

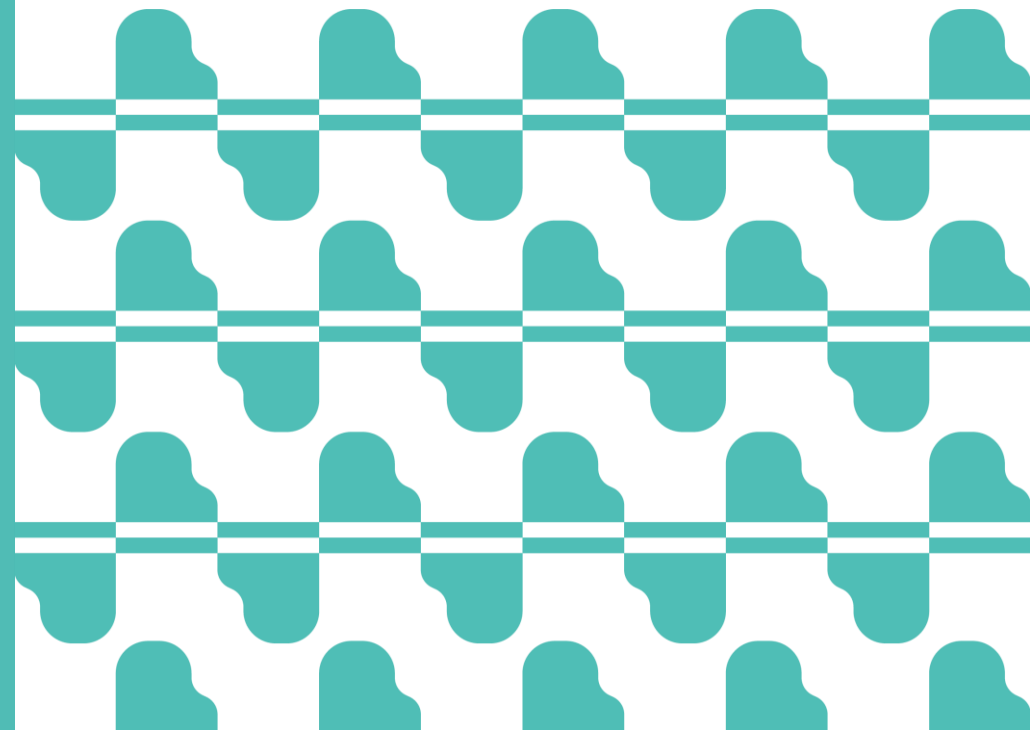
# Talousarvio 2024 ja -suunnitelma 2024-27

Kaupunginhallituksen esitys

Kaupunginvaltuusto 13.11.



Järvenpää



# Tuloslaskelma 2024-27

Toimintakatteen alijäämän kasvu  
0,1 % - 3,5 % vuosittain

- palkankorotukset
- hinnankorotukset
- myyntivoitot ja tuloalenemat
- muut muutostekijät
- aiemmin päätetyt sopeutukset
- toimintakatesopeutus 2025 alkaen 200te

Verotulot laskee veronkorotuksesta  
huolimatta 2024

- ei tuloveronkorotusta

Korkokulut kasvaa

- korko-% uudelle lainalle 3,5%+ lainarahoituksen tarve
- 2023 6,1 Me → 2027 10,7 Me

Poistot kasvaa

- korkea investointitaso
- 2023 24,6 Me → 2027 30 Me

Tulos alijäämäinen 2024

- vuosikate < poistot

Tuloslaskelma	TP 2022	MTA 2023	TA 2024	2025	2026	2027
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	61 962	65 243	64 869	66 558	66 585	67 183
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 775	1 669	1 659	1 659	1 659	1 659
<b>TOIMINTAKULUT</b>	(322 191,956)	(164 280)	(164 970)	(166 156)	(169 897)	(172 856)
<b>TOIMINTAKATE</b>	(258 455)	(97 368)	(98 442)	(97 939)	(101 653)	(104 013)
<b>TOIMINTAKATE ILMAN MYyntIVOITTOJA</b>	(268 203)	(102 023)	(102 822)	(102 931)	(106 549)	(109 093)
%- muutos		(61,96 %)	0,78 %	0,11 %	3,51 %	2,39 %
<b>VEROTULOT</b>	230 999	118 841	114 673	120 126	124 324	128 670
%- muutos		(48,55 %)	(3,51 %)	4,76 %	3,49 %	3,50 %
Tulovero	204 424	94 087	89 921	94 627	98 349	101 988
Kiinteistövero	17 843	18 885	19 267	19 623	19 974	20 394
Osuus yhteisöveron tuotosta	8 733	5 869	5 485	5 877	6 001	6 289
<b>VALTIONOSUUDET</b>	44 925	18 613	12 444	12 879	14 330	14 548
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, r	27 918	13 615	7 379	7 475	8 809	8 740
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valti	(307)	(480)	(480)	(480)	(480)	(480)
Muut valtionosuudet	17 314	5 477	5 544	5 883	6 001	6 288
<b>RAHOITUSTUOTOT</b>	195	(5 774)	(7 756)	(8 751)	(9 631)	(10 306)
Korkotuotot	252	202	277	382	202	202
Muut rahoitustuotot	2 420	1 674	1 674	1 674	1 674	1 674
korkokulut	(1 043)	(6 142)	(8 200)	(9 300)	(10 000)	(10 675)
Muut rahoituskulut	(1 434)	(1 507)	(1 507)	(1 507)	(1 507)	(1 507)
<b>VUOSIKATE</b>	17 664	34 312	20 919	26 315	27 370	28 900
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	(21 625)	(26 323)	(24 645)	(26 108)	(27 752)	(29 952)
Suunnitelman mukaiset poistot	(21 503)	(24 565)	(24 645)	(26 108)	(27 752)	(29 952)
Arvonalentumiset	(123)	(1 758)	-	-	-	-
<b>SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT</b>	-	-	-	-	-	-
Satunnaiset tuotot	-	-	-	-	-	-
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	(3 961)	7 989	(3 726)	207	(382)	(1 053)
<b>VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSE</b>	105	-	-	-	-	-
Poistoeron muutos	105	-	-	-	-	-
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	(3 856)	7 989	(3 726)	207	(382)	(1 053)

KJ esitys yli/alijäämä 30.10.

(1 507)

2 579

2 104

1 529



Kehyksen yli/alijäämä

(2 728)

2 082

745

1 322

# Rahoituslaskelma

- Investointitaso edelleen poikkeuksellisen korkea

- Investointimenot  
2023: 60,4 Me  
2024-27: 33-53 Me

- Tulorahoitus ei riitä 2023-27 investointien rahoittamiseen

- Lainamäärä kasvaa 2027 asti

- 2023: 21 Me  
2024-26: 3,2-28,6 Me

- Lainamäärä 2027 lopussa  
~341 miljoonaa euroa

- Huom! Tunnuslukujen lähtötietona MTA2023

Rahoituslaskelma	TP 2022	MTA 2023	TA 2024	2025	2026	2027
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>	<b>7 877</b>	<b>29 657</b>	<b>16 539</b>	<b>21 323</b>	<b>22 474</b>	<b>23 820</b>
Vuosikate	17 664	34 312	20 919	26 315	27 370	28 900
Satunnaiset erät, netto	-	-	-	-	-	-
Tulorahoituksen korjauuserät	(9 748)	(4 655)	(4 380)	(4 992)	(4 896)	(5 080)
Muut erät	(40)	-	-	-	-	-
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>(41 195)</b>	<b>(50 707)</b>	<b>(45 169)</b>	<b>(33 881)</b>	<b>(47 024)</b>	<b>(27 039)</b>
Investointimenot	(56 286)	(60 433)	(50 412)	(40 504)	(53 484)	(33 675)
Rahoitusosuudet investointimenoihin	256	150	90	750	700	660
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luov	14 835	9 576	5 153	5 873	5 760	5 976
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>(33 318)</b>	<b>(21 050)</b>	<b>(28 630)</b>	<b>(12 558)</b>	<b>(24 550)</b>	<b>(3 219)</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>27 750</b>	<b>21 050</b>	<b>28 630</b>	<b>12 558</b>	<b>24 550</b>	<b>3 219</b>
Lainakannan muutokset	34 571	21 050	28 630	12 558	24 550	3 219
Oman pääoman muutokset	-	-	-	-	-	-
Muut maksuvalmiuden muutokset	(6 821)	-	-	-	-	-
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>(5 568)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Rahavarat 1.1.	6 313	745	745	745	745	745
Rahavarat 31.12.	745	745	745	745	745	745
Asukasluku	45 630	46 192	46 605	47 270	48 119	49 159
Kaupungin lainamäärä, tuhatta euroa	251 411	272 461	301 091	313 649	338 199	341 419
Kaupungin lainamäärä €/asukas	5 510	5 898	6 460	6 635	7 028	6 945
Kumulatiivinen yli-/alijäämä, tuhatta €	10 374	18 363	14 637	14 844	14 462	13 409
Kumulatiivinen yli-/alijäämä, €/asukas	227	398	314	314	301	273

# Skenaariotarkastelut

- **Alustava investointiohjelma + kehys**

- Talousarviomuutokset ja talousarvion muutostekijät 2024-27
- Alustava investointiohjelma, poistot, korkokulut 3%

- **KJ esitys 30.10.2023**

- Veroprosentti 7,8 %-yks
- Valtionosuudet ja verotulot 10.10.
- Täydentyneet ja päivitetty TA-muutostekijät
- Investointiohjelmaesitys 2024-33 + korkokulut 3,5%

- **KH esitys 30.10.2023**

- Veroprosentti 7,6 %-yks
- 2025 alkaen -> 200te lisäsopeutus toimintakatteesta

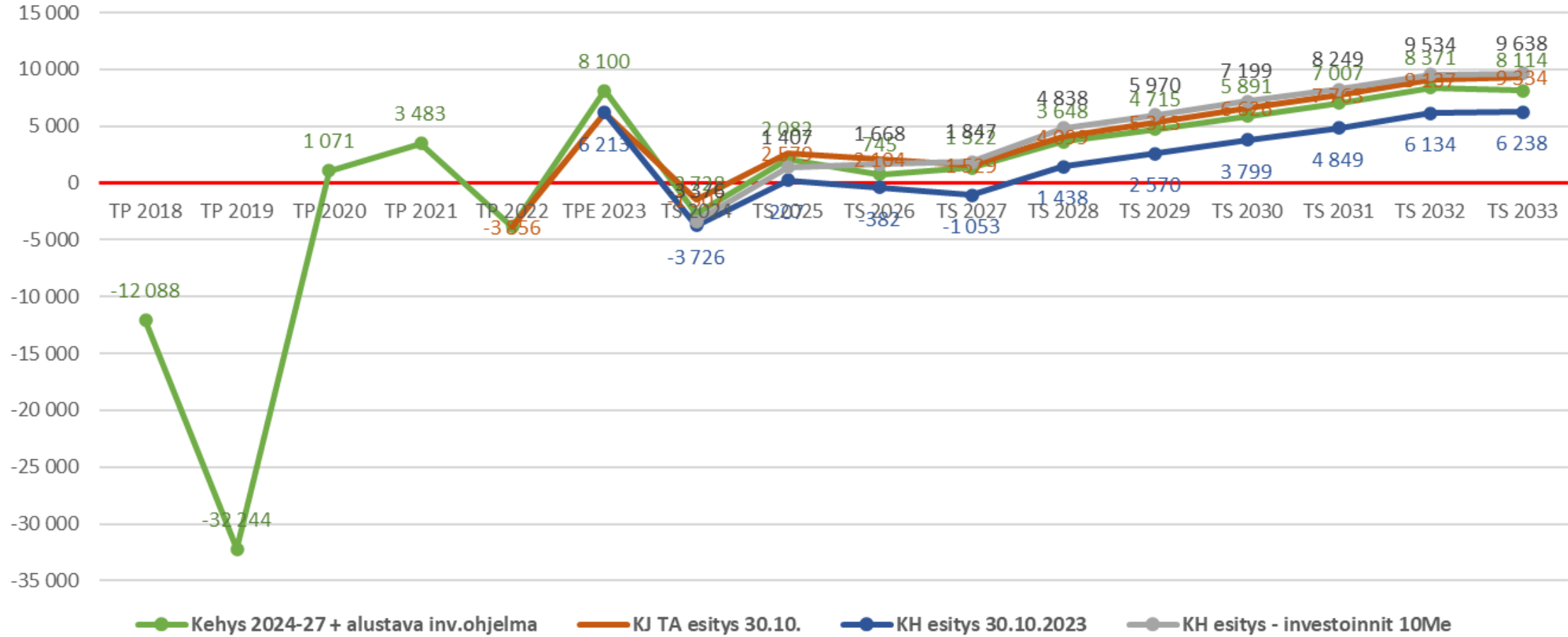
- **KH esitys – investointien karsinta 10 Me**

- Investointien karsinta 10 Me vuosittain
- Huom! Investointiohjelmakarsinta on huomioitu laskelmassa puhtaasti laskennallisesti. Luvut muuttuvat, kun karsinnat kohdennetaan oikeille kohteille.
  - poistoajat poikkeavat oletetusta 20v.
  - korkokustannukset riippuvat lainan nostoajankohdasta ja korosta
- Investointien karsinnan laskennallinen tulosvaikutus

Investointien karsinnan tulosvaikutus	2024	2025	2026	2027	Yht 24-27
Investointien karsintamäärä, t€	10 000	10 000	10 000	10 000	40 000
Poistojen vähenemä, poistoaika 20v.		500	1 000	1 500	3 000
Korkokustannusten vähenemä, korko 3,5%	350	700	1 050	1 400	3 500
<b>Yhteensä, t€</b>	<b>350</b>	<b>1 200</b>	<b>2 050</b>	<b>2 900</b>	<b>6 500</b>

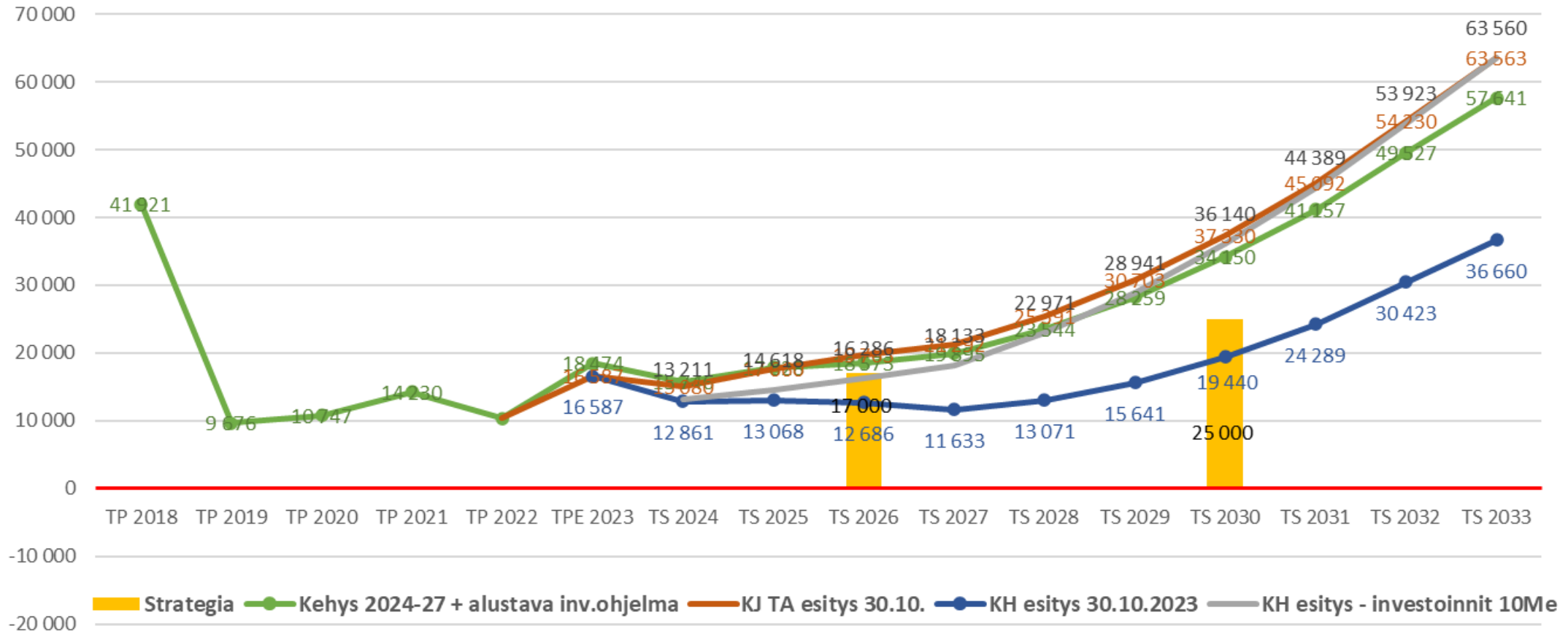
# Yli/alijäämä, 1000e

Yli-/alijäämä 1000 e



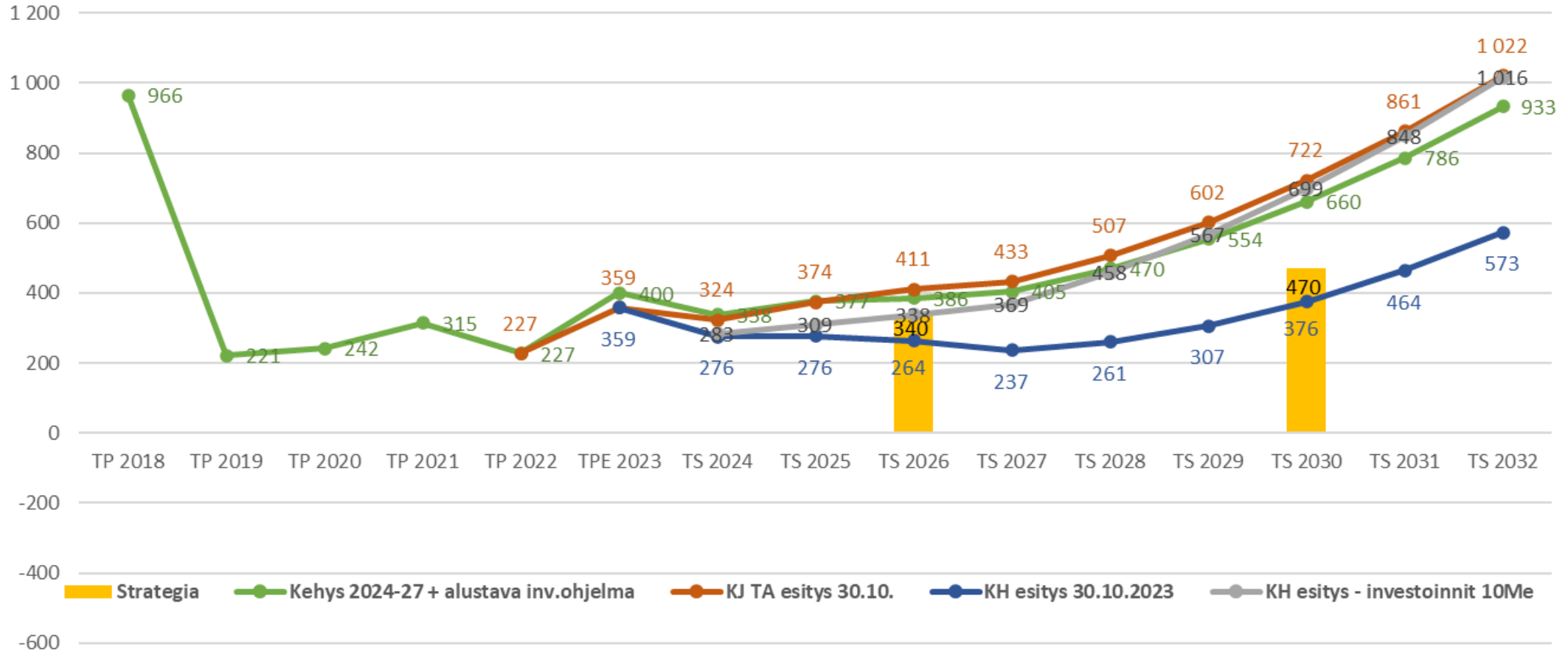
# Taseen kertynyt yli/alijäämä, 1000e

Kumulatiivinen yli-/alijäämä 1000 e

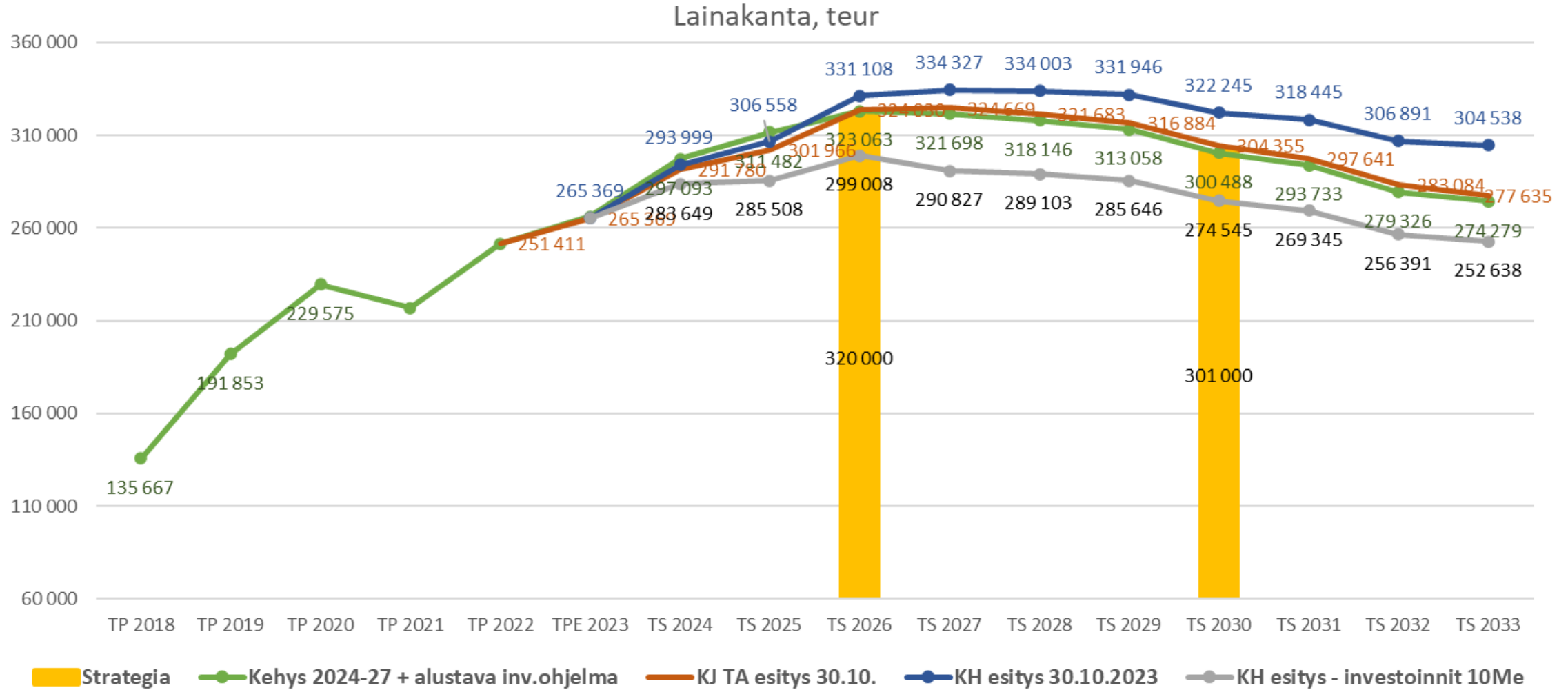


# Taseen kertynyt yli/alijäämä, €/asukas

Kumulatiivinen yli-/alijäämä, €/asukas



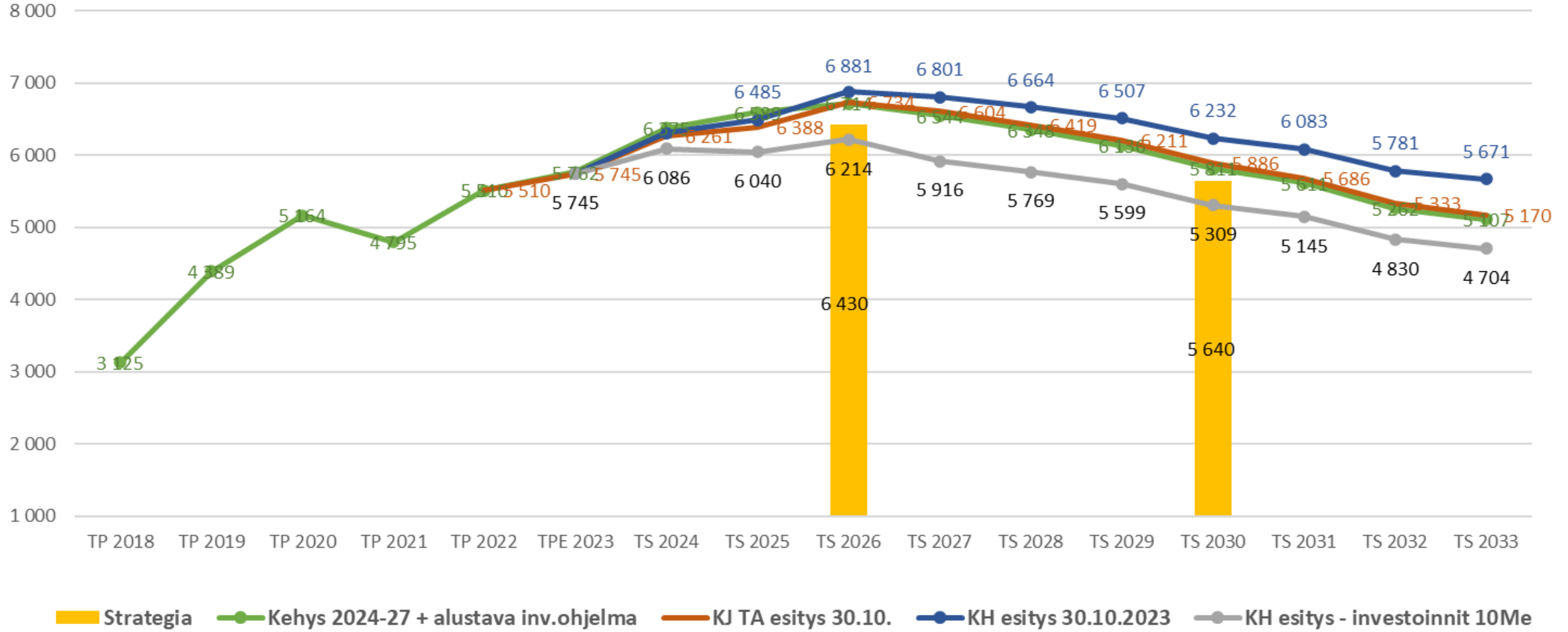
# Lainamäärä, 1000e





# Laina, €/asukas

Lainakanta, euroa/asukas



# Strategiset tavoitteet

## T1: Vastuullisuus ratkaisuisissa

Strategisen päämäärän mittarit	Lähtötaso (TP2021)	TP 2022	Tavoite 2026	Tavoite 2030
Taseen kertynyt ylijäämä, e/asukas	315 (yht. 14,2 Me)	227 (yht. 10,4 Me)	340 (yht. 17 Me)	470 (yht. 25 Me)
Lainamäärä, e/asukas	4793 (yht. 216,8 Me)	5510 (yht. 251,4 Me)	6430 (yht. 320 Me)	5640 (yht. 301 Me)

### • **TPE2023 + Taloussuunnitelmaesitys 2024-27 + Investointiohjelmaesitys 2024-2033**

- **2026** vs. strategian tavoite
  - taseen ylijäämä **12,7 Me** - 264 €/asukas → -4,3 miljoonaa tavoitetta heikompi (-78 €/asukas)
  - velkaa on **331,1 Me** – 6 881 €/asukas → 11,1 miljoonaa enemmän (451 €/asukas)
- **2030** vs. strategian tavoite
  - taseen kertynyt ylijäämä **19,4 Me** – 376 €/asukas -5,6 Me tavoitetta heikompi (-94 €/asukas)
  - velkaa on **322,2 Me** – 6 232 €/asukas → 21,2 Me tavoitetta enemmän (592 €/asukas)