



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Aika 29.11.2019, klo 07:30 - 08:40

Paikka Järvenpää-talo, kokoushuone 9

### **Käsitellyt asiat**

- § 29 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen**
- § 30 Talouden seuranta - kuukausiraportti 10/2019**
- § 31 Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet**
- § 32 Ilmoitusasiat**



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### Saapuvilla olleet jäsenet

Jarno Hautamäki, puheenjohtaja  
Mikko Taavitsainen, poistui 08:25  
Mika Gilan  
Mikko Vesterinen

### Muut saapuvilla olleet

Kirsi Rinne, talousjohtaja, sihteeri  
Helinä Perttu, hallituksen puheenjohtaja, poistui 08:10  
Olli Naukkarinen, kaupunginjohtaja, esittelijä

### Poissa

Rita Kostama  
Pekka Heikkilä, puheenjohtaja

### Allekirjoitukset

Jarno Hautamäki  
Puheenjohtaja

Kirsi Rinne  
Sihteeri



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### § 29

#### **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen**

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen. Pöytäkirjan tarkastamisesta päättäminen.

Pöytäkirja pidetään nähtävänä Järvenpään kaupungin tietoverkossa 2.12.2019 alkaen.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Olli Naukkarinen, kaupunginjohtaja

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi. Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### § 30

#### Talouden seuranta - kuukausiraportti 10/2019

JARDno-2019-1764

Valmistelija / lisätiedot:

Kirsi Rinne

kirsi.rinne@jarvenpaa.fi

talousjohtaja

#### Liitteet

1 Kuukausiraportti 10\_2019 päivitetty

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2019 talousarvion kokouksessaan 10.12.2018 § 104. Talousarviota on muutettu neljä kertaa. Vertailu on tehty KV 21.10.2019 § 71 hyväksymään muutettuun talousarvioon.

Talousarvion toteumisesta raportoidaan kaupunginvaltuustolle kolmannesvuosittain. Osavuosisraportoinnin lisäksi on toivottu kuukausittaista talousraportointia, mihin liittyen talousjaostolle raportoidaan jatkossa tiheämmin kuukausiraporttein. Nyt laadittu talousraportti on ajalta 1.1.-31.10.2019. Kuukausiraportissa esitetään talousarvion taloudellisten tavoitteiden toteutuma raportointijaksolla sekä annetaan tilinpäätösennuste.

#### Käyttötalous

Toimintakatteen alijäämän arvioidaan ylittävän muutetun talousarvion noin 4,7 Me.

Konsernipalvelujen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan 0,5 Me talousarviota parempana. Rekrytointiviiveistä johtuen henkilöstökuluista säästyy noin 0,4 Me ja tästä seurannut hankkeiden suunniteltua hitaampi käynnistyminen pienentää asiantuntijapalveluustoja vähintään 0,1 Me.

Kaupunkikehityksen toimintakatteen arvioidaan toteutuvan lähes 0,6 Me budjetoitua parempana. Toimintatuotot ylittyvät 0,57 Me johtuen pääosin konepalveluiden ja korjaamon kaluston myynnistä. Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisina.

Opetus ja kasvatuksen palvelualueen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan suunnitellusti. Toimintakuluissa ennustetaan ravitsemispalveluiden ylitystä Jatsi Oy:n osalta n. 0,25 Me sekä kotikuntakorvausten osalta n. 0,2 Me. Ylitykset pystytään kuitenkin kattamaan palvelualueen sisältä.

Hyvinvoinnin palvelualueen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan suunnitellusti.

Keusoten palveluostoissa on kaupungin talousarvioon nähden noin 3,7 miljoonan euron ylityshka. Ylityshka syntyy erikoissairaanhoidon kulujen poikkeuksellisesta kehityksestä kaikkien Keusotekuntien kohdalla. Järvenpäässä kuluylitystä pystytään osittain kattamaan Keusoten oman toiminnan kulualituksella. Keusoten ja kaupungin



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

tarkasteluissaan käyttämät talousarvioluvut poikkeavat toisistaan 2,1 miljoonaa euroa, mistä johtuen Keusoten antamiin toteuma-arvioihin (ylitys 1,5-2 Me) tulee lisätä em. summa.

Veden toimintakatteen ennustetaan alittuvan n. 0,2 Me veden myynnin toteutumisesta arvioitua pienempänä ja toimintakulujen ylittymisestä Kuvesin hinnankorotuksen ja ennakoitua suuremman mittaamattoman veden määrästä.

Käyttöomaisuuden nettomyyntivoittojen arvioidaan jäävän 0,26 Me muutetusta talousarviosta. Maankäyttö- ja sopimuskorvauksia ei odoteta toteutuvaksi kuluvana vuonna, mistä johtuen talousarvio alittuu 1,6 Me.

Kaupungihallitukselle on esitetty Keusoten, Järvenpään Veden ja maankäyttökorvauksien talousarviopoikkeamia vastaavat talousarviomuutokset.

### Verorahoitus

Verotuloennuste on heikentynyt oleellisesti alkuperäisen talousarvion laadinta-ajankohdasta. Muutetussa talousarviossa on huomioitu Kuntaliiton syyskuussa 2019 julkistaman veroennustekehikon ennusteen mukaisesti veronmaksajien madaltuneet tulo-odotukset sekä tulorekisteri- ja verokorttiuudistuksesta johtuva verotulojen kertymäviiveen. Lokakuun verotuloennuste ylittää muutetun talousarvion 0,5 Me. Valtionosuuksien odotetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti.

### Rahoitusmenot ja tulot

Kaupungin lainakantaa on vuoden 2019 aikana muutettu lyhytaikaisista lainoista pitkäaikaiseksi pankkilainaksi ja 5-vuotiseksi joukkovelkakirjalainaksi. Muutoksen vaikutukset rahoitustuloihin ja -menoihin on huomioitu muutetussa talousarviossa. Ennusteessa rahoitusmenojen ja tulojen on oletettu toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti.

### Vuosikate

Vuosikatteen arvioidaan toteutuvan edellä mainituista johtuen noin 4,2 Me muutettua talousarviota huonompana. Vuosikatteen arvioidan jäävän negatiiviseksi ollen - 0,2 Me vuonna 2019.

### Poistot ja arvonalentumiset

Purettavien kohteiden alaskirjattava summa on tarkentunut Jampankaari 5 osalta, mikä nostaa alaskirjattavaa summa 0,4 miljoonalla eurolla. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antaman lausunnon mukaan Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän (Kuves) peruspääoman alentaminen tulee kirjata tulosvaikutteisesti. Tämä tarkoittaa 3,72 Me arvonalennuskirjausta. Arvonalennukseen ei oltu varauduttu talousarviossa.

Poistojen ja arvonalentumisten ennustetaan ylittävän muutetun talousarvion 4,1 miljoonalla eurolla, mitä vastaava talousarvion muutosesitys on menossa kaupungihallituksen käsittelyyn.

### Satunnaiset erät



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Satunnaisissa erissä on huomioitu Jatsin osakkeiden merkintä. Talousarvio toteutuu muutetun talousarvion mukaisesti.

### Tilikauden yli/alijäämä

Edellä mainituista seikoista johtuen tilikauden yli/alijäämä toteutunee noin 8,3 Me muutettua talousarviota heikompana ollen 25,7 Me alijäämäinen.

### **Investoinnit**

Investointien ennustetaan toteutuvan kokonaisuudessaan noin 6,2 Me muutettua talousarviota pienempinä. Kunnallistekniikan investoinneista ennustetaan jäävän toteutumatta 14%. Järvenpään Veden investointien ennustetaan toteutuvan 80%: sti. Talonrakennuksen investointihankkeiden odotetaan ylittävän hiukan (0,1 Me) johtuen kaupungin toimitilahankkeen valmistelusta ja Saunakallion moduulipäiväkodin perustusten siirrosta.

Kaupunginhallitukselle on esitetty talousarviomuutosta Alhotien kaavavalituksen ja yritystonttien myynnin sakkaamisen vaikutuksista maanmyyntien investointiosaan (-1 Me), purkukuluvarauksen siirrosta käyttötaloudesta maanostojen investointimäärärahaan (-0,5 Me), Keusotelle siirtyneen omaisuuden myyntituloista (+2 Me), Jatsin osakkeiden merkinnästä (-0,14 Me) ja Kiljavan pääomavastikkeista (+0,3 Me). Kuukausiraportissa edellä mainitut on esitetty ennustettuina talousarviopoikkeamina.

### Lainamäärä

Tilinpäätösennusteen mukaan lainamäärä vuoden lopussa on noin 182,9 Me, mikä tarkoittaa 4150 euroa/asukas. Uutta lainaa otetaan vuoden aikana 47,3 Me.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Olli Naukkarinen, kaupunginjohtaja

Talousjaosto merkitsee tiedoksi liitteenä olevan talouden toteumaraportin lokakuulta 2019.

### **Käsittely**

Vt. talousjohtaja esitteli kokouksessa talouden tilannekatsauksen.

### **Päätös**

Hyväksyttiin.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### § 31

#### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet

JARDno-2019-3489

Valmistelija / lisätiedot:

Kirsi Rinne

kirsi.rinne@jarvenpaa.fi

talousjohtaja

#### Liitteet

1 Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet

Kuntalain 14 §:n mukaisesti valtuuston tulee päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kunnanhallituksen tehtäväksi on lain 39 §:ssä määritelty velvollisuus vastata kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Lisäksi valtuuston tulee lain 47 §:n mukaan konserniohjeessa antaa tarpeelliset määräykset konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestämisestä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee kattaa hallinnon ja talouden järjestäminen sekä kunnan toiminta. Laaditut Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet koskevat koko Järvenpään kaupunkikonsernia ja niiden tarkoituksena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa hyvää hallinto- ja johtamistapaa koko konsernissa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet -asiakirjassa määritellään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkoitus ja tavoitteet, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät ja vastuut sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi. Asiakirja noudattaa Kuntaliiton suositusta.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden noudattamisen tueksi laaditaan erillinen sisäisen valvonnan ohje ja riskienhallinnan ohje, joissa tarkennetaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyitä ja vastuita. Sisäisen valvonnan ohje ja riskienhallinnan ohje tuodaan kaupunginhallitukselle hyväksyttäväksi, ja konserniohje tuodaan erikseen valtuuston hyväksyttäväksi ja niillä korvataan nyt voimassa olevat, osin vanhentuneet ohjeet.

Liitteenä on sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet.

#### Ehdotus

Esittelijä: Olli Naukkarinen, kaupunginjohtaja

Talousjaosto päättää merkitä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet tiedoksi ja linjaa, että perusteet voidaan tuoda kaupunginhallituksen käsittelyyn ja että muut ohjeet tulee päivittää.

#### Käsittely



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Vt. talousjohtaja alusti kokouksessa asiaa. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden ohella tulee päivitettäväksi konserniohjeet, sisäisen valvonnan ohjeet ja riskienhallinnan ohjeet.

**Päätös**

Hyväksyttiin.

**Tiedoksi**

KH





## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### § 32

#### Ilmoitusasiat

Talousjaostolle tuodaan tiedoksi seuraavat asiat:

#### Kevään 2020 kokousajat

pe 31.1.

- tilinpäätösennuste 2019
- konserniohje

pe 28.2.

- tilinpäätösennuste 2019
- sisäisen valvonnan ohje

pe 27.3.

- tilinpäätös 2019
- konserniyhteisöjen tavoitteiden toteuma 2019
- kuukausiraportti 2/2020

to 30.4.

- kuukausiraportti 3/2020
- talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelu

pe 29.5.

- johdon raportti 1/kuukausiraportti 4/2020
- konserniyhteisöseuranta 04/2020
- pitkän aikavälin investointisuunnittelun lähtökohdat

pe 12.6.

- alustava investointiohjelma 2021-2030

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Olli Naukkarinen, kaupunginjohtaja

Merkitään ilmoitusasiat tiedoksi.

#### **Päätös**

Hyväksyttiin.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### **Muutoksenhakukielto**

§30, §31

### **Muutoksenhakukielto**

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee:

- vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL136 §)
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhaltijayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVhl 50 § 2 mom.)
- etuusto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §).