

Alustava tilinpäätös 2024

Tuloslaskelma

1 000 €	2024				TP 2023	Muutos (%)
	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)		
TOIMINTATUOTOT	68 331	63 431	4 900	7,7 %	62 520	9,3 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 483	1 619	-136	-8,4 %	1 574	-5,8 %
TOIMINTAKULUT	-169 764	-165 625	-4 139	2,5 %	-167 080	1,6 %
TOIMINTAKATE	-99 950	-100 576	626	-0,6 %	-102 986	-2,9 %
VEROTULOT	118 457	116 051	2 405	2,1 %	123 853	-4,4 %
KUNNALLISVERO	94 717	91 900	2 817	3,1 %	98 811	-4,1 %
KIINTEISTÖVERO	18 863	19 267	-403	-2,1 %	18 600	1,4 %
YHTEISÖVERO	4 876	4 885	-9	-0,2 %	6 442	-24,3 %
VALTIONOSUJUEDET	12 011	12 163	-152	-1,2 %	18 843	-36,3 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-6 230	-7 681	1 451	-18,9 %	-5 430	14,7 %
VUOSIKATE	24 288	19 957	4 330	21,7 %	34 280	-29,2 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-23 005	-24 535	1 530	-6,2 %	-24 456	-5,9 %
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0	0	0		0	
TILIKAUDEN TULOS	1 283	-4 577	5 860	-128,0 %	9 824	-86,9 %
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOS	83	0	83		93	-11,2 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 366	-4 577	5 943	-129,8 %	9 917	-86,2 %

Verotulot

1 000 €	Verotulot yhteensä				Kunnallisverot				Kiinteistöverot				Yhteisöverot			
	2022	2023	2024	Muutos	2022	2023	2024	Muutos	2022	2023	2024	Muutos	2022	2023	2024	Muutos
Tammikuu	23 363	23 339	10 237	-56,1 %	21 689	22 200	9 341	-57,9 %	663	245	261	6,5 %	1 011	894	636	-28,9 %
Helmikuu	44 854	35 778	20 668	-42,2 %	40 583	32 609	18 119	-44,4 %	1 477	843	868	3,0 %	2 795	2 326	1 681	-27,7 %
Maaliskuu	62 180	43 992	28 808	-34,5 %	57 182	40 239	25 829	-35,8 %	1 625	955	952	-0,3 %	3 373	2 798	2 027	-27,5 %
Huhtikuu	80 778	52 236	37 646	-27,9 %	75 164	47 884	34 174	-28,6 %	1 741	1 129	1 085	-3,9 %	3 874	3 223	2 387	-26,0 %
Toukokuu	100 946	60 841	46 589	-23,4 %	94 693	56 012	42 748	-23,7 %	1 805	1 204	1 116	-7,3 %	4 449	3 625	2 725	-24,8 %
Kesäkuu	118 661	68 647	55 055	-19,8 %	111 778	63 400	50 779	-19,9 %	1 885	1 260	1 249	-0,9 %	4 998	3 987	3 027	-24,1 %
Heinäkuu	138 357	81 546	69 029	-15,4 %	126 674	71 186	59 169	-16,9 %	6 076	5 996	6 457	7,7 %	5 607	4 364	3 402	-22,0 %
Elokuu	155 205	87 618	78 277	-10,7 %	140 466	73 998	65 068	-12,1 %	8 552	8 892	9 547	7,4 %	6 187	4 728	3 663	-22,5 %
Syyskuu	172 877	95 398	89 495	-6,2 %	152 355	76 012	70 266	-7,6 %	13 559	14 206	15 290	7,6 %	6 963	5 181	3 939	-24,0 %
Lokakuu	192 736	104 818	99 858	-4,7 %	169 361	82 412	77 552	-5,9 %	15 806	16 835	18 031	7,1 %	7 569	5 572	4 276	-23,3 %
Marraskuu	211 031	113 642	108 287	-4,7 %	185 727	90 148	85 560	-5,1 %	17 190	17 645	18 133	2,8 %	8 113	5 848	4 594	-21,5 %
Joulukuu	230 999	123 853	118 457	-4,4 %	204 424	98 811	94 717	-4,1 %	17 843	18 600	18 863	1,4 %	8 733	6 442	4 876	-24,3 %
MKS	226 539	120 841	116 051	-4,0 %	202 532	96 087	91 900	-4,4 %	16 976	18 885	19 267	2,0 %	7 032	5 869	4 885	-16,8 %
Ennuste (paikkeama)			118 457	-2,0 %			94 717	-1,4 %			18 863	-0,1 %			4 876	-16,9 %

(Veronsaajien palvelun kausitilitykset)

Toimintakate palvelualueittain

1 000 €	2024					
Sitovuustasot						
toimintakatteen	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
Konsernipalvelut	-9 174	-9 820	645	-6,6 %	-11 077	-17,2 %
Tarkastuslautakunta	-101	-95	-6	6,7 %	-74	36,0 %
Tilaomistus	12 116	11 667	449	3,8 %	10 795	12,2 %
Kaupunkikehitys	-9 179	-10 673	1 494	-14,0 %	-10 770	-14,8 %
Käyttöomaisuuden nettomyynti	4 371	4 334	37	0,9 %	3 141	39,2 %
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-84 110	-81 645	-2 466	3,0 %	-80 638	4,3 %
Kotikuntakorvaus	-2 710	-2 710	0	0,0 %	-2 503	8,2 %
Hyvinvoinnin palvelualue	-12 314	-13 050	736	-5,6 %	-12 915	-4,6 %
Työmarkkinatuen kuntaosuus	-4 337	-4 330	-7	0,2 %	-4 280	1,3 %
Järvenpään Vesi	5 488	5 746	-257	-4,5 %	5 336	2,8 %
Yhteensä	-99 950	-100 576	626	-16,1 %	-102 986	67,5 %

Toimintakate Avainalueittain

Konsernipalvelut

Konsernipalvelut	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	6 732	6 647	85	1,3 %	5 791	16,2 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	147	260	-113	-43,4 %	190	-22,5 %
TOIMINTAKULUT	-16 054	-16 727	673	-4,0 %	-17 058	-5,9 %
TOIMINTAKATE	-9 174	-9 820	645	-6,6 %	-11 077	-17,2 %
HENKILÖSTÖKULUT	-7 855	-8 201	346	-4,2 %	-7 697	2,1 %

Toimintatuotot sisältävät kertaeriä (mm. työterveyshuollon kelakorvaus, vaalikorvaukset), jotka toteutuivat epäsäännöllisesti vuoden aikana. Toimintatuotoissa huomioitu mm. kelakorvauksen tilinpäätöskirjaus (n. 334t€). Toimintatuotot ylittivät lisäksi mm. Vaalikorvauksen, soten tilitysten, kuntayhtymien purun ja työterveyden Kelakorvauksen seurauksena. Tietohallinnon sisäiset tuotot vastaavasti alittuivat, koska tietohallinnossa veloitusten perusteena olevat toimintakulut alittuivat. Lisäksi sisäisten tuottojen osalta HR-palveluissa palkanlaskennan sisäiset veloitukset toteutuvat merkittävästi pienempänä, koska ulkoinen laskutus jäi merkittävästi alle budjetoidun. Sisäisten veloitusten tasaukset on huomioitu toteumissa ja näiden vaikutus oli lopulta n. 294t€ tuottoja pienentävänä.

Valmistus omaan käyttöön -erän toteuma jäi alhaiseksi, koska uusia investointiprojekteja ei pystytty alkuvuoden aikana käynnistämään tietohallinnossa alkuperäisen suunnitelman mukaisesti. Taustalla vaikutti mm. investointien karsiminen. Tilanne on parantunut jonkin verran syksyn ja loppuvuoden aikana, mutta lopullinen toteuma jäi n. 113 t€ budjetista.

Toimintakuluissa budjetin alitus aiheutui mm. henkilöstökuluissa poissaoloista, henkilöstövaihdoksista ja täyttämättömistä tehtävistä johtuen. Lisäksi henkilöstökustannuksia on kohdistunut jonkin verran konsernipalveluista TE-palveluiden valmistelutyöhön, jotka ovat pienentäneet toteumia koko vuoden osalta.

Presidentinvaalien ja eurovaalien toimintakulut ylittivät budjetin merkittävästi. Vaalikorvaukset kattavat kuitenkin ylityksen osittain.

Työterveyshuollon kulut ylittivät vuonna 2024 budjetin maltillisesti. Toisaalta myös työterveyshuollon kelakorvaus ylitti budjetoidun, joka kattaa osittain työterveyshuollon ylitystä. Edeltävän vuoden kelakorvaukset toteutuivat arvioitua suurempana, mutta kuluvan vuoden osalta myös kustannukset ylittyivät, joten tasattavaa ei tullut lopulta palvelualueittain.

Tietohallinnon leasing-maksut alittuivat, koska laitekannan uusinta on erityisesti opkan palvelualueen osalta viivästynyt. Tämän takia leasing-kustannukset toteutuivat alle budjetoidun. Leasing-kustannusten alitus aiheutti osaltaan tuloalitusta sisäiseen laskutukseen, koska sisäinen tuotto tasattiin vastaamaan toteutuneita kustannuksia. Lisäksi alitusta on tullut mm. palkanlaskennan kuluissa, jossa ulkoiset kustannukset toteutuivat budjetoitua pienempänä ja alittuneet kustannukset hyvitetiin sisäisessä laskutuksessa.

Osallistuvassa budjetoissa kaksi kokonaisuutta toteutuu vuoden 2024 puolella. Määrärahat toteutuksi (21 t€) siirrettiin kaudelta vuodelta 2023.

Konsernipalveluiden määrärahaan sisältyy sopeutustavoite, jonka saavuttamiseksi on tehty toimenpiteitä vuodesta 2023 alkaen. Tehdyillä toimenpiteillä jo saavutetut ja muilla tavoin toteutuvat sopeutukset kattavat asetettua tavoitetta. Konsernipalveluiden toimintakate toteutui lopulta alle nykyisen budjetin n. 645t€.

Vuoden 2024 alusta alkaen Tarkastuslautakunta muodostaa oman valtuustoon nähden sitovan tason. Vertailutiedot korjattu vastaamaan 2024 tilannetta.

Talouspalvelut	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	666	680	-14	-2,1 %	597	11,6 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	-100,0 %
TOIMINTAKULUT	-1 202	-1 285	82	-6,4 %	-1 183	1,6 %
TOIMINTAKATE	-536	-604	68	-11,2 %	-587	-8,6 %

Talouspalveluiden toimintatuotot toteutuivat hiukan budjetoitua pienempänä. Sisäiset erät toteutuivat suunnitelman mukaisesti, mutta muihin toimintatuottoihin varattu tulo ei toteutunut. Kyse on ostolas-kujen laskutuslisän tuloista, jotka toteutuvat laskuttaviin yksiköihin.

Toimintakulut toteutuivat kokonaisuutena 82 t€ alle budjetin. Henkilöstökulut toteutuivat budjetoitua suurempana lomapalkkavelan jaksotusten vuoksi. Palveluiden ostojen, aineiden ja tarvikkeiden sekä muiden toimintakulujen toteuma jäi reilusti alle budjetoidun. Ostopalveluiden alitusta selittää Sarastian kesken vuotta pudonneet hinnat ja arvioitua pienemmät laskuvolyymit sekä alkuvuonna saadut aiempien vuosien palveluihin kohdistuneet reklamaatiokorvaukset. Muiden toimintakulujen osalta ulosottokulut toteutuivat reilusti budjetoitua pienempänä.

Hallintopalvelut	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	388	386	2	0,6 %	22	
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	18	15	3	21,9 %	8	123,8 %
TOIMINTAKULUT	-2 367	-2 596	229	-8,8 %	-2 582	-8,3 %
TOIMINTAKATE	-1 960	-2 195	234	-10,7 %	-2 551	-23,2 %

Hallintopalveluiden sisäisten toimintatuotot toteutuivat budjetoidun mukaisesti. Valmistus omaan käyttöön toteutui investointihankkeiden osalta suurempana.

Toimintakuluissa henkilöstökulut toteutuivat alle budjetoidun, mihin vaikutti mm. poissaolot, henkilöstömuutokset ja rekrytointien viivästyminen. Palveluiden ostot ylittyivät tietohallinnon sisäisten erien tasauslaskutuksen osalta. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden sekä muiden toimintakulujen toteuma jäi alle budjetoidun.

HR-palvelut	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	1 159	1 121	38	3,4 %	1 378	-15,9 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	14	0	14		6	123,2 %
TOIMINTAKULUT	-2 437	-2 731	293	-10,7 %	-2 695	-9,6 %
TOIMINTAKATE	-1 264	-1 609	345	-21,5 %	-1 310	-3,5 %

Henkilöstöpalveluiden toimintatuotot toteutuivat selvästi budjetoitua suurempana. Sisäisistä eristä palkanlaskennan laskutus toteutui pienempänä ja laskutusta tasattiin vuoden lopussa vastaamaan todellista tilannetta. Tämän seurauksena sisäiset myyntituotot toteutuivat budjetoitua pienempänä. Työterveyden kelakorvaus toteutui merkittävästi budjetoitua suurempana.

Valmistus omaan käyttöön toteutui budjetoitua suurempana. Alkuvuonna työajanseurantajärjestelmän käyttöönoton seurauksena kertyi runsaasti aktivoitavia tunteja, joka näkyy toteumissa.

Toimintakulut toteutuivat kokonaisuutena 293t€ alle budjetoidun. Henkilöstökulut alittivat budjetin merkittävästi johtuen viivästyneistä rekrytoinneista, henkilöstömuutoksista ja käyttämättä jääneestä tyky-rahasta. Palveluiden ostot toteutuivat budjetoitua pienempänä, mihin vaikutti ennen kaikkea Sarastian hinnanalennus elokuusta 2024 alkaen. Sisäisten erien osalta tietohallinnon tasauslaskutus toteutui budjetoitua suurempana. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ja muut toimintakulut toteutuivat odotettua pienempänä.

Viestintä- ja markkinointipalvelut	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	8	0	8		8	-10,0 %
TOIMINTAKULUT	-590	-645	55	-8,5 %	-670	-11,9 %
TOIMINTAKATE	-583	-645	62	-9,6 %	-662	-11,9 %

Toimintatuotot toteutuivat odotettua suurempana, mihin vaikutti laskennalliset korvaukset ja takautuvasti maksetut koulutuskorvaukset.

Toimintakulujen osalta henkilöstökulut toteutuivat budjetoitua suurempana, koska viestintään palkattiin määräaikaaisesti graafikko. Rekrytoinnin ansioista pystyttiin karsimaan ulkoisten palveluiden ostoja, joiden toteuma jäi merkittävästi alle budjetoidun. Lisäksi muut toimintakulut toteutuivat jonkin verran budjetoitua alhaisempana. Viestintä- ja markkinointipalveluihin on kohdennettu sopeutustavoitetta kaupunkimarkkinoinnin karsintaan, joka toteutui odotetusti.

Osallistuva budjetointi on keskitetty vuodesta 2023 alkaen viestintä- ja markkinointipalveluihin ja se toteutetaan joka toinen vuosi. Vuoden 2023 määrärahoista siirrettiin kuluvalle vuodelle 21 t€, mikä näkyy myös toteumissa, kun osa osallistuvan budjetin vuoden 2023 hankkeista toteutui alkuvuodesta 2024.

Tietohallintopalvelut	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	3 640	3 874	-234	-6,0 %	3 478	4,7 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	115	245	-130	-53,1 %	175	-34,5 %
TOIMINTAKULUT	-4 636	-4 965	329	-6,6 %	-4 499	3,0 %
TOIMINTAKATE	-882	-846	-36	4,2 %	-846	4,2 %

Tietohallinnon toimintatuotot toteutuivat 234 t€ budjetoitua pienempänä. Tähän vaikutti sisäisen laskutuksen tasaus toteutuneiden kulujen mukaisesti vuoden lopussa.

Tietohallinnon valmistus omaan käyttöön toteutui merkittävästi budjetoitua pienempänä. Taustalla vaikuttaa projektituntien ja projektimäärien pienennys.

Toimintakulut toteutuivat kokonaisuutena 329 t€ budjetoitua pienempänä. Henkilöstökulut alittivat budjetin mm. TE-valmisteluun kohdistetuista tunneista, rekrytointien viivästymisistä ja henkilöstömuutoksista johtuen. Viivästyneitä rekrytointeja paikattiin osittain lisäämällä asiantuntijapalveluiden ostoja. Palveluiden ostoissa näkyvää toteumaa pienentää jaksotusmuutos lisenssimaksujen kirjaamisessa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittivät jonkin verran budjetin, kun taas muiden toimintakulujen leasingmaksut toteutuivat odotettua pienempänä. Toimintakulujen pienempi toteuma pienensi käytännössä vastaavasti sisäisestä laskutuksesta saatuja tuloja.

Pysäköinninvalvonta	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	236	220	16	7,3 %	222	6,4 %
TOIMINTAKULUT	-131	-128	-4	2,8 %	-117	12,5 %
TOIMINTAKATE	105	92	12	13,5 %	105	-0,5 %

Pysäköinninvalvonnan tulot toteutuivat budjetoitua paremmin ja toimintakulut toteutuivat hiukan budjetoitua suurempana, mihin vaikutti tilapäisen henkilöstövajeen paikkaaminen määräaikaisen työntekijän avulla. Toimintakuluissa myös palveluiden ostot ja muut toimintakulut toteutuivat odotettua suurempana. Yliytyneet kulut pystyttiin kokonaisuudessaan kattamaan paremilla tuotoilla ja toimintakate toteutui kokonaisuutena budjetoitua parempana.

Kaupungin yhteiset	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	377	225	152	67,9 %	0	
TOIMINTAKULUT	-2 809	-2 873	64	-2,2 %	-3 601	-22,0 %
TOIMINTAKATE	-2 432	-2 648	217	-8,2 %	-3 600	-32,5 %

Kaupungin yhteisiin sisältyy mm. sote-kustannusten menohännät, kokonaisturvallisuuden yksikkö sekä koko konsernin yhteisiä menoeriä (mm. Uudenmaan liiton ja Kuntaliiton jäsenmaksut, Kevan tasausmaksu).

Tuloylitystä selittää Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymän purun tilitykset kaupungille 121t€, mitä ei oltu huomioitu budjetissa ja Keusoten aiempien vuosien tulotilitykset.

Toimintakulujen osalta menoalitusta selittää ennen kaikkea Kevan eläkemenoperusteinen maksu (12 t€) ja sotemenohännät (23t€).

Muut konsernipalvelut	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	258	140	118	84,2 %	85	202,1 %
TOIMINTAKULUT	-1 330	-954	-376	39,4 %	-1 214	9,6 %
TOIMINTAKATE	-1 072	-814	-258	31,7 %	-1 128	-5,0 %

Muihin konsernipalveluihin kuuluu mm. luottamuselin toiminta, vaalien kustannukset ja korvaukset, kaupunginjohto ja konsernipalveluiden yhteiset.

Vaalikorvaukset selittävät toimintatuottojen ylitystä. Vaalien toimintakulut ylittivät kuitenkin budjetin merkittävästi, ja kokonaisuudessaan saadut korvaukset huomioiden vaalien budjetti ylittyi n. 49t€.

Yksikköön sisältyy konsernipalveluille asetettu sopeutustavoite, jota ei ole kohdennettu yksiköihin.

Vuoden 2024 aikana eri yksiköissä tehdyillä toimenpiteillä jo saavutetut ja muilla tavoin toteutuvat sopeutukset kattoivat asetettua tavoitetta. Lisäksi sopeutustavoitetta katettiin vuoden 2023 siirtomäärärahalta. Tästä johtuen koko yksikön toimintakate on miinusmerkkinen.

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0	
TOIMINTAKULUT	-101	-95	-6	6,7 %	-74	36,0 %
TOIMINTAKATE	-101	-95	-6	6,7 %	-74	36,0 %
HENKILÖSTÖKULUT	-29	-31	2	-6,3 %	-24	20,9 %

Tarkastuslautakunta on suoraan kaupunginvaltuuston alaisuudessa oleva toimielin, jonka tehtävänä on toiminnan ulkoinen valvonta. Kaupungin tarkastuskokonaisuudessa ulkoinen valvonta jakaantuu lakisääteiseen tilintarkastukseen ja luottamushenkilöistä koostuvan tarkastuslautakunnan arviointiin. Tarkastuslautakunnan toteuma koostuu kokouskuluista ja -palkkioista sekä lakisääteisen tilintarkastuksen kustannuksista. Tarkastuslautakunnan budjetti ylittyi 6 t€, sillä lakisääteisen tilintarkastuksen kustannukset olivat odotettua suuremmat.

Verotus	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0	
TOIMINTAKULUT	-551	-551	0	-0,1 %	-498	10,5 %
TOIMINTAKATE	-551	-551	0	-0,1 %	-498	10,5 %

Kaupungin osuuteen verotuskustannuksista sisältyy kauden 1-12/2024 maksut, jotka toteutuivat budjetin mukaisesti. Osuudet laskutetaan kolmen kuukauden jaksoissa.

Tilaomistus

Tilaomistus	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	27 795	27 751	44	0,2 %	26 420	5,2 %
TOIMINTAKULUT	-15 679	-16 084	405	-2,5 %	-15 625	0,3 %
TOIMINTAKATE	12 116	11 667	449	3,8 %	10 795	12,2 %
HENKILÖSTÖKULUT	-172	-251	79	-31,6 %	-131	31,5 %

Toimintatuotot ovat toteutuneet vuokratuottojen osalta muutetun talousarvion mukaisesti. Vesivahingosta saadut vakuutuskorvaukset ja puretuista rakennuksista saadut liittymien palautukset näkyvät budjetin ylityksenä. Myös muutamat kulujen edelleen veloitukset, kuten esim. paloaseman alkuvuoden kulut, kirjautuvat tuottoihin eikä vähentämään kustannuksia. Toimintatuottojen talousarvioita korjattiin 16.9.2024 § 54 n. 492 t€ paloaseman myynnistä johtuvien vuokratulojen poistumisen osalta.

Toimintakulujen osalta talousarvioon hyväksyttiin lisäys 190 t€ JYK Kansakoulunkadun koulun ylläpitokuluihin, joihin ei osattu varautua remontin viivästytyä. TA-muutoksessa myös vähennettiin toimintakulujen budjettia n. 257 t€ paloaseman kustannusten poistuttua. Energiakustannuksiin tehtiin talousarviomuutos, mutta silti muutaman kohteen lämmityskulut olivat syksyllä ennustettua suuremmat. Ylitystä pienentäviä toimenpiteitä on kartoitettu ja selvitetty ja loppuvuoden aikana pyritty pienentämään kuluja mahdollisuuksien mukaan.

Mestari toiminnan kiinteistöallianssin budjetti hyväksyttiin syksyllä suurempana kuin oli alun perin budjetoitu. Tätä ylitystä katetaan kunnossapidon varauksella. JYK:n riita-asiasta ja vuokratulojen indeksikorotuksista tehtiin myös talousarvio muutos. Merkittävä syy kustannusten ylittymiseen oli lämmityskustannusten budjetoinnissa tapahtuneet virheet. Lämmityskulut ylittivät alun perin budjetoidun 0,48 M€, mutta 9.12.2024 § 88 talousarviomuutoksen jälkeen enää 0,05 M€. Kokonaisuudessaan toimintakulut alittivat budjetoidun, koska henkilöstökulut jäivät paljon pienemmiksi henkilöstövajauksen takia ja loppuvuodesta saadut Terveystalon rahoitusvastikkeiden hyvitykset muuttivat toimintakatteen n. 450 t€ paremmaksi.

Kaupunkikehitys

Kaupunkikehitys	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	4 250	2 788	1 462	52,5 %	3 591	18,4 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 127	1 119	8	0,7 %	1 085	3,9 %
TOIMINTAKULUT	-14 556	-14 580	23	-0,2 %	-15 446	-5,8 %
TOIMINTAKATE	-9 179	-10 673	1 494	-14,0 %	-10 770	-14,8 %
HENKILÖSTÖKULUT	-4 338	-4 803	466	-9,7 %	-4 418	-1,8 %

Kaupunkikehityksen palvelualueen toimintatuotot ovat toteutuneet reilut 1,4 M€ toimintatuottovaatimusta suurempina. Ylitystä syntyi maankaatopaikkatuottojen osalta noin 130 t€, sekä sijoitus-kaivuluvista noin 1,2 Me budjetoitua enemmän, lumenkaatopaikkatulot alittuivat 60 t€. Maanvuokratuottoja saatiin noin 187 t€ budjetoitua enemmän. Mittaus- ja halkomistomittauksia on ollut budjetoitua vähemmän. Joulukuun loppuun mennessä ei tapahtunut merkittävää muutosta toteumissa. Näiden osalta toimintatuotoissa jäätiin noin 70 t€. Y-säätiöstä syntyi vielä vuokratuottoja, joita ei ollut budjetoitu tammi-helmikuun osalta noin 86 te:lla. Yhteistoimintakorvauksia (rakennusvalvonta) muista kunnista reilut 97 te. Rakennuslupatuotot toteutuivat reilut 30 te budjetoitua paremmin. Vieraskielisten työllistämiseen on saatu rahoitusta 55 t€, jota ei ollut budjetoitu. Joukkoliikenteen valtionapuja kirjataan tilinpäätökseen noin 210 t€ budjetoitua vähemmän johtuen subvention pienennyksestä. Muista hankkeista tulevat avustukset kompensoivat hieman.

Valmistus omaan käyttöön toteutui hieman budjetoitua paremmin johtuen hankkeista, joista on saatu kirjattua henkilöstökuluja investoinneille, tai projekteille.

Toimintakulut toteutuivat noin 20 t€ budjetoitua parempina. Toimintakuluissa säästöä saatiin henkilöstökuluissa noin 466 t€. Säästöjä on avattu avainalueittain. Henkilöstökulujen säästöjä söivät kuitenkin Y-säätiön budjetoimattomat vastikemenot tammi-helmikuulta noin 70 t€ muissa toimintakuluissa. Näitä kompensoivat vuokratulot, joita kertyi reilut 80 t€. Yhteistyö päättyi erillisasuntojen osalta helmi-maaliskuun vaihteessa. Palveluiden ostot ylittyivät noin 390 t€ (kiviurakat kadunpito, valaistus). Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittyivät reilulla 60 t€:lla ylitys johtui pitkälti sähköstä ja lämmityskuluista ja muista materiaaliostoista maankäytössä (halkomiset, lohkomiset (mittaus). lämmityskulujen ylitystä saatiin kompensoitua kävelykatu Jannen osalta veloittamalla kadunvarrelta olevilta kiinteistöiltä kiinteistöille kuuluvat kulut noin 80 t€. Avustuksista jäi käyttämättä ja säästy 30te. Muissa toimintakuluissa oli ylitystä noin 20 t€ johtuen vuokramenoista (Y-säätiö). Toimintakate toteutui alustavan tilinpäätösennusteen mukaan noin 1,5 M€ budjetoitua parempana johtuen toimintatuottotavoitteiden ylityksistä. Näillä toimintatuottojen ylityksillä ja osittain kulujen alituksilla pystytään kattamaan täysin edellisen vuoden 2023 toimintakateylitystä yht. 290 t€. Palvelualueeseen kohdistui myös säästötoimenpiteitä reilulla 600 t€:lla ja tilinpäätös ennustetta laadittaessa (helmik 2025. loppu) voidaan todeta, että näihin säästöihin päästään vuoden 2024 osalta, koska toimintakate ei ylittynyt.

Yritys- ja elinkeinopalvelut	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	55	0	55		0	
TOIMINTAKULUT	-673	-753	80	-10,6 %	-599	12,3 %
TOIMINTAKATE	-618	-753	135	-17,9 %	-599	3,1 %

Toimintatuottoja ei ollut budjetoitu lainkaan vuodelle 2024 Yritys- ja elinkeinopalveluihin. Tuottopuolelle saatiin kuitenkin vieraskielisten työllistämisen hankkeeseen avustusta 55 000 euroa, joka näkyy yksikössä tulona vuodelle 2024, ja parantaa samalla myös toimintakatetta.

Toimintakulut ovat toteutuneet joulukuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin. Vuoden loppuun mennessä toimintakuluista saatiin noin 80 t€:n säästö. Säästö muodostui pitkälti henkilöstösäästöistä 44 t€, sillä projektipäällikön tehtävää ei ollut tarkoitus täyttää vuoden 2024 aikana, ja tällä täyttämättä jättämisellä pyrittiin edesauttamaan Kaupunkikehityksen sopeuttamistavoitteeseen 563 t€ pääsemistä. Palvelujen ostoista saatiin myös noin 34 t€ säästöä asiantuntijapalveluiden ostoista. Lisäksi muissa toimintakuluissa saatiin noin 2 t€:n säästö. Toimintakulujen säästöistä ja toimintatuotoista johtuen toimintakate toteutuu noin 135 t€ budjetoitua parempana.

Yhdyskuntasuunnittelu	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	1 752	1 712	39	2,3 %	2 134	-17,9 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	112	50	62	123,9 %	95	18,3 %
TOIMINTAKULUT	-4 964	-5 214	249	-4,8 %	-5 512	-9,9 %
TOIMINTAKATE	-3 101	-3 451	350	-10,2 %	-3 284	-5,6 %

Toimintatuotot ovat toteutuneet joulukuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin. Maanvuokratuottoja on kertynyt joulukuun loppuun mennessä noin 187 t€ budjetoitua enemmän. Ylitys johtuu maanmyyntien siirroista tuleville vuosille, joista on sovittu veloitettavan vuosittaista vuokraa ostaja kumppanien kanssa. Mittaus- ja halkomistoimituksia on ollut budjetoitua vähemmän, joulukuun loppuun mennessä ei ole tapahtunut merkittävää muutosta toteutumisissa. Näiden osalta toimintatuotoissa jäätin noin 70 t€. Y-säätiöstä syntyi vielä vuokratuottoja, joita ei ollut budjetoitu tammi-helmikuun osalta noin 86 t€:lla. Joukkoliikenteen valtiontukia kirjattiin 240 t€, joka on reilut 150 t€ v budjetoitua vähemmän. Avustusten vähennys johtuu avustusprosentin pienennyksestä. Alun perin subventio liikkui 35–40 % välissä joukkoliikenteen vuosittaisista kokonaiskustannuksista, mutta viime vuoden lopulla saadun alustavan päätöksen mukaan se olisi jatkossa 25 %. Toimintatuotot toteutuvat reilut 39 t€ budjetoitua parempana.

Valmistus omaan käyttöön on ylittänyt budjetoidun 50 t€ joulukuun loppuun mennessä reilulla 60 t€:lla. Syynä tähän ovat hankkeet, joista on pystytty kirjaamaan henkilöstökustannuksia valmistukseen omaan käyttöön ja sitä kautta investointeihin.

Toimintakulut ovat toteutuneet reilut 249 t€ parempana joulukuun loppuun mennessä. Alitusta syntyi henkilöstömenoista noin 130 t€. Alitus johtui täyttämättömistä tehtävistä ja eläköitymisistä. Palveluiden ostoissa alitusta syntyi reilut 190 t€, koska mm. joukkoliikenteen kulut olivat arvioitua pienemmät, lisäksi euroja pyrittiin käyttämään vain pakollisiin ostopalveluihin. Ylitystä muodostui noin 70 t€ vastikemenojen osalta (budjetoimattomat Y-säätiön vastikemenot tammi-helmikuun, yhteistyö päättyneet helmikuun loppuun). Vastikkeita vasten on saatu tulopuolella vuokratuottoja, joita ei ollut myöskään budjetoitu, jotka kompensoivat menojen ylitystä. Lisäksi sekä aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa syntyi 7 t€:n ylitys johtuen mittauksen tarvehankinnoista. Toimintakate toteutui noin 350 t€ budjetoitua paremmin. Avainalueelle kohdistui myös osa Kaukeen kohdistuvista säästötoimenpiteistä (yht. 563 te). Toimenpiteet, jotka kohdistuivat suoraan avainalueella, olivat joukkoliikenteen kuljetuspalveluiden palvelutason laskeminen -10 t€, sekä pysäköinnin muuttaminen maksulliseksi 56 t€. Kauke ltk 13.6.2024 § 40 hylkäsi esityksen pysäköinnin muuttamisesta maksulliseksi keskustassa. Toimintatuottojen ylityksestä ja toimintakulujen alituksesta johtuen säästötoimenpiteiden tavoitteisiin päästiin yhdyskuntasuunnittelun osalta.

Kaupunkitekniikka	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	1 963	614	1 349	219,5 %	715	174,4 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	993	1 069	-76	-7,1 %	951	4,3 %
TOIMINTAKULUT	-7 969	-7 630	-340	4,5 %	-8 316	-4,2 %
TOIMINTAKATE	-5 014	-5 946	932	-15,7 %	-6 649	-24,6 %

Toimintatuotot toteutuivat reilut 1,3 M€ parempana budjetoitua nähden joulukuun loppuun mennessä. Ylitys johtui maankaatopaikan oletettua paremmasta tuotokertymästä. 2 suuremmasta hankkeesta on ohjautunut maa-aineksia Puolmatkan maankaatopaikalle. Ylitystä kertyi noin 128 t€. Lisäksi katulupia, sijoitus sopimuksia ja kaivulupia saatiin laskutettua reilut 1,2 M€ budjetoitua enemmän. Lumenkaatopaikkatulot alittuivat 60 t€.

Valmistus omaan käyttöön jäi noin 76 t€ budjetoidusta rakentamis- ja suunnittelupalveluiden osalta. Toimintakulut ylittyivät noin 340 t€ johtuen palveluiden ostojen ylityksistä, sekä ylityksistä aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa. Säästöä syntyi noin 260 t€:lla johtuen henkilöstökuluista. suunnittelupalveluiden projektipäällikkö, ylläpidon projektipäällikkö. sekä kaupunkitekniikan hankinta-asiantuntija oli palkkaamatta ja jäädytetty liittyen Kauken säästötoimenpiteisiin. Lisäksi ylläpidon katumestarin virka muutettiin kunnossapitovalvojaksi. Uusi kunnossapitovalvoja aloitti joulukuussa 2024. Palveluiden ostojen ylityksessä merkittävimpana syynä ylitykseen olivat alueurakkaan kuulumatottomat urakat ja työt, joita oli vuonna 2024 ennakoitua enemmän. Näitä olivat muun muassa yksittäisten ja kulloiden puiden kaadot ja pois kuljetukset, töhryjen poistot, kiveyksien korjaukset, liikennevahinkojen korjaukset, puiden ja pensaiden kastelut kuivuuden takia ja ajoratamerkinnät. Kaupungin ostopalveluna toteutettu alueurakka maksoi kaupungille vuoden 2024 osalta 4,165 M€ ja alittui noin 100 t€ budjetoidusta. Alueurakkaan oli varattu 4,264 M€. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ylitystä kertyi 65 t€, johtuen sähkö- ja lämmityskustannuksista. Muissa kuluissa alitusta muodostui noin 40 t€ johtuen vuokratulujen alituksesta, sekä alkuvuonna saadusta reilun 40 t€:n suorituksesta konkurssipesästä, jolla oikaistiin luottotappiokirjauksia. Toimintakate toteutui reilut 930 t€ parempana.

Rakennusvalvonta	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	480	461	19	4,2 %	738	-34,9 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	22	0	22		39	-42,4 %
TOIMINTAKULUT	-646	-667	21	-3,1 %	-773	-16,4 %
TOIMINTAKATE	-143	-206	62	-30,3 %	4	

Rakennusvalvonnan toimintatuotot ovat toteutuneet hieman budjetoitua paremmin joulukuun loppuun mennessä. Rakennuslupatuottoja saatiin reilut 30 te enemmän ja yhteistoimintakorvauksissa jäätiin noin 14 te, koska niitä tuli loppuvuoden osalta enää johtavan rakennustarkastajan osalta. LVI-tarkastaja irtisanoutui, syyskesällä, ja samalla yhteistyökuvio Tuusulan kanssa päättyi.

Valmistus omaan käyttöön saatiin vietyä aineiston digitointiin liittyviä palkkakustannuksia investoinneille reilulla 20 t€:lla. Toimintakuluissa henkilöstömenoihin oli syötetty palkkoihin palkkojen oikaisuja 110 t€, joilla kompensoitiin tuottotavoitteiden alentamista (-400 t€) vuodelta 2024. Joulukuun lopun toteuman mukaan palkoissa saatiin säästöä noin 34 t€, joten kompensointi tavoite saavutettiin. Palkkojen osalta budjetissa pysymiseen vaikutti yhden rakennustarkastajan irtisanoutuminen alkuvuodesta, ja lisäksi LVI-tarkastaja irtisanoutui kesäkuussa. Palvelujen ostot ylittyivät noin 19 t€ johtoen asiantuntijapalveluiden ostoista. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa saatiin 6,5 t€:n säästö. Muut toimintakulut toteutuivat lähes budjetoidusti. Toimintakate toteutui 62 t€ budjetoitua paremmin.

Kauke johto	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	257,0 %	4	-97,4 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	
TOIMINTAKULUT	-304	-317	13	-4,2 %	-245	23,8 %
TOIMINTAKATE	-304	-317	14	-4,3 %	-241	25,9 %

Toimintatuottoja ei ollut budjetoitu lainkaan vuodelle 2024 Kaupunkikehityksen johdon kokonaisuuteen.

Toimintakulut ovat toteutuneet hieman parempana vuoden 2024 joulukuun loppuun mennessä.

Henkilöstökuluissa ei saatu aikaan säästöjä, sillä virkavapaalla tammi-maaliskuun olleen palvelualuejohtajan tehtävää hoiti ensi viransijaisena, ja sitten virkaatekevänä kaupunkitekniikan johtaja, jonka palkkakustannukset ovat menneet johdon kustannuspaikalta. Palvelualuejohtaja irtisanoutui myöhemmässä vaiheessa keväällä, ja pitämättömät lomat ja muut maksettiin pois, jonka takia henkilöstökulut ylittyivät noin 2 t€. Muut kulut, kuten palvelujen ostot, aineet, tarvikkeet ja tavarat, sekä muut toimintakulut ovat toteutuneet joulukuun loppuun mennessä budjetoitua parempana. Toimintakate toteutui 13,5 t€ budjetoitua paremmin.

Käyttöomaisuuden nettomyyntivoitto ja maankäyttökorvaukset

Käyttöomaisuuden nettomyynti	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	5 731	4 806	925	19,2 %	5 105	12,2 %
TOIMINTAKULUT	-1 009	-472	-537	113,8 %	-1 965	-48,6 %
TOIMINTAKATE	4 721	4 334	387	8,9 %	3 141	50,3 %
HENKILÖSTÖKULUT	-348	-396	48	-12,0 %	-382	-9,0 %

Käyttöomaisuuden nettomyynnin toimintatuotot ovat toteutuneet joulukuun loppuun mennessä budjetoitua paremmin. Maanmyyntivoittoja toteutui joulukuun loppuun mennessä noin 3,6 M€:lla ja maankäyttösopimuskorvauksia 880 t€:lla. Lisäksi laskutettiin sopimussakkoja noin 408 t€:lla. Tuotoissa näkyy myös 3 kappaletta autopaikkojen vapaaksi ostoja, joista kertyi 810 t€.

Toimintakulut ovat toteutuneet 537 t€ budjetoitua suurempina joulukuun loppuun mennessä. Ylitys johtuu pitkälti toteumassa näkyvistä Ainolan pysäköinnin vastikemenoista (214 t€), sekä pilaantuneiden maa-alueiden puhdistuskuluista, joita on aiheutunut noin 250 t€:lla Nummikadulta ja valtuustokadulta. Lisäksi kuluja on aiheutunut muun muassa kiinteistöjalostuksessa olevien kohteiden sähköliittymien ylläpitomaksuista, sekä kiinteistöjalostustarkoituksessa omistettujen pysäköintialueiden wokra- ja vastikemenoista (Järvenpään pysäköinti Oy, Koy Järvenpään pysäköintitalo, Koy Ainolan Pysäköinti), Kaakkolan lunastuskorvauksista ja vakuutusyhtiö Kalevalle tontin vaihtokaupasta maksetusta korvauksesta 83 t€. Toimintakuluissa syntyi alitusta ainoastaan henkilöstömenoissa noin 48 t€ johtuen yhden henkilön lähes koko vuoden vanhempainvapaasta. Toteutuneiden toimintatuottojen ylitysten takia toimintakate toteutui noin 390 t€ budjetoitua parempana.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	4 996	4 654	342	7,3 %	5 353	-6,7 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	39	101	-62	-61,2 %	70	-43,6 %
TOIMINTAKULUT	-89 145	-86 400	-2 745	3,2 %	-86 061	3,6 %
TOIMINTAKATE	-84 110	-81 645	-2 466	3,0 %	-80 638	4,3 %
HENKILÖSTÖKULUT	-52 278	-50 883	-1 395	2,7 %	-51 750	1,0 %

Toimintatuotoissa palvelualueen toimintatuotot ylittyivät suhteessa muutettuun käyttösuunnitelmaan 340te.

Toimintatuotoissa myynti- ja maksutuotot alittuivat. Maksutuotoissa alittuminen johtui varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuottojen pienenemisestä. Sen sijaan tuet ja avustukset sekä muut toimintatuotot ylittyivät. Muut toimintatuotot ylittyivät merkittävästi johtuen Keusoten vammaisoppilaiden iltapäivätoiminnan järjestämisestä.

Palvelualueen toimintakulut ylittyivät 2,745 miljoonaa euroa suhteessa käyttösuunnitelmaan.

Merkittävimpiä ylitykset toimintakuluissa syntyivät henkilöstökuluissa sekä palvelujen ostoissa.

Henkilöstökulujen toteumaa nostaa osaltaan hankehenkilöstö, jonka kustannukset vuonna 2024 olivat 1,6 miljoonaa euroa. Hankkeiden budjetoinnissa oli virhe, jossa hanketuotot oli kirjattu käyttösuunnitelmaan, mutta vastaavat hankemenot oli budjetoitu käyttösuunnitelmassa väärään paikkaan, jolloin hankekulut ovat toteutuneet tuplana.

Palvelujen ostot kasvoivat voimakkaasti vuonna 2024 verrattuna vuoteen 2023, johtuen ennen kaikkea yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannusten voimakkaasta kasvamisesta. Lisäksi palveluiden ostoissa merkittävää ylitystä syntyi asiakaspalvelujen ostoista sekä kotikuntakorvauksista. Palvelusetelikustannukset kasvoivat yksityisen varhaiskasvatuksen palvelutarpeen, ja erityisesti alle 3-vuotiaiden määrän kasvun seurauksena. Palvelusetelikustannukset nousivat vuoteen 2023 verrattuna 26,2%.

Avustusten osalta varhaiskasvatuksen kotihoidon tuki ja yksityisen hoidon tuki laskivat 24,9% verrattuna vuoteen 2023. Avustusten alittuessa määrärahoja siirrettiin avustuksista palveluseteliin paikkaamaan osittain palvelusetelin ylittymistä. Varhaiskasvatuksen avustusten pieneneminen on seurausta varhaiskasvatuksen osallistumisasteen kasvusta, jonka seurauksena kotona hoidettavien lasten määrä on pienentynyt. Koululaisten iltapäivätoiminnan avustusten määrät nousivat hienoisesti yhden lisäryhmän perustamisen vuoksi.

Palvelualueetasoisesti avustuksissa syntyi säästöä kotihoidon tuen vähentyneestä tarpeesta johtuen. Muissa toimintakuluissa ylitystä syntyi HI5-hallin wokrista sekä sisäisten vuokrien ylittymisestä. HI5-hallin vuokriin ei ole palvelualueelle osoitettu määrärahaa.

Lisätalousarviosta huolimatta opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen talousarvio ylittyi 2,466 miljoonaa euroa. Ylitykset syntyivät toimintatuottojen alittumisesta sekä henkilöstökulujen, palveluiden ostojen sekä muiden toimintatuottojen ylittymisestä.

Opka Esikunta	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	19	0	19		19	-0,8 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	27	50	-23	-45,3 %	45	-39,5 %
TOIMINTAKULUT	-769	-706	-63	8,9 %	-587	31,0 %
TOIMINTAKATE	-723	-656	-67	10,2 %	-523	38,3 %

Opetuksen ja kasvatuksen esikuntaan syntyi toimintatuottoja kalustetiimin toteuttamista vaalijärjestelyistä. VOK-kirjaukset jäivät budjetoitua alhaisemmiksi johtuen opkan investointihankkeiden viivästymisestä/siirtymisestä investointiohjelman karsimisen ja uudelleen aikataulutuksen vuoksi. Toimintakulut ylittyivät kaikissa tiliryhmissä. Suurin ylitys syntyi henkilöstökuluissa.

Varhaiskasvatuspalvelut	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	2 577	2 938	-361	-12,3 %	3 150	-18,2 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	4	26	-22	-83,7 %	4	19,5 %
TOIMINTAKULUT	-35 220	-34 588	-632	1,8 %	-33 823	4,1 %
TOIMINTAKATE	-32 639	-31 624	-1 015	3,2 %	-30 669	6,4 %

Varhaiskasvatuksen toimintatuotot toteutuivat ennakoitua heikompina. Toimintatuotot alittuivat noin 360te. Alitus syntyi myynti- ja maksutuottojen alittumisen seurauksena. Maksutuottojen toteumaan ovat vaikuttaneet toisaalta vakamaksulain muutos 1.3.2023 sekä palvelutarpeen painottuminen yksityiseen varhaiskasvatukseen.

Valmistus omaan käyttöön kirjaukset alittuivat 22te johtuen opkan investointihankkeiden viivästyisestä/siirtymisestä.

Toimintakulut ylittyivät 632te. Toimintakulujen ylitys syntyi palvelujen ostoissa sekä muissa toimintakuluissa. Henkilöstökulut, tarvikkeet sekä avustukset toteutuivat hieman budjetoitua paremmin.

Palvelujen ostojen ylitys syntyi ennen kaikkea palvelusetelien sekä asiakaspalvelujen ostoissa. Palvelusetelin kustannukset kasvoivat voimakkaasti johtuen yksityisen varhaiskasvatuksen palvelutarpeen kasvusta, ja erityisesti alle 3-vuotiaiden määrän lisääntymisestä. Lisäksi palvelusetelin kustannuksia on kasvattanut asiakasmaksulainmuutos, joka tuloarvoja nostamalla pienensi asiakkaiden varhaiskasvatuksesta maksamaa hintaa ja kasvatti kaupungin palvelusetelin osuutta.

Palvelujen ostojen ylittymiseen vaikuttavat myös sinne sisältyvät, toteutumatta jääneet noin 200te kohdentamattomat säästöt. Muut toimintakulut ylittyivät 120te, josta sisäisten vuokrien ja pääomavuokrien ylityksenä 45te ja muiden kulujen ylittyminen 85te. Muiden kulujen ylitys syntyi käyttämättä jääneiden hankerahojen palautuksesta.

Opetuspalvelut	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	2 400	1 717	684	39,8 %	2 184	9,9 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	8	25	-17	-69,4 %	21	-63,1 %
TOIMINTAKULUT	-53 156	-51 106	-2 050	4,0 %	-51 651	2,9 %
TOIMINTAKATE	-50 748	-49 364	-1 384	2,8 %	-49 446	2,6 %

Opetuspalveluiden toimintatuotot ylittyivät 684te. Merkittävin ylitys tuli muissa toimintatuotoissa, joiden toteumaa nosti erityisesti vammaisoppilaiden iltapäivätoiminnan laskutus KeuSotelta. Myyntituotot ylittyivät 73te kotoutumiskorvausten seurauksena, maksutuottojen ylitys oli 14te, hanketulojen ylitys 154te ja muiden toimintakulujen ylitys 443te.

Opetuksen toimintakulut ylittyivät 2,05 miljoonaa euroa. Toimintakulut ylittyivät kaikissa tiliryhmissä lukuun ottamatta tarvikkeita, jotka alittuivat 20te. Merkittävimmät ylitykset syntyivät henkilöstökuluissa ja palvelujen ostoissa. Henkilöstökulujen sekä palvelujen ostojen toteumaa nostaa osaltaan hankemenot, jotka olivat opetuksen osalta 1,3 miljoonaa euroa. Hankkeiden budjetoinnissa oli virhe, jossa hanketuotot oli kirjattu käyttösuunnitelmaan, mutta vastaavat hankemenot oli budjetoitu käyttösuunnitelmassa väärään paikkaan, jolloin hankekulut ovat toteutuneet tuplana.

Palvelujen ostoissa merkittävimmät ylitykset syntyivät kotikuntakovauksista, asiantuntijapalveluista sekä asiakas-, koulutus- sekä matkustuspalveluiden ylityksestä. Palvelujen ostojen ylittymiseen vaikuttavat myös sinne sisältyvät, toteutumatta jääneet noin 200te kohdentamattomat säästöt.

Muut toimintakulut ylittyivät 219te, josta merkittävimmät olivat sisäisten vuokrien ja sisäisten pääomavuokrien ylitys oli 90te, HI5-hallin vuokrat 70te ja muiden kulujen ylitys 30te. HI5-hallin vuokriin ei ole palvelualueelle erikseen osoitettu määrärahaa, joten hallin vuokra tulee kattaa budjetin sisältä.

Kotikuntakorvaus

Kotikuntakorvaus	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	1 007	1 007	0	0,0 %	793	26,9 %
TOIMINTAKULUT	-3 717	-3 717	0	0,0 %	-3 297	12,7 %
TOIMINTAKATE	-2 710	-2 710	0	0,0 %	-2 503	8,2 %

Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Hyvinvoinnin palvelualue

Hyvinvoinnin palvelualue	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	6 946	4 775	2 171	45,5 %	5 163	34,5 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	25	0	25		48	-48,4 %
TOIMINTAKULUT	-19 285	-17 825	-1 460	8,2 %	-18 125	6,4 %
TOIMINTAKATE	-12 314	-13 050	736	-5,6 %	-12 915	-4,6 %
HENKILÖSTÖKULUT	-9 635	-8 731	-904	10,4 %	-8 738	10,3 %

Hyvinvoinnin palvelualueen toimintatuottojen toteuma oli 6,946 miljoonaa euroa. Toimintakulujen toteuma puolestaan oli 19,285 miljoonaa euroa ja toimintakatteen toteuma oli 12,314 miljoonaa euroa.

Palvelualueen toimintatuotot toteutuivat noin 2,1 miljoonaa euroa käyttösuunnitelmaa paremmin.

Toimintatuotoista myynti- ja maksutuottoja oli yhteensä 5,4 miljoonaa euroa, jota nosti merkittävästi ennakoitua suuremmat kotoutumiskorvaukset sekä Järvenpään opiston kurssimaksutuottojen kasvu. Tukien ja avustusten osuus toimintatuotoista oli 1,17 miljoonaa euroa. Hanketuottojen kasvu johtui ennen kaikkea museopalveluiden isoista hankkeista. Muiden toimintatuottojen toteuma oli 355 000 euroa. Muiden toimintatuottojen väheneminen johtui vuokratuottojen pienenemisestä.

Palvelualueen toimintakulut ylittivät käyttösuunnitelman 1,4 miljoonaa euroa. Toimintakuluja nostivat kotoutumiskorvauksilla tuotettujen palveluiden lisääntyminen. Toimintakulujen ylityksen kompensoi toimintatuottojen ennakoitua parempi toteutuminen. Suurimmat menoerät olivat henkilöstökulut sekä palvelujen ostot, jotka yhdessä kattoivat 66,8% palvelualueen toimintakuluista. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden sekä avustusten osuus palvelualueen toimintakuluista oli 5,7%. Muiden toimintakulujen, eli muun muassa sisäisten vuokrien, osuus palvelualueen kokonaismenoista oli 27,5%.

Hyvinvointi johto	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	1 110	0	1 110		35	
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0		0	
TOIMINTAKULUT	-1 497	-764	-733	95,9 %	-369	305,2 %
TOIMINTAKATE	-388	-764	377	-49,3 %	-334	16,0 %

Hyvinvointijohdon käyttösuunnitelma toteutui talousarviota hieman paremmin.

Avainalueelle tuli toimintatuottoja 1 110 000 euroa TE-palveluiden uudistuksen kuntalaskutuksesta sekä valtionavustuksesta. Näitä tuottoja ei ollut huomioitu käyttösuunnitelmaa laadittaessa.

Avainalueen toimintakulut olivat 1 497 000 euroa, joka oli suhteessa käyttösuunnitelmassa esitettyihin toimintakuluihin 195,9%. Toimintakulujen ylittyminen oli seurausta TE-palveluiden uudistuksen valmisteluista ja toimintakulujen ylittyminen katettiin saaduilla tuotoilla.

TE-palveluiden uudistukseen talousarviossa varatut 268 000 euroa säästyivät sillä kuntalaskutus sekä valtionavustus kattoivat 100% uudistuksen valmistelusta aiheutuneet kustannukset. Palvelualueen johdon käyttösuunnitelma alittui ilman TE-palveluiden uudistusta 79 000 e.

Liikunta ja Kulttuuri	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	3 136	3 052	85	2,8 %	3 140	-0,1 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	22	0	22		36	-40,2 %
TOIMINTAKULUT	-12 497	-11 615	-882	7,6 %	-12 162	2,8 %
TOIMINTAKATE	-9 339	-8 564	-775	9,0 %	-8 986	3,9 %

Avainalueen käyttösuunnitelman toimintakatteen toteuma oli -9,339 miljoonaa euroa, joka ylitti käyttösuunnitelma 775te.

Avainalueen toimintatuotot toteutuivat ennakoidusti toteuman ollessa 3,136 miljoonaa euroa. Avainalueen toimintatuottojen lievä ylitys oli seurausta ennen kaikkea avustusten ylittymisestä 571 000 euroa. Myynti-, maksu- ja muut toimintatuotot sen sijaan alittuivat 486 000 euroa. Hanketuottoja vastaan syntyi vastaavat kulut, joten tuottojen ylittyminen ei pienentänyt toimintakatteen ylitystä. Myyntituotot alittuivat 300 000 euroa ja muut toimintatuotot alittuivat 180 000 euroa. Myyntituotot alittuivat erityisesti Järvenpää talolla, musiikkiopistolla sekä liikuntapalveluissa. Musiikkiopiston osalta myyntituottojen alittumista selittää Tuusulan kanssa tehty sopimus kuntalaskutuksen muutoksesta, jossa sisäisiä vuokria ei enää huomioida kuntalaskutuksessa. Muutoksen aiheuttama lovi tuotoissa korvautui sisäisten vuokrien säästönä musiikkiopistolla. Muut toimintatuotot ovat lähinnä tilavuokria ja niiden alitus syntyi ennen kaikkea Järvenpää talolla, jossa vuokratuotot alittuivat 130 000 euroa.

Toimintakulut ylittivät käyttösuunnitelmassa esitetyt toimintakulut toteuman ollessa -12,497 miljoonaa euroa. Avainalueen toimintakulujen ylittyminen oli seurausta henkilöstökulujen ylittymisestä 456 000 euroa, palvelujen ostojen ylittymisestä 255 000 euroa, tarvikkeiden ylittymisestä 104 000 euroa sekä avustusten ylittymisestä 143 000 euroa. Muiden toimintakulujen toteuma alittui 77 000 euroa. Hankekulut kohdistuvat erityisesti henkilöstökuluihin ja palvelujen ostoihin. Palvelujen ostoissa ylittivät erityisesti siivous- ja puhtaanapitopalvelut, koulutuspalvelut sekä muut palvelujen ostot. Siivous- ja puhtaanapitopalveluiden budjetointia korjattiin vuodelle 2024, mutta toteuma ylittyi korjauksesta huolimatta. Budjetoinnin tarkentamista on jatkettu vuodelle 2025.

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	2 700	1 723	976	56,6 %	1 987	35,8 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	3	0	3		11	-74,6 %
TOIMINTAKULUT	-5 291	-5 446	155	-2,8 %	-5 594	-5,4 %
TOIMINTAKATE	-2 588	-3 722	1 134	-30,5 %	-3 595	-28,0 %

Avainalueen käyttösuunnitelman toimintakatteen toteuma oli -2,588 miljoonaa euroa. Euromääräisesti toimintakate alittui 1,134 miljoonaa euroa. Toimintakatteen alittumiseen vaikutti erityisesti kotoutumiskorvausten ylittyminen.

Avainalueen toimintatuottojen toteuma oli 2,700 miljoonaa euroa ja toimintatuotot ylittivät 976te. Toimintatuottojen ylitys syntyi myyntituottojen ennakoitua paremmasta toteutumisesta, joka oli seurausta kotoutumiskorvausten ylittymisestä. Maksutuotot toteutuivat hieman ennakoitua paremmin, toteuman ylittyessä 85 000 euroa. Maksutuottojen ylitys tuli Järvenpään opiston ennakoitua paremmasta kurssimaksutuotosta. Tuet ja avustukset alittuivat noin 69 000 euroa ja muut toimintatuotot ylittivät 11 000 euroa.

Avainalueen toimintakulujen toteuma oli -5,291 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut alittuivat 65 000 euroa. Henkilöstökulujen alittumiseen vaikutti muun muassa hyte johtajan eläköityminen ja tehtävän täyttämättä jättäminen. Palvelujen ostojen toteuma oli talousarvion mukainen. Tarvikemääräraha alittuivat selvästi ja tarvikkeista säästyti 90 000 euroa. Avustukset toteutuivat käyttösuunnitelman mukaisesti. Muiden toimintakulujen toteuma ylittyi lievästi, 13 000 euroa.

Työmarkkinatuen kuntaosuus

Työmarkkinatuen kuntaosuus	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0	
TOIMINTAKULUT	-4 337	-4 330	-7	0,2 %	-4 280	1,3 %
TOIMINTAKATE	-4 337	-4 330	-7	0,2 %	-4 280	1,3 %

Pitkäaikaistyöttömien määrä kasvoi vuoteen 2023 verrattuna, joka vaikutti luonnollisesti myös työmarkkinatuen kuntaosuuden nousuun ja talousarvion hienoiseen ylittymiseen.

Järvenpään vesi

Järvenpään Vesi	TP 2024	MKS 2024	Ero (€)	Ero (%)	TP 2023	Muutos (%)
TOIMINTATUOTOT	10 874	11 002	-129	-1,2 %	10 302	5,5 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	146	139	7	4,8 %	183	-20,3 %
TOIMINTAKULUT	-5 531	-5 396	-135	2,5 %	-5 149	7,4 %
TOIMINTAKATE	5 488	5 746	-257	-4,5 %	5 336	2,8 %
HENKILÖSTÖKULUT	-1 248	-1 286	38	-3,0 %	-1 176	6,1 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 401	-1 407	6	-0,4 %	-1 403	-0,1 %
VUOSIKATE	4 087	4 339	-252	-5,8 %	3 934	3,9 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 355	-3 888	533	-13,7 %	-3 310	1,3 %
TILIKAUDEN TULOS	732	450	282	62,5 %	623	17,5 %

1.1.-31.12.2024 veden- ja jäteveden myynnissä jäätiin talousarviosta, mutta kasvua on kuitenkin edelliseen vuoteen verraten. Toimintatuotoissa jäätiin tavoitteesta, jota kompensoitiin vuoden varrella menosäästöillä. Kuves on laskenut jäteveden toimittamisesta laskutettavaa hintaa 1.8.2024 alkaen. Menot kuitenkin ylittyivät, kun vesivuodot ja niiden korjaamiset kasvattivat poikkeuksellisen paljon ostetun mittamattoman talousveden määrää ja kulujua. Laskuttamaton talousvesi on n. 20 %. Vuoden 2024 jätevesimäärä on mittaushistorian suurin määrä eli vuodesta 2006 alkaen. Laskuttamaton jätevesi on n. 43 %. Sitova tulostavoite saavutettiin.

Investoinnit

KAUPUNGIN INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2024 KV 9.12.2024	Toteuma 12/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	4 816	5 371	-554	112 %
Menot	34 343	28 833	5 510	84 %
Netto	-29 526	-23 462	-6 065	79 %

Valtuustoon nähden sitova

IRTAIMISTO- JA ICT-INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2024 KV 9.12.2024	Toteuma 12/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	0	77	-77	
Menot	1 598	1 246	351	78 %
Netto	-1 598	-1 170	-428	73 %
Konsernipalvelut	0	0	0	
Kaupunkikehitys	-58	-56	-3	96 %
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-408	-142	-266	35 %
Hyvinvoinnin palvelualue	-399	-341	-58	86 %
ICT investoinnit	-733	-631	-102	86 %

Perustelu poikkeamalle

Konsernipalveluiden investoinnit: Konsernipalveluilla ei ole käytettävissä olevaa irtaimistoinvestointimäärärahaa vuodelle 2024.

Kaupunkikehityksen investoinnit: Irtaimistoinvestointeihin on varattuna rahaa mittauskaluston päivitykseen 58 t€. Kalusto hankinta on tehty ja rahaa on kulunut 56 t€.

Opetuksen ja kasvatuksen investoinnit: Irtaimistohankinnoista toteutui 141te, joka oli 34,6% varatuista investointimäärärahoista. Merkittävin toteutunut kokonaisuus olivat uuden Kyrölään päiväkodin kalustus ja varustus (91te), JYKin ensikertainen varustaminen (21te) ja yleisvarauksesta käytetyt varat tilojen varustamiseen (29te). Investointien siirtymisen/viivästymisen vuoksi määrärahoista ei käytetty sinne varattuja Oinaskadun ja Vihtakadun varauksia.

Hyvinvoinnin investoinnit: Irtaimistoinvestoinneista toteutui 85,5%. Liikunnan investoinnit, nurmialueiden hoitolaitteet ja uimahallin kemikaalien mittauslaitteiston uusiminen, toteutuivat suunnitellusti. Jäänhoitokone toteutui myös suunnitellusti, mutta kustannukset kasvoivat alkuperäisesti 120 000 eurosta 160 000 euroon. Erotus katettiin siirtämällä Järvenpää-talolle suunnitellut investoinnit, 50 000 euroa, jäänhoitokoneeseen. Hyvinvoinnin palvelualueen yleisvarauksesta sen sijaan jäi käyttämättä 11 000 euroa.

ICT-investoinnit: Toteuma jäi alle budjetoidun, koska uusia investointiprojekteja ei pystytty käynnistämään alkuvuoden aikana. Edellisen vuoden puolella alkaneet projektit etenivät suunnitellusti. Vuoden aikana edenneitä projekteja ovat perustietotekniikan kokonaisuuden vaihto, museon kokoelmahallintajärjestelmän uudistaminen, sähköinen arkisto, työajanseurantajärjestelmän vaihto, paikkatietojärjestelmän kokonaisuudistus ja tekninen alusta digitaalisille palveluille. Osa projekteista siirtyi vuodelle 2025.

MAA- JA VESIALUEET 1000 €	MTA 2024 KV 9.12.2024	Toteuma 12/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)
Maanmyynti	557	182	375	33 %
Maanosto	1 950	1 898	52	97,3 %
Netto	-1 393	-1 716	323	123 %

Perustelu poikkeamalle

Maata on myyty joulukuun loppuun mennessä noin 3,6 M€:lla (netto), bruttona reilulla 3,8 M€. Myydyn maan tasearvo oli noin 179 te, joten myynneistä on kirjattu tulokseen voittoa noin 3,6 M€.

Maata on ostettu reilulla 1,3 M€:lla joulukuun loppuun mennessä. Maanostojen toteumassa näkyy mukana kahden kiinteistön takaisin ostaminen noin 170 t€. Loput maanostokustannukset ovat Urheilukatu 7-9:n, Kulmatalon ja Iso-Antin päiväkodin purkukuluja.

RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT 1000 €	MTA 2024 KV 9.12.2024	Toteuma 12/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	Hankkeen kokonais- budjetti
Tulot	4 259	4 545	-285	1,1	
Menot	6 113	4 260	1 853	69,7 %	
Netto	-1 854	284	-2 138	-15,3 %	
Allianssin investoinnit	-2 650	-1 872	-778	70,6 %	
Hankevalmistelu ja riskivaraus	-500	-6	-494	1,1 %	
JYK 2 vaihe, kansakoulunkatu	-300	-167	-133	55,7 %	-3 610
Mankalan koulu, kevennetty peruskorjau	-200	-41	-159	20,7 %	-6 930
Kyrölään koulun muutos (pk)	-1 163	-1 421	257	122,1 %	-2 130
Vihtakadun yksikkö, peruskorjaus	-50	-30	-20	59,8 %	-4 600
Suvirannan museointi	-50	-1	-49	2,3 %	-700
Uusi Harjula	-292	-268	-24	91,8 %	-22 200
Kartanon yhtenäiskoulu	0	0	0		-22 000
JYK 1 vaihe	-778	-231	-547	29,7 %	-22 060
Oinaskadun hanke	-130	-11	-119	8,4 %	-8 200
Sahan koulun myynti	0	72	-72		
Palolaitoksen myynti	4 259	4 259	0	100,0 %	

Perustelu poikkeamalle

Vuoden 2024 aikana talonrakennuksen talousarviota muutettiin 4 kertaa. Maaliskuussa Kaupunginvaltuuston päätöksellä 22.4.2024 § 22 karsittiin talonrakennuksen investointiohjelmaa vuosien 2024-2027 osalta yhteensä 7,18 M€, josta vuoden 2024 osuus oli 0,68 M€.

Kaupunginvaltuuston päätöksellä 27.5.2024 § 35 siirrettiin vuodelta 2023 määrärahoja vuodelle 2024 allianssin investointeihin, hankevalmisteluun ja riskivaraukseen, JYK Kansakoulunkadun hankkeeseen, Mankalan peruskorjaushankkeeseen, Kyrölään koulun muutoksiin päiväkodiksi, Vihtakadun yksikön peruskorjaukseen, Harjulan koulun hankkeeseen, kaupungin varikolle, JYK uudisrakennukselle sekä Oinaskadun hankkeelle yhteensä 2,23 M€. Syyskuussa talousarvionmuutoksella 16.9.2024 § 54 huomioitiin paloaseman myynti 4,3 M€ ja siirrettiin allianssi-investoinneista tiedonsiirtolaitteiden investointiosuus ICT-investointeihin. 2025-2028 investointiohjelmassa huomioitiin etupainotteisesti siirtyvien hankkeiden määrärahoja, joten vastaavasti vuoden 2024 investointimäärärahoja vähennettiin 9.12.2024 § 88 talousarvionmuutoksella yhteensä 13,2 M€.

Allianssi-investointien määrä oli vuonna 2024 yllä kuvatusti selkeästi ennakoitua pienempi ja sen vuoksi Bulevardikortteliin toteutettujen TE-palveluiden tilamuutosten kustannukset katettiin allianssin teknisten- ja toiminnallisten investointien budjetista. Myös allianssi-investointien budjettia korjattiin joulukuun talousarvionmuutoksella 1,9 M€ alaspäin.

Allianssin investointibudjetti alittui muutetusta talousarviosta noin 0,74 M€. Alitus selittyy sillä, että tekniset- ja toiminnalliset investoinnit sekä niiden vuoden 2024 budjetti hyväksyttiin vasta huhtikuussa 2024. Myöhäisen hyväksymisajankohdan takia kaikkia suunniteltuja töitä ei ehditty valmistella ja toteuttaa vuonna 2024 ja useiden investointien toteutus siirtyi kokonaan tai osittain vuoden 2025 puolelle. Myös TE-palveluiden tilamuutoshankkeen valmistuminen siirtyi vuoden 2025 puolelle.

Uudis- ja peruskorjauskohteissa talousarvio-poikkeamat selittyvät hankeaikataulujen muutoksilla. JYK uudisrakennus sekä Oinaskadun hanke ovat käytössä ja niissä on takuu-aika käynnissä. Harjulan koulun hankkeen takuu-aika päättyi keväällä 2024. Kyrölään koulun muutoshanke valmistui ja otettiin käyttöön heinä-elokuun vaihteessa 2024.

JYK 2.vaiheen rakennuskustannuksia ei toteutunut 2024 ja hanke päätettiin vaiheistaa edelleen kahdeksi erilliseksi hankkeeksi. Uudisrakennuksen laajennushanketta edistettiin ja sen toteutusvuodet ovat 2025-2026.

Kansakoulunkadun peruskorjaushankkeen hankevalmistelu jatkui ja sen toteutusvuodet ovat tällä hetkellä 2026-2028.

Vihtakadun yksikön peruskorjaushankkeen suunnittelu valmistui, suunnitelmaratkaisut ylittivät budjetoidun ja hankkeen toteutusta päätettiin siirtää noin 3 vuodella eteenpäin ja toteutus on tarkoitus tehdä vuosina 2027-2028. Mankalan koulun peruskorjaushankkeen toteutus ei alkanut vuonna 2024, johtuen siitä, että suunnittelu ei ollut riittävän pitkällä kilpailuttamiseksi ja toteuttamiseksi. Tarveselvitys ja hankesuunnitelma valmistuivat 2024 ja viedään päätöksentekoon vuoden 2025 alkupuolella. Hankkeen toteutusta siirrettiin 1 vuodella eteenpäin vuosille 2025-2027.

Suvirannan museointihankkeen hankesuunnittelua ei aloitettu vuonna 2024 ja hankesuunnittelun aloitus siirtyi vuodelle 2025.

Kyrölään koulun muutoshanke valmistui kesällä 2024 ja toiminta alkoi elokuussa. Hankkeen budjetti ylittyi noin 0,24 M€ ja syynä tähän olivat mm. suunnittelukustannusten kasvu ja toteutusvaiheessa tapahtunut rakentamisen hintojen voimakas nousu.

KUNNALLISTEKNIikka 1000 €	MTA 2024 KV 9.12.2024	Toteuma 12/2024	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	0	262	-262	
Menot	13 691	10 309	3 381	75,3 %
Netto	-13 691	-10 048	-3 643	73,4 %
Uudet alueet	-7 983	-5 278	-2 704	66,1 %
Infran kunnossapito	-5 708	-4 769	-939	83,6 %

Perustelu poikkeamalle Merkittävimmät rakennushankkeet investointiohjelmassa olivat Ainolan aluekeskuksen eteläisten osien rakentaminen sekä Sibeliuksenväylän peruskorjaus ja Svengin yritysalueen kunnallistekniikan rakentaminen. Anni-tädin kylän rakentaminen siirtyi vuodelle 2025 alueen asemakaavasta tehdyn kaavavalituksen sekä hankinnan keskeytyksen ja uudelleen kilpailutuksen takia. Ainolan alueen katujen päällysteet ja reitit toteutettiin väliaikaisiin päällystein alueen muun rakentamisen keskeneräisyyden vuoksi ja viimeistelytyöt voitaneen tehdä vasta vuoden 2025–26 aikana sekä joltain osin vasta vuosien 2027–28 aikana. Svengin yritysalueella osa infran rakentamisesta siirtyy vuodelta 2024 vuodelle 2025, uudesta asemakaavasta tehdyn valituksen siirtäessä vuoden 2024 infrarakentamisen aloitusta.

Uudisrakentaminen keskittyi Ainolan aluekeskuksen radan itäisen puolen rakentamiseen.

Väyläviraston kanssa laaditussa toteuttamissopimuksessa on huomioitu kaupungin rakentamistarpeet tulevissa Ainolan aseman ympäristön rakentamisen urakoissa. Väylävirasto toteutti RU2 -nimisessä urakassa siltarakenteita, jotka mahdollistavat tulevan alikulun erillistä rakentamista. Väyläviraston ja kaupungin tulevien yhteisrakentamishankkeiden osalta valmisteltiin toteuttamissopimukseen päivityksiä, jotka etenivät vuoden 2024 puolella päätöksentekoon.

Investointiohjelman toteutuksessa päästiin toteutusasteeltaan tavoitteiden ylittävään 80 %:iin ja siirtyviin hankkeisiin ei toiminnallisesti pystytty vaikuttamaan.

Valaistuksen saneerauksessa keskityttiin suurpainenatrium -lampuilla varustettujen valaisimien vaihtamiseen led-valaisimiksi. Kunnallistekniikan investoinnit kokonaisuutena toteutuivat noin 73-prosenttisesti. Uudiskohteiden osalta 66 % ja korjausrakentamisen osalta 84 %. Tämä ylittää myös valtuustotason tavoitteen 75 %.

Investointihankkeita toteutettiin sekä omana palvelutuotantona että kilpailutuksen kautta hankittuna ostopalveluna.

Vuoden aikana kunnallistekniikan investointeihin tehtiin 3 TA-muutosta. 1. muutos (KV 22.4.2024 § 22) koski investointien karsintoja, jonka perusteella vuodelta 2024 poistettiin uusien alueiden investoinneilta -3,097 M€ ja infran kunnossapidosta -742 t€. 2. muutos (KV 27.5.2024 § 35) koski vuodelta 2023 siirtyviä siirtomäärärahoja, joita jäi vuodelta 2023 käyttämättä 3 M€.

Käyttämättömästä määrärahasta siirrettiin infran kunnossapitoon 623 t€ ja uusien alueiden hankkeisiin 858 t€ eli yhteensä noin 1,5 M€ vuodelle 2024 jatkuviin ja toteutuviin hankkeisiin. Tehtyjen siirtomääräraha muutosten yhteydessä siirrettiin 500 t€ infran kunnossapitoon, sillä talousarviovaiheessa arvioidusta poiketen Anni-tädin kylän kaavavalitus käsiteltiin odotettua nopeammin, jonka takia esitettiin hankkeen osittaista palauttamista alkuperäiselle toteutusvuodelle 2024. 3. ja viimeinen muutos koski Anni-tädin kylän investointiin siirretyn 500 t€:n siirtämistä takaisin vuodelle 2025, sillä hanketta ei pystyttykään aloittamaan vuoden 2024 puolella johtuen hankinnan keskeyttämisestä ja uudelleen kilpailuttamisesta.

LIIKUNTAPAIKAT 1000 €	MTA 2024 KV 9.12.2024	Toteuma 12/2024	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	Hankkeen kokonais- budjetti
Tulot	0	250	-250		
Menot	8 811	9 127	-315	103,6 %	
Netto	-8 811	-8 877	65	100,7 %	
Keskuskenttä ja Juholanpelto	-7 652	-7 702	50	100,7 %	10 600
Liikuntapaikkojen ylläpito	-1 159	-1 174	15	101,3 %	

Perustelu poikkeamalle

Liikuntapaikkarakentaminen toteutui 8,875 miljoonaa euroa, joka on 100,7% talousarviossa myönnetystä investointimäärärahoista. Juholanmäen jäädytyskontti toteutui hieman muutetussa talousarviossa arvioitua pienempänä, kun taas keskuskenttä sekä lähiliikuntapaikkojen kokonaisuudet ylittyivät. Keskuskentän tuloista puuttuu 205te avustustuotto avilta. Kun avustus otetaan huomioon, toteutui keskuskentän kokonaisuus noin 150te talousarviota pienempänä. Säätynyt 150te on tarkoitus siirtää vuodelle 2025, koska kentällä tehdään viimeistelyitä vielä keväällä 2025.

OSAKKEET JA OSUDET 1000 €	MTA 2024 KV 9.12.2024	Toteuma 12/2024	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	0	56	-56	
Menot	1 889	1 898	-9	100,5 %
Netto	-1 889	-1 842	-47	97,5 %
Koy Järvenpään terveystalo	-1 585	-1 593	8	100,5 %
Koy Ainolan pysäköinti	-304	-304	0	100,0 %
Saunakallion ostoskeskus	0	0	0	
Muut osakkeet	0	56	-56	

Perustelu poikkeamalle

Koy Ainolan pysäköinnin pääomitus toteutui budjetin mukaisesti loppuvuonna. Saunakallion osakkeiden ostoa ei toteutunut vuoden 2024 aikana, vaan siirtyi vuodelle 2025. Summa leikattiin kokonaisuudessaan pois vuodelta 2024, vuodelle 2025 lisättiin 100 t€ osakkeiden ostoon.

Koy Järvenpään terveystalon kirjaukset tarkistettu ja oikaistu arvonlisäveron osalta, kun yhtiö vahvisti vuoden 2024 svop osuuden. Muiden osakkeiden toteumisissa näkyy Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymän purun aiheuttamia oikaisuja

KEHITYSINVESTOINNIT 1000 €	MTA 2024 KV 9.12.2024	Toteuma 12/2024	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	0	0	0	
Menot	291	94	197	32,4 %
Netto	-291	-94	-197	32,4 %

Perustelu poikkeamalle

KV 4.3.2024 vahvistaman karsitun investointiohjelman mukaan kehitysinvestointien määrärahavaraus on 200 t€ vuonna 2024.

Vuoden 2023 tiedolla johtamisen ja toimistotyön automatisoinnin (robotisaatio) hankkeet jatkuvat vuonna 2024 ja niiden käyttämätöntä määräraha 91 t€ on siirretty kuluvalle vuodelle.

Vuoden 2024 määrärahasta on myönnetty tiedolla johtamisen jatkokehittämiseen 100 t€ Kaupunginjohtajan päätöksellä (26.4.2024 § 6).

Hankkeet ovat edenneet kuluvana vuonna merkittävästi suunniteltua hitaammin ja toteuma jäi merkittävästi alle budjetin. Myöntämätöntä määrärahaa jäi vuonna 2024 n.100 t€.

JÄRVENPÄÄN VEDEN INVESTOINNIT 1000 €	MTA 2024 KV 9.12.2024	Toteuma 12/2024	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)
<i>Tulot</i>	0	0	0	
Menot	5 500	5 600	-100	101,8 %
Netto	-5 500	-5 600	100	101,8 %

Perustelu poikkeamalle

Kaupunkitekniikan ja Veden yhteishankkeista suurimpina hankkeina olivat Ainolan keskus, Sibeliuksenväylä ja Sahankaari. Pietilän yritysalueen on tehty omana rakentamisena Kaupunkitekniikan rakentamispalveluiden toimesta. Järvenpään Veden omina hankkeina on jatkettu Kaakkolan alueen saneerausta ja vesimittarien asennusta. Sahankaaren hulevesiviemäröinnin viivytysaltaan rakentamiskulut olivat huomattavasti suuremmat mitä vesihuollon rakentamiseen oli varattu.

INVESTOINNIT YHTEENSÄ, KAUPUNKI JA JÄRVENPÄÄN VESI	MTA 2024 KV 9.12.2024	Toteuma 12/2024	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	4 816	5 371	-554	111,5 %
Menot	39 843	34 432	5 411	86,4 %
Netto	-35 026	-29 061	-5 965	83,0 %

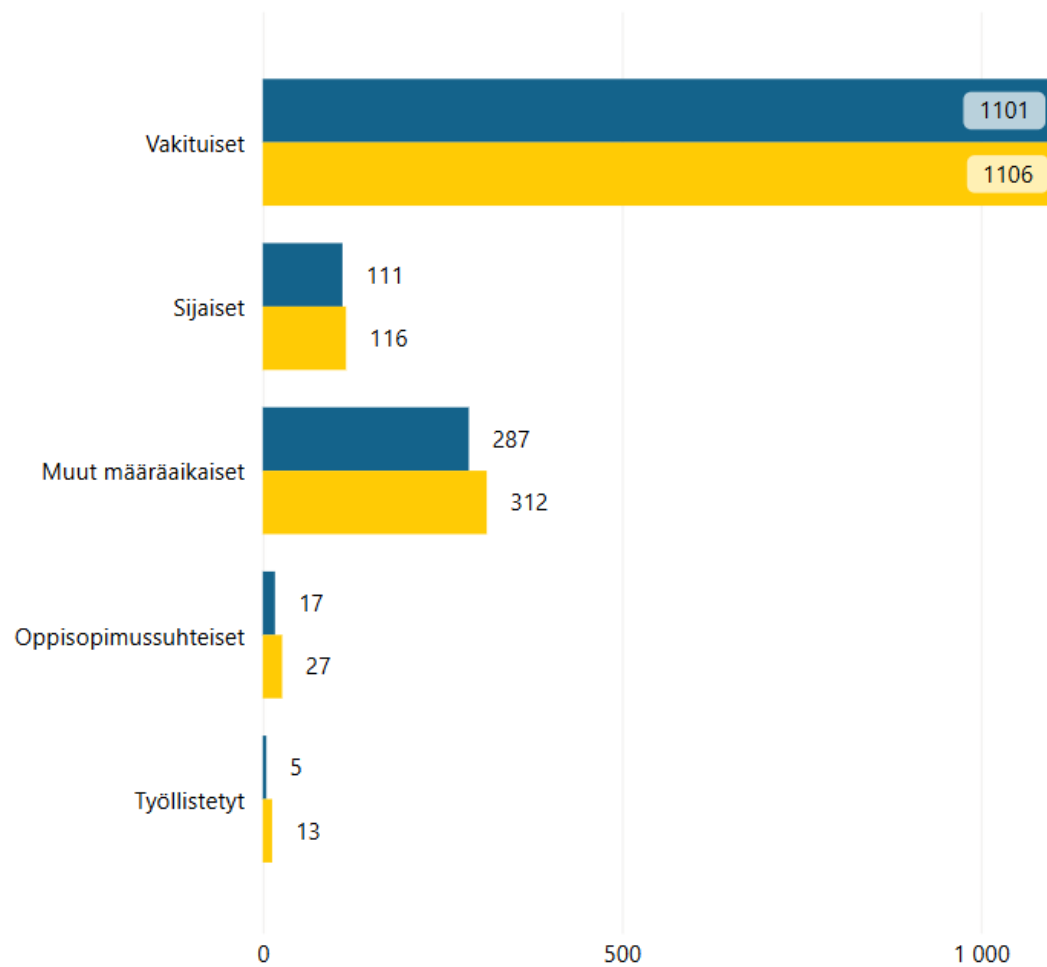
Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA KAUPUNKI + JÄRVENPÄÄN VESI, 1000 €	TP 2023	MTA 2024 KV 12.12.2024	TPE 2024
Tulorahoitus			
Vuosikate	34 280	19 957	24 638
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-4 455	-3 606	-3 696
Investoinnit			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-37 614	-39 843	-34 434
Rahoitusosuudet inv.menoihin	613	0	802
Käyttöomaisuuden myyntitulot	11 845	8 422	8 159
Varsinainen toiminta ja investoinnit yht.	4 669	-15 069	-4 531
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennykset			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	65 000		65 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-12 382		-88 757
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-49 278	15 069	23 081
Lainakannan muutokset	3 340	15 069	-676
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 424	0	3 851
Rahoitustoiminta yht.	-84	15 069	3 175
Kassavarojen muutos	4 586	0	-1 356
Kassavarat 31.12.	5 330	5 330	3 974
Asukasluku 31.12.	46 475	46 832	46 866
Nettolainanotto	3 340	15 069	-676
Lainakanta 31.12. *	254 751	269 820	254 075
Lainat €/asukas *	5 481	5 761	5 421
Investointien tulorahoitus %	92,6	50,1	73,3

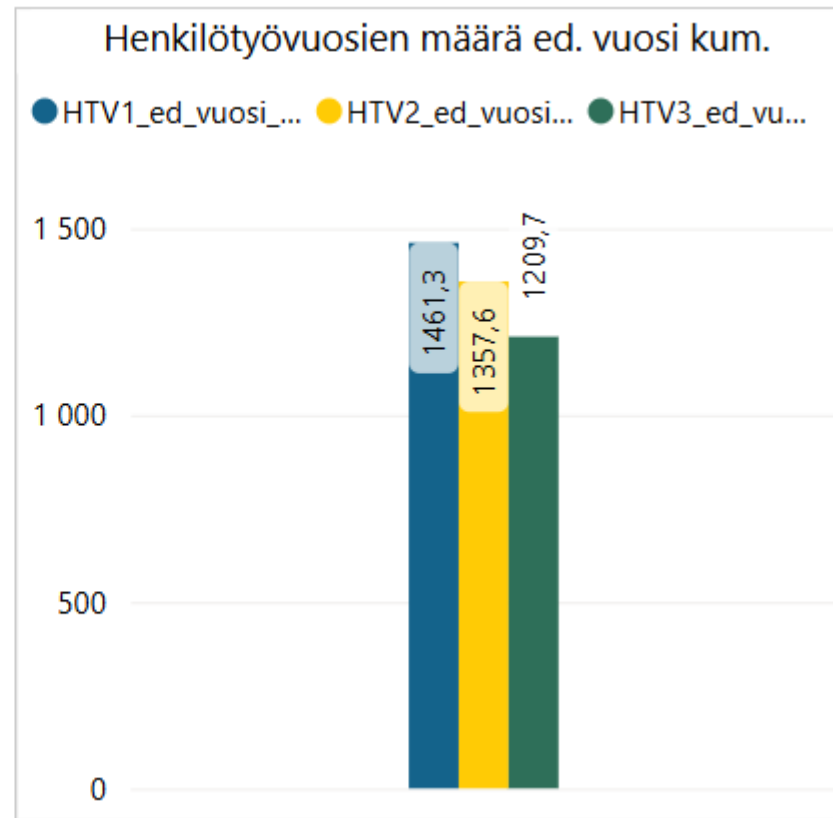
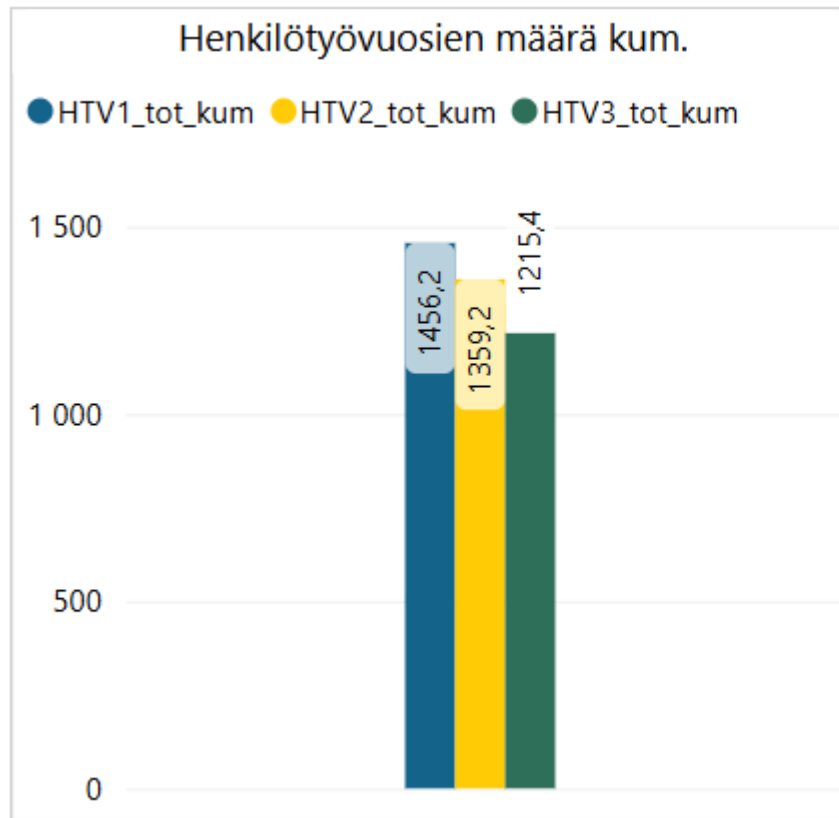
HR kuukausiraportti 12/2024

Henkilöstön määrä palvelussuhdetyypeittäin

● Lkm_toteuma ● Lkm_edellinen vuosi



Henkilötyövuodet



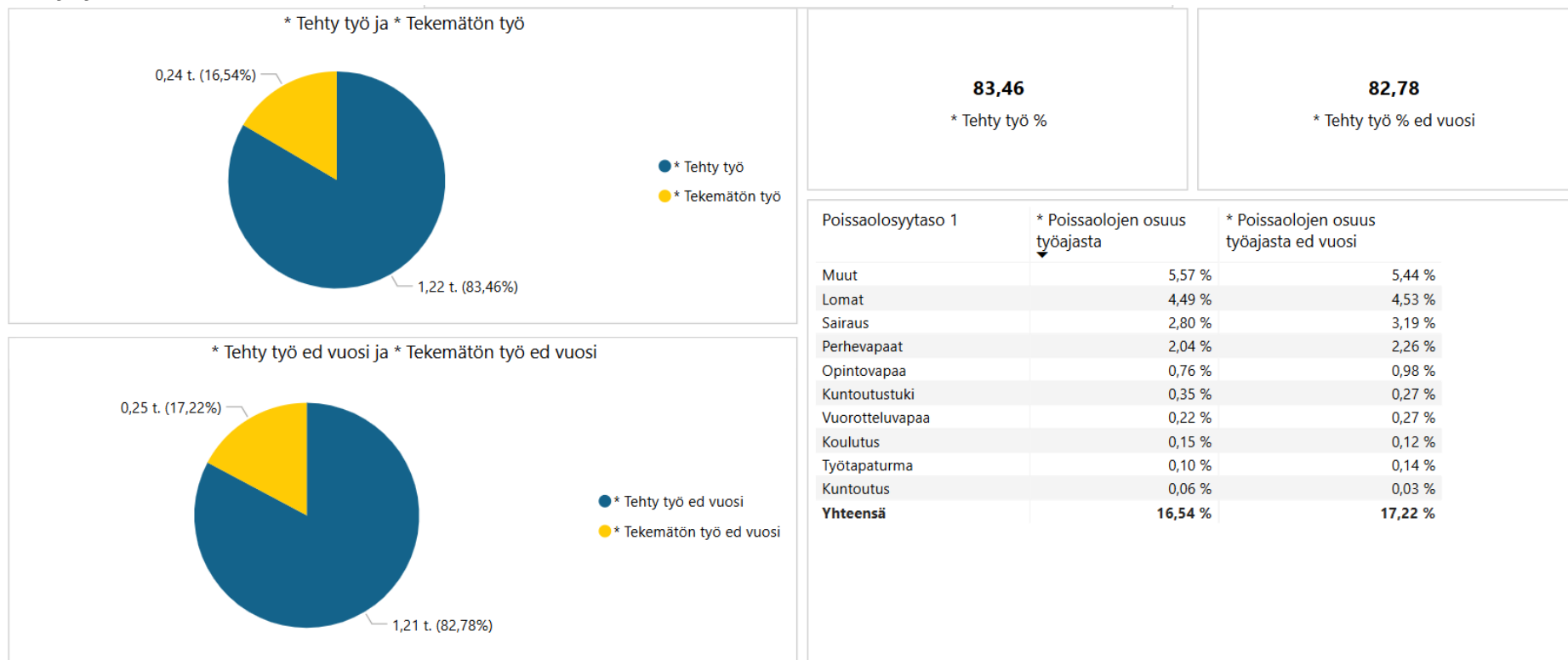
HTV1 = palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100)

HTV2 = palkallisten palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100)

HTV3 = palveluksessaolopäivien (vähennetty kaikki poissaolot) lkm kalenteripäivinä / 365 * (osa-aika-%/100)

Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV2 ja HTV3:sta.

Tehty työaika



Tehty työ = HTV3/HTV1 (= (palveluksessaolopäivät - poissaolopäivät) / palveluksessaolopäivät)

Opetushenkilöstön osalta koulutyön kesäkeskeytys tai muut opetustyön keskeytykset eivät ole poissaoloja.

Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV3:sta

Sairauspoissaolot palvelualueittain

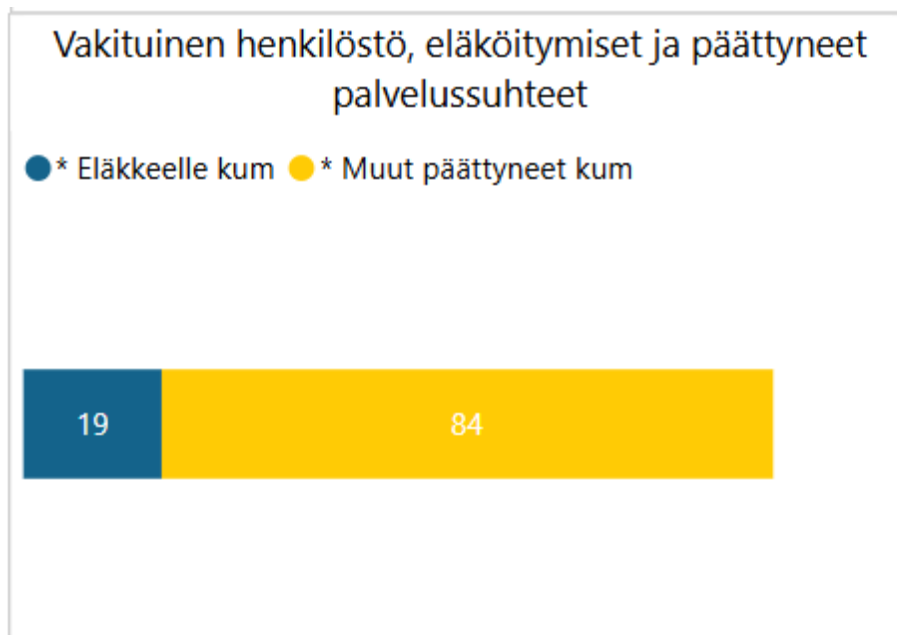
Poissaolosyytaso 1	Kalenteripv_kum	Kalenteripv_ed vuosi_kum	Kalenteripv_kum_vs_ ed vuosi_kum (pv)
Sairaus	21494	23788	-2294
18640 Opetus ja kasvatus-ltk	17962	19860	-1898
18650 Hyvinvointi-ltk	2441	2314	127
18610 Kaupunginhallitus	576	916	-340
18620 Kaupunkikehitys-ltk	414	580	-166
18680 Veden johtokunta	101	118	-17
Yhteensä	21494	23788	-2294

*Kaupunginhallitus sisältää konsernipalvelut ja tilaomistuksen

Työtapaturmapoissaolot palvelualueittain

Poissaolosyytaso 1	Kalenteripv_kum	Kalenteripv_ed vuosi_kum	Kalenteripv_kum_vs_ ed vuosi_kum (pv)
Työtapaturma	764	1007	-243
18640 Opetus ja kasvatus-ltk	727	998	-271
18620 Kaupunkikehitys-ltk		6	-6
18650 Hyvinvointi-ltk	26	3	23
18680 Veden johtokunta	11		11
Yhteensä	764	1007	-243

Vaihtuvuus ja eläköityminen



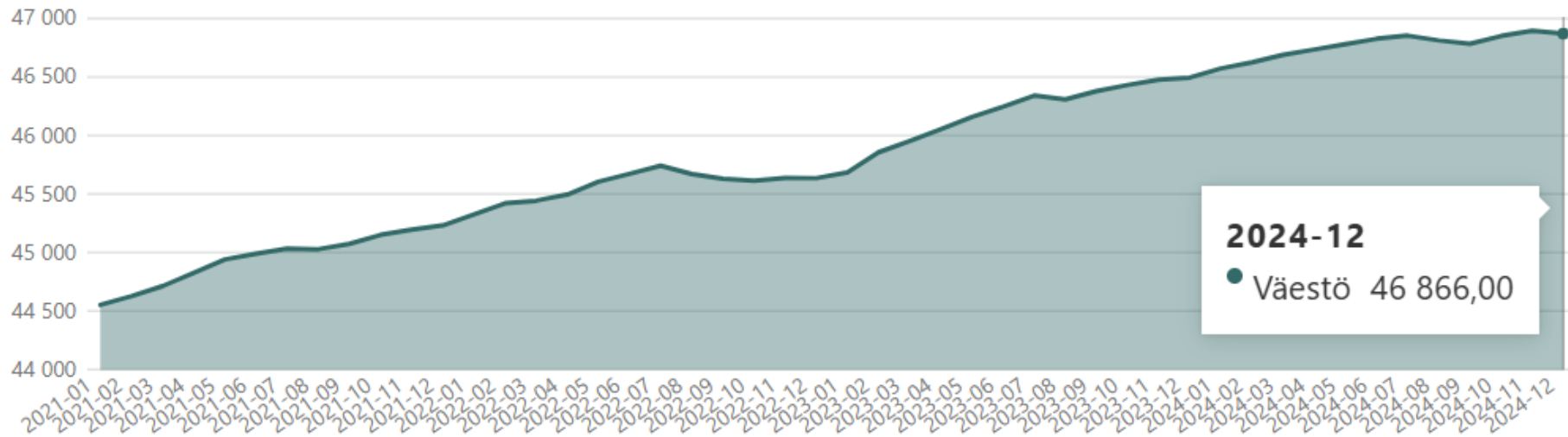
Henkilötyövuodet palvelualueittain

Sitovuustaso	Kumul.	Kumul.	Muutos	Muutos	Kumul.	Kumul.	Muutos	Muutos	Kumul.	Kumul.	Muutos	Muutos
	HTV1 2024	HTV1 2023	HTV1	HTV1 %	HTV2 2024	HTV2 2023	HTV2	HTV2 %	HTV3 2024	HTV3 2023	HTV3	HTV3 %
186100 Konsernipalvelut	74,5	71,8	2,7	3,7 %	73,5	71,5	2,0	2,8 %	62,2	58,3	3,8	6,6 %
186150 Tilaomistus	2,5	2,4	0,1	3,7 %	1,9	1,4	0,5	35,4 %	1,7	1,3	0,3	26,6 %
186200 Kaupunkikehitys	65,8	68,8	-3,1	-4,4 %	64,5	67,5	-3,0	-4,4 %	54,4	57,0	-2,6	-4,5 %
186250 Käyttöomaisuuden nettomyynti	4,0	4,0	0,0	1,0 %	3,4	4,0	-0,6	-14,6 %	3,6	3,6	0,0	1,2 %
186400 Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	1088,2	1103,7	-15,5	-1,4 %	1007,1	1015,6	-8,5	-0,8 %	907,4	913,9	-6,5	-0,7 %
186500 Hyvinvoinnin palvelualue	204,9	193,7	11,2	5,8 %	192,8	181,8	10,9	6,0 %	172,8	162,1	10,6	6,6 %
186800 Järvenpään vesi	16,3	16,9	-0,6	-3,5 %	16,1	15,9	0,2	1,2 %	13,4	13,5	-0,1	-0,6 %
Yhteensä	1456,2	1461,3	-5,1	-0,3 %	1359,2	1357,6	1,6	0,1 %	1215,4	1209,7	5,7	0,5 %

Koulutuspäivien raportointitapaa on muutettu, eikä kaikkia koulutuspäiviä ole vähennetty HTV2 ja HTV3:sta.

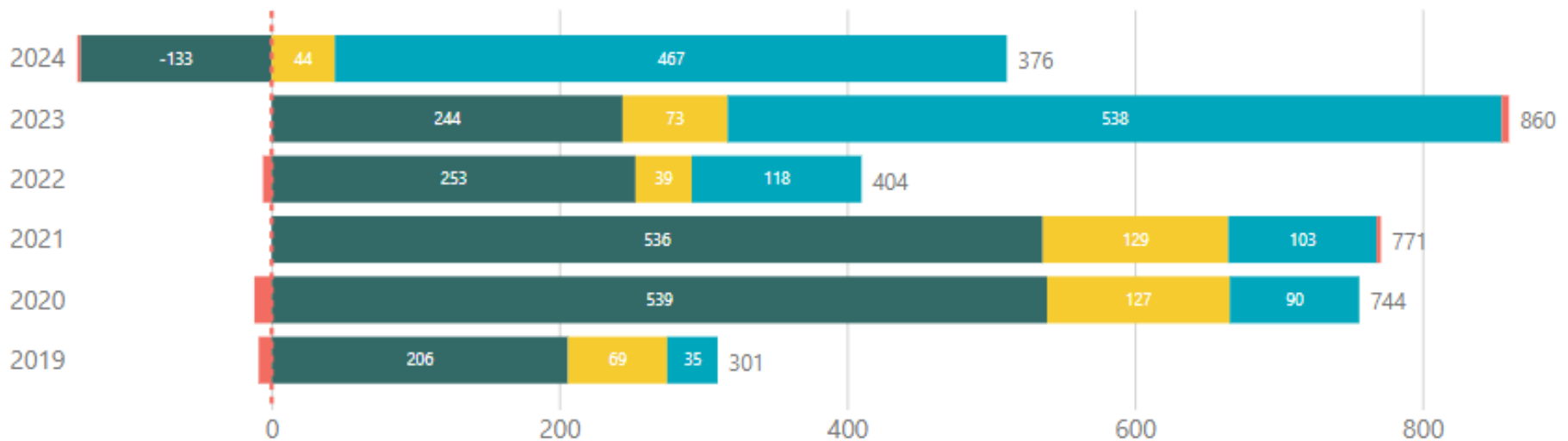
Väestö kuukausiraportti 12/2024

Väestö yhteensä

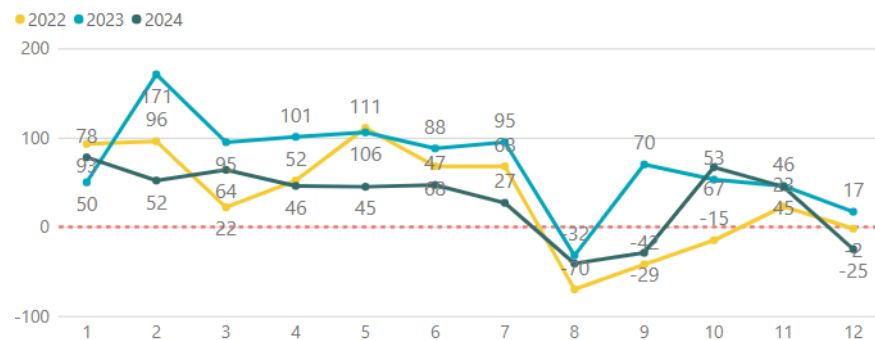


Väestönlisäys- ja vähenemä

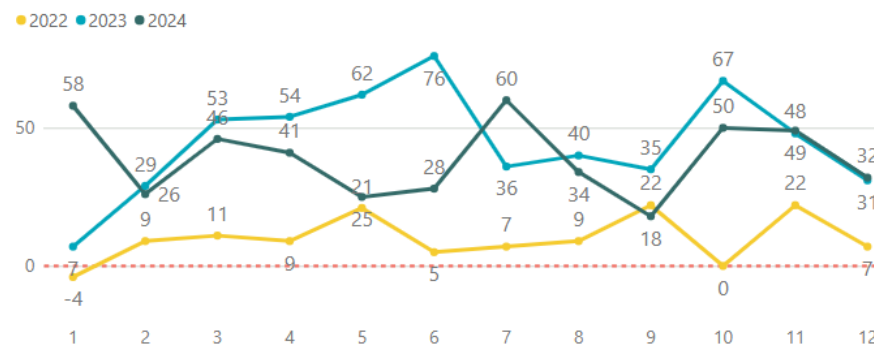
● Kuntien välinen nettomuutto, henkilöä ● Luonnollinen väestönlisäys, henkilöä ● Nettomaahanmuutto, henkilöä ● Väkiluvun korjaus, he...



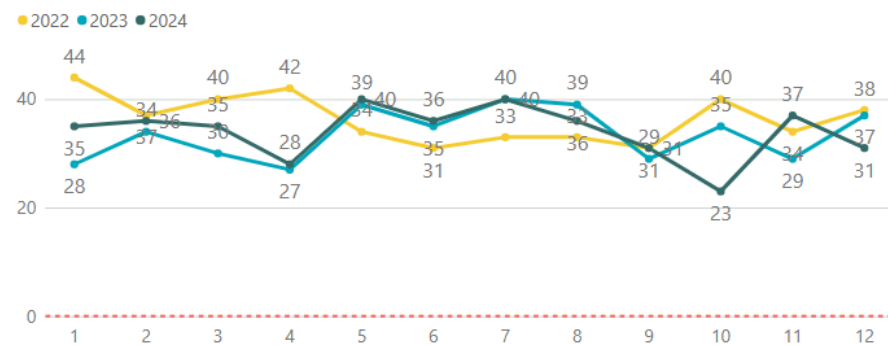
Väkiluvun kokonaismuutos, henkilöä



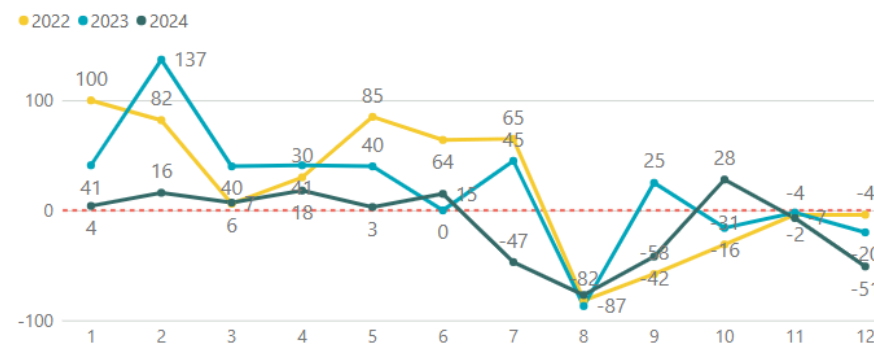
Nettomaahanmuutto, henkilöä



Elävänä syntyneet, henkilöä



Kuntien välinen nettomuutto, henkilöä



Työllisyys kuukausiraportti 12/2024

