

RAHOITUSOSA

TULOSLASKELMA, kaikki yhteensä

Kaupunginhallituksen ehdotus 30.10.2018

	TP17	TA18*	TA18**	TE19	KJ19	TA19	TS20	TS21	TS22
TOIMINTATUOTOT	44 309 786,10	42 780 977	43 122 703	43 301 186	43 351 886	43 351 886	43 928 000	44 656 000	44 184 000
Myyntituotot	18 325 951,27	18 149 432	18 119 432	18 447 300	18 448 000	18 448 000	18 540 000	18 633 000	18 726 000
Maksutuotot	6 705 180,36	6 533 950	6 733 950	6 849 950	6 899 950	6 899 950	6 934 000	6 969 000	7 004 000
Tuet ja avustukset	1 032 612,46	796 000	949 226	817 000	817 000	817 000	817 000	817 000	817 000
Muut tuotot	18 246 042,01	17 301 595	17 320 095	17 186 936	17 186 936	17 186 936	17 637 000	18 237 000	17 637 000
VALM. OMAAN KÄYTTÖÖN	244 532,28	183 500	183 500	245 260	245 260	245 260	245 260	245 260	245 260
TOIMINTAKULUT	133 656 586,67	137 314 384	138 973 959	142 519 917	142 311 797	142 294 797	145 301 000	147 987 000	150 839 000
Henkilöstökulut	50 727 608,81	52 084 925	52 500 000	54 113 093	54 106 093	54 081 093	55 541 000	56 652 000	57 898 000
Palvelujen ostot	57 192 895,13	58 548 333	59 594 833	61 386 878	61 224 120	61 224 120	62 449 000	63 698 000	64 972 000
Aineet, tarvikkeet	9 550 192,16	9 731 365	9 779 365	9 931 928	9 866 720	9 866 720	10 064 000	10 265 000	10 470 000
Avustukset	4 628 100,31	4 869 916	5 019 916	4 703 616	4 703 616	4 703 616	4 704 000	4 704 000	4 704 000
Muut kulut	11 557 790,26	12 079 845	12 079 845	12 384 402	12 411 248	12 419 248	12 543 000	12 668 000	12 795 000
TOIMINTAKATE	-89 102 268,29	-94 349 907	-95 667 756	-98 973 471	-98 714 651	-98 697 651	-101 127 740	-103 085 740	-106 409 740
VEROTULOT	86 305 394,70	86 258 000	89 895 000	93 828 000	93 828 000	93 828 000	96 345 000	99 486 000	101 350 000
VALTIONOSUUEDET	16 027 616,00	14 215 000	14 396 000	14 215 000	14 215 000	14 215 000	13 809 000	13 599 000	13 399 000
KÄYTTÖKATE	13 230 742,41	6 123 093	8 623 244	9 069 529	9 328 349	9 345 349	9 026 260	9 999 260	8 339 260
RAHOITUSERÄT									
Korkotuotot	780 796,44	689 100	689 100	679 100	679 100	679 100	679 100	669 100	659 100
Muut rahoitustuotot	1 293 259,50	1 450 000	1 450 000	1 450 000	1 450 000	1 450 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000
Korkokulut	-5 818,73	-470 000	-470 000	-536 000	-536 000	-536 000	-497 000	-612 000	-679 000
Muut rahoituskulut	-486 892,62	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
VUOSIKATE	14 812 087,00	7 762 193	10 262 344	10 632 629	10 891 449	10 908 449	10 428 360	11 276 360	9 539 360
POISTOT JA ARVONALENTUMISET									
Suunnitelmapoistot	-7 884 605,94	-7 500 000	-7 700 000	-8 470 496	-8 470 496	-8 470 496	-9 483 000	-11 041 000	-11 360 000
Kertaluonteiset poistot			-30 000						
Arvonalentumiset									
SATUNNAISET ERÄT									
Satunnaiset tuotot									
Satunnaiset kulut									
TILIKAUDEN TULOS	6 927 481,06	262 193	2 532 344	2 162 133	2 420 953	2 437 953	945 360	235 360	-1 820 640
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	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
RAHASTOT LIS-/VÄH+									
TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	7 997 932,58	632 645	2 902 796	2 532 585	2 791 405	2 808 405	1 315 812	605 812	-1 450 188
RAHOITUSLASKELMA	TP17	TA18*	TA18**	TE19	KJ19	TA19	TS20	TS21	TS22
Toiminnan rahavirta									
Vuosikate	14 812 087,00	7 762 193	10 262 344	10 632 629	10 891 449	10 908 449	10 428 360	11 276 360	9 539 360
Satunnaiset erät	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Tulorah. korjauserät	-2 430 749,93	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Investointien rahavirta									
Investointimenot	-10 499 710,35	-11 130 000	-12 975 000	-12 537 000	-11 732 000	-11 732 000	-15 332 000	-12 645 000	-14 230 800
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0,00		650 000						
Omaisuuksien myynti (kp-arvot)	2 869 112,04	250 000	385 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Toiminnan ja invest. rahavirta	4 750 738,76	-3 167 807	-1 727 656	-1 704 371	-640 551	-623 551	-4 703 640	-1 168 640	-4 491 440
Antolainauksen muutokset									
Antolainasaamisten lisäys	-135 865,93	-850 000	-150 000	-800 000	-800 000	-800 000			
Antolainasaamisten vähennys	110 236,90	235 200	235 200	235 200	235 200	235 200	245 000	245 000	245 000
Lainakannan muutokset									
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 999 994,67	3 400 950	1 260 799	1 887 514	823 694	806 694	4 078 940	233 640	3 756 440
Pitkäaikaisten lainojen lisäys									
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-116 411,78	-118 343	-118 343	-118 343	-118 343	-118 343	-120 300	-10 000	-10 000
Oman pääoman muutokset	0,00								
Muut maksuvalmiuden muutokset	925 896,63	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	700 000	500 000
Rahoituksen rahavirta	-4 216 138,85	3 167 807	1 727 656	1 704 371	640 551	623 551	4 703 640	1 168 640	4 491 440
Rahavarojen muutos	534 599,91	0	0	0	0	0	0	0	0
Lainakanta 31.12.***	22 735 909,33	26 018 516	23 878 365	25 647 536	24 583 716	24 566 716	28 525 356	28 748 996	32 495 436
Lainakanta eur / asukas	1 186	1 350	1 239	1 324	1 269	1 268	1 465	1 469	1 652
Kuntien lainamäärä / asukas	2 933		3 058	3 156	3 156	3 156	3 213	3 201	3 189

* = sarakeessa on kaupunginvaltuuston hyväksymä alkuperäinen talousarvio

** = sarakeessa on 8 kuukauden tuloseennuste lukuunottamatta verotuloennustetta, joka päivitetty 23.10.2018

*** = lainakanta 31.12.2018 poikkeaa talousarvion luvusta, koska tässä lainamäärä 31.12.2017 on todellinen ja talousarviossa 2018 ennuste.

TULOSLASKELMAN JA RAHOITUSLASKELMAN SELVITYSOSA

HUOM. Tässä toiminta- ja 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. Myynti- ja maksutuottojen määrää on suunnitelmavuosina kasvatettu kaavamaisesti 0,5 prosentilla / vuosi. Tuki- ja avustustuottojen alenema johtuu pääosin sivistyspalvelujen toimialaan saatujen avustuksen vähenemisestä. 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. Muissa toimintatuotoissa arvioitu omaisuuden luovutusten nettotuotoksi 0,75 / 1,2 / 1,8 / 1,2 milj. eur. ja maankäyttösopimusten tuotoksi 100 000 euroa / vuosi. 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. Suunnitelmavuosille on arvioitu kuntatalousohjelman arvioita hieman pienemmät muutosprosentit. Ostopalvelumäärärahaa on suunnitelmavuosina kasvatettu kaavamaisesti 2 prosentilla, joka on vaativa tavoite. Ostopalveluissa sairaanhoitopiiriin osuus on 24 miljoonaa euroa eli noin 40 %. Aineiden ja materiaalien kehitysarviossa tavoitellaan max 2 % menokasvua ja muissa toimintamenoissa 1 % menokasvua. Muihin toimintamenoihin sisällytetään nykyisin vuokramenot. Menolajin käyttäytyminen on melko vakaata, koska siitä suurin osa on Tilalaitokselle maksettavia vuokria.
VEROTULOT	Verotuloarvio perustuu verottajan ennakotietoihin vuoden 2017 verotuksen maksuunpanosta ja sen seurauksena kehitysarvioista vuosille 2019 - 2022. Arvioinnissa käytetään apuna Kuntaliiton ennustekehikkoa (23.10.2018). Kunnallisveron tuotto on laskettu nimellisellä tuloveroprosentilla 19,00 %. Kiinteistöveroprosentit ovat vuodelle 2018 vahvistettujen mukaiset. Kaupungin yhteisöveron jako-osuus on alennettu 2018 tasosta, jossa oli nousua 29 % edellisestä vuodesta. Lokakuussa 2018 yhteisöveron jako-osuutta on muutettu niin, että muutos on 29 %:n sijaan noin 19 %. Kuntien osuus yhteisöveron tuotosta pysynee lähes ennallaan valtion budjettiehdotuksen perusteella.
VALTIONOSUUDET	Valtionosuustulo on hieman pienempi kuin Kuntaliiton arvio 14.9.2018, jossa opetus- ja kulttuuritoimen rahoitusosuus on vuoden 2018 luku. Arvio sisältää saaristo-osakuntakorotusta noin 1,2 miljoonaa euroa.
RAHOITUSERÄT	Rahoitustuotot ja -kulut ovat yleisesti ottaen varsin vakiintuneita. Korkokulut on arvioitu tehtyjen korkosopimusten pohjalta ottaen huomioon lainamäärän kehittyminen. Euribor-tasona jatkuvuudelle on käytetty 1 %:a. Muihin rahoitustuottoihin on laskettu mm. osinkotuotot sekä kuntayhtymien peruspääomille maksamat korvaukset.
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	Sumu-poistojen määrä 2019 on laskettu käyttöomaisuussuovelluksella ja laskennassa on otettu huomioon 2018 valmistuvat kohteet. Jatkuvuuden määrät on arvioitu 2019 lukujen ja poistosuunnitelman perusteella ottaen huomioon investointisuunnitelma.
VARAUSTEN LISÄYS / VÄHENNYS	Suunnitelmakautena puretaan eri päätöksiin maanostovarausta.
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	Taloussuunnitelmassa erä muodostuu ns. vanhan eläkejärjestelmän mukaisten eläkkeiden maksuista.
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	Kiinteistö Oy Katariinanpuistolle myönnettävä antolaina (kirjasto) on uudelleen ajoitettu vuosille 2018-2019.
ANTOLAINAUKSEN VÄHENNYKSET	Satamayhtiön lainalyhennykset 200 000, muu vähäinen lyhennys.
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	Mikäli taloussuunnitelman toteuttaminen edellyttää lisälainan ottamista, merkitään sen määrä tähän.
PITKÄAICAISTEN LAINOJEN LISÄYS	Mikäli taloussuunnitelman toteuttaminen edellyttää lisälainaus halutaan ottaa pitkäaikaisilla lainoilla, merkitään niiden määrä tähän.
PITKÄAICAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	Kyseessä ovat vanhojen velkakirjalainojen sopimuksen mukaiset lyhennykset.
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	Taloussuunnitelmassa tähän merkitään arvio liittymismaksujen ja niiden ennakoiden määrästä.
LAINAKANTA 31.12.	Riville on merkitty informatiivisena tietona laskennallinen korollisen vieraan pääoman määrä ottaen huomioon rahoituslaskelman sisältö.
Lainamäärä eur / asukas	Kaupungin laskennallinen lainamäärä laskettuna asukasta kohden.
Kuntien lainamäärä eur / asukas	Vertailutietona kaikkien kuntien asukaskohtainen lainamäärä (poistettu kuntayhtymien arvioitu osuus).

TILALAITOS, TULOSLASKELMA (ei vahvisteta)		TP14	TP15	TP16	TP17	TA18	TA19
Liikevaihto		10 884 158	11 081 654	10 337 557	9 845 022	10 211 124	10 507 170
	Myyntituotot	10 666 920	11 045 880	10 318 455	9 806 498	10 152 734	10 408 780
	Myynnin oikaisuerät	-15	-1 275				
	Liiketoiminnan muut tuotot	217 253	37 049	19 102	38 524	58 390	98 390
Materiaalit ja palvelut		-3 793 564	-3 799 817	-3 680 319	-3 718 610	-3 593 747	-3 755 621
	Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 111 602	-1 998 667	-2 150 903	-2 201 122	-2 106 500	-2 229 080
	Palvelujen ostot	-1 681 963	-1 801 150	-1 529 416	-1 517 489	-1 487 247	-1 526 541
Henkilöstökulut		-1 150 827	-1 109 846	-1 051 275	-942 729	-1 014 230	-952 360
Poistot ja arvonalentumiset		-2 734 428	-2 893 643	-2 772 026	-2 965 596	-2 922 230	-3 137 966
Liiketoiminnan muut kulut		-1 526 724	-1 517 217	-1 638 629	-1 806 085	-1 978 927	-2 067 946
	LIIEKEYLI- / ALIJÄÄMÄ	1 678 615	1 761 131	1 195 308	412 002	701 990	593 277
	Korkotuotot	2 248	2 372	2 598	826	3 000	800
	Muut rahoitustuotot	798	708	805	451	2 000	400
	Korvaus peruspääomasta	-369 375	-369 375	-369 375	-369 375	-369 375	-369 375
	Kunnalle maksetut korkokulut	-77 820	-9 922	-456 201	-648 264	-812 925	-831 825
	Muut rahoituskulut	-2 871	-845	-244	-280	-2 000	
Rahoitustuotot ja -kulut		-447 019	-377 062	-822 417	-1 016 642	-1 179 300	-1 200 000
	YLI- / ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	1 231 595	1 384 069	372 891	-604 640	-477 310	-606 723
Satunnaiset tuotot				55 398			
Satunnaiset kulut							
	YLI- / ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	1 231 595	1 384 069	428 289	-604 640	-477 310	-606 723
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		66 718	66 718	66 718	66 718	66 718	66 718
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		-1 000 000			1 000 000		
	TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	298 313	1 450 787	495 007	462 078	-410 592	-540 005

TILALAITOS, RAHOITUSLASKELMA

	TP14	TP15	TP16	TP17	TA18	TA19
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta						
Tulorahoitus						
	Liikeyljäämä	1 678 615	1 761 131	1 195 308	412 002	701 990
	Poistot ja arvonalentumiset	2 734 428	2 893 643	2 772 026	2 965 596	2 922 230
	Rahoitustuotot ja -kulut	-447 019	-377 062	-822 417	-1 016 642	-1 179 300
	Satunnaiset erät			55 398		
	Muut tulorahoituksen korjauserät	-150 068	-28 199	-2 167		
Investoinnit						
	Käyttöomaisuusinvestoinnit	-4 473 751	-1 108 874	-2 526 457	-3 286 800	-2 770 000
	Rahoitusosuudet investointeihin	430 000				
	Käyttöomaisuuden myyntitulot	588 426	342 000	205 000	50 000	50 000
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	360 631	3 482 639	876 692	-925 844	-275 080	279 243
Rahoitustoiminnan kassavirta						
Antolainauksen muutokset	-127 091,90	-15 238	-8 900	-23 500		
Lainakannan muutokset	815 104	-3 985 000	-2 012 616		275 080	
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset						
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	14 435,33	335 564,67		-13 461,17	
	Pitkäaikaisten saamisten muutos		-1 170,25			
	Lyhytaikaisten saamisten muutos kunnalta	998 944,64			1 359 088	
	Lyhytaikaisten saamisten muutos muilta	-340 800,65	380 703,03	561 708,11	-391 264,53	
	Lyhytaikaisten velkojen muutos kunnalle	-825 500,66				
	Korottomien pitkä- ja lyhytaik. velkojen muutos (ml. liittymismaksut)	-426 472	-14 724	-93 640	-40 390	
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	108 618	-3 299 865	-1 553 448	890 472	275 080	0
Kassavarojen muutos (euroa)	469 249	182 774	-676 756	-35 372	0	279 243
Kassavarat 31.12.	529 354	712 128	35 372	0	0	279 243
Kassavarat 1.1.	60 104	529 354	712 128	35 372	0	0

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

VESIHUOLTO, TULOSLASKELMA (ei vahvisteta)		TP14	TP15	TP16	TP17	TA18	TA19
Liikevaihto		5 950 490	6 115 762	6 048 403	6 409 288	6 313 560	6 421 780
	Myyntituotot	5 944 312	6 110 688	6 042 195	6 405 608	6 308 470	6 417 340
	Myynnin oikaisuerät	-19	1 819	3 299			
	Liiketoiminnan muut tuotot	6 196	3 255	2 908	3 679	5 090	4 440
Materiaalit ja palvelut		-3 793 600	-3 816 885	-3 843 491	-3 769 615	-4 086 523	-4 003 394
	Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 429 709	-2 354 310	-2 367 744	-2 212 350	-2 453 663	-2 385 143
	Palvelujen ostot	-1 363 891	-1 462 575	-1 475 746	-1 557 265	-1 632 860	-1 618 251
Henkilöstökulut		-476 189	-505 776	-553 950	-483 268	-499 420	-531 820
Poistot ja arvonalentumiset		-1 080 101	-1 048 350	-1 009 681	-1 024 689	-1 068 900	-1 175 099
Liiketoiminnan muut kulut		-113 675	-124 299	-117 056	-135 026	-155 128	-123 686
	LIIEKEYLI- / ALIJÄÄMÄ	486 925	620 453	524 226	996 690	503 589	587 781
	Korkotuotot	1 858	1 077	-245	81	500	500
	Muut rahoitustuotot	45 958	14 432	12 357	826	10 000	10 000
	Korvaus peruspääomasta	-196 880	-196 880	-196 880	-196 880	-196 880	-196 880
	Kunnalle maksetut korkokulut	-16 346	-2 467	-41 926	-59 895	-85 620	-85 620
	Muut rahoituskulut	-16	-48	-4	2		
Rahoitustuotot ja -kulut		-165 427	-183 886	-226 698	-255 867	-272 000	-272 000
	YLI- / ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	321 498	436 567	297 528	740 823	231 589	315 781
Satunnaiset tuotot							
Satunnaiset kulut							
	YLI- / ALIJAAMA ENNEN VARAUKSIA	321 498	436 567	297 528	740 823	231 589	315 781
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		3 734	3 734	3 734	3 734	3 734	3 734
	TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	325 232	440 301	301 262	744 557	235 323	319 515

VESIHUOLTO, RAHOITUSLASKELMA

Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta		TP14	TP15	TP16	TP17	TA18	TA19
Tulorahoitus							
	Liikeliijäämä	486 925	620 453	524 226	996 690	503 589	587 781
	Poistot ja arvonalentumiset	1 080 101	1 048 350	1 009 681	1 024 689	1 068 900	1 175 099
	Rahoitustuotot ja -kulut	-165 427	-183 886	-226 698	-255 867	-272 000	-272 000
	Muut tulorahoituksen korjaukset						
Investoinnit							
	Käyttöomaisuusinvestoinnit	-1 263 449	-1 197 472	-1 252 571	-1 060 706	-1 315 000	-2 552 000
	Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	0	0	0	0
	Käyttöomaisuuden myyntitulot	138 360					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta		276 510	287 445	54 637	704 806	-14 511	-1 061 120
Rahoitustoiminnan kassavirta							
Antolainauksen muutokset		-6 403	-5 192				
Lainakannan muutokset		-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	159 857	275				
	Lyhytaikaisten saamisten muutos muilta	-87 986	-107 244	-545 940	-115 321		
	Lyhytaikaisten velkojen muutos kunnalle	72 353	-77 438				
	Korottomien pitkä- ja lyhytaik. velkojen muutos (ml. liittymismaksut)	273 632	771 418	449 333	312 554	500 000	500 000
Rahoitustoiminnan nettokassavirta		83 879	-605 755	-94 180	199 660	500 000	500 000
Rahavarojen muutos (euroa)		360 389	-318 310	-39 542	904 466	485 489	-561 120
Kassavarojen muutos (euroa)		360 389	-318 310	-39 542	904 466	485 489	-561 120
Kassavarat 31.12.		435 582	117 272	77 730	982 196	1 467 685	906 565
Kassavarat 1.1.		75 193	435 582	117 272	77 730	982 196	1 467 685

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