

# Talousohjelman valmistelutilanne

Talousjaosto 1.10.2021



Järvenpää

# Tarkennettu -Tuloslaskelma

Huom!

- Vuosien 2023-25 kehyslukujen luotettavuus on tavanomaista kehysvalmistelua heikempi

- tämänhetkisten tietojen valossa maakuntaudistuksen seurauksena tulos on 2024-25 nollan tuntumassa, vaikka luvuissa on huomioitu 3Me vuosittainen lisäsopeutus

- 2025 verorahoitus (=verotulot + valtionosuudet 119Me) kattaa perustoiminnan nettomenot 95Me, mutta ei kasvavia poistoja 29Me ja rahoituskuluja 2Me

- talousohjelmakaudella 2022-25 tulos on yhteensä **10,2Me** positiivinen

Tuloslaskelma	TP 2020	MTA 2021	Kehys 2022	2023	2024	2025
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	57 302	54 850	55 113	60 835	59 412	59 273
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 387	1 501	1 559	1 558	1 558	1 558
<b>TOIMINTAKULUT</b>	(288 842)	(291 062)	(296 052)	(145 092)	(147 552)	(148 897)
<b>TOIMINTAKATE</b>	(230 152)	(234 711)	(239 380)	(82 699)	(86 582)	(88 066)
%- muutos	7,27 %	1,98 %	1,99 %	(65,45 %)	4,70 %	1,71 %
<b>TOIMINTAKATE ILMAN MYYNTIVOITTOJA</b>	(239 871)	(239 124)	(243 935)	(89 584)	(93 722)	(94 581)
%- muutos	6,01 %	(0,31 %)	2,01 %	(63,28 %)	4,62 %	0,92 %
<b>VEROTULOT</b>	201 451	209 079	223 270	113 038	106 651	106 054
Tulovero	182 979	185 624	201 681	92 317	85 716	84 738
Kiinteistövero	13 798	18 248	17 142	17 450	17 702	17 945
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 673	5 207	4 446	3 270	3 232	3 372
<b>VALTIONOSUUDET</b>	50 715	39 859	43 236	7 451	9 109	12 554
<b>RAHOITUSTUOTOT</b>	402	(582)	(581)	(1 072)	(1 398)	(1 900)
Korkotuotot	221	202	202	202	202	202
Muut rahoitustuotot	849	584	1 991	1 991	1 991	1 991
Korkokulut	(392)	(1 117)	(1 267)	(1 758)	(2 084)	(2 586)
Muut rahoituskulut	(275)	(251)	(1 507)	(1 507)	(1 507)	(1 507)
<b>VUOSIKATE</b>	22 415	13 645	26 544	36 718	27 780	28 643
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	(21 477)	(22 314)	(24 923)	(27 759)	(27 666)	(29 105)
Suunnitelman mukaiset poistot	(19 996)	(21 287)	(23 827)	(25 923)	(27 666)	(29 096)
Alaskirjaukset	(1 481)	(1 027)	(1 097)	(1 836)	-	(9)
<b>SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	938	(8 669)	1 621	8 958	114	(462)
<b>VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET</b>	133	-	-	-	-	-
Poistoeron muutos	133	-	-	-	-	-
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	1 071	(8 669)	1 621	8 958	114	(462)

# Verotuloennuste 8/2021

Yhteenveto								Kehys TA 2022					Ero					Yhteensä
TILIVUOSI	2019	2020	2021**	2022**	2023**	2024**	2025**	2021**	2022**	2023**	2024**	2025**	2021**	2022**	2023**	2024**	2025**	2022-2025
<b>Verolaji</b>																		
Kunnallisvero	174 569	182 979	192 289	201 681	92 317	85 716	84 738	191 408	199 282	88 001	82 379	84 003	882	2 399	4 317	3 337	735	10 788
Muutos %	3,4	4,8	5,1	4,9	-54,2	-7,2	-1,1		4,1	-55,8	-6,4	2,0						
Yhteisövero	4 677	4 673	6 058	4 446	3 270	3 232	3 372	5 236	4 604	3 282	3 169	3 124	822	-158	-12	64	248	141
Muutos %	-10,0	-0,1	29,6	-26,6	-26,4	-1,2	4,3		-12,1	-28,7	-3,4	-1,4						
Kiinteistövero	14 596	13 798	17 153	17 142	17 450	17 702	17 945	17 153	17 142	17 450	17 702	17 945	0	0	0	0	0	0
Muutos %	5,9	-5,5	24,3	-0,1	1,8	1,4	1,4		-0,1	1,8	1,4	1,4						
<b>VEROTULO KIRJATTAVA</b>	<b>193 842</b>	<b>201 451</b>	<b>215 500</b>	<b>223 270</b>	<b>113 038</b>	<b>106 651</b>	<b>106 054</b>	<b>213 796</b>	<b>221 029</b>	<b>108 733</b>	<b>103 251</b>	<b>105 072</b>	<b>1 704</b>	<b>2 241</b>	<b>4 305</b>	<b>3 401</b>	<b>983</b>	<b>10 930</b>
Muutos %	3,2	3,9	7,0	3,6	-49,4	-5,6	-0,6		3,4	-50,8	-5,0	1,8						

- Kunnallisverotuloennuste kasvaa 2021 alkaen
- Yhteisöverotuloissa merkittävä muutos vain 2021
- Kiinteistöverotuloissa ennuste ennallaan
- **Huom!**
  - Ennusteet päivittyvät uudelleen syys-lokakuun vaihteessa!
  - 2023 veroleikkaus on oletettavasti alimitoitettu (koska VM:n laskennan pohjana käytetyt menot < toteuma!)

# Laskelmassa huomioidut muutokset

Muutokset kehykseen	TP 2019	TP2020	MTA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025	Yht. 22-25
Työmarkkintuen kuntaosuus				-900	-900	-900	-900	-3 600
Kotikuntakorvaukset			-612	-1 169	-1 169	-1 169	-1 169	-4 676
Oppivelvollisuuden laajentaminen			-157	-424	-563	-697	-697	-2 381
Vakan henkilöstömitoitusmuutos				-90	-90	-90	-90	-360
Ateriapalvelujen ostot ja toimittajahallinta				-600	-600	-600	-600	-2 400
Rakennusvalvonnan laajennus				-30	-30	-30	-30	-120
ICT palvelujen laajennus				-200	-400	-400	-400	-1 400
Vaalit 2024						57		57
HSL siirtyminen				1 500	1 500	-3 300	-3 300	-3 600
Elme korjaus				699	309	309	309	1 625
Hyvo budjetointivirheen korjaus			-367	-739	-600	-600	-600	-2 539
Verotuskustannusten muutos				90	90	90	90	360
Sivukulujen kasvu				-300	-267	-270	-272	-1 109
Muutokset yhteensä			-1 136	-2 163	-2 720	-7 600	-7 659	-20 143

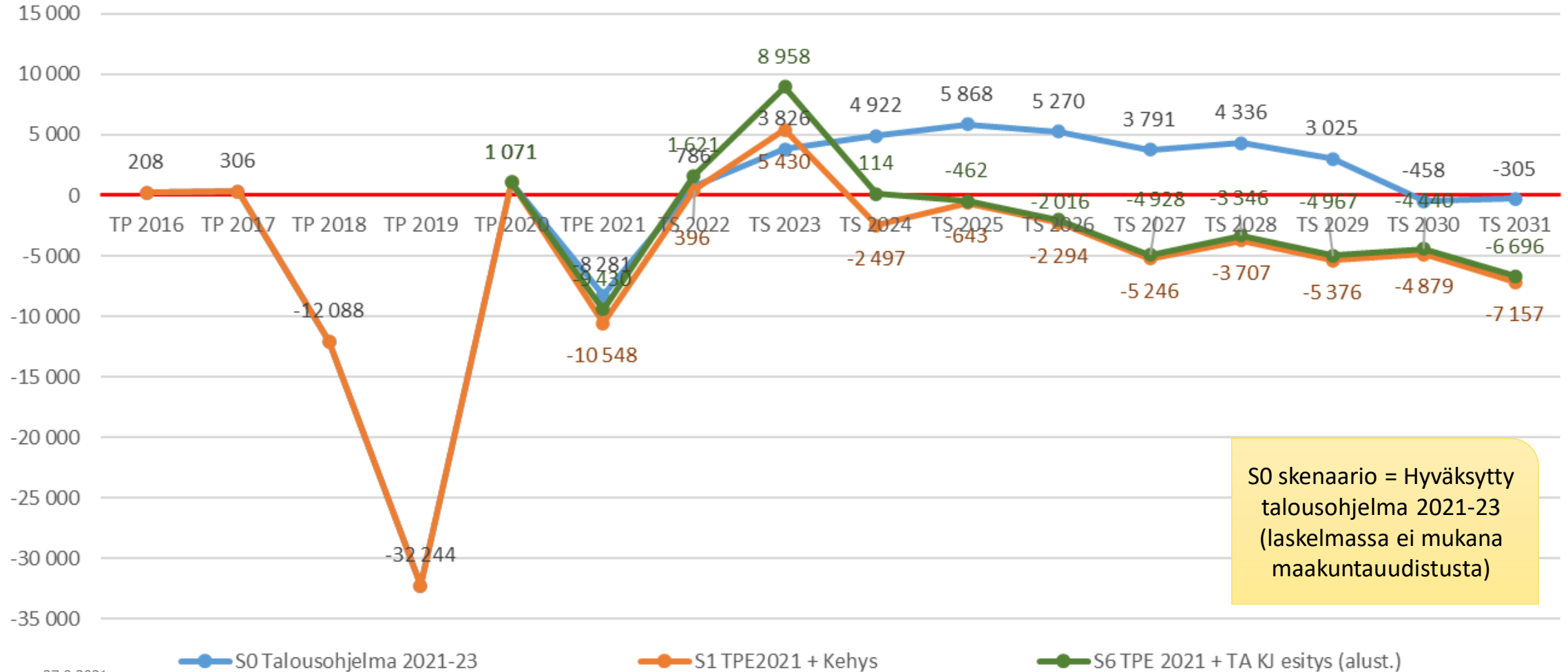
# Mahdollisia lisämuutostarpeita (ei vielä sisällä kehyksessä)

- Mahdolliset lisämäärärahatarpeet laki/tehtävä yms. muutoksista
  - varhaiskasvatus maksu-uudistus, 1.8.2021 alkaen (tulomenetysarvio täsmentyy, kun elokuun laskutus saadaan tehtyä)
  - Villa Kokkosen toiminta jatkossa (selvitys syksyllä 2021)
  - varhaiskasvatuksen erityisten tuen järjestäminen, 1.8.2022 alkaen (laki lausuntokierroksella)
  - maakuntavaalien järjestäminen keväällä 2022
  - tiedonhallintalain vaatimukset 2023
  - varhaiskasvatushenkilöstön siirtyminen OVTESin piiriin 2023
  - kiinteistöverouudistus 2023
  - työllistämispalvelujen siirto kunnille 2024 alkaen
  - palkkaratkaisut 2022 →
  - Toteutumatta jäävät 21-23 liikkumavaratoimenpiteet
  - **Keusoten kuntakohtainen TA 1.10.2021**

# Yli-/alijäämä ennuste, 1000e

2023→  
laskelmat  
tarkentuu

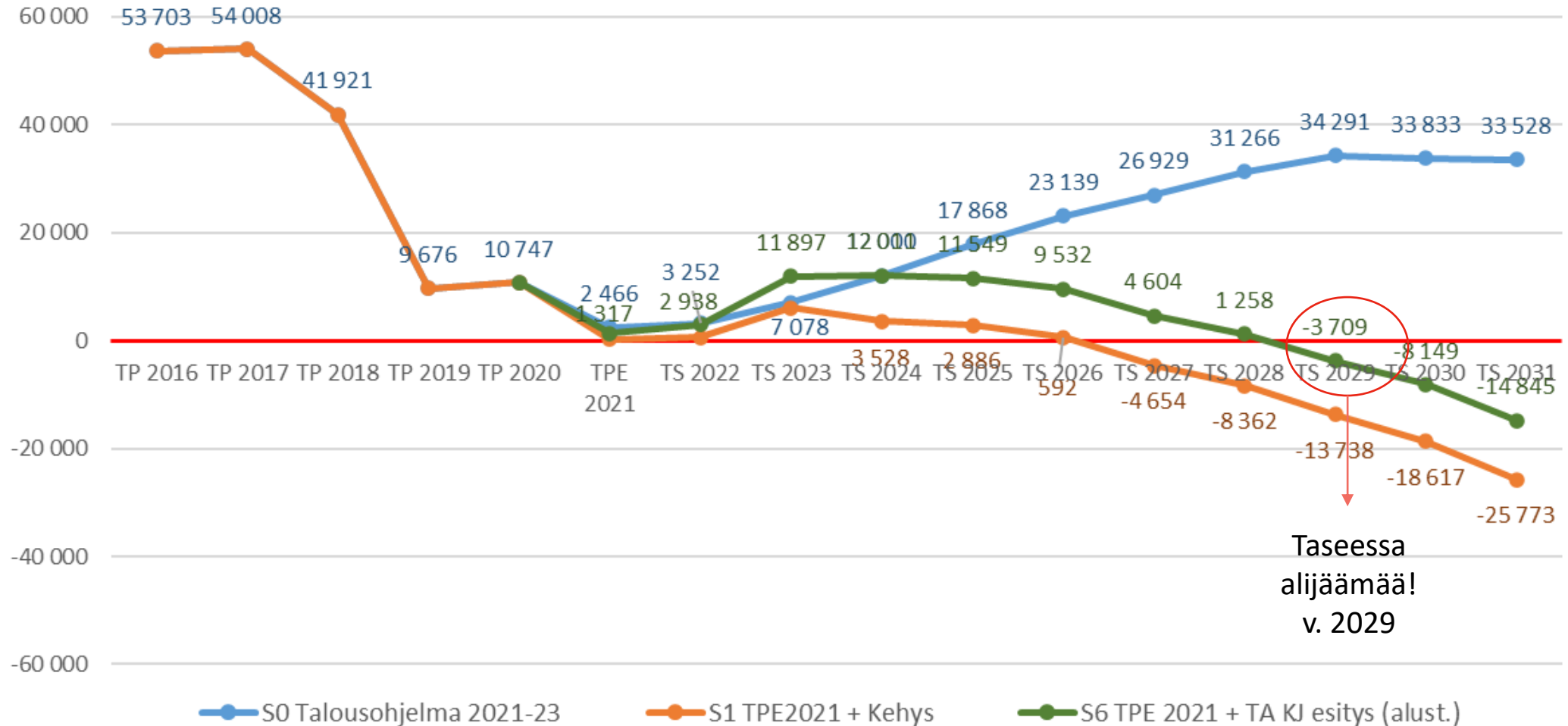
Yli-/alijäämä 1000 e



S0 skenaario = Hyväksytty talousohjelma 2021-23 (laskelmassa ei mukana maakuntauudistusta)

# Taseen kertynyt yli/alijäämä

Kumulatiivinen yli-/alijäämä 1000 e

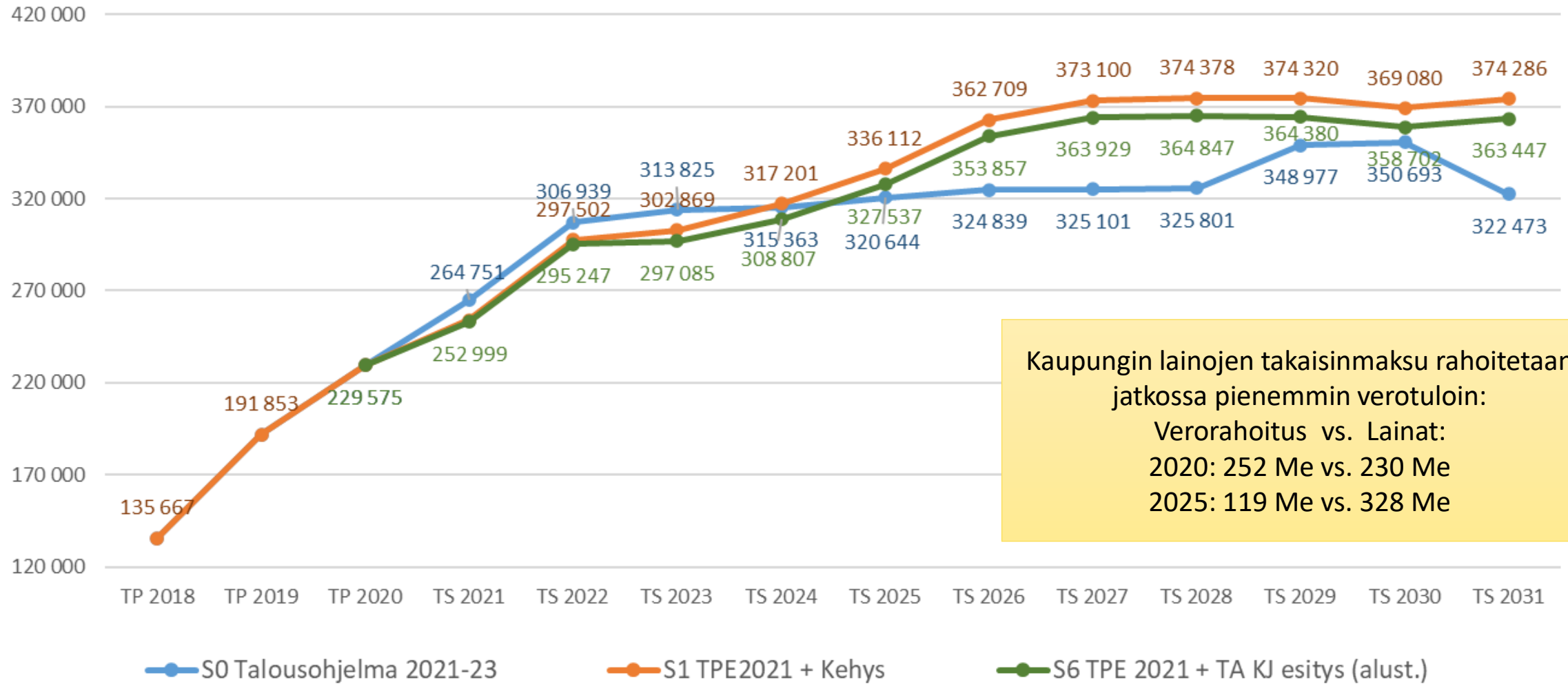


Taseessa alijäämää!  
v. 2029

# Lainakanta

2023 →  
laskelmat  
tarkentuu

Lainakanta, teur



Kaupungin lainojen takaisinmaksu rahoitetaan  
jatkossa pienemmin verotuloin:  
Verorahoitus vs. Lainat:  
2020: 252 Me vs. 230 Me  
2025: 119 Me vs. 328 Me



# Investointiohjelman ja talousohjelman 2022-25 käsittelyaikataulu

Toimielin	Pvm	Asia
KH	23.8.	Talousarviokehys, <i>Alustavan investointiohjelman lähetys lausuntokierrokselle</i>
KV	6.9.	Talousarvion lähetekeskustelu ja kehys
KV perehdytys	9.9.	”Katsaus talouteen ja tulevaisuuteen”
KH-semma	20.-21.9.	Opkan PVS, Investoinnit
<i>Ltk:ien iltakoulu</i>	<i>15.9.</i>	<i>Alustavien investointiohjelmien esittely lautakunnille</i>
Ltk:t	Syyskuu	Talousarvioesitys, <i>Lautakuntien lausunnot investointiohjelmaan</i>
Talja	1.10.	<i>Investointiohjelmalausunnot, talousarvion valmistelutilanne</i>
KH, ltk:ien ja ryhmien pj semma	2.10.	Opkan PVS, vaihtoehdot ja talous
INKAJR	12.10.	Opkan PVS ja Investointiohjelma
KH	25.10.	KJ talousarvioesitys (Keusoten lopulliset TA-luvut 15.10.)
KV-semma	29.-30.10.	
KH	1.11	<i>Opkan palveluverkkosuunnitelma, Investointiohjelma, Talousarvioesitys, Vero-%</i>
KV	15.11.	<i>Opkan palveluverkkosuunnitelma, Investointiohjelma, Talousarvioesitys, Vero-% (vero-% hyväksyttävä vuosittain 17.11. mennessä)</i>
KH, KV	Joulu-tammikuu	<i>Hyvon palveluverkkosuunnitelma</i>