

RAHOITUSOSA

TULOSLASKELMA, kaikki yhteensä

Kaupunginhallituksen ehdotus 31.10.2017

	TP16	TA17*	TA17**	TE18	KJ18	TA18	TS19	TS20	TS21
TOIMINTATUOTOT	44 885 454,59	42 592 087	43 083 533	42 658 780	42 680 977	42 780 977	42 405 000	42 529 000	42 654 000
Myyntituotot	18 698 204,60	18 424 202	18 344 202	18 121 735	18 149 432	18 149 432	18 240 000	18 331 000	18 423 000
Maksutuotot	6 200 888,25	6 575 275	6 625 275	6 539 450	6 533 950	6 533 950	6 567 000	6 600 000	6 633 000
Tuet ja avustukset	1 726 190,88	855 300	1 008 146	796 000	796 000	796 000	796 000	796 000	796 000
Muut tuotot	18 260 170,86	16 737 310	17 105 910	17 201 595	17 201 595	17 301 595	16 802 000	16 802 000	16 802 000
VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN	221 915,07	231 500	231 500	183 500	183 500	183 500	183 500	183 500	183 500
TOIMINTAKULUT	136 347 654,28	135 067 267	135 577 946	136 936 726	137 213 384	137 314 384	139 043 000	140 795 000	142 569 000
Henkilöstökulut	51 747 942,98	51 535 688	51 000 000	52 034 925	52 084 925	52 084 925	52 756 000	53 434 000	54 118 000
Palvelujen ostot	56 839 507,77	57 465 960	58 368 016	58 342 987	58 503 333	58 548 333	59 485 000	60 437 000	61 404 000
Aineet, tarvikkeet	9 560 606,46	9 679 107	9 782 918	9 726 545	9 726 365	9 731 365	9 731 000	9 731 000	9 731 000
Avustukset	6 465 854,73	4 844 614	4 844 614	4 813 916	4 818 916	4 869 916	4 870 000	4 870 000	4 870 000
Muut kulut	11 733 742,34	11 541 898	11 582 398	12 018 353	12 079 845	12 079 845	12 201 000	12 323 000	12 446 000
TOIMINTAKATE	-91 240 284,62	-92 243 680	-92 262 913	-94 094 446	-94 348 907	-94 349 907	-96 454 500	-98 082 500	-99 731 500
VEROTULOT	83 015 243,56	81 900 000	85 000 000	86 258 000	86 258 000	86 258 000	88 416 000	91 291 000	93 602 000
VALTIONOSUUEDET	17 429 844,00	15 602 000	16 027 824	14 215 000	14 215 000	14 215 000	13 809 000	13 599 000	13 399 000
KÄYTTÖKATE	9 204 802,94	5 258 320	8 764 911	6 378 554	6 124 093	6 123 093	5 770 500	6 807 500	7 269 500
RAHOITUSERÄT									
Korkotuotot	632 505,82	660 000	660 000	689 100	689 100	689 100	679 100	669 100	659 100
Muut rahoitustuotot	1 185 663,20	1 250 000	1 250 000	1 450 000	1 450 000	1 450 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000
Korkokulut	-471 876,74	-420 000	-470 000	-470 000	-470 000	-470 000	-470 000	-470 000	-470 000
Muut rahoituskulut	-18 007,61	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
VUOSIKATE	10 533 087,61	6 718 320	10 174 911	8 017 654	7 763 193	7 762 193	7 199 600	8 226 600	8 678 600
POISTOT JA ARVONALENTUMISET									
Suunnitelmapoistot	-7 931 641,67	-7 311 200	-7 700 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 600 000	-7 700 000	-7 900 000
Kertaluonteiset poistot									
Arvonalentumiset									
SATUNNAISET ERÄT									
Satunnaiset tuotot	336 163,15								
Satunnaiset kulut									
TILIKAUDEN TULOS	2 937 609,09	-592 880	2 474 911	517 654	263 193	262 193	-400 400	526 600	778 600
POISTOERO LIS-/VÄH+	70 451,52	70 452	70 452	70 452	70 452	70 452	70 452	70 452	70 452
VARAUKSET LIS-/VÄH+	1 000 000,00	1 000 000	1 000 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
RAHASTOT LIS-/VÄH+									
TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 008 060,61	477 572	3 545 363	888 106	633 645	632 645	-29 948	897 052	1 149 052
RAHOITUSLASKELMA	TP16	TA17*	TA17**	TE18	KJ18	TA18	TS19	TS20	TS21
Toiminnan rahavirta									
Vuosikate	10 533 087,61	6 718 320	10 174 911	8 017 654	7 763 193	7 762 193	7 199 600	8 226 600	8 678 600
Satunnaiset erät	336 163,15	0	0	0	0	0	0	0	0
Tulorah. korjauserät	-1 264 872,27	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Investointien rahavirta									
Investointimenot	-8 983 196,21	-9 623 200	-11 288 000	-10 280 000	-10 850 000	-11 130 000	-9 172 000	-9 562 000	-7 545 000
Rahoitusosuudet inv.menoihin	60 000,00	60 000	123 400						
Omaisuuksien myynti (kp-arvot)	1 773 355,08	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Toiminnan ja invest. rahavirta	2 454 537,36	-2 644 880	-789 689	-2 062 346	-2 886 807	-3 167 807	-1 772 400	-1 135 400	1 333 600
Antolainauksen muutokset									
Antolainasaamisten lisäys	-18 280,00				-850 000	-850 000			
Antolainasaamisten vähennys		200 000	200 000	235 200	235 200	235 200	245 000	245 000	245 000
Lainakannan muutokset									
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 000 005,33	2 111 291	256 100	1 445 489	3 119 950	3 400 950	1 247 700	500 400	-1 968 600
Pitkäaikaisten lainojen lisäys									
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-116 411,78	-116 411	-116 411	-118 343	-118 343	-118 343	-120 300	-10 000	-10 000
Oman pääoman muutokset	0,00								
Muut maksuvalmiuden muutokset	-178 429,95	450 000	450 000	500 000	500 000	500 000	400 000	400 000	400 000
Rahoituksen rahavirta	-3 313 127,06	2 644 880	789 689	2 062 346	2 886 807	3 167 807	1 772 400	1 135 400	-1 333 600
Rahavarojen muutos	-858 589,70	0	0	0	0	0	0	0	0
Lainakanta 31.12***	27 849 282,00	29 844 162	27 988 971	29 316 117	30 990 578	31 271 578	32 398 978	32 889 378	30 910 778
Lainakanta eur / asukas	1 461	1 559	1 462	1 523	1 610	1 625	1 675	1 691	1 580

* = sarakkeessa on kaupunginvaltuuston hyväksymä alkuperäinen talousarvio

** = sarakkeessa on 8 kuukauden tulosenuste

*** = lainakanta 31.12.2017 poikkeaa talousarvion luvusta, koska tässä lainamäärä 31.12.2016 on todellinen ja talousarviossa 2017 ennuste.

TULOSLASKELMAN JA RAHOITUSLASKELMAN SELVITYSOSA

HUOM. Tässä taloussuunnitelmassa ei ole otettu huomioon vireillä olevaa maakunta- ja soteuudistusta.	
TOIMINTATUOTOT ja sen alla olevat tulolajit	ovat käyttötalouden tulosalueiden tulojen yhteissumma. JHS-suosituksen 199 ja sen Käsikirja-liitteen mukaan käyttötalous jaetaan budjetti- ja kohderahoitteisiin toimintoihin. Budjettirahoitteiset ovat niitä, joiden nettomeno katetaan verovaroin tai joiden tuloilla ei ole suoraa yhteyttä menoihin. Kohderahoitteisia ovat toiminnot, joiden menot pääosin tai kokonaan katetaan tai on katettava toiminnasta saatavilla tuloilla. Toiminnot voivat olla joko ulkoisia asiakaspalvelutoimintoja kuten Vesihuolto tai sisäisiä kuten Tilalaitos tai muut sisäiset palvelutoiminnot. Tuki- ja avustustuottojen alenema johtuu pääosin sivistyspalvelujen toimialaan saatujen avustuksen vähenemisestä ja perustoimeentulotuen siirtymisestä Kelan hoidettavaksi (tukimenoihin kunta sai 50 % valtiolta avustuksena). Muut tuotot -rivin tuloarvio on saatu siten, että vuotuiseksi melko säännölliseksi muiden tuottojen määräksi on arvioitu 400 000 euroa ja siihen on lisätty kullekin vuodelle arvioitu omaisuuden luovutusvoitto / -tappio. Lukuun sisältyvät myös maankäyttösopimuskorvaukset. Myynti- ja maksutuottojen määrää on suunnitelmavuosina kasvatettu kaavamaisesti 0,5 prosentilla / vuosi. Muissa toimintatuotoissa oletetaan omaisuuden luovutusten nettotuotoksi 0,6 miljoonaa euroa / v (2019-2021) ja maankäyttösopimusten tuotoksi 100 000 euroa / v (2019-2021). Vuokratuotot sisältyvät nykyisin muihin toimintatuottoihin - tulosalueilla ne näytetään vielä omana rivinään.
TOIMINTAKULUT ja sen alla olevat menolajit	ovat käyttötalouden tulosalueiden menojen yhteissumma. Henkilöstömenoissa on varauduttu sopimuskorotuksiin ja lomarahaleikkauksen päättymiseen. Pitemmällä aikavälillä oletetaan toimintojen tehostamisen kääntävän kehityksen maltilliseen laskuun. Ostopalvelumäärärahaa on suunnitelmavuosina kasvatettu kaavamaisesti 2 prosentilla, joka on vaativa tavoite. Ostopalveluissa sairaanhoitopiiriin osuus on 22 miljoonaa euroa eli noin kolmasosa. Aineiden ja materiaalien kehitysarviossa tavoitellaan nollalinjaa, samoin avustusmenojen suhteen. Muihin toimintamenoihin sisällytetään nykyisin vuokramenot. Menolajin käyttäytyminen on melko vakaata, koska siitä suurin osa on Tilalaitokselle maksettavia vuokria.
VEROTULOT	Verotuloarvio perustuu verottajan ennakkotietoihin vuoden 2016 verotuksen maksuunpanosta ja sen seurauksena kehitysarvioista vuodelle 2018. Arvioinnissa käytetään apuna Kuntaliiton ennustekehikkoa. Kunnallisveron tuotto on laskettu nimellisellä tuloveroprosentilla 19,00 %. Kiinteistöveroprosentit ovat vuodelle 2017 vahvistettujen mukaiset. Kaupungin yhteisöveron jako-osuus on pidetty 2017 tasolla, perustuen suurten yritysten veronmaksuun 2016. Kuntien osuus yhteisöveron tuotosta nousee valtion budjettiehdotuksen perusteella.
VALTIONOSUUDET	Valtionosuustulon arviointi perustuu Kuntaliiton aineistoon ja valtionosuusuudistuksen siirtymäsäännöstöön. Arvio sisältää saaristo-osakuntakorotusta noin 1,2 miljoonaa euroa.
RAHOITUSERÄT	Rahoitustuotot ja -kulut ovat yleisesti ottaen varsin vakiintuneita. Korkokulut on arvioitu tehtyjen korkosopimusten pohjalta ja vuosien 2016 ja 2017 toteutumaan. Muihin rahoitustuottoihin on laskettu mm. osinkotuotot sekä kuntayhtymien peruspääomille maksamat korvaukset.
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	Määrät ovat arvioita, missä on otettu huomioon 2017 toteutuma ja investointisuunnitelman sisältö. Poistot nousevat suunnittelukauden loppua kohden, mikäli asuntomessuhanke toteutuu.
VARAUSTEN LISÄYS / VÄHENNYS	Suunnitelmakautena puretaan eri päätöksiin maanostovarausta. Vuonna 2017 on varauduttu Tilalaitoksen investointivarausten purkamiseen.
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	Talousarviossa erä muodostuu ns. vanhan eläkejärjestelmän mukaisten eläkkeiden maksuista.
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	Talousarviossa varaudutaan antolainaan Kiinteistö Oy Katariinanpuistolle (kirjaston peruskorjaus).
ANTOLAINAUKSEN VÄHENNYKSET	Satamayhtiön lainalyhennykset 200 000, muu vähäinen lyhenne.
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	Mikäli talousarvion toteuttaminen edellyttää lisälainan ottamista, merkitään sen määrä tähän.
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	Mikäli talousarvion toteuttaminen edellyttää lisälainaus halutaan ottaa pitkäaikaisilla lainoilla, merkitään niiden määrä tähän.
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	Kyseessä ovat vanhojen velkakirjalainojen sopimuksen mukaiset lyhennykset.
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	Talousarviossa tähän merkitään arvio liittymismaksujen määrästä.
LAINAKANTA 31.12.	Riville on merkitty informatiivisena tietona laskennallinen korollisen vieraan pääoman määrä ottaen huomioon rahoituslaskelman sisältö.

TILALAITOS, TULOSLASKELMA (ei vahvisteta)		TP13	TP14	TP15	TP16	TA17	TA18
Liikevaihto		10 702 370	10 884 158	11 081 654	10 337 557	9 949 077	10 211 124
	Myyntituotot	10 641 536	10 666 920	11 045 880	10 318 455	9 889 807	10 152 734
	Myyntin oikaisuerät	-11 871	-15	-1 275			
	Liiketoiminnan muut tuotot	72 706	217 253	37 049	19 102	59 270	58 390
Materiaalit ja palvelut		-3 871 453	-3 793 564	-3 799 817	-3 680 319	-3 720 432	-3 593 747
	Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 211 003	-2 111 602	-1 998 667	-2 150 903	-2 112 090	-2 106 500
	Palvelujen ostot	-1 660 450	-1 681 963	-1 801 150	-1 529 416	-1 608 342	-1 487 247
Henkilöstökulut		-1 239 883	-1 150 827	-1 109 846	-1 051 275	-998 354	-1 014 230
Poistot ja arvonalentumiset		-3 191 957	-2 734 428	-2 893 643	-2 772 026	-2 897 540	-2 922 230
Liiketoiminnan muut kulut		-1 447 876	-1 526 724	-1 517 217	-1 638 629	-1 922 282	-1 978 927
	LIIEKEYLI- / ALIJÄÄMÄ	951 201	1 678 615	1 761 131	1 195 308	410 469	701 990
	Korkotuotot	8 822	2 248	2 372	2 598	3 000	3 000
	Muut rahoitustuotot	1 654	798	708	805	2 000	2 000
	Korvaus peruspääomasta	-369 375	-369 375	-369 375	-369 375	-369 375	-369 375
	Kunnalle maksetut korkokulut	-146 988	-77 820	-9 922	-456 201	-400 000	-812 925
	Muut rahoituskulut	-2 136	-2 871	-845	-244	-2 000	-2 000
Rahoitustuotot ja -kulut		-508 024	-447 019	-377 062	-822 417	-766 375	-1 179 300
	YLI- / ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	443 177	1 231 595	1 384 069	372 891	-355 906	-477 310
Satunnaiset tuotot					55 398		
Satunnaiset kulut							
	YLI- / ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	443 177	1 231 595	1 384 069	428 289	-355 906	-477 310
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		273 724	66 718	66 718	66 718	66 718	66 718
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			-1 000 000			1 000 000	
	TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	716 901	298 313	1 450 787	495 007	710 812	-410 592

TILALAITOS, RAHOITUSLASKELMA

		TP13	TP14	TP15	TP16	TA17	TA18
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta							
Tulorahoitus							
	Liikeyljäämä	951 201	1 678 615	1 761 131	1 195 308	410 469	701 990
	Poistot ja arvonalentumiset	3 191 957	2 734 428	2 893 643	2 772 026	2 897 540	2 922 230
	Rahoitustuotot ja -kulut	-508 024	-447 019	-377 062	-822 417	-766 375	-1 179 300
	Satunnaiset erät				55 398		
	Muut tulorahoituksen korjauserät	-46 922	-150 068	-28 199	-2 167		
Investoinnit							
	Käyttöomaisuusinvestoinnit	-3 587 713	-4 473 751	-1 108 874	-2 526 457	-2 975 000	-2 770 000
	Rahoitusosuudet investointeihin	0	430 000			60 000	
	Käyttöomaisuuden myyntitulot	89 556	588 426	342 000	205 000	50 000	50 000
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta		90 055	360 631	3 482 639	876 692	-323 366	-275 080
Rahoitustoiminnan kassavirta							
Antolainauksen muutokset		-17 410	-127 091,90	-15 238	-8 900		
Lainakannan muutokset		-2 722 866	815 104	-3 985 000	-2 012 616	323 366	275 080
Oman pääoman muutokset							
Muut maksuvalmiuden muutokset							
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		14 435,33	335 564,67			
	Pitkäaikaisten saamisten muutos			-1 170,25			
	Lyhytaikaisten saamisten muutos kunnalta	460 000	998 944,64				
	Lyhytaikaisten saamisten muutos muilta	1 065 073	-340 800,65	380 703,03	561 708,11		
	Lyhytaikaisten velkojen muutos kunnalle	462 489	-825 500,66				
	Korottomien pitkä- ja lyhytaik. velkojen muutos (ml. liittymismaksut)	-564 426	-426 472	-14 724	-93 640		
Rahoitustoiminnan nettokassavirta		-1 317 140	108 618	-3 299 865	-1 553 448	323 366	275 080
Kassavarojen muutos (euroa)		-1 227 085	469 249	182 774	-676 756	0	0
Kassavarat 31.12.		60 104	529 354	712 128	35 372	35 372	35 372
Kassavarat 1.1.		1 287 190	60 104	529 354	712 128	35 372	35 372

Peruspääoman korkoprosenttina on käytetty 4,5 %:a (minimi).
Vuoden 2017 talousarvion laskelmasta poiketen, on Tilalaitokselle merkitty lainanottoa 323 366 euroa. Tämä johtuu v. 2016 kassavarojen määrästä, joka ei riitä kattamaan 2017 rahoitusvajetta. Määrä vähennetään 2018 laskelmassa.

VESIHUOLTO, TULOSLASKELMA (ei vahvisteta)		TP13	TP14	TP15	TP16	TA17	TA18
Liikevaihto		5 538 748	5 950 490	6 115 762	6 048 403	6 385 470	6 313 560
	Myyntituotot	5 529 383	5 944 312	6 110 688	6 042 195	6 380 920	6 308 470
	Myynnin oikaisuerät	-23	-19	1 819	3 299		
	Liiketoiminnan muut tuotot	9 389	6 196	3 255	2 908	4 550	5 090
Materiaalit ja palvelut		-3 865 738	-3 793 600	-3 816 885	-3 843 491	-4 149 890	-4 086 523
	Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 550 472	-2 429 709	-2 354 310	-2 367 744	-2 478 473	-2 453 663
	Palvelujen ostot	-1 315 266	-1 363 891	-1 462 575	-1 475 746	-1 671 417	-1 632 860
Henkilöstökulut		-577 117	-476 189	-505 776	-553 950	-523 412	-499 420
Poistot ja arvonalentumiset		-1 014 255	-1 080 101	-1 048 350	-1 009 681	-1 085 430	-1 068 900
Liiketoiminnan muut kulut		-158 146	-113 675	-124 299	-117 056	-158 468	-155 128
	LIKEYLI- / ALIJÄÄMÄ	-76 509	486 925	620 453	524 226	468 270	503 589
	Korkotuotot	2 150	1 858	1 077	-245	500	500
	Muut rahoitustuotot	4 618	45 958	14 432	12 357	10 000	10 000
	Korvaus peruspääomasta	-196 880	-196 880	-196 880	-196 880	-196 880	-196 880
	Kunnalle maksetut korkokulut	-18 820	-16 346	-2 467	-41 926	-37 000	-85 620
	Muut rahoituskulut	-57	-16	-48	-4		
Rahoitustuotot ja -kulut		-208 989	-165 427	-183 886	-226 698	-223 380	-272 000
	YLI- / ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-285 498	321 498	436 567	297 528	244 890	231 589
Satunnaiset tuotot							
Satunnaiset kulut							
	YLI- / ALIJAAMA ENNEN VARAUKSIA	-285 498	321 498	436 567	297 528	244 890	231 589
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		6 122	3 734	3 734	3 734	3 734	3 734
	TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	-279 376	325 232	440 301	301 262	248 624	235 323

VESIHUOLTO, RAHOITUSLASKELMA

Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta		TP13	TP14	TP15	TP16	TA17	TA18
Tulorahoitus							
	Liikelyläämä	-76 509	486 925	620 453	524 226	468 270	503 589
	Poistot ja arvonalentumiset	1 014 255	1 080 101	1 048 350	1 009 681	1 085 430	1 068 900
	Rahoitustuotot ja -kulut	-208 989	-165 427	-183 886	-226 698	-223 380	-272 000
	Muut tulorahoituksen korjauserät	39 947					
Investoinnit							
	Käyttöomaisuusinvestoinnit	-2 136 937	-1 263 449	-1 197 472	-1 252 571	-995 000	-1 315 000
	Rahoitusosuudet investointeihin	330 000	0	0	0	0	0
	Käyttöomaisuuden myyntitulot	177 997	138 360				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta		-860 236	276 510	287 445	54 637	335 320	-14 511
Rahoitustoiminnan kassavirta							
Antolainauksen muutokset		-21 573	-6 403	-5 192			
Lainakannan muutokset		3 657 994	-330 000	-1 190 000			
Oman pääoman muutokset							
Muut maksuvalmiuden muutokset							
	Pitkäaikaisten saamisten muutos	2 427	2 427	2 427	2 427		
	Lyhytaikaisten saamisten muutos kunnalta	-169 255	159 857	275			
	Lyhytaikaisten saamisten muutos muilta	85 154	-87 986	-107 244	-545 940		
	Lyhytaikaisten velkojen muutos kunnalle	-2 925 419	72 353	-77 438			
	Korottomien pitkä- ja lyhytaik. velkojen muutos (ml. liittymismaksut)	10 732	273 632	771 418	449 333	450 000	500 000
Rahoitustoiminnan nettokassavirta		640 060	83 879	-605 755	-94 180	450 000	500 000
Rahavarojen muutos (euroa)		-220 176	360 389	-318 310	-39 542	785 320	485 489
Kassavarojen muutos (euroa)		-220 176	360 389	-318 310	-39 542	785 320	485 489
Kassavarat 31.12.		75 193	435 582	117 272	77 730	863 050	1 348 539
Kassavarat 1.1.		295 368	75 193	435 582	117 272	77 730	863 050

Peruspääoman korkoprosenttina on käytetty 4,5 %:a (minimi).