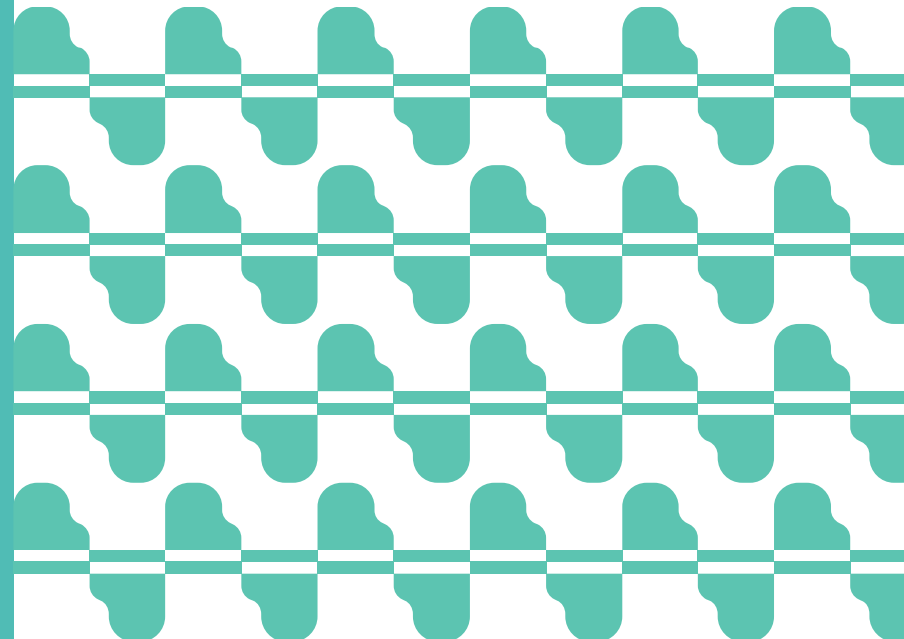


Kaupunginjohtajan talousarvioesitys korjatut diat

KH 2.11.2020 KORJATTU



Taloussuunnitelmaesityksen lähtötilanne

Korjattu
kiinteistövero
kertymä
2020 -1,5Me,
2021 +1,5Me

- Järvenpään lähtötilanne
 - Tilinpäätösennuste 2020 on -11,1 Me. Kolmen viime vuoden aikana alijäämää on kertynyt yhteensä -55,4 Me.
 - Tilinpäätösennusteen mukaan kertynyt ylijäämä kääntyy alijäämäiseksi 31.12.2020 on **-1,4 Me**

➤ **Kuntalain mukainen alijäämäkriteeri ylittyy vuoden 2020 tilinpäätöksessä**

- Kuntalain mukainen alijäämän kattamisaika on 4 vuotta vuoden 2020 tilinpäätöksen vahvistamisesta eli **alijäämä pitää olla katettu vuoden 2025 loppuun mennessä** (v.2021 + 4 vuotta)

- 2021
 - Huolimatta esitetyistä veronkorotuksista, toiminnan sopeutuksesta ja investointien karsinnasta vuoden 2021 talousarvio on - 8,3 Me alijäämäinen

➤ *Esitys:*
kaupungin talous on Kuntalain mukaisessa tasapainossa viimeistään vuonna 2025

Verotulot

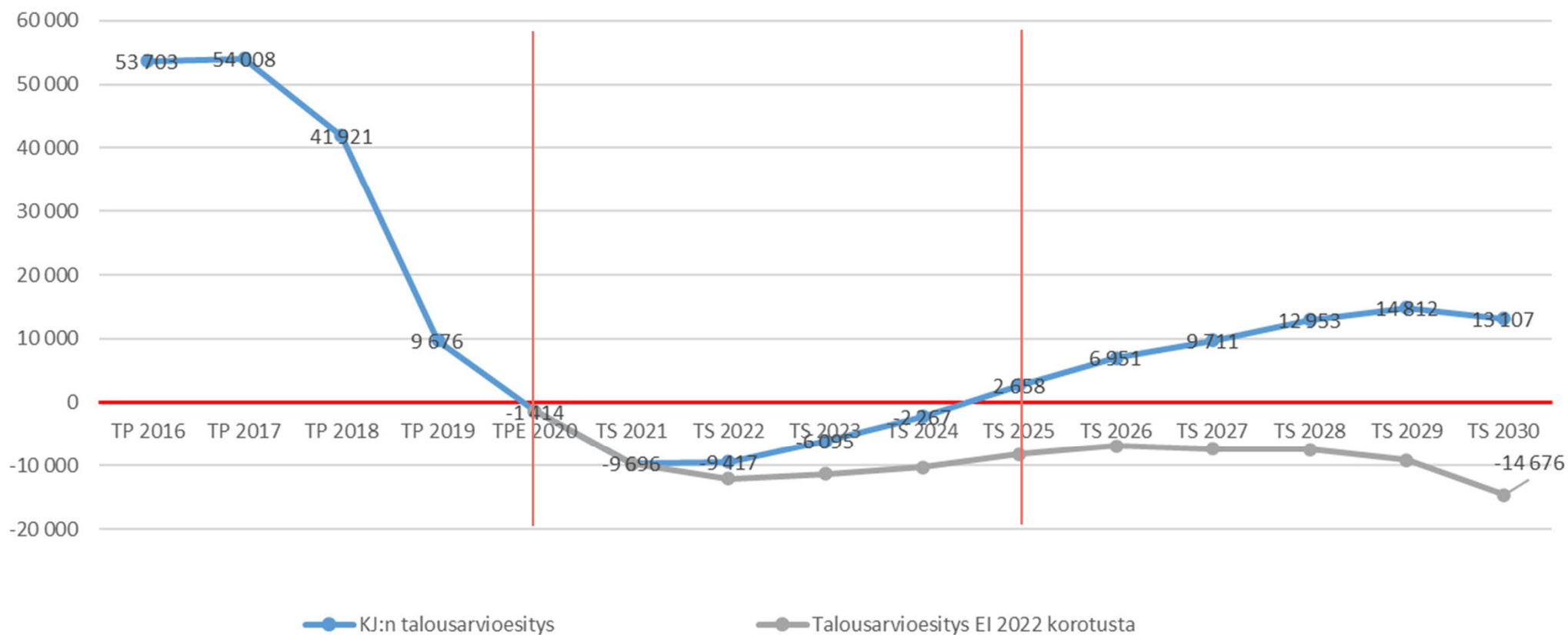
VEROPROSENTIT %	Vaihteluväli	Vero-% 2020	Esitys vero-% 2021	Esitys vero-% 2022
Tulovero		19,75	20,25	20,50
Kiinteistöverot:				
Yleinen	0,93-2,00	1,35	1,45	
Vakit, as.rakenn.	0,41-1,00	0,55	0,65	

- Laskenta Kuntaliiton veroennustekehikolla, jossa on lähtötietona järvenpäälaisten palkka-, eläke- ja muut veronalaiset ansiotulot, Järvenpäässä sijaitsevat verotettavat kiinteistöt ja niiden verotusarvot ja järvenpääläiset yritykset sekä arvio koko maan yritysten taloudellisesta tuloksesta. Ennustetta täsmennetään omilla ennusteilla väestökehityksestä ja rakentamisesta.
- Kunnallisverotuloennuste kasvaa ilman veronkorotusta maltillisesti 2021. Kunnallisveron korotus lisää tuloveroja vuonna 2021 4,2 Me.
- Yhteisöverotuloja nostaa väliaikainen kuntien jako-osuuden korotus 2020 ja 2021. Taso putoaa 2022, kun jako-osuus palaa ennalleen.
- Kiinteistöveron peruskasvussa asunto- ja yritysrakentamisen mukaisesti. Yleisen kiinteistöveron korotus lisää verotuloja 0,7 Me ja vakituisen asunnon kiinteistöveron korotus 1,0 Me vuonna 2021.

VEROTULOT 1000 €	TP 2019	TPE 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Yht. 21-23
Kunnallisvero	174 569	177 432	185 624	194 779	199 471	579 874
Muutos-%		1,6 %	4,6 %	4,9 %	2,4 %	
josta veronkorotusta			4 219	7 924	7 842	19 985
Yhteisövero	4 677	4 425	5 207	4 598	4 399	14 205
Muutos-%		-5,4 %	17,7 %	4,4	3,7	
Kiinteistövero	14 596	13 446	18 248	16 967	17 189	52 404
Muutos-%		-7,9 %	35,7 %	-7,0 %	1,3 %	
josta veronkorotusta			1 640	1 670	1 700	5 010
VEROTULOT YHTEENSÄ	193 842	195 303	209 079	216 344	221 059	646 482
Muutos-%		0,8 %	7,1 %	3,5 %	2,2 %	

Kunnallisveron +0,25 %-yksikön veronkorotus 2022 on edellytys alijäämän kattamisvelvoitteen toteutumiselle

Kumulatiivinen yli-/alijäämä 1000 e



Tuloslaskelma

Kunta + liikelaitokset (1000€)	TP 2019	TPE 2020	TS 2021	TS 2022	TS 2023
KOM-myyntivoitot	4 439	6 271	4 413	5 983	6 975
KOM-myyntivoitot muutos-%		41,3	-29,6	35,6	16,6
Keusote toimintakulut	-140 146	-137 834	-140 735	-143 550	-146 421
Keusote muutos-%		-1,6	2,1	2,0	2,0
Toimintakate muu toiminta ilr	-96 859	-98 398	-97 502	-95 421	-93 076
Muun toiminnan muutos-%		1,6	-0,9	-2,1	-2,5
Toimintakate	-232 567	-229 961	-233 824	-232 988	-232 522
Verotulot	193 842	195 303	209 079	216 344	221 059
Kunnallisvero	174 569	177 432	181 405	186 855	191 629
<i>veronkorotus</i>			4 219	7 924	7 842
Kiinteistövero	14 596	13 446	16 608	15 297	15 489
<i>veronkorotus</i>			1 640	1 670	1 700
Yhteisövero	4 677	4 425	5 207	4 598	4 399
Valtionosuudet	29 139	45 038	39 359	41 155	43 584
Verorahoitus	222 981	240 341	248 438	257 499	264 643
Rahoituserät, netto	739	-404	-582	-751	-1 246
Vuosikate	-8 847	9 977	14 032	23 760	30 875
Satunnaiset erät	137				
Tilikauden tulos	-32 394	-11 090	-8 282	278	3 323
Ylijäämä/alijäämä	-32 244	-11 090	-8 282	278	3 323
Kumulatiivinen ylij/alij.	9 676	-1 414	-9 696	-9 417	-6 095
Konsernin kumul. yli/alijäämä	-6 111	-17 201	-25 483	-25 205	-21 882
Konsernialijäämä, €/asukas	-140	-387	-564	-544	-461

- Toimintakate ei kasva taloussuunnitelmakaudella
 - toimintakate 2023 = tilinpäätöksen 2019 toimintakate
- Verotulot kasvaa
 - ilman veronkorotuksia keskim. 2,4%/vuosi,
 - korotusten kanssa keskim. 4,0%/vuosi
- Vuosikate kattaa poistot vuodesta 2022 alkaen, ts. omaisuuden arvon ylläpitoa varten ei tarvitse ottaa lainaa
- Investoinneista johtuen poistot kasvaa noin 2 Me/vuosi, lisäksi alaskirjaukset nostaa tasoa noin 1Me/vuosi
- Vuosikatteen kehitys kääntää ylijäämät hitaasti nousuun
- Vuonna 2021 tuloksen alijäämä - 8,3 Me, 2023 ylijäämä + 3,3Me
- V. 2023 lopussa taseessa on yhä - 6 miljoonaa euroa kattamatonta alijäämää

Rahoituslaskelma, lainat ja tulorahoituksen riittävyys

Valtuustoon nähden sitova	TP 2019			TPE 2020			TA 2021			TS 2022			TS 2023			YHTEENSÄ 2021-2023		
RAHOITUSLASKELMA (1000 EUROA)	Kaupunki ilman liikelaitosta	Järvenpään Vesi -liikelaitos	Järvenpään kaupunki yhteensä	Kaupunki ilman liikelaitosta	Järvenpään Vesi -liikelaitos	Järvenpään kaupunki yhteensä	Kaupunki ilman liikelaitosta	Järvenpään Vesi -liikelaitos	Järvenpään kaupunki yhteensä	Kaupunki ilman liikelaitosta	Järvenpään Vesi -liikelaitos	Järvenpään kaupunki yhteensä	Kaupunki ilman liikelaitosta	Järvenpään Vesi -liikelaitos	Järvenpään kaupunki yhteensä	Kaupunki ilman liikelaitosta	Järvenpään Vesi -liikelaitos	Järvenpään kaupunki yhteensä
Tulorahoitus																		
Vuosikate	-11 744	2 897	-8 847	6 808	3 169	9 977	10 676	3 356	14 032	19 953	3 807	23 760	26 373	4 503	30 875	57 002	11 665	68 667
Satunnaiset erät	137		137	0		0			0			0			0			0
Tulorahoituksen korjaukset	-4 456		-4 456	-6 271		-6 271	-4 413		-4 413	-5 983		-5 983	-6 975		-6 975	-17 371		-17 371
Investoinnit																		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-46 717	-3 772	-50 488	-50 618	-5 200	-55 818	-55 727	-5 000	-60 727	-66 777	-5 000	-71 777	-40 715	-5 000	-45 715	-163 219	-15 000	-178 219
Rahoitusosuudet inv.menoihin	784		784	3 440		3 440	3 740		3 740	3 970		3 970	7 451		7 451	15 161		15 161
Käyttöomaisuuden myyntitulot	7 009		7 009	7 895		7 895	11 692		11 692	7 039		7 039	11 766		11 766	30 497		30 497
Varsinainen toiminta ja investoinnit yhteensä	-54 987	-875	-55 861	-38 747	-2 031	-40 778	-34 032	-1 644	-35 676	-41 798	-1 193	-42 991	-2 100	-497	-2 598	-77 930	-3 335	-81 265
Antolainauksen muutokset																		
Lainakannan muutokset																		
Lainakannan muutos	56 186		56 186	37 154		37 154	33 836		33 836	42 991		42 991	7 389		7 389	84 216		84 216
Muut maksuvalmiuden muutokset	690	807	1 497	2 193	807	3 000	0		0	0		0	0		0	0		0
Rahoitustoiminta yhteensä	56 876	807	57 683	39 347	807	40 154	33 836	0	33 836	42 991	0	42 991	7 389	0	7 389	84 216	0	84 216
Kassavarojen muutos	1 889	-68	1 821	600	-1 224	-624	-196	-1 644	-1 840	1 193	-1 193	0	5 288	-497	4 791	6 286	-3 335	2 951
Kassavarat 31.12.			2 464			1 840			0			0			4 791			4 791
Asukasluku 31.12.			43 711			44 470			45 189			46 291			47 434			47 434
Nettolainanotto	56 186	0	56 186	37 154	0	37 154	33 836	0	33 836	42 991	0	42 991	7 389	0	7 389			7 389
Lainakanta 31.12.			191 853			229 007			262 844			305 834			313 223			313 223
Lainat e/asukas			4 389			5 150			5 817			6 607			6 603			6 603
Investointien tulorahoitus %			-17,8 %			19,0 %			24,6 %			35,0 %			80,7 %			

- Vuosikate nousee 30,9 Me tasolle suunnitelmakauden loppuun mennessä. Koko suunnitelmakauden vuosikate kattaa noin 44% kauden nettoinvestoinneista.
- Kaupungin lainamäärä kasvaa vuosina 2021 - 2023 84,2 Me.
- TPE2020 mukaan lainaa on 31.12.2020 229,0 Me ja ohjelmakauden lopussa 313,2 Me.
- Asukaskohtainen lainamäärä kasvaa taloussuunnitelmakaudelle 5150 eurosta 6600 euroon per asukas.

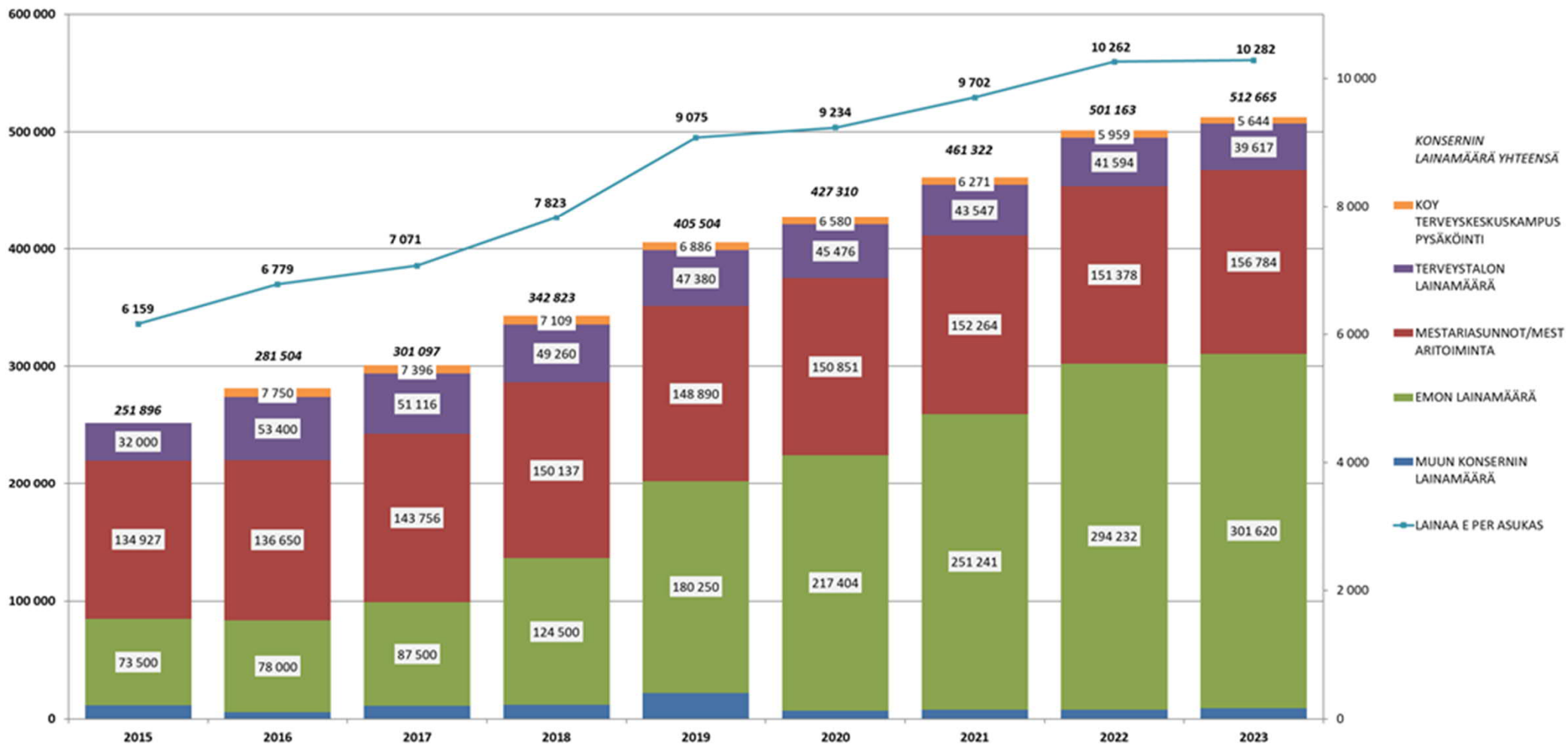
Veroskenaariovaihtoehtojen vaikutukset ylijäämään

Yli/alijäämä, 1000eur	TPE 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025
KJ:n talousarvioesitys	-11 090	-8 282	278	3 323	3 827	4 925
El veronkorotuksia	-11 090	-14 141	-9 316	-6 219	-6 143	-5 472
El + 0,25%-yks. korotusta 2022	-11 090	-8 282	-2 363	709	1 098	2 075
+ 0,75-yks. kunn.veronkorotus 2021	-11 090	-6 172	278	3 323	3 841	4 944
+ 0,75 veronkorotus 2021, El kiinteistöveron korotus	-11 090	-7 813	-1 392	1 623	2 086	3 137

Kumulatiivinen yli-/alijäämä, 1000eur	TPE 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025
KJ:n talousarvioesitys	-1 414	-9 696	-9 417	-6 095	-2 267	2 658
El veronkorotuksia	-1 414	-15 555	-24 871	-31 090	-37 233	-42 705
El + 0,25%-yks. korotusta 2022	-1 414	-9 696	-12 059	-11 350	-10 252	-8 177
+ 0,75-yks. kunn.veronkorotus 2021	-1 414	-7 586	-7 308	-3 985	-144	4 800
+ 0,75 veronkorotus 2021, El kiinteistöveron korotus	-1 414	-9 227	-10 618	-8 995	-6 910	-3 773

Kaupunkikonsernin lainat

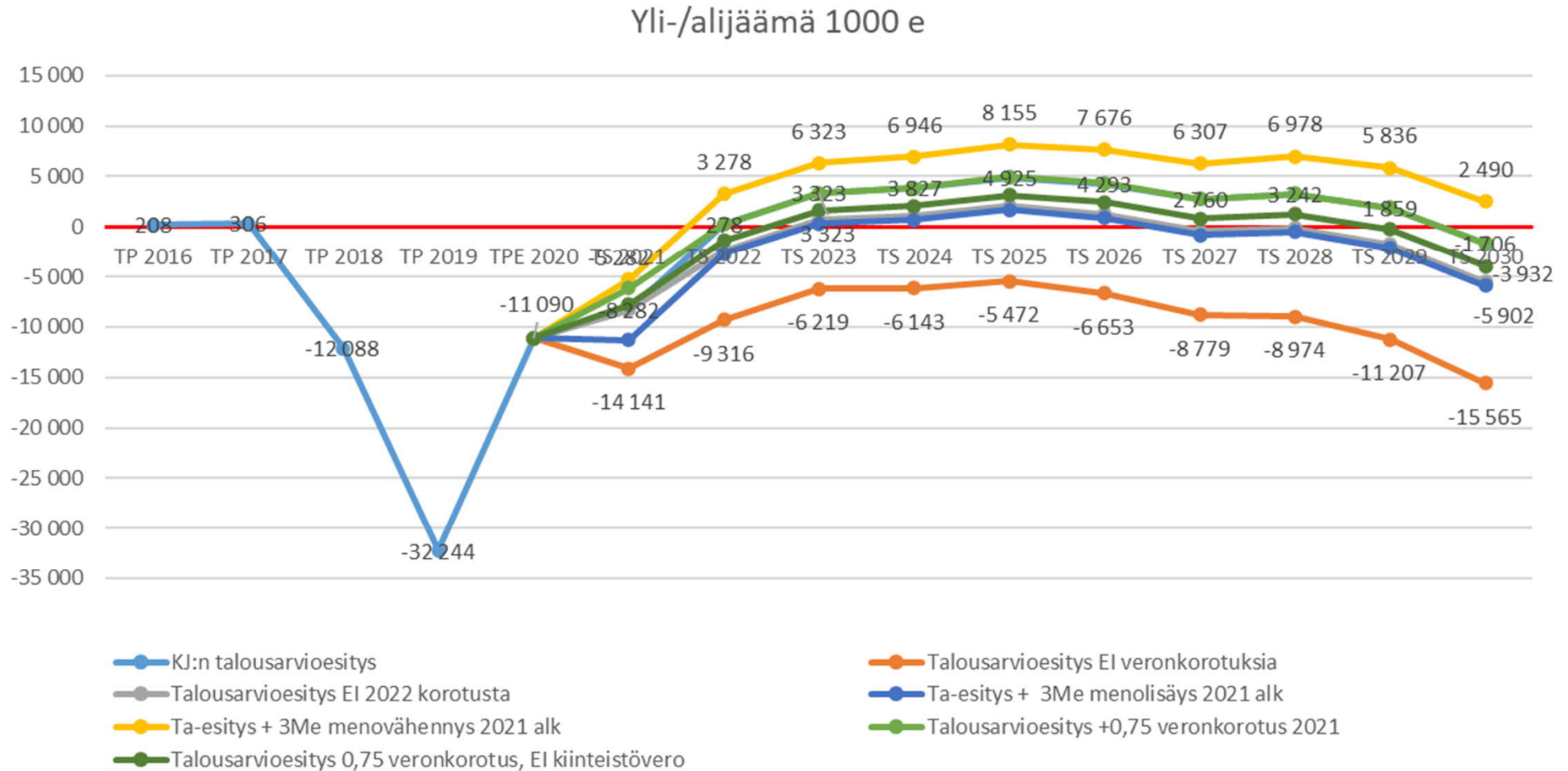
Konsernin lainamäärä 1000 euroa ja euroa/asukas v. 2015 -2023



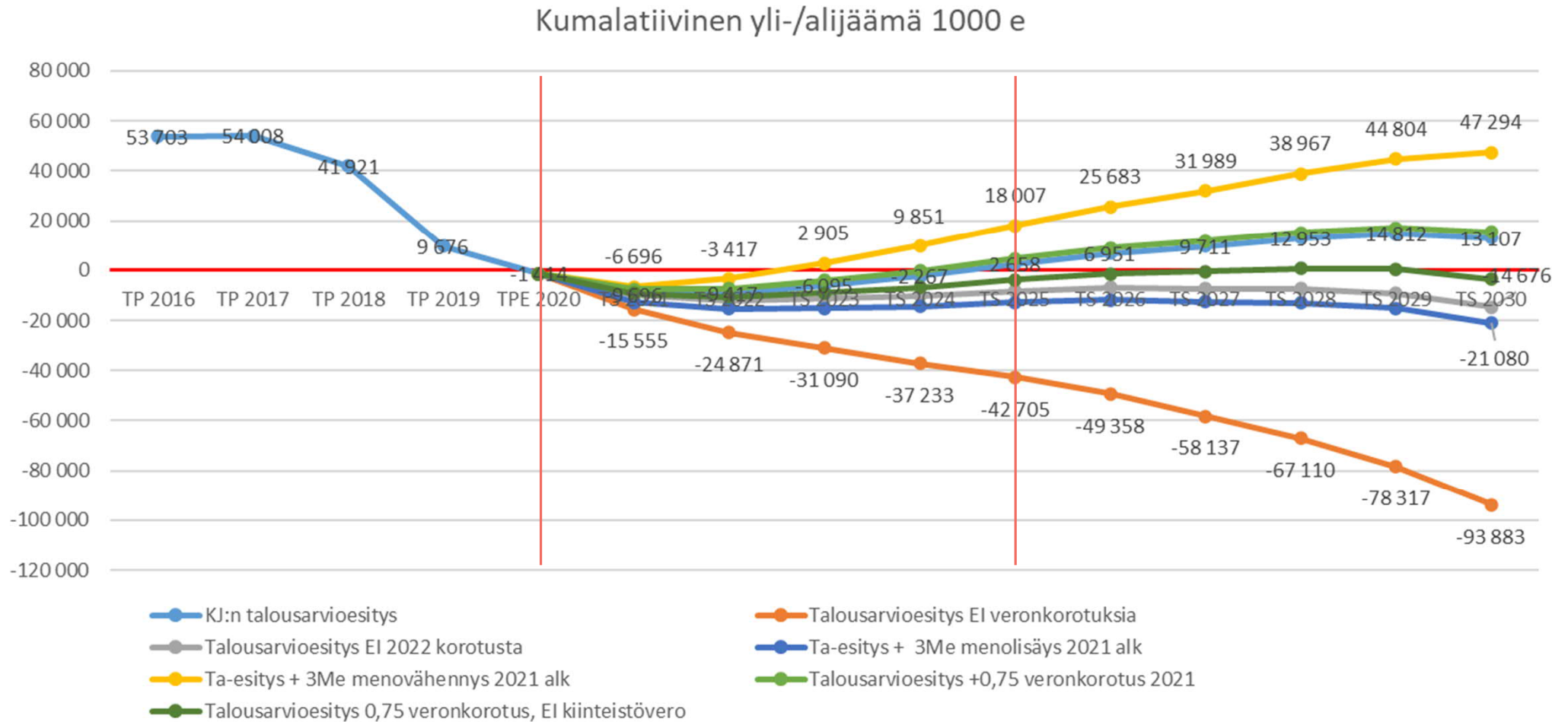
Skenaariolaskelmat

1. Kaupunginjohtajan talousarvioesitys
2. TA-esitys ilman veronkorotuksia
3. TA-esitys ilman 2022 veronkorotusta
4. TA-esitys + pysyvä menolisäys 3Me 2021 lähtien
5. TA-esitys + pysyvä menovähennys 3Me 2021 lähtien
6. TA-esitys kunnallisveronkorotus 0,75%-yks. 2021 alkaen
7. TA-esitys kunnallisveronkorotus +0,75%-yks. 21 ja EI kiinteistöveron korotuksia

Yli- ja alijäämä 2016-2030, 1000 €

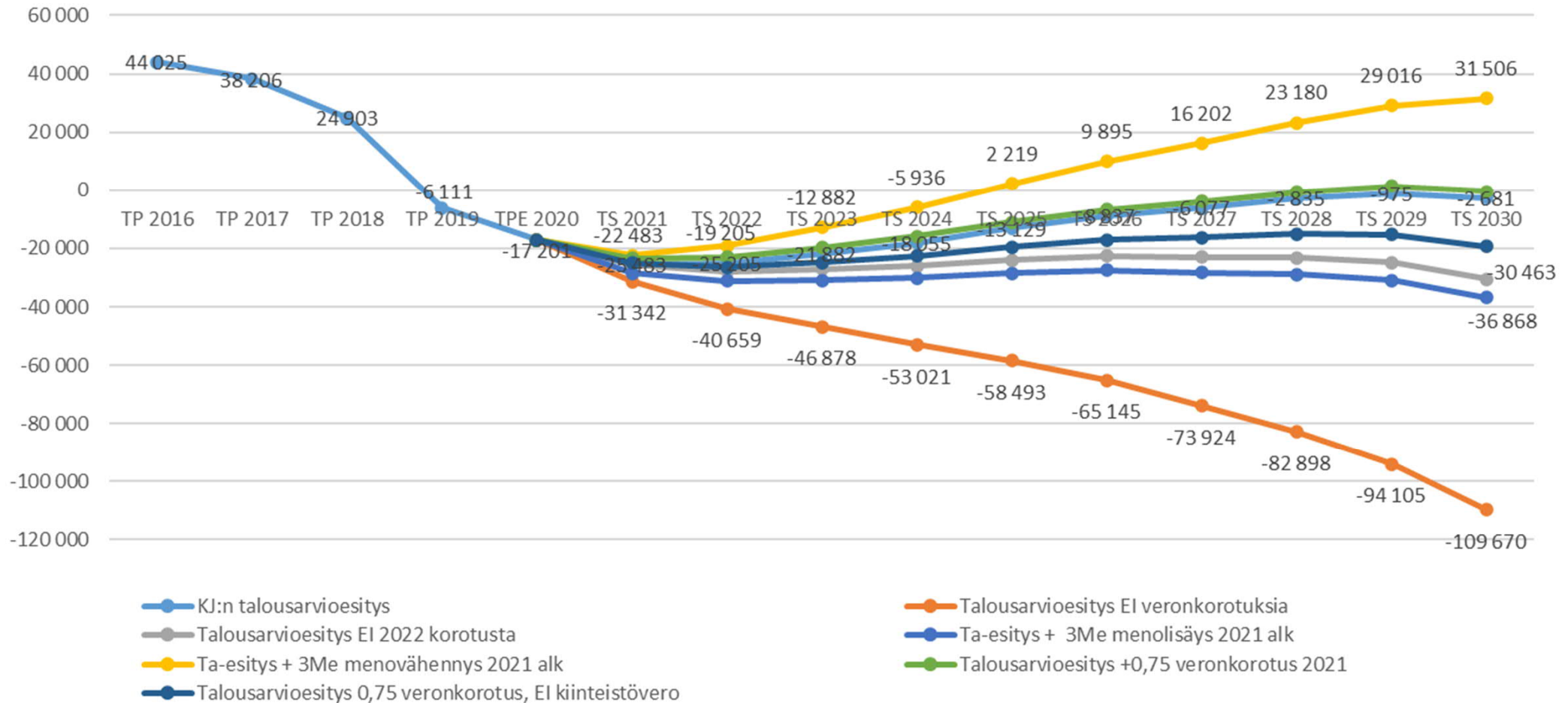


Taseen kertynyt yli/alijäämä 2016-2030, 1000€



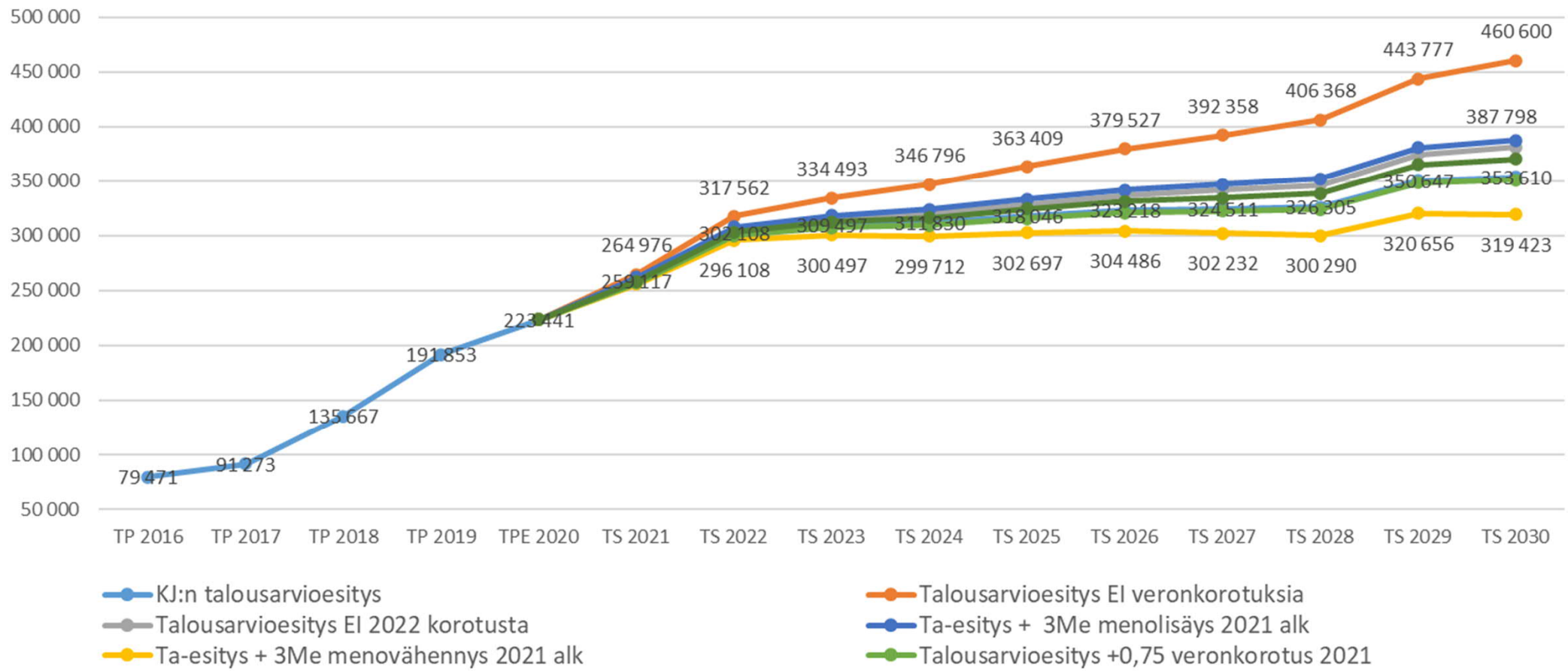
Konsernin kumulatiivinen yli-/alijäämä 2016-2030, 1000€

Konsernin kumulatiivinen yli-/alijäämä 1000 €

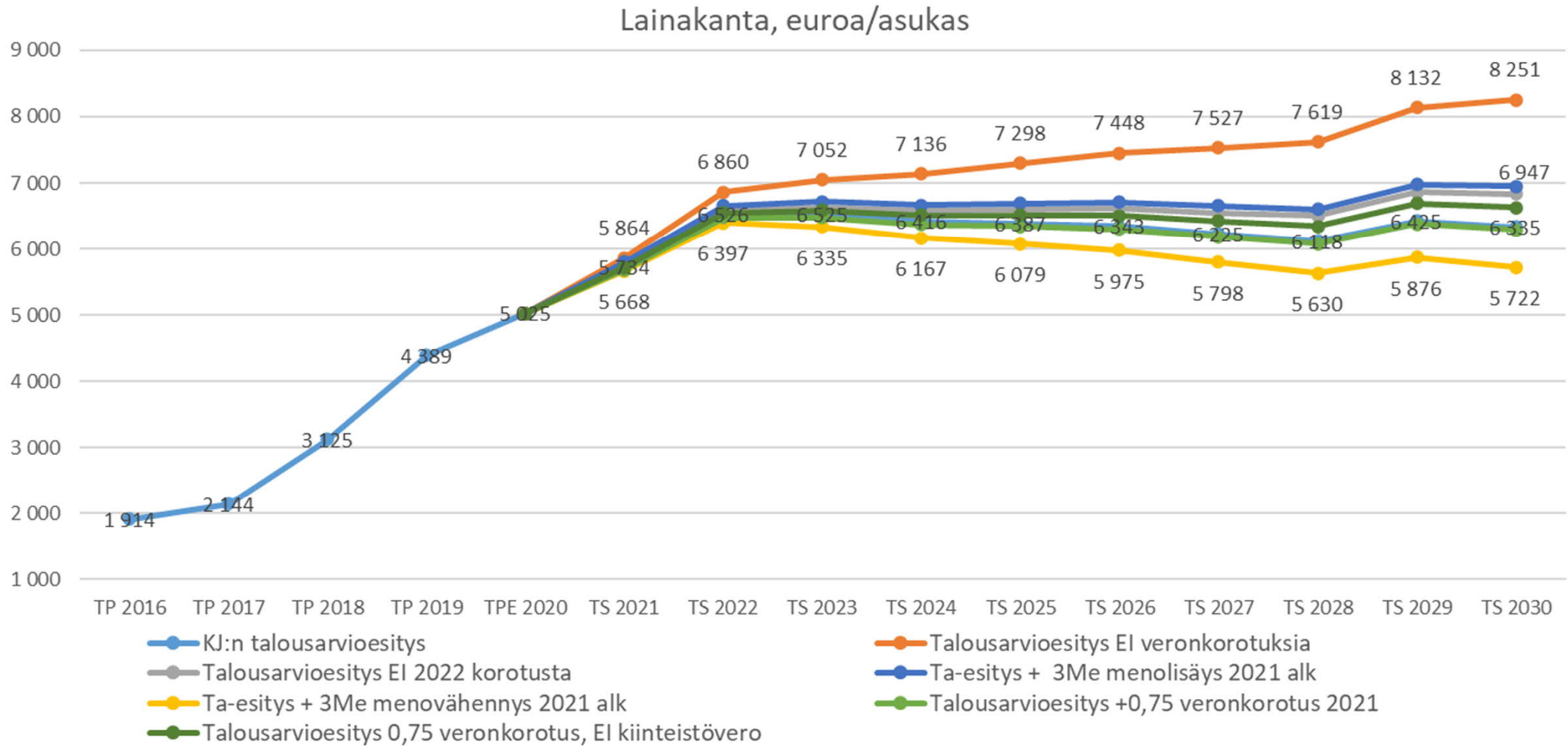


Lainakanta 2016-2030, 1000€

Lainakanta, teur



Lainakanta 2016-2030, euroa/asukas



Taseeseen kertyneen alijäämän kattamisvelvollisuus

