



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Aika 03.11.2023, klo 07:30 - 08:19

Paikka Sähköinen kokous

### **Käsitellyt asiat**

**§ 27 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen**

**§ 28 Ilmoitusasiat**

**§ 29 Talouden ja toiminnan seuranta 9-2023**



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### Saapuvilla olleet jäsenet

Satu Tuominen, puheenjohtaja  
Tomi Passi, 1. varapuheenjohtaja  
Katri Kuusikallio, saapui 07:32  
Ismo Nöjd  
Willem van Schevikhoven

### Muut saapuvilla olleet

Aino-Kaisa Ahponen, tiedonhallinnan erityisasiantuntija, sihteeri  
Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja, esittelijä  
Eemeli Peltonen, hallituksen puheenjohtaja  
Kirsi Rinne, talousjohtaja

### Allekirjoitukset

Satu Tuominen  
Puheenjohtaja

Aino-Kaisa Ahponen  
Sihteeri



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### § 27

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

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen. Pöytäkirjan tarkastamisesta päättäminen.

Pöytäkirja pidetään nähtävänä Järvenpään kaupungin tietoverkossa 6.11.2023 alkaen.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi. Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.

#### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



# JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

## § 28

### Ilmoitusasiat

#### Liitteet

1 Sote-kuntayhtymät ja yhtiöt - tilanne syksy 2023

Talousjaostolle tuodaan tiedoksi seuraavat asiat:

- Tilannekatsaus soteyhteisöjen purkuihin ja muihin muutoksiin (liite)

#### Ehdotus

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Merkitään ilmoitusasiat tiedoksi.

#### Kokouskäsitely

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti sote-kuntayhtymien ja -yhtiöiden tilannetta.

#### Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

**Talousjaosto, § 10,28.04.2023**

**Talousjaosto, § 14,26.05.2023**

**Talousjaosto, § 22,24.08.2023**

**Talousjaosto, § 26,29.09.2023**

**Talousjaosto, § 29, 03.11.2023**

### § 29

#### Talouden ja toiminnan seuranta 9-2023

JARDno-2023-396

#### Talousjaosto, 28.04.2023, § 10

Valmistelijat / lisätiedot:

Kimi Alifrosti

kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi

Controller

#### Liitteet

1 KK raportti 3-2023

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2023 talousarvion kokouksessaan 12.12.2022 § 100.

Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kaupunginhallitukselle ja valtuustolle puolivuositain, minkä lisäksi taloudesta raportoidaan kuukausittain talousjaostolle. Kuukausiraporttiin on sisällytetty tietoa myös kaupungin henkilöstöstä ja toimintaympäristön kehityksestä.

#### **Käyttötalous**

Toimintakatteen alijäämän arvioidaan toteutuvan 0,9 Me muutettua talousarviota heikompana. Ennusteissa ei ole huomioitu vuodelta 2022 käyttämättä jääneiden määrärahojen siirtoa, mikä tulee kasvattamaan vuoden 2023 toimintakuluja. Ensimmäisen kvartaalin tietojen perusteella toimintakatteen ennustetaan ylittävän opetuksen ja kasvatuksen sekä kaupunkikehityksen palvelualueella, käyttöomaisuuden nettomyynnissä sekä työmarkkinatuen kuntaosuudessa.

#### Verorahoitus

Kunnallisverojen ennustetaan uusimpien veroennusteiden perusteella ylittävän talousarvion noin miljoonalla eurolla. Muiden verolajien ennustetaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisesti. Ennusteissa on huomioitu Kuntaliiton huhtikuun 2023 veroennustekehikkopäivitys. Suhdannetilanteen kehittyminen voi vaikuttaa lopputulemaan. Yhteensä verotulojen ennustetaan toteutuvan 1,0 miljoonaa talousarviota parempina.

Valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan muutetun valtionosuuspäätösten mukaisesti, jolloin talousarvio alittuu 90te.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### Rahoitusmenot ja -tulot

Rahoitustuottojen ja -kulujen arvioidaan ylittävän talousarvion 3,2 miljoonalla eurolla. Ylitys johtuu budjetissa olleesta vuosia 2023 ja 2024 koskevasta budjetointivirheestä ja korkojen talousarviossa ennakoitua korkeammasta tasosta.

### Vuosikate

Vuosikatteen arvioidaan toteutuvan noin 3,2 Me muutettua talousarviota heikompana, jolloin vuosikate olisi 38,8 miljoonaa euroa ylijäämäinen vuonna 2023.

### Poistot ja arvonalentumiset

Poistojen ja arvonalennusten ennustetaan alittavan talousarvion noin miljoonalla eurolla, vuonna 2022 lopussa keskeneräisiksi jääneiden hankkeiden määrästä johtuen.

### Tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden yli-/alijäämän arvioidaan toteutuvan noin 2,2 Me muutettua talousarviota heikompana ollen noin 12,5 Me ylijäämäinen. Ennusteen toteutuessa kaupungin taseen kumulatiivinen ylijäämä tilikauden lopussa olisi 22,9 Me.

## **Investoinnit**

Investointien ennustetaan toteutuvan nettona noin 4,6 Me talousarviota suurempina, johtuen edellisenä vuonna kesken jääneiden hankkeiden osittaisesta siirtymisestä kuluvalla vuodelle. Vuonna 2022 investointimäärärahasta jäi käyttämättä 23 miljoonaa euroa, joista siirtyviä osuuksia ei ole vielä huomioitu talousarvioluvuissa.

Talonrakennuksen investointien ennustetaan toteutuvan nettona 4,7 Me talousarviota suurempina. Ennusteessa on huomioitu määrärahasiirtoesitykset liittyen takuuajaisiin ja edellisenä vuonna kesken jääneisiin hankkeisiin.

Kaupunkitekniikan rakentamishjelman menojen ennustetaan alittavan talousarvion noin 124 te. Hankkeita ennakoidaan siirtyvän tulevalle vuodelle, eikä edellisenä vuonna viivästyneet hankkeet toteudut täysimääräisesti vielä talousarviovuoden aikana.

Liikuntapaikkojen, Järvenpään Veden sekä kalusto- ja aineettomien investointien ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Kehitysinvestointimäärärahaa on vuodelle 2023 varattu hankkeille 500 te. Ennuste on tällä hetkellä budjetin mukainen. Osa kehitysinvestoinneista jatkuu edellisestä vuodelta.

## **Lainamäärä**

Ennustettu tulorahoitus ei riitä kattamaan investointimenoja, joten niitä joudutaan rahoittamaan lisälainalla. Uutta lainaa otetaan vuoden aikana 10,5 Me ja velkamäärä nousee 262 miljoonaan euroon. Tämä tarkoittaa 5 556 euroa/asukas.

## **Ehdotus**



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Talousjaosto päättää merkitä liitteen mukaisen talouden toteumaraportin 3/2023 tiedoksi ja lähettää raportin tiedoksi kaupunginhallitukselle.

### **Kokouskäsitely**

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

Satu Tuominen poistui klo 8.00. Varapuheenjohtaja Ismo Nöjd toimi puheenjohtajana.

Tiia Lintula poistui klo 8.17.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

### **Talousjaosto, 26.05.2023, § 14**

Valmistelijat / lisätiedot:

Kimi Alifrosti

kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi

Controller

#### Liitteet

1 KK-raportti 4-2023

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2023 talousarvion kokouksessaan 12.12.2022 § 100.

Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kaupunginhallitukselle ja valtuustolle puolivuositain, minkä lisäksi taloudesta raportoidaan kuukausittain talousjaostolle. Kuukausiraporttiin on sisällytetty tietoa myös kaupungin henkilöstöstä ja toimintaympäristön kehityksestä.

### **Käyttötalous**

Toimintakatteen alijäämän arvioidaan toteutuvan 2,6 Me muutettua talousarviota heikompana. Ennusteissa on huomioitu vuonna 2022 käyttämättä jääneet määrärahasiirrot talousarviomuutosesityksen mukaisesti. Ensimmäisen vuosikolmenneksen tietojen perusteella toimintakatteen ennustetaan ylittävän opetuksen ja kasvatuksen, kaupunkikehityksen palvelualueella ja työmarkkinatuen kuntaosuudessa.

### Verorahoitus

Kunnallisverojen ennustetaan uusimpien veroennusteiden perusteella ylittävän talousarvion noin miljoonalla eurolla. Muiden verolajien ennustetaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisesti. Ennusteissa on huomioitu Kuntaliiton huhtikuun 2023 veroennustekehikkopäivitys. Suhdannetilanteen kehittyminen voi vaikuttaa lopputulemaan. Yhteensä verotulojen ennustetaan toteutuvan 1,0 miljoonaa talousarviota parempina.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan muutetun valtionosuuspäätösten mukaisesti, jolloin talousarvio alittuu 90te.

### Rahoitusmenot ja -tulot

Rahoitustuottojen ja -kulujen arvioidaan ylittävän talousarvion 3,2 miljoonalla eurolla. Ylitys johtuu budjetissa olleesta vuosia 2023 ja 2024 koskevasta budjetointivirheestä ja korkojen talousarviossa ennakoitua korkeammasta tasosta. Poikkeamasta on tehty valtuustolle talousarviomuutosesitys.

### Vuosikate

Vuosikatteen arvioidaan toteutuvan noin 4,9 Me muutettua talousarviota heikompana, jolloin vuosikate olisi 37,1 miljoonaa euroa ylijäämäinen vuonna 2023.

### Poistot ja arvonalentumiset

Poistojen ja arvonalennusten ennustetaan alittavan talousarvion noin miljoonalla eurolla, vuonna 2022 lopussa keskeneräisiksi jääneiden hankkeiden määrästä johtuen.

### Tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden yli-/alijäämän arvioidaan toteutuvan noin 3,9 Me talousarviota heikompana ollen noin 10,8 Me ylijäämäinen. Ennusteen toteutuessa kaupungin taseen kumulatiivinen ylijäämä tilikauden lopussa olisi 21,6 Me.

## **Investoinnit**

Investointien ennustetaan toteutuvan nettona noin 3,9 Me Me talousarviota suurempina, johtuen edellisenä vuonna kesken jääneiden hankkeiden osittaisesta siirtymisestä kuluvalle vuodelle. Vuonna 2022 investointimäärärahasta jäi käyttämättä 23 miljoonaa euroa, joista siirtyviä osuuksia ei ole vielä huomioitu talousarvioluvuissa.

Talonrakennuksen investointien ennustetaan toteutuvan nettona 2,7 Me talousarviota suurempina. Ennusteessa on huomioitu määrärahasiirtoesitykset liittyen takuuaikaisiin ja edellisenä vuonna kesken jääneisiin hankkeisiin.

Kaupunkitekniikan rakentamisohjelman menojen ennustetaan ylittävän talousarvion noin 276 te. Hankkeita ennakoidaan siirtyvän tulevalle vuodelle, eikä edellisenä vuonna viivästyneet hankkeet toteudut täysimääräisesti vielä talousarviovuoden aikana.

Liikuntapaikkojen ja Järvenpään Veden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Kalusto- ja aineettomien investointien sekä kehitysinvestointien ennustetaan ylittävän siirtomäärärahojen verran.

## **Lainamäärä**

Ennustettu tulorahoitus ei riitä kattamaan investointimenoja, joten niitä joudutaan rahoittamaan lisälainalla. Uutta lainaa otetaan vuoden aikana 5,9 Me ja velkamäärä nousee 257 miljoonaan euroon. Tämä tarkoittaa 5460 euroa/asukas.

## **Ehdotus**





## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Talousjaosto päättää merkitä liitteen mukaisen talouden toteumaraportin 4/2023 tiedoksi ja lähettää raportin tiedoksi kaupunginhallitukselle.

### **Kokouskäsitely**

Talusojohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

### **Talousjaosto, 24.08.2023, § 22**

Valmistelijat / lisätiedot:

Kimi Alifrosti  
kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi  
Controller

#### Liitteet

1 KK-raportti 7-2023 18082023

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2023 talousarvion kokouksessaan 12.12.2022 § 100. Talousarviota muutettiin KV 29.5.2023 § 26 siirtomäärärahojen, varhaiskasvatuksen lakimuutoksen varauksen siirron, yhdistysten vuokrahintojen korjauksen, kotikuntakorvausten muutospäätöksen, valtionosuuksien lopullisen päätöksen ja lainakorkojen osalta.

Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kaupunginhallitukselle ja valtuustolle puolivuositain, minkä lisäksi taloudesta raportoidaan kuukausittain talousjaostolle. Kuukausiraporttiin on sisällytetty tietoa myös kaupungin henkilöstöstä ja toimintaympäristön kehityksestä.

### **Käyttötalous**

Toimintakatteen alijäämän arvioidaan toteutuvan 2,2 Me muutettua talousarviota heikompana.

Palvelualueiden toimintakatteiden ennustetaan ylittävän muutetun talousarvion kokonaisuudessaan 2,9 Me, josta suurin ylitysennuste on Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueella. Myös muilla palvelualueilla ennustetaan ylitystä. Ainoastaan Konsernipalvelut ja Kotikuntakorvaus toteutuu ennusteen mukaan muutetun talousarvion mukaisesti.

Käyttöomaisuuden nettomyyntivoittojen arvioidaan toteutuvan yli 0,7 Me muutettua talousarviota parempana maanmyyntien ylittäessä budjetin.

### **Verorahoitus**



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Kunnallisverojen ennustetaan ylittävän talousarvion noin miljoonalla eurolla. Muiden verolajien ennustetaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisesti. Ennusteessa on huomioitu Kuntaliiton huhtikuun 2023 veroennustekehikkopäivitys. Suhdannetilanteen kehittyminen voi vaikuttaa lopputulemaan. Yhteensä verotulojen ennustetaan toteutuvan 1,0 miljoonaa talousarviota parempina.

Valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan muutetun valtionosuuspäätöksen mukaisesti.

### **Rahoitusmenot ja-tulot**

Rahoitustuottojen ja kulujen odotetaan toteutuvan hiukan muutetun talousarviota parempina osinkotuottojen ansiosta.

### **Vuosikate**

Vuosikatteen arvioidaan toteutuvan noin 1,1 Me muutettua talousarviota heikompana, jolloin vuosikate olisi 34,9,0 miljoonaa euroa ylijäämäinen vuonna 2023.

### **Poistot ja arvonalentumiset**

Poistojen ja arvonalennuksien odotetaan alittavan talousarvion, koska Anttilan koulun lisäsiipi on päätetty säilyttää tilapuskurina eikä kohteen tasearvoa tarvitse kirjata alas. Mikäli investointitoteumat jäävät talousarviota matalammalle tasolle voi poistoissa syntyä myös suurempi alitus.

### **Tilikauden yli-/alijäämä**

Tilikauden yli-/alijäämän arvioidaan toteutuvan noin 0,1 Me muutettua talousarviota heikompana ollen 8,5 Me ylijäämäinen. Ennusteen toteutuessa kaupungin taseen kumulatiivinen ylijäämä kasvaa ja on tilikauden lopussa 18,9 Me.

### **Investoinnit**

Investointien ennustetaan toteutuvan nettona 9,9 Me muutettua talousarviota pienempinä.

Kaupunkitekniikan rakentamishjelman ennustetaan toteutuvan nettona 5,6 Me muutettua talousarviota pienempänä, joista 3,4 Me uusien alueiden alituksesta ja 2,2 Me infran kunnossapidosta osan hankkeista siirtyessä toteutettavaksi myöhemmin.

Talonrakennuksen investoinneista ennustetaan 1,0 Me alitusta, johtuen lukuisista pienemmistä alituksista kuluvan vuoden hankkeissa. Alitukset syntyvät hankkeiden viivästyessä seuraavan vuoden puolelle sekä saaduista avustuksista hankkeille. Järvenpääntalon peruskorjauksen aloitus siirtyy kokonaisuudessaan ensi vuoden puolelle.

Liikuntapaikkojen investointimenojen ennustetaan toteutuvan budjetin mukaisesti.

Järvenpään veden investointien ennustetaan toteutuvan nettona 2,6 Me budjetoitua pienempänä koska hankkeet ovat viivästyneet.

Perhelän yhtiöistä 1 ja 6 osakkeet on myyty alkuvuoden aikana. Osakkeiden ja osuuksien ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Kehitysinvestointimäärärahaa on vuodelle 2023 osoitettu hankkeille 387 te. Vuoden aikana käynnistyy vielä joitakin uusia kehitysprojekteja.

Kalustoinvestointien arvioidaan toteutuvan Hyvinvoinnin palvelualueella 144 te, Opetuksessa ja kasvatuksessa 173 te ja Kaupunkikehityksessä 25 te alle muutetun talousarvion. Konsernipalveluissa irtaimistoinvestointien arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti ja ICT investointien ennustetaan toteutuvan lähes 0,5 Me muutettua talousarviota pienempinä.

### Lainamäärä

Vuosikatteen ollessa kuluvana vuonna noin 34,9 Me ylijäämäinen, tulorahoitus ei riitä kattamaan investointimenoja ja niitä joudutaan rahoittamaan lisälainalla. Uutta lainaa otetaan vuoden aikana 11,9 Me ja velkamäärä nousee 263,3 miljoonaan euroon, mikä tarkoittaa 5 586 euroa/asukas.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Kirsi Rinne, talousjohtaja

Talousjaosto päättää merkitä liitteen mukaisen talouden toteumaraportin 7/2023 tiedoksi ja lähettää raportin tiedoksi kaupunginhallitukselle.

### **Kokouskäsitely**

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

## **Talousjaosto, 29.09.2023, § 26**

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

### Liitteet

1 KK-raportti 8-2023 korjattu

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2023 talousarvion kokouksessaan 12.12.2022 § 100. Talousarviota muutettiin KV 29.5.2023 § 26 siirtomäärärahojen, varhaiskasvatuksen lakimuutoksen varauksen siirron, yhdistysten vuokrahintojen korjauksen, kotikuntakorvausten muutospäätöksen, valtionosuuksien lopullisen päätöksen ja lainakorkojen osalta. KJ hyväksynyt 18.8.2023 § 20 talousarviomuutoksen, jossa hallintohenkilöstöä siirrettiin konsernipalveluihin.

Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kaupunginhallitukselle ja valtuustolle puolivuositain, minkä lisäksi taloudesta raportoidaan kuukausittain talousjaostolle. Kuukausiraporttiin on sisällytetty tietoa myös kaupungin henkilöstöstä ja toimintaympäristön kehityksestä.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### **Käyttötalous**

Toimintakatteen alijäämän arvioidaan toteutuvan 4,5 Me muutettua talousarviota heikompana.

Palvelualueiden toimintakatteiden ennustetaan ylittävän muutetun talousarvion kokonaisuudessaan 3,2 Me, josta suurin ylitysennuste on Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueella. Myös muilla palvelualueilla ennustetaan ylitystä. Hyvinvoinnin palvelualueen ylitys on hyvin maltillinen ja Konsernipalvelujen ja Kotikuntakorvauksen määrärahan ennusteen toteutuvat muutetun talousarvion mukaisesti.

Käyttöomaisuuden nettomyyntivoittojen arvioidaan toteutuvan yli 1,3 Me muutettua talousarviota heikompana maankäyttökorvausten alittaessa budjetin yli 0,9 Me ja sitovuustason kulujen ylittyessä 880te pääasiassa purku- ja pilaantuneiden maa-alueiden puhdistuskulujen takia. Ennustettu käyttöomaisuuden nettomyyntivoittojen ylitys, noin 0,5 Me kattaa osan sitovuustason tuloalituksista ja menoylituksista.

### **Verorahoitus**

Kunnallisverojen ennustetaan ylittävän talousarvion noin miljoonalla eurolla. Muiden verolajien ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Ennusteessa on huomioitu Kuntaliiton elokuun 2023 veroennustekehikkopäivitys. Suhdannetilanteen kehittyminen voi vielä vaikuttaa lopputulemaan. Yhteensä verotulojen ennustetaan toteutuvan 1,0 miljoonaa talousarviota parempina.

Valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan muutetun valtionosuuspäätöksen mukaisesti.

### **Rahoitusmenot ja tulot**

Rahoitustuottojen ja kulujen odotetaan toteutuvan hiukan muutetun talousarviota parempina osinkotuottojen ansiosta. Lyhytaikaisen kuntatodistuslainan hinta on kuitenkin noussut merkittävästi ja verotilitysten vaihtelut voivat vielä lisätä loppu vuoden lainanottoa ja korkokuluja.

### **Vuosikate**

Vuosikatteen arvioidaan toteutuvan noin 3,4 Me muutettua talousarviota heikompana, jolloin vuosikate olisi 32,5 miljoonaa euroa ylijäämäinen vuonna 2023.

### **Poistot ja arvonalentumiset**

Poistojen ja arvonalennuksien odotetaan alittavan talousarvion, koska Anttilan koulun lisäsiipi on päätetty säilyttää tilapuskurina eikä kohteen tasearvoa tarvitse kirjata alas. Mikäli investointitoteumat jäävät talousarviota matalammalle tasolle voi poistoissa syntyä myös suurempi alitus.

### **Tilikauden yli-/alijäämä**

Tilikauden yli-/alijäämän arvioidaan toteutuvan noin 2,4 Me muutettua talousarviota heikompana ollen 6,2 Me ylijäämäinen. Ennusteen toteutuessa kaupungin taseen kumulatiivinen ylijäämä kasvaa ja on tilikauden lopussa 16,6 Me.

### **Investoinnit**



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Investointien ennustetaan toteutuvan nettona 10 Me muutettua talousarviota pienempinä.

Kaupunkitekniiikan rakentamishjelman ennustetaan toteutuvan nettona 5,6 Me muutettua talousarviota pienempänä, joista 3,4 Me uusien alueiden alituksesta ja 2,2 Me infran kunnossapidosta osan hankkeista siirtyessä toteutettavaksi myöhemmin.

Talonrakennuksen investoinneista ennustetaan 1,0 Me alitusta, johtuen lukuisista pienemmistä alituksista kuluvan vuoden hankkeissa. Alitukset syntyvät hankkeiden viivästyessä seuraavan vuoden puolelle sekä saaduista avustuksista hankkeille.

Liikuntapaikkojen investointimenojen ennustetaan ylittävän budjetin 0,4 Me keskusentän hankkeen toteutuessa suunniteltua nopeammin. Keskusentän jaksotuksesta valmistellaan talousarviomuutos marraskuun valtuustoon.

Järvenpään veden investointien ennustetaan toteutuvan nettona 2,2 Me budjetoitua pienempänä, koska hankkeet ovat viivästyneet.

Perhelän yhtiöistä 1 ja 6 osakkeet on myyty alkuvuoden aikana. Osakkeiden ja osuuksien ennustetaan ylittävän budjetin 0,4 Me Koy Järvenpään Terveystalon rahastoinnin kasvun takia.

Kehytysinvestointimäärärahaa on vuodelle 2023 osoitettu hankkeille 387 te. Vuoden aikana käynnistyy vielä joitakin uusia kehitysprojekteja.

Kalustoinvestointien arvioidaan toteutuvan Hyvinvoinnin palvelualueella 144 te, Opetuksessa ja kasvatuksessa 173 te ja Kaupunkikehityksessä 25 te alle muutetun talousarvion. Konsernipalveluissa irtaimistoinvestointien arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti ja ICT investointien ennustetaan toteutuvan lähes 0,7 Me muutettua talousarviota pienempinä, jolloin koko irtaimisto ja ICT-investointien ennustetaan toteutuvan 1 Me muutettua talousarviota pienempinä.

### Lainamäärä

Vuosikatteen ollessa kuluvana vuonna noin 32,5 Me ylijäämäinen, tulorahoitus ei riitä kattamaan investointimenoja ja niitä joudutaan rahoittamaan lisälainalla. Uutta lainaa otetaan vuoden aikana 14,2 Me ja velkamäärä nousee 265,6 miljoonaan euroon, mikä tarkoittaa 5 634 euroa/asukas.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Talousjaosto päättää merkitä liitteen mukaisen talouden toteumaraportin 8/2023 tiedoksi ja lähettää raportin tiedoksi kaupunginhallitukselle.

### **Kokouskäsitely**

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

Liitettä päivitetty teknisin korjauksin.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### Talousjaosto, 03.11.2023, § 29

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

#### Liitteet

1 KK-raportti 9-2023

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2023 talousarvion kokouksessaan 12.12.2022 § 100. Talousarviota muutettiin KV 29.5.2023 § 26 siirtomäärärahojen, varhaiskasvatuksen lakimuutoksen varauksen siirron, yhdistysten vuokrahintojen korjauksen, kotikuntakorvausten muutospäätöksen, valtionosuuksien lopullisen päätöksen ja lainakorkojen osalta. Kaupunginjohtaja 18.8.2023 § 20 siirsi määrärahoja opetuksen ja kasvatuksen palvelualueelta konseripalveluihin hallintohenkilöstön siirtyessä konsernipalveluihin. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 9.10.2023 § 64 talousarviomuutoksen palkankorotuksiin, työterveyden sisäiseen laskutukseen, sisäisten vuokrien budjetoinnin korjaukseen, opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen lisämäärärahan, hyvinvoinnin palvelualueen irtaimistoinvestointien korjaukseen ja Anttilan koulun siiven alaskirjauksen poistoon liittyen.

Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kaupunginhallitukselle ja valtuustolle puolivuositain, minkä lisäksi taloudesta raportoidaan kuukausittain talousjaostolle. Kuukausiraporttiin on sisällytetty tietoa myös kaupungin henkilöstöstä ja toimintaympäristön kehityksestä.

### **Käyttötalous**

Toimintakatteen alijäämän arvioidaan toteutuvan 3,6 Me muutettua talousarviota heikompana.

Palvelualueiden toimintakatteiden ennustetaan ylittävän muutetun talousarvion kokonaisuudessaan 1,7 Me, josta suurimmat ylitysennusteet ovat Tilaomistuksessa (0,7 Me), Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueella (0,6 Me) ja Työmarkkinatuen kuntaosuudessa (0,4 Me). Kaupunkikehityksen palvelualueelle ennustetaan 0,1 Me ylitystä. Hyvinvoinnin palvelualueen, Konsernipalvelujen ja Kotikuntakorvauksen määrärahan ennusteen toteutuvat muutetun talousarvion mukaisesti.

Käyttöomaisuuden nettomyyntivoittojen sitovuustason arvioidaan toteutuvan kokonaisuudessaan 1,8 Me muutettua talousarviota heikompana.

Maankäyttökorvausten ennustetaan alittavan budjetin noin 1 Me ja sitovuustason kulut ylittyä 1,3 Me pääasiassa purku- ja pilaantuneiden maa-alueiden puhdistuskulujen takia. Ennustettu käyttöomaisuuden nettomyyntivoittojen ylitys, noin 0,5 Me kattaa osan sitovuustason tuloalituksista ja menoylityksistä.

Järvenpään veden toimintakatteen ennustetaan ylittävän 70 te vähentyneen veden myynnin takia.

### **Verorahoitus**



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Kunnallisverojen ennustetaan ylittävän talousarvion noin 2,4 miljoonalla eurolla. Muiden verolajien ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Ennusteessa on huomioitu Kuntaliiton lokakuun 2023 veroennustekehikkopäivitys. Suhdannetilanteen kehittyminen voi vielä vaikuttaa lopputulemaan. Yhteensä verotulojen ennustetaan toteutuvan 2,4 miljoonaa talousarviota parempina.

Valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan muutetun valtionosuuspäätöksen mukaisesti.

### **Rahoitusmenot ja-tulot**

Rahoitustuottojen ja kulujen odotetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti. Lyhytaikaisen kuntatodistuslainan hinta on noussut merkittävästi ja verotilitysten vaihtelut voivat vielä lisätä loppuvuoden lainanottoa ja korkokuluja.

### **Vuosikate**

Vuosikatteen arvioidaan toteutuvan noin 1,2 Me muutettua talousarviota heikompana, jolloin vuosikate olisi 33,1 miljoonaa euroa ylijäämäinen vuonna 2023.

### **Poistot ja arvonalentumiset**

Poistojen ja arvonalennuksien odotetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti. Investointitoteumien jäädessä talousarviota matalammalle tasolle poistoissa voi syntyä vuositasolla vielä alitusta.

### **Tilikauden yli-/alijäämä**

Tilikauden yli-/alijäämän arvioidaan toteutuvan noin 1,2 Me muutettua talousarviota heikompana ollen 6,8 Me ylijäämäinen. Ennusteen toteutuessa kaupungin taseen kumulatiivinen ylijäämä kasvaa ja on tilikauden lopussa 17,2 Me.

### **Investoinnit**

Investointien ennustetaan toteutuvan nettona 15,2 Me muutettua talousarviota pienempinä.

Kaupunkitekniikan rakentamishjelman ennustetaan toteutuvan nettona 5,6 Me muutettua talousarviota pienempänä, joista 3,4 Me johtuu uusien alueiden alituksesta ja 2,2 Me infran kunnossapidosta muutamien hankkeiden siirtyessä toteutettavaksi myöhemmin. Vuoden 2024 investointiohjelman valmistelussa ennakkoon huomioidut investointien siirtymiset tuodaan valtuustolle talousarviomuutoskäsittelyyn 13.11.2023.

Talonrakennuksen investoinneista ennustetaan 6,2 Me alitusta johtuen allianssin investointien 3,7 Me pienemmästä toteumasta sekä lukuisista pienemmistä alituksista kuluvan vuoden hankkeissa. Alitukset syntyvät hankkeiden viivästymisestä seuraavan vuoden puolelle sekä saaduista avustuksista hankkeille. Vuoden 2024 investointiohjelman valmistelussa huomioidut allianssi-investointien siirrot tuodaan valtuustolle talousarviomuutoskäsittelyyn 13.11.2023.

Liikuntapaikkojen investointimenojen ennustetaan ylittävän budjetin 0,4 Me keskuscentän hankkeen toteutuessa suunniteltua nopeammin. Keskuscentän aikataulumuutoksen jaksotuksesta tuodaan valtuustolle käsittelyyn talousarviomuutosesitys 13.11.2023.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Järvenpään veden investointien ennustetaan toteutuvan nettona 2,2 Me budjetoitua pienempänä, koska hankkeet ovat viivästyneet. Siltä osin kun siirtymiset on huomioitu vuoden 2024 investointiohjelman valmistelussa tuodaan valtuustolle käsittelyyn talousarviomuutosesitys 13.11.2023.

Perhelän yhtiöistä 1 ja 6 osakkeet on myyty alkuvuoden aikana. Osakkeiden ja osuuksien ennustetaan ylittävän budjetin 0,4 Me Koy Järvenpään Terveystalon rahastoitujen vastikkeiden arvion mukaisesti.

Kehytysinvestointimäärärahaa on vuodelle 2023 osoitettu hankkeille 387 te ja myöntämätöntä määrärahaa on vuodelle 2023 400 te. Vuoden aikana käynnistyneet vielä joitakin uusia kehitysprojekteja.

Kalustoinvestointien arvioidaan toteutuvan Hyvinvoinnin palvelualueella 49 te, Opetuksessa ja kasvatuksessa 173 te ja Kaupunkikehityksessä 25 te alle muutetun talousarvion. Konsernipalveluissa irtaimistoinvestointien arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti ja ICT investointien ennustetaan toteutuvan lähes 0,7 Me muutettua talousarviota pienempinä, jolloin koko irtaimisto ja ICT-investointien ennustetaan toteutuvan 0,9 Me muutettua talousarviota pienempinä.

### **Lainamäärä**

Vuosikatteen ollessa kuluvana vuonna noin 33,1 Me ylijäämäinen, tulorahoitus ei riitä kattamaan investointimenoja ja niitä joudutaan rahoittamaan lisälainalla. Uutta lainaa otetaan vuoden aikana 8,3 Me ja velkamäärä nousee 259,7 miljoonaan euroon, mikä tarkoittaa 5 623 euroa/asukas.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Talousjaosto päättää merkitä liitteen mukaisen talouden toteumaraportin 9/2023 tiedoksi ja lähettää raportin tiedoksi kaupunginhallitukselle.

### **Kokouskäsittely**

Talusojohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

### **Tiedoksi**

KH, Kaupungin johtoryhmä





## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### **Muutoksenhakukielto**

§27, §28, §29

### **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 §).