

# RAHOITUSOSA

---



TUOSLASKELMAN JA RAHOITUSLASKELMAN SELVITYSOSA

TOIMINTATUOTOT ja sen alla olevat tulolajit	<p>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.</p> <p>Myynti- ja maksutuottojen määrää on suunnitelmavuosina kasvatettu kaavamaisesti 0,5 prosentilla / vuosi. Tuki- ja avustustuottojen tason oletetaan pysyvän samantasoisena. 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.</p> <p>Muissa toimintatuotoissa arvioitu omaisuuden luovutusten nettotuotoksi 1,5 milj. euroa vuonna 2021 ja seuraavina vuosina 1,2 milj. euroa ja maankäyttösopimusten tuotoksi 100 000 euroa / vuosi. Vuokratuotot sisältyvät nykyisin muihin toimintatuottoihin - tulosalueilla ne näytetään vielä omana rivinään.</p>
TOIMINTAKULUT ja sen alla olevat menolajit	<p>ovat käyttötalouden tulosalueiden menojen yhteissumma.</p> <p>Henkilöstömenoissa on varauduttu sopimuskorotuksiin sekä vuonna 2024 henkilöstömäärän kasvuun hoito- ja vanhuspalvelujen hoitajamitoituksesta johtuen. Suunnitelmavuosille on laskettu kaavamaisesti 2-3 % muutos. Sopimukset päättyvät 28.2.2022.</p> <p>Ostopalvelumäärärahaa on suunnitelmavuosina kasvatettu kaavamaisesti 2,5 prosentilla, joka on vaativa tavoite. Ostopalveluissa sairaanhoitopiirin osuus on 24,8 miljoonaa euroa eli noin 40 %.</p> <p>Aineiden ja materiaalien kehitysarviossa tavoitellaan max 2 % menokasvua ja muissa toimintamenoissa 1 % menokasvua.</p> <p>Muihin toimintamenoihin sisällytetään nykyisin vuokramenot. Menolajin käyttäytyminen on melko vakaata, koska siitä suurin osa on Tilalaitokselle maksettavia vuokria.</p>
VEROTULOT	<p>Verotuloarvio perustuu verottajan ennakkotietoihin vuoden 2019 verotuksen maksuunpanosta ja sen seurauksena kehitysarvioista vuosille 2021 - 2023. Arvioinnissa käytetään apuna Kuntaliiton ennustekehikkoa (5.10.2020). Kunnallisveron tuotto on laskettu nimellisellä tuloveroprosentilla 19,00 % vuodelle 2021, vuodesta 2022- 19,75% Kiinteistöveroprosentit ovat vuodelle 2020 vahvistettujen mukaiset v. 21-23, v. 24 sisältää 0,5 milj. euron korotuksen kiinteistöveroon</p> <p>Kaupungin yhteisöveron jako-osuus on alennettu 2020 tasosta kaavalla "90 % * 5 edeltävän vuoden keskiarvo", vuoden 2020 ja 2021 korotettu taso eliminoiden.</p> <p>Kuntien osuus yhteisöveron tuotosta pysynee lähes ennallaan valtion budjettiehdotuksen perusteella.</p>
VALTIONOSUUDET	<p>Valtionosuustulo perustuu valtiovarainministeriön kuntakohtaiseen suunnittelukehikoon 6.10.2020, jossa opetus- ja kulttuuritoimen rahoitusosuus on vuoden 2020 luku. Arvio sisältää saaristo-osakuntakorotusta noin 1,2 miljoonaa euroa.</p>
KOMPENSAATIOT	<p>Valtion budjettiesityksessä valtionosuus-käsite on jaettu kahtia siten, että ns. kompensatiot, joilla on muokattu valtionosuutta, on eriytetty omaksi eräkseen. Valtiosuuden ja kompensatioiden yhteissumma on vertailukelpoinen edellisiin vuosiin.</p>
RAHOITUSERÄT	<p>Rahoitustuotot ja -kulut ovat yleisesti ottaen varsin vakiintuneita. Korkokulut on arvioitu tehtyjen korkosopimusten pohjalta ottaen huomioon lainamäärän kehittyminen. Euribor-tason arvioidaan jatkuvan miinus-merkkisenä. Muihin rahoitustuottoihin on laskettu mm. osinkotuotot sekä kuntayhtymien peruspääomille maksamat korvaukset.</p>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	<p>Sumu-poistojen määrä 2021 on laskettu käyttöomaisuusovelluksella mukana oletukset 2020 valmistuvista kohteista. Vv. 2022-2023 laskettuihin poistoihin on lisätty korkoa korolle -periaatteella 500 000. V. 2024 poistomäärän arvioidaan olevan 700 000 euroa vuotta 2023 suurempi.</p>
VARAUSTEN LISÄYS / VÄHENNYS	<p>Vuoden 2019 jälkeen ei ole purettavia varauksia.</p>
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	<p>Talousarviossa erä muodostuu ns. vanhan eläkejärjestelmän mukaisten eläkkeiden maksuista.</p>
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	
ANTOLAINAUKSEN VÄHENNYKSET	<p>Satamayhtiön lainalyhennykset 200 000 ja Katarinaanpuiston lyhennys.</p>
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	<p>Mikäli talousarvion toteuttaminen edellyttää lisälainan ottamista, merkitään sen määrä tähän.</p>
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	<p>Mikäli talousarvion toteuttaminen edellyttää lisälainaus halutaan ottaa pitkäaikaisilla lainoilla, merkitään niiden määrä tähän.</p>
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	<p>Näitä lainoja ei tällä hetkellä ole.</p>
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	<p>Talousarviossa tähän merkitään arvio liittymismaksujen ja niiden ennakoiden määrästä.</p>
LAINAKANTA 31.12.	<p>Riville on merkitty informatiivisena tietona laskennallinen korollisen vieraan pääoman määrä ottaen huomioon rahoituslaskelman sisältö.</p>
Lainamäärä eur / asukas	<p>Kaupungin laskennallinen lainamäärä laskettuna asukasta kohden.</p>
Kuntien lainamäärä eur / asukas	<p>Vertailutietona kaikkien kuntien asukaskohtainen lainamäärä (poistettu kuntayhtymien arvioitu osuus).</p>
Asukasmäärä 31.12.	<p>19 314      19 381      19 381      19 448      19 448      19 448      19 510      19 570      19 630</p>