

Tuusulan palveluverkko- selvitys

Tuusulan kunnalle

13.9.2021

Päivitetty 5.11.2021

Inspira



Tarkastelun kuvaus

- Tässä osiossa tarkastellaan muutoksia koko Tuusulan palveluverkossa, kun tarkasteltavina toimenpiteinä ovat:
 - Tuusulan kunnan palveluverkkosuunnitelma 2019 – 2026
 - Jokelan koulukeskuksen laajentaminen yhtenäiskouluksi ja lukioksi (vaihtoehto 3.)
- Tarkastelun vertailukohtana on syksyllä 2020 laaditun taloudellisen selvityksen lähtökohta.
 - Palveluverkkosuunnitelman 2019 – 2026 uudisinvestointien muuttujia on tarkennettu Tuusulan toimittamilla päivitettyillä tiedoilla
- Tarkastelun tavoitteena on päivittää arvio Tuusulan palveluverkon muutosten vaikutuksista kunnan talouteen.

Laskelmien lähtötiedot

Väestöennuste on laadittu kesäkuussa 2021

- Väestöennuste on jaettu ikäryhmiin (0-2, 3-6, 7-12 ja 13-15 vuotiaat).
- Yksityisten päiväkotien osuus ja varhaiskasvatuksen osallistumisaste alueittain eri ikäluokissa on arvioitu vuoden 2019 toteuman perusteella.

Toiminnan tuotot ja kulut on johdettu vuoden 2019 tuloslaskelmista.

- Toiminnan tuotoille ja kuluille on oletettu 2 % vuosittainen kasvu.
- Tuotot ja kulut on laskettu osallistuvaa oppilasta tai lasta kohden ja ennusteessa tuotot ja kulut muodostuvat osallistumismäärien mukaan.
- Henkilökunnan lukumäärä lähtötilanteessa on vuoden 2019 toteuman mukainen.

Koulukiinteistöt

- Koulujen ja päiväkotien kapasiteetit on saatu Tuusulan perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen yksiköistä.
- Olemassa olevien kiinteistöjen tekniset tiedot on saatu Tuusulan kunnan Tilapalvelulta vuodelta 2020.
 - Teknisiä tietoja ovat kiinteistöjen pinta-alat, tase-arvot, vuosipoistot, tekniset arvot ja jälleenhankinta-arvot.
 - Kiinteistöjen ylläpitokustannukset on johdettu vuoden 2019 kirjanpidosta kiinteistökohtaisesti.
- Korjausinvestointien kustannukset on arvioitu Inspiran ja Tuusulan kunnan yhteistyössä.
 - Rakennusten vuosittaiseksi tekniseksi kulumaksi on oletettu 2,66 %, joka vastaa rakennusten peruskorjausta 30 vuoden välein 80 % korjausasteella.
- Uusien investointien tiedot on saatu Tuusulan kunnan Tilapalveluilta sekä perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen yksiköistä.

Lähtötiedot ovat Tuusulan kunnan toimittamat ja korjausinvestointien kustannukset on arvioitu Inspiran ja Tuusulan kunnan yhteistyönä.

Laskelmien yleiset oletukset

Inflaatio

- 2 %

Korko

- 1 % vuosina 2021 – 2030
- 2 % vuosina 2031 – 2040

Poistot

- 25 vuotta

Investointilainojen laina-aika

- 20 vuotta, tasalyhennykset

Investointien omarahoitusosuus

- 50 %

Mahdollisia koulukiinteistöjen realisointituloja ja purkukustannuksia ei ole otettu laskelmissa huomioon.

Toteutus- vaihtoehtojen taloudelliset vaikutukset



Yhteenveto

- Etelä-Tuusulan ja Jokelan palveluverkkosuunnitelmilla toteutuksella voidaan saavuttaa 60 MEUR säästöt 20 vuoden aikana (keskimäärin 3 MEUR vuodessa).
 - Investoinnit ja niiden tulosvaikutus kasvavat, mutta toiminnalliset kustannukset laskevat
- Palveluverkkosuunnitelmien mukaisilla toimenpiteillä saavutetaan peruskouluille parempi tilatehokkuus
 - Etelä-Tuusulan ja Jokelan palveluverkkosuunnitelmien toteuttamisen jälkeen tilatehokkuus paranee perusopetuksessa 5 brm² / opp (nykyverkolla 22,5 brm / opp ja palveluverkkosuunnitelmilla 17,5 brm / opp)
- Palveluverkkosuunnitelmien mukaisilla toimenpiteillä ei saavuteta varhaiskasvatustiloille parempaa tilatehokkuutta, koska päiväkoteihin lisätään puuttuvia tiloja.
- Tässä esitetyt johtopäätökset on tehty ainoastaan kunnan talouden näkökulmasta, eivätkä sisällä toiminnallista arviointia.

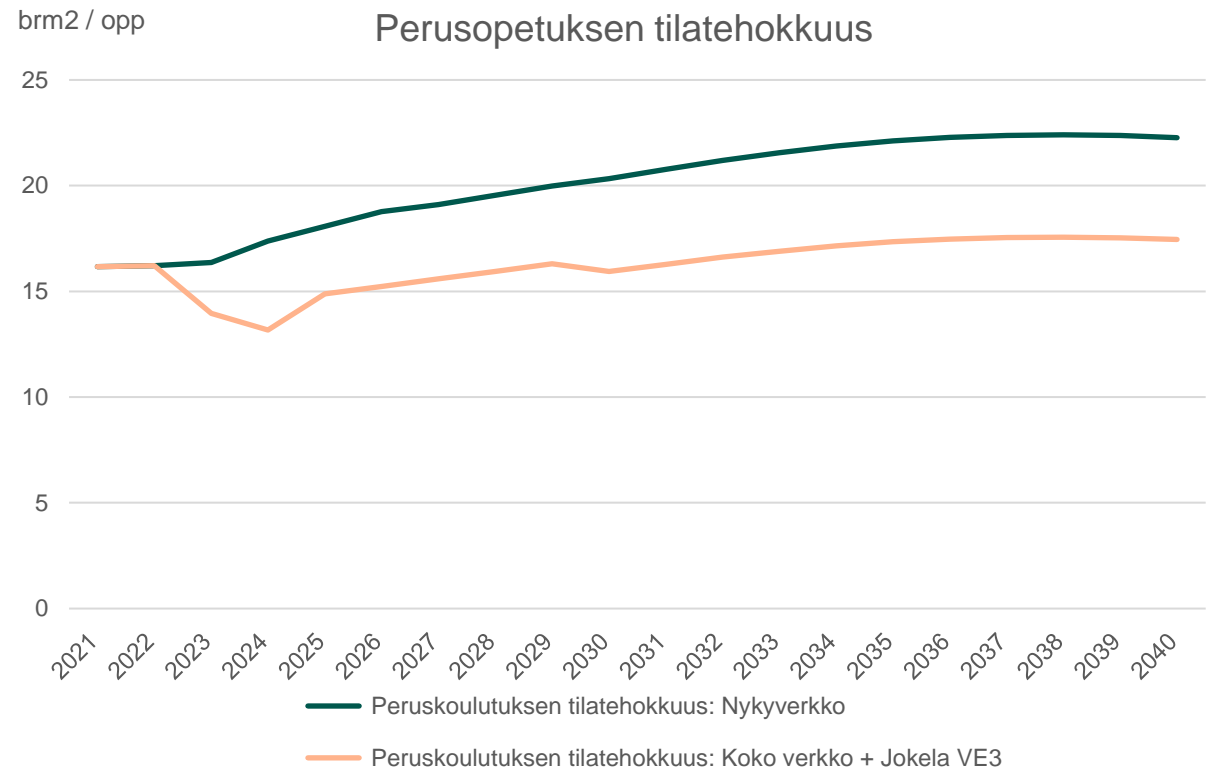
Palveluverkkosuunnitelman vaikutus kassavirtaan

Vaihtoehtojen vuosittainen kassavirta TEUR / vuosi			Vaihtoehtojen kumulatiivinen kassavirta MEUR		
2021 - 2040	Nykyinen verkko (Syksyn 2020 tilanne)	PVS 2020 + Jokela VE3 (vaikutus kassavirtaan)	2021 - 2040	Vaihtoehto 1 (Syksyn 2020 tilanne)	PVS 2020 + Jokela VE3 (vaikutus kassavirtaan)
Toimintatuotot	4 085	169	Toimintatuotot	81,7	3,4
Henkilöstökulut	44 508	-1 743	Henkilöstökulut	890,2	-34,9
Kiinteistöjen ylläpito	7 953	-1 564	Kiinteistöjen ylläpito	159,1	-31,3
Muut kulut	13 050	-134	Muut kulut	261,0	-2,7
Toimintakulut	65 512	-3 441	Toimintakulut	1 310,2	-68,8
Toimintakate	-61 427	3 611	Toimintakate	-1 228,5	72,2
Korjausinvestoinnit	4 101	-1 841	Korjausinvestoinnit	82,0	-36,8
Uudisinvestoinnit	6 332	2 329	Uudisinvestoinnit	126,6	46,6
Rahoitustarve yhteensä	71 860	-3 123	Rahoitustarve yhteensä	1 437,2	-62,5
Vieraan pääoman rahoituskulut 50 % omarahoitusosuudella	707	46	Vieraan pääoman rahoituskulut 50 % omarahoitusosuudella	14,1	0,9
Kassavirta yhteensä	-72 568	3 077	Kassavirta yhteensä	-1 451,4	61,5

- Etelä-Tuusulan palveluverkkosuunnitelmalla ja Jokelan vaihtoehdolla 3 on positiivinen vaikutus kunnan kassavirtaan, joka on vuosina 2021 – 2040 yhteensä 62 miljoonaa euroa

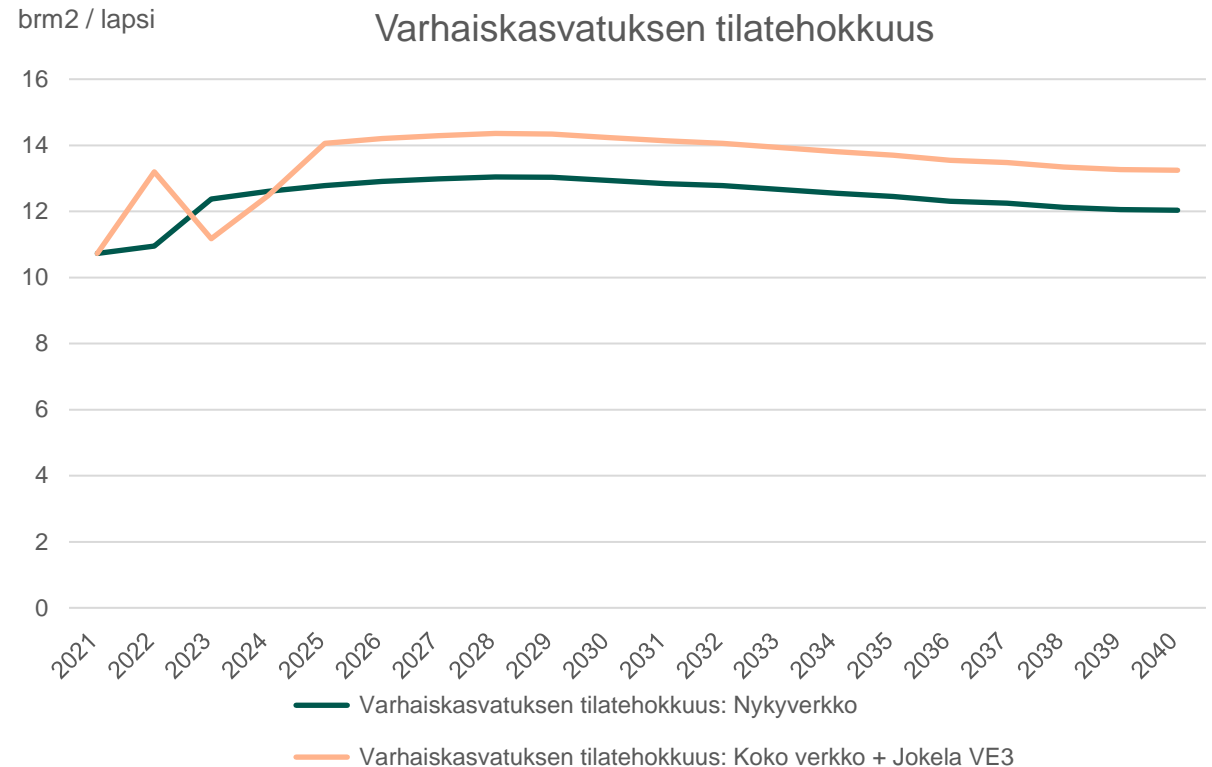
Peruskoulujen tilatehokkuus

- Nykyisen kouluverkon ennustettu tilatehokkuus heikkenee tarkastelujaksolla 16 -> 22 brm2 / opp ilman toimenpiteitä.
- Palveluverkkosuunnitelmien mukaisilla toimenpiteillä saavutetaan peruskouluille parempi tilatehokkuus
 - Etelä-Tuusulan ja Jokelan palveluverkkosuunnitelmien toteuttamisen jälkeen tilatehokkuus on tarkastelujaksolla on 16 -> 18 brm2 / opp

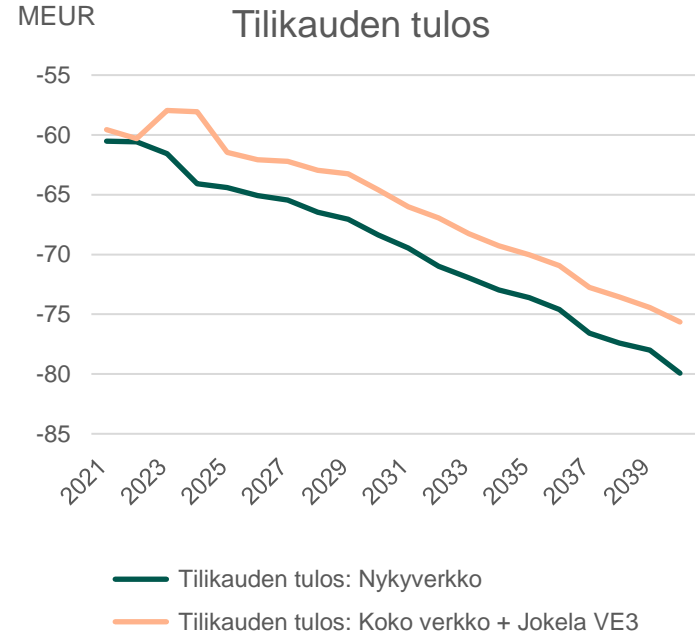


Varhaiskasvatuksen tilatehokkuus

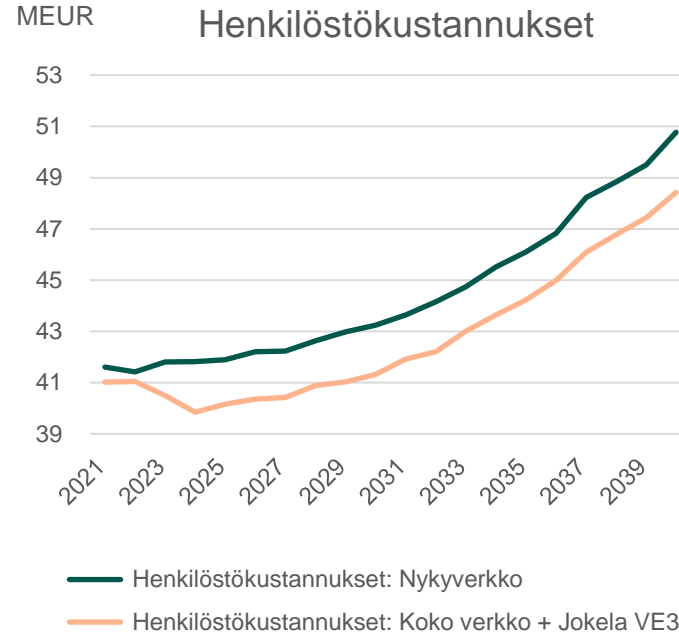
- Nykyverkolla varhaiskasvatuksen tilatehokkuus laskee tarkastelujaksolla 11 -> 12 brm2 / lapsi, ilman toimenpiteitä
- Palveluverkkosuunnitelmien mukaisilla toimenpiteillä ei saavuteta varhaiskasvatustiloille parempaa tilatehokkuutta
 - Nykyiset varhaiskasvatustilat eivät ole toiminnallisesti tyydyttäviä ja palveluverkkosuunnitelmassa tiloja on tarkoitus kehittää toiminnallisuuden kannalta. Päiväkoteihin lisätään esimerkiksi erillisiä ruokailu- ja liikuntatiloja, joita nykyverkossa ei ole tai niitä käytetään muihinkin tarkoituksiin.



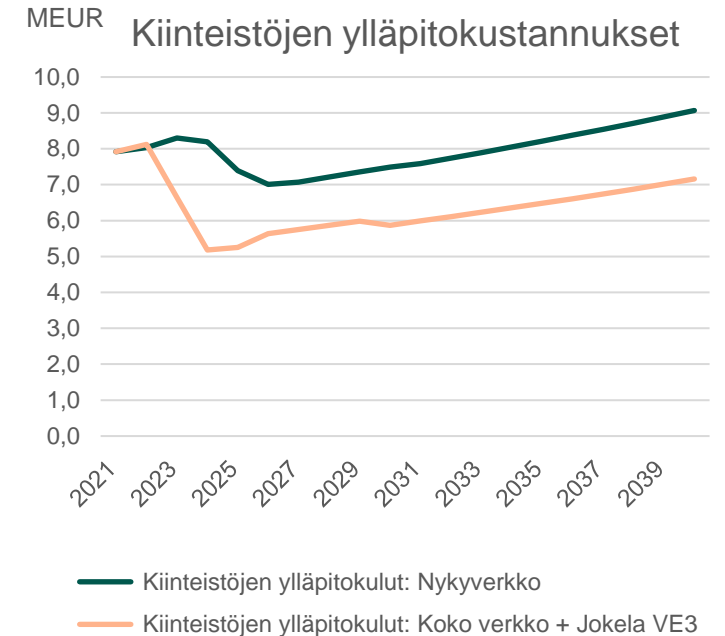
Taloudelliset vaikutukset eriteltynä 1/2



Palveluverkon vaikutus kuntakonsernin tilikauden tulokseen.

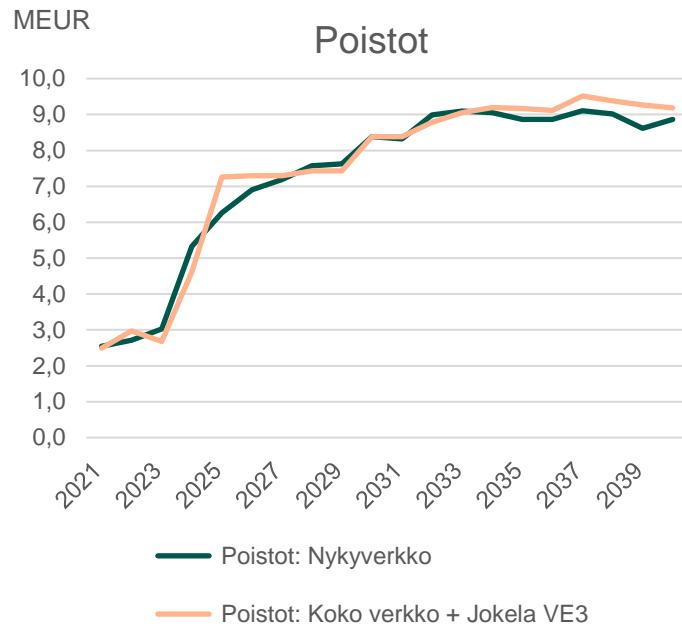


Palveluverkon henkilöstökulut.

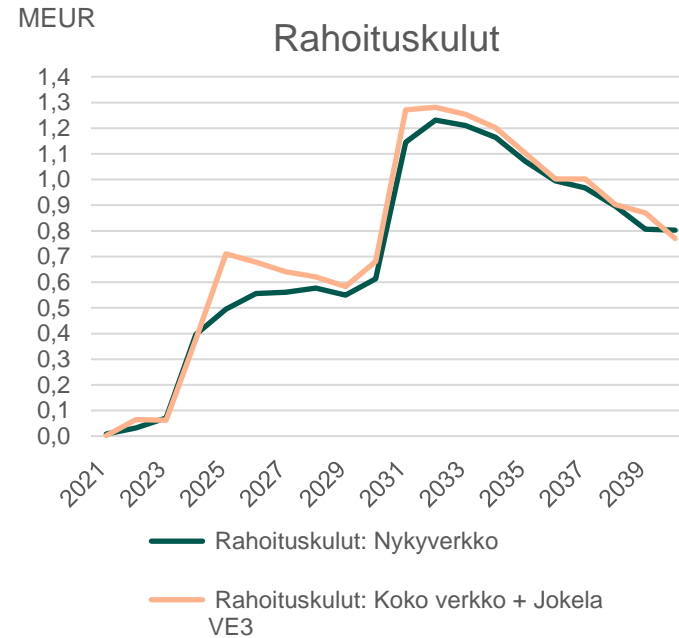


Kiinteistöjen hoitokustannukset ilman korjausinvestointeja. Sisältää siivouskustannukset.

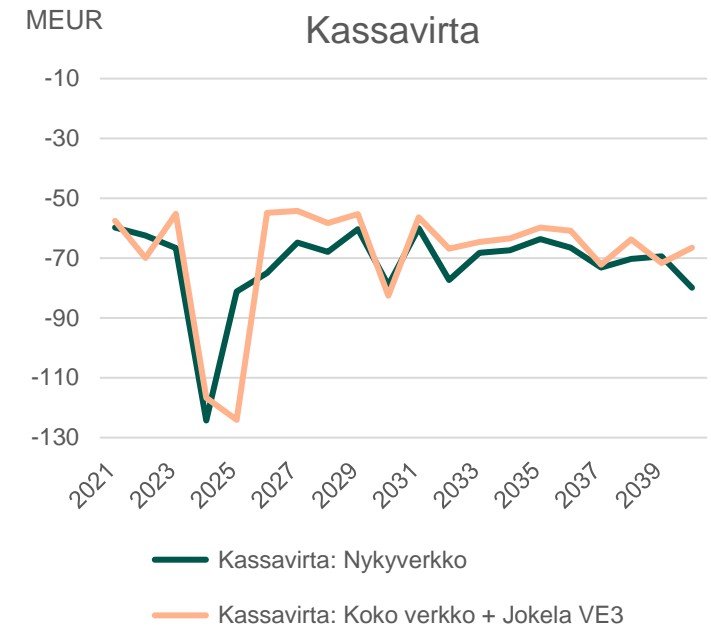
Taloudelliset vaikutukset eriteltynä 2/2



Kiinteistöjen poistot ja alaskirjaukset. Sisältää nykyisen rakennuskannan suunnitelman mukaiset poistot sekä uudis- ja korjausinvestointien poistot ja luovutettavien kohteiden alaskirjaukset. Kaikki korjaukset aktivoidaan taseeseen.



Uusien investointien rahoituskulut 50 % oman rahoituksen osuudella



Palveluverkon kassavirta. Mukana toimintakate sis. myyntitulot ja purkukulut sekä investoinnit.

Nykyverkon vaikutus tuloslaskelman eriin vuosina 2021 - 2030

Palveluverkon talousvaikutukset (TEUR)		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Nykyverkko											
Tuloslaskelma, tuhatta euroa											
Varhaiskasvatus: Toimintatuotot	TEUR	2 340	2 338	2 335	2 338	2 354	2 376	2 409	2 446	2 497	2 566
Peruskoulutus: Toimintatuotot	TEUR	1 343	1 356	1 369	1 378	1 380	1 376	1 371	1 368	1 364	1 360
Toimintatuotot yhteensä	TEUR	3 684	3 694	3 705	3 716	3 734	3 752	3 781	3 814	3 861	3 926
Varhaiskasvatus: Henkilöstökustannukset	TEUR	-15 912	-15 543	-15 534	-15 307	-15 158	-15 462	-15 486	-15 795	-16 111	-16 433
Varhaiskasvatus: Ruokapalveluiden kustannukset	TEUR	-2 011	-2 009	-2 007	-2 009	-2 023	-2 042	-2 070	-2 102	-2 146	-2 205
Varhaiskasvatus: Aineet & tarvikkeet	TEUR	-168	-167	-167	-167	-169	-170	-173	-175	-179	-184
Varhaiskasvatus: Muut kulut	TEUR	-123	-123	-122	-123	-123	-125	-126	-128	-131	-135
Varhaiskasvatus: Lakisääteinen kotihoidon tuki	TEUR	-1 748	-1 738	-1 735	-1 747	-1 774	-1 812	-1 850	-1 894	-1 944	-1 998
Varhaiskasvatus: Kotihoidon kuntalisä	TEUR	-329	-328	-330	-335	-345	-356	-367	-378	-389	-401
Varhaiskasvatus: Yksityisen hoidon tuki	TEUR	-597	-572	-546	-523	-512	-511	-504	-507	-520	-535
Varhaiskasvatus: Yksityisen hoidon kuntalisä	TEUR	-1 104	-1 058	-1 010	-967	-948	-945	-933	-938	-961	-990
Varhaiskasvatus: kiinteistöjen operatiiviset kustannukset	TEUR	-1 566	-1 597	-1 732	-1 766	-1 802	-1 838	-1 874	-1 912	-1 950	-1 989
Varhaiskasvatuksen toimintakulut	TEUR	-23 558	-23 136	-23 182	-22 945	-22 853	-23 259	-23 383	-23 830	-24 331	-24 870
Peruskoulutus: Henkilöstökustannukset	TEUR	-25 689	-25 871	-26 278	-26 515	-26 736	-26 746	-26 745	-26 841	-26 864	-26 812
Peruskoulutus: Ruokapalveluiden kustannukset	TEUR	-2 907	-2 935	-2 963	-2 982	-2 987	-2 977	-2 968	-2 960	-2 952	-2 944
Peruskoulutus: Kuljetuskustannukset	TEUR	-1 390	-1 403	-1 416	-1 425	-1 428	-1 423	-1 419	-1 415	-1 411	-1 407
Peruskoulutus: Aineet & tarvikkeet	TEUR	-1 333	-1 346	-1 359	-1 367	-1 370	-1 365	-1 361	-1 357	-1 354	-1 350
Peruskoulutus: Muut kulut	TEUR	-405	-409	-413	-415	-416	-415	-414	-412	-411	-410
Peruskoulutus: kiinteistöjen operatiiviset kustannukset	TEUR	-6 354	-6 437	-6 566	-6 426	-5 593	-5 173	-5 198	-5 302	-5 408	-5 499
Peruskoulutuksen toimintakulut	TEUR	-38 077	-38 400	-38 995	-39 130	-38 529	-38 100	-38 104	-38 288	-38 401	-38 422
Toimintakate	TEUR	-57 952	-57 841	-58 473	-58 359	-57 649	-57 607	-57 706	-58 304	-58 870	-59 365
Poistot yhteensä	TEUR	-2 547	-2 710	-3 028	-5 324	-6 266	-6 901	-7 186	-7 570	-7 623	-8 385
Rahoituskulut*	TEUR	-9	-32	-71	-397	-495	-555	-561	-577	-549	-613
Tilikauden tulos	TEUR	-60 507	-60 583	-61 571	-64 080	-64 409	-65 064	-65 453	-66 451	-67 043	-68 363

*uusien investointien rahoituskulut

Palveluverkkosuunnitelmien vaikutus tuloslaskelman eriin vuosina 2021 - 2030

Palveluverkon talousvaikutukset (TEUR)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Koko verkko + Jokela VE3											
Tuloslaskelma, tuhatta euroa											
Varhaiskasvatus: Toimintatuotot	TEUR	2 340	2 338	2 335	2 338	2 354	2 376	2 409	2 446	2 497	2 566
Peruskoulutus: Toimintatuotot	TEUR	1 507	1 522	1 537	1 546	1 549	1 544	1 539	1 535	1 531	1 526
Toimintatuotot yhteensä	TEUR	3 848	3 860	3 872	3 884	3 902	3 920	3 948	3 981	4 028	4 093
Varhaiskasvatus: Henkilöstökustannukset	TEUR	-15 912	-15 658	-15 182	-14 829	-14 792	-15 088	-15 105	-15 407	-15 715	-16 029
Varhaiskasvatus: Ruokapalveluiden kustannukset	TEUR	-1 950	-1 948	-1 946	-1 948	-1 961	-1 980	-2 007	-2 038	-2 080	-2 138
Varhaiskasvatus: Aineet & tarvikkeet	TEUR	-168	-167	-167	-167	-169	-170	-173	-175	-179	-184
Varhaiskasvatus: Muut kulut	TEUR	-123	-123	-122	-123	-123	-125	-126	-128	-131	-135
Varhaiskasvatus: Lakisääteinen kotihoidon tuki	TEUR	-1 748	-1 738	-1 735	-1 747	-1 774	-1 812	-1 850	-1 894	-1 944	-1 998
Varhaiskasvatus: Kotihoidon kuntalisä	TEUR	-329	-328	-330	-335	-345	-356	-367	-378	-389	-401
Varhaiskasvatus: Yksityisen hoidon tuki	TEUR	-597	-572	-546	-523	-512	-511	-504	-507	-520	-535
Varhaiskasvatus: Yksityisen hoidon kuntalisä	TEUR	-1 104	-1 058	-1 010	-967	-948	-945	-933	-938	-961	-990
Varhaiskasvatus: kiinteistöjen operatiiviset kustannukset	TEUR	-1 566	-1 694	-1 488	-1 576	-1 689	-1 765	-1 801	-1 837	-1 873	-1 911
Varhaiskasvatuksen toimintakulut	TEUR	-23 496	-23 286	-22 525	-22 215	-22 313	-22 751	-22 865	-23 303	-23 792	-24 320
Peruskoulutus: Henkilöstökustannukset	TEUR	-25 106	-25 385	-25 308	-25 014	-25 367	-25 271	-25 313	-25 476	-25 310	-25 293
Peruskoulutus: Ruokapalveluiden kustannukset	TEUR	-2 800	-2 826	-2 854	-2 871	-2 876	-2 867	-2 858	-2 851	-2 843	-2 835
Peruskoulutus: Kuljetuskustannukset	TEUR	-1 436	-1 449	-1 463	-1 472	-1 475	-1 470	-1 466	-1 462	-1 458	-1 454
Peruskoulutus: Aineet & tarvikkeet	TEUR	-1 333	-1 346	-1 359	-1 367	-1 370	-1 365	-1 361	-1 357	-1 354	-1 350
Peruskoulutus: Muut kulut	TEUR	-405	-409	-413	-415	-416	-415	-414	-412	-411	-410
Peruskoulutus: kiinteistöjen operatiiviset kustannukset	TEUR	-6 348	-6 431	-5 155	-3 602	-3 561	-3 873	-3 950	-4 029	-4 110	-3 960
Peruskoulutuksen toimintakulut	TEUR	-37 428	-37 846	-36 552	-34 742	-35 064	-35 262	-35 361	-35 588	-35 486	-35 301
Toimintakate	TEUR	-57 077	-57 272	-55 206	-53 073	-53 475	-54 093	-54 278	-54 909	-55 251	-55 529
Poistot yhteensä	TEUR	-2 491	-2 975	-2 679	-4 612	-7 263	-7 295	-7 295	-7 430	-7 430	-8 384
Rahoituskulut*	TEUR	-2	-65	-62	-377	-711	-678	-641	-621	-583	-680
Tilikauden tulos	TEUR	-59 570	-60 312	-57 947	-58 062	-61 449	-62 066	-62 215	-62 960	-63 264	-64 593

*uusien investointien rahoituskulut

Palveluverkkosuunnitelmien kustannusvaikutusten vertailu nykyverkkoon

Palveluverkkojen vertailu (tuhatta euroa)	Yksikkö	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Nykyverkko & Koko verkko + Jokela VE3											
Tuloslaskelma											
Henkilöstökustannukset: Nykyverkko	TEUR	-41 601	-41 414	-41 812	-41 822	-41 894	-42 208	-42 230	-42 636	-42 975	-43 245
Henkilöstökustannukset: Koko verkko + Jokela VE3	TEUR	-41 018	-41 043	-40 490	-39 843	-40 159	-40 359	-40 418	-40 883	-41 026	-41 322
Henkilöstökustannusten muutos	TEUR	582	371	1 322	1 980	1 735	1 849	1 812	1 753	1 950	1 923
Palvelujen ostot: Nykyverkko	TEUR	-6 308	-6 347	-6 387	-6 416	-6 437	-6 442	-6 457	-6 477	-6 509	-6 556
Palvelujen ostot: Koko verkko + Jokela VE3	TEUR	-6 185	-6 223	-6 263	-6 291	-6 312	-6 317	-6 331	-6 351	-6 381	-6 426
Palvelujen ostojen muutos	TEUR	123	123	124	124	125	125	126	127	128	130
Kiinteistöjen ylläpitokulut: Nykyverkko	TEUR	-7 920	-8 034	-8 297	-8 192	-7 395	-7 010	-7 073	-7 214	-7 358	-7 488
Kiinteistöjen ylläpitokulut: Koko verkko + Jokela VE3	TEUR	-7 914	-8 125	-6 643	-5 178	-5 250	-5 638	-5 751	-5 866	-5 983	-5 871
Kiinteistöjen ylläpitokulujen muutos	TEUR	5	-91	1 654	3 014	2 145	1 372	1 322	1 348	1 375	1 617
Tuotot: Nykyverkko	TEUR	3 684	3 694	3 705	3 716	3 734	3 752	3 781	3 814	3 861	3 926
Tuotot: Koko verkko + Jokela VE3	TEUR	3 848	3 860	3 872	3 884	3 902	3 920	3 948	3 981	4 028	4 093
Tuottojen muutos	TEUR	164	166	167	168	169	168	168	167	167	166
Poistot: Nykyverkko	TEUR	-2 547	-2 710	-3 028	-5 324	-6 266	-6 901	-7 186	-7 570	-7 623	-8 385
Poistot: Koko verkko + Jokela VE3	TEUR	-2 491	-2 975	-2 679	-4 612	-7 263	-7 295	-7 295	-7 430	-7 430	-8 384
Poistojen muutos	TEUR	55	-265	349	712	-997	-394	-109	140	193	1
Rahoituskulut: Nykyverkko	TEUR	-9	-32	-71	-397	-495	-555	-561	-577	-549	-613
Rahoituskulut: Koko verkko + Jokela VE3	TEUR	-2	-65	-62	-377	-711	-678	-641	-621	-583	-680
Rahoituskulujen muutos	TEUR	7	-33	9	20	-216	-123	-80	-44	-34	-67
Tilikauden tulos: Nykyverkko	TEUR	-60 507	-60 583	-61 571	-64 080	-64 409	-65 064	-65 453	-66 451	-67 043	-68 363
Tilikauden tulos: Koko verkko + Jokela VE3	TEUR	-59 570	-60 312	-57 947	-58 062	-61 449	-62 066	-62 215	-62 960	-63 264	-64 593
TILIKAUDEN TULOKSEN MUUTOS	TEUR	937	271	3 624	6 018	2 961	2 997	3 239	3 491	3 779	3 770