöpalveluissa laajennettiin palvelunhallintajärjestelmä Efecten käyttöä. Henkilöstöhallinnon prosesseja uudistettiin ja sujuvoitettiin mm. ohjaamalla henkilöstöpalveluihin tulevia yhteydenottoja entistä tehokkaammin Efecteen sekä ottamalla käyttöön sähköisen allekirjoituksen työsopimusten ja virkamääräysten allekirjoittamiseen.

Henkilöstösuunnitteluprosessin kehittämistyö aloitettiin. Prosessia on tarkoitus kehittää enemmän ennakkoivaan ja strategisempaan suuntaan esimerkiksi aloittamalla säännölliset osaamiskartoitukset koko organisaatiossa. Sähköisen arkistoinnin eri vaihtoehtoja kartoitettiin. Arvioinnin seurauksena todettiin, että koko kunnan käyttöön otettava sähköinen arkistointijärjestelmä palvelee parhaiten henkilöstöasioiden arkistointia.

Työurajohtamisen toimintamalli ei henkilöstöressurssien puuttuessa edennyt vuonna 2024.

Henkilöstöpalvelut toteutti vuoden 2024 aikana HR-järjestelmätoimittajan ja järjestelmien vaihdon. Muutos sujui aikataulussa, mutta edellytti henkilöstöltä joustavuutta lomien suhteen sekä uuteen kouluttautumista. Kaikki HR-järjestelmät vaihtuivat. Muutoksen onnistuminen varmistettiin säännöllisellä tiedottamisella, henkilöstön koulutuksilla ja esihenkilöille tarjottavalla tuella.

Osaaminen ja kyvykkyys ohjelman mukainen henkilöstön työurajohtamisen toimintamalli laadittiin ja otettiin käyttöön vuonna 2024 talousarviossa asetetun tavoitteen mukaisesti. Henkilöstöpalveluissa otettiin käyttöön osana digitalisaation edistämistä sähköinen allekirjoitus työsopimuksissa.

Henkilöstöpalveluissa laajennettiin palvelunhallintajärjestelmä Efecten käyttöä, mikä osaltaan helpottaa yhteistyötä uuden palvelutoimittajan kanssa. Kunta-alan paikallisten järjestelyerien kohdentamisesta käytiin keväällä neuvottelukierrokset sopimusaloittain. Kohdentamisessa painotettiin rekrytointihaasteellisia tehtäviä.

Kohdennetun asiakastyön palveluissa asiakasmäärät jatkoivat nousuaan kaikissa yksiköissä. Maahanmuuttajapalveluissa asiakasmäärän kasvu on huomattavaa, suurimpana syynä tähän on tilapäistä suojelua saavien ukrainalaisten kotikuntaoikeuden hakeminen. Nuorten aikuisten palvelussa asiakasmäärän kasvua haastaa tilapäinen resurssivaje. TE- ja KOTO uudistuksen valmistelutyötä jatkettiin kunnassa muokkaamalla palvelutarjotinta ensi vuoden osalta sekä osana alueellisten työryhmien työtä.

Talouden toteutuminen

Palvelualueen toimintakate tilinpäätöksessä oli -4,99 miljoonaa euroa. Toteuma oli 0,21 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempi. Hyvään tulokseen vaikuttivat maahanmuuton laskennalliset korvaukset sekä työttömyystuen kuntaosuudet, joiden ennakointi on muuttuvassa toimintaympäristössä ollut haastavaa. Toimintatuottojen toteuma 1,29 miljoonaa euroa oli 0,09 miljoonaa euroa budjetoitua parempi. Toimin-tamenojen toteuma 6,28 miljoonaa euroa, alitti 0,13 miljoonaa euroa muutetun talousarvion.

HALLINTO- JA ASIAKASPALVELUT

Palvelualue

Vastuuhenkilö: hallintopäällikkö Niina Puikkonen

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|----------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 1 052 | 1 111 | 1 111 | 1 263 | 20,1 % | 113,7 % | 113,7 % | 153 |
| TOIMINTAKULUT | - 2 926 | - 3 055 | - 3 161 | - 3 093 | 5,7 % | 101,2 % | 97,8 % | 68 |
| TOIMINTAKATE | - 1 875 | - 1 945 | - 2 051 | - 1 830 | -2,4 % | 94,1 % | 89,2 % | 221 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Päätöksenteon tuki ja lainopilliset palvelut
Holhustoimen edunvalvontapalvelut

Olennaiset tapahtumat palvelualueella

Palvelualueella panostetaan digitalisaation mahdollisuuksiin ja vuoden aikana edistettiin mm. asianhallinta-järjestelmän kilpailutusta, luottamussuhteiden hallintajärjestelmän kehitystyötä sekä vaalityön sähköistämiseen tähtäävää suunnittelua. Järjestelmämuutokset ja niiden yhteydessä tehtävät prosessimuutokset ovat keskiössä ja vaikuttavat jatkossa entistä enemmän palvelualueen toimintoihin ja toimintatapoihin.

Presidentinvaali järjestettiin onnistuneesti tammi-helmikuun aikana. Opittuja hyviä käytäntöjä hyödynnettiin onnistuneesti europarlamenttivaalien järjestämisessä. Kunnanlakimiehen ja hallintojohtajan poissaoloja varten käynnistettiin rekrytoinnit helmikuussa ja sijaiset aloittivat työssä kesäkuussa. Sopimushallinnan kehittämistoimet jatkuivat, samoin kuin hallintosääntömuutosten valmistelu poliittiseen päätöksentekoon.

Holhustoimen ja yleisen edunvalvonnan osalta tehtiin päätös palvelun järjestämisvastuusta luopumisesta, minkä myötä järjestämisvastuu siirtyy valtiolle 1.7.2026 alkaen. Päätöksen seurauksena vuositavoitteen mukainen verkkolaskutuksen ja sähköisen dokumenttienhallinnan ratkaisun käyttöönottoa ei edistetä.

Talouden toteutuminen

Palvelualueen toimintakate, -1,80 milj. euroa, toteutui 0,22 milj. euroa muutettua talousarviota parempana. Toimintatuottojen toteuma, 1,26 milj. euroa oli 0,15 milj. euroa budjetoitua parempi arvioitua suurempien edunvalvonnan palvelumaksujen sekä vaalikorvauksien vuoksi.

Toimintamenojen toteuma, 3,10 milj. euroa, alitti kokonaisuutena budjetin 0,07 milj. eurolla. Säästöä syntyi palveluiden ostossa ympäristökeskuksen arvioitua pienemmän yhteistoimintakorvauksen johdosta.

TALOUDEEN OHJAUS

Palvelualue

Vastuuhenkilö: vs. talousjohtaja Heli Hippeläinen (01/2024-8/2024), talousjohtaja Kari Ora (08/2024-12/2024)

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 196 | 197 | 197 | 171 | -12,9 % | 86,6 % | 86,6 % | - 27 |
| TOIMINTAKULUT | - 2 055 | - 1 995 | - 1 992 | - 1 969 | -4,1 % | 98,7 % | 98,9 % | 22 |
| TOIMINTAKATE | - 1 859 | - 1 798 | - 1 795 | - 1 799 | -3,2 % | 100,1 % | 100,2 % | - 4 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Talousohjaus
 Controller-palvelut
 Hankintapalvelut
 Konsernivalvonta ja omistajaohjaus

Olennaiset tapahtumat palvelualueella

Talousohjaus-palveluyksikössä koordinoitiin alkuvuodesta vuoden 2023 toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen valmistelu sekä varmistettiin tilintarkastuksen sujuvuus. Keväällä 2024 yksikössä toteutettiin talousohjaus-palveluiden toimittajan vaihdos. Projekti saatiin aikataulussa päätökseen ja käyttöönotto oli onnistunut, mutta samalla sitoi talousohjaus-palveluiden työvoimaa merkittävästi. Talousohjaus-palveluiden toimittajan järjestelmissä käynnistyi 1.4.2024. Käyttöönoton jälkeen palvelualueella on työllistännyt uusien järjestelmien opettelu sekä erilaiset taloustietojen oikeellisuuden tarkistustehtävät.

Vuoden 2025 talousarvion valmistelu on ollut aktiivista loppukeväästä lähtien ja vaatinut merkittävää panostusta talousohjaus-palvelualueelta. Uusi talousjohtaja aloitti tehtävässään 12.8. ja uusi talouspäällikön rekrytointi on käynnistetty kesän jälkeen. Palvelualueen avainhenkilöiden vaihdokset ovat vaikuttaneet palvelutuotantoon.

Hankintatoimi on mukana kunnan kestävän kehityksen ohjelmassa sekä ilmastojohtamisen ohjelmassa. Hankintakoulutuksia on pidetty toimialueiden hankintoja tekeville henkilöstölle. Myös uusille kunnan palvelukseen tuleville henkilöille on järjestetty perehdytys kunnan hankintatoimista ja järjestelmistä. Hankintayksikkö on päivittänyt hankintakalenteria toimialueilta saatujen kilpailuttamiskohteiden tietojen pohjalta.

Konsernissa on annettu omistajaohjausta vuonna 2023 vapaaehtoisen selvitystilän käynnistämiseksi sekä KOy Riihikallion päiväkotikeskuksen sekä KOy Tuusulan Lahelankankaan Toimitalon purkamiseksi. Asiat eivät ole edenneet aikataulussa, ja vuoden 2024 syksyllä yhtiöt olivat edelleen purkamatta. Asiassa tehtiin kyseisten yhtiöiden osalta selvitystilän ja purkuprosessin juridinen ja verotuksellinen tarkastelu yhteistyössä kunnan tilintarkastusyhteisön kanssa loppuvuonna 2024. Tavoitteena oli, että yhtiöiden purkuprosessit saadaan päätökseensä vuoden 2024 loppuun mennessä. Yhtiöiden juridinen purkautuminen siirtyi vuoden 2025 puolelle. Tuusulan kunnan kiinteistöt Oy haki omistajan ennakkokäsitystä lainan konvertointiasiaa. Tuusulan Urheilukeskus Oy jatkoi Tuusulan urheilukeskukseen sijoittuvan monitoimihallin rakennuttamista, monitoimihallin on määrä valmistua vuoden 2025 alussa.

Talouden toteutuminen

Palvelualueen toimintakate, -1,79 milj. euroa toteutui muutetun talousarvion mukaisesti. Palvelualueen toimintatuotot olivat 0,17 milj. euroa ja toimintamenot 1,97 milj. euroa.

KEHITTÄMINEN JA TIETOHALLINTO

Palvelualue

Vastuuhenkilö: kehittämisjohtaja Timo von Behr

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|----------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 83 | 96 | 96 | 96 | 15,6 % | 100,0 % | 100,0 % | |
| TOIMINTAKULUT | - 1 839 | - 2 041 | - 2 142 | - 2 087 | 13,5 % | 102,3 % | 97,4 % | 55 |
| TOIMINTAKATE | - 1 756 | - 1 945 | - 2 046 | - 1 991 | 13,4 % | 102,4 % | 97,3 % | 55 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Kehittäminen

Digitalisaatio ja tietohallinto

ICT-palvelut

Olennaiset tapahtumat palvelualueella

Vuonna 2024 palvelualueella otettiin käyttöön sekä digitaalisen asioinnin että tiedolla johtamisen alustarakaisut, minkä lisäksi aloitettiin kunnan tietoliikenneverkon kehittäminen kunnanhallituksessa hyväksytyin suunnitelman mukaisesti. Palvelualueen asiantuntijat tukivat myös useiden merkittävien järjestelmähankintojen toteutuksessa.

Kokonaisarkkitehtuurin, kyberturvan ja tietosuojan johtamiseksi otettiin käyttöön uudet työkalut ja käytännöt, joiden avulla varmistetaan lakisääteisten tiedonhallintaan liittyvien tehtävien toteuttaminen. Kyberturvallisuuden parantamiseksi tehtiin myös huomattava määrä teknisiä toimenpiteitä.

Kuntastrategian valmistelu käynnistyi strategiakumppanin kilpailutuksella ja prosessi strategian päivittämiseksi aloitettiin avoimen strategian periaatteiden mukaisesti. Palveluiden järjestämiseen liittyvä työ käynnistyi vuoden aikana kaikilla toimialueilla, minkä jälkeen työn edistämisen vastuut siirrettiin toimialueille.

Talouden toteutuminen

Palvelualueella talous toteutui talousarviossa suunnitellun mukaisesti, mutta palveluyksikön tasolla toteutuneet kustannukset poikkesivat suunnitellusta erityisesti henkilöstökulujen puutteellisen suunnittelun myötä.

Toimintakate, -1,99 milj. euroa, toteutui 0,05 milj. euroa muutettua talousarviota parempana.

Toimintatuot-tojen toteuma oli 0,09 milj. euroa ja toimintamenojen toteuma, 2,09 milj. euroa.

KESKI-UUDENMAAN YMPÄRISTÖKESKUS

Palvelualue

Vastuuhenkilö: ympäristökeskuksen johtaja Leena Sjöblom

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 4 606 | 4 906 | 4 906 | 4 813 | 4,5 % | 98,1 % | 98,1 % | - 93 |
| TOIMINTAKULUT | - 4 597 | - 4 906 | - 4 906 | - 4 813 | 4,7 % | 98,1 % | 98,1 % | 93 |
| TOIMINTAKATE | 9 | | | | -100,0 % | -180,4 % | -180,4 % | |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Hallinto
Ympäristövalvonta
Ympäristönsuojelu
Terveysvalvonta
Eläinlääkintähuolto

Olellaiset tapahtumat palvelualueella

Ympäristölautakunta kokoontui vuonna 2024 11 kertaa. Ympäristökeskuksen ohjausryhmä kokoontui neljä kertaa. Kehittämiskeskustelut järjestettiin kaikkien sopijakuntien kanssa.

Ympäristökeskuksessa selvitettiin sopijakuntien toimeksiannosta, voisiko kunnallisen pysäköinninvalvonnan järjestää yhteistyössä käyttäen järjestävänä organisaationa olemassa olevaa kuntien yhteistä ympäristökeskusta. Suunnittelun edetessä selvisi, että ainoastaan Tuusula ja Kerava olivat halukkaita yhteistyöhön, joten suunnittelu lopetettiin kesällä 2024.

Tuusulan kunta teetti ympäristökeskukseen sisäisen tarkastuksen vuonna 2024. Tarkoituksena oli selvittää, onko ympäristökeskuksen toiminta ja talous sopijakunnille läpinäkyvä ja seurattavissa. Suositusten mukaan kuntien tulisi päivittää yhteistoimintasopimus ajantasaiseksi ja määrittellä menettelyt, joiden mukaan sopijakuntien lausunnot huomioidaan talousarvion hyväksyntäprosessissa. Lisäksi ympäristökeskuksen tulisi tämentää hallinnon kustannusten muodostumista palvelusopimuksessa isäntäkunnan tukipalveluiden erittelyn tapaan. Mahdollisissa talouden sopeuttamistilanteissa tulisi etsiä ja toteuttaa pysyviä talouden hallintakeinoja.

Ympäristövalvonnassa oli vuoden 2024 aikana useampi henkilöstönvaihdos sekä virkavapaan sijaisuuksia ja henkilöstön perehdyttämiseen käytettiin paljon aikaa. Maa-ainestenoton luvittamisen ja valvonnan osalta ympäristövalvonnassa aloitettiin kolmen ympäristötarkastajan maa-ainestimin toiminta. Sillä pyritään parantamaan maa-ainestenoton luvituksen ja valvonnan virtausta sekä yhtenäistämään maa-ainestenottoalueiden valvontaa.

Ympäristönsuojeluyksikön hanketoiminta kasvoi vuonna 2024, ja käynnissä oli yhteensä kuusi vesistökuunnostushanketta, kaksi luonnonsuojeluhanketta ja yksi ilmastohanke. Hankkeissa tehtiin konkreettisia ympäristön kuunnostustoimia ja viestintää yhdessä sopijakuntien kanssa. Kuntien kanssa tehtiin tiivistä yhteistyötä mm. kaavoituksen tarpeisiin tilattavien luontoselvitysten ja hulevesisuunnitelmien sekä vesien tilan seurannan ja pohjavesien suojelun parissa.

Terveysvalvonnassa tehtiin 1400 tarkastusta, mikä ylitti aiemmat vuodet. Samaan aikaan valvonnassa jou-

duttiin käyttämään myös pakkokeinoja, kuten määräyksiä, toiminnan keskeyttämistä ja uhkasakon tuomitsemista. Terveysvalvonta osallistui syyskuussa 2024 koko toimialuetta koskevaan talousveden häiriötilanneharkoitukseen ja lisäksi osallistuttiin häiriötilanteiden hoitoon koskien Tuusulanjärven jätevesipäästöä ja talousveden laatua Tuusulassa Kelatien ja Pakkasraitin alueella.

Eläinlääkintähuollossa toiminta yhteisvastaanotolla on vakiintunut. Potilasmäärät ovat nousseet hieman edellisestä vuodesta. Nurmijärveläisten asukkaiden väheneminen eläinlääkärin vastaanotolla lisäsi tuusulaisten ja keravalaisten suhteellista osuutta vuonna 2024 ja siten sekä Tuusulan että Keravan kustannuksia. Eläinten hyvinvointia koskevien ilmoitusten määrä on myös lisääntynyt vuodesta 2023.

Talouden toteutuminen

Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen palvelualueen toimintakate on ennen sopijakuntien yhteistoimintakorvausten palautuksia 259 506 euroa positiivinen. Vuonna 2024 tapahtuneen virheen vuoksi osa yhteistoimintakorvauksista laskutettiin kunnilta väärän suuruisina. Järvenpäältä ja Mäntsälältä on laskutettu vuoden aikana vähemmän kuin talousarviossa päätetyt summat ja Keravalta ja Nurmijärveltä on laskutettu enemmän. Virheellisesti maksetut korvaukset oikaistaan tilinpäätöksen yhteydessä siten, että kuntien liikaa maksumat yhteistoimintakorvaukset palautetaan ja liian vähän maksaneilta kunnilta peritään palvelusopimuksen mukainen summa.

Ympäristökeskuksen yhteistoimintasopimuksen mukaan tulot ja menot kohdistetaan kuhunkin kuntaan niihin kohdistetun työpanoksen suhteessa. Vuonna 2024 kaikki muut kunnat paitsi Mäntsälä saavat palautusta.

Tasoiuslaskelmalla toimintakate palautetaan alkuperäisen talousarvion mukaiseksi (0 €). Ympäristökeskuksen positiivinen toimintakate merkitään siirtovelaksi ja palautetaan yhteistoimintasopimuksen mukaisesti sopijakunnille ottamalla huomioon kuntakohtaiset tulot ja menot.

Kirjanpitolietojen perusteella sopijakuntien maksuosuuksien palautukset (+)/lisämaksut (-) ovat seuraavat, sisältäen virheellisesti laskutettujen maksuosuuksien oikaisun:

- Järvenpää 73 529,23 eur
- Kerava 46 998,88 eur
- Mäntsälä -14 936,97 eur
- Nurmijärvi 127 705,61 eur
- Tuusula 26 209,63 eur

SIVISTYS



Asukkaita
42 238

Sivistys nettokulut
€/asukas
2 443

Kasvatus- ja sivistys-
palvelut
nettokulut €/asukas
2 214

Kulttuuri ja vapaa-aika-
palvelut nettokulut €/asu-
kas
229

SIVISTYS

Toimialue

Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja Tiina Simons

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|-------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 17 410 | 16 614 | 16 534 | 16 863 | -3,1 % | 101,5 % | 102,0 % | 329 |
| Myyntituotot | 11 699 | 12 167 | 12 167 | 11 670 | -0,2 % | 95,9 % | 95,9 % | - 496 |
| Maksutuotot | 3 379 | 3 372 | 3 292 | 3 303 | -2,3 % | 98,0 % | 100,3 % | 11 |
| Tuet ja avustukset | 1 943 | 787 | 787 | 1 631 | -16,1 % | 207,2 % | 207,2 % | 844 |
| Muut toimintatuotot | 389 | 289 | 289 | 259 | -33,3 % | 89,8 % | 89,8 % | - 29 |
| TOIMINTAKULUT | - 115 888 | - 119 079 | - 121 856 | - 120 054 | 3,6 % | 100,8 % | 98,5 % | 1 794 |
| Henkilöstökulut | - 67 933 | - 67 967 | - 69 671 | - 69 134 | 1,8 % | 101,7 % | 99,2 % | 528 |
| Palvelujen ostot | - 17 987 | - 19 039 | - 19 979 | - 20 697 | 15,1 % | 108,7 % | 103,6 % | - 718 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 4 333 | - 4 705 | - 4 705 | - 4 322 | -0,3 % | 91,8 % | 91,8 % | 384 |
| Avustukset | - 5 024 | - 3 341 | - 3 408 | - 3 009 | -40,1 % | 90,1 % | 88,3 % | 399 |
| Muut toimintakulut | - 20 611 | - 24 026 | - 24 093 | - 22 892 | 11,1 % | 95,3 % | 95,0 % | 1 201 |
| TOIMINTAKATE | - 98 478 | - 102 465 | - 105 322 | - 103 191 | 4,8 % | 100,7 % | 98,5 % | 2 123 |

S*, toimialueilla toimintakatesitovuus valtuuston nähden

Toimialueen palvelualueet

Kasvatus- ja sivistyslautakunta

Sivistyksen tukipalvelut

Varhaiskasvatus

Oppiminen

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Kulttuuri

Vapaa-aika

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lautakunta

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Tuusulan kunnan sivistyksen toimialue luo pohjan elinikäiselle oppimiselle ja kehittymiselle sekä hyvälle elämälle. Toimialue tarjoaa mielenkiintoisia mahdollisuuksia oppimiseen, henkiseen kasvuun, yhdessä oloon, taiteesta nauttimiseen ja tuottamiseen sekä vapaa-aikaan ja liikunnallisiin elämyksiin. Edistämme yhdessä aktiivista elämäntapaa, yhteisöllisyyttä, vastuullisuutta, osallisuutta, hyvinvointia ja terveyttä.

Olennaiset tapahtumat toimialueella

Sivistyksen toimintakulttuurin ja johtamisen vahvistamista sekä laadun ja arvioinnin kehittämistä tehtiin palvelukatalogityöllä. Palveluiden tuottamistapaan ei tehty muutoksia.

Lakisääteiset LANUPEn ja oppilashuollon yhteistyöryhmät hyvinvointialueen kanssa ovat kokoontuneet säännöllisesti. Alueellista hyte-työn koordinoitua on tehty aluehyte-ryhmässä sekä kunnan johdon ja Keusoten neuvottelupäivillä.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lautakunta on siirtynyt 1.1.2024 sivistyksen toimialueelle. Muutoksessa on siirretty hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen rahoitusta sivistyksen toimialueelle 158 000 euroa. Vuoden 2023 hyvinvointikertomus on hyväksytty valtuustossa kesäkuussa. Lapsiystävällinen kunta -toimintasuunnitelma hyväksyttiin lokakuussa.

Palveluverkon toteuttaminen eteni. Tuusulanjärven koulu, Tusby träsk svenska skola, Tuusulanjärven päiväkotiki ja Peltokaaren päiväkotiki avautuivat. Riihikallion ja Rykmentinpuiston hankkeet etenivät aikataulussa. Pääkirjaston sekä kulttuurin ja taiteen tilojen tarveselvitykset valmistuivat. Päätös pääkirjastosta siirtyi vuoden 2025 puolelle.

Varhaiskasvatuksessa Tuusulan muuttovoitto näkyi edelleen palvelutarpeen kasvuna Etelä-Tuusulassa. Uusia ryhmiä perustettiin keväällä 2024 viisi ja vakansseja 12. Ryhmien lisääminen jatkuu keväällä 2025 kuudella ryhmällä. Vuoden 2024 lopussa lasten kokonaismäärä on sata lasta enemmän kuin 31.12.2023. Lisämäärärahaa palveluseteleihin on saatu puolivuosisikatsauksen yhteydessä yhteensä 785 000 euroa, mikä kattoi tarpeen.

Oppimisen palvelualueella perusopetuksen oppilasmäärä oli kunnassa 20.9. tilastointipäivänä 4999, joka oli edellistä vuotta vähemmän, mutta kuitenkin arvioitua suurempi. Lukion opiskelijamäärä kasvoi odotetusti Monion aukeamisen myötä 742 opiskelijaan. Palveluverkon kehittämiseksi ja talouden tasapainottamiseksi esitettiin Ruotsinkylän koulun toiminnan yhdistämistä Riihikallion kouluun elokuusta 2025 alkaen. Valtuusto ei hyväksynyt esitystä, ja vuoden 2025 talousarvioon esitettiin lisästäjä 197 000 euroa.

Kulttuurin palvelualueella toteutettiin kulttuurikasvatussuunnitelmien mukaista ohjelmaa tuhansille tuusulalaisille lapsille ja nuorille. Toisen asteen Kultsu käynnistyi. Tuusulan Opiston ja Kuvataidekoulun toiminta Moniossa on vakiintunut. Tuusulan museon kohteissa riitti vierailijoita, ja Jokelan 150-vuotisjuhlavuosi näkyi kävijöinä Jokelan tiilitehtaalla. Opiston ja Kuvataidekoulun Etelä-Tuusulan toiminta vakiintui Monioon vuoden 2024 aikana. Kaikukortteja on jaettu 273 kappaletta. Palvelukeskus Särmän työmaa on heikentänyt kirjasto- ja palvelun esteettömyyttä ja saavutettavuutta.

Vapaa-aikapalveluiden palvelualueella nuorisotyön organisointia tarkasteltiin kuntatasolla. Alueellinen nuorisotyö ja nuorten aikuisten palvelut päätettiin pitää omina kokonaisuuksina ja omilla hallinnonaloilla. Alueellinen nuorisotyö päätettiin muuttaa nuorisopalveluiksi 1.1.2025. Tuusulanjärven talvi saavutti suuren suosion, kävijöitä järvellä oli 175 000 ja käyttöpäiviä kaikkiaan 111. Uimahallin korjaussuunnittelu on käynnistynyt. Urheilukeskuksen monitoimihalli valmistui vuoden vaihteessa.

Avustusuudistus toteutui suunnitellusti ja avustukset jaettiin uudella toimintamallilla kasvatus- ja sivistyslautakunnan ja hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lautakunnan toiminta-avustuksina ja kerta-avustuksina viranhaltijapäätöksin. Tuusulan ensimmäiset kulttuurin ja urheilun kummitukea hakeneet kummiurheilijat ja -taiteilijat valittiin.





Ruokapalveluiden vastuullisuus hävikin vähentämiseksi sekä ikäihmisten ruokailun, koulujen hyvinvointiaamiaisten ja kouluruokaryhmien tuotantokeittiövierailun kehittämiseksi palkittiin Tärkeissä töissä –gaalassa 2024.

Talouden toteutuminen

Sivistyksen toimialueen talous toteutui talousarvion mukaisesti. Sitovan toimintakatteen toteuma oli 98,0 % muutetusta talousarviosta, 103,2 milj. euroa. (v2023: 98,5 milj. euroa). Toimintatuottoja kertyi 16,9 milj. euroa (v2023: 17,4 milj. euroa) ja toimintakulut olivat 120,0 milj. euroa (v2023: 115,9 milj. euroa).

Strategisten vuositavoitteiden toteutuminen








- Toteutuu suunnitellusti
- Toteutuu osittain
- Ei toteudu

| | | | |
|--|---|--|---|
| 01.05 Kehitämme kulttuurin palveluverkkoa |  | Ratkaisu taiteen ja kulttuurin työ- ja kokoelmatiloihin on löydetty. |  |
| | | Halosenniemen asiakaspalvelurakennuksen tarveselvitys on aloitettu. |  |
| | | Pääkirjaston paikka tai peruskorjauksen aikataulu on päätetty. |  |




Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: Tilapalvelut ei ole aloittanut asiakaspalvelurakennuksen tarveselvitystä.

Pääkirjaston hankesuunnitelman hyväksymisen yhteydessä päätettiin, että se palautettiin valmisteluun.

| | | | |
|--|---|--|---|
| 01.06 Kehitämme digitaalisia kulttuuripalveluja |  | Finnaan on viety kaksi osakokonaisuutta museokokoelmista |  |
| | | Tuusula on liittynyt kuntien yhteiseen e-kirjastoon |  |
| | | E-aineistojen tarjonta kasvaa edellisvuodesta 10%. |  |
| | | XR -museon rakenne on laadittu |  |
| | | Opisto tarjoaa etäkursseja. |  |
| | | Etäkursseja tarjotaan noin kymmenen opetuskaudessa, eniten kielten alalla. |  |






Poikkeamat:

| | | | |
|--|---|--|---|
| 01.07 Ruokapalvelut hyödyntävät digikehittämistä laadukkaana ruuan vastuullisessa tuottamisessa |  | Tuotannonohjauksjärjestelmässä on otettu käyttöön sähköinen tukkutilaaminen ja cateringosio. |  |
| | | Laskutuksen rajapinta on rakennettu. |  |




Poikkeamat: 1.4. jälkeen, kun Monetraan siirtyminen on tapahtunut, edetään syksyllä 2024.

30.12.2024 Sähköisen tukkutilaamisen testausvaihe käynnissä. Rajapinnat rakennettu Valiolle ja Meira Novalle. Cateringosio on otettu tehokkaasti käyttöön.

Laskutuksen rajapinnan rakentamista ei ole vielä aloitettu.




| | | | |
|---|---|---|---|
| 05.01 Toteutamme monipuolista, korkeatasoista ja omailmeistä kulttuuritarjontaa kunnassa ja kulttuuritalo Moniassa |  | Tavoitamme uusia kohderyhmiä monipuolistuvilla taiteen aloilla ja kurssitarjonnalla |  |
| | | Kävijämäärät kasvavat tilojen myötä. |  |
| | | Maksullinen kulttuuritarjonta on ammattilaisten tuottamaa. |  |
| | | Matalan kynnyksen tapahtumatarjonta kasvaa eri kuntakeskuksissa. |  |

Poikkeamat: -

| | | | |
|--|---|---|---|
| 05.02 Kehitämme Urheilukeskusta |  | Monitoimihalli valmistuu |  |
| | | Monitoimihallin palvelu- ja käyttöönottosuunnitelma on valmis syksyllä 2024 |  |

Poikkeamat: Rakentamishanke on käynnissä, halli valmistuu alkuvuodesta 2025. Liikenteen ja pysäköinnin järjestelyt, urkka-aukio ja ulkoliikuntapaikka toteutetaan vaiheittain vuosina 2024-2026.





Hanke kokonaisuudessaan on vaativa ja vaiheistaminen tulee aiheuttamaan liikenteen ja palveluiden sujuvuuteen häiriöitä. Parannetaan hankkeiden yhteensovittamista ja kunnan konserniyhtiön ja kunnan välistä toimintaa.

| | | | |
|--|---|--|---|
| 06.03 Edistämme Lapsiystävällinen kunta -toimintamallia |  | Lapsiystävällinen kunta -alkukartoitus on tehty ja toimintasuunnitelma on valmistunut ja hyväksytty. |  |
| | | Henkilöstölle on tarjottu perehdyttämiskoulutusta. |  |

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: Toimintasuunnitelma hyväksyttäväksi elo-syyskuussa. Koulutukset on kirjattu osaksi toimintasuunnitelmaa ja ne alkavat toimintasuunnitelman hyväksymisen jälkeen. Koulutukset toteutetaan keväällä/syksyllä 2025.

Toimintasuunnitelmaa päivitetty elo-syyskuussa.





| | | | |
|---|---|---|---|
| 06.04 Vahvistamme lasten ja nuorten hyvinvoinnin edellytyksiä moniammatillisesti |  | Reunamo Reseach -analyysit osoittavat, että lasten sensitiivinen kohtaaminen ja osallisuus oman ryhmän jäsenenä toteutuvat. |  |
| | | Hyvinvointi- ja opiskeluhoitosuunnitelma on arvioitu, päivitetty ja käytössä |  |
| | | Lukiolaisten osallisuus ja hyvinvointi vahvistuvat |  |

Poikkeamat: Varhaiskasvatuksessa aikuisen osallistuvaa ja vastaanottavaa toimintaa observoitiin aiempaa selkeästi useammin.




| | | | |
|---|---|--|---|
| 06.05 Vahvistamme yhteistyötä ja palvelurajapintoja hyvinvointialueen kanssa |  | Operatiiviset rakenteet, prosessit ja yhteistyö hyvinvointialueen kanssa on kuvattu, ne toimivat ja niitä arvioidaan |  |
| | | Yhteistyön vastuuhenkilöt tunnistettu/nimetty |  |
| | | Lasten, nuorten ja perheiden kokemus hyvinvoinnista on vahvistunut (seurantakyselyt) |  |

Valtuustotason seuranta






Poikkeamat: Yhteistyön toimivuuden toivotaan vielä kehittyvän tiiviimmäksi perustason työtä tekevien kanssa. Hyvinvointialueen irtisanomiset voivat jatkossa vaikuttaa yhteistyöhön. Seurantakyselyitä ei ole vielä toteutettu vuoden 2024 aikana. Hyvinvointialue on irtisanonut emo-ryhmien sairaanhoitajat 6/2025 alusta.

| | | | |
|--|---|--|---|
| 06.06 Panostamme kulttuurihyvinvointiin |  | Kulttuurihyvinvointisuunnitelma ja toisen asteen kulttuurikasvatussuunnitelma ovat käytössä. |  |
| | | Kulttuurisen nuorisotyön suunnitelma on jalkautettu. |  |
| | | Kirjasto on toteuttanut Sana haltuun -hankkeen yhteistyössä työllisyyspalvelujen kanssa |  |

Poikkeamat: Kulttuurihyvinvointisuunnitelmaa edistetään alueellisesti.

| | | | |
|--|--|--|---|
| 06.07 Tuemme nuoria ennaltaehkäisevässä nuorisotyössä |  | Verkostoyhteistyöstä nuoriso-ohjaajien, kouluvalmentajien ja Ohjaamon henkilöstön kanssa on käytössä yhteinen vuosikello, jossa sovittuna tapaamiset teemoineen. |  |
| | | Tiedonvaihto ammattiryhmien välillä on säännöllistä ja tiivistä. |  |





Poikkeamat: -

| | | | |
|--|---|--|---|
| 06.08 Ruokapalvelut lisäävät asiakkaan hyvinvointia osallisuuden kautta |  | Teemme yhteistyötä varhaiskasvatuksen ja oppimisen palvelualueiden kanssa ruokakasvatuksessa. |  |
| | | Ruokakasvatuksen kehittämisen työryhmä sekä varhaiskasvatuksessa että oppimisen toimialueella kokoontuu säännöllisesti |  |
| | | Kouluruokailuryhmät kokoontuvat rehtorin kutsumana 2 kertaa lukuvuoden aikana. |  |
| | | Palvelun käyttöastetta (ruokailijamäärä suhteessa potentiaaliset asiakkaat) mitataan. |  |





Poikkeamat: Oppimisen palvelualueella kehittämissyhmä ei ole vielä toiminnassa. Melkein kaikilla kouluilla on kouluruokaryhmät, osasta ne vielä puuttuvat.

Palvelun käyttöasteen mittaamiseksi tarvitaan vielä tarkempia tietoja yksiköistä.








30.12.2024 Varhaiskasvatuksen ja ruokapalveluiden ruokakasvatus työryhmä on aktiivinen. Oppimisen palvelualueen kanssa on rakennettu ruokakasvatuksen portaati, jotka on liitetty osaksi koulujen Agenda-kasvatusta. Kouluruokaryhmät ovat valtaosassa kouluja kokoontuneet syksyn aikana, ja osaan kouluista on jo sovittu jatkotapaamisia keväälle 2025. Koulujen käyttöaste on laskettu syyskuun 2024 osalta hyödyntäen ruokailijakohteja ja oppilastilastoja. Laskennassa ei ole huomioitu poissaoloprosenttia. Käyttöaste oli 85,10%.

| | | | |
|--|---|---|---|
| 08.02 Toteutamme laaja-alaista arvo- ja asennekasvatusta Agenda2030-tavoitteiden mukaisesti |  | Kehittämissuunnitelman mukaiset toimenpiteet vuodelle 2024 on toteutettu |  |
| | | Kaikki koulut ovat toteuttaneet toimintaa Agenda2030 –portaiden mukaisesti |  |
| | | Erätauko-toimintamallia ja muita dialogisia malleja osallisuuden vahvistamiseksi on hyödynnetty |  |

Poikkeamat: -





| | | | |
|---|---|--|---|
| 09.01 Tarjoamme perheille muuttuvia tarpeita vastaavaa ja oikea-aikaista varhaiskasvatusta |  | Varhaiskasvatustarpeen ennakointiin käytetään palveluohjausta ja jonotietoja sekä väestötietoja. |  |
| | | Huoltajien ja perheiden osallisuus on vahvistunut edellisistä vuosista |  |
| | | Osallisuutta varmistetaan yksikkökohtaisesti ja huoltajakyselyjen avulla |  |

Poikkeamat: Varhaiskasvatustarpeen ennakointi on valittu tiedolla johtamisen kehittämissuunnitelman käyttötapaukseksi ja työ etenee. Toiminnan analyysien mukaan huoltajien osallisuutta tulee edelleen vahvistaa. Kuntatasoiset huoltajakyselyt toteutuvat laadun arvioinnin vuosikellon mukaisesti. Tilojen saatavuus palvelun järjestämiseksi ovat haastaneet palvelun järjestämistä.

| | | | |
|--|---|--|---|
| 09.02 Kehitämme sivistyksen palvelualueiden johtamista ja toimintakulttuuria |  | Tiimityölle ja osaamisen jakamiselle on toimivat rakenteet |  |
| | | Toiminnan aloitusta tai muutosta tukevat valmennukset johtajille ja henkilöstölle ovat toteutuneet |  |
| | | Monion toimintakulttuuria sekä Tuusulan lukioiden yhteistyötä on kehitetty ja arvioitu |  |
| | | Tehtäväkuvat on päivitetty |  |
| | | Sijaisjärjestelyjen organisoinnin toimivuus on arvioitu |  |
| | | Kulttuuripalveluissa on uudistettu johtamisen ja organisoinnin rakenne |  |

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: Osa tehtäväkuvien päivityksistä ei ole edennyt, sillä HR-resurssi on kohdentunut alkuvuodesta suuriin järjestelmä uudistuksiin ja loppuvuodesta henkilöstövajaukseen.

| | | | |
|---|---|--|---|
| 09.03 Vakiinnutamme kieli- ja kulttuuritietoisien toiminnan varhaiskasvatuksessa ja opetuksessa |  | Kieli – ja kulttuuriopettajien työ on vakiintunut kaikkiin yksiköihin |  |
| | | Henkilöstö on saanut koulutusta kieli- ja kulttuuritietoisesta toiminnasta |  |
| | | Viestintäsuunnitelma monikulttuuristen perheiden palvelun parantamiseksi on laadittu |  |

Poikkeamat: Varhaiskasvatuksessa toimii yksi vakituinen kieli- ja kulttuuriopettaja. Käännösten tarve tiedotettaessa on huomioitu vakassa. Monikielistä viestintää on vahvistettu, mutta kokonaisuunnitelmaa ei ole laadittu. Koulutuksia tulee jatkaa edelleen tulevina vuosina.

Oppimisen palvelualueella on käännetty yksittäisiä lomakkeita eri kielille, mutta viestintäsuunnitelma ja lomakkeiden kokonaisuus kesken. Kieli- ja kulttuuriopettajien (S2-opettajien)virat on vasta nyt saatu talousarviossa vakiinnutettua opetuksen puolelle.



| | | | |
|--|---|--|---|
| 09.04 Arvioimme ja kehitämme oppimisen tuen rakenteita |  | Oppimisen tuen rakenteet on päivitetty |  |
|--|---|--|---|

Poikkeamat: Prosessi kesken ja valmistuu loppuvuodesta. Laki- ja ops-muutos huomioidaan ja perusteluonnokset tulevat 12/2024 ja lakimuutos voimaan 1.8.2025.

Vammaisopetuksen tilatarpeita on kartoitettu Jokelassa ja asian suunnittelua jatketaan elokuussa. Infot henkilöstölle ja huoltajille suunnittelun aloittamisesta on pidetty.

Lakimuutoksen osalta kokonaisuus on edelleen valtakunnallisessa valmistelussa. Tuusulassa tuen ryhmien sijoittumista on pohdittu yläkoulujen rehtoreiden kanssa.

Varhaiskasvatuksen tuen rakenteiden kehittämis- ja arviointiprosessi on aloitettu.

| | | | |
|--|---|--|---|
| 11.01 Ruokapalvelut tuottavat laadukasta ruokaa vastuullisesti |  | Vastuullisuuden mittarit, nykytilan analyysi, suunnitelma vastuullisuuden kehittämisestä ja vastuullinen ruokalista on laadittu. |  |
|--|---|--|---|

Poikkeamat: -

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Väestörakenteen muutokset vaikuttavat globaalisti, valtakunnallisesti ja paikallisesti. Syntyvyyden lasku, väestön ikääntyminen ja huoltosuhteen heikkeneminen vaikuttavat tulevaisuuden kunnan talouteen, palveluihin ja elinvoimaan. Tuusulan nopea väestönkasvu tuo uusia asukkaita kuntaan, mutta tulomuutolla ei välttämättä pystytä korjaamaan vähäistä syntyvyyttä.

Kunnassa on *ennakoitava palveluiden määrää, rahoitusta ja henkilöstön saatavuutta*. Työvoiman saatavuuteen tarvitaan onnistunutta rekrytointia ja koulutuksellista yhteistyötä. Osaamista tulee kehittää suhteessa väestömuutoksiin, esimerkiksi monikielistymisen ja -kulttuuristumisen mukaisesti. Väestösuunnitteen ja perheiden palvelutarpeen arvioinnilla ennakoimme varhaiskasvatuksen tarvetta. Perusopetuksessa oppilasmäärät eivät laske väestösuunnitteen mukaisesti. Väestön ikääntymiseen ja kaikenikäisten tuusulalaisten hyvinvointiin vastaamme kehittyvillä kulttuuripalveluilla, Tuusulan Opiston monipuolisilla kursseilla ja terveystuokunnan mahdollisuuksilla.

Sivistys luo edellytyksiä talouden kasvulle ja kunnan vetovoimalle. Sivistyspalveluiden rahoitukseen ja kuntatalouden tasapainoon vaikuttavat valtakunnalliset lakimuutokset ja leikkaukset. Sivistyspalveluiden tulevaisuus tulee turvata entistä enemmän kunnan omalla rahoituksella, sillä valtion rahoitusosuus kunnan peruspalveluissa on jatkossa alle 20 %.

Palveluverkon tarkastelu on kestävän tulevaisuuden kannalta välttämätöntä. Uudet kohteet mahdollistavat sosiaalisesti, taloudellisesti, kulttuurisesti ja ekologisesti kestävän tulevaisuuden rakentamista.

Digitalisaation kehittämisellä voidaan vastata palveluiden saatavuuteen. Toimivilla digipalveluilla on mahdollista saada työaikaa lähipalveluiden tuottamiselle.

Sivistyspalvelut luovat kunnan hyvinvointityön perustan. Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa tuusulalaisten hyvinvoinnin tukemiseksi ja edistämiseksi on keskeistä. Alueellista ja seudullista yhteistyötä on kehitettävä laadukkaiden palveluiden tuottamiseksi tulevaisuudessa.

Lapsiystävällinen kunta - työn jalkauttaminen vakiinnuttaa lapsen edun ensisijaisuuden ja lasten oikeuksien edistämisen osaksi kunnan hyvinvointityön ja päätöksenteon rakenteita.

Sivistyksen tukipalvelut

Palvelualue

Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja Tiina Simons

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|----------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 6 189 | 6 594 | 6 594 | 6 296 | 1,7 % | 95,5 % | 95,5 % | - 298 |
| TOIMINTAKULUT | - 5 893 | - 6 523 | - 6 477 | - 6 059 | 2,8 % | 92,9 % | 93,5 % | 418 |
| TOIMINTAKATE | 296 | 71 | 117 | 237 | -20,0 % | 334,6 % | 202,6 % | 120 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Toimialueen hallinto

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen koordinaatio

Ruokapalvelut

Olennaiset tapahtumat palvelualueella

Sivistyksen palvelualueiden johtamista, toimintakulttuuria ja laadun arviointia on kehitetty tekemällä toimintaympäristöanalyysiä ja palvelukatalogityötä yhdessä palvelualueiden kanssa. Palveluiden järjestämisen tapaan ei ole tehty katalogityön perusteella muutoksia. Kunnan tiedolla johtamisen projektissa työstiin johdon koontinäyttöjä palvelualueille.

Tuusulan kunta osallistui näytteilleasettajana valtakunnallisille opetus- ja kasvatustalouden Educa-messuille edistään Tuusulan vetovoimaisuutta kasvatustalouden ja koulutusalan kuntatyönantajana.

Dialogista toimintatapaa edistettiin toimimalla aktiivisena keskustelunjärjestäjänä ja ohjausryhmän jäsenenä valtakunnallisissa Kansallisissa dialogeissa. Kunnasta osallistuttiin keskustelunjärjestäjänä Ylen ja Erätauko-säätiön Hyvin sanottu -keskustelufestivaaleille.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lautakunta on siirtynyt 1.1.2024 sivistyksen toimialueelle. Hyvinvointikoordinaattori työskentelee sivistyksen kehittämis- ja hallintoyksikössä tehden kuntatasoista hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työtä. Muutoksessa on siirretty hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen rahoitusta sivistyksen toimialueelle 158 000 euroa.

Vuoden 2023 hyvinvointikertomus on hyväksytty valtuustossa kesäkuussa. Lapsiystävällinen kunta – toimintasuunnitelma on hyväksytty lokakuussa.

Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvoinnin edistämiseksi olemme toimineet LANUPE-ryhmässä ja HYTE-ryhmässä. Lakisääteiset LANUPEn ja oppilashuollon yhteistyöryhmät hyvinvointialueen kanssa ovat kokoontuneet säännöllisesti. Alueellista hyte-työn koordinoitua on tehty aluehyte-ryhmässä sekä kunnan johdon ja Keusoten neuvottelupäivillä.

Palveluverkon uudistamisessa Tuusulanjärven koulu, Tusby träsksvenska skola, Tuusulanjärven päiväkoti ja Peltokaaren päiväkoti avautuivat suunnitellusti elokuussa 2024. Rykmentinpuiston ja Riihikallion uudiskohdeiden irtokalustekilpailutus tehtiin elo-joulukuussa. Hankintapäätös tehdään helmikuussa 2025. Kesäkuun valtuustossa tehtiin päätös palveluverkon kehittämisestä. Ruotsinkylän koulu jatkaa palveluverkossa Lahelan uudiskohteen valmistumiseen asti. Päätöksellä on merkittävä vaikutus tulevien vuosien talousarvioiden säästöpainoksiin. Taiteen ja kulttuurin työ ja kokoelmatilojen toteutussuunnittelu etenee. Pääkirjaston hanke-suunnitelman valmistelua jatketaan kahden eri sijaintivaihtoehdon pohjalta vuonna 2025.

Sisäilmatyössä Roinilan päiväkodin korjaukset käynnistyivät, ja toiminta on siirtynyt väistötiloihin kesäkuun alussa.

Ruokapalveluyksikkö tuotti ateriapalveluja kaikkiin kunnan kouluihin ja päiväkoteihin myöskin puistoruokailuun, kerhotoimintaan ja kunnan henkilöstöravintolaan sekä tilaustarjoiluun.

Tammi-joulukuussa tuotettiin 1 919 619 suoritetta, joka oli 90 % koko vuoden arvioidusta suoritelmäärästä.

Talouden toteutuminen

Sivistyksen tukipalveluiden talous toteutui talousarvion mukaisesti. Toimintatuottoja kertyi 6,3 milj. euroa ja toimintakulut olivat 6,1 milj. euroa. Toimintakatteen toteuma oli 0,2 milj. euroa (mta 0,1 milj. euroa).

Arvio tulevasta kehityksestä

Työhyvinvoinnin johtaminen, toiminnan laadun ja arvioinnin seuraaminen ja kehittäminen sekä tiedolla johtaminen ovat sivistyksen toimialueen hallinnon keskiössä tulevina vuosina. Sivistyksen palveluverkon edistymisen on keskeistä palveluiden laadun takaamiseksi.

Keskeisimpiä sivistyspalveluihin ja niiden rahoitukseen vaikuttavia valtakunnallisia muutoksia ovat varhaiskasvatuksen henkilöstökelpoisuudet (2030), perusopetuksen kokonaisuudistus, oppimisen tuen kokonaisuudistus 1.8.2025, valtionosuusjärjestelmän uudistus sekä toisen asteen maksuttomuus, oppivelvollisuuden tuomat muutokset myös jatkossa sekä kulttuuripalveluiden rahoitukseen kohdistuvat leikkaukset.

Sivistyskunnan mahdollisuuksiin panostaminen edellyttää toimialueen hallinnolta laajaa yhteistyötä, kumppanuuksia, verkostoitumista, toimivia rakenteita ja hyvää johtamista. Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa lasten, nuorten, perheiden ja kaiken ikäisten tuusulalaisten hyvinvoinnin tukemiseksi ja edistämiseksi on keskeistä.

Uudet ravitsemussuositukset pyrkivät edistämään lasten ja nuorten terveyttä sekä ympäristön hyvinvointia ohjaamalla kohti terveellisempiä ja kestävämpiä ruokailutottumuksia varhaiskasvatuksessa ja kouluissa. Muutokset ruokalistoihin ja ruokailukäytäntöihin voivat vaikuttaa myös kouluruokailun kustannuksiin.

Varhaiskasvatus

Palvelualue

Vastuuhenkilö: Varhaiskasvatuspäällikkö Hannamari Vänni

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 2 422 | 1 985 | 1 985 | 1 893 | -21,8 % | 95,4 % | 95,4 % | - 91 |
| TOIMINTAKULUT | - 34 692 | - 35 277 | - 37 570 | - 36 165 | 4,2 % | 102,5 % | 96,3 % | 1 405 |
| TOIMINTAKATE | - 32 270 | - 33 292 | - 35 585 | - 34 272 | 6,2 % | 102,9 % | 96,3 % | 1 313 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Kunnallinen varhaiskasvatus

Esiopetus

Yksityinen varhaiskasvatus

Olellaiset tapahtumat palvelualueella

Palveluverkko: Tuusulanjärven ja Peltokaaren päiväkodit aloittivat toimintansa suunnitelmien mukaisesti elokuussa. Tuusulanjärven päiväkodit aukesi kaksi ryhmää suunniteltua suurempana ja Peltokaaren päiväkodit kolme ryhmää pienempänä johtuen alueiden lapsimäärästä.

Tuusulan muuttovoitto näkyy edelleen palvelutarpeen kasvuna etenkin Etelä-Tuusulassa. Keväällä 2024 perustettiin viiden ryhmän verran paikkoja lisää Etelä-Tuusulaan. Varhaiskasvatuksen kasvaneeseen palveluntarpeeseen avattiin 1.9.2024 alkaen uusia toistaiseksi voimassa olevia tehtäviä 12 kappaletta, joihin palkataan henkilöt ensin määräajaksi 30.6.2025. Syyskuun lopussa lapsia oli varhaiskasvatuspalveluissa 1553 ja joulukuun lopussa 1585. Keväälle 2025 hakeneista varten uusia ryhmiä perustettiin etelän alueelle kuusi. Pienten, alle 3-vuotiaiden määrän kasvu varhaiskasvatuksessa maksaa enemmän kuin yli 3-vuotiaiden varhaiskasvatus johtuen laista tulevasta henkilöstömitoituksesta.

Varhaiskasvatuksen tulosidonnaisen palvelusetelin arvoa korotettiin 1.4.2024 alkaen ja yksityisten päiväkotien esiopetuskorvausta 1.8.2024 alkaen.

Vuoden 2024 palvelusetelin määrärahoista puuttui 560 000 euroa, koska palveluseteliä käyttöönotettaessa niihin budjetoitu summa osoittautui lähtökohtaisesti liian alhaiseksi. Lisämäärärahaa palveluseteliin saatiin puolivuosisikatsauksen yhteydessä yhteensä 785 000 euroa. Tehdyillä korotuksilla arvioitiin olevan vaikutusta kustannusten nousuun vuositasolla 225 000 euroa, joka toteutui tilinpäätöksessä 2024, saadusta lisämäärärahasta huolimatta.

Laadun hallinnan suunnitelmallisuus toteutui hyvin. Varhaiskasvatuksessa asiakaskyselyssä huoltajien arviot palvelun laadusta ylsivät hyvälle ja erinomaiselle tasolle. Kansallisen Valssi-arviointityökalun kuntatasoinen yhteenveto päiväkotien tuloksista on tehty. Observointien tulokset osoittivat, että ulkona tapahtuvan toiminnan pedagogiikka on kehittynyt erityisesti. Entisestäään tulee lisätä lasten liikkumista ja erityisesti kuormittavampaa liikuntaa päivän aikana liikuntasuosituksen mukaisesti. Lasten keskinäistä vertaistoimijuutta ja sitoutumista toimintaan tulee vahvistaa. Kasvattajan keskeinen tehtävä on lasten toiminnan ja leikin kannattelu ja auttaminen toiminnassa eteenpäin leikin edellytyksiä, merkityksellisyyttä ja ryhmäytymistä vahvistamalla.

Alle kolmevuotiaiden lasten määrä on elokuussa palveluissa lähes sama kuin vuotta aiemmin. Lasten kokonaismäärä on sata lasta enemmän kuin 31.12.2023. Alle 3-vuotiaiden lasten osuus kaikista kunnallisessa varhaiskasvatuksessa olevista on 22 prosenttia. Kunnallisessa varhaiskasvatuksessa on 1-2 -vuotiaista, ikäluokat

yhteensä laskettuna 43 prosenttia lapsista.

| VARHAISKASVATUSPALVELUT, LAPSIMÄÄRÄ 31.12. | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 |
|---|---------|---------|---------|---------|--------------|
| Kunnallinen varhaiskasvatus | 1 250 | 1 254 | 1 518 | 1505 | 1 542 |
| Kunnallinen perhepäivähoito | 78 | 74 | 59 | 53 | 43 |
| Kunnallinen varhaiskasvatus yhteensä | 1 328 | 1 328 | 1 577 | 1 558 | 1 585 |
| Perhekeskustoiminta / Avoin varhaiskasvatus yhteensä (**Lasten kerhot / kerhopaikat) | 78 | 75 | 61 | 62 | 65 |
| Ostopalvelupäiväkotihoido | 59 | 67 | 20 | 0 | 0 |
| Yksityinen päiväkotihoido | 465 | 442 | 510 | 453 | 440 |
| joista esiopetuksessa ja täydentävä ph | 95 | 79 | 79 | 77 | 62 |
| Yksityinen perhepäivähoito | 41 | 40 | 34 | 22 | 14 |
| Yksityinen päivähoito yhteensä | 506 | 482 | 544 | 475 | 454 |
| Varhaiskasvatuksen piirissä lapsia yhteensä | 1 971 | 1 952 | 2 202 | 2 095 | 2104 |
| Lakisääteinen kotihoidon tuki | 454 | 397 | 458 | 395 | 306 |
| Kotihoidon tuki yhteensä | 454 | 397 | 458 | 395 | 306 |
| Kaikki hoitomuodot yhteensä | 2 425 | 2 349 | 2 660 | 2 436 | 2 410 |
| Alle 2 - kuntalaisä ja sen sisaruslisä (saavat lisäksi lakisääteistä kotihoitontukea) | 192 | 185 | 200 | 165 | 134 |

Talouden toteutuminen

Varhaiskasvatuksessa toimintatuottoja kertyi 1,9 milj. euroa ja toimintakulut olivat 36,2 milj. euroa. Toimintakate 34,3 milj. euroa alitti muutetun talousarvion 1,3 milj. euroa (mta 35,6 milj. euroa, tot 96,3 %).

Varhaiskasvatuksen palkkakustannuksissa oli budjettivaje, johon ennen palkankorotuksia arvioitiin riittävän 1,073 milj. euroa. Tilinpäätös 2023 oli varhaiskasvatuksen henkilöstökulujen osalta alijäämäinen 1,8 milj. euroa. Varhaiskasvatuksen henkilöstömenojen Talouden budjetointi on ollut edellisiltä vuosilta alijäämäinen henkilöstötarpeen nopean kasvun ja palkankorotusten vuoksi. Budjetin saamiseksi tasapainoon haettiin henkilöstökuluihin lisämäärärahaa 1,5 M€ puolivuositarkastuksessa.

Varhaiskasvatusmaksuja päivitettiin 1.8.2024 alkaen. Maksujen määräytymiseen liittyvää tuloarajaa sekä korkeinta asiakasmaksua nostettiin indeksien mukaisesti. Maksutuottojen tulokertymään vaikuttaa varhaiskasvatuspalveluiden käytön laajuus ja palvelua käyttävien perheiden tulotaso. Tulorajojen muutokset vaikuttavat myös palvelusetelillä muodostuviin kuluihin. Kaikille asiakkaille tehtiin uudet maksupäätökset 1.8.2024 alkaen. Tulokertymä elo-joulukuulta 2024 oli vuonna 68 000 euroa suurempi kuin vuonna 2023.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Palvelunkysyntä on noussut edellisinä vuosina ja ennusteiden mukaan sen oletetaan jatkuvan. Alle 3-vuotiaiden hakijoiden osalta tilanne näyttää hieman tasaantuneen. Tavoitteena on edelleen varmistaa varhaiskasvatuksen palveluverkon kokonaisuuteen väljyyttä riittävällä tavalla, jotta varautuminen lasten palveluntarpeeseen on helpompaa. Tilannetta tulee helpottamaan Mikkolan koulun tilojen ottaminen varhaiskasvatuksen käyttöön ensin väistötiloina ja vuodesta 2027 alkaen mahdollisesti omana yksikkönään. Tulevan Lahelan päiväkodin laajuuden riittävyys tulee arvioida uudelleen ennen hankkeen käynnistymistä seuravan vuosikymmenen lapsimääriä ennustamalla. Lahelan koulun ja päiväkodin yhteyteen rakentuu myös tilat nuorisopalveluille, jolloin Lahelan tertun yhteydessä oleva nuorisotila voidaan muuntaa päiväkotiryhmiksi. Tästä on tehty ennakkosuunnitelma Lahelan tertun laajennuskorjauksen yhteydessä.

Varhaiskasvatukseen hakeudutaan läpi koko vuoden. Edellisten kolmen vuoden ajan palveluissa on aloittanut elokuussa 100 lasta enemmän kuin edellisellä ja keväällä hakijoita palveluihin on ollut yhteensä 100-120 lasta. Kevään uusien ryhmien tarve Etelä-Tuusulassa on jo vakiintunut tarve, joka tulee huomioida viimeistään elokuussa 2025.

Jokelan alueella Peltokaaren päiväkoti mahdollistaa alueen lapsimäärän kasvua hyvin. Kellokoskella lapsimäärät ovat kuluvalle kaudella alhaisemmat kuin edeltävinä vuosina. Mahdolliseen kasvuun voi Kellokoskella suunnitella Saviahon päiväkodin tilojen vuokrausta Mäntsälältä. Etelässä Tuusulanjärven päiväkoti aloitti kaksi ryhmää suunniteltua suurempana. Kapasiteettilaskelman mukaan ryhmien toimintaa tulee edelleen jatkaa. Rykmentinpuiston päiväkoti avautuu seitsemällä lapsi ryhmällä ja kahdella esiopetuksen ryhmällä elokuussa 2025. Lisäksi päiväkotiin siirtyy Myötätuulen avoin varhaiskasvatustoiminta. Särnä-rakennuksen valmistumiseen mennessä tulee selvittää avointen päiväkotien määrä ja sijainti. Rakennukseen on suunniteltu yhteiset tilat nuorisopalveluille ja avoimelle varhaiskasvatukselle.

Esi- ja alkuopetuksen yhteistyön kehittäminen ja tiivistäminen edelleen tärkeää. Esiopetusikäisten sijoittuminen koulun tiloihin jo esiopetusvuonna vapauttaa päiväkotitiloista ryhmätiloja pienemmille lapsille. Samalla esiopetusvuonna lapset tutustuvat ja osallistuvat koulun toimintakulttuuriin ja toimintaan, mikä vaikuttaa positiivisesti koulun aloittamiseen.

Palvelusetelin perusarvoon kohdistuu korotuspaineita. Palvelusetelin kuluja ja hintaa tulee seurata suhteessa kunnallisen varhaiskasvatuksen kuluihin. Yksityisten palveluntuottajien n. 500 varhaiskasvatuspaikkaa ovat merkittävä osuus palvelukokonaisuutta. Alle 2-vuotiaiden kuntalisää tai sisaruslisää saavien lasten määrä on laskenut, samoin kotihoidontukea saavien lasten määrä.

Oppiminen

Palvelualue

Vastuuhenkilö: Opetuspäällikkö Markus Torvinen

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 7 527 | 6 660 | 6 580 | 7 203 | -4,3 % | 108,2 % | 109,5 % | 624 |
| TOIMINTAKULUT | - 65 610 | - 66 262 | - 66 632 | - 66 628 | 1,6 % | 100,6 % | 100,0 % | 4 |
| TOIMINTAKATE | - 58 082 | - 59 602 | - 60 052 | - 59 425 | 2,3 % | 99,7 % | 99,0 % | 628 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Perusopetus

Kasvun ja oppimisen tuki

Lukio

Olennaiset tapahtumat palvelualueella

| | OPPILASMÄÄRÄ | TEHOSTETTU TUKI | ERITYINEN TUKI | S2-OPPILAAT | KOULUKULJETUK- SESSA |
|------|--------------|-----------------|----------------|-------------|-------------------------|
| 2023 | 5062 | 16,6 % | 8,9 % | 6,3 % | 13,1 % |
| 2024 | 4999 | 17,3 % | 8,8 % | 8,1 % | 12,6 % |

Perusopetuksen oppilasmäärä oli kunnassa 20.9. tilastointipäivänä 4999, joka oli edellistä vuotta vähemmän,

mutta kuitenkin arvioitua suurempi. Lukion opiskelijamäärä kasvoi odotetusti Monion aukeamisen myötä 742 opiskelijaan.

Elokuussa avattiin Tuusulanjärven kampus, jossa toimivat Tuusulanjärven koulu (247 oppilasta), Tusby Tärsk Svenska skola (44 oppilasta) ja Tuusulanjärven päiväkoti (190 lasta).

Johtamisjärjestelmän tehtävänkuvia on päivitetty ja arvioitu samalla mm. sijaisjärjestelyjen muutoksen tuomia vaikutuksia, jotka olivat selkeästi positiivia rehtorin työn näkökulmasta.

Rykmentinpuiston hankkeessa aloitettiin muutosvalmennus uuden yksikön toimintakulttuurin rakentamiseksi. Riihikallion ja Rykmentinpuiston rakentaminen on käynnissä ja edennyt aikataulussa.

Tiimityön ja yhteisopettajuuden kehittymistä edistettiin koulutusten ja osaamisen jakamisen kautta. Osaamisen kehittämisen ja jakamisen edistämiseksi järjestettiin Moniossa koko kunnan yhteinen veso-koulutuspäivä maaliskuussa 2024.

Uudet lukutaidot, Agenda2030 ja kulttuurikasvatussuunnitelmien toteuttamista on jatkettu suunnitellusti. Jatkossa on arvioitava mm. kuljetuskustannusten tuomia kustannuksia ja tarkennettava mitkä osa-alueet toteutetaan paikallisesti ja mihin oppilaat kuljetetaan eri puolilta kuntaa.

Oppimisympäristöjen ja palveluverkon kehittämiseksi sekä talouden tasapainottamiseksi kesäkuun valtuustoon esitettiin Ruotsinkylän koulun toiminnan yhdistämistä Riihikallion valmistuvaan kampukseen elokuusta 2025 alkaen. Taloudelliseksi säästöksi arvioitiin n. 200 000 euroa vuodessa. Esitystä ei hyväksytty ja vuoden 2025 talousarvioon esitettiin lisäsäästöjä 197 000 euroa.

Oppimisen tuen rakenteita suunniteltiin syksyllä 2024 ja samalla valmistauduttiin opetussuunnitelman muutoksiin niin oppimisen tuen kuin lisätuntienkin osalta.

Ylioppilaskirjoitusten tulokset olivat hyvät, kevään valmistuneiden puoltoänten keskiarvoksi tuli 4,00. Tuusulan lukio sijoittui STT-lukiovertailussa Uudenmaan lukioiden joukossa sijalle 35, joka oli Keski-Uudenmaan alueen korkein.

Yhteishaussa Tuusulan lukion opiskelijamäärä kasvoi merkittävästi, ensisijaisia hakijoita oli yhteensä 306, joista Hyrylässä 239, Jokelassa 38 ja Kellokoskella 29, Kaikki paikat saadaan täyteen, keskiarvorajaksi tuli Hyrylässä 8,33, Jokelassa 7,62 ja Kellokoskella 7,58.

Talouden toteutuminen

Oppimisen palvelualueen talous toteutui talousarvion mukaisesti. Toimintatuottoja kertyi 7,2 milj. euroa ja toimintakulut olivat 66,6 milj. euroa. Toimintakatteen toteuma oli 59,4 milj. euroa (mta 60,0 milj. euroa, tot 99,0 %).

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Perusopetuksen aloittavien oppilaiden määrä näyttää jatkavan hallittua laskuaan tulevina vuosina. Lukuvuonna 2024-25 perusopetuksen aloitti 448 oppilasta, kun 6. luokalla oppilasmäärä oli 578. Alakoulun oppilasmäärä on pudonnut vuodesta 2020 vuoteen 2024 mennessä n. 200 oppilaalla, joka vastaa käytännössä 2-sarjaisen koulun oppilasmäärää. Muutos ei ole näkynyt palveluverkossa, mutta tulevina lukuvuonna kunnassa on kolme suomenkielistä koulua, joissa on alle 50 oppilasta. Muuttovoitto vaikuttaa osaltaan oppilasmäärään, mutta alakoulusta lähtee edelleen tulevina vuosina yläkouluun enemmän oppilaita kuin ensimmäiselle luokalle tulee. Monikulttuuristen lasten osuus on noussut ja sen arvioidaan nousevan tulevina vuosina.

Oppilaiden tuen uudistuksen vaikutus tulee arvioida vuoden 2026 talousarviota varten. Kelpoisuusvaatimus-

ten muutos mm. yksilöllistetyn oppimäärän oppilaiden kohdalla voi tuoda tarpeen palkata lisää erityisluokanopettajia kuntiin. Oppilaiden haasteiden lisääntyminen näkyy koulujen arjessa, jonka vuoksi oppilasmäärän laskun myötä tulevaa säästöä olisi hyvä ohjata oppilaan tien vahvistamiseen mm. erityisopettajien ja koulunkäynninohjaajien määrään.

Palveluverkon uudistaminen ja pedagogiikan kehittäminen tulee nostamaan ict-leasing -kustannuksia tulevina vuosina ja tämä on huomioitava tulevissa talousarvioissa.

Koulukuljetusten kilpailutusten myötä tulevaa hintojen nousun vaikutusta on arvioita osavuosisikatsausten yhteydessä.

Rekrytoinnin ovat onnistuneet lukuvuonna hyvin, mutta työpaikkojen markkinointiin on syytä kiinnittää vielä huomiota.

Kulttuuri

Palvelualue

Vastuuhenkilö: Kulttuuri- ja museotoimenjohtaja Ulla Kinnunen

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 418 | 609 | 609 | 642 | 53,8 % | 105,4 % | 105,4 % | 33 |
| TOIMINTAKULUT | - 4 210 | - 5 822 | - 5 822 | - 5 728 | 36,0 % | 98,4 % | 98,4 % | 95 |
| TOIMINTAKATE | - 3 793 | - 5 213 | - 5 213 | - 5 086 | 34,1 % | 97,6 % | 97,6 % | 128 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Kirjasto

Kulttuuri- ja museopalvelut

Tuusulan Opisto

Olennaiset tapahtumat palvelualueella

Palvelualueella toteutettiin kulttuurikasvatussuunnitelmien mukaista ohjelmaa tuhansille tuusulalaisille lapsille ja nuorille. Toisen asteen Kultsu käynnistyi ja ohjelmassa olivat mukana Tuusulan lukion, Keudan Kirkkotien yksikön sekä Pekka Halosen Akatemia opiskelijat. Palveluyksiköiden lisäksi osioita kulttuurikasvatussuunnitelmaan toteuttaa Lottamuseo.

Kulttuurin ja taiteen työ- ja kokoelmatilojen sijoittuminen Hyökkälän kouluun eteni hankesuunnitelmaan. Pääkirjaston hankesuunnitelmaa valmisteltiin. Päätös asiasta siirtyi vuoden 2025 puolelle.

Tuusulan museon kohteissa riitti vierailijoita entiseen tapaan. Jokelan 150-vuotisjuhluvuosi näkyi kävijöinä Jokelan tiilitehtaalla. Avustusten kokonaisuudistus valmistui ja Tuusulan ensimmäiset kulttuurin ja urheilun kummitukea hakeneet kummitaiteilijat valittiin. Kulttuurin tapahtumia oli 40 ja ne sisälsivät 203 esitystä.

Opiston ja Kuvataidekoulun Etelä-Tuusulan toiminnasta vakiintui Monioon vuoden 2024 aikana. Opetusta kehitettiin ja uusia tiloja hyödynnettiin entistä monipuolisemmin. Opistolla oli kurssitarjontaa mm. elokuva-taiteessa, valokuvauksessa, kuvanveistossa ja kankaanvärjäyksessä. Aikuisten kuvataiteen perusopetuksen ryhmä aloitti toimintansa.

Kulttuurituotanto kunnassa ja kulttuuritalo Moniossa: Minä elän! -klubeja järjestettiin sekä Halosenniemen museossa että taiteilijakoti Erkkolassa. Klubeja oli yhteensä kahdeksan. Tuusula-viikko järjestettiin perinte-

seen tapaan 22.7. vietettävän Tuusula-päivän ympärille. Päätapahatuma järjestettiin Jokelan 150-vuotisjuhla-vuoden kunniaksi Jokelan tiilitehtaalla. Tuusulan taiteiden yö 2024 järjestettiin 9.8. Tapahtumia oli ympäri kuntaa, Hyrylän lisäksi tapahtumakeskuksina olivat Kellokosken Ruukki ja Jokelan Tiilitehdas. Skidiviikkoa vietettiin sekä maaliskuusta että marraskuussa. Kumpanakin lastenkulttuuriviikkona oli tarjolla 12 erilaista esitystä, joissa oli katsojina yhteensä 1 800 lasta. Lapset pääsivät kulttuurin pariin myös Talvisen teatterikiertueen esityksissä ja kulttuurikasvatussuunnitelman mukaisissa ohjelmissa. Monion Riihi-salissa järjestettiin kuusi maksullista tapahtumaa, joista parhaiten vetivät musiikkia sisältävät ohjelmat. Keski-Uudenmaan Teatterilla oli esityksiä Moniossa.

Kulttuuripalveluiden johtaminen ja organisointi: Uusi kirjastotoimenjohtaja aloitti työnsä tammikuussa. Kulttuuripalveluiden johtoryhmän toimintaa kehitettiin.

Kulttuurihyvinvointi: Kaikukorttitoiminta on vakiinnuttanut asemansa Tuusulassa. Kortteja on jaettu yhteensä 273 kappaletta. Keski-Uudenmaan hyvinvointialue Keusote on koostanut työryhmän, joka vie alueellista kulttuurihyvinvointisuunnitelmaa eteenpäin. Se tulee osaksi alueellista hyvinvointisuunnitelmaa.

Kulttuurin palveluverkko: Erilaiset tilahankkeet työllistivät kulttuuripalveluja. Pääkirjaston sekä kulttuurin ja taiteen tilojen tarveselvitykset valmistuivat. Pääkirjaston hankesuunnitelman valmistelua jatketaan kahden eri sijaintivaihtoehdon pohjalta vuonna 2025. Taiteen ja kulttuurin työ- ja kokoelmatilat valmistuvat Hyökkälän koulun tiloihin vuonna 2026. Monion Riihi-salin käytönaikaiset muutostyöt hyväksyttiin valtuustossa helmikuussa ja ne saatiin valmiiksi ennen syyskauden alkua. Rakennus Kympin suunnittelua opiston ja lukion sekä Taito Uusimaan käyttöön on jatkettu.

Pääkirjaston viereen rakentuvan palvelukeskus Särmän työmaalla on ollut vaikutuksia kirjastotoimintaan: Palveluita on jouduttu rajoittamaan mm. melun, tärinän ja vesivahingon vuoksi. Pääkirjaston saavutettavuus on heikentynyt, mutta palvelut on pystytty säilyttämään.

Kulttuurihyvinvointisuunnitelma, II asteen kulttuurikasvatussuunnitelma, kulttuurinen nuorisotyö: Kulttuurihyvinvointisuunnitelmaa edistetään yhteistyössä Keski-Uudenmaan hyvinvointialue Keusoten kanssa. Alueellinen kulttuurihyvinvointisuunnitelma tulee osaksi alueellista hyvinvointisuunnitelmaa. II asteen kulttuurikasvatussuunnitelmaa – toisen asteen Kultsua – toteutettiin järjestämällä Kult@Monio –nuorisotapahtuma Moniossa sekä suomalaisen musiikin päivän konsertti Riihi-salissa. Molempiin tapahtumiin osallistui noin 300 Tuusulan lukion, Pekka Halosen Akatemian sekä Keudan Tuusulan toimipisteen opiskelijaa. Pelisuunnittelu-pajoja järjestettiin kaikissa Tuusulan nuorisotiloissa.

Tuusulan Opiston ja Kuvataidekoulun toiminta Moniossa on vakiintunut uuden kauden alkaessa. Opisto on kehittänyt entisestään ilmaisutaitojen kuten elokuvataiteen ja valokuvauksen kurssitarjontaa, ja tietotekniikassa ohjelmaan on otettu myös tekoälyn käyttöön liittyvää ja englanninkielistä opetusta. Kuvataidekoulu aloitti erityisryhmien kuvataideopetuksen Mikkolan koulussa.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan toiminta-avustukset kulttuuri- ja taidetoimintaan olivat haettavissa 4.-31.1.2024. Kaikkiaan hakemuksia saapui 68 ja avustuksia haettiin yhteensä 275 199 eurolla. Jaettava kokonaissumma oli 125 000 euroa ja se jakaantui 64 toimijalle. Tilinpäätöksessä on virheellisesti kirjattu taiteen perusopetusta antavan Taito Uusimaan tuki tuotantotukiin.

| MUSEO | TP 2019 | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 |
|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Näyttelykävijämäärä museoissa | 58 292 | 43 000 | 27 978 | 45 537 | 57 939 | 54 769 |
| YLEINEN KULTTUURITOIMI | TP 2019 | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 |
| Tapahtumat ja projektit osallis- | 15 765 | 6 638 | 10 545 | 15 289 | 30 963 | 10 781 |

| | | | | | | |
|---|--------|-------|--------|--------|--------|--------|
| tujamäärä yhteensä (ei lastenkulttuuri) | | | | | | |
| Taphtumien määrä | | | 76 | 73 | 77 | 75 |
| Lastenkulttuuritapahtumat, osallistujamäärä | 6 482 | 1 428 | 897 | 4617 | 22 601 | 9 801 |
| Lastenkulttuuritapahtumien määrä | 127 | | 24 | 102 | 88 | 145 |
| Kulttuuritapahtumien kävijämäärä yhteensä | 22 247 | 8 066 | 11 442 | 19 904 | 53 564 | 20 582 |

Talouden toteutuminen

Kulttuurin talous toteutui talousarvion mukaisesti. Toimintatuottoja kertyi 0,6 milj. euroa ja toimintakuluja 5,7 milj. euroa. Toimintakatteen toteuma oli - 5,1 milj. euroa. (ta - 5,2 milj. euroa, tot 97,6 %).

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Valtion on leikannut kulttuuripalveluiden rahoitusta osana säästötoimenpiteitä. Leikkausten ennakoidaan jatkuvan tulevina vuosina. Kulttuuripalveluiden tason säilyttäminen vaatii kunnan rahoitusosuuden lisäämistä. Myös kunnan kasvava asukasmäärä tulisi näkyä kulttuuripalvelujen rahoituksen kasvamisena.

Asianmukaiset, toimivat ja saavutettavat työ- ja asiakaspalvelutilat mahdollistavat onnistuneet kohtaamiset ja toiminnan kehittämisen. Opistolle ja kuvataidekoululle Monio tarjoaa mahdollisuuden toteuttaa uusia toimintoja. Kulttuurin ja museon työ- ja kokoelmatilojen siirtyminen Hyökkälään mahdollistaa palvelujen monipuolistamisen. Pääkirjaston paikka on elinvoimaisen kunnan keskuksessa.

Vapaa-aika

Palvelualue

Vastuuhenkilö: Vapaa-aikapalveluiden päällikkö Risto Kanerva

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 854 | 766 | 766 | 828 | -3,0 % | 108,0 % | 108,0 % | 62 |
| TOIMINTAKULUT | - 5 483 | - 5 194 | - 5 194 | - 5 397 | -1,6 % | 103,9 % | 103,9 % | - 204 |
| TOIMINTAKATE | - 4 629 | - 4 427 | - 4 427 | - 4 569 | -1,3 % | 103,2 % | 103,2 % | - 142 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Alueellinen nuorisotyö ja tapahtumapalvelut
Liikuntapaikat ja ulkoilupalvelut
Uimahalli ja terveystuokuntapalvelut

Olellaiset tapahtumat palvelualueella

Uudet avustuksien jakoperusteet otettiin käyttöön vuoden alusta. Ohjeita ja kriteereitä päivitettiin loppuvuodesta mm. ensimmäisistä hakuprosesseista saatujen kokemusten pohjalta.

Nuorisotyön organisointia kuntatasolla tarkasteltiin toimintavuoden aikana. Alueellinen nuorisotyö ja nuorten aikuisten palvelut päätettiin pitää omina kokonaisuuksina ja omilla hallinnonaloilla. Alueellinen nuorisotyö päätettiin muuttaa nuorisopalveluiksi 1.1.2025. Lisäksi nuorisopalveluissa toteutettiin talovastaava -pilotti, jota edelleen kehitetään pilotoimalla vuonna 2025 tiimiesihenkilömallia. Mallia tullaan kehittämään poikkihallinnollisesti nuorten aikuisten palveluiden kanssa.

Tuusulanjärven talvi saavutti suuren suosion, kävijöitä järvellä oli 175 000 ja käyttöpäiviä kaikkiaan 111. Palvelut tuotettiin yhdessä paikallisten toimijoiden ja Järvenpään kaupungin kanssa. Talviuintipaikoissa oli runsaasti kävijöitä, toimintaa kehitetään mm. käyttäjille tehdyn kyselyn tulosten ja asiakaspalautteiden avulla.

Jäähallin sisätilojen toiminnallisia muutostöitä on tehty kesän aikana. Muutoksen yhteydessä on huolehdittu varasto- ja työtilojen riittävytydestä alueella.

Uimahallin korjaussuunnittelu on käynnistynyt, liikuntatoiminnan suunnitelmaa korjauksen ajalle laaditaan syksyn 2024 ja kevään 2025 aikana. Uimahalli peruskorjataan 4/25-2/26 välisenä aikana.

Urheilukeskuksen monitoimihalli valmistui vuoden vaihteessa. Hallin oheisalueet ja liikenteen järjestelyt (Urkka-aukio, lähiliikuntapaikka ja pysäköinti) toteutetaan vaiheittain vuosina 2024-2026.

Palvelualueen perustoiminnassa ei ole ollut merkittäviä häiriöitä tai poikkeamia.

| VAPAA-AIKAPALVELUT JA YHDISTYSTOIMINNAN TUKI | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TP 2024 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Nettomenot € / asukas | -109 | -117 | -111 | -114 | -108 |
| Avustetut yhdistykset erityisliikunta/liikunta/nuorisio | 5/24/7 | 4/21/8 | 5/22/7 | 6/22/6 | 0/26/8 |
| Maksetut avustukset € | 90 000 | 93 998 | 90 000 | 90 000 | 90 000 |
| TEA-viisari liikunta, Tuusula / koko maa | 86/72 | 86/72 | 81/72 | 81/72 | 84/69 |
| TEA-viisari terveydenedistämisaktiivisuus | 63/68 | 69/68 | 69/68 | 73/70 | 72/69 |

Vapaa-aikapalvelut ja yhdistystoiminnan tuki

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUU-TOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|---------|---------|----------|---------|-------------|---------|----------|------------|
| TOIMINTATUOTOT | 1 | | | | -88,8 % | | | |
| TOIMINTAKULUT | - 255 | - 249 | - 234 | - 229 | -10,2 % | 92,0 % | 97,9 % | 5 |
| TOIMINTAKATE | - 254 | - 249 | - 234 | - 229 | -9,8 % | 92,0 % | 97,8 % | 5 |

Talouden toteutuminen

Toimintatuottoja kertyi 0,8 milj. euroa ja toimintakuluja 5,4 milj. euroa. Toimintakatteen toteuma oli -4,6 milj. euroa (ta -4,4 milj. euroa, tot 103,2 %).

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tuusulassa on hyvin hoidetut ja monipuoliset liikunta- ja harrastuspaikat. Kehittämistä ohjaa paikallinen, alueellinen ja seutukunnallinen taso. Nuorista pidetään huoli ja kunta haluaa panostaa nuorten hyvinvointiin. On otettava huomioon muutostekijöitä, joihin kunnilla on vähän mahdollisuuksia vaikuttaa, on reagoitava niihin yhdessä. Joka paikkaan ei voida rakentaa kaikkea. Edellytykset virkistysalueiden ja ulkoilureittien kehittämiselle tulee varmistaa. Liikuntapaikkojen ja laitosten ylläpidon kustannukset kasvavat, erilaisia yhteistyömuotoja kokeillaan ja niitä tulee tukea. Harrastamisen kustannukset kasvavat. Niitä tulisi sen sijaan vähentää, yhteistyössä. Toimintamuotojen ja harrastusten välisten kustannuserojen vähentämiseksi on käytävä laaja keskustelu. Kunnilla ja toiminnanjärjestäjillä on tähän liittyvä yhteinen työ edessään koko valtakunnassa.

Urheilukeskuksen yleissuunnitelman päivitys tulee ajankohtaiseksi, myös liikuntapaikkarakentamisen suunnat ja painopisteet kaikissa kuntakeskuksissa tulevat tarkasteluun. Uimahallin laajentaminen edellyttää kaavamutosta. Erityisnuorisotyö tulee osaksi nuorisopalveluiden toimintaa.

HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMISEN LAUTAKUNTA

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUU-TOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|---------|---------|----------|---------|-------------|---------|----------|------------|
| TOIMINTAKULUT | | | - 158 | - 76 | | | 48,2 % | 82 |
| TOIMINTAKATE | | | - 158 | - 76 | | -∞ | 48,2 % | 82 |

Olennaiset tapahtumat

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kokonaiskoordinaatio siirtyi 1.1.2024 sivistyksen toimialueelle. Voimassa olevan hyvinvointisuunnitelman mukaiset toimet jatkuivat myös vuonna 2024. Kuntatasoiseen hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen liittyviä tavoitteita on toteutettu eri palvelualueiden toiminnoissa, poikkihallinnollisissa yhteistyöryhmissä, järjestöyhteistyössä sekä hyvinvointialueen ja valtakunnan tasoissa hyteverkostoissa.

Lautakunta myönsi toiminta-avustuksia yleishyödyllisille yhdistyksille, eläkeläisjärjestöille, erityisliikuntaan ja hyvinvoinnin edistämiseen yhteensä 58 650 euroa. Kerta-avustuksina kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä edistävään yleishyödylliseen ja avoimeen toimintaan myönnettiin viranhaltijapäätöksillä yhteensä 2900 euroa.

Vuoden 2024 ensimmäisen neljännesvuosikatsauksen yhteydessä lautakunta esitti kunnanhallitukselle 10 800 euron määrärahalisäystä talousarvioon. Määrärahalla tuettiin Kellokoskella järjestettävää Sininauhasäätiön päivätoimintaa sen vuokran osuudella (900 €/kk) vuoden 2024 ajan.

Hyvinvointikertomus 2023 hyväksyttiin valtuustossa 17.6.2024.

Vuoden aikana lautakunta on antanut mielipiteensä tai lausuntonsa useisiin valmistelussa olleisiin kaavoihin ja yleissuunnitelmiin.

Lautakunta laati aluehallintovirastolle Tuusulan kunnan esityksen vuoden 2025 äitienpäivän kunniamerkkien saajista.

Lautakunnassa on käsitelty kunnan yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelma, turvallisemman tilan periaatteet sekä vammaisten hyvinvointisuunnitelma. Vuoden lopussa valmistunut ikääntyneiden hyvinvointisuunnitelma on lautakunnan käsiteltävänä helmikuussa 2025.

Alueelliset lasten ja nuorten harrastusmessut järjestettiin elokuussa Hyrylässä, Jokelassa ja Kellokoskella.

Harrastusmessut on yksi saavutettavan harrastamisen edistämiseen liittyvistä toimenpiteistä Lapsiystävällinen kunta –toimintasuunnitelmassa.

Tuusulan kunta pyrkii tavoitteellisella työllään edistämään kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtionosuuden lisäosa, hyte-kerroin, palkitsee kuntia niiden tekemästä työstä asukkaidensa hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi. Tuusulan hyte-kerroin jatkoi kasvuaan, ja ylitti 855 000 euroa. Tuusulan suunnitelmallinen ja aktiivinen toiminta kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi tuottaa siis tulosta.

Talouden toteutuminen

Toimintakulujen toteuma oli 76 tuhatta euroa, 48,2 % talousarviosta. Talousarvion alitus johtui pääosin hen-kilöstökulujen kirjauksista hallintoon.

Arvio tulevasta kehityksestä

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen Tuusulassa on yhteistyötä, jota tehdään kunnan eri palvelualueilla, palvelualueiden välillä, yhdistysten, yhteisöjen ja kuntalaisten kanssa sekä yhdyspinnoilla hyvinvointialueen kanssa. Keskeisiä tavoitteita tulevassa hyvinvointisuunnitelmassa 2026-2029 ovat kaikkien kuntalaisten hyvinvoinnin ylläpitäminen ja tukeminen, hyvinvointierojen kaventaminen sekä hyvinvointialueen palveluiden saatavuus Tuusulan asukkaille. Tavoitteiden saavuttamiseksi olennaista on kehittää hyvinvointityön rakenteita, ja sujuvoittaa edelleen eri toimijoiden välistä hyvää yhteistyötä.

Toimintaympäristön muutokset, kuten työttömyyden lisääntyminen, perheiden hyvinvoinnin haasteet ja ikääntyneen väestön kasvu, haastavat kehittämään uusia keinoja tukea kuntalaisten kokonaisvaltaista hyvinvointia. Matalan kynnyksen maksuttoman tai edullisen vapaa-ajan toiminnan mahdollistaminen, kohtaamispaikkatoiminnan kehittäminen ja järjestöjen tuottaman toiminnan tukeminen ovat keskeisiä keinoja.

KASVU JA YMPÄRISTÖ



Asukkaita
42 238

Kasvu ja ympäristö
nettokulut
87 €/asukas

Kiinteistönhoito
197 411 m²

Siivous
132 779 m²

KASVU JA YMPÄRISTÖ

Toimialue

Vastuhenkilö: Kuntakehitysjohtaja Pirjo Sirén

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|-------------------------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 41 134 | 33 270 | 33 270 | 41 921 | 1,9 % | 126,0 % | 126,0 % | 8 651 |
| Myyntituotot | 3 735 | 3 972 | 3 972 | 3 937 | 4,9 % | 99,1 % | 99,1 % | - 35 |
| Maksutuotot | 9 651 | 4 781 | 4 781 | 5 192 | -46,1 % | 108,6 % | 108,6 % | 411 |
| Tuet ja avustukset | 188 | | | 132 | -29,7 % | | | 132 |
| Muut toimintatuotot | 27 559 | 24 517 | 24 517 | 32 660 | 18,5 % | 133,2 % | 133,2 % | 8 143 |
| Valmistus omaan käyttöön | 110 | 100 | 100 | 43 | -61,1 % | 42,9 % | 42,9 % | - 57 |
| TOIMINTAKULUT | - 36 319 | - 35 773 | - 37 879 | - 38 299 | 5,5 % | 107,1 % | 101,1 % | - 421 |
| Henkilöstökulut | - 10 051 | - 10 906 | - 10 906 | - 10 376 | 3,2 % | 95,1 % | 95,1 % | 530 |
| Palvelujen ostot | - 18 549 | - 17 736 | - 19 342 | - 20 133 | 8,5 % | 113,5 % | 104,1 % | - 790 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 6 633 | - 5 524 | - 6 024 | - 6 539 | -1,4 % | 118,4 % | 108,5 % | - 515 |
| Avustukset | - 100 | - 100 | - 100 | - 104 | 3,5 % | 103,5 % | 103,5 % | - 4 |
| Muut toimintakulut | - 987 | - 1 506 | - 1 506 | - 1 148 | 16,3 % | 76,2 % | 76,2 % | 358 |
| TOIMINTAKATE | 4 925 | - 2 403 | - 4 509 | 3 665 | -25,6 % | -152,5 % | -81,3 % | 8 173 |

S*, toimialueilla toimintakatesitovuus valtuuston nähdén

Toimialueen palvelualueet

Kehittäminen ja hallinto

Elinvoima, asuminen ja kehittäminen

Projektitoimisto

Maankäyttö ja paikkatieto

Kaavoitus

Rakennusvalvonta

Yhdyskuntatekniikka

Tilapalvelut

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Kuntakehityslautakunnan alaisten kasvun ja ympäristön toimialueen palvelualueiden tehtävänä on edistää Tuusulan kunnan yhdyskuntakehitystä, veto- ja elinvoimaa sekä kilpailukykyä ja huolehtia rakennusvalvonnan tehtävistä. Tätä tehtävää toteutetaan tulevaisuutta ennakoiden luomalla mm. tarkoituksenmukaisella kaavoituksella edellytyksiä hyvälle rakennetulle ja luonnonympäristölle, tontinluovutukselle, asuinolojen kehittämiselle, joukkoliikenteelle, viisaalle liikkumiselle sekä elinkeino- ja työllisyyspolitiikalla. Lisäksi toimialue myötävaikuttaa kaavojen toteutumiseen siten, että rakentaminen täyttää yleisesti hyväksytyt normit terveellisuuden, turvallisuuden ja teknisen laadun suhteen sekä tukee ympäristön muodostumista turvalliseksi ja esteettiseksi.

Teknisen lautakunnan alaisten yksiköiden tehtävänä on tuottaa kuntalaisille yhdyskuntatekniikan palveluja, huolehtia kunnan kiinteistöistä ja omasta toimitilarapeesta sekä terveellisestä ja turvallisesta ympäristöstä yhdessä kunnan muiden sidosryhmien kanssa. Lautakunnan tavoitteena on luoda ja ylläpitää kuntalaisia sekä sen työntekijöitä varten turvallinen ja viihtyisä asuin-, työ-, liikenne- ja vapaa-ajan ympäristö sekä edistää ja ylläpitää kunnassa laadukkaita joukkoliikennepalveluja.

Olellaiset tapahtumat toimialueella

Tuusulan elinvoima (EVP-indeksi) oli vuonna 2024 oman kokoluokkansa (25 000–49 999 asukkaan kunnat) paras. Tuusula valittiin vuonna 2024 myös Suomen pientalomyönteisimmäksi kunnaksi alle 50 000 asukkaan kuntien sarjassa. Lisäksi syksyllä 2024 toimintansa aloittanut Peltokaaren päiväkotitoimitalo sai ensimmäisenä toimitilana Suomessa Rakennustiedon ympäristöluokituksesta parhaan viiden tähden tuloksen.

Maapoliittisen ohjelman tarkistus hyväksyttiin valtuustossa 27.5.2024 ja se tuli voimaan 28.5.2024.

Vuonna 2024 omakotitonttien kysyntä nousi hieman edellisestä vuodesta: Omakotitontteja luovutettiin kaikkiaan 48 kpl, joista vuokrattiin 28 kpl (58 %). Tuottajamuotoisia tontteja myytiin 2 kpl ja vuokrattiin 1 kpl. Yritystontteja myytiin 6 kpl (sisältää myös palvelukeskuksen tontin) ja vuokrattiin 1 kpl.

Maata hankittiin vuonna 2024 lähes kaksinkertainen määrä (yhteensä noin 72,73 ha) asetettuun vuositavoitteeseen nähden (tavoite noin 40 ha).

Maankäyttösopimuksia tehtiin yhteensä kuusi (6) kpl, joista neljä kohdistui Mattila II -kaava-alueelle.

Kehitettävälle kiinteistöille, joita on kaikkiaan 26, laadittiin vuoden 2024 aikana realisointisuunnitelma ja sen toteutusta edistettiin. Myös kiinteistöveroselvitys saatiin koealueelta valmiiksi ja sen tulosten pohjalta päätettiin jatkaa kiinteistövero-selvitystä vain teollisuus- ja liiketonttien osalta.

Vuonna 2024 lainvoiman sai yhteensä seitsemän (7) asemakaavaa: Vanutehdas, Lahelan kampus, Hyrylän palvelukeskus, Tuusulantie, Resiinakuja, Seppäinpuisto sekä Harjula. Asuinrakentamista saatiin lainvoimaiseksi 26 668 k-m², josta uutta asumisen varantoa on 19 792 k-m². Vuoden aikana tuli vireille uusia kaava- ja yleissuunnitelmatöitä 13 kappaletta, valmisteltiin yhdessä projektitoimiston kanssa yhteensä 30 kaavaa nähtäville ja pidettiin 21 kaavatyön tai yleissuunnitelman asukastilaisuutta. Suunnittelutarveratkaisuja tehtiin 13 kappaletta ja asemakaavan poikkeamispäätöksiä 20 kappaletta. Tuusula suunnittelee ja rakentaa -uutiskirje otettiin käyttöön.

Vuonna 2024 valmistui reilut 300 uutta asuntoa. Isoista hankkeista valmistui muun muassa urheilupuiston monitoimihalli sekä Alfarocin logistiikkahalli Rykmentinportin yritysalueella. Myönnettyjä lupia oli vuonna 2024 hiukan enemmän kuin edellisvuonna, mutta kerrosala myönnettyissä luvissa oli sen sijaan pienempi kuin edellisvuonna. Tämä oli seurausta siitä, että myönnettyissä luvissa oli edellistä vuotta enemmän pientaloja ja vähemmän isoja teollisuus-/logistiikkarakennuksia. Asuntoja myönnettyissä luvissa oli 175 kappaletta, joista noin 100 oli kerros- tai rivitaloasuntoa.

Rakentamislain mukainen hallintosääntö, tätä täydentävä kasvu ja ympäristö toimialueen toimintasääntö sekä niin sanottu rakennusvalvontataksa saatiin loppuvuodesta päätöksentekokäsittelyyn ja hyväksytyä. Uuden rakentamislain sisällöt huomioiva rakennusjärjestysluonnos asetettiin nähtäville 16.12.2024-15.1.2025 väliseksi ajaksi, ja loppuvuodesta toteutettiin (17.10.-3.11.2024) rakennusvalvonnan ja Tuusulan Veden palvelukysely.

Vuoden 2024 aikana raportoitiin asuntopoliittisen ohjelman seurantatietoja sekä laadittiin Tuusulan kunnan elinvoimaohjelman 2023-2030 (Tusina tekoja) mittaristoa ohjelman jalkauttamiseksi. Isojen kuntaan sijoittuneiden yritysten, mm. Makitan, Mapein ja Axa Logisticsin toimitiloja rakennettiin ja otettiin käyttöön vuonna 2024. Business as Tuusula -yhden luukun mallia yritysten kanssa jatkettiin ja tehtiin tiivistä yhteistyötä kiinteistökehitysyritysten, -sijoittajien ja rakennusliikkeiden kanssa yritysten sijoittumiseksi Tuusulaan. Olevien yritysten kanssa tehtiin jatkuvaa yhteistyötä, ja KEUKE tarjosi edelleen yritysten tarpeisiin monipuolisia palveluitaan yritysten koko elinkaaren varrella.

Vuoden aikana valmisteltiin TE-palveluiden uudistusta ja sen myötä työllisyyspalveluiden siirtymistä kuntien vastuulle. Vuoden lopulla tehtiin päätös kunnan työllistymistä edistävien palveluiden siirtymisestä helmikuussa 2025 Kasvun ja ympäristön toimialueelle osaksi Elinvoiman, asumisen ja kehittämisen palvelualueetta.

Kunnan merkittävimmän tulevan yritysaluekokonaisuuden, Focus-alueen, asemakaavoitus käynnistettiin. Kehä IV asemakaavasta ja Sammonmäki IV asemakaavan muutoksesta laadittiin kaavaluonnokset, jotka asetettiin nähtäville syksyllä. Lisäksi Focus-alueelle laadittiin laaja kunnallistekninen yleissuunnitelma rinnan voi-

malinjojen siirtosuunnittelun kanssa. Kiila-Senkkerinmäen alueella alkoi yhteisvaikutusten arviointityö yhdessä Vantaan kaupungin kanssa. Hankeen toteuttamiselle on saatu rahoitusta Euroopan unionin NextGeneration EU:n Suomen kestävän kasvun ohjelmasta. Koko Focuksen ohjelma-alueelle aloitettiin yritysprofiilin laadinta loppu vuodesta 2024.

Kunnallistekniikan suunnittelun ja rakentamisen pääpainopiste oli vuonna 2024 Etelä-Tuusulassa. Asuin- ja työpaikkainfran suunnittelun ohessa tehtiin kunnan kannalta merkittävien liikenneväylien suunnittelua: Lahelanorsi YS, Tuusulan itäväylän jatkeen Saksanväylän YS ja Tuusulan itäväylän aluevaraussuunnitelman päivitys sekä Jokelassa Blennerintien RS:n aloitus. Kunnallistekniikan rakentaminen jatkui edelleen kiivaana: Asuinalueista valmistui Pellavamäki ja Sulan työpaikka-alueen rakentaminen jatkui aikataulun mukaisesti. Hyrylän keskusta valmistui uusi matkakeskus. Urheilukeskuksessa rakennettiin uusi pysäköintialue. Kellokoskella kilpailutettiin Joenrannan kaava-alueen rakentaminen ja valittiin kohteen toteuttaja.

Taitorakenteet saatiin siltojen osalta inventoitua ja vietyä Väyläviraston rekisteriin. Myös katuvalojen saneerausurakka kilpailutettiin vuoden 2024 aikana.

Viherpalveluissa valmistui Jokelan viher- ja ulkoliikunta-alueiden kehityssuunnitelma (VIPU), ja syksyllä käynnistettiin vastaava työ Kellokosken ja Etelä-Tuusulan osalta. Vuoden 2024 aikana rakennettiin Jokelassa Peltokaaren alueella Lankalenkin viheralue. Lisäksi saneerattiin Jokelan Apteekinlammen puisto. Saksan alueella sijaitsevan Agustanpuiston ja sen leikkipaikan saneerauksen suunnittelu tehtiin yhdessä osallisuustiimin kanssa lapsia ja alueen asukkaita kuullen. Alkuvuodesta kilpailutettiin Kellokosken viheralueiden kunnossapidon urakan uusi sopimuskausi, joka alkoi 1.4.2024. Lisäksi kilpailutettiin Etelä-Tuusulan viheralueiden kunnossapidon urakka, jonka sopimuskausi alkoi 1.5.2024. Tuusulan Väylän viheralueiden kunnossapidon urakka kilpailutettiin ja sen sopimuskausi alkoi 1.10.2024.

Järvenpään, Keravan ja Tuusulan liikenneturvallisuussuunnitelman laatiminen käynnistyi loppukeväästä 2024 ja työn on tarkoitus valmistua toukokuussa 2025. Edellinen liikenneturvallisuussuunnitelma on vuodelta 2013.

Joukkoliikenteen matkustajamäärät jäivät vuonna 2024 noin 5 % vuoden 2023 tasosta. HSL:n tekemässä matkustajatytyväisyysselvityksessä Tuusulan joukkoliikennepalveluihin on oltu pääosin tyytyväisiä.

Palveluverkko-ohjelma eteni vuonna 2024 suunnitellusti: Tuusulanjärven kampus ja Peltokaaren päiväkotit otettiin vastaan aikataulussa kesällä 2024. Myös Rykmentinpuiston ja Riihikallion kampukset ovat rakentuneet aikataulun mukaisesti ja Lahelan kampuksen hankinnan valmistelu on aloitettu elokuussa.

Moniossa toteutettiin käytönaikaisia muutostöitä kesällä 2024, ja Lahelan tertun päiväkodin ja Martta Wendelinin päiväkodin osalta pidettiin kaksivuotistakuutarkastukset. Roinilan päiväkodissa aloitettiin kesäkuussa sisäilmaoireiden vuoksi lattiapinnoitteiden uusiminen. Uusimisen vuoksi päiväkotit siirtyi väistöön Mäntsälässä tyhjillään olevaan päiväkotiin.

Kiinteistöstrategia valmistui alkusyksystä 2024 ja sen loppuraportti valmistunee alkuvuodesta 2025. Loppuvuodesta otettiin käyttöön myös kiinteistöjen energianseurantaohjelmisto, jolla voidaan seurata sähkön- ja kaukolämmön kulutusta tuntitasolla.

Vuoden 2024 pitkä ja kylmä talvi rasittivat yhdyskuntatekniikan ja tilapalveluiden käyttötaloutta.

Talouden toteutuminen

Toimintakate

Toimialueen sitovan tason eli muutetun talousarvion mukaisen toimintakatteen toteutuma oli

3,7 milj. euroa, toteutuen lähes 8,2 milj. euroa muutettua talousarviota parempana ja 1,3 milj. euroa edellisvuotta huonompana. Toimintakatteeseen sisältyvä valmistus omaan käyttöön, johon talousarviossa oli varattu 0,1 milj. euroa, toteutui 43 teuron mukaisena.

Toimintatuotot

Toimintatuotot olivat 42 milj. euroa, toteutuen 8,6 milj. euroa muutettua talousarviota suurempina. Ylitystä selittävät pääosin seuraavat tekijät:

- Tuottoihin sisältyy Maankäytön palvelualueella olevaa käyttöomaisuuden myyntivoittoa 8,0 milj. euroa, joka talousarviossa ei ole sisällytetty Maankäytön tuottoihin.
- Tonttien vuokratuotot kehittyivät suotuisasti, toteutuen 1,4 milj. euroa ja ylittäen muutetun talousarvion lähes 0,3 milj. euroa.
- Rakennuslupien kysyntä jatkui hyvänä, Rakennusvalvonnan maksutuotot toteutuivat n. 0,6 milj. euroa ja ylittäen muutetun talousarvion 0,2 milj. euroa.

Toimintakulut

Toimintakulut olivat 38,3 milj. euroa, toteutuen 0,4 milj. euroa muutettua talousarviota suurempina. Suurimmat poikkeukset talousarvioon nähden olivat:

- Henkilöstökulut olivat 10,4 milj. euroa, toteutuen 0,5 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä ja 0,3 milj. euroa edellisvuotta suurempina.
- Tuusulan maksuosuus HSL:lle budjetoidaan HSL:n talousarvion mukaisesti. HSL laskee myös lopullisen maksuosuuden. Tuusulan vuoden 2024 kuntaosuus tarkentui 4,2 milj. euroon, alittaen muutetun talousarvion n. 0,4 milj. eurolla.
- Kiinteistöjen ylläpidon sähkön kustannukset ylittivät muutetun talousarvion 0,4 milj. euroa.
- Runsasluminen talvi aiheutti alueiden ja katujen kunnossapidon osalta määrärahojen ylityksen 0,7 milj. euron edestä.

Strategisten vuositavoitteiden toteutuminen

Kasvun ja ympäristön toimialueelle oli asetettu vuoden 2024 talousarviossa 19 sitovaa toiminnan tavoitetta ja yhteensä 67 näitä täsmentävää ja konkretisoivaa onnistumisen kriteeriä. Vuositavoitteista 11 oli valtuustotasoisia.

Toimialalle asetetuista vuositavoitteista pääosan (15/19) on katsottu toteutuneen vuoden 2024 aikana suunnitellusti. Näistä valtuustotasoisia tavoitteita oli kymmenen (10). Neljän (4) vuositavoitteen on katsottu toteutuneen osittain.

Keskeisimpiä onnistumisia ovat toimialalla olleet kuntakehityslautakunnan alaisten vuositavoitteiden toteutumisen osalta elinvoimaohjelman hyväksyminen ja toimeenpano, useiden kaavahankkeiden saaminen hyväksymiskäsittelyyn vuoden aikana, keskeisten yritysalueiden kaavatöiden (mm. Rykmentinportti I ja Focus-alueen kaavat) eteneminen ja yritystonttien luovutusten toteutuminen sekä maanhankinnan onnistuminen asunto- ja työpaikkatonttien varannon varmistamiseksi. Keskustojen elinvoiman ja rakentamisen edistämiseksi on tehty kaavatöiden ohella useita muitakin toimenpiteitä: 1) Koskensillantien pysäköintitalon ja -yhtiön toteutus on edennyt; 2) Hyrylän keskustan maisema-arkkitehtuurikilpailu (sis. Varuskunnanaukio) pidettiin; 3) Yhteistyössä KEUSOTE:n kanssa saatiin valmiiksi Hyrylän sotekeskuksen hankesuunnitelma; 4) Särmän työmaa käynnistyi. Myös muita keskeisiä kiinteistöhankeita edistettiin mm. kaavoituksen ja hankesuunnittelun avulla. Toimintaympäristön muutoksia on ennakoitu onnistuneesti mm. uuden hallinto- ja toimintasäännön sekä rakennusvalvonnan lupa- ja valvontataksan valmistelulla päätöksentekoon. Myös uuden

rakentamislain sisältöön vastaava rakennusjärjestys saatiin luonnoksena nähtäville 16.12.2024-15.1.2025 väliseksi ajaksi.

Teknisen lautakunnan alaisten vuositavoitteiden näkökulmasta keskeisiä onnistumisia olivat Hyrylän keskustan palvelukokonaisuuden kehittämiseen liittyvien toimenpiteiden eteneminen kokonaisuudessaan tavoitteiden mukaisesti sekä leikkipuistojen ja lähiliikuntapaikkojen palveluverkon suunnittelun eteneminen: Loppukeväästä valmistui Jokelan viher- ja ulkoliikuntapalveluiden kehittämissuunnitelman (VIPU), joka hyväksyttiin teknisessä lautakunnassa 24.9.2024. Em. vuositavoitekokonaisuuksien lisäksi teknisen lautakunnan vastuulla olevissa toimenpiteissä (onnistumisen kriteereissä) oli useita onnistumisia: Muun muassa palveluverkon uudistuminen merkittävine tilahankkeineen on edennyt suunnitellusti ja esim. Tuusulanjärven kampus ja Peltokaarren päiväkotit otettiin vastaan aikataulussa. Uusien kaava-alueiden infrasuunnittelu ja toteutus ovat pääosaltaan edenneet kaavoitusaikataulujen mukaisesti. Onnistumisista voi mainita myös Hyrylän keskustan ns. tiilirakennusten palvelukonseptista pidetty markkinavuoropuhelu ja vuoden 2024 lopulla toteutettu Hyrylän keskustan maisema-arkkitehtuurikilpailu (sis. mm. Varuskunnanaukio).

Merkittävimpiä poikkeamia vuositavoitteiden toteutumisen osalta oli koko toimialan näkökulmasta joidenkin suunnitteluhankkeiden etenemisessä: Viivästyksiä oli mm. Tuuskodon, Puistokylän, Hökilän ja Lahelanpelto III alueiden asemakaavoituksessa sekä kestäviä liikkumisratkaisuja edistävien selvitysten ja suunnitelmien laatimisessa (mm. sähköautojen latausverkoston selvitystyö sekä pyöräilyn edistämis- ja pyöräilyverkkoosuunnitelmien laatiminen). Em. töiden etenemisen viivästyksiset ovat johtuneet osin viiveistä päätöksenteossa sekä osin resurssihaasteista eritoten liikennesuunnittelussa. HSL:n linjaston kehittämistä paremmin tuusulalaisia palvelevaksi on haastanut myös toimenpiteeseen liittyvä liikennöinnin toteutuksen kulujen kasvaminen. Rakennetun ympäristön tietojärjestelmiä koskevan lain (RYTJ) tuomien käytännön muutoksien jalkauttamista on hidastanut uuden järjestelmän hankinta-asiat.

Vuositavoitteiden toteutumisen tilanne ja poikkeamat

- Toteutuu suunnitellusti
- Toteutuu osittain
- Ei toteudu

| | | | |
|---|--|--|--|
| 01.08 Edistämme elinvoimaohjelman toteutuksen tusinaa tekoa | ● | Elinvoimaohjelma on hyväksytty | ● |
| | | Tusinan teon poikkihallinnolliset mittarit ovat määritetty ohjelman jalkauttamiseksi | ● |







Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: Elinvoimaohjelman (Tusina tekoja) mittareita ja toimenpiteitä määriteltiin ja suunniteltiin yhteistyössä muiden toimialojen kanssa vuoden 2024 aikana. Työtä jatketaan muutamilta osin vielä vuonna 2025.

| | | | |
|--|--|---|--|
| 01.09 Edistämme palveluverkon uudistumista suunnitelmallisesti ja laadukkaasti | ● | Lahelan asemakaava on hyväksytty alkuvuonna 2024. | ● |
| | | Otamme vastaan Tuusulanjärven kampuksen rakennusurakan aikataulussa ja virheettä. | ● |
| | | Rykmentinpuiston hanke (toinen iso elinkaarihanke) ja Riihikallion hanke etenevät suunnitellusti. | ● |










Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: -

| | | | |
|---|---|---|---|
| 02.01 Kehitämme Hyrylän keskustan palvelukokonaisuutta |  | Taidekasarmin, Aunelan ja tallirakennuksen (nro 27) palvelukonseptista on pidetty markkinavuoropuhelu ulkopuolisen toimijan löytämiseksi. |  |
| | | Tilahankkeet on ohjelmoitu. |  |
| | | Uimahallin peruskorjaus- ja mahdolliset laajennustarpeet on määritelty ja hankesuunnitelma valmistelussa. |  |
| | | Pääkirjaston peruskorjaus- ja uudisrakentamisen vaihtoehdot on tutkittu ja tehty päätös etenemisestä. |  |
| | | Varuskunnanaukiolla on huomioitu tulevat palvelut, tilahankkeet ja tapahtumat. |  |

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: Tallirakennuksen kehittäminen on sidoksissa Hyökkälän taiteen ja kulttuurin tilojen valmistumiseen. Aunelan kehittämiseen ei löydetty ulkopuolista toimijaa keväällä 2024 käydyin markkinavuoropuhelun aikana, mutta loppuvuodesta 2024 sama yrittäjä, joka on kiinnostunut Taidekasarmista ilmoitti myös kiinnostuksensa Aunelasta.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 02.02 Edistämme keskustojen elinvoimaa ja rakentamista |  | Varuskunnanaukion ja alikulun suunnittelukilpailu on pidetty. |  |
| | | Hyrrän asemakaavaehdotus on valmis päätöksentekoon. |  |
| | | Koskensäntien pysäköintitalon toteuttamisen kilpailutus saadaan päätökseen |  |
| | | Esikunnanpolun ja Koskensäntien suunnittelun periaatteet ovat poliittisesti hyväksytyt ja toteutuskumppaneita kilpailutetaan. |  |
| | | Puistokylän asemakaava on valmis päätöksentekoon. |  |
| | | Hökilän asemakaava on vireillä ja luonnos on ollut nähtävillä. |  |
| | | Jokelan asemapolun kaavamuutos on valmis päätöksentekoon. |  |
| | | Kellokosken Seppäinpuiston asemakaava on valmis päätöksentekoon alkuvuodesta. |  |

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: - Puistokylän asemakaava on ollut valmistelun näkökulmasta valmis päätöksentekoon vuoden 2024 aikana. Kaavaehdotus oli nähtävillä 16.5.-17.6.2024 välisen ajan. Kh:n 8.4.2024 tekemän päätöksen sekä kaavaehdotuksesta saatujen lausuntojen johdosta kaavaehdotus asetetaan uudelleen nähtäville v. 2025.

- Hökilän suunnittelun aloittaminen siirtyy vuodelle 2025 muiden suunnittelutöiden vuoksi.

- Koskensäntien ja Esikunnanpolun tontinluovutuskilpailua valmisteltiin vuonna 2024, mutta kilpailutuksen käynnistäminen vuonna 2024 viivästyi rakennushistoriallisen selvityksen laatimisesta johtuen.



| | | | |
|---|---|--|---|
| 03.01 Lisäämme pientalojen kaavavarantoa ja tuemme alueiden nopeampaa rakentamista |  | Lahelanpelto III asemakaava on vireillä ja luonnokset olleet nähtävillä |  |
| | | Koillis-Hyrylän katualueiden ja kunnallistekniikan yleissuunnitelma ja Mattila II asemakaava ovat valmiina päätöksentekoon |  |
| | | Puistokylän infrasuunnittelu on käynnistetty |  |
| | | Kellokosken Joenrannan kunnallistekniikan rakentaminen on käynnistetty |  |
| | | Jokelan Vanutehtaan infrasuunnittelu on käynnistetty |  |
| | | Pientalotonttien luovutustavoite on 100 kpl/v |  |

Valtuustotason seuranta




Poikkeamat: - Lahelanpelto III asemakaava tuli vireille 25.09.2024 ja osallistumis- ja arviointisuunnitelma (OAS) oli nähtävillä 17.10.-18.11.2024 välisenä aikana. Kaavaluonnokset tulevat nähtäville keväällä 2025.

- Puistokylän alueelle on laadittu rinnan kaavaehdotuksen laadinnan kanssa kunnallistekniikan yleissuunnitelma. Alueen tarkempi infrasuunnittelu käynnistyy, kun asemakaavaratkaisuu on valmis päätöksentekoon.

- Omakotitalotontteja oli haettavaa yli 100 kpl. Tontteja myytiin 20 kpl ja vuokrattiin 28 kpl.

| | | | |
|--|---|--|---|
| 03.02 Hankimme työpaikka- ja asuinalueiden maita omistukseen tai laadimme maankäytösopimuksia |  | Hankimme maata vuosittain noin 40 ha asunto- ja työpaikkatonttien varannon varmistamiseksi |  |
|--|---|--|---|








Poikkeamat: Kunnan omistukseen siirtyi seurantakaudella noin 73 ha. Maanhankintarahaa em. hankintoihin on käytetty noin 3,5 M€.

| | | | |
|--|---|---|--|
| 03.03 Edistämme maapoliittisen ohjelman resursointia ja toiminnan työkaluja |  | Toimintamalli sekä neuvottelut, sopimukset ja suunnittelu on resursoitu maapoliittisen ohjelman mukaisesti. Kaavoitussuunnitelmassa on priorisoituna kohteet. Käynnistämissopimukset ovat valmiita kaavoituksen priorisointijärjestyksen mukaisesti |   |
|--|---|---|--|

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: Valtuusto hyväksyi kokouksessaan 27.5.2024 maapoliittisen ohjelman voimaan 28.5.2024 alkaen. Ohjelman toteuttamisen edistämiseksi on laadinnassa mm. kaavoituksen toimintaohjeet.

Maankäyttöinsinööri irtisanoutui maaliskuussa ja uusi aloitti lokakuussa.

| | | | |
|---|---|---|--|
| 04.01 Edistämme keskeisten yritysalueiden kaavamuutoksia, tonttitarjontaa sekä alueiden kehittämistä |  | Rykmentinportti I:n kaava on valmis päätöksentekoon. Kehä IV-asemakaavan Focus-alueen asemakaavaehdotus ja liikekeskuksen kaavamuutos maankäyttösopimuksineen on valmis päätöksentekoon Kiilan Kiertolan kehityskuvaa (aiemmin nimellä Kiila-Senkkerinmäki yleissuunnitelma) on valmisteltu Vantaan kanssa. Kulomäentie-Jussla –alueen asemakaavatyö on vireillä. Jokelan Vallun työpaikka-alueen asemakaavamuutos on valmis päätöksentekoon. Tontinluovutus toteutuu. |       |
|---|---|---|--|

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: - Kehä IV ja Sammonmäki IV -asemakaavatyöt käynnistyivät aikataulusta jäljessä, mutta käynnistyttyään työt ovat edenneet suunnitellusti. Käynnistymistä pitkittivät mm. eri kaava-alueiden välisestä työnjaosta sopiminen sekä suunnitteluhankintojen tekeminen. Asemakaavojen käynnistämiseksi tarvittiin myös useita neuvotteluja viranomaisten kanssa. Sammonmäki IV -kaavaluonnosaineisto oli nähtävillä 10.10.-10.11.2024. Kaavalla mahdollistetaan koko muun Focus-alueen katuverkon toteuttaminen ja yhdyskuntatekniikan järjestäminen. Kehä IV -asemakaavan osallistumis- ja arviointisuunnitelma, kaavaluonnos sekä muu valmisteluaineisto olivat nähtävillä 7.11.-9.12.2024.

- Kiilan kiertolan kehityskuvan (Kiila-Senkkerinmäen yleissuunnitelman) laatiminen käynnistyi loppuvuodesta 2024 osallistumis- ja arviointisuunnitelman laatimisella. OAS:n nähtävillä asettaminen, kuten suurin osa varsinaisesta suunnittelutyöstä tehdään kuitenkin vasta vuoden 2025 puolella. Kuntarajat ylittävän suunnittelun käynnistäminen ja yhteisistä käytännöistä sopiminen on vaatinut runsaasti vuoropuhelua Vantaan kaupungin viranomaisten kanssa. Suunnitelman suunniteltu hyväksyminen on vuonna 2026.






- Vallunlenkin asemakaavatyön OAS:a päivitetään vastaamaan muuttuvaa tilannetta, jossa aluetta kehitetään yhdelle isolle toimijalle maahanmuuttoviraton yksikön sijaan.

| | | | |
|--|---|---|---|
| 05.03 Kehitämme Tuusulanjärven ja -joen aluetta |  | Eteläinen virkistysreitti on rakennettu ja luovutettu vapaa-aikapalveluille Tuusulanjokilaakson virkistysreitit suunnitelmalyö on käynnissä ja esitelty asukkaille Tuusulanjärven talvikäytön tarpeet ja edellytykset on suunniteltu ja varmistettu |    |
|--|---|---|---|

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: - Viherpalveluiden resurssivajeesta (viherpalveluista on puuttunut suunnittelu- ja rakennuttajahortonomit) sekä reittisuunnitelman ja toimituksen viivästymisestä johtuen Tuusulanjärven eteläisen virkistysreitit valmistuminen viivästyy vuoden 2025 puolelle. Reittiä koskien on laadittu ulkoilureittisuunnitelma, joka on parhaillaan ELY-keskuksen vahvistettavana. Kun reittisuunnitelma on vahvistettu, voi kunta hakea ulkoilureittitoimitusta. Ulkoilureittitoimituksen jälkeen reitti tullaan toteuttamaan vuonna 2025.

- Tuusulanjokilaakson virkistyskäytön yleissuunnitelma on vireillä (suunnitelman osallistumis- ja arviointisuunnitelma on ollut nähtävillä mielipiteen esittämistä varten 30.5.-5.8.2024). Suunnitelmia esitellään asukkaille keväällä 2025.

| | | | |
|---|---|--|---|
| 05.04 Suunnitellamme leikkipuistojen ja lähiliikuntapaikkojen palveluverkkoa |  | Jokelan alueen suunnitelma on valmis vuonna 2024. |  |
| | | Suunnitelmatyö jatkuu seuraavina vuosina Hyrylän ja Kellokosken alueilla. |  |
| | | Palveluverkkosuunnitelmat jalkautetaan viherpalveluihin, liikuntatoimeen ja kaavoitukseen sitä mukaan, kun ne valmistuvat. |  |
| | | Suunnitelmia päivitetään suuralueittain tarpeen mukaan. |  |




Poikkeamat: -

| | | | |
|--|---|---|---|
| 11.02 Jatkamme ilmasto-ohjelman toteuttamista ja edistämme hiilineutraalisuustavoitetta |  | Toimenpiteet on tarkistettu ja ajantasaistettu. |  |
| | | Vuoden 2024 ohjelmoidut toimenpiteet on toteutettu. |  |

Valtuustotason seuranta








Poikkeamat: - Ilmastokoordinaattorin toimi oli osan vuodesta täyttämättä ja siten toimenpiteet ovat pieneltä osin tarkistamatta ja ajantasaistamatta.

- Kaikkia ilmasto-ohjelman vuodelle 2024 ohjelmoituja toimenpiteitä ei ole voitu toteuttaa puutteellisten resurssien takia. Liikkumisen -toimenpideryhässä olisi tarvetta konsultille, jotta pyöräilyn edistämissuunnitelman päivitys saataisiin tehtyä. Tämä koskee myös Energia -toimenpideryhän liikenteen vaihtoehtoisten käyttövoimien julkisten jakelu- ja latauspisteiden tavoiteverkon määrittelyä. Nämä toimenpiteet siirtyvät vuodelle 2025, jossa niitä päivitetään niin, että ovat toteutettavissa.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 12.01 Laadimme koko kunnan kattavan Viherisiverkoston suunnitelman |  | Suunnitelmatyö on tekeillä ja asukasosalisuus on toteutunut. |  |
| | | Osallistavaa metsäsuunnittelua on hyödynnetty Tuusulan jokilaakson suunnittelussa osallistavien suunnitteluperiaatteiden mukaan |  |

Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: Tuusulanjokilaakson yleissuunnitelma laaditaan ensivaiheessa koskemaan vain alueen pohjoisosaa, suurilta osin kunnan omistamia maa-alueita. Osallistavaa metsäsuunnittelua sovelletaan laajemmin vasta myöhemmin, kun suunnittelu laajennetaan koskemaan myös eteläisiä, pääosin yksityisiä maa-alueita.

| | | | |
|--|---|--|---|
| 13.01 Edistämme monipuolista liikkumista ja kestäviä liikkumisen ratkaisuja |  | Kuntatasoisen liikenneturvallisuuksuunnitelman korvaava kestävien matkakeitujen suunnitelma on yhteistyössä ELY-keskuksen kanssa saatu valmiiksi päätöksentekoa varten |  |
| | | Selvitys pysäköintipolitiikasta ja päätösesitys on saatu valmiiksi päätöksentekoa varten |  |
| | | Sähköautojen latausmahdollisuuksia selvitetään. |  |
| | | Pyöräilyn edistäminen pysyy osana kuntakehitystä, päätöksentekoa ja suunnitteluprosessia |  |
| | | Pyöräilyverkon tarkennettu suunnitelma on valmis päätöksentekoa varten |  |
| | | Edistämissuunnitelman pientoimenpiteiden edistäminen ja toteuttaminen, seuranta |  |






Valtuustotason seuranta

Poikkeamat: - Liikenneturvallisuuksuunnitelma: Työ on käynnistynyt keväällä 2024 yhteistyössä ELY:n ja alueen kuntien (Järvenpää, Kerava ja Tuusula) kanssa. Suunnitelman valmistumisaikataulu on aikataulutettu toukokuulle 2025.

- Sähköautojen latausverkon määritys: Kunnan omaa projektia ei ole ehditty toistaiseksi aloittaa.

- Pyöräilyverkon tarkennettu suunnitelma: Suunnittelutyötä ei ole ehditty edistää merkittävästi toistaiseksi.

- Pyöräilyn edistämissuunnitelma: Seudun kuntien kaupunkipyöräselvitys viety päätöksentekoon (TL 24.9.2024). Tehdyn päätöksen mukaan kunta ei jatka mukana hankkeessa vuoden 2024 lopusta eteenpäin. Yleisesti toimenpiteiden toteuttamisen edistämistä rajoittaa resurssit.





| | | | |
|---|---|---|---|
| 13.02 Kehitämme HSL-linjastoa palvelemaan tuusulalaisia entistä paremmin |  | Linjasto- ja palvelutasosuunnittelussa HSL:n kanssa huomioidaan Helsingin keskustan linjan parempi palvelutaso sekä Keusoten palveluverkosto. |  |
| | | Linjasto- ja palvelutasosuunnittelussa Sulan ja Rykmentinportin yritysalueiden linjastojen käyttöönotto. |  |
| | | Linjasto- ja palvelutasosuunnittelussa hyödynnetään myös HSL:n ylijäämää ja tutkitaan vähiten käytettyjen linjojen sopeutuksia. |  |
| | | Edistämme suoria yhteyksiä Aviapoliksen alueelle sekä Tuusulan kunnan sisäisen liikenteen parantamista esimerkiksi kutsuliikenteen avulla |  |

Poikkeamat: - Linjasto- ja palvelutasosuunnittelu: Linjalla 643K aloitettiin viikonloppuvuorotarjonta 6.4.2024, mutta yleisesti palvelutason suoraviivainen parantava suunnittelu ja suunnitelmien toteuttaminen pysyvät haastavina liikennöinnin toteutuksen kulujen kasvaessa selvästi enemmän suhteessa matkalipputulosten kasvuun. Hyrylän uusi linja-autoterminaalit otettiin käyttöön 5.8.2024.

- Sulan ja Rykmentinportin yritysalueet: Liikennöinnin aloitus kytketty joukkoliikennekysyntää synnyttävien yritysten toiminnan alkamiseen alueilla. Aloitus siirtyi vuoden 2024 lopulta. Linjan 962 liikennöinti aloitettu 7.1.2025. Rakentuvilla alueilla matkustuskysyntä liikenteen alkaessa hyvin vähäistä.

- Aviapolis ja sisäinen liikenne: Aviapoliksen suunnan liikenteen parannusten suunnittelu on resursoinnin kannalta haasteellista, eikä ole toistaiseksi edennyt konkreettisesti vuoden 2024 aikana. Sisäisessä liikenteessä toteutui linjan 971 ruuhkakuormaa helpottavien 971B -linjan vuorojen aloitus 7.8.2024 alkaen.

- Valmistelussa on vuoden 2025 liikennöintisuunnitelmaan sisällytetty Tuusulanjärven länsipuolisen koululaiskuljetuksia palvelevan reittiliikenteen suunnittelu ja aloitus vuonna 2025.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 14.02 Toimintaympäristömme ja -mallimme vastaavat voimaan tulevan rakentamislain ja alueidenkäyttölain uusia vaatimuksia |  | Uudistettu hallintosääntö on valmis päätöksentekoon |  |
| | | Rakennusvalvonnan lupa- ja valvontataksa on uudistettu ja valmis päätöksentekoon |  |
| | | Uudistettu rakennusjärjestys on valmis päätöksentekoon |  |
| | | Kaupunkimallin tarkasteluun ja tietomallin tarkastamiseen tarvittavat ohjelmat hankittu |  |
| | | Henkilöstö ja toimitilimet on koulutettu uuden lain sisältöön |  |

Poikkeamat: - Rakennuslain korjaussarjaan on kirjattu olennaisia muutoksia rakennusjärjestyksen sisältöön liittyen. Rakennusjärjestysluonnos asetettiin nähtäville 16.12.2024-15.1.2025 väliseksi ajaksi ja OAS:n aikataula tarkennettiin samassa yhteydessä. Tavoitteena on valmistella rakennusjärjestysehdotus päätettäväksi kesällä 2025.

- Tietomallin tarkastusohjelma on hankittu. Tuusulana rava osallistuu myös lupapisteiden kehityshankkeeseen, jonka tavoitteena luoda tietomallin tarkastusosio lupapisteeseen.



- Henkilöstön (rava) koulutus on aloitettu. Koska tietomallipohjainen lupakäsittely siirtyy lakimuutoksen myötä alkavaksi 1.1.2026, on kouluttamiselle lisäaikaa vuosi. Lakimuutoksen vaikutus muihin tahoihin suunnitellaan ja toteutetaan tarvittavilta osin erikseen vuonna 2025. Toimitilimille avataan lain vaikutuksia toimintaan lautakuntien infotilaisuuksissa.

| | | | |
|---|---|--|---|
| 14.03 Varmistamme rakennetun ympäristön tietojärjestelmiä koskevan lain (RYTJ) tuomat muutokset käytäntöön |  | Järjestelmä uudistuksen (Tiera City) henkilöstön järjestelmäkoulutukset on toteutettu. |  |
| | | Järjestelmien uudet toimintamallit on määritelty ja käyttöönotto vaiheessa henkilöstöä on tuettu vahvasti. |  |
| | | Henkilöstö ja toimitilinten koulutukset uusiin tieto- ja toimintamalleihin on toteutettu. |  |



Poikkeamat: Rakennetun ympäristön kokonaisjärjestelmän hankinnan tilanne muuttui loppuvuodesta olennaisesti. Tiera Oy:n määräysvaltarakenteisiinsa tekemien muutosten jälkeen sidosyksikköhankinta on jälleen uuden järjestelmän mahdollinen hankintatapa. Kuntien yhteishankinta on lopetettu ja hankintaringissä mukana olevat kunnat aikovat toteuttaa hankinnan sidosyksikköhankintana. Tuusulassa kumpaakin vaihtoehtoa valmistellaan toistaiseksi, mutta käytettävä hankintamenetelmä päätetään mahdollisimman pian.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 14.04 Jalkautamme projektimallia kehittämissuunnitelman mukaisesti |  | Omistaja- ja projektipäällikkökoulutukset on pidetty ja koulutusmateriaali on saatavilla projektikäsikirjassa |  |
| | | Ulkoisen rahoituksen projekteille on käytössä tuntiseurantamalli |  |
| | | Projekteille on käytössä yhteinen master-aikataulu |  |

Poikkeamat: Master-aikataulun edistäminen on pysäytetty, sillä tahdomme vielä tarkastella vaihtoehtoisia malleja, joihin on mahdollisesti saatavilla myös kustannuskomponenttien integraatio.

| | | | |
|--|---|---|---|
| 14.05 Rakennusvalvonnan lupaprosessien tarkastelu ja yhdenmukaistaminen sekä tähän liittyvä raportointi |  | Tarkastelu on tehty, yhdenmukaistamisen tarpeet on arvioitu ja lupaprosessin raportointia on kehitetty. |  |
|--|---|---|---|

Poikkeamat: Palvelukysely valmistui vuoden 2024 lopussa, mutta vastausten analysointi vielä tekemättä sekä jatkotoimet kirjaamatta. Yhdenmukaistamisen tarpeita on aiemmin jo kartoitettu ja osittain jo tunnistettu. Lupapisteiden uusi rakentamisen tilastointiosa Rami 2.0 otettu käyttöön.

| | | | |
|--|---|--|---|
| 14.06 Rakennusvalvonnan asiakkaiden palvelukyselyn uusiminen toiminnan kehittämiseksi |  | Palvelukysely on toteutettu ja tulokset raportoitu |  |
|--|---|--|---|

Poikkeamat: Palvelukysely toteutettiin loka-marraskuussa (17.10.-3.11.2024). Kyselyyn saatiin vastaukset 100 vastaajalta. Palvelukyselyn tuloksien raportointia ei ehditty tekemään vuoden 2024 aikana. Tulokset on tavoitteena raportoida rakennusjaostolle alkuvuoden 2025 aikana. Kyselyn tulosten perusteella pureudutaan lupaprosessin ongelmakohtiin ja laaditaan tarvittaessa sisäinen ohjeistus.

Rakentamisen raportointia varten on hankittu laajempi raportointiosa lupapisteeseen. Raportointia kehitetään olevien järjestelmien raportointimahdollisuuksien mukaiseksi.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tuusulan elinvoima ja kuntakehitys ovat edelleen keskiössä, kun kiinteistö- ja rakennusala alkaa hiljalleen toipumaan. Valtuuston hyväksymiä, toimialan laatimia strategisia muutosohjelmia jalkautetaan edelleen vuonna 2025, joka on valtuusto- ja strategiakauden viimeinen toimeenpanovuosi. Tällä valtuustokaudella hyväksytyjä ohjelmia ovat mm. ilmasto-ohjelma, asuntopoliittinen ohjelma, elinvoima-ohjelma (Tusina Te-koja) ja maapoliittisen ohjelman päivitys.

Asuntorakentamisen aloituksia on ollut poikkeuksellisen vähän niin Tuusulassa kuin koko maan tasolla kahden viimeisenä vuonna, johtuen rakennusalan taantumasta. Vuonna 2024 aloitettiin Tuusulassa 131 asunnon rakentaminen. Tästä syystä vuodelle 2025 odotetaan hyvin maltillista asuntotuotantoa. Asuntorakentamisen, nimenomaan kerrostalojen rakentamisen, ennakoidaan kuitenkin hiukan piristyvän. Lupahakemuksia on jätetty vireille muutamia ja kyselyjäkin on uusille hankkeille tullut. Pientalojen rakentaminen on ollut tasaista ja sen odotetaan jatkuvan. Sen sijaan isojen logistiikka- ja varastorakennusten osalta rakentamisen odotetaan tasaantuvan, muiden toimitilojen osalta rakentaminen jatkuu. Yritys- ja työ paikka-alueiden kaavoitusta ja infran toteutusta edistetään edelleen vahvasti, tontinluovutusten tukemiseksi.

Maankäytössä arvioidaan asuntorakentamisen tuottajamuotoisten tonttien luovutuksen vähitellen piristyvän vuoden 2025 aikana. Etenkin AO-tonttien vuokrausmahdollisuuden suosion uskotaan pysyvän edelleen hyvällä tasolla. Yritystonttimyynnin odotetaan pysyvän edelleen hyvällä tasolla. Maankäyttösopimuksia odotetaan myös laadittavan enemmän kuin tähän asti uuden maapoliittisen ohjelman myötä.

Kustannuksiltaan ja vaikuttavuudeltaan kunnan ylivoimaisesti merkittävin hankekokonaisuus, palveluverkkosuunnitelman mukainen palveluverkon uudistuminen on jo pitkällä: Vuonna 2025 Riihikallion ja Rykmentinpuiston kampukset valmistuvat sekä Lahelan koulun ja päiväkodin toteutusta valmistellaan julkaisemalla hankintailmoitus. Kunnan palveluverkon kehittäminen alkaa siirtyä tulevaisuudessa uudisrakentamisesta enemmän peruskorjauksen puolelle, kun palveluverkkosuunnitelman mukaiset uudiskohteet ovat pääosin valmistuneet Lahelaa myöten. Sivistyksen palveluverkon rakentamisen ja uudistamisen ohella tilapalveluilla on ohjelmassaan Hyökkälän koulun muutos kulttuurin työtiloiksi, uimahallin peruskorjaus sekä mm. Aunelan, Taidekasarmin sekä Rakennus 10 korjaukset. Mikkolan koulun muutostyöt päiväkotikäyttöä varten on lisätty työohjelmaan. Tärkeää on edelleen löytää paikka kunnan uudelle varikolle. Osana palveluverkkosuunnitelman toteutusta luovutaan osasta olevia kiinteistöjä Kehitettävät kiinteistöt- linjausta jalkauttaen: Vuoden 2025 aikana on tarkoitus päivittää realisoitavien kiinteistöjen listaa.

Kaavoituksella ja alueiden nopealla rakentumisella tuetaan Tuusulan monipuolista asumisen tonttitarjontaa pientalopainotuksella; samalla pyritään tukemaan palveluverkon täysimääräistä käyttöä kampusten läheisyydessä. Kaavoituksen, infran suunnittelun ja rakentamisen sekä tontinluovutuksen ketjua kehitetään edelleen vastaamaan kustannustehokkaasti kunnan kasvutavoitteisiin. Hankkeiden toteutuksen priorisointiin tulee kiinnittää jatkossa enemmän huomiota, sillä kunnan infrainvestoinnit voivat kasvaa tulevana vuosina 30...40 miljoonaan euroon vuodessa, jos hankkeita ei priorisoida.

Suunnittelun ja rakentamisen pääpainopiste on lähivuosina edelleen Etelä-Tuusulassa, mutta elinvoimaa ja kehitystä mahdollistetaan myös Jokelassa ja Kellokoskella. Kaavoituksessa edistetään vuonna 2025 aktiivisesti Etelä-Tuusulaan pientalokaavavaroja lisäävien kaavatöiden (mm. Lahelanpelto III, Halkivaha III ja Hökilän asemakaavat) ohella Hyrylän keskustan kehittämistä (Koskensillantien ja Esikunnanpolun sekä Hökilän asemakaavat) ja toimitilakaavavarojen (Kulomäki-Jusslan alueen asemakaavat ja Focus-alueen asemakaavat) kasvamista edistäviä kaavatöitä. Yleiskaavatasoisista töistä edistetään vuoden 2025 aikana mm. viherisiverkostosuunnitelman (VISSI) ja Rykmentinpuiston keskiosan yleissuunnitelman laatimista.

Kunnallistekniikan hankkeiden määrä tulee pysymään korkealla tulevinakin vuosina ja mahdollisesti vielä kasvamaan entisestään. Tämän johdosta joudutaan rakennuttajapalveluiden ostamista lisäämään ja kehittämään henkilöstöresursseja ja organisaatiota palvelemaan paremmin jo nykyisin vallalla olevaa toimintatapaa tilaajaorganisaationa (rakentamista ostetaan palvelutuotantona). Suurin osa kunnallistekniikan suunnittelu-tehtävistä ulkoistetaan johtuen hankkeiden kokoluokan kasvamisesta, kohteiden muuttumisesta sisällöllisesti haastaviksi ja erityisosaamista vaativiksi sekä samanaikaisesti kasvaneesta tarkemman yleissuunnittelun tarpeesta kaavoitusvaiheessa. Tämä vaatii osaamista palveluhankinnoissa ja suunnittelun ohjaamisessa.

Lahelanpelto III:n ja Koillis-Hyrylän (Mattila) asemakaavojen toteuttaminen edellyttää liikenneverkkoon merkittäviä investointeja. Mattila II:n toteutus ei kuitenkaan edellytä Saksanväylän toteutusta. Samoin uusien

työpaikka-alueiden täysimääräisen käyttöönoton edellytyksenä tulee olemaan myöhemmin merkittäviä investointeja valtion tieverkostoon.

HSL jatkaa edelleen liikennetarjonnan sopeuttamistoimia. Kunnan ylijäämää on tarkoitus käyttää kunnan lausunnon mukaisesti kunnan tärkeinä pitämiin palvelutarjonnan ja linjastojen muutoksiin; yhteyksiin Helsinkiin ja Aviapoliksen-Vantaanportin suuntaan, Keusoten palveluverkon joukkoliikenneyhteyksiin sekä mm. yritysalueiden yritysten työntekijöiden joukkoliikenneyhteyksiin. Joukkoliikennematkustuksen määrässä ennakoidaan tapahtuvan notkahdus HSL-matkalippujen hintojen noustessa selvästi vuonna 2025. Liikenteen järjestämisen osalta tullaan valtuuston linjausten mukaisesti tarkistamaan vuoden 2025 aikana pysäköintipolitiikan linjaukset sekä käynnistämään kunnallinen pysäköinninvalvonta.

Hyrylän keskustan kehittäminen etenee edelleen monin tavoin vuonna 2025: Palvelukeskus Särmä rakentuu aikataulussaan, ja Taidekasarmin ja tallirakennuksen (nro 27) peruskorjausurakat sekä Koskensillantien pysäköintitalon urakka on tavoitteena käynnistää. Myös keskustan yleisten alueiden jatkosuunnittelu on tavoitteena käynnistää maisema-arkkitehtuurikilpailun ratkaisuun perustuen. Koskensillantien ja Esikunnanpolun kaavamuutosehdotus on tarkoitus saada valmisteltua päätöksentekoon ja löytää alueelle tontinluovutuskilpailulla yhteistyökumppani. Lisäksi Hökilän asemakaavan luonnos on tavoitteena saada nähtäville ja sote-keskuksen rakentamista edistetään monin tavoin.

Jatkamme ilmasto-ohjelman toimenpiteiden toteuttamista sekä päästöseurantaa, ja edistämme kunnan hiili-neutraalisuustavoitetta. Hiilijalanjäljen pienentäminen rakennusurakoissa, kuten ylipäänsä kaikessa kunnan toiminnoissa, tulee lähivuosina korostumaan entisestään. Myös kunnan vihersiniverkon kehittäminen ja luonnon monimuotoisuuden turvaaminen ovat toiminnan keskiössä. Tavoitteena on lisäksi kehittää ja parantaa viher- ja ulkoilupalveluiden sekä matkailun toiminnan edellytyksiä, muun muassa määrittelemällä kunnan matkailun kärjet sekä laatimalla Tuusulanjärven ja -jokilaakson alueelle kehittämisvisio toimenpideohjelmien.

Toimialalla jatketaan suunnitelmallista toimintaa ja vastataan toimintaympäristön, kuten lainsäädännön muutoksiin, hyödyntäen teknologista kehitystä. Toiminnassamme on vastattava mm. vuonna 2024 voimaan tulleen RYTJ (rakennetun ympäristön tietojärjestelmät) -lain asettamiin vaatimuksiin, vuoden 2025 alussa voimaan tulleen rakentamislain sekä valmistelussa olevien alueidenkäyttölain, yhdyskuntakehittämislain ja yhdyskuntarakentamislain tuomiin uusiin vaatimuksiin.

Erityisesti paikkatiedon hyödyntäminen monimuotoistunut sekä laajentunut, ja sen merkitys kunnan päivittäisessä toiminnassa, suunnittelussa sekä päätöksenteossa on kasvanut. Paikkatietoyksikössä laaditaan paikkatietostrateginen ohjelma ohjaamaan yksikön ja koko paikkatietoympäristön toimintaa, jolla vastataan kuntastrategian asettamiin tavoitteisiin tiedolla johtamisen, digitalisaation, osallistamisen ja palvelujen edistämisestä. Kehitämme ja laajennamme sähköisten järjestelmien käyttöä myös mm. katurekisterin, taitorakennepaikkatietojärjestelmien, muiden kunnallistekniikan omaisuudenhallintarekisterien, kunnossapitourakoiden valvonnan, lupapiste- ja palautejärjestelmien osalta.

Rakennusvalvonnassa arvioidaan vuoden 2025 aikana toimintatapoja, hyödyntäen tässä mm. loppuvuodesta 2024 Tuusulan Veden kanssa toteutetun palvelukyselyn palautetta. Lisäksi varaudutaan lupaprosessien tarkasteluun huomioiden vuoden 2026 alusta voimaan tulevaa lupien käsittelyaikatakuu. Myös käynnistyneellä valtakunnallisella rakennusvalvontauudistuksella ja rakentamislakiin valmisteilla olevalla uudella korjaussarjalla tulee olemaan vaikutusta rakennusvalvonnan toimintaan jatkossa.

Toimialueella valmistaudutaan myös laajemmin RYTJ-lain mukaiseen tietomallimuotoiseen suunnitteluun toimintatapoja ja prosesseja kehittämällä sekä uuden paikkatiedon kokonaisjärjestelmän hankinnalla. Tavoitteena saada vuoden 2025 aikana kokonaisjärjestelmä hankinta tehtyä ja järjestettyä siihen liittyen koulutusta.

Vuoden 2025 helmikuussa kuntaan jääneet työllistymistä edistävät palvelut siirtyivät Kasvun ja ympäristön toimialueelle osaksi Elinvoiman, asumisen ja kehittämisen palvelualueetta. Siirtymisen taustalla on vuoden vaiheessa toteutunut TE-palveluiden uudistus. Muutos tarjoaa työllistymistä ja kotoutumista edistäville palveluillemme mahdollisuuden yhteistyön tiivistämiselle ja palveluiden jatkokehittämiselle elinkeinopalveluiden kanssa, kuin myös yhteistyössä oppilaitosten ja alueellisen te-palveluiden kanssa.

Kehittäminen ja hallinto

Palvelualue

Vastuuhenkilö: Kuntakehitysjohtaja Pirjo Sirén

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 19 | 1 | 1 | 49 | 162,5 % | 4 945,9 % | 4 945,9 % | 48 |
| TOIMINTAKULUT | - 965 | - 1 173 | - 1 130 | - 884 | -8,4 % | 75,3 % | 78,2 % | 247 |
| TOIMINTAKATE | - 946 | - 1 172 | - 1 129 | - 834 | -11,8 % | 71,2 % | 73,9 % | 295 |

Olennaiset tapahtumat palvelualueella

Vuoden 2024 toiminnan painopisteinä olivat ns. perustehtävien ohella palveluiden järjestämisen arviointia ja kehittämistä (ns. palvelukatalogityö) sekä useiden kuntatasoisten ohjelmien ja suunnitelmien toimeenpanon koordinointi toimialalla.

Kehittämispäällikkö aloitti tehtävässä tammikuun 2024 lopussa. Vuonna 2024 aloitti palvelualueella myös ilmastokoordinaattori, joka toimii ilmastotyöryhmän puheenjohtajana, koordinoi ja seuraa ilmasto-ohjelman toimenpiteistöä sekä laatii myös päästölaskentaa, jotta voidaan seurata ilmasto-ohjelman toteutumista sekä suorien että välillisten, Tuusulan alueen päästöjen osalta.

Talouden toteutuminen

Toimintakate

Kehittämisen ja hallinnon toimintakate toteutui 0,3 milj. euroa muutettua talousarviota parempana ja 0,1 milj. euroa edellisvuotta parempana. Palvelualueelle tehtiin 43 t. euron toimintakulujen määrärahojen vähennys vuoden 2024 aikana. Päätös 20 t. euron määrärahavähennyksestä toimintakuluissa tehtiin kunnanhallituksen kokouksessa 6.5.2024 §175.

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat 50 t. euroa muutettua talousarviota suurempina ja 30 t euroa edellisvuotta suurempina.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat 0,2 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä ja 0,1 milj. euroa edellisvuotta pienempinä. Alitusta selittää pääosin henkilöstökulujen ja palvelujen ostojen toteutuminen arvioitua pienempinä.

Palvelujen ostot toteutuivat 50 t. euroa talousarviota pienempinä, suurin alitus näkyy asiantuntijapalveluissa.

Elinvoima, asuminen ja kehittäminen

Palvelualue

Vastuuhenkilö: Elinvoimajohtaja Kristiina Salo

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 119 | 2 | 2 | 75 | -36,6 % | 3 757,9 % | 3 757,9 % | 73 |
| TOIMINTAKULUT | - 902 | - 885 | - 965 | - 879 | -2,5 % | 99,3 % | 91,1 % | 86 |
| TOIMINTAKATE | - 783 | - 883 | - 963 | - 804 | 2,7 % | 91,0 % | 83,5 % | 159 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Elinkeinopalvelut

Asuntopalvelut

Olennaiset tapahtumat palvelualueella

Työpaikka-alueiden profilointi sekä työpaikkatonttien markkinointi sekä hankeneuvottelut jatkuivat vilkkaasti. Business as Tuusula -verkostoitumistapahtumat lanseerattiin. Elinvoimaohjelman mittariston työstämistä tehtiin läpi organisaation. TE25 -uudistuksen toteuttaminen vastuukunta Järvenpälle ja kohdennetun asiakastyön siirto palvelualueelle valmisteltiin.

Asuntopoliittisen ohjelman ensimmäinen raportointi valmistui. Jokela 150 -juhlavuosi ja Tarinoiden talot nostivat esiin Pohjois-Tuusulaa.

Matkailussa kehitettiin yhteistyötä Järvenpään kaupungin ja yrittäjien kanssa Tuusulanjärvi-nimikkeellä.

Talouden toteutuminen

Toimintakate

Palvelualueen toimintakate toteutui 0,16 milj. euroa muutettua talousarviota parempana ja lähes edellisvuoden mukaisena. Palvelualueelle tehtiin toimialueen sisällä 80 t. euron toimintakulujen määrärahojen lisäksi kunnanhallituksen kokouksen 6.5.2024 §175 mukaan.

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat n. 70 t. euroa muutettua talousarviota suurempina ja n. 40 t. euroa edellisvuotta pienempinä. Ylitys johtuu valtionavustuksesta, joka saatiin asumisneuvontaan.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat n. 90 t. euroa muutettua talousarviota pienempinä ja lähes edellisvuoden mukaisina.

Henkilöstökulut toteutuivat 50 t. euroa muutettua talousarviota pienempinä ja palvelujen ostot toteutuivat 40 t. euroa muutettua talousarviota pienempinä.

Projektitoimisto

Palvelualue

Vastuuhenkilö: Projektitoimiston päällikkö Jyri Olkkonen

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 6 116 | | | | -100,0 % | | | |
| TOIMINTAKULUT | - 846 | - 1 373 | - 1 338 | - 1 047 | 23,8 % | 76,3 % | 78,3 % | 291 |
| TOIMINTAKATE | 5 270 | - 1 373 | - 1 338 | - 1 047 | -119,9 % | 76,3 % | 78,3 % | 291 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Projektitoimisto

Focus

Rykmentinpuisto (taseyksikkö)

Hyrylän keskusta

Olellaiset tapahtumat palvelualueella

Uusi projektisalkku otettiin käyttöön yhteistyössä muiden toimialueiden kanssa. Pidettiin uuden järjestelmän koulutus, joka taltioitiin. Tuettiin tilapalveluita palveluverkon projekteissa, jolloin Peltokaaren päiväkotivalmistui sovitussa aikataulussa, Rykmentinpuiston elinkaarihanke edistyi suunnitellusti sekä jalostettiin Lahelan elinkaarihankkeen hankinta-asiakirjoja Rykmentinpuistosta opitun pohjalta. Järjestettiin myös palveluverkko-ohjelman yhteistyötä. Kehitettävälle kiinteistöille, joita on kaikkiaan 26, laadittiin realisoitisuunnitelma. Yhdeksän kehitettävän kiinteistön realisointi aloitettiin. Tuettiin maankäyttöä lunastus- ja korvaustoitimuksissa sekä maankäyttösopimusten laadinnassa ja neuvotteluissa.

Rykmentinpuiston rakentamisessa näkyi vuonna 2024 edelleen muun maan tapaan hiljentynyt suhdanne. Rykmentinpuiston kampuksen rakentamisen ja sote-keskuksen suunnittelu on käynnissä. Puistokylän suunnittelulla pyritään vastaamaan alueen pientalo- ja rivitalotonttikysyntään.

Hyrylän keskustan yleissuunnitelma hyväksyttiin. Palvelukeskuksen asemakaavamuutos ja hankkeen toteuttamisen edellytyksenä olevat sopimukset hyväksyttiin.

Focus-alueen asemakaavoitus käynnistettiin. Kehä IV asemakaavasta ja Sammonmäki IV asemakaavan muutoksesta laadittiin kaavaluonnokset, jotka asetettiin nähtäville. Lisäksi alueelle laadittiin kunnallistekniikan yleissuunnitelma. Kiila-Senkkerinmäen suunnittelua valmisteltiin ja alueella käynnistettiin yhteisvaikutusten arviointityö yhdessä Vantaan kaupungin kanssa.

Talouden toteutuminen

Toimintakate

Palvelualueen toimintakate toteutui 0,3 milj. euroa muutettua talousarviota parempana ja 6,3 milj. euroa edellisvuotta huonompana. Palvelualueelle tehtiin 35 t. euron vähennys toimintakulujen määrärahoihin kunnanhallituksen kokouksen 6.5.2024 §175 mukaan.

Toimintatuotot

Toimintatuotoissa ei ollut talousarviossa määrärahoja.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat 0,3 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä ja 0,2 milj. euroa edellisvuotta

suurempina. Alitusta selittää pääosin palvelujen ostojen 0,3 milj. toteutuminen arvoitua pienempinä.

Rykmentinpuisto-taseyksikkö

Taseyksikkö

Vastuuhenkilö: Projektipäällikkö Jouni Määttä

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 6 058 | | | | -100,0 % | | | |
| TOIMINTAKULUT | - 257 | - 309 | - 309 | - 250 | -2,9 % | 80,9 % | 80,9 % | 59 |
| TOIMINTAKATE | 5 801 | - 309 | - 309 | - 250 | -104,3 % | 80,9 % | 80,9 % | 59 |

Palveluyksikön olennaiset tapahtumat

Rykmentinpuiston rakentamisessa näkyi vuonna 2024 edelleen muun maan tapaan hiljentynyt suhdanne. Alueen suunnittelua on jatkettu Puistokylän osalta, josta on tarkoitus saada myöhemmin luovutettavaksi pientalo- ja rivitalotontteja.

Rykmentinpuiston keskuksen, Puustellinmetsän, Monion ja Kirkonmäen alueiden kunnallistekniikan suunnittelu ja rakentaminen on pääosin valmistunut. Järjestettiin Hyrylän keskustan yleisten alueiden maisema-arkkitehtuurikilpailu.

Rykmentinpuiston työpaikka-alueella on toteutusvaiheessa useita yritysten toimitilahankkeita ja Tuusulan itäväylän itäpuolisen alueen kaavoitus ja kunnallistekniikan suunnittelu on käynnissä.

Koko Rykmentinpuiston alueella on valmistunut monipuolisesti eri talotyyppisiä ja joitakin asuinkerrostaloja on parhaillaan rakenteilla. Alueella on sekoittuneesti myös eri hallintamuotoja. Kunnan omista rakennushankkeista monitoimitalo Monio on otettu käyttöön ja Rykmentinpuiston kampuksen rakentaminen on käynnissä. Rykmentin puistotielle sijoittuvan linja-autoasema on otettu käyttöön.

Taiteen ohjausryhmän aktiivisen toiminnan seurauksena on alueen tontinluovutuksen yhteydessä kerättyä taiderahaa käytetty taiteen hankkimiseen. Tällä hetkellä valmistuneita tai hankittuja taideteoksia on valmiina jo 10 kpl.

Talouden toteutuminen

Toimintakate

Rykmentinpuiston-taseyksikön toimintakate toteutui 50 t. euroa muutettua talousarviota parempana ja 6,0 milj. euroa edellisvuotta huonompana. Rykmentinpuiston-taseyksikköön ei tehty määrärahoihin muutoksia vuoden 2024 aikana.

Toimintatuotot

Toimintatuottoihin ei ollut talousarviossa varattu määrärahoja.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat 50 t. euroa muutettua talousarviota pienempinä ja lähes edellisvuoden mukaisina.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Rykmentinpuiston pääpainopisteet ovat tonttien myynnissä, asemakaavoituksen edistämässä ja kokonaisvaltaisen infran suunnittelun jatkamisessa. Asemakaavoituksen painopisteinä ovat Puistokylän, Olympiakylän ja Hökilän lisäksi työpaikka-alueen laajentaminen itäisen ohikulkutien itäpuolella. Näiden lisäksi varmistetaan, että alueen muut kehittämiskohteet ja -projektit etenevät suunnitellusti sekä samalla haetaan avoimesti uusia, erilaisia toimintatapoja.

Jatketaan Hyrylän keskustan yleisten alueiden maisema-arkkitehtuurikilpailun tulosten mukaisesti keskustan kehittämistä. Rykmentinpuiston markkinointia ja viestintää viedään eteenpäin suunnitellusti, avointa vuoro-vaikutusta eri sidosryhmien välillä ylläpidetään ja kehitetään. Infrastruktuurin kokonaisvaltaista suunnittelua jatketaan.

Taideohjelman toiminta jatkuu valtuuston hyväksymän taideohjelman mukaisesti.

Maankäyttö ja paikkatieto

Palvelualue

Vastuuhenkilö: Maankäyttöpäällikkö Päivi Hämäläinen

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 9 733 | 5 296 | 5 296 | 14 030 | 44,1 % | 264,9 % | 264,9 % | 8 734 |
| TOIMINTAKULUT | - 1 859 | - 2 126 | - 2 111 | - 2 123 | 14,2 % | 99,9 % | 100,6 % | -12 |
| TOIMINTAKATE | 7 874 | 3 170 | 3 185 | 11 907 | 51,2 % | 375,6 % | 373,8 % | 8 722 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Maankäyttö

Paikkatieto

Olennaiset tapahtumat palvelualueella

Maankäyttöinsinööri irtisanoutui maaliskuussa ja kolmannen rekrytointikierroksen jälkeen uusi maankäyttöinsinööri valittiin ja hän aloitti työt lokakuussa. Paikkatiedon maanmittausinsinööri jäi marraskuussa vanhempainvapaalle. Paikkatietokäsittelijä eläköityi ja hänen tilalleen palkattiin uusi paikkatietokäsittelijä. Lisäksi paikkatiedossa on määräaikaisena työntekijänä data-analytiikan asiantuntija.

Vuonna 2024 omakotitontti tarjontaa oli kaikissa kuntakeskuksissa. Kysyntä nousi hieman viime vuodesta. Luovutetuista omakotitonteista vuokrattiin 58 %, joten vuokraamisen suosio nousi reilusti edellisvuodesta. Omakotitonttien luovutusmäärien palautuminen hyvälle tasolle edellyttää markkinatilanteen elpymistä, kunnallistekniikan rakentumista jo kaavoitetuilla alueilla ja kaavoituksen nopeaa valmistumista uusilla alueilla. Kunnan maanomistuksen lisäämiseen laajentumisalueilla kiinnitetään aktiivisesti huomiota. Uusi Maapoliittinen ohjelma tuli voimaan 28.5.2024.

Paikkatiedon kokonaisjärjestelmä uudistuksen suunnittelu ja esivalmistelu ovat edelleen käynnissä. Tiera Oy:n tekemät muutokset johtamismekanismiinsa mahdollistavat sidosyksikköhankintojen tekemisen. Elokuussa aloitettua kilpailutuksen valmistelua kuitenkin jatketaan ja kilpailutus on edelleen vaihtoehtoinen hankintatapa.

Kiinteistöveroselvitys saatiin koealueelta valmiiksi ja sen tulosten pohjalta päätettiin jatkaa kiinteistöveroselvitystä vain teollisuus- ja liiketonttien osalta.

Talouden toteutuminen

Toimintakate

Palvelualueen toimintakate toteutui 8,81 milj. euroa talousarviota ja 4,23 milj. euroa edellisvuotta parempana. Palvelualueelle tehtiin 15 t. euron vähennys toimintakulujen määrärahoihin kunnanhallituksen kokouksen 6.5.2024 §175 mukaan.

Käyttöomaisuuden myyntivoittoihin on kirjattu 8,01 milj. euroa jota ei ole talousarviossa budjetoitu maankäytölle. Toimintakate ilman näitä myyntivoittoja on 3,9 milj. euroa, eli 0,75 milj. euroa talousarviota parempi.

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat 8,7 milj. euroa muutettua talousarviota ja 4,3 milj. euroa edellisvuotta suurempina. Käyttöomaisuuden myyntivoittoihin on kirjautunut 8,0 milj. euroa, jota ei ole talousarviossa budjetoitu maankäytön palvelualueelle. Toimintatuotot ilman näitä myyntivoittoja on 6,1 milj. euroa, eli 0,8 milj. euroa talousarviota parempi.

Tonttien vuokrausaste oli noin 58 %. Asuntotonteista saatiin n. 1,8 milj. euroa ja yritystonteista n. 7,6 milj. euroa. Lisäksi luovutettiin kaksi realisointilistalla ollutta kohdetta, joista tuli n. 0,1 M€.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti ja 0,3 milj. euroa edellisvuotta suurempina. Maanhankinnan kokonaismäärä oli noin 72,7 ha (tavoite noin 40 ha) ja maanhankintameno 3,48 milj. euroa.

Kaavoitus

Palvelualue

Vastuuhenkilö: Kaavoituspäällikkö Anne Olkkola

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 18 | 45 | 45 | 62 | 244,8 % | 137,9 % | 137,9 % | 17 |
| TOIMINTAKULUT | - 1 300 | - 1 249 | - 1 244 | - 1 275 | -1,9 % | 102,1 % | 102,5 % | - 31 |
| TOIMINTAKATE | - 1 282 | - 1 204 | - 1 199 | - 1 213 | -5,4 % | 100,8 % | 101,2 % | - 14 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Kaavoitus

Olennaiset tapahtumat palvelualueella

Lainvoiman saivat asemakaavat: Vanutehdas, Lahelan kampus, Hyrylän palvelukeskus, Tuusulantie, Resiinaukuja, Seppäinpuisto sekä Harjula. Asuinrakentamista saatiin lainvoimaiseksi 26 668 k-m², josta uutta asuimisen varantoa on 19 792 k-m². Viimeisen 10 vuoden aikana (2015–2024) vuosittain on saatu lainvoimaista asuinrakentamista keskimäärin 68 881 k-m² ja työpaikkarakentamista 77 376 k-m².

Uusia kaava- ja yleissuunnitelmatöitä on laitettu vireille 13 kappaletta, joista kaksi tulivat vireille viimeisellä neljänneksellä. Kunnanhallitus on lisännyt kaavoitussuunnitelmaan ja kaavoituksen 2024 työohjelmaan Neoen Renewables Finland Oy:n Jäniksenlinnan aurinkovoimahankeen sekä Tuusulan Itäväylä I asemakaava- ja asemakaavamutoksen (nro 3673). Vuoden aikana kaavoitus on valmistelut yhdessä projektitoimiston kanssa yhteensä 30 kaavan nähtävillä oloa ja pitänyt 21 kaavatyön tai yleissuunnitelman asukastilaisuutta.

Suunnittelutarveratkaisuja on tehty 13 kappaletta ja asemakaavan poikkeamispäätöksiä 20 kappaletta. Tuusula suunnittelee ja rakentaa -uutiskirje otettu käyttöön. Tuusulan kaikilla pohjavesialueilla on pohjavesialueiden suojelusuunnitelmat.

Vuoden 2024 aikana rekrytoitiin kaksi uutta kaavasuunnittelijaa sekä kaavasuunnittelija ja suunnitteluinsinööri edeltäjien irtisanouduttua.

Talouden toteutuminen

Toimintakate

Kaavoituksen toimintakate toteutui talousarvion mukaan ja n. 70 t. euroa edellisvuotta parempana. Palvelualueelle tehtiin 5 t. euron vähennys toimintakulujen määrärahoihin kunnanhallituksen kokouksen 6.5.2024 §175 mukaan.

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat 20 t. euroa muutettua talousarviota suurempina ja 45 t. euroa edellisvuotta suurempina.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat lähes talousarvion sekä edellisvuoden mukaisina.

Rakennusvalvonta

Palvelualue

Vastuuhenkilö: Johtava rakennustarkastaja Johanna Aho

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 943 | 401 | 401 | 630 | -33,2 % | 157,1 % | 157,1 % | 229 |
| TOIMINTAKULUT | - 848 | - 895 | - 890 | - 794 | -6,3 % | 88,8 % | 89,2 % | 96 |
| TOIMINTAKATE | 95 | - 494 | - 489 | - 164 | -271,9 % | 33,3 % | 33,5 % | 325 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Rakennusvalvonta

Olennaiset tapahtumat palvelualueella

Rakentamislain mukainen hallintosääntö, tätä täydentävä kasvu ja ympäristö toimialueen toimintasääntö sekä niin sanottu rakennusvalvontataksa saatiin loppuvuodesta päätöksentekokäsittelyyn ja hyväksytyä. Näiden valmistelu oli johtavan rakennustarkastajan pätehtävä vuoden 2024 aikana. Tällä oli jonkin verran vaikutusta myös lupavalmisteluun. Rakennusjärjestyksen uudistamistyö eteni, mutta alun perin suunnitellusta aikataulusta viivästyen. Tähän vaikutti suuresti lainsäädännön keskeneräisyys, sillä rakentamislain korjaussarjan sisältö oli eduskuntakäsittelyssä vasta joulukuussa ja presidentin vahvistus laille saatiin 19.12.2024. Rakennusjärjestysluonnos asetettiin nähtäville joulukuussa.

Vuonna 2024 valmistui reilut 300 uutta asuntoa. Isoista hankkeista muun muassa monitoimihalli urheilupuistossa sekä Alfarocin logistiikkahalli Rykmentinportin yritysalueella valmistuivat. Myönnettyjä lupia oli vuonna

2024 hiukan enemmän kuin edellisvuonna, mutta kerrosala myönnettyissä luvissa oli sen sijaan pienempi kuin edellisvuonna. Tämä oli seurausta siitä, että myönnettyissä luvissa oli enemmän pientaloja ja vähemmän isoja teollisuus-/logistiikkarakennuksia kuin edellisvuonna. Asuntoja myönnettyissä luvissa oli 175 kappaletta, joista noin 100 oli kerros- tai rivitaloasuntoa.

Rakennusvalvonta suoritti yhdessä Tuusulan veden kanssa palvelukyselyn loppuvuodesta 2024. Saadun palautteen pohjalta rakennusvalvonnassa arvioidaan vuoden 2025 aikana toimintatapoja sekä varaudutaan lupaprosessien tarkasteluun huomioiden vuoden 2026 alusta voimaan tulevaa lupien käsittelyaikatakkua.

Talouden toteutuminen

Toimintakate

Rakennusvalvonnan toimintakate toteutui 0,3 milj. euroa muutettua talousarviota parempana ja 0,3 milj. edellisvuotta huonompana. Talouden toteutumiseen vaikuttivat yksittäisten isojen hankkeiden lupamaksut. Luvat myönnettiin muun muassa kahdelle logistiikkarakennukselle Rykmentinportissa, lisäksi pientalolupia myönnettiin lähes kaksinkertaisesti verrattuna edellisvuoteen. Palvelualueelle tehtiin 5 t. euron vähennys toimintakulujen määrärahoihin kunnanhallituksen kokouksen 6.5.2024 §175 mukaan.

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat 0,2 milj. euroa muutettua talousarviota suurempina ja 0,3 milj. euroa edellisvuotta pienempinä. Ylitystä selittää pääosin rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksujen toteutuminen 0,2 milj. euroa suurempina.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat 0,1 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä ja 50 t. euroa edellisvuotta suurempina. Sekä palvelujen ostot että henkilöstökulut toteutuivat talousarviota pienempinä.

Yhdyskuntatekniikka

Palvelualue

Vastuhenkilö: Yhdyskuntatekniikan päällikkö Petri Juhola

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 751 | 678 | 678 | 531 | -29,4 % | 78,3 % | 78,3 % | - 147 |
| TOIMINTAKULUT | - 13 436 | - 13 318 | - 14 418 | - 14 816 | 10,3 % | 111,2 % | 102,8 % | - 398 |
| TOIMINTAKATE | - 12 574 | - 12 540 | - 13 640 | - 14 243 | 13,3 % | 113,6 % | 104,4 % | - 603 |

Yllä oleva taulukon toimintakate sisältää valmistus omaan käyttöön, 43 teur.

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Kunnallistekniikan suunnittelu
Kunnallistekniikan rakentaminen
Kunnossapito
Viherpalvelut
Liikenne

Olennaiset tapahtumat palvelualueella

Yhdyskuntatekniikan palveluorganisaatiota on kehitetty vastaamaan kasvavan kunnan haasteisiin. Palvelualueen sisällä on tarkasteltu toimenkuvia ja tehty sisäisiä henkilöjärjestelyjä.

Suunnittelun ja rakentamisen pääpainopiste oli edelleen Etelä-Tuusulassa. Asuin- ja työpaikkainfran suunnittelun ohessa leimaa antavaa oli kunnan kannalta merkittävien liikenneväylien suunnittelu: Lahelanorsi YS, Tuusulan itäväylän jatkeen Saksanväylän YS ja Tuusulan itäväylän aluevaraus suunnitelman päivitys sekä Jokelessa Blennerintien RS:n aloitus.

Kunnallistekniikan rakentaminen jatkui edelleen kiivaana. Asuinalueista Pellavamäki valmistui ja Sulan työpaikka-alueen rakentaminen jatkui aikataulun mukaisesti. Hyrylän keskustaan valmistui uusi matkakeskus.

Talvi oli kunnossapidon osalta hankala, mikä näkyi mm. määrärahaylityksenä. Taitorakenteet siltojen osalta on inventoitu ja viety Väyläviraston rekisteriin.

Viherpalveluissa valmistui Jokelan palveluverkon tarkastelutyö ja työ jatkuu Kellokosken ja Hyrylän osalta. Viherpalveluissa haasteena on ulkoistettujen töiden valvontaresurssien ohuus. Tehtävä on lähes kokonaan yhden henkilön varassa.

Joukkoliikenteen matkustajamäärät vuonna 2024 jäivät noin 5 % vuoden 2023 tasosta. HSL:n tekemässä matkustajatytytyväisysselvityksessä Tuusulan joukkoliikennepalveluihin oltiin pääosin tyytyväisiä.

Talouden toteutuminen

Toimintakate

Palvelualueen toimintakate toteutui 0,6 milj. euroa muutettua talousarviota huonompana ja 1,7 milj. euroa edellisvuotta huonompana. Palvelualueelle tehtiin toimintakuluihin 1,1 milj. euron määrärahojen lisäys vuoden 2024 aikana. Valmistus omaan käyttöön toteuma oli 43 t. euroa (100 teur TA 2024).

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat 0,1 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä ja 0,2 milj. euroa edellisvuotta pienempinä. Alitusta selittää metsänmyyntituottojen toteutuminen arvioitua pienempinä.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat 0,4 milj. euroa muutettua talousarviota suurempina ja 1,3 milj. euroa edellisvuotta suurempina. Alitusta selittää pääosin lumisen talven aiheuttama lisääntynyt tarve alueiden ja katujen kunnossapidolle.

Tilapalvelut (taseyksikkö)

Palvelualue

Vastuuhenkilö: tilapalvelupäällikkö Kai Lange

| Käyttötalous (1 000 €) | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | TP MUUTOS% | TA TOT% | MTA TOT% | MTA EROTUS |
|------------------------|------------|------------|-------------|-----------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 23 435 | 26 847 | 26 847 | 26 544 | 13,3 % | 98,9 % | 98,9 % | - 303 |
| TOIMINTAKULUT | - 16 164 | - 14 754 | - 15 783 | - 16 481 | 2,0 % | 111,7 % | 104,4 % | - 698 |
| TOIMINTAKATE | 7 272 | 12 093 | 11 064 | 10 063 | 38,4 % | 83,2 % | 90,9 % | - 1 001 |

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Kiinteistöjohtaminen
Rakennuttaminen
Kiinteistöjen ylläpito
Puhtauspalvelut

Olennaiset tapahtumat palvelualueella

Uusi ylläpitoasiantuntija aloitti loppukeväästä ja rakennuspäällikkö kesäkuussa. Arkistonhoitajan tointa jatkettiin vielä vuodelle 2025 piirustusarkiston sähköistämisen merkeissä. Kasvanutta työkuormaa on pyritty purkamaan, etenkin sisäilmakohteiden osalta. Kiinteistöstrategia valmistui alkusyksystä ja sen loppuraportti valmistunee alkuvuodesta 2025.

Talouden toteutuminen

Toimintakate

Palvelualueen toimintakate toteutui 1,0 milj. euroa muutettua talousarviota heikompana ja 2,7 milj. euroa edellisvuotta parempana. Palvelualueelle tehtiin toimintakuluihin 1,2 milj. euron määrärahojen lisäys vuoden 2024 aikana.

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat 0,3 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä ja 3,1 milj. euroa edellisvuotta suurempina. Alitus johtuu muiden rakennusten vuokratuottojen toteutumisena oletettua pienempinä.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat 0,7 milj. euroa muutettua talousarviota ja 0,3 milj. euroa edellisvuotta suurempina. Ylitystä selittää pääosin rakennuttamisen palvelujen ostojen 0,8 milj. euron sekä kiinteistöjen ylläpidon aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden 0,5 milj. euron ylitykset muutettuun talousarvioon nähden. Muut toimintakulut toteutuivat 0,6 milj. euroa talousarviota pienempinä, suurin alitus oli rakennusten vuokrissa.

TOTEUMAVERTAILUT

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUMAVERTAILU

KUNNAN SISÄINEN TULOSLASKELMA ILMAN VESILIIKELAITOSTA v.2024.

Toimintatulot ja -menot sisältävät kunnan sisäisen laskutuksen.

| | Talousarvio | TA muutos | Muutettu talousarvio | Toteuma 2 024 | Poikkeama | Toteuma 2 023 | Muutos-% 2023/-24 |
|--|-----------------|---------------|-------------------------|------------------|---------------|------------------|----------------------|
| Toimintatulot | 67 212 | 365 | 67 577 | 66 823 | 754 | 67 680 | -1,3 % |
| Myyntitulot | 21 238 | 470 | 21 708 | 21 160 | 548 | 20 423 | 3,6 % |
| Maksutulot | 9 660 | -80 | 9 580 | 10 050 | -470 | 14 467 | -30,5 % |
| Tuet ja avustukset | 1 269 | -25 | 1 244 | 2 428 | -1 183 | 2 651 | -8,4 % |
| Muut toimintatulot | 35 044 | | 35 044 | 33 184 | 1 860 | 30 140 | 10,1 % |
| Toimintamenot | -177 196 | -5 885 | -183 081 | -181 196 | -1 828 | -174 618 | 3,8 % |
| Valmistus omaan käyttöön | 100 | 0 | 100 | 43 | 57 | 110 | -61,1 % |
| Henkilöstömenot | -89 652 | -1 808 | -91 461 | -90 198 | -1 262 | -88 716 | 1,7 % |
| Palkat ja palkkiot | -72 353 | -1 573 | -73 926 | -73 928 | 1 | -71 820 | 2,9 % |
| Eläkekulut | -14 421 | -170 | -14 591 | -14 409 | -182 | -14 151 | 1,8 % |
| Muut henkilöstösivukulut | -2 878 | -65 | -2 943 | -1 861 | -1 082 | -2 745 | -32,2 % |
| Palvelujen ostot | -44 220 | -3 088 | -47 308 | -48 620 | 1 312 | -43 736 | 11,2 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -10 419 | -500 | -10 919 | -11 079 | 159 | -11 219 | -1,3 % |
| Avustukset muille | -5 858 | -280 | -6 138 | -5 623 | -515 | -7 587 | -25,9 % |
| Muut toimintamenot | -27 046 | -209 | -27 255 | -25 676 | -1 579 | -23 360 | 9,9 % |
| Toimintakate | -109 884 | -5 520 | -115 404 | -114 331 | -1 074 | -106 828 | 7,0 % |
| Verotulot | 103 669 | 1 685 | 105 354 | 107 420 | -2 066 | 115 630 | -7,1 % |
| Valtionosuudet | 28 728 | 76 | 28 804 | 28 689 | 115 | 27 595 | 4,0 % |
| Rahoitustulot ja menot: | | | | | | | |
| Korkotulot | 173 | | 173 | 201 | -28 | 202 | -0,6 % |
| Muut rahoitustulot | 220 | | 220 | 393 | -173 | 365 | 7,8 % |
| Korvaus peruspääomasta liikelaite | 488 | | 488 | 488 | 0 | 488 | 0,0 % |
| Korkomenot | -3 485 | | -3 485 | -3 783 | 298 | -1 864 | 103,0 % |
| Muut rahoitusmenot | -50 | 0 | -50 | -1 239 | 1 189 | -11 | 10880,1 % |
| Vuosikate | 19 857 | -3 760 | 16 098 | 17 838 | -1 740 | 35 576 | -49,9 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -20 174 | 0 | -20 174 | -19 277 | -896 | -19 003 | 1,4 % |
| Arvonalentumiset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 028 | -100,0 % |
| Satunnaiset erät | | | | | | | |
| Satunnaiset tulot | | | | | | | |
| Satunnaiset menot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -222 | |
| Tilikauden tulos | -316 | -3 760 | -4 076 | -1 440 | -2 636 | 13 323 | -110,8 % |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | | | | | | |
| Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+) | | | 0 | 0 | 0 | -8 200 | |
| Rahastojen lisäys(-) tai vähennys (+) | 0 | | | 0 | | 0 | |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -316 | -3 760 | -4 076 | -1 440 | -2 636 | 5 123 | -128,1 % |
| VEROTULOJEN ERITTELY | | | | | | | |
| Verotulot | 103 669 | 1 685 | 105 354 | 107 420 | -2 066 | 115 630 | -7,1 % |
| Kunnan tulovero | 81 488 | -182 | 81 306 | 83 357 | -2 051 | 90 985 | -8,4 % |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 6 101 | 375 | 6 476 | 7 686 | -1 210 | 9 267 | -17,1 % |
| Kiinteistövero | 16 080 | 1 492 | 17 572 | 16 377 | 1 195 | 15 378 | 6,5 % |
| Muut verotulot | | | | | | | |
| VALTION OSUUKSIEN ERITTELY | | | | | | | |
| Valtionosuudet | 28 728 | 76 | 28 804 | 28 689 | 115 | 27 595 | 4,0 % |
| Peruspalvelujen valtionosuus | 28 351 | 76 | 28 427 | 28 434 | -8 | 26 907 | |
| Verotulotasaus | -893 | | -893 | -900 | 8 | -703 | |
| Opetus ja kulttuuri muut | -3 371 | | -3 371 | -3 368 | -2 | -3 238 | |
| Verotulomenetysten kompensaat | 4 640 | | 4 640 | 4 523 | 117 | 4 629 | |

TOIMINTATULOT JA -MENOT (1 000 €) 2023-2024

Sisältävät sisäiset tulot- ja menot.

Vesihuoltoliikelaitoksen luvut eivät sisälly tietoihin.

| | Toteuma 2023 | Toteuma 2024 | 2023-24 Kasvu % | Talousarvio 2024 | Tot.% | Muutettu talousarvio 2024 | Tot.% |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|--------------|---------------------------------|-------------|
| TOIMINTATULOT | 67 679,9 | 66 822,7 | -1,3 | 67 211,8 | 99,4 | 67 576,8 | 98,9 |
| Myyntitulot | 20 422,8 | 21 160,4 | 3,6 | 21 238,0 | 99,6 | 21 708,0 | 97,5 |
| Maksutuotot | 14 466,8 | 10 050,4 | -30,5 | 9 660,0 | 104,0 | 9 580,0 | 104,9 |
| Tuet ja avustukset | 2 650,5 | 2 427,6 | -8,4 | 1 269,4 | 191,2 | 1 244,4 | 195,1 |
| Vuokrat | 21 624,1 | 24 550,6 | 13,5 | 24 571,4 | 99,9 | 24 571,4 | 99,9 |
| Käyttöomaisuuden myyntivoitto | 8 202,6 | 8 116,3 | -1,1 | 10 200,0 | 79,6 | 10 200,0 | 79,6 |
| Muut tuotot | 313,1 | 517,4 | 65,2 | 273,0 | 189,5 | 273,0 | 189,5 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 110,3 | 42,9 | -61,1 | 100,0 | 42,9 | 100,0 | 42,9 |
| TOIMINTAMENOT | 174 618,3 | 181 196,2 | 3,8 | 177 196,0 | 102,3 | 183 080,8 | 99,0 |
| Henkilöstömenot yhteensä | 88 716,0 | 90 198,4 | 1,7 | 89 652,4 | 100,6 | 91 460,4 | 98,6 |
| Palkat ja palkkiot | 71 819,8 | 73 927,8 | 2,9 | 72 353,0 | 102,2 | 73 926,0 | 100,0 |
| Eläkekulut | 14 151,5 | 14 409,4 | 1,8 | 14 421,3 | 99,9 | 14 591,3 | 98,8 |
| Muut henkilöstösivukulut | 2 744,8 | 1 861,3 | -32,2 | 2 878,2 | 64,7 | 2 943,2 | 63,2 |
| Palveluiden ostot | | | | | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | 3 696,8 | 4 528,0 | 22,5 | 4 912,3 | 92,2 | 5 685,7 | 79,6 |
| Muiden palvelujen ostot | 40 039,3 | 44 092,1 | 10,1 | 39 308,1 | 112,2 | 41 622,7 | 105,9 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | 11 219,0 | 11 078,5 | -1,3 | 10 419,3 | 106,3 | 10 919,3 | 101,5 |
| Varastojen lisäys/vähennys | | | | | | | |
| Avustukset | 7 587,1 | 5 622,7 | -25,9 | 5 857,6 | 96,0 | 6 137,6 | 91,6 |
| Vuokrat | 23 055,7 | 25 221,8 | 9,4 | 26 297,8 | 87,7 | 26 443,8 | 95,4 |
| Muut kulut | 304,4 | 454,7 | 49,3 | 748,5 | 60,7 | 811,2 | 56,0 |
| TOIMINTAKATE (Tulot-menot) | -106 828,1 | -114 330,6 | 7,0 | -109 884,3 | 104,0 | -115 404,0 | 99,1 |

SISÄINEN TULOSLASKELMA TP 2020 - (1 000 €)

Toimintatulot ja -menot sisältävät sisäisen laskutuksen. Ei sisällä liikelaitoksen lukuja.

| 20.04.2025 | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama | TA 2025 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Verotuloprosentti | 19,50 | 19,75 | 19,75 | 7,11 | 7,10 | 7,10 | 7,10 | | 7,10 |
| esiovetus | | | | | | | | | |
| Varsinainen toiminta | | | | | | | | | |
| Myyntivoitot | 5 018 | 15 239 | 9 942 | 8 203 | 10 200 | 10 200 | 8 116 | -2 084 | 12 155 |
| Toimintatulot | 51 071 | 53 931 | 56 145 | 59 477 | 57 012 | 57 377 | 58 706 | 1 330 | 57 436 |
| Valmistus omaan käyttöön | 421 | 541 | 290 | 110 | 100 | 100 | 43 | -57 | 100 |
| Toimintamenot | 271 749 | 276 058 | 296 814 | 174 618 | 177 196 | 183 081 | 181 196 | -1 885 | 190 583 |
| TOIMINTAKATE | -215 239 | -206 348 | -230 436 | -106 828 | -109 884 | -115 404 | -114 331 | 1 074 | -120 892 |
| T-katemuutos-% | 4,52 | -4,13 | 11,67 | -53,64 | 2,86 | 5,02 | -0,93 | | 5,74 |
| T-menomuutos-% | 0,03 | 1,59 | 7,52 | -41,17 | 1,48 | 3,32 | -1,03 | | 5,18 |
| Verotulot | 192 121 | 201 794 | 217 187 | 115 630 | 103 669 | 105 354 | 107 420 | 2 066 | 113 831 |
| muutos-% | 5,26 | 5,03 | 7,63 | -46,76 | -10,34 | 1,63 | 1,96 | | 5,97 |
| Valtionosuudet | 42 077 | 32 411 | 36 369 | 27 595 | 28 728 | 28 804 | 28 689 | -115 | 30 993 |
| muutos-% | 65,46 | -22,97 | 12,21 | -24,13 | 4,11 | 0,26 | -0,40 | | 8,03 |
| ALV-takaisinperintä | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Rahoitustulot ja -menot yhteensä | -469 | -526 | -505 | -1 309 | -2 655 | -2 655 | -4 429 | 1 688 | -2 853 |
| Korkotulot | 86 | 78 | 78 | 202 | 173 | 173 | 201 | 28 | 313 |
| Muut rahoitustulot | 522 | 479 | 713 | 365 | 220 | 220 | 393 | 173 | 351 |
| Korvaus peruspääomasta liikelaitoksilta | 488 | 488 | 488 | 488 | 488 | 488 | 488 | 0 | 488 |
| Korkomenot | 1 069 | 1 077 | 1 276 | 1 864 | 3 485 | 3 485 | 3 783 | 298 | 3 953 |
| Muut rahoitusmenot | 8 | 5 | 20 | 11 | 50 | 50 | 1 239 | 1 189 | 50 |
| VIKATE | 18 977 | 27 819 | 23 103 | 35 576 | 19 857 | 16 098 | 17 838 | 1 740 | 21 079 |
| muutos-% | 719,85 | 46,60 | -16,95 | 53,99 | -44,18 | -18,93 | 10,81 | | 18,17 |
| Verorahoitus (verot+valtionosuudet) | 234 198 | 234 205 | 253 556 | 143 225 | 132 397 | 134 158 | 136 109 | 1 952 | 144 824 |
| muutos-% | 12,62 | 0,00 | 8,26 | -43,51 | -7,56 | 1,33 | 1,45 | | 6,40 |
| Vuosikate % verorahoituksesta | 8,10 | 11,88 | 9,11 | 24,84 | 15,00 | 12,00 | 13,11 | | 14,55 |
| Vuosikate euro/asukas | 489 | 700 | 572 | 861 | 481 | 390 | 422 | | 500 |
| Vuosikate % poistoista | 127 | 167 | 130 | 187 | 98 | 80 | 93 | | 99 |
| Suunnitelmapoistot (SuMu) | 14 904 | 16 688 | 17 708 | 19 003 | 20 174 | 20 174 | 19 277 | -896 | 21 220 |
| Arvon alentumiset | 2 077 | 428 | 200 | 3 028 | | | | | |
| Satunnaiset tulot | | | | | | | | | |
| Satunnaiset menot | | | | 222 | | | | | |
| TILIKAUDEN TULOS | 1 996 | 10 703 | 5 195 | 13 323 | -316 | -4 076 | -1 440 | 2 636 | -142 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | | | | | | | | | |
| Varausten vähennys (+) = investointeihin | | | | -8 200 | | | | | |
| Siirrot rahastoihin | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ ilman lask.korkoja | 1 996 | 10 703 | 5 195 | 5 123 | -316 | -4 076 | -1 440 | 2 636 | -142 |
| Asukkaat 31.12. kasvu-% | 38 788 | 39 727 | 40 383 | 41 334 | 41 241 | 41 241 | 42 238 | 997 | 42 179 |
| | 0,47 | 2,42 | 1,65 | 2,35 | -0,22 | 0,00 | 2,42 | | -0,14 |

Investoinnit

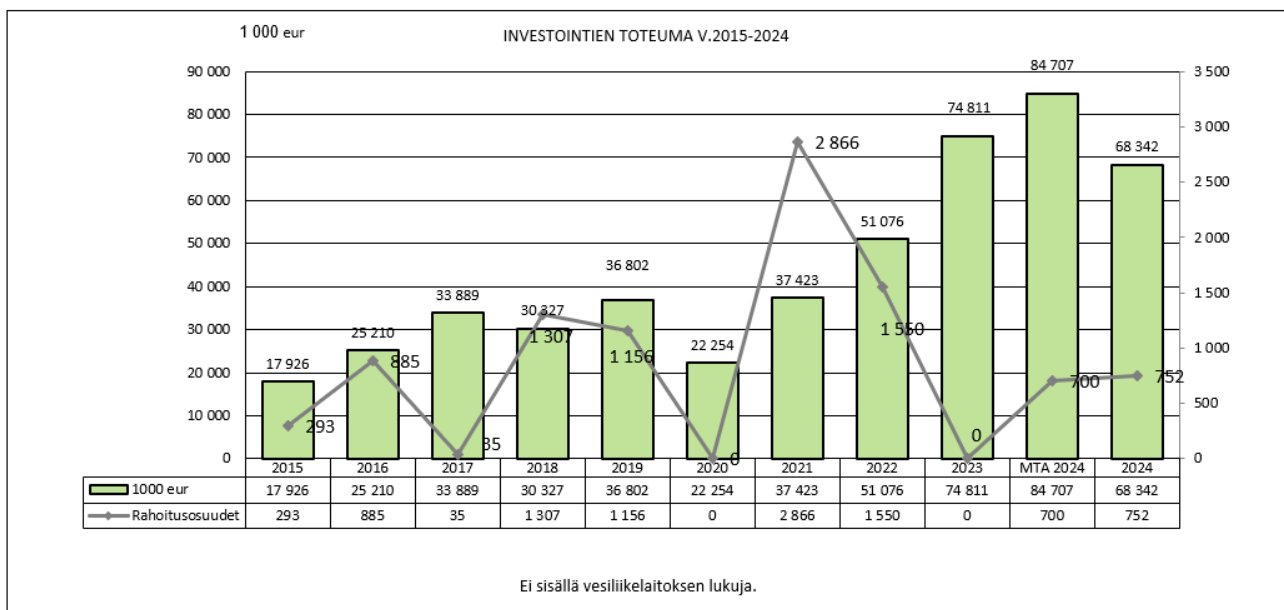
Tuusulan kunnan vuoden 2024 investointien painopiste oli kohteissa, jotka tukevat palvelurakenteen uudistamista ja edistävät terveyttä ja hyvinvointia, kunnan elinvoimaa ja vetovoimaisuutta. Investointien pidemmän tähtäimen tavoitteena on myös tukea kunnan palveluiden järjestämistä entistä tuottavammin.

Koulujen ja päiväkotien uudisrakennus- ja peruskorjaus- hankkeiden investoinneissa kunnan tavoitteena on ns. kampus-toimintamalli, jolloin samassa toimintapisteessä ja kiinteistössä ovat päiväkotikiinteistö, esikoulu, ala-aste ja yläaste. Samassa kokonaisuudessa voi olla myös nuorisotiloja sekä ikääntyville tarkoitettuja ja muita kuntalaisten tarvitsemia palveluita helposti saavutettavissa kokonaisuuksissa.

Rykmentinpuiston ja Riihikallion koulu- ja päiväkotikiinteistöjen rakentaminen jatkui. Tuusulanjärven koulu- ja päiväkotikiinteistö valmistui ja otettiin käyttöön.

Kunnallistekniikassa jatkui Rykmentinpuiston asuinalueen sekä Sulan työpaikka-alueen rakentaminen. Muita merkittäviä kohteita olivat Hyrylässä urkka-aukio ja palvelukeskus. Jokelassa rakennettiin Härkäkaivon aluetta.

Talonrakennuksen ja yhdyskuntatekniikan toteutuneet investoinnit olivat n. 62 milj. euroa.



| INVESTOINNIT 2024 | TA 2024 1 000 € | TA-muutos 1 000 € | Talousarvio+ muutos 1 000 € | Toteuma TP2024 1 000 € | Tot-% |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------------|----------------|
| 1. Maanhankinta | | | | | |
| Maa-alueiden hankinta sisältää seuraavat purkukustannukset: Kievarin päiväkotiki, -94,1 teur Mesta, -28,3 teur | -8 000 | 0 | -8 000 | -3 603 | 45,0 % |
| Maanmyynti | 12 000 | 0 | 12 000 | 9 472 | 78,9 % |
| Maanhankinta yhteensä | 4 000 | 0 | 4 000 | 5 869 | 146,7 % |
| 2. Osakkeet | | | | | |
| Koy Koskenniskantien pysäköintitalo | | -300 | -300 | | |
| Koy Riihikallion päiväkotikeskus | | | | -422 | |
| Koy Lahelankankaan toimitalo | | | | -18 | |
| Osakkeiden hankinta yhteensä | 0 | | -300 | -440 | |
| Amplus Holding Oy | | | | 63 | |
| Uudenmaan päihdehuollon ky | | | | 115 | |
| Osakkeiden myynti | | | | 178 | |
| osakkeiden myyntivoitto | | | | 148 | |
| 3. Rakennukset | | | | | |
| Tilapalvelut hallinnoi rakennuksia. Hankkeet jaoteltu alle käyttötarkoituksen mukaisiin kohteisiin (informatiivinen tieto). | | | | | |
| 3.1 Kunnanhallituksen kohteet | | | | | |
| Etelä-Tuusulan sosiaali- ja terveysasema, muutos- ja perusparannustöitä | -50 | | -50 | | 0,0 % |
| Palvelukeskus | -200 | | -200 | -76 | 37,9 % |
| | -250 | | -250 | -76 | 30,3 % |
| 3.2 Opetuksen ja varhaiskasvatuksen kohteet | | | | | |
| Mikkolan päiväkodin purku | | | | -28 | |
| Rykmentinpuiston rakennukset | -100 | | -100 | -150 | 150,4 % |
| MONION käytön aikaiset muutostyöt | | -525 | -525 | -260 | 49,5 % |
| Rykmentinpuiston monitoimikampus, sis. Pk* | -25 600 | -2 800 | -28 400 | -28 686 | 101,0 % |
| Riihikallion monitoimikampus | -14 000 | -1 600 | -15 600 | -12 835 | 82,3 % |
| Jokela koulukeskus | -25 | | -25 | | 0,0 % |
| Tuusulanjärven kampus (koulu ja päiväkotiki) | -4 900 | -2 100 | -7 000 | -6 384 | 91,2 % |
| Lahelan monitoimikampus | -100 | | -100 | -42 | 41,6 % |
| | -44 725 | -7 025 | -51 750 | -48 385 | 93,5 % |
| 3.3 Vapaa-aikapalveluiden kohteet | | | | | |
| Uimahalli | -1 200 | 900 | -300 | -274 | 91,2 % |
| | -1 200 | 900 | -300 | -274 | 91,2 % |
| 3.4 Kulttuuripalveluiden kohteet | | | | | |
| Halosenniemi | -50 | | -50 | | 0 |
| Ilmatorjuntamuseo | -25 | | -25 | -1 | 2,4 % |
| Erkkola | -25 | | -25 | | 0,0 % |
| 10 Rakennus | -300 | | -300 | -136 | 45,2 % |
| Taiteen ja kulttuurin tilat/Hyökkälä | -50 | -50 | -100 | -59 | 58,5 % |
| Taidekasarmi | -100 | -150 | -250 | -30 | 12,0 % |
| Tiilitehdas | -200 | -50 | -250 | -236 | 94,5 % |
| Työläiskotimuseo | -58 | | -58 | 0 | 0,3 % |
| | -808 | -250 | -1 058 | -461 | 43,6 % |
| 3.5 Kasvun ja ympäristön erilliset kohteet | | | | | |
| Erillinen työohjelma | -1 300 | 0 | -1 300 | -1 024 | 78,7 % |
| | -1 300 | 0 | -1 300 | -1 024 | 78,7 % |
| Rakennukset yhteensä | -48 283 | -6 375 | -54 658 | -50 219 | 91,9 % |

| INVESTOINNIT 2024 | TA 2024 1 000 € | TA-muutos 1 000 € | Talousarvio+ muutos 1 000 € | Toteuma TP2024 1 000 € | Tot-% |
|---|---------------------------|-----------------------------|---|--------------------------------------|----------------|
| 4. Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | | | |
| Yhdyskuntatekniikka hallinnoi kiinteitä rakenteita ja laitteita. Hankkeet jaoteltu alle käyttötarkoituksen mukaisiin kohteisiin (informatiivinen tieto). | | | | | |
| 4.1 Kunnanhallitus | | | | | |
| 4.2 Opetuksen ja varhaiskasvatuksen kohteet | | | | | |
| Pihaleikkiväl. ja aidat säännösten mukaisiksi (perusopetus ja päiväkodit) | -50 | | -50 | -265 | 530,7 % |
| | -50 | | -50 | -265 | 530,7 % |
| 4.3 Vapaa-aikapalveluiden kohteet | | | | | |
| Lähiliikuntapaikat ja luontokohteet | -60 | | -60 | | 0,0 % |
| Kellokosken liikuntapaikat, aluetyöt | -30 | | -30 | -35 | 115,7 % |
| Jokelan liikuntapaikat, aluetyöt | -30 | | -30 | -19 | 64,0 % |
| Hyrylän liikuntapaikat, aluetyöt | -60 | | -60 | -40 | 66,1 % |
| Tuusulanjärven kehittämisprojekti: Sarvikallio | -50 | | -50 | | 0,0 % |
| Tuusulanjärven jää | | | | | |
| Tuomalan venepaikka | | | | | |
| Urheilukeskus | -60 | | -60 | -69 | 114,3 % |
| | -290 | | -290 | -162 | 55,9 % |
| 4.4 Kasvun ja ympäristön kohteet | | | | | |
| Rakennusten pihainvestoinnit | | | | | |
| - erillisen työohjelman mukaisesti | -100 | | -100 | -12 | 11,5 % |
| Sopimusvelv. Avain Yhtiöt Oy/kiinteät rakenteet | | -240 | -240 | -251 | 104,4 % |
| Tiet ja liikenneväylät | | | | | |
| Etelä-Tuusula | -13 490 | | -13 490 | -9 417 | 69,8 % |
| Jokela | -1 180 | | -1 180 | -246 | 20,9 % |
| Kellokoski | -1 350 | 780 | -570 | -173 | 30,3 % |
| Muut kohteet | -1 060 | 265 | -795 | -181 | 22,7 % |
| Puistot ja leikkipaikat | -2 270 | 260 | -2 010 | -1 086 | 54,0 % |
| Vesistöt | -70 | | -70 | -167 | 238,0 % |
| Muut | -20 | | -20 | | 0,0 % |
| | -19 540 | 1 065 | -18 475 | -11 530 | 62,4 % |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä | -19 880 | 1 065 | -18 815 | -11 958 | 63,6 % |
| Rahoitusosuudet | | 700 | 700 | 752 | 107,4 % |
| Netto | -19 880 | 1 765 | -18 115 | -11 206 | 61,9 % |
| Muut Pitkävaikuttiset menot | | | | | |
| Kirkonkylän koulun liittymä Tuusulantielle | -300 | | -300 | -473 | 157,8 % |
| Koskenniskantien pysäköintialue | | | | | |
| Rykmentinpuiston tp-alueen liittymä | -200 | | -200 | | 0,0 % |
| Virtalantien/Höyhensaarentien liittymä mt 1403:n | -120 | 120 | 0 | | |
| Pääradan alikulku Peltokaaressa | -120 | | -120 | | 0,0 % |
| Jokelantien alikulku Peltokaaressa | -90 | | -90 | | 0,0 % |
| Mt 11671 (Linjatie) jk/pp, Tuusulan arvioitu osuus | -100 | 100 | 0 | | |
| Pitkävaikuttiset yhteensä | -930 | 220 | -710 | -473 | 66,7 % |
| INVESTOINNIT 2024 | | | | | |
| | TA 2024 1 000 € | TA-muutos 1 000 € | Talousarvio+ muutos 1 000 € | Toteuma TP2024 1 000 € | Tot-% |
| 5. Koneet ja kalusto | | | | | |
| 5.1 Kunnanhallitus | | | | | |
| 5.2 Kasvatus- ja sivistyslautakunta | | | | | |
| Koulujen robottihankinnat | -30 | | -30 | -30 | 98,7 % |
| Monion irtaimisto, muut kuin kalusteet | -90 | | -90 | -65 | 72,3 % |
| Tuusulanjärven kampus, irtaimisto: | | | | | |
| Varhaiskasvatus | -106 | | -106 | -54 | 51,1 % |
| Oppiminen | -160 | | -160 | -155 | 96,9 % |
| Ruokapalvelut | -70 | | -70 | -47 | 67,5 % |
| Peltokaaren päiväkotit, irtaimisto | -43 | | -43 | -43 | 99,9 % |
| Peltokaaren päiväkotit, ruokapalvelut | -30 | | -30 | -11 | 38,1 % |
| | -529 | 0 | -529 | -406 | 76,7 % |
| 5.3 Kulttuuri ja vapaa-aikalautakunta | | | | | |
| Jokelan latukoneen uusiminen | -150 | | -150 | -146 | 97,1 % |
| Vapaa-aikapalvelut, ylläpitokalusto | -60 | | -60 | | 0,0 % |
| | -210 | 0 | -210 | -146 | 69,4 % |
| 5.4 Kuntakehityslautakunta | | | | | |
| 5.5 Tekninenlautakunta | | | | | |
| Huoltoauto | -90 | | -90 | -68 | 76,1 % |
| Kadunhoitolaitteet (aurat, harjat, ymv) | -40 | | -40 | -22 | 55,8 % |
| GPS/GNS mittalaite | | -20 | -20 | | 0,0 % |
| | -130 | -20 | -150 | -91 | 60,5 % |
| 5.6 Keski-uudenmaan ympäristökeskus | | | | | |
| Koneet ja kalusto yhteensä | -869 | -20 | -889 | -642 | 72,2 % |

| INVESTOINNIT 2024 | TA 2024 1 000 € | TA-muutos 1 000 € | Talousarvio+ muutos 1 000 € | Toteuma TP2024 1 000 € | Tot-% |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------|
| 6. Pitkävaikutteiset menot | | | | | |
| Tietokoneohjelmistot sisältyvät kunnanhallituksen alle. | | | | | |
| Kunnanhallitus | | | | | |
| Käyttövaltuushallintajärjestelmä | -30 | | -30 | -31 | 103,2 % |
| Henkilöstötietojärjestelmän hankinta | -150 | | -150 | -207 | 137,9 % |
| Talousjärjestelmän vaihtaminen | -300 | | -300 | -285 | 95,0 % |
| Sähköinen asiointi | -120 | | -120 | -117 | 97,7 % |
| Asianhallinnan ja sähköisen arkiston hankinta ja käyttöön | -100 | 45 | -55 | -50 | 90,1 % |
| Integraatioarkkitehtuuri ja -ratkaisu | -30 | | -30 | | 0,0 % |
| Decidim-järjestelmän kehittäminen | -20 | | -20 | | 0,0 % |
| Tilavarausjärjestelmän kehittäminen | -50 | | -50 | -43 | 86,1 % |
| Tietovaranto ja tiedolla johtamisen järjestelmä | -80 | | -80 | -75 | 93,7 % |
| Ohjelmistorobotiikan kehittäminen | -10 | | -10 | | 0,0 % |
| Verkkosivujen uudistaminen | -100 | | -100 | -39 | 38,6 % |
| Muut IT investoinnit | -40 | | -40 | | 0,0 % |
| Luottamussuhteiden hallintajärjestelmä | | | 0 | -53 | |
| Pysäköinninvalvonnan järjestelmä, ymp.keskus | -60 | | -60 | | |
| Rajapinnat uuteen talousjärjestelmään | -20 | | -20 | | 0,0 % |
| Paikkatiedon aineistot ja laitteet | -120 | | -120 | -108 | 89,9 % |
| Rakennetun ympäristön kokonaisjärjestelmän uudistus | -300 | 150 | -150 | | |
| Pitkävaikutteiset menot yhteensä | -1 530 | 195 | -1 335 | -1 007 | 75,4 % |
| INVESTOINNIT 2024 | | | | | |
| | 1 000 € | 1 000 € | 1 000 € | 1 000 € | |
| Investoinnit yhteensä ilman liikelaitosta | | | | | |
| Investoinnit yhteensä ilman liikelaitosta, brutto | -79 492 | -5 215 | -84 707 | -68 342 | 80,7 % |
| Rahoitusosuudet | 0 | 700 | 700 | 752 | 107,4 % |
| Tulot | 12 000 | 0 | 12 000 | 9 650 | |
| Investoinnit, netto | -67 492 | -4 515 | -72 007 | -57 940 | 80,5 % |
| 7. Vesihuoltoliikelaitos | | | | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | -8 200 | 2 400 | -5 800 | -4 404 | 75,9 % |
| Fluidit Water ohjelmisto | | | | -16 | |
| Asiakastietojärjestelmän lisäosa | | | | -11 | |
| Vesimittareiden etäluentaratkaisu | -200 | | -200 | -185 | 92,5 % |
| Liittymismaksut (infotieto) | 1 000 | 400 | 1 400 | | |
| Vesihuollon ELY-keskuksen rahoitusosuus | | | | | |
| Investoinnit kunta ja Vesihuoltoliikelaitos yhteensä | | | | | |
| Investoinnit yhteensä, brutto | -87 892 | -2 615 | -90 507 | -72 958 | 80,6 % |
| Rahoitusosuudet | 0 | 700 | 700 | 752 | 107,4 % |
| Tulot | 12 000 | 0 | 12 000 | 9 650 | 80,4 % |
| Investoinnit, netto | -75 892 | -1 915 | -77 807 | -62 556 | 80,4 % |

* Rykmentinpuiston monitoimikampus hankkeen kiinteiden rakenteiden ja laitteiden osuus, 10,4 milj. euroa, sisältyy rakennusten hankeryhmään.

Kiinteissä rakenteissa ja laitteissa saatiin rahoitusosuuksia seuraavasti:

- 1) Etelä-Tuusulan tiet, Härskivi, 696 200 eur.
- 2) Vesistöt, luonnonsuojelualueiden hoito, 51 593 eur.

Rakentamisen erillisojelman v.2024

| Inv.nro | Hankkeen nimi | TA 2023 | TA 2024 | TP 2024 toteuma | Ero |
|---------|---|------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | KASVU- JA YMPÄRISTÖ | 1 580 000 | -1 300 000 | -1 023 745 | 276 255 |
| 8103 | Rakennusautomaatio | 100 000 | -50 000 | 0 | 50 000 |
| 8106 | Energiätehokkuuden parantamiseen kohdistuvat erillistyöt | 400 000 | -300 000 | -320 093 | -20 093 |
| 8107 | PTS:N MUKAISET TYÖT | 580 000 | -550 000 | -306 323 | 243 677 |
| 8108 | LVIS-PARANNUSTYÖT | 350 000 | -300 000 | -276 526 | 23 474 |
| 8112 | Valvonta- ja lukitusjärjestelmät | 150 000 | -50 000 | -120 803 | -70 803 |
| 7706 | Liikuntasalin välineiden kartoitukset, tarkastukset ja korjaukset | 0 | -50 000 | 0 | 50 000 |
| | KASVU- JA YMPÄRISTÖ | 100 000 | -100 000 | -11 506 | 88 494 |
| 6200 | Rakennusten pihainvestoinnit | 100 000 | -100 000 | -11 506 | 88 494 |

Investointien määrärahan muutokset vuonna 2024

Investointimenot yhteensä - 5 215 000 euroa (rahoitusta heikentävä):

Osakkeet ja osuudet, -300 000 eur (rahoitusta heikentävä)

- o Koy Koskensillantien pysäköintitalo, -300 000 eur lisäys, Valt. 5.2.2024 § 7

Rakennukset -6 375 000 eur (rahoitusta heikentävä)

- o Monion käytön aikaiset muutostarpeet, - 525 000 eur lisäys, Valt. 4.3.2024 § 20
- o Rykmentinpuiston kampus, - 2 800 000 eur lisäys, Valt. 9.9.2024 § 91
- o Tuusulanjärven kampus, - 2 100 000 eur lisäys, Valt. 9.9.2024 § 91
- o Riihikallion kampus, -1 600 000 eur lisäys, Valt. 9.9.2024 § 91
- o Taiteen ja kulttuurin tilat, Hyökkälä, - 50 000 eur lisäys, Valt. 9.9.2024 § 91
- o Taidekasarmi, Aunela, rakennus 27, - 150 000 eur lisäys, Valt. 9.9.2024 § 91
- o Tiilitehdas, - 50 000 eur lisäys, Valt. 9.9.2024 § 91
- o Uimahalli, + 900 000 eur vähennys, Valt. 13.11.2024 § 153

Kiinteät rakenteet ja laitteet, +1 065 000 eur (rahoitusta parantava)

- o Kiinteän omaisuuden hankinta Avain Yhtiöt Oy sopimusvelvoite, -24 0000 eur lisäys, Valt. 5.2.2024 § 6
- o Tiet ja liikenneväylät, Kellokoski, + 780 000 eur vähennys, Valt. 9.9.2024 § 91
- o Tiet ja liikenneväylät, Muut kohteet, + 265 000 eur vähennys, Valt. 9.9.2024 § 91
- o Puistot ja leikkipaikat, + 260 000 eur vähennys, Valt. 9.9.2024 § 91

Muut pitkävaikutteiset menot, + 220 000 eur (rahoitusta parantava)

- o Virtalantien/Höyhensaarentien liittymä mt 1403:n + 120 000 eur vähennys, Valt. 9.9.2024 § 91
- o Mt 11671 (Linjatie) jk/pp, Tuusulan arvioitu osuus + 100 000 eur vähennys, Valt. 9.9.2024 § 91

Tietokoneohjelmistot, + 195 000 eur (rahoitusta parantava)

- o Asianhallinnan ja sähköisen arkiston hankinta ja käyttöönotto, + 45 000 eur vähennys, Valt. 9.9.2024 § 91
- o Rakennetun ympäristön kokonaisjärjestelmän uudistus, + 150 000 eur vähennys, Valt. 9.9.2024 § 91

Koneet ja kalusto, - 20 000 eur (rahoitusta heikentävä)

- o GPS/GNSS-mittalaite, - 20 000 eur lisäys, Valt. 27.5.2024 § 58

Investointien rahoitusosuudet, yhteensä + 700 000 euroa (rahoitusta parantava):

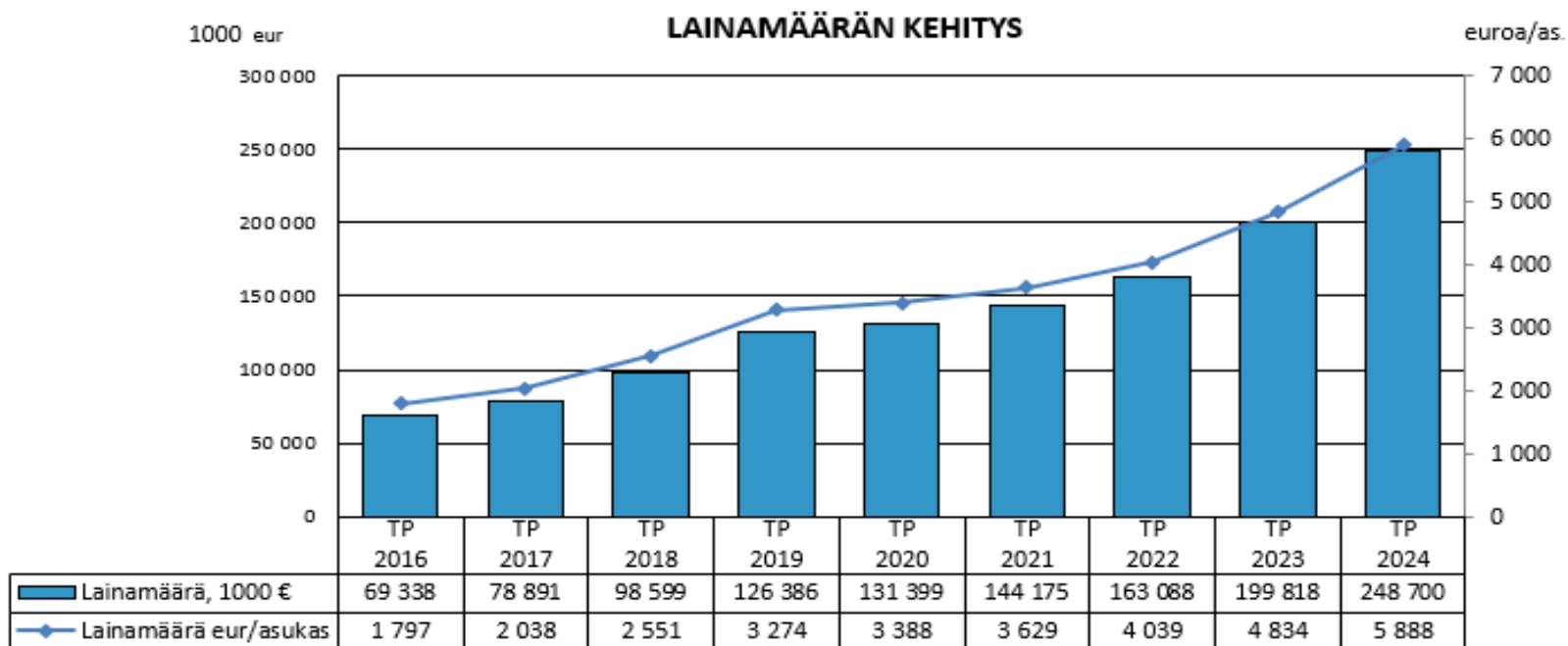
Kiinteät rakenteet ja laitteet, +700 000 eur tulolisäys (rahoitusta parantava)

- o Häriskiven kohteen rahoitusosuus, + 700 000 eur lisäys, Valt. 9.9.2024 § 91

RAHOITUSOSAN TOTEUMAVERTAILU (1 000 €)

Ei sisällä vesiliikelaitoksen lukuja.

| | Talousarvio | TA muutos | TA + Muutos | Toteuma 2 024 | Poikkeama | Toteuma 2 023 | Muutoksen kasvu ed. vuoteen % |
|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------------------------|
| Toiminta ja investoinnit | | | | | | | |
| Toiminnan rahavirta | | | | | | | |
| Vuosikate | 19 857,4 | 11 622,4 | 31 479,9 | 17 837,6 | -13 642,3 | 35 575,6 | -49,9 % |
| Satunnaiset erät | | | | | | -222,0 | |
| Arvon alentumiset | | | | 0,0 | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -10 225,0 | 0,0 | -10 225,0 | -8 122,8 | 2 102,2 | -8 202,6 | -1,0 % |
| Investointien rahavirta | | | | | | | |
| Investointimenot | -79 492,0 | -5 195,0 | -84 687,0 | -68 342,5 | 16 344,5 | -74 811,6 | -8,6 % |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 0,0 | 700,0 | 700,0 | 747,8 | 47,8 | 0,0 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 12 000,0 | 0,0 | 12 000,0 | 9 650,4 | -2 349,6 | 12 772,5 | -24,4 % |
| Nettoinvestoinnit | -67 492,0 | -4 495,0 | -71 987,0 | -57 944,3 | 14 042,7 | -62 039,1 | -6,6 % |
| Toiminta ja investoinnit, netto | -57 859,6 | 7 127,4 | -50 732,1 | -48 229,6 | 2 502,6 | -34 888,1 | 38,2 % |
| Rahoitustoiminta | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Antolainasaamisten vähennys | | | 0,0 | 29,3 | 29,3 | -410,3 | |
| Lainakannan muutokset | 59 000,0 | 0,0 | 59 000,0 | 49 413,9 | -9 586,1 | 33 052,5 | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 25 000,0 | 0,0 | 25 000,0 | 15 000,0 | -10 000,0 | 25 000,0 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 34 000,0 | 0,0 | 34 000,0 | 34 413,9 | 413,9 | 8 052,5 | |
| Oman pääoman muutos | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | -413,3 | |
| Palautuskelpoiset liittymismaksut | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | -1 685,2 | | -1 685,2 | -451,6 | 1 233,6 | 3 871,9 | |
| Rahavarojen muutos | -544,8 | 7 127,4 | 6 582,7 | 762,0 | -5 820,6 | 1 212,8 | |



YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUMISVERTAILUSTA

Ei sisällä liikelaitoksen lukuja.

| Toimielin Palvelualue/hankeryhmä | Sito- vuus* | Määrärahat | | | | | | Tulot | | | | | |
|---|----------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| | | TALOUS- ARVIO | TA:n muutos | TA + muutos | Toteuma | Poik- keama | Poik- keama % | TALOUS- ARVIO | TA muutos | TA + muutos | Toteu- ma | Poik- keama | Poik- keama % |
| KÄYTTÖTALOUSOSA | | | | | | | | | | | | | |
| Kunnanhallitus | | 35 435 | 1 001 | 23 345 | 22 843 | 778 | 3,3 % | 9 266 | 445 | 10 181 | 7 891 | -529 | -5,2 % |
| Kuntatoimiala/Yleishallinto- ja johdon tuki | | 4 348 | 384 | 4 732 | 4 599 | 133 | 2,8 % | 83 | -25 | 58 | 259 | -201 | -347,9 % |
| Kunnanviraston johto | | 4 348 | 384 | 4 732 | 4 599 | 133 | 2,8 % | 83 | -25 | 58 | 259 | -201 | -347,9 % |
| Yhteiset palvelut | | 17 997 | 617 | 18 614 | 18 244 | 369 | 2,0 % | 7 045 | 470 | 7 515 | 7 632 | -117 | -1,6 % |
| Henkilöstöpalvelut- ja kohdennettu asiakastyö | | 5 999 | 413 | 6 412 | 6 281 | 131 | 2,0 % | 735 | 470 | 1 205 | 1 289 | -85 | -7,0 % |
| Hallinto- ja asiakaspalvelut | | 3 055 | 106 | 3 161 | 3 093 | 68 | 2,2 % | 1 111 | | 1 111 | 1 263 | -153 | -13,7 % |
| Talouden ohjaus | | 1 995 | -3 | 1 992 | 1 969 | 22 | 1,1 % | 197 | | 197 | 171 | 27 | 13,4 % |
| Kehittäminen ja tietohallinto | | 2 041 | 101 | 2 142 | 2 087 | 55 | 2,6 % | 96 | | 96 | 96 | 0 | 0,0 % |
| Keski-Uudenmaan ympäristökeskus | | 4 906 | 0 | 4 906 | 4 813 | 93 | 1,9 % | 4 906 | | 4 906 | 4 813 | 93 | 1,9 % |
| Sivistys | | 119 079 | 2 778 | 121 857 | 120 054 | 1 803 | 1,5 % | 16 614 | -80 | 16 534 | 16 863 | -329 | -2,0 % |
| Kasvatus- ja sivistyslautakunta | | 108 063 | 2 620 | 110 683 | 108 852 | 1 830 | 1,7 % | 15 239 | -80 | 15 159 | 15 393 | -234 | -1,5 % |
| Oppiminen | | 66 262 | 372 | 66 634 | 66 628 | 6 | 0,0 % | 6 660 | -80 | 6 580 | 7 203 | -624 | -9,5 % |
| Varhaiskasvatus | | 35 277 | 2 293 | 37 570 | 36 165 | 1 405 | 3,7 % | 1 985 | | 1 985 | 1 893 | 91 | 4,6 % |
| Sivistyksen tukipalvelut | | 6 523 | -45 | 6 479 | 6 059 | 419 | 6,5 % | 6 594 | | 6 594 | 6 296 | 298 | 4,5 % |
| Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta | | 11 016 | 0 | 11 016 | 11 125 | -109 | -1,0 % | 1 375 | 0 | 1 375 | 1 470 | -95 | -6,9 % |
| Kulttuuripalvelut | | 5 822 | | 5 822 | 5 728 | 95 | 1,6 % | 609 | | 609 | 642 | -33 | -5,4 % |
| Vapaa-aikapalvelut | | 5 194 | | 5 194 | 5 397 | -204 | -3,9 % | 766 | | 766 | 828 | -62 | -8,0 % |
| Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lautakunta | | | 158 | 158 | 76 | 82 | 51,8 % | | | | | | |
| Kasvu ja ympäristö | | 35 773 | 2 106 | 37 879 | 38 299 | -421 | -1,1 % | 29 270 | 0 | 29 270 | 29 967 | -698 | -2,4 % |
| Kuntakehityslautakunta | | 7 701 | -23 | 7 678 | 7 002 | 676 | 8,8 % | 1 745 | 0 | 1 745 | 2 893 | -1 148 | -65,8 % |
| Kehittäminen ja hallinto | | 1 173 | -43 | 1 130 | 884 | 247 | 21,8 % | 1 | | 1 | 49 | -48 | -4845,9 % |
| Elinvoima, asuminen ja kehittäminen | | 885 | 80 | 965 | 879 | 86 | 8,9 % | 2 | | 2 | 75 | -73 | -3657,9 % |
| Projektitoimisto | | 1 373 | -35 | 1 338 | 1 047 | 291 | 21,7 % | | | 0 | 0 | -0 | |
| Maankäyttö ja paikkatieto | | 2 126 | -15 | 2 111 | 2 123 | -12 | -0,6 % | 1 296 | | 1 296 | 2 077 | -781 | -60,2 % |
| Kaavoitus | | 1 249 | -5 | 1 244 | 1 275 | -31 | -2,5 % | 45 | | 45 | 62 | -17 | -37,9 % |
| Rakennusvalvonta | | 895 | -5 | 890 | 794 | 96 | 10,7 % | 401 | | 401 | 630 | -229 | -57,1 % |
| Tekninen lautakunta | | 28 072 | 2 129 | 30 201 | 31 297 | -1 096 | -3,6 % | 27 525 | 0 | 27 525 | 27 074 | 451 | 1,6 % |
| Yhdyskuntatekniikka | | 13 318 | 1 100 | 14 418 | 14 816 | -398 | -2,8 % | 678 | | 678 | 531 | 147 | 21,7 % |
| Tilapalvelut | | 14 754 | 1 029 | 15 783 | 16 481 | -698 | -4,4 % | 26 847 | | 26 847 | 26 544 | 303 | 1,1 % |
| Kunnanhallitus | | | | | | | | | | | | | |
| Myyntivoitot | B | | | | | | | 10 200 | | 10 200 | 8 116 | 2 084 | 20,4 % |
| Maankäyttösopimukset | B | | | | | | | 4 000 | | 4 000 | 3 985 | 15 | 0,4 % |
| yhteensä | | 177 196 | 5 885 | 183 081 | 181 196 | 1 885 | 1,0 % | 67 212 | 365 | 67 577 | 66 823 | 754 | 1,1 % |
| Toimielin | | | | | | | | | | | | | |
| Palvelualue/hankeryhmä | | | | | | | | | | | | | |
| KÄYTTÖTALOUSOSA | | | | | | | | | | | | | |
| Kunnanhallitus | | -15 217 | -556 | -15 773 | -14 805 | -968 | 6,1 % | | | | | | |
| Kuntatoimiala/Yleishallinto- ja johdon tuki | S | -4 265 | -409 | -4 674 | -4 193 | -481 | 10,3 % | | | | | | |
| Kunnanviraston johto | | -4 265 | -409 | -4 674 | -4 193 | -481 | 10,3 % | | | | | | |
| Yhteiset palvelut | S | -10 952 | -147 | -11 099 | -10 612 | -487 | 17,3 % | | | | | | |
| Henkilöstöpalvelut- ja kohdennettu asiakastyö | | -5 265 | 57 | -5 208 | -4 992 | -216 | 4,1 % | | | | | | |
| Hallinto- ja asiakaspalvelut | | -1 945 | -106 | -2 051 | -1 830 | -221 | 10,8 % | | | | | | |
| Talouden ohjaus | | -1 798 | 3 | -1 795 | -1 799 | 4 | -0,2 % | | | | | | |
| Kehittäminen ja tietohallinto | | -1 945 | -101 | -2 046 | -1 991 | -55 | 2,7 % | | | | | | |
| Keski-Uudenmaan ympäristökeskus | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| Sivistys | S | -102 465 | -2 858 | -105 323 | -103 191 | -2 132 | 2,0 % | | | | | | |
| Kasvatus- ja sivistyslautakunta | | -92 824 | -2 700 | -95 524 | -93 460 | -2 065 | 2,2 % | | | | | | |
| Oppiminen | | -59 602 | -452 | -60 054 | -59 425 | -630 | 1,0 % | | | | | | |
| Varhaiskasvatus | | -33 292 | -2 293 | -35 585 | -34 272 | -1 313 | 3,7 % | | | | | | |
| Sivistyksen tukipalvelut | | 71 | 45 | 116 | 237 | -121 | -104,8 % | | | | | | |
| Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta | | -9 641 | 0 | -9 641 | -9 655 | 14 | -0,1 % | | | | | | |
| Kulttuuripalvelut | | -5 213 | 0 | -5 213 | -5 086 | -128 | 2,4 % | | | | | | |
| Vapaa-aikapalvelut | | -4 427 | 0 | -4 427 | -4 569 | 142 | -3,2 % | | | | | | |
| Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lautakunta | | 0 | -158 | -158 | -76 | -82 | 51,8 % | | | | | | |
| Kasvu ja ympäristö | S | -2 403 | -2 106 | -4 609 | 3 665 | -8 273 | 179,5 % | | | | | | |
| Kuntakehityslautakunta | | -1 956 | 23 | -1 933 | 7 845 | -9 777 | 505,9 % | | | | | | |
| Kehittäminen ja hallinto | | -1 172 | 43 | -1 129 | -834 | -295 | 26,1 % | | | | | | |
| Elinvoima, asuminen ja kehittäminen | | -883 | -80 | -963 | -804 | -159 | 16,5 % | | | | | | |
| Projektitoimisto | | -1 373 | 35 | -1 338 | -1 047 | -291 | 21,7 % | | | | | | |
| Maankäyttö ja paikkatieto | | 3 170 | 15 | 3 185 | 11 907 | -8 722 | -273,8 % | | | | | | |
| Kaavoitus | | -1 204 | 5 | -1 199 | -1 213 | 14 | -1,2 % | | | | | | |
| Rakennusvalvonta | | -494 | 5 | -489 | -164 | -324 | 66,4 % | | | | | | |
| Rykmentinpuiston maanmyyntivoitot | | | | | | 0 | | | | | | | |
| Tekninen lautakunta | | -447 | -2 129 | -2 676 | -4 180 | 1 504 | -56,2 % | | | | | | |
| Yhdyskuntatekniikka | | -12 540 | -1 100 | -13 740 | -14 243 | 503 | -3,7 % | | | | | | |
| Tilapalvelut | S | 12 093 | -1 029 | 11 064 | 10 063 | 1 001 | 9,1 % | | | | | | |
| yhteensä | | -120 084 | -5 520 | -125 704 | -114 331 | -11 374 | 9,0 % | | | | | | |

Tuloerittelyssä maankäyttösopimuskorvaukset näytetty taulukossa erillisellä rivillä, eivät sisällä Maankäytön ja paikkatiedon palvelualueen tuloihin.

Teknisen lautakunnan alla Yhdyskuntatekniikan palvelualueen toimintakate sisältää 43 teur, valmistus omaan käyttöön tiedon.

| Toimielin Palvelualue/hankeryhmä | Sito- vuus* | Määrärahat | | | | | | Tulot | | | | | |
|--|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| | | TALOUS- ARVIO | TA:n muutos | TA + muutos | Toteuma | Poik- keama | Poik- keama % | TALOUS- ARVIO | TA muutos | TA + muutos | Toteu- ma | Poik- keama | Poik- keama % |
| TULOSLASKELMAOSA | | | | | | | | | | | | | |
| Verotulot | B | | | | | | | 103 669 | 1 685 | 105 354 | 107 420 | -2 066 | -2,0 % |
| Valtionosuudet | B | | | | | | | 28 728 | 76 | 28 804 | 28 689 | 115 | 0,4 % |
| Korkotulot | B | | | | | | | 173 | | 173 | 201 | -28 | -16,3 % |
| Muut rahoitustulot | B | | | | | | | 220 | | 220 | 399 | -179 | -81,4 % |
| Korvaus peruspääomasta liikelaitoksilta | B | | | | | | | 488 | | 488 | 488 | 0 | 0,0 % |
| Korkomenot | B | 3 598 | | 3 598 | 3 783 | -185 | -5,1 % | | | | | | |
| Muut rahoitusmenot | B | 50 | 0 | 50 | 1 239 | -1 189 | -2377,8 % | | | | | | |
| Satunnaiset erät | | | | | | | | | | | | | |
| INVESTOINTIOSA | | | | | | | | | | | | | |
| Kunnanhallitus | | 9 530 | 105 | 9 635 | 5 050 | 4 585 | 47,6 % | 12 000 | 0 | 12 000 | 9 650 | 2 350 | 19,6 % |
| Arvo- ja taide-esineet | | | | | | | | | | | | | |
| Aineettomat hyödykkeet | B | | | | | | | | | | | | |
| Maa- ja vesialueet | B | 8 000 | 0 | 8 000 | 3 603 | 4 397 | 55,0 % | 12 000 | | 12 000 | 9 472 | 2 528 | 21,1 % |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | B | | | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| Koneet ja kalusto | B | | | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| Osakkeet ja osuudet | B | | 300 | 300 | 440 | -140 | -46,7 % | | | | 178 | -178 | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | B | | | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| Tietokoneohjelmistot/käyttöoikeudet | B | 1 530 | -195 | 1 335 | 1 007 | 328 | 24,6 % | | | | | | |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset | | | | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| Kasvatus- ja sivistyslautakunta | | 579 | 0 | 579 | 671 | -92 | -15,9 % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | | | | | | | | | | |
| Tietokoneohjelmistot/käyttöoikeudet | | | | | | 0 | | | | | | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | B | 50 | | 50 | 265 | -215 | -430,0 % | | | | | | |
| Koneet ja kalusto | B | 529 | | 529 | 406 | 123 | 23,3 % | | | | | 0 | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | B | | | | | | | | | | | 0 | |
| Kulttuuri - ja vapaa-aikalautakunta | | 500 | 0 | 500 | 308 | 192 | 38,4 % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tietokoneohjelmistot/käyttöoikeudet | | | | | | | | | | | | | |
| Koneet ja kalusto | B | 210 | | 210 | 146 | 64 | 30,5 % | | | | | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | B | 290 | | 290 | 162 | 128 | 44,1 % | | | | | | |
| Kuntakehityslautakunta | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Koneet ja kalusto | B | | | | | | | | | | | | |
| Tietokoneohjelmistot/käyttöoikeudet | | | | | | | | | | | | | |
| Tekninen lautakunta | | 68 883 | 5 110 | 73 993 | 62 313 | 11 680 | 15,8 % | 0 | 700 | 700 | 752 | 0 | 0,0 % |
| Tietokoneohjelmistot/käyttöoikeudet | | | | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| Talonrakennus | B | 48 283 | 6 375 | 54 658 | 50 219 | 4 439 | 8,1 % | | | | | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | B | 19 540 | -1 065 | 18 475 | 11 530 | 6 945 | 37,6 % | | 700 | 700 | 752 | 0 | 0,0 % |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | B | 930 | -220 | 710 | 473 | 237 | 33,4 % | | | | | | |
| Maa- ja vesialueet | | | | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| Koneet ja kalusto | B | 130 | 20 | 150 | 91 | 59 | 39,3 % | | | | | | |
| Investoinnit yhteensä | | 79 492 | 5 215 | 84 707 | 68 342 | 16 365 | 19,3 % | 12 000 | 700 | 12 700 | 10 402 | 2 350 | 18,5 % |
| RAHOITUSOSA | | | | | | | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | | | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | B | | | | 29 | | | | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | | | | | | | | | | | | | |
| Lainakannan muutokset | | | | | | | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | B | 25 000 | | 25 000 | 15 000 | 10 000 | 40,0 % | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | | | | | | | | | | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | B | 34 000 | | 34 000 | 34 414 | -414 | -1,2 % | | | | | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | B | 1 685 | | 1 685 | -452 | 2 137 | 126,8 % | | | | | | |
| Yhteensä | | 317 373 | 11 100 | 328 473 | 298 530 | 29 973 | 9,1 % | 212 489 | 2 826 | 215 314 | 214 421 | 945 | 0,4 % |

Sitovuus*) S= Toimintakatesitovuus, B= Bruttomääräraha/Tuloarvio tai menoarvio

Valtuusto on antanut talousarviossa kunnanhallitukselle oikeuden ottaa nettomääräisesti uutta pitkäaikaista lainaa enintään 50 milj. euroa.

Valtuusto on antanut talousarviossa talousjohtajalle oikeuden ottaa lyhytaikaista rahoitusta niin, että sitä on käytössä yhteensä enintään 80 milj. euroa.

Lyhytaikaisena rahoituksena pidetään luottoja, joiden enimmäismaturiteetti on 12 kk.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Kunta ja Vesi, tuloslaskelma

Kunta ja Vesi, rahoituslaskelma

Kunta ja Vesi, tase

Konsernituloslaskelma

Konsernirahoituslaskelma

Konsernitase

KUNNAN JA LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA

| | 1.1.-31.12.2024 | 1.1.-31.12.2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| | € | € |
| Toimintatuotot | | |
| Myyntituotot | 18 282 253,79 | 17 216 226,52 |
| Maksutuotot | 10 050 431,11 | 14 434 013,50 |
| Tuet ja avustukset | 2 452 118,34 | 2 675 148,66 |
| Muut tuotot | 13 642 571,84 | 13 466 465,36 |
| Toimintatuotot | <u>44 427 375,08</u> | <u>47 791 854,04</u> |
| Valmistus omaan käyttöön | 124 515,53 | 258 674,16 |
| Toimintakulut | | |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -74 939 351,80 | -72 760 200,68 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -14 600 474,20 | -14 345 328,28 |
| Muut henkilösivukulut | -1 888 102,31 | -2 778 641,08 |
| Palvelujen ostot | -39 648 389,53 | -34 978 689,14 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -12 353 924,84 | -12 474 853,58 |
| Avustukset | -5 622 730,05 | -7 587 053,77 |
| Muut kulut | -6 283 651,18 | -6 818 298,39 |
| Toimintakulut | <u>-155 336 623,91</u> | <u>-151 743 064,92</u> |
| TOIMINTAKATE | -110 784 733,30 | -103 692 536,72 |
| Verotulot | 107 420 411,73 | 115 630 246,17 |
| Valtionosuudet | 28 688 753,00 | 27 594 530,70 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 200 554,41 | 201 803,89 |
| Muut rahoitustuotot | 398 977,86 | 369 667,91 |
| Korkokulut | -3 783 101,43 | -1 863 616,18 |
| Muut rahoituskulut | -1 238 909,69 | -11 375,18 |
| VUOSIKATE | 20 901 952,57 | 38 228 720,59 |
| Poistot | -21 468 277,45 | -21 137 966,01 |
| Arvon alentumiset | | -3 027 754,47 |
| Satunnaiset tuotot | | |
| Satunnaiset kulut | | -221 989,65 |
| TILIKAUDEN TULOS | -566 324,88 | 13 841 010,46 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | -964 467,52 | 66 945,24 |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | 1 000 000,00 | -8 200 000,00 |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | | |
| Tilinpäätössiirrot | | |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | -530 792,40 | 5 707 955,70 |

KUNNAN JA LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

| | 2 024 | 2 023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Tulorahoitus | | |
| Vuosikate | 20 901 952,57 | 38 228 720,59 |
| Satunnaiset erät, netto | 0 | -221989,65 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -8 122 837,82 | -8 202 625,58 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -72 958 825,08 | -82 562 487,55 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 747 792,78 | 0,00 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 9 650 405,98 | 12 772 512,14 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -49 781 511,57 | -39 985 870,05 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset-/vähennykset+ | 29 306,67 | -410 293,33 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 15 000 000,00 | 25 000 000,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 33 881 679,62 | 11 729 938,70 |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | -413 306,16 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 1 632 563,02 | 5 292 317,87 |
| Rahoituksen rahavirta | 50 543 549,31 | 41 198 657,08 |
| Rahavarojen muutos | 762 037,74 | 1 212 787,03 |
| Rahavarat 31.12., 1000 € | 4 955 965,02 | 4 193 927,28 |
| Rahavarat 1.1., 1000 € | 4 193 927,28 | 2 981 140,25 |

KUNNAN JA LIIKELAITOKSEN TASE

| | 2024 | 2023 | | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € | | € | € |
| VASTAAVAA | | | VASTATTAVAA | | |
| A. PYSYVÄT VASTAAVAT | 482 147 612,73 | 432 589 620,21 | A. OMA PÄÄOMA | 185 266 192,51 | 185 810 601,12 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 653 649,59 | 122 128,97 | I Peruspääoma | 121 477 229,02 | 121 477 229,02 |
| Aineettomat oikeudet | 653 649,59 | 122 128,97 | IV Muut omat rahastot | 0,00 | 0,00 |
| Muut pitkävaik menot | 0,00 | 0,00 | V Ed. tilikausien yli-/ alijäämä | 64 319 755,89 | 58 625 416,40 |
| II Aineelliset hyödykkeet | 450 714 407,76 | 402 059 124,41 | VI tilikauden yli- / alijäämä | -530 792,40 | 5 707 955,70 |
| Maa- ja vesialueet | 85 321 051,07 | 82 834 075,36 | | | |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 43 758,13 | 43 758,13 | | | |
| Rakennukset | 157 227 809,81 | 132 157 463,40 | | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 118 903 807,40 | 119 069 702,92 | B. POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET | 10 191 943,51 | 10 227 475,99 |
| Koneet ja kalusto | 2 157 805,93 | 2 067 123,98 | Poistoero | 1 991 943,51 | 1 027 475,99 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 291 782,38 | 291 782,38 | Vapaaehtoiset varaukset | 8 200 000,00 | 9 200 000,00 |
| Ennakkomaksu ja keskeneräis. | 86 768 393,04 | 65 595 218,24 | | | |
| III Sijoitukset | 30 779 555,38 | 30 408 366,83 | C. PAKOLLISET VARAUKSET | 1 124 573,28 | 1 131 110,78 |
| Osakkeet ja osuudet | 27 282 268,72 | 26 881 773,50 | Muut pakolliset varaukset | 1 124 573,28 | 1 131 110,78 |
| Muut lainasaamiset | 3 470 986,66 | 3 500 293,33 | | | |
| Muut saamiset | 26 300,00 | 26 300,00 | | | |
| B. TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 6 699,08 | 6 312,32 | D. TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 1 385 110,32 | 1 512 121,02 |
| Valtion toimeksiannot | 0,00 | 0,00 | Valtion toimeksiannot | 0,00 | 0,00 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 6 699,08 | 6 312,32 | Lahjoitusrahastojen pääomat | 1 385 110,32 | 1 512 121,02 |
| | | | Muut toimeksiantojen pääomat | 0,00 | 0,00 |
| C. VAIHTUVAT VASTAAVAT | 14 381 671,39 | 17 492 567,10 | E. VIERAS PÄÄOMA | 298 568 163,58 | 251 407 190,72 |
| I Vaihto-omaisuus | 114 663,62 | 193 458,54 | I Pitkäaikainen | 188 940 500,33 | 173 643 978,29 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 114 663,62 | 193 458,54 | Lainat rah ja vakuutuslaitoksilta | 170 000 000,00 | 155 000 000,00 |
| II Saamiset | 9 311 042,75 | 13 105 181,28 | Lainat julkisyhteisöiltä | 0,00 | 0,00 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 10 000,00 | 10 000,00 | Muut velat | 24 834,16 | 1 343 291,07 |
| lainasaamiset | 0,00 | 0,00 | Liittymismaksut | 18 915 666,17 | 17 300 687,22 |
| muut saamiset | 10 000,00 | 10 000,00 | II Lyhytaikainen | 109 627 663,25 | 77 763 212,43 |
| muut siirtosaamiset | 0,00 | 0,00 | Joukkovelkakirjalainat | 77 500 000,00 | 42 000 000,00 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 9 301 042,75 | 13 095 181,28 | Lainat rah ja vakuutuslaitoksilta | 0,00 | 0,00 |
| myyntisaamiset | 5 362 050,73 | 5 548 151,25 | Lainat muilta luotonantajilta | 1 200 000,00 | 2 818 320,38 |
| lainasaamiset | 52 008,33 | 1 200 000,00 | Saadut ennakot | 1 950 032,71 | 4 731 940,06 |
| muut saamiset | 1 391 988,76 | 1 414 423,35 | Ostovelat | 10 752 582,59 | 10 285 977,53 |
| siirtosaamiset | 2 494 994,93 | 4 932 606,68 | Muut velat | 3 599 376,98 | 3 916 307,94 |
| III Rahoitusarvopaperit | 139 857,29 | 139 857,29 | Siirtovelat | 14 625 670,97 | 14 010 666,52 |
| Osakkeet ja osuudet | 139 857,29 | 139 857,29 | | | |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 4 816 107,73 | 4 054 069,99 | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 496 535 983,20 | 450 088 499,63 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 496 535 983,20 | 450 088 499,63 |

KONSERNITULOSLASKELMA

| | 1.1.-31.12.2024 | 1.1.-31.12.2023 |
|---|------------------------|------------------------|
| | € | € |
| Toimintatuotot | 85 470 532,75 | 88 194 240,36 |
| Valmistus omaan käyttöön | 124 515,53 | 258 674,16 |
| Toimintakulut | -212 399 862,01 | -206 542 958,52 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 0,00 | 0,00 |
| Toimintakate | -126 804 813,72 | -118 090 044,00 |
| Verotulot | 107 025 760,55 | 115 630 246,17 |
| Valtionosuudet | 51 274 035,53 | 48 692 251,91 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 232 289,13 | 141 999,04 |
| Muut rahoitustuotot | 352 981,82 | 441 380,64 |
| Korkokulut | -5 512 804,41 | -3 184 342,37 |
| Muut rahoituskulut | -166 554,22 | -32 691,20 |
| Vuosikate | 26 400 894,68 | 43 598 800,19 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -27 298 843,06 | -27 749 726,01 |
| Omistuksen eliminointierot | 0,00 | 0,00 |
| Arvonalentumiset | 0,00 | -3 027 754,47 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | -221 989,65 |
| Tilikauden tulos | -897 948,38 | 12 599 330,06 |
| Tilinpäätössiirrot | 3 698,40 | 7 421,29 |
| Tilikauden verot | -5 183,25 | -7 303,40 |
| Laskennalliset verot | 28 499,64 | 114 953,08 |
| Vähemmistöosuudet | 41 447,23 | 152 893,10 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -829 486,36 | 12 867 294,13 |

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

| | 1.1.-31.12.2024 | 1.1.-31.12.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 26 400 894,68 | 43 598 800,19 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | -221 989,65 |
| Tilikauden verot | -5 183,26 | -7 303,40 |
| Tulorahoituksen korjaukset | -7 689 627,53 | -7 498 984,26 |
| | 18 706 083,89 | 35 870 522,88 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -89 447 339,46 | -91 053 390,87 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 833 353,53 | 0,00 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 12 427 604,59 | 10 088 882,28 |
| | -76 186 381,34 | -80 964 508,59 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -57 480 297,46 | -45 093 985,71 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -90,56 | 0,00 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 31 605,00 | 2 016,00 |
| | 31 514,44 | 2 016,00 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 28 389 944,87 | 40 314 114,33 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -3 284 264,22 | -18 648 703,27 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 35 415 682,67 | 16 646 033,68 |
| | 60 521 363,32 | 38 311 444,74 |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | 112 684,20 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -119 852,77 | -41 187,95 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 90 202,06 | -101 824,15 |
| Saamisten muutos | 337 087,97 | 9 025 670,74 |
| Korottomien velkojen muutos | -2 120 198,91 | -10 065 140,25 |
| | -1 812 761,66 | -1 182 481,60 |
| Rahoituksen rahavirta | 58 740 116,11 | 37 243 663,34 |
| Rahavarojen muutos | 1 259 818,65 | -7 850 322,37 |
| Rahavarat 31.12. | 22 915 359,69 | 21 655 541,04 |
| Rahavarat 1.1. | 21 655 541,04 | 29 505 863,41 |
| Rahavarojen muutos | 1 259 818,65 | -7 850 322,37 |

KONSERNITASE

| VASTAAVAA | 31.12.2024 | 31.12.2023 | VASTATTAVAA | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | OMA PÄÄOMA | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | Peruspääoma | 121 477 229,02 | 121 477 229,02 |
| Aineettomat oikeudet | 2 357 742,60 | 2 239 794,58 | Yhdystysten ja säätiöiden peruspääoma | 0,00 | 0,00 |
| Konserniliikearvo | 0,00 | 0,00 | Ylikurssirahasto | 0,00 | 0,00 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 749 873,18 | 171 974,22 | Arvonkorotusrahasasto | 462,52 | 462,52 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet | 217 887,92 | 264 985,91 | Muut omat rahastot | 904 344,87 | 908 043,27 |
| Aineettomat hyödykkeet | 3 325 503,71 | 2 676 754,71 | Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 91 522 679,77 | 78 655 385,64 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | Tilikauden yli-/alijäämä | -829 486,36 | 12 867 294,13 |
| Maa- ja vesialueet | 89 637 635,36 | 87 070 872,44 | OMA PÄÄOMA | 213 075 229,82 | 213 908 414,58 |
| Rakennukset | 236 833 527,05 | 213 234 798,33 | VÄHEMMISTÖOSUUDET | 205 474,22 | 246 921,46 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 127 009 291,66 | 126 665 567,44 | KONSERNIRESERVI | 0,00 | 0,00 |
| Koneet ja kalusto | 4 521 383,46 | 4 712 824,44 | POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 2 765 490,69 | 2 866 596,35 | Poistoero | 0,00 | 0,00 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 99 289 185,69 | 69 017 247,30 | Vapaaehtoiset varaukset | 0,00 | 0,00 |
| Aineelliset hyödykkeet | 560 056 513,91 | 503 567 906,29 | POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | 0,00 | 0,00 |
| Sijoitukset | | | PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet | 228 636,00 | 228 636,00 | Eläkevaraukset | 0,00 | 0,00 |
| Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeide | 6 298 678,62 | 6 584 742,70 | Muut pakolliset varaukset | 1 124 573,28 | 1 131 110,78 |
| Joukkovelkakirjasaamiset | 0,00 | 0,00 | PAKOLLISET VARAUKSET | 1 124 573,28 | 1 131 110,78 |
| Muut lainasaamiset | 0,00 | 0,00 | | | |
| Muut saamiset | 707 702,57 | 726 494,13 | TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| Sijoitukset | 7 235 017,19 | 7 539 872,83 | Valtion toimeksiannot | 0,00 | 0,00 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 570 617 034,81 | 513 784 533,83 | Lahjoitusrahastojen pääomat | 1 836 280,02 | 2 039 642,58 |
| | | | Muut toimeksiantojen pääomat | 0,00 | 0,00 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 1 836 280,02 | 2 039 642,58 |
| Valtion toimeksiannot | 0,00 | 0,00 | | | |
| Lahjoitusrahastojen varat | 450 069,72 | 533 579,51 | VIERAS PÄÄOMA | | |
| Muut toimeksiantojen varat | 0,00 | 0,00 | Pitkäaikainen vieras pääoma | | |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 450 069,72 | 533 579,51 | Joukkovelkakirjalainat | 0,00 | 0,00 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 240 881 989,87 | 218 797 494,33 |
| Vaihto-omaisuus | | | Pääomalainat | 60 000,00 | 60 000,00 |
| Aineet ja tarvikkeet | 149 792,85 | 239 299,91 | Lainat kunnalta | 0,00 | 0,00 |
| Keskeneräiset tuotteet | 303 099,93 | 303 099,93 | Lainat julkisyhteisöiltä | 0,00 | 0,00 |
| Valmiit tuotteet | 0,00 | 0,00 | Lainat muilta luotonantajilta | 8 925 858,26 | 8 531 567,64 |
| Muu vaihto-omaisuus | 11 869,66 | 12 564,67 | Saadut ennakot | 0,00 | 0,00 |
| Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta | 0,00 | 0,00 | Ostovelat | 0,00 | 0,00 |
| Vaihto-omaisuus | 464 762,44 | 554 964,50 | Korottomat velat kunnalta | 0,00 | 0,00 |
| Saamiset | | | Muut velat | 18 581 426,89 | 18 284 904,85 |
| Pitkäaikaiset saamiset | | | Siirtovelat | 0,00 | 0,00 |
| Myyntisaamiset | 24 969,78 | 0,00 | Laskennalliset verovelat | 784 888,34 | 0,00 |
| Lainasaamiset | 0,00 | 0,00 | Pitkäaikainen vieras pääoma | 269 234 163,35 | 245 673 966,82 |
| Laskennalliset verosaamiset | 0,00 | 0,00 | | | |
| Saamiset kunnalta | 0,00 | 0,00 | Lyhytaikainen vieras pääoma | | |
| Muut saamiset | 17 500,00 | 17 500,00 | Joukkovelkakirjalainat | 77 500 000,00 | 42 000 000,00 |
| Siirtosaamiset | 59 334,04 | 107 190,66 | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 5 165 788,92 | 2 334 538,07 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 101 803,81 | 124 690,66 | Pääomalainat | 0,00 | 0,00 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | Lainat kunnalta | 0,00 | 0,00 |
| Myyntisaamiset | 5 964 330,42 | 6 206 454,07 | Lainat julkisyhteisöiltä | 365 152,31 | 336 840,00 |
| Lainasaamiset | 2 972 457,67 | 16 951,15 | Lainat muilta luotonantajilta | 0,00 | 316 986,00 |
| Laskennalliset verosaamiset | 0,00 | 0,00 | Saadut ennakot | 2 738 743,48 | 5 712 271,05 |
| Saamiset kunnalta | 0,00 | 0,00 | Ostovelat | 14 828 794,94 | 13 659 255,16 |
| Muut saamiset | 2 728 058,07 | 3 086 812,26 | Korottomat velat kunnalta | 0,00 | 0,00 |
| Siirtosaamiset | 3 036 396,18 | 5 636 445,81 | Muut velat | 4 558 304,18 | 4 506 019,19 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 14 701 242,34 | 14 946 663,30 | Siirtovelat | 18 617 768,28 | 18 920 619,17 |
| Saamiset | 14 803 046,15 | 15 071 353,96 | Laskennalliset verovelat | 0,00 | 813 387,98 |
| Rahoitusarvopaperit | | | Lyhytaikainen vieras pääoma | 123 774 552,12 | 88 599 916,62 |
| Osakkeet ja osuudet | 14 423,00 | 7 878,52 | | | |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 8 210 232,77 | 7 544 301,05 | VIERAS PÄÄOMA | 393 008 715,48 | 334 273 883,44 |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset | 0,00 | 0,00 | | | |
| Muut arvopaperit | 2 526 886,31 | 1 922 598,51 | VASTATTAVAA | 609 250 272,81 | 551 599 972,84 |
| Rahoitusarvopaperit | 10 751 542,09 | 9 474 778,09 | | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 12 163 817,60 | 12 180 762,95 | | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 38 183 168,29 | 37 281 859,50 | | | |
| VASTAAVAA | 609 250 272,81 | 551 599 972,84 | | | |

LIITETIEDOT

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät (KPA 2:2.1 § 1-kohta)

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun ja hyväksytyin poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa 'Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet'. Palveluverkon uudistamisen myötä käytöstä poistuvien rakennusten poistoja mukautettiin vuoden 2021 aikana rakennusten käyttöön mukaisiksi. Poistojen mukautus kasvattaa vuosien 2021–2026 poistoja ja vuodelle 2024 tämä vaikuttaa poistoja lisäävästi 1,4 milj. euroa.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintameno.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen varastokohtaisesti joko varaston keskimääräisellä hankintahinnalla tai viimeisen hankintahinnan mukaisena.

Johdannaissopimusten käsittely

Kunnalla on kolme voimassa olevaa johdannaissopimusta. Sopimuksista 2 kpl suojaa yksittäisiä lainoja ja 1 kpl lyhytaikaisia lainoja (Kuntatodistukset). Johdannaissopimuksia oli voimassa 31.12.2024 tilanteessa 60,0 miljoonan euron arvosta. Kaikki sopimukset on sidottu Euribor-noteeraukseen. Kunnan koronvaihtosopimuksilla suojatut pitkäaikaiset vaihtuvakorkoiset lainat (40 miljoonaa euroa) on sidottu 6 kk:n Euriboriin sekä kuntatodistukset (20 miljoonaa euroa) on sidottu 3 kk:n Euriboriin. Kaikki sopimukset olivat tilinpäätöshetkellä suojaavia. Kunnan suojausaste 31.12.2024 päivän tilanteessa oli 76,7 % lyhytaikaisten lainojen suojaukset huomioituna. Suojausaste on kattava ja se on kunnanvaltuuston päättämien periaatteiden mukainen. Kunnan lainasalkun suojausaste on vähintään 50 % (pitkäaikaiset kiinteäkorkoiset luotot ja korkosuojatut).

| Sopimustyyppi | Nimellisarvo 31.12.2024 | Sopimuksen alkupäivä | Sopimuksen eräpäivä | Markkina- | | | Vaihtuva korko | Markkina- arvo kiinteä korko | Markkina- arvo vaihtuva korko | Markkina- arvo, jos korkokäyrä laskee 1 % | Markkina- arvo, jos korkokäyrä nousee 1 % | Markkina- arvo, jos korkokäyrä laskee 2 % | Markkina- arvo, jos korkokäyrä nousee 2 % |
|--------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|-----------|------------------|----------|-------------------|---------------------------------------|--|--|--|--|--|
| | | | | arvo | Kiinteä korko | Yhteensä | | | | | | | |
| Koronvaihtosopimus | 15 000 000 | 1.6.2024 | 1.6.2028 | 516 317 | 1,194 % | 2,708 % | -610 909 | 1 127 226 | 82 565 | 933 742 | -368 089 | 1 335 393 | |
| Koronvaihtosopimus | 25 000 000 | 1.6.2023 | 1.6.2029 | 1 452 709 | 0,889 % | 2,708 % | -964 832 | 2 417 541 | 507 759 | 2 352 952 | -483 899 | 3 210 520 | |
| Koronvaihtosopimus | 20 000 000 | 2.2.2024 | 1.6.2027 | -193 981 | 2,553 % | 2,939 % | -1 245 403 | 1 051 422 | -635 337 | 247 376 | -1 076 694 | 688 732 | |
| | | | | Yhteensä | | | | | | | | | |

Sopimuksista, ja niiden sisällöstä, on kerrottu tarkempaa tietoa liitetiedossa "Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt".

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

2 Tuloslaskelman tai taseen esittämistavan muutos

Tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta (KPA 2:2.1 § 2-kohta) tai kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamista ohjeista poikkeavaksi.

3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Edellisen tilikauden tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikaudet ovat vertailukelpoisia. 2024 vuonna on siirrytty uuden talouspalvelun toimijan palveluun, joten siirtymässä on myös vertailutietoihin tullut pieniä muutoksia.

5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Aikaisempiin tilikausiin tehtiin kunnan tilinpäätöksessä seuraavat oikaisut: maankäyttösopimusten tuloutuksista oikaistiin pois 284 025,89 euroa, taseesta oikaistiin vuoden 2021 arvonnäköverovelka 206 409,68 euroa, vuoden 2023 kuluihin kirjattu ylimääräinen vastikevuokra 64 000 euroa Kiinteistö Oy Riihikallion Päiväkotikeskukselta oikaistiin pois. Korjauksilla on yhteensä 13 616,21 pienentävä vaikutus edellisten vuosien ylijäämään.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt sekä kaikki kuntayhtymä- ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Lisäksi kaikki osakkuusyhteisöt, joissa kunta on jäsenenä, on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on eliminoitu.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuusien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden keskinäisten kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten

hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty konsernitilinpäätökseen pääomaosuusmenetelmällä.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotuseriaatteet ja menetelmät

Konsernitilinpäätöksen liitteenä esitetään perusteltu selostus, jos konsernitilinpäätöksen laatimisessa ei ole noudatettu samoja arvostus- ja jaksotuseriaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikaudet ovat vertailukelpoisia. 2024 vuonna on siirrytty uuden talouspalvelun toimijan palveluun, joten siirtymässä on myös vertailutietoihin tullut pieniä muutoksia ja Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymän toiminta lakkasi ja kuntayhtymä purettiin vuoden 2024 aikana. Muutoksen myötä konsernin omapääoma pieneni kuntayhtymäosuusien verran.

Tytäryhteisöt

Tytäryhteisöissä ei tapahtunut muutoksia omistusosuusien suhteessa.

Kahden tytäryhteisön lainasaatavat Koy Tuusulan Lahelankankaan toimitalo ja Koy Riihikallion päiväkotikeskus pääomitetiin ja ne tullaan purkamaan 2025 aikana.

Kuntayhtymät

Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymän toiminta lakkasi ja kuntayhtymä purettiin vuoden 2024 aikana.

Osakkuusyhteisöt

Ei yhdisteltäviä

Tuusula konserniin ei yhdistelty osakkuusyhtiöitä.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Aikaisempiin tilikausiin tehtiin kunnan tilinpäätöksessä seuraavat oikaisut: maankäyttösopimusten tuloutuksista oikaistiin pois 284 025,89 euroa, taseesta oikaistiin vuoden 2021 arvonlisäverovelka 206 409,68 euroa, vuoden 2023 kuluihin kirjattu ylimääräinen vastikevuokra 64 000 euroa Kiinteistö Oy Riihikallion Päiväkotikeskukselta oikaistiin pois. Korjauksilla on yhteensä 13 616,21 pienentävä vaikutus edellisten vuosien ylijäämän.

2024 konsernitilinpäätöksen laatimisen jälkeen konserniin yhdisteltävän Uudenmaan Liiton tilinpäätökseen tehtiin muutos, mutta sen vähäisen vaikutuksen vuoksi Tuusulan konsernitilinpäätöstä ei katsottu laadittavaksi uudelleen tämän muutoksen johdosta. Tuusula omistaa Uudenmaan liittoa 2,68 %, joten tällä muutoksella ei ollut vertailukelpoisuuteen vaikutusta.

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä

| Konserniyhteisöt | Yhdistelty konsernitilinpäätökseen | |
|---|------------------------------------|---------------|
| | Yhdistelty | Ei yhdistelty |
| Tytäryhteisöt | | |
| Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt | | |
| Kiinteistö Oy Riihikallion Päiväkotikeskus | X | |
| Kiinteistö Oy Riihikallion lähipalvelukeskus | X | |
| Kiinteistö Oy Keravan ja Tuusulan Paloasema | X | |
| Kiinteistö Oy Tuusulan Vanha Kunnantalo | X | |
| Kiinteistö Oy Tuusulan Lahelankankaan toimitalo | X | |
| Muut yhtiöt | | |
| Tuusulan kunnan kiinteistöt Oy | X | |
| Kellokosken Jäähalli Oy | X | |
| Tuusulan Urheilukeskus Oy | X | |
| Tuusulan Jäähalli Oy | X | |
| Kuntayhtymät | | |
| Uudenmaan liitto kuntayhtymä | X | |
| Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä | X | |
| Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä | X | |
| Keski-Uudenmaan vesi kuntayhtymä | X | |
| Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä | X | |

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT, 1000 €

6 TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

| | Konserni | | Kunta | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Yleishallinto ja johdon tuki | 49 142 | 20 295 | 359 | 3 701 |
| Yhteiset palvelut | | | 6 185 | 1 837 |
| Sosiaali- ja terveystoimen palvelut | | 485 | | 0 |
| Opetus- ja kulttuuripalvelut / Sivistys | 12 460 | 12 964 | 10 662 | 11 355 |
| Yhdyskuntapalvelut | 26 230 | | | |
| Kasvu ja ympäristö | 46 723 | 49 964 | 19 082 | 23 484 |
| Muut palvelut | | | | |
| Tuusulan vesihuoltoliikelaitos | 8 140 | 7 415 | 8 140 | 7 415 |
| - Keskinäiset ostot ja myynnit | | -2 930 | | |
| <i>Toimintatuotot yhteensä</i> | <i>85 471</i> | <i>88 194</i> | <i>44 427</i> | <i>47 792</i> |

7 VEROTULOJEN ERITTELY

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Kunnan tulovero | 83 357 | 90 985 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 7 686 | 15 378 |
| Kiinteistövero | 16 377 | 9 267 |
| <i>Verotulot yhteensä</i> | <i>107 420</i> | <i>115 630</i> |

8 VALTIONOSUUKSIEN JA VEROTULOMENETYSTEN KORVAUSTEN ERITTELY

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 28 434 | 26 907 |
| <i>Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus</i> | <i>-900</i> | <i>-703</i> |
| <i>Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus</i> | | |
| Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet | -3 368 | -3 238 |
| Verotulomenetysten korvaus | 4 523 | 4 629 |
| <i>Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä</i> | <i>28 689</i> | <i>27 595</i> |

9 PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Asiakaspalvelujen ostot | 6 025 | 3 697 |
| Muiden palvelujen ostot | 33 623 | 31 282 |
| <i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i> | <i>39 648</i> | <i>34 979</i> |

10 VALTUUSTORYHMILLE ANNETUT TUET

Valtuustoryhmille ei ole myönnetty tukia tilikaudella 2024.

11 SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

(Valt 27.1.2014, § 9)

| | 31.12.2012 MENNESSÄ VALMISTUNEET KOHTEET | | 1.1.2013 JÄLKEEN VALMISTUNEET KOHTEET | | KIRJANPITOLAUTA- KUNNAN KUNTAJAOS: POISTOAIKASUOSITUS |
|--|---|------------|--|------------|---|
| | POISTOAIKA | POISTOTAPA | POISTOAIKA | POISTOTAPA | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | | |
| kehittämismenot | 4 vuotta | tasapoisto | 2 vuotta | tasapoisto | 2 - 5 vuotta |
| Aineettomat oikeudet | 5 vuotta | tasapoisto | 5 vuotta | tasapoisto | 5 - 20 vuotta |
| Liikearvo | | | 2 vuotta | tasapoisto | 2 - 5 vuotta |
| Muut pitkävaikutteiset menot | | | | | |
| Atk-ohjelmistot | 4 vuotta | tasapoisto | 2 vuotta | tasapoisto | 2 - 5 vuotta |
| Muut | 4 vuotta | tasapoisto | 2 vuotta | tasapoisto | 2 - 5 vuotta |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | | |
| Maa- ja vesialueet | ei poistoaikaa | | ei poistoaikaa | | ei poistoaikaa |
| Rakennukset ja rakennelmat | | | | | |
| Betonirunkoiset | | | | | |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | 25 - 35 vuotta | tasapoisto | 30 vuotta | tasapoisto | 20 - 50 vuotta |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | | | 30 vuotta | tasapoisto | 20 - 30 vuotta |
| Talousrakennukset | 17 vuotta | tasapoisto | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 20 vuotta |
| Vapaa-ajan rakennukset | | | 20 vuotta | tasapoisto | 20 - 30 vuotta |
| Asuinrakennukset | 35 vuotta | tasapoisto | 30 vuotta | tasapoisto | 30 - 50 vuotta |
| Muut kuin betonirunkoiset | | | | | |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | 25 - 35 vuotta | tasapoisto | 20 vuotta | tasapoisto | 20 - 50 vuotta |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | | | 20 vuotta | tasapoisto | 20 - 30 vuotta |
| Talousrakennukset | 17 vuotta | tasapoisto | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 20 vuotta |
| Vapaa-ajan rakennukset | | | 20 vuotta | tasapoisto | 20 - 30 vuotta |
| Asuinrakennukset | 35 vuotta | tasapoisto | 30 vuotta | tasapoisto | 30 - 50 vuotta |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | | | |
| Kadut, tiet, torit ja puistot | 17 vuotta | tasapoisto | 15 vuotta | tasapoisto | 15 - 20 vuotta |
| Sillat, laiturit ja uimalat | 17 vuotta | tasapoisto | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 30 vuotta |
| Muut maa- ja vesirakenteet | 17 vuotta | tasapoisto | 15 vuotta | tasapoisto | 15 - 30 vuotta |
| Vedenjakeluverkosto | 25 vuotta | tasapoisto | 30 vuotta | tasapoisto | 30 - 40 vuotta |
| Viemäriverkko | 25 vuotta | tasapoisto | 30 vuotta | tasapoisto | 30 - 40 vuotta |
| Kaukolämpöverkko | | | 20 vuotta | tasapoisto | 20 - 30 vuotta |
| Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovaletuslaitteet | 17 vuotta | tasapoisto | 15 vuotta | tasapoisto | 15 - 20 vuotta |
| Puhelinverkko, keskussema ja alakeskukset | | | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 12 vuotta |
| Maakaasuverkko | | | 20 vuotta | tasapoisto | 20 - 25 vuotta |
| Muut putki- ja kaapeliverkot | | | 15 vuotta | tasapoisto | 15 - 20 vuotta |
| Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet | 12 vuotta | tasapoisto | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 20 vuotta |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet | 12 vuotta | tasapoisto | 15 vuotta | tasapoisto | 15 - 20 vuotta |
| Liikenteen ohjauslaitteet | 12 vuotta | tasapoisto | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 15 vuotta |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet | 12 vuotta | tasapoisto | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 15 vuotta |
| Koneet ja kalusto | | | | | |
| Rautaiset alukset | | | 15 vuotta | tasapoisto | 15 - 20 vuotta |
| Puiset alukset ja muut uivat työkoneet | | | 8 vuotta | tasapoisto | 8 - 15 vuotta |
| Muut kuljetusvälineet | 7 vuotta | tasapoisto | 4 vuotta | tasapoisto | 4 - 7 vuotta |
| Muut liikkuvat työkoneet | 7 vuotta | tasapoisto | 5 vuotta | tasapoisto | 5 - 10 vuotta |
| Muut raskaat koneet | 12 vuotta | tasapoisto | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 15 vuotta |
| Muut kevyet koneet | 7 vuotta | tasapoisto | 5 vuotta | tasapoisto | 5 - 10 vuotta |
| Sairaala-, terveydenh., yms. laitt. | 10 vuotta | tasapoisto | 5 vuotta | tasapoisto | 5 - 15 vuotta |
| Atk-laitteet | 4 vuotta | tasapoisto | 3 vuotta | tasapoisto | 3 - 5 vuotta |
| Muut laitteet ja kalusteet | 4 vuotta | tasapoisto | 3 vuotta | tasapoisto | 3 - 5 vuotta |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | | | | |
| Luonnonvarat | käytön mukainen poisto | | käytön mukainen poisto | | käytön mukainen poisto |
| Arvo- ja taide-esineet | | | ei poistoaikaa | | ei poistoaikaa |
| Ennakkomaksut ja keskener. hank. | ei poistoaikaa | | ei poistoaikaa | | ei poistoaikaa |
| Pysyvien vastaavien sijoitukset | | | | | |
| Osakkeet ja osuudet | ei poistoaikaa | | ei poistoaikaa | | ei poistoaikaa |

12 PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

| | Konserni | | Kunta | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Eläkevastuu 1.1. | 0 | 13 | 0 | 0 |
| Lisäykset tilikaudella | | 0 | | 0 |
| Vähennykset tilikaudella | | -13 | | 0 |
| Eläkevastuu 31.12. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pilaantuneiden maiden puhdistusvaraus 1.1. | 1 131 | 1 162 | 1 131 | 1 131 |
| Lisäykset tilikaudella | | 0 | | 0 |
| Vähennykset tilikaudella | -7 | -31 | -7 | 0 |
| Pilaantuneiden maiden puhdistusvaraus 31.12. | 1 125 | 1 131 | 1 125 | 1 131 |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. | 0 | 946 | 0 | 0 |
| Lisäykset tilikaudella | | 0 | | 0 |
| Vähennykset tilikaudella | | -946 | | 0 |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Pakolliset varaukset yhteensä</i> | <i>1 125</i> | <i>1 131</i> | <i>1 125</i> | <i>1 131</i> |

13 PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

| | Konserni | | Kunta | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Muut toimintatuotot | | | | |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot | 8 028 | 7 528 | 7 969 | 7 642 |
| Rakennusten luovutusvoitot | | 0 | | 561 |
| Muut luovutusvoitot | | 1 | 147 | 0 |
| <i>Luovutusvoitot yhteensä</i> | <i>8 028</i> | <i>7 530</i> | <i>8 116</i> | <i>8 203</i> |
| Muut toimintakulut | | | | |
| kiinteistöjen luovutustappiot | | 24 | | 0 |
| muut luovutustappiot | | 6 | | 0 |
| <i>Luovutustappiot yhteensä</i> | <i>0</i> | <i>31</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |

14 SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

Tilikaudella 2024 ei ole kirjattu satunnaisia tuottoja tai kuluja.

15 OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

| | Konserni | | Kunta | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä | 182 | 441 | 182 | 179 |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>182</i> | <i>441</i> | <i>182</i> | <i>179</i> |

16 ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------|-----------|
| Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos | -964 | 67 |
| Suunnitelman mukaisten ja verotuspoistojen erotus (- tai +) | | |
| <i>Poistoeron muutokset yhteensä</i> | <i>-964</i> | <i>67</i> |

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT, 1 000 €

17 KULUKSI KIRJAAMATTOMAT MENOT JA PÄÄOMA-ALENNUKSET

Kunnan ja konsernin tilinpäätökseen ei sisälly lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneita kuluksi kirjaamattomia menoja ja pääoma-alennuksia.

18 ARVONKOROTUKSET

Kunnan ja konsernin tilinpäätöksiin ei sisälly olennaisia arvonorotuksia.

19 PYSYVÄT VASTAAVAT

| | Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet | | | | Aineelliset hyödykkeet | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------|----------|------------------------|-------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|----------|
| | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaikutteiset menot | Ennakkomaksut | Yhteensä | Maa- ja vesialueet | Kiinteistöjen liittymismaksut | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut aineell. hyödykkeet | Ennakkomaksut ja kesk.er.h | Yhteensä |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 79 | 43 | | 122 | 82 834 | 44 | 132 157 | 119 070 | 2 067 | 292 | 65 595 | 402 059 |
| Lisäykset tilikauden aikana | | 705 | | 705 | 3 982 | | 34 636 | 10 948 | 823 | | 68 142 | 118 531 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| Vähennykset tilikauden aikana | -79 | -94 | | -173 | -1 495 | | | | | | | -1 495 |
| Siirrot erien välillä | | | | 0 | | | | | | | -46 969 | -46 969 |
| Tilikauden poisto | | | | 0 | | | -9 565 | -11 114 | -732 | | | -21 411 |
| Arvonalennukset ja niiden palautukset | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| Aktivoidut korkomenot | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 0 | 654 | 0 | 654 | 85 321 | 44 | 157 228 | 118 904 | 2 158 | 292 | 86 768 | 450 715 |
| Arvonkorotukset | | | | | | | | | | | | |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 0 | 654 | 0 | 654 | 85 321 | 44 | 157 228 | 118 904 | 2 158 | 292 | 86 768 | 450 715 |
| Olennaiset lisäpoistot | | | | | | | | | | | | |
| Erittely olennaisista lisäpoistoista | | | | | | | | | | | | |

| Pysyvien vastaavien sijoitukset | Osakkeet ja osuudet | | | | | | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset | | | | |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------------|----------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|----------|
| | Osakkeet konserni-yhtiöt | Osakkeet omistusyht. yhteisöt | Kunta- yhtymä- osuudet | Liikelaitosten peruspääoma- osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä | Jvk-laina- saamiset | Saamiset konserni- yhteisöt | Saamiset kunta- yhtymät | Saamiset muut yhteisöt | Yhteensä |
| Hankintameno 1.1. | 12 708 | 0 | 11 251 | 7 500 | 2 923 | 34 382 | | 500 | | 26 | 526 |
| Lisäykset | 440 | | | | | 440 | | | | | 0 |
| Vähennykset | | | -39 | | -1 | -40 | | -29 | | | -29 |
| Siirrot erien välillä | | | | | | 0 | | | | | 0 |
| Hankintameno 31.12. | 13 148 | 0 | 11 212 | 7 500 | 2 922 | 34 782 | 0 | 471 | 0 | 26 | 497 |
| Arvonalennukset | | | | | | 0 | | | | | 0 |
| Arvonkorotukset | | | | | | 0 | | | | | 0 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 13 148 | 0 | 11 212 | 7 500 | 2 922 | 34 782 | 0 | 471 | 0 | 26 | 497 |

20 - 22 OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT (20-22)

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhtiöt

| Nimi | Y-tunnus | Kunnan omistus-osuus | Konsernin omistus-osuus | Kuntakonsernin osuus (1000 €) | | |
|---|-----------|-------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| | | | | omasta pääomasta | vieraasta pääomasta | tilikauden voitosta/ tappiosta |
| Tytäryhteisöt | | | | | | |
| Tuusulan kunnan kiinteistöt Oy | 0771183-3 | 100,00 | 100,00 | 7 263 | 55 268 | 1 |
| Koy Riihikallion päiväkotikeskus | 2405386-0 | 100,00 | 100,00 | 1 071 | 1 415 | -47 |
| Koy Riihikallion lähipalvelukeskus | 0131596-0 | 100,00 | 100,00 | 345 | 3 671 | -241 |
| Kellokosken Jäähalli Oy | 1533287-6 | 74,30 | 73,88 | 222 | 73 | -18 |
| Koy Tuusulan Vanha Kunnantalo | 1047380-5 | 66,98 | 66,98 | 451 | 6 | 0 |
| Koy Tuusulan Lahelankankaan toimitalo | 1457811-0 | 100,00 | 100,00 | 4 348 | 0 | 1 172 |
| Tuusulan Urheilukeskus Oy | 0307145-3 | 89,24 | 89,24 | 1 356 | 14 008 | -261 |
| Tuusulan Jäähalli Oy | 1067126-2 | 100,00 | 100,00 | 1 115 | 735 | -146 |
| Kiinteistö Oy Keravan ja Tuusulan paloasema | 2664817-1 | 60,00 | 60,00 | 21 | 4 838 | 0 |
| | | | Yhteensä | 16 227 | 80 015 | 460 |
| Kuntayhtymät | | | | | | |
| Uudenmaan liitto | 0201296-1 | 2,68 | 2,68 | 40 | 99 | 7 |
| Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä | 0213834-5 | 31,25 | 31,25 | 25 797 | 3 668 | 343 |
| Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitos ky | 0202691-7 | 17,04 | 17,04 | 4 269 | 908 | 40 |
| Keski-Uudenmaan Vesi ky | 0131665-6 | 24,19 | 24,19 | 4 317 | 2 026 | 59 |
| Uudenmaan päihdehuollon ky | 0125920-9 | 3,20 | 3,20 | 0 | 0 | -2 |
| Helsingin seudun liikenne ky | 2274586-3 | 3,02 | 3,02 | 2 344 | 4 392 | -980 |
| | | | Yhteensä | 36 767 | 11 093 | -532 |

23 SAAMISTEN ERITTELY

| | 2024 | | 2023 | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 326 | 0 | 361 |
| Lainasaamiset | | 52 | 0 | 1 200 |
| Siirtosaamiset | | -22 | 0 | 190 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>0</i> | <i>356</i> | <i>0</i> | <i>1 751</i> |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 7 | 0 | 17 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>0</i> | <i>7</i> | <i>0</i> | <i>17</i> |
| Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 5 029 | | 5 170 |
| Lainasaamiset | | | | 0 |
| Muut saamiset | 10 | 1 392 | | 1 414 |
| Siirtosaamiset | | 2 517 | | 4 742 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>10</i> | <i>8 938</i> | <i>0</i> | <i>11 327</i> |
| <i>Saamiset yhteensä</i> | <i>10</i> | <i>9 301</i> | <i>0</i> | <i>13 095</i> |

24 SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

| | Konserni | | Kunta | |
|---------------------------------------|----------|-------|-------|-------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | | | |
| Kunta | | | | |
| Tulojäämät | | | | |
| Kelan korvaus työterveyshuollosta | | | 480 | 436 |
| Keusote peruspääoma | | | 348 | 3 048 |
| Pelastustoimen jaettava OPO | | | | 687 |
| Takauspalkkiot | | | | 166 |
| Ympäristövalvonnan lisämaksu | | | | 21 |
| Muut tulojäämät | | | 1 667 | 575 |
| Tulojäämät yhteensä | 0 | 0 | 2 495 | 4 933 |
| Konserni | | | | |
| Tulojäämät | | | | |
| Jaksotetut henkilöstökulut | 20 | 97 | | |
| Avustukset | | 412 | | |
| Siirtyvät korot | 383 | | | |
| Kelan korvaus työterveyshuollosta | 145 | | | |
| EU-tuet ja avustukset | 14 | 5 127 | | |
| Muut tulojäämät | 2 530 | | | |
| Tulojäämät yhteensä | 3 093 | 5 636 | | |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä | 3 093 | 5 636 | 2 495 | 4 933 |

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT, 1 000€

25 OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

| | Konserni | | Kunta | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Peruspääoma 1.1. | 121 477 | 127 516 | 121 477 | 127 516 |
| Lisäykset | | | | |
| Vähennykset | | -6 038 | | -6 038 |
| Peruspääoma 31.12. | 121 477 | 121 477 | 121 477 | 121 477 |
| Muut omat rahastot | 908 | 915 | | |
| Siirrot rahastoon | | | | |
| Siirrot rahastosta | -4 | -7 | | |
| Muut omat rahastot yhteensä 31.12. | 904 | 908 | 0 | 0 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1. | 91 523 | 78 655 | 64 333 | 60 706 |
| Aiempiin tilikausiin liittyvät korjaukset | 0 | 0 | -14 | -2 080 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | 91 523 | 78 655 | 64 320 | 58 625 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -829 | 12 867 | -531 | 5 708 |
| <i>Oma pääoma yhteensä</i> | <i>213 075</i> | <i>213 908</i> | <i>185 266</i> | <i>185 811</i> |

26 ERITTELY POISTOEROSTA

Kunnan tilinpäätöksen poistoeroon ei sisälly verotussyistä tehtyä poistoeroa (evl 54 §).

27 PITKÄAIKAISET VELAT

| | Konserni | | Kunta | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Joukkovelkakirjalainat | | | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 240 882 | 210 634 | 105 000 | 130 000 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 60 | | | |
| Lainat muilta luotonantajilta | 8 926 | | | |
| Ostovelat | 18 581 | | | |
| Muut velat | 785 | | | |
| <i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i> | <i>269 234</i> | <i>210 634</i> | <i>105 000</i> | <i>130 000</i> |

28 JOUKKOVELKAKIRJALAINAT

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat | | 12 000 |
| - korko 4,05 % | | 32 |
| - erääntyä 5.1.2024 | | 12 000 |
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat | | 14 000 |
| - korko 4,04 % | | 36 |
| - erääntyä 10.1.2024 | | 14 000 |
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat | | 8 000 |
| - korko 4,04 % | | 24 |
| - erääntyä 16.1.2024 | | 8 000 |
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat | | 8 000 |
| - korko 4,04 % | | 23 |
| - erääntyä 23.1.2024 | | 8 000 |
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat | 14 000 | |
| - korko 3,14 % | 111 | |
| - erääntyä 12.2.2025 | 14 000 | |
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat | 6 000 | |
| - korko 3,05 % | 46 | |
| - erääntyä 19.2.2025 | 6 000 | |
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat | 14 000 | |
| - korko 3,25 % | 53 | |
| - erääntyä 8.1.2025 | 14 000 | |
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat | 9 000 | |
| - korko 3,14 % | 34 | |
| - erääntyä 15.1.2025 | 9 000 | |
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat | 13 000 | |
| - korko 3,07 % | 46 | |
| - erääntyä 22.1.2025 | 13 000 | |
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat | 5 000 | |
| - korko 3,08 % | 14 | |
| - erääntyä 15.1.2025 | 5 000 | |
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat | 16 500 | |
| - korko 3,015 % | 58 | |
| - erääntyä 29.1.2025 | 16 500 | |
| <i>Joukkovelkakirjalainat yhteensä</i> | <i>77 500</i> | <i>42 000</i> |

29 PAKOLLISET VARAUKSET

| | Konserni | | Kunta | |
|---|----------|-------|-------|-------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Muut pakolliset varaukset | | | | |
| Pilaantuneiden maiden puhdistusvaraus | 1 125 | 1 131 | 1 125 | 1 131 |
| <i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i> | 1 125 | 1 131 | 1 125 | 1 131 |

30 PITKÄ- JA LYHYTAIKAISET VELAT

| Vieras pääoma | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2024 | | 2023 | |
| | Pitkä-aikainen | Lyhyt-aikainen | Pitkä-aikainen | Lyhyt-aikainen |
| Velat tytäryhteisölle | | | | |
| Ostovelat | | 15 | 0 | 139 |
| Lainat | | 0 | 0 | 1 618 |
| Siirtovelat | | 5 | 0 | 0 |
| <i>Yhteensä</i> | 0 | 20 | 0 | 1 757 |
| Velat kuntayhtymille, jossa kunta on jäsenenä | | | | |
| Ostovelat | | 551 | 0 | 225 |
| <i>Yhteensä</i> | 0 | 551 | 0 | 225 |
| Velat muille | | | | |
| Saadut ennakot | 0 | 1 950 | 0 | 4 732 |
| Ostovelat | 0 | 10 187 | 0 | 9 922 |
| Lainat | 170 000 | 78 700 | 155 000 | 43 200 |
| Muut velat | 18 941 | 3 599 | 18 644 | 3 635 |
| Siirtovelat | 0 | 14 621 | 0 | 14 292 |
| <i>Yhteensä</i> | 188 941 | 109 057 | 173 644 | 75 781 |
| <i>Vieras pääoma yhteensä</i> | 188 941 | 109 628 | 173 644 | 77 763 |

31 SEKKILIMIITTI

Kunnalla ei ole tililimittettä tilikaudella 2024.

32 MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

| | Konserni | | Kunta | |
|----------------------------|----------|--------|--------|--------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Muut velat | | | | |
| Liittymismaksut | 16 940 | 16 940 | 18 916 | 17 301 |
| Muut velat | 1 642 | 1 345 | 25 | 1 343 |
| <i>Muut velat yhteensä</i> | 18 581 | 18 285 | 18 941 | 18 644 |

33 SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

| | Konserni | | Kunta | |
|---|----------|--------|--------|--------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | | | |
| Tuloennakot | | 1 522 | | 0 |
| Verovelat | 19 | | | |
| Menojäämät | | | | |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaks. | 12 498 | 13 617 | 11 913 | 11 862 |
| Lomapalkkavelan ja hlösivukulujen jaksotukset | 1 593 | | | |
| Korjojaksotukset | 297 | 481 | 260 | 216 |
| Muut menojäämät | 3 489 | 3 300 | 2 448 | 2 214 |
| <i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i> | 17 897 | 17 399 | 14 621 | 14 292 |
| <i>Siirtovelat yhteensä</i> | 17 897 | 18 921 | 14 621 | 14 292 |

VAKUUKSIA JA VASTUITA KOSKEVAT LIITETIEDOT, 1 000 €

34 VELAT, JOISTA KUNTA ON ANTANUT VAKUUDEKSI OMAISUUTTAAN

| Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin | Konserni | | Kunta | |
|--|---------------|---------------|----------|----------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | | | | |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 55 916 | 55 942 | | |
| <i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i> | <i>55 916</i> | <i>55 942</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |

| Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita | Konserni | | Kunta | |
|--|--------------|----------|----------|----------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | | | | |
| Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo | 3 936 | | | |
| <i>Pantatut osakkeet yhteensä</i> | <i>3 936</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |

35-37 MUUT VAKUUDET

| Vakuudet | Konserni | | Kunta | |
|--|---------------|----------|----------|----------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Omasta puolesta annetut vakuudet | | | | |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 824 | | | |
| Pantatut arvopaperit | | | | |
| <i>Yhteensä</i> | <i>824</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet | | | | |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset | 67 986 | | | |
| Pantatut arvopaperit | | | | |
| <i>Yhteensä</i> | <i>67 986</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Vakuudet yhteensä</i> | <i>68 810</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |

38 VUOKRAVASTUUT

| | Konserni | | Kunta | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Toimitilojen vuokravastuut | 11 172 | 15 029 | 11 103 | 13 985 |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut | 5 948 | 5 946 | 5 945 | 5 881 |
| Maa-alueiden vuokravastuut | | 2 410 | | 0 |
| Muut vuokravastuut | | | | |
| <i>Vuokravastuut yhteensä</i> | <i>17 120</i> | <i>23 385</i> | <i>17 048</i> | <i>19 866</i> |
| - siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | | 4 820 | 3 915 | 4 680 |
| - siitä PPP-hankkeet (public-private-partnerships) | 8 448 | | 8 448 | |
| - siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet | 55 | | | |
| - siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut | 829 | | | |
| Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta. | | | | |

39 VASTUUSITOUMUKSET

| Järjestelyjen tarkoitus | Konserni | | Kunta | |
|---|----------|-------|--------|---------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | 93 907 | 0 | 93 907 | 85 810* |
| Jäljellä oleva pääoma | 75 535 | 0 | 75 535 | 67 758 |
| Takaukset muiden puolesta | | | | |
| Alkuperäinen pääoma | 0 | 4 962 | | 0 |
| Jäljellä oleva pääoma | 0 | 0 | | 0 |

*Vertailuvuoden 2023 takausvastuun tiedot on oikaistu vastaamaan kunnan todellista osuutta takaussitoumuksesta

40 VASTUU KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUISTA

| | 2024 | 2023 |
|---|---------|---------|
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12. | 357 264 | 335 019 |
| Kunnan osuus kattamattomista takausvastuista 31.12. | 0 | 0 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | 383 | 267 |

41 MUUT KUNTA KOSKEVAT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

| Sopimusvastuut | | | | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Järjestelyjen tarkoitus | Konserni | | Kunta | |
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Sopimusvastuut | | | | |
| Maankäyttö- ja rakennuslaina kunnalle aiheutuvat velvoitteet | 14 680 | 4 250 | 14 680 | 4 250 |
| PPP-hanke, vuokrasuhde alkaa 2026 | | | 25 200 | |
| <i>Sopimusvastuut yhteensä</i> | <i>14 680</i> | <i>4 250</i> | <i>39 880</i> | <i>4 250</i> |
| Arvonlisäveron palautusvastuu | 1 507 | | | |

| Johdannaissopimukset | | | | |
|---|----------|--------|--------|--------|
| Järjestelyjen tarkoitus | Konserni | | Kunta | |
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Koronvaihtosopimus 1641290/2300766 | | | | 0 |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | | 478 | | |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | | | | |
| Koronvaihtosopimus 66985275SA-BTZJX | | | | |
| Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. | | | | |
| Sopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. | | | | |
| Sopimuskausi 1.6.2024 - 1.6.2028 | | | | |
| Sopimuksen tekopäivä 22.3.2022 | | | | |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | 516 | 598 | 516 | 598 |
| Koronvaihtosopimus 66570560SA-BTQ9K | | | | |
| Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. | | | | |
| Sopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. | | | | |
| Sopimuskausi 1.6.2023 - 1.6.2029 | | | | |
| Sopimuksen tekopäivä 11.2.2022 | | | | |
| Nimellisarvo | 25 000 | 25 000 | 25 000 | 25 000 |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | 1 453 | 2 005 | 1 453 | 2 005 |
| Koronvaihtosopimus 2434256/4560142 | | | | |
| Koronvaihtosopimus on tehty suojaamaan kuntatodistuksia. | | | | |
| Sopimuskausi 2.2.2024 - 1.6.2027 | | | | |
| Sopimuksen tekopäivä 31.1.2024 | | | | |
| Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo | 20 000 | | 20 000 | |
| Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) | -194 | | -194 | |

Konsernin johdannaiset

Tuusulan kunnalla on korkoriskin suojaamistarkoituksessa tehty kolme koronvaihtosopimusta. Kaksi sopimuksista on tehty yksittäisten lainojen korkoriskin pienentämiseksi, ja niillä on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lisäksi yksi koronvaihtosopimus on tehty suojaamaan kuntatodistuksia.

Korkoriskit

Konsernilla on vaihtuvakorkoisiin lainoihin liittyvää merkittävää korkoriskiä.

Sopimusriskit

Kunnalla on maankäyttösopimuksiin liittyvää sopimusriskiä. Maankäyttösopimusten sopimuskorvauksia on tuloutettu kirjanpitoon kaavoitettavien alueiden valmistumisasteen perusteella.

Keskeneräiset oikeudenkäynnit

Kunnalla on vireillä oikeusprosessi Sula III -alueen jätteensekaisen maan lisäkustannuksista. Asia on käsiteltävänä käräjäoikeudessa, ja osapuolet ovat vaihtaneet vastineita. Valmisteluistuntoa ei ole vielä pidetty, eikä lopputulos ole tiedossa.

Konserniyhteisöjen kertyneeseen alijäämään liittyvät riskit

Ei olennaisia alijäämän kattamiseen liittyviä riskejä.

Ympäristövastuut (KILA 14.1.2003 ympäristöyleisohje)

Tilinpäätöksessä on varauduttu 1 131 110,78 eurolla pilaantuneiden maa-alueiden kunnostukseen. Tilikauden aikana varaukseen ei tullut muutoksia.

Pilaantuneiden maa-alueiden varaus koskee seuraavia alueita:

Jokelan entinen kaatopaikka, Kellokosken kaatopaikka, Terrisuon entinen kaatopaikka ja Haaratien alue. Kunnostusten aloitus riippuu kaavojen etenemisestä ja lisätutkimusten tuloksista.

Pääomalainasaamisiin liittyvät riskit**Kiinteistö Oy Keravan ja Tuusulan paloasema, pääomalaina 90 000**

Kiinteistö Oy Keravan ja Tuusulan paloasema vuokraa omistamaansa paloasemakiinteistöä Keski-Uudenmaan pelastuslaitokselle ja Tuusulan VPK:lle. Tuusulan kunta omistaa yhtiöstä 60 % ja Keravan kaupunki 40 %. Omistajakunnat ovat myöntäneet yhtiölle sen vakavaraisuuden vahvistamiseksi yhteensä 150 000 euron pääomalainat, josta Tuusulan osuus 90 000 euroa. Pääomalainoilla ei ole eräpäivää ja ne on merkitty tilinpäätöksessä yhtiön omaan pääomaan. Pääomalainoille ei ole annettu vakuutta. Yhtiö hoitaa osaltaan julkista palvelutehtävää, jossa kunnat vastaavat pelastustoimesta yhteistoiminnassa pelastustoimen alueilla siten kuin pelastustoimilaissa säädetään. Pääomalainasta ei aiheudu Tuusulan kunnalle merkittävää riskiä perustuen yhtiön toimialaan sekä pääomalainan pieneen määrään suhteessa kuntakonsernin omiin pääomiin ja toiminnan volyyymiin.

Tuusulan kunnan kiinteistöt Oy, pääomalaina 3 000 000

Tuusulan kunnan kiinteistöt Oy omistaa, hallitsee ja vuokraa kiinteistöjä erilaisiin asumisen tarpeisiin. Tuusulan kunta omistaa yhtiöstä 100 % ja on myöntänyt yhtiölle 3 000 000 euron pääomalainan Tuusulan kunnan vuora-asuntorahaston purkamisen yhteydessä vuonna 2019. Pääomalainalla ei ole eräpäivää ja se on merkitty tilinpäätöksessä yhtiön omaan pääomaan. Pääomalainoille ei ole annettu vakuutta. Pääomalainasta ei aiheudu Tuusulan kunnalle merkittävää riskiä, sillä yhtiön toiminta on vakaalla pohjalla ja yhtiön pääomarakenne on kunnossa. Yhtiö maksaa lainasta sopimuksen mukaista vuotuista korkoa.

HENKILÖSTÖ, TILINTARKASTUS, INTIRESSITAHOTAPAHTUMAT, 1 000€**42 HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.**

| | 2024 | 2023* |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Yleishallinto ja johdon tuki | 18 | 73 |
| Yhteiset palvelut | 142 | 92 |
| Sivistys | 1 400 | 1 436 |
| Kasvu ja ympäristö | 186 | 171 |
| Yhteensä | 1 746 | 1 772 |
| Vesihuoltoliikelaitos | 18 | 17 |
| Yhteensä kunta + liikelaitos | 1 764 | 1 789 |

* Vertailuvuoden 2023 henkilöstön lukumäärä on aiemmin ilmoitettu HTV3-lukuna, ja se esitetään nyt henkilöstön lukumääränä 31.12.2023.

43 HENKILÖSTÖKULUT

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan | 91 303 | 89 884 |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | 125 | |
| Henkilöstökulut yhteensä | 91 428 | 89 884 |

44 LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------|-----------|
| Kansallinen Kokoomus rp | 9 | 11 |
| Kristillisdemokraatit rp | 0 | 1 |
| Perussuomalaiset rp | 3 | 6 |
| Suomen Keskusta rp | 4 | 5 |
| Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue rp | 10 | 16 |
| Tuusulan puolesta ry | 10 | 14 |
| Vasemmistoliitto rp | 1 | 2 |
| Vihreä liitto rp | 4 | 6 |
| Suomen ruotsalainen kansanpuolue | 0 | |
| Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä | 42 | 61 |

45 TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab | | |
| Tilintarkastuspalkkiot | 10 260 | 27 600 |
| Tilintarkastajan lausunnot | | |
| Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät | 9 300 | 11 080 |
| Muut palkkiot | 33 417 | 2 204 |
| Palkkiot yhteensä | 52 977 | 40 884 |

46 KUNNAN JA SEN INTRESSITAHOIHIIN KUULUVIEN VÄLISET LIIKETOIMET

Tuusulan kunta on 16.2.2024 solminut sopimuksen asemakaavamuutoksen käynnistämisestä Tammilehti Yhtiöt Oy:n kanssa. Yhtiön toimitusjohtajana toimii Tapio Tammilehto, joka on myös kunnanvaltuuston jäsen.

Sopimuksen arvo on 7 000 euroa, ja se on tehty tavanomaisin ehdoin kunnan palveluhinnaston mukaisesti.

Kunnanvaltuuston jäsen ei ole osallistunut asiaa koskevaan päätöksentekoon kunnassa.

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

VESIHUOLTOLIIKELAITOS



Veden myynti m³
2 007 412

Liittymäärä
(kulutuspaikat)
9 100

Saneeratun
verkoston
pituus
3,2 km/v

Johtoverkosto
yhteensä
968 km

Sisältö

| | |
|--|----|
| TOIMINTAKERTOMUS | 3 |
| Liikelaitoksen johtajan katsaus | 3 |
| Olenaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa | 3 |
| Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset | 3 |
| Olenaiset muutokset Tuusulan Veden toiminnassa ja taloudessa | 4 |
| Arvio merkittävimmistä riskeistä | 5 |
| Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä | 6 |
| Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä | 7 |
| Tilikauden tuloksen käsittely | 7 |
| TALOUSARVION TOTEUTUMINEN | 8 |
| Talousarviotavoitteiden toteutuminen | 8 |
| Käyttötalouden toteutuminen (1000 €) | 8 |
| Perusteluja poikkeamille | 8 |
| Investointiosan toteutuminen | 9 |
| Investoinnit | 9 |
| Rahoitusosan toteutuminen (1000€) | 10 |
| TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 11 |
| Tuloslaskelma | 11 |
| Rahoituslaskelma | 12 |
| Tase | 13 |
| LIITETIEDOT | 14 |
| LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET (1000 €) | 21 |
| ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT | 26 |

TOIMINTAKERTOMUS

Kunnallisen liikelaitoksen on toimintakertomuksessaan esitettävä selvitys liikelaitokselle asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Uudistetun vesihuoltolain 20 a § todetaan, että toimintakertomuksessa tulee esittää myös tiedot vesihuollon hintatasoa, tehokkuutta, laatua ja kannattavuutta kuvaavista tunnusluvuista.

Liikelaitoksen johtajan katsaus

Tuusulan vesihuoltoliikelaitos (Tuusulan Vesi) toimii Tuusulan kunnanhallituksen alaisena kunnallisena liikelaitoksena. Tuusulan Vesi tuottaa toiminta-alueellaan yhdyskunnan ja sen kehittymisen edellyttämät vesihuoltopalvelut hyvätasoisina ja liiketaloudellisia periaatteita noudattaen. Kuluttajille Tuusulan Vesi toimittaa keskeytyksettä heidän tarpeitaan vastaavan määrän asetetut laatuvaatimukset täyttävää vettä, minkä Tuusulan Vesi hankkii sopimuksen mukaisesti Keski-Uudenmaan vesi kuntayhtymältä. Jätevedet Tuusulan Vesi viemäriä ja johtaa Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän verkostoon. Tuusulan kunta on osaomistaja molemmissa yhtymissä. Erillisviemäröidyillä toiminta-alueensa osilla Tuusulan Vesi johtaa hulevedet (sadevedet ja perustusten kuivatusvedet) hallitusti vesistöihin.

Tuusulassa asuu 42 238 asukasta ja vesihuoltolaitoksella on sopimus noin 9 100 kiinteistön kanssa.

Tuusulan Vedelle asetettu tuottovaatimus on 6,5 % peruspääomasta. Tuusulan Vesi toteutti tämän tavoitteen tulouttaen Tuusulan kunnalle 487 500 €.

Toimintaympäristön ja toimintatapojen muuttuessa myös vesihuollossa otetaan huomioon vakanssien täyttämisen yhteydessä uudenlaisen osaamisen tarve. Uusinvestointien ja saneerauksien määrärahojen kasvaessa panostamme urakatapojen kehittämiseen sekä henkilöstöresurssien ja -osaamisen kasvattamiseen varsinkin suunnitteluttamisen ja rakennuttamisen osalta.

Uusi vesihuoltolaki, joka astui voimaan 1.9.2014, toi vaatimuksen hulevesikustannuksen seurantaan. Huleveden liittymismaksut eivät kata tällä hetkellä hulevesiverkoston rakentamiskustannuksia. Jäteveden toimintatuotoissa on vielä toistaiseksi mukana hulevesiin kohdistuvia tuloja. Hulevesiverkoston toiminnan kattaminen omalla tulorahoituksella vaatii kunnan päätöksen hulevesien järjestämistä vastaavasta ja -vastuista sekä sen perusteella Tuusulan Veden taksarakenteen muuttamisen.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Tuusulan Veden toimielimenä on kunnanvaltuuston valitsema johtokunta, jossa on viisi jäsentä.

Johtokunnan tehtäviin kuuluu Tuusulan kunnan hallintosäännön mukaan mm. vesihuoltoliikelaitoksen tilinpäätöksen valmistelu, talousarvion hyväksyminen sekä vesihuollon taksoista ja maksuista päättäminen. Liikelaitoksen johtaja johtaa, kehittää ja vastaa asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta.

Tuusulan Veden johtokunta kokoontui 5 kertaa vuoden 2024 aikana.

Tuusulan Veden johtokunta

| | | | |
|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| | | | varajäsen |
| puheenjohtaja | Malmlund Kaj | KOK | Oksanen Matti |
| varapuheenjohtaja | Winqvist Margita | TUPU | Joensuu Leena |
| jäsen | Huuhtanen Pasi | Huuhtanen Pasi | Vehkanen Aku |
| jäsen | Piippo Antti | SDP | Aaltonen Aki |
| jäsen | Kylliäinen Marjut | KESK | Mitronen Maritta |

Muut kokoukseen osallistuvat:

| | | |
|-------------------|-----------------|------------------------|
| KH:n edustaja | Mäensivu Karita | SDP |
| esittelijä | Sahlakari Jukka | liikelaitoksen johtaja |
| pöytäkirjanpitäjä | Lahti Satu | hallintosihteeri |

Lisäksi kokoukseen voivat osallistua pormestari, apulaispormestarit ja kansliapäällikkö

Olellaiset muutokset Tuusulan Veden toiminnassa ja taloudessa

Kuluttajien talousveden kulutus hieman nousi viime vuonna. Vedenkulutuksen ns. yleisen veden määrä (ei laskutettava vesi) oli 19 % veden kokonaismäärästä, mikä on normaalia korkeampi luku. Keski-Uudenmaan vedellä on menossa vesimittareiden tarkistusprojekti, joka valmistuu keväällä 2025.

Vuosi 2024 oli hieman normaali vuotta sateisempi. Jätevesiä johdettiin Viikinmäen jätevedenpuhdistamolle hieman enemmän kuin vuonna 2023. Vuoden 2024 jätevesimäärä oli 3,54 milj. m³, kun se oli 3,32 milj. m³ vuonna 2023. Jätevesien vuotoprosentti (ei laskutettava jätevesimäärä, viemäriin sisään vuotava vesimäärä) oli vuonna 2024 keskiarvovuoden mukainen ollen nyt 43 % eli noin 5,6 m³/verkostometri/vuosi.

Vesijohtoja saneerattiin noin 1,4 km ja jätevesiviemäriä 1,6 km, sekä hulevesiviemäriä noin 0,1 km. Vesijohtovuotoja laitoksen runkojohdoissa ja kiinteistöjen tonttijohdoissa oli vuoden aikana 21 kappaletta. Vesijohtovuodon syitä olivat mm. vanhojen valurautaputkien pistesyöpymä/korroosio ja katkeaminen sekä urakoitsijan kaivinkoneen tekemät vahingot. Paloposteja poistettiin 10 kpl, joista 5 uusittiin. Lisäksi vesijohtoverkon linjaventtiilejä uusittiin 12 kpl. Jätevesiviemäreiden tukoksia avattiin 15 kertaa. Jätevesipumppaamoita saneerattiin 2 kpl. Jätevedenylivuotoja tapahtui jätevesipumppaamoiden kautta sulamisvesitulvien sekä rankkasateiden yhteydessä kuusi kertaa. Tällöin ylivuotavasta jätevesimäärästä oli sadevettä noin 90 %.

Päätimme siirtyä etäluettaviin vesimittareihin asuntomessujen yhteydessä 2020. Tiedonsiirto tapahtuu Digitan LoRa-verkon kautta. Vuoden 2024 loppuun mennessä vesimittareista 63 % on etäluettavia vesimittareita (5729 kpl).

Henkilökuntaa kävi vesihuoltopäivillä ja putkimestaripäivillä. Kaksi henkilöä kävi Puolustusvoimien järjestämässä kertausharjoituksessa liittyen vesihuoltolaitoksen Puolustusvoimien yhteistyöhän. Lisäksi osallistuimme Huoltovarmuuskeskuksen järjestämiin tapahtumiin. Laitoksella oli poikkeuksellisesti kolmen henkilön pidempi poissaolojakso loppuvuodesta, joka lisäsi muiden työkuormaa.

Tuusulan Veden taksoja korotettiin 1.4.2024 alkaen käyttömaksujen osalta 5 % ja perusmaksujen osalta noin 10 %. Yleistä vesihuollon hintatasoa voidaan vertailla ns. vesihuoltomaksujen laskennallisella vertailuhinnalla, johon sisältyy käyttö- perus- ja liittymismaksut (lähde: VVY Venla, tunnuslukujärjestelmä). Tuusulan Veden vertailuhinta helmikuussa 2024 oli 5,63 €/m³, joka oli noin 22,5 % valtakunnallista keskiarvoa 6,89 €/m³ pienempi (vaihteluväli 3,90–11,50 €/m³, OK-talo).

Arvio merkittävimmistä riskeistä

Tuusulan Veden merkittävimpinä riskeinä voidaan pitää toiminnallisia ja taloudellisia riskejä sekä ympäristöön kohdistuvia vahinkoriskejä.

Toiminnallisena riskinä on mm. se, että yksittäisten työtehtävien osaaminen on vain yhden työntekijän takana. Myös henkilökunnan vähyys pitkittyneessä kriisitilanteissa on riski esimerkiksi sairausepidemian yhteydessä taikka talousveden saastumisen yhteydessä. Tällaisessa tapauksessa riskinä on myös vedenjakeluun tarvittavan kaluston, säiliöiden, astioiden ja riittävän talousvesimäärän toimittamiseen liittyvät asiat. Näihin toiminnallisiin riskeihin on varauduttu mm. naapurilaitoksien kanssa yhteisesti sovitulla käytännöllä, joita ovat mm. henkilöstön ja laitteiden sekä kaluston lainaaminen erityistilanteissa. Lisäksi apua voidaan saada kriisitilanteissa myös puolustusvoimilta ja Punaiselta Ristiltä.

Työmaahenkilöstön heikko saatavuus (ja palkkataso) aiheuttaa laitokselle kriittisen riskin. Tähän ei ole vielä selvää ratkaisua olemassa.

Tietoliikennehäiriöt ja kyberuhkat hallitaan kunnan ICT kautta mm. seuraavasti: SIEM/SOC-järjestelmä on lisännyt huomattavasti kykyä havaita hyökkäyksiä kunnan järjestelmiä kohtaan. Henkilökuntaa on koulutettu tietoturva ja -suoja asioissa ja koulutusta jatketaan säännöllisillä koulutuksilla. Microsoftin järjestelmät on "viritetty" estämään tiedonkalastelun uhkia. Vahvan tunnistautumisen menetelmiä on otettu käyttöön. Palvelunestohyökkäyksien torjuntaa on kehitetty ja kunnan tietoliikenneverkon vikasietoisuutta on parannettu.

Vahinkoriskeinä ovat mm. rankkasateiden tai viemärien sortumisien aiheuttamat viemäritulvat, joista saattaa aiheutua ympäristöhaittoja, haittaa infrastruktuurille ja korvausvaatimuksia. Näihin on varauduttu mm. asentamalla jätevesipumppaamoille varavirransyöttöpistokkeita, hankkimalla oma liikuteltava 110 kVA:n aggregaatti (lisäksi kaksi pienempää on tilattu vuonna 2022, toimitus vuonna 2024), kehittämällä pumppaamoiden kaukovalvontaa ja laatimalla saneerausstrategia ja -ohjelma. PIMA-vahingot on keskitetty kunnan hoidettavaksi.

Vesihuollon varautumiseen ja erityistilanteisiin liittyvä valmiussuunnitelma on päivitetty vuonna 2022. Loppuvuodesta 2024 aloitettiin uusi päivityskierros johtuen lähialueiden turvallisuustilanteiden muutoksen takia. Tuusulan tekninen toimi laati yhdessä Tuusulan Veden kanssa työsuojelun toimintaohjelman 2014, jota päivitettiin vuonna 2018.

Talousveden saastuminen ja viemäritulvat ovat myös **taloudellisia riskejä**, sillä niistä aiheutuvat taloudelliset korvaukset voivat olla merkittäviä. Taloudellisiin riskeihin on vaikea varautua ja asia koskee silloin yleensä myös koko kuntaa. Merkittävässä tapauksissa on turvauduttava mahdollisuuksien mukaan vakuutuksiin. Kunta on keskittänyt vakuutushallinnon ja Tuusulan Vesi on siinä mukana.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Tuusulan Veden sisäisen valvonnan periaatteet ja toiminta seuraavat kunnan toimintoja ja päätöksiä. Tuusulan kunnanhallitus hyväksyi 27.4.2020 Sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ohjeen, jossa on aiempaa tarkemmin kuvattu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan käsitteet, kohteet, menettelytavat sekä toteuttajat ja heidän vastuunsa sekä ohjeistettu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan käytännön työtä.

Varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arviointi

Vuoden 2024 talousarvion ja käyttösuunnitelman tavoitteet johdettiin kuntastrategian pohjalta. Varojen käyttöä ja tuloksellisuutta arviointiin Tuusulan Veden johtokunnalle kuukausittaisesti tuotetun raportointitiedon pohjalta.

Sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta on osa kunnan ja kuntakonsernin johtamis- ja hallintojärjestelmää. Se on kunnan ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskien hallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia.

Päivittäinen valvonta

Päivittäistä toimintaa ohjataan hallintosäännöillä, henkilöstön vastuiden ja valtuuksien määrittelyllä sekä toimenkuvien, hyväksymisvaltuuksien ja varamiesmenettelyjen määrittelyllä sekä työohjeilla. Esimiesten tehtävänä on seurata päivittäisen toiminnan lain sekä ohjeistuksien mukaisuutta. Lisäksi Tuusulan Veden työnjohtopalavereita, urakka- ja suunnittelupalavereita pidetään vähintään kerran kuussa ja asentajien viikkopalavereita pidetään viikoittain. Toimistopalavereita pidetään tarpeen mukaan. Työpaikkapalavereita pidetään vähintään kaksi kertaa vuodessa.

Talouden seuranta, rahoituksen valvonta, hyväksymisoikeudet ja investoinnit

Tuusulan Vesi vastaa taloutensa raportoinnista. Liikelaitoksen johtaja ja hallintosihteeri tarkastavat kuukausitulokset ja toimittavat ne edelleen kunnan taloushallinnolle. Talouden kehitystä ja riskejä käydään läpi kuukausittain kunnan johtoryhmässä, talousryhmässä sekä Tuusulan Veden johtokunnassa aina kokousten yhteydessä. Kuntakonsernin tulos raportoidaan pääsääntöisesti kuukausittain kunnanhallitukselle.

Toimintamenojen, merkittävien sopimusten ja investointien hyväksymisoikeudet on määritelty valtuuston hyväksymän hallintosäännön sekä talousarviossa hyväksytyjen kunnanhallituksen, johtokunnan ja viranhaltijoiden toimivaltuuksien mukaisesti.

Kunnallistekniikan investoinnit käsitellään Tuusulan Veden johtokunnassa sekä teknisessä lautakunnassa valtuuston hyväksymän investointisuunnitelman mukaisessa raamissa. Investointien seuranta hoidetaan yhdessä Kasvun ja Ympäristön kanssa osavuosisikastausten yhteydessä.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinnan menetelmiä ja toimintatapoja kehitettiin kuntatasoisesti vuoden 2020 aikana. Kunnanhallitus hyväksyi Tuusulan kunnan sisäisen valvonnan ja kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ohjeen ja määräsi sen noudattavaksi 27.4.2020 lukien. Uudistetut ja yhtenäiset menettelytavat Tuusulan kunnassa

otettiin käyttöön toimialueetasolla vuoden 2020 aikana. Tuusulan Vesi järjestää oman tarkemman riskienhallinnan valtakunnallisen vesihuoltolaitoksille räätälöidyn mallin mukaan, hyödyntäen myös kunnan kokemuksia ja oppeja.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuu ja seuranta

Kunnanhallitus ja johtokunta seuraavat ja arvioivat päätöksenteon laatua, suunnitelmien toteutumista, riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuutta ja tavoitteiden saavuttamista mm. heille toimitettavan toiminnallisen ja taloudellisen raportointitiedon, esityslistojen, pöytäkirjojen, päätösten ja suunniteltujen toimenpiteiden vaikutusten sekä riskiarviointien tulosten perusteella. Lisäksi Tuusulan Vedellä on käytössä valtakunnallinen vesihuoltolaitoksille tehty riskienhallinta ohjelma. Riskit on kartoitettu ja toimenpideohjelma laadittu kyseisen ohjelman mukaisesti. Kyseistä riskienhallinta ohjelmaa päivitetään tarpeen mukaan.

Kansliapäällikkö, johtavat viranhaltijat ja tulosalueiden ja yksiköiden esimiehet vastaavat kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ja valvonnan viemisestä käytäntöön sekä säännöllisestä raportoinnista kunnan hallitukselle, johtokunnalle ja lautakunnille vähintään osavuosikatsausten ja toimintakertomuksen laadinnan yhteydessä.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tuusulan kunnalla jatkuu isojen rakennushankkeiden ja investointien ajanjakso, isoimpana Rykmentinpuiston, Lahelan ja Sulan alueet. Kiivas rakentamistahti vie edelleen voimavaroja laitoksen saneeraustoiminnalta sekä toimintojen kehittämiseltä.

Toiminnan kehittämisessä tulee jatkaa uudenlaisen osaamisen hankkimista kouluttamalla henkilöstöä ja rekrytointien avulla sekä optimoimalla organisaatiota ja työtapoja. Vahvistimme työmaaosaaamista mm. RAP-koulutuksen avulla.

Uudet lait (Vesihuoltolaki ja Maankäyttö- ja rakennuslaki) toivat muutosvaatimukset mm. kunnan ja vesihuoltolaitoksen toimintaan hulevesien järjestämisestä sekä taksapolitiikasta hulevesien osalta. Hulevesien järjestämisen mahdolliset muutokset tulee päättää kuntatasolla tulevan vuoden aikana ja tämän perusteella tarvittaessa muuttaa Tuusulan Veden taksoja ja laatia palvelussopimus kunnan kanssa. Tämä tehtävä on monitahoinen ja pyritään saattamaan päätökseen vuoden 2025 aikana. Samaa päätöstä hahmotellaan edelleen ympäri Suomea.

Tilikauden tuloksen käsittely

Johtokunnan on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tällöin tilikauden ylijäämää ennen varaussirtoja. Investointivaraus saadaan tehdä taloussuunnitelmassa yksilöidyn tulevaisuudessa toteutuvan investointihankkeen menoja varten.

Tilikauden ylijäämä ennen varaussirtoja on 908 807,23 euroa.

Tilikauden ylijäämä 908 807,23 euroa lisätään Tuusulan Veden omaan pääomaan. Tämä esitetään siirrettäväksi Tuusulan Veden omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätillille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Talousarviotavoitteiden toteutuminen

Liikelaitoksen vuoden 2024 vuositavoitteet perustuvat Pormestariohjelman, kunnanvuositavoitteiden, toimenpiteiden ja toteutusohjelmien esityksiin. Tavoitteet koskevat kaikkia palveluyksiköitä.

- Vesihuoltoverkostoiden korjausvelkaselvitys sisältäen mm. koko investointipaketin rahoituksen järjestäminen taksakorotuksilla sekä lainarahalla 10–20 vuoden aikajanaalla.
 - Mittari: asiakirjat laadittu
 - Työ on tilattu ja konsultti on aloittanut työt. Työ valmistuu syksyllä 2025. Myöhästymisen syynä muut kiireet.
- Työmaaturvallisuuden kehittäminen mm. uuden vakanssin "turvallisuuskoordinaattorin" perustaminen ja työkuvan laatiminen yhteistyössä kunnallistekniikan kanssa
 - Mittari: Turvallisuuskoordinaattorin tehtävät määritelty ja vakanssi täytetty
 - Tehtävän tarkennettua määrittely ja rekrytoiminta ei ole aloitettu, syynä kunnan tarpeiden selvitystyö vielä kesken

Käyttötalouden toteutuminen (1000 €)

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

| | TP | TA | Muutettu TA | Tot-% | Ero |
|--------------------------|--------|--------|-------------|---------|----------|
| 1 000 € | 2024 | 2024 | 2024 | 2024 | TOT - TA |
| Toimintatuotot | 8 481 | 8 344 | 8 344 | 101,64% | 137 |
| Valmistus omaan käyttöön | 82 | 70 | 70 | 116,58% | 12 |
| Toimintakulut | -5 017 | -5 450 | -5 451 | 92,03% | -434 |
| Toimintakate, S* | 3 546 | 2 964 | 2 963 | 119,68% | 583 |

* sitova tavoite

Perusteluja poikkeamille

Tuusulan Veden toimintatuotot olivat 8 481 148 €. Talousarvioon nähden tuotot ylittyivät 137 148 € Toimintamenot olivat 5 016 923 €. Talousarvioon nähden menot alittuivat 434 183 €. Syynä menojen alittumiseen on mm, rakentamisen taantuma ja näin ollen rakennustarvikkeiden vähäisempi hankinta.

Toimintakate oli 3 545 846 €. Toimintakate ylittyi 19,68 % (482 951 €) muutettua talousarviota suurempana. Lähinnä menojen alittumisen takia.

Investointiosan toteutuminen

Investoinnit

| VESIHUOLTOLIIKELAITOS | TP 2023 | TS 2024 | MTA2 2024 | TP 2024 | Poikkeama MTA2- TP | tot. % |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------|
| Investointi menojen erittely alueittain | -1 000 € | -1 000 € | -1 000 € | -1 000 € | -1 000 € | |
| U, Etelä-Tuusula | -4 411 | -4 700 | -3 640 | -2 946 | -694 | 81 |
| U, Jokela | -1 146 | -250 | -40 | 0 | -40 | 0 |
| U Kellokoski | -29 | -550 | -120 | -59 | -61 | 49 |
| U,K, Muut kohteet | -1 843 | -2 700 | -1 870 | -1 400 | -470 | 75 |
| U, Tietokoneohjelmistot | | | -30 | -27 | -3 | 90 |
| U, Koneet ja kalusto | -322 | -200 | -300 | -185 | -115 | 62 |
| MENOT | -7 751 | -8 400 | -6 000 | -4 617 | -1 383 | 77 |

Investointikohteen edessä maininta onko kyseessä K= korvausinvestointi vai U= uusi investointi.

Merkittävimpiä vesihuollon investointikohteita vuonna 2024 olivat Etelä-Tuusulassa Sula, Pellavamäki ja Palvelukeskuksen johtosiirrot. Lisäksi toteutimme vesihuoltolinjojen saneerausta mm. Koskenmäessä ja Kellokoskella.

Investointibudjetti alittui muutetusta talousarviosta noin n. 1,4 miljoonalla eurolla eli noin 33 %. Suurimmat syyt tähän olivat: Linja-autoterminaalien rakentaminen vesihuollon osalta tapahtui jo vuoden 2023 lopussa, Sula III:n kaikki riskiskenaariot eivät toteutuneet vuonna 2024, Joenrannan kaava-alueen rakentaminen siirtyi vuodelle 2025 sekä Huhtariin vesihuollon saneeraus-/uudisrakentaminen siirtyivät eteenpäin pohjavesiselvitysvaatimuksen vuoksi.

Kilpailulain 30 d §:n mukainen eriyttämisvelvoite

Vuoden 2020 alusta kilpailulain 30 d §:n perusteella julkisyhteisön on eriytettävä kilpailutilanteessa markkinoilla harjoittamansa taloudellinen toiminta kirjanpidossaan.

Tuusulan Vedellä ei ole em. lain perusteella olevaa eriyttämisvelvoitetta seuraavin perusteluin:

Tonttijohtojen rakentamistoiminnan kuvaus:

Vesihuollon ja yhteisurakoiden ohessa rakennetaan tai uusitaan tonttijohtoja katualueella tontin rajalle. Tonttijohtojen rakentaminen on toiminnallisesti välttämätöntä tehdä samaan aikaan muun urakan kanssa, koska rakentaminen etenee kiireellisen aikataulun puitteissa eikä ole mahdollista, että samanaikaisesti on useita kiinteistön omistajien urakoitsijoita tekemässä tonttijohtojen rakentamista.

Katurakenteet edellyttävät, että katu saadaan kerralla valmiiksi ja toimivaksi. Toiminta tapahtuu kunnan omistamalla katualueella ja kunta kilpailuttaa urakan kokonaisuudessaan, johon sisältyy myös tonttijohtojen rakentamiset. Asiantuntijaorganisaation hankkeen suunnittelussa, kilpailutuksessa ja rakennuttamisessa/urakoinnissa, tulee kiinteistön omistajienkin etu parhaiten huomioiduksi.

Päätelmä:

Toiminta perustuu yleiseen etuun/ Tuusulan Veden monopoliasemaan/ vesihuollon välttämätöntä liitännäistoimintaa huomioiden erilaiset vesihuollon erityisvaatimukset, lait ja säädökset. Ei kilpailulain mukaista eriytettävää toimintaa.

| TUNNUSLUVUT | | | | | |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Selite | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 |
| laskutettu vesi m ³ | 1 846 006 | 2 011 271 | 1 971 316 | 2 010 000 | 2 007 412 |
| €/m ³ | 1,49 | 1,44 | 1,67 | | 1,74 |
| käyttömaksu | 1,36 | 1,36 | 1,40 | 1,51 | 1,51 |
| vesijohtoverkoston pituus km | 380 | 383 | 389 | 394 | 393 |
| laskutettu jätevesi m ³ | 1 880 651 | 1 941 788 | 1 936 014 | 1 960 000 | 2 021 773 |
| €/m ³ | 1,79 | 1,72 | 2,03 | | 2,05 |
| käyttömaksu | 1,80 | 1,80 | 1,85 | 2,00 | 2,00 |
| jätevesiverkoston pituus km | 378 | 383 | 391 | 407 | 395 |
| sadevesiverkoston pituus km | 165 | 169 | 174 | 171 | 180 |
| Saneeraus | | | | | |
| vesijohto m | 4185 | 1972 | 1480 | 500 | 1400 |
| jätevesiviemäri m | 1 085 | 2 786 | 165 | 3 000 | 1 670 |
| jätevesipumppaamo-/kaivo kpl | 0/11 | 3/86 | 0/5 | 3/50 | 2/6 |
| Henkilöstömäärä | 17 | 17 | 16 | 18 | 18 |

Rahoitusosan toteutuminen (1000 €)

| Rahoituslaskelman toteutuminen | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | TA | MTA | MTA2 | TP | Poikkeama |
| | 2024 | 2024 | 2024 | 2024 | |
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Tulorahoitus | 2 364 | 2 464 | 2 528 | 3 064 | 537 |
| Liikelylijäämä | 864 | 934 | 770 | 1 355 | 585 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 2 100 | 2 100 | 2 264 | 2 191 | -73 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -600 | -570 | -506 | -481 | 25 |
| Investointien rahavirta | -8 400 | -7 600 | -6 000 | -4 616 | 1 384 |
| Investointimenot | -8 400 | -7 600 | -6 000 | -4 616 | 1 384 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | | | | | 0 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -6 036 | -5 136 | -3 472 | -1 552 | 1 920 |
| Rahoituksen rahavirta | 5 685 | 5 285 | 3 585 | 1 552 | -2 033 |
| Pitkäaikaisten lainojen muutos | 3 000 | 2 200 | 500 | 0 | -500 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta | | | | 1 273 | 1 273 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | | |
| saamisten muutos kunnalta | | | | -3 242 | -3 242 |
| saamisten muutos muilta | | | | 925 | 925 |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | 1 685 | 1 685 | 1 685 | 0 | -1 685 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | 1 000 | 1 400 | 1 400 | 2 596 | 1 196 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 5 685 | 5 285 | 3 585 | 1 552 | -2 033 |
| Rahavarojen muutos | -351 | 149 | 113 | 0 | -113 |
| Lainakanta 31.12. | 3 000 | 2 200 | 500 | 0 | 0 |

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

TP Kunnallisen liikelaitoksen tuloslaskelma + tunnusluvut

| | TP 2024 | | TP 2023 | |
|--|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| Liikevaihto | | 8 432 015,51 | | 7 698 535,16 |
| Valmistus omaan käyttöön | | 81 606,59 | | 148 384,91 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | 49 146,75 | | 37 100,32 |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -1 420 375,92 | | -1 390 270,20 | |
| Palvelujen ostot | -2 182 675,28 | -3 603 051,20 | -2 039 529,04 | -3 429 799,24 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -1 011 598,34 | | -940 427,31 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -191 093,88 | | -193 840,42 | |
| Muut henkilösivukulut | -26 810,51 | -1 229 502,73 | -33 860,72 | -1 168 128,45 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -2 191 064,15 | | -2 134 686,80 | |
| Arvonalentumiset | 0,00 | -2 191 064,15 | 0,00 | -2 134 686,80 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | -184 368,87 | | -150 522,03 |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | | 1 354 781,90 | | 1 000 883,87 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | -14,25 | | 0,00 | |
| Muut rahoitustuotot | 6 070,10 | | 5 104,52 | |
| Korvaus peruspääomasta | -487 500,00 | | -487 500,00 | |
| Muut rahoituskulut | | -481 444,15 | -92,00 | -482 487,48 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | | 873 337,75 | | 518 396,39 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | | 873 337,75 | | 518 396,39 |
| Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+) | | -964 467,52 | | 66 945,24 |
| Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | | 1 000 000,00 | | 0,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | | 908 870,23 | | 585 341,63 |
| Sijoitetun pääoman tuotto, % | | 5,0 % | | 3,8 % |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, % | | 5,0 % | | 3,8 % |
| Voitto, % | | 10,4 % | | 6,7 % |

Rahoituslaskelma

| | TP 2024 | | TP 2023 | |
|---|----------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Liikelyjäämä (-alijäämä) | 1 354 781,90 | | 1 000 883,87 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | 2 191 064,15 | | 2 134 686,80 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -481 444,15 | | -482 487,49 | |
| | 3 064 401,90 | 3 064 401,90 | 2 653 083,18 | 2 653 083,18 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | -4 616 329,11 | | -7 750 891,95 | |
| Rahoitusosuudet inv.menoihin | 0,00 | | 0,00 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 0,00 | -4 616 329,11 | 0,00 | -7 750 891,95 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | -1 551 927,21 | | -5 097 808,77 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta | 1 272 773,19 | | 0,00 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta | 0,00 | 1 272 773,19 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 272 773,19 | | 0,00 | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Saamisten muutos kunnalta | -3 241 597,30 | | 4 016 747,69 | |
| Saamisten muutos muilta | 924 758,73 | | 114 085,65 | |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | 0,00 | | 1 209 391,02 | |
| Korottomien velkojen muutos muilta | 2 595 992,59 | 279 154,02 | -242 415,59 | 5 097 808,77 |
| Rahoituksen rahavirta | | 1 551 927,21 | | 5 097 808,77 |
| Rahavarojen muutos | | 0,00 | | 0,00 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12. | 0,00 | | 0,00 | |
| Rahavarat 1.1. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT | | | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 € | -10 195 | | -8 433 | |
| Investointien tulorahoitus, % | 66,38 | | 34,23 | |
| Laskennallinen lainanhoitokate | | | | |
| Lainanhoitokate | | | | |
| Kassan riittävyys, pv | 99,67 | | 62,76 | |
| Quick ratio | 1,73 | | 2,03 | |
| Current ratio | 1,73 | | 2,03 | |

Tase

VASTAAVAA

| | | |
|--|---------------|---------------|
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | 44 056 261,36 | 41 630 996,40 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 23 539,69 | 48 685,05 |
| Tietokoneohjelmistot | 23 539,69 | 48 685,05 |
| II Aineelliset hyödykkeet | 44 032 721,67 | 41 582 311,35 |
| Rakennukset | 1 014 517,34 | 1 056 788,78 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 41 829 095,10 | 38 201 346,69 |
| Koneet ja kalusto | 571 090,44 | 433 446,76 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 618 018,79 | 1 890 729,12 |
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT | 5 701 307,64 | 4 593 860,09 |
| I Vaihto-omaisuus | 0,00 | 0,00 |
| II Saamiset | 5 701 307,64 | 4 593 860,09 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 5 701 307,64 | 4 593 860,09 |
| Myyntisaamiset | 2 961 709,44 | 2 351 625,74 |
| Lainasaamiset kunnalta LL | 2 739 598,20 | 2 207 391,92 |
| Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä | 0,00 | 0,00 |
| Muut saamiset | 0,00 | 0,00 |
| Siirtosaamiset | 0,00 | 34 842,43 |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 0,00 | 0,00 |

VASTAAVAA YHTEENSÄ

| | |
|---------------|---------------|
| 49 757 569,00 | 46 224 856,49 |
|---------------|---------------|

VASTATTAVAA

| | | |
|--|---------------|---------------|
| A OMA PÄÄOMA | 25 251 119,91 | 24 342 249,68 |
| I Peruspääoma | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 |
| IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 16 842 249,68 | 16 256 908,05 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | 908 870,23 | 585 341,63 |
| B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | 1 991 943,51 | 2 027 475,99 |
| Poistoero | 1 991 943,51 | 1 027 475,99 |
| Vapaaehtoiset varaukset | 0,00 | 1 000 000,00 |
| E VIERAS PÄÄOMA | 22 514 505,58 | 19 855 130,82 |
| I Pitkäaikainen | 19 206 956,44 | 17 591 977,49 |
| Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä | 291 290,27 | 291 290,27 |
| Muut velat | 18 915 666,17 | 17 300 687,22 |
| Lyhytaikainen | 3 307 549,14 | 2 263 153,33 |
| Saadut ennakot | 9 754,01 | 3 895,35 |
| Ostovelat | 944 915,23 | 421 498,31 |
| Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä | 1 272 773,19 | 1 209 391,02 |
| Muut velat | 756 433,94 | 301 915,01 |
| Siirtovelat | 323 672,77 | 326 453,64 |

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

| | |
|---------------|---------------|
| 49 757 569,00 | 46 224 856,49 |
|---------------|---------------|

TASEEN TUNNUSLUVUT

| | | |
|---|---------|---------|
| Omavaraisuusaste, % | 54,76% | 57,05% |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 265,35% | 256,62% |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, % | 268,38% | 256,62% |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 € | 17 751 | 16 842 |
| Lainakanta 31.12., 1000 € | 0 | 0 |
| Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 € | 0 | 0 |
| Lainasaamiset, 1000 € | 0 | 0 |

LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja – menetelmät, sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät (KPA 2:2.1 § 1-kohta)

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Ei sijoituksia.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

Ei vaihto-omaisuutta

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Ei ilmoitettavaa.

Avustusten käsittely

Ei ilmoitettavaa.

Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

2 Tuloslaskelman tai taseen esittämistavan muutos

Ei ilmoitettavaa.

3 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Ei ilmoitettavaa.

4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellistä tilikautta koskevat tiedot ovat vertailukelpoiset päättyneen tilikauden tietojen kanssa (KPA 2:2.1 § 4-kohta)

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Ei ilmoitettavaa.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot (1000 €)**6 Toimintatuotot****Toimintatuotot tehtäväkokonaisuuksittain**

Vesi- ja jätevesimaksut

8 229

7 459

Muut vesihuollon myyntituotot

203

239

Yhteensä**8 432****7 699****Tuet ja Avustukset**

Kelan korvaus työterveyshuollosta

24

25

Yhteensä**24****25****Liiketoiminnan muut tuotot**

Vuokratuotot

3

3

Muut toimintatuotot

21

9

Yhteensä**25****12****Liite 7–10 ei ilmoitettavaa.**

11 Pysyvien vastaavien suunnitelman mukaiset poistot

| | 31.12.2012 MENNESSÄ | | 1.1.2013 JÄLKEEN | | KIRJANPITOLAUTA- KUNNAN KUNTAJAOS: POISTOAIKASUOSITUS |
|---|------------------------|------------|------------------------|------------|---|
| | POISTOAIKA | POISTOTAPA | POISTOAIKA | POISTOTAPA | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | | | |
| kehittämismenot | 4 vuotta | tasapoisto | 2 vuotta | tasapoisto | 2 - 5 vuotta |
| Aineettomat oikeudet | 5 vuotta | tasapoisto | 5 vuotta | tasapoisto | 5 - 20 vuotta |
| Liikearvo | | | 2 vuotta | tasapoisto | 2 - 5 vuotta |
| Muut pitkävaikutteiset menot | | | | | |
| Atk-ohjelmistot | 4 vuotta | tasapoisto | 2 vuotta | tasapoisto | 2 - 5 vuotta |
| Muut | 4 vuotta | tasapoisto | 2 vuotta | tasapoisto | 2 - 5 vuotta |
| Aineelliset hyödykkeet | | | | | |
| Maa- ja vesialueet | ei poistoaikaa | | ei poistoaikaa | | ei poistoaikaa |
| Rakennukset ja rakennelmat | | | | | |
| Betonirunkoiset | | | | | |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | 25 - 35 vuotta | tasapoisto | 30 vuotta | tasapoisto | 20 - 50 vuotta |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | | | 30 vuotta | tasapoisto | 20 - 30 vuotta |
| Talousrakennukset | 17 vuotta | tasapoisto | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 20 vuotta |
| Vapaa-ajan rakennukset | | | 20 vuotta | tasapoisto | 20 - 30 vuotta |
| Asuinrakennukset | 35 vuotta | tasapoisto | 30 vuotta | tasapoisto | 30 - 50 vuotta |
| Muut kuin betonirunkoiset | | | | | |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | 25 - 35 vuotta | tasapoisto | 20 vuotta | tasapoisto | 20 - 50 vuotta |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | | | 20 vuotta | tasapoisto | 20 - 30 vuotta |
| Talousrakennukset | 17 vuotta | tasapoisto | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 20 vuotta |
| Vapaa-ajan rakennukset | | | 20 vuotta | tasapoisto | 20 - 30 vuotta |
| Asuinrakennukset | 35 vuotta | tasapoisto | 30 vuotta | tasapoisto | 30 - 50 vuotta |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | | | |
| Kadut, tiet, torit ja puistot | 17 vuotta | tasapoisto | 15 vuotta | tasapoisto | 15 - 20 vuotta |
| Sillat, laiturit ja uimalat | 17 vuotta | tasapoisto | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 30 vuotta |
| Muut maa- ja vesirakenteet | 17 vuotta | tasapoisto | 15 vuotta | tasapoisto | 15 - 30 vuotta |
| Vedenjakeluverkosto | 25 vuotta | tasapoisto | 30 vuotta | tasapoisto | 30 - 40 vuotta |
| Viemäriverkko | 25 vuotta | tasapoisto | 30 vuotta | tasapoisto | 30 - 40 vuotta |
| Kaukolämpöverkko | | | 20 vuotta | tasapoisto | 20 - 30 vuotta |
| Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet | 17 vuotta | tasapoisto | 15 vuotta | tasapoisto | 15 - 20 vuotta |
| Puhelinverkko, keskussema ja alakeskukset | | | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 12 vuotta |
| Maakaasuverkko | | | 20 vuotta | tasapoisto | 20 - 25 vuotta |
| Muut putki- ja kaapeliverkot | | | 15 vuotta | tasapoisto | 15 - 20 vuotta |
| Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet | 12 vuotta | tasapoisto | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 20 vuotta |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet | 12 vuotta | tasapoisto | 15 vuotta | tasapoisto | 15 - 20 vuotta |
| Liikenteen ohjauslaitteet | 12 vuotta | tasapoisto | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 15 vuotta |
| rakenteet | 12 vuotta | tasapoisto | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 15 vuotta |
| Koneet ja kalusto | | | | | |
| Rautaiset alukset | | | 15 vuotta | tasapoisto | 15 - 20 vuotta |
| Puiset alukset ja muut uivat työkonet | | | 8 vuotta | tasapoisto | 8 - 15 vuotta |
| Muut kuljetusvälineet | 7 vuotta | tasapoisto | 4 vuotta | tasapoisto | 4 - 7 vuotta |
| Muut liikkuvat työkonet | 7 vuotta | tasapoisto | 5 vuotta | tasapoisto | 5 - 10 vuotta |
| Muut raskaat koneet | 12 vuotta | tasapoisto | 10 vuotta | tasapoisto | 10 - 15 vuotta |
| Muut kevyet koneet | 7 vuotta | tasapoisto | 5 vuotta | tasapoisto | 5 - 10 vuotta |
| Sairaala-, terveydenhuolto, yms. laitteet | 10 vuotta | tasapoisto | 5 vuotta | tasapoisto | 5 - 15 vuotta |
| Atk-laitteet | 4 vuotta | tasapoisto | 3 vuotta | tasapoisto | 3 - 5 vuotta |
| Muut laitteet ja kalusteet | 4 vuotta | tasapoisto | 3 vuotta | tasapoisto | 3 - 5 vuotta |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | | | | |
| Luonnonvarat | käytön mukainen poisto | | käytön mukainen poisto | | käytön mukainen poisto |
| Arvo- ja taide-esineet | | | ei poistoaikaa | | ei poistoaikaa |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | ei poistoaikaa | | ei poistoaikaa | | ei poistoaikaa |
| Pysyvien vastaavien sijoitukset | | | | | |
| Osakkeet ja osuudet | ei poistoaikaa | | ei poistoaikaa | | ei poistoaikaa |

Liite 12–16 ei ilmoitettavaa.

Tasetta koskevat liitetiedot (1000 €)**Taseen vastaavia koskevat liitetiedot**

Liite 17–18 ei ilmoitettavaa.

19 Pysyvät vastaavat

| Aineettomat hyödykkeet | tietokone- ohjelmistot | Yhteensä |
|--|---------------------------|-----------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1.2024 | 49 | 49 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 24 | 24 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | | 0 |
| Vähennykset tilikauden aikana | 0 | 0 |
| Siirto erien välillä | | 0 |
| Tilikauden poisto | -49 | -49 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | 0 | 0 |
| Poistamaton hankintam. 31.12.2024 | 24 | 24 |
| Arvonkorotukset | 0 | 0 |
| Kirjanpitoarvo 31.12.2024 | 24 | 24 |

| Aineelliset hyödykkeet | Rakennukset | vesijohto- verkostojen laitteet | viemäri- verkosto | hulevesi- verkosto | koneet ja kalusto | keskeneräiset hankinnat | Yhteensä |
|--|--------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-----------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1.2024 | 1 057 | 18 257 | 11 768 | 8 176 | 433 | 1 891 | 41 582 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 0 | 1 451 | 2 006 | 2 216 | 189 | 4 616 | 10 479 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| Vähennykset tilikauden aikana | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Siirto erien välillä | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5 889 | -5 889 |
| Tilikauden poisto | -42 | -1 262 | -463 | -320 | -51 | 0 | -2 139 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poistamaton hankintam. 31.12.2024 | 1 015 | 18 445 | 13 312 | 10 072 | 571 | 618 | 44 033 |
| Arvonkorotukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kirjanpitoarvo 31.12.2024 | 1 015 | 18 445 | 13 312 | 10 072 | 571 | 618 | 44 033 |

Liite 20–22 ei ilmoitettavaa.

23 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset**Saamisten erittely**

| | 2024 | | 2023 | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Pitkä- aikaiset | Lyhyt- aikaiset | Pitkä- aikaiset | Lyhyt- aikaiset |
| Saamiset muita | | | | |
| Myyntisaamiset tytäryhteisöltä | | 101 | | 91 |
| Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä | | 4 | | 8 |
| Myyntisaamiset | | 2 857 | | 2 252 |
| Saamiset Kunnalta | | | | |
| Lainasaamiset | | 2 740 | | 2 207 |
| Yhdystilisaamiset | | | | |
| Muut saamiset | | 0 | | 0 |
| Siirtosaamiset | | 0 | | 35 |
| Yhteensä | | 5 701 | | 4 594 |
| Saamiset yhteensä | | 5 701 | | 4 594 |

24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

| | 2024 | 2023 |
|--|----------|-----------|
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | |
| Muut siirtosaamiset muilta | 0 | 35 |
| Tulojäämät yhteensä | 0 | 35 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä | 0 | 35 |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**25 Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksestä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana**

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Peruspääoma 1.1. | 7 500 | 7 500 |
| Lisäykset tilikaudella | 0 | 0 |
| Vähennykset tilikaudella | 0 | 0 |
| Peruspääoma 31.12. | 7 500 | 7 500 |
| Edellisen tilikauden yli-/alijäämä | 16 842 | 16 257 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 909 | 585 |
| Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset | 0 | 0 |
| Oma pääoma 31.12. | 25 251 | 24 342 |

Liite 26–29 ei ilmoitettavaa.

30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat

| | 2024 | | 2023 | |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Pitkä- aikaiset | Lyhyt- aikaiset | Pitkä- aikaiset | Lyhyt- aikaiset |
| Velat kunnalle | | | | |
| Saadut ennakot | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostovelat | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lainat | | 1 273 | | |
| Muut velat | 291 | 0 | 291 | 0 |
| Siirtovelat | 0 | | 0 | 1 209 |
| Yhteensä | 291 | 1 273 | 291 | 1 209 |
| Velat muille | | | | |
| Saadut ennakot | 0 | 10 | 0 | 4 |
| Ostovelat | 0 | 945 | 0 | 421 |
| Lainat | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut velat | 18 916 | 756 | 17 301 | 302 |
| Siirtovelat | | 324 | | 326 |
| Yhteensä | 18 916 | 2 035 | 17 301 | 1 054 |
| Velat yhteensä | 19 207 | 3 308 | 17 592 | 2 263 |

Liite 31–32 ei ilmoitettavaa.

33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| | 2024 | 2023 |
|---|------------|--------------|
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | |
| Menojäämät | | |
| Yhdystilin siirtovelka | | 1 209 |
| Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset | 288 | 281 |
| Muut siirtovelat | 35 | 45 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä | 324 | 1 536 |

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot (1000 €)

Liite 34–37 ei ilmoitettavaa.

38 Vuokravastuut**liite 38**

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Leasingvastuiden yhteismäärä | 220 | 294 |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat | 54 | 65 |
| Myöhemmin maksettavat | 166 | 229 |

Liite 39–41 ei ilmoitettavaa.

Henkilöstöä, tilintarkastajien palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot (1000 €)**42 Henkilöstöä koskevat liitetiedot**

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------|---------------|-------|
| Vakinainen henkilöstö | 17 | 16 |
| Määräaikainen henkilöstö | 1 | |
| HTV3* | ei saatavilla | 14,62 |

*HTV3 = palveluksessaolopäivien (vähenntty kaikki poissaolot) lkm kalenteripäivinä/365
Vuodelta 2024 ei ole saatavilla HTV3 lukua

43 Tilikauden palkat, palkkiot eläkekulut ja muut henkilösivukulut, jos henkilöstömenoja on aktivoitu taseeseen

| | 2024 | 2023 |
|--|--------------|--------------|
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | 1 012 | 940 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | 191 | 194 |
| Muut henkilösivukulut | 27 | 34 |
| Yhteensä tuloslaskelman mukaan | 1 230 | 1 168 |
| Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen | | |
| Palkat ja palkkiot | 82 | 148 |
| Henkilösivukulut | | |
| Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen | 82 | 148 |
| Henkilöstökulut yhteensä | 1 311 | 1 317 |

Liite 44–46 ei ilmoitettavaa.

LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET (1000 €)

Huleveden tulos-, rahoitus- ja taselaskelma

Tuloslaskelma Hulevesi

| | TP 2024 | | TP 2023 | |
|--|----------|-------------|------------|-------------|
| Liikevaihto | | 5 | | 8 |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -13 | | -7 | |
| Palvelujen ostot | <u>0</u> | -13 | <u>-13</u> | -20 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -320 | | -334 | |
| Arvonalentumiset | 0 | -320 | 0 | -334 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | <u>0</u> | | <u>-0</u> |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | | -328 | | -346 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | | -328 | | -346 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | | -328 | | -346 |
| Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | | 148 | | 0 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | | -180 | | -346 |

Rahoituslaskelma Hulevesi

| | TP 2024 | TP 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | -328 | -346 |
| Poistot ja arvonalentumiset | <u>320</u> | <u>334</u> |
| | -8 | -13 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | <u>-1 433</u> | <u>-1 989</u> |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -1 441 | -2 001 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | | |
| Liittymismaksujen muutos | <u>110</u> | <u>72</u> |
| Rahoituksen rahavirta | 110 | 72 |
| Rahavarojen muutos | -1 331 | -1 929 |
| Rahavarojen muutos | -3 260 | -2 653 |
| Rahavarat 31.12. | | |
| Rahavarat 1.1. | | |

Tase Hulevesi

| | TP 2024 | TP 2023 |
|---|----------------|----------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 10 605 | 8 800 |
| Aineelliset hyödykkeet | 10 605 | 8 800 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 9 912 | 8 016 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 693 | 784 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 34 | |
| Muut saamiset | 3 | |
| Lyhytaikaiset saamiset | 34 | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 10 639 | 8 800 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | 8 511 | 6 841 |
| Jäännöspääoma | 10 817 | 8 967 |
| Edellisten kausien yli-/alijäämä | -2 126 | -1 780 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -180 | -346 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | 148 | |
| Poistoero | 148 | |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | 2 021 | 1 959 |
| Liittymismaksut ja muut velat | 1 985 | 1 959 |
| Koroton velka kunnalta | 36 | |
| Lyhytaikainen | -41 | |
| Ostovelat | 3 | |
| Muut Velat | -44 | |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 10 639 | 8 800 |

Liikelaitoksen tulos-, rahoitus- ja taselaskelmat eriteltynä ilman hulevettä

Vesi- ja viemärlaitoksen laskennallinen tuloslaskelma (ilman huleveden viemäröintiä)

| | TP 2024 | | TP 2023 | |
|--|---------|--------------|---------|--------------|
| Liikevaihto | | 8 427 | | 7 691 |
| Valmistus omaan käyttöön | | 82 | | 148 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | 49 | | 37 |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -1 407 | | -1 383 | |
| Palvelujen ostot | -2 183 | -3 590 | -2 026 | -3 410 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -1 012 | | -940 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -191 | | -194 | |
| Muut henkilösivukulut | -27 | -1 230 | -34 | -1 168 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 871 | | -1 801 | |
| Arvonalentumiset | | -1 871 | | -1 801 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | -184 | | -151 |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | | 1 683 | | 1 347 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | | | | |
| Muut rahoitustuotot | 6 | | 5 | |
| Korvaus peruspääomasta | -488 | | -488 | |
| Muut rahoituskulut | 0 | -481 | -0 | -482 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | | 1 202 | | 864 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | | 1 202 | | 864 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | | -964 | | 67 |
| Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | | 852 | | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | | 1 089 | | 931 |

**Vesi- ja viemärlaitoksen laskennallinen
rahoituslaskelma (ilman huleveden
viemärointiä)**

| | TP 2024 | TP 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Liikelyjäämä (-alijäämä) | 1 683 | 1 347 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 1 871 | 1 801 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -481 | -482 |
| | 3 072 | 2 666 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -3 184 | -5 762 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 0 | 0 |
| | -3 184 | -5 762 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -111 | -3 096 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Lainakannan muutokset | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta | 1 273 | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Saamisten muutos kunnalta | -3 242 | 4 017 |
| Saamisten muutos muilta | 925 | 114 |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | 0 | 1 209 |
| Korottomien velkojen muutos muilta | 2 486 | -315 |
| Rahoituksen rahavirta | 1 751 | 4 717 |
| Rahavarojen muutos | 1 639 | 1 621 |
| Rahavarojen muutos | 1 639 | 1 621 |

Vesi- ja viemärlaitoksen laskennallinen tase (ilman huleveden viemärintiä)

| | TP 2024 | TP 2023 |
|--|----------------|----------------|
| VASTAAVAA | | |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | 33 526 | 32 831 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 24 | 49 |
| Tietokoneohjelmistot | 24 | 49 |
| II Aineelliset hyödykkeet | 33 | 32 783 |
| Rakennukset | 1 015 | 1 057 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 31 917 | 30 185 |
| Koneet ja kalusto | 571 | 433 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | -75 | 1 107 |
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT | 5 667 | 4 594 |
| I Vaihto-omaisuus | 0 | 0 |
| II Saamiset | 5 667 | 4 594 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 5 667 | 4 594 |
| Myyntisaamiset | 2 931 | 2 352 |
| Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä | 2 740 | 2 207 |
| Muut saamiset | -3 | 0 |
| Siirtosaamiset | 0 | 35 |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 0 | 0 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 39 119 | 37 425 |
| VASTATTAVAA | | |
| A OMA PÄÄOMA | 16 870 | 18 967 |
| I Jäännöspääoma | -3 317 | -1 468 |
| IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 18 968 | 18 037 |
| V Tilikauden yli-/alijäämä | 1 089 | 932 |
| B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | 1 844 | 2 027 |
| Poistoero | 1 844 | 1 027 |
| Vapaaehtoiset varaukset | 0 | 1 000 |
| E VIERAS PÄÄOMA | 20 534 | 17 896 |
| I Pitkäaikainen | 17 222 | 15 633 |
| Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä | 255 | 291 |
| Muut velat | 16 930 | 15 342 |
| II Lyhytaikainen | 3 349 | 2 263 |
| Saadut ennakot | 10 | 4 |
| Ostovelat | 942 | 421 |
| Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä | 1 273 | 1 209 |
| Muut velat | 800 | 302 |
| Siirtovelat | 324 | 326 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 39 119 | 37 425 |

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Liikelaitoksen tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja liikelaitoksenjohtaja.

Tuusulassa 5.3.2025

TUUSULAN VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA

Kaj Malmlund

Margita Winqvist

Pasi Huuhtanen

Marjut Kylliäinen

Antti Piippo

Jukka Sahlakari
liikelaitoksen johtaja

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Tuusulassa / 2025

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö

Juha Huuskonen
JHT, KHT

LIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN TALOUTEEN

LIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN
 Tuusulan kunta ja Tuusulan Vesihuoltoliikelaitos

| | Eliminointi- ja oikaisukirjaukset | | | | | Eliminointi- ja oikaisukirjaukset | | | | |
|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------|-------------|-------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------|-------------|-------------------|
| | kunta | liikelaitos | kunta | liikelaitos | 1.1. - 31.12.2024 | kunta | liikelaitos | kunta | liikelaitos | 1.1. - 31.12.2023 |
| Toimintatuotot | 66 822 671,32 | 8 481 162,26 | -30 535 333,59 | -341 124,92 | 44 427 375,08 | 67 679 903,10 | 7 735 635,48 | -27 303 374,81 | -320 309,73 | 47 791 854,04 |
| Myyntituotot | | | | | | | | | | |
| Ulkoiset | 10 191 363,20 | 8 090 890,59 | | | 18 282 253,79 | 9 838 001,09 | 7 378 225,43 | | | 17 216 226,52 |
| Sisäiset | 10 969 006,21 | 341 124,92 ¹⁾²⁾ | -10 969 006,21 | -341 124,92 | 0,00 | 10 584 750,08 | 320 309,73 ¹⁾²⁾ | -10 584 750,08 | -320 309,73 | 0,00 |
| Maksutuotot | | | | | | | | | | |
| Ulkoiset | 10 050 431,11 | 0,00 | | | 10 050 431,11 | 14 434 013,50 | 0,00 | | | 14 434 013,50 |
| Sisäiset | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 32 772,59 | 0,00 | -32 772,59 | | 0,00 |
| Tuet ja avustukset | 2 427 638,11 | 24 480,23 | | | 2 452 118,34 | 2 650 536,36 | 24 612,30 | | | 2 675 148,66 |
| Sisäiset (kunnalta) | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 |
| Vuokratuotot | | | | | | | | | | |
| Ulkoiset | 4 981 047,42 | 3 487,73 | | | 4 984 535,15 | 4 939 759,66 | 3 419,14 | | | 4 943 178,80 |
| Sisäiset | 19 566 327,38 | 0,00 ⁴⁾ | -19 566 327,38 | | 0,00 | 16 684 329,98 | 0,00 ⁴⁾ | -16 684 329,98 | | 0,00 |
| Muut toimintatuotot | | | | | | | | | | |
| Ulkoiset | 8 636 857,90 | 21 178,79 | | | 8 658 036,69 | 8 514 217,68 | 9 068,88 | | | 8 523 286,56 |
| Sisäiset | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 522,16 | 0,00 ¹⁾ | -1 522,16 | 0,00 | 0,00 |
| Valmistus omaan käyttöön | 42 908,94 | 81 606,59 | | | 124 515,53 | 110 289,25 | 148 384,91 | | | 258 674,16 |
| Toimintakulut | -181 196 159,62 | -5 016 922,80 | 30 608 128,22 | 268 330,29 | -155 336 623,91 | -174 618 299,74 | -4 748 449,72 | 27 350 694,03 | 272 990,51 | -151 743 064,92 |
| Henkilöstökulut | | | | | | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -73 927 753,46 | -1 011 598,34 | | | -74 939 351,80 | -71 819 773,37 | -940 427,31 | | | -72 760 200,68 |
| Henkilösivukulut | | | | | | | | | | |
| Eläkekulut | -14 409 380,32 | -191 093,88 | | | -14 600 474,20 | -14 151 487,86 | -193 840,42 | | | -14 345 328,28 |
| Muut henkilösivukulut | -1 861 291,80 | -26 810,51 | | | -1 888 102,31 | -2 744 780,36 | -33 860,72 | | | -2 778 641,08 |
| Palvelujen ostot | | | | | | | | | | |
| Ulkoiset | -37 649 122,70 | -1 999 266,83 | | | -39 648 389,53 | -33 127 526,61 | -1 851 162,53 | | | -34 978 689,14 |
| Sisäiset | -10 970 957,52 | -183 408,45 ²⁾ | 10 970 957,52 | 183 408,45 | 0,00 | -10 608 540,28 | -188 366,51 ²⁾ | 10 608 540,28 | 188 366,51 | 0,00 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | | | | | | |
| Ulkoiset | -10 873 978,86 | -1 420 375,92 | | | -12 294 354,78 | -11 058 280,20 | -1 390 270,20 | | | -12 448 550,40 |
| Sisäiset | -144 952,45 | 0,00 ¹⁾ | 144 952,45 | 0,00 | 0,00 | -134 459,77 | 0,00 ¹⁾ | 134 459,77 | 0,00 | 0,00 |
| Ostot tilikauden aikana | | | | | | | | | | |
| Varaston muutos | -59 570,06 | 0,00 | | | -59 570,06 | -26 303,18 | 0,00 | | | -26 303,18 |
| Avustukset | -5 622 730,05 | 0,00 | | | -5 622 730,05 | -7 587 053,77 | 0,00 | | | -7 587 053,77 |
| Sisäiset (liikelaitokselle) | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| Vuokrat | | | | | | | | | | |
| Ulkoiset | -5 729 821,24 | -66 378,73 | | | -5 796 199,97 | -6 449 119,44 | -8 106,17 | | | -6 457 225,61 |
| Sisäiset | -19 491 943,25 | -84 921,84 ⁴⁾ | 19 491 943,25 | 84 921,84 | 0,00 | -16 606 545,98 | -84 624,00 ⁴⁾ | 16 606 545,98 | 84 624,00 | 0,00 |
| Muut toimintakulut | | | | | | | | | | |
| Ulkoiset | -454 382,91 | -33 068,30 | | | -487 451,21 | -303 280,92 | -57 791,86 | | | -361 072,78 |
| Sisäiset | -275,00 | 0,00 ⁵⁾ | 275,00 | 0,00 | 0,00 | -1 148,00 | 0,00 ⁵⁾ | 1 148,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintakate | -114 330 579,36 | 3 545 846,05 | 72 794,63 | -72 794,63 | -110 784 733,30 | -106 828 107,39 | 3 135 570,67 | 47 319,22 | -47 319,22 | -103 692 536,72 |

LIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN
Tuusulan kunta ja Tuusulan Vesihooltoilikelaitos

| | Eliminointi- ja oikaisukirjaukset | | | | | Eliminointi- ja oikaisukirjaukset | | | | |
|--|-----------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|
| | kunta | liikelaitos | kunta | liikelaitos | 1.1. - 31.12.2024 | kunta | liikelaitos | kunta | liikelaitos | 1.1. - 31.12.2023 |
| Verotulot | 107 420 411,73 | 0,00 | | | 107 420 411,73 | 115 630 246,17 | 0,00 | | | 115 630 246,17 |
| Valtionosuudet | 28 688 753,00 | 0,00 | | | 28 688 753,00 | 27 594 530,70 | 0,00 | | | 27 594 530,70 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | | | | | | |
| Korkotuotot | 200 568,66 | -14,25 | | | 200 554,41 | 201 803,89 | 0,00 | | | 201 803,89 |
| Sisäiset (liikelaitokselta) | | | | | | | | | | |
| Muut rahoitustuotot | 392 907,76 | 6 070,10 | | | 398 977,86 | 364 563,39 | 5 104,52 | | | 369 667,91 |
| Sisäiset (liikelaitoksen korvaus peruspääomasta) | | | | | | | | | | |
| Korkokulut | 487 500,00 | 3) | -487 500,00 | | 0,00 | 487 500,00 | 3) | -487 500,00 | | 0,00 |
| Ulkoiset | -3 783 101,43 | | | | -3 783 101,43 | -1 863 616,18 | | | | -1 863 616,18 |
| Sisäiset | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 |
| Korvaus peruspääomasta | | -487 500,00 | 3) | 487 500,00 | 0,00 | | -487 500,00 | 3) | 487 500,00 | 0,00 |
| Muut rahoituskulut | -1 238 909,69 | 0,00 | | | -1 238 909,69 | -11 283,18 | -92,00 | | | -11 375,18 |
| Vuosikate | 17 837 550,67 | 3 064 401,90 | -414 705,37 | 414 705,37 | 20 901 952,58 | 35 575 637,40 | 2 653 083,19 | -440 180,78 | 440 180,78 | 38 228 720,59 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Suunnitelman muk. poistot | -19 277 213,30 | -2 191 064,15 | | | -21 468 277,45 | -19 003 279,21 | -2 134 686,80 | | | -21 137 966,01 |
| Arvonalentumiset | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | -3 027 754,47 | 0,00 | | | -3 027 754,47 |
| Satunnaiset erät | | | | | | | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Satunnaiset kulut | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | -221 989,65 | 0,00 | | | -221 989,65 |
| Tiliikauden tulos | -1 439 662,63 | 873 337,75 | | | -566 324,87 | 13 322 614,07 | 518 396,39 | | | 13 841 010,46 |
| Poistoeron lisäys | 0,00 | -964 467,52 | | | -964 467,52 | 0,00 | 66 945,24 | | | 66 945,24 |
| Varausten ja rahastojen muutokset | | 1 000 000,00 | | | 1 000 000,00 | -8 200 000,00 | | | | -8 200 000,00 |
| Tiliikauden ylijäämä (alijäämä) | -1 439 662,63 | 908 870,23 | -414 705,37 | 414 705,37 | -530 792,39 | 5 122 614,07 | 585 341,63 | -440 180,78 | 440 180,78 | 5 707 955,70 |

Vientiselitteet:

1) Eliminoidaan liikelaitoksen ja kunnan muiden yksiköiden välinen sisäinen myynti ja sisäiset ostot.

2) Eliminoidaan sisäisten palvelujen ostot ja myynnit

3) Eliminoidaan liikelaitoksen peruspääoman korkotuotto

4) Eliminoidaan sisäiset vuokrat

5) Eliminoidaan sisäiset muut toimintakulut

Tuusulan vesihooltoilikelaitoksen eliminoitu tulos ilman kuntaa 494 164,86

Tuusulan kunnan eliminoitu tulos ilman vesihooltoilikelaitosta -1 024 957,26

Eliminoitu tulos yhteensä -530 792,40

145 160,85

5 562 794,85

5 707 955,70

RAHOITUSLASKELMA -YHDISTELY

14.2.2023

Tuusulan kunta ja Tuusulan Vesihuoltoliikelaitos

Eliminointi-
kirjauksetEliminointi-
kirjaukset

| | kunta | liikelaitos | kunta | liikelaitos | 1.1.-31.12.2024 | kunta | liikelaitos | kunta | liikelaitos | 1.1.-31.12.2023 |
|--|-----------------------|----------------------|---------------|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | | | | | | | |
| Tulorahoitus | 9 714 712,85 | 3 064 401,90 | | | 12 779 114,75 | 27 151 022,17 | 2 653 083,19 | | | 29 804 105,36 |
| Vuosikate | 17 837 550,67 | 3 064 401,90 1) | -414 705,37 | 414 705,37 | 20 901 952,57 | 35 575 637,40 | 2 653 083,19 1) | -440 180,78 | 440 180,78 | 38 228 720,59 |
| Satunnaiset erät | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | -221 989,65 | 0,00 | | | -221 989,65 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -8 122 837,82 | 0,00 | | | -8 122 837,82 | -8 202 625,58 | 0,00 | | | -8 202 625,58 |
| Investointien rahavirta | -57 944 297,21 | -4 616 329,11 | | | -62 560 626,32 | -62 039 083,45 | -7 750 891,96 | | | -69 789 975,41 |
| Investointimenot | -68 342 495,97 | -4 616 329,11 | | | -72 958 825,08 | -74 811 595,59 | -7 750 891,96 | | | -82 562 487,55 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 747 792,78 | 0,00 | | | 747 792,78 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 9 650 405,98 | 0,00 | | | 9 650 405,98 | 12 772 512,14 | 0,00 | | | 12 772 512,14 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -48 229 584,36 | -1 551 927,21 | -414 705,37 | 414 705,37 | -49 781 511,57 | -34 888 061,28 | -5 097 808,77 | -440 180,78 | 440 180,78 | -39 985 870,05 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | 29 306,67 | 0,00 | | | 29 306,67 | -410 293,33 | 0,00 | | | -410 293,33 |
| Antolainasaamisten lisäykset/vähennykset | 29 306,67 | 0,00 | 0,00 | | 29 306,67 | -410 293,33 | 0,00 | 0,00 | | -410 293,33 |
| Lainakannan muutokset | 49 413 885,90 | 1 272 773,19 | | | 48 881 679,62 | 33 052 546,51 | 0,00 | | | 36 729 938,70 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 15 000 000,00 | 0,00 | | | 15 000 000,00 | 25 000 000,00 | 0,00 | | | 25 000 000,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 34 413 885,90 | 1 272 773,19 2) | -1 804 979,47 | | 33 881 679,62 | 8 052 546,51 | 0,00 2) | 3 677 392,19 | 0,00 | 11 729 938,70 |
| Oman pääoman muutokset | | 0,00 | | | 0,00 | -413 306,16 | 0,00 | | | -413 306,16 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -451 570,47 | 279 154,02 | | | 1 632 563,02 | 3 871 901,29 | 5 097 808,77 | | | 5 292 317,87 |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -127 397,46 | 0,00 | | | -127 397,46 | 93 395,28 | 0,00 | | | 93 395,28 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 78 794,92 | 0,00 | | 0,00 | 78 794,92 | 24 458,37 | 0,00 | | 0,00 | 24 458,37 |
| Saamisten muutos | 4 369 997,63 | -2 316 838,57 2) 3) | -1 436 617,83 | 3 241 597,30 | 3 858 138,53 | 236 940,37 | 4 130 833,34 2) 3) | -1 209 391,02 | -1 597 965,65 | 1 560 417,04 |
| Korottomien velkojen muutos | -4 772 965,56 | 2 595 992,59 | | | -2 176 972,97 | 3 517 107,27 | 966 975,43 3) | 339 355,50 | -1 209 391,02 | 3 614 047,18 |
| Rahoituksen rahavirta / Vaikutus | 48 991 622,10 | 1 551 927,21 | -3 241 597,30 | 3 241 597,30 | 50 543 549,31 | 36 100 848,31 | 5 097 808,77 | 2 807 356,67 | -2 807 356,67 | 41 198 657,08 |
| Rahavarojen muutos | 762 037,74 | 0,00 | -3 656 302,67 | 3 656 302,67 | 762 037,74 | 1 212 787,03 | 0,00 | 2 367 175,89 | -2 367 175,89 | 1 212 787,03 |
| Rahavarat 31.12., € | 4 955 965,02 | | | | 4 955 965,02 | 4 193 927,28 | | | | 4 193 927,28 |
| Rahavarat 1.1., € | 4 193 927,28 | 0,00 | | | 4 193 927,28 | 2 981 140,25 | 0,00 | | | 2 981 140,25 |
| | 762 037,74 | 0,00 | | | 762 037,74 | 1 212 787,03 | 0,00 | | | 1 212 787,03 |

1) Eliminoidaan sisäisten erien vaikutus vuosikatteeseen

2) Eliminoidaan sisäiset lainat

3) Eliminoidaan kunnan ja liikelaitoksen välisen yhdystilin saldon muutos

TASE-YHDISTELY

Tuusulan kunta ja Tuusulan Vesihuoltoliikelaitos

| | Kunnan osatase | | Eliminointikirjaukset | | Kunnan kokonaistase | Kunnan osatase | | Eliminointikirjaukset | | Kunnan kokonaistase |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| | 31.12.2024 | Liikelaitoksen tase 31.12.2024 | kunta | liikelaitos | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Liikelaitoksen tase 31.12.2023 | kunta | liikelaitos | 31.12.2023 |
| VASTAAVAA | | | | | | | | | | |
| A. PYSYVÄT VASTAAVAT | 445 882 641,64 | 44 056 261,36 | | | 482 147 612,73 | 398 749 914,08 | 41 630 996,40 | | | 432 589 620,21 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 630 109,90 | 23 539,69 | | | 653 649,59 | 73 443,92 | 48 685,05 | | | 122 128,97 |
| Aineettomat oikeudet | 630 109,90 | 23 539,69 | | | 653 649,59 | 73 443,92 | 48 685,05 | | | 122 128,97 |
| Muut pitkävaik menot | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| II Aineelliset hyödykkeet | 406 797 245,63 | 44 032 721,67 | | | 450 714 407,76 | 360 592 372,60 | 41 582 311,35 | | | 402 059 124,41 |
| Maa- ja vesialueet | 85 321 051,07 | 0,00 | | | 85 321 051,07 | 82 834 075,36 | 0,00 | | | 82 834 075,36 |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 159 317,67 | | 1) ¹⁾ | -115 559,54 | 43 758,13 | 159 317,67 | | 1) ¹⁾ | -115 559,54 | 43 758,13 |
| Rakennukset | 156 213 292,47 | 1 014 517,34 | | | 157 227 809,81 | 131 100 674,62 | 1 056 788,78 | | | 132 157 463,40 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 77 074 712,30 | 41 829 095,10 | | | 118 903 807,40 | 80 868 356,23 | 38 201 346,69 | | | 119 069 702,92 |
| Koneet ja kalusto | 1 586 715,49 | 571 090,44 | | | 2 157 805,93 | 1 633 677,22 | 433 446,76 | | | 2 067 123,98 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 291 782,38 | 0,00 | | | 291 782,38 | 291 782,38 | 0,00 | | | 291 782,38 |
| Ennakkomaksu ja keskeneneräis. | 86 150 374,25 | 618 018,79 | | | 86 768 393,04 | 63 704 489,12 | 1 890 729,12 | | | 65 595 218,24 |
| III Sijoitukset | 38 455 286,11 | 0,00 | | | 30 779 555,38 | 38 084 097,56 | 0,00 | | | 30 408 366,83 |
| Osakkeet ja osuudet | 34 782 268,72 | 0,00 | 3) ³⁾ | -7 500 000,00 | 27 282 268,72 | 34 381 773,50 | 0,00 | 3) ³⁾ | -7 500 000,00 | 26 881 773,50 |
| Muut lainasaamiset | 3 470 986,66 | 0,00 | | | 3 470 986,66 | 3 500 293,33 | 0,00 | | | 3 500 293,33 |
| Muut saamiset | 202 030,73 | 0,00 | 1) ¹⁾ | -175 730,73 | 26 300,00 | 202 030,73 | 0,00 | 1) ¹⁾ | -175 730,73 | 26 300,00 |
| B. TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 6 699,08 | 0,00 | | | 6 699,08 | 6 312,32 | 0,00 | | | 6 312,32 |
| Valtion toimeksiannot | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatt. | 6 699,08 | 0,00 | | | 6 699,08 | 6 312,32 | 0,00 | | | 6 312,32 |
| C. VAIHTUVAT VASTAAVAT | 12 692 735,14 | 5 701 307,64 | | | 14 381 671,39 | 16 315 489,95 | 4 593 860,09 | | | 17 492 567,10 |
| I Vaihto-omaisuus | 114 663,62 | 0,00 | | | 114 663,62 | 193 458,54 | 0,00 | | | 193 458,54 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 114 663,62 | 0,00 | | | 114 663,62 | 193 458,54 | 0,00 | | | 193 458,54 |
| II Saamiset | 7 622 106,50 | 5 701 307,64 | | | 9 311 042,75 | 11 928 104,13 | 4 593 860,09 | | | 13 105 181,28 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 10 000,00 | 0,00 | | | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | | | 10 000,00 |
| lainasaamiset | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| muut saamiset | 10 000,00 | 0,00 | | | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | | | 10 000,00 |
| muut siirtosaamiset | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 7 612 106,50 | 5 701 307,64 | | | 9 301 042,75 | 11 918 104,13 | 4 593 860,09 | | | 13 095 181,28 |
| myyntisaamiset | 2 400 341,29 | 2 961 709,44 | | | 5 362 050,73 | 3 196 525,51 | 2 351 625,74 | | | 5 548 151,25 |
| lainasaamiset | 1 324 781,52 | 2 739 598,20 | 2) ²⁾ 4) ⁴⁾ | -1 272 773,19 -2 739 598,20 | 52 008,33 | 1 200 000,00 | 2 207 391,92 | 2) ²⁾ | -2 207 391,92 | 1 200 000,00 |
| muut saamiset | 1 391 988,76 | 0,00 | | | 1 391 988,76 | 1 414 423,35 | 0,00 | | | 1 414 423,35 |
| siirtosaamiset | 2 494 994,93 | 0,00 | | | 2 494 994,93 | 6 107 155,27 | 34 842,43 | 4) ⁴⁾ | -1 209 391,02 | 4 932 606,68 |
| III Rahoitusarvopaperit | 139 857,29 | 0,00 | | | 139 857,29 | 139 857,29 | 0,00 | | | 139 857,29 |
| Osakkeet ja osuudet | 139 857,29 | 0,00 | | | 139 857,29 | 139 857,29 | 0,00 | | | 139 857,29 |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 4 816 107,73 | 0,00 | | | 4 816 107,73 | 4 054 069,99 | 0,00 | | | 4 054 069,99 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 458 582 075,86 | 49 757 569,00 | | | 496 535 983,20 | 415 071 716,35 | 46 224 856,49 | | | 450 088 499,63 |

TASE-YHDISTELY

Tuusulan kunta ja Tuusulan Vesihuoltoliikelaitos

| | Kunnan osatase | | Eliminointikirjaukset | | Kunnan kokonaistase | Kunnan osatase | | Eliminointikirjaukset | | Kunnan kokonaistase |
|--|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 31.12.2024 | Liikelaitoksen tase 31.12.2024 | kunta | liikelaitos | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Liikelaitoksen tase 31.12.2023 | kunta | liikelaitos | 31.12.2023 |
| VASTATTAVAA | | | | | | | | | | |
| A. OMA PÄÄOMA | 167 515 072,60 | 25 251 119,91 | | | 185 266 192,51 | 168 968 351,44 | 24 342 249,68 | | | 185 810 601,12 |
| I Peruspääoma | 121 477 229,02 | 7 500 000,00 ³⁾ | | -7 500 000,00 | 121 477 229,02 | 121 477 229,02 | 7 500 000,00 ³⁾ | | -7 500 000,00 | 121 477 229,02 |
| IV Muut omat rahastot | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| V Ed. tilikausien yli-/ alijäämä | 47 477 506,21 | 16 842 249,68 | | | 64 319 755,89 | 42 368 508,35 | 16 256 908,05 | | | 58 625 416,40 |
| VI tilikauden yli- / alijäämä | -1 439 662,63 | 908 870,23 | | | -530 792,40 | 5 122 614,07 | 585 341,63 | | | 5 707 955,70 |
| B. POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET | 8 200 000,00 | 1 991 943,51 | | | 10 191 943,51 | 8 200 000,00 | 2 027 475,99 | | | 10 227 475,99 |
| Poistoero | 0,00 | 1 991 943,51 | | | 1 991 943,51 | 0,00 | 1 027 475,99 | | | 1 027 475,99 |
| Vapaaehtoiset varaukset | 8 200 000,00 | 0,00 | | | 8 200 000,00 | 8 200 000,00 | 1 000 000,00 | | | 9 200 000,00 |
| C. PAKOLLISET VARAUKSET | 1 124 573,28 | 0,00 | | | 1 124 573,28 | 1 131 110,78 | 0,00 | | | 1 131 110,78 |
| Muut pakolliset varaukset | 1 124 573,28 | 0,00 | | | 1 124 573,28 | 1 131 110,78 | 0,00 | | | 1 131 110,78 |
| D. TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 1 385 110,32 | 0,00 | | | 1 385 110,32 | 1 512 121,02 | 0,00 | | | 1 512 121,02 |
| Valtion toimeksiannot | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 1 385 110,32 | 0,00 | | | 1 385 110,32 | 1 512 121,02 | 0,00 | | | 1 512 121,02 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| E. VIERAS PÄÄOMA | 280 357 319,66 | 22 514 505,58 | | | 298 568 163,58 | 235 260 133,11 | 19 855 130,82 | | | 251 407 190,72 |
| I Pitkäaikainen | 170 024 834,16 | 19 206 956,44 | | | 188 940 500,33 | 156 343 291,07 | 17 591 977,49 | | | 173 643 978,29 |
| Lainat rah ja vak.laitoksilta | 170 000 000,00 | 0,00 | | | 170 000 000,00 | 155 000 000,00 | 0,00 | | | 155 000 000,00 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Muut velat | 24 834,16 | 0,00 | | | 24 834,16 | 1 343 291,07 | 0,00 | | | 1 343 291,07 |
| Liittymismaksut | 0,00 | 19 206 956,44 ¹⁾ | | -291 290,27 | 18 915 666,17 | 0,00 | 17 591 977,49 ¹⁾ | | -291 290,27 | 17 300 687,22 |
| II Lyhytaikainen | 110 332 485,50 | 3 307 549,14 | | | 109 627 663,25 | 78 916 842,04 | 2 263 153,33 | | | 77 763 212,43 |
| Joukkovelkakirjalainat | 77 500 000,00 | 0,00 | | | 77 500 000,00 | 42 000 000,00 | 0,00 | | | 42 000 000,00 |
| Lainat rah ja vak.laitoksilta | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Lainat muilta luotonantajilta | 3 939 598,20 | 1 272 773,19 ^{2) 4)} | -2 739 598,20 | -1 272 773,19 | 1 200 000,00 | 5 025 712,30 | 0,00 ²⁾ | -2 207 391,92 | | 2 818 320,38 |
| Saadut ennakot | 1 940 278,70 | 9 754,01 | | | 1 950 032,71 | 4 728 044,71 | 3 895,35 | | | 4 731 940,06 |
| Ostovelat | 9 807 667,36 | 944 915,23 | | | 10 752 582,59 | 9 864 479,22 | 421 498,31 | | | 10 285 977,53 |
| Muut velat | 2 842 943,04 | 756 433,94 | | | 3 599 376,98 | 3 333 355,48 | 582 952,46 | | | 3 916 307,94 |
| Siirtovelat | 14 301 998,20 | 323 672,77 | | | 14 625 670,97 | 13 965 250,33 | 1 254 807,21 ⁴⁾ | | -1 209 391,02 | 14 010 666,52 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 458 582 075,86 | 49 757 569,00 | -2 739 598,20 | -9 064 063,46 | 496 535 983,20 | 415 071 716,35 | 46 224 856,49 | -2 207 391,92 | -9 000 681,29 | 450 088 499,63 |

1) Eliminoidaan käyttöomaisuuden arvoon sisältyvät sisäiset liittymismaksut

2) 4) Eliminoidaan sisäiset lainat

3) Eliminoidaan peruspääomasijoitus liikelaitokseen

TASEYKSIKÖT

Tilapalvelut (taseyksikkö)

Palvelualue

Vastuuhenkilö: tilapalvelupäällikkö Kai Lange

| KASVU JA YMPÄRISTÖ | TILAPALVELUT | | | (1000 €) TP 2024 | (1000 €) Poikkeama | Poikkeama % |
|--------------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|------------------|
| | (1000 €) TP 2023 | TA 2024 | MTA v.2024 | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | |
| Myyntituotot | 3 359 | 3 494 | 3 494 | 3 549 | 55 | 1,6 % |
| Maksutuotot | | | | | 0 | |
| Tuet ja avustukset | | | | | 0 | |
| Muut toimintatuotot | 20 076 | 23 353 | 23 353 | 22 995 | -358 | -1,5 % |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 23 435 | 26 847 | 26 847 | 26 544 | -303 | -1,1 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| TOIMINTAKULUT | | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -2 653 | -2 706 | -2 706 | -2 844 | -138 | |
| Henkilösivukulut | | | | | | |
| Eläkekulut | -439 | -464 | -464 | -470 | -6 | |
| Muut henkilösivukulut | -98 | -108 | -108 | -74 | 34 | |
| Palvelujen ostot | -7 284 | -6 048 | -6 748 | -7 430 | -682 | |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -5 345 | -4 492 | -4 992 | -5 464 | -472 | |
| Avustukset | | | | | | |
| Vuokrat | -339 | -759 | -759 | -338 | 421 | |
| Muut toimintakulut | -5 | -13 | -6 | 140 | 146 | |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -16 163 | -14 590 | -15 783 | -16 480 | -697 | -2433,3 % |
| TOIMINTAKATE* | 7 272 | 12 257 | 11 064 | 10 064 | -1 000 | -9,0 % |

* Sitova taso

Palvelualue sisältää seuraavat palveluyksiköt

Kiinteistöjohtaminen
Rakennuttaminen
Kiinteistöjen ylläpito
Puhtauspalvelut

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Varmistamme uusimalla, ylläpitämällä ja korjaamalla kunnan toimialoille toiminnan tarvitsemat tehokkaat, terveelliset, turvalliset, toimivat ja taloudelliset tilat sekä niihin asianmukaisen ja ammattitaitoisen kiinteistönhoidon. Vastuamme Tuusulan kunnan kiinteistöjen arvon säilyttämisestä ja kehittämisestä lyhyellä, keskipitkällä ja pitkällä aikavälillä omistajapolitiikan määrittelemien linjauksin.

Olellaiset tapahtumat palvelualueella

Uusi ylläpitoasiantuntija aloitti loppukevästä ja rakennuspäällikkö kesäkuussa. Arkistonhoitajan tointa jatkettiin vielä vuodelle 2025 piirustusarkiston sähköistämisen merkeissä. Kasvanutta työkuormaa on pyritty purkamaan, etenkin sisäilmakohteiden osalta. Kiinteistöstrategia valmistui alkusyksystä ja sen loppuraportti valmistunee alkuvuodesta 2025.

Talouden toteutuminen

Toimintakate

Palvelualueen toimintakate toteutui 1,1 milj. euroa muutettua talousarviota ja 2,6milj. euroa edellisvuotta parempana. Palvelualueelle tehtiin toimintakuluihin 1,2 milj. euron määrärahojen lisäys vuoden 2024 aikana.

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat 0,3 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä ja 3,1 milj. euroa edellisvuotta suurempina. Alitus johtuu muiden rakennusten vuokratuottojen toteutumisena oletettua pienempinä.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat 0,9 milj. euroa muutettua talousarviota ja 0,5 milj. euroa edellisvuotta suurempina. Ylitystä selittää pääosin rakennuttamisen palvelujen ostojen 0,8 milj. euron sekä kiinteistöjen ylläpidon aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden 0,5 milj. euron ylitykset muutettuun talousarvioon nähden. Muut toimintakulut toteutuivat 0,6 milj. euroa talousarviota pienempinä, suurin alitus on rakennusten vuokrissa.

Rykmentinpuisto-taseyksikkö

Taseyksikkö

Vastuuhenkilö: Projektipäällikkö Jouni Määttä

| KASVU JA YMPÄRISTÖ | RYKMENTINPUISTO | | | (1000 €) TP 2024 | (1000 €) Poikkeama | Poikkeama % |
|--------------------------------|---------------------|---------|------------|---------------------|-----------------------|-------------|
| | (1000 €) TP 2023 | TA 2024 | MTA v.2024 | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | |
| Myyntituotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Muut toimintatuotot | 6 058 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 6 058 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | | |
| TOIMINTAKULUT | | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -72 | -71 | -71 | -75 | -4 | 5,6 % |
| Henkilösivukulut | | | | | | |
| Eläkekulut | -12 | -12 | -12 | -12 | -1 | 5,0 % |
| Muut henkilösivukulut | -3 | -3 | -3 | -2 | 1 | -22,8 % |
| Palvelujen ostot | -155 | -204 | -204 | -154 | 50 | -24,5 % |
| Aineet,tarvikkeet, tavarat | -6 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Avustukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Vuokrat | -5 | -7 | -7 | -5 | 2 | -25,8 % |
| Muut toimintakulut | -4 | -2 | -2 | -1 | 1 | -50,0 % |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -257 | -298 | -298 | -249 | 49 | -16,4 % |
| TOIMINTAKATE* | 5 801 | -298 | -298 | -249 | 49 | -16,4 % |

* Sitova taso

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Rykmentinpuiston osalta keskeisenä toimenpiteenä on tulevaisuuden sote-keskuksen hankinnan voimallinen edistäminen hankkeen saatua valtiolta tarvittavat määrärahat. Toisena merkittävänä toimenpiteenä on Puistokylän asemakaavoituksen jatkaminen.

Palveluyksikön olennaiset tapahtumat

Rykmentinpuiston rakentamisessa näkyi vuonna 2024 edelleen muun maan tapaan hiljentynyt suhdanne. Alueen suunnittelua on jatkettu Puistokylän osalta, josta on tarkoitus saada myöhemmin luovutettavaksi pientalo- ja rivitalotontteja.

Rykmentinpuiston keskuksen, Puustellinmetsän, Monion ja Kirkonmäen alueiden kunnallistekniikan suunnittelu ja rakentaminen on pääosin valmistunut. Järjestettiin Hyrylän keskustan yleisten alueiden maisema-arkkitehtuurikilpailu.

Rykmentinpuiston työpaikka-alueella on toteutusvaiheessa useita yritysten toimitilahankkeita ja Tuusulan itäväylän itäpuolisen alueen kaavoitus ja kunnallistekniikan suunnittelu on käynnissä.

Koko Rykmentinpuiston alueella on valmistunut monipuolisesti eri talotyyppisiä ja joitakin asuinkerrostaloja on parhaillaan rakenteilla. Alueella on sekoittuneesti myös eri hallintamuotoja. Kunnan omista rakennushankkeista monitoimitalo Monio on otettu käyttöön ja Rykmentinpuiston kampuksen rakentaminen on käynnissä. Rykmentin puistotielle sijoittuvan linja-autoasema on otettu käyttöön.

Taiteen ohjausryhmän aktiivisen toiminnan seurauksena on alueen tontinluovutuksen yhteydessä kerättyä taiderahaa käytetty taiteen hankkimiseen. Tällä hetkellä valmistuneita tai hankittuja taideteoksia on valmiina jo 10 kpl.

Talouden toteutuminen

Toimintakate

Rykmentinpuiston-taseyksikön toimintakate toteutui 50 t. euroa muutettua talousarviota parempana ja 6,0 milj. euroa edellisvuotta huonompana. Rykmentinpuiston-taseyksikköön ei tehty määrärahoihin muutoksia vuoden 2024 aikana.

Toimintatuotot

Toimintatuottoihin ei ollut talousarviossa varattu määrärahoja.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat 50 t. euroa muutettua talousarviota pienempinä ja lähes edellisvuoden mukaisina.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Rykmentinpuiston pääpainopisteet ovat tonttien myynnissä, asemakaavoituksen edistämisessä ja kokonaisvaltaisen infran suunnittelun jatkamisessa. Asemakaavoituksen painopisteinä ovat Puistokylän, Olympiakylän ja Hökilän lisäksi työpaikka-alueen laajentaminen itäisen ohikulkutien itäpuolella. Näiden lisäksi varmistetaan, että alueen muut kehittämiskohteet ja -projektit etenevät suunnitellusti sekä samalla haetaan avoimesti uusia, erilaisia toimintatapoja.

Jatketaan Hyrylän keskustan yleisten alueiden maisema-arkkitehtuurikilpailun tulosten mukaisesti keskustan kehittämistä. Rykmentinpuiston markkinointia ja viestintää viedään eteenpäin suunnitellusti, avointa vuoro-vaikutusta eri sidosryhmien välillä ylläpidetään ja kehitetään. Infrastruktuurin kokonaisvaltaista suunnittelua jatketaan.

Taideohjelman toiminta jatkuu valtuuston hyväksymän taideohjelman mukaisesti.

MUIDEN ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET

TILAPALVELUIDEN ULKOINEN VUOKRAUSTOIMINTA

Tilinpäätöksessä esitetään kilpailulain 30 d §:n mukaiset eriyttämislaskelmat kilpailullisesta toiminnasta. Eriytetty tuloslaskelma esitetään tilapalveluiden ulkoisesta vuokraustoiminnasta.

Eriyttäminen on tehty tuottojen osalta yksiköiden kirjanpidossa erillisiä kirjanpidon tilejä käyttäen, joille kohdistuvat ulkoisesta vuokraustoiminnasta saatavat tuotot. Kustannukset on kohdistettu laskennallisesti pinta-alan suhteessa. Ulkoisesti vuokrattujen tilojen pinta-ala oli vuonna 2024 15 % vuokrattujen tilojen kokonaispinta-alasta ja vuonna 2023 12 %. Kustannuksissa on huomioitu palvelua tuottavien henkilöiden henkilöstökulut sekä suoraan palvelun tuottamiseen kohdistuvat palvelujen ja materiaalien ostot.

TUUSULAN KUNTA

TILAPALVELUT, ULKOINEN VUOKRAUSTOIMINTA

| TULOSLASKELMA | 1.1.-31.12.2024 | 1.1.-31.12.2023 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| LIIVEVAIHTO | 3 216 095,05 | 3 162 347,63 |
| Vuokratuotot (ulkoiset) | 3 207 874,00 | 3 162 347,63 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 8 221,05 | 0,00 |
| Valmistus omaan käyttöön | 0,00 | 0,00 |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -771 678,15 | -625 842,29 |
| Palvelujen ostot | -563 113,65 | -524 510,13 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -143 020,20 | -127 800,28 |
| Henkilösivukulut | -27 281,40 | -25 635,33 |
| Eläkekulut | -23 486,55 | -20 958,47 |
| Muut henkilösivukulut | -3 794,85 | -4 676,85 |
| Poistot ja arvonalennukset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 457 202,60 | -1 253 978,21 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -232 758,85 | -187 399,65 |
| LIIEKEYLIJÄÄMÄ | 21 040,20 | 417 181,74 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -321,60 | -142,77 |
| Muut rahoituskulut | -321,60 | -142,77 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ | 20 718,60 | 417 038,97 |

KESKI-UUDENMAAN YMPÄRISTÖKESKUS

Palvelualue

Vastuuhenkilö: ympäristökeskuksen johtaja Leena Sjöblom

| KESKI-UUDENMAAN YMPÄRISTÖKESKUS | | | | (1000 €) | (1000 €) |
|---------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| (1000 €) | | | | (1000 €) | (1000 €) |
| | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | Poikkeama |
| TULOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | 3 715 | 4 039 | 4 039 | 3 942 | 97 |
| Maksutuotot | 812 | 867 | 867 | 862 | 5 |
| Tuet ja avustukset | 78 | | | 8 | -8 |
| Muut toimintatuotot | 2 | | | 1 | -1 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 4 606 | 4 906 | 4 906 | 4 813 | 93 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -2 699 | -2 953 | -2 953 | -2 864 | -89 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Eläkekulut | -590 | -499 | -499 | -611 | 112 |
| Muut henkilösivukulut | -99 | -116 | -116 | -77 | -40 |
| Palvelujen ostot | | | | | |
| Aineet,tarvikkeet, tavarat | -66 | -90 | -90 | -61 | -29 |
| Avustukset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vuokrat | -336 | -334 | -334 | -364 | 30 |
| Muut toimintakulut | -20 | -22 | -22 | -5 | -17 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -4 597 | -4 906 | -4906 | -4 813 | -93 |
| TOIMINTAKATE* | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 |

* Sitova taso

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Keski-Uudenmaan ympäristökeskus huolehtii yhteistoimintasopimuksen mukaisesti Mäntsälän, Nurmijärven ja Tuusulan kuntien sekä Järvenpään ja Keravan kaupunkien ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon tehtävistä sekä muista sille hallinto- ja toimintasäännöillä osoitetuista tehtävistä. Sopimuksen piirissä olevat palvelut tuotetaan laadukkaina ja taloudellisina sekä sisällöltään mahdollisimman tasapuolisesti.

Ympäristökeskus on visionsa mukaan näkyvä ja arvostettu asiantuntijaorganisaatio,

- joka on viranomaisena tasapuolinen ja luotettava,
- josta on helppo saada tietoa, neuvoa ja ohjeita,
- joka rakentaa yhteistyötä sidosryhmien kanssa,
- joka viestii aktiivisesti ja on helposti lähestyttävä, ja
- jossa on hyvä tehdä töitä ja kehittyä.

Olellaiset tapahtumat palvelualueella

Ympäristölautakunta kokoontui vuonna 2024 11 kertaa. Ympäristökeskuksen ohjausryhmä kokoontui neljä kertaa. Kehittämiskeskustelut järjestettiin kaikkien sopijakuntien kanssa.

Ympäristökeskuksessa selvitettiin sopijakuntien toimeksiannosta, voisiko kunnallisen pysäköinninvalvonnan järjestää yhteistyössä käyttäen järjestävänä organisaationa olemassa olevaa kuntien yhteistä ympäristökeskusta. Suunnittelun edetessä selvisi, että ainoastaan Tuusula ja Kerava olivat halukkaita yhteistyöhön, joten suunnittelu lopetettiin kesällä 2024.

Tuusulan kunta teetti ympäristökeskukseen sisäisen tarkastuksen vuonna 2024. Tarkoituksena oli selvittää, onko ympäristökeskuksen toiminta ja talous sopijakunnille läpinäkyvä ja seurattavissa. Suositusten mukaan

kuntien tulisi päivittää yhteistoimintasopimus ajantasaiseksi ja määritellä menettelyt, joiden mukaan sopijakuntien lausunnot huomioidaan talousarvion hyväksyntäprosessissa. Lisäksi ympäristökeskuksen tulisi tämentää hallinnon kustannusten muodostumista palvelusopimuksessa isäntäkunnan tukipalveluiden erittelyn tapaan. Mahdollisissa talouden sopeuttamistilanteissa tulisi etsiä ja toteuttaa pysyviä talouden hallintakeinoja.

Ympäristövalvonnassa oli vuoden 2024 aikana useampi henkilöstönvaihdos sekä virkavapaan sijaisuuksia ja henkilöstön perehdyttämiseen käytettiin paljon aikaa. Maa-ainestenoton luvittamisen ja valvonnan osalta ympäristövalvonnassa aloitettiin kolmen ympäristötarkastajan maa-ainestiimin toiminta. Sillä pyritään parantamaan maa-ainestenoton luvituksen ja valvonnan virtausta sekä yhtenäistämään maa-ainestenottoalueiden valvontaa.

Ympäristönsuojeluyksikön hanketoiminta kasvoi vuonna 2024, ja käynnissä oli yhteensä kuusi vesistökuunnostushanketta, kaksi luonnonsuojeluhanketta ja yksi ilmastohanke. Hankkeissa tehtiin konkreettisia ympäristön kunnostustoimia ja viestintää yhdessä sopijakuntien kanssa. Kuntien kanssa tehtiin tiivistä yhteistyötä mm. kaavoituksen tarpeisiin tilattavien luontoselvitysten ja hulevesisuunnitelmien sekä vesien tilan seurannan ja pohjavesien suojelun parissa.

Terveysvalvonnassa tehtiin 1400 tarkastusta, mikä ylitti aiemmat vuodet. Samaan aikaan valvonnassa jouduttiin käyttämään myös pakkokeinoja, kuten määräyksiä, toiminnan keskeyttämistä ja uhkasakon tuomitsemista. Terveysvalvonta osallistui syyskuussa 2024 koko toimialuetta koskevaan talousveden häiriötilanneharkoitukseen ja lisäksi osallistuttiin häiriötilanteiden hoitoon koskien Tuusulanjärven jätevesipäästöä ja talousveden laatua Tuusulassa Kelatien ja Pakkasraitin alueella.

Eläinlääkintähuollossa toiminta yhteisvastaanotolla on vakiintunut. Potilasmäärät ovat nousseet hieman edellisestä vuodesta. Nurmijärveläisten asukkaiden väheneminen eläinlääkärin vastaanotolla lisäsi tuusulaisten ja keravalaisten suhteellista osuutta vuonna 2024 ja siten sekä Tuusulan että Keravan kustannuksia. Eläinten hyvinvointia koskevien ilmoitusten määrä on myös lisääntynyt vuodesta 2023.

Talouden toteutuminen

Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen palvelualueen toimintakate on ennen sopijakuntien yhteistoimintakorvausten palautuksia 259 506 euroa positiivinen. Vuonna 2024 tapahtuneen virheen vuoksi osa yhteistoimintakorvauksista laskutettiin kunnilta väärän suuruisina. Järvenpäältä ja Mäntsälältä on laskutettu vuoden aikana vähemmän kuin talousarviossa päätetyt summat ja Keravalta ja Nurmijärveltä on laskutettu enemmän. Virheellisesti maksetut korvaukset oikaistaan tilinpäätöksen yhteydessä siten, että kuntien liikaa maksetut yhteistoimintakorvaukset palautetaan ja liian vähän maksaneilta kunnilta peritään palvelusopimuksen mukainen summa.

Ympäristökeskuksen yhteistoimintasopimuksen mukaan tulot ja menot kohdistetaan kuhunkin kuntaan niihin kohdistetun työpanoksen suhteessa. Vuonna 2024 kaikki muut kunnat paitsi Mäntsälä saavat palautusta.

Tasotuslaskelmalla toimintakate palautetaan alkuperäisen talousarvion mukaiseksi (0 €). Ympäristökeskuksen positiivinen toimintakate merkitään siirtovelaksi ja palautetaan yhteistoimintasopimuksen mukaisesti sopijakunnille ottamalla huomioon kuntakohtaiset tulot ja menot.

Kirjanpitolietojen perusteella sopijakuntien maksuosuuksien palautukset (+)/lisämaksut (-) ovat seuraavat, sisältäen virheellisesti laskutettujen maksuosuuksien oikaisun:

- Järvenpää 73 529,23 eur
- Kerava 46 998,88 eur
- Mäntsälä -14 936,97 eur
- Nurmijärvi 127 705,61 eur
- Tuusula 26 209,63 eur

HOLHOUSTOIMEN EDUNVALVONTAPALVELUT

Muu erillinen laskentayksikkö

Palveluyksikkö**Vastuuhenkilö:** johtava yleinen edunvalvoja Arto Nätkynmäki

| Holhustoimen edunvalvontapalvelut | (1000 €) | | | euro | Poikkeama % |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|----------------|
| | TP 2023 | TA 2024 | MTA 2024 | TP 2024 | |
| TULOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | 294 | 310 | 310 | 307 | |
| Maksutuotot | 624 | 640 | 640 | 692 | |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 2 | |
| Muut toimintatuotot | 2 | 1 | 1 | 1 | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 920 | 951 | 951 | 1 002 | 105,3 % |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -554 | -557 | -557 | -541 | |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Eläkekulut | -108 | -95 | -95 | -90 | |
| Muut henkilösivukulut | -20 | -22 | -22 | -15 | |
| Palvelujen ostot | -88 | -98 | -98 | -83 | |
| Aineet,tarvikkeet, tavarat | -3 | -4 | -4 | -2 | |
| Avustukset | | | | | |
| Vuokrat | -101 | -57 | -57 | -64 | |
| Muut toimintakulut | -18 | -2 | -2 | -1 | |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -892 | -835 | -835 | -796 | 95,3 % |
| TOIMINTAKATE | 28 | 116 | 116 | 206 | 176,9 % |

Palveluyksikön olennaiset tapahtumat

Syksyllä 2023 yksikkö osallistui palvelukatalogi-työhön ja kuvasi omat toiminnot ja tuotantotavat. Talvella 2024 jatkettiin pitkään vireillä olleiden kehityshankkeiden valmistelua, mutta investointeja esim. sähköiseen dokumenttien hallintaan ei viety eteenpäin. Etelä-Suomen oikeusapu- ja edunvalvontapiiri ei tehdystä neuvotteluesityksestä huolimatta nostanut valtion maksamaa ostopalvelukorvausta.

Operatiivinen toiminta jatkui ennallaan hyvällä laadulla.

Kesäkuussa kunnanhallitus päätti irtisanoa sopimuksen, jonka perusteella yleisen edunvalvonnan toimintaa harjoitetaan. Toiminta päättyy (viimeistään) kesäkuussa 2026.

Vuoden jälkipuoliskolla tapahtui henkilövaihdoksia. Yksi edunvalvoja ja kaksi edunvalvontasihteeriä irtisanoutui. Edunvalvojan paikka täytettiin lokakuussa ja kahden edunvalvontasihteerien paikat joulukuussa (alkamaan tammikuussa 2025).

Syksyllä aloitettiin ”piirin” kanssa neuvottelun menettelytavoista, joilla toiminta päätetään ja päämiehen siirretään valtion yleisen edunvalvontapalveluiden hoidettavaksi. Neuvottelut jatkuvat alkuvuonna 2025.

Tavoitteet ja mittarit ja niiden toteutuminen

Edunvalvonnan tarkoituksena on valvoa niiden henkilöiden etua ja oikeutta, jotka eivät vajaavaltaisuuden, sairauden, poissaolon tai muun syyn vuoksi voi itse pitää huolta taloudellisista asioistaan (Laki holhustoimesta 1 §). Edunvalvonnassa toimitaan siten, ettei päämiehille synny ehkäistävissä olevia oikeudenmenetyksiä edunvalvojan tehtävän alettua.

Yleisen edunvalvonnan palvelua tuotetaan Järvenpään, Keravan, Mäntsälän, Pornaisten ja Tuusulan asukkaille oikeusministeriön alaisen Etelä-Suomen oikeusapu- ja edunvalvontapiirin kanssa voimassa olevan ostopalvelusopimuksen perusteella. Oikeusapu- ja edunvalvontapiirin kanssa käydään vuosittain tulos- ja laadunseurantakeskustelut.

Edunvalvonta on yksilöllistä haastavien päämiesten asioissa toteutettavaa palvelu- ja asiantuntijatyötä. Tavoitteena on tavoitettavuus, nopea reagointi ja joustavuus yhdistettynä laaja-alaiseen asiantuntemukseen päämiesten moninaisten elämäntilanteiden taloudellisten heijasteiden hallitsemiseksi. Yksikön toiminnan laatua valvoo holhousviranomaisena Digi ja väestötietovirasto.

Tunnuslukuja

Vuoden 2024 aikana päämiesten lukumäärä pysyi tasaisena nousten hieman (864). Poikkeavan suuri edunvalvontojen alkaminen ja päämiesten kuolleisuus on edelleen lisännyt työtä, vaikka määrä on pysynyt melko tasaisena. Yksikön tehokkuusluku myönnetyin resursein on yleisen edunvalvonnan alalla edelleen korkeahko.

MAASEUTUHALLINNON YHTEISTOIMINTA-ALUE

Muu laskennallinen yksikkö

| MAASEUTUHALLINNON YHTEISTOIMINTA-ALUE | | | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| | | (1000 €) | (1000 €) | (1000 €) |
| | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 | Poikkeama |
| TULOSLASKELMA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 255 | 305 | 305 | 0 |
| Maksutuotot | | | | |
| Tuet ja avustukset | | | | |
| Muut toimintatuotot | 1 | 0 | 0 | 0 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 256 | 305 | 305 | 0 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -283 | -310 | -255 | 55 |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -51 | -51 | -44 | 7 |
| Muut henkilösivukulut | -11 | -12 | -6 | 6 |
| Palvelujen ostot | -6 | -11 | -5 | 6 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -1 | -2 | -1 | 1 |
| Avustukset | | | | |
| Vuokrat | -25 | -26 | -24 | 2 |
| Muut toimintakulut | 0 | -22 | -25 | -3 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -376 | -432 | -360 | 73 |
| TOIMINTAKATE | -121 | -127 | -55 | 72 |

Tuusula liittyi 1.1.2013 Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueeseen, jonka isäntäkuntana toimii Mäntsälä. Tuusulan kuntaosuus v. 2024 oli 45 200 euroa (TA2024 54 213 euroa). Toimintakate on Mäntsälän osuus (noin 29 % toteutuneista toimintakuluista). Tuusulan maksuosuus on vuosittain laskettavan aiheuttamisperusteen mukaan vuonna 12,57 % toteutuneista kustannuksista.

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Yhteistoimintotasopimuksen mukaisesti Mäntsälän kunta järjestää lakisääteiset kunnan maaseutuhallinnon maksajavirastotehtävät Askolan, Hyvinkään, Järvenpään, Keravan, Mäntsälän, Nurmijärven, Pornaisten ja Tuusulan kuntien/kaupunkien alueella. Yhteistoiminta-alueen nimi on Keski-Uudenmaan maaseutuhallintopalvelut. Kunnalla on maksajavirastosopimus Ruokaviraston kanssa ja sopimus määrittää yhteistoiminta-alueen tehtävät ja tavoitteet maksajavirastotehtävissä. Vuosittain yhteistoiminta-alueella myönnetään noin 30 milj. € maataloustukia.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen tilikaudella

Maksajavirastosopimuksen mukaiset palvelutavoitteet varainhoitovuodelle täyttyivät. Seuranta on jatkuvaa ja varainhoitovuosittain laaditaan maksajavirastovakuutus, jossa arvioidaan omaa toimintaa ja mm. petosriskien tunnistamista, dokumentaatiota ja myöntämismenettelyä. Yhteistoiminta-alueelle kohdistui satunnaisotannalla todentamisviranomaisen tarkastus varainhoitovuodella osana maksajavirastotehtäviä suorittavien valvontaa. Viestinnälle asetetut tavoitteet saavutettiin ja yhteistoiminta-alueella järjestettiin tukihakukoulutuksia yhteistyössä muiden alueen toimijoiden kanssa. Toimintatapoja kehitettiin edelleen uuden ohjelmakauden mukaisesti ja syksyllä toteutetusta asiakastytyväisyyskyselyn tuloksia hyödynnetään toiminnan kehittämisessä. Talouden osalta talousarvio alitettiin. Alitus johtuu henkilöstömenoista ja yksikössä olleista henkilöstömuutoksista. Talousarvion alitus huomioidaan yhteistoimintasopimuksen mukaisesti seuraavan vuoden maksuosuuksissa. Tilikaudelle 2025 ei ole odotettavissa merkittäviä muutoksia toiminnassa.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Merkittäviä muutoksia ei ollut päättyneellä tilikaudella. Henkilöstön suhteen on toimittu eriyttämiseen nähden erittäin niukalla mitoituksella, mutta tilanne normalisoituu vuoden 2025 alussa. Työtiloissa tehtiin uudelleenjärjestelyjä (vähennettiin yksi toimistohuone).

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Yksiköllä on oma sisäisen valvonnan ohjelma, sekä riskienhallintasuunnitelma, jota seurataan vuosittain.

Talouden toteutuminen

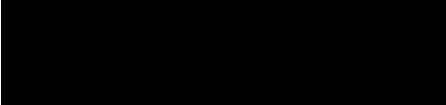
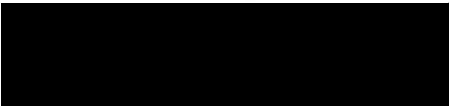
Tuusulan määrärahaosuus talousarviossa 2024 54 213 euroa. Tilinpäätöksessä 2024 45 200 euroa (Kts. ylhäällä ”Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa”).

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Tuusulassa 24. päivänä maaliskuuta 2025

TUUSULAN KUNNANHALLITUS


Kalle Ikkela
puheenjohtaja
Annaliisa Oksanen
kansliapäällikkö
Outi Huusko
Elisa Laitila
Arto Lindberg
Karita Mäensivu
Mika Mäki-Kuhna
Ari Nyman
Liiti Salmi
Jari Anttalainen
Johanna Sipiläinen
Miika Timonen

Janne Hermunen


Anna Yltävä
Laura Äyält

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Tuusulassa

kuun

päivänä 2025

Sähköisen allekirjoituksen päivämääränä

KPMG Oy Ab

Juha Huuskonen, JHT, KHT