



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Aika 23.04.2024, klo 17:00 - 17:51

Paikka Järvenpää-talo, Aino-kabinetti

Käsitellyt asiat

§ 18 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen

§ 19 Tilintarkastuksen loppuraportointi 2023

§ 20 Tili- ja vastuuvapauden myöntäminen

§ 21 Ilmoitusasiat

Lisäpykälät

§ 22 Luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitusten hyväksyminen 2021-2025



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Saapuvilla olleet jäsenet

Vesa Müller, puheenjohtaja
Ari Alapartanen, saapui 17:02
Ursula Arsiola
Annamari Brandao
Arvi Kekäläinen
Saana Korhonen
Liisa Majanen
Jari Saarinen
Leif Segersvärd
Liina Tiusanen

Muut saapuvilla olleet

Matias Vulli, sihteeri
Minna Ainasvuori, poistui 17:31

Poissa

Seppo Heino, 1. varapuheenjohtaja
Antti Honkanen
Tommi Vainikainen

Allekirjoitukset

Vesa Müller
Puheenjohtaja

Matias Vulli
Sihteeri



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

§ 18

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen. Pöytäkirjan tarkastamisesta päättäminen.

Pöytäkirja pidetään nähtävänä Järvenpään kaupungin tietoverkossa 24.4.2024 alkaen.

Ehdotus

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi. Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.

Päätös

Päätettiin päätösehdotuksen mukaisesti.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Kaupunginhallitus, § 68, 26.03.2024
Tarkastuslautakunta, § 19, 23.04.2024

§ 19
Tilintarkastuksen loppuraportointi 2023

JARDno-2024-89

Kaupunginhallitus, 26.03.2024, § 68

Valmistelijat / lisätiedot:
Kimi Alifrosti
kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi
Controller

Liitteet

1 Tilinpäätös 2023 KH26032024 liitteillä

JÄRVENPÄÄN KAUPUNGIN VUODEN 2023 TILINPÄÄTÖS

Kuntalain 113 § 1 mom. mukaan kunnan tilinpäätös on kuitenkin laadittava 3 kuukauden kuluessa tilivuoden päättymisestä eli maaliskuun loppuun mennessä.

Kaupungin tilinpäätös vuodelta 2023 on valmis luovutettavaksi tilintarkastajille tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnalle arvioitavaksi. Kaupunginvaltuusto käsittelee tilinpäätöksen kesäkuun loppuun mennessä.

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kaupunginhallituksen jäsenet sekä kaupunginjohtaja.

TOIMINTAKERTOMUS

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelmien riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

TULOSLASKELMA



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Käyttötalous

Toimintakatteen alijäämä oli vuonna 2023 noin 103 miljoonaa euroa, mikä on 1,5 miljoonaa euroa muutettua talousarviota heikempi. Toimintakatteen aloijäämä oli 155 miljoonaa euroa pienempi kuin vuonna 2022 hyvinvointialueuudistuksen myötä vähentyneiden palvelujen vuoksi.

- Palvelualueiden yhteenlasketut toimintakatteet toteutuivat noin 1,3 Me talousarviota heikompina. Konsernipalvelujen toteuma oli 0,3 Me ja Hyvinvoinnin palvelualueen 0,2 Me talousarviota parempi. Ylitystä syntyi muutettuun talousarvioon nähden opetuksessa ja kasvatuksessa 1,5 Me, kaupunkikehityksessä 0,2 Me ja työmarkkinatuen kuntaosuudessa 0,1 Me. Tilaomistus ja kotikuntakorvaukset toteutuivat lähes muutetun talousarvion mukaisesti.
- Järvenpään Vesi -liikelaitoksen toimintakate toteutui 0,2 Me muutettua talousarviota heikompana.
- Käyttöomaisuuden nettomyynti ja maankäyttökorvaukset sitovuustaso toteutui lähes muutetun talousarvion mukaisesti.

Vuosikate vuodelta 2023 oli noin 34,3 Me, kun se edellisenä vuonna oli 17,7 Me. Vuosikate parani hyvinvointialueuudistusta edeltävien vuosien verohäntien ansiosta noin 12 miljoonaa ja valtionosuuksien liikamaksujen ansiosta 4,1 miljoonaa euroa. Valtionosuuksien liikamaksut peritään takaisin vuosina 2025-2027. Vuosikate vuonna 2023 oli 738 euroa/asukas ja 387 euroa/asukas vuonna 2022.

Verotuloja kertyi vuoden aikana 123,9 Me ja ne laskivat 46,4 % edellisvuotisesta. Pudotus johtuu hyvinvointiuudistuksen mukaisesta 12,64 %-yksikön kunnallisveroprosentin ja 1/3 yhteisöverotulo-osuuksien leikkauksesta. Koko vuoden toteuma ylitti muutetun talousarvion 3 miljoonalla eurolla.

- Kunnallisverotulot ylittivät talousarvion palkkatulojen myönteisen kehityksen ansiosta. Verotulot ylittivät alkuperäisen talousarvion 4,7 Me ja muutetun talousarvion 2,7 Me. Kunnallisverojen verohäntä oli arviolta 11,3 Me.
- Yhteisöverot toteutuivat 0,6 Me talousarviota parempina lähinnä verohännän ansiosta, joka oli arviolta lähes 0,7 Me.
- Kiinteistöverotulot toteutuivat 0,3 Me talousarviota heikompana.

Valtionosuuksia saatiin vuoden aikana 18,8 Me ja ne laskivat yli 26 miljoonaa eli 58,1 % edellisvuotisesta. Valtionosuudet toteutuivat 0,2 Me muutettua talousarviota parempina johtuen kuntaliitosavustuksiin käyttämättä jääneiden määrärahojen palautuksesta valtionosuuksiin (155te) ja OKMn valtionosuuksien tarkistuksesta (75te). Valtionosuuksiin sisältyi noin 4,1 miljoonaa euroa hyvinvointialueuudistuksen lopullisen rahoituslaskelman mukaista liikamaksua, joka peritään kaupungilta takaisin vuosina 2025-2027.

Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat noin 0,3 Me muutettua talousarviota parempina saatujen osinkotuottojen ja muiden rahoitustuottojen vuoksi.

Poistoja ja arvonalennuksia toteutui noin 24,5 Me, mikä oli 1,9 Me talousarviota vähemmän. Poistojen alitus johtui talousarviota pienemmistä investoinneista ja alaskirjausten ylitys aiheutui Kartanon koulun teknisen tilan siiven alaskirjauksesta.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Tilikauden ylijäämä oli 9,9 miljoonaa euroa eli se toteutui 4,1 Me muutettua talousarviota parempana ja oli 13,8 miljoonaa euroa parempi kuin vuonna 2022. Alkuperäinen talousarvio tehtiin 14,7 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi.

Kuntalain 115 §:n mukaan kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Toimintakertomukseen on kirjattu, että kaupunginhallitus esittää tilikauden ylijäämän 9 917 406,60 euroa lisätään edellisten tilikausien ylijäämään.

RAHOITUSLASKELMA

Investoinnit

Nettoinvestoinnit toteutuivat noin 18,8 Me muutettua talousarviota pienempinä ollen noin 29,5 Me. Merkittäviä alituksia muutettuun talousarvioon nähden syntyi talonrakennuksessa (5,6 Me), kunnallistekniikassa (3 Me), liikuntapaikoissa (3,4 Me), ICT- ja irtaimistoinvestoinneissa (1,3 Me) sekä veden investoinneista (1 Me). Alitukset johtuvat pääosin hankkeiden venymisestä vuodelle 2024. Osakkeisiin ja osuuksiin kirjattiin tuloksi Keusoten kuntayhtymäosakkeiden tasearvo (3,5 Me) yhtymän purkauduttua. Kaikki sitovat investointimäärärahat maanmyyntiä ja talonrakennuksen kaupungin varikkohanketta lukuunottamatta alittivat muutetun talousarvion.

Rahoitus

Kaupungin lainamäärä vuoden lopussa oli noin 254,8 Me, kun se vuotta aikaisemmin oli 251,4 Me. Asukasta kohden lainaa oli 5 481 euroa. Lainamäärä kasvoi vuoden aikana noin 3,3 Me. Tulorahoituksella katettiin 92,6 % investoinneista.

TASE

Kaupungin taseen loppusumma 31.12.2023 oli 415,7 Me. Taseen loppusumma kasvoi 1,7 Me edellisen vuoden taseeseen (414,0 Me) verrattuna.

Taseen kertynyt ylijäämä oli tilikauden ylijäämäkirjauksen jälkeen 20,1 Me eli 433 euroa/asukas. Vuonna 2022 ylijäämää oli 10,4 miljoonaa ja 227 euroa asukasta kohden. Kertynyttä ylijäämää heikensi vuoden 2023 kirjanpitoon tehty 184 t€ suuruinen korjauskirjaus liittyen hyvinvointialueelle siirtyneiden henkilököiden vuoden 2022 lomapalkkavelkaan.

KONSERNI

Konsernilaskelmissa on otettu huomioon tytäryhtiöt, kuntayhtymät ja osakkuusyhtiöt. Kaupungin toiminnan näkökulmasta olennaisimmat tytäryhtiöt ovat Järvenpään Mestariasunnot Oy, Mestaritoiminta Oy, Koy Järvenpään Terveystalo ja Järvenpään Pysäköinti Oy sekä vuonna 2022 perustettu Koy Ainolan Pysäköinti.

Koko kaupunkikonsernin tilikauden ylijäämä oli 9,5 Me, kun se vuotta aiemmin oli -4,0 Me.

Koko konsernin tasearvo 31.12.2023 oli 609,6 Me. Tasearvo laski edellisvuotisesta 62,5 Me.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Konsernin lainakanta oli yhteensä 450,2 Me ja asukasta kohden 9 686 euroa. Konsernin lainakanta laski -21,8 miljoonalla eurolla vuodesta 2022. Asukaskohtainen lainamäärä vuotta aiemmin oli 10 344 euroa.

Konsernitaseen kertynyt ylijäämä on 10,9 Me. Asukaskohtaisesti konsernitaseen kertynyttä ylijäämää oli vuoden lopussa 235 euroa/asukas, kun se vuoden 2022 lopussa oli vain 38 euroa/asukas. Kriisikuntakriteerien mukaan arviointimenettely voidaan käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa.

Kaupungin asukasluku oli ennakkotietojen mukaan vuoden lopussa 46 475 eli kasvua kertyi edellisvuodesta 845 asukasta, mikä vastaa 1,9%

Riskienhallintatoimenpiteiden toteutuminen 2023

Talousarvion 2023 valmistelun yhteydessä analysoitiin toimintaympäristön muutoksia ja tunnistettiin tavoitteita uhkaavat riskit, arvioitiin niiden vaikutukset ja laadittiin toimenpidesuunnitelmat riskien hallitsemiseksi. Palvelualueet raportoivat riskienhallintatoimenpiteiden toteutumisesta kaupungin johtoryhmälle ja omalle poliittiselle päätöksentekoaikavälille osavuosikatsausten ja toimintakertomuksen yhteydessä. Kooste palvelualueiden vuoden 2023 talousarviovaiheessa tunnistamien riskienhallintatoimenpiteiden tilanteesta ja arvio toimenpiteiden tuloksellisuudesta on esitetty tilinpäätöksen liitteissä ja yhteenveto on koostettu toimintakertomukseen.

Konserniyhteistöjen tilanne 2023

Olenneimpien tytäryhtiöiden talousarviotavoitteiden toteutumista ja yhtiöiden tilaa seurataan osavuosiraportissa ja toimintakertomuksessa. Tytäryhtiöiden toimittamat selvitykset menneen vuoden toiminnasta on käsitelty talousjaostossa 1.3.2024 ja esitetty talousjaoston täydennyspyynnön mukaisesti täsmennettyinä tilinpäätöksen liitteinä. Lisäksi yhteenveto tärkeimmistä tapahtumista on koostettu toimintakertomukseen. Kuntayhtymien ja muiden kaupungin osin omistamien yhteisöjen toiminnassa tapahtuvista poikkeamista ja muista yhteisöihin liittyvistä, oleellisista kaupungin toimintaan vaikuttavista tekijöistä on raportoitu yhteisön seurannasta ja ohjauksesta vastaavan sitovuustason toimintakertomusosiossa.

KR

Ehdotus

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää

1. allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle tarkastettavaksi.
2. oikeuttaa talousjohtajan tekemään tasekirjaan tarvittaessa teknisluonteiset korjaukset ja täydennykset.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

3. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan käsittelyn jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi.

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto

1. päättää, että 9 824 156,23 euron tuloksesta tuloutetaan tehtyjä poistoeroja 93 250,37 euroa ja vuoden 2023 ylijäämä 9 917 406,60 euroa lisätään oman pääoman edellisten tilikausien yli/-alijäämätilille.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta, 23.04.2024, § 19

Valmistelija / lisätiedot:

Matias Vulli

matias.vulli@bdo.fi

Tarkastuslautakunnan sihteeri

Liitteet

1 Tilintarkastuskertomus 2023.pdf

2 Tilinpäätös ja toimintakertomus 2023 (allekirjoitettu KH + tilintarkastaja)

Perustelut:

Kaupungin päävastuullinen tilintarkastaja Minna Ainasvuori esittelee tilintarkastuksen loppuraportin sekä tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 2023.

Toimivalta: Kuntalaki 121 §

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää antaa tilintarkastuskertomuksen kaupunginvaltuustolle tiedoksi ja toteaa, että tilintarkastuskertomus ei sisällä sellaista muistutusta, josta olisi hankittava asianomaisen selitys sekä kaupunginhallituksen lausunto.

Päätös

Päätettiin päätösehdotuksen mukaisesti.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

§ 20

Tili- ja vastuuvapauden myöntäminen

JARDno-2023-143

Valmistelija / lisätiedot:

Matias Vulli

matias.vulli@bdo.fi

Tarkastuslautakunnan sihteeri

Perustelut:

Kaupunginhallitus on 26.3.2024 § 68 päättänyt tilikauden 2023 tilinpäätöksen allekirjoittamisesta sekä päättänyt saattaa tilinpäätöksen tilintarkastajan ja tarkastuslautakunnan käsittelyn kautta kaupunginvaltuustolle käsiteltäväksi.

Järvenpään kaupungin vastuunalainen tilintarkastaja, tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy:n vastuunalainen tilintarkastaja, JHT Minna Ainasvuori on antanut tilintarkastuksen loppuraportin ja tilintarkastuskertomuksen tilivuodelta 2023.

Toimivalta: Kuntalaki 121 §

Ehdotus

Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2023 tilinpäätös hyväksytään ja kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. - 31.12.2023.

Päätös

Päätettiin päätösehdotuksen mukaisesti.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

§ 21

Ilmoitusasiat

Perustelut

Tarkastuslautakunta käsittelee kokouksessa esille tulevat ilmoitusasiat.

Kokouskäsitely

1) Sovittiin seminaariajankohta ja käytiin läpi tapahtuman aikataulu, käytännön järjestelyt sekä paikkatiedot 26-27.4.2024.

2) Käytiin keskustelua arviointikertomuksen valmisteluun liittyen.

Ehdotus

Merkitään ilmoitusasiat tiedoksi.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

§ 22

Luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitusten hyväksyminen 2021-2025

JARDno-2021-1911

Valmistelija / lisätiedot:
Matias Vulli
matias.vulli@bdo.fi
Tarkastuslautakunnan sihteeri

Liitteet

1 Lappalainen Esko_Sidonnaisuusilmoituslomake_04042024 (1).pdf

Perustelut

Kuntalain (410 / 2015) mukaan tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava julkisesti sidonnaisuuksistaan. Säännöstä sovelletaan 1.6.2017 lukien.

Kunnanhallituksen ja maankäyttö- ja rakennuslaissa (132 / 1999) tarkoitettuja tehtäviä hoitavan toimielimen jäsenten, valtuuston ja lautakunnan puheenjohtajien ja varapuheenjohtajien, kaupunginjohtajan sekä kaupunginhallituksen ja lautakunnan esittelijän on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistään sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudestaan sekä muistakin sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on tehtävänsä valittu. Henkilön on myös ilmoitettava viivytyksettä sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

Sidonnaisuusilmoitus tehdään tarkastuslautakunnalle, joka valvoo ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Tarkastuslautakunta voi tarvittaessa kehottaa ilmoitusvelvollista tekemään uuden ilmoituksen tai täydentämään ja tehtyä ilmoitusta.

Kunnan on pidettävä sidonnaisuusilmoituksista rekisteriä yleisessä tietoverkossa, jollei salassapitoa koskevuista säännöksistä muuta johdu. Ilmoitusvelvollisuuden piiriin kuuluvan luottamustoimenn tai tehtävän päättyessä henkilöä koskevat tiedot on poistettava rekisteristä ja tietoverkosta.

Tarkastuslautakunta on saanut sidonnaisuusilmoitukset henkilöiltä Esko Lappalainen.

Hallintosäännön 117 §:n nojalla toimielin voi erityisistä syistä päättää ottaa käsiteltäväksi sellaisenkin asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa, mikäli vähintään puolet jäsenistä kannattaa asian käsiteltäväksi ottamista.

Toimivalta: Hallintosääntö 60 § ja 117 §



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää merkitä tiedoksi saadut sidonnaisuusilmoitukset ja julkaista ne kaupungin verkkosivuilla. Perusteluissa esitetyn sidonnaisuusilmoituksen ottamisesta käsittelyyn esityslistan ulkopuolisena asiana oltiin yksimielisiä.

Päätös

Päätettiin päätösehdotuksen mukaisesti.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§19, §20, §22

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.)
- etuosto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §).