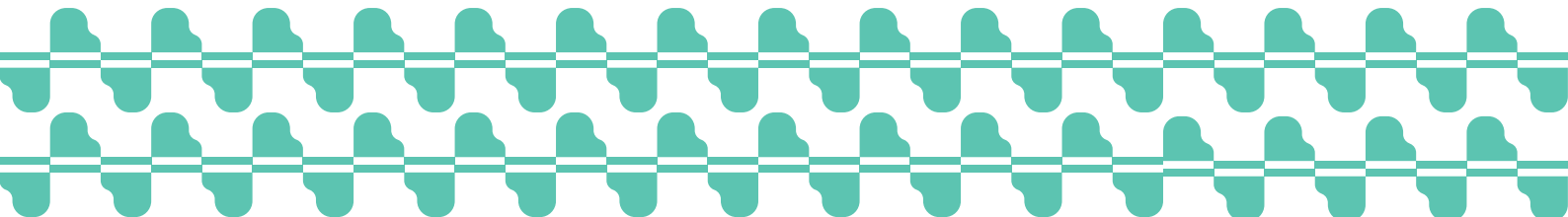


# TILINPÄÄTÖS 2021

Kaupunginhallitus 4.4.2022

Kaupunginvaltuusto 13.6.2021



# SISÄLTÖ

<b>TOIMINTAKERTOMUS .....</b>	<b>3</b>
OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA .....	4
<i>Kaupunginjohtajan katsaus .....</i>	4
<i>Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset .....</i>	5
<i>Toimielimet .....</i>	5
<i>Yleinen taloudellinen kehitys .....</i>	8
<i>Järvenpään yleinen kehitys .....</i>	9
<i>Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa .....</i>	10
<i>Henkilöstö.....</i>	13
<i>Ympäristöasiat.....</i>	14
<i>Muut ei-taloudelliset asiat .....</i>	14
<i>Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....</i>	15
<i>Arvio merkittävimmistä riskeistä, epävarmuustekijöistä ja muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....</i>	17
SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	18
KAUPUNKISTRATEGIAN TOTEUTUMINEN .....	20
TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	37
<i>Tilikauden tuloksen muodostuminen.....</i>	37
<i>Toiminnan rahoitus .....</i>	41
RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET .....	44
KOKONAISTULOT JA -MENOT .....	48
KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS .....	49
<i>Konsernin toiminnan ohjaus.....</i>	50
<i>Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat .....</i>	50
<i>Arvio konsernin tulevasta kehityksestä.....</i>	52
<i>Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä .....</i>	53
<i>Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut .....</i>	56
TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY .....	64
<b>TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>65</b>
KÄYTTÖTALOUSOSA .....	66
<i>Käyttötalousosa yhteensä .....</i>	67
<i>Konsernipalvelut.....</i>	68
<i>Tilaomistus .....</i>	78
<i>Pelastustoimi .....</i>	84
<i>Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymä.....</i>	86
<i>Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue .....</i>	92
<i>Hyvinvoinnin palvelualue.....</i>	99
<i>Kaupunkikehitys .....</i>	108
<i>Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja maankäyttökorvaukset .....</i>	120
<i>Järvenpään Vesi.....</i>	122
TULOSLASKELMAOSA.....	127
<i>Verotulojen erittely .....</i>	128
<i>Valtionosuuksien erittely.....</i>	129
INVESTOINTIOSA .....	130
<i>Maanosto ja -myynti .....</i>	130
<i>Talonrakennus.....</i>	131
<i>Kunnallistekniikan rakentaminen .....</i>	132
<i>Liikuntapaikkarakentaminen .....</i>	133
<i>Osakkeet ja osuudet .....</i>	134
<i>Irtaimistoinvestoinnit .....</i>	134
<i>Kehitysinvestoinnit .....</i>	135
RAHOITUSOSA .....	137



YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA.....	138
<b>TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....</b>	<b>139</b>
TULOSLASKELMA.....	140
RAHOITUSLASKELMA.....	141
TASE .....	142
KONSERNILASKELMAT .....	144
<i>Tuloslaskelma .....</i>	<i>144</i>
<i>Rahoituslaskelma .....</i>	<i>145</i>
<i>Tase.....</i>	<i>146</i>
<b>TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....</b>	<b>148</b>
JÄRVENPÄÄN KAUPUNKI, TILINPÄÄTÖS 2021 LIITETIEDOT.....	149
JÄRVENPÄÄN KAUPUNKI KONSERNITILINPÄÄTÖS 2021 LIITETIEDOT .....	152
<b>ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT .....</b>	<b>167</b>
JÄRVENPÄÄN VESI.....	168
LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS JÄRVENPÄÄN TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN.....	212
KILPAILULAIN ERIYTTÄMISVAATIMUKSEN ALAINEN TOIMINTA.....	213
<b>ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT .....</b>	<b>216</b>
<b>LIITTEET.....</b>	<b>218</b>
LIITE 1 KESKEISIMPIEN RISKIEN DOKUMENTOINTI.....	219
<b>LIITE 1      KESKEISIMPIEN RISKIEN DOKUMENTOINTI</b>	
<b>LIITE 2      KONSERNIYHTEISÖJEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA TP 2021</b>	
<b>LIITE 3      KORONAVAIKUTUKSET</b>	
<b>LIITE 4      KEUSOTE JÄRVENPÄÄ TP 2021</b>	



# TOIMINTAKERTOMUS

Toimintakertomuksessa annetaan tiedot kunnan toiminnan kehittymistä koskevista tärkeistä seikoista. Toimintakertomus-osan laskelmissa on yhdistelty kunta ja Järvenpään Vesi -liikelaitos muodostaen näin Järvenpään kaupungin laskelmat.

## **OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA**

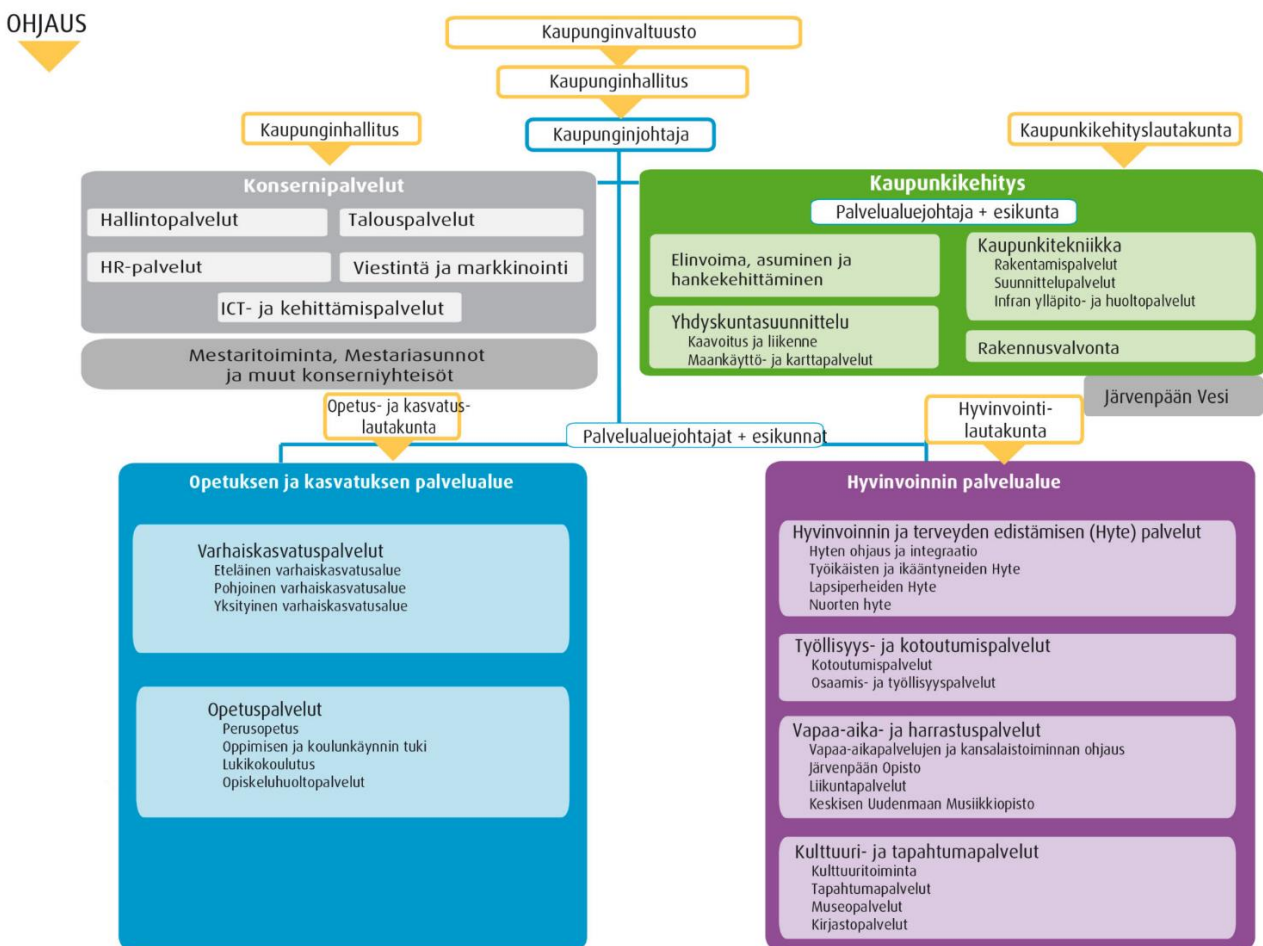
## Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kaupungin hallinto on sopeutunut joustavasti koronapandemian vaihteluihin. Toiminta ja sitä ohjaavat säännöt ovat tukeneet toimintaa riittävällä tavalla, eikä voimassa olevan hallintosäännön mukaisiin poikkeuksellisiin toimivaltuuksiin tai kokouskutsuaikoihin ole ollut tarpeen turvautua. Koronapandemia on paitsi haastanut kaupunkiorganisaatiota myös kasvattanut sen resilienssiä ja kykyä vastata yllättäviin haasteisiin.

Kuntavaalit keväällä 2021 järjestettiin poikkeuksellisin aikatauluin poikkeuksellisissa olosuhteissa. Uusi kaupunginvaltuusto aloitti työnsä elokuussa 2021 nimeämällä uudet toimielimet. Luottamushenkilöiden perehtymistä tehtäväänsä edistettiin etukäteen laaditulla perehdyttämishohjelmalla.

Luottamushenkilötyöskentely käynnistyikin jouhevasti huolimatta aikataulun poikkeuksellisuudesta ja aloittavan valtuuston päätöksentekoon tuotavien asioiden haasteellisuudesta.

## Kaupungin organisaatio 1.1.2021



## Toimielimet

Järvenpään kaupunginvaltuustoon kuuluu 51 jäsentä. Valtuusto kokoontui vuoden 2021 aikana 10 kertaa ja käsitteli 129 asiaa (2020: 10 kokousta/91 asiaa). Vuoden aikana pidettiin kolme valtuustoseminaaria. Valtuustoseminaarit pidettiin 21.5., 9.9. sekä 29.-30.10.2021. Kevään seminaarissa keskityttiin talouteen sekä hallinto- ja palkkiosäännön uudistamiseen. Syksyn ensimmäisessä seminaarissa uudet valtuutetut perehdytettiin kaupungin organisaatioon sekä talouteen ja tulevaisuusnäkyymiin. Syksyn toisessa seminaarissa aiheina olivat palveluverkko, investoinnit, osallisuusmalli ja yleishallinto.

**Kaupunginvaltuuston kokoonpano 2021**

<b>Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto 31.7.2021 asti</b>	<b>Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto 1.8.2021 alkaen</b>
Peltonen Eemeli puheenjohtaja, SDP	Graeffe Petri puheenjohtaja, KOK
Berg Henry I varapuheenjohtaja, Järvenpää Plus	Piisinen Jorma I varapuheenjohtaja, PS
Lintula Tiia II varapuheenjohtaja, VIHR	Graeffe Hanna II varapuheenjohtaja, VIHR

<b>Valtuutettujen määrät 31.7.2021 asti</b>	<b>Valtuutettujen määrät 1.8.2021 alkaen</b>
Kansallinen Kokoomus, 10 valtuutettua	Kansallinen Kokoomus, 11 valtuutettua
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue, 11 valtuutettua	Perussuomalaiset, 10 valtuutettua
Järvenpää Plus, 6 valtuutettua	Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue, 9 valtuutettua
Vihreä liitto, 8 valtuutettua	Vihreä liitto, 7 valtuutettua
Suomen Keskusta, 5 valtuutettua	Järvenpää Plus, 5 valtuutettua
Perussuomalaiset, 4 valtuutettua	Suomen Keskusta, 4 valtuutettua
Vasemmistoliitto, 3 valtuutettua	Vasemmistoliitto, 2 valtuutettua
Kristillisdemokraatit, 1 valtuutettua	Kristillisdemokraatit, 1 valtuutettua
Järvenpää 2021, 1 valtuutettua	Pienen ihmisen asialla, 1 valtuutettua
Pienen Ihmisen asialla, 1 valtuutettua	Valtuustoryhmä Haaparanta, 1 valtuutettua
MARKKANEN, 1 valtuutettua	

Kaupunginhallitus piti vuoden 2021 aikana 37 kokousta ja käsitteli 338 asiaa (v. 2020: 44 kokousta/423 asiaa). Kaupunginhallitus piti kaksi seminaaria. 15.-16.3. käsiteltiin taloustilannetta, Keusoten taloustilannetta, Perhelä-yhtiöitä sekä HSL-ratkaisua. 20.-21.9. seminaarissa aiheina olivat asunto- ja elinkeinopoliittiset ohjelmat, kasvustrategia, investointiohjelma sekä opetuksen ja kasvatuksen palveluverkko. Kaupunginhallituksen, lautakuntien puheenjohtajien ja valtuustoryhmien puheenjohtajien seminaari pidettiin 2.10. Seminaarissa käsiteltiin opetuksen ja kasvatuksen palveluverkkovalmistelua sekä kehysvalmistelua ja investointiohjelmaa.

**Kaupunginhallituksen kokoonpano 2021**

<b>Kaupunginhallituksen kokoonpano 31.7.2021 asti</b>	<b>Kaupunginhallituksen kokoonpano 1.8.2021 alkaen</b>
Perttu Helinä puheenjohtaja, KOK	Peltonen Eemeli puheenjohtaja, SDP
Passi Tomi I varapuheenjohtaja, KESK	Taavitsainen Mikko I varapuheenjohtaja, PS
Karhu Ulla-Mari II varapuheenjohtaja, SDP	Van Schevikhoven Willem II varapuheenjohtaja, KOK
Kansallinen Kokoomus 2 jäsentä	Perussuomalaiset 3 jäsentä
Vihreä liitto 2 jäsentä	Kansallinen Kokoomus 3 jäsentä
Järvenpää Plus 1 jäsen	Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue 2 jäsentä
Perussuomalaiset 1 jäsen	Järvenpää Plus 1 jäsen
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue 1 jäsen	Vihreä liitto 1 jäsen
Vasemmistoliitto 1 jäsen	Suomen Keskusta 1 jäsen

**Lauta- ja johtokuntien sekä jaostojen puheenjohtajisto, kokoukset ja käsitellyt asiat**

<b>Lautakuntien, johtokuntien ja jaostojen pj:t</b>	<b>Kokoukset 2021</b>	<b>Asiat 2021</b>	<b>Kokoukset 2020</b>	<b>Asiat 2020</b>
Keskusvaalilautakunta 31.7.2021 asti Puheenjohtaja Ulla-Mari Karhu, SDP Varapuheenjohtaja Anne-Maria Mäkinen, KOK Keskusvaalilautakunta 1.8.2021 asti Puheenjohtaja Irma Uhlenius, SDP Varapuheenjohtaja Mika Korpela, VAS	14	89	2	5
Tarkastuslautakunta 31.7.2021 asti Puheenjohtaja Heini Liimatainen, VAS Varapuheenjohtaja Kaija Tuuri, SDP Tarkastuslautakunta 1.8.2021 alkaen Puheenjohtaja Vesa Müller, KOK Varapuheenjohtaja Seppo Heino, PS	18	49	15	36
Opetus- ja kasvatustalautakunta 31.7.2021 asti Puheenjohtaja Satu Tuominen, SDP Varapuheenjohtaja Riikka Juuma, VIHR Opetus- ja kasvatustalautakunta 1.8.2021 alkaen Puheenjohtaja Jouni Takala, PS Varapuheenjohtaja Petri Ovaska, KOK	11	72	8	54
Hyvinvointilautakunta 31.7.2021 asti Puheenjohtaja Marko Koskela, KOK Varapuheenjohtaja Anne Kujasalo, PS Hyvinvointilautakunta 1.8.2021 alkaen Puheenjohtaja Sean McLoughlin Varapuheenjohtaja Peter Osipow, Järvenpää Plus	12	77	7	55
Kaupunkikehityslautakunta 31.7.2021 asti Puheenjohtaja Pirjo Komulainen, SDP Varapuheenjohtaja Antti Heikkilä, KESK Kaupunkikehityslautakunta 1.8.2021 alkaen Puheenjohtaja Nea Karenius, SDP Varapuheenjohtaja Petri Perta, PS	11	111	7	60
Järvenpään Veden johtokunta 31.7.2021 asti Puheenjohtaja Pertti Tamm, SDP Varapuheenjohtaja Seppo Rantanen, Järvenpään Plus Järvenpään Veden johtokunta 1.8.2021 alkaen Puheenjohtaja Sati Haaparanta, Valtuustoryhmä Haaparanta Varapuheenjohtaja Päivi Haapala, KESK	6	36	4	24
Musiikkiopiston johtokunta 31.7.2021 asti Puheenjohtaja Kati Lepojärvi (Tuusula), TUPU Varapuheenjohtaja Paavo Peltosaari, KOK (Järvenpää) Musiikkiopiston johtokunta 1.8.2021 alkaen Puheenjohtaja Päivi Christensen, KOK (Järvenpää) Varapuheenjohtaja Tarja Hakonen, TUPU (Tuusula)	4	13	5	18
Henkilöstöasiainjaosto 31.7.2021 asti Puheenjohtaja Ulla-Mari Karhu, SDP Varapuheenjohtaja Pekka Heikkilä, KOK Henkilöstöasiainjaosto 1.8.2021 alkaen Puheenjohtaja Tuija Kuusisto, KOK Varapuheenjohtaja Pepe Makkonen, Järvenpää Plus	14	48	18	72
Talousjaosto 31.7.2021 asti Puheenjohtaja Pekka Heikkilä, KOK Varapuheenjohtaja Jarno Hautamäki, SDP	10	41	9	37



Talousjaosto 1.8.2021 alkaen Puheenjohtaja Satu Tuominen, SDP Varapuheenjohtaja Ismo Nöjd, PS				
Puheenjohtajien jaosto 31.7.2021 asti Puheenjohtaja Helinä Perttu, KOK Puheenjohtajien jaosto 1.8.2021 alkaen Puheenjohtaja Eemeli Peltonen, SDP	6	23	4	16
Lupajaosto 31.7.2021 asti Puheenjohtaja Seppo Fahlström, SDP Varapuheenjohtaja Tuomas Raejärvi, KOK Lupajaosto 1.8.2021 alkaen Puheenjohtaja Riikka Juuma, VIHR Varapuheenjohtaja Petri Perta, PS	3	12	3	12
Yksilöasiainjaosto 31.7.2021 asti Puheenjohtaja Satu Tuominen, SDP Yksilöasiainjaosto 1.8.2021 alkaen Puheenjohtaja Jouni Takala, PS	-	-	-	-

Tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunta valmistelea valtuustolle tilintarkastusta koskevat asiat. Lautakunta arvioi miten valtuuston tilikaudelle asettamat tavoitteet ovat toteutuneet. Lautakunnan tehtävänä on kiinnittää huomiota toiminnan, toimintatapojen sekä palvelujen järjestämisen tarkoituksenmukaisuuteen.

Tarkastuslautakunta kokoontui 18 kertaa vuonna 2021.

## **Yleinen taloudellinen kehitys**

Maailman talouden kehitystä määrittä jo toista vuotta peräjälkeen koronapandemia. Vuonna 2021 pandemia ei suoraan heijastunut yritysten toimeliaisuuteen, mutta välilliset vaikutukset erityisesti työvoiman saatavuuteen aiheuttivat tuotantokapeikkoja, mitkä erityisesti Kiinan rajoituspolitiikan kautta johtivat merkittäviin maailmanlaajuisiin tarjontapuolen ongelmiin. Tarjonnan puute heijastui hintakehitykseen ja inflaatio nousikin 2021 korkeimmilleen vuosikymmeniin.

Vuoden 2020 taantumien jäljiltä Suomen kansantalous kääntyi huhtikuussa 2021 reippaaseen kasvuun alkuvuoden rajoitustoimien ja heikon talouskehityksen jälkeen. Suomessa pandemian vaikutukset jäivät selvästi lievemmiksi kuin muualla Euroopassa, mistä johtuen myöskin toipumisen mukanaan tuoma kasvu oli Suomessa maltillisempaa. Kansantalouden tilinpidon ennakkotietojen mukaan Suomen bruttokansantuote kasvoi 3,5 %. Loppuvuoden piikki koronatartunnoissa, joulukuussa käyttöönotetuista uusista rajoitustoimista, epävarmuuden lisääntymisestä, inflaation kiihtymisestä ja kustannuspaineiden noususta huolimatta kasvu oli vuoden mittaan odotettua parempi.

Koronan vaikutus yksityiseen kulutukseen jäi lyhytaikaiseksi. Kulutus kasvoi selvästi vuoden 2020 väliaikaisen pudotuksen jälkeen ja ylitti vuonna 2021 selvästi koronakriisiä edeltäneen tason. Kulutuksen kasvun taustalla oli kotitalouksen käytettävissä olevien tulojen kasvu työllisyyden noustessa, samalla myös kotitalouksien säästämisaste palasi tavanomaiselle tasolle 1,2 prosenttiin.

Suomessa saavutettiin 2021 koronaa edeltävä bruttokansantuotteen kasvu-ura ja työllisyys- ja työttömyysaste palasivat pandemiaa edeltävälle tasolle. Parantuneita työllisyyslukuja selittää osaltaan osa-aikaisen työnteon kasvu. Toisaalta pandemian seurauksena pitkäaikaistyöttömien määrä kasvoi selvästi.

Rahoitustilinpäätöksen ennakkotietojen mukaan kotitalouksien velkaantumistaso nousi 136 prosenttiin vuonna 2021, kun se oli 133 prosenttia vuonna 2020.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli 6,5 miljardia euroa alijäämäinen vuonna 2021, kun se vuonna 2020 oli 13,1 miljardia euroa. Alijäämän supistumiseen vaikuttivat koronaan liittyvien valtion tukikompensaatioiden pienentyminen sekä verotulojen ja sosiaaliturvamaksujen kertymän kasvu.

Inflaatio nousi erityisesti polttoaineiden ja energian sekä huollon ja kunnossapidon hinnannousun seurauksena ollen joulukuussa 3,5 %. Korona hillitsi keskuspankkien koronnostopainetta vuoden 2021 aikana, mutta inflaation kiihtyminen palvelukysynnän lisääntyessä ja samanaikaisesti tarjontapuolen haasteiden kanssa ennakoi edessä olevia ohjauskoron nostoja. Pitkät korot nousivat vuoden aikana, mutta pysyivät kuitenkin koko vuoden maltillisina.

Valtiokonttorin keräämien ja Kuntaliiton analysoimien kuntien 2021 tilinpäätösenennakkotietojen perusteella kuntatalous toteutui heikompana kuin 2020, mutta kuitenkin odotettua paremmin. Ennakkotietojen mukaan kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tulos oli 1,5 miljardia euroa ylijäämäinen. Positiivisen tilanteen taustalla oli toimintakatteiden maltillinen 3,5 %:n kasvu ja yli 6,5 prosentin kasvuun ylittäneet verotulot. Vuosikatteita heikensi valtion koronakompensaatioiden merkittävä väheneminen vuodesta 2020. Investoinnit laskivat lähes 8 % edellisvuotisesta, mutta olivat edelleen merkittävällä tasolla ja sen myötä velkaantuminen kasvoi hyvästä käyttötalouden toteumasta huolimatta.

## Järvenpään yleinen kehitys

### Väestö

Järvenpään väkiluku oli Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan 45 237 vuoden 2021 lopussa. Järvenpään kaupungin väestöennuste vuodelle 2021 oli 45 447, joten väestönkasvu jäi reilulla 200 asukkaalla tavoitteesta. Väkiluku kasvoi edellisvuodesta 782 asukkaalla eli 1,8 % (2020 +744 asukasta eli 1,7 %). Järvenpäässä syntyi 460 lasta, eli noin 11 % enemmän kuin vuonna 2020, jolloin syntyi 416 lasta. Luonnollinen väestönlisäys oli 135 vuonna 2021 ja vastaavasti 127 vuonna 2020. Muuttoliike Järvenpäähän pysyi vilkkaana ja kokonaisuutena muuttoliike oli voitollinen 627 henkilöllä (629 henkilöä voitollinen vuonna 2020). Muuttoliikkeestä nettolisäys muualta Suomesta oli 523 henkilöä (539 henkilöä vuonna 2020) ja nettolisäys ulkomailta 104 henkilöä (90 henkilöä vuonna 2020).

### Työllisyys

Vuonna 2021 keskimääräinen työttömyysaste oli 10,4 % (12,0 % vuonna 2020). Työttömyysprosentti oli alimmillaan marraskuussa 8,8 %, johon asti työttömyys laski koronan jälkimainingeissa. Elyn työllisyyskatsausten mukaan tammikuussa 2022 työttömyysaste Järvenpäässä oli 9,4 %. Vuonna 2021 työttömiä työnhakijoita oli keskimäärin 2 363 (2 677 vuonna 2020) ja tammikuussa 2022 työttömiä työnhakijoita oli 2 123. Työttömistä työnhakijoista alle 25-vuotiaita oli vuonna 2021 keskimäärin 318 (379 vuonna 2020) ja tammikuussa 2022 nuorisotyöttömiä oli 297. Vuonna 2020 pitkäaikaistyöttömiä eli yli vuoden työttömänä olleita oli keskimäärin 893 henkilöä (665 vuonna 2019), tammikuussa 2021 pitkäaikaistyöttömiä oli 876. Pitkäaikaistyöttömien osuus työttömistä työnhakijoista oli 37,8 % vuonna 2021 ja edellisvuonna 2020 osuus oli 24,6 %. Tammikuussa 2022 pitkäaikaistyöttömien osuus oli noussut 41,3 %:iin.

### Elinkeinotoiminta

Kaupungin elinkeinorakenne on kestänyt varsin hyvin koronan vaikutukset, ja yritysten toiminta on kehittynyt verraten hyvin olosuhteet huomioiden. Yhteisöverokertymä on kasvussa ja useat yritykset ovat pystyneet kasvattamaan liiketoimintaansa ja myös kansainvälistymään. Yrityksiin syntyy

työpaikkoja varsin hyvin, jonka lisäksi Järvenpäähän perustetaan alueellisesti runsaasti uusia yrityksiä. Kasvu on heijastunut toisaalta hienoisena työvoimapulana, joka kuitenkin vielä toistaiseksi ei ole aiheuttanut kasvutulppia yrityskannassa.

Kiinnostus Järvenpäätä kohtaan yritysten sijoittumiskohteena on selvästi vilkastunut, ja myös kansainvälisiä investointeja liikkuu tällä hetkellä. Kaupungin yritysalueiden kehittyminen on edennyt aikataulussa. Lisäksi kaupungissa aloitti muun muassa uusi hotellitoimija, paikaten aiemmin puutteellista majoitusliiketoimintaa.

## Asuminen

Kokonaisuudessaan Järvenpäähän valmistui vuonna 2021 yhteensä 576 asuntoa, joista 386 kerrostaloasuntoa, 95 rivitaloasuntoa ja 95 omakoti- ja paritaloasuntoa. Ara-asumisen osalta valmistui 36 asumisoikeusasuntoa.

Valtion ja Helsingin seudun kuntien välinen MAL-sopimus vuosille 2020-31 allekirjoitettiin vuonna 2020. Sopimuksessa esitettävät konkreettiset toimenpiteet koskevat sopimuskauden ensimmäistä nelivuotisjaksoa 2020-23. Sopimuksen lähtökohtana on Helsingin seudun maankäyttö, asuminen ja liikenne 2019 -suunnitelma (MAL 2019), joka on valmisteltu yhteistyössä seudun kuntien, HSL:n sekä valtion ympäristö- ja liikennehallinnon toimijoiden kesken. Järvenpää (KH 17.6.2019 § 177) on hyväksynyt suunnitelman. Kaudella 2020-23 on tavoitteena tuottaa 16 500 uutta asuntoa vuodessa Helsingin seudulle. Järvenpäässä asuntotuotantotavoite nousi vuositasolla 516 asunnosta 566 asuntoon. Sopimuksen mukaan valtion tukeman asuntotuotannon osuuden tulisi olla 20 % kokonaistuotannosta.

Asuntorakentaminen on Järvenpäässä vilkasta tulevina vuosina. Lähitulevaisuudessa tullaan panostamaan yhä enemmän olemassa olevaan kaupunkirakenteen tiivistämiseen ja täydennysrakentamiseen. Keskustan lisäksi Lepolan ja Ainolan alueelle tulee lähivuosina merkittävä määrä uutta tuotantoa. Lähitulevaisuuden talotyypit painottuvat kerrostaloasuntoihin ja tämän lisäksi lisätään laadukkaiden pientalotonttien tarjontaa. ARA-rakentamisessa on tulossa niin korkotukivuokra-asuntoja kuin asumisoikeusasuntoja.

## Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Koronapandemian aiheuttamat poikkeusolot heijastuivat vuonna 2021 kaupungin talouteen ja toimintaan merkittävästi. Kaupungin toimintoja järjestettiin poikkeusjärjestelyin asiakkaiden ja henkilöstön terveellisyys ja turvallisuus huomioiden. Täyssulkuja ei palvelujen osalta vuonna 2021 toteutettu, mikä heijastui myös talouteen. Koronasta johtuen myös kunnallisvaalit siirtyivät parilla kuukaudella, minkä seurauksena uusi valtuusto aloitti toimintansa vasta elokuussa 2021.

Kaupunki korotti vuoden 2021 alussa kunnallisveroprosenttia 0,5 %-yksiköllä ja yleistä ja vakituisen asunnon kiinteistöveroprosenttia 0,1 %-yksikköä. Veronkorotukset toivat kaupungille arviolta 5,9 miljoonaa euroa lisää verotuloja.

Kokonaisuudessaan vuoden 2021 tilinpäätös oli 3,5 miljoonaa euroa ylijäämäinen ja kaupungin taseen kertynyt ylijäämä 14,2 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 alkuperäinen talousarvio laadittiin 8,3 M€ alijäämäiseksi. Verotulojen suotuisan kehityksen, sosiaali- ja terveystalouteen kohdennettujen koronakompensaatioiden ja osakkeiden myyntivoittojen ansiosta kaupungin tulos kääntyi positiiviseksi, huolimatta poikkeusolojen aiheuttamista lisämenoista ja tulovajeesta.

### Korona

Järvenpää sai vuonna 2021 valtiolta alle 0,4 miljoonaa euroa koronatukea valtionosuuksina. Koska vuoden aikana maksettiin takaisin vuonna 2020 saatua verotulojen maksulykkäysten kompensatiota 0,7 miljoonaa euroa, oli koronatukien vaikutus valtionosuuksiin käytännössä negatiivinen. Yhteisöveron kuntaosuuden väliaikainen korotus vuosina 2020 ja 2021 10 %-yksiköllä toi Järvenpäälle lisää

yhteisöverotuloja arviolta 1,5 miljoonaa euroa, mikä tarkoittaa noin 32 eur/asukas. Järvenpään saama yhteisöveronlisäys on pieni verrattuna kuntiin, joissa yhteisöverotuloja kertyy enemmän. Lisäksi kaupungille myönnettiin hakemukseen perustuvia valtionavustuksia 0,7 miljoonaa euroa kompensoimaan tulomenetyksiä ja kattamaan koronan vuoksi käynnistettyjä uusia tukitoimia erityisesti opetus- ja varhaiskasvatuspalveluissa. Keusotelle myönnettiin kompensatiota koronakustannuksiin yhteensä 64,9 miljoonaa euroa, mistä Järvenpäälle kohdistui yhteensä 14,7 M€. Yhteensä kompensatioita ja tukia saatiin koronaan 15,4 miljoonaa euroa.

Koronan seurauksen kaupungin oman toiminnan toimintakulut lisääntyivät arviolta 2,0 miljoonaa euroa. Merkittävimmät lisäkulut syntyivät työmarkkinatuen kuntaosuudesta, joka oli lähes 1,2 miljoonaa euroa korkeampi koronaa edeltävään tasoon verrattuna. Lisämenoa syntyi myös suojautumisesta, poikkeusolojen järjestelyistä, tehostetusta siivouksesta ja tukitoimenpiteistä yrityksille ja yhteisöille sekä valtionapujen mahdollistamista palvelulisäyksistä. Keusoten laskelmien mukaan Järvenpäälle kohdentui sen omasta toiminnasta 10,6 miljoonaa euroa lisäkustannuksia.

Kaupungin oman toiminnan tulomenetyksiä on arvioitu kertyneen 1,5 miljoonaa euroa, mitä vastaava summa saatiin yhteisöverotulokompensatiota väliaikaisesta kuntaosuuden korotuksesta. Kunnallisverotulot nousivat vuonna 2021 ennen koronaa arvioidulle suunnitelmatasolle, joten tältä osin vaikutukset näyttävät jääneen väliaikaisiksi.

Vuoden 2021 talousarvioon sisällytetty 1,6 miljoonan euron lisäys oman toiminnan ja 3 miljoonan euron riskivaraus sotetoiminnan koronakustannusten kattamiseen, osoittautui soten saamien koronakompensatioiden näkökulmasta ylimitoitetuksi, mutta sillä pystyttiin kompensoimaan osa Keusoten oman toiminnan muusta menoilyksestä. Oman toiminnan osalta varaus sen sijaan oli riittämätön ja talousarviomäärärahoja jouduttiin lisäämään kesken vuotta nettovaikutteisesti koronan talousvaikutusten kattamiseksi.

#### Muut merkittävät tapahtumat

Kaupunki toteutti vuoden aikana kaksi merkittävää osakekauppaa. Kaupunki kilpailutti yhdessä Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän ja Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalon kanssa ateria- ja puhtauspalvelut ja myi Järvenpään ateria- ja puhtauspalvelut Oy Jatsin osakekannan Palmia Oy:lle ja kaupunki kilpailutti yhdessä muiden omistajien (Hyvinkää, Mäntsälä, Kerava ja Keski-Uudenmaan sote) kanssa perustietotekniikka- ja tietoliikennepalvelutuotannon ja myi Keski-Uudenmaan Informaatioteknologia Oy (KUUMA-ICT) osakkeet Telia Finland Oyj:lle. Osakkeiden omistus ja palvelutuotanto siirtyivät molemmissa tapauksissa valitulle palvelutuottajalle 1.9.2021. Osakekaupoista syntyi 6 miljoonaa euroa myyntivoittoa, mikä paransi oleellisesti kaupungin vuoden 2021 tulosta.

Tilikauden aikana vietiin eteenpäin lukuisia toiminnan tehostamiseen tähtäviä, vahvasti ICT-sidonnaisia kehittämishankkeita, vaikka poikkeusolojen jatkuminen vähensi kehittämiseen käytettävissä olevaa työaikaa.

Kiinteistöverojen tilitysrytmin vaikutuksesta tilivuoden verotuloista noin 10 % tulee maksuun vasta seuraavan vuoden alussa. Talousarvion laadintaoletuksista poiketen muutos on jäämässä pysyväksi ja tulee toistumaan seuraavinakin vuosina. Kunnallisverojen yllättävän hyvää toteumaa selittää veroprosentin korotuksen lisäksi odotettua parempana toteutunut palkkasumman kehitys koronasta huolimatta.

Suurimpina investointeina vuonna 2021 jatkuivat Harjulan kampus ja JYK hanke. Harjulan uuden koulun ja päiväkodin rakentaminen on loppusuoralla ja kohde valmistuu keväällä 2022 ja JYK hankkeen on tarkoitus valmistua 2023 alussa. Vuoden aikana käynnistyivät myös Oinaskadun ja Levysepänkadun varikko hankkeet. Kunnallistekniikan merkittävimmät rakennushankkeet olivat Wärtsilän teollisuusalueen ja JYK 1. vaiheen katujen saneeraustyöt, sekä Ainolan alueen länsipuolen rakentaminen. Väyläviraston kanssa edettiin Ainola ja Ristinummen alueen yhteishankkeiden sopimusvalmistelussa.

Koy Järvenpään Liiketalo jakautui vuoden 2020 lopussa seitsemäksi erilliseksi yhtiöksi, joista ensimmäiset kolme myytiin YIT:lle vuonna 2021. Samalla käynnistyi alueen rakentuminen. Kaupungin hallinnon toiminnot ja asiakaspalvelu tulee sijoittumaan Perhelään vuoden 2022-23 vaihteessa valmistuvaan toimitilaan. Koy Myllytie 3 yhtiön purku viedään loppuun vuoden 2022 puolella, minkä jälkeen yhtiö omistama maa-alue palautuu kaupungin omistukseen ja alueen tontit voidaan myydä.

Kaupunki rahoitti toimintansa vuoden 2021 aikana kassavaroin tai lyhytaikaisella lainalla. Edellisvuotisen poikkeuksellisen valtionosuustilitysrytmin jäljiltä kaupungin kassassa 31.12.2020 olleilla varoilla, pystyttiin toiminnan menojen lisäksi lyhentämään kaupungin lainoja lähes 13 miljoonalla eurolla investointien rahoitustarpeen jäädessä huomattavasti ennakoidusta. Korkokulut kasvoivat edellisvuotisesta, mutta pysyivät edelleen maltillisina.

#### Talousarvion toteutuminen

Vuoden 2021 aikana valtuusto muutti talousarviota 4 kertaa, minkä lisäksi toimistohenkilöitä keskitettiin palvelualueilta konsernipalveluihin kaupunginjohtajan päätöksellä.

Joulukuussa 2020 siirrettiin Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueelle määrärahaylitysennuste katettavaksi vuosien 2021 ja 2022 määrärahoista. Määrärahaylitys ei toteutunut esitetystä laajuudessa, joten osa siirrosta purettiin osana siirtomäärärahoja ja valtionosuuksien täsmennystä päätöksen mukaisesti koskevaa talousarviomuutosta toukokuussa 2021.

Marraskuun 2021 talousarviomuutoksessa korjattiin Hyvinvoinnin palvelualueelle vuoden 2020 talousohjelmaan jäänyt budjetointivirhe. Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueelle myönnettiin lisämäärärahaa kasvaneisiin kotikuntakorvauksiin ja oppivelvollisuuden laajenemiseen. Näiden lisäksi Kuuma-ICT:n ja Jatsin myynnistä saadut käyttöomaisuuden myyntivoitot ja osakkeiden tasearvot muutettiin talousarvioon. Myös verotulojen ennustetta tarkennettiin ja Konsernipalveluihin sisällytetty koronakustannusten varaus jaettiin palvelualueiden määrärahoihin.

Joulukuussa 2021 Keusoten määrärahaa alennettiin viimeisimmän ennusteen mukaisesti sekä JYK ja Juholan uudisrakennuksen liikuntahalliin saatu avustus lisättiin talousarvioon.

Vuoden aikana tehdyt talousarviomuutokset heikensivät toimintakatetta yhteensä noin 5 M€, mutta paransivat tulosta 0,8 M€. Talousarviomuutoksilla kasvatettiin toiminnan tuloarviota 2,5 M€ ja menoarviota 7,5 M€. Lisäksi verorahoituksen tuloarviota kasvatettiin 5,7 M€.

Kaupungin tilinpäätös toteutui muutettua talousarviota parempana. Poikkeamat johtuivat odotettua paremmasta verotulokertymästä ja Jatsin osakekaupan lopputilityksestä. Palvelualueiden toimintakatteissa oli poikkeamia molempiin suuntiin. Kokonaisuutena oman toiminnan toimintakatteet ilman myyntivoittoja toteutuivat hiukan muutettua talousarviota parempina. Konsernipalvelut, Kaupunkikehitys, Järvenpään Vesi ja maankäyttökorvaukset toteutuvat budjetoitua parempina ja Opetus- ja kasvatusta, Hyvinvointi ja Tilaomistus budjetoitua heikompina.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue ylitti muutetun talousarvion 1,87 miljoonalla eurolla. Ylitys selittyy osin koronalla ja muille poikkeustilanteilla mutta myös budjetointivirheillä. Ateriapalvelujen sopeutusvelvoite vuoden 2021 osalta ei Jatsin Oyn myynnin jälkeen ollut toteutettavissa ja kotikuntakorvausten kuntalaskutuksen vaikutukset oli jäänyt huomioimatta tehdyssä budjettimuutoksessa. Hyvinvoinnin palvelualueella ylitys selittyi täysimääräisesti koronan aiheuttamilla tulomenetyksillä ja menolisäyksillä.

Keusoten osalta muutettu talousarvio alittui 3,7 miljoonaa euroa eli noin 2,5 %. Alitus selittyy täysimääräisesti ennakoitua suuremmilla syys-joulukuuta koskevilla koronakompensatioilla. Loppuvuoden koronapiikki lisäsi tartunta-, rokotus-, testaus- ja hoitopäivämääriin perustuvaa laskennallista valtionavustusta merkittävästi. Huolimatta siitä, että HUS päätti talousarviomuutostäsmennyksen jälkeen, että kuntayhtymän aiemmin kertyneet alijäämät katetaan vuoden

2021 kuntalaskutuksella, jäi myös erikoissairaanhoidon kustannukset alle budjetoidun ja kunnille maksettiin erikoissairaanhoidosta palautusta.

## Henkilöstö

Kaupungin henkilöstömäärä oli vuoden viimeisenä päivänä 1 582 (vuonna 2020 1 515). Tämä on 67 työntekijää enemmän kuin vastaavana ajankohtana 2020. Henkilötyövuosien määrässä oli kasvua. Eniten nousi varsinainen työpanoksen määrä (htv3 eli palveluksessaolopäivät, josta on vähennetty kaikki poissaolot). Tätä selittää edellisenä vuonna toteutetut lomautukset, jotka laskivat vuoden 2020 tehtyä työpanosta.

Palvelussuhde 31.12.	Miehet	Naiset	Yhteensä	Muutos% edellisvuodesta
Vakinaiset	214	937	1 151	1,8 %
Määräaikaiset	90	341	431	12,2 %
- josta työllistettyjä	4	5	9	12,5 %
<b>Yhteensä</b>	<b>304</b>	<b>1 278</b>	<b>1 582</b>	<b>4,4 %</b>

Kaupungin toimintavuotta on leimannut edelleen koronapandemia ja sen myötä syntyneet mahdollisuudet tuottaa ja kehittää palveluita suunnitellusti. Kaupungin toiminta on heterogeenista ja siten myös pandemia vaikuttaa palveluihin ja niitä tuottavaan henkilöstöön eri tavoin. Vuoden 2020 aikana koronasta riippumatta ei ollut edellisestä vuodesta poiketen yt-menettelyä.

Henkilöstöllämme kertyi terveysterveysteisiä poissaoloja vuonna 2021 yhteensä 19874 kalenteripäivää ollen 3,5 % vähemmän kuin edellisvuonna.

Terveysterveysteisiä poissaoloja ovat omasta sairaudesta johtuvat poissaolot sekä työtapaturmista, työmatkatapaturmista ja ammattitaudeista johtuvat poissaolot. Terveysterveysteisten poissaolojen määrä työntekijää kohden vuonna 2021 oli 12,6 (vuonna 2020: 13,6).

Henkilöstön työturvallisuutta ja työssäjaksamista on seurattu aktiivisesti vuoden 2021 aikana. Esihenkilöt ovat kontaktoineet työntekijöitään riippumatta siitä tekevätkö nämä lähi- vai etätyötä.

Vuoden 2021 henkilöstömenojen määrä suoriteperusteisesti.

Henkilöstömenot 1000 €	2019	2020	2021
Konsernipalvelut	3 944	4 424	4 934
Tilaomistus	0	165	234
Pelastustoimi	0	0	76
Keski-Uudenmaan sote (eläkemenoperusteiset)	1 770	1 776	1 818
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	45 660	44 878	47 148
Hyvinvoinnin palvelualue	8 146	7 587	8 303
Kaupunkikehitys	5 401	5 224	5 516
Järvenpään vesi	1 030	1 069	1 132
<b>Yhteensä</b>	<b>65 950</b>	<b>65 123</b>	<b>69 161</b>

Tarkemmin henkilöstöön voi tutustua henkilöstökertomuksessa vuodelta 2021.



## Ympäristöasiat

### Ympäristöviranomaisen toiminta

Keski-Uudenmaan ympäristölautakunta toimii Järvenpään kaupungin ympäristöviranomaisena. Keski-Uudenmaan ympäristökeskus raportoi kuluneen vuoden toiminnasta ympäristöviranomaisen vastuulle kuuluvien tehtävien osalta toiminta- ja tilinpäätöskertomuksessaan, joka on käsitelty Keski-Uudenmaan ympäristölautakunnan kokouksessa 15.2.2022 § 17 sekä vuosiraportissaan.

### Ympäristöjärjestelmä ja resurssiviisauden tiekartan eteneminen

Järvenpään kaupunkistrategiaan asetetut resurssiviisauden ja hiilineutraaliuden tavoitteet sekä niitä toteuttava Resurssiviisas Järvenpää -tiekartta ohjaavat toimintaa koko kaupunkiorganisaatiossa. Vuoden 2021 aikana laadittiin palvelualueiden sekä konsernipalveluiden toteutussuunnitelmat tiekartan edistämiseksi ja käynnistettiin lukuisten toimenpiteiden toteuttaminen. Resurssiviisauden seurantaraportti koskien vuotta 2021 laaditaan kevään 2022 aikana.

Joulukuussa 2021 julkaistiin Ympäristövahti-palvelu, joka mahdollistaa ilmasto- ja ympäristötavoitteiden ja resurssiviisauden tiekartan mukaisten toimenpiteiden etenemisen seurannan jatkuvasti verkkopalvelun kautta. Palveluun kuuluva sisäinen raportoinnin työkalu ja toimintamalli muodostavat jatkossa rungon kaupungin ympäristöjärjestelmälle. Palvelu laadittiin Ympäristöministeriön avustuksen tuella Keravan, Järvenpään, Vantaan ja Helsingin yhteishankkeessa.

### Ilmasto ja energia

Järvenpään kasvihuonekaasupäästöt olivat vuonna 2020 104,6 kt CO<sub>2</sub>-ekv ja vuonna 2021 ennakkotiedon mukaan 108,5 kt CO<sub>2</sub>-ekv. Asukaskohtaiset päästöt olivat vuonna 2020 2,4 t CO<sub>2</sub>-ekv ja vuonna 2021 ennakkotiedon mukaan 2,4 t CO<sub>2</sub>-ekv. Kokonaispäästöt laskivat siten 10 % vuodesta 2019 vuoteen 2020 ja vuoden 2021 ennakkotietoon perustuen nousivat 3,7 % vuodesta 2020 vuoteen 2021. Päästöluvut perustuvat vuosittain tuotettavaan CO<sub>2</sub>-raporttiin, jossa kuvataan myös laskentaperusteet ja laskennan rajaus. Vuoden 2021 luvut vahvistetaan seuraavan vuoden raportoinnissa alkuvuodesta 2023.

Vuosien 2021–2022 aikana Järvenpäässä on käynnissä hanke yhdessä Vantaan ja Keravan kanssa kaupunkien ja elinkeinoelämän ilmastoyhteistyön kehittämiseksi. 2021 aikana hankkeessa laadittiin toimintamallikirjasto, jossa tunnistettiin erilaisia yhteistyön tapoja, tehtiin kysely aiheesta alueen yrityksille sekä valmisteltiin hankkeessa toteutettavia pilotteja.

Vuoden 2021 aikana toteutettiin hanke Puurakentaminen tasavertaiseksi vaihtoehdoksi kaupungin suunnitteluprosessia kehittämällä. Hankkeessa julkaistiin työkirja puu- ja vähähiilisen rakentamisen edistämiseksi ja laskettiin kahden kohteen hiilijalanjälkivertailut eri materiaaleilla sekä kehitettiin kaupungin suunnitteluprosessia työkirjan oppien pohjalta ja tunnistettiin jatkotoimenpiteet.

### Luonnon- ja vesiensuojelu

Suojeltujen alueiden määrä kasvoi, kun Tuusulanjärven Natura-alueen valtion omistamat osat perustettiin luonnonsuojelualueiksi. Alueiden pinta-ala on yhteensä noin 18 ha.

Haarajoen padon purku- ja kunnostushanketta edistettiin vuoden 2021 ajan tiiviissä yhteistyössä sopijapuolten kesken, tarkentaen suunnitelmia vesilupahakemuksen jättämiseksi.

Ympäristöministeriön avustamassa Kunta-Helmi-hankkeessa päivitettiin Lemmenlaakson käyttö- ja hoitosuunnitelma ja tehtiin hoitotoimia Isokydönpuron uomalla kalankulun parantamiseksi. Hanke toteutetaan vuosien 2021–22 aikana.

## Muut ei-taloudelliset asiat

Korruption ja lahjonnan osalta kaupunginhallitus on 3.11.2014 § 262 hyväksynyt ohjeen Ulkopuolisen tahon tarjoaman edun tai lahjan vastaanottamisesta.

Järvenpäässä kynnysarvon ylittävät hankinnat toteutetaan hankintalain mukaisesti ja kynnysarvon alittavat hankinnat tehdään voimassa olevan pienhankintaohjeistuksen mukaisesti. Ohjeistus edellyttää, että hankinnoissa noudatetaan hankinnan suuruudesta riippumatta avoimuuden, tasapuolisuuden ja syrjimättömyyden periaatteita. Tarjouksen ja hankintaa koskevan sopimuksen valmisteluun ja allekirjoittamiseen sekä tuotteen tai palvelun, urakan tarkistamiseen osallistuvan henkilön tulee olla esteetön. Ohjeistuksen toteutumista arvioidaan sisäisen valvonnan ja sisäisen tarkastuksen keinoin.

## Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupungin toimintaympäristön myllerrys jatkuu. Kuntien tehtäväkenttään ollaan tekemässä historiallisen suuret muutokset 2023 toimeenpantavan hyvinvointialueuudistuksen ja valmisteltavan TE-palvelujen siirron seurauksena ilman, että muutosten rahoitusvaikutuksista on käytävissä luotettavaa tietoa. Tehdyt verotusmuutokset on heilautelleet kuntien verotulokertymiä ennakoimattomasti pari edellistä vuotta samanaikaisesti maailmanlaajuisen koronapandemian tuomien talous- ja työllisyysaasteiden kanssa. Koronan jälkimainingeissa käynnistyneet tulopoliittiset neuvottelut, epäselvyys koronan pitempiaikaisista vaikutuksista ja sodan käynnistyminen Euroopan alueella tekee tulevan kehityksen ennakoinnista lähes mahdotonta.

Ukrainan sodan syttyminen heijastui välittömästi maailmantalouteen. Venäjään kohdistetut pakotteet ja Ukrainan muuttuminen sota-alueeksi on romahduttanut useiden raaka-aineiden, kuten öljyn, kaasun, metallien, vehnän ja lannoitteiden saatavuuden ja vaikuttaa myös työvoiman tarjontaan, mikä on näkynyt nopeasti kohonneina hintoina. Koronan seurauksena kärsittiin jo ennestään tarjonnan puutteesta johtuvasta inflaation kiihtymisestä, mutta tilanne on heikentynyt ja heikkenee edelleen sodan seurauksena. Toistaiseksi tilanne on kaupungin toimintakentässä näkynyt lähinnä sähkön, lämmön sekä rakentamisen hinnan nousuna, mutta muidenkin palvelutuottajien hinnankorotusilmoituksia on varmasti lähiaikoina tulossa.

Rakentamisessa tarjontapula voi vaatia kaupungin suunnitelmien viivästyttämistä ja resurssien kohdentamista vain ehdottoman pakottaviin hankkeisiin. Toisaalta yleinen asunto- ja toimitilarakentamisen hidastuminen toki vähentää myös kaupungin painetta investointien toteuttamiseen. Tilannetta seurataan aktiivisesti kaupungin johdossa, jotta muutoksiin voidaan reagoida nopeasti ja minimoida haittoja.

Koronasta elpymisen alkaminen vauhditti talouskasvua, mikä yhdessä kasvaneen inflaation kanssa ennakoi korkojen nousua. Sodan käynnistyminen on osaltaan kiihdyttänyt inflaatiota edelleen, mutta painanut samalla kasvuennusteita alaspäin, mikä tavanomaisesti hillitsee keskuspankkien koronnostohalukkuutta. Euroopan keskuspankin toiminta viittaa kuitenkin päinvastaiseen, mikä tarkoittaisi korkojen nousua tilanteessa, jossa talouskasvu hiipuu. Uhkakuvana on talouden stagflaatio, jossa yhdistyvät samanaikaisesti taantuma, nopea hintojen nousu ja paheneva työttömyys. Kaupungin lainamäärällä korkojen nousulla on myös oleellinen vaikutus rahoituskustannuksiin.

Vuosien 2022-25 talousohjelmaan sisältyy merkittävä määrä erilaisia talouden sopeutustoimenpiteitä. Valtuuston syksyllä 2019 hyväksymien toimenpiteiden toteutuma tuodaan tiedoksi tilinpäätöskäsittelyn yhteydessä. Koronan aikana toimenpiteiden toteuttaminen on vaikeutunut, mikä voi heijastua myös vuoden 2022 onnistumisiin. Toistaiseksi koronarajoitukset on poistettu, mutta vielä ei pystytä arvioimaan, miten korona on vaikuttanut kansalaisten käyttäytymiseen ja mihin uusi normaali palvelujen kysynnässä asettuu. Kustannuspaine Ukrainan sodan seurauksena tulee olemaan niin merkittävä, että vuoden 2022 talousarvioiden toimintakatteet eivät pidä sopeutustoimista huolimatta ja määrärahoja joudutaan lisäämään. Kaupungin on myös kriittisesti arvioitava, voitaisiinko kustannusten nousua väliaikaisesti tasoittaa palvelutasoja tai määriä sopeuttamalla. Palveluiden tarve myös odotettavasti kasvaa Ukrainasta tulevien pakolaisten myötä.



Keusoten vuoden 2021 toteutunut menokehitys koronakompensaatioiden jälkeenkin viittaa siihen, että sosiaali- ja terveystalouteen varattu määräraha ei tule riittämään myöskään vuonna 2022 ellei koronahoitovelkaa kompensoida täysimääräisesti kunnille ja kuntayhtymille. Tukitoimenpiteiden kohdentamisesta kuntiin ei toistaiseksi ole olemassa päätöksiä. Ottaen huomioon vuoden 2021 kompensaatioiden ylimitoitus suhteessa todennettuihin koronamenoihin riskinä on, että kompensaatioita ei makseta tai ylikompensaatiota peritään kunnilta takaisin esimerkiksi valtionosuusmuutoksien kautta. Valtio on luvannut kompensoida mm. hoitovelasta aiheutuvia lisämenoja ja mm. testauksen ja jäljityksen kustannukset enintään toteutuneen mukaisesti.

Vuosi 2022 on viimeinen, jolloin sosiaali- ja terveystaloudet järjestetään kaupungin rahoittamana. Hyvinvointialueratkaisun taloudelliset vaikutukset kuntaan tulevat olemaan merkittävät, mutta niiden suuruus selkenee vasta keväällä 2022, kun kunnilta leikattavat veroprosenttiosuudet päätetään vuoden 2021 tilinpäätös ja vuoden 2022 talousarviotietojen pohjalta. Lopullisesti rahoitusvaikutukset selviävät vasta vuonna 2023, kun vuoden 2022 tilinpäätökset valmistuvat ja täsmäytyslaskelmat ja -päätökset valtionosuuksiin tehdään.

Vuoden 2020 tietojen pohjalta tehdyissä laskelmissa Järvenpää kuului rahoitusuudistuksesta laskennallisesti hyötyviin kuntiin hyödyn ollessa maksimissaan noin 2,5 miljoonaa euroa vuodesta 2027 alkaen. Käytännössä keväällä päivitettävät laskelmat voivat muuttaa tilannetta merkittävästi. Mikäli vuoden 2022 sotemenokehitys ja verotulokehitys erkaantuvat edelleen ja siirtyvien kustannusten ja tulojen välinen kuilu kasvaa, johtaa se myös pysyvän valtionosuusleikkauksen kasvuun, mitä kaupungin tulee pyrkiä välttämään. Koronavuosiensa käyttäminen laskennan pohjatietona hankaloittaa osaltaan kestävien rahoituspäätösten tekemistä. Joka tapauksessa sosiaali- ja terveydenhuollon aikaisempien vuosien nopean menokasvun syövä taloudellinen liikkumavara jää kirittäväksi entistä suppeammasta kaupungille jäävästä verorahoituksesta ja palvelukokonaisuudesta.

Vuoden 2021 lopussa kaupungilla oli taseeseen kertynyttä ylijäämää 14,2 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 talousarvio on laadittu 0,1 miljoonaa euroa alijäämäiseksi, mikä tarkoittaa sitä, että vuoden 2022 toteutuessa talousarvion mukaisesti taseen ylijäämä pysyisi ennallaan myös kuluvana vuonna. Taseen kertyneen ylijäämän ylläpitäminen talousohjelmakaudella Ukrainan sodan vaikutuksista huolimatta edellyttää, että sopeutustoimenpiteet toteutetaan ja ne synnyttävät tavoitellut menosopeutukset ja tulolisäykset.

Rakennuskannan sisäilmahaasteiden tilanne on helpottamassa, kunhan meneillään olevat rakennushankkeet valmistuvat ja haastavat tilat saadaan korvattua terveillä. Poistuvien kohteiden alaskirjaukset on huomioitu talousohjelmassa.

Kaupungin ratkaisu HSL:ään liittymisestä tulee vaikuttamaan talousohjelmaan vuosina 2024-25 joko lisämenona tai menovähennyksenä liittymispäätöksestä riippuen. HSL:n jäsenyyden vaikutus on talousohjelmassa huomioitu 3,3 miljoonan euron kuluna vuodesta 2024 alkaen.

Talousohjelman mukaisesti kaupunki ottaa 71,2 miljoonaa euroa lisää lainaa vuosina 2022-25, koska investointitaso on korkealla, eikä tulorahoituksella kyetä kattamaan kaikkia investointimenoja. Investointeja ei pystytä rakentamiskustannusten noustessa toteuttamaan suunnitellussa laajuudessa vaarantamatta talouden kantokykyä. Kaupunki lyhensi viime vuonna lainaa kassavaroilla, joita kertyi vuoden 2020 poikkeuksellisen valtionosuustilitysrytmin vuoksi. Edellisen kerran lainaa on lyhennetty 2010-luvun taitteessa, mikä viestii taloudellisen kestokyvyn ylittävistä investoinneista. Järvenpään lainamäärillä näköpiirissä oleva korkojen nousu luo lisäriskin talouden tasapainolle.

## Arvio merkittävimmistä riskeistä, epävarmuustekijöistä ja muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Järvenpään kaupungin riskit arvioidaan riskienhallinnan toimintamallin mukaisesti vuosittain talousarvion laadinnan yhteydessä. Palvelualueet raportoivat riskiarviointien yhteydessä valittujen ja priorisoitujen riskienhallintatoimenpiteiden toteutumisesta kaupungin johtoryhmälle ja omalle poliittiselle päätöksentekokoelmelle osavuosikatsausten ja toimintakertomuksen yhteydessä. Tilinpäätöksen liitteenä on vuoden 2021 talousarviota laadittaessa tunnistettujen riskien ja riskienhallintatoimenpiteiden arviointi. Riskit on arvioinneissa jaoteltu strategisiin, taloudellisiin, toiminnallisiin, hallinnollisiin, toimintaympäristö-, henkilöstö-, johtamis-, vahinko- ja tieto- ja tietojärjestelmäriskeihin.

Kaupungin taloudellista tilannetta paransi tilinpäätösvouden poikkeuserät, mikä lievensi hiukan kriisikuntakriteeristöön kuuluvan kunnan taseen alijäämäkriteerin ylitysuhkaa. Puskurien vähäisyys aiheuttaa kuitenkin sen, että nyt käsillä oleva poikkeuksellinen maailmanpoliittinen tilanne ja talouskehitys muodostaa riskin, johon ei voida olla reagoimatta. Ilman tiukkaa talouskuria ja jatkuvaa muutoksiin reagointia kriisikuntakriteereiden täyttymistä ei voida välttää. Pahimmillaan kriisikuntakriteerien täyttyminen voi johtaa kriisikuntamenettelyn käynnistämiseen ja itsemääräämisoikeuden menetykseen.

Kaupungin taseen kertynyt ylijäämä kasvoi myyntivoittojen ja koronakompensaatioiden ansiosta 2021 14,2 miljoonaan euroon. Ilman em. poikkeuseriä kertyneestä ylijäämästä olisi jäljellä reilut 4 miljoonaa. Kriisikuntakriteeri täyttyy, kun tase kääntyy alijäämäiseksi. Konsernin tase painui vuoden 2019 lopussa negatiiviseksi, pysyi negatiivisena 2020 ja kääntyi takaisin positiiviseksi 2021. Ylijäämää oli vuoden 2021 lopussa 97 euroa/asukas. Konsernin alijäämää koskeva kriisikuntakriteeri täyttyy, kun asukaskohtainen alijäämä on vähintään -1000 eur/as tilinpäätösvoonna ja sitä edeltävänä vuonna -500 eur/asukas.

Maailmanpoliittinen tilanne on tällä hetkellä merkittävin kaupunkia ja koko yhteyskuntaa uhkaava riski ja epävarmuustekijä. Tilanteen synnyttämä taloudelliset vaikutukset kohdentuvat koko kaupungin palvelutuotantoon, rakentamiseen ja sen kustannuksiin.

Riskeinä tunnistettu hyvinvointialueen rahoitusratkaisu ei toteutunut kaupungin näkökulmasta parhaalla mahdollisella tavalla, ja sen osalta HUSin ja Keusoten kustannuskehitys vuoden 2022 aikana voi viedä tilannetta vielä ennakoidusta huonompaan suuntaan. Kaupungin haasteet talouden tasapainon ylläpitämisessä riippuu paljolta lopullisten siirtolaskelmien tuloksista. Kaupungin välittömät vaikutusmahdollisuudet HUSin tai Keusoten toimintoihin ja menoihin ovat rajalliset huolimatta tiivistyneestä seurannasta ja yhteisöohjauksesta.

Sisäilmaongelmiin kohdistuvien riskien todennäköisyys on vähentynyt tai vähentymässä merkittävästi meneillään olevien rakennushankkeiden seurauksena. Muutokset ovat vaatineet merkittävää taloudellista panostusta, mutta riskienhallinnan näkökulmasta tilanne ei enää ole huolestuttava.

Koronapandemian kanssa on kahden vuoden keston jälkeen opittu elämään ja riskeihin varautuminen on saatu systematisoitua osaksi normaalia toimintaa. Suurimmat riskit kohdentuvat tältäkin osin taloudellisiin vaikutuksiin ja poikkeusolojen edellyttämiin toiminnallisiin muutoksiin, jotka tekevät talousohjelmaan sisällytettävien merkittävien muutosten ja sopeutustoimenpiteiden toteuttamisesta haastavampaa ja osin jopa mahdotonta ja siten hankaloittaa edelleen vakaata taloudenpitoa. Koronapandemia on parantanut kaupungin valmiuksia poikkeustilanteessa toimimiseen, mutta jatkuva tilannejohtaminen ja poikkeustilassa toimiminen uhkaa henkilöstön jaksamista.

Talouden tasapainon vaarantuminen säilyy toimeenpannuista toimenpiteistä huolimatta merkittävien riskien joukossa. Tasapainon saavuttamiseksi rakenteellisten muutosten läpivientiä on edelleen jatkettava. Investointiohjelman mitoittaminen taloudellisten mahdollisuuksien puitteissa on edelleen keinovalikoimassa. Tehtyjen palveluverkkopäätösten toimeenpano parantaa tulevana vuosina

tilatehokkuutta ja toiminnan tehostamismahdollisuuksia ja samaa tavoitellaan vuonna 2022 valmistuvassa hyvinvoinnin palveluverkkosuunnitelmassa.

Toimintojen tehostamiseen liittyvät toimenpiteet korostavat myös henkilöstöriskien hallinnan merkitystä. Resurssien on oltava riittävät, työkuormien on oltava hallittavissa ja osaamista täytyy pystyä vahvistamaan muutostarpeiden mukaisesti. Hyvinvointia on mm. pyritty parantamaan panostamalla työkykyjohtamiseen yhdessä työterveyshuollon kanssa ja panostamalla houkuttelevan työnantajakuvaan.

Sotatilanne on lisää riskiä kyberhyökkäyksille. Toimenpiteitä riskien hallitsemiseksi ja mm. tietoliikenteen suojaamiseksi viedään eteenpäin koko ajan ja tilanne paranee mm. osana Telian käyttöönottoprojektia. Tiedonkulku poikkeustilanteessa mm. tietoverkkoihin kohdistuvien hyökkäysten toteutuessa on huomioitu kaupungin valmiussuunnittelussa.

Kaupunki on suojautunut vahinkoriskien varalta vakuutuksin. Johdon vastuuvakuutus uusittiin vuoden lopulla ja uusi vakuuttaja on If kuten julkisyhteisön vastuuvakuutuksessakin. Lakisääteinen työtapaturma ja ammattitautivakuutus on Protector Vakuutuksella ja omaisuusvakuutus Pohjolalla. Vakuutusmeklaripalvelut kilpailutettiin vuoden vaihteessa 2020 lopussa ja uutena meklarina aloitti huhtikuussa 2021 Rewenda Oy.

Riita-asioiden osalta taloudellisessa mielessä merkittävin avoinna oleva asia koskee vuonna 2014 tehdyn kaupungin ja Kivipuiston Palvelukotisäätiön kumppanuussopimuksen mukaista kiistanalaista saatavaa ja velkasuhdetta. Kivipuisto on esittänyt kaupungin olevan velkaa noin miljoona euroa. Asia on selvitettävänä, eikä sitä ole huomioitu tilinpäätöksessä. Muutoin avoinna olevilla asioilla ei ole merkittävää talousvaikutusta tai niiden realisoitumista (henkilöstöasiat, laskuepäselvyydet) pidetään epätodennäköisinä.

## **SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ**

### **Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen**

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 24.2.2020 § 3 uudet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Asiakirjassa määritellään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkoitus ja tavoitteet, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät ja vastuut sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi ja raportointi. Kaupunginvaltuusto edellyttää, että konsernin kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaation tasoilla on riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta.

Kaupunginhallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjaamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Valtuuston hyväksymiä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteita täsmentävien ohjeiden päivitys on kesken. Soveltuvien osin toimitaan aiemmin hyväksytyjen Sisäisen valvonnan ohjeen (KV 16.8.2010 § 208) ja riskienhallinnan yleisohjeen (KV 10.11.2014 § 77) linjauksia käytännön pelisäännöistä, toimintatavoista ja arviointivälineistä. Sisäisen tarkastuksen ohje on hyväksytty kaupunginhallituksessa 4.2.2019 § 22.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuutta seurataan talousarviovuoden aikana osavuosisikatsauksissa. Mikäli tilikaudella havaitaan merkittäviä riskejä, tulee lautakuntien ja viranhaltijoiden sekä konserniyhteisöjen raportoida niistä ja niiden hallintakeinoista välittömästi konsernijohdolle. Valvontavastuussa olevien tulee raportoinnin perusteella ryhtyä tarvittaviin toimenpiteisiin. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa jokaisen Järvenpään kaupungin työntekijän ja viranhaltijan työtä. Lauta- ja johtokunnat ja konserniyhtiöiden hallitukset ja toimitusjohtajat vastaavat tehtäväalueillaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta, ja johtavat viranhaltijat ja muut tilivelvolliset vastaavat osaltaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta.

Riskien tunnistaminen, arviointi ja hallintatoimenpiteiden tunnistaminen ja täytäntöönpano on liitetty osaksi vuosittaista talousarvion laadinta- ja seurantaprosessia. Viimeisin päivitys on tehty syksyllä 2021 vuosien 2022-25 talousohjelma laadinnan yhteydessä. Vuoden 2021 talousarvion yhteydessä tunnistettujen riskien ja riskienhallintatoimenpiteiden seuranta ja arviointi on dokumentoitu tilinpäätöksen liitteessä.

Keravan irtisanottua yhteisen sisäisen tarkastajan sopimuksen päättymään 31.12.2019 Järvenpäällä ei ole ollut omaa sisäistä tarkastajaa. Talousjaostossa 28.2.2020 § 6 todettiin, että toiminnan jatkuvuuden varmistamiseksi sisäinen tarkastus on järkevä toteuttaa toistaiseksi ostopalveluna. Kaupunginjohtaja päätti 16.12.2020 § 29, että sisäinen tarkastus hankitaan ostopalveluna BDO:lta.

## Arviointi ja johtopäätökset

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä kaupungin ja kaupunkikonsernin toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että kaupungin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että kaupungin omaisuus ja resurssit turvataan. Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelytapoja, joiden avulla tunnistetaan ja kuvataan kaupungin ja kaupunkikonsernin toimintaan liittyviä riskejä, arvioidaan riskien merkittävyyttä ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja raportoimiseksi.

Kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko perustuu palvelualueiden johtoryhmien vuoden 2010 hyväksytyyn sisäisen valvonnan ohjeen mukaisten luokittelujen perusteella antamiin selontekoihin. Arviointi tehdään vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.

Palvelualueiden arvioiden perusteella kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta on kohtuullisella tasolla. Tunnistettuja kehittämistoimenpiteitä on avattu alle arvioitujen kokonaisuuksien yhteyteen. Vastauksista näkyy, että arviointilomake on haastava, koska arvioitava asiat ja kommentit eivät ole kaikilta osin linjassa.

Palvelualueiden arviot johtamisen ja hallinnon järjestämisen toimivuudesta vaihtelevat, mutta suurempi osa vastaajista koki asioiden olevan kohtuullisella tasolla. Toiminnan arvioidaan toteutuvan tavoitteiden mukaisesti, mutta terminologiaa ja käsitteitä ei tunneta. Organisaatiorakenteissa on tehty lähiaikoina lukuisia muutoksia, mikä näkyy rajapinta- ja prosessiepäselvyyksinä ja toiveena selkeyttä rooleja ja vastuita. Sisäisestä valvonnasta odotetaan selkeämpää mallia ja uutta ohjetta, ja koulutus ja osaamisen lisääminen tunnistettiin edelleen selkeimpinä kehityskohteina.

Tavoitteiden asettamisen ja toteutumisen seurannan arvioinneissa näkyy 2019 valmistuneen strategian kytkeminen selkeästi osaksi vuosittaista tavoitteiden seurantaan. Tiedolla johtamista tulee edelleen kehittää, jotta tietoa olisi kaikkien käytettävissä ja tiedot saataisiin yhdistettyä johtamista, arviointia ja suunnittelua palveleviksi kokonaisuuksiksi. Tiedolla johtamisen kehittäminen vaatii myös johdon laskennan lisäämistä osana toiminnan ja talouden arviointia. Strategisia tavoitteita seurataan hyvin laadullisesti, mutta mittarit eivät kaikilta osin ole valmiina tai toimivia. Mittarit tulee laittaa kuntoon osana strategian päivitystä syksyllä 2022. Asetetun strategisen tavoitetaso ja käytettävissä olevien resurssien välillä tunnistettiin epäsuhta. Raportointi toteutuu osana vuosisuunnitteluprosessia, mikä ei täysin vastaa toiminnan sykleihin. Yksikkötasoinen seuranta ja suunnittelu nostettiin esiin kehitystarpeena.

Riskienhallinnan perusteiden uudistaminen vuonna 2020 on parantanut ohjeiden sisältöä. Käytännön tason ohjeistusta tulee kuitenkin lisätä ja tehdä konkreettinen toimintamalli, joka on sovellettavissa kaikilla organisaatiotasoilla. Riskienhallinnan havainnoissa nousi esiin haasteita henkilöstön riittävyteen, kuormittumiseen ja osaamiseen liittyen, riskikartoitusten ja -arviointien kytkäytyminen vain vuosikelloon jatkuvan arvioinnin asemesta sekä työpanoksen kohdistaminen epätarkoituksen

mukaisesti prosesseihin mm. vastuiden epäselvyydestä, vähäisestä ennakkoinnista tai tarpeellisuuden arvioinnin puutteesta johtuen. Tietojärjestelmiin ja hankintoihin liittyvien riskitekijöiden osalta havaittiin parannusta aiempaan.

Tiedon ja tiedonvälityksen merkitys on korostunut toiminnassa poikkeusaikana ja sen arvioidaan kehittyneen. Etätyössä erityisesti Office 365:n ja Teamsin käyttö on lisääntynyt. Kaupungin intranettiä Sinettiä on kehitetty ja yhteisiä infotilaisuuksia on lisätty. Koronaviestinnässä on sisäisesti käytetty myös sähköpostia, jotta viestintä tavoittaisi henkilöstön mahdollisimman kattavasti. Myös kaupungin ulkoista viestintää, mm. verkkosivuja on kehitetty ja viestintä toimii monikanavaisesti. Toisaalta kanavia koetaan olevan jopa liikaa.

Tavoitteiden saavuttamista ja toimintaa seurataan säännöllisesti talousraportoinnin syklissä. Kaupungilla ei tällä hetkellä ole omaa sisäistä tarkastajaa, vaan palvelu hankitaan ostopalveluna BDO:lta. Taloustavoitteita seurataan vaihtelevasti, mutta vähintään virallisen raportoinnin tahdissa. Itsearviointeja ei sen sijaan ole tehty ja kaupunkitasoista laatuja järjestelmää.

#### Talousohjelmakauden kehityskohteet

Kuluvalla talousohjelmakaudella uudistetaan jo vanhentunut sisäisen valvonnan ohje. Päivityksen tarkoituksena on selventää koko organisaatiolle sisäisten valvonnan sisältöjä ja toteuttamista osana jokapäiväistä työntekoa. Käytännössä sisäisen valvonnan prosesseja on nykyisellään sisällä erilaisissa toimintaohjeissa ja prosessin kuluissa ja tarkastuspisteissä, mutta henkilöstö ei tiedosta niiden roolia sisäisenä valvontana. Osaamisen ja ymmärryksen lisääminen onkin itse valvonnan lisäämistä tärkeämpi kehityskohde.

Nykyinen riskien arviointimalli tuottaa riskiarviot ja riskienhallintatoimenpiteet ja säännöllisin väliajoin toteutuvan seurannat, mutta malli on teknisesti haastava ja riskikartoituksen ajantasaisuuden varmistaminen ja siirtyminen nopeasta reagoinnista parempaan ennakointiin vaatii yhä kehittämistä. Myös riskienhallinnan tarkempi ohje päivitetään talousohjelmakaudella. Ohjetta päivitettäessä arvioitavaksi tulevat mm. yhteiset linjaukset hyväksyttävästä riskitasosta sekä riskien ja riskienhallintatoimenpiteiden priorisoinnista ja oikeasta kohdentamisesta vaikutusmahdollisuuksien mukaisesti.

## **KAUPUNKISTRATEGIAN TOTEUTUMINEN**

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 18.6.2018 § 64 kaupungin vision ja viisi tulevaisuuskuva.

Tulevaisuudenkuvia päivitettiin vuoden 2019 aikana ja kaupunginvaltuusto hyväksyi päivitykset, uuden kuudennen tulevaisuuskuvan sekä strategiset päämäärät kokouksessaan 10.6.2019 § 42. Strategisten päämäärien mukaiset alkuperäiset tavoitteet vuosille 2020–23 hyväksyttiin talousarvion käsittelyn yhteydessä. Koronan seurauksena sitovia toiminnallisten tavoitteiden tavoiteaikatauluja on korjattu kahdesti valtuuston päätöksellä 7.9.2020 § 52 ja 13.12.2021 § 121.

Tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä on todettu, että strategiakortteihin liitetyt mittarit eivät ole kaikilta osin toimivia. Tietoja ei kaikilta osin ole saatavissa, eikä kaikista mittareista siten ole hyötyä strategisten päämäärien saavuttamisen seurannassa. Tilinpäätöksessä strategiakortteihin on täydennetty vuosien 2019, 2020 ja 2021 toteumatiedot, mikäli tiedot ovat olleet saatavissa.

Strategia päivitetään vuoden 2022 aikana ja samalla määritellään uudelleen myös strategiset päämäärät ja niihin liittyvät tavoitteet ja mittarit.


**Älykäs ja resurssiviisas kaupunki**

**Hyvä elämä ja toimiva arki**

**Kulttuurin tekijöiden ja kokijoiden kaupunki**

**Kaupunki yhteisönä – me teemme Järvenpään**

**Digitalisaatio, yrittäminen ja uudistuva työ**

**Tasapainoinen kestävällä pohjalla oleva talous**
**Asiakasnäkökulma**


**A1: Hyvä elämä ja toimiva arki**  
 Olemme toimiva kaupunki, jossa elämä on sujuvaa ja turvallista.



**A2: Virikkeellinen kaupunki**  
 Tarjoamme toiminnan edellytyksiä, joiden pohjalta dynaaminen kaupunkikulttuurimme vahvistuu.



**A3: Aito identiteetti ja sitä rakentava puhutteleva brändi**  
 Tuemme järvenpääläistä identiteettiä Järvenpää-brändin systemaattisella rakentamisella. Me teemme Järvenpään!

**Talousnäkökulma**


**T1: Pitovoima**  
 Tarjoamme asukkaille kaikki elementit hyvään elämään ja yrityksille oikeanlaiset toimintaympäristön ratkaisut.



**T2: Vetovoima**  
 Olemme Keski-Uudenmaan johtava kaupunkikeskus, joka tunnetaan erinomaisena paikkana asumiselle ja yrittäjyydelle.



**T3: Tehokkaat palvelutuotantoprosessit**  
 Tuotamme palvelut sujuvilla prosesseilla verrokkejamme tehokkaammin.



**T4: Skaalautuvat investoinnit**  
 Toteutamme investoinnit suunnitelmallisesti niiden koko elinkaari huomioiden.

**Sisäinen näkökulma**


**S1: Avoin hallinto**  
 Teemme perusteltuja päätöksiä, joihin pääsee vaikuttamaan jo valmisteluvaiheessa.



**S2: Palvelutuotannon selkeä ohjausmalli**  
 Toimimme yhdessä kumppaneidemme kanssa selkeällä ja yhdenmukaisella ohjausmallilla.



**S3: Kannustava talousohjaus**  
 Ohjaamme käyttötaloutta tuotepohjaisella useamman vuoden talouskehyksellä.



**S4: Muuntojoustavat, terveelliset ja turvalliset toimitilat**  
 Tilamme ovat sisäilmaongelmattomia ja muuntojoustavia.



**S5: Resurssiviisas toimintatapa**  
 Toimimme ympäristöystävällisesti ja resurssiviisautta näkyvästi palvelutuotannossamme.

**Oppimisen ja kasvun näkökulma**


**O1: Osaava ja kehittävä henkilöstö**  
 Teemme työtämme ammattitaitoisesti ja sitä rohkeasti kehittäen.



**O2: Informaatiopääoma ja tiedolla johtaminen**  
 Varmistamme asiakkaillemme ja työntekijöillemme sujuvan tietotekniikan ja digitaaliset palvelut.

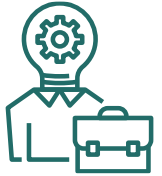


**O3: Itseohjautuvuus ja valmentava johtaminen**  
 Menestyksemme perustuu itseohjautuvuuteen ja valmentavaan johtamiseen.



## O1: Osaava ja kehittävä henkilöstö

Järvenpäässä työskennellään rohkeasti uudistaen. Toiminta perustuu osaavaan ja positiiviseen kumppanuuteen. Oman työn kehittäminen on jokaisen oikeus, ja tätä myös edellytetään. Ammatillisen osaamisen lisäksi arvostetaan kehittävää asennetta, yhteistyötaitoja sekä halua ja innostusta oppia uutta. Työntekijöiden osaamisen perusta syntyy itsetuntemuksesta, itsesäätelyn ja näkökulman vaihtamisen sekä joustavuuden, sitkeyden ja palautumiskyvyn taidoista. Näitä täydentävät vaikuttamisen ja vuorovaikutuksen taidot sekä kyky oppia uusia teknisiä työmenetelmiä ja järjestelmiä.



Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2020	Henkilöstö voi hyvin työssään.	Osittain toteutunut	Uudistettu työhyvinvointikysely on toteutettu loppuvuonna, koronan aikana on tehty sekä työhyvinvointikyselyitä ja työpaikkojen riskien kartoitukset on tehty koronan myötä muuttuneisiin työolosuhteisiin sekä lähityöhön (varhaiskasvatus ja opetus) ja etättyöhön (kaikki tsto työssä työskentelevät), Työterveyshuollon kilpailutuksen valmistelu pitkällä, itse kilpailutus alkuvuonna 2021. *79,6 % henkilöstöstä kokee työn imua vähintään useamman kerran viikossa.	Henkilöstöjohtaja
2021	Järvenpään hyvä työnantajakuva perustuu henkilöstön hyvinvointiin ja meille halutaan töihin.	Etenee suunnitellusti	Työnantajakuvaan on panostettu asiantuntevalla ja arvostavalla rekrytoinnilla. Strategiset hankkeet ovat edistyneet vuoden 2021 aikana ja olemme aikataulullisesti saatu kiinni menetettyä aikaa.	Henkilöstöjohtaja
	Organisaatiossa työskennellään modernein työmenetelmin ja työvälinein.	Toteutunut	Esihenkilöt on valmennettu valmentavan johtamisen työkirjaan ja valmentavan johtamisen tukemista edistetään syvällisemmin valmennusmenetelmin, koulutuksiin osallistutaan edelleen sähköisesti.	Henkilöstöjohtaja
2022	Yhteis-/itseohjautuvuus ja asiantuntijuus ohjaa työskentelyä työyksioissä.	Etenee suunnitellusti	Henkilöstön kouluttautuminen on aktivoitunut koronan aiheuttaman notkon jälkeen. On rakennettu mittari, jolla teemme näkyväksi omaehtoisen kouluttautumisen.	Henkilöstöjohtaja
	Henkilöstön kehittäminen perustuu strategisten kyvykkyyksien tunnistamiseen.	Viivästyy	On edistetty alkuvuodesta myös konsernipalveluissa koronan aiheuttaman viivästyksen jälkeen, käyttöönotto ei kuitenkaan vielä tavoitteessa.	Henkilöstöjohtaja

O1: Osaava ja kehittävä henkilöstö. Mittarit	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Työhyvinvointikyselyssä työnimun ka yli 4		n.a.	n.a.		4,5		4,5		
Henkilöstön osaaminen strategisissa kyvykkyyksissä, % hlöstöstä		n.a.	n.a.	5 %	5 %	5 %			
Henkilöstö kouluttautuu omaehtoisessa koulutuksessa, lkm/vuosi		14	25	5 %	5 %	5 %			
Henkilöstön tekemien kehittämisohdotusten määrä, kpl/vuosi	4		57	5 %	5 %	5 %			
Henkilöstön tekemien innovaatiohakemusten määrä, kpl/vuosi	11	14	14	5 %	5 %	5 %			

## O2: Informaatiopääoma ja tiedolla johtaminen

Asiakkaat ja kaupungin työntekijät nauttivat sujuvasta tietotekniikasta ja digitaalisista palveluista. Asiointi ohjataan ensisijaisesti mobiileihin kanaviin. Kehittäminen on systemaattista ja rohkeaa. Digitaaliset palvelut nähdään strategisina investointeina. Asukkaat ja sidosryhmät saavat avoimesti ja ajantasaisesti tietoa kaupungilta sekä tuottavat dataa aktiivisesti kaupungin toiminnan ja päätöksenteon pohjaksi. Datat kerääminen, tiedon hallinta ja analysoidun tiedon käyttäminen on osa valmistelua ja päätöksentekoa. Toiminnan ja palveluiden jatkuva kehittäminen, automatisointi ja turhan työn poistaminen teknisiä ratkaisuja hyödyntäen on kaiken tekemisen lähtökohta.



Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2020	Kehittäminen on läpinäkyvää ja turha manuaalinen työ on vähentynyt	Toteutunut	<p>Kehittämisen toimintamalli (sis. projektinhallinta) on kuvattu, koulutettu, viestitty ja käytöön otettu. Malli on nyt jälkiseurantavaiheessa, jossa kerätään käyttäjien palautetta mallista ja konkreettisten tunnistettujen ongelmien kautta kehitetään sisältöä. Kehittämistehtävien ensimmäinen raportointi on tuotettu BI:llä. Jatkokehitystarpeita on tunnistettu ja niitä toteutetaan priorisoidusti. Kehittämistehtävien etenemisen raportointi vaatii vielä panostusta.</p> <p>Automatisaation (sis. ohjelmistorobotiikan, integraatiot) hallintamalli (palvelumalli) on kuvattu ja käytöön otettu, robotisaatiokumppani kilpailutettu ja kohteita on kartoitettu palvelualueilta ja konsernipalveluista. Kartoitus ja automatisointityö vaatii kuitenkin lisää resursseja, jotta tavoitellut hyödyt voidaan täysimääräisesti saavuttaa. Rakennusinvestointihankkeiden raportoinnin automatisointi toteutettu ja kouluapaikkahakemuksen automatisointi valmistuu Q1/2021.</p>	<p>Tietohallintojohtaja</p> <p>Tietohallintojohtaja</p>
2021	Tietojärjestelmäkenttä on yhtenäinen, kustannustehokas ja tuottaa lisäarvoa ja digitaaliset palvelut ovat saavutettavia	<p>Toteutunut</p> <p>Etenee suunnitellusti</p>	<p>Sähköisen asioinnin väliaikainen uusi alusta on käytöön otettu, sähköinen asiointi on koottu asiakkaille yhteen paikkaan verkkosivuille. Asiakkaiden sähköinen asiointi on mahdollistettu muuttamalla tulostettavia PDF-lomakkeita rakenteisiksi lomakkeiksi ja niiden yhteyteen on käyttöön otettu suomi.fi tunnistautuminen. Osittain tehty myös prosessin kehitystä ja automaatiota. Digitaalisen asioinnin esiselvitys on valmistunut ja viitearkkitehtuuri kuvattu ja hyväksytty. Digitaalisen asioinnin (verkko ja mobiili) tavoitetilan mukainen kehittäminen on käynnistynyt.</p> <p>ICT-sidonnaisessa kehittämisessä tuotetaan aina arkkitehtuurikuvaus ja annetaan arkkitehtuurilausunto (osana kehittämisen toimintamallia) Kokonaisarkkitehtuurin kuvaamista jatketaan; tavoitteena koko kaupungin toiminnan ja ICT-ympäristön kattava kuvaus. • Toiminta-arkkitehtuurin osalta linjattu kuvaustapa (notaatio) ja kuvaustyökalu (järjestelmä) • ICT-ympäristön päällekkäisyydet tunnistetaan ja niiden pohjalta laaditaan kehittämissuunnitelmat teknisten ja toiminnallisten uudistusten osalta Tiedonhallintamallin tietosisältöä kehitetään yhdessä palvelualueiden kanssa Kokonaisarkkitehtuurityön hallintamalli on kuvattu ja käytöön otettu ja arkkitehtuurikuvaukset käytössä kehittämistoiminnassa ja johtamisessa - Tietojärjestelmät kartoitettu ja päällekkäisyydet tunnistettu- Looginen ICT-arkkitehtuuri kuvattu valituilta alueilta * Arkkitehtuurityö on vastuutettu tietohallinnossa * Tietojärjestelmäsalkun ensimmäinen versio on tuotettu * Tunnistettu kriittisimmät palvelukokonaisuudet, joiden osalta arkkitehtuurikuvaukset tuotetaan* Arkkitehtuurilausunnon vaatimus (kuvaus) on sisällytetty kehittämisen toimintamalliin ja kehittämisprojektien osalta tuotetaan arkkitehtuurikuvaukset * Kokonaisarkkitehtuurin kuvaustaso ja –malli suunniteltu * Arkkitehtuurin kuvaamiseen käytettävä tietojärjestelmä arvioitu ja valittu jatkossa käytettävä järjestelmä (tarvittava kilpailutus/hankinta)</p>	<p>Tietohallintojohtaja</p> <p>Tietohallintojohtaja</p>
2022	Kaupungin palveluista tuotettu tieto on asiakkaiden ja työntekijöiden saavutettavissa ja käytettävissä sekä luo pohjan tiedolla johtamiselle	Etenee suunnitellusti	Toteutunut kaikilta muilta osin paitsi avoimen datan osalta.	Tietohallintojohtaja
2023	Kaupungin palveluista tuotetut tiedot toimivat johtamisen pohjana	Etenee suunnitellusti	Tiedolla johtaminen käytössä ja laajenee. Kaupunkimallinnus etenee.	Tietohallintojohtaja

O2: Informaatiopääoma ja tiedolla johtaminen. Mittarit:	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Robotisoidut tehtävät/prosessit, kpl (kumulatiivinen)		1	14	6	16	25	35	45	55
Työn vähentyminen/uudelleen kohdentaminen automatisoinnin johdosta, htv (kumulatiivinen)		0	2	2	7	12	17	22	27
Säästöt automatisoinnin avulla, €		0	75 000	60 000	210 000	360 000	510 000	660 000	810 000
Kuvatun ICT-arkkitehtuurin osuus järjestelmäsalkusta, %		3 %	80 %	10	15	20	30	50	70
Tietoaltaan tai tietovaraston hyödyntäminen %-osuus kehitettävistä palveluista (kumulatiivinen), %		16 %	29 %	15	20	30	40	50	60





## O3: Itseohjautuvuus ja valmentava johtaminen

Järvenpään kaupunki on työnantajana rohkea uudistaja ja edelläkävijä. Kaupungin organisaatio, prosessit, toimintamallit ja päätöksenteon rakenteet tukevat itseohjautuvuuden toteutumista ja valmentavaa johtamista. Organisaatio on muutoskyvykäs ja joustava. Itseohjautuvuus tarkoittaa sitä, että työyksiköillä ja tiimeillä on mahdollisuus valita sopivimmat toimintamallit päästäkseen määritettyihin tavoitteisiin. Valmentava johtaminen on kannustavaa ja vahvuksista ponnistavaa. Kaupunki tuottaa parhaita mahdollisia palveluita niin, että sen henkilöstö voi työssään hyvin.

Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2022	Organisaation kyvykkyyttä kehitetään strategialähtöisesti.	Toteutunut osittain	Strateginen osaamissuunnitelma on päivitetty vuodelle 2021 vuoden 2020 lopussa. Suunnitelmassa on hyödynnetty strategisten kyvykkyysien järjestelmää.	Henkilöstöjohtaja
	Toimintamallit ja prosessit uudistetaan itse-/yhteisohjautuvuutta ja valmentavaa johtamista tukeviksi.	Viivästyy	Henkilöstöjärjestelmän käyttöönoton viivästyessä vähintään vuosille 2023-2024 on mahdotonta nykyisen hr-järjestelmän puitteissa edistää tätä tavoitellulla tavalla.	Henkilöstöjohtaja
	Rakenteet uudistetaan itseohjautuvuutta ja valmentavaa johtamista tukeviksi.	Etenee suunnitellusti	Valtuustokauden perehdytyksessä on huomioitu kaupungin strategiset tavoitteet.	Henkilöstöjohtaja
2023	Uuden ajan työntekoa tukevat tilat, työnteontavat ja teknologiat otetaan käyttöön.	Etenee suunnitellusti	Perhelä 2023 -projekti etenee suunnitellusti, yönteon muutoksiin panostaminen keskeinen osa muutosjohtamista.	Henkilöstöjohtaja

O3: Itseohjautuvuus ja valmentava johtaminen. Mittarit:	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Tyhykyselyssä: johtaminen, ka > 4		3,81	n.a.		4,40		4,60		
Esihenkilöiden käyttämä työaika hallinnointiin, %				-5 %	-5 %	-5 %			
Sairauspoissaolojen määrä, pv/htv		13,3	13,9	12	< 12,0	11			
Kokemus oman työn mielekkyydestä, ka > 4		3,66	n.a.		4,5		4,6		
Tyhykyselyssä: suosittelisin työnantajaani, % <i>*(huom ilmoitustapa muuttunut uudessa kyselyssä, nyt vain kyllä/ei)</i>		74,2% *	n.a.		50 %		60 %		

## S1: Avoin hallinto, joka nojaa aidosti vaikutusarvioihin ja hyödyntää tehokkaasti viestintäkanavia

Järvenpäässä asukkaat ja sidosryhmät saavat tietoa ja pääsevät aidosti vaikuttamaan itseään koskeviin asioihin mahdollisimman aikaisessa vaiheessa. Asioiden etenemisestä päätöksenteossa viestitään avoimesti, selkeästi ja monikanavaisesti. Asukkaat ja sidosryhmät voivat seurata heitä kiinnostavia asioita helposti. Kaupunkikonsernin päätöksenteossa käytettävät tiedot ovat julkisia ja avoimia, ellei tietojen salaamiselle ole erityistä perustetta. Ennakoiva ja avoin viestintä ehkäisee väärinkäsityksiä tehokkaasti. Ennakkovaikutusten arvioinnit kytetään valmistelun alussa mukaan päätöksentekoon ja ne nähdään mahdollisuutena tehdä parempia päätöksiä niiden seuraukset ymmärtäen. Kaupungin päätöksenteossa valmistelijan suositus tai esittelijän kanta muodostuu vasta, kun asiaa on käsitelty riittävän monista näkökulmista ja näkemyksiä on kerätty laajasti eri tahoilta.



Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2020	Kaupunki on tehnyt osallisuussuunnitelman, jossa on määritelty, millä keinoilla se haluaa lisätä kaupunkilaisten osallisuutta, ja mitkä keinot toimivat missäkin asiassa parhaiten.	Osittain toteutunut	Nettisivut ja intranet julkaistiin vuonna 2020 suunnitelman mukaisesti. Osallisuusmallin valmistelu on loppusuoralla, mutta sen hyväksyminen on viivästynyt keväeseen 2021.	Viestintäjohtaja
2021	Merkittävien päätösten vaikutukset kaupunkilaisiin arvioidaan ennakolta ja arviointi aloitetaan siinä vaiheessa, kun asian valmistelu päätöksentekoon aloitetaan	Toteutunut	Malli vaikutusten ennakoarviointiin on valmistunut ja sitä pilotoidaan. Kouluttaminen ja prosessikehitys siirtyvät osaksi jatkuvaa kehittämistä.	Hallintojohtaja
2023	Kaupungin kaikki asiointi on keskitetty yhteen pisteeseen ja asiointitapa on ensisijaisesti sähköinen.	Etenee suunnitellusti	Asiakaspalvelun yhtenäistämistä ja tavoitetilasta on päätetty Perhelä-projektin ohjausryhmässä. Sähköisen asiointin kehittäminen etenee yhteistyössä ICT-palveluiden kanssa	Hallintojohtaja

S1: Avoin hallinto, joka nojaa aidosti vaikutusarvioihin ja hyödyntää tehokkaasti viestintäkanavia. Mittarit:	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Luottamus kunnan toimintaan (Mittarin muutos THL -> imagotutkimus)			n.a.						4
Aktiiviset osallistumiset kaupungin osallisuuskanavissa	n.a.	n.a.	n.a.						24 000
Imagotutkimus: Järvenpäässä pyritään ottamaan kaupunkilaiset mukaan kaupungin kehittämiseen (täysin/melko samaa mieltä olevien osuus), %	39 %		35 %						

## S2: Palvelutuotannon selkeä ohjausmalli

Järvenpään kaupunkikonsernin palvelutuotanto toimii selkeällä ja yhdenmukaisella ohjausmallilla. Toimittajien ja alihankintaketjujen hallinta on palvelutuotannon ydintä. Ohjausmallissa hyödynnetään sujuvasti digitaalisia työvälineitä niin valmistelussa, päätöksenteossa, palvelun tuottamisessa, palvelukanavissa kuin viestinnässä. Keskeiset palvelujen tuottamisprosessit on kuvattu yhdenmukaisella, asiakaslähtöisellä tavalla.



Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2020	Keusoten ja kaupungin välinen yhdyspinta on selkeä ja toimiva.	Viivästynyt	Palveluprosesseja on kuvattu pilottien osalta (kotoutuminen, psyykkisesti oireilevien nuorten hoitoketju ja neuvolan, varhaiskasvatuksen ja varhaisen perhetyön prosessit). Sotepalveluiden osalta kehittäminen keskeytyi koronatilanteen takia.	Palvelualuejohtaja (Hyvo)
		Osittain toteutunut	Korona määritellyt Keusoten ja kaupungin yhteistyötä vuonna 2020. Yhteistoiminta koronan hoidossa määritelty Keusoten ja kaupungin välillä toimivaksi. Keusoten ja kaupungin välillä sovittu vammaisten lasten aamu- ja iltapäivähoidon tuottamisesta.	Palvelualuejohtaja (Opka)
2021	Konsernipalveluiden ja palvelualueiden yhdyspinta on selkiytetty	Valmis	Yhdyspinta on selkiytetty ja vuoropuhelu palvelualueiden kanssa jatkuu osana jatkuvaa kehittämistä.	Kaupunginjohtaja
2022	Hankintaorganisaation pääfokus on siirretty kilpailutuksesta toimitusketjun hallintaan. Organisaatio toimii palvelutuotannon uudella ohjausmallilla.	Toteutunut osittain	Toimittajahallinnan kehittäminen jatkuu edelleen. Keskeiset asiakirjamallit ovat valmistuneet.	Hallintojohtaja
		Etenee suunnitellusti	Toimittajahallinnan kehittäminen jatkuu edelleen. Asiakaspalvelun kehittäminen jatkuu osana Perhelä 2023 -projektia	Hallintojohtaja

S2: Palvelutuotannon selkeä ohjausmalli. Mittarit:	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Palveluiden/prosessien kuvaamisen aste, %			n.a.		40 %				
Keskeisten toimittajien kanssa pidetään säännölliset yhteistyötapaamiset, %		6 %	45 %		70 %				

## S3: Kannustava talousohjaus



Järvenpään kaupungin käyttötaloutta ohjataan useamman vuoden talouskehityksellä, jossa huomioidaan toimintaympäristön ja palvelutarpeiden muutokset. Budjettilytykset täytyy kattaa ja alitukset voi käyttää kehittämiseen tulevina vuosina. Tämä kannustaa toiminnan tehokkuuteen. Talouskehitykset perustuvat tuotepohjaiseen laskentaan, tuottavuustavoite huomioiden.

Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2020	Yksiköiden taloustietoisuus ja -osaaminen on lisääntynyt.	Osittain toteutunut	* Talousasioita on nostettu vuoden aikana keskusteluun, tarkasteluun ja osaksi päätöksentekoa aikaisempaa tiiviimmin ja tarkemmalla tasolla, mikä edesauttaa taloustietoisuuden lisääntymistä. * Taloushenkilöstölle on järjestetty koulutusta taloushallinnon prosesseihin liittyen vuoden 2020 lopulla. Kattavampi koulutus suunnitellaan tekeillä, mutta ensimmäiset koulutukset toteutuvat aikaisintaan keväällä 2021. Talouden ymmärryksen levittämistä jatketaan osana normaalia toimintaa. * Talousviestinnän systemaattisuuden ja visualisoinnin lisäämistä jatketaan vuonna 2021.	Talousjohtaja
2021	Kaupungin taloutta ohjataan usean vuoden kehityksellä.	Toteutunut	Useamman vuoden kehysmallin toiminta on testattu käytännössä vuoden lopussa 2020 ja keväällä 2021. Lautakunnat ovat valmistelleet ensimmäiset esityksensä käyttämättä jääneiden määrärahojen siirrosta talousohjelmakauden jäljellä oleville vuosille ja valtuusto on hyväksynyt toimintamallin mukaisesti ensimmäiset siirtömääräraha ja lisäsopeutusvaatet. Korona hankaloitti osaltaan mallin toimintaa, koska poikkeustilannetta ei oltu pystytty huomioimaan tavoiteluvuissa ja edellytti lisäsopeutustoimia talousohjelmakaudelle. Toimintamalli on dokumentoitu osana prosessin toteutusta.	Talousjohtaja
2022	Toiminnan johtamisessa tarvittava taloustieto on helposti käytettävissä.	Viivästyy	* Sarastia BI on käyttöön otettu keväällä 2021 ja ensimmäiset perehdytykset järjestelmän käyttöön on annettu. * Henkilöstövaihdoksista ja resurssivajeesta johtuen järjestelmällä ei ole organisaatiossa riittävästi syväosaajia, jotta yksiköiden raporttitoiveet olisi saatu toteutettua * Käyttäjien koulutuksia jatketaan, kun vuoden 2022 toteumatietojen raportointi siirtyy osana Sarastian järjestelmämuutostusta uuteen SBI ympäristöön. * Tilahallinnan BI on otettu käyttöön ja palvelualueiden käytettävissä kunnes tilahallintajärjestelmä korvaa väliaikaisratkaisun. * Tilastojen ja toimintatietojen ensimmäiset BI-raportit on julkaistu kaupungin Sinettiin organisaation käyttöön.	Talousjohtaja
2022	Tuotepohjainen laskenta on otettu käyttöön.	Viivästyy	Sarastian vetämä VM tuoteistushanke päättyi marraskuussa 2021. Toteutus ei vastaa kaupungin tavoitetta yksikkökustannustietojen tuottamistavasta. Hankkeessa tuotettua materiaali tullaan kuitenkin hyödyntämään omien laskentamallien luomisessa. Kaupungin oma tuoteistus ei henkilöstövaihdoksista ja resurssivajeesta johtuen valmistunut vuonna 2021 ja hanke on siirretty vuodelle 2022. Tärkeimpien palvelujen määrät (toteuma ja tavoite) sekä yksikkökustannukset pyritään sisällyttämään vuoden 2023 talousarvioon. Automatisoitu laskenta ja tuoteistuksen ulottaminen kaikkiin tuoteistettavissa oleviin palveluihin tulee viivästyttämään ja valmistuu aikaisintaan 2023. Tuoteistusta viedään eteenpäin iteroiden eli laskentaa tullaan tarkentamaan seuraavilla seuranta ja budjettikierröksillä.--> esitetään tavoitteen osittaista siirtämistä vuodelle 2022	Talousjohtaja

S3: Kannustava talousohjaus. Mittarit:	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budjetista tuoteistuksen kautta määritellyn määrärahan osuus talousarviosta, %	0 %	0 %	0 %		80 %				
Yksiköiden tyytyväisyys vaikutusmahdollisuuksiin määrärahojen käytössä (ast 1- 5)	n.a.	n.a.	n.a.		4				

## S4: Muuntojoustavat, terveelliset ja turvalliset toimitilat



Järvenpään kaupungin toimitilat ovat täysin sisäilmaongelmattomia vuoteen 2026 mennessä. Tilat ovat erittäin muuntojoustavia ja tehokkaassa käytössä. Tilaprosessilla on selkeä omistajuus ja eri osapuolten (käyttäjä, huolto, rakennuttaja) välinen työnjako on selkeä.

Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2020	Kaupungin toimitilojen realisointi	Toteutunut	Useasta varhaiskasvatuksen epätarkoituksenmukaisesta toimipisteestä on luovuttu. Uusien kohteiden suunnittelussa korostetaan muuntojoustavuutta, terveellisyyttä ja turvallisuutta.	Palvelualuejohtaja (Opka)
	Tilojen käytön ja ylläpidon perusasiat ovat kunnossa.	Toteutunut	Tiloja toteutettiin S4 tavoitteiden mukaisesti. Käyttäjäkyselyn perusteella ylläpitotoiminta parani edellisestä vuodesta ja oli tavoitteiden mukaista. Sisäilmaongelmia ratkaistiin sisäilmatyöryhmässä. Päätökset tehtiin S4 ja palveluverkkotavoitteiden mukaisesti kiinteistöryhmissä ja INKAJR:ssa	Mestari toiminnan TJ
2021	Uusi malli tilojen muuntojoustavalle käytölle on luotu ja kokeiltu.	Etenee suunniteltua hitaammin	Kinnarin koulun auditoinnin perusteella on tarkennettu käynnissä olevien rakennushankkeiden tilaohjelmat. Tilahallintaprojektissa (2. vaihe, varausjärjestelmä) on määritelty joustavan käytön tilatyypit sekä sisäisen ja varauksen säännöt ja vuosikello. Toimintamalli on kehitteillä. Varausjärjestelmän markkinakartoitus on toteutettu tammi-helmikuussa 2022 esiselivityksen pohjalta.	Talusojohtaja
2022	Kaikki realisointitilalla olevat rakennukset on joko purettu tai jalostus on määritelty. Realisoituvien rakennusten toimintoille on löytynyt korvaava ratkaisu.	Etenee suunnitellusti	Realisointitilastan täytäntöönpano etenee laajalla rintamalla. Liikuntapaikkojen, päiväkotien ja yhdistystilojen jalostuksen määrittely odottaa palveluverkkosuunnitelmia. Realisointitilalta on myös valittu kohteet, joita tarvitaan ainakin toistaiseksi omassa palvelutuotannossa. Osa realisointitilastan kohteista sijaitsee kaavakehityshankkeiden vaikutuspiirissä ja etenevät kaavoitusaikataulussa (esim. Seutulantalo, raakamaa-alueilla olevat kiinteistöt).	Kaupunkikehitysjohtaja
	Kaupungin toimitilojen realisointi	Viivästynyt, mutta etenee	Tilojen käytöstä neuvoteltu ja työstetty malleja toimijoiden kanssa. Loimun kiinteistö saatu tilaan, jossa voidaan edetä seuraavaan toimenpiteeseen.	Palvelualuejohtaja (Hyvo)
	Tilakustannuksia pystytään kohdentamaan oikein ja pystymme optimoimaan tilojen käytön.	Etenee suunnitellusti	Tilahallintaprojektin ensimmäisen vaiheen (Tilahallintajärjestelmä) käyttöönotto ja käyttäjäkoulutukset ovat meneillään. Kulunhallinnan esiselitys on käynnissä ja varaus-vuokraus kokonaisuuden markkinakartoitus on tehty. Järjestelmään on tuotu kiinteistöjen pohjakuivat ja tilatiedot ja vuoden 2022 budjetti- ja käyttäjätiedot. Järjestelmä tuottaa vuoden 2022 ensimmäisestä kvartaalista alkaen tiedot käyttäjittäin toteutuneista tilakustannuksista. Kulunhallinnan ja varaus-vuokraustoiminnallisuuksien toteuttamisen jälkeen järjestelmässä voidaan mahdollistaa myös tilojen ulosvuokraus ja entisestään tehostaa tilojen käyttöä ja nostaa käyttö- ja täyttöastetta.	Tietohallintojohtaja
2023	Kaupungilla on käytössä vain ydintoiminnan edellyttämät tilat.	Etenee suunniteltua hitaammin	Hyväksytyt Opkan palveluverkkosuunnitelma selkeyttää osaltaan em. palvelualueen tilojen kehityssuunnitelmia. Hyvon palveluverkkopäätöksen yhteydessä vaaditaan vastaavasti linjaukset Hyvon tilojen kehityksestä. Kaupunginhallitus palautti tilaomistuksen periaatteet valmisteluun. Päätöksiä tilankäytön tehostamisesta ja luovuttavista kiinteistöistä tehdään kohdekohtaisesti, mikä hidastaa muutosten etenemistä. Osakehuoneistoista luopumista hidastaa yhtiöiden vastustus käyttötarkoituksen muutoksiin, mikä käytännössä tekee kohteista myyntikelvottomia. Mestari toiminnan ja tilaomistuksen yhteistyönä on valmistelu kiinteistöjen salkutusta, mikä mahdollistaa tilaohjelman laatimisen ja suunnitelmien pitkäjänteisemmän toteuttamisen.	Mestari toiminnan TJ

S4: Muuntojoustavat terveelliset ja turvalliset toimitilat. Mittarit:	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ulos vuokrattavien, muunneltavien tilojen osuus tiloista, %	n.a.	10,80 %	8,47						50 %
Tilojen käyttöaste, % <i>Tietoa ei saatavissa nykyjärjestelmistä - jatkossa Tilahallintajärjestelmästä</i>	n.a.	n.a.	n.a.						80 %
Sisäilmaongelmien vuoksi käytöstä poistetut tilaneliöt, hum2	n.a.	12 266	9894						0

## S5: Resurssiviisas toimintatapa

Kaupunki on hiilineutraali vuonna 2035.

Kaupungin resurssiviisas näkyy omassa palvelutuotannossa energiatehokkuuden jatkuvana parantamisena, kiertotalouden edistämisenä, liikennejärjestelmän kehittämisenä ja eheän yhdyskuntarakenteen ylläpitämisenä. Kaupunki sitoutuu omissa hankinnoissaan kestäväen kehityksen periaatteisiin. Kestävyysnäkökulma on osa kaikkien toimialojen suunnittelua, päätöksentekoa ja käytäntöjä.



Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2020	Resurssiviisauden tiekartta ohjaa toimintaa, valintoja ja päätöksentekoa.	Etenee suunnitellusti	Työ on aloitettu suunnitellussa aikataulussa Kaukessa, ja etenee myös muilla palvelualueilla (työpajavaihe menossa).	Kaupunkikehitysjohtaja
2021	Resurssiviisauden tiekartta ohjaa toimintaa, valintoja ja päätöksentekoa.	Etenee suunnitellusti	Resurssiviisauden toteutus suunnitelmat etenevät suunnitellusti eri palvelualueilla. Keväällä 2021 on laadittu ensimmäinen Resurssiviisauden seurantaraportti. Kaupungin tilinpäätöksen yhteydessä resurssiviisauden osalta raportoidaan kaupunkistrategiassa määritellyt seurantamittarit sekä sanallinen kuvaus ympäristöasioiden edistämisestä, sisältäen keskeiset resurssiviisauden tiekarttaan liittyvät toimet.	Kaupunkikehitysjohtaja

S5: Resurssiviisas toimintatapa. Mittarit:	2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ympäristönäkökulman huomioiminen julkisissa hankinnoissa									
Kaupungin kiinteistöjen energiankulutus. (Tavoite perustuu kuntien ja valtion energiatehokkuussopimukseen 2017-2025, vertailuvuosi 2015) Kokonaisenergiankulutus. Lämmitys: kaukolämpö MWh + sähkölämmitys MWh, Sähkönkulutus MWh	Kaukolämpö 29500,3 MWh Sähkölämmitys 1184,1 MWh Sähkönkulutus 16 084,8 MWh	Kaukolämpö 19455,7 MWh Sähkölämmitys 2579,7 MWh Sähkö 10717,6 MWh	Kaukolämpö 19 090 MWh Sähkö 13 560 MWh	-4,0 %	-4,0 %	-4,0 %	-4,0 %	-7,5 %	-7,5 %
Kaupungin toiminnassa syntyvät jätteet (tavoite määritellään käynnissä olevan jätehuoltoselvityksen ja uudistuvan lainsäädännön myötä), Sekajäte, Biojäte, Yhteensä, (tuhatta kiloa)	Seka: 1102 t Bio: 198 t Yht: 1300 t	Seka: 1039 t Bio: 170 t Yht: 1209 t	Seka: 1042 t Bio: 160 t Yht: 1202 t			-5 %			-10 %

# A1: Hyvä elämä ja toimiva arki

Järvenpäässä elämä on sujuvaa ja turvallista. Elämän eri tilanteissa arkea tukevat palvelut ovat helposti kaupunkilaisten käytettävissä tiiviin ja uudistuvan palveluverkon sekä digitaalisten palvelujen kautta. Liikkuminen kaupungin sisällä ja työssäkäyntialueella on helppoa. Kaupunki on edelläkävijä asukkaiden hyvinvoinnin, terveyden ja toimintakyvyn edistämässä. Se vahvistaa järvenpääläisten omaa osallisuutta ja vastuuta. Järvenpäässä jatkuva oppiminen, itsensä toteuttaminen ja virikkeellinen elämä on kaikille mahdollista. Monimuotoiset tilat toimivat myös kaupunkilaisten kohtaamispaikkoina ja kansalaistoiminnan keskuksina. Ulkoilu- ja virkistysalueet kokoavat kaupunkilaisia ja vieraita liikkumaan, virkistäytymään sekä viihtymään yhdessä. Hyvä elämä vahvistaa järvenpääläistä identiteettiä sekä luo avointa, sallivaa ja toisia arvostavaa kaupunkikulttuuria.



Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2021	Kaupunkilaisten hyvinvointi on kaupungin kaiken toiminnan lähtökohhta. Kuntalaisten kokemus arjen turvallisuudesta kasvaa	Toteutunut ja etenee suunnitellusti  Ei muutosta	Toimenpiteet raportoitu laajan hyvinvointikertomuksen yhteydessä valtuustolle 5/2021. Vuosiraportissa 2021 raportoidaan tulokset tarkemmin (3/2022). Uuden hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman valmistelu on käynnistynyt ja siinä hyödynnetty edellisen suunnitelman ja kertomuksen tietoja.  Asiaa ei ole voitu edistää resurssipuutosten takia. Arjen turvallisuuden tavoitteet ja toimenpiteet toteutettu hyvinvointisuunnitelman mukaisesti. Tavoiteaikataulu esitetään asetettavaksi strategian päivityksen yhteydessä.	Palvelualuejohtaja (Hyvo)
2022	Tehokas, turvallinen ja taloudellinen palvelutarvetta vastaava palveluverkko.  Kuntalaisten kokemus arjen turvallisuudesta kasvaa  Palveluverkko vastaa kasvavan kaupungin asukkaiden eri elämänvaiheiden palvelutarpeeseen.	Toteutunut  Viivästynyt, mutta etenee  Toteutunut ja etenee suunnitellusti  Viivästynyt, mutta etenee	Palveluverkkosuunnitelma hyväksyttiin valtuustossa marraskuussa 2021. Varhaiskasvatuksen uusi asiakasjärjestelmä otettiin käyttöön 1.12.2021. Tilahallinto-ohjelman käyttöönotto siirtyi vuodelle 2022.  Palveluverkkotyö lähtenyt uudelleen liikkeelle. Syksyllä työskentelyä, tavoitteena päätöksenteko valtuustossa 6/2022.  Ankkuri-toimintamalli yhteistyössä poliisin kanssa on tavoittanut kohderyhmää hyvin (nuoret rikoksentekeijät). Hyvinvointisuunnitelman mukaisesti heikoimmassa asemassa olevien hyvinvoinnin edistämiseksi on tiivistetty yhteistyötä (ruoka-apu, ehkäisevä päihdetyö). Päivitetty arjen turvallisuuden rakenteet. Itä-Uudenmaan poliisin kuntaturvallisuusyhteistyöpilotti päättyy ja yhteisen turvallisuuden tilannekuvalle on luotu sähköinen alusta sekä säännölliset tapaamiset. Uuden valtuustokauden hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelmaa on valmistelu (päättökenteko 3/2022.).  Palveluverkkotyö oli pysähdyksissä keväällä, kesäkuussa työssä lähdettiin uudelleen liikkeelle. Osallistuttu vaikuttamistoimielimiä, järjestöjä ja muita sidosryhmiä. Aikatauluna valtuusto 6/2022.	Palvelualuejohtaja (Opka) Palvelualuejohtaja (Hyvo) Palvelualuejohtaja (Hyvo) Palvelualuejohtaja (Hyvo)
2023	Toimiva ja turvallinen kaupunkiympäristö.	Etenee suunnitellusti	Paikkatietojen parissa kaupunkimalliin pohjautuvan yhdyskuntasuunnittelun käyttöönottoa on valmisteltu strategian mukaisesti. Vuoden 2021 aikana paikkatietojärjestelmän kokonaisuudistus on määrittelty ja kilpailutettu yhteistyössä Tieran kanssa. Vuoden 2021 lopussa siirryttiin valmistelemaan uuden järjestelmän tilausta. Vuoden 2022 aikana järjestelmä tullaan rakennettua ja valmistelemaan sen käyttöönottoa.	Kaupunkikehitysjohtaja

A1: Hyvä elämä ja toimiva arki. Mittarit:	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kokee terveydentilansa keskimääräiseksi tai huonoksi, % (Lapset ja nuoret, Kouluterveyskysely 2019)	4.-5 lk 10,4 %; 8.-9.lk 19,5 %; lukio 1.-2. lk 18,9 %; ammatillinen koulutus 30,9 %		4.-5. lk 11,4 %, 8.-9. lk 30,5 %, lukio 1.-2. lk 23,8 %, ammatillinen koulutus 34,8 %	19,0		18,0		16,5	16,5
Kokee terveydentilansa keskimääräiseksi tai huonoksi, % (Aikuiset, FinSote)	31,3		30,2 % (v. 2020 Finsote)	29,0		27,0		24,8	24,8
Tyytyväinen elämäänsä, % (Lapset ja nuoret, Kouluterveyskysely)	4.-5 lk 88,1 %, 8.-9.lk 77,7 %; lukio 1.-2. lk 75,5 %; ammatillinen koulutus 69,5 %	4.-5 lk 88,1 % 8.-9.lk 77,7 %; lukio 1.-2. lk 75,5 %; ammatillinen koulutus 69,5 %	4.-5. lk 83,4 % 8.-9.lk 64,7 %, lukio 1.-2. lk 69,3 %, ammatillinen koulutus 68 %	78,0		78,2		78,5	78,5
Elämänlaatu koettu keskimäärin hyväksi, % (Aikuiset, FinSote)	61,3		56,5 % (Finsote v. 2020)	62,0		63,0		63,8	63,8
Huoltajien tyytyväisyys varhaiskasvatuspalveluihin (asiakastyytyväisyyskysely)	4,3	4,2	4,4	4,1	4,1	4,2	4,3	4,3	4,3
Oppilaiden/huoltajien tyytyväisyys perusopetuspalveluihin, (asiakastyytyväisyyskysely) * koronan vuoksi 2020 huoltajakyselyä ei suoritettu		Seuraava kysely 2021*	4,0 huolt.	4 opp.	4 huolt.	4,1 opp.	4,1 huolt.	4,2 opp.	4,2 huolt.
Opiskelijoiden tyytyväisyys lukiopalveluihin (asiakastyytyväisyyskysely)		Seuraava kysely 2021	3,95	4,15	4,18	4,20	4,25	4,28	4,30

## A2: Virikkeellinen kaupunki

Järvenpää on kansallisesti tunnettu kaupunki, jolla on myös kansainvälistä näkyvyyttä ja vaikuttavuutta. Tunnetut kulttuurikohteet, virkistysalueet ja elävä kaupunkikeskusta houkuttelevat, innostavat ja inspiroivat nykyisiä ja uusia asukkaita, matkailijoita, kulttuurin ja liikunnan ystäviä sekä tapahtumien tekijöitä. Kaupunki tarjoaa asukkaiden, yritysten ja järjestöjen käyttöön monipuolisia tapahtuma- ja toimintapaikkoja sekä toiminnan edellytyksiä. Näin omaehtoinen toiminta mahdollistuu ja kehittyy. Tarjottujen toiminnan edellytysten pohjalta syntyy uutta dynaamista kaupunkikulttuuria.



Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2020	Matkailun kehittäminen ja kaupunkiympäristön kehittäminen tapahtuma-alustana.	Osittain toteutunut	Koronaepidemian vaikutus matkailusektoriin on ollut kova ja varsinkin ulkomailta tapahtuva matkailu on ollut pysähdyksissä. Matkailun kehittämistyö jatkuu kuitenkin normaalisti ja Järvenpään kaupungin uusi matkailuilme Tone of Finland lanseerattiin kesäkuussa 2020. Tällä hetkellä pääpaino kehittämisessä on digiympäristöissä, koska vaikka rajoituksia onkin hieman jo purettu, niin fyysisten tapahtumien ja varsinkin kansainvälisen matkailun palautuminen normaaliksi on tällä hetkellä iso kysymysmerkki.	Kaupunkikehitysjohtaja
	Tapahtumatuotanto osaksi kaupunkikulttuuria.	Osittain toteutunut	Tapahtumatuottaja rekrytoitu. Keskustan palvelun tuottajan kilpailutus toteutettu. Tapahtumaohjeen valmistelu ja kohteiden tuotteistaminen käynnistynyt.	Palvelualuejohtaja (Hyvo)
2021	Näkyvä ja yhteisöllinen juhluvuosi.	Osittain toteutunut, etenee suunnitellusti	Tapahtumanjärjestämisen ohjeet luotu. Pientapahtumien automaattinen lupaprosessi luotu. Tapahtumakalenteria kehitetty edelleen palvelemaan laajan toimijakentän tarpeita. Osallistuvan budjetoinnin kautta lisätty kaupunkilaisten tuottajuutta ja osallisuutta. Markkinointi suurten tapahtumatuottajien suuntaan käynnistetty. Juhlavuoden päätapahtuma toteutettu yhteisöllisellä työtavalla. Juhlavuoden projekteja toteutettu (Jannen sukuseinä, Wätsilänkadun murallit)	Palvelualuejohtaja (Hyvo)
2022	Kaupungin imagon rakentaminen ja olemassa olevan toiminnan esiin tuominen.	Etenee suunnitellusti	Tämä on kaupungin viestinnän ja markkinoinnin jokapäiväistä työtä.	Viestintäjohtaja
2023	Kaupunkikokemus on tuotteistettu fyysisessä ja digitaalisessa ympäristössä.	Etenee, viivästynyt	Doertz-alusta otettu käyttöön, jonka lisäksi toimijoita ohjattu myös Etuisa Järvenpää applikaation käyttäjiksi. Korona on kuitenkin viivästyttänyt matkailualan tuotteistamistoimenpiteitä.	Kaupunkikehitysjohtaja

A2: Virikkeellinen kaupunki. Mittarit:	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kasvuyritysten määrä yrityskannasta (ei kumulatiivinen) 2019: 0,026	0,026 %	0,029 %	n.a.	0,35 %	0,35 %	0,40 %	0,40 %	0,50 %	0,50 %
Kulttuuri- ja kaupunkitapahtumien määrä, kpl	241	183	507	250	210	230	260	290	320
Kulttuuritapahtumien kävijämäärät ml. kulttuurikohteet, hlö	50 594	30 589	103 055	55 000	50 000	55 000	65 000	76 000	86 000
Kaupunkitapahtumien kävijämäärät, hlö	n.a.	18 039	59 171	26 000	22 000	25 000	26 000	28 000	35 000



## A3: Aito identiteetti ja sitä rakentava puhutteleva brändi



Järvenpääläisyyden ydin syntyy kaupungin asukkaiden ja yritysten toiminnasta, ympäröivästä luonnosta ja valmiudesta jatkuvaan muutokseen. Kehittyvä identiteetti luo yhteisöllisyyttä ja osallisuutta. Tuemme järvenpääläistä identiteettiä Järvenpää-brändin systemaattisella rakentamisella. Brändityössä vaalimme olemassa olevia vahvuuksia ja rakennamme uusia, strategian mukaisia vahvuusalueita. Koko kaupunkioorganisaatio hyödyntää yhteistä Järvenpää-brändiä. Sitä voivat halutessaan hyödyntää myös kaupungissa toimivat yritykset ja yhdistykset.

Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2021	Asiakkaat ja henkilöstö toimivat brändilähteiläinä.	Etenee suunnitellusti	Asiaa on edistetty, vaikkakin hieman suunnitelmista poikkeavalla tavalla. Juhlavuosiviestintää on tehty osallistavasti koronatilanteesta huolimatta.	Viestintäjohtaja
	Brändiuudistus on viety läpi koko organisaation.	Viivästyy	Sisäiset työpajat on pidetty suunnitelman mukaisesti ja brändikonseptia on jatkojalostettu. Muutamia erillisbrändejä on vielä, mutta niistä on tarkoitus luopua vuoden 2022 aikana.	Viestintäjohtaja
2022	Yritykset, yhdistykset ja muut sidosryhmät ovat ottaneet brändin käyttöönsä.	Toteutunut	Juhlavuodessa mukana olleille tarjottiin mahdollisuutta käyttää Juhlassa mukana -tunnusta ja sitä hyödynnettiin jonkin verran, vaikka koronatilanne vähensi mahdollisuuksia järjestää juhluvuoden tapahtumia.	Viestintäjohtaja
2023	Kaupunkilaiset tuotteistavat brändin, brändi vahvistaa kaupunkikulttuuria ja lisää pito- ja vetovoimaa.	Etenee suunnitellusti	Kaupunkilaisten yhteisöllinen juhluvuosi tapahtumineen ja Järvenpäästudioineen on vahvistanut brändiä.	Viestintäjohtaja

A3: Aito identiteetti ja sitä rakentava puhutteleva brändi. Mittarit:	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Imagotutkimus: kokonaisnäkemys (erittäin/melko myönteisten osuus) %	37 %		42 %	45 %		50 %		55 %	
Imagotutkimus: muuttohalukkuus (olen kiinnostunut/voisi harkita osuus) %	16 %		18 %	20 %		22 %		24 %	

## T1: Pitovoima

Järvenpää tunnetaan erinomaisena paikkana asumiselle ja yrittäjyydelle. Yrityksille tarjotaan kasvuedellytykset ja asukkaalle kaikki elementit hyvään elämään. Kaupunki tarjoaa eri elämisen vaiheissa oikeanlaiset ja laadukkaat asumisen ratkaisut. Tiivistävä kaupunkirakenne mahdollistaa erilaisten yrittämisen ja asumisen konseptien kehittymisen.

Järvenpäässä on tarjolla puitteet nykyaikaiselle liikkumiselle, asumiselle ja palveluille. Kaupunki reagoi toimintaympäristöjen alati tapahtuviin muutoksiin. Ansioveropohja kasvaa, koska järvenpääläiset yritykset kasvavat ja asukkaat haluavat jäädä kaupunkiin elämäntilanteen muuttuessa.



Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2021	Järvenpääläiset pysyvät kaupungissa elämän eri vaiheissa.	Etenee suunnitellusti	Asumisen ketjuja on varmistettu mm. asuntojakaumien sääntelyn avulla. Lisäksi tontinluovutuskilpailutuksissa painoarvoa on annettu ehdotuksille, jotka tuottavat monipuolisia asumisen ratkaisuja. Hankekehityksessä huomioitu yhteistyö erityisesti puurakentamiseen erikoistuneiden toimijoiden kanssa. Asuntohankkeiden kilpailutuksissa on menty laatu edellä. Yleiskaavassa ja sitä seuranneissa kaavoitusohjelmissa on tuotu uusia pientaloalueita kerrostaloalueiden rinnalle monipuolistamaan asuntotarjontaa. Asuntopoliittisen ohjelman valmistelu aloitettiin syksyllä 2021. Pientaloalueita on lisätty kaavoitusohjelmaan ja kaavat etenevät kaupungin puolelta suunnitellusti. Pientaloalueiden kysyntä on suurta, mutta toteuttamista hidastaa se, ettei investointiohjelmassa ole rahoja toteuttaa enempiä pientaloalueita.	Kaupunkikehitysjohtaja
2022	Tyytyväiset yrittäjät ja kasvavat yritykset pysyvät Järvenpäässä ja toimivat kaupunkimarkkinoinnin kumppaneina.	Etenee suunnitellusti	Yhdyskuntasuunnittelun ja hankekehityksen avainalueilla on kehitetty uusia kumppanuuskaavoituksen malleja, joista on erilaisia versioita jo pilottikäytössä. Ketterän kaavoituksen vaihtoehtoisia toimintamalleja tutkitaan. Yrityksille tuotettu digitaaliseen markkinointiin ja myyntiin keskittyvä opas. Viestintää kehitetty osana BusinessJärvenpää-konseptin iterointia. Järvenpääläisille yrityksille mahdollistettu kv-kasvuvalmennuksia yhdessä kumppanin kanssa.	Kaupunkikehitysjohtaja

T1: Pitovoima. Mittarit:	2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Järvenpään sisäisen muuton ja lähialueille kohdistuneen lähtömuuton välinen suhde (Sisäinen/koko maa = 1,74)	2,15	2,22	Julk. syksy/2021		2,60				3,0
EK-Yritysbareometri (2018 sija 6, 2019: sija 4)	Sija 4	Sija 4	Sija 7	Sija 4	Sija 3	Sija 3	Sija 5	Sija 4	Sija 3
Ansioveropohja, 1000€	902 017	926 123	980 071	994 917	1 036 324				1 212 352

## T2: Vetovoima

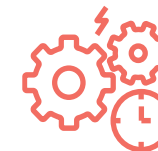
Järvenpää on Keski-Uudenmaan johtava kaupunkikeskus, joka tunnetaan erinomaisena paikkana asumiselle ja yrittäjyydelle. Kaupungin keskeisiä kilpailukykytekijöitä ovat korkealaatuinen elinympäristö ja innovatiiviset asumismuodot sekä erinomainen seudullinen saavutettavuus. Järvenpäähän uusia asukkaita houkuttelevat toimivat raideyhteydet, viihtyisät ja monipuoliset viher- ja virkistysalueet sekä hyvinvointipalvelut. Helsingin seudun laajaa palvelu- ja työpaikkatarjonta on helposti asukkaiden hyödynnettävissä. Kriittinen tekijä vetovoiman pitämisessä on se, että raideliikenteen kapasiteetti paranee. Maahanmuutto edistää osaavan työvoiman saamista yrityksiin. Kaupunki määrittelee toimialat, joille se tarjoaa sijaintinsa ja elinkeinorakenteensa vuoksi erinomaiset toimintaedellytykset. Näillä toimialoilla toimivien yritysten kasvua kiihdytetään ja uusia houkuttelevaan Järvenpäähän. Tähän liittyvissä vetovoimainvestoinneissa kannattavuuden arviointiin kytketään myös välilliset vaikutukset. Positiivinen muuttoliike ja yritysten kasvu kasvattavat kiinteistöveropohjaa.



Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2020	Järvenpää on Keski-Uudenmaan vetovoimaisin kaupunkikeskus: - Vetää uusia asukkaita - Vetää/syntyy uusia yrityksiä	Etenee suunnitellusti	Keskustan keskeiset rakentamishankkeet etenevät suunnitellussa aikataulussa. Perhelä-hankkeen toteutusaikataulua on kyetty nopeuttamaan. Perhelän vastipanparin "OP-korttelin" kehittämishanke on aloitettu. Investointiohjelman säästölistaa viivästyttää kaupungin omia keskustahankkeita Jannen kuntoonpanon osalta. Järvenpää on erittäin vetovoimainen, väkiluvun kasvu oli 1,75 %, mikä vastasi täysin ennustettua (väkiluvun muutos: väestöennuste 760, toteuma 755).	Kaupunkikehitysjohtaja
		Viivästynyt	Poikkeustilanteessa karsitut palvelut luovat haastetta jatkuvalle kehitykselle.	Viestintäjohtaja Kaupunkikehitysjohtaja Palvelualuejohtaja
		Osittain toteutunut	Palvelutarjontaa kehitetään jatkuvasti vastaamaan muuttuvaa tilannetta. Opetuksen ja kasvatuksen laatua seurataan ja kehitetään järjestelmällisesti.	Viestintäjohtaja Kaupunkikehitysjohtaja Palvelualuejohtaja
2021	Järvenpää on Keski-Uudenmaan vetovoimaisin kaupunkikeskus: - Vetää uusia asukkaita - Vetää/syntyy uusia yrityksiä	Viivästynyt	Kaupunkimarkkinointikampanjaa aletaan suunnitella keväällä 2022 yhdessä strategisen kumppanin Avidlyn kanssa.	Viestintäjohtaja Kaupunkikehitysjohtaja Palvelualuejohtaja
		Etenee suunnitellusti	Keskustan keskeiset rakentamishankkeet etenevät suunnitellussa aikataulussa. Perhelä-hankkeen toteutusaikataulua on kyetty nopeuttamaan. Perhelän vastinparin "OP-korttelin" kehittämishanke on aloitettu. Järvenpää on erittäin vetovoimainen, väkiluvun kasvu oli 1,7 %. Järvenpää houkuttelee poikkeuksellisen paljon nuoria lapsiperheitä. Järvenpään luonnollinen väestönlisäys (syntyneet miinus kuolleet) oli Suomen 10. suurin, vaikka Järvenpää on vasta Suomen 25. suurin kaupunki. Yrityskanta kasvoi merkittävästi, uusia yrityksiä syntyi yli 300 kappaletta.	Kaupunkikehitysjohtaja
2023	Keskusta ja Rantapuisto ovat muodostaneet kokonaisuuden, jonka ympärille on syntynyt uusia kävijöiden ostovoiman varaan nojaavia yrityksiä.	Etenee, viivästynyt	Rantakahvilan kumppanin valinta siirtynyt vuoteen 2022. Väliaikainen kesäravintola avaamassa Kasinokujalle touko-syyskuun ajaksi.	Kaupunkikehitysjohtaja

T2: Vetovoima. Mittarit:	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Nettomuutto, hlöä	206	539	523	500	500	500	500	500	500
EKK-elinvoimamittaus (2019: 2,465)	2,465	2,148	2,246	2,60	2,70	3,00	3,20	3,20	3,50
Kiinteistöveron veropohja, 1000 € (lähtötieto v.2017: 1 456 610€) <i>Tavoitteet tarkennettu 2019 toteumaluvun pohjalta.</i>	1 608 799	1 639 507	1 671 594	1 733 227	1 773 018				1 941 850

## T3: Tehokkaat palvelutuotantoprosessit



Järvenpään kaupungin palvelutuotanto mitoitetaan kysynnän perusteella. Tehokkuus perustuu sujuviin prosesseihin ja toimiviin avainkumppanuuksiin. Palvelutuotannon nettomenot kasvavat veropohjaa maltillisemmin. Peruspalvelujen kulurakenne on verrokkikuntia alhaisempi. Asiakkaat saavat tarpeenmukaiset palvelut oikeaan aikaan oikeassa paikassa.

Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2020	Kaupunki on yhdessä Keusoten kanssa sopinut toimenpiteistä, joilla saadaan Järvenpään tarveakoidut palvelupakettien hinnat Keusoten toiseksi halvimman jäsenkunnan tasolle.	Viivästynyt	Kuntayhtymän talousennusteet ovat pettäneet, mutta talouskehitys ilman koronakustannuksia on toteutunut kohtuullisesti. Asian kunnollinen arviointi edellyttää ensin sitä, että toteumadata saadaan luotettavaksi ja koronan vuoksi syntyneen hoitovelan tilanne arvioitua.	Kaupunginjohtaja
2021	Hallinnon tehostamisohjelma on toimenpiteistetty.	Viivästyy	Osana Perhelä 2023 -projektia hyvää hallintoa ja parasta palvelua -osakokonaisuus etenee haasteista huolimatta.	Kaupunginjohtaja
2022	Järvenpään tarveakoidut sotemenot ovat pienimmät Keusoten jäsenkunnista.	Ei toteudu	Keusoten tuottavuusohjelman toimenpiteet eivät kohdistu Järvenpäähän riittävällä tasolla, jotta tavoite voisi toteutua.	Kaupunginjohtaja
	Peruspalveluiden kulurakenne on avattu ja sille on asetettu tavoitetasot.	Viivästyy	Tavoitteen toteutusaikataulu on siirretty tuoteistustavoitteen mukaisesti vuodelle 2022. Sarastian vetämä VMn tuoteistushankkeen ei tuottanut tavoiteltua lopputulosta ja resurssihaasteista johtuen hanketta ei ole kyetty edistämään vuoden 2021 aikana julkaisukelpoiselle tasolle. Karkeat yksikkökustannustavoitteet pyritään saamaan vuoden 2023 talousarviossa tärkeimmille palveluille. Laskentaa tarkennetaan ja laajennetaan vaiheittain seuraavilla seuranta- ja budjettikierroksilla.	Talusojohtaja
	Varhaiskasvatuksen asiakaskohtaiset kulut allittavat kuntien mediaanin.	Etenee, viivästynyt	Tuotteistaminen on käynnissä, tavoiteena ollut pohjatietojen saamista ei saatu valmiiksi vuoden 2021 aikana. Talouden seuranta on edelleen osittain haastavaa. Muutoksia vuodelle 2022 on tehty seurannan helpottamiseksi. Talouspalveluiden resurssin kohdentaminen opetus- ja kasvatuspalveluihin on ollut haasteellista henkilöstön vaihdoksista johtuen.	Palvelualuejohtaja (Opka)

T3: Tehokkaat Palvelutuotantoprosessit. Mittarit:	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Keskeisimpien palveluiden nettokustannukset, e/as verrattuna verrokkikuntiin (lähtötieto TK 2018)	5 862	5660	julk. syksy 2022		5 477				5 699
Yhteensä: Uusimaa: 5 296 e/as, Kerava: 4 835 e/as	(3 310 e/as)	(3372 e/as)							
Sote	2 020 e/as	1975 e/as							
Opetus ja kulttuuri	448 e/as)	400 e/as)							
Yhdyskuntapalvelut									

## T4: Skaalautuvat investoinnit

Tuottavuutta parantavat investointipäätökset tehdään niiden käyttöajan kustannusten ja takaisinmaksuajan perusteella. Korjausvelka pidetään hallinnassa. Investointien jaksottaminen on suunnitelmallista ja jatkuvaa. Yhdyskuntateknisten rakenteiden investoinnit ja niiden yhteensovittaminen asuin- ja työpaikka-alueiden kehittämisen kanssa toteutetaan siten, että alueiden käyttöönoton painopisteen nopea muuttaminen on mahdollista.



Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Vastuu
2020	Investoinnit suunnitellaan kokonaisuutena ja ajoitetaan konsernin etu optimoiden.	Osittain toteutunut	* Investointien suunnitteluprosessi 10-vuotisen ohjelman osalta on selkeytetty ja rytmitetty vuosittain toistuvaksi prosessiksi. * Yksittäisen investointipäätösten vastuiden määrittely ja toimintatavan uudistus on kesken. Työ jatkuu osana allianssisopimuksen päivitystä kevään 2021 aikana. * 10-vuotisen investointiohjelman päivityksen yhteydessä ohjelmasta karsittiin 100Me, jotta taso saatiin lähemmäs talouden kantokykyä. Päivityksessä arvioitiin uudelleen koko palveluverkkosuunnitelma taustalla olevien palvelutarpeiden pohjalta. Palveluverkkosuunnitelma tuodaan päätettäväksi 2021.	Talusohtaja
	Investointien kannattavuuden arviointi toimii toteutuspäätösten perusteena.	Toteutunut	* Tuottavuushankkeiden arviointia varten on luotu lomakepohjat ja ohjeet kannattavuuslaskelmien tekoa varten. * Tuottavuudenarviointi ja laskentakoulutusta on annettu vierihoidona hankevastuulliselle. Laajempi koulutus on suunnitteilla vuodelle 2021. * Kannattavuusarviointit on liitetty osaksi kehittämisen toimintamallia ja ensimmäisille tuottavuushankkeille on myönnetty laskelmiin perustuen investointimääräraha.	Talusohtaja

T4: Skaalautuvat investoinnit. Mittarit:	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TAV 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kaupungin oman toiminnan käytössä olevat tilat, hum2 (2021 -5%, 2023 -10% 2019 tasosta arvio: 126 000 hum2)	140 212	134 346	128 188	119 700		113 400			
Infran arvioitu korjausvelkamäärä (Me) 26 M€. Korjausvelan muutos edellisvuoteen on noin +0,8M€ (Tilinpäätöksessä raportoitu korjausvelka 2018 lopussa oli noin 25,2 miljoonaa euroa.)	26,0	23,1	22,1		23,5				21,0

## TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kaupungin rahoituksen riittävyys käyttötalouden sekä investointien rahoitukseen. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulorahoituksen lisäksi rahoitetaan.

### Tilikauden tuloksen muodostuminen

Alla oleva tuloslaskelma on ns. ulkoinen tuloslaskelma, josta on poistettu sisäiset kulut ja tuotot. Näitä ovat esimerkiksi sisäiset ylläpito- ja pääomavuokrat sekä talous- ja tietohallintopalveluiden kustannukset, jotka ao. keskitetty palveluyksikkö laskuttaa käyttäjäyksiköiltä. Sisäisten erien yhteismäärä oli vuonna 2021 noin 18,8 M€. Talousarviossa on mukana sisäiset erät ja sen toteutumisesta on raportoitu talousarvion toteutumisvertailun ao. kohdissa. Sisäiset erät ovat mukana myös tuloslaskelman toteutumisvertailussa.

#### Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

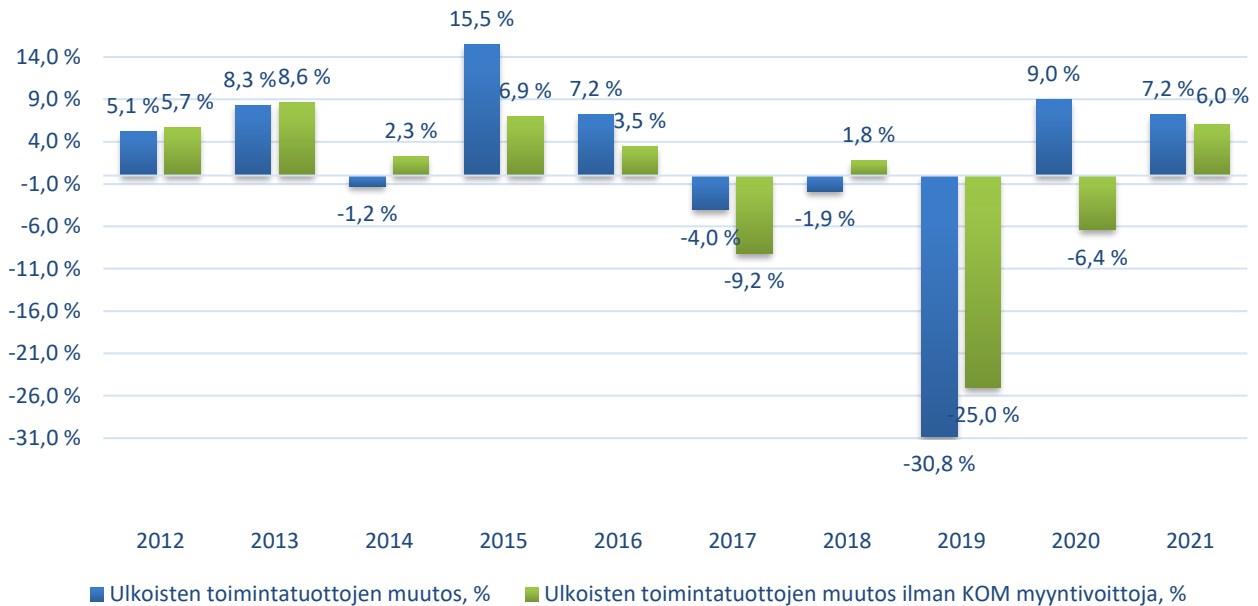
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>1000 €</b>	<b>1000 €</b>
Toimintatuotot	42 218	39 375
Valmistus omaan käyttöön	1 513	1 387
Toimintakulut	-276 903	-270 914
<b>Toimintakate</b>	<b>-233 172</b>	<b>-230 152</b>
Verotulot	218 400	201 451
Valtionosuudet	39 838	50 715
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	232	221
Muut rahoitustulot	900	849
Korkokulut	-396	-392
Muut rahoituskulut	-280	-275
<b>Vuosikate</b>	<b>25 522</b>	<b>22 415</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-22 157	-21 477
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>3 365</b>	<b>938</b>
Tilinpäätössierot	118	133
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>3 483</b>	<b>1 071</b>

#### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

<b>Toimintatuotot/Toimintakulut, %</b>	<b>15,3</b>	<b>14,6</b>
<b>Vuosikate/Poistot, %</b>	<b>115,2</b>	<b>104,4</b>
<b>Vuosikate, euroa/ asukas</b>	<b>564</b>	<b>504</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>45 237</b>	<b>44 455</b>

Kaupungin **ulkoiset toimintatuotot** olivat tilinpäätösvuonna noin 42,2 M€. Ne nousivat 7,2 % edelliseen vuoteen verrattuna johtuen erityisesti opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen saamista valtionavustuksista, käyttöomaisuuden myyntivoittojen kasvusta ja Järvenpään veden kasvaneista myyntituotoista. Ilman käyttöomaisuuden myyntejä ulkoiset toimintatuotot nousivat 6,0 % viime vuodesta. Vuotta aiemmin tuotot nousivat 9,0 %, johtuen käyttöomaisuuden myyntivoittojen edellistä vuotta korkeammasta tasosta muiden tuottojen jäädessä odotettua pienemmiksi koronatilanteen takia, jolla oli vielä vaikutusta vielä tilinpäätösvuoden toimintatuottoihin.

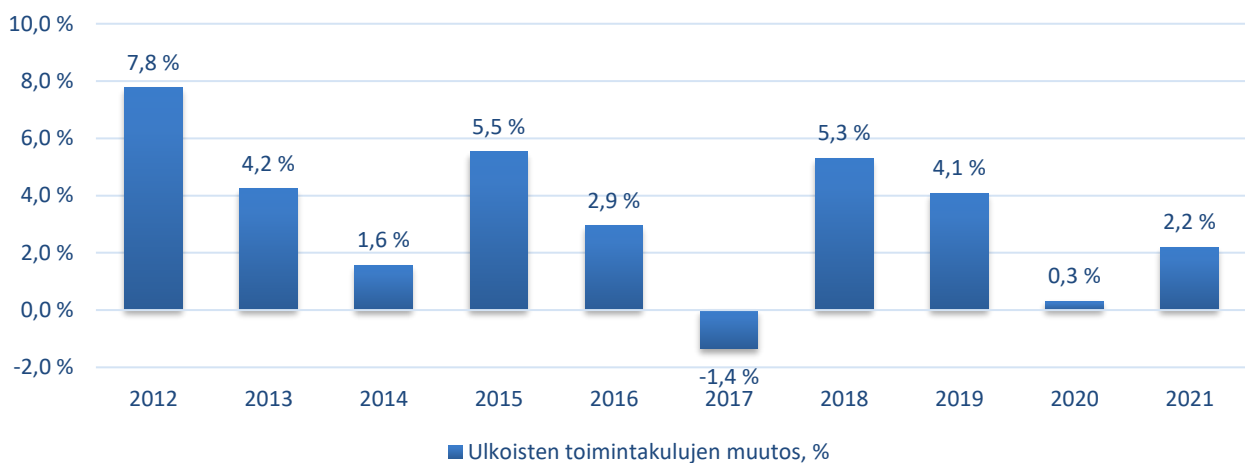
## Ulkoisten toimintatuottojen muutos (%) ja ulkoisten toimintatuottojen muutos ilman KOM myyntivoittoja (%)



Tuloslaskelman tilillä Valmistus omaan käyttöön (VOK) esitetään käyttötalousosasta investointiosaan siirretyn käyttöomaisuuden valmistuskustannus, joka oli vuonna 2021 1,5 M€.

**Ulkoiset toimintakulut** olivat 276,9 M€ ja niiden kasvu edelliseen vuoteen oli 6,0 M€ eli 2,2 %. Henkilöstökulut kasvoivat 6,2 %, jossa palkkojen ja palkkioiden kasvu oli 5,9 % ja henkilösivukulujen lasku 7,5 %. Henkilöstökulujen kasvu selittyy suurilta osin vuoden 2020 koronasopeutustoimilla, jotka kohdistuivat myös henkilöstöön. Palvelujen ostot kasvoivat 2,9 % ja aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat laskivat 3,2 % ja muut toimintakulut laskivat 1,1 % edellisestä vuodesta. Avustukset laskivat 30,0 % edellisestä vuodesta varhaiskasvatuksen palvelusetelien kirjausmuutoksesta palveluiden ostoihin takia.

## Ulkoisten toimintakulujen muutos, % (VOK vähennetty)

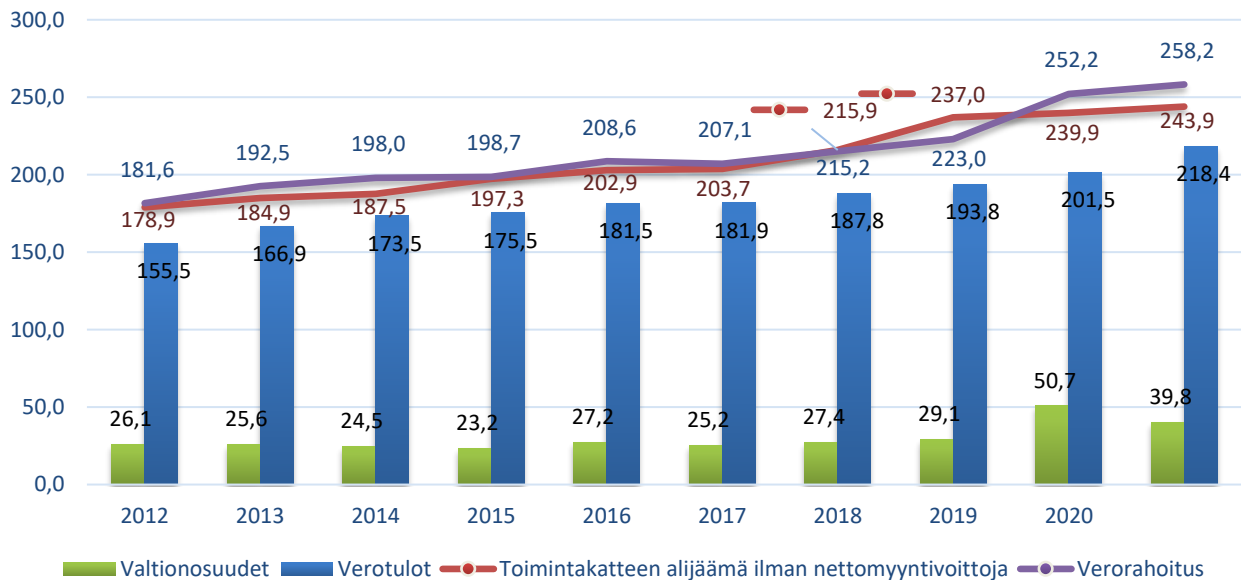


Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla **toimintatuotot prosenttia toimintakuluista**, joka lasketaan kaavasta:  $= 100 * \text{toimintatuotot} / (\text{toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$ .

Vuonna 2021 toimintatuottojen ja toimintakulujen suhdeluvun arvo nousi 0,7 prosenttiyksikköä 15,3 %:iin. Maksurahoituksella katettavat kulut kasvoivat edellisvuodesta, koska tuotot kasvoivat suhteellisesti kuluja enemmän.

**Toimintakate** on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa, paljonko kuluista jää rahoitettavaksi vero- tai lainarahoituksella. Vuoden 2021 toimintakatteen alijäämä oli 233,2 M€ eli nettokäyttömenot olivat 3,0 M€ (1,3 %) suuremmat kuin edellisenä vuonna. Ilman käyttöomaisuuden myyntivoittoja toimintakatteen alijäämä oli 243,9 M€ ja se kasvoi edellisestä vuodesta 4,1 M€ (1,7 %).

## Verorahoitus ja toimintakatteen alijäämä ilman nettomyyntivoittoja, Me



**Verotuloja** kertyi vuonna 2021 yhteensä 218,4 M€. Verotulot kasvoivat edellisestä vuodesta 8,4 %. Verotulojen kasvu ylitti selvästi toimintakatteen kasvun, mikä on edellytys kunnan pitemmän aikavälin taloudelliselle tasapainolle.

**Valtionosuuksia** kertyi yhteensä 39,8 M€ eli 21,4 % edellistä vuotta vähemmän. Lasku johtuu pääasiassa vuonna 2020 annetuista valtion lisätalousarvioiden kuntatalouden tukipaketista koronapandemiasta selviytymiseen. Ilman koronakompensatioita ja harkinnanvaraista valtionosuutta valtionosuudet kasvoivat 15,9 %.

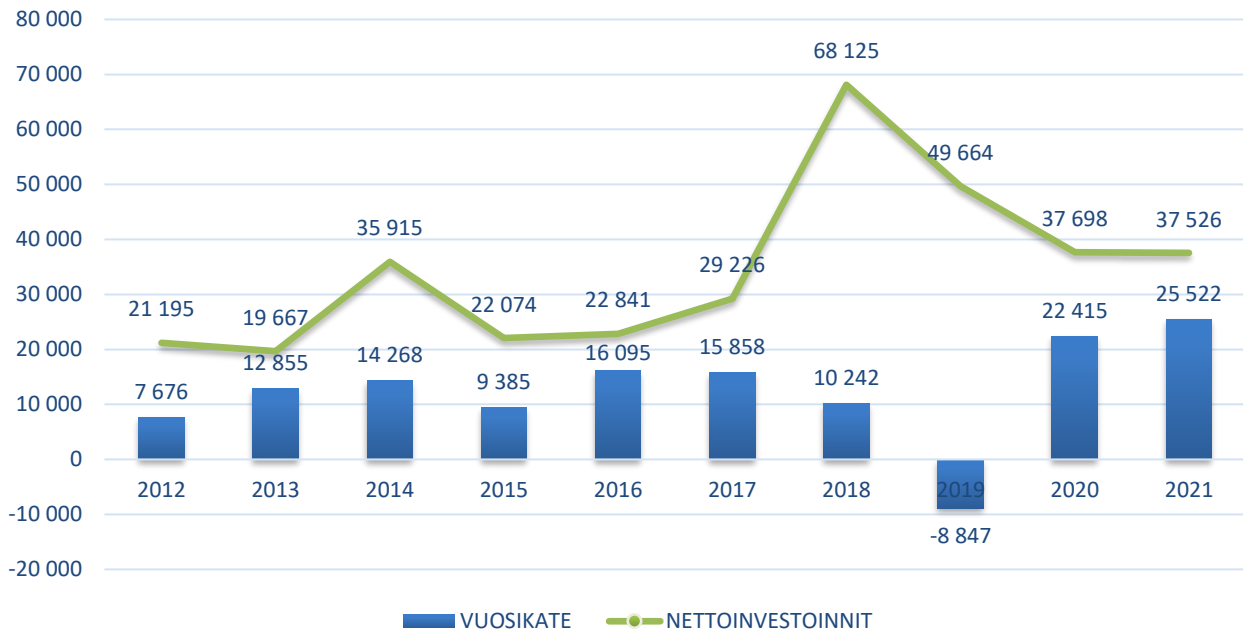
**Rahoitustuottojen ja -kulujen** netto vuonna 2021 oli 0,5 M€ eli n. 0,1 M€ suurempi kuin vuonna 2020.

**Vuosikate** osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen mittari arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Mikäli kunnan vuosikate on vähintään tehtävien poistojen suuruinen, pidetään kunnan tulorahoitusta riittävänä. Kaupungin vuosikate oli 25,5 M€ ylijäämäinen vuonna 2021. Vuoden 2020 muuttetussa talousarviossa vuosikate oli 14,8 M€, joten vuosikate muodostui odotettua paremmaksi.

Nettoinvestoinnit ovat olleet jo useana vuonna peräkkäin suuremmat kuin vuosikate, jolloin poistotaso helposti kasvaa suuremmaksi kuin vuosikate. Vuoden 2021 suunnitelman mukaiset poistot olivat 20,9 M€, minkä lisäksi kirjattiin purettavien rakennuksien ja muita alaskirjauksia 1,2 M€.



## Vuosikate ja nettoinvestoinnit, 1000 e

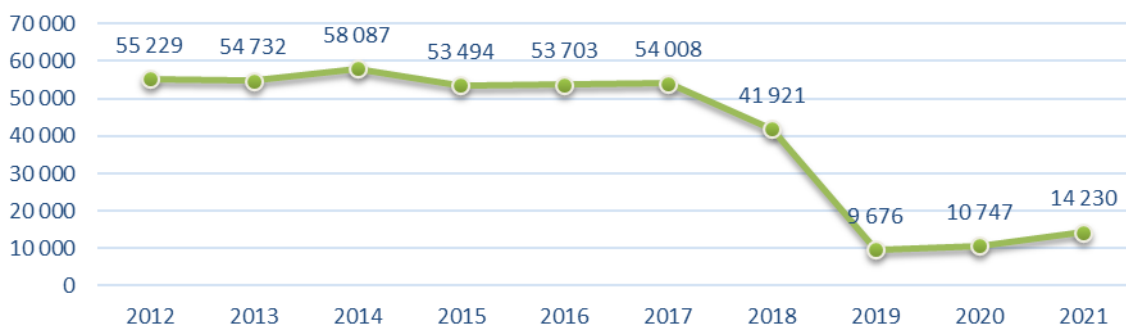


Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön tunnusluku **Vuosikate/poistot, %**. Tulorahoituksen katsotaan olevan riittävä, mikäli tunnusluvun arvo on vähintään 100 % ja poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Tunnusluvun arvo on pysynyt kahtena viime vuotena yli 100%:n, vaikka poistotaso on korkea. Vuoden 2021 alkuperäisessä talousarviossa tunnusluvun arvo oli vain 66 %. Tilinpäätöksen mukainen tunnusluku on 115 %, jolloin vuosikate riitti kattamaan poistot kokonaisuudessaan. Nettoinvestointitaso kuitenkin ylitti sekä poistotason että vuosikatteen. Kaupungin korkea investointitaso lisää poistoja entisestään tulevaisuudessa.

**Tilikauden tulos** on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kaupungin omaa pääomaa. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Vuoden 2021 tulos oli 3,4 M€ ylijäämäinen. Tilinpäätössiirtojen (poistoeron ja varausten muutosten) jälkeen tilikauden ylijäämä oli 3,5 M€.

Tilikauden ylijäämä kasvattaa taseeseen kertynyttä ylijäämää. Vuonna 2021 kertynyttä ylijäämää on jäljellä 14,2 M€.

## Taseen kertynyt ylijäämä, 1000 e



## Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän summa osoittaa kaupungin kassavarojen muutoksen tilikaudella.

### Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2021 1000 €	2020 1000 €
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	25 522	22 415
Tulorahoituksen korjauserät	-10 840	-9 781
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-37 989	-37 941
Rahoitusosuudet inv.menoihin	463	243
Käyttöomaisuuden myynnit	16 336	11 377
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-6 508</b>	<b>-13 687</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	50 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11 507	-8 472
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 228	-3 806
Muut maksuvalmiuden muutokset	4 967	-5 910
Rahoituksen rahavirta	-7 768	31 813
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-14 277</b>	<b>18 126</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		
Rahavarat 31.12.	6 313	20 589
Rahavarat 1.1.	20 589	2 464
	<b>-14 277</b>	<b>18 126</b>
<b>TP Rahoituslaskelma + tunnusluvut</b>		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä, €	-142 308 753	-140 885 813
Investointien tulorahoitus, %	68,0	59,5
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	0,8
Lainanhoitokate	2,2	2,6
Kassan riittävyys, pv	7,1	23,7
Asukasmäärä	45 237	44 555

Rahoituslaskelman tunnuslukujen arvot on esitetty yllä olevassa laskelmassa ja niiden laskenta ja tulkinta on avattu alla:

### Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, euroa

Toiminnan ja investointien rahavirta on rahoituslaskelman välitulospäättely, joka kattaako kaupungin saamat tulot vuoden aikana toiminnasta ja investoinneista aiheutuvat menot. Positiivinen (ylijäämäinen) tunnusluku kertoo, kuinka paljon kaupungilla on rahaa käytettävissä lainojen lyhennyksiin,

nettoantolainaukseen ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) tunnusluku kertoo, että menoja joudutaan kattamaan joko pienentämällä kaupungin kassaa tai ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta on viime vuosina ollut negatiivinen eli kaupunki on ottanut velkaa menojensa rahoittamiseksi. Tunnusluku on viimeksi ollut positiivinen vuonna 2010. Tiukasta talousohjelmasta huolimatta vuoden 2021 tunnusluku oli edelleen negatiivinen -6,5 M€. Tunnuslukua painaa negatiiviseksi korkea investointimenotaso.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Järvenpäässä toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on jäänyt negatiiviseksi koko 2010-luvun ja jatkaa negatiivisena vuonna 2021 ollen -142,3 M€.

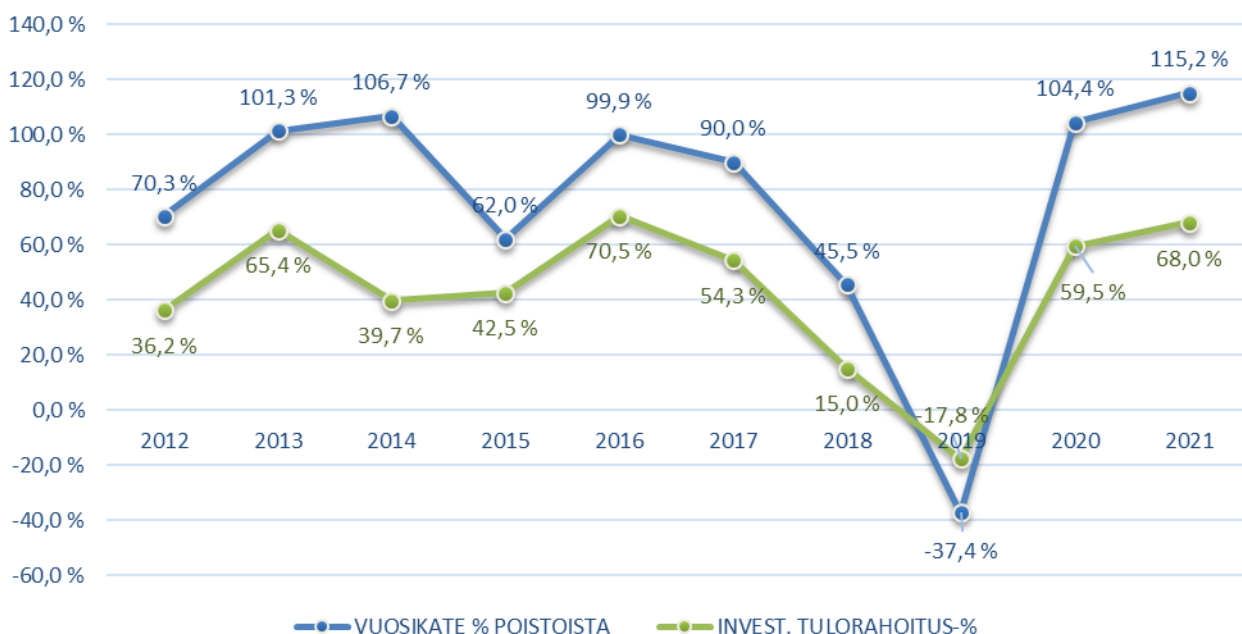
### Investointien tulorahoitus, %

=  $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai kassavarojen määrää vähentämällä.

Vuonna 2021 tunnusluvun arvo oli 68,0 %, kun vastaava luku edellisenä vuonna oli 59,5 %. Investointien tulorahoitus-% on noussut parin vuoden takaisesta pohjakosketuksesta (vuonna 2019: -17,8 %), joka selittyy kohonneella vuosikatteella. Investointitason sopeuttaminen tulorahoituksen tasoon on suuressa roolissa pääomarahoituksen tarpeen hillitsemisessä.

## Vuosikate/poistot-% ja investointien tulorahoitus-%



### Laskennallinen lainanhoitokate

=  $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{laskennalliset lainanlyhennykset (korollinen pitkä- ja lyhytaikainen lainakanta 31.12. / 8)})$

Lainanhoitokate kertoo, kuinka suuri osuus vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksusta voidaan kattaa tulorahoituksella eli se kuvaa kunnan kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Järvenpään laskennallinen lainahoitokate oli 0,9, joten tulorahoitus ei laskennallisesti täysin riittänyt kattamaan vieraan pääoman hoitoa.

**Kassan riittävyys (pv)**

= 365 pv \* rahavarat 31.12. / kassasta maksut tilikaudella

Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä: toimintakulut - valmistus omaan käyttöön (tuloslaskelma), korkokulut (tuloslaskelma), muut rahoituskulut (tuloslaskelma), investointimenot (rahoituslaskelma), antolainojen lisäys (rahoituslaskelma), pitkäaikaisten lainojen vähennys (rahoituslaskelma)

Maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kassavaroilla. Kassavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

Kassan riittävyys vastasi vuoden lopussa 7,1 päivää. Vuoden 2020 vuodenvaihteen rahavarat olivat poikkeuksellisen suuret. Vuoden 2021 vuodenvaihteessa rahavarat olivat 6,3 miljoonaa euroa. Kassaa on viime vuosina hoidettu ns. nollakassan periaatteella, kun kaupunki on voinut ostaa tarvitsemansa rahoituksen edullisimmin kuntatodistusmarkkinoilta päivittäin. Koronakriisin puhjettua kuntatodistuksista siirryttiin osittain pitkäaikaiseen lainaan.



## RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset, kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta.

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kaupungin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

### Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2021 1000 €	2020 1000 €
<b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	371 903	362 092
I Aineettomat hyödykkeet	757	691
2. Tietokoneohjelmistot	25	39
3. Muut pitkävaikutteiset menot	732	652
II Aineelliset hyödykkeet	317 173	304 038
1. Maa- ja vesialueet	37 774	38 219
2. Rakennukset	131 151	138 643
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	107 152	112 620
4. Koneet ja kalusto	1 528	1 873
5. Muut aineelliset hyödykkeet	595	575
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	38 973	12 108
III Sijoitukset	53 973	57 364
1. Osakkeet ja osuudet	48 982	52 373
3. Muut lainasaamiset	4 991	4 991
4. Muut saamiset	0	
<b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	48	46
2. Lahjoitusrahastojen varat	48	46
<b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	12 736	29 131
I Vaihto-omaisuus	127	129
1. Aineet ja tarvikkeet	127	129
II Saamiset	6 297	8 413
Pitkäaikaiset saamiset	131	142
2. Lainasaamiset	15	25
3. Muut saamiset	1	1
4. Siirtosaamiset	116	116
Lyhytaikaiset saamiset	6 165	8 271
1. Myntisaamiset	1 955	2 561
2. Lainasaamiset	26	22
3. Muut saamiset	2 870	3 161
4. Siirtosaamiset	1 314	2 526
IV Rahat ja pankkisaamiset	6 313	20 589
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>384 687</b>	<b>391 269</b>

VASTATTAVAA	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
<b>A OMA PÄÄOMA</b>	121 808	118 325
I Peruspääoma	106 875	106 875
II Arvonkorotusrahasto	702	702
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	10 747	9 676
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3 483	1 071
<b>B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	1 006	1 124
1. Poistoero	1 006	1 124
<b>C PAKOLLISET VARAUKSET</b>	1 372	1 436
2. Muut pakolliset varaukset	1 372	1 436
<b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	288	288
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	62	72
3. Muut toimeksiantojen pääomat	227	216
<b>E VIERAS PÄÄOMA</b>	260 212	270 096
I Pitkäaikainen	212 539	223 041
1. Joukkovelkakirjalainat	73 000	73 000
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	125 764	137 271
7. Muut velat	13 775	12 770
II Lyhytaikainen	47 673	47 055
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 507	11 507
4. Lainat muilta luotonantajilta	6 569	7 797
5. Saadut ennakot	503	574
6. Ostovelat	12 303	9 388
7. Muut velat	1 372	1 175
8. Siirtovelat	15 419	16 614
<b>VASTATTAVAAYHTEENSÄ</b>	<b>384 687</b>	<b>391 269</b>
<b>TASEEN TUNNUSLUVUT:</b>		
<b>Omavaraisuusaste, %</b>	<b>32,0</b>	<b>30,6</b>
<b>Suhteellinen velkaantuneisuus, %</b>	<b>86,4</b>	<b>92,4</b>
<b>Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %</b>	<b>98,0</b>	<b>100,6</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000€</b>	<b>14 230</b>	<b>10 747</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas</b>	<b>315</b>	<b>242</b>
<b>Lainakanta 31.12., 1 000€</b>	<b>216 840</b>	<b>229 575</b>
<b>Lainakanta 31.12., €/asukas</b>	<b>4 793</b>	<b>5 164</b>
<b>Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €</b>	<b>251 577</b>	<b>253 275</b>
<b>Lainat ja vastuut, €/asukas</b>	<b>5 561</b>	<b>5 697</b>
<b>Lainasaamiset, 1 000€</b>	<b>4 991</b>	<b>4 991</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>45 237</b>	<b>44 455</b>

Taseen tunnuslukujen arvot on esitetty yllä ja mittareiden laskenta ja tulkinta on avattu alla.

### **Omavaraisuusaste, %**

=  $100 * (\text{oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Tunnusluku mittaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä jännteellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. Jos omavaraisuusaste on 50 % tai sen alle, se merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta. Kaupungin omavaraisuusaste vuonna 2021 oli 32,0 % eli 1,4 % -yksikköä edellistä vuotta parempi. Kaupungin omavaraisuusaste on laskenut vuosi vuodelta, mutta tilinpäätösvuonna lasku kääntyi nousuun. Vielä vuonna 2017 omavaraisuusaste oli 55,3 %, joten tunnusluku on laskenut viime vuosina erittäin nopeasti kuvastamaan kaupungin merkittävää velkarasitetta.

### **Suhteellinen velkaantuneisuus, %**

=  $100 * (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$

Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska käyttömaisuuden ikä, käyttömaisuuden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat on mahdollisuudet selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Myös suhteellinen velkaantuneisuus on kasvanut Järvenpäässä nopeasti viime vuosina, mutta tilinpäätösvuonna kasvu kääntyi laskuun. Vuonna 2021 suhteellinen velkaantuneisuus Järvenpäässä oli 86,4 %, kun se vuonna 2020 oli 92,4 % ja sitä edellisenä vuonna se oli 91,9 % sekä 54,6 % vuonna 2018.

### **Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista**

=  $100 * (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot} + \text{vuokravastuut}) / \text{käyttötulot}$

Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun silloin, kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kunnan taseessa.

Vuonna 2021 velat ja vastuut olivat 98,0 % käyttötuloista. Edellisenä vuonna tunnusluvun arvo oli 100,6 %.

### **Kertynyt ylijäämä**

= edellisten tilikausien ylijäämä + tilikauden ylijäämä

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana. Vuonna 2021 tunnusluvun arvo oli 14,2 M€.

Kuntalaissa on määritelty alijäämän kattamisvelvollisuus. Kriisikuntakriteerien mukaan arviointimenettely voidaan käynnistää, mikäli kaupunki ei ole kattanut taseeseen kertynyttä alijäämää neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.

### **Kertynyt ylijäämä, eur / asukas**

=  $(\text{edellisten tilikausien ylijäämä} + \text{tilikauden ylijäämä}) / \text{asukasmäärä}$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän. Järvenpäässä kertynyttä ylijäämää on 315 euroa asukasta kohden.



**Lainakannalla** tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lainakanta 31.12.2021 oli 216,8 M€.

**Asukaskohtainen lainamäärä** lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella asukasmäärällä. Järvenpään lainakanta/asukas vuonna 2021 oli 4 793 euroa, kun se vuotta aikaisemmin oli 5 164 euroa.

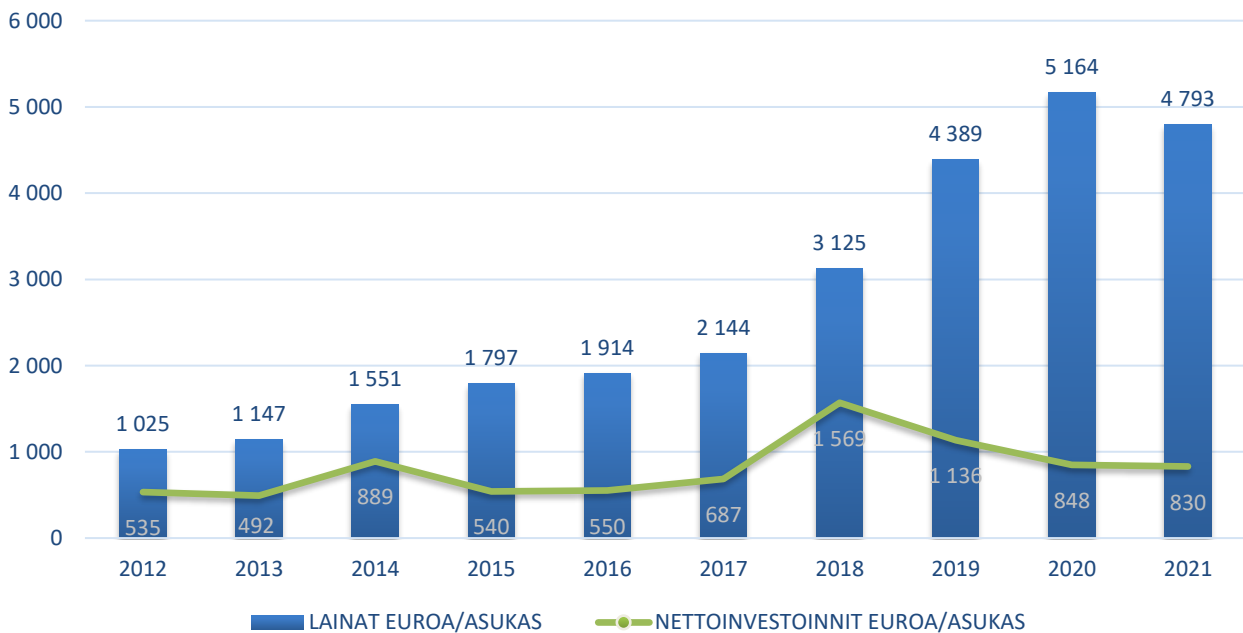
**Lainoilla ja vastuilla** tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa ja vuokravastuita. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla ja lisätään vuokravastuut. Lainat ja vastuut 31.12.2021 oli 251,6 M€.

**Asukaskohtaiset lainat ja vastuut** lasketaan jakamalla edellä mainitut lainat ja vastuut tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella asukasmäärällä. Järvenpään lainat ja vastuut/asukas vuonna 2021 oli 5 561 euroa.

**Lainasaamisilla** tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kaupungin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. Lainasaamisten määrä oli noin 5 M€ vuonna 2021.

Kaupungin tekemien leasingsopimusten vastuut olivat tilivuoden päättyessä 2,3 M€, kun se vuotta aikaisemmin oli 1,9 M€.

### Kaupungin lainat ja nettoinvestoinnit, €/asukas





## KOKONAISTULOT JA -MENOT

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat, ja jossa liikelaitos on yhdistelty rivi riviltä.

Kokonaistulot ja -menot kattavat varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
<b>Toiminta</b>		<b>Toiminta</b>	
Toimintatuotot	42 218	Toimintakulut	276 903
Verotulot	218 400	- Valmistus omaan käyttöön	-1 513
Valtionosuudet	39 838		
Korkotuotot	232	Korkokulut	396
Muut rahoitustuotot	900	Muut rahoituskulut	280
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien		- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	63
hyödykkeiden luovutusvoitot	-10 816	- Pysyvien vastaavien	-39
		hyödykkeiden luovutustappiot	
<b>Investoinnit</b>		<b>Investoinnit</b>	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	463	Investointimenot	37 989
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	16 336	Rahoitustoiminta	
<b>Rahoitustoiminta</b>		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	11 507
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	42 797
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	41 569		
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>349 140</b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>368 383</b>
Kokonaistulot - Kokonaismenot	-19 244		
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	4 967		
<b>Rahavarojen muutos</b>	-14 277		
Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset	-19 244		

## KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

### Konsernitilinpäätökseen liittyvät yhteisöt

JÄRVENPÄÄN KONSERNIIN LIITTYVÄT KONSERNI- JA MUUT YHTEISÖT 2021	Konsernin omistusosuus %
<b>Tytäryhteisöt</b>	
<b>Osakeyhtiöt</b>	
Järvenpään Mestariasunnot Oy	100,0
Järvenpään Pysäköinti Oy, tytär Kiinteistö Oy Terveyskampuksen Pysäköinti1	100,0
Mestari toiminta Oy	100,0
<b>Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt</b>	
Kiinteistö Oy Järvenpään Mlytie 3	100,0
Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo	100,0
Kiinteistö Oy Järvenpään Perhelä 5	100,0
Kiinteistö Oy Järvenpään Perhelä 6	100,0
Kiinteistö Oy Järvenpään Asemamäen Paikoitustalo	61,9
Asunto Oy Järvenpään Perhelä 1	100,0
Asunto Oy Järvenpään Perhelä 3	100,0
<b>Kuntayhtymät</b>	
Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä (ent. Tuusulan seudun vesilaitos)	26,2
Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitos kuntayhtymä	23,9
KEUDA Keski-Uudenmaan koulutus kuntayhtymä	23,9
Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä	21,3
Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymä	4,6
Eteva Kuntayhtymä konserni	3,5
Uudenmaan liitto	3,2
HUS Helsingin ja Uudenmaan Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä konserni	2,7
<b>Osakkuusyhteisöt</b>	
Pajalan Parkki Oy	43,7
Asunto Oy Kirjastokatu 4	43,5
Saunakallion Ostoskeskus Oy	28,6
<i>Kiinteistö Oy Järvenpään Harjoitushalli (ei yhdistelty, tilikausi poikkeaa emon tilikaudesta)</i>	35,0

Tytäryhteisö, yhdistelty kokonaisuudessaan konsernitilinpäätökseen. Kuntayhtymä, yhdistelty suhteellisen omistusosuuden mukaan. Osakkuusyhteisö, yhdistelty pääomaosuusmenetelmän mukaisesti.

## Konsernin toiminnan ohjaus

Voimassa oleva omistajaohje on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 15.11.2010 § 87. Omistajaohjeet sisältää omistajapolitiikan, sijoitus- ja rahoitustoiminnan periaatteet sekä konserniohjeet. Ohjeistus on vanhentunut. Omistajaohjeistuksen päivittämiseksi valmisteltiin omistajapolitiikka ja konserniohje, joita käsiteltiin talousjaostossa 16.12.2020 § 34 ja kaupunginhallituksessa 11.1.2021 § 6. Kaupunginhallitus palautti omistajapolitiikan ja konserniohjeen valmisteluun talousjaostoon.

Päivittämistä on hidastanut tarvittavien muutosten ja muiden voimassa olevien ohjeiden synnyttämät ristiriitaisuudet. Konserniohjeen päivittäminen edellyttää mm. kaupungin hallintosäännön ja myös muiden ohjeistusten päivittämisen.

Konserniyhteisöjen tavoitteiden asetanta on uudistettu osana vuoden 2020 taloussuunnitelman laadintaa. Valtuuston hyväksymään talousarvioon on liitetty erillinen konserniyhtiösio, jossa on asetettu tavoitteet kaupungin viidelle tärkeimmälle tytäryhtiölle osana talousarviota. Olennaisimpien tytäryhtiöiden talousarviotavoitteiden toteumista ja yhtiöiden tilaa seurataan osavuosikatsauksen yhteydessä. Tytäryhtiöiden toimivan johdon toimittamista olennaisimmista tiedoista on koostettu alle lyhyt tiivistys ja tarkemmat selvitykset on esitetty tilinpäätöksen liitteenä 2.

Kuntayhtymien ja muiden kaupungin osin omistamien yhteisöjen valvonta- ja ohjausvastuu on toiminnan sisällöstä vastaavalla palvelualueella. Yhteisöjen toiminnassa tapahtuvista poikkeamista ja muista yhteisöihin liittyvistä, oleellisista, kaupungin toimintaan vaikuttavista tekijöistä on raportoitu ao. sitovuustason raporteissa. Näiden yhteisöjen seurannasta ja raportoinnista vastaa ao. toiminnasta vastaava virkamies.

Konserniyhtiöiden pienestä määrästä ja vahvasta palvelukytköksestä johtuen konserniyhtiöiden ohjaus on suhteellisen tiivistä. Vuoropuhelua käydään erityisesti yhtiöiden toimivan johdon ja kaupungin johdon ja vastuullisten virkamiesten kesken.

## Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kaupunki luopui vuoden 2021 aikana Järvenpään ateria- ja siivouspalveluyhtiö Jatsi Oy:n koko osakekannasta. Yhtiön osakkeet myytiin Palmia Oy:lle 31.8.2021.

Kaupunki myi vuoden 2021 aikana myös Kuuma-ICT:n osakekannan Telia Finland Oyj:lle, joka jatkaa kaupungin perustietotekniikan ja tietoliikenteen palveluntuottajana.

Tilikauden toiminta oli tytäryhtiöissä pääosin tavoitteiden mukaista. Yhtiöiden raportoimat olennaiset tapahtumat on esitetty tiivistetysti alla. Tarkemmin olennaiset tapahtumat, riskiarviot, tulevaisuuden näkymät ja taloudelliset tunnusluvut on esitetty yhtiöiden toimittamista raporteista koostetussa liitteessä 2.

### Järvenpään Mestariasunnot Oy

Raportointikauden toiminta oli tavoitteiden ja budjetin mukaista.

Välskärinkadun vuokrakiinteistön rakentaminen aloitettiin alkuvuonna 2021. Rakentaminen on edennyt niin, että joulukuun lopussa kiinteistön valmiusaste oli 91 prosenttia. Välskärinkadun vuokrakiinteistö valmistuu huhtikuussa.

Asunto-osuuskunta Silkki perustettiin 2020 (JMA on perustajajäsen) ja ensimmäisen kohteen rakentaminen Harjutie 15:een käynnistyi vuoden 2021 alussa. Talon valmiusaste oli tammikuun 2022 lopussa 88 prosenttia. Järvenpään Mestariasuntojen rahoitusosuus on noin 7 %, mikä on kaupunginhallituksen omistajaohjauksen (5-20%) mukainen.

Silkin toinen hanke Wärtsilänkatu 4:ssä on suunnittelun alla. Kaupunginhallitus päätti 14.6.2021 omistajaohjauksen samalla tavalla kuin ensimmäisessäkin hankkeessa.



Järvenpään Mestariasunnot Oy:lle myönnettiin Yhdyskuntasuunnittelunseuran Ruusupalkinto 14.6.2021 asunto-osuuskuntamallin kehittämisestä Suomessa.

#### Mestaritoiminta Oy

Raportointikauden toiminta niin kaupungin kuin Mestariasuntojen kiinteistöpalvelutoiminnassa oli tavoitteiden mukaista. Kaupungin hankkeiden viivästyminen on heijastunut yhtiön liikevaihtoon.

Yhtiölle ollaan hakemassa uutta toimitusjohtajaa, joka on tarkoitus valita kevään 2022 aikana.

Kiinteistöallianssisopimuksen päivytystä on käsitelty kaupunginhallituksen iltakoulussa tammikuussa 2022. Työstämistä jatketaan ja sopimus tuodaan päätettäväksi myöhemmin vuoden 2022 aikana.

#### Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo

Raportointikauden toiminta on ollut talousarvion 2021 mukaista.

Ateria- ja siivouspalveluiden tuottajan Jatsi Oy:n omistajat päättivät käynnistää ko. palveluiden hankinnan sekä Jatsi Oy:n osakekaupan tarjouskilpailun perusteella. Koy Järvenpään Terveystalo osallistui tarjouskilpailuun palveluiden hankinnan osalta osana konsernia merkittävänä palvelujen hankkijana. Hankintamenettelyn perusteella tarjouskilpailun voittajaksi valittiin Palmia Oy. Jatsi Oy myytiin kaikkine velvoitteineen ja yhtiön omistus siirtyi Palmia Oy:lle 1.9.2021 alkaen.

Yhtiön hallituksen päätöksellä 15.12.2021 allianssisopimus (NCC, Mestaritoiminta, Keusote ja Jatsi) on päättynyt 31.12.2021. Uusi yhteistyön toimintamalli käyttäjän, palveluntuottajien ja kiinteistöyhtiön välillä tullaan valmistelemaan vuoden 2022 aikana.

#### Järvenpään Pysäköinti Oy

Raportointikauden toiminta ja liikevaihto Järvenpään Pysäköinti Oy:ssä sekä Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:ssä on ollut talousarvion mukainen.

Yhtiö pyysi vuoden aikana verottajalta ohjausta arvonlisäveromenettelyyn, jos parkkipaikkoja vuokrattaisiin ulkopuolisille. Tulevaisuudessa autopaikkoja on mahdollista vuokrata myös ulkopuolisille.

Yhtiön pysäköintipaikoista on osoitettu kaavalla 10 pysäköintipaikkaa Cooperin päiväkodin tarpeisiin. Autopaikkoja ei tällä hetkellä vuokrata ulkopuolisille tahoille. Jatkossa As. Oy Kipinän ja As. Oy Liekin asukkaille aiotaan vuokrata yhteensä 10 autopaikkaa.

#### Perheläkorttelin yhtiöt

Kiinteistö Oy Järvenpään Liiketalon toiminta lakkasi 30.12.2020 ja yhtiö jakautui 7 erilliseksi yritykseksi. Jakautumisen syynä oli tarve järjestää Liiketalon omistaman korttelin omistus ja hallinta tulevan sitovan tonttijaon mukaisesti vastaanottavien yhtiöiden kesken sen edelleen kehittämistä varten nykyistä tarkoituksenmukaisemmalla tavalla. Erillisistä yhtiöistä 3 myytiin vuoden 2021 aikana ja loppujen yhtiöiden omistuksesta on tarkoitus luopua 2022–2023.

31.12.2021 kaupungin omistamat yritykset:

- Asunto Oy Järvenpään Perhelä 1, Y-tunnus 3141376-4
- Asunto Oy Järvenpään Perhelä 3, Y-tunnus 3141382-8
- Kiinteistö Oy Järvenpään Perhelä 5, Y-tunnus 3141387-9
- Kiinteistö Oy Järvenpään Perhelä 6, Y-tunnus 3141390-8

#### Kiinteistö Oy Järvenpään Asemanmäen Paikoitustalo

Pysäköintitalon koko osakekannan myynnistä YIT:lle on sovittu kaupungin ja YIT:n välisessä toteuttamissopimuksessa (KV 11.11.2019) ja varsinainen myyntipäätös on tehty kuluvan vuoden aikana (KH 26.4.2021). Myyntipäätöksen jälkeen pysäköintiyhtiön kaikkien osakkeiden luovuttamisesta on allekirjoitettu esisopimus, jonka mukaan osakekaupat tehdään erissä sitä mukaa kun kunkin kaupan ennakkoehdot ovat täyttyneet (mm. yhtiöjärjestys muutettu, osakassopimus tehty, yhtiö on myynyt

määräosan tontista, hallinnanjakosopimus on tehty, rakennusluvut saatu, jne.). Osa osakekannasta on luovutettu YIT:lle vuoden 2021 aikana ja loppuosa tullaan luovuttamaan vuoden 2022 aikana.

Pysäköintitalo on ollut pysäköintikäytössä ja yhtiötä hoidetaan normaalien huolto- ja ylläpitotoimenpiteiden vaatimalla tavalla. Yhtiö ei tavoittele voittoa, vaan vastikkeilla katetaan pysäköintitalon menot.

#### Kiinteistö Oy Järvenpään Myllytie 3

Järvenpään kaupunki hankki yhtiön koko osakannan omistukseensa vuonna 2019 (kaupunginhallitus §235, 30.9.2019, kaupunkikehitysjohtajan päätös 8.10.2019). Yhtiön omistama rakennus on purettu ja yhtiötä ollaan purkamassa.

Alueen asemakaava tuli lainvoimaiseksi syksyllä 2021 ja myyntipäätös joulukuussa 2021. Tonttikaupat voidaan saattaa loppuun, kun yhtiön purkumenettely päättyy keväällä 2022, ja yhtiön omistamat maa-alueet siirtyvät kaupungille. Tonttikaupoista on tehty esisopimus, missä myyjänä on sekä kaupunki että yhtiö. Loppukaupan ehtona on, että kaupunki omistaa kaikki maat, jolloin maa-alueiden lopullinen luovuttaja on kaupunki. Maa-alueet saadaan myytä kohteen toteuttajalle noin 2,8 miljoonan euron kauppahintaan, mikä on yli 50 % enemmän kuin mitä osakekantaa ostaessa oletettiin. Myynti ajoittuu, markkinatilanteen säilyessä suotuisana vuosiin 2022-23.

### **Arvio konsernin tulevasta kehityksestä**

Hyvinvointialueiden toiminnan käynnistymisellä on muuttaa konsernirakennetta vuoden 2022 lopussa, kun sotepalveluja tuottavat kuntayhtymät poistuvat kaupungin vaikutuspiiristä. Hyvinvointialueen käynnistyminen koskee Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymän, Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin, Eteva kuntayhtymän ja Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymän sekä yhtiöistä oletettavasti Sosiaalitalo Oy:n toimintoja ja aiheuttaa järjestelyjä yhteisö rakenteisiin ja vaikuttaa kaupunkikonserniin.

#### Järvenpään Mestariasunnot Oy

Mestariasuntojen tavoitteena on rakentaa noin 50 uutta asuntoa vuodessa. Tätä tavoitetta tullaan toteuttamaan osaltaan asunto-osuuskunta Silkin toimesta. Uudiskohteita on työn alla Pajalassa Välskärinkatu 25:ssä ja asunto-osuuskuntahanke Loutissa Harjutie 15 C. Suunnitteilla on toinen asunto-osuuskuntahanke Wärtsilänkadulle ja 18 asunnon kohde Mittarikadulle. Pajalan alueella Auertie 9:n kolmen kerrostalon vuokrakiinteistön kehittäminen on aloitettu.

Asuintalohankkeet toteutetaan energiatehokkaina ja uusiutuvia energialähteitä käyttämällä. Olemassa olevan rakennuskannan suunnitelmallinen perusparannus- sekä kunnossapitotoiminta on keskeinen toimintatapa kiinteistökannan arvon säilymisen kannalta.

Asuntohakemusten määrä pysynee korkealla tasolla, vaikka kaupunkiin on rakennettu paljon uusia vapaarahoitteisia vuokra-asuntoja.

Lainojen peruskorkotaso on pysynyt alhaisella tasolla, mutta samaan aikaan rahoituslaitokset ovat korottaneet lainojen marginaaleja. Korkotaso tulee jatkossa nousemaan, mutta korkoriskin vaikutus on maltillinen lainojen hajauttamisen ansiosta.

#### Mestaritoiminta Oy

Yhtiölle on tarkoitus valita uusi toimitusjohtaja kevään 2022 aikana.

Kiinteistöallianssisopimuksen päivitystä on käsitelty kaupunginhallituksessa ja se tuodaan päätettäväksi myöhemmin vuoden 2022 aikana.



Kestävä kehitys, ympäristömyönteisyys ja elinkaariajattelu ovat palvelu- ja rakentamistoiminnan perustana. Tilojen terve sisäympäristö, energiatehokkuus, ekologisuus, vihreä rakentaminen sekä parannusrakentaminen tulevat olemaan keskeisessä tarkastelussa kaikissa rakentamishankkeissa sekä kiinteistöjen ylläpitotoiminnassa.

#### Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo

Yhtiön jatkaa toimintaansa jatkossakin niin, että kiinteistö palvelisi sen käyttäjiä energiatehokkaasti ja luomalla turvallisen ympäristön kiinteistössä asioiville. Tilat ovat vuokrattu pääosin Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymälle vuodesta 2019 alkaen. Hyvinvointialueiden käynnistäessä toimintansa vuokralainen muuttuu hyvinvointialueeksi.

Yhtiön hallituksen päätöksellä 15.12.2021 allianssisopimus (NCC, Mestaritoiminta, Keusote ja Jatsi) on päättynyt 31.12.2021. Vuoden 2022 aikana tullaan valmistelemaan yhteistyön toimintamalli käyttäjän, palveluntuottajien ja kiinteistöyhtiön välillä, jolla korvataan aikaisempi allianssitoiminta.

#### Järvenpään Pysäköinti Oy

Yhtiö pyysi 2021 verottajalta ohjausta rakentamisen arvonlisäverojen takaisinmaksuvelvoitteeseen liittyen, mikäli parkkipaikkoja vuokrattaisiin ulkopuolisille. Tulevaisuudessa autopaikkoja on mahdollista vuokrata myös ulkopuolisille.

Yhtiön pysäköintipaikoista on osoitettu kaavalla 10 pysäköintipaikkaa Cooperin päiväkodin tarpeisiin. Autopaikkoja ei tällä hetkellä vuokrata ulkopuolisille tahoille. Jatkossa As. Oy Kipinän ja As. Oy Liekin asukkaille aiotaan vuokrata yhteensä 10 autopaikkaa.

#### Kiinteistö Oy Järvenpään Myllytie 3

Yhtiön purkumenettely päättyy keväällä 2022, minkä jälkeen alueen tonttikaupat voidaan saattaa loppuun.

#### Perheläkorttelin yhtiöt

Perheläkorttelin yhtiöt tullaan myymään alueen rakentamisen edetessä vuosien 2022-23 aikana. Kokonaiskauppahinta on 10 miljoonaa euroa. Yhtiöiden tasearvot vastaavat likimain kauppahintaa ts. myynneillä ei ole vaikutusta kaupungin tulokseen.

Yhtiöt maksavat kiinteistöveroja, mitä varten ne tulevat perimään kaupungilta vastikkeita. Yhtiöiden maksaman kiinteistöveron mukainen summa tuloutetaan kaupungille verotilityksissä.

#### Kiinteistö Oy Järvenpään Asemanmäen Paikoitustalo.

Pysäköintitalon koko osakekannan myynnistä YIT:lle on sovittu kaupungin ja YIT:n välisessä toteuttamissopimuksessa ja varsinainen myyntipäätös tehtiin keväällä 2021. Osakekaupat tehdään erissä Perhelän hankkeiden ja Ainolan pysäköintiratkaisun edetessä. Loput osakkeet luovutetaan YIT:lle vuoden 2022 aikana.

#### KOy Ainolan pysäköinti

Kaupunki on perustamassa 100 % omistukseensa pysäköintiliiketoimintaa harjoittavaan yhtiötä Ainolan alueelle. Kaupunki on sitoutunut tuottamaan alueelle pysäköintilaitoksen, johon rakentuvien asuntoyhtiöiden asukaspysäköinti sijoittuu. Lisäksi halliin rakennetaan osin Väylän rahoittamana liityntäpysäköintipaikkoja. Yhtiön toiminta tullaan rahoittamaan pysäköintipaikkojen vuokraustoiminnalla. Yhtiö on tarkoitus perustaa keväällä 2022.

## **Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä**

Voimassa oleva omistajaohje on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 15.11.2010 § 87. Omistajaohjeet sisältää omistajapolitiikan, sijoitus- ja rahoitustoiminnan periaatteet sekä konserniohjeet. Ohjeistus on vanhentunut. Omistajaohjeistuksen päivittämiseksi valmisteltiin omistajapolitiikka ja konserniohje, joita käsiteltiin talusjaostossa 16.12.2020 § 34 ja kaupunginhallituksessa 11.1.2021 § 6. Kaupunginhallitus

palautti omistajapolitiikan ja konserniohjeen valmisteluun talousjaostoon. Ohje tuodaan uudelleen hallituksen käsittelyyn 2022.

Kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti Järvenpään kaupunkikonsernin sisäinen valvonta ja riskienhallinta perustuu kaupunkistrategiaan sekä siitä johdettuihin valtuustokauden ja vuositasoisiin toiminnan ja talouden tavoitteisiin.

Konserniyhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtajat vastaavat omien yhteisöjensä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta. Konserniyhteisöt raportoivat konsernijohdolle (kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja) sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta sekä merkittävien riskien hallinnasta kulloinkin voimassa olevan ohjeistuksen mukaisesti.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi sekä konserniohjeen noudattamisen ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen seurantavastuu on määritelty yhteisön toiminnan luonteen mukaisesti sitovuustasoista vastaaville viranhaltijoille. Tytäryhteisöjen tilanteesta raportoidaan osana osavuosisraportointia.

#### Toimivallan ja vastuun jako

Voimassa olevissa konserniohjeissa on määritetty mm. toimivalta ja vastuukysymykset sekä menettelytavat kokonaisuuden hallitsemiseksi. Ohjetta ei kuitenkaan tunneta yhteisöissä riittävän hyvin, jolloin omistajan kantaa ei välttämättä haeta ohjeen mukaisiin asioihin tai vaihtoehtoisesti omistajan kantaa pyydetään asioihin, jotka eivät olet konsernin näkökulmasta oleellisia. Konserniohjeen päivityksen yhteydessä ohje tuodaan kaikkien yhteisöjen hyväksyttäväksi, jolloin perehtyminen ohjeeseen voidaan varmistaa.

#### Ohjeiden anto kaupungin edustajille tytäryhteisöissä

Yhtiökokouskutsujen käsittelyprosessin muutoksen yhteydessä ohjeiden antaminen yhtiökokousedustajille on systematisoitunut. Tarpeen vaatiessa konsernijohdosta on annettu toimintaohjeita kaupungin edustajille myös muutoin. Omistajaohjaukseen liittyviä kysymyksiä on käsitelty myös talousjaostossa, kaupunginhallituksessa ja kaupunginhallituksen iltakoulussa.

#### Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arvio

Konserniyhteisöjen tavoiteasetanta on sidottu kaupungin talousarviokäsittelyyn. Kaupunki luopui 2019 seurannan jälkeen aikaisemmasta järjestelmästä, jossa kullekin yhteisölle asetettiin tavoitteet riippumatta siitä, onko kaupungilla vaikutusvaltaa yhteisön toimintaan tai onko yhteisö kaupungin näkökulmasta merkittävä. Uudessa mallissa konserniin kuuluville, olennaisille tytäryhteisöille asetetaan talousarvion laadinnan yhteydessä kaupungin strategisten päämäärien toteuttamista tukevat valtuustoon nähden sitovat tavoitteet.

Vuodesta 2020 alkaen tavoitteet on asetettu osana talousarviota kaupungin tärkeimmille tytäryhtiöille. Muiden yhteisöjen osalta seurantaa kevennettiin ja tavoitteet asetetaan yhteisöryhmille yksittäisten yhteisöjen asemasta.

#### Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Tytäryhteisöjen toiminnan raportointi ja taloudellisen aseman seuranta on vuoden 2021 aikana hoidettu osana valtuustolle tehtävää osavuosisraportointia. Niissä tytäryhtiöissä, joiden tavoitteet asetetaan suoraan osana talousarviota, raportointivastuu yhtiön toiminnasta ja siinä tapahtuvista muutoksista on yhtiöllä ja sen toimivalla johdolla. Kuntayhtymien ja muiden kaupungin osin omistamien yhteisöjen valvonta- ja ohjausvastuu on toiminnan sisällöstä vastaavalla palvelualueella. Yhteisöjen toiminnassa tapahtuvista poikkeamista ja muista yhteisöihin liittyvistä oleellisista, kaupungin toimintaan vaikuttavista tekijöistä raportoidaan johdon raportin yhteydessä ao. sitovuustason raporttiin sisällytettävässä osiossa. Yhteisöjen seurantavastuu on jaettu palvelualueittain/talousarvion



sitovuustasoittain. Raportoinnista vastaa viime kädessä kyseisestä kokonaisuudesta valtuustolle vastaava virkamies.

Kaupungille palveluja tuottavista tytäryhtiöistä Mestaritoiminnan toimintaa on arvioitu em. lisäksi säännöllisesti osana kiinteistöallianssin tavoitteiden toteumaseuranta Kiinteistöallianssin johtoryhmässä ja Keusoten tilannetta seurataan kuntajohtajien neuvottelukunnassa ja talousjohtajien tapaamisissa.

Tytäryhteisöraportointia uudistettiin tavoitteiden laadintamuutoksen yhteydessä. Raportointi hoidetaan aina talousarvioseurannan osana, vahvemmin ensisijaisten tietolähteiden (yhtiön toimiva johto) toimesta, talousjaoston ohjauksessa.

#### Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö

Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö on vähäistä. Suurimmilla yhtiöillä on käytössä kaupungin konsernitili, ja Mestariasunnot Oy:n kautta on hoidettu useampien kaupungin tytäryhtiöiden kirjanpitoa. Kaupungilla ja kaikilla tytäryhtiöillä on sama tilintarkastusyhteisö.

Hankinnoissa tehdään jonkin verran yhteistyötä konsernitasolla. Mestaritoiminnan kanssa toteutettavan tilahallintajärjestelmäprojektin tiimoilta on noussut esiin tarve lisätä kaupungin ja yhtiöiden ICT-ratkaisujen yhteensopivuutta. Linjauksia keskitettyjen konsernitoimintojen käytöstä tultaneen tarkentamaan konserniohjetta päivitetäessä. Keskityksellä voidaan tämänhetkisen arvion perusteella saavuttaa myös taloudellisia hyötyjä.

#### Tiedonkulku ja sen toimivuus

Tiedonkulku ja yhteistyö tytäryhtiöiden johdon ja kaupungin johdon välillä on tiivistä. Hallitusjäsenten osalta yhteydenpito kaupungin suuntaan on ollut vähäisempää ja se on joissain tapauksissa koettu riittämättömäksi. Keusoten hallituksen jäsenten kanssa yhteistyötä on toiveesta tiivistetty ja johdolta on haettu vahvempia kannanottoja hallituksessa käsiteltäviin asioihin. Yhteistyötä on lisätty ja luotu prosessi, jolla Järvenpään näkökulmasta oleellisista asioista pyritään informoimaan edustajia ennen kokouksia.

Yleisesti yhtiöiden hallitusten esityslistat ja pöytäkirjat jaetaan kaupunginjohtajalle sekä yhtiökokousedustajalle ja/tai yhtiön vastuuhenkilölle.

#### Kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpano ja nimittäminen

Hallitusten nimittämisspäätökset käsitellään yhtiökokouskutsujen yhteydessä, kun yhtiökokousedustajalle annetaan omistajaohjeistuksena henkilöt, joita esitetään hallitukseen kaupungin edustajiksi. Järvenpäässä hallitusten jäsenet valitaan pääosin poliitikoista.

#### Riskienhallinnan järjestäminen

Kaupungin tärkeimmissä tytäryhtiöissä: Mestaritoiminta Oy, Järvenpään Mestariasunnot Oy, Järvenpään pysäköinti Oy sekä Koy Järvenpään Terveystalo, sisäisestä valvonnasta on säädetty hallituksen vahvistamassa talousohjeessa. Lisäksi näiden yhtiöiden toimintaa sääntelee osakeyhtiölaki.

Osana tytäryhtiöseurannan uudistusta konserniyhtiöiltä on vuoden 2020 talousarvion laadinnan yhteydessä pyydetty arvio toiminnan merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Yhtiöt raportoivat riskeistä osavuosisikastausten ja tilinpäätöksen yhteydessä.



## Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernitilinpäätökseen yhdistellään tytäryhteisöt ja jäsenyyskuntayhtymät omistussosuuden mukaan siten, että kokonaisuudesta muodostuu yksi yhteisö. Osakkuusyhteisöt yhdistellään konsernitilinpäätökseen vain tuloksen ja oman pääoman muutoksen osalta. Konsernituloslaskelma osoittaa kuntakonsernin tilikauden tuloksen sen jälkeen, kun olennaiset

- konserniyhteisöjen ja jäsenkuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut, sisäinen voitonjako ja sisäiset katteet (omaisuuden myyntiin liittyen) on vähennetty eli eliminoitu
- tytäryhteisöjen, joiden toiminta perustuu kiinteistön hallintaan, tekemät kirjanpidon poistot on muutettu kaupungin poistosuunnitelman mukaisiksi
- vapaaehtoiset varaukset ja poistoero on purettu
- ulkopuolisten osuus tytäryhteisöjen tuloksesta on merkitty omaksi eräkseen tuloslaskelmassa

## Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2021 1000 €	2020 1000 €
Toimintatuotot	269 715	244 375
Toimintakulut	-498 117	-471 376
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-136	34
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-228 537</b>	<b>-226 966</b>
Verotulot	217 355	200 249
Valtionosuudet	54 541	64 537
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 465	-2 735
Korkotuotot	69	44
Muut rahoitustuotot	492	416
Korkokulut	-2 424	-2 587
Muut rahoituskulut	-603	-608
<b>VUOSIKATE</b>	<b>40 893</b>	<b>35 084</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-35 647	-33 933
Suunnitelman mukaiset poistot	-34 442	-32 466
Omistuksen eliminoitierot	15	15
Arvonalentumiset	-1 220	-1 482
Satunnaiset erät	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>5 246</b>	<b>1 152</b>
Tilinpäätössiirot	14	0
Tilikauden verot	-187	-131
Laskennalliset verot	-135	-418
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	-17	-5
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>4 920</b>	<b>598</b>

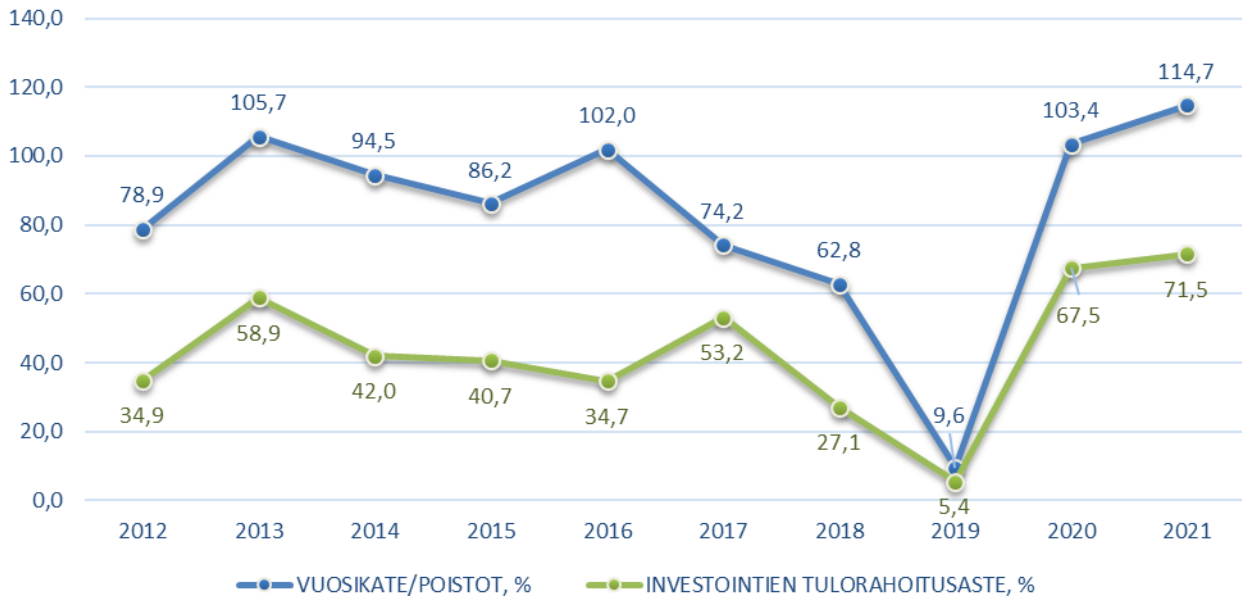
### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	54,1	51,8
Vuosikate/Poistot, %	114,7	103,4
Vuosikate, euroa/ asukas	904	789
Asukasmäärä	45 237	44 455

Vuosikatteen ja poistojen suhde on myös yksi kuntalain 118 §:n mukaisista kunnan erityisen vaikean taloudellisen aseman arvioinnissa käytettävistä tunnusluvuista. Tämän tunnusluvun mukaan kunta on erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa, jos tunnusluvun arvo on alle 80 %.

Järvenpään kaupunkikonsernilla vuosikate/poistot -prosentti nousi vuonna 2021 114,7 %:iin, kun se vuonna 2020 oli 103,4 %. Tilanteen paraneminen on suoraa seurausta kaupungin positiivisesta vuosikatteesta.

### Konsernin vuosikate/poistot, % ja investointien tulo-rahoitusaste, %



Investointien tulo-rahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulo-rahoituksella. Konsernin tunnusluku parani hieman viime vuodesta ollen 71,5 % vuonna 2021 ja 67,5 % vuonna 2020, johtuen vahvistuneesta vuosikatteesta.

**Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<i>1000 €</i>	<i>1000 €</i>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	40 893	35 084
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-187	-131
Tulorahoituksen korjauserät	-12 919	-9 006
	27 787	25 948
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-58 540	-52 405
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 311	400
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	16 988	12 992
	-40 241	-39 013
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-12 455</b>	<b>-13 066</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0	0
Antolainasaamisten vähennys	6	0
	6	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 588	56 362
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-20 970	2 429
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 261	-24 126
	-1 121	34 665
Oman pääoman muutokset	24	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-159	229
Vaihto-omaisuuden muutos	488	-885
Saamisten muutos	-1 510	4 863
Korottomien velkojen muutos	-506	7 775
	7 641	3 701
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>6 549</b>	<b>38 366</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-5 905</b>	<b>25 300</b>
Rahavarat 31.12.	32 407	38 312
Rahavarat 1.1.	38 312	13 011
Rahavarojen muutos	-5 905	25 300
<b>TP Rahoituslaskelma + tunnusluvut</b>		
<b>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä, €</b>	<b>-154 330 836</b>	<b>-182 189 792</b>
<b>Investointien tulorahoitus, %</b>	<b>71,5</b>	<b>67,5</b>
<b>Laskennallinen lainanhoitokate</b>	<b>0,8</b>	<b>0,7</b>
<b>Kassan riittävyys, pv</b>	<b>20,4</b>	<b>26,7</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>45 237</b>	<b>44 455</b>

Konsernitilinpäätöksen laskennallista lainanhoitokatetta käytetään yhtenä tunnuslukuna kuntalain 118 §:n mukaisessa kunnan erityisen vaikean taloudellisen aseman arvioinnissa. Kuntalain 118 §:n mukainen tunnusluvun raja-arvo on 0,8.

Järvenpään kaupunkikonsernilla laskennallinen lainanhoitokate on 0,8 vuonna 2021, kun se edellisenä vuonna oli 0,7.

## Konsernitase ja sen tunnusluvut

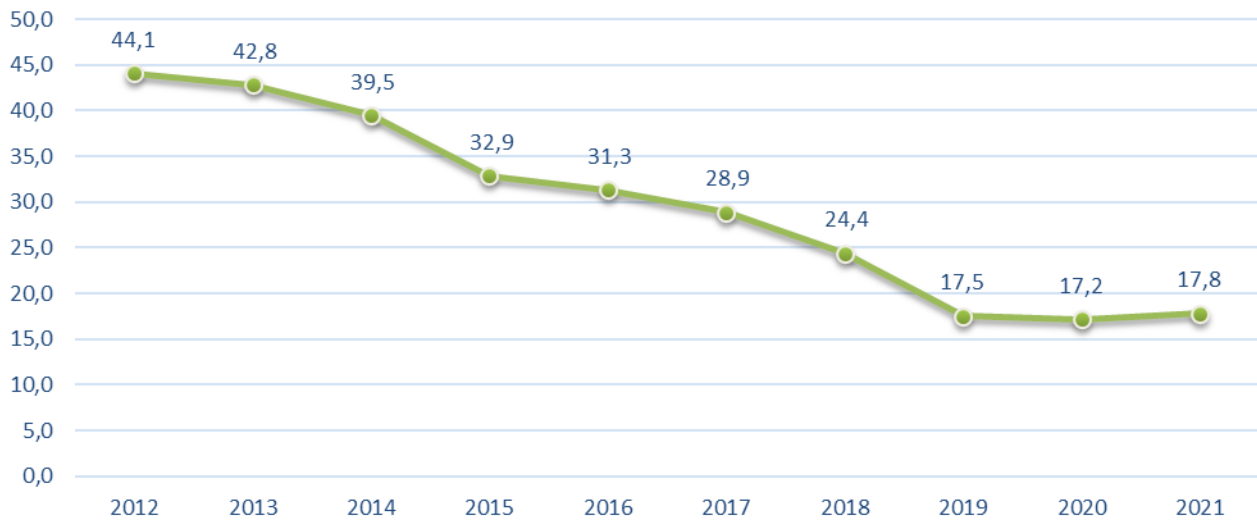
<b>VASTAAVAA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<i>1000 €</i>	<i>1000 €</i>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>576 989</b>	<b>559 121</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>4 546</b>	<b>4 654</b>
Aineettomat oikeudet	1 351	1 380
Konserniliikearvo	0	170
Muut pitkävaikutteiset menot	3 195	3 105
Ennakkomaksut ja keskenkäydykset	0	0
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>564 961</b>	<b>545 923</b>
Maa- ja vesialueet	48 651	49 704
Rakennukset	328 927	341 145
Kiinteät rakenteet ja laitteet	116 572	122 157
Koneet ja kalusto	6 827	7 833
Muut aineelliset hyödykkeet	813	806
Ennakkomaksut ja keskenkäydykset hankinnat	63 170	24 279
<b>Sijoitukset</b>	<b>7 482</b>	<b>8 543</b>
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	2 141	2 381
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset	5 199	6 015
Muut lainasaamiset	0	1
Muut saamiset	141	147
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>1 040</b>	<b>962</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>57 989</b>	<b>64 955</b>
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>1 642</b>	<b>2 131</b>
Aineet ja tarvikkeet	1 474	1 784
Keskenkäydyt tuotteet	168	340
Valmiit tuotteet	0	6
Muu vaihto-omaisuus	0	0
Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta	0	0
<b>Saamiset</b>	<b>23 940</b>	<b>24 513</b>
Pitkäaikaiset saamiset	622	144
Lyhytaikaiset saamiset	23 318	24 369
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	<b>5 686</b>	<b>2 059</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>26 721</b>	<b>36 253</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>636 018</b>	<b>625 039</b>

<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	1 000 €	1 000 €
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>112 313</b>	<b>107 383</b>
Peruspääoma	106 875	106 875
Arvonkorotusrahasto	702	702
Muut omat rahastot	343	357
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-527	-1 149
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 920	598
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>106</b>	<b>114</b>
<b>KONSERNIRESERVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>2 501</b>	<b>2 525</b>
Eläkevaraukset	16	22
Muut pakolliset varaukset	2 485	2 503
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>1 397</b>	<b>1 478</b>
Valtion toimeksiannot	295	431
Lahjoitusrahastojen pääomat	267	268
Muut toimeksiantojen pääomat	835	779
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>519 700</b>	<b>513 538</b>
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	408 041	414 638
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	13 031	12 022
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	26 359	20 876
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	72 269	66 001
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>636 018</b>	<b>625 039</b>
<b>TASEEN TUNNUSLUVUT:</b>		
<b>Omavaraisuusaste, %</b>	<b>17,8</b>	<b>17,2</b>
<b>Suhteellinen velkaantuneisuus, %</b>	<b>95,2</b>	<b>100,5</b>
<b>Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %</b>	<b>105,9</b>	<b>109,9</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, 1000€</b>	<b>4 393</b>	<b>-551</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas</b>	<b>97</b>	<b>-12</b>
<b>Lainakanta 31.12., 1000€</b>	<b>434 400</b>	<b>435 514</b>
<b>Lainakanta 31.12., €/asukas</b>	<b>9 603</b>	<b>9 797</b>
<b>Lainat ja vuokravastuut 31.12</b>	<b>492 398</b>	<b>482 934</b>
<b>Lainat ja vuokravastuut 31.12, € asukas</b>	<b>10 885</b>	<b>10 863</b>
<b>Lainasaamiset, 1000€</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>45 237</b>	<b>44 455</b>

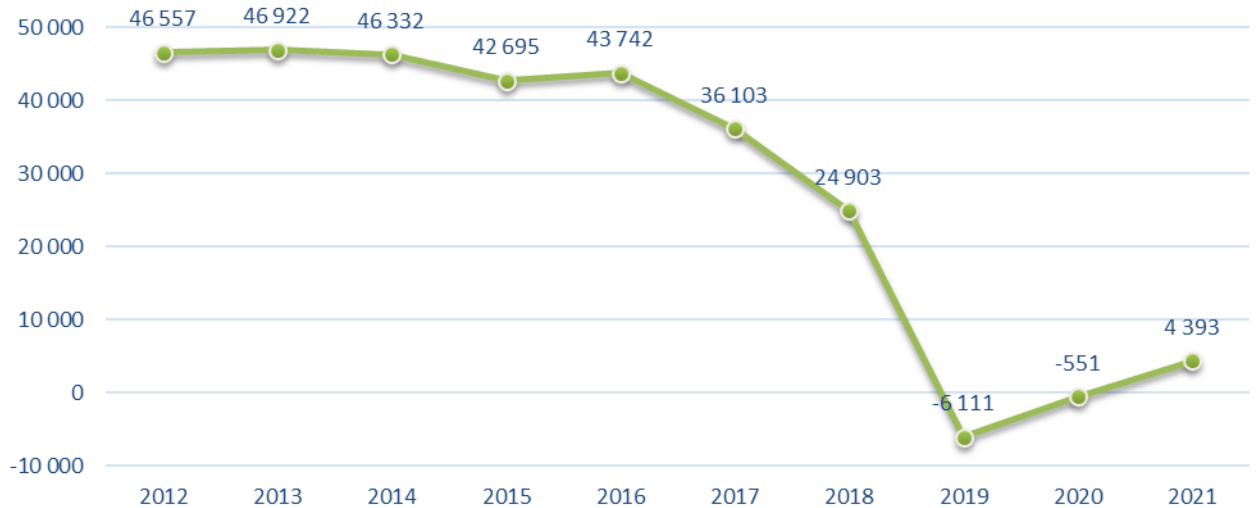
Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaruusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta. Konsernin omavaraisuusaste on ollut pitkään tavoitetason alapuolella ja laskenut tasaisesti koko 2010-luvun. Tilinpäätösvuonna tapahtui käänne ylöspäin tunnusluvun ollessa 17,8 %, kun se edellisenä vuonna oli 17,2 %.

Konsernin tilikausi oli 4,9 M€ ylijäämäinen ja kertynyt yli-/alijäämä nousi ylijäämäiseksi ollen vuonna 2021 4,4 M€, kun se edellisenä vuonna oli korjattuna vielä -0,6 M€. Konsernin kertynyt alijäämä asukasta kohden vuonna 2021 oli 97 e/as ja edellisenä vuonna -12 e/as ylijäämäinen. Kriisikuntakriteerien mukaan arviointimenettely voidaan käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa.

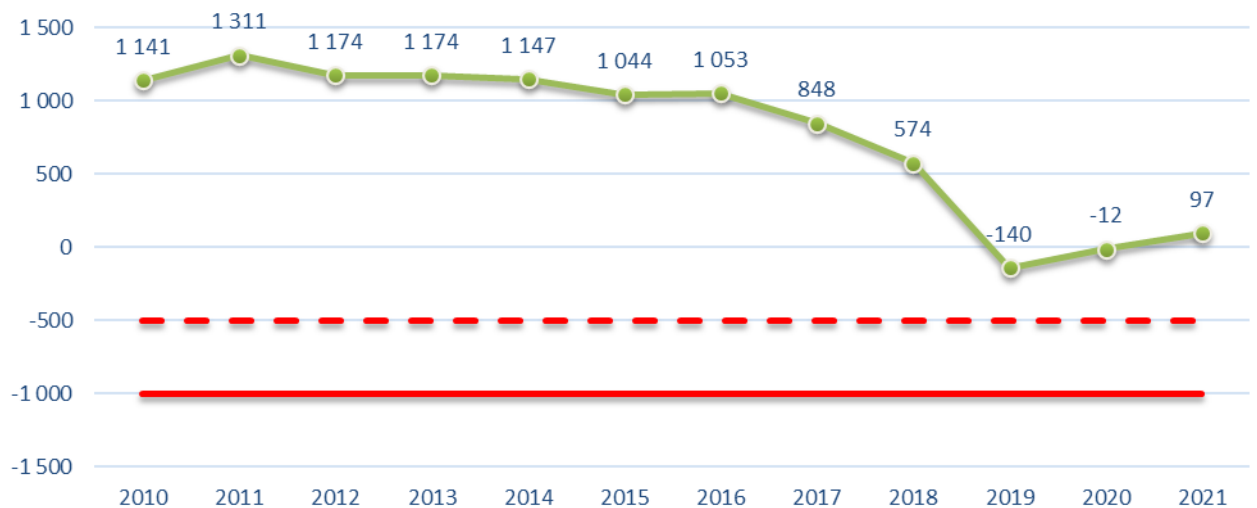
### Konsernin omavaraisuusaste, -%



### Konsernin kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €



### Konsernin kertynyt yli-/alijäämä, €/as



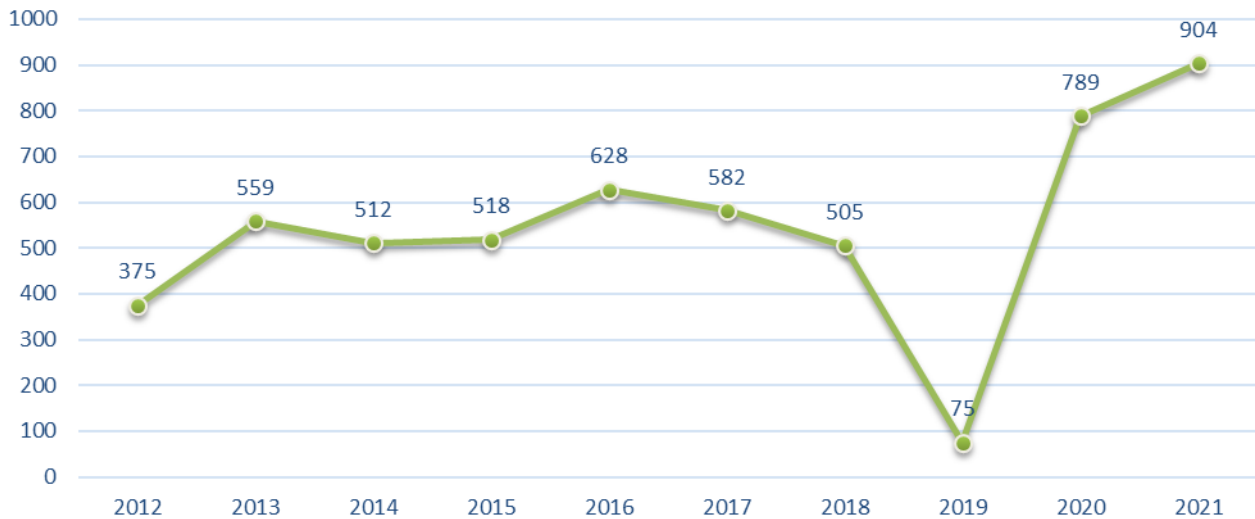
## Yhteenveto konsernitilinpäätöksestä

### Tilikauden tulos ja lainamäärän kehitys

Järvenpään kirjanpitolain mukaisen kaupunkikonsernin vuosikate oli 40,9 M€. Vuosikate parani edellisestä vuodesta 5,8 M€.

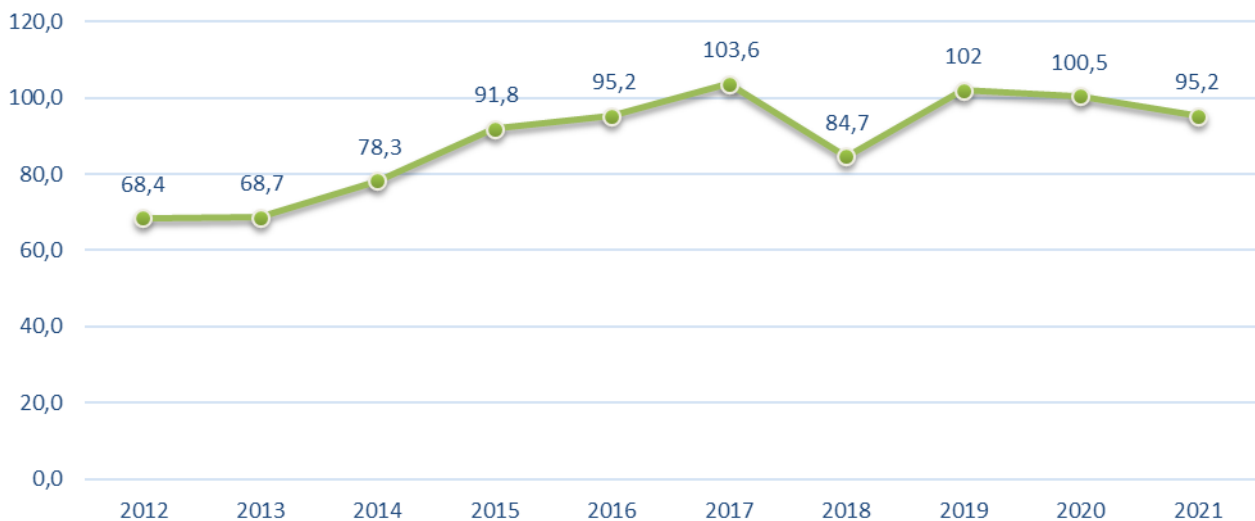
Konsernin tilikauden tulos oli 5,2 M€ (v. 2020 tulos 1,2 M€) ja tilikauden ylijäämä 4,9 M€ (ylijäämä 0,6 M€ vuonna 2020).

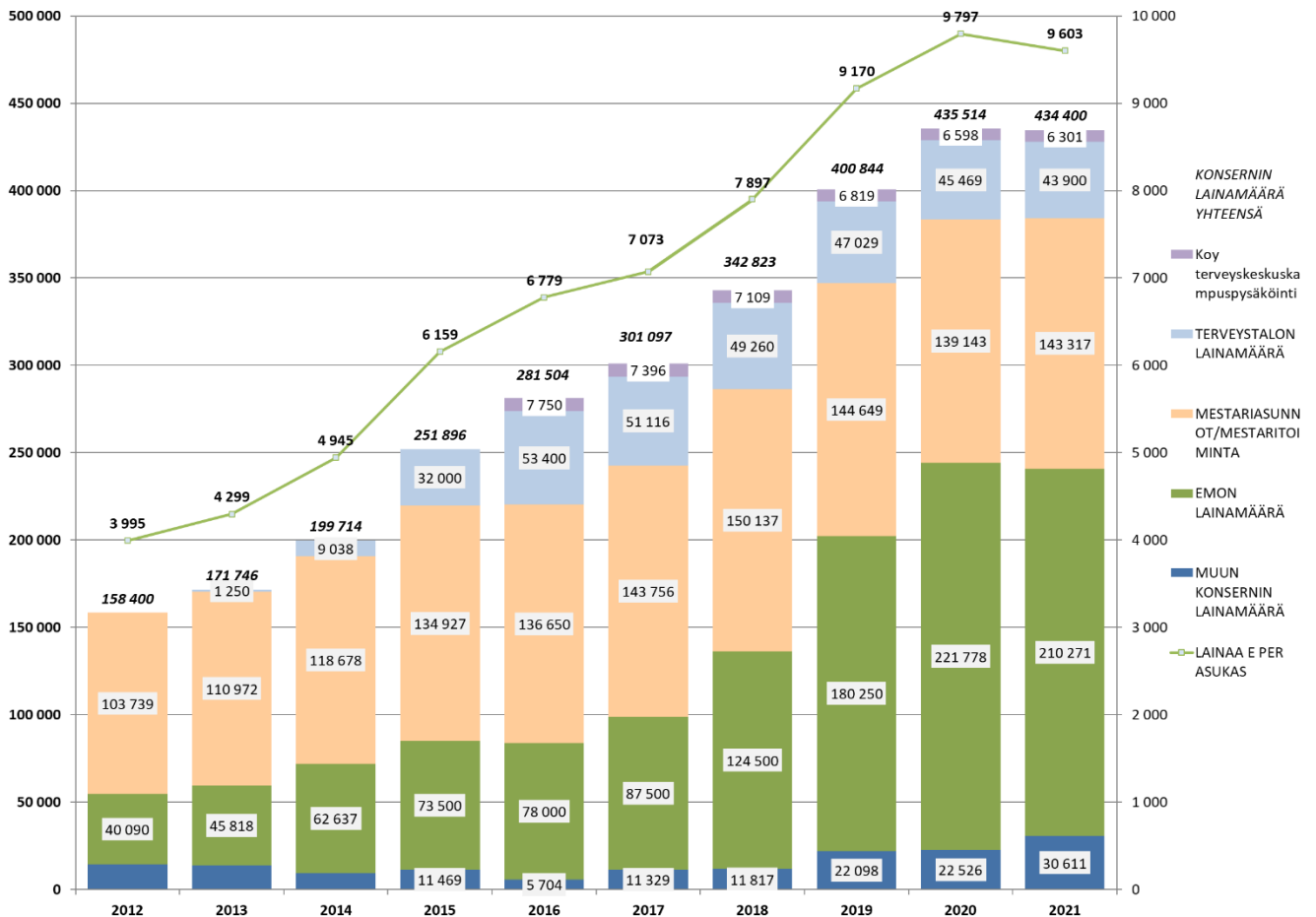
### Konsernin vuosikate, €/as



Kaupunkikonsernin lainamäärä laski -1,1 M€ ollen vuoden lopulla yhteensä 434,4 M€ (9 603 e/as), josta kaupungin (emon) lainamäärän lasku oli noin -11,5 M€.

### Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %



**Konsernin lainamäärä 1000 euroa ja euroa/asukas v. 2012 -2021**


Emokaupungin osuus koko kaupunkikonsernin lainakannasta on 210,3 M€ (48,4 %). Mestariasunnott Oy:n ja Mestari toiminta Oy:n osuus koko kaupunkikonsernin lainakannasta on 143,3 M€ (33,0 %), Koy Järvenpään Terveystalon 43,9 M€ (10,1 %), Koy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:n 6,3 M€ (1,5 %), joten muiden yhteisöjen osuudeksi jää 30,6 M€ (7,0 %) lainakannasta.

Järvenpään kaupungin takausvastuu oli 31.12. lainapääomalle 139,2 M€ konserniyhteisöille myönnetystä takauksista. Näiden lainojen alkuperäinen pääoma on ollut 168,7 M€.



## TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kaupunginhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Lisäksi kaupunginhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi, mikäli kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Järvenpään kaupungin taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 10 747 234,31 euroa.

Tilikauden tulos on 3 364 889,97 euroa.

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle vuoden 2021 tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Valmistuneiden hankkeiden poistoeroa tuloutetaan 118 085,24 euroa
- Vuoden 2021 ylijäämä 3 482 975,21 euroa lisätään edellisten tilikausien ylijäämään.

Esitykset sisältyvät laadittuun tilinpäätökseen.



# TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Toteutusvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutusvertailusta on myös käytävä ilmi, että onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla.

Talousarviossa ja sen toteutusvertailussa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa, investointiosa sekä rahoitusosa. Toteutusvertailu laaditaan, sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion.

Talousarvion toteutusvertailuissa on esitetty kunnan talousarvion toteutuminen ilman Järvenpään Vesi -liikelaitosta.

Talousarvion toteutusvertailussa on annettava selvitys valtuuston liikelaitoksille asettamien tavoitteiden toteutumisesta. Liikelaitoksen johtokunnan asettamien tavoitteiden toteutusvertailut esitetään jäljempänä osassa Eriytetyt tilinpäätökset.



## KÄYTTÖTALOUSOSA

### Sivujen lukuohje

Kaikki esitetyt toiminnalliset tavoitteet ovat sitovia kaupunginvaltuustoon nähden. Rahatauluissa valtuustoon nähden sitova erä on toimintakate.

**Rahatauluissa** käytetty rahayksikkö on 1000 euroa. Sarakeotsikot ovat:

Alkuperäinen TA 2021	Alkuperäinen talousarvio 2021
TA-muutokset 2021	Kaupunginvaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset
Muutettu TA 2021	Korjattu talousarvio eli talousarvio tehtyjen TA-muutosten jälkeen
TP 2021	Talousarvion toteutuma 2021
Poikkeama	Toteutuman ja korjatun talousarvion välinen ero
Toteuma-%	Toteuman %-osuus korjatusta talousarviosta

## Käyttötalousosa yhteensä

Käyttötalous 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset 2021	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Toimintatuotot	56 015	2 484	58 500	60 977	2 477	104,2 %
Valmistus omaan käyttöön	1 349	50	1 399	1 513	114	108,1 %
Toimintakulut	-291 188	-7 506	-298 694	-295 662	3 032	99,0 %
Toimintakate	-233 824	-4 972	-238 795	-233 172	5 623	97,6 %
<b>Laskennalliset kustannukset</b>						
Poistot ja arvonalentumiset	-22 314	0	-22 314	-22 157	157	99,3 %
Korko sitoutuneelle pääomalle						
Muut laskennalliset kustannukset						
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-256 137</b>	<b>-4 972</b>	<b>-261 109</b>	<b>-255 329</b>	<b>5 779</b>	<b>97,8 %</b>

Kaupunki ilman Jäve 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset 2021	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Toimintatuotot	46 891	2 484	49 376	51 667	2 292	104,6 %
Valmistus omaan käyttöön	1 210	50	1 260	1 396	136	110,8 %
Toimintakulut	-286 688	-7 506	-294 194	-291 198	2 996	99,0 %
Toimintakate	-238 587	-4 972	-243 558	-238 135	5 423	97,8 %
<b>Laskennalliset kustannukset</b>						
Poistot ja arvonalentumiset	-22 314	0	-22 314	-22 157	157	99,3 %
Korko sitoutuneelle pääomalle						
Muut laskennalliset kustannukset						
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-260 900</b>	<b>-4 972</b>	<b>-265 872</b>	<b>-260 292</b>	<b>5 580</b>	<b>97,9 %</b>

## Konsernipalvelut

Tilivelvollinen toimielin: Kaupunginhallitus

Tilivelvolliset viranhaltijat: Kaupunginjohtaja, hallintojohtaja, talousjohtaja, tietohallintojohtaja, henkilöstöjohtaja, viestintäjohtaja

### Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Konsernipalvelut ovat toimineet koronasta johtuen lähes täysin etänä maaliskuusta 2020 alkaen. Henkilöstön vaihtuvuus on ollut poikkeuksellisen suurta mm. positiivisten perhevapaiden seurauksena, mikä yhdessä koronan kanssa on osittain haastanut kehitystehtävien eteenpäin viemistä. Muutostilanteet ovat lisänneet henkilöstön kuormitusta osin merkittävästikin.

Kevään kuntavaalit järjestettiin koronapandemian vuoksi poikkeusaikatauluin ja -järjestelyin. Vaalien terveysturvallisuuteen kiinnitettiin erityistä huomiota. Vaalitoimitsijoiden määrä moninkertaistui ja ennakoäänestyspaikkojen määrä kaksinkertaistui, minkä vuoksi myös vaaleista aiheutuneet kustannukset ja vaalien järjestämiseen sitoutunut työmäärä ylitti arvioidun. Järjestelyt onnistuivat terveysturvallisuuden näkökulmasta hyvin, mutta äänestysaktiivisuus jäi matalaksi (51,9%).

Aluevaalien järjestämisen valmistelevat toimet käynnistyivät joulukuussa 2021. Myös näiden vaalien osalta terveysturvallisuus oli erityisesti keskiössä. Onnistuneesti yksi ennakoäänestyspisteistä oli myös walk-in -rokotuspiste, minkä voidaan arvioida vaikuttaneen myönteisesti sekä rokotuskattavuuteen että äänestysaktiivisuuteen.

Järvenpään kaupunki ja Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä myivät elokuun lopussa Järvenpään ateria- ja siivouspalvelut Jatsi Oy:n osakekannan Palmialle. Laaja ja vaativa kilpailutus ja kaupan loppuun saattaminen toteutettiin varsin kireällä aikataululla. Syksyn aikana käynnistettiin myös yhteistyön rakentaminen palveluntuottajan kanssa. Kaupan loppuunsaattaminen tapahtui joulukuussa määrittämällä loppukauppahinta.

### Tietohallinto

Tietosuojavastaavan siirryttyä uusien haasteiden pariin, päätettiin hankkia tietosuojavastaavan palvelut ulkoistetulta palveluntuottajalta.

Toimintaa kehitettiin vuoden aikana merkittävästi koronasta ja siitä johtuvasta etätyöstä huolimatta. Vuoden aikana käynnissä oli jatkuvasti kymmeniä eri suuruisia kehittämistehtäviä. Perhelä23 -projektin sisällä keskityttiin uusien toimitilojen suunnitteluun, uudenlaisten työtapojen kehittämiseen, prosessien tehostamiseen ja automatisointiin, asiakaspalvelun kehittämiseen ja hallintotoimintojen keskittämiseen. Palveluiden kehittämisen osalta otimme käyttöön perustietojärjestelmän tilatietojen hallintaan. Asiakkuudenhallintajärjestelmä (CRM) saatiin käyttöönottovalmiuteen ja kuusi ensimmäistä palvelua ottivat järjestelmän käyttöön. Omaan pilviympäristöön toteutettiin muun muassa ympäristövahti-palvelu, jonka kautta pääsee seuraamaan kaupungin ympäristön tilaa ja toimenpiteitä resurssiviisauden edistämiseksi. Loppuvuodesta otettiin onnistuneesti käyttöön uusi varhaiskasvatusjärjestelmä avainalueen ja kuntalaisten käyttöön. Osana ulkoistettuja Sarastian talouspalveluita saatiin talouden uusi tietojärjestelmä S365 käyttöönottovalmiuteen vuoden vaihteessa. Myös paikkatiedon ja maankäytön toiminnanohjauksen uuden tietojärjestelmäkokonaisuuden valmistelu eteni hyvin yhdessä Kaupunkikehityksen kanssa.

Automaation ja tiedolla johtamisen tekninen pohja ja palvelun tuotteistus saatiin hyvään malliin ja toteutuksiakin ehdittiin tehdä kymmeniä. Vuoden aikana kilpailutettiin molempiin palveluihin liittyen uudet ulkoiset asiantuntijapalvelut ja vakiinnutettiin ketterät kehitysmenettelmät kolmessa kehitystiimissä. BI-raportoinnissa tuotimme useita palvelukohtaisia näkymiä muun muassa talouteen, hankintoihin, kehittämiseen, infrastruktuuriin ja väestöön liittyen.

Digitaalisen asioinnin kehittämistä tehtiin väliaikaisella ratkaisulla. Näin parannettiin palveluiden saatavuutta ja asiakaskokemusta nopeasti. Noin 30 tulostettavaa PDF-lomaketta korvattiin rakenteisilla

verkkolomakkeilla, jotka liitettiin suomi.fi -tunnistamiseen. Keväällä valmistui sähköisen asioinnin tavoitetilan viitearkkitehtuuri ja sen pohjalta käynnistyi syksyllä laaja digitaalisen asioinnin kehitysprojekti, joka tähtää tulevana vuosina digitaalisten palveluiden kokonaisvaltaiseen uudistamiseen.

Näkymätöntä työtä tehtiin perustietotekniikan ja tietoliikenteen suuren hankkeen lisäksi paljon. Kehitimme muun muassa tietoturvaan liittyvää verkon suojausta ja segmentointia, rakensimme ensimmäisen version tiedonhallintamallista ja sen visuaalisesta ilmentymästä sekä hankimme käyttöömmme yleisen sähköisen allekirjoituspalvelun.

### **Viestintä, markkinointi ja osallisuuden edistäminen**

Kaupungin viestintää 2021 leimasi voimakkaasti koronatilanne ja siihen liittyvä viestintä oli jokapäiväistä. Siitä huolimatta kaupungin brändin mukaista viestintää kehitettiin eteenpäin vuoden aikana ja julkaisutoiminta oli vilkasta. Tiedotteita esimerkiksi lähetettiin lehdistötiedotejarkelujärjestelmän kautta vuoden aikana yhteensä 206 kappaletta. Tiedotteiden lisäksi julkaistiin esimerkiksi lukuisia tarinoita ja blogikirjoituksia ja somejulkaisuja sekä toteutettiin Järvenpäästudion striimilähetyksiä. Järvenpään asukaslehti ilmestyi joulukuussa täysin uudistuneena, Luonnotar-nimellä.

Järvenpään 70 v. -juhlavuosi näkyi kaupungin viestinnässä isona, iloisena asiana, vaikka osa juhlavuoteen suunnitelluista tapahtumista jouduttiin koronatilanteen takia siirtämään tai perumaan.

Kaupunkilaisten osallisuuden edistämiseksi tehtiin isoja ponnistuksia muun muassa opetuksen ja kasvatuksen palveluverkon laatimisen yhteydessä.

Viestintätiimi järjestäytyi uudelleen niin, että kaupungin kaikilla palvelualueilla on nyt oma viestinnän yhteyshenkilö. Viestinnän, markkinoinnin ja osallisuuden edistämisen kaupunginlaajuiset työryhmät (viestinnän ja markkinoinnin ohjausryhmä, ulkoisen viestinnän ja markkinoinnin työryhmä, sisäisen viestinnän työryhmä, osallisuusverkosto) pitivät osaltaan huolta siitä, ettei viestinnän ja markkinoinnin tai kaupunkilaisten osallisuuden edistämisen toteuttaminen kaupungissa siiloudu, vaan työtä tehdään yhdessä, yhteinen asiakas mielessä.

### **HR-palvelut**

Kevätkaudella 2021 neuvoteltiin työnantajan ja henkilöstöjärjestöjen kesken valtakunnallisten virka- ja työehtosopimusten mukaiset paikalliset järjestelyerät. Järjestelyerien avulla edelleen kehitettiin Järvenpään palkkauksen rakennetta.

HR-palveluiden strategisia hankkeita valmentavaan johtamiseen, itseohjautuvuuteen ja strategiaan kyvykkyyksiin edistettiin. Edelleen keskuudessamme vaikuttanut koronapandemia vaikeutti kehittämishankkeiden toimeenpanoa.

Järvenpäässä kilpailutettiin vuoden 2021 aikana työterveyshuollon palvelut. Kilpailutuksen myötä laajennettiin työterveyshuollon sopimusta. Sopimuksen piiriin otettiin terveydenhuollon perustason palveluita ennaltaehkäisevän toiminnan rinnalle. Loppuvuodesta käyttöön otettiin pilottina uusi matalan kynnyksen ennaltaehkäisevä työkyvyn ja mielenhyvinvoinnin tukipalvelu.

### **Talouspalvelut**

Vuoden aikana vietiin läpi Sarastia365 Talousjärjestelmien käyttöönottoa. Ensimmäiset uudet järjestelmät otettiin käyttöön joulukuussa 2021. Järjestelmien käyttöönotto etenee vaiheittain ja vuoden 2022 ensimmäisen kvartaalin aikana kaikkien taloushallinnon ja raportoinnin järjestelmien on tarkoitus vaihtua uusiin ja siirtyä uuteen raportointiympäristöön. Käyttöönoton jälkeen päästään käynnistämään talousprosessien automatisointiin suunnitellut kehitystehtävät.

Talouspalveluissa palveluja on tuotettu koko vuoden ajan henkilöstövaihdoksista johtuen vajaalla miehityksellä, mikä heijastui kehitysprojektien läpivientiin. Palvelujen yksikkökustannuslaskentaa ei

saatu tehtyä talousarvioprosessin valmisteluaiakataulussa. Hanketta kuitenkin jatketaan rekrytointien jälkeen ja kaupungin oman BI-ratkaisun mahdollistaessa asiakas ja palvelumäärätietojen automaattisen tuottamisen kustannuslaskennan tarpeisiin.

Vuoden aikana jatkettiin kuntien taloustietojen automaattisten raportointitoteutusten läpivientiä ottamalla käyttöön tarvittavia muutoksia talouden kirjauskäytäntöihin ja järjestelmiin. Taloustietojen automaattista raportointia koskevan asetuksen tavoitteista poiketen toteutus ei tällä hetkellä vaikuta kuntien työmääriä vähentävästi, vaan prosessin vaatimat tarkistusvelvoitteet ja tietosisältöjen laajentuminen on lisännyt raportoinnin työllistävyyttä selvästi aiempaan verrattuna.

Vuoden lopussa uudistettiin käyttösuunnitelmien laadintapohjat valtuustoaloitteen pohjalta, mikä osaltaan sitoi vähäisiä resursseja suunnitelmista poikkeavasti.

Vuoden 2020 aikana aloitettu Järvenpään kaupungin vuosien 2017 ja 2018 kirjanpidon tositteiden tarkastaminen ja virheellisesti maksettujen verojen palauttaminen vietiin loppuun vuoden 2021 alussa. Yhteensä palautuksia virheellisesti maksetuista arvonlisäveroista saatiin 114 t€, josta suurin osa kirjautui vuodelle 2021.

### **Hallintopalvelut**

Sopimushallinnan projekti on edennyt hyvässä yhteistyössä palvelualueiden kanssa. Yhteistyössä muiden CaseM ja Cloudia-järjestelmiä käyttävien kuntien kanssa on tehty integraation parantamiseen tähtääviä määrittelyitä, jotka eivät kuitenkaan ole toteutuneet suunnitellusti vielä vuonna 2021.

Yhteistyössä tietohallinnon kanssa on valmisteltu lakisääteinen tiedonhallintamallia, jonka kehitystyö jatkuu edelleen. Syksyllä käynnistettiin kaupungin digiarkiston hankinta- ja käyttöönottoprojekti yhdessä tietohallinnon kanssa.

Luottamushenkilöiden valmistautumista ja uuden valtuuston työn aloittamista on tuettu perehdyttämällä luottamushenkilöitä kaupungin toimintaan ja kokouskäytäntöön sekä tukemalla luottamushenkilöitä laitteiden käyttöönottoon. Perehdytysohjelmaa on tuotettu hyvässä yhteistyössä Järvenpään Opiston kanssa. Yhtenä tavoitteena on ollut tuottaa myös Studia Generalia -tyyppistä luentosarjaa, jonka yhteydessä on mahdollistettu luottamushenkilöiden, kaupunkilaisten ja viranhaltijoiden luonteva kohtaaminen.

Työntekijöiden osaamista on ylläpidetty ja kehitetty sisäisin koulutuksin, joihin osallistuminen on ollut aktiivista. Koulutukset ovat käsitelleet paitsi käytettäviä järjestelmiä (CaseM, Cloudia, O365) myös toimintatapoja, kuten valmistelun etenemistä, päätöksentekoa, asianhallintaa, asiakirjajulkisuutta, julkista hankintaa sekä sopimusoikeutta.

Hallintopalvelut osallistuu keskeisesti useisiin kaupunkitasoisiiin kehittämishankkeisiin, kuten Hyvää hallintoa parasta palvelua –hankkeeseen, jossa tavoitteena on tuottaa laadukkaita hallinnon palveluita, hyvää asiakaspalvelua ja varmistaa turvallinen siirtyminen uuteen toimitilaan ja uuteen työn tekemisen tapaan. Samalla on myös tunnistettu prosesseja, joita yksinkertaistamalla ja sähköistämällä voidaan vähentää manuaalista työtä.

### **Koronaviruspandemian vaikutukset toimintaan**

Konsernipalvelujen toiminnot siirtyivät maaliskuussa 2020 lähes kokonaan etätyöskentelyyn. Kaupunginhallituksen ja -valtuuston kokoukset ja seminaarit järjestettiin elo-syyskuuta lukuun ottamatta Teams-kokouksina. Poikkeusoloissa kokoukset pitenivät ja niitä oli useammin, joten kokouspalkkiot toteutuivat vuoden aikana budjetoitua suurempina. Sen sijaan oheiskustannuksista kuten kokous- ja seminaaritarjoiluista, tilavuokrista ja matkakustannuksista määrärahaa jäi käyttämättä.

Koronapandemian vuoksi tehtiin eri toiminnoissa työturvallisuuteen liittyviä hankintoja (esim. maskit). Konsernipalveluille aiheutuneisiin kustannuksiin osoitettiin koronariskivaruudesta 90 t€ kulujen katteeksi, minkä lisäksi valtio maksoi vaalien järjestämisen koronakustannuksiin tukea 50 t€.

## YHTEENVETO

	Saadut tuet, avustukset ja muut tulot	Tulomenetykset (arvio)	Nettovaikutus
Konsernipalvelut	50 071	0	50 071
	Korona lisämenot	Menosäästöt	Nettovaikutus
Konsernipalvelut	-91 653	109 687	18 034

Koronan taloudellisten vaikutusten tarkempi erittely on esitetty liitteessä 3.

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2021-23 ja niiden toteuma**

Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Strategia
2021	Asiakkaat ja henkilöstö toimivat brändilähteinä.	Etenee suunnitellusti	Asiaa on edistetty, vaikkakin hieman suunnitelmista poikkeavalla tavalla. Juhlavuosiviestintää on tehty osallistavasti koronatilanteesta huolimatta.	A3
	Brändiuudistus on viety läpi koko organisaation.	Viivästyy	Sisäiset työpajat on pidetty suunnitelman mukaisesti ja brändikonseptia on jatkojalostettu. Muutamia erillisbrändejä on vielä, mutta niistä on tarkoitus luopua vuoden 2022 aikana.	A3
	Hallinnon tehostamisohjelma on toimenpiteistetty.	Viivästyy	Osana Perhelä 2023 -projektia hyvää hallintoa ja parasta palvelua -osakokonaisuus etenee haasteista huolimatta.	T3
	Järvenpää on Keski-Uudenmaan vetovoimaisin kaupunkikeskus: - Vetää uusia asukkaita - Vetää/syntyy uusia yrityksiä	Viivästyy	Kaupunkimarkkinointikampanjaa aletaan suunnitella keväällä 2022 yhdessä strategisen kumppanin Avidlyn kanssa.	T2
	Järvenpään hyvä työnantajakuva perustuu henkilöstön hyvinvointiin ja meille halutaan töihin.	Etenee suunnitellusti	Työnantajakuvaan on panostettu asiantuntevalla ja arvostavalla rekrytoinnilla. Strategiset hankkeet ovat edistyneet vuoden 2021 aikana ja olemme aikataulullisesti saatu kiinni menetettyä aikaa.	O1
	Kaupungin taloutta ohjataan usean vuoden kehityksellä.	Toteutunut	Useamman vuoden kehysmallin toiminta on testattu käytännössä vuoden lopussa 2020 ja keväällä 2021. Lautakunnat ovat valmistelleet ensimmäiset esityksensä käyttämättä jääneiden määrärahojen siirrosta talousohjelmakauden jäljellä oleville vuosille ja valtuusto on hyväksynyt toimintamallin mukaisesti ensimmäiset siirtomääräraha ja lisäsopeutusvaateet. Korona hankaloitti osaltaan mallin toimintaa, koska poikkeustilannetta ei oltu pystytty huomioimaan tavoiteluvuissa ja edellytti lisäsopeutustoimia talousohjelmakaudelle. Toimintamalli on dokumentoitu osana prosessin toteutusta.	S3
	Konsernipalveluiden ja palvelualueiden yhdyspinta on selkiytetty	Valmis	Yhdyspinta on selkiytetty ja vuoropuhelu palvelualueiden kanssa jatkuu osana jatkuvaa kehittämistä.	S2
	Kuntalaisten kokemus arjen turvallisuudesta kasvaa	Ei muutosta	Asiaa ei ole voitu edistää resurssipuutosten takia. Arjen turvallisuuden tavoitteet ja toimenpiteet toteutettu hyvinvointisuunnitelman mukaisesti.  Tavoiteaikataulu esitetään asetettavaksi strategian päivityksen yhteydessä.	A1
	Merkittävien päätöksien vaikutukset kaupunkilaisiin arvioidaan ennakoita ja arviointi aloitetaan siinä vaiheessa, kun asian valmistelu päätöksentekoon aloitetaan	Toteutunut	Malli vaikutusten ennakkoarviointiin on valmistunut ja sitä pilotoidaan. Kouluttaminen ja prosessikehitys siirtyvät osaksi jatkuvaa kehittämistä.	S1



	Organisaatiossa työskennellään modernein työmenetelmin ja työvälinein.	Toteutunut	Esihenkilöt on valmennettu valmentavan johtamisen työkirjaan ja valmentavan johtamisen tukemista edistetään syvällisemmin valmennusmenetelmin, koulutuksiin osallistutaan edelleen sähköisesti.	O1
	Tietojärjestelmäkenttä on yhtenäinen, kustannustehokas ja tuottaa lisäarvoa ja digitaaliset palvelut ovat saavutettavia	Etenee suunnitellusti	Sähköisen asiointin väliaikainen uusi alusta on käyttöön otettu, sähköinen asiointi on koottu asiakkaille yhteen paikkaan verkkosivuille. Asiakkaiden sähköinen asiointi on mahdollistettu muuttamalla tulostettavia PDF-lomakkeita rakenteisiksi lomakkeiksi ja niiden yhteyteen on käyttöön otettu suomi.fi tunnistautuminen. Osittain tehty myös prosessin kehitystä ja automaatiota. Digitaalisen asiointin esiselvitys on valmistunut ja viitearkkitehtuuri kuvattu ja hyväksytty. Digitaalisen asiointin (verkko ja mobiili) tavoitetilan mukainen kehittäminen on käynnistynyt.	O2
		Toteutunut	ICT-sidonnaisessa kehittämisessä tuotetaan aina arkkitehtuurikuvaus ja annetaan arkkitehtuurilausunto (osana kehittämisen toimintamallia) Kokonaisarkkitehtuurin kuvaamista jatketaan; tavoitteena koko kaupungin toiminnan ja ICT-ympäristön kattava kuvaus. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toiminta-arkkitehtuurin osalta linjattu kuvaustapa (notaatio) ja kuvaustyökalu (järjestelmä)</li> <li>• ICT-ympäristön päällekkäisyydet tunnistetaan ja niiden pohjalta laaditaan kehittämissuunnitelmat teknisten ja toiminnallisten uudistusten osalta</li> </ul> Tiedonhallintamallin tietosisältöä kehitetään yhdessä palvelualueiden kanssa  Kokonaisarkkitehtuurityön hallintamalli on kuvattu ja käyttöön otettu ja arkkitehtuurikuvaukset käytössä kehittämistoiminnassa ja johtamisessa - Tietojärjestelmät kartoitettu ja päällekkäisyydet tunnistettu - Looginen ICT-arkkitehtuuri kuvattu valituilta alueilta * Arkkitehtuurityö on vastuutettu tietohallinnossa * Tietojärjestelmäsalkun ensimmäinen versio on tuotettu * Tunnistettu kriittisimmät palvelukokonaisuudet, joiden osalta arkkitehtuurikuvaukset tuotetaan * Arkkitehtuurilausunnon vaatimus (kuvaus) on sisällytetty kehittämisen toimintamalliin ja kehittämisprojektien osalta tuotetaan arkkitehtuurikuvaukset * Kokonaisarkkitehtuurin kuvaustaso ja -malli suunniteltu * Arkkitehtuurin kuvaamiseen käytettävä tietojärjestelmä arvioitu ja valittu jatkossa käytettävä järjestelmä (tarvittava kilpailutus/hankinta)	O2
2022	Hankintaorganisaation pääfokus on siirretty kilpailutuksesta toimitusketjun hallintaan.	Toteutunut osittain	Toimittajahallinnan kehittäminen jatkuu edelleen. Keskeiset asiakirjamallit ovat valmistuneet.	S2
	Henkilöstön kehittäminen perustuu strategisten kyvykkyyksien tunnistamiseen.	Viivästyy	On edistetty alkuvuodesta myös konsernipalveluissa koronan aiheuttaman viivästyksen jälkeen, käyttöönotto ei kuitenkaan vielä tavoitteessa.	O1
	Kaupungin imagon rakentaminen ja olemassa olevan toiminnan esiin tuominen.	Etenee suunnitellusti	Tämä on kaupungin viestinnän ja markkinoinnin jokapäiväistä työtä.	A2

Kaupungin palveluista tuotettu tieto on asiakkaiden ja työntekijöiden saavutettavissa ja käytettävissä sekä luo pohjan tiedolla johtamiselle	Etenee suunnitellusti	Toteutunut kaikilta muilta osin paitsi avoimen datan osalta.	O2
Organisaatio toimii palvelutuotannon uudella ohjausmallilla.	Etenee suunnitellusti	Toimittajahallinnan kehittäminen jatkuu edelleen. Asiakaspalvelun kehittäminen jatkuu osana Perhelä 2023 -projektia	S2
Organisaation kyvykkyyttä kehitetään strategialähtöisesti.	Toteutunut osittain	Strateginen osaamissuunnitelma on päivitetty vuodelle 2021 vuoden 2020 lopussa. Suunnitelmassa on hyödynnetty strategisten kyvykkyyksien järjestelmää.	O3
Peruspalveluiden kulurakenne on avattu ja sille on asetettu tavoitetasot.	Viivästyy	Tavoitteen toteutusaikataulu on siirretty tuotteistustavoitteen mukaisesti vuodelle 2022. Sarastian vetämä VMn tuotteistushankkeen ei tuottanut tavoiteltua lopputulosta ja resurssihaasteista johtuen hanketta ei ole kyetty edistämään vuoden 2021 aikana julkaisukelpoiselle tasolle. Karkeat yksikkökustannustavoitteet pyritään saamaan vuoden 2023 talousarviossa tärkeimmille palveluille. Laskentaa tarkennetaan ja laajennetaan vaiheittain seuraavilla seuranta- ja budjettikiirroksilla.	T3
Rakenteet uudistetaan itseohjautuvuutta ja valmentavaa johtamista tukeviksi.	Etenee suunnitellusti	Valtuustokauden perehdytyksessä on huomioitu kaupungin strategiset tavoitteet.	O3
Toiminnan johtamisessa tarvittava taloustieto on helposti käytettävissä.	Viivästyy	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Sarastia BI on käyttöön otettu keväällä 2021 ja ensimmäiset perehdytykset järjestelmän käyttöön on annettu.</li> <li>* Henkilöstövaihdoista ja resurssivajeesta johtuen järjestelmällä ei ole organisaatiossa riittävästi syväosaajia, jotta yksikköjen raporttitoiveet olisi saatu toteutettua</li> <li>* Käyttäjien koulutuksia jatketaan, kun vuoden 2022 toteumatietojen raportointi siirtyy osana Sarastian järjestelmä uudistusta uuteen SBI ympäristöön.</li> <li>* Tilahallinnan BI on otettu käyttöön ja palvelualueiden käytettävissä kunnes tilahallintajärjestelmä korvaa väliaikaisratkaisun.</li> <li>* Tilastojen ja toimintatietojen ensimmäiset BI-raportit on julkaistu kaupungin Sinettiin organisaation käyttöön.</li> </ul>	S3
Toimintamallit ja prosessit uudistetaan itse-/yhteisohjautuvuutta ja valmentavaa johtamista tukeviksi.	Viivästyy	Henkilöstöjärjestelmän käyttöönoton viivästyessä vähintään vuosille 2023-2024 on mahdotonta nykyisen hr-järjestelmän puitteissa edistää tätä tavoitellulla tavalla.	O3

	Tuotepohjainen laskenta on otettu käyttöön.	Viivästyy	Sarastian vetämä VM tuotteistushanke päättyi marraskuussa 2021. Toteutus ei vastaa kaupungin tavoitetta yksikkökustannustietojen tuottamistavasta. Hankkeessa tuotettua materiaalia tullaan kuitenkin hyödyntämään omien laskentamallien luomisessa. Kaupungin oma tuotteistus ei henkilöstövaihdoksista ja resurssivajeesta johtuen valmistunut vuonna 2021 ja hanke on siirretty vuodelle 2022. Tärkeimpien palvelujen määrät (toteuma ja tavoite) sekä yksikkökustannukset pyritään sisällyttämään vuoden 2023 talousarvioon. Automatisoitu laskenta ja tuotteistuksen ulottaminen kaikkiin tuotteistettavissa oleviin palveluihin tulee viivästymään ja valmistuu aikaisintaan 2023. Tuotteistusta viedään eteenpäin iteroiden eli laskentaa tullaan tarkentamaan seuraavilla seuranta ja budjettikierröksillä. --> esitetään tavoitteen osittaista siirtämistä vuodelle 2022	S3
	Yritykset, yhdistykset ja muut sidosryhmät ovat ottaneet brändin käyttöönsä.	Toteutunut	Juhlavuodessa mukana olleille tarjottiin mahdollisuutta käyttää Juhlassa mukana -tunnusta ja sitä hyödynnettiin jonkin verran, vaikka koronatilanne vähensi mahdollisuuksia järjestää juhluvuoden tapahtumia.	A3
	Yhteis-/itseohjautuvuus ja asiantuntijuus ohjaa työskentelyä työyksiköissä.	Etenee suunnitellusti	Henkilöstön kouluttautuminen on aktivoitunut koronan aiheuttaman notkon jälkeen. On rakennettu mittari, jolla teemme näkyväksi omaehtoisen kouluttautumisen.	O1
2023	Kaupungin kaikki asiointi on keskitetty yhteen pisteeseen ja asiointitapa on ensisijaisesti sähköinen.	Etenee suunnitellusti	Asiakaspalvelun yhtenäistämisestä ja tavoitetilasta on päätetty Perhelä-projektin ohjausryhmässä. Sähköisen asiointin kehittäminen etenee yhteistyössä ICT-palveluiden kanssa	S1
	Kaupungin palveluista tuotetut tiedot toimivat johtamisen pohjana	Etenee suunnitellusti	Tiedolla johtaminen käytössä ja laajenee. Kaupunkimallinnus etenee.	O2
	Kaupunkilaiset tuotteistavat brändin, brändi vahvistaa kaupunkikulttuuria ja lisää pito- ja vetovoimaa.	Etenee suunnitellusti	Kaupunkilaisten yhteisöllinen juhluvuosi tapahtumineen ja Järvenpäästudioineen on vahvistanut brändiä.	A3
	Uuden ajan työntekoa tukevat tilat, työnteontavat ja teknologiat otetaan käyttöön.	Etenee suunnitellusti	Perhelä 2023 -projekti etenee suunnitellusti, ylönteon muutoksiin panostaminen keskeinen osa muutosjohtamista.	O3

## Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova

Konsernipalvelut 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset 2021	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Toimintatuotot	4 412	15	4 427	5 033	605	113,7 %
Valmistus omaan käyttöön	200	50	250	207	-43	82,8 %
Toimintakulut	-14 438	998	-13 440	-12 512	927	93,1 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-9 826</b>	<b>1 063</b>	<b>-8 762</b>	<b>-7 273</b>	<b>1 490</b>	<b>83,0 %</b>

## Perustelut vuoden 2021 poikkeamille

Konsernipalveluiden toimintatuotot ylittivät budjetin. Tuottojen ylitys johtuu vuodelle 2021 kirjautuneesta v. 2017–2018 arvonnalisäverokirjausten tarkistusten myötä saadusta alv-palautuksesta, hankeavustuksista sekä kuntavaaleihin saadusta valtion korvauksesta. Myös työterveyshuollon kelakorvaukset toteutuivat budjetoitua suurempana.

Kehittämishankkeisiin aktivoitavat palkkakustannukset (valmistus omaan käyttöön) eivät toteutuneet suunnitellussa laajuudessa kehittämishenkilöstön poissaoloista johtuen, vaikka aktivointien osuus kasvoi loppuvuotta kohden.

Toimintakulut alittivat budjetin selvästi. Suurin alitus toteutui palvelujen ostoissa, mitä selittää mm. koronan vuoksi pienentyneet toiminnan volyymit, luottamuselinten tarjoilu- ja seminaarikulut, juhluvuoden hankintojen siirtyminen ja muut koronan vuoksi viivästyneet hankinnat. Henkilöstökulut alittivat budjetin täyttämättä olevien tehtävien ja henkilöstövaihdosten seurauksena.

Lisäksi muissa toimintakuluista jäi määrärahoja käyttämättä. Mm. sisäisten vuokrien kohdentumisten tarkennukset ja tilankäytön tiivistäminen budjetoinnin jälkeen näkyy konsernipalveluissa sisäisten vuokrien alittumisena. ICT-laitteiden toimitusviiveet heijastuivat leasing-maksuihin.

## Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2022–25

Konsernipalvelujen määrärahaan kohdistuu vuosille 2022–23 koko kaupungin hallintotehtäviä koskeva 2,79 M€ sopeutusvaade. Sopeutuksen toteuttaminen edellyttää merkittävää toimintojen uudelleen järjestelyä, eikä sitä ole vielä täysimääräisesti pystytty yksilöimään ja kohdentamaan palveluihin ja hallinnon tehtäviin.

Vuonna 2021 käyttämättä jääneestä määrärahasta esitetään kohdennettavan suurin osa vuoden 2022 kohdentamattoman sopeutusvaateen kattamiseen. Lukuisat meneillään olevat kehittämistoimenpiteet, joita vaaditaan pysyvien menokarsintojen aikaansaamiseksi alkavat tuottaa tulosta vasta vuoden 2023 puolella. Tavoitteen saavuttaminen tulee olemaan haastava määrärahasiirrosta huolimatta.

## Investoinnit

Valtuustoon nähden sitova

Irtaimistoinvestoinnit 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset 2021	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Aineelliset	0	0	0	0	0	
Aineettomat	1 000	70	1 070	417	-653	39,0 %
<b>Yhteensä</b>	<b>1 000</b>	<b>70</b>	<b>1 070</b>	<b>417</b>	<b>-653</b>	<b>39,0 %</b>

Konsernipalvelujen irtaimistomäärärahavaraus kohdentui erilaisiin ICT-sidonnaisiin kehittämishankkeisiin ja järjestelmähankkeisiin.

Vuoden 2021 aikana käynnissä oli useita investointirahoitteisia ICT-sidonnaisia kehittämissuunnitelmia. Kohteiden toteumat on esitetty alla:

- Kokonaisarkkitehtuuri 21 t€
- Tietojohtaminen ja tiedolla johtaminen 120 t€
- Perustietotekniikan kokonaisuuden vaihto 141 t€
- Kuntatieto-ohjelma 30 t€
- Sähköinen arkisto 8 t€
- Tekninen alusta digitaalisille palveluille 7 t€
- Integraatiopäivitykset 26 t€

Vuoden 2021 aikana valmistui nettisivujen ja intranetin uudistusprojekti ja pilven hallintamallin projekti. Osa suurista investointiprojekteista kuten sähköinen arkisto käynnistettiin vasta loppuvuoden aikana. Projektien aloitusajankohtien viivästymisen ja resurssiongelmien takia investointien toteuma jäi budjettia matalammaksi. Hankkeiden määrärahaa tullaan esittämään siirrettäväksi vuodelle 2022.

## Yhteisöraportointi

Konsernipalvelut vastaa Koy Järvenpään harjoitushallin, Koy Jampan jalkapallohallin ja muiden konsernipalvelujen toimialaan liittyvien yhteisöjen valvonnasta, ohjauksesta ja raportoinnista.

Järvenpään kaupunki ja Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä myivät Järvenpään ateria- ja siivouspalvelut Jatsi Oy:n osakekannan Palmia Oy:lle 31.8.2021. Samoin kaupunki myi Keski-Uudenmaan

Informaatioteknologia Oy:n osakekannan Telia Finland Oy:lle 31.8.2021. Kauppojen toteuduttua yhtiöt eivät enää ole osa kaupunkikonsernia, ja yhteistyö ostajien kanssa jatkuu sopimusperusteisesti.

Kaupungin takaus Koy Jampan jalkapallohallin lainoista on päättynyt ja halliyhtiön osakkaat ovat ilmaisseet kiinnostuksensa lunastaa kaupungin omistamat osakkeet. Myyntipäätös on tehty joulukuussa 2021 ja kaupat tehdään ensimmäisen kvartaalin aikana.

Kiinteistö Oy Järvenpään Harjoitushallin kanssa on käyty vuoden aikana neuvotteluja sopimusten uudistamisesta. Määräaikainen palvelusopimuksen päivitys hyväksyttiin alkuvuodesta 2022. Vuoden 2022 aikana selvitetään erikseen yhtiön ja kaupungin sopimukset ja taloudelliset riippuvuudet.

Sarastia Oy:n palvelusopimus uudistus on meneillään, mutta sitä ei saatu valmiiksi vielä vuoden 2021 aikana.

## Arvio tulevasta kehityksestä

Korona ja henkilöstön vaihtuvuus on vaikuttanut oleellisesti johdon ja asiantuntijoiden työkuormiin konsernipalveluissa ja palvelualueilla, mikä syö kehittämistehtäviin suunnattavissa olevaa työpanosta ja sitoutumista. Konsernipalvelujen vetovastuulla edistettävien hankkeiden ja hallinnon tehostamisen toteutuminen edellyttää, että osaavaa työpanosta on kohdennettavissa riittävästi sekä projektien johtamisen että substanssin osalta. Hankkeita ei muutoin saada vietyä läpi suunnitellussa aikataulussa eikä taloudellisia vaikutuksia saada ulosmitattua talousohjelman mukaisesti.

Euroopan turvallisuustilanteen muutos ja työmarkkinaneuvottelujen pitkittyminen luo merkittävän lisähaasteen lähitulevaisuuden tehtäväkenttään. Käsillä olevat maailmanlaajuiset poikkeustilanteet ja kansalliset muutokset edellyttävät mahdollisuutta joustavaan kaupungin laajuiseen reagoimiseen erityisesti konsernipalveluissa. Poikkeusolojen jatkuminen ja jatkuva reaktiivinen toimintatapa haastaa edelleen em. pitkäjänteisten kehittämistehtävien läpivientiä ja myös normaalien tehtävien hoitamista toimintaympäristömuutosten ennakoimattomuuden ja resurssien suunnittelemattoman kohdentamisen seurauksena.

Pääosa kaupungin tietotyöstä siirtyy joustavaan hybridityön malliin ja toimitilaratkaisun myötä myös asiakaspalvelu keskittyy Perhelä-kortteliin loppuvuodesta 2022 tai alkuvuodesta 2023. Hallinnon toimintojen keskittämisen mukanaan tuomia uusia toimintamalleja ja työympäristömuutosta viedään eteenpäin koko vuoden ajan.

ICT-ympäristön kehittämisessä painottuvat vuonna 2022 edelleen strategian mukaisesti kivijalan rakentaminen ja tietoturvan parantaminen. Vuoden aikana siirrytään perustietotekniikan ja tietoliikenteen osalta Telian uusien palveluiden käyttäjiksi. Isona uutena kokonaisuutena näkyy digitaalisen asioinnin uudistaminen.

Sarastia 365 Talouden käyttöönotto jatkuu 2022 alkupuolella, minkä jälkeen käynnistetään työprosessien automatisoimiseksi. HR-järjestelmien uudistuksen valmistelu ja toteuttaminen vuosien 2022-23 aikana muuttaa hallinnon perusjärjestelmiä merkittävästi.

Strategiavalmistelu kevään 2022 ja syksyn 2023 aikana antaa täsmennetyn viitekehityksen kaupungin tulevalle kehitykselle.

## Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut

Suorite*	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Ostolaskut	32 845	26 783	26 928
Myyntilaskut	66 652	58 585	67 174
Palkkalaskelmat	24 856	22 715	24 833

Kaupungin henkilöstö	1 534	1 515	1 582
Käyttäjätunnukset henkilöstölle, oppilaille, luottamushenkilöille yms. (Windows-tunnukset)	8 428	8 550	8 538

\* Esitetyt suoritteet muodostavat laskutusperusteen konsernipalvelujen tuottamien palvelujen sisäiselle laskutukselle.

### Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2021

Toimittaja	Selite	€, alv 0
Avidly Oyj	Viestinnän suunnittelupalvelut: Järvenpää-median kehittäminen, lehtikonseptin uudistus 29 728 Brändihierarkian yhtenäistäminen 9 051 Järvenpää-keskustelutilaisuudet 5 997 Järvenpään kaupunki e-kirja 5 940 Osallisuusmallin kuvittaminen 3 363 Muut yhteensä 7 949	62 028
CBRE Finland Oy	Perhelä 2023 -työympäristökehityksen kehittäminen	46 671
Privaon Oy	Tietosuojavastaavan työ	44 164
Renesans Consulting Oy	Monimuotoinen itseohjautuvuus -hanke 26 348 E-kirjan visuaalinen suunnittelu, kirjoitus ja viimeistely 9 235 E-julkaisu 6 510	42 093
Consultor Finland Oy	Konsultointi-/projektipäällikköpalvelu, Perhelä 2023	36 110
Qvalia Oy	Recovery audit 2017–2018, alv-tarkastus	36 064
Solita Oy	Perhelä 2023 aspa-palvelumuotoilun konsultointipalvelu	32 400
3J Partners Oy	Yrityskaupan myyntitoimeksiantosopimus, Järvenpään Ateria- ja Siivouspalvelut Jatsi Oy	29 950
Martela Oyj	Tila- ja sisustussuunnittelupalvelut	24 876
EM-Palvelut Oy	Ateria- ja siivouspalveluhankinnan hankinta-asiantuntijapalvelut	23 689
Digikuu Oy	Pilviraketti-konsultointipalvelu	17 880
Novum Oy	Vakuutusturvan kilpailutus	14 794
Taaki Helsinki Oy	Järvenpää-juhlan 2021 tekninen toteutus	13 485
Conversatum Oy	Tietohallinnon kehittämismallin kehittäminen	10 148
Asianajotoimisto Lukander Ruohola HTO Oy	Toimeksianto: Järvenpään Ateria- ja Siivouspalvelu Jatsi Oy:n osakkaiden kauppa	8 820
Emkine Oy	Työterveyshuollon kilpailutus	7 411
Taloustutkimus Oy	Järvenpään imago tutkimus 2021	5 490
Valu Digital Oy	Järvenpäämedia, erillissivusto	5 250
Lingsoft Language Services Oy	Järvenpään kaupungin valtuustokokous, kielipalvelu	4 651
Ohoi Creative Oy	Graafinen suunnittelupalvelu	4 368
Korn Ferry Oy	Konsultointipalvelut, HR	4 233
Itchy Beagle Films	Järvenpää-juhlan 2021 kuvaus	3 255

## Tilaomistus

Tilivelvollinen toimielin: Kaupunginhallitus

Tilivelvolliset viranhaltijat: Kaupunginjohtaja, talousjohtaja

### **Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa**

Tilaomistuksen sitovuustaso otettiin käyttöön vuoden 2020 alussa. Yksikköön on keskitetty kaikki kaupungin tilakustannukset ml. ulkoa vuokrattujen tilojen tilavuokrat, jotta tilahallinnan tietopohja ja tilojen käytön optimointi voidaan saavuttaa. Tilahallinnan uudistusten tarkoituksena on mm. tilahallinnan prosessien selkiyttäminen, palveluverkkosuunnitelmien ja kaupungin rakennuskannan kehitys- / jalostussuunnitelmien päivittäminen, ulosvuokrattujen tilojen uudenlaisen hallintomallin käyttöönotto sekä vuokrasopimusten päivittäminen. Tilahallinnan kehittämisen tavoitteena on varmistaa konsernin edun mukainen toiminta tilojen ja investointien suunnittelussa. Tilahallinnan BI -raportointi koko organisaation käyttöön on julkaistu huhtikuussa.

Koronan seurauksena osa kaupungin toimipisteistä oli vuoden aikana ajoittain suljettuna tai käytössä vain rajoitetusti. Rajoitukset ovat vähentäneet tilojen ylläpitotarvetta, mutta vähemmän kuin täyssulkujen aikaan vuonna 2020. Vuokrahyvitykset myönnettiin vuonna 2021 avustuksina, joten niiden vaikutus heijastui 2021 Hyvinvoinnin palvelualueelle. Mahdolliset kohdekohtaiset säästöt ylläpitokuluissa on huomioitu yksiköiden sisäisten vuokrien tasauslaskutuksessa, joten ne eivät paranna tilaomistuksen tulosta.

### **Tilamuutokset**

Vuoden aikana tiloihin on kohdistunut lukuisia muutoksia. JYK Kansakoulunkadulla todettiin sisäilmahaittoja ja Järvenpään Opisto siirtyi vuonna 2021 väistötiloihin Ratamoon ja ns. Mankalan parakkiin. Puistolän päiväkodin yhtiöjärjestys muutettiin, ja otettiin palvelualueiden hallintohenkilöstön käyttöön keväällä 2021. Muutos mahdollisti Verotalon (1281 m<sup>2</sup>) vuokrasopimuksen irtisanomisen ja tilan siirtymisen kokonaisuudessaan Keusoten käyttöön 1.1.2021.

Vuoden 2021 aikana saatettiin päätökseen kaupungintalon, Seutulantien varikon, Myllytie 1 ja 3:n, Oinaskadun koulun ja Neilikkadun rakennusten purkutytöt. Purettujen rakennusten huoneala oli yhteensä noin 6 000 m<sup>2</sup>.

Hyvinvointikampuksen eli Cooperin päiväkodin hanke eteni aikataulussa ja otettiin käyttöön 18.1.2021.

Pääosa Mannilantie 13:n tiloista vuokrattiin eläinlääkärille ja muutostyöt toteutettiin vuoden 2021 lopussa.

Harjulan, JYKin ja Oinaskadun hankkeet etenevät suunnitellusti ja myös Levysepänkadun varikon rakentaminen on markkinaoikeuskäsittelyn ratkettua saatu käyntiin. Harjulan hankkeen on tarkoitus valmistua maaliskuussa. Koulu ja päiväkotitoiminta alkaa uusissa tiloissa elokuussa.

JYKin uudisrakennuksen on tarkoitus valmistua tammikuussa 2023, minkä jälkeen Urheilukadun JYK ja Kyrölän päiväkotitoiminta poistuvat käytöstä. JYKin 2. vaiheen hankevalmistelu käynnistyy v. 2022.

Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluverkkosuunnitelma 2022–2031 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 15.11.2021 § 111. Auki jäänyt Anttilan lisäsiiven ratkaisu viedään vielä erikseen kaupunginhallituksen päätettäväksi. Vihtakadun yksikössä toimineen Touhulan päiväkodin vuokrasopimus on irtisanottu peruskorjauksen vuoksi.

Osana hyvinvointialueen valmistelua Keusotelle vuokrattuja toimitiloja koskevat vuokrasopimukset siirtyvät hyvinvointialueelle siirtymäkauden ajaksi vuoden 2025 loppuun. Vuokrasopimukset laajennetaan koskemaan hyvinvointialueelle siirtyviä oppilashuollon työpisteitä.



Keusoten käyttöön vuokratut Auerkulman perhetukikeskuksen rakennukset A – C ovat sisäilmaongelmien vuoksi menossa käyttökieltoon ja rakennukset tullaan purkamaan. Perhetukikeskus siirtyy väistöön Pehtoorin päiväkotiin ja Keusote selvittää uusien toimitilojen rakennuttamista Auerkulman tontille.

### **Tilahallinnan muutos**

Tilahallinnan kokonaisprojekti etenee, vaikka se on henkilövaihdoksista johtuen hieman aikataulusta myöhässä. Projekti on ensimmäisen vaiheen eli tilahallintajärjestelmän osalta edennyt toteutusvaiheeseen. Tilajärjestelmä Optimazen käyttöönotto on viivästynyt ja sen on määrä tapahtua vuoden 2022 ensimmäisen neljänneksen aikana. Varaus-, vuokraus-, asiointikokonaisuus ja liitännäisjärjestelmien esiselvitys ja markkinakartoitus ovat valmistuneet. Kolmannen eli kulunhallinnan osaprojektin esiselvitys on hyväksytty ohjausryhmässä ja osaprojekti on siirtynyt määrittelyvaiheeseen. Sekä varausjärjestelmän että kulunhallinnan liitännäisjärjestelmien hankinta on tarkoitus saada käyntiin kevään 2022 aikana.

Tilahallinnan operatiivisen muutosjohtamisen suunnittelu ja toimenpidelistaus on käynnissä.

Maakuntien tilakeskuksen kanssa on tehty 2.6.2021 tiedonsiirtosopimus. Sopimuksen myötä Järvenpää saa tilajohtamisen tueksi valtakunnallista vertailutietoa esim. seuraavista: rakennusosakohtainen tekninen nykyarvo, korjausvelka, jälleenhankinta-arvo, 10 vuoden investoinnit ja kuntoluokka-%.

### **Koronaviruspandemian vaikutukset toimintaan**

Koronan seurauksena osa kaupungin toimipisteistä on vuoden aikana ollut vajaalla käytöllä. Edellisvuotisesta poiketen tiloissa on kuitenkin järjestetty toimintaa, joten sulkujen vaikutus tilojen ylläpitotarpeeseen on ollut maltillisempi, eikä tilakustannuksista ole saatu yhtä suuria kustannussäästöjä kuin 2020.

Vuonna 2021 vuokralaisille ei myönnetty suoria vuokrahyvityksiä, vaan mahdollinen tuki myönnettiin toimijoille avustuksina, jotka näkyvät Hyvinvoinnin palvelualueen menoissa.

#### **YHTEENVETO**

	<b>Saadut tuet, avustukset ja muut tulot</b>	<b>Tulomenetykset (arvio)</b>	<b>Nettovaikutus</b>
Tilaomistus	0	0	0
	<b>Korona lisämenot</b>	<b>Menosäästöt</b>	<b>Nettovaikutus</b>
Tilaomistus	-290	107 842	107 842

Koronan taloudellisten vaikutusten tarkempi erittely on esitetty liitteessä 3.



## Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2021-23 ja niiden toteuma

Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Strategia
2021	Uusi malli tilojen muuntojoustavalle käytölle on luotu ja kokeiltu.	Etenee suunnitellusti	Kinnarin koulun auditoinnin perusteella on tarkennettu käynnissä olevien rakennushankkeiden tilaohjelmat. Tilahallintaprojektissa (2. vaihe, varausjärjestelmä) on määritelty joustavan käytön tilatyypit sekä sisäisen ja varauksen säännöt ja vuosikello. Toimintamalli on kehitteillä. Varausjärjestelmän markkinakartoitus on toteutettu tammi-helmikuussa 2022 esiselvityksen pohjalta.	S4
2022	Tilakustannuksia pystytään kohdentamaan oikein ja pystymme optimoimaan tilojen käytön.	Etenee suunnitellusti	Tilahallintaprojektin ensimmäisen vaiheen (Tilahallintajärjestelmä) käyttöönotto ja käyttäjäkoulutukset ovat meneillään. Kulunhallinnan esiselvitys on käynnissä ja varaus-vuokraus kokonaisuuden markkinakartoitus on tehty. Järjestelmään on tuotu kiinteistöjen pohjakuvat ja tilatiedot ja vuoden 2022 budjetti- ja käyttäjätiedot. Järjestelmä tuottaa vuoden 2022 ensimmäisestä kvartaalista alkaen tiedot käyttäjittäin toteutuneista tilakustannuksista. Kulunhallinnan ja varausvuokraustoiminnallisuuden toteuttamisen jälkeen järjestelmässä voidaan mahdollistaa myös tilojen ulosvuokraus ja entisestään tehostaa tilojen käyttöä ja nostaa käyttö- ja täyttöastetta.	S4

Mestaritoiminta Oy:lle asetetut sitovat tavoitteet, joiden toteutumista tilaomistus valvoo.

Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Strategia
2023	Kaupungilla on käytössä vain ydintoiminnan edellyttämät tilat. (MT)	Etenee suunniteltua hitaammin	Hyväksytty Opkan palveluverkkosuunnitelma selkeyttää osaltaan em. palvelualueen tilojen kehityssuunnitelmia. Hyvon palveluverkkopäätöksen yhteydessä vaaditaan vastaavasti linjaukset Hyvon tilojen kehityksestä. Kaupunginhallitus palautti tilaomistuksen periaatteet valmisteluun. Päätöksiä tilankäytön tehostamisesta ja luovuttavista kiinteistöistä tehdään kohdekohtaisesti, mikä hidastaa muutosten etenemistä. Osakehuoneistoista luopumista hidastaa yhtiöiden vastustus käyttötarkoituksen muutoksiin, mikä käytännössä tekee kohteista myyntikelvottomia. Mestaritoiminnan ja tilaomistuksen yhteistyönä on valmistelu kiinteistöjen salkutusta, mikä mahdollistaa tilaohjelman laatimisen ja suunnitelmien pitkäjänteisemmän toteuttamisen.	S4

## Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova

Tilaomistus 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset 2021	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Toimintatuotot	22 666	0	22 666	20 912	-1 754	92,3 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	7	7	
Toimintakulut	-15 086	-120	-15 206	-13 786	1 421	90,7 %
<b>Toimintakate</b>	<b>7 580</b>	<b>-120</b>	<b>7 460</b>	<b>7 133</b>	<b>-327</b>	<b>95,6 %</b>

## Perustelut vuoden 2021 poikkeamille

Muutokset tilojen käyttäjissä ei vaikuttanut ulkoisiin vuokratuottoihin. Vaikka muutama kohde tyhjenikin alkuvuodesta, uusista kohteista saatiin lisää vuokratuottoja. Tyhjistä tiloista aiheutuvat kustannukset kohdentuvat tilaomistuksen maksettavaksi, joten vuoden aikana toteutuneet väistötarpeista ja tilojen tyhjeneminen sisäisistä vuokralaisista, näkyy budjetoitua pienempinä sisäisinä vuokratuottoina. Myös sisäisten ylläpitovuokrien tasaus suhteessa rakennusten toteutuneisiin ylläpitokuluihin joulukuun laskutuksen yhteydessä pienensi vuokratuottoja.

Myös toimintakulut alittuivat, mutta tuottoja vähemmän. Toimintakulut ovat alittuneet henkilöstökulujen jäädessä pienemmiksi henkilöstövajauksesta johtuen. Siirtomäärärahaa varattiin sopimusasioiden päivitystä varten henkilöstökuluihin ja asiantuntijapalveluihin. Koronapandemian jatkuminen ja etätyöskentely johtivat edelleen tilojen sulkemiseen pienentäen kuluja varsinkin sähkön ja veden osalta. Tiloista ei ole voinut sulkea lämmitystä, joten siitä ei tullut säästöä. Ylitystä tuli sitä vastoin Terveystalon rahastoitujen vastikkeiden oikaisusta. Rahastoitu summa jäi budjetoidusta, joten käyttötalouden puolelle kirjattava pääomavastikkeiden osuus ylittyi. Ylitykset pystyttiin kuitenkin kattamaan muiden kulujen alittumisella.

Toimintakate ylitti budjetoidun sisäisten vuokratuottojen jäädessä pienemmäksi ja tyhjenevien tilojen kustannusten jäädessä rasittamaan tilaomistuksen taloutta.

### **Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2022-25**

Tilaomistukselle asetettu tulevien vuosien tehostamistavoite on haastava, ja se vaatii toteutuakseen merkittäviä muutoksia kaupungin kiinteistökantaan, palveluverkkoon ja ylläpidettäviin neliöihin. Tehostaminen ei ole mahdollista ilman toimitilaverkon karsintaa ja tilaomistuksista luopumista.

Vuonna 2021 tavoiteltu puolen miljoonan euron kulujen putoaminen ei ole toteutunut täysimääräisesti, koska päätöksiä luovuttavista kiinteistöistä ei ole tehty tai muutoksia ei ole saatu toimeenpantua riittävän nopeasti. Energiahintoihin kohdistuvat hinnankorotukset haastavat vuoden 2022 budjetin toteutumista, minkä lisäksi linjaukset Hyvon palveluverkosta tuodaan päätöksentekoon vasta vuonna 2022, kuten myös Opkan palveluverkosta irrotettu Anttilan tyhjän siiven ratkaisu. Näillä näkymin on hyvin epävarmaa, pystytäänkö tilojen tehostamistavoitteet saavuttamaan vuoden 2022 osalta, vaikka päätökset tukisivat tavoitteen toteutumista, koska luopumisten/purkujen tms. toimenpiteiden toimeenpano vie aikaa. Lisäksi vuodesta 2023 alkaen Perhelän tilojen käyttöönotto lisää haastetta, samoin palveluverkkoratkaisujen seurauksena tai muutoin tyhjilleen jäävät tilat ja rakennukset, joille ei tunnistettu tulevaa tarvetta.

Vuoden 2021 tavoitteen toteutumista edesauttoivat Verotalon ja luottamusmiesten toimiston vuokrauksesta luopuminen ja henkilöstön siirtyminen kaupungin omiin tiloihin. Samoin Neilikkakadun kohteista tehdyt ratkaisut. Kuntonsa vuoksi tyhjiillään ja vajaakäytössä olevat rakennukset (JYK, JYK Kansakoulukatu) ja niitä korvaavat tilat aiheuttavat turhia kustannuksia.

JYKin ja Harjulan hankkeiden käynnistämät tilamuutokset, Oinaskadun hanke ja Opkan palveluverkkosuunnitelmaan sisältyvät ratkaisut tukevat tilankäytön tehostamista, mutta aikaansaavat kustannusvaikutuksista vasta vuodesta 2023 alkaen. Tilankäyttöä pitäisi pystyä tehostamaan huomattavasti nopeammin, jotta vuosien 2022-23 tavoitteet olisivat saavutettavissa.

Vuoden 2021 budjettiylitys esitetään siirrettäväksi talousohjelmakauden loppupuolelle, jolloin palveluverkkomuutoksia on saatu vietyä käytäntöön ja tilatehokkuustavoitteet ovat toteutettavissa.

### **Yhteisöraportointi**

Tilaomistus vastaa tilojen omistukseen liittyvien asunto- ja kiinteistöosakeyhteisöjen valvonnasta, ohjauksesta ja raportoinnista.

Haltiapolun, Kaarnapolun ja Puistotie 44:n osakkeista on tehty hinta-arviot mahdollista myyntiä varten. Myyntipäätöksiä ei ole vielä tehty, koska osaa kohteista tarvitaan väistötiloina ja koska yhtiöt eivät ole hyväksyneet käyttötarkoitusten muutoksia, minkä seurauksena kohteet eivät mene kaupaksi.

## Arvio tulevasta kehityksestä

Tilaomistuksessa on meneillään useita hankkeita, jotka tukevat kaupungin strategisia tavoitteita tilahallintaan, tilankäytön tehostamiseen ja tilatalouteen liittyen. Hyvon palveluverkkosuunnitelma päivitetään kesään mennessä ja investointiohjelmat päivitetään vuoden 2022 aikana talousarvion laadinta-aikataulussa. Osana tilahallinnan kehittämisprojektia viedään eteenpäin tilojen tehokkaamman käytön mahdollistamaa tilojen vuokraustoiminnan uudistamista ja tilojen teknisiä valmiuksia parannetaan mm. ulkopuolisen käytön mahdollisuuksia lisäävällä kulunvalvontaratkaisulla.

Hyvinvointialueen valmistelutyöryhmissä on valmisteltu nykyisten vuokrasopimusten siirtyminen Keusotelta ja Keski-Uudenmaan pelastuslaitokselta hyvinvointialueen ja kaupungin välisiksi. Lisäksi laaditaan vuokrasopimukset koskemaan myös hyvinvointialueelle siirtyviä oppilashuollon palveluja.

Tilaomistuksen johdolla on valmisteltavana useita asiakokonaisuuksia: tila- ja kiinteistötoiminnan vastuunjako selkeyttävä allianssisopimuksen päivittäminen, tilaomaisuuden kehittämisperiaatteet 2022-2031 -dokumentti ja talonrakennushankkeiden hankeohje, yhteisötilojen käyttöön liittyvä kehitystyö sekä ulkoisten vuokrasopimusten tarkastelu osana laajempaa sopimuksenhallintaa.

Meneillään olevat ja jo päätetyt rakennushankkeet, JYK, Harjula ja Oinaskadun ratkaisu tukevat osaltaan tilankäytön tehostamista, kun hankkeiden valmistuessa pystytään karsimaan palveluverkosta paljon ylläpitoa ja korjausta vaativia kohteita ja saadaan tiivistettyä palveluverkkoa. Opkan palveluverkkoratkaisujen toimeenpanto tulee tehostamaan merkittävästi varhaiskasvatuksen palveluverkkoa. Kustannusvaikutukset muutoksista alkavat kuitenkin realisoitua vasta vuodesta 2023 alkaen. Vuodelle 2023 suunniteltu hallinnon toimintojen siirtyminen Perhelään on myös valmistelussa. Perhelä mahdollistaa mm. Seutulantien, Kirjastokatu 4:ssä (ent. Puistolantie) ja Mannilantie 43:ssa sijaitsevista tiloista luopumisen.

Suunnittelua ohjaavien linjauspäätöksen tekeminen määrittää tulevan kehityksen suunnan. Mikäli ratkaisuja ylläpidettävästä tilaverkosta, tilojen suunnittelua ja rakentamista ohjaavista periaatteista, tilamitoitus- ja -käyttötavoitteista ei saada tehtyä, tiloihin kohdistuvia toimenpiteitä ja resursseja ei saada suunnattua johdonmukaisesti, ennakoivasti ja pitkällä aikavälillä taloudellisesti kestävästi. Tällä hetkellä suunta on tavoitteiden mukainen.

Soteuudistuksen seurauksena kuntien vastuulle jää hyvinvointialueen käytössä olevat kuntien omistamat tilat. Järvenpäässä merkittävin suoraan omistettu sotekohde on Auerkulma, jonka osalta tilanne on ratkeamassa ilman, että kaupungin täytyy sitoa hankkeeseen pääomaa. Sotekohteisiin investointi on kunnille uudessa toimintaympäristössä riski, koska kohteiden tulevasta käytöstä ja vuokranmaksusta ei ole varmuutta. Pahimmassa tapauksessa soten käytössä olevat rakennukset jäävät kaupungin vastattavaksi ilman käyttötarkoitusta.

Koronan seurauksena etätyön määrä on oleellisesti lisääntynyt ja tulee säilymään työskentelytapana myös jatkossa. Muuttunut toimintatapa pienentää tilantarvetta ja voi johtaa ylikapasiteettiin ja resurssien hukkakäyttöön, mikäli ylimääräisistä tiloista ei voida luopua tai niille ei löydy tuottavaa vaihtoehtoja käyttötapaa.

## Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut

Suorite	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Kaupungin oman toiminnan käytössä olevat tilat, hum2	140 212	134 346	128 188
Sisäilmaongelmien vuoksi käytöstä poistetut tilaneliöt, hum2	n.a.	12 266	9 894

**Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2021**

Toimittaja	Selite	€, alv 0
Mestaritoiminta Oy	Rakennustöiden rakennuttaminen, valvonta, konsultointi ja erityisasiantuntijatyöt (sisäilmatutkimukset/pienet korjaukset, PTS-suunnittelukulut, energiatehokkuuskulut ja muita investointiin kuulumattomia töitä), ympäristöpalvelut marras-joulukuulta	112 099
Järvenpään ateria- ja siivouspalvelut Jatsi Oy	Ympäristöpalvelut (jätehuollon suunnittelu, valvonta) lokakuuhun asti	50 191
PTCServices Oy	Sopimusten kartoitus ja kehittämistyö	21 270

## Pelastustoimi

Tilivelvollinen toimielin: Kaupunginhallitus

Tilivelvolliset viranhaltijat: Kaupunginjohtaja

### Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Keski-Uudenmaan pelastuslaitos järjestää kuntien yhteistoimintasopimuksen mukaisesti pelastustoimen tehtävät toiminta-alueellaan (Hyvinkää, Järvenpää, Kerava, Mäntsälä, Nurmijärvi, Pornainen, Tuusula ja Vantaa). Kunnat vastaavat toiminnan rahoituksesta väestömäärien mukaisessa suhteessa. Keski-Uudenmaan pelastuslaitos on Vantaan kaupungin liikelaitos.

Keski-Uudenmaan pelastuslaitos toimii ensihoidossa Helsinki-Uudenmaan sairaanhoitopiirin kanssa solmittuun yhteistoimintasopimukseen perustuen.

Eduskunta hyväksyi sosiaali- ja terveystalouden ja pelastustoimen uudistuksen keskeiset lait kesäkuussa 2021 Pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyy kokonaisuudessaan hyvinvointialueille 1.1.2023 alkaen.

### Keski-Uudenmaan Pelastuslaitoksen liikelaitoksen esiin nostamat olennaiset tapahtumat

Pelastuslaitoksen työmäärää on lisännyt koronapandemian tuomien haasteiden ja muutosten lisäksi esimerkiksi hyvinvointialuevalmistelu, uusien tietojärjestelmien käyttöönotto sekä organisaatiossa tapahtuvat muutokset ja avainhenkilöiden jääminen pois laitoksen palvelusta. Tästä johtuen osa tunnistetuista kehittämiskohteista on edennyt hitaasti.

Pelastuslaitos on jatkanut asiakirjavalvonnan sekä etäkoulutusten toteuttamista. Pelastustoimessa henkilöstöresurssihaasteet ovat kerryttäneet ylitöitä ja heijastuneet myös ensihoidon puolelle, mitä kuormittaa myös kiireettömien tehtävien kasvu. Pelastuslaitos pyrkii kehittämään työhyvinvointia ja yhdenvertaisuutta laitoksen toiminnassa esimerkiksi ottamalla vahvasti kantaa häirinnän ja syrjinnän nollatoleranssiin.

Valmisteilla olevia hyvinvointialueita koskeva lainsäädäntö hyväksyttiin kesäkuun lopulla. Pelastustoimen ja SOTE-uudistuksen valmistelu etenee Vantaan ja Keravan sekä Keski-Uudenmaan hyvinvointialueilla. Valmistelussa on tavoitteena muodostaa kahden hyvinvointialueen yhteinen pelastuslaitos, jolloin Keski-Uudenmaan pelastuslaitoksen toiminnan laajuus säilyisi ennallaan.

### Koronaviruspandemian vaikutukset toimintaan

Pelastuslaitoksen toimintakertomuksen mukaan pelastuslaitos on toiminut koronaohjeistusten mukaisesti ja toiminnot on pyritty järjestämään mahdollisimman turvallisesti käyttäen korkeita hygieniastandardeja sekä mahdollisuuksien mukaan etäyhteyksiä ja muita viruksen mahdollista leviämistä rajoittavia metodeja.

Toimintakertomuksen mukaan Pelastuslaitos on saanut valtionosuuksia koronavaikutusten kompensoimiseksi, mutta euromääräistä arviota ei ole esitetty tilinpäätöksen liitetiedoissa. Kokonaisuutena liiketoiminnan muut tuotot ovat kasvaneet 270 tuhannesta ja 750 tuhanteen euroon vuonna 2021.

## Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova						
Pelastustoimi 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset 2021	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	
Toimintakulut	-2 997	0	-2 997	-3 062	-65	102,2 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 997</b>	<b>0</b>	<b>-2 997</b>	<b>-3 062</b>	<b>-65</b>	<b>102,2 %</b>

### Perustelut vuoden 2021 poikkeamille

Pelastustoimen määrärahaan kirjataan Keski-Uudenmaan pelastuslaitokselle maksettavat yhteistoimintaosuudet ja aiempiin kunnan pelastustoimen työntekijöihin liittyvät eläkemenoperusteiset maksut. Laskutus toteutetaan ennakkolaskutuksena Liikelaitoksen johtokunnan hyväksymään budjettiin perustuen. Järvenpään osuus Keski-Uudenmaan pelastuslaitoksen pelastustoimesta on 10 %.

Pelastuslaitoksen talousarvio hyväksyttiin Keski-Uudenmaan pelastuslaitoksen johtokunnassa kaupungin talousarviokäsittelyn jälkeen. Hyväksytty talousarvio tilinpäätöslityksen mukaisesti 60te suurempi kuin kaupungin talousarvioarviovaraus. Kaupungin talousarviota ei vuoden aikana korjattu vastaamaan johtokunnan hyväksymää talousarviota.

Kuntien maksuosuudet ylittivät vuonna 2021 pelastuslaitoksen tulostavoitteen edellyttämän tuottovaatimuksen ts. liikelaitos teki vuoden aikana ylijäämää.

### Keski-Uudenmaan Pelastuslaitoksen liikelaitoksen omat perustelut määrärahapoikkeamille:

Keski-Uudenmaan pelastustoimen liikelaitoksen sitovat taloudelliset tavoitteet Vantaan kaupungintalousarviossa tilikaudelle 2021 olivat liikeylijäämä 0 euroa ja käyttöomaisuusinvestoinnit 2,3 miljoonaa euroa.

Keski-Uudenmaan pelastuslaitoksen tulos oli positiivinen. Pelastuslaitoksen liikeylijäämä oli yhteensä 1,48 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämäksi muodostui poistoerokirjausten jälkeen 1,79 miljoonaa euroa. Liikeylijäämä muodostui lähinnä muissa tuotoissa olevista budjetoimattomista myydyistä tarkastusautoista, koronatuista ja sisäministeriön hankerahoituksista.

Liikeylijäämään vaikutti myös, etteivät poistot toteutuneet suunniteltujen mukaisesti, raskaat pelastusajoneuvot valmistuvat ennakoitua myöhemmin. Bruttoinvestoinnit toteutuivat talousarvion mukaisesti ollen 2,3 miljoonaa euroa. Rahoitusosuuksien jälkeen nettoinvestoinnit 120 000 euroa vähemmän.

### Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2022-25

Pelastustoimi on kaupungin järjestämistä vastuulla vain vuoden 2022 loppuun asti. Kaupungilla ei käytännössä ole suoria vaikutusmahdollisuuksia pelastuslaitoksen kustannusten hillintään, eikä määrärahaylityksen kattamisesta pelastustoimen 2022 laskutuksesta ole sovittu.

### Arvio tulevasta kehityksestä

Pelastustoimen ja SOTE-uudistuksen valmistelu etenee Vantaan ja Keravan sekä Keski-Uudenmaan hyvinvointialueilla. Valmistelussa on tavoitteena muodostaa kahden hyvinvointialueen yhteinen pelastuslaitos, jolloin Keski-Uudenmaan pelastuslaitoksen toiminnan laajuus säilyisi ennallaan.

Valmistelu viedään loppuun vuoden 2022 aikana ja pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyy kokonaisuudessaan hyvinvointialueille 1.1.2023 alkaen.

## Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymä

Tilivelvollinen toimielin: Kaupunginhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija: Kaupunginjohtaja, Hyte-johtaja

### Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Eduskunta hyväksyi sote- ja pelastustoimen uudistuksen keskeiset lait (EV 111/2021) kesäkuussa 2021. Lait tulevat voimaan porrastetusti. Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa 1.7.2021. Osa säännöksistä tulee voimaan 1.3.2022 uusien aluevaltuustojen aloittaessa toimintansa. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyy kokonaisuudessaan hyvinvointialueille 1.1.2023 alkaen.

Hyvinvointialuevalmistelua on tehty syksyn ajan. Järvenpää on osallistunut väliaikaisen valmistelutoimielimen (Vate) ja eri työryhmien toimintaan. Syksyn aikana on valmisteltu hyvinvointialueen hallintosääntöä, johtamis- ja organisaatiomallia, yhdyspintoja sekä opiskeluhuollon henkilöstön siirtymistä hyvinvointialueelle. Siirtyvät sopimukset ja tilat vuokrasopimuksineen on kartoitettu.

Alueellinen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yhteistyö Keusoten ja kuntien kesken on jatkunut. On osallistuttu alueellisten lasten ja nuorten sekä ikääntyneiden hyvinvointisuunnitelmien laadintaan. Syksyllä käynnistettiin yhdyspintayön rakenteiden ja prosessien valmistelua osana hyvinvointialuevalmistelua. Järvenpää on osallistunut järjestöjen ja palveluiden välisen toiminnan mallintamiseen ns. Hyte-allianssi -hankkeessa.

Keusote sai STM:n rahoitusta asunnottomuutta vähentävien ja ennaltaehkäisevien matalan kynnyksen sotepalveluiden kehittämiseen sekä asumissosiaalisen työn kehittämiseen tähtäävään Nestori-hankkeeseen, johon Järvenpää on myös osallistunut. Sosiaalinen luotto on ollut Keusoten kunnista käytössä ainoastaan Järvenpäässä. Luoton käyttö on ollut vähäistä, joten kaupunginhallitus päätti, ettei uusia luottoja enää myönnetä.

Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymän yhtymävaltuusto hyväksyi talousarvion vuodelle 2021 kokouksessaan (17.12.2020 § 50). Järvenpään kaupungin maksuosuus oli silloin 137,7 miljoonaa euroa. Yhtymävaltuusto hyväksyi (16.12.2021 §57) talousarvion muuttamisen, joka lisäsi Järvenpään kaupungin maksuosuutta 9,1 miljoonaa euroa alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Keusoten toimittamien laskelmien mukaan Järvenpään kaupungin lopullinen maksuosuus on 142,9 miljoonaa euroa.

Valtio korvasi vuoden 2021 aikana välittömästi koronavirustilanteeseen liittyviä kustannuksia kunnille ja kuntayhtymille valtionavustuksilla. Avustuksilla korvattiin erityisesti testauksesta, jäljittämisestä, rokottamisesta ja hoidosta aiheutuneita kustannuksia. Keusote haki kompensatiot kaikkien omistajakuntiensa puolesta, joten kompensatioiden vaikutukset heijastuvat suoraan kuntien maksuosuuksiin. Keusote sai kompensatioita yhteensä lähes 65 miljoonaa euroa, mikä on 21 miljoonaa enemmän kuin vuoden aikana kirjattiin suoraan koronasta aiheutuvia kustannuksia.

Koronakompensatioiden helpottaessa myös HUSin jäsenkuntiin kohdistamaan laskutuspainetta, HUS päätti laskuttaa taseeseen kertyneen kattamattoman alijäämän vuoden 2021 palvelulaskutuksissa. Tästä huolimatta kunnille maksettiin tasausta vuoden 2021 palvelulaskutuksesta.

Kaupungin talousarviossa Keusoten sitovuustasoon sisältyy Keusoten oman toiminnan ja erikoissairaanhoidon lisäksi eläkemenoperusteiset maksut kaupungin palveluksessa aiemmin olleesta sote-henkilöstöstä (1,8 M€ vuonna 2021).

Keusotessa valmisteltu Järvenpäästä koskeva kuntakohtainen raportti on lisätty tilinpäätösmateriaaliin erillisenä liitteenä 4. Kuntayhtymän tilinpäätös käsitellään yhtymähallituksessa 30.3.2022.



## **Keusoten tilinpäätöksen kuntakohtaisessa analyysissä esiin nostamat erityisesti Järvenpään kohdistuneet tapahtumat:**

Koronaepidemia oli aktiivinen läpi koko vuoden ja kiihtyi ennennäkemättömään laajuuteen vuoden 2021 lopussa. Pandemian voimakkaimpina viikkoina toteutettiin merkittäviä yhteiskunnallisia rajoitustoimia. Tammi-lokakuun välisenä aikana Keusotessa todettiin yhteensä 3 901 uutta koronatartuntaa, marraskuussa 1 545 kpl ja joulukuussa 3 385 kpl. Yhteensä vuoden aikana Keski-Uudenmaan kuntien asukkailla todettiin yhteensä 8 831 laboratoriovarmennettua koronatartuntaa. Laadittujen karanteeni- ja eristyspäätösten lukumäärä oli moninkertainen.

Koronavirusrokotukset aloitettiin tammikuussa sote-ammattihenkilöille ja riskiryhmiin kuuluville. Väestön laajempiin rokotuksiin päästiin maaliskuussa. Alun rokotustahtia hidasti Suomeen saatujen ja Uudenmaan kunnille kohdennettujen rokotteiden vähyys. Kesän jälkeen keski-ikäisillä ja iäkkäillä oli jo kahden koronarokotuksen suoja vakavaa koronavirustautia vastaan. Yhteensä vuoden aikana annettiin 331 668 koronarokotusannosta ja vuoden 2021 lopussa alueen yli 12 vuotiaista 86,3 % oli ottanut ensimmäisen, 80,3 % toisen ja 4,7 % kolmannen koronarokoteannoksen. Marraskuussa toteutettiin väestön influenssarokotukset ja joulukuun lopussa aloitettiin 5-11-vuotiaiden vakavalle koronataudille riskiryhmiin kuuluvien koronarokotukset. Pandemia vaikutti välillisesti myös sellaisten toimintayksiköiden palveluihin ja suoritteisiin, joiden ydintehtäviin ei kuulunut pandemian hallinta.

Suun terveydenhuollon koronajonoa purettiin perus- ja lisätöiden lisäksi ostopalveluna, jonka toteutti Coronaria Oy sekä Spidermed Oy. He toimivat Mäntsälän, Järvenpään, Hyvinkään, Tuusulan ja Nurmijärven toimipisteissä. Ostopalvelumalli oli Keusoten innovaatio, jossa palveluntuottajalle maksettava korvaus muodostui valmis-koodista eli siitä kun kokonaisuhoito oli saatu valmiiksi. Yleisimmin käytetyt palvelun oston korvaukset ovat tuntiperusteisia. Keusoten palvelujen oston kilpailutusmallia on mallinnettu muihinkin Suomen kuntien suun terveydenhuollon ostoihin.

Toimintavuotta leimasi valtakunnallisesti syvenevä henkilöstöpula, mikä heijastui kaikkiin Keusoten palvelualueisiin. Henkilöstöpulaa on jouduttu korjaamaan vuokratyövoimalla sekä maksamalla omalle henkilöstölle ylityökorvauksia ja erillisiä kutsurahoja ylimääräisistä työvuoroista.

Vammaispalveluissa kuljetuspalvelujen käyttö lisääntyi edelliseen vuoteen verrattuna, koska kuljetuspalvelujen kriteereitä muutettiin. Lisäksi koronapandemian helpottuminen vuoden 2021 aikana lisäsi asiakkaiden liikkumista. Päivätoiminta vilkaistui edelliseen vuoteen verrattuna koronan helpottaessa.

## **Koronaviruspandemian vaikutukset toimintaan**

Keusoten esittämät kuntakohtaiset koronakustannukset perustuvat ns. hybridimallilla tehtyyn kustannusten jakoon. Osa kustannuksista kohdennettiin yhteisen koronayksikön kautta asukaslukujen suhteessa kunnille ja osa suoraan palveluiden käytön kautta kuntakoodeja hyödyntäen.

Koronaviruspandemia vaikutti oleellisesti Keusoten ja HUS:n toimintaan, eikä talouden toteuma ole koronakustannusten takia suoraan vertailukelpoinen aiempiin vuosiin. Keusoten selvityksen mukaan Keusoten omassa toiminnassa koronakustannuksia syntyi noin 10,6 M€. Keusoten erittelyssä ei ole esitetty tietoja mahdollisista menosäästöistä tai tulomenetyksistä. Keusotelle maksetuista omaan toimintaa ja erikoissairaanhoidoa koskevista koronakompensatioista kohdistettiin Järvenpäälle 14,7 M€ eli kokonaisuutena korokompensatiot ylittivät koronasta aiheutuneet Järvenpäälle kohdistetut menot 4,1 M€.

HUS sai vuoden aikana valtiolta suoraa tukea koronan aiheuttamien menojen ja tulomenetysten kattamiseen. Kompensatiot on huomioitu suoraan kunnilta laskutetuissa summissa.

Keusoten antaman selvityksen mukaiset Järvenpään kohdistuneet koronaerät on esitetty alla olevassa taulukossa.





	Saadut tuet, avustukset ja muut tulot	Tulomenetykset (arvio)	Nettovaikutus
Keusote, oma toiminta	13 881 338		13 881 338
Keusote, esh (HUS)	767 694		767 694
	Korona lisämenot	Menosäästöt	Nettovaikutus
Keusote, oma toiminta	-10 574 492		-10 574 492
Keusote, esh (HUS)	-1 069		-1 069

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2021-23 ja niiden toteuma

Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Strategia
2022	Järvenpään tarvevakioidut sotemenot ovat pienimmät Keusoten jäsenkunnista.	Ei toteudu	Keusoten tuottavuusohjelman toimenpiteet eivät kohdistu Järvenpään riittävällä tasolla, jotta tavoite voisi toteutua.	T3

### Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova						
Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset 2021	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Toimintatuotot	0	0	0	7	7	
Toimintakulut	-142 596	-5 801	-148 397	-144 674	3 723	97,5 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-142 596</b>	<b>-5 801</b>	<b>-148 397</b>	<b>-144 668</b>	<b>3 730</b>	<b>97,5 %</b>

### Perustelut vuoden 2021 poikkeamille

Kaupungin budjettiin varattua Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymä (Keusote) -määrärahaa muutettiin vuoden 2021 aikana kerran. Valtuusto hyväksyi 13.12.2021 § 121 Keusoten toteumaennusteen mukaisen lisämäärärahan omaan toimintaan (9,7 M€). Lisämäärärahapäätöksessä huomioitiin erikoissairaanhoidon ennakoidun määräraha-alituksen (0,9 M€) ja kaupungin budjettiin erikoissairaanhoidon koronariskeihin varatun 3 M€ määrärahan kohdentaminen kattamaan Keusoten oman toiminnan ylitystä, jolloin nettolisäys oli 5,8 M€.

Sitovuustason toimintakate alitti muutetun talousarvion 3,7 miljoonalla eurolla, mutta ylitti alkuperäisen talousarvion 2,1 M€. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna Keusoten oma toiminta ylitti talousarvion 6,9 M€ ja erikoissairaanhoito alitti budjetin 4,8 M€ budjetin sisältäessä 3 miljoonan euron riskivaruksen. Muutettuun talousarvioon verrattuna alitukset olivat Keusoten omassa toiminnassa 2,8 miljoonaa ja erikoissairaanhoidossa 0,9 miljoonaa euroa. Eläkemenoperusteiset menot toteutuivat 59 t€ talousarviota pienempinä.

Kuntayhtymän menot toteutuivat joulukuussa muutettua talousarvio parempana, koska syys-joulukuuta koskevat koronakompensaatiot toteutuivat merkittävästi arvioitua suurempina. Ilman koronakompensatioita alkuperäinen talousarvio olisi ylittynyt koko määrärahan osalta 16,8 M€, josta koronakustannukset selittävät Keusoten oman toiminnan osalta 10,6 M€. Erikoissairaanhoidon koronavaikutuksista ei ole käytettävissä arviota.

## Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymän omat perustelut määrärahoikkeamille palveluittain Järvenpäästä koskien:

### Toteumavertailu talousarvioon

Palvelu	Ed. vastaava	Ed. vuosi TP	Talousarvio	Toteuma	Toteuma-% (TA)	Vertailu-%
<b>Oma toiminta</b>	<b>91 459 866</b>	<b>91 459 866</b>	<b>91 512 155</b>	<b>88 733 848</b>	<b>97 %</b>	<b>97 %</b>
Aikuisten sosiaalityön tietopaketti	2 980 538	2 980 538	3 105 634	3 128 265	101 %	105 %
Hallinto	103 856	103 856	302 529	300 854	99 %	290 %
Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti	27 912 692	27 912 692	27 785 107	27 459 102	99 %	98 %
Kuntoutuksen tietopaketti	3 315 321	3 315 321	4 367 338	4 270 284	98 %	129 %
Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti	16 180 735	16 180 735	17 023 937	17 421 859	102 %	108 %
Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti	6 868 311	6 868 311	6 567 398	6 561 707	100 %	96 %
Päivystyksen tietopaketti	858 224	858 224	959 027	1 065 785	111 %	124 %
Suun terveydenhuollon tietopaketti	3 380 155	3 380 155	4 079 654	4 447 538	109 %	132 %
Vammaisten palvelujen tietopaketti	17 064 904	17 064 904	19 009 262	19 034 339	100 %	112 %
Vastaanottopalvelujen tietopaketti	12 795 130	12 795 130	8 312 268	5 044 114	61 %	39 %
<b>ESH</b>	<b>53 462 860</b>	<b>53 462 860</b>	<b>55 271 497</b>	<b>54 131 214</b>	<b>98 %</b>	<b>101 %</b>
Ensihoidon tietopaketti	1 557 298	1 557 298	1 717 449	1 712 442	100 %	110 %
Erikoissairaanhoidon tietopaketti	51 905 562	51 905 562	53 554 048	52 418 772	98 %	101 %
<b>Yhteensä</b>	<b>144 922 726</b>	<b>144 922 726</b>	<b>146 783 652</b>	<b>142 865 062</b>	<b>97 %</b>	<b>99 %</b>

Lasten, nuorten ja perheiden palvelujen ylitys johtuu laitoshoidon kustannusten kasvusta. Järvenpäässä on Keusoten alueella eniten vauvaperheiden ja pienten lasten akuutteja sijoitustilanteita vanhempien päihde- ja mielenterveysongelmien vuoksi.

Päivystyksen ylitys johtuu HUS virka-ajan ulkopuolisen päivystyksen laskutuksen laskusta, kasvua edelliseen vuoteen nähden 0,2 M€

Suun terveydenhuollon ylitys johtuu tehdystä jononpurusta.

Vastaanottopalvelut alittivat muutetun talousarvion, koska valtion korona-avustukset kohdistuvat ko. tietopakettiin. Valtion korona-avustukset toteutuivat muutettua talousarviota suurempina.

Auerkulman perhetukikeskuksen tilat todettiin syksyllä 2021 epäterveiksi, eikä saneeraaminen ole enää tarkoituksenmukaista. Järvenpään kaupungin ja Hoivatilat Oy:n kanssa on käynnistynyt suunnittelu uudisrakennuksesta Auerkulman tontille. Järvenpään kaupunki vuokraa tontin ja Hoivatilat Oy toteuttaa uudisrakennuksen, jonka Keusote vuokraa. Tämä tarkoittaa perhetukikeskuksen toimintojen siirtymistä väistötiloihin syksyllä 2022.

Keusoten toimittama Järvenpäästä koskeva tarkempi kuntakohtainen analyysi on liitteenä 4.

### Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2022-25

Keusoten osalta ei ole sovittu määrärahaylityksen kattamisesta. Ylityksen kurominen umpeen kuntayhtymän viimeisen toimintavuoden aikana voi osoittautua liian haastavaksi tilanteessa, jossa vuoden 2022 talousarvio on lähtötilanteessa 2,1 miljoonaa euroa vuoden 2021 toteumaa matalampi.

Vuoden 2021 talousarviomäärärahan ylitys ei kuitenkaan ole peruste kuluvan vuoden määrärahan ylittymiselle.

## Yhteisöraportointi

*Keusoten sitovuustason yhteydessä raportoidaan Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän, Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän, Eteva kuntayhtymän, Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymän, Kiljavan Sairaala Oy:n, Sosiaalitalo Oy:n ja muiden terveys- ja sosiaalipalveluihin liittyvien yhteisöjen toiminnasta.*

Eteva kuntayhtymässä sekä Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymässä valmisteltiin siirtymistä hyvinvointialueille. Valmistelussa on otettava huomioon, että molemmat kuntayhtymät tuottavat palveluita usealla hyvinvointialueelle. Sote-palvelut ja henkilöstö siirtyvät hyvinvointialueille. Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymällä on myös kiinteistö- ja maaomaisuutta, joista ratkaisut tehdään tulevan kevään aikana. Eteva kuntayhtymällä on myös kiinteistöomaisuutta, josta ratkaisut tehdään tulevan kevään aikana. Molemmat kuntayhtymät ovat teettäneet ulkopuolisen selvityksen vaihtoehtoista.

Tuusulanjärven klubitalo on toiminut ja palvellut asiakkaitaan pääosin etäyhteyksin koronatilanteen vuoksi. Vuonna 2021 opintovalmennuksessa oli 12 järvenpääläistä, valmentavasta koulutuksesta valmistui kuusi henkilöä ja kolme työllistyi. Klubitalon toimintaan osallistuneista v. 2021 oli järvenpääläisiä 62 % (77/125). Tuusulanjärven Klubitalo sai vaikutusvaltaisen neuvoo antavan ohjaus-, ja sparrausryhmän. Sen tehtävänä on aukaista Klubitalon jäsenille väyliä opintoihin, työelämään ja osallistuttamiseen yhteiskuntaan. Mielenterveysongelmiin ja psykososiaalista tukea tarvitseviin henkilöihin kohdistetaan edelleen yhteiskunnan stigmaa. Klubitalo haluaa rakentaa siltoja ympäristön eri yhteisöihin ja yrityksiin, jotta jäsenistöön kohdistetut ennakkoluulot ja heidän leimatuksi tulemisen pelkonsa vähentyisi.

Länsi- ja Keski-Uudenmaan sosiaalialan osaamiskeskus Sosiaalitalon toiminnassa korostui vuonna 2021 sote-uudistuksen tavoitteiden tukeminen ja yhteistyö toiminta-alueelle muodostuvien hyvinvointialueiden (Keski-Uusimaa, Länsi-Uusimaa, Vantaa-Kerava) kanssa. Yhtiökokous tekee tulevan vuoden toukokuussa asiasta päätöksiä. Alustavissa keskusteluissa on suunniteltu Uudellamaalla toimivien sosiaalialan osaamiskeskusten (Sosiaalitalo, Socca, Verso) toimintojen yhdistämistä samaan organisaatioon, jotta toiminta palvelisi paremmin uutta sote-rakennetta ja olisi uskottavan kokoinen toimija suhteessa hyvinvointialueisiin. Toiminta konkretisoitui Sosiaali- ja terveysministeriön rahoittamien valtionavustushankkeiden muodossa. Hankkeet kohdentuivat lastensuojelun, ikäihmisten palveluiden sekä sosiaalihuollon tiedonhallinnan kehittämiseen. Lisäksi Sosiaalitalo jatkoi pitkäjänteistä kehittämistä alueella toimivien verkostojen ja työryhmien kanssa sekä kehittämistyötä tukevaa tiedontuotantoa.

## Arvio tulevasta kehityksestä

Sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden järjestettäväksi. Vuosi 2022 on näin ollen viimeinen, jolloin sosiaali- ja terveyspalvelut järjestetään kaupungin rahoittamana. Ratkaisun taloudelliset vaikutukset kuntaan tulee olemaan merkittävät, mutta niiden suuruus selkenee vasta keväällä 2022, kun kunnilta leikattavat osuudet veroprosenteista päätetään ja lopullisesti vasta vuonna 2023, kun vuoden 2022 tilinpäätökset valmistuvat ja täsmäytyslaskelmat valtionosuusvaikutuksista saadaan tehtyä. Koronavuosiensa käyttäminen laskennan pohjatietona hankaloittaa osaltaan rahoituspäätösten tekemistä.

Järvenpää kuuluu kuntiin, joissa alustavien rahoituslaskelmien mukaiset hyvinvointialueelle siirtyvät kustannukset ylittävät kunnilta leikattavat tulot. Järvenpään muutoksesta saama laskennallinen etu rajautuu pitkällä aikavälillä viimeisimpien laskelmien mukaan noin 2,5 miljoonaan euroon. Etu johtuu pääosin poikkeuksellisen korkeasta sotemenojen tasosta ja menojen kasvusta aiempina vuosina. Lähtötietovuosien 2021 ja 2022 tulojen ja menojen epätasapainon kasvu jää kuitenkin pysyvästi kaupungin katettavaksi, joten kaupungin etu on pienentää eroa ja huolehtia, että menot pysyvät kurissa.

Aiemman sosiaali- ja terveydenhuollon menokasvun syövä taloudellinen liikkumavara jää kirittäväksi entistä pienemmästä kaupungin vastuulle jäävästä palvelukokonaisuudesta.

Koronaviruspandemia tekee sosiaali- ja terveystalouden kehityksen arvioimisen vaikeaksi myös vuoden 2022 osalta. Koronan seurauksena palvelutarve on kasvanut lastensuojelussa, päihde- ja mielenterveyspalveluissa ja perhesosiaalityössä. Hoitovelan purkuun on varauduttu myös koulu- ja opiskeluterveydenhuollossa. Koronan aiheuttamiin suoriin kustannuksiin Keusoten talousarviossa ei ole varausta. Mahdollisista valtion tukitoimenpiteistä vuodelle 2022 ei ole tietoa.

Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen valmistelu jatkuu kuluvaan vuoteen. Väli-aikaisten valmistelutoimielinten työ päättyi 28.2.2022 ja uudet hyvinvointialueet ja aluevaltuustot aloittivat toimintansa 1.3.2022. Muutoksen toimeenpano jatkuu kuntien ja hyvinvointialueelle siirtyvien toimijoiden yhteistyönä 2022. Hyvinvointialueelle siirtyy kaupungilta oppilashuollon kuraattorit ja psykologit. Siirron valmistelu etenee vuoden aikana ja toimeenpannaan vuoden vaihteessa. Kaupungin ja Keusoten väliset vuokrasopimukset siirtyvät kaupungin ja hyvinvointialueiden välisiksi sellaisenaan.

### **Hyvinvointialueet ja sosiaali- ja terveystalouden rahoitus**

Vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden rahoitus perustuu suurelta osin valtion rahoitukseen sekä osin asiakas- ja käyttömaksuihin. Ensi vaiheessa hyvinvointialueilla ei ole verotusoikeutta. Hallitus sitoutuu verotusta ja rahoitusta koskevan lainsäädännön valmistumiseen hallituskauden aikana ja mahdolliseen voimaantuloon viimeistään 2026.

Hyvinvointialueiden valtion rahoitus on laskennallista ja yleiskatteista. Yleiskatteinen rahoitus koostuu sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen tehtävien rahoitusmalleista. Koko maan tasolla rahoituksen pohjan muodostavat kunnilta siirtyvät sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävien kustannukset.

Hyvinvointialueiden rahoitusmallissa sosiaali- ja terveydenhuollon osalta rahoituspohjaa korotetaan vuosittain arvioidulla palvelutarpeen ja kustannustason kasvulla. Palvelutarpeen arvioitu kasvu huomioidaan täysimääräisesti uudistuksen voimaantuloavuoden 2023 ja sitä seuraavan vuoden 2024 rahoituksen tasossa. Sen jälkeen palvelutarpeen kasvu huomioidaan 80-prosenttisesti. Tämä kannustaa hyvinvointialueita tehokkuuteen sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestämisessä.

Pelastustoimen osalta rahoituspohjaa korotetaan kustannustason kasvulla. Lisäksi kustannustasossa huomioidaan myös hyvinvointialueiden mahdolliset tehtävämuutokset. Tämän lisäksi hyvinvointialueelle myönnetty laskennallinen rahoitus tarkistetaan jälkikäteen vuosittain vastaamaan valtakunnallisesti toteutuneita kustannuksia. Koska Keusoten kustannustaso ylittää keskimääräisen sosiaali- ja terveystalouden kustannustason, tulee palvelujen järjestäminen nykytasolla erittäin haastavaksi ilman merkittävää toiminnan tehostamista.

## Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue

Tilivelvollinen toimielin: Opetus- ja kasvatustalokunta

Tilivelvollinen viranhaltija: Palvelualuejohtaja, varhaiskasvatusjohtaja, opetusjohtaja

### Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Vuonna 2021 toiminnan järjestämiseen opetuksessa ja kasvatuksessa on vahvasti edelleen vaikuttanut koronapandemia. Etäopetusjärjestelyt, koronan vaatimat poikkeustoimenpiteet sekä henkilöstön ja lasten poissaolojen aiheuttamat järjestelyt ovat kuormittaneet sekä henkilöstöä että hallintoa ja taloutta. Monet koronan leviämisen ehkäisyssä käytetyt keinot ovat olleet jo aiemmalta vuodelta tuttuja, mutta toimintaohjeiden nopea muuttuminen on tehnyt järjestelyistä haastavia. Keusoten ohjaus epidemiatilanteeseen vastaamisessa on ollut vahvaa, ja yhteistyö on toiminut sujuvasti.

Palveluverkkosuunnitelma hyväksyttiin marraskuussa 2021, ja aiemmin erillisinä päätetyt rakennushankkeet etenivät tahoillaan. Oinaskadun vanha koulu purettiin kesällä, ja uuden päiväkodin ja koulun suunnittelu on edennyt hieman viivästyneenä. Oinaskadun koulun oppilaat ovat väistössä Haarajoen ja Kinnarin kouluilla. Harjulan kampuksen rakennustyöt ja JYK-rakennushanke ovat edenneet aikataulussa. Varhaiskasvatuksessa luovuttiin joulukuussa 2021 Louhelan päiväkodin tiloista sekä niiden suuren vuokran että päiväkotikäyttöön sopimattomuuden vuoksi. Yksityisen varhaiskasvatuksen osuus on noussut Norlandia Metso päiväkodin avauduttua vuoden 2021 lopussa 25%:iin.

Syksyllä 2021 tuli voimaan kaksi merkittävää kustannuksiin vaikuttavaa varhaiskasvatusta koskevaa lakimuutosta. Ilmoitusvelvollisuudesta ja henkilöstön mitoituksista koskevat muutokset (§56 ja §57 sekä §36) ovat aiheuttaneet jonkin verran sijaiskustannuksia poissaoloihin varautumisen vuoksi. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutokset (§5 ja §8) muuttivat maksujen perimisen perusteita ja pienensivät merkittävästi asiakasmaksutuottoja.

Oppivelvollisuuden laajentuminen koski keväällä 2021 9. luokkansa päättäneitä. Opetus ja siihen sisältyvät välineet, opiskeluhoito, ruokailu ja koulumatkat ovat oppivelvollisille maksuttomia, lisäksi kustannuksia syntyi opintovalmentajan ja kahden opinto-ohjaajan palkkaamisesta.

### Koronaviruspandemian vaikutukset toimintaan

Koronaviruspandemialla on ollut laajoja vaikutuksia kasvatukseen ja opetuksen järjestämiseen vuonna 2021. Taloudellisten vaikutusten lisäksi tulevina vuosina joudutaan tekemään korjaavia toimenpiteitä erilaisten oppimisvajeiden sekä työhyvinvoinnin parissa. Positiivista kehitystä on tapahtunut edelleen digitaalisten välineiden käytössä. Etäyhteyden hyödyntäminen on muotoutunut vakiintuneeksi toimintatavaksi esimerkiksi koulutuksissa ja varhaiskasvatussuunnitelmakeskusteluissa huoltajien kanssa.

Vuonna 2021 opetusta lukiossa ja peruskouluissa järjestettiin vuoroin etä- ja lähiopetuksena sekä hybridiopetuksena. Nämä järjestelyt vaativat paljon sekä oppilailta, perheiltä että opetushenkilöstöltä. Edeltävän vuoden tavoin, etäopetuksessa käytettiin digitaalisia laitteita. Vaikka edelleen suurin osa oppilaista oli Teamsin äärellä oppituntien aikana, eräänlainen väsyminen etänä opiskeluun havaittavissa ja helpotus oli suuri, kun kevätlukukausi päätettiin lähiopetuksessa. Niin ikään lukuvuoden 2021–2022 aloittaminen lähiopetuksessa oli suuri helpotus sekä oppijoille että opettajille.

Varhaiskasvatuksessa toiminnan järjestämistä ovat haastaneet suuret poissaolomäärät etenkin syyskaudella. Toimintaa on toteutettu epidemiatilanteen mukaan vaihtelevan tiukoilla toimintaohjeilla ja yksiköissä riskien arviointia on tehty säännöllisesti. Yksittäisissä tapauksissa päiväkotien toiminta-aikoja jouduttiin rajaamaan henkilöstövajauksen vuoksi, mutta pääosin toiminta toteutui normaalin laajuudessa. Poikkeuksellisesta tilanteesta huolimatta marraskuussa toteutetun, toiminnan eri osa-alueita

tarkastelleen asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset olivat erinomaisia, ja vastausten keskiarvo oli 4,3 (asteikolla 1–5).

Valtion rahoitusta oppimisvajeen paikkaamiseen saatiin esiopetukseen ja perusopetukseen 2020–2021 käytettäväksi 483 t€ ja 2021–2022 käytettäväksi 308 t€. Tämä rahoitus on käytetty kasvattajien, opettajien ja koulunkäynninohjaajien palkkaamiseen. Osalla esi- ja perusopetuksen oppilaista oppimisen haasteet ovat näkyneet jo selkeästi, kuten myös sosiaalisten taitojen ja käyttäytymisen pulmat. Kaikille lapsille etäopetus ei ole tuonut vaikeuksia kasvamiseen tai oppimiseen tai ainakaan nämä asiat eivät ole vielä havaittavissa.

#### YHTEENVETO

	Saadut tuet, avustukset ja muut tulot	Tulomenetykset (arvio)	Nettovaikutus
Varhaiskasvatus	89 664	0	89 664
Opetus	421 619	0	421 619
	Korona lisämenot	Menosäästöt	Nettovaikutus
Varhaiskasvatus	-160 858	0	-160 858
Opetus	-514 202	0	-514 202

Koronan taloudellisten vaikutusten tarkempi erittely on esitetty liitteessä 3.

#### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2021–23 ja niiden toteuma

Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma	Toteuman raportointi	Strategia
2022	Varhaiskasvatuksen asiakaskohtaiset kulut alittavat kuntien mediaanin.	Etenee, viivästynyt	Tuotteistaminen on käynnissä, tavoitteena ollutta pohjatietojen saamista ei saatu valmiiksi vuoden 2021 aikana. Talouden seuranta on edelleen osittain haastavaa. Muutoksia vuodelle 2022 on tehty seurannan helpottamiseksi. Talouspalveluiden resurssin kohdentaminen opetus- ja kasvatustalouteen on ollut haasteellista henkilöstön vaihdoksista johtuen.	T3
	Tehokas, turvallinen ja taloudellinen palvelutarvetta vastaava palveluverkko.	Toteutunut	Palveluverkkosuunnitelma hyväksyttiin valtuustossa marraskuussa 2021. Varhaiskasvatuksen uusi asiakasjärjestelmä otettiin käyttöön 1.12.2021. Tilahallinto-ohjelman käyttöönotto siirtyi vuodelle 2022.	A1

#### Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova						
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset 2021	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Toimintatuotot	4 875	-185	4 689	6 037	1 348	128,7 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	89	89	
Toimintakulut	-76 416	-631	-77 047	-80 353	-3 306	104,3 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-71 541</b>	<b>-817</b>	<b>-72 358</b>	<b>-74 227</b>	<b>-1 869</b>	<b>102,6 %</b>

#### Perustelut vuoden 2021 poikkeamille

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueella onnistuttiin lisäsopeuttamaan toimintaa siten, että henkilöstökulut toteutuivat 1,84 miljoonaa euroa budjetoitua pienempänä ja tarvikehankintoja



pienennettiin 256 000 euroa. Ennakoimattomia menoja kertyi ateria- ja siivouspalveluista, koronasta, lakimuutoksista, kotikuntakorvauksista, odotettua suuremmista palvelusetelimenoista ja odotettua pienemmistä asiakasmaksutuotoista yhteensä noin 1,9 miljoonaa euroa.

Opetuksen ja kasvatuksen kustannuksia ovat vuoden 2021 osalta nostaneet merkittävästi erilaiset koronapandemiasta johtuvat kulut. Maski- ja suojavälinehankintoja on jouduttu tekemään ennakoitua enemmän, kun kasvomaskit otettiin käyttöön myös koululaisilla ja lukiossa. Varhaiskasvatuksessa henkilöstön poissaoloja on ollut koronasta johtuvista syistä paljon, ja pelkästään työpäivinä laskettujen virallisten karanteenien (900 työpäivää) osuus sijaiskustannuksista on 120 000 euroa. Koronasta johtuvia kustannuksia huomioitiin käyttösuunnitelmamuutoksessa 80 000 euroa mutta kustannukset ovat olleet vielä 170 000 euroa tätä suuremmat.

Ateria- ja siivouspalveluiden kustannukset ylittyivät budjetoidusta yli 500 000 euroa.

Varhaiskasvatuksen lakimuutosten kulujen ennakointi oli odotetusti haastavaa, ja taloudenseurannan epäjohton mukaisuuksien vuoksi niitä ei pystytty tuomaan ennalta käyttösuunnitelmamuutoksina tiedoksi. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen pienentyminen oli arvioitu 120 000 euroa liian pieneksi. Koska maksu määräytyy jokaiselle lapselle erikseen huoltajan tulojen mukaan, oli ennakoiminen suuressa mittakaavassa äärimmäisen ongelmallista. Varhaiskasvatustilain mitoitus- ja ilmoitusvelvollisuuden muutoksille on arvioitu kustannuksia vuodelle 2022, mutta vuoden 2021 käyttösuunnitelmaan muutosta ei tehty. Lakimuutoksen osuudeksi nousseista sijaiskustannuksista syksyllä 2021 on arvioitu 50 000 euroa. Kyseisten ylitysten toteutuminen pystytään arvioimaan täsmällisemmin vuodelle 2022, joten ylitys jäänee kertaluontoiseksi.

Varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannukset ovat vuonna 2021 nousseet 154 000 euroa, joka tarkoittaa noin 15 lapsen lisäystä yksityiseen varhaiskasvatukseen vuoden aikana. Huoltajien käyttäytyminen varhaiskasvatuspaikkojen hakemisessa ja vastaanottamisessa on ollut epidemiatilanteen vuoksi hyvin epäjohtonmukaista. Kunnallisella puolella annettuja paikkoja jätettiin tavanomaista enemmän vastaanottamatta, eivätkä ryhmät täyttyneet odotetusti syksyllä vaan tavanomaisen syyskuun täyttymisen sijaan paikat täyttyivät vasta joulukuussa. Yksityisissä päiväkodeissa vastaavaa ei ollut havaittavissa, ja toisaalta uusi Norlandia Metso -päiväkoti veti lapsia odotettua paremmin. Palveluseteli myönnetään kaikille palvelusetelipäiväkodeiksi valittuihin päiväkodeihin paikan saaneille, ja kustannukset muodostuvat kysynnän mukaan eikä niihin ole mahdollista vaikuttaa.

Kaupunki ei voi välittömästi vaikuttaa kuntalaistensa hakeutumiseen muiden kuntien tai muiden opetuksenjärjestäjien palveluihin, eikä siten myöskään kaupungille kotikuntakorvauksista aiheutuviin menoihin. Jotta oman toiminnan kustannukset olisivat selkeämmin seurattavissa, on kotikuntakorvaukset erotettu vuonna 2022 omaksi sitovuustasokseen opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen muusta toiminnasta. Vuonna 2021 kotikuntakorvaukset ylittyivät budjetoidusta yli 650 000 euroa.

Oppivelvollisuuden laajentuminen aloitettiin portaittain vuoden 2021 alusta. Oppivelvollisuusikä korotettiin 18 ikävuoteen ja oppivelvollisille taataan maksuton opetus. Valtion on luvannut korvata oppivelvollisuuden laajentumisesta johtuvat kustannukset täysmääräisesti. Kustannusten arviointi on ollut vaikeaa ja oppivelvollisuuden laajentumisesta johtuvat kustannukset ylittyivät budjetoidusta noin 180 000 euroa.

Talouden järjestelmävaihdoksesta ja henkilövaihdoksista johtuen käyttötalouden seuranta on ollut haastavaa. Hankerahoitus on valtion uusi keino rahoittaa toimintaa opetuksessa ja kasvatuksessa, eikä hankerahojen käsittelyyn taloudenseurannassa ole vielä syntynyt vakiintuneita toimintatapoja. Opetuksen ja kasvatuksen hankerahat oli vuonna 2021 tilitetty avustuksiin, kun taas kulut menivät useilta eri tileiltä. Pidempien hankkeiden rahoitus maksetaan aina kertakorvauksena. Tällöin myös vuodelle 2022 varatut hankerahat näkyivät tuotoissa vuoden 2021 seuranta tehtäessä syyskuussa 2021,



mikä vääristi Opkan koko vuoden kertymää. Tällöin viimeisessä kvartaalikeskustelussa jäi huomaamatta opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen odotettavissa oleva budjettilyitys.

## Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2022–25

Nelivuotinen nettositovuus tarkoittaa, että yksittäisen vuoden talousarviomäärärahan ylittyminen tulee kattaa seuraavien vuosien määrärahasta ja vastaavasti yksittäisen vuoden talousarviomäärärahan alittuminen voidaan käyttää seuraavina vuosina. Määrärahojen käytön alittuessa kehyksestä vastaavan toimielimen tulee tehdä esitys menneen talousarviovuoden määrärahan siirrosta kyseisen vuoden tilinpäätöksen valmistuttua, viimeistään huhtikuun loppuun mennessä, jos se haluaa määrärahan käyttöönsä ohjelmakauden seuraaville vuosille. Vastaavasti tilanteessa, jossa vastuutoimielin havaitsee tilivuoden määrärahasa riittämättömäksi, sen tulee tehdä esitys siitä, kuinka ylitys katetaan pienentämällä tulevien vuosien määrärahoja. Esitys tehdään osavuosisraportin yhteydessä, viimeistään vuoden viimeiseen valtuuston kokoukseen.

Marraskuussa ennustetusta poiketen palvelualueen määräraha ylittyi. Kokonaisuudessaan palvelualue ylitti budjettinsa arviolta 1,9 miljoonalla eurolla KV 15.11.2021 myöntämästä lisämäärärahasta huolimatta. Menoylyksistä osa on syntynyt eristä, joihin palvelualue ei ole suoraan voinut vaikuttaa (ateria- ja siivouspalvelut, koronasta johtuvat kustannukset, pienemmät asiakasmaksutuotot, suuremmat palvelusetelimenot, lakimuutoksista johtuvat kustannukset). Ylitys esitetään katettavaksi palvelualueen talousohjelmavuosien toimintakatteesta vain osittain. Tarkempi esitys sopeutuksen ajoituksesta ja kohdentamisesta tuodaan lautakunnan käsittelyyn, kun lopulliset tilinpäätöseurot varmistuvat.

## Investoinnit

Valtuustoon nähden sitova

Irtaimistoinvestoinnit 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Aineelliset	250	117	367	123	-244	33,6 %
Aineettomat	50	21	71	33	-38	47,1 %
<b>Yhteensä</b>	<b>300</b>	<b>138</b>	<b>438</b>	<b>157</b>	<b>-281</b>	<b>35,8 %</b>

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen investointeja toteutui vain vähäinen määrä poikkeustilanteen takia. Cooperin päiväkodin ensikertaisen kalustamisen investoinnin loppuosa toteutui alkuvuonna 2021. Opetuksen puolella on tehty kalusteinvestointeja. Palveluverkkotyökalun investointi on valmistunut. Tuottona on kirjattu Etera-talon kalusteiden myynti Keusotelle. Kaluston kunnostus ja kierrätys on vähentänyt investointikustannuksia mutta toisaalta aiheuttanut siivous- ja puhdistuskuluja. Palvelualueella tutkitaan mahdollisuutta kohdentaa näitä käyttötaloutta rasittavia kuluja irtaimistoinvestointeihin.

## Yhteisöraportointi

Palvelualueella tehdään jatkuva kehitysyhteistyötä toisen asteen oppilaitosten Keudan, Spesian ja Step-koulutuksen kanssa. Edellä mainittujen oppilaitosten edustajat osallistuvat mm. laajennettuun kuntatason opiskeluhoollon ohjausryhmään. Valmistelut oppivelvollisuuden laajentamiseen liittyen aloitettiin jo syksyllä 2020 ja kevään 2021 valmistauduttiin yhdessä elokuussa ensimmäisen laajennetun oppivelvollisuuden ikäryhmän opintojen aloittamiseen. Harjoittelijoiden määrä toisen asteen oppilaitoksista on lisääntynyt edelleen sekä varhaiskasvatuksessa että perusopetuksessa.

Yhteinen työ Keusoten kanssa on lisääntynyt kuluvan vuoden aikana mm. koronaan ja maakuntauudistuksen valmisteluun liittyen.



## Arvio tulevasta kehityksestä

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen palveluiden piirissä olevien lasten määrän arvioidaan hieman nousevan tulevien vuosien aikana. Syntyvyys on laskenut tasaisesti, joskin edellinen vuosi käänsi suunnan hieman paremmaksi. Järvenpäässä syntyvyyttä suurempi vaikutus päiväkotij- ja kouluverkkoon on muuttoliikenteellä. Kokonaisuudessaan Järvenpään asukasluvun ja samalla lasten määrän arvioidaan kasvavan tulevina vuosina jonkin verran, ensin nopeammin ja 2030 jälkeen maltillisemmin.

Opetuksen ja kasvatuksen palveluverkkosuunnitelma hyväksyttiin marraskuussa 2021, ja sen pohjalta päästään suunnittelemaan toteutusta. Etenkin varhaiskasvatuksen osalta muutoksia on tulossa paljon, ja ne vaativat pitkäjänteistä suunnittelua niin johtamisen, henkilöstön kuin lapsien ja perheidenkin näkökulmista. Palveluverkkosuunnitelmaa ja sen toteuttamista arvioidaan jatkossa vuosittain ja tarvittaessa esitetään muutoksia.

Varhaiskasvatuksessa lapsimäärän odotetaan hienoisesti nousevan tulevien vuosien aikana. Osallistumisastetta pyritään nostamaan etenkin alle 3-vuotiaiden lasten osalta, mikä haastaa uudenlaisiin ratkaisuihin myös nykyisten tilojen käytön suhteen. Henkilöstön pätevyysvaatimuksissa on tulevina vuosina odotettavissa muutoksia, kun varhaiskasvatuksen sosionomeja alkaa valmistumaan ja heille tarvitaan määritelty tehtäväkuvaus ja palkkaus. Tiedolla johtamisen tueksi saadaan ajantasaista seurantatietoa uudesta asiakastietojärjestelmästä, minkä odotetaan tehostavan päiväkotien käyttöastetta ja vaikuttavan sijaiskustannuksiin.

Oppilasmäärän arvioidaan kasvavan vuoteen 2023 mennessä noin 200 oppilaalla. Kasvuun vastataan tehostamalla tila- ja opetusresurssien käyttöä. Pienten opetusryhmien kokoa kasvatetaan porrastetusti. Myös koulujen avustavan ja ohjaavan henkilöstön käyttöä priorisoidaan välttämättömään tukeen. Opiskeluhuoltoon lisätään suunnittelukaudella lisää henkilöstöä vastaamaan oppilasmäärän kasvuun ja toisen asteen muutoksiin. Oppimisen haasteiden ennaltaehkäiseminen sekä oppimisen ja kasvun oikea-aikainen tukeminen lähikouluperiaatteen mukaisesti on resurssien niukentuessa perusopetuksen, oppimisen tuen ja opiskeluhuollon seuraavien vuosien yhteinen tavoite.

Suuri toimintaan ja talouteen vaikuttava tekijä on oppivelvollisuuden laajentaminen porrastetusti 1.8.2021 alkaen. Keväällä 2021 yhdeksännellä luokalla olevat oppilaat ovat olleet ensimmäinen ryhmä, joka on ollut oikeutettu laajennetun oppivelvollisuuden myötä maksuttomaan toisen asteen koulutukseen. Oppivelvollisuuden laajentamisen toteuttamiseksi perustetut yhteistyöryhmät ovat jatkaneet toimimistaan ja valmistelleet alueellisesti mm. tutkintoon valmentavan koulutuksen toteuttamisen mallia. Oppivelvollisuuden laajentumisen kustannukset ovat huomattavasti valtiotason arvioita ja budjetoitua suuremmat. Jatkossakin suurta haastetta tulee tuottamaan vaativan erityisen tuen oppilaiden toisen asteen aloituspaikkojen riittämättömyys. Useat kehittämishankkeet jatkuvat myös vuodelle 2022.

Koronapandemian aiheuttamia vaikutuksia ei pysty vielä ennustamaan. Selkeästi havaittavissa on ollut lisääntynyt tuen tarve sekä oppimisessa että opiskeluhuollon palveluissa. Miten tuen tarpeeseen vastataan, mitä vaikutuksia maakuntauudistuksella on lasten ja nuorten mielenterveys, päihde ja opiskeluhuollon palveluihin, ovat kysymyksiä, joiden realisoituminen näkyy vielä vuosienkin päähän ja asettaa paineita niin kaupungin kuin sotetoimijoidenkin rahoitukseen.

**Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut**

	TP 2019	TP 2020	TP 2021
<b>1-16-vuotiaiden lasten määrä</b>	7 662	7 550	8 065
<b>VARHAISKASVATUSPALVELUT</b>			
kaikki lapset varhaiskasvatuksessa yht. esiopetuksessa olevat	2 341	2 246	2 298
	499	489	497
<b>Päiväkodit, lapsia</b>			
päiväkodit lapsia yhteensä	2 271	2 189	2 253
kunnalliset	1 749	1 745	1 720
joista 20h/wko	166	72	45
toimintakate euroa / lapsi	11 815	12 265	12 520
yksityiset päiväkodit	522	516	573
joista 20 h/vkko	52	24	17
<b>Perhepäivähoito, lapsia</b>	70	57	48
kunnalliset	48	38	33
ostopalvelu	22	19	15
<b>OPETUSPALVELUT</b>			
Järvenpääläiset oppivelvollisuusikäiset	5 430		5 287
<b>Perusopetus</b>			
Oppilasmäärä	4 413	4 420	4 474
Toimintakate eur/oppilas	8 093	8 028	8 428
- ilman sisäisiä vuokria	6 857	6 742	7 273
<b>Aamu- ja iltapäivätoiminta</b>			
toimintaan osallistuvat	604	555	546
IP-toiminta, toimintakate eur/ip-kerholainen	1 252	1 335	1 263
<b>Lukiokoulutus</b>			
Opiskelijamäärä keskim.	1 036	1 053	1 057
Toimintakate eur/opiskelija	5 519	5 250	
- ilman sisäisiä vuokria	4 685	4 429	
<b>Opiskeluhoitopalvelut</b>			
Oppilashuoltopalvelujen käynnit	4 130	6 872	7 513

### Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2021

Konsulttipalveluilla tarkoitetaan asiantuntijapalvelua, joka ostetaan ulkopuoliselta konsultilta/ asiantuntijalta. Raportoitavana eurorajana käytetään 3 000 euroa.

Toimittaja	Selite	€, alv 0
Mestaritoiminta Oy	Palveluverkkotyö	17 064
Idego Consulting oy	Organisaatiouudistus ja työnohjaus, esikunta ja opetus (osittain hankerahoitus)	14 544
Aretai Oy	Työnohjaus, varhaiserityiskasvatus ja erityisopetus	12 669
Emkine Oy	Varhaiskasvatuksen työhyvinvointihanke	11 675
Kimurantti Oy	Työnohjaus, varhaiskasvatus	8 800
Psykologipalvelu Tiina Rämets	Työnohjaus, opiskeluhoolto	8 640
Eero Väätäinen	Auditointi, Kinnarin rakennushanke	8 000
Owal Group oy	Kuntalaiskysely palveluverkkoa varten	6 240
Lääkärikeskus Aava	Työnohjaus, varhaiskasvatus ja opetus	5 814
Tmi Salla Berg	Työnohjaus, opiskeluhoolto	5 280
Ubiverse Oy	Strategiatyö	4 900
Tmi Pasi Majasaari	Auditointi, Kinnarin rakennushanke	4 839
Psykologipalvelut Minna Silander	Työnohjaus, opiskeluhoolto	4 320
Movendos Oy	Työhyvinvointiprojekti, opetus	3 410

## Hyvinvoinnin palvelualue

Tilivelvollinen toimielin: Hyvinvointilautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: Palvelualuejohtaja, kulttuurijohtaja, hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen johtaja

### Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Palvelualueen palvelualuejohtaja aloitti uudessa tehtävässään helmikuussa. Organisointia ja toimintatapoja on kehitetty vuoden aikana henkilöstön kanssa. Uusi organisaatiomalli tulee voimaan vuoden 2022 alusta alkaen. Hyvinvoinnin palvelualueella käynnistettiin vuonna 2020 palveluverkkosuunnittelu, mutta siihen tuli taukoa vuoden 2021 alussa henkilömuutosten vuoksi. Loppuvuodesta työtä jatkettiin niin kaupungin sisällä kuin sidosryhmien kanssa.

#### Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelut

Laaja hyvinvointikertomus v. 2017–2020 valmisteltiin kautensa päättävälle valtuustolle. Sen tietoja hyödynnettiin uuden hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman 2022-2025 valmistelussa. Suunnitelman valmisteluun on osallistettu laajasti eri palveluita, kuntalaisia, lautakunnat, yhdistyksiä ja järjestöjä sekä vaikuttamistoimielimiä. Valtuuston päätettäväksi suunnitelma menee 3/2022.

Kaupungin poikkihallinnollinen hyvinvointiryhmä sekä monialaiset hyte- yhteistyöverkostot ovat varmistaneet Hyvää elämää toimivaa arkea hyvinvointisuunnitelman mukaisen toiminnan toteutumista. Kaupungin liikunnan yhteistyöverkosto toteuttaa liikuntaohjelmaa. Nuorten monialainen palveluverkosto (NOP) toimii nuorisolain 9 § mukaisesti. Arjen turvaajat –verkosto on valmistellut sähköistä turvallisuuden tilannekuva-alustaa. Itä-Uudenmaan poliisin ja kuntien turvallisuus-pilottihankkeessa on rakennettu yhteistä turvallisuuden tilannekuva.

Kaikille avoimissa hyvinvointiwebinaareissa käsiteltiin hyvinvointitaloutta ja hyvän elämän ja toimivan arven toimintamalleja. Ennakkovaikutuksia on arvioitu palveluverkkosuunnitelmassa sekä uuden hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman painopisteiden tarkastelussa.

Hyvinvointialuevalmisteluun on osallistuttu syyskuusta alkaen useissa eri työryhmissä. Kaupungin kannalta on tärkeää luoda hyvät hyvinvointia ja terveyttä edistävät yhteistyörakenteet tulevalle hyvinvointialueelle. Alueellisen hyvinvointisuunnitelman sekä alueellisten ikääntyneiden, lasten ja nuorten sekä ehkäisevän päihdetyön suunnitelmien toteutukseen ja valmisteluun osallistuttiin. Järjestöjen ja Keusoten kanssa tehtiin yhteisten palvelupolkujen mallinnusta (hyte-allianssi).

Lapsiperheiden hyte-palveluissa kohtauspaikkatoimintaa on kehitetty yhteistyössä Keusoten edustajien kanssa. Kohtauspaikka on perhekeskuksen lähipalvelua, yhteisöllinen kokoontumispaikka, jonka tarkoitus on edistää lasten ja perheiden hyvinvointia, eri sektorien välistä yhteistyötä ja palveluiden yhteensovittamista.

Nuorisopalveluissa avoimen nuorisotalotyön sisäistä ohjaustoimintaa on tehostettu. Nuorisopalvelut lisäsivät varhaisnuorille (5.–6. luokkalaiset) kohdennettua toimintaa hyödyntämällä mm. Pelitalo – toimintaa. Yhteistyötä Verson kanssa on tiivistetty maahanmuuttajanuorten ohjauksessa.

Hankerahoituksella käynnistettiin Jäke Harrastaa –hanke, jossa koulupäivän yhteyteen lisättävän harrastetoiminnan avulla pyritään tukemaan hyvää ja aktiivista arkea.

Työikäisten ja ikääntyneiden hyte-palvelut ovat jatkaneet ja vahvistaneet jalkautuvaa työtä lähitalo- ja asukastoiminnassa sekä toteuttaneet virtuaalitapahtumia ja kursseja verkossa. Yhdistysten allianssimallinen verkosto-organisaatio on huolehtinut laaja-alaisesti vähävaraisten ruoka- ja kasvomaskijaosta. Yhdessä katettu ry on vahvistanut yhteisöjen yhteistyötä.

Avustuksia jaettiin uusien avustuskriteerien perusteella kahdelle vuodelle ja edellisvuotta vähemmän. Nuorison toiminta-avustuksia jaettiin 7 500 euroa kahdeksalle toimijalle ja kohdeavustuksia 2 500 euroa kolmelle toimijalle. Hyte-avustuksia jaettiin 30 000 euroa 26 toimijalle. Veteraaneille, puolisoille ja leskille on jaettu avustuksia hyvinvointiseteleinä yhteensä 3 177 euroa.

### Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut

Avainalueen toimintaa leimasi voimakkaasti korona ja sen aiheuttamat rajoitukset. Rajoitustoimenpiteet pitivät Järvenpää-talon ja suurelta osin taidemuseon näyttelytoiminnan suljettuna koko kevätkauden ajan. Kesällä toimintaa käynnistettiin ja syksyllä tilanne näytti palautuvan normaalimpaan. Aivan vuoden lopussa tautitilanne johti uusiin sulkuihin. Juhlavuoden tapahtumia valmisteltiin ja toteutettiin raportointikaudella toteutusten painottuessa syksyyn. Kaikukortti-kokeilu käynnistettiin uudelleen. Koulukirjastojen toimintaa kehitettiin avainalueiden yhteistyönä. Uusi kulttuurituottaja rekrytoitiin ja perehdytettiin tehtäviin. Tuottajien välistä työnjakoa uudistettiin. Hyvinvoinnin palveluverkkoa työstettiin kattavasti ja avainaluetta valmisteltiin vuoden 2022 alusta käynnistyvään uuteen organisaatioon.

Järvenpää-talo oli varsinaisen toiminnan osalta suljettuna tammi - kesäkuu 2021. Kevätkaudella talon toiminta rajoittui kaupungin hallinnollisten kokouksien mahdollistamiseen, musiikki- ja puhe esitysten striimaukseen, äänestyspaikkana toimimiseen ja muutamiin musiikkiäänityksiin. Syksyn osalta esitystoiminta päästiin käynnistämään ensin rajoitusten avulla, sitten lähes normaalisti ja myöhemmin koronapassia hyödyntäen. Vuosi päättyi Avin määrään sulkun.

Museopalvelut avautuivat sulun päätyttyä 4.5.2021 alkaen yleisölle. Uutena toimintamuotona käynnistetyt digitaaliset opastukset ja keskustelutilaisuudet toivat uusia virtuaalisia kävijöitä ja ylläpitivät tulonmuodostusta. Ylikunnallisen Elävät juuret -museomatkailuyhteistyössä kehitetty markkinointikonsepti otettiin raportointikaudella käyttöön. Lisäksi Museopalvelut teki Aalto-yliopiston kanssa 3D-mallinnuksia saavutettavuuden ja digitaalisten palveluiden parantamiseksi. Museopalvelut osallistui JYK Järvenpään yhteiskoulun, Harjulan koulun ja Ainolan aluekeskuksen julkisen taiteen hankkeisiin.

Kirjaston tiukat tila- ja palvelurajoitukset lieventyivät toukokuulta 2021 alkaen. Pitkät aukioloajat porrastivat läpi vuoden kirjaston fyysisten tilojen käyttöä mahdollistaen turvallisen kirjastossa asioinnin.

Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen Kupo- ja muita ryhmäkäyntejä päästiin toteuttamaan rajoitetusti syyskaudella. Kirjastoaineistokasseja toimitettiin kouluille läpi lukuvuoden. Kaupungin innovaatiopalkinnon saaneen koulukirjastojen kehittämishankkeen puitteissa yhdistettiin aineistotietokannat ja luetteloiitiin koulukirjastojen aineistoja, varustettiin koulukirjastot lainausautomaatiolla ja uudistettiin koulukirjastojen hankinta-, luettelointi- ja lainauskäytänteet.

### Työllisyys- ja kotoutumispalvelut

Järvenpään talousalueen työllisyystilanne on kehittynyt vastaavalla tavalla kuin Uudenmaan läänin tilanne yleisesti. Vertailtaessa marraskuun 2021 ja 2020 tilanteita, työttömien työnhakijoiden määrä on laskenut 480 henkilöllä. Työttömien työnhakijoiden määrä kaikista työnhakijoista oli 8,8 %, kun se vuosi sitten oli 11,0 %. Myös lomautettujen määrä on jatkanut voimakasta laskuaan. Pitkäaikaistyöttömyys on edelleen kasvussa. Pitkäaikaistyöttömiä oli 875, kun vuosi sitten heitä oli 758 henkilöä (Uudenmaan Te-palvelujen työllisyyskatsaukset). On pääteltävissä, että työmarkkinat ovat lähteneet toipumaan, mutta koronan vaikutukset voivat ulottua vuosia eteenpäin.

Alueellista osaamisen kehittämisen ja työllisyyden edistämisen yhteistyötä on jatkettu Keusoten alueen kuntien, Keusoten ja Uudenmaan Te-palvelujen kanssa. Pitkäaikaistyöttömien aktivointiehdon täyttävien kuntalaisten palveluprosesseja sekä toimijoitten keskinäistä roolitusta on kehitetty merkittävästi vuoden 2021 aikana. Työllisyysvaikutusten ennakoarvointimalli on kehitetty osana koko kaupungin vaikutusten ennakoarvointia. Vieraskieliseen työvoimaan liittyen tehtiin ennakkoselvitys,

jonka perusteella voidaan alkuvuodesta 2022 tehdä toimintasuunnitelma, jossa määritellään, miten kaupunki voi edistää vieraskielisen osaavan työvoiman ja työmarkkinoiden kohtaantoa.

Keski-Uudenmaan kunnat saivat Työ- ja elinkeinoministeriön erityisavustuksen ajalle 1.9.2020 - 31.8.2021 ja jatkorahoituksen 1.9.2021 - 31.8.2022 maahanmuuttajien matalan kynnyksen ohjaus- ja neuvontapalvelun kehittämiseen. Hankkeen isäntäkuntana toimii Järvenpää.

Kotouttamisohjelman mukaisesti Järvenpää osoitti 15 kuntapaikkaa kiintiöpakolaisille tai oleskeluluvan saaneille turvapaikanhakijoille. Vuoden 2021 paikat kohdentuivat syyrialaisille kiintiöpakolaisille. Lisäksi kuntaan muutti raportointikauden aikana itsenäisesti 15 kansainvälistä suojelua saavaa henkilöä.

Järvenpään kaupunki valittiin Sitran Demokratia 2020 -kokeiluhankekunnaksi. Osaamis- ja työllisyyspalvelujen Vaikuttamo ja Kotouttamispalvelut ottivat yhdessä käyttöön uuden CRM-asiakkuudenhallintajärjestelmän tammikuussa 2021.

### Työmarkkinatuen kuntaosuus

Työmarkkinatuen kuntaosuus jatkoi merkittävästi kasvuaan pitkäaikaistyöttömyyden kasvusta sekä koronapandemian aiheuttaman, työmarkkinatukeen oikeutettujen pienyrittäjien työttömyyden osittaisesta jatkumisesta johtuen.

### Vapaa-aika- ja harrastuspalvelut

Vapaa-ajan ja kansalaistoiminnan ohjaus -yksikkö oli mukana mm. kaupungin tilahallintaprojektissa erityisesti tilojen varaus, vuokraus ja asiakaspalvelukokonaisuudessa, Perhelä -23 -projektin "Hyvää hallintoa, parasta palvelua" -osiossa keskitetyn asiakaspalvelun näkökulmasta. Koko kunnan aloite-, palaute- ja osallistamisprojektissa yksikkö vastasi hyvinvoinnin palvelualueen esiselvitystyöstä. Näiden lisäksi kaupungin omistamien kiinteistöjen käyttöperiaatteiden ja vuokrauksen valmistelu jatkui ja tähän osallistutettiin myös yhdistyksiä.

Järvenpään Opiston käsityön opetus muutti entisen Ratamon päiväkodin tiloihin, elokuussa siirtyi kielten opetus Kinnarin koulun D-rakennukseen ja lokakuussa Opiston hallinto ja kudonnan opetus siirtyivät Mankalan moduuliin väistötiloihin. Vähentyneen opetustoiminnan takia on panostettu enemmän osaamisen kehittämiseen digitaaloissa ja osaamisperusteisuus -osaamisen syventämisessä. Syksyllä 2021 kurssit toteutettiin jälleen lähiopetuksena. Opisto hallinnoi OPHn rahoittamaa Työllistä mut! -yhteishanketta, jonka tavoitteena on vahvistaa heikommassa asemassa olevien henkilöiden työllistymisen edellytyksiä.

Opistossa toteutettiin YT-neuvottelut marras-joulukuussa. Neuvottelujen tuloksena Opiston henkilöstörakenne muuttuu ilman irtisanomisia ja Opisto saa lisää työaikaa muuhun työhön noin 2000 tuntia ilman kustannusten lisäyksiä.

Keskisen Uudenmaan Musiikkiopistossa taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän opetus toteutui opetussuunnitelman mukaisesti, vaikka opetusta järjestettiin poikkeusjärjestelyin ja osittain etäopetuksena koko kevään 2021 ajan. Taiteen perusopetuksen oppilasmäärä pysyi koronasta huolimatta tavoiteltuna. Kevään aikana järjestettiin 22 striimattua konserttia, ja syksyllä yhteensä 65 yleisökonserttia ympäri toiminta-alueetta.

Liikuntapalveluiden poikkihallinnollisesti tuottamaa toimintaa ohjaava asiakirja, Liikkumishjelma 2021–2024, hyväksyttiin hyvinvointilautakunnassa 2/2021. Toinen liikuntapalveluiden toimintaa ohjaava asiakirja, Liikuntaolosuhdeverkoston kehittämissuunnitelma valmistui ja asiakirja menee päätöksentekoon palvelualueen palveluverkkosuunnitelman päätöksen yhteydessä vuonna 2022. Toimintaa on toteutettu ko. asiakirjojen toimenpiteiden mukaisesti. Talouden liikkumavaratoimenpiteisiin liittyen liikuntapaikkapalveluissa tuotteistaminen valmistui 9/2021. Prosessia valmistellaan edelleen.

## Koronaviruspandemian vaikutukset toimintaan

Koronatilanteen aiheuttamat rajoitukset vaikuttivat keväällä erittäin suuresti palveluntuotantoon ja henkilöstöön. Vain ehdotonta läsnäoloa vaativat työtehtävät hoidettiin toimipisteiltä käsin. Kesällä tilanteen helpottaessa palveluja avattiin. Loppuvuodesta aluehallintoviraston määräykset kiristyivät.

Koronasta johtuvat rajoitukset toiminnassa ja toimitilojen sulkemiset lisäsivät erityisesti lapsiperheiden, nuorten ja ikäihmisten tuen tarpeita. Tarpeeseen vastattiin kohdentamalla palveluita erityisen tuen tarpeessa oleviin ja mahdollistamalla myös lähitapaamiset sekä lisättiin ulkona tapahtuvaa pienryhmätoimintaa turvallisuusnäkökohdat huomioiden. Yhdistys- ja järjestöyhteistyökumppaneiden ja seurakunnan kautta välitettiin vastaavia huolenilmauksia avuntarpeen kasvusta, mikä näkyi mm. lisääntyneenä ruoka-avun tarpeena.

Valtionavustuksia koronapandemian aiheuttaman poikkeustilan takia saivat Järvenpään opisto 49 200 euroa, Keskisen Uudenmaan Musiikkiopisto 42 000 euroa ja museopalvelut 73 000 euroa. Avustukset olivat kuitenkin suhteellisen pieniä verrattuna tuottojen alenemaan, joka oli arviolta yhteensä 1,5 miljoonaa euroa. Koronasta aiheutuvat lisämenot olivat kokonaisuudessaan noin 1,36 miljoonaa euroa, josta suurilta osa johtuu työmarkkinatuen kuntaosuuden 1,23 miljoonan euron kasvusta. Menosäästöjä pystyttiin saamaan vain arviolta 170 tuhatta euroa. Työllisyys- ja kotouttamispalveluiden korona-vaikutuksia ei ole otettua laskelmissa huomioon työmarkkinatuen kuntaosuutta lukuun ottamatta, sillä tulomenetykset ja menosäästöt ovat samaa suuruusluokkaa.

### YHTEENVETO

	<b>Saadut tuet, avustukset ja muut tulot</b>	<b>Tulomenetykset (arvio)</b>	<b>Nettovaikutus</b>
Hyvinvoinnin palvelualue	164 200	-1 531 713	-1 367 513
	<b>Korona lisämenot</b>	<b>Menosäästöt</b>	<b>Nettovaikutus</b>
Hyvinvoinnin palvelualue	-1 362 045	169 524	-1 192 521

Koronan taloudellisten vaikutusten tarkempi erittely on esitetty liitteessä 3.

## Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2021-23 ja niiden toteuma

Vuosi	Sitova tavoite	Toteuma TP2021	Raportointi	Strategia
2021	Kaupunkilaisten hyvinvointi on kaupungin kaiken toiminnan lähtökohta.	Toteutunut ja etenee suunnitellusti	Toimenpiteet raportoitu laajan hyvinvointikertomuksen yhteydessä valtuustolle 5/2021. Vuosiraportissa 2021 raportoidaan tulokset tarkemmin (3/2022). Uuden hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman valmistelu on käynnistynyt ja siinä hyödynnetty edellisen suunnitelman ja kertomuksen tietoja.	A1
	Näkyvä ja yhteisöllinen juhluvuosi.	Osittain toteutunut, etenee suunnitellusti	Tapahtumanjärjestämisen ohjeet luotu. Pientapahtumien automaattinen lupaprosessi luotu. Tapahtumakalenteria kehitetty edelleen palvelemaan laajan toimijakentän tarpeita. Osallistuvan budjetoinnin kautta lisätty kaupunkilaisten tuottajuutta ja osallisuutta. Markkinointi suurten tapahtumatuottajien suuntaan käynnistetty. Juhlavuoden päätapahtuma toteutettu yhteisöllisellä työtavalla. Juhlavuoden projekteja toteutettu (Jannen sukuseinä, Wätsilänkadun muraalit)	A2
2022	Kaupungin toimitilojen realisointi	Viivästynyt, mutta etenee	Tilojen käytöstä neuvoteltu ja työstetty malleja toimijoiden kanssa. Loimun kiinteistö saatu tilaan, jossa voidaan edetä seuraavaan toimenpiteeseen.	S4
	Kuntalaisten kokemus arjen turvallisuudesta kasvaa	Toteutunut ja etenee suunnitellusti	Ankkuri-toimintamalli yhteistyössä poliisin kanssa on tavoittanut kohderyhmää hyvin (nuoret rikoksenteelijät). Hyvinvointisuunnitelman mukaisesti heikoimmassa asemassa olevien hyvinvoinnin edistämiseksi on tiivistetty yhteistyötä (ruoka-apu, ehkäisevä päihdetyö). Päivitetty arjen turvallisuuden rakenteet. Itä-Uudenmaan poliisin kuntaturvallisuusyhteistyöpilotti päättyy ja yhteisen turvallisuuden tilannekuvalla on luotu sähköinen alusta sekä säännölliset tapaamiset. Uuden valtuustokauden hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelmaa on valmistelu (päätöksenteko 3/2022.).	A1
	Tehokas, turvallinen ja taloudellinen palvelutarvetta vastaava palveluverkko.	Viivästynyt, mutta etenee	Palveluverkkotyö lähtenyt uudelleen liikkeelle. Syksyllä työskentelyä, tavoitteena päätöksenteko valtuustossa 6/2022.	A1
	Palveluverkko vastaa kasvavan kaupungin asukkaiden eri elämänvaiheiden palvelutarpeeseen.	Viivästynyt, mutta etenee	Palveluverkkotyö oli pysähdyksissä keväällä, kesäkuussa työssä lähdettiin uudelleen liikkeelle. Osallistutettu vaikuttamistoimielimiä, järjestöjä ja muita sidosryhmiä. Aikatauluna valtuusto 6/2022.	A1

## Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova						
Hyvinvoinnin palvelualue 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset 2021	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Toimintatuotot	5 741	-833	4 908	3 429	-1 479	69,9 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	53	53	
Toimintakulut	-19 618	-1 918	-21 536	-20 404	1 132	94,7 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-13 876</b>	<b>-2 751</b>	<b>-16 628</b>	<b>-16 922</b>	<b>-294</b>	<b>101,8 %</b>

## Perustelut vuoden 2021 poikkeamille

Palvelualueen käyttötalouden toimintatuotot alittuivat merkittävästi sekä alkuperäiseen talousarvioon nähden 2,3 miljoonaa euroa, että muutettuun talousarvioon 1,5 miljoonaa euroa. Myös edelliseen tilinpäätökseen nähden tuotot olivat noin 240 tuhatta euroa pienemmät. Tulojen menetys on voitu osittain kompensoida toimintakuluissa vähentyneinä palveluiden ostoina. Toimintakulut



alittivat muutetun talousarvion 1,1 miljoonalla eurolla. Edelliseen tilinpäätökseen verrattuna toimintakulut kuitenkin kasvoivat 1,9 miljoonaa euroa. Tässä selittäjänä on erityisesti työmarkkinatuen kasvu. Kokonaisuutena palvelualue ylitti muutetun talousarvion toimintakatteen 290 tuhannella eurolla.

Hyvinvoinnin palvelualueen talousarvion poikkeamat johtuvat lähes yksinomaan Koronapandemian aiheuttamista palvelusuluista ja käyttörajoituksista sekä pitkäaikaistyöttömyyden kasvusta. Sulku- ja rajoitustoimenpiteet aiheuttivat palvelualueella merkittävän toimintatuottojen laskun etenkin liikuntapalveluissa, kulttuuri- ja tapahtumapalveluissa, Järvenpään Opistossa ja museopalveluissa.

Koronan vaikutuksia palvelualueen talouteen on avattu tarkemmin toimintakertomuksen liitteenä olevassa laskelmassa.

## Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2022-25

Nelivuotinen nettositovuus tarkoittaa, että yksittäisen vuoden talousarviomäärärahan ylittyminen tulee kattaa seuraavien vuosien määrärahasta ja vastaavasti yksittäisen vuoden talousarviomäärärahan alittuminen voidaan käyttää seuraavina vuosina. Määrärahojen käytön alitessa kehyksestä vastaavan toimielimen tulee tehdä esitys menneen talousarviovuoden määrärahan siirrosta kyseisen vuoden tilinpäätöksen valmistuttua, viimeistään huhtikuun loppuun mennessä, jos se haluaa määrärahan käyttöönsä ohjelmakauden seuraaville vuosille. Vastaavasti tilanteessa, jossa vastuutoimielin havaitsee tilivuoden määrärahasa riittämättömäksi, sen tulee tehdä esitys siitä, kuinka ylitys katetaan pienentämällä tulevien vuosien määrärahoja. Esitys tehdään osavuosiraportin yhteydessä, viimeistään vuoden viimeiseen valtuuston kokoukseen.

Marraskuussa ennustetusta poiketen palvelualueen määräraha ylittyi. Palvelualueen toimintatuotot jäivät koronan takia noin 400 tuhatta euroa budjetoidusta valtionavustuksista huolimatta. Tämän lisäksi työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvusta ja koronasta aiheutuvia kuluja syntyi noin 150 tuhatta euroa muutettua käyttösuunnitelmaa enemmän. Kokonaisuudessaan koronapandemian yhteisvaikutus tuottoihin avustuksina ja tulonalentumina sekä kuluihin lisäkuluina ja menosäästöinä on arviolta 380 tuhatta euroa muutettua käyttösuunnitelmaa enemmän KV 15.11.2021 § 110 myöntämästä lisämäärärahasta huolimatta. Tämän seurauksena hyvinvoinnin lautakunta esittää, että budjettiylityksestä ei aiheudu sopeutusvaadetta tuleville vuosille.

## Investoinnit

Valtuustoon nähden sitova

Irtaimistoinvestoinnit 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Aineelliset	100	150	250	218	-32	87,3 %
Aineettomat	0	0	0	0	0	
<b>Yhteensä</b>	<b>100</b>	<b>150</b>	<b>250</b>	<b>218</b>	<b>-32</b>	<b>87,3 %</b>

Irtaimistohankinnoista vuoden loppuun mennessä on toteutunut jäänhoitokone Juholan kentän ylläpitoon sekä toimisto- ja muiden tilojen kalustuksesta Kartanon kahvilaan ja Juhani Ahon salin audiovisuaaliseen kalustukseen.

Valtuustoon nähden sitova

Liikuntapaikat 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset 2021	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Toimintatuotot	0	0	0	150	150	
Toimintakulut	1 580	0	1 580	326	-1 254	20,6 %
<b>Yhteensä</b>	<b>-1 580</b>	<b>0</b>	<b>-1 580</b>	<b>-176</b>	<b>1 404</b>	<b>11,1 %</b>

Keskuskentän suunnittelua aloitettu jo vuoden 2021 puolella. Juholanmäen investointi siirtyy vuodelle 2022, koska jäähdytyskontin hankinta on markkinaoikeuden käsittelyssä. Kuntoratojen ylläpito ja

kehittäminen siirtyy vuodelle 2022, samoin HI5 monitoimihallin pysäköintiin liittyvät asiat. Näistä siirtävistä töistä tullaan esittämään siirtomäärärahaavuodelle 2022 kevään aikana.

## Yhteisöraportointi

Keskustan palveluntarjoajana Sykettä ja Sinfoniaa ry jatkaa kaupungin yhteistyökumppanina sopimuskauden ajan. Koronan vaikutukset myös Sykettä ja Sinfoniaa ry:n toimintaan olivat huomattavat. Iso osa kävelykadun tapahtumista jouduttiin peruuttamaan, mutta myös onnistuneita tapahtumia toteutettiin. Toritoiminta ja erityisesti keskiviikkokirppis olivat erittäin suosittuja ja niiden tunnettavuus lähialueella on kasvanut. Yhteistyön kaupungin ja Sykettä ja Sinfoniaa ry:n välillä on tiivistä ja hyvää.

Uudenmaan virkistysalueyhdistys Uuvi on Uudenmaan kuntien yhteinen toimija, joka tarjoaa jäsenkuntiensa asukkaille mahdollisuuksia luontoliikuntaan ja erilaiseen luonnossa tekemiseen. Uuvin omaan alueverkostoon kuuluva Sarvikallion ulkoilualue sijaitsee Tuusulanjärven lounaispuolella, ja on erittäin suosittu paikka myös järvenpääläisille. Sarvikallio on oleellinen osa Tuusulanjärven kokonaisuutta, jonka kehittämisessä Uuvi on mukana yhteistyössä alueen kuntien kanssa. Viestinnän osalta järvenpääläisiä palvelee erityisesti uuvi.fi -palvelu, joka kokoaa yhteen kaikki julkiset luonnossa liikkumisen mahdollisuudet yhteen paikkaan. Palvelu pilotoitiin 2021, ja 2022 sen alueellista kattavuutta on tavoitteena laajentaa koskemaan myös Järvenpään seutua. Lisäksi Järvenpään liikuntapalvelut tiedottaa Uuvin toiminnasta internetsivuillaan ja tapahtumissa. Muutoin yhteistyö on vähäistä.

## Arvio tulevasta kehityksestä

Pääministeri Marinin hallitusohjelmassa on useita tavoitteita, jotka vaikuttavat kuntien ja siten Hyvinvoinnin palvelualueen tehtäviin. Tällaisia muutoksia ovat mm. sosiaali- ja terveydenhuollon uudistaminen ja hyvinvointialueiden perustaminen, työvoimapolun rahoitus- ja palvelurakennemuutokset ja kotoutumislain kokonaisuudistus. Kahteen viime mainittuun liittyy alueellisia kehittämissuunnitelmia.

Paikallisista muutostekijöistä, jotka voivat tarjota mahdollisuuksia, mutta heikosti kohdattuina muodostuvat riskitekijöiksi voidaan mainita ainakin seuraavat: iäkkäiden kuntalaisten määrän kasvu, voimakas muuttoliike, jota työperäinen maahanmuutto voimistaa, oppivelvollisuuden laajentuminen toiselle asteelle, koronavaikutukset eri väestöryhmissä, lomautusten ja työpaikkojen menetykset erityisesti palvelu- ja kulttuurialoilla, työllisyyden kehittyminen ja työvoimapolun sekä liikkumattomuuden lisääntyminen.

Hyvinvoinnin palvelualueella kuvataan nykyinen palveluverkko vuonna 2022 ja sen keskeiset muutostarpeet, sisältäen palvelut, tuotantotavat ja tilat. Palveluverkon myötä tullaan tarkastelemaan pitkällä aikajänteellä mm. kaupungin tilaratkaisuja, liikuntaolosuhteita, kulttuuri- ja tapahtumatoiminnan, järjestötoiminnan toimintaedellytyksiä sekä kaupungin asiakaspalveluja. Kaupungin hallinto- ja tukipalveluiden muutto Perhelään vuonna 2023 on mahdollisuus hyvin suunniteltuna ja toteutettuna asiakaspalveluiden, sähköisten järjestelmien sekä henkilöstön ja toimintatapojen uusiutumiseen.

**Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut**

	TP 2019	TP 2020	TP 2021
<b>HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMISEN PALVELUT</b>			
<b>Lapsiperheiden hyte</b>			
<b>Asiakkaiden määrä</b>		310	353
Asiakkaiden tapaamisten määrä	949	1 420	1 452
Avoimeen toimintaan osallistuneiden asiakkaiden määrä	1 358	1 968	4 016
<b>Nuorten hyte</b>			
Digitaalinen nuorisotyö			8 430
Jalkautuva nuorisotyö			3 527
Koulunuorisotyö			5 445
Avoin, ryhmä ja loma-aikojen toiminta			6 846
<b>Työikäisten ja ikääntyneiden hyte</b>			
Avoin ryhmä- ja tapahtumatoiminta, käynnit			4 460
Yhdistysten ryhmä- ja tapahtumatoiminta, käynnit			
<b>TYÖLLISYYS- JA KOTOAUTUMISPALVELUT</b>			
Ohjaamon asiakaskontaktit	2 156	982	726
Ammatillisten työpajojen asiakkaat	126	90	194
Etsivän nuorisotyön asiakkaat	278	250	437
<b>VAPAA-AIKA- JA HARRASTUSPALVELUT</b>			
<b>Liikuntapalvelut</b>			
Ohjatun liikunnan ohjaustunnit	5 128	2146	1193
Liikuntapalvelut digimedioissa, tavoitettujen määrä			164 550
Varattavien liikuntapaikkojen käyttötunnit	74 682	54 625	66 161
Nettomenot / asukas*	58 €	54 €	63 €
<b>Järvenpään Opisto</b>			
Kokonaistuntimäärä yht.	12 442	10 315	10 521
Nettomenot eur/tunti	54 €	48 €	66 €
<b>Musiikkiopisto</b>			
Kokonaistuntimäärä yht.	28 306	28 459	25 773
Kokonaisoppilasmäärä	1 397	1 391	1 291
Nettomenot eur/tunti	36 €	34 €	48 €
Konserteissa kuulijoita			5100
<b>KULTTUURI- JA TAPAHTUMAPALVELUT</b>			
<b>Kulttuuripalvelut</b>			
Tuettujen ja järjestettyjen kulttuuritapahtumien määrä	241	183	507
Kulttuuritapahtumien kävijämäärät yht.	50 594	30 589	103 055
Digitaalisten kulttuuritapahtumien määrä			44
Digitaalisten kulttuuritapahtumien kävijämäärät			7 569
Kulttuurikohteiden kävijämäärät yht.	27 820	12 550	20 112
Toimintakate eur/asukas*	40 €	51 €	49 €
<b>Kirjastopalvelut</b>			
Käynnit yhteensä	453 819	428 529	372 588
Lainat yhteensä			691 273
Fyysinen aineisto	659 993	614 107	655 692
E-aineiston käyttökerrat/lainat			35 581

\* Asukasmääränä vuodelle 2021 käytetty ennakkollista väestötietoa.

### Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2021

Konsulttipalveluilla tarkoitetaan asiantuntijapalvelua, joka ostetaan ulkopuoliselta konsultilta/ asiantuntijalta. Raportoitavana eurorajana käytetään 3.000 euroa.

Toimittaja	Selite	€, alv 0
WSP Finland oy	Terhola-Paavonpolku yhdysreitti suunnittelu	12 656
TaideTyö Nina Robbins	Suvirannan museosuunnitelma	19 593
FCG Finnish Consulting Group Oy	Palveluverkkosuunnitelman skenaarioiden laskenta	14 442
Arkkitehtitoimisto Esa Laaksonen Oy	Villa Kokkosen museosuunnitelma	10 000
Mestari toiminta oy	Keskustan liikuntapuiston suunnittelu	9 695
Töllikkö Anne	Suvirannan museopuutarhasuunnitelma	8 000
FCG Finnish Consulting Group Oy	Järvenpään PYLL-analyysin talousluvut, hyvinvointitalousseminaari-koulutus	4 800

## Kaupunkikehitys

Tilivelvollinen toimielin: Kaupunkikehityslautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: kaupunkikehitysjohtaja, elinvoimajohtaja, kaavoitusjohtaja, kaupunkitekniikan johtaja, johtava rakennustarkastaja

### Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

**Esikunnassa** työt etenivät varsin normaalisti erityistilanteesta huolimatta hyödyntäen etäyhteyksiä ja sähköisiä kanavia ja työkaluja. Kaupunkikehitykseen valittiin uusi kaupunkikehitysjohtaja 27.5. § 33 kaupunginvaltuuston päätöksellä. Toimistohenkilöstö on osallistunut koko kaupunkia koskevaan hankkeeseen, jossa kaupungin toimistohenkilöstö tullaan keskittämään Perhelä-kortteliin vuoden 2023 alusta, jolloin hallinto keskitetään yhdeksi kokonaisuudeksi. Talouspäällikkö siirrettiin konsernipalveluihin 1.1.2021 osana talouspalveluiden keskittämistä.

**Asiakaspalvelu** on toiminut normaalisti hyödyntäen sähköisiä ja digitaalisia työkaluja palvelussa. Palvelussa on otettu käyttöön sähköinen karttakauppa. Yksi henkilö jäi pois vuoden aikana ja toimi jätettiin täyttämättä.

**Pysäköinninvalvonnassa** virhemaksujen kirjoittaminen on vähentynyt hiljentyneen liikenteen ja liityntäpysäköinnin vähentymisen johdosta. Myös Tieliikennelain muutoksen tuomat haasteet koostuivat lähinnä siitä, että uudesta tieliikennelaista poistettiin kokonaan yksityisalueita koskevat kohdat, jonka seurauksena yksityisalueiden valvonta loppui kokonaan lukuun ottamatta pelastus- sekä maastoliikennelakia. Näistä haasteista johtuen tulotavoitteita ei saavutettu.

**Elinkeino- ja matkailupalveluissa** Invest in-toiminta jatkui vilkkaana ja Boogien yritysalue myytiin loppuun kokonaisuudessaan ennätysajassa. Myös Intron alue (ml. Minkkikatu), Pohjoisväylän alue sekä Vähänummen alueet kehittyivät yrityshankkeiden osalta suotuisasti useiden hiljaisempien vuosien jälkeen. Svengin yritysalueella on käyty neuvotteluja ankkuritoimijan löytymiseksi, ja niitä jatketaan edelleen tavoitteena Järvenpään kaupunkia tulevaisuudessa mahdollisimman hyvin tukeva elinkeinorakenne.

Kaupunki pilotoi kansainvälistä kasvua tavoittelevien yritysten valmennuspalvelua osana suurien kaupunkien verkostoa (mm. Helsinki, Tampere, Rovaniemi) ja toimintaa jatketaan myös vuonna 2022. Kaiken kaikkiaan Järvenpään perustettiin uutta 305 yritystä, kun lopettaneita oli yhteensä 186.

Kaupungin matkailullinen elinkeinorakenne kehittyi erinomaisesti koronasta huolimatta, sillä Hotelli Sointu aloitti toimintansa vuoden 2021/2022 vaihteessa ja myös Aino-areenaa kehitettiin omistajan toimesta voimakkaasti tapahtuma-areenan suuntaan. Muilta osin matkailukehittäminen on edelleen osittain viivästynyt erityisesti kansainvälisten matkailijoiden houkuttelemisen suhteen, sillä matkustusrajoitukset ovat vaikuttaneet erityisesti aasialaisten matkailijoiden liikkumiseen.

Rantapuiston alueella uuden ravintolapaviljongin kumppanuushaku päätettiin käynnistää vuonna 2022 uudelleen alueen kaavoitustilanteen ratkettua, joten jo aiemmin valitun kumppanin kanssa ei edetty vuokrasopimukseen. Uusi haku käynnistyy noin helmikuussa 2022.

**Hankekehityksessä** työllistivät mm. Sävelpuisto, Ainolan aluekeskus ja Myllytien asuntorakentamishankkeet. Rakennuttajia on onnistuttu kiinnittämään kaikkiin valmisteilla oleviin hankkeisiin. Hankkeet on myös saatu vietyä eteenpäin aikataulussaan. Rakentamiskustannusten nousu on tehnyt tilanteesta aikaisempaa haastavamman, kun asuinrakentamishankkeiden kannattavuus on heikentynyt.

**Asumispalveluissa** on edistetty osaltaan monipuolista asuntotuotantoa ja sosiaalista kestävyyttä sekä seudullista MAL-työtä. Kokonaisuudessaan Järvenpään valmistui vuoden 2021 aikana yhteensä 576

asuntoa, joista 386 kerrostaloasuntoa, 95 rivitaloasuntoa ja 95 omakoti- ja paritaloasuntoa. ARA-tuotannon puolelta valmistui 36 asumisoikeusasuntoa.

**Liikennesuunnittelussa** on eletty korona-poikkeusaikoja, mikä on aiheuttanut merkittävän vähentymisen kaupungin bussi- ja junaliikenteen matkustajamäärissä. Alimmillaan matkustajamäärät putosivat useilla kymmenillä prosenteilla, mutta toipumista korona-poikkeusolojen vaikutuksista oli vuoden lopussa havaittavissa matkustajamäärien nousun muodossa.

Muita työkokonaisuuksia ovat olleet muun muassa Keski-Uudenmaan seudullisen pyöräviitoituksen suunnittelu sekä useat eri liikenteen sujuvuuteen ja maankäytön suunnitteluun liittyvät selvitystyöt. Liikenneturvallisuuksiryhmä päätti koronaviruksesta johtuneen, 3v. toimikautensa, ja vuodelle 2022 tulee osittain uusi työryhmän kokoonpano. Kaupunki haki valtakunnallisessa kävelyn ja pyöräilyn investointien valtionavussa rahoitusta pyöräilyn kehittämissuunnitelman mukaisille toimenpiteille, ja sitä myönnettiin Urheilukadun rakennustöille.

**Yhdyskuntasuunnittelun** puolella tärkein merkittävin saavutus oli Järvenpään yleiskaava 2040:n hyväksyminen alkuvuodesta -21. Yleiskaavasta ei tehty yhtään valitusta ja se sai lainvoiman kesäkuussa -21. Yleiskaava tulee määrittämään Järvenpään kaupungin kasvusuunnat ja -määrät tuleviksi vuosikymmeniksi. Asemakaavoituksen puolella kaupungin merkittävin ja laajin kaavatyö, Ainolan aluekeskuksen asemakaava eteni ehdotusvaiheeseen. Asemakaavaa on tehty tiiviissä yhteistyössä usean hankekumppanin kanssa. Toinen merkittävä täydennysrakentamiskaava, Sävelpuiston asemakaava eteni hyväksymiskäsittelyyn joulukuussa. Näiden vireillä olleiden suurten kaavakokonaisuuksien ohella kaupungissa hyväksyttiin yhdeksän muuta asemakaavaa, mitkä yhdessä varmistavat sen, että väestösuunnitteen mukainen kasvu on mahdollista tulevina vuosina.

Vuoden aikana rakentamiskelpoista tonttimaata myytiin yhteensä noin 5,6 miljoonalla eurolla. Voittoa myynneistä kertyi noin 4,7 miljoonaa euroa, mikä tarkoittaa sitä, että maanmyynnin nettotulostavoite ylittyi lievästi. Suurempaan myynti ei ollut mahdollisuuksia, sillä kaikki käytännössä kaikki rakentamiskelpoiset asuinrakentamistontit on myyty. Lisää myytävää saadaan, kun meneillään olevat asemakaavahankkeet valmistuvat ja saavat lainvoiman.

Myös maankäyttökorvauksissa 1,0 miljoonan euron tavoite ylitettiin noin 20 %:lla. Maanhankinta ei sen sijaan ole edennyt toivotusti. Maanomistajat eivät ole olleet valmiita myymään kiinteistöjään, vaikka neuvotteluja on käyty runsaasti. Neuvotteluja on viivästyttänyt lunastuslain uudistus, jossa maanomistajalle on esitetty 15 % suuruista lisäkorvausta vapaaehtoiseen kauppaan nähden. 20-luvun loppupuoliskolle ajoittuvat Haarajoen asemanseudun kehittäminen ja lukuisat uudet pientaloalueet edellyttävät sitä, että maat saadaan hankittua kaupungille joko vapaaehtoisin kaupun tai viime kädessä lunastusmenettelyä käyttäen. Lunastusmenettelyn käyttö tullee ajankohtaiseksi vuoden 2022 aikana.

**Paikkatietojen** parissa kaupunkimalliin pohjautuvan yhdyskuntasuunnittelun käyttöönottoa on valmisteltu strategian mukaisesti. Vuoden 2021 aikana paikkatietojärjestelmän kokonaisuudistus on määriteltä ja kilpailutettu yhteistyössä Tieran kanssa. Vuoden 2021 lopussa siirryttiin valmistelemaan uuden järjestelmän tilausta. Vuoden 2022 aikana järjestelmä tullaan rakentamaan ja valmistelemaan sen käyttöönottoa. Maankäyttö ja karttapalveluiden toimintayksikössä otettiin käyttöön vuoden aikana lukuisia uusia digitaalisia palveluita, mm. karttakauppa, josta asiakas voi itse ostaa haluamansa karttapaketit esimerkiksi rakennushanketta varten.

**Kaupunkitekniikan avainalueella** suunnittelua ja rakentamista jatkettiin infran investointiohjelman mukaisesti. Tärkeimpiä valmisteltavia kohteita olivat Perhelän kortteliin, Ainolan uuden asuinalueen ja keskustan kehittämisen suunnitteluun ja toteutukseen liittyvät valmistelu- ja suunnittelutyöt sekä rakentamisen valmisteluun liittyvät työt. Kyseiset hankkeet tulevat kestämaan useampia vuosia ja muodostavat merkittävän osan infran investointiohjelman rakennushakkeista.



**Suunnittelupalveluissa** vuoden 2021 merkittävimpiä suunnitteluhankkeita olivat, Keskustan kehittämiseen liittyvät suunnittelutyöt Sibeliuksenkadulla, Ahomaanraitilla, Mannilantiellä ja Helsingintiellä, Ainolan aseman pysäköintialue, katurakenteet S5 sillalta Kurkiaurankadulle, sekä Ainolan itäpuolen katujen ja puistojen suunnittelun aloitus. ja Ainolaan liittyy myös länsipuolen hulevesien poisjohtamisen suunnittelu. JYK -vaihe 2 katujen peruskorjauksen suunnittelu eteni, samoin Sävelpuiston suunnittelun aloitus toteutui yhteistyössä kaavaprosessin kanssa. ”Loutinoja kuntoon” - hankkeen jatkon osalta valmisteltiin jatkohakemusta yhdessä Ympäristökeskuksen ja Vihdin kunnan kanssa (Life-hanke). Hanke on EU-rahoitteinen ja yhteistyön kautta on tarkoitus saada lisärahoitusta Loutinojan keskeisten alueiden hulevesien hallinnan ja maisemallisten tekijöiden parantamiseen. Hanketta voidaan kaupungilla toteuttaa investointiosaan varatun hulevesimäärärahan puitteissa.

**Kaupungin infrastruktuurin korjausvelan** määrä vuoden 2020 lopussa oli arviolta 23,1 miljoonaa euroa ja vuoden 2021 lopussa noin 22,1 miljoonaa euroa. Korjausvelka väheni noin 1 miljoonalla eurolla edellisvuoteen verrattuna. Korjausvelalla tarkoitetaan kadun tai rakenteen nykyisen kuntotason ja sille valitun optimitason välistä erotusta euroissa mitattuna.

Katujen peruskorjaukseen oli taloussuunnitelman investointiosassa 2021 varattu 1,5 miljoonaa euroa, josta Järvenpään veden investointiosuus on 0,6 miljoonaa euroa. Vuonna 2017 valmistuneessa katuverkon korjausvelan selvityksessä on laskennallisesti arvioitu, että korjausvelkaa syntyy vuosittain Järvenpäässä noin 0,9 miljoonaa euroa ja jo syntyneen korjausvelan määrä on 1,3 miljoonaa euroa. Jotta korjausvelka saataisiin vuoteen 2036 mennessä nolllille, tulisi vuotuisen korjausvelkaan varatun investointimäärärahan olla 1,5 miljoonaa euroa nykyisellä 2021 tilanteella. Korjausvelan määrää tarkastetaan vuosittain kustannusindeksin 2016 muutoksella tarkasteluajankohtana.

Korjausvelan määrän tavoitteeksi Resurssiviisas Järvenpää -tiekartan toimenpiteissä on esitetty, että kaupungin infrastruktuurin korjausvelka laskisi 18 miljoonaan euroon vuoteen 2030 mennessä. Vuosien 2017-2021 osalta korjausvelan muutos (26,4 miljoonaa euroa -> 20,2 miljoonaa euroa) on tavoite huomioiden riittävä. Lopullinen tavoite tulee kuitenkin olla, ettei korjausvelkaa juurikaan ole, koska laskennallisesti uutta korjausvelkaa syntyy noin 0,9 miljoonaa euroa ilman indeksikorotusta joka vuosi. Tällöin korjausrakentamiseen liittyvää talousvarausta voidaan pienentää ja toteuttaa hankevarauksina, joiden piiriin myös uudet ja peruskorjatut hankkeet tulevat saavutettuaan uudelleen peruskorjaustarpeen arvioinnin mukaisen iän. Oletusarvona uusille korjatuille rakenteille on, että niiden käyttöikä ilman kuluvia pintarakenteita olisi 50-100 vuotta. Korjausvelan määrä ei myöskään vähene vuositasolla arvioituna tasaisesti, johtuen hankkeiden suuruusasteesta ja vähenee suurten hankkeiden (esimerkiksi laajemman alueen peruskorjausten) jälkeen. Taulukossa onkin esitetty vuodelle 2022 vähäisempää laskua korjausvelalle em. hankkeiden jaksotuksesta johtuvista syistä. Ennuste voi vuodelta 2021 siirrettävien määrärahojen puitteissa tarkentua.

Korjausvelan määrän kehittyminen 2017-2021 (perustuu Ramboll tekemään-selvitykseen vuodelta 2016)

2017	2018	2019	2020	2021	2022 (arvio)
26,4M€	25,2M€	24,1M€	23,1M€	22,1 M€	21,4 M€

**Rakentamispalveluissa** rakennutettiin pääsääntöisesti ulkopuolisten rakentamisurakoita, mutta myös oman rakentamisen VOK-kohteita (VOK=valmistus omaan käyttöön). Merkittävimmät rakennushankkeet investointiohjelmassa olivat Lepola IV uuden asuinalueiden infran rakennustöiden saattaminen loppuun, Wärtsilän teollisuusalueen katujen saneeraukset, jotka saadaan päätökseen vuonna 2023 (pois lukien investointiohjelmassa 2022-2031 karsittu Jussihaan puisto, jonka peruskorjaus siirtyi talousarviokauden ulkopuolelle). Myös Lepolanväylän jatke ja S5 Ainolanväylän ylittävä silta saatiin valmiiksi. Väylä ja yhteys sillan kautta Ainolanväylälle päästään avaamaan liikenteelle vuoden 2022 kesällä, jolloin yhteys



Kurkiaurankadulle valmistuu. Hankkeita ja investointien toteutumia infran rakentamisen osalta on kuvattu myös kohdassa investoinnit. Rakentamisen aikaisia turvallisuusratkaisuja suunnitellaan yhdessä rakennuttajan kanssa. Yhteistyöllä varmistetaan rakentamisen aikainen ympäristön turvallisuus, turvalliset kulkureitit sekä ajankohtainen viestintä. Nämä turvallisuusasiat otetaan huomioon myös kaupungin keskeisissä hankkeissa, tulevan Perhelä-korttelin ja sen ympäröivien katujen sekä kävelykadun rakentamisen suunnittelussa ja rakentamisessa, joka alkaa vuonna 2022. Tämän lisäksi rakentamispalveluissa toteutettiin liikuntapalveluiden projekteja ja valmistelevia töitä. Tällainen oli H5 Areenan viereen rakennettu pysäköintialue, jonka viimeistelytöitä toteutetaan keväällä 2022 ja Juholan pesäpallokentän tekojääradan jäähdytyskoneen hankinnan valmistelu. Hankintapäätöksestä valittiin markkinaoikeuteen, josta ei ole asiaan vielä tullut päätöstä. Kaudella 2021-22 alueen jäädytys on kuitenkin pystytty toteuttamaan ilman keinotekoisia jäähdytystä sääolosuhteiden johdosta.

**Infran ylläpito- ja huoltopalvelut** valvoi Järvenpään alueurakka 2019–23 sopimuksen mukaisuuden toteutumista edellisvuoden tapaan maastokierroksin ja sähköisen seurantajärjestelmän avulla. Huomattavia sopimukseen liittyviä puutteita ei esiintynyt, laatupoikkeamiin puututtiin sopimuksen mukaisin toimenpitein. Tammi-helmikuussa 2021 jouduttiin toimimaan poikkeuksellisen lumentulon myötä jatkuvassa kunnossapitovalmiudessa useamman viikon ajan. Lumentulo ja puhtaanapito aiheutti jossain määrin keskustelua myös kaupunkilaisten keskuudessa. Talvikunnossapitoon liittyvä asiakaspalautekysely toteutettiin keväällä 2021. Katulupia ja yleisten alueiden käyttölupia myönnettiin vuonna 2021 309 kappaletta. Suurin osa luvista oli operaattoreiden hakemia kaivulupia yleisille alueille tehtäviin kaivuutöihin. Yleisten alueiden taksoja ei tarkastettu tarkastelujaksolla, niissä huomioitiin pandemia-ajan tilanne. Hylättyjä ajoneuvoja siirrettiin 77 kappaletta. Määrä on lähes kaksinkertaistunut edellisvuoteen nähden. Maan- ja lumenkaatopaikalla otettiin käyttöön sähköinen ajopuomi ja seurantajärjestelmä. Järjestelmän avulla saadaan yksilöidympää tietoa käyttäjistä valvonta- ja laskutustietoja varten.

Avainalueen suunnitellut hankinnat saatiin toteutettua ilman oikaisuvaatimuksia. Kiviurakkaan liittyvän hankinnan keskeytyspäätökseen liittyvässä asiassakaan valitus ei lopulta edennyt vaan tekijä perui/ jätti valituksen tekemättä. Katusuunnitelmista käsiteltiin yksi oikaisuvaatimus, joka ei myöskään edennyt lautakuntakäsittelyn jälkeen.

**Rakennusvalvonnan** toiminnan kehittämistä ja yhdenmukaistamista jatkettiin määrätietoisesti yhteistyössä Hyvinkään kanssa. Jatkuva asiakastytyväisyyskysely aloitettiin toukokuussa. Kysely lähetetään automaattisesti sähköpostitse hankkeen osapuolille tehdyn lupapäätöksen sekä pidetyn käyttöönotto- ja loppukatselmuksen jälkeen. Järvenpään lupakäsittelystä saatiin vuoden 2021 loppuun mennessä 28 ja katselmustoiminnasta 33 vastausta. Kouluarvosanaksi lupakäsittely sai numeron 8,3 ja katselmustoiminta 8,7. Saatua palautetta arvioidaan rakennusvalvonnassa säännöllisesti ja se osaltaan toimii kehittämistyön pohjana.

Tulkintojen yhtenäistämiseksi konkreettisella tasolla osa Järvenpään ja Hyvinkään viranhaltijoista tekivät kohdekohtaista tehtävävaihtoa. Ylikunnallista neuvontaa ja ohjeistusta annettiin myös yhteisen “päivystävä rakennustarkastaja” -puhelinpalvelun kautta.

Rakennusvalvonnan esihenkilötoimintaa vahvistettiin siirtämällä Hyvinkään rakennustarkastaja lähiesihenkilöksi Järvenpään ja Hyvinkäälle. Samalla hänen nimikkeensä muutettiin lupa- ja valvontapäälliköksi. Muutos toi ryhtiä toimintaan ja se on saanut hyvää palautetta henkilöstöltä.

Tietomallipohjaisen lupakäsittelyn kehittäminen eteni. Useassa kohteessa suunnitellun rakentamisen soveltuvuutta ympäristöön arvioitiin sijoittamalla rakennukset kaupunkimalliin. Kokonaisvaltaisimmin mallipohjaista lupakäsittelyä hyödynnettiin Järvenpäässä omakotitalokohteen ja kahden kerrostalokohteen lupakäsittelyssä, joissa myös pääosa lupavaiheen säädösten mukaisuustarkasteluista tehtiin koneellisesti tarkastusohjelmalla. Kohteista saadun kokemuksen perusteella tietomallipohjainen lupakäsittely edellyttää rakennusvalvonnan lisäksi myös suunnittelijoilta uuden toimintamallin



omaksumista sekä heidän käyttämiensä suunnitteluohjelmien päivittämistä. Toisaalta se parantaa suunnitelmien laatua ja ymmärrettävyyttä sekä mahdollistaa nykyistä huomattavasti sujuvamman lupamenettelyn. Omakotitalokohteessa suunnittelija oli tarkastanut suunnitelmien säädösten mukaisuuden jo ennen lupahakemuksen jättämistä. Varsinainen lupakäsittelyaika oli yksi päivä.

Rakennusvalvonta oli vahvasti mukana myös valtakunnallisessa tietomallipohjaisen lupakäsittelyn kehittämistyössä.

Rakentamiseen liittyvien lupahakemusten keskimääräisessä käsittelyajassa saavutettiin tavoitteeksi asetettu enintään kahden kuukauden käsittelyaika. Keskimääräinen käsittelyaika vuonna 2021 oli 36 työpäivää. Vuonna 2020 vastaava arvo oli 42 ja vuonna 2019 arvo oli 48 työpäivää.

### **Koronaviruspandemian vaikutukset toimintaan**

Kaupunkikehityksessä työskenneltiin kaupungin päättämän hybridimallin mukaisesti, pois lukien asiakaspalvelu, sekä kenttä- ja valvontatyötä tekevät. Toiminta pystyttiin koronasta huolimatta pitämään normaalilla tasolla. Kaupunkikehityksen oma suunniteltu työhyvinvointiohjelma jouduttiin keskeyttämään koronan vuoksi.

Osallistamisen osalta vallitseva koronapandemia asetti rajoitteita yleisötilaisuuksien järjestämiselle. Yleisötilaisuudet järjestettiin suurimmilta osin vuonna 2021 etänä. Osallistamista varmistettiin kirjeitse lähetetyillä tiedotteilla ja niihin vastaamalla.

Koronan vuoksi liikenne on vähentynyt, joka on myös heijastunut pysäköintipaikkojen käyttöön ydinkeskustassa, että liityntäpysäköintialueilla. Pysäköintivirhemaksutulot jäivät budjetoidusta noin 26 000 euroa. Koronasta johtuvat tulojen menetykset olivat siis noin 26 000 euroa vuodelle 2021.

Koronaan liittyviä kustannuksia kirjattiin 1695 eurolla. Kustannukset muodostuivat maski ja desinfiointiaine ostoista.

Koronapandemia aiheutti joukkoliikenteen matkustajamäärien merkittävää vähenemistä. Alimmillaan matkustajamäärät putosivat useilla kymmenillä prosenteilla, mutta toipumista korona-poikkeusolojen vaikutuksista oli vuoden lopussa havaittavissa matkustajamäärien nousun muodossa.

Kaupunkitekniikan avainalueella toimintaa pystyttiin jatkamaan turvallisuusohjeistus huomioiden lähes normaalisti sekä infran rakentamisen, että kunnossapidon osalta. Annettujen ohjeiden ja suositusten pohjalta organisoitiin viestintää voimassa olevien linjausten mukaisesti.

### **YHTEENVETO**

	<b>Saadut tuet, avustukset ja muut tulot</b>	<b>Tulomenetykset (arvio)</b>	<b>Nettovaikutus</b>
Kaupunkikehitys	0	-75 631	-75 631
	<b>Korona lisämenot</b>	<b>Menosäästöt</b>	<b>Nettovaikutus</b>
Kaupunkikehitys	-1 695	0	-1 695

Koronan taloudellisten vaikutusten tarkempi erittely on esitetty liitteessä 3.

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2021-23 ja niiden toteuma**

Vuosi	Sitova tavoite	Raportointi	Strategia
2021	Järvenpäälaiset pysyvät kaupungissa elämän eri vaiheissa.	Asumisen ketjuja on varmistettu mm. asuntojakaumien sääntelyn avulla. Lisäksi tontinluovutuskilpailutuksissa painoarvoa on annettu ehdotuksille, jotka tuottavat monipuolisia asumisen ratkaisuja. Hankekehityksessä huomioitu yhteistyö erityisesti puurakentamiseen erikoistuneiden toimijoiden kanssa. Asuntohankkeiden kilpailutuksissa on menty laatu edellä. Yleiskaavassa ja sitä seuranneissa kaavoitusohjelmissa on tuotu uusia pientaloalueita kerrostaloalueiden rinnalle monipuolistamaan asuntotarjontaa. Asuntoliittisen ohjelman valmistelu aloitettiin syksyllä 2021. Pientaloalueita on lisätty kaavoitusohjelmaan ja kaavat etenevät kaupungin puolelta suunnitellusti. Pientaloalueiden kysyntä on suurta, mutta toteuttamista hidastaa se, ettei investointiohjelmassa ole rahoja toteuttaa enempää pientaloalueita.	T1
	Kaupungin keskustaa kehitetään järjestelmällisesti siten, että kaupunkiin tuleva ostovoima kasvaa alueellisen ostovoiman keskittymisen ja matkailutulon kasvun kautta.	Keskustan keskeiset rakentamishankkeet etenevät suunnitellussa aikataulussa. Perhelä-hankkeen toteutusaikataulua on kyetty nopeuttamaan. Perhelän vastinparin "OP-korttelin" kehittämishanke on aloitettu. Järvenpää on erittäin vetovoimainen, väkiluvun kasvu oli 1,7 %. Järvenpää houkuttelee poikkeuksellisen paljon nuoria lapsiperheitä. Järvenpään luonnollinen väestönlisäys (syntyneet miinus kuolleet) oli Suomen 10. suurin, vaikka Järvenpää on vasta Suomen 25. suurin kaupunki. Yrityskanta kasvoi merkittävästi, uusia yrityksiä syntyi yli 300 kappaletta.	T2
	Resurssiviisauden tiekartta ohjaa toimintaa, valintoja ja päätöksentekoa.	Resurssiviisauden toteutussuunnitelmat etenevät suunnitellusti eri palvelualueilla. Keväällä 2021 on laadittu ensimmäinen Resurssiviisauden seurantaraportti. Kaupungin tilinpäätöksen yhteydessä resurssiviisauden osalta raportoidaan kaupunkistrategiassa määritellyt seurantamittarit sekä sanallinen kuvaus ympäristöasioiden edistämisestä, sisältäen keskeiset resurssiviisauden tiekarttaan liittyvät toimet.	S5
2022	Kaikki realisointilistalla olevat rakennukset on joko purettu tai jalostus on määritelty. Realisoituvien rakennusten toiminnoille on löytynyt korvaava ratkaisu.	Realisointilistan täytäntöönpano etenee laajalla rintamalla. Liikuntapaikkojen, päiväkotien ja yhdistystilojen jalostuksen määrittely odottaa palveluverkkosuunnitelmia. Realisointilistalta on myös valittu kohteet, joita tarvitaan ainakin toistaiseksi omassa palvelutuotannossa. Osa realisointilistan kohteista sijaitsee kaavakehityshankkeiden vaikutuspiirissä ja etenevät kaavoitusaikataulussa (esim. Seutulantalo, raakamaa-alueilla olevat kiinteistöt).	S4
	Tyytyväiset yrittäjät ja kasvavat yritykset pysyvät Järvenpäässä ja toimivat kaupunkimarkkinoinnin kumppaneina.	Yhdyskuntasuunnittelun ja hankekehityksen avainalueilla on kehitetty uusia kumppanuuskaavoituksen malleja, joista on erilaisia versioita jo pilottikäytössä. Ketterän kaavoituksen vaihtoehtoisia toimintamalleja tutkitaan.  Yrityksille tuotettu digitaaliseen markkinointiin ja myyntiin keskittyvä opas. Viestintää kehitetty osana BusinessJärvenpää-konseptin iterointia. Järvenpäälaisille yrityksille mahdollistettu kv-kasvuvalmennuksia yhdessä kumppanin kanssa.	T1

2023	Keskusta ja Rantapuisto ovat muodostaneet kokonaisuuden, jonka ympärille on syntynyt uusia kävijöiden ostovoiman varaan nojaavia yrityksiä.	Rantakahvilan kumppanin valinta siirtynyt vuoteen 2022. Väliaikainen kesäravintola avaamassa Kasinokujalle touko-syyskuun ajaksi.	T2
	Toimiva ja turvallinen kaupunkiympäristö.	Paikkatietojen parissa kaupunkimalliin pohjautuvan yhdyskuntasuunnittelun käyttöönottoa on valmisteltu strategian mukaisesti. Vuoden 2021 aikana paikkatietojärjestelmän kokonaisuudistus on määritelty ja kilpailutettu yhteistyössä Tieran kanssa. Vuoden 2021 lopussa siirryttiin valmistelemaan uuden järjestelmän tilausta. Vuoden 2022 aikana järjestelmä tullaan rakennetaan ja valmistelemaan sen käyttöönottoa.	A1
	Kaupunkikokemus on tuotteistettu fyysisessä ja digitaalisessa ympäristössä.	Doertz-alusta otettu käyttöön, jonka lisäksi toimijoita ohjattu myös Etuisa Järvenpää applikaation käyttäjiksi. Korona on kuitenkin viivästyttänyt matkailualan tuotteistamistoimenpiteitä.	A2

## Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova

Kaupunkikehitys 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Toimintatuotot	3 783	-110	3 673	4 227	554	115,1 %
Valmistus omaan käyttöön	1 010	0	1 010	1 041	31	103,0 %
Toimintakulut	-15 537	-33	-15 570	-15 806	-235	101,5 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-10 743</b>	<b>-143</b>	<b>-10 887</b>	<b>-10 538</b>	<b>349</b>	<b>96,8 %</b>

## Perustelut vuoden 2021 poikkeamille

Kaupunkikehityksen vuoden 2021 alkuperäinen toimintakate oli -10 743 328 euroa. Vuoden 2021 talousarviota muutettiin vuoden aikana kerran. Kaupunginvaltuuston 24.5.2021 § 29 päättämä muutos koski vuodelta 2020 säästyneitä määrärahojen siirtoja vuosille 2021–2023, sekä talouspäällikön siirtoa Konsernipalveluihin osana talouspalveluiden keskittämistä. Säästyneet määrärahat yhteensä 625 000 euroa kohdennettiin avainalueille vuosille 2021–23. Vuodelle 2021 kohdistuvat siirrot olivat yhteensä 221 000 euroa. Toimintatuotoissa toimintatuottotavoitetta alennettiin maa- ja vesialueiden vuokrissa (alkup. 830 000 €) -60 000 euroa, lisäksi pysäköintivirhemaksutuottoja (alkup. 310 000 €) alennettiin -50 000 euroa.

Toimintakuluissa määrärahoja lisättiin yhdyskuntasuunnittelun avainalueella määrärahaisten palkkoihin 13 000 euroa suuriin aluekehityshankkeisiin liittyen. Talouspäällikön siirtyminen Konsernipalveluihin vähensi henkilöstömenoja 77 651 euroa (Kaupunginjohtaja § 9, JARDno-2021-619). Talousarvion 2021 (KV 16.11.2020 § 73) mukaan työnjaon muutosten seurauksena tarvittavista määrärahasiirroista palvelualueiden ja konsernipalvelujen välillä päättää kaupunginjohtaja. Kaupunkitekniikan avainalueella aikaistettiin suunnittelupalveluissa suunnitteluinsinöörin rekryä (lisäsäästöohjelma KV 7.9.2020 § 81), jonka vaikutus oli 48 000 euroa. Lisäksi henkilökunnan kouluttautumiseen ja työhyvinvointiin lisättiin 50 000 euroa. Tehtyjen muutosten toimintakatevaikutus oli -143 349 euroa, joka heikensi Kaupunkikehityksen toimintakatetta saman verran. Tehtyjen muutosten jälkeen Kaupunkikehityksen toimintakate on -10 886 677 euroa.

Alustavan tilinpäätöksen mukaan Kaupunkikehityksen toimintakate oli -10 537 687 euroa alittaen korjatun talousarvion noin 349 000 eurolla. Toimintakatteen poikkeama selittyy arvioitua suuremmalla tuottokertymällä noin 469 000 euroa. Valmistus omaan käyttöön alitti budjetoidun (1 112 000 €) noin 72 000 eurolla. Toimintatuottoja kertyi yhteensä noin 4 227 113 euroa. Toimintatuotot ylittivät budjetoidun (3 758 338 €) 469 000 eurolla.

Ylitys johtui myyntituottojen, maksutuottojen, sekä tukien ja avustusten ylityksistä. Myyntituotot ylittivät budjetoidun (656 318 €) noin 226 000 eurolla. Ylitys muodostui muun muassa katuluvista, sijoitussopimuksista, katualueen vuokrasta sekä muista sisäisistä tuotoista kaupungin sisällä. Maksutuotot ylittivät noin 230 000 euroa budjetoituun (997 770 €) nähden johtuen maankäyttö- ja karttapalveluiden lohkomisista- sekä tontinmittauksista, että rakennusvalvonnan rakennusvalvonta ja tarkastusmaksujen ylityksestä.

Tukia ja avustuksia kirjattiin reilulla 524 000 eurolla. Tuet ja avustukset ylittivät budjetoidun (450 000 €) 74 000 eurolla. Ylitys muodostui kolmen eri hankkeen (Puurakentamisen -hanke, Koko kunnan palautealoite, ja osallistamispalvelu -hanke, Kunta-Helmi-hanke) avustusten veloituksista ministeriöistä yhteensä reilut 127 000 euroa, sekä palkkatuista noin 7 600 euroa. Joukkoliikenteen valtionavusta, jota kirjattiin vuodelle 2021 390 000 euroa.

Muissa toimintatuotoissa alitusta syntyi maa- ja vesialueiden vuokrissa reilut 16 000 euroa budjetoituun (770 000 euroa) nähden. Koronapandemiasta johtuvasta poikkeuksellisesta tilanteesta ja liikenteen vähyydestä johtuen varsinkin ydinkeskustan pysäköintialueilla, sekä kaupungin liityntäpysäköintialueilla pysäköintivirhemaksuja kertyi noin 234 000 euroa, joka on reilut 25 000 euroa vähemmän, kuin budjetoitu (260 000 €). Näiden lisäksi muita alituksia syntyi 20 000 euroa edelleen veloituksissa, joita oli budjetoitu muihin toimintatuottoihin 50 000 euroa katujen kustannuspaikalle. Alitus kompensoitui kuitenkin muissa myyntituotoissa, jonka kautta kyseiset erät oli veloitettu. Yhteensä alitusta syntyi muissa toimintatuotoissa noin 61 000 euroa.

Toimintakuluja toteutui -15 805 514 euroa. Kulut ylittivät budjetoidun (-15 757 015 €) reilulla 48 000 eurolla. Olennaisimmat ylitykset syntyivät palvelujen ostoissa, jotka ylittivät budjetoidun (-8 544 606 €) 162 037 eurolla. Merkittävimpana syynä ylitykseen ovat ICT-palveluiden ohjelmistokustannusten ylitys 210 000 euroa, Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluiden ylitys 240 000 euroa johtuen alueurakan ulkopuolisista urakoista kuten puiden kaadoista ja siistimisistä puistojen kunnossapidon kustannuspaikalla, sekä jätehuoltomaksujen ylityksestä 106 000 euroa, johtuen maankaatopaikalla tehdyistä konetöistä. Ylityksiä saatiin kuitenkin kompensoitua monen muun menokohdan alituksella palvelujen ostojen kokonaisuudessa. Suurimmat alitukset syntyivät palvelujen ostoissa muissa palveluissa noin 217 000 euroa, asiantuntijapalveluiden ostoissa 132 000 euroa, että koulutuspalveluissa noin 63 000 euroa. Nämä ja muut alitukset palvelujen ostoissa kompensoivat muita ostopalveluiden eriin kirjattuja ylityksiä. Palveluiden ostoihin budjetoitu alueurakka maksoi kaupungille noin 4 059 338 euroa vuoden 2021 osalta, ja pysyi näin ollen budjetoiduissa raameissa.

Henkilöstökulut alittuivat hienoisesti, alittaen budjetoidun (-5 547 037 €) reilulla 30 000 eurolla. Tilapäisten työntekijöiden palkkakustannukset ylittivät noin 48 000 eurolla ja luottamushenkilöiden kokouspalkkiot reilut 9 000 euroa. Ylityksiä saatiin kuitenkin kompensoitua vakinaisten työntekijöiden palkkojen alituksella, sekä henkilösivukulujen alituksella.

Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ylitystä syntyi noin 38 000 euroa. johtuen sähkö- ja lämmityskustannuksista. Avustuksiin budjetoidusta ja varatusta 50 000 euron ns. osallistamisrahasta jäi käyttämättä 50 000 euroa. Koronan vuoksi osallistamista ei pystytty järjestämään normaalisti vuoden 2021 aikana.

Muissa toimintakuluissa alitusta syntyi 70 000 eurolla. Alitus johtui leasing-vuokramenoista ja muista vuokramenoista, joita toteutui budjetoitua vähemmän.

### **Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2022–25**

Kaupunkikehitykseen budjetoidut määrärahat eivät toimintakulujen osalta täysin riittäneet vuodelle 2021. Toimintakulut ylittivät reilut 48 000 euroa. Toimintakulujen ylitystä saatiin kuitenkin kompensoitua toimintatuotoilla, jotka ylittivät budjetoidun noin 469 000 eurolla. Tilinpäätöksen mukaan Kaupunkikehityksen toimintakate toteutui noin 348 990 euroa budjetoitua parempana. Vuoden 2021

toimintakatteen alituksesta ja sen huomioon ottamisesta tulevina vuosina tullaan tekemään esitys kevään 2022 aikana heti tilinpäätöksen valmistuttua. Esityksessä tullaan kiinnittämään huomiota niihin menotulo kohtiin, joissa on ollut havaittavissa ali- tai yli budjetointia, jotta ylijääneet määrärahat saadaan kohdistettua oikein palvelualueen tulevia toimia ajatellen.

## Investoinnit

Valtuustoon nähden sitova						
Irtaimistoinvestoinnit 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Aineelliset	20	0	20	0	-20	0,0 %
Aineettomat	340	89	429	128	-300	29,9 %
<b>Yhteensä</b>	<b>360</b>	<b>89</b>	<b>449</b>	<b>128</b>	<b>-320</b>	<b>28,6 %</b>

Irtaimisto investointimäärärahoista jäi käyttämättä noin 320 000 euroa. Investoinnit toteutuivat osittain vuoden 2021 aikana. Osittain toteutuneita investointeja olivat Katuneksterin kehittäminen (karttatiedot), Paikkatietojärjestelmän kehittäminen (3D kaupunkimalli), Kauken arkistojen digitointi ja Rakennusvalvonnan digitointi.

Katuneksterin kehittämisen osalta kartoitettiin katuvalaistusjärjestelmää ja sen -keskuksia. Hanke käynnistyi myöhemmässä vaiheessa vuotta, josta johtuen määrärahoja ei käytetty kokonaisuudessaan. Paikkatietojärjestelmän kehittämistä (3D kaupunkimalli) on viety aktiivisesti eteenpäin. Kehittämistyötä on tehty Ympäristöministeriön Ryhti-hankkeen (Rakennetun ympäristön tietojärjestelmä) rinnalla. Hanke jatkuu vuonna 2022 ja jäljelle jäänyt määräraha esitetään siirrettäväksi vuodelle 2022. Arkistojen digitointi on monivaiheinen prosessi, ja koronan johdosta muun muassa arkistoihin pääsy on vaikeutunut ja hidastunut ja johtanut siihen, että seulontaa on päästy tekemään vain osittain, eikä digitoitavaa aineistoa ole saatu siten muodostettua. Jäljelle jääneet määrärahat tullaan esittämään siirrettäväksi vuodelle 2022.

Määrärahoista käyttämättä ovat jääneet Levysepänkadun ensikalustaminen johtuen rakentamishankkeen viivästymisestä kilpailutuksesta syntyneen valituksen takia. Määrärahojen siirto vuodelle 2022 on otettu huomioon jo vuoden 2022 TA-valmistelun yhteydessä. Katunäkymäkuvien hankinta viivästyi, ja hankinta siirtyy vuodelle 2022. Lupapisteiden laskutuksen käyttöönotto ja käytön laajennus on viivästynyt Lupapisteestä johtuen. Määrärahat esitetään siirrettäväksi vuodelle 2022. Paikkatietojärjestelmän kokonaisuudistus ei edennyt, koska sopimusten ja käyttöönoton valmistelu oli hidasta hallinnossa. Määrärahasta on tarkoitus tehdä siirtoesitys vuodelle 2022. Määrärahoja jäi käyttämättä vuoden 2021 osalta yhteensä 320 000 euroa. Säästyneistä määrärahoista tullaan tekemään siirtoesitys vuoden 2022 puolelle kevään aikana soveltuvin osin.

## Yhteisöraportointi

Keski-Uudenmaan Kehittämiskeskus Oy:lla (Keuke) oli asiakkaita vuonna 2021 yhteensä 2252, joista järvenpääläisiä 452. Aikaisempina vuonna vastaavat luvut olivat 2865 ja 542. Alenema johtui pääosin vähentyneestä koronaan liittyvästä neuvontatarpeesta.

Keski-Uudenmaan ympäristökeskus raportoi kuluneen vuoden toiminnasta toiminta- ja tilinpäätöskertomuksessaan Keski-Uudenmaan ympäristölautakunnalle. Yhteistyö Järvenpään kaupungin ja Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen välillä on sujunut pääsääntöisesti hyvin. Vuoropuhelu maankäytön suunnittelussa on painottunut aiempaa paremmin yhteistyöhön varhaisemmassa vaiheessa suunnittelua. Vuoden 2021 aikana Järvenpään eläinlääkärin vastaanotto muutti Kyrölän toimipisteestä osoitteeseen Mannilantie 13. Lähivuosina tavoitteena on sopijakuntien yhteinen eläinlääkärin vastaanotto.

## Arvio tulevasta kehityksestä

Kaupunkitekniikan avainalueella investointiohjelmaa toteutetaan suunnitelman mukaisesti. Kohteet, joiden aloitusta joudutaan siirtämään esimerkiksi kaavoituksen, valituksen tai muun viivästymisen takia, toteutetaan skaalautuvan budjetin kautta tulevina talousarviovuosina tekemällä siirtoesityksiä näille talousarviovuosille säästyneistä määrärahoista.

Riskeinä kaupunkitekniikan infran osalta voidaan tuoda kasvun mukaan tuomia haasteita olemassa olevan verkoston ja sen kapasiteetin riittävydelle yhdessä ilmastoon liittyvien haasteiden myötä. Verkostolla tarkoitetaan tässä vesi-, viemäri- ja hulevesiratkaisuja, joita on jo olemassa ja joita rakennetaan. Tämän riskin pienentämiseksi infran investointiohjelman tulee olla riittävä kattamaan sekä korjausrakentamisen, että uudisrakentamisen mukaan tuomat haasteet tuleville vuosille. Investointiohjelman niukkuus aiheuttaa myös riskin kaavoitusohjelman suunnitelmanmukaiselle toteutukselle.

Kaupungin toimistohenkilöstö muuttaa Perhelän kiinteistöön vuonna 2023, jossa yhdistyvät kaupungin tukipalvelut muun muassa hallinto, talous ja asiakaspalvelu. Tämä aiheuttaa myös sähköisten järjestelmien harmonisoinnin muun kaupungin palveluiden kanssa sekä asiakaspalveluiden kokonaisuuden suunnittelun ja henkilöstön kouluttamisen.

Valmisteilla oleva uusi maankäyttö- ja rakennuslaki tulee asettamaan uusia velvoitteita rakennusvalvonnan toiminnalle, voimavaroille ja henkilöstön pätevyydelle. Uusia vaatimuksia ollaan asettamassa muun muassa digitaalisuuden hyödyntämiselle, sähköiselle asioinnille, tietomallipohjaiselle lupakäsittelylle, rakentamisen hiilijalanjälkilaskennalle ja rakentamisen kiertotaloudelle. Uusi maankäyttö- ja rakennuslaki on tarkoitus viedä eduskunnan käsittelyyn keväällä 2022. Koko kunnan palaute-, aloite- ja osallistamispalvelu -hanke on aloitettu yhteistyössä Keravan kaupungin kanssa vuoden 2021 alusta.

## Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut

Suorite	TP 2019	TP 2020	TP 2021
<b>Liikenne ja yleissuunnittelu</b>			
Liikenteeseen liittyvät luvat, päätökset, yms.			89
Valmistellut lausunnot			14
<b>Asemakaavoitus</b>			
Asemakaavat / työn alla	19	30	22
Asemakaavat / hyväksytyt	6	10	9
<b>Maankäyttö- ja karttapalvelut</b>			
Tonttijaot	32	60	35
Kiinteistötoimitukset	50	50	53
Rakennuspaikan merkitsemiset	121	80	102
<b>Rakennusvalvonta</b>			
Valmistuneet asunnot (kpl)	436	836	576
- erilliset pientalot	105	49	95
- rivi- ja ketjutilat	60	96	95
- asuinkerrostalot	271	691	386
Myönnetyt luvat (kpl)	263	290	316
Valmistuneet rakennukset (kpl)	175	180	164
Rakentamisen lupien käsittelyaika (kk)		2	1,8
<b>Kaupunkitekniikka</b>			
Infran suunnittelukohteita	55	40	30

<b>Infran uudis- ja saneerausrakentaminen</b>			
Katuja m2	23 000	23 200	23 800
Jalankulku- ja pyöräilyväylät m2	13 900	10 500	14 800
Rakennetut puistot m2	9 900	14 900	3 000
<b>Infran huolto ja ylläpito</b>			
Auruskerrat, kpl	20	2	31
Katuja m2	1 524 983	1 524 373	1 548 66
Jalankulku- ja pyöräilyväylät m2	470 579	480 128	546 933
Yksityisteitä km	24	24	22
Rakennetut puistot m2	1 124 243	1 134 243	1 138 743
Toiminnalliset puistot m2	48 472	48 472	48 472
Puistokäytävät m2	5 126	5 126	26 470*
Hoidettavia puistometsiä ha	250	250	200
Luonnonsuojelualueet ha	95	95	95
<b>Elinvoima</b>			
Yritysvierailut (Elinkeino ja matkailu)	60	80	40
Kumppanuustapaamiset (hankekehitys)	15	25	30

\* Aiempien vuosien arvo ollut arvio. Rekisteriä tarkennettu päivittämisen yhteydessä vuoden 2021 aikana.

## Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2021

Toimittaja	Selite	€, alv 0
Vahanan Environment Oy	Vanhankylänniemi Roinisen kiinteistö pima, Eriksnäsiintien rasvamontun pima, tutkimukset ja raportointi, Suljettujen kaatopaikkojen tarkkailu (Vanha valtatie, Nummenkylä ja Puolmatka)	70 842
Hyvinkään kaupunki	Yhteistyösopimuksen mukainen laskutus Järvenpää-Hyvinkää rakennusvalvonta	45 221
Mestaritoiminta Oy	Erillisasuntojen vuokralaskutus ja vuokranvalvonta sopimuksen mukaan	35 041
Keravan kaupunki	Ympäristövahti-hanke, omarahoitusosuuden laskutus ja palautus kirjanpitoa varten, Koko kunnan palaute, aloite ja osallisuushanke	31 134
A-Insinöörit Rakennuttaminen Oy	YM Puurakentamisen hanke, työkirjan ja selvitysten laatiminen	29 790
Startup Catapult International Oy	Tech & Innovation Research Services	25 000
Kapina Oy	Matkailun markkinointi	25 000
Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä	Sopimus KUUMA-kuntien osallistumisesta Hgin seudun MAL2023 -suunnitelmaan Maksuosuus 2020-21	23 716
Cloudpermit Oy	Lupapiste rakennusvalvonnan päätöksenteko, muut rakennusvalvonnan luvat, Lupapiste, yleisten alueiden asiointi ja pysyväisarkistointi	23 187
Ramboll Finland Oy	Pajalanpihan rakennettavuusselvitys maastotöineen, Järvenpään, Keravan ja Tuusulan liikenneturvallisuustoimijatyö 2020-2021, Pyöräliikenteen opastaminen	19 253
Sitowise Oy	Kulutuksen kasvihuonekaasupäästöjen laskenta, Kulma-pilottihanke, Urheilukatu-Sibeliuksenväylä liikennesuunnitelma / Liikennesuunnittelu, Pohjoisväylä-Sipoontie-liittymäselvitys	17 180
Vantaanjoen ja Helsingin Seudun Vesiensuojeluyhdistys r.y.	Projektimaksut yhdistyksen syyskokouksen vahvistaman talousarvion mukaan, Kunta- Helmi hanke, Isokydönpuron uoman hoitotoimenpiteet ja seuranta	15 867



Faunatica Oy	Keto- ja pronssisukkulakoin esiintymät Haarajoella, Kunta-Helmi-hanke, Lemmenlaakson hoito- ja käyttösuunnitelman laatiminen ja Vankkasaran seurantaraportti	14 831
Rovalin Oy	Järvenpään kaupungin sisäisen linjaston reitti- ja aikataulusuunnittelu	8 400
Johtotieto Oy	Kaapeleiden karttaseulonnat, palvelu	8 021
Psykologitoimisto Cresco Oy	Henkilöarviointi	8 000
Rakennuttajatoimisto HTJ Oy	Kaapeleiden karttaseulonnat, palvelu	6 956
Caverion Suomi Oy	Katuvalaistuskeskusten ohjausjärjestelmä	6 710
Helsingin Kaupunki/ Taloushallintopalvelut	Järvenpään asumisoikeusmaksu	6 508
WSP Finland Oy	Sävelpuiston melu- ja tärinäselvitys, Sävelpuiston ilmanlaatuselvitys	6 462
WSP Finland Oy	Järvenpään joukkoliikenteen kesä- ja syysaikataulujulkaisujen päivittäminen 2021	5 793
Taloustutkimus Oy	Kuntien imago 2021	5 650
Marjetas Academy Oy	Katunäkymäkuvapalvelun ylläpito ja käyttö / 1.vuosi ilman uusintakuvauksia	4 725
Taloustutkimus Oy	Suomi Tänään 1/2021 Kaupungit ja kunnat matkailukohteina	4 700
Maanmittauslaitos	Oik. tod. Lainhuutotodistus, rasiustodistus, kiinteistörekisteriote	4 406
Newsec Advisory Finland Oy	Kehyskuntaselvitys 2021: selvitys yksityisten ja kunnan luovuttamista tonteista ja asuntomarkkinoista	3 800
Asianajotoimisto DLA Piper Finland Oy	Hankesopimuksen ym. sopimusten laatiminen ja sopimusneuvottelut	3 600
FinCap Kiinteistövarainhoito Oy	Kiinteistöarviointeja	3 540
Vantaan kaupunki	Ilmastokumppanuus-hanke, omarahoitusosuuden laskutus ja palautus kirjanpitoa varten	3 405
Basilier Productions Ab	Euro scalers fall 2021, kv-myyntivalmennus järvenpääläisille, kansainvälistymistä tavoitteleville yrityksille	3 000



## Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja maankäyttökorvaukset

Tilivelvollinen toimielin: Kaupunkikehityslautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: kaupunkikehitysjohtaja

### Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Maata myytiin vuoden 2021 aikana noin 4,7 miljoonalla eurolla. Loppu osuus käyttöomaisuuden myyntivoitoista koostuu osakkeiden myyneistä noin 6,1 miljoonaa euroa. Maanmyynnin voitto (bruttomyynti miinus myytyjen kiinteistöjen tasearvo) oli 4,7 M€, mikä ylitti maanmyynnin investointiohjelmassa olleen myyntivoittotavoitteen. Myös maankäyttökorvausten osalta tavoite (1,0 M€) ylitettiin, kun voittoa syntyi 1,2 M€. Maanmyynnin ja maankäyttökorvausten korkea taso pitää huolen siitä, että asuntotarjonta säilyy korkealla tasolla myös tulevina vuosina.

### Koronaviruspandemian vaikutukset toimintaan

Kaavoitusohjelman toteutuksessa riskinä korostuu koronan myötä lisääntynyt epävarmuus koskien erityisesti liike- ja toimitilarakentamista. Asuntomarkkinat näyttävän toistaiseksi vetävän hyvin, mutta liike- ja toimitilarakentaminen on käytännössä pysähtynyt. Pääkaupunkiseudulla on tällä hetkellä huippupaikoillakin (mm. Otaniemi, Tikkurila) puoli miljoonaa kerrosneliometriä tyhjää liike- ja toimitilaa. Järvenpään kannalta tämä tarkoittaa sitä, että on miltei mahdotonta löytää rakentajia kivijalka- tai toimitilahankeisiin. Rakentajien edellytykset saada rahoitusta tällaisiin hankkeisiin ovat Järvenpäässä olemattomat. Liiketoista ainoastaan päivittäistavarakaupan tilanne näyttää kohtuulliselta.

### Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova						
Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja maankäyttökorvaukset 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset 2021	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Toimintatuotot	5 413	3 598	9 011	12 022	3 011	133,4 %
Toimintakulut	0	0	0	-601	-601	
<b>Toimintakate</b>	<b>5 413</b>	<b>3 598</b>	<b>9 011</b>	<b>11 421</b>	<b>2 410</b>	<b>126,7 %</b>

### Perustelut vuoden 2021 poikkeamille

Kaupungin omistamista erillisosakkeiden myynneistä, jäi vielä vuodelle 2021 yhden osakkeen kauppa, josta kertyi myyntitappiota noin 9 500 euroa. Muita osakekauppoja tehtiin reilulla 6,1 miljoonalla eurolla, joista suurimmat olivat Järvenpään ateria- ja siivouspalvelut Jatsi Oy:n myynti Palmialle noin 5,5 miljoonalla eurolla, sekä Keski-Uudenmaan informaatioteknologian osakkeiden myynti Telia Oyj:lle noin 550 000 eurolla. Kiinteistö Oy Järvenpää Perhelän osakkeista myytiin osakkeet 2,4 ja 7. Perhelän osakkeista kirjattiin myyntivoittoa reilulla 25 000 eurolla. Maa- ja vesialueiden myynneistä saatiin nettomyyntivoittoa noin 4 700 000 miljoonaa euroa, sekä maankäyttösopimuskorvauksia reilut 1 200 000 miljoonaa euroa. Molemmilta osin tavoite ylitettiin, koska maan hinta on noussut Järvenpäässä, ja sen seurauksena tavoitteet ylittyvät, vaikka kerrosneliömetrimäärissä myyntivolyyymi onkin pysynyt suunnitellussa.

### Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2022-25

Käyttöomaisuuden nettomyyntivoitot ylittivät budjetoidun noin 3 miljoonalla eurolla. Toimintakate alittui kulujen jälkeen noin 2,4 miljoonalla eurolla. Maankäyttösopimuskorvauksia saatiin noin 200 000 euroa enemmän, mitä oli budjetoitu. Vaikka maanmyynnit ovat toteutuneet budjetoitua paremmin säilyy ennuste myynnin kokonaisvolyyymista suunnitelmakaudella (2021–25) kuitenkin ennallaan.

## Yhteisöraportointi

Käyttöomaisuuden myyntiin liittyvien yhteisöjen Koy Järvenpään Liiketalo, Koy Asemanmäen Paikoitustalo ja Koy Järvenpään Myllytie 3 tilanteesta on raportoitu kuntakonsernin toiminta ja talous osiossa.

## Arvio tulevasta kehityksestä

Maanmyyntien osalta myyntien kokonaisvolyymien odotetaan pysyvän ennallaan suunnitelmakaudella, vaikkakin sekä vuoden 2020 ja vuoden 2021 maanmyynnit ovat toteutuneet budjetoitua paremmin. Ennakoitua suurempi myynti on johtanut siihen, että myytävää ei käytännössä ole ennen kuin uusia asemakaava-alueita valmistuu. Mikäli meneillään olevissa asemakaavahankkeissa ei pysytäkään aikataulussa tai niiden kerrosneliömäärät eivät pysy suunnitellulla tasolla, ei myytävää maata saada riittävästi maanmyynnin investointiohjelmassa määritellyissä tavoitteissa pysymiseksi. Tästä johtuen onkin ensisijaisen tärkeää, että hankkeet etenevät aikataulussa ja suunnitellussa laajuudessa.

Toimintaympäristöön vaikuttaa tällä hetkellä kiinteistömarkkinoiden epävarmuus. Toistaiseksi se ei ole näkynyt Järvenpään asuntomarkkinoilla. Voidaan kuitenkin todeta, että liike- ja toimitilakaupat ovat olleet täysin jäissä koko Suomessa ja maailmalla maaliskuusta 2020 lähtien. On siis mahdollista, että erityisesti keskustan ja asemakeskusten hankkeissa, joihin liittyy toimitila- ja liiketilakokonaisuuksia, tullaan kohtaamaan hankaluuksia, jotka voivat heijastua myös käyttöomaisuuden myyntivoittotavoitteeseen ja laajemmin hankkeiden läpivientiin.



## Järvenpään Vesi

Tilivelvollinen toimielin: Järvenpään Veden johtokunta

Tilivelvollinen viranhaltija: Toimitusjohtaja

### Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Vesihuoltolain 20 a §:ssä todetaan, että toimintakertomuksessa tulee esittää tiedot vesihuollon hintatasoa, tehokkuutta, laatua ja kannattavuutta kuvaavista tunnusluvuista.

Hulevedet on tilinpäätöksessä eriytetty laskennallisesti. Laskentaperusteet on eritelty huleveden viemäröinnin liitetiedoissa.

Hulevesiverkostosta, hulevesien johtamisesta ja hulevesimaksuista tehtiin kaupunkikehityksen suunnittelupalvelujen kanssa yhteistyössä selvitystyötä. Hulevesien hallinnan järjestämisestä Järvenpäässä on päätetty kaupunginhallituksen kokouksessa 17.6.2019 § 175.

Merkittävää toiminnan ja talouden kannalta on se, että vesihuoltolain periaatteen mukaisesti laitos kattaa toimintansa menot tulorahoituksellaan. Järvenpään Veden maksuihin ei tehty muutoksia.

Talousveden myynti ja myyntitulot toteutuivat alkuperäistä talousarviota parempana. Veden myyntiä oli talousarvioon nähden 32.253 m<sup>3</sup> enemmän. Talousvettä laskutettiin 93.934 m<sup>3</sup> enemmän kuin vuonna 2020, johtuen kaupungin asukasmäärän sekä teollisuuden vesimäärän kasvusta.

Jäteveden osalla laskutettavan jäteveden määrä saavutettiin talousarviota parempana. Laskutettavaa jätevettä oli 119.674 m<sup>3</sup> arvioitua enemmän. Jätevettä laskutettiin 82.420 m<sup>3</sup> enemmän kuin vuonna 2020, johtuen kaupungin asukasmäärän sekä teollisuuden vesimäärän kasvusta.

Toimintatuotot toteutuivat talousarviota suurempana 283 t€.

Toimintakulut toteutuivat talousarviota suurempana 61 t€. Suurimmat ylitykset olivat johdetun jäteveden maksuissa, ostetun talousveden maksuissa ja rakennusmateriaalien ostoissa. Jäteveden toimittamisen osalta kulut ylittyivät johtuen poikkeuksellisen sateisesta vuodesta sekä KUVESin loppuvuoden jätevesimäärien ja laskutuksen tasauksesta. Rakennusmateriaalien kustannustason nousu kasvatti kuluja. Talousveden osalta ylitys johtui ostetun vesimäärän arvioitua suuremmasta kasvusta.

Säästöä syntyi henkilöstömenoissa vakinaisten palkoissa henkilöstömuutoksista johtuen, kun tehtäviä oli osan aikaa täyttämättä. Lisäksi säästöä syntyi henkilöstösivukuluissa. Sisäiset vuokrat toteutuivat myös talousarviota pienempänä johtuen Levysepänskadun toimitilan rakentamisen viivästyisestä.

Sitova toimintakatetavoite saavutettiin 200 t€ talousarviota parempana johtuen arvioitua suuremmista myyntituotoista.

#### Vesi- ja jätevesiverkoston tavoitteet ja toteuma

Sitova tavoite mittaamattoman talousveden ja jätevesiverkoston hulevesien vähentäminen toteutui osittain.

Sateinen vuosi on lisännyt jätevesiverkoston vuotomäärää merkittävästi. Vesijohdon vuotovesimäärä on ollut tavanomaisella tasolla. Talousveden vesimäärän mittaamisen kehittäminen on suunnitteilla, kehittäminen viivästyi koronan takia.

#### Investointien tavoitteet ja toteuma

Järvenpään Veden toiminnassa investointien toteuttamisessa käytettiin määrärahaa budjetoitua vähemmän. Määrärahaa oli 5 M€, josta käytettiin 3,7 M€. Määrärahan käyttö alittui Poikkien yritysalueen ja Ainolan keskuksen hankkeen siirtymisen johdosta vuodelle 2022. Lepola IV hanke jatkui vuodelta 2020 vuodelle 2021, tarkempien suunnitelmien valmistuttua. Investointiohjelmassa ei ollut tähän vesihuollon osalta varattu määrärahaa, koska talousarvion valmistelun yhteydessä ollut käytettävissä vielä täydellisiä suunnitelmia eikä kustannusarviota.

## Koronaviruspandemian vaikutukset toimintaan

Kaupunkikiinteistöjen vedenkäyttö pienentyi esim. uimahallissa. Kotitalouksien vedenkäyttö koronan aikana on lisääntynyt. Lisäksi ravintoloiden ja muiden yritysten vedenkäyttö pienentyi.

Koronan takia on tehty suojaushankintoja ja etätyöhön pieniä materiaalihankintoja. Vesimittarin vaihtotyötä jouduttiin siirtämään tuleville vuosille.

Vesihuollon toimintavarmuuden turvaamiseksi toimisto- ja esihenkilöt jatkoivat etätyötä ja asentajat työskentelivät erillisissä pienryhmissä. Näillä toimenpiteillä on normaalisti pystytty huolehtimaan vesihuollon toimintavarmuudesta ja asiakaspalvelusta. Investoinnit ja muu ulkona tehtävä työ on pystytty tekemään normaalisti, huomioiden koronan suosituksia suojauksissa ja turvaväleissä.

Korona on muuttanut työskentelytapoja, koulutuksia ja yhteydenpitoa digitaalisiksi Teams-yhteyksillä.

### YHTEENVETO

	Saadut tuet, avustukset ja muut tulot	Tulomenetykset (arvio)	Nettovaikutus
Järvenpään Vesi	0	0	0
	Korona lisämenot	Menosäästöt	Nettovaikutus
Järvenpään Vesi	0	0	0

Koronan taloudellisten vaikutusten tarkempi erittely on esitetty liitteessä 3.

## Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova						
Järvenpään Vesi 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset 2021	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
Toimintatuotot	9 124	0	9 124	9 310	185	102,0 %
Valmistus omaan käyttöön	139	0	139	117	-22	84,0 %
Toimintakulut	-4 501	0	-4 501	-4 464	36	99,2 %
<b>Toimintakate</b>	<b>4 763</b>	<b>0</b>	<b>4 763</b>	<b>4 963</b>	<b>200</b>	<b>104,2 %</b>

## Perustelut vuoden 2021 poikkeamille

Talousveden myynti ja myyntitulot toteutuivat alkuperäistä talousarviota parempana. Veden myyntiä oli talousarvioon nähden 32.253 m<sup>3</sup> enemmän. Talousvettä laskutettiin 93.934 m<sup>3</sup> enemmän kuin vuonna 2020, johtuen kaupungin asukasmäärän sekä teollisuuden vesimäärän kasvusta.

Jäteveden osalla laskutettavan jäteveden määrä saavutettiin talousarviota parempana. Laskutettavaa jätevedettä oli 119.674 m<sup>3</sup> arvioitua enemmän. Jätevedettä laskutettiin 82.420 m<sup>3</sup> enemmän kuin vuonna 2020, johtuen kaupungin asukasmäärän sekä teollisuuden vesimäärän kasvusta.

Toimintatuotot toteutuivat talousarviota suurempana 283 t€.

Valmistus omaan käyttöön toteutui talousarviota pienempänä 22 t€, koska on arvioitua vähemmän osallistuttu investointikohteiden omarakentamiseen.

Toimintakulut toteutuivat talousarviota suurempana 61 t€. Suurimmat ylitykset olivat johdetun jäteveden maksuissa, ostetun talousveden maksuissa ja rakennusmateriaalien ostoissa. Jäteveden toimittamisen osalta kulut ylittyivät johtuen poikkeuksellisen sateisesta vuodesta sekä KUVESin loppuvuoden jätevesimäärien ja laskutuksen tasauksesta. Rakennusmateriaalien kustannustason nousu kasvatti kuluja. Talousveden osalta ylitys johtui ostetun vesimäärän arvioitua suuremmasta kasvusta.

Säästöä syntyi henkilöstömenoissa vakinaisten palkoissa henkilöstömuutoksista johtuen, kun tehtäviä oli osan aikaa täyttämättä. Lisäksi säästöä syntyi henkilöstösivukuluissa. Sisäiset vuokrat toteutuivat myös talousarviota pienempänä johtuen Levysepänkadun toimitilan rakentamisen viivästymisestä.

Sitova toimintakatetavoite saavutettiin 200 t€ talousarviota parempana johtuen arvioitua suuremmista myyntituotoista. Myyntituottojen arvioitua suurempi kasvu vaikuttaa myös ennakoitua suurempaan ylijäämään.

### **Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2022-25**

Järvenpään Vesi saavutti 200 t€ talousarviota paremman sitovan toimintakatteen, joka johtui arvioitua suuremmasta talousveden ja jäteveden myynnistä. Vesimittarin vaihtoja jäi vuodelta 2020 sekä 2021 tekemättä koronasta johtuen, joten esitämme em. säästön käytettävän vesimittareiden vaihtoihin v.2022. Mittarinvaihtotavoitteesta ollaan n. 2500 mittaria jäljessä ja vaihtotavoite edellyttää siirtomäärärahaa.

Järvenpään Veden investointien toteuttamisessa käytettiin määrärahaa budjetoitua vähemmän. Määrärahaa oli 5 M€, josta käytettiin 3,7 M€. Määrärahan käyttö alittui Poikkien yritysalueen ja Ainolan keskuksen hankkeen siirtymisen johdosta vuodelle 2022. Säästö esitetään siirrettäväksi vuodelle 2022 keskeneräisiin hankkeisiin; Poikkien yritysalueen ja Ainolan keskus (1,1 M€), Järvenpään Veden asiakastietojärjestelmän uusiminen (90 t€). Lisäksi esitämme loput (79 t€) Pajalan pihan vesihuoltoon, koska Järvenpään Veden investointiohjelmassa ei ole varattu hankkeelle määrärahaa ja hankkeen rakentamisen pitäisi käynnistyä vuonna 2022.

### **Yhteisöraportointi**

Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymän (KUVesi/talousvesi) ja Keski-Uudenmaan vesiensuojelu liikelaitoskuntayhtymän (KUVES/jätevesi) toiminnan muutokset talousarvioon nähden vuonna 2021.

#### Talousvesi

KUVedeltä Järvenpään Vesi osti talousvettä n. 80.000 m<sup>3</sup> talousarviota enemmän, jonka vaikutus oli Järvenpään Vedelle n. 83 t€.

KUVeden tilinpäätösarvion 2021 mukaan tilikausi on n. 15 t€ ylijäämäinen. KuVeden toimintatuotot olivat n. 0,31 M€ talousarviota suuremmat, laskutettavan kokonaisvesimäärän kasvaessa 2,1 % edellisvuoteen nähden.

Arvioidut investointimenot ylittyivät n. 0,7 M€. Lainaa on vuonna 2021 nostettu 1,9 M€.

#### Jätevesi

Viemärlaitoksen taloudessa käyttömaksun lopullinen tasattu hinta vuonna 2021 oli 18,70 snt/m<sup>3</sup>, mikä on 8 % suurempi kuin vuoden 2020 tilinpäätöksessä (17,32 snt/m<sup>3</sup>). Kokonaisjätevesimäärä väheni n. 4 % edellisestä vuodesta.

Investointi- ja rahoitusmenoja kattavan vuosimaksun lopullinen tasattu yksikköhinta oli 10,3 snt/m<sup>3</sup>, kun se edellisvuonna oli 8,5 snt/m<sup>3</sup>, joka tarkoittaa 21 % nousua vuosimaksun osalta.

Järvenpään Veden Jäteveden toimittamisesta aiheutuneet menot ylittyivät n. 17 %, johtuen talousarviota 317.000 m<sup>3</sup> suuremmasta jätevesimäärästä, jonka vaikutus oli n. 78 t€. Lisäksi KUVESin laskuttama jäteveden hinta oli n. 2 snt/m<sup>3</sup> talousarviota suurempi, jonka vaikutus oli n. 85 t€.

KUVESin omat viemärlaitosinvestoinnit jäivät n. 0,074 M€ alle talousavioesityksen. Viikinmäen jätevesipuhdistamon uudis- ja saneerausinvestoinnit toteutuvat n. 0,44 M€ alle talousavioesityksen.

KUVESin tilinpäätösarvion 2021 mukaan tilikausi on n. 6 t€ ylijäämäinen. KUVESin viemärlaitostoiminnan kulut laskivat 1,8 % edellisvuoteen nähden eli 0,063 M€.

Lainaa ei otettu 2021 toimintavuonna.

## Arvio tulevasta kehityksestä

Taksatarkastelun perusteella on vuosittain määritetty linjaukset taksamuutoksille ja vuosittaisille investointimäärärahoille. Toiminnan kehittäminen taksamuutoksilla ja investoinneilla uusiin alueisiin sekä verkostojen saneerauksiin on ollut laitoksen toiminnan kannalta hyvä ratkaisu. Vesihuollon toimintavarmuutta on pystytty näin turvaamaan, vaikkakaan verkoston saneerausvelkaa ei ole pystytty lyhentämään riittävällä tasolla.

Toiminnan tulevaisuuden todennäköinen kehityksen arvio tulee olemaan samansuuntainen eli taksamuutoksilla pyritään vastaamaan investointien rahoittamiseen ja pyritään pitämään toiminnan ja investointien rahavirta positiivisena. Taksan korotuksista 1.4.2022 alkaen on päätökset tehty. Taloussuunnitelmassa 2023 - 2025 on myös suunniteltu mahdollisia taksojen korotuksia.

Haasteena on mm. uusien kaava-alueiden ja keskustan kehittäminen sekä haja-asutusalueen vesihuollon edelleen kehittäminen, joihin käytetään lähivuosina suuria investointimäärärahoja. Nämä hankkeet aiheuttavat verkostosaneerauksien korjausvelan lisääntymistä, johtuen määrärahojen keskittymisestä yllä mainituille hankkeille.

Talouteen vaikuttaa erityisesti yhteistyökumppaneiden lähivuosille suunnittelemat taksakorotukset, ostetulle talousvedelle ja poisjohdetulle jätevedelle. Lisäksi Viikin jätevedenpuhdistamolla tehtävät investoinnit vaikuttavat jätevesimaksujen kautta Järvenpään Veteen.

Ilmastonmuutoksen aiheuttamat vaikutukset kasvavan sademäärän johdosta, vaikuttavat johdettavaan jätevesimäärään, rakennettujen putkien kapasiteettiin ja mahdollisesti talousveden laatuun. Näihin pyritään vaikuttamaan hulevesien viivytyslaitteilla ja muilla viivytysratkaisuilla, joilla saadaan putkistokapasiteettia paremmin hallintaan. Kaupungin alueella kaavoittaville alueille ja rakentajille on omat huleveden viivytysohjeistukset ja määräykset.

## Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut

Suorite	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Veden myynti 1000 m <sup>3</sup>	2306	2333	2427
Laskutettu jätevesi 1000m <sup>3</sup>	2292	2342	2425
Ostettu Vesi 1000 m <sup>3</sup>	2754	2601	2733
Puhdistettava jätevesi 1000 m <sup>3</sup>	3766	4073	3907

**Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2021**

Toimittaja	Selite	€, alv 0
WSP Finland Oy	Ainolan aluekeskuksen vesihuoltosuunnittelu	40 838
Sweco Infra & Rail Oy	Kaakkolan ja Kuuselankadun alueiden vesihuoltosuunnittelu	33 460
Sitowise Oy	Perhelän alueen vesihuoltosuunnittelu	18 753
Destia Oy	Yhteiskoulun alueen, Sävelpuiston ja Lehmustien vesihuoltosuunnittelu	17 734
TK Mediatalo Oy	Asiakaslehden toimitus	10 196
Ramboll Finland Oy	Talousennusteen ja toiminta-alueiden päivittäminen sekä Lepola IV työnaikainen vesihuoltosuunnittelu	8 880
Eerola-Yhtiöt Oy	Viemärikuvaukset suunnittelua varten	8 585
Nevopoint Oy	Kaakkolan vesihuollon mittauspalvelut	5 832
Mitta Oy	Yhteiskoulun alueen pohjatutkimukset	5 516
Fluidit Oy	Jätevesiverkon mallinnus	4 734
Taloustutkimus Oy	Asiakastyytyväisyyskysely	3 250
Arkkitehtitoimisto Olli Kumpulainen	Vesitornin saneeraussuunnittelu	3 099

## TUOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosassa osoitetaan tulorahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Tuloslaskelmassa esitetään kunnan palvelutoiminnan jaksotetut nettomenot, rahoitusmenot ja omaisuuden kulumista kuvaavat poistot sekä menojen kattamiseksi kerätyt verotulot, valtionosuudet ja rahoituserät.

Tuloslaskelma sitoo nettositovuudella kaupunginvaltuustoon nähden seuraavien ryhmien osalta:

- Käyttöomaisuuden myyntivoitot
- Toimintakate ilman käyttöomaisuuden (KOM) myyntivoittoja
- Verotulot
- Valtionosuudet
- Rahoitustuotot- ja kulut
- Satunnaiset tulot ja menot

Valtuustoon nähden sitova						
Järvenpään kaupunki ilman Järvenpään Vesi -liikelaitosta 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset 2021	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MTA 2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>46 891</b>	<b>2 484</b>	<b>49 376</b>	<b>51 667</b>	<b>2 292</b>	<b>102,00%</b>
Myyntituotot	9 245	-808	8 436	7 942	-495	87,44%
Maksutuotot	6 331	0	6 331	6 569	238	117,90%
Tuet ja avustukset	1 380	0	1 380	3 168	1 788	125,76%
Muut toimintatuotot	29 936	3 293	33 229	33 988	760	101,64%
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	4 413	3 598	8 011	10 776	2 766	137,70%
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>1 210</b>	<b>50</b>	<b>1 260</b>	<b>1 396</b>	<b>136</b>	<b>103,32%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-286 688</b>	<b>-7 506</b>	<b>-294 194</b>	<b>-291 198</b>	<b>2 996</b>	<b>100,89%</b>
Henkilöstökulut	-64 619	-685	-65 304	-68 029	-2 725	98,95%
Palvelujen ostot	-184 003	-9 056	-193 058	-189 228	3 830	103,50%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 452	-76	-6 528	-6 002	526	89,31%
Avustukset	-9 740	2 768	-6 972	-6 885	87	93,77%
Muut toimintakulut	-21 873	-458	-22 331	-21 055	1 277	93,16%
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-238 587</b>	<b>-4 972</b>	<b>-243 558</b>	<b>-238 135</b>	<b>5 423</b>	<b>100,65%</b>
<b>TOIMINTAKATE ILMAN KOM MYYNTIVOITTOJA</b>	<b>-243 000</b>	<b>-8 569</b>	<b>-251 569</b>	<b>-248 911</b>	<b>2 658</b>	<b>98,94%</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>209 079</b>	<b>5 237</b>	<b>214 316</b>	<b>218 400</b>	<b>4 085</b>	<b>104,85%</b>
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>39 359</b>	<b>500</b>	<b>39 859</b>	<b>39 838</b>	<b>-21</b>	<b>100,25%</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>825</b>	<b>0</b>	<b>825</b>	<b>1 861</b>	<b>1 036</b>	<b>163,81%</b>
Korkotuotot	202	0	202	232	30	109,26%
Muut rahoitustuotot	1 991	0	1 991	2 305	314	113,18%
Korkokulut	-1 117	0	-1 117	-396	721	46,72%
Muut rahoituskulut	-251	0	-251	-280	-29	109,68%
<b>VUOSIKATE</b>	<b>10 676</b>	<b>765</b>	<b>11 441</b>	<b>21 964</b>	<b>10 523</b>	<b>180,77%</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-19 458</b>	<b>0</b>	<b>-19 458</b>	<b>-19 117</b>	<b>340</b>	<b>99,94%</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 431	0	-18 431	-17 898	533	100,92%
Arvonalentumiset	-1 027	0	-1 027	-1 219	-193	89,92%
<b>SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-8 782</b>	<b>765</b>	<b>-8 016</b>	<b>2 847</b>	<b>10 863</b>	<b>-9,70%</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-8 782</b>	<b>765</b>	<b>-8 016</b>	<b>2 847</b>	<b>10 863</b>	<b>-9,70%</b>



## Verotulojen erittely

### Verotulot

Verotulojen kehitys ylitti alkuperäisen talousarvion 9,3 M€. Koronapandemian arvioitiin vaikuttavan verotulojen kertymään huomattavasti toteutunutta enemmän. Verotulot toteutuivat kokonaisuudessaan 4,1 M€ muutettua talousarviota parempana. Kunnallisverot toteutuivat 2,6 M€ ja kiinteistöverot 0,4 M€ muutettua talousarviota parempana.

Osana kuntien koronatukipakettia päätettiin valtion talousarvioesityksessä korottaa myös kuntien osuuksia yhteisöveron tuotosta. Kuntien yhteisöveron jako-osuuteen tehtiin 10 prosenttiyksikön määräaikainen korotus vuosille 2020-2021, jonka vaikutus Järvenpään yhteisöveron tilityksiin oli arviolta 1,5 M€ vuonna 2021.

Verotulot 1000 €	Alkup. TA			TP - MTA ero	TP - AP TA ero
	2021	MTA 2021	TP 2021		
<b>Verotulot</b>	<b>209 079</b>	<b>214 316</b>	<b>218 400</b>	<b>4 085</b>	<b>9 321</b>
Kunnallisvero	185 624	191 915	194 498	2 583	8 875
Kiinteistövero	18 248	16 343	16 758	415	-1 490
Yhteensä yhteisövero	5 207	6 058	7 144		
<i>Yhteisövero</i>	4 136	4 812	5 675	863	1 539
<i>Yhteisöveron koronakorotus 20-21</i>	1 071	1 246	1 469	223	398

### Tuloveroprosentti ja verotettava tulo

Vuoden 2021 alussa tuloveroprosenttia korotettiin 0,5 %-yksiköllä 20,25 %:iin. Veroprosentin korotus lisäsi kunnallisverotuloa arviolta 4,4 M€.

#### Verotettava tulo

Vuosi	Tulovero-%	Verotettava tulo milj. euroa	Muutos-%
2017	19,75	872	1,4
2018	19,75	915,1	4,9
2019	19,75	961,3	5,0
2020	19,75	986,4	2,6
2021	20,25		

### Kiinteistöveroprosentit

Vuoden 2021 alussa korotettiin yleisen kiinteistöveron ja vakituisen asuinrakennuksen kiinteistöveroa 0,1 %-yksikköä. Yleinen kiinteistövero korotettiin 1,45 %:iin ja vakituisen asuinrakennuksen kiinteistövero 0,65 %:iin. Veroprosenttien korotus lisäsi kiinteistöverotuloja arviolta 1,5 M€.

Vero-%	2017	2018	2019	2020	2021
Yleinen kiinteistövero	1,35	1,35	1,35	1,35	1,45
Vakituiset asuinrakennukset	0,55	0,55	0,55	0,55	0,65
Muut asuinrakennukset	1,15	1,15	1,15	1,15	1,15
Rakentamaton rakennuspaikka	4,35	4,35	4,35	6,00	6,00
Yleishyödylliset yhteisöt	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50

## Valtionosuuksien erittely

Valtionosuudet ylittivät alkuperäisen talousarvion 0,5 M€. Suurin muutos alkuperäiseen talousarvioon tuli opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuukissa, jotka kasvoivat 0,5 M€, joihin tehtiin vielä vuoden 2022 alussa tarkistuspäätös, joka lisäsi Järvenpään maksua 21 t€. Muutoin valtionosuudet toteutuivat muutetun talousarvion mukaisesti.

Valtionosuuksia leikkasi vuoden 2020 määräaikaisen verotulojen maksulykkäysten kompensaaion takaisinmaksu 0,7 M€. Vuoden 2020 koronakompensatioiden testauskustannuksien tarkistus vähensi valtionosuutta 21 t€. Valtionosuuksiin sisältyi 0,4 M€ koronatukea, mutta kokonaisuudessaan koronaerät pienensivät valtionosuuksia 0,3 M€.

<b>Valtionosuudet 1000 €</b>	<b>Alkup. TA 2021</b>	<b>MTA 2021</b>	<b>TP 2021</b>	<b>TP - MTA ero</b>	<b>TP - AP TA ero</b>
<b>Valtionosuudet netto</b>	<b>39 359</b>	<b>39 859</b>	<b>39 838</b>	<b>-21</b>	<b>480</b>
Peruspalveluiden valtionosuudet yhteensä	31 363	31 401	31 401	0	38
<i>Peruspalveluiden valtionosuudet</i>	<i>30 961</i>	<i>31 020</i>	<i>31 020</i>	0	59
<i>koronakompensatiot LT7 testauskust.</i>		-21	-21	0	-21
<i>Vuoden 2021 koronatuki</i>	402	402	402		
Verotuloihin perustuva vos tasaus	-5 211	-5 294	-5 294	0	-83
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-860	-357	-378	-21	482
Verotulomenetysten korvaus yhteensä	14 066	14 109	14 109	0	42
<i>Verotulomenetysten korvaus</i>	14 799	14 841	14 841	0	42
<i>Verotulojen maksulykkäysten kompensatio</i>	-732	-732	-732	0	0

## INVESTOINTIOSA

KAUPUNGIN INVESTOINNIT 1000 € ilman Järvenpään Vesi -liikelaitosta	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	MTA 2021 KV	TP 2021	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)
Sisäiset tulot (JV)	3 740	0	3 740	2 850	890	76 %
Ulkoiset tulot	7 279	599	7 878	6 113	1 765	78 %
Tulot yhteensä	11 019	599	11 618	8 963	2 655	77 %
Menot	55 727	3 896	59 623	37 200	22 423	62 %
<b>Netto</b>	<b>-44 708</b>	<b>-3 297</b>	<b>-48 005</b>	<b>-28 236</b>	<b>-19 768</b>	<b>59 %</b>

## Maanosto ja -myynti

MAA- JA VESIALUEET 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	MTA 2021 KV	TP 2021	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)
Maanmyynti	779	0	779	961	-182	123 %
Maanosto	1 045	0	1 045	253	792	24,2 %
<b>Netto</b>	<b>-266</b>	<b>0</b>	<b>-266</b>	<b>708</b>	<b>-974</b>	<b>-266 %</b>

## Perustelut poikkeamalle

Maanostojen ja myynnin talousarvioon ei tehty muutoksia vuoden aikana.

Maanmyynti ja maankäyttökorvaukset toteutuivat pitkälti muutetun talousarvion mukaisesti. Maata myytiin vuoden 2021 aikana reilulla 5,6 miljoonalla eurolla. Suurimmat maanmyynnin kohteet olivat Lepola (Lepola IV), Ristinummi (Boogien yritysalue) ja Terhola (Alhotie). Maanmyynnin voitto (bruttomyynti miinus myytyjen kiinteistöjen tasearvo) oli noin 4,7 M€, mikä ylitti maanmyynnin investointiohjelmassa olleen myyntivoittotavoitteen 4,4 M€ noin 300 t€:lla. Maanmyyntien tasearvojen muutos oli noin 961 t€. Maata ostettiin vain 28 t€:lla, ja rakennusten purkukuluja kirjattiin ja aktivoitiin maan tasearvoon noin 385 t€:lla. Maa-alueiden kehittämisen kustannuksia ja pilaantuneita maa-alueita oli vuoden aikana noin 103 t€:lla.

## Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

Kokonaisuutena maanmyynti onnistui tavoitteen mukaisesti. Vuonna 2020 otettiin käyttöön maanhankintaohjelma, jonka avulla varmistetaan kaupungin riittävän raakamaavarannon olemassaolo ja se, että maa-alueiden kehittäminen ja yleiskaavan toteuttaminen voivat edetä suunnitellussa aikataulussa myös tulevilla vuosikymmenillä.

Maanhankinta ei edennyt vuoden aikana toivotusti. Maanomistajat eivät ole olleet valmiita myymään kiinteistöjään, vaikka neuvotteluja on käyty runsaasti. Neuvotteluja on viivästyttänyt lunastuslain uudistus, jossa maanomistajalle on esitetty 15 % suuruista lisäkorvausta vapaaehtoiseen kauppaan nähden. 2020-luvun loppupuoliskolle ajoittuvat Haarajoen asemanseudun kehittäminen ja lukuisat uudet pientaloalueet edellyttävät sitä, että maat saadaan hankittua kaupungille joko vapaaehtoisin kaupun tai viime kädessä lunastusmenettelyä käyttäen. Lunastusmenettelyn käyttö tullee ajankohtaiseksi vuoden 2022 aikana.

## Talonrakennus

RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	MTA 2021 KV 13.12.2021	TP 2021	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	Hankkeen kokonaisbudjetti
Tulot	0	0	0	317	-317		
Menot	32 800	79	32 879	23 222	9 657	70,6 %	
<b>Netto</b>	<b>-32 800</b>	<b>-79</b>	<b>-32 879</b>	<b>-22 906</b>	<b>-9 973</b>	<b>69,7 %</b>	
Allianssin investoinnit	-8 400	0	-8 400	-6 173	-2 227	73,5 %	
Hankevalmistelu	-1 200	1 000	-200	-5	-196	2,3 %	
Uusi Harjula	-12 000	-1 000	-13 000	-11 765	-1 235	90,5 %	-22 200
Väistötilavarauus	-500	0	-500	0	-500	0,0 %	-1 500
JYK ja Juhola - uudisrakennus	-5 000	225	-4 775	-3 979	-796	83,3 %	-22 060
Lampaanpolska ja Oinaskadun hanke	-2 000	0	-2 000	-649	-1 351	32,5 %	-9 200
Kaupungin varikko	-3 700	0	-3 700	-46	-3 654	1,2 %	-3 750
Hyvinvointikampuksen päiväkot	0	-304	-304	-288	-16	94,7 %	-8 600

### Perustelut poikkeamalle

Vuoden aikana talonrakennuksen talousarvio muutettiin 2 kertaa. Kaupunginvaltuuston päätöksellä 24.5 § 29 siirrettiin vuodelta 2020 Hyvinvointikampuksen päiväkodin käyttämättä jääneitä määrärahoja tuleville vuosille. Joulukuussa JYK ja Juhola uudisrakennus -hankkeeseen lisättiin liikuntasaliin saatu avustus. Yhteensä talousarviomuutoksia ja rakennusinvestointien määrärahaa lisättiin vuoden aikana 79 t€. Talonrakennuksen nettoinvestointimenot alittivat muutetun talousarvion lähes 10 M€:lla.

Allianssin investointibudjetti alittui kokonaisuudessaan 2,2 M€. Allianssin teknisten investointien alitus selittyy sillä, että Anttilan koulun hanketta ei käynnistetty, minkä lisäksi poikkeamia aiheutti mm. musiikkiopiston ikkunaremontin siirtyminen tekijän puutteessa vuodelle 2022 ja jäähallin vesikaton uusimisen 400 t€:n budjettialitus. Teknisiin investointeihin saatiin myös energiatukiavustusta ja pieni myyntitulo, mitkä paransivat katetta 92 t€. Toiminnallisia investointeja toteutui noin 1,2 M€. Toiminnallisina investointeina toteutettiin pitkävaikutteisiin menoihin kirjattava tilahallintaprojekti 286 t€, Kirjastokatu 4 ja Mannilantie 13 osakkeiden muutostyöt 136 t€. Budjettiin on sisällytetty myös käyttötalouteen kirjautuvat sisäilmatutkimukset ja muut investointeihin kuulumattomat erät, yhteensä 220 t€.

Uudiskohteissa talousarviopoikkeamat selittyvät hankeaikataulujen muutoksilla. Harjulan työmaa etenee aikataulussa ja valmistuu 4/2022. Hankkeeseen jouduttiin kohdentamaan vuoden aikana rahaa riskivarauksesta, mutta laskut tulevat maksettavaksi vasta vuoden 2022 puolella.

JYK: hankkeen rakennustyöt ovat käynnissä. Rakennuskustannuksia kertyi vuonna 2021 n. 1M€ vähemmän, kuin oli alkuperäisessä rakentajan kassavirtaennusteessa. Hankkeen rakennusmateriaaleissa on ollut toimitusvaikeuksia, joten kustannusennuste ei aivan toteutunut. Liikuntahallin rakentamiseen on saatu avustusta 225 t€. Hanke valmistuu kevät talvella 2023.

Oinaskadun hankkeen suunnitteluvaihe piteni hieman toiminnallisesti toimivan lopputuloksen varmistamiseksi sekä säästökohteiden löytämiseksi, minkä vuoksi hankkeen kustannukset toteutuvat vasta vuoden 2022 puolella. Levysepänkadun varikon rakentaminen päästiin käynnistämään myöhässä markkinaoikeuskäsittelyn vuoksi, mistä johtuen kustannukset siirtyvät vuodelle 2022. Alueen maaperästä löytyi asfalttijätettä noin 1600m<sup>3</sup>, minkä seurauksena hankkeelle syntyy ennakoimattomia kustannuksia noin 120 t€. Maaperän puhdistuksen kustannukset syövät hankkeen riskivaran lähes kokonaisuudessaan, joten hankkeen osalta on syytä varautua kokonaisbudjetin ylitykseen.

### Olenaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

Hyvinvointikampuksen eli Cooperin päiväkodin hanke eteni aikataulussa ja otettiin käyttöön 18.1.2021. Loppuja hankintoja ja lisätöitä tehtiin vielä alkuvuodesta 2021.

JYK hanke päätettiin toteuttaa aikaisempaa investointiohjelmaa suppeampana hankkeena vaiheistaen uudisrakentaminen ja Kansakoulunkadun osuus omiksi kokonaisuuksikseen. Ensimmäisen vaiheen uudisrakennuksen rakennustyöt ovat käynnissä. Harjulan työmaa etenee aikataulussa ja valmistuu huhtikuussa 2022. Hanke ei toteudu alkuperäisen budjetin mukaisena, mitä varten jouduttiin kohdentamaan investointiohjelman riskivarausmäärärahaa hankkeelle.

Levysepänkadun varikko -hankkeen markkinaoikeuskäsittelylle saatiin ratkaisu kesällä ja markkinaoikeus hylkäsi kaikki hankintaa koskevat valitukset. Rakentaminen päästiin käynnistämään vasta loppuvuodesta 2021 ja alustavan aikataulun mukaisesti kohde valmistuu syyskuussa 2022.

Oinaskadun hankkeen suunnitteluvaihe piteni hieman tilaratkaisujen ja tarpeiden kehittämisen myötä. Urakan valmistumiseen on annettu lisää aikaa ja uudeksi luovutuspäiväksi on sovittu 14.10.2022.

Vuoden 2021 aikana saatettiin päätökseen kaupungintalon, Seutulantien varikon, Myllytie 1 ja 3:n, Oinaskadun koulun, Pohjolan tilan ”Tanssiriihen” ja Keskusurheilukentän rakennuksien purku.

## Kunnallistekniikan rakentaminen

KUNNALLISTEKNIikka 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA- muutokset	MTA 2021 KV	TP 2021	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)
Sisäiset tulot (JV)	3 740	0	3 740	2 850	890	76,2 %
Ulkoiset tulot	0	0	0	62	-62	
Tulot yhteensä	3 740	0	3 740	2 912	828	77,9 %
Menot	14 700	3 370	18 070	10 855	7 215	60,1 %
<b>Netto</b>	<b>-10 960</b>	<b>-3 370</b>	<b>-14 330</b>	<b>-7 943</b>	<b>-6 387</b>	<b>55,4 %</b>
Uudet alueet	-4 165	-2 150	-6 315	-2 937	-3 378	46,5 %
Infran kunnossapito	-6 795	-1 220	-8 015	-5 006	-3 009	62,5 %

## Perustelut poikkeamalle

Merkittävimmät rakennushankkeet investointiohjelmassa olivat Wärtsilän teollisuusalueen katujen saneeraustyöt, JYK vaihe 1. katujen saneeraustyöt, Metsätien katujen peruskorjaus vaihe 2 sekä Ainolan alueen länsipuolella Ainolanväylän ylittävän S5 sillan, sekä tähän liittyvien katurakenteiden rakentamisella. Hanketta jatkettiin syksyllä 2021 aloittamalla Ainolan asemaan liitetyn liityntäpysäköintipaikan ja katujen rakentamisella. Tämä hanke jatkuu kesään 2022, jolloin liikenne Lepolanväylältä Ainolanväylälle voidaan avata. Lisäksi toteutettiin Mannilantien peruskorjaus Sipoontieltä Urheilukadulle. Saneerauksen yhteydessä katurakenteet toteutettiin pyöräilyn kehittämisohjelman mukaisesti. Kehittämisohjelmaa on suunniteltu jatkettavaksi vuonna 2023. Toimenpiteitä huomioidaan sitä mukaa, kun katurakentaminen suunnitelma-alueilla toteutuu.

Uudisrakentaminen eteni Lepola 4 alueella viimeistelytyöhön vuonna 2021. Ainolan aluekeskuksen itäisen puolen kaavoituksen valmistumisaikataulu siirtyi vuodelle 2022, joten myöskään vuodelle 2021 suunniteltuja katujen suunnittelua ja rakentamista ei voitu aloittaa. Tästä syystä uudiskohteiden rakentamisen prosentuaalinen osuus jäi suunniteltua alhaisemmaksi. Niemennokantien peruskorjaus osana päällystys- ja korjausohjelmaa ja rakenteisiin liittyvät korjaukset saatiin valmiiksi 2021 keväällä. Kuuselankadun peruskorjauksen aloituksen siirtyessä vuoden 2022 lopulle, jatkettiin Metsätien peruskorjauksen vaihe 2, joka saatiin valmiiksi vuoden aikana.

Kunnallistekniikan Ara-avustuksia tuloutui 150 000 € vuodelle 2021.

Siirtyneiden ja 2021 hankkeista säästyneiden investointimäärärahojen osalta tullaan edelleen tekemään siirtoesityksiä vuodelle 2022.

## Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

Kunnallistekniikan investoinnit kokonaisuutena toteutuivat noin 54 %, uudiskohteiden osalta 61 % ja korjausrakentamisen osalta 87 %.

Investointihankkeita toteutettiin sekä omana palvelutuotantona että kilpailutuksen kautta hankittuna ostopalveluna. Suurin osa kunnallistekniikan uudis- ja korjausrakentamiskohteista toteutettiin ostopalveluna.

Konkurssipesälle maksettavien osuuksien selvitys on edelleen kesken ja siirtyy jatkokäsitteltäväksi tulevana budjettikausina. Arvioitu kustannus kaupungille määräytyy erillisen konkurssiin liittyvän oikeuden päätöksen mukaan. Konkurssin selvittely koskee vuoden 2019 Sibeliuksenväylän-Rantakadun sekä Pohjoisväylän-Helsingintien hankkeita, joissa molemmissa toimi sama urakoitsija.

Kunnallistekniikan osalta tehtiin vuodelta 2020 siirtyneiden hankkeiden osalta useita siirtoja TA-muutos KV 24.5.2021 § 29. Muutokset koskivat Ainolan aluekeskuksen siirtyneitä hankkeita, pienempiä hankkeita, sekä kaavoituksen aikatauluista johtuneiden muutostarpeiden aiheuttamia siirtoja.

#### Kolmansien osapuolten kanssa toteutetut yhteishankkeet

Väyläviraston kanssa jatkettiin Ristinummen ja Ainolan alueen ja asemanseudun toteuttamissopimusten valmistelua sekä Väyläviraston ratahankkeen tarpeista johtuvien kevyen liikenteen reittien rakentamista ja suunnittelua. Ainolan aluekeskuksen rakentamisen myötä rakennettiin pyöräily- ja jalankulkuyhteys Perttiläntieltä Vesipisaroiden puistolle, joka on Ainolan itäisen alueen rakentamisen myötä tarpeen korvaavana JK+pp yhteytenä. Radan varteen rata-alueelle sijoitetun länsipuolella olevan J1 -reitin suunnittelu- ja kilpailutus uuteen sijaintiin toteutettiin Väyläviraston toimesta. Hanke käynnistyi vuoden 2022 alussa ja on tarpeen korvaavana reittinä, kun vanha yhteys rata-alueella lakkaa. ELY -keskuksen kanssa oli tarkoitus aloittaa yhteissuunnittelu jo vuoden 2021 aikana pohjoisen poikittaisyhteyden parantamisessa Pohjoisväylän ja Vähänummentien risteysalueen suunnittelulla, mutta ELY ei ennakkotiedosta poiketen saanutkaan omaa rahoitusta kuntoon, joten vuodelta 2020 suunnitteluun tehty siirto 150 t€ vuodelle 2021 ei toteutunut. Tämän osalta joudutaan tekemään uusi siirtoesitys vuodelle 2022. Suunnittelupalveluiden investoinneista suurimmat suunnitteluhankkeet keskittyivät Keskusta-alueelle ja Ainolan aluekeskuksen alueelle.

Investointihankkeita toteutettiin sekä omana palvelutuotantona että kilpailutuksen kautta hankittuna ostopalveluna. Suurin osa kunnallistekniikan uudis- ja korjausrakentamiskohteista toteutettiin ostopalveluna tai kolmannen osapuolen toteuttamina yhteishankkeina.

## Liikuntapaikkarakentaminen

LIIKUNTAPAIKAT 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA- muutokset	MTA 2021 KV 13.12.2021	TP 2021	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	0	0	0	150	-150	
Menot	1 580	0	1 580	326	1 254	20,6 %
<b>Netto</b>	<b>-1 580</b>	<b>0</b>	<b>-1 580</b>	<b>-176</b>	<b>-1 404</b>	<b>11,1 %</b>

### Perustelut poikkeamalle

Tuotot ylittyivät pesäpallokentän rakentamiseen liittyvästä valtionavustuksesta. Kuntoratojen parantaminen, H15 hallin pysäköinnin ja hulevesien rakentaminen ja Juholanmäen tekojään jäähdytyskontin investointi viivästyvät seuraavalle vuodelle minkä takia suuri osa menoista jäivät toteutumatta.

### Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

Keskuskentän suunnittelua aloitettiin jo vuoden 2021 puolella. Nummenkylän lähiliikuntapaikka ja beach volley -kentän perusparannus toteutettiin vuoden aikana.

Juholanmäen pesäpallokentän investointi siirtyy vuodelle 2022, koska jäähdytyskontin hankinta on markkinaoikeuden käsittelyssä. H15 -hallin viereen rakennutettiin yleinen pysäköintialue, jonka

viimeistelyt ja hulevesiin liittyvät asiat siirtyvät vuodelle 2022. Myös kuntoratojen ylläpito ja kehittäminen siirtyy osittain vuodelle 2022.

## Osakkeet ja osuudet

OSAKKEET JA OSUUDET 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA- muutokset	MTA 2021 KV	TP 2021	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	6 500	599	7 099	4 555	2 544	64,2 %
Menot	1 842	0	1 842	1 165	677	63,2 %
<b>Netto</b>	<b>4 658</b>	<b>599</b>	<b>5 257</b>	<b>3 391</b>	<b>1 866</b>	<b>64,5 %</b>
Perhelä-yhtiöt (ent. Koy Järvenpään liiketalo)	6 500	0	6 500	3 893	2 607	59,9 %
Koy Järvenpään Terveystalo	-1 842	0	-1 842	-1 154	-688	62,7 %
Muut osakkeet	0	599	599	652	-53	108,9 %

## Perustelu poikkeamalle

Erillisten osakkeiden osalta viimeisen osakkeen kauppa tehtiin tammikuussa, ja Perhelän yhtiöistä osakekauppoja on tehty 3 yhtiön osalta joulukuun loppuun mennessä. Vuoden 2021 aikana Myllytie 3 yhtiön purku ei vielä ole valmis. Näin ollen 1. kauppa maa-alueesta siirtyi vuoden 2022 puolelle. Terveystalon osakkeista rahastoidaan tarkentuneen arvion mukaan 1,6 miljoonaa euroa. Kuuma-ICT:n osakkeiden myynnistä kirjaantui taseeseen tuloja 21 t€ ja Jatsin myynnistä 579 t€.

## Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

Osakkeisiin ja osuuksiin kohdistuva TA-muutos oli Kaupunginvaltuustossa 15.11.2021 § 110.

Kaupunki myi Järvenpään ateria- ja siivouspalvelu Oy:n ja Keski-Uudenmaan Informaatioteknologia Oy:n osakkeet 31.8.2021. Osakekauppa ei ollut huomioitu kaupungin talousarviossa, joten talousarviota esitettiin muutettavan toteutuneiden kauppojen mukaisesti. Muutos lisäsi investointiosaan osakkeiden myyntituloa 599 t€ ja käyttöomaisuuden myyntivoittoa 3,6 M€.

## Irtaimistoinvestoinnit

KALUSTO JA AINEETTOMAT HYÖDYKKEET 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA- muutokset	MTA 2021 KV	TP 2021	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	0	0	0	69	-69	
Menot	1 760	447	2 207	988	1 218	45 %
<b>Netto</b>	<b>-1 760</b>	<b>-447</b>	<b>-2 207</b>	<b>-920</b>	<b>-1 287</b>	<b>42 %</b>
Konsernipalvelut	-1 000	-70	-1 070	-417	-653	39 %
Kaupunkikehitys	-360	-89	-449	-128	-320	29 %
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-300	-138	-438	-157	-281	36 %
Hyvinvoinnin palvelualue	-100	-150	-250	-218	-32	87 %

## Perustelut poikkeamalle

Koko kaupungin tasolla kaluston ja aineettomien hyödykkeiden investoinnit toteutuivat nettona noin 0,9 M€ muutettua talousarviota pienempinä.

Konsernipalveluissa valmistui vuoden 2021 aikana nettisivujen ja intranetin uudistusprojekti ja pilven hallintamallin projekti. Muut merkittävimmät hankkeet olivat perustietotekniikan kokonaisuuden vaihto ja tietojohdamisen kehitys. Osa suurista investointiprojekteista kuten sähköinen arkisto käynnistettiin vasta vuoden lopussa. Projektien aloitusajankohtien viivästymisen ja resurssiongelmien takia investointien toteuma jäi budjettia matalammaksi. Kehittämistoiminnan toteumaa on kuvattu tarkemmin konsernipalveluiden sitovuustason raportissa. Hankkeiden määrärahaa tullaan esittämään siirrettäväksi vuodelle 2022.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen investointeja toteutui vain vähäinen määrä poikkeustilanteen takia. Cooperin päiväkodin ensikertaisen kalustamisen investoinnin loppuosa toteutui alkuvuonna 2021.



Opetuksen puolella on tehty kalusteinvestointeja. Tuottona on kirjattu Etera-talon kalusteiden myynti Keusotelle. Kaluston kunnostus ja kierrätys on vähentänyt investointikustannuksia mutta toisaalta aiheuttanut siivous- ja puhdistuskuluja.

Hyvinvoinnin palvelualueella irtaimistoinvestoinneista ovat vuonna 2021 toteutuneet jäänhoitokone ja Juhani Aho -salin audiovisuaalinen kalustus.

Kaupunkikehityksessä Irtaimisto investointimäärärahoista jäi käyttämättä noin 320 000 euroa. Investoinnit toteutuivat osittain vuoden 2021 aikana. Osittain toteutuneita investointeja olivat Katurekisterin kehittäminen (karttatiedot), Paikkatietojärjestelmän kehittäminen (3D kaupunkimalli), Kauken arkistojen digitointi ja Rakennusvalvonnan digitointi.

Katurekisterin kehittämisen osalta kartoitettiin katuvalaistusjärjestelmää ja sen -keskuksia. Hanke käynnistyi myöhemmässä vaiheessa vuotta, josta johtuen määrärahoja ei käytetty kokonaisuudessaan. Paikkatietojärjestelmän kehittämistä (3D kaupunkimalli) on viety aktiivisesti eteenpäin. Kehittämistyötä on tehty Ympäristöministeriön Ryhti-hankkeen (Rakennetun ympäristön tietojärjestelmä) rinnalla. Hanke jatkuu vuonna 2022 ja jäljelle jäänyt määräraha esitetään siirrettäväksi vuodelle 2022. Arkistojen digitointi on monivaiheinen prosessi, ja koronan johdosta muun muassa arkistoihin pääsy on vaikeutunut ja hidastunut ja johtanut siihen, että seulontaa on päästy tekemään vain osittain, eikä digitoitavaa aineistoa ole saatu siten muodostettua. Jäljelle jääneet määrärahat tullaan esittämään siirrettäväksi vuodelle 2022.

Määrärahoista käyttämättä ovat jääneet Levysepänpäädun ensikalustaminen johtuen rakentamishankkeen viivästyisestä kilpailutuksesta syntyneen valituksen takia. Määrärahojen siirto vuodelle 2022 on otettu huomioon jo vuoden 2022 TA-valmistelun yhteydessä. Katunäkymäkuvienv hankinta viivästyi, ja hankinta siirtyy vuodelle 2022. Lupapisteiden laskituksen käyttöönotto ja käytön laajennus on viivästynyt Lupapisteestä johtuen. Määrärahat esitetään siirrettäväksi vuodelle 2022. Paikkatietojärjestelmän kokonaisuudistus ei edennyt, koska sopimusten ja käyttöönoton valmistelu oli hidasta hallinnossa. Määrärahasta on tarkoitus tehdä siirtoesitys vuodelle 2022. Määrärahoja jäi käyttämättä vuoden 2021 osalta yhteensä 320 000 euroa. Säästyneistä määrärahoista tullaan tekemään siirtoesitys vuoden 2022 puolelle kevään aikana soveltuvin osin.

## Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

Koronan aiheuttaman poikkeustilanteen ja muut hankkeiden resurssointiin vaikuttaneet tekijät sekä talonrakennushankkeiden valmistumisajankohdat heijastuvat myös irtaimistohankintojen ajoittumiseen ja siirtää hankkeita ja hankintoja kuluvalle vuodelle.

Vuoden aikana tunnistettu uusia investointitarpeita, mutta koska kaikille ei ole ollut määrärahavarausta, eikä niitä ole kyetty perustelemaan tuottavuuden parantamisella, niitä ei ole pystytty käynnistämään. Investointitarpeet ja muuttuneet aikataulut tarkastellaan uudelleen investointiohjelman päivityksen yhteydessä.

## Kehitysinvestoinnit

KEHITYSINVESTOINNIT 1000 €	Alkuperäinen TA 2021	TA- muutokset	MTA 2021 KV	TP 2021	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	0	0	0	0	0	
Menot	2 000	0	2 000	391	1 609	19,6 %
<b>Netto</b>	<b>-2 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 000</b>	<b>-391</b>	<b>-1 609</b>	<b>19,6 %</b>



## Perustelu poikkeamalle

Kehitysinvestointien määräraha oli käytössä kolmatta vuotta. Suurin osa määrarahasta jäi edelleen käyttämättä.

Tuottavuusmäärärahaa käytettiin neljän hankkeen toteutukseen:

- Robotiikka ja automatiikka (KJ 24.8.2020 § 19, myönnetty 100 t€, josta vuodelle 2021 25 t€). Projekti on käynnissä ja etenee suunnitellusti. Toteuma v. 2021 oli 64 t€.
- Sarastia365 Talous käyttöönottoprojekti (KH 25.1.2021 § 21, myönnetty 200 t€). Järjestelmien käyttöönotto etenee loppuun ensimmäisen kvartaalin 2022 aikana, minkä jälkeen käynnistyvät prosessiautomaatiojärjestelmien toteutukset. Vuonna 2021 määrarahasta käytettiin 107 t€. Käyttämätön määräraha esitetään siirrettäväksi vuodelle 2022.
- VAKA perustietojärjestelmän uudistus (KH 20.5.2020 § 209, myönnetty 145 140 €, josta vuodelle 2021 70 000 €). Toteuma v. 2021 oli 84 t€. Projekti eteni suunnitellusti ja järjestelmä otetaan käyttöön v. 2022 alkupuolella.
- Asiakkuuden hallinta/CRM (KH 31.8.2020 § 293, myönnetty 145 t€. Hanke jatkui 2021. Käyttämättä jäänyt 25 t€ siirrettiin vuodelle 2021). Lisämäärarahahakemuksella (KJ 1.2.2021 § 25) myönnettiin 140 180 €. Toteuma v. 2021 oli 135 t€. Käyttämätön määräraha esitetään siirrettäväksi vuodelle 2022.

Vuoden aikana rahaa myönnettiin tuottavuushankkeille yhteensä 460 t€. Tuottavuushankkeille vuodelle 2021 osoitetusta määrarahasta jäi käyttämättä 69 t€. Määrärahaa jäi käyttämättä Sarastia365 Talous käyttöönottoprojektista ja CRM-hankkeesta, jotka jatkuvat vuonna 2022.

Vetovoimainvestointeihin ei osoitettu määrärahoja vuoden aikana.

## Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

Kaupunginhallitus kohdisti tuottavuusmäärarahasta vuodelle 2021 25 000 euroa automatisaation ja ohjelmistorobotiikan kehitysprojektille, 200 000 euroa Sarastia365 Talous käyttöönottoprojektille ja 70 000 euroa varhaiskasvatuksen kehittämiseksi ja perustietojärjestelmän uudistamiselle. Lisäksi asiakkuudenhallintaprojektille (CRM) kohdistettiin siirtomääräraha 25 000 euroa ja lisämäärarahahakemuksella 140 180 euroa.

## RAHOITUSOSA

### RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU TP 2021

Järvenpään kaupunki ilman Järvenpää vesi -liikelaitosta  
 1000 eur

	TA 2021	TA-muutokset	MTA 2021	TP 2021	Poikkeama
<b>Toiminta ja investoinnit</b>					
<b>Tulorahoitus</b>					
Vuosikate	10 676	765	11 441	21 964	10 523
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-4 413	-3 598	-8 011	-10 840	-2 829
Investoinnit*		0			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-55 727	-4 121	-59 848	-37 200	22 648
Rahoitusosuudet investointimenoihin	3 740	225	3 965	3 379	-586
Käyttöomaisuuden myyntitulot	11 692	4 197	15 889	16 361	472
<b>Varsinainen toiminta ja investoinnit yhteensä</b>	<b>-34 032</b>	<b>-2 531</b>	<b>-36 563</b>	<b>-6 335</b>	<b>30 228</b>
<b>Rahoitustoiminta</b>					
Antolainasaamisten muutokset				-16	-16
Lainakannan muutokset	33 836	2 531	36 368	-11 587	-47 955
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				-11 507	-11 507
Lyhytaikaisten lainojen muutos	33 836	2 531	36 368	-80	-36 448
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	3 662	3 662
<b>Rahoitustoiminta yhteensä</b>	<b>33 836</b>	<b>2 531</b>	<b>36 368</b>	<b>-7 942</b>	<b>-44 309</b>
<b>Kassavarojen muutos</b>	<b>-196</b>	<b>0</b>	<b>-196</b>	<b>-14 277</b>	<b>-14 081</b>

\* Investoinnit sisältää tuloja ja menoja Järvenpään Vesi -liikelaitokselta. Vertailukelpoisuuden vuoksi tiedot on esitetty samoin periaattein kuin talousarviossa.

**YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA**

1 000 eur	Sitovuus N / B	Määrärahat					Tuloarviot				
		TA 2021	TA- muutokset	MTA 2021	Toteuma	Poikkeama	TA 2021	TA- muutokset	MTA 2021	Toteuma	Poikkeama
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>											
Konsernipalvelut	N	14 238	-1 048	13 190	12 305	884	4 412	15	4 427	5 033	605
Tilaomistus	N	15 086	120	15 206	13 779	1 427	22 666	0	22 666	20 912	-1 754
Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä	N	142 596	5 801	148 397	144 674	3 723	0	0	0	7	7
Pelastustoimi	N	2 997	0	2 997	3 062	-65	0	0	0	0	0
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	N	76 416	631	77 047	80 265	-3 218	4 875	-185	4 689	6 037	1 348
Hyvinvoinnin palvelualue	N	19 618	1 918	21 536	20 351	1 185	5 741	-833	4 908	3 429	-1 479
Kaupunkikehitys	N	14 527	33	14 560	14 765	-205	3 783	-110	3 673	4 227	554
KOM myyntivoitot, maankäyttösopimukset ja muut toimintakatteeseen vaikuttavat erät	N	0	0	0	601	-601	5 413	3 598	9 011	12 022	3 011
		285 478	7 456	292 934	289 802	3 131	46 891	2 484	49 376	51 667	2 292
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>											
Verotulot	N						209 079	5 237	214 316	218 400	4 085
Valtionosuudet	N						39 359	500	39 859	39 838	-21
Korkotulot	N						202	0	202	232	30
Muut rahoitustulot	N						1 991	0	1 991	2 305	314
Korkomenot	N	1 117	0	1 117	396	721					
Muut rahoitusmenot	N	251	0	251	280	-29					
Satunnaiset erät	N							0	0	0	0
<b>INVESTOINTIOSA</b>											
Kalusto ja aineettomat hyödykkeet	N	1 760	447	2 207	988	1 218	0	0	0	69	69
Maa- ja vesialueet	B	1 045	0	1 045	253	792	779	0	779	961	182
Rakennukset ja rakennelmat	N	32 800	79	32 879	23 222	9 657	0	0	0	317	317
Kiinteät rakenteet ja laitteet	N	14 700	3 370	18 070	10 855	7 215	3 740	0	3 740	2 912	-828
Liikuntapaikat	N	1 580	0	1 580	326	1 254	0	0	0	150	150
Osakkeet ja osuudet	N	1 842	0	1 842	1 165	677	6 500	599	7 099	4 555	-2 544
Kehitysinvestoinnit	N	2 000	0	2 000	391	1 609	0	0	0	0	0
<b>RAHOITUSOSA</b>											
Antolainauksen muutokset										-16	-16
Lainakannan muutokset	N						33 836	2 531	36 368	-11 587	-47 955
Pitkäaikaisten lainojen lisäys											
Pitkäaikaisten lainojen vähennys										-11 507	
Lyhytaikaisten lainojen muutos										-80	
Oman pääoman muutokset											
Vaikutus maksuvalmiuteen		-196	0	-196	-14 214	14 018	0	0	0	3 662	3 662
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>342 377</b>	<b>11 352</b>	<b>353 729</b>	<b>313 465</b>	<b>40 264</b>	<b>342 377</b>	<b>11 352</b>	<b>353 729</b>	<b>313 465</b>	<b>-40 264</b>

# TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tilinpäätöslaskelmia ovat Järvenpään kaupungin tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja -tase sekä konsernin rahoituslaskelma.

**TULOSLASKELMA**

	TP 2021		TP 2020	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	12 234 588,72		11 676 455,60	
Maksutuotot	6 568 962,89		6 505 839,89	
Tuet ja avustukset	3 167 961,41		1 902 512,54	
Muut toimintatuotot	20 246 107,77	42 217 620,79	19 289 713,00	39 374 521,03
Valmistus omaan käyttöön		1 512 673,42		1 387 290,86
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot yhteensä	-54 511 088,62		-51 490 892,70	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-12 484 250,97		-11 962 471,85	
Muut henkilösivukulut	-2 165 659,35		-1 669 734,89	
Palvelujen ostot	-186 165 622,07		-180 937 397,27	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 231 042,73		-7 470 569,81	
Avustukset	-6 884 916,96		-9 838 185,41	
Muut toimintakulut	-7 460 213,09	-276 902 793,79	-7 544 966,16	-270 914 218,09
<b>Toimintakate</b>		<b>-233 172 499,58</b>		<b>-230 152 406,20</b>
Verotulot		218 400 227,04		201 450 501,62
Valtionosuudet		39 838 140,00		50 714 859,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	231 988,40		220 714,21	
Muut rahoitustuotot	900 071,48		848 539,23	
Korkokulut	-396 315,99		-391 990,51	
Muut rahoituskulut	-279 744,77	455 999,12	-275 284,54	401 978,39
<b>Vuosikate</b>		<b>25 521 866,58</b>		<b>22 414 932,81</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-20 937 623,39		-19 996 072,97	
Arvonalentumiset	-1 219 353,22	-22 156 976,61	-1 480 990,98	-21 477 063,95
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>3 364 889,97</b>		<b>937 868,86</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		118 085,24		132 951,48
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>		<b>3 482 975,21</b>		<b>1 070 820,34</b>

**RAHOITUSLASKELMA**

	2021		2020	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	25 521 866,58		22 414 932,81	
Tulorahoituksen korjauserät	-10 839 623,97	14 682 242,61	-9 780 760,31	12 634 172,50
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-37 989 456,02		-37 941 060,51	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	462 986,00		242 858,57	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	16 335 777,95	-21 190 692,07	11 377 045,26	-26 321 156,68
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-6 508 449,46</b>		<b>-13 686 984,18</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		50 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11 507 322,00		-8 471 609,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 227 803,55	-12 735 125,55	-3 805 844,81	37 722 546,19
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1 776,94		51 633,32	
Vaihto-omaisuuden muutos	1 709,51		-19 097,47	
Saamisten muutos	2 115 951,61		-174 716,50	
Korottomien velkojen muutos	2 850 896,27	4 966 780,45	-5 767 832,45	-5 910 013,10
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		<b>-7 768 345,10</b>		<b>31 812 533,09</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>-14 276 794,56</b>		<b>18 125 548,91</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	6 312 616,58		20 589 411,14	
Rahavarat 1.1.	20 589 411,14	-14 276 794,56	2 463 862,23	18 125 548,91

**TASE**

	2021	2020
<b>VASTAAVAA</b>		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	371 902 638,17	362 092 493,74
I Aineettomat hyödykkeet	756 768,27	690 874,31
2. Tietokoneohjelmistot	25 218,00	39 345,96
3. Muut pitkävaikutteiset menot	731 550,27	651 528,35
II Aineelliset hyödykkeet	317 172 770,09	304 037 688,50
1. Maa- ja vesialueet	37 773 805,28	38 218 922,58
2. Rakennukset	131 150 835,18	138 643 491,40
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	107 151 675,07	112 619 592,07
4. Koneet ja kalusto	1 527 937,28	1 873 143,84
5. Muut aineelliset hyödykkeet	595 127,32	575 022,48
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	38 973 389,96	12 107 516,13
III Sijoitukset	53 973 099,81	57 363 930,93
1. Osakkeet ja osuudet	48 982 113,77	52 372 944,89
3. Muut lainasaamiset	4 990 986,04	4 990 986,04
4. Muut saamiset	0,00	
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	48 018,97	45 895,98
2. Lahjoitusrahastojen varat	48 018,97	45 895,98
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 736 145,49	29 130 601,17
I Vaihto-omaisuus	126 797,58	128 507,09
1. Aineet ja tarvikkeet	126 797,58	128 507,09
II Saamiset	6 296 731,33	8 412 682,94
Pitkäaikaiset saamiset	131 484,86	141 890,30
2. Lainasaamiset	14 767,94	25 173,38
3. Muut saamiset	640,00	640,00
4. Siirtosaamiset	116 076,92	116 076,92
Lyhytaikaiset saamiset	6 165 246,47	8 270 792,64
1. Myyntisaamiset	1 954 924,20	2 561 235,29
2. Lainasaamiset	25 974,74	22 241,05
3. Muut saamiset	2 870 243,34	3 161 277,69
4. Siirtosaamiset	1 314 104,19	2 526 038,61
IV Rahat ja pankkisaamiset	<u>6 312 616,58</u>	<u>20 589 411,14</u>
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>384 686 802,63</u>	<u>391 268 990,89</u>

**VASTATTAVAA**

A OMA PÄÄOMA	121 807 594,04	118 324 618,83
I Peruspääoma	106 874 896,26	106 874 896,26
II Arvonkorotusrahasto	702 488,26	702 488,26
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	10 747 234,31	9 676 413,97
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3 482 975,21	1 070 820,34
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 006 369,80	1 124 455,04
1. Poistoero	1 006 369,80	1 124 455,04
C PAKOLLISET VARAUKSET	1 372 489,07	1 435 684,07
2. Muut pakolliset varaukset	1 372 489,07	1 435 684,07
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	288 438,61	288 092,56
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	61 782,92	71 651,75
3. Muut toimeksiantojen pääomat	226 655,69	216 440,81
E VIERAS PÄÄOMA	260 211 911,11	270 096 140,39
I Pitkäaikainen	212 538 567,11	223 041 001,79
1. Joukkovelkakirjalainat	73 000 000,00	73 000 000,00
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	125 763 747,00	137 271 069,00
7. Muut velat	13 774 820,11	12 769 932,79
II Lyhytaikainen	47 673 344,00	47 055 138,60
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 507 322,00	11 507 322,00
4. Lainat muilta luotonantajilta	6 568 895,83	7 796 699,38
5. Saadut ennakot	503 175,35	573 578,28
6. Ostovelat	12 302 771,42	9 388 147,19
7. Muut velat	1 372 052,36	1 174 906,46
8. Siirtovelat	15 419 127,04	16 614 485,29
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>384 686 802,63</u>	<u>391 268 990,89</u>



**KONSERNILASKELMAT**
**Tuloslaskelma**

	<b>2 021</b>	<b>2 020</b>
Toimintatuotot	269 715 094,13	244 375 087,43
Toimintakulut	-498 116 697,31	-471 375 664,05
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-135 644,57	34 264,17
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-228 537 247,76</b>	<b>-226 966 312,45</b>
Verotulot	217 354 593,45	200 249 171,49
Valtionosuudet	54 540 821,86	64 536 595,48
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 465 466,16	-2 735 043,23
Korkotuotot	69 496,68	43 686,98
Muut rahoitustuotot	492 304,26	416 271,62
Korkokulut	-2 424 315,49	-2 586 978,14
Muut rahoituskulut	-602 951,61	-608 023,69
<b>VUOSIKATE</b>	<b>40 892 701,39</b>	<b>35 084 411,29</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-35 646 815,00	-33 932 567,62
Suunnitelman mukaiset poistot	-34 441 952,49	-32 465 818,82
Omistuksen eliminointierot	14 764,97	14 836,88
Arvonalentumiset	-1 219 627,48	-1 481 585,68
Satunnaiset erät	0,00	0,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>5 245 886,40</b>	<b>1 151 843,67</b>
Tilinpäätössiirrot	13 507,70	0,00
Tilikauden verot	-186 673,65	-131 260,20
Laskennalliset verot	-135 372,20	-417 723,15
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	-17 320,30	-5 048,27
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>4 920 027,94</b>	<b>597 812,05</b>

## Rahoituslaskelma

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	40 892 701,39	35 084 411,29
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	-186 673,65	-131 260,20
Tulorahoituksen korjauserät	-12 919 447,95	-9 005 614,68
	<hr/> 27 786 579,80	<hr/> 25 947 536,41
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-58 539 989,53	-52 405 186,21
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 310 574,00	400 074,28
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	16 988 315,56	12 991 826,81
	<hr/> -40 241 099,97	<hr/> -39 013 285,11
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-12 454 520,17</b>	<b>-13 065 748,70</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	-322,37
Antolainasaamisten vähennys	5 737,84	363,75
	<hr/> 5 737,84	<hr/> 41,38
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	14 587 838,32	56 362 281,83
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-20 969 976,77	2 429 055,91
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 260 776,67	-24 125 956,64
	<hr/> -1 121 361,78	<hr/> 34 665 381,10
Oman pääoman muutokset	23 633,04	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-159 064,05	228 721,21
Vaihto-omaisuuden muutos	488 492,63	-884 691,92
Saamisten muutos	-1 510 341,30	4 862 625,04
Korottomien velkojen muutos	-505 921,21	7 775 014,49
	<hr/> 7 641 378,33	<hr/> 3 700 733,12
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>6 549 387,44</b>	<b>38 366 155,60</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-5 905 132,74</b>	<b>25 300 406,90</b>
Rahavarat 31.12.	32 406 742,78	38 311 875,53
Rahavarat 1.1.	38 311 875,53	13 011 468,62
Rahavarojen muutos	-5 905 132,74	25 300 406,90

## Tase

VASTAAVAA	2021	2020
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	1 350 821,71	1 379 988,60
Konserniliikearvo	0,00	169 577,06
Muut pitkävaikutteiset menot	3 195 282,66	3 104 692,88
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	0,00	0,00
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>4 546 104,36</b>	<b>4 654 258,54</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	48 651 180,10	49 704 067,14
Rakennukset	328 926 711,23	341 145 155,55
Kiinteät rakenteet ja laitteet	116 572 388,45	122 156 746,78
Koneet ja kalusto	6 827 219,79	7 832 669,03
Muut aineelliset hyödykkeet	813 045,28	805 790,91
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	63 170 112,43	24 278 932,56
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>564 960 657,28</b>	<b>545 923 361,98</b>
<b>Sijoitukset</b>		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	2 141 192,42	2 380 752,49
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset	5 198 960,52	6 015 116,13
Muut lainasaamiset	363,75	727,51
Muut saamiset	141 263,07	146 637,16
<b>Sijoitukset</b>	<b>7 481 779,77</b>	<b>8 543 233,28</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>576 988 541,40</b>	<b>559 120 853,80</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
Valtion toimeksiannot	179 999,95	158 366,87
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	255 395,58	244 388,88
Muut toimeksiantojen varat	605 067,76	559 528,32
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>1 040 463,29</b>	<b>962 284,07</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>		
Aineet ja tarvikkeet	1 473 767,81	1 783 863,29
Keskeneräiset tuotteet	168 318,62	340 404,84
Muu vaihto-omaisuus	0,00	6 310,93
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>1 642 086,43</b>	<b>2 130 579,05</b>
<b>Saamiset</b>		
<b>Pitkäaikaiset saamiset</b>		
Lainasaamiset	504 957,01	143 866,49
Muut saamiset	1 236,79	24 369 054,41
Siirtosaamiset	116 076,92	0,00
<b>Pitkäaikaiset saamiset</b>	<b>622 270,72</b>	<b>143 866,49</b>
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>		
Myyntisaamiset	6 801 631,64	6 037 885,19
Lainasaamiset	25 785,67	88 701,13
Muut saamiset	4 800 196,02	5 552 901,74
Siirtosaamiset	11 690 241,53	12 689 566,35
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>	<b>23 317 854,86</b>	<b>24 369 054,41</b>
<b>Saamiset</b>	<b>23 940 125,57</b>	<b>24 512 920,90</b>
<b>Rahoitusarvopaperit</b>		
Osakkeet ja osuudet	6 018,80	6 254,04
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	5 679 728,43	2 052 946,42
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	<b>5 685 747,22</b>	<b>2 059 200,46</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>26 720 995,56</b>	<b>36 252 675,06</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>57 988 954,78</b>	<b>64 955 375,48</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>636 017 959,48</b>	<b>625 038 513,35</b>

VASTATTAVAA	2021	2020
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	106 874 896,25	106 874 896,25
Arvonkorotusrahasto	702 488,26	702 488,26
Muut omat rahastot	343 048,03	356 555,73
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-527 298,75	-1 148 743,84
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 920 027,94	597 812,05
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>112 313 161,73</b>	<b>107 383 008,44</b>
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>106 460,95</b>	<b>114 080,14</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
Eläkevaraukset	15 693,70	22 290,19
Muut pakolliset varaukset	2 485 438,46	2 502 987,96
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>2 501 132,16</b>	<b>2 525 278,15</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
Valtion toimeksiannot	295 418,23	431 465,10
Lahjoitusrahastojen pääomat	266 599,55	267 613,39
Muut toimeksiantojen pääomat	835 360,85	779 184,97
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>1 397 378,63</b>	<b>1 478 263,46</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	73 000 000,00	73 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	322 541 424,76	328 600 048,54
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	58 401,89
Lainat muilta luotonantajilta	12 499 496,29	12 980 015,08
<b>Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma</b>	<b>408 040 921,05</b>	<b>414 638 465,51</b>
<b>Pitkäaikainen koroton vieras pääoma</b>		
Saadut ennakot	37,44	37,44
Ostovelat	1 795,84	0,00
Liittymismaksut ja muut velat	12 985 895,83	11 980 445,46
Siirtovelat	0,00	0,00
Laskennalliset verovelat	43 164,34	41 849,61
<b>Pitkäaikainen koroton vieras pääoma</b>	<b>13 030 893,45</b>	<b>12 022 332,52</b>
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>	<b>421 071 814,50</b>	<b>426 660 798,02</b>
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>		
<b>Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma</b>		
Joukkovelkakirjalainat	6 399 447,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	18 150 327,07	18 670 269,32
Lainat julkisyhteisöiltä	3 485,08	8 309,09
Lainat muilta luotonantajilta	1 805 976,18	2 197 255,24
<b>Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma</b>	<b>26 359 235,33</b>	<b>20 875 833,64</b>
<b>Lyhytaikainen koroton vieras pääoma</b>		
Saadut ennakot	3 915 940,80	1 595 088,38
Ostovelat	26 516 537,20	21 920 337,46
Liittymismaksut ja muut velat	5 321 377,33	5 504 269,95
Siirtovelat	35 304 691,35	35 905 383,67
Laskennalliset verovelat	1 210 229,49	1 076 172,02
<b>Lyhytaikainen koroton vieras pääoma</b>	<b>72 268 776,17</b>	<b>66 001 251,49</b>
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>	<b>98 628 011,50</b>	<b>86 877 085,13</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>519 699 826,00</b>	<b>513 537 883,16</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>636 017 959,48</b>	<b>625 038 513,36</b>

# TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen liitetiedoista on säädetty kuntalaissa sekä kirjanpitolaissa ja -asetuksessa. Kirjanpitolain mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpitovelvollisen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen liitetietojen tarkoituksena on täydentää laskelmien muodossa esitettyä tilinpäätösinformaatiota oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Ne ovat pakollinen julkistettava osa tilinpäätöstä.

Liitetiedot esitetään Järvenpään kaupungin osalta sekä konsernin osalta niiltä osin, kuin tieto on ollut saatavilla.

## JÄRVENPÄÄN KAUPUNKI, TILINPÄÄTÖS 2021 LIITETIEDOT

### 1 TILINPÄÄTÖSTÄ LAADITTAESSA NOUDATETUT ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT (KPA 2:2.1 § 1-KOHTA)

#### *Jaksotusperiaatteet*

##### *Suoriteperusteen noudattaminen*

Olennot ja merkittävät maksuperusteiset kirjaukset on oikaistu suoriteperusteisiksi.

##### *Jaksotusperiaatteen noudattaminen*

Lomapalkkajaksotus on tehty palkanlaskentaohjelmalla. Siirtyvät korot on jaksotettu lainakohtaisesti taulukkolaskentaohjelmalla.

##### *Pysyvien vastaavien arvostus*

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen, silloin kun ne ylittävät verottomana 8 000 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa 'Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet'.

Poistosuunnitelma on muutettu kaupunginvaltuuston päätöksellä 9.12.2013 § 101. Muutettua poistosuunnitelmaa on noudatettu 1.1.2013 alkaen.

Arvo- ja taide-esineet ja keskeneräiset hankinnat ovat taseessa hankintahintaisina.

Maa- ja vesialueet ovat taseessa pääasiassa hankintahintaisina. Maan hankintahintaan on aktivoitu tontilla sijaitsevan rakennuksen purkukustannukset silloin kun aktivoitava hankintameno on arvoitu pysyvän tontin todennäköistä luovutusarvoa tai muutoin määriteltyä käyttöarvoa selkeästi pienempänä.

Investointina toteutettaviin muun pitkävaikutteisen omaisuuden kehittämishankkeisiin liittyvän työpanoksen osuus on aktivoitu taseeseen valmistus omaan käyttöön -menetelmällä tilikaudesta 2019 alkaen.

##### *Sijoitusten arvostus*

Sijoituksiin merkityt osakkeet ovat taseessa hankintahintaisina.

##### *Kuntayhtymäosuudet*

Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä entiseltä nimeltään Tuusulan seudun vesilaitos kuntayhtymän tasearvoja ei ole muutettu kuntayhtymän ilmoittaman osuuden arvon mukaisiksi. Arvot vaihtelevat vuosittain kuntayhtymien käytön suhteessa, joten ilmoitetut arvon muutokset eivät ole pysyviä.

Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän tasearvo on kirjattu vuonna 2019 vastaamaan kuntayhtymän tilinpäätöksessä 2018 vahvistamaa Järvenpään kaupungin osuutta peruspääomasta (5 974 487,94 €) purkamalla Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymään liittyvä arvonkorotusrahasto ja tekemällä alaskirjaus kuntayhtymäosuuteen. Tasearvoja ei ole muutettu kuntayhtymän ilmoittaman osuuden arvon mukaiseksi. Arvot vaihtelevat vuosittain kuntayhtymien käytön suhteessa, joten ilmoitetut arvon muutokset eivät ole pysyviä.

#### *Vaihto-omaisuuden arvostus*

Vaihto-omaisuus on taseessa keskihintaan arvostettuna.

#### *Rahoitusomaisuuden arvostus*

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

#### *Avustusten käsittely*

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

## **2 TULOSLASKELMAN TAI TASEEN ESITTÄMISTAVAN MUUTOS**

Tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta (KPA 2:2.1 § 2-kohta) tai kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamista ohjeista poikkeavaksi.

## **3 OIKAISUT EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOIHIN**

Ei ilmoitettavaa

## **4 SELVITYS, JOS EDELLISTÄ TILIKAUTTA KOSKEVAT TIEDOT EIVÄT OLE VERTAILUKELPOISIA PÄÄTTYNEEN TILIKAUDEN TIETOJEN KANSSA**

Kaupungin toimintavuotta 2021 leimasi edelleen merkittävästi koronapandemia ja sen myötä syntyneet mahdollisuudet tuottaa ja kehittää palveluita suunnitellusti. Koronapandemian takia kaupungille aiheutuneet lisämenot ja tulovähennykset sekä koronakompensaatiot ja avustukset on kootusti kuvassa 1.

Vuonna 2021 koronakompensaatiot näkyvät toimintakulujen vähennyksenä. Vuonna 2020 koronakompensaatiot sen sijaan näkyvät valtionosuuksien lisäyksenä.

	2021	2020
<b>Koronakompensaatiot (VOS ja verotulot)</b>	<b>1 843</b>	<b>15 263</b>
Yhteisöveron väliaikainen korotus	1 469	843
Valtionosuuskompensaatiot	381	13 079
Vos-laina (verojen maksuajan kompensaatio)	-732	971
Muut kohdennetut tuet, valtionavut	726	370
<b>Tulomenetykset (toimintatuotot, verotulot)</b>	<b>-1 456</b>	<b>-5 016</b>
Verotulomenetykset (kunn. ja yhteisövero)	0	-3 036
Oman toiminnan tulomenetykset	-1 456	-1 979
<b>Lisämenot/menohyvitykset (toimintakulut)</b>	<b>2 062</b>	<b>-8 065</b>
Oman toim. lisäkustannukset	-2 012	-1 540
Keusote lisälaskutus/-hyvitys koronasta (lisämenot, tulomenetykset, valtionavustus)	4 073	-6 525
<b>Koronan nettovaikutus</b>	<b>2 449</b>	<b>2 182</b>
Oman toiminnan menovähennykset (toim.kulut)	268	1 648
<b>Nettovaikutus menovähennykset huomioiden</b>	<b>2 717</b>	<b>3 830</b>

**Kuva 1: Koronavaikutusten yhteenveto**
**5 AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT JA VIRHEIDEN KORJAUKSET, JOTKA EIVÄT OLE MERKITYKSELLÄÄN VÄHÄISIÄ**

Ei ilmoitettavaa



## JÄRVENPÄÄN KAUPUNKI KONSERNITILINPÄÄTÖS 2021 LIITETIEDOT

### 1 KONSERNITILINPÄÄTÖSTÄ LAADITTAESSA NOUDATETUT ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

#### *Konsernitilinpäätöksen laajuus*

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

#### *Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet*

#### *Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet*

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on eliminoitu.

Kiinteistöverot on eliminoitu sisäisenä eränä.

#### *Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset*

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

#### *Keskinäisen omistuksen eliminointi*

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

#### *Vähemmistöosuudet*

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

#### *Suunnitelmapoistojen oikaisu*

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden keskinäisten kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

### *Osakkuusyhteisöt*

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

### *Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät*

Konsernitilinpäätöksen liitteenä esitetään perusteltu selostus, jos konsernitilinpäätöksen laatimisessa ei ole noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä.

### *Poikkeavat tilikaudet*

Yhdistellyt yhteisöt noudattavat samaa tilikautta kuin emoyhteisö.

Kiinteistö Oy Järvenpään Harjoitushallin tietoja ei ole yhdistelty poikkeavan tilikauden johdosta.

## **2 TULOSLASKELMAN TAI TASEEN ESITTÄMISTAVAN MUUTOS**

Tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta.

## **3 OIKAISUT EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOIHIN**

Ei oikaisuja edellisen tilikauden tietoihin.

## **4 SELVITYS, JOS EDELLISTÄ TILIKAUTTA KOSKEVAT TIEDOT EIVÄT OLE VERTAILUKELPOISIA PÄÄTTYNEEN TILIKAUDEN TIETOJEN KANSSA**

### *Tytäryhteisöt*

Järvenpään ateria- ja siivouspalvelut Jatsi Oy, Asunto Oy Järvenpään Perhelä 4, Kiinteistö Oy Järvenpään Perhelä 2 ja Kiinteistö Oy Järvenpään Perhelä 7 myyty vuoden 2021 aikana.

### *Kuntayhtymät*

Kuntayhtymissä ei tapahtunut tilikauden aikana olennaisia muutoksia.

### *Osakkuus- ja yhteisyhteisöt*

Osakkuusyhteisö Keski-Uudenmaan Informaatioteknologia Oy myyty vuoden 2021 aikana.

## **5 AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT JA VIRHEIDEN KORJAUKSET, JOTKA EIVÄT OLE MERKITYKSELTÄÄN VÄHÄISIÄ**

Oikaistu konsernin edellisten tilikausien alijäämää. Kiinteistö Oy Järvenpään Liiketalon poisto-oikaisun vaikutus 4 962 728,64 euroa. As Oy Kirjastokatu 4 v. 2020 yhdistely 4 860,42 euroa tilikauden ylijäämä.

	Järvenpään kaupunki		Konserni	
	1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur
	2021	2020	2021	2020
<b>LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA</b>				
<b>Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.</b>				
<b>Konsernia koskevat tiedot kursivilla</b>				
<b>6 ULKOISET TOIMINTATUOTOT TOIMINTA-ALUEITTAIN</b>				
Konsernipalvelut	7 602	7 632	48 685	56 552
Sote/Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymä*	7	2		
Sosiaali- ja terveyspalvelujen palvelualue			243 755	224 669
OPEKAS (ent. Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue)	6 038	4 205	11 012	5 378
HYVINVOINTI (ent. Hyvinvoinnin palvelualue)	3 416	3 644	3 416	3 644
Kaupunkikehitys	4 166	4 097	4 166	4 097
Järvenpään Vesi	8 966	8 466	11 464	10 880
Käyttöomaisuuden nettomyynti (ent. Tuloslaskelmaosa/maan ja osakkeiden myyntivoitot ja -ta)	12 022	11 328	14 657	11 328
Konsernin eliminoinnit			-67 440	-72 173
Yhteensä	42 217	39 374	269 715	244 375
* Toimintatuotot ovat vuoden 2021 aikana toteutuneita, mutta aiemmillä tilikausilla kohdentuvia sote-palveluihin kohdentuvia toimintatuottoja (mm. Ely-keskuksen maahanmuuttajakorvauksia), joita ei ole voitu huomioida ennakoon aiempina tilikausilla.				
<b>7 VEROTULOT</b>				
Erittely tuloslaskelmaosassa, sivulla 129.				
<b>8 VALTIONOSUUDET</b>				
Erittely tuloslaskelmaosassa, sivulla 130.				
<b>9 PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY</b>				
Asiakaspalvelujen ostot	151 407	149 392		
Muiden palvelujen ostot	39 655	31 545		
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	191 062	180 937		
<b>10 VALTUUSTORYHMILLE ANNETUT TUET</b>				
Ei valtuustoryhmille annettuja tukia				

**11 SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET**

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Poistoperustana käytetään omaisuuden arvonnalisäverotonta hankintamenoa ja laskenta tehdään poistotavan periaatteiden mukaisesti.

Käyttöomaisuuslaji	Poistotapa	Poistoaika vuotta tai -%
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 v
Muut pitkävaikutteiset menot		
Kehittämismenot	tasapoisto	3 v
Liikearvo	tasapoisto	5 v
Atk-ohjelmistot	tasapoisto	5 v
Muut	tasapoisto	5 v
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset		
Hallintorakennukset	tasapoisto	40-50 v
Koulu- ja laitosrakennukset, terveyskeskukset	tasapoisto	35-45 v
Päiväkodit, kivirakenteiset	tasapoisto	25-35 v
Päiväkodit, puurakenteiset	tasapoisto	20-25 v
Uimahallit, liikuntahallit	tasapoisto	25-35 v
Liike- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20-30 v
Asuinrakennukset, kivirakenteiset	tasapoisto	30-40 v
Asuinrakennukset, puurakenteiset	tasapoisto	30-40 v
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto	20 v
Muut rakennukset, talousrakennukset	tasapoisto	15 v
Peruskorjaus, mikäli alkuperäinen rakennus on poistettu	tasapoisto	Erillisarvostus
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit, puistot, liikenteenohjauslaitteet		
katuvalaistus, urheilu- ja ulkoilualueet	tasapoisto	15-20 v
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännöspoisto	20 %
Vedenjakeluverkosto	menojäännöspoisto	10 %
Viemäriverkosto	menojäännöspoisto	10 %
Viemäriverkko, pumput	menojäännöspoisto	25 %
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	menojäännöspoisto	25 %
Raskaat työkoneet	menojäännöspoisto	20 %
Kevyet työkoneet	tasapoisto	5 v
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	tasapoisto	10 v
Atk-laitteet	menojäännöspoisto	30 %
AV-laitteet	tasapoisto	5 v
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3-5 v
<b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>		
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	
<b>Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset</b>		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa	

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden arvonnalisäveroton hinta on alle 8 000 euroa, kirjataan vuosikuluksi.



LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina. <i>Konsernia koskevat tiedot kursivilla</i>		Järvenpään kaupunki		Konserni	
		1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur
		2021	2020	2021	2020
<b>18</b>	<b>ARVONKOROTUSTEN PERIAATTEET, ARVONKOROTUKSET</b>				
Arvonkorotuksia on tehty kuntayhtymäosuuksiin silloin kun kunnan osuuden arvo on noussut ilman rahasisjoitusta. Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun omistusosuus vaihtelee yhtiön käytön mukaan vuosittain. Tällaisten arvon muutosten kirjaamisesta on luovuttu.					
	Eteva kuntayhtymä	2	2	2	2
	Keski-Uudenmaan koulutus kuntayhtymä	24	24	24	24
	Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä (ent. Tuusulan seudun vesilaitos)	677	677	677	677
	<b>Yhteensä</b>	<b>703</b>	<b>703</b>	<b>703</b>	<b>703</b>

## 19 TIEDOT PYSYVISTÄ VASTAAVISTA

	Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet, euroa				Aineelliset hyödykkeet							Kaikki yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat	Yhteensä	
Poistamaton hankintameno 1.1	39 345,96	651 528,35	0,00	<b>690 874,31</b>	38 218 922,58	138 643 491,40	112 619 592,07	1 873 143,84	575 022,48	12 107 516,13	<b>304 037 688,50</b>	<b>304 728 562,81</b>
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	220 081,52	0,00	<b>220 081,52</b>	515 711,48	3 764 882,64	2 785 038,38	314 384,63	20 104,84	29 204 588,37	<b>36 604 710,34</b>	<b>36 824 791,86</b>
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	87 986,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00	<b>462 986,00</b>	<b>462 986,00</b>
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	960 828,78	3 650,00	0,00	39 374,92	0,00	0,00	<b>1 003 853,70</b>	<b>1 003 853,70</b>
Siirrot erien välillä	0,00	556 711,06	0,00	<b>556 711,06</b>	0,00	47 420,48	1 319 300,21	22 917,69	0,00	-1 946 349,44	<b>-556 711,06</b>	<b>0,00</b>
Tilikauden poisto	14 127,96	696 770,66	0,00	<b>710 898,62</b>	0,00	10 011 335,22	9 572 255,59	643 133,96	0,00	0,00	<b>20 226 724,77</b>	<b>20 937 623,39</b>
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	1 201 988,12	0,00	0,00	0,00	17 365,10	<b>1 219 353,22</b>	<b>1 219 353,22</b>
Poistamaton hankintameno 31.12	25 218,00	731 550,27	0,00	<b>756 768,27</b>	37 773 805,28	131 150 835,18	107 151 675,07	1 527 937,28	595 127,32	38 973 389,96	<b>317 172 770,09</b>	<b>317 929 538,36</b>
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kunta-vesi yhdistelyn vaikutus 2013-2014	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kirjanpitoarvo 31.12	25 218,00	731 550,27	0,00	<b>756 768,27</b>	37 773 805,28	131 150 835,18	107 151 675,07	1 527 937,28	595 127,32	38 973 389,96	<b>317 172 770,09</b>	<b>317 929 538,36</b>
Olennaiset lisäpoistot												
Erittely olennaisista lisäpoistoista												

	Osakkeet					Jvk- muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserni-yhteisöt	Osakkeet omis-tusyhteis-yhteisöt	Kuntayh-tymä-osuudet	Muut osakkeet	Yhteensä	Jvk-lainasaami-set	Saamiset kon-semiyhteisöt	Saamiset kun-tayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
	Hankintameno 1.1.	24 592	0	23 388	4 392	<b>52 372</b>	0	4 991	0	0
Lisäykset tilikauden aikana	1 163	0	0	2	<b>1 165</b>	0	0	0	0	<b>0</b>
Vähennykset tilikauden aikana	4 466	0	0	88	<b>4 554</b>	0	0	0	0	<b>0</b>
Siirrot erien välillä	0	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	0	<b>0</b>
Arvonlennukset	0	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	0	<b>0</b>
Arvonkorotukset	0	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	0	<b>0</b>
Kirjanpitoarvo 31.12	21 289	0	23 388	4 305	<b>48 982</b>	0	4 991	0	0	<b>4 991</b>

	Kaupunki		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Maa- ja vesialueet erittely				
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	139	139	1782	1731
Muut maa- ja vesialueet	37635	38080	46869	47973
<b>Maa- ja vesialueet yhteensä</b>	<b>37774</b>	<b>38219</b>	<b>48651</b>	<b>49704</b>

**20-22 KONSERNIYHTEISÖT**

*Kuntakonserni: Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa:*  
 omasta pää- vieraasta tuloksesta  
 omasta pääomasta

	omasta pää- omasta	vieraasta pääomasta	tuloksesta
<b>Tytär-yhteisöt, kotipaikka, (emon omistusosuus/konsernin omistusosuus)</b>			
Järvenpään Mestariasunnot Oy, 0726386-6, (100/100)	14 095	141 947	556
Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo, 2342877-1, (100/100)	8 082	44 485	57
Järvenpään Pysäköinti Oy, 2663494-1, (100/100) sisältää tytäryhteisö Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:n, 2663501-2	7	6 462	0
Mestari-toiminta Oy, 2119604-9 (57/100)	3 354	14 226	474
Asunto Oy Järvenpään Perhelä 1 3141376-4 (100/100) *	1 135	10	3
Asunto Oy Järvenpään Perhelä 3 3141382-8 (100/100)*	678	1	3
Asunto Oy Järvenpään Perhelä 4 3141384-4, MYYTY 2021*	0	0	0
Kiinteistö Oy Järvenpään Perhelä 2 3141377-2, MYYTY 2021*	0	0	0
Kiinteistö Oy Järvenpään Perhelä 5 3141387-9 (100/100)*	82	1	3
Kiinteistö Oy Järvenpään Perhelä 6 3141390-8 (100/100)*	45	1	3
Kiinteistö Oy Järvenpään Perhelä 7 3141393-2, MYYTY 2021 *	0	0	0
Kiinteistö Oy Järvenpään Asemamäen Paikoitustalo, 0734297-8, (61,86/61,86)	2 053	1	-3
Järvenpään ateria- ja siivouspalveluyhtiö Jatsi Oy, 2842919-1, MYYTY 2021	0	0	0
Kiinteistö Oy Järvenpään Myllytie 3, 0126430-7, (100/100)	45	1	3
<b>Kuntayhtymät, kotipaikka, (emon omistusosuus/konsernin omistusosuus)</b>			
Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä, 1567535-0, (2,70/2,70)	10 638	35 626	435
Keski-Uudenmaan koulutus-kuntayhtymä, 0213834-5, (23,87/23,87)	18 902	2 519	669
Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitos-kuntayhtymä, 0202691-7, (23,89/23,89)	5 823	868	2
Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä, 0131665-6, (26,19/26,19)	4 515	1 627	4
Eteva kuntayhtymä, 0203300-9, (3,48/3,48)	632	1 732	21
Uudenmaan liitto, 0201296-1, (3,21/3,21)	62	54	14
Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymä, 0125920-9, (4,60/4,60)	114	20	-7
Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä, 2844969-4, (21,33/21,33)	21	27 516	0
<b>Osakkuusyhteisöt, kotipaikka, (emon omistusosuus/konsernin omistusosuus)</b>			
Asunto Oy Kirjastokatu 4, 0703583-9, (43,50/43,50)	699	87	0
Pajalan Parkki Oy, 0280481-1, (0,40/43,70)	11	2	1
Saunakallion ostoskeskus Oy, 0197158-9, (28,60/28,60)	370	10	-5
yhdistelty vuoden 2020 tiedoilla			
Keski-Uudenmaan informaatioteknologia, 2733877-3, MYYTY 2021	0	0	0
Kiinteistö Oy Järvenpään Harjoitushalli, 2397408-6, (35/35)			

*Ei yhdistelty, tilikausi poikkeaa emon tilika*

\* *Kiinteistö Oy Järvenpään Liiketalo jakautui 30.12.2020 useaksi uudeksi yhtiöksi.  
 Vuoden 2021 konsernitilinpäätökseen yhdistelty vuoden 2021 aikana myymättömät yhtiöt.  
 Myydyt yhtiöt eivät ole konsernissa mukana.*



	Järvenpään kaupunki		Konserni	
	1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur
	2021	2020	2021	2020
<b>LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA</b>				
<b>Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.</b>				
<b>Konsernia koskevat tiedot kursivilla</b>				
<b>23 PITKÄ- JA LYHYTAIKAISTEN MYYNTI-, LAINA-, SIIRTO- JA MUIDEN SAAMISTEN ERITTELY KONSERNISUHTEEN PERUSTEELLA</b>				
Lyhytaikaiset saamiset				
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	264	199		
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset	223	332		
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	207	135		
Lainasaamiset				
Siirtosaamiset				
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset	32	118		
<b>24 SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT</b>				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
KELA, työterveyshuolto	211	193	211	193
Avustukset ja tuet	541	585	541	613
Takausprovisiot Mestariasunnnot ja Mestari toiminta			131	
Kiinteistö Oy Terveystalo palautukset	223	201		
Keusote laskutus				
Päivähoitolaskutus 12/2021, 2020 9-12/2020	227	1075	227	1 075
Muut siirtosaamiset	146	341	10 711	10 808
Siirtosaamiset yhteensä	1 348	2 526	11 690	12 689
<b>25 ERITTELY OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSISTA</b>				
Peruspääoma	106 875	106 875	106 875	106 875
Arvonkorotusrahasto 1.1.	702	702	702	702
Arvonkorotusrahasto 31.12.	702	702	702	702
Muut omat rahastot 1.1.			357	360
Lisäykset				
Vähennykset			-14	-3
Yritysosot/yritysmyynnit ja aiempien tilikausien muutokset				
Muu oma pääoma 31.12.			343	357
Edellisten tilikausien ylijäämä	10 747	9 676	-527	-6 112
Aiempien tilikausien muutokset Edellisten tilikausien ylijäämä				4 963
Tilikauden alijäämä	3 518	1 071	4 920	593
Aiempien tilikausien muutokset tilikauden ylijäämä				5
Oma pääoma yhteensä	121 842	118 324	112 313	107 383
<b>26 ERITTELY POISTOEROSTA</b>				
Ei verotussyistä tehtyä poistoeroa				
<b>27 AIKAISINTAAN VIIDEN VUODEN KULUTTUA ERÄÄNTYVÄT PITKÄAIKAISET VELAT</b>				
Joukkovelkakirjalainat			0	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			91 242	
<b>28 ERITTELY LIIKKEESEEN LASKETUISTA JOUKKOVELKAKIRJALAINOISTA</b>				
Joukkovelkakirjalaina 2019/2024	73 000	73 000		
korko EURIB 3 kk + 0,18				
kertalyhenteinen				
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat 31.12.2021	0	0		

	Järvenpään kaupunki		Konserni	
	1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur
	2021	2020	2021	2020
<b>LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA</b>				
<b>Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.</b>				
<b>Konsernia koskevat tiedot kursivilla</b>				
<b>29 ERITTELY OLENNAISISTA PAKOLLISIIN VARAUKSIIN MERKITYSTÄ ERISTÄ</b>				
Muut pakolliset varaukset				
Puolmatkan kaatopaikan sulkemisen jälkihoito	1 372	1 436	1 372	1 436
Ympäristövelvoitteista johtuva varaus				
Potilasvakuutus			1 042	1 022
Muut pakolliset varaukset			72	45
Muut pakolliset varaukset yhteensä	1 372	1 436	2 486	2 503
<b>30 PITKÄ- JA LYHYTAIKAISTEN VELKOJEN: SAADUT ENNAKOT, OSTOVELAT, LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT SEKÄ SIIRTOVELAT, ERITTELY KONSERNISUHTEEN PERUSTEELLA</b>				
Pitkäaikaiset velat				
Velat tytäryhteisöille				
Muut velat	788	788		
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Muut velat	14	14		
Velat osakkuusyhteisöille				
Muut velat	39	39		
Lyhytaikaiset velat				
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	1 134	1 159		
Konsernipankkitilivelat	6 569	7 797		
Siirtovelat	0	14		
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	324	534		
Siirtovelat	5 180			
Velat osakkuusyhteisöille				
Ostovelat	7			
Siirtovelat	16			
<b>31 MAKSUVALMIUDEN KANNALTA MERKITTÄVÄ SEKKILIMIITTI</b>				
Sekkilimiitti rahoituslaitoksille	10 000	10 000		
siitä käyttämättä oleva määrä	10 000	10 000		
<b>32 MUUT VELAT -ERÄN JAKAUTUMINEN LIITTYMISMAKSUIHIN JA MUIHIN VELKoihin (Pitkäaikaiset)</b>				
Liittymismaksut	13 770	12 760	12 979	11 967
Muut velat	5	10	7	13
Muut velat yhteensä	13 775	12 770	12 986	11 980
<b>33 SIIRTOVELKoihin SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT (Lyhytaikaiset)</b>				
Tuloennakot				
Saadut ennakot	2 417	2 245	2 889	2 782
Menojäämät				
Lomapalkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	7 086	6 766	21 943	23 267
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	472	399		
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus yhteensä	7 558	7 165	21 943	23 267
Korkojaksotukset	77	102	389	417
Potilasvakuutus				
Muut menojäämät	5 367	7 102	10 083	9 439
Menojäämät yhteensä			32 415	33 123
Tuloennakot ja menojäämät yhteensä	15 419	16 614	35 304	35 905
<b>34 VELAT, JOISTA KUNTA ANTANUT VAKUUDEN</b>				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			140 447	142 984
Vakuudeksi annetut kiinnitykset			70 356	74 316
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			1 040	
Vakuudeksi annetut osakkeet			1 040	

	Järvenpään kaupunki		Konserni	
	1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur
	2021	2020	2021	2020
<b>LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA</b>				
Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.				
<i>Konsernia koskevat tiedot kursivilla</i>				
<b>35 VAKUUDET MUISTA KUNNAN OMISTA SITOUMUKSISTA</b>				
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset			4	9
<b>36 VAKUUDET, JOTKA KUNTA ON ANTANUT SAMAA KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA</b>				
Ei ilmoitettavaa				
<b>37 MUIDEN PUOLESTA ANNETUT VAKUUDET</b>				
Ei ilmoitettavaa				
<b>38 MERKITTÄVÄ VUOKRASOPIMUSTEN MUKAISTEN VUOKRIEN JÄLJELLÄ OLEVA MÄÄRÄ</b>				
<b>Päivitetyn yleisohjeen mukainen esitystapa tilinpäätösvuodesta 2019 alkaen arvonlisäverottomin kustannuksin</b>				
<b>Vuokravastuut</b>				
Toimitilojen vuokravastuut	32 879	22 175	52 979	43 283
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	1 851	1 514	5 012	4 127
Maa-alueiden vuokravastuut	3	6	3	6
Muut vuokravastuut	4	4	4	4
<b>Vuokravastuut yhteensä</b>	<b>34 737</b>	<b>23 700</b>	<b>57 998</b>	<b>47 420</b>
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	3 169	2 476	10 164	8 960
- siitä PPP-hankkeet (public-private partnerships)		0		
- siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet		0		
- siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut	19 341	21 074	19 341	21 074
Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta				
<b>39 KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET SEN KANSSA SAMAA KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA</b>				
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset lainoihin				
Alkuperäinen lainapääoma	168 680	167 207	173 976	171 927
31.12. jäljellä oleva lainapääoma	139 200	144 380	143 820	148 667
Mestariasunnot Oy:n 10 Meuron pääoman lainojen koronvaihtosopimuksen takaus	Ei arvioitu	Ei arvioitu		
<b>40 MUUT KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET</b>				
Muiden kuin tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset lainoihin				
Alkuperäinen lainapääoma	10 537	10 537	10 668	10 668
31.12. jäljellä oleva lainapääoma	8 741	7 472	8 811	7 549
<i>Lisäksi kunta on myöntänyt 80% takauksen summalle 1 906 000 euroa, josta lainasitoumus oli tekemättä 31.12.2020</i>				
<b>Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista</b>				
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	314 307	291 579	314 307	291 579
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		0		0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	206	182	206	182

LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina. <i>Konsernia koskevat tiedot kursivilla</i>		Järvenpään kaupunki		Konserni	
		1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur
		2021	2020	2021	2020
<b>41</b>	<b>MUUT KUNTAA KOSKEVAT MERKITTÄVÄT TALOUDELLISET VASTUUT, JOITA EI OLE MERKITY TASEESEEN</b>				
	<b>Ympäristövastuut</b>				
	Sitoumus Uudenmaan ympäristökeskukselle Puolmatkan kaatopaikan jätehuollon asianmukaiseksi järjestämiseksi kantojen ja maa-kiviaineisten käsittelyn osalta / maankaatopaikan jälkihoidon suorittaminen.	10	10	10	10
	Sitoumus Uudenmaan ympäristökeskukselle Puolmatkan kaatopaikan toiminnasta, Kv 23.10.2017 § 56, Etelä-Suomen Aluehallintoviraston päätös 28.6.2017 nro 130/2017/1	1 440	1 440	1 440	1 440
	<b>Toimistotilojen vuokraaminen Perhelän korttelista</b>				
	Kaupunginhallitus on päättänyt vuokrata tilat 15 vuodeksi. Toteuttamissopimus on allekirjoitettu 8.1.2020 ja rakentamisaikainen sopimus koskien vuokrattavia tiloja 9.7.2020. Toteuttamissopimus, rakentamisaikainen sopimus koskien vuokrattavia tiloja ja kaupunginhallituksen sekä kaupunginvaltuuston päätökset velvoittavat kaupunkia tilojen vuokrasuhteeseen. Vuokrattavien tilojen arvioitu Käyttöönottopäivä on 31.5.2023.				
	<b>Johdannaissopimukset</b>				
	<b>Koronvaihtosopimus 1</b>				
	Koronvaihtosopimus, suojattu lainamäärä (kh 6.9.2010 § 224)	0	20 000	0	20 000
	Sopimus on tehty ajalle 21.10.2016 - 19.12.2021				
	Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	0	-274	0	-274
	<b>Koronvaihtosopimus 3</b>				
	ETEVA Lisähyötyswap 1161642/1512514 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivät sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 7.11.2022.				
	Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo			96	110
	Käypäarvo (pankin ilmoituksen mukaan)			-3	-7
	<b>Koronvaihtosopimus 4</b>				
	Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä ent. Tuusulan Seudun Vesilaitos, Nordea 1462034/1994768 Laina 15317/11				
	Sopimusaika 19.1.2015 - 19.7.2021				
	Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo			0	390
	<b>Koronvaihtosopimus 5</b>				
	Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri, korkoriskin suojaaminen Kohdistuu yksittäiseen lainaan, muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi 15.9.2022 asti. Osa lainan pääomasta suojattu, koronmaksupäivät vastaavat lainasopimusta suojausajanjaksolla. Korkotason nousu yhdellä korkopisteellä vähentäisi negatiivista markkina-arvoa 1784,03 euroa.				
	Negatiivisten kassavirtojen suoritukset ajoittuvat vuosille 2021-2022				
	Nimellisarvo			270	270
	Käypä arvo			-4	-9
	<b>Koronvaihtosopimus 6</b>				
	Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri, korkoriskin suojaaminen Kohdistuu yksittäiseen lainaan, muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi 15.12.2021 asti. Osa lainan pääomasta suojattu, koronmaksupäivät vastaavat lainasopimusta suojausajanjaksolla, rahoituslaitoksella purkuoikeus 6 kk välein. Korkotason nousu yhdellä korkopisteellä vähentäisi negatiivista markkina-arvoa 1003,75 euroa.				
	Negatiivisten kassavirtojen suoritukset ajoittuvat vuodelle 2021				
	Nimellisarvo			0	270
	Käypä arvo			0	-5

**LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA**

Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.

Konsernia koskevat tiedot kursivilla

Järvenpään kaupunki		Konserni	
1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur
2021	2020	2021	2020

Koronvaihtosopimus 7

Järvenpään Mestariasunnot Oy, Nordea 22.7.2016

Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuva korko 1 v. Euribor kiinteäksi koroksi 1,67 %. Koronvaihtosopimukseen liittyy vastaavan suuruinen lainapäätös.

Yhtiö on käsitellyt koronvaihtosopimuksen taseen ulkopuolisena eränä nettoperiaatteella.

Yhteensä

Käypä arvo 31.12.2020

5 537 5 754

-248 -425

Koronvaihtosopimus 8

Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo, Nordea Bank AB

Koronvaihtosopimus 1440153/1960077

Nimellisarvo

Käypä arvo

20 615 21 514

-645 -1 119

Koronvaihtosopimus 9

Järvenpään Pysäköinti Oy:n tytäryhteisö Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1, Nordea

Koronvaihtosopimus 1627546/2265257

Yhteensä nimellisarvo 100%

Käypä arvo

3 691 4 038

-91 -168

Sähköjohdannaiset

Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri

 Osa sähkönkulutuksesta suojataan: sähköjohdannaiset hankintaan suojaamis-  
 tarkoituksessa ja vaihdetaan fyysiseen tuotteeseen.

Sopimuksia 28 kpl, joista suurin osa tehty kalenterivuodeksi vuosille 2021-2024.

Käypä arvo

9 7

139 -12

**Arvonlisäveron palautusvastuu**

9 846 11 830

**Valtionosuuksien palautusvastuu**

741 740

**Muut sopimusvastuut HUS**

203 2 174

**42 HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.**

Palvelualue	2021	2020
Konsernipalvelut	58	55
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue (ent. Lasten ja nuorten palvelualue)	1 109	1 072
Hyvinvoinnin palvelualue (ent. Sivistyksen ja vapaa-ajan palvelualue)	309	283
Kaupunkikehitys	88	87
<b>Yhteensä</b>	<b>1 564</b>	<b>1 497</b>
Järvenpään Vesi -liikelaitos	18	18
<b>Kaupunki ja liikelaitos yhteensä</b>	<b>1 582</b>	<b>1 515</b>

	Järvenpään kaupunki		Konserni	
	1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur	1 000 eur
	2021	2020	2021	2020
<b>LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA</b>				
Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.				
<i>Konsernia koskevat tiedot kursivilla</i>				
<b>43</b>	<b>TILIKAUDEN PALKAT, PALKKIOT, ELÄKEKULUT JA MUUT HENKILÖSIVUKULUT</b>			
	Kaikki henkilöstökulut ovat tuloslaskelmassa			
<b>44</b>	<b>LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT</b>			
	Kokoomus Järvenpää	21	18	
	Järvenpään Vihreät ry	12	13	
	Keskusta Järvenpää	6	6	
	Perussuomalaiset	5	3	
	Vasemmistoliitto Järvenpää	4	4	
	Kristillinen liitto Järvenpää	2	1	
	Järvenpään työväenyhdistys	18	16	
	Järvenpää Plus ry	9	11	
	<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	77	72	
<b>45</b>	<b>TILINTARKASTAJAN PALKKIOT</b>			
	Tarkastusyhteisö BDO Oy			
	Tilintarkastuspalkkiot	29	33	
	Tilintarkastajan lausunnot	0	2	
	Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	5	4	
	Muut palkkiot	32	0	
	<i>Palkkiot yhteensä</i>	66	39	
<b>46</b>	<b>KUNNAN JA INTRESSITAHOJEN VÄLISET LIIKETOIMET</b>			
	<b>Tytäryhteisöille annetut rahalainat ja avustukset</b>			
	Antolainat - Mestariasunnot Oy	4 991	4 991	
	Tertiärlainojen korko 4 % - Valtioneuvoston päätös			

#### Allianssisopimukset tyttären kanssa

##### Kiinteistöallianssisopimus

Osapuolet: Järvenpään kaupunki ja Mestaritoiminta Oy

Kiinteistöallianssisopimuksessa on sovittu ehdoista ja periaatteista, joiden mukaan osapuolet toimivat ja jonka mukaan heille korvataan kustannukset. Sopimuksen tarkoituksena on rakentaa osapuolten päätöksen teko siten, että kaikkien osapuolten yhteisenä intressinä on käyttäjän tarpeisiin soveltuvan ja tarpeiden muutoksiin sopivien tilojen, piha-alueiden ja kiinteistöpalvelujen järjestäminen ja kaupungin taloudellisten tavoitteiden saavuttaminen.

Osapuolten välillä on sovittu yhteisestä allianssiorganisaatiosta, joka johtaa allianssia sovittujen tavoitteiden saavuttamiseksi.

Allianssisopimuksen päivittytyö aloitettiin syksyllä 2020 Järvenpään kaupungin ja Mestaritoiminnan yhteistyönä. Päivitys viedään päätöksentekoon vuoden 2022 aikana.

**Kaupunginjohtajan johtajasopimus**

Sopimus on voimassa 1.5.2018 alkaen kahdeksan vuoden määräajan.

Kaupunginjohtajan irtisanomisaika on KVTES:n mukainen.

Mikäli kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja yhdessä toteavat, että kaupungin etu vaatii kaupunginjohtajan virkasuhteen purkamista ja purkautumisen syynä ei ole kaupunginjohtajan itsensä irtisanoutuminen eikä kunnallisesta viranhaltijalaista 'annetun lain 41 pykälän mukainen peruste, voidaan virkasuhde purkaa hyvässä yhteistyössä sopien. Tällöin maksetaan kaupunginjohtajalle viranhaltijan irtisanomisajan palkan lisäksi viimeisen palkanmaksun yhteydessä kuuden kuukauden palkkaa vastaava siirtymäkorvaus. Korvaus suoritetaan, kun päätös on syntynyt (kun valtuuston pöytäkirja on pykälän osalta tarkastettu) ja kun kaupunginhallitus on arvioinut valtuuston päätöksen täytäntöönpanokelpoisuuden kuntalain 96 pykälän mukaisesti.

Jos luottamuspuolan vuoksi (kuntalaki 43 §) on käynnistetty irtisanomismenettely, kaupunginjohtajalle on oikeus saada siirtymäkorvauksena 12 kuukauden palkkaa vastaava määrä edellyttäen, että hän irtisanoutuu virastaan. Korvauksesta vähennetään kuitenkin irtisanomisajan palkka. Johtajasopimus on käsitelty kaupunginvaltuustossa 23.4.2018 § 40

**Järvenpään kaupungin intressitahot**

Tytäryhteisöt

Järvenpään Mestariasunnot Oy

Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo

Järvenpään Pysäköinti Oy ja sen tytäryhteisö Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:n

Mestari toiminta Oy

Kiinteistö Oy Järvenpään Asemamäen Paikoitustalo

Kiinteistö Oy Järvenpään Myllytie 3

Kiinteistö Oy Järvenpään Liiketalo *jakautunut 30.12.2020*

*Uudet yhtiöt 31.12.2020 alkaen*

Asunto Oy Järvenpään Perhelä 1

Asunto Oy Järvenpään Perhelä 3

Kiinteistö Oy Järvenpään Perhelä 5

Kiinteistö Oy Järvenpään Perhelä 6

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallituksen jäsenet ja varajäsenet

Toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat

Palvelualuiden johtavat viranhaltijat

# ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

Luvussa esitetään liikelaitosten, muiden taseyksiköiden ja laskennallisesti eriytettyjen yksiköiden tilinpäätöslaskelmat ja niiden liitetiedot, talousarvion toteutusvertailut ja toimintakertomukset.



## JÄRVENPÄÄN VESI

# Tilinpäätös 2021

---

Järvenpään Vesi  
Johtokunta 9.3.2022 § 3

# Sisällys

<b>TOIMINTAKERTOMUS .....</b>	<b>171</b>
TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS .....	172
OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA .....	172
<i>Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset .....</i>	<i>172</i>
<i>Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana .....</i>	<i>173</i>
<i>Arvio merkittävimmistä riskeistä .....</i>	<i>175</i>
<i>Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....</i>	<i>176</i>
<i>Tilinpäätös ja sen tunnusluvut .....</i>	<i>177</i>
TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY .....	184
<b>TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>185</b>
TALOUSARVIOTAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN .....	186
INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN .....	192
<b>TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....</b>	<b>195</b>
TULOSLASKELMA .....	196
RAHOITUSLASKELMA .....	196
TASE .....	197
LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT VESI- JA VIEMÄRILAITOS .....	204
LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT HULEVEDEN VIEMÄRÖINTI .....	207
HULEVEDEN VIEMÄRÖINNIN LIITETIEDOT .....	209
<b>ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT .....</b>	<b>211</b>

# TOIMINTAKERTOMUS

Toimintakertomuksessa annetaan tiedot Järvenpään kaupungin vesiliikelaitoksen toiminnan kehittymistä koskevista tärkeistä seikoista.

## TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

Järvenpään kaupungin vesiliikelaitos on Järvenpään kaupunginhallituksen alaisena toimiva vesiliikelaitos, joka käyttää toiminnoissaan nimeä Järvenpään Vesi. Järvenpään Vesi huolehtii toiminta-alueellaan kaupunginvaltuuston hyväksymien tavoitteiden ja palvelusopimuksen mukaisesti Järvenpään kaupungin vesihuollosta. Järvenpään Vedellä vuosi 2021 oli kuudestoista toimintavuosi. Järvenpään Veden yhteistoiminta liittyy läheisesti Kaupunkikehitykseen (KAUKE). Yhteistyössä KAUKEN kanssa tulee vesihuollon tarpeet parhaiten huomioiduksi mm. kaavojen ja asuntoalueiden suunnittelussa.

Palvelusopimuksessa on Järvenpään Vedelle asetettu pääoman tuottovaatimus. Tuottovaatimus on 6 %:a laitoksen peruspääomasta. Järvenpään Vesi saavutti tämän tavoitteen tulouttaen kaupungille toimintavuonna 1,41 M€.

Toimintavuoden aikana vesihuollon toimintavarmuutta, vesihuoltoverkostojen suunnitelmallista uusimista ja parantamista toteutettiin mm. Urheilu- ja Juholankadun alueella, Helsingintien, Mannilantien, Wärtsilän, Metsätien, Satukallion ja Lepola IV alueella.

Rakentamista toteutettiin yhteistyössä kaupunkitekniikan rakentamispalveluiden kanssa, mutta myös omana rakennuttamisena.

Järvenpään Veden omina hankkeina vesijohto- ja jätevesiverkoston rakentamista jatkettiin Pietilä - Haarajoki osayleiskaava-alueella olevalla Leppätie - Pajutie alueella. Haja-asutusalueen viemäroinnillä saadaan jätevesihuoltoa kunnallisen viemäriverkoston piiriin. Samassa yhteydessä uusitaan vanhaa vesijohtoverkostoa. Kaakkolan alueen vesihuollon uusimista aloitettiin Koivurannantiellä.

Järvenpään Veden tiedottamista jatkettiin investointikohteiden toteuttamisen yhteydessä ja vesihuoltoon liittyneille kiinteistöille syntyvien kustannuksien kirjetiedottamisella. Tiedottamista tehtiin yhteistyössä kaupunkitekniikan rakentamisyksikön kanssa, Teams-kokouksien avulla. Äkillisten vesikatkojen tiedottamisessa käytettiin häiriötilanneviestintää varten hankittua häiriöviesti- ja häiriökarttapalvelua. Lisäksi tehtiin erillistä nettitiedottamista. Maaliskuussa ilmestyi yhdestoista Järvenpään Vesi tiedotuslehti, josta on myös nettiselainpohjainen versio <https://www.jarvenpaanvesilehti.fi>, jonka kaupungin asukkaat ottivat positiivisesti vastaan.

Kokonaisuutena vesihuollon toimintatavoitteet saavutettiin hyvin ja vesihuollon toimintavarmuudessa ei suuria ongelmia ilmennyt esim. veden saastumisen taikka suurten tulva- tai ympäristövahinkojen suhteen.

## OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

### Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Järvenpään Veden hallinnossa ei tapahtunut muutoksia. Järvenpään Veden yhteistyötoiminta liittyy läheisesti Kaupunkikehitykseen (KAUKE). KAUKEN kanssa saavutetaan yhteisesti parhaimmat prosessien toimintatavat ja vaikuttaminen kaupungin muutoksissa ja kehittämisessä.

Järvenpään Vesi on kaupunginhallituksen alaisena toimiva kunnallinen vesiliikelaitos. Järvenpään Veden toimielimenä on kaupunginvaltuuston valitsema johtokunta, jossa on seitsemän jäsentä. Johtokunnan tehtäviin kuuluu ohjata ja valvoa vesiliikelaitoksen toimintaa hallintosäännön mukaan.

Vesiliikelaitoksen toimitusjohtaja johtaa, kehittää vesihuoltolaistosta ja vastaa asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta.

**Järvenpään Veden johtokunta**
**-31.7.2021 asti**

puheenjohtaja	Tamm, Pertti	SDP
varapuheenjohtaja	Rantanen, Seppo	JÄRVENPÄÄ PLUS
jäsen	Helameri, Tarja	KOK
jäsen	Pelkonen, Olli	PS
jäsen	Asp, Risto	KOK
jäsen	Lehtinen, Hannaleena	VAS
jäsen	Vainikainen, Marja	SDP
KH:n edustaja Tomi Passi		KESK

**1.8.2021 alkaen**

puheenjohtaja	Haaparanta Satu	VALTUUSTORYHMÄ HAAPARANTA
varapuheenjohtaja	Haapala Päivi	KESK
jäsen	Hautamäki Jarno	SDP
jäsen	Hippi Pekka	KOK
jäsen	Laaksonen Miska	PS
jäsen	Peltosaari Leena	KOK
jäsen	Salakka Jani	JÄRVENPÄÄ PLUS
KH:n edustaja Tom Boman		PS
esittelijä	Ari Kaunisto	toimitusjohtaja
pöytäkirjanpitäjä	Aino-Kaisa Ahponen	hallintos sihteeri

**Johtokunnan kokoukset ja käsitellyt asiat vuosina 2017 - 2021**

Vuosi	Kokoukset	Asiat	Asioita / Kokous
2017	4	31	7,8
2018	4	23	5,8
2019	5	26	5,2
2020	4	24	6,0
2021	6	36	6,0

**Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana**

Vesihuoltolain 20 a §:ssä todetaan, että toimintakertomuksessa tulee esittää tiedot vesihuollon hintatasoa, tehokkuutta, laatua ja kannattavuutta kuvaavista tunnusluvuista.

Hulevedet on tilinpäätöksessä eriytetty laskennallisesti. Laskentaperusteet on eritelty huleveden viemäroinnin liitetiedoissa.

Hulevesiverkostosta, hulevesien johtamisesta ja hulevesimaksuista tehtiin kaupunkikehityksen suunnittelupalvelujen kanssa yhteistyössä selvitystyötä. Hulevesien hallinnan järjestämisestä Järvenpäässä on päätetty kaupunginhallituksen kokouksessa 17.6.2019 § 175.

Merkittävää toiminnan ja talouden kannalta on se, että vesihuoltolain periaatteen mukaisesti laitos kattaa toimintansa menot tulorahoituksellaan. Järvenpään Veden maksuihin ei tehty muutoksia.

Talousveden myynti ja myyntitulot toteutuivat alkuperäistä talousarviota parempana. Veden myyntiä oli talousarvioon nähden 32.253 m<sup>3</sup> enemmän. Talousvettä laskutettiin 93.934 m<sup>3</sup> enemmän kuin vuonna 2020, johtuen kaupungin asukasmäärän sekä teollisuuden vesimäärän kasvusta.

Jäteveden osalla laskutettavan jäteveden määrä saavutettiin talousarviota parempana. Laskutettavaa jätevettä oli 119.674 m<sup>3</sup> arvioitua enemmän. Jätevettä laskutettiin 82.420 m<sup>3</sup> enemmän kuin vuonna 2020, johtuen kaupungin asukasmäärän sekä teollisuuden vesimäärän kasvusta.

Toimintatuotot toteutuivat talousarviota suurempana 283 t€.

Toimintakulut toteutuivat talousarviota suurempana 61 t€. Suurimmat ylitykset olivat johdetun jäteveden maksuissa, ostetun talousveden maksuissa ja rakennusmateriaalien ostoissa. Jäteveden toimittamisen osalta kulut ylittyivät johtuen poikkeuksellisen sateisesta vuodesta sekä KUVESin loppuvuoden jätevesimäärien ja laskutuksen tasauksesta. Rakennusmateriaalien kustannustason nousu kasvatti kuluja. Talousveden osalta ylitys johtui ostetun vesimäärän arvioitua suuremmasta kasvusta.

Säästöä syntyi henkilöstömenoissa vakinaisten palkoissa henkilöstömuutoksista johtuen, kun tehtäviä oli osan aikaa täyttämättä. Lisäksi säästöä syntyi henkilöstösivukuluissa. Sisäiset vuokrat toteutuivat myös talousarviota pienempänä johtuen Levysepänkadun toimitilan rakentamisen viivästymisestä.

Sitova toimintakatetavoite saavutettiin 200 t€ talousarviota parempana johtuen arvioitua suuremmista myyntituotoista.

#### Vesi- ja jätevesiverkoston tavoitteet ja toteuma

Sitova tavoite mittaamattoman talousveden ja jätevesiverkoston hulevesien vähentäminen toteutui osittain.

Sateinen vuosi on lisännyt jätevesiverkoston vuotomäärää merkittävästi. Vesijohdon vuotovesimäärä on ollut tavanomaisella tasolla. Talousveden vesimäärän mittaamisen kehittäminen on suunnitteilla, kehittäminen viivästyi koronan takia.

#### Investointien tavoitteet ja toteuma

Järvenpään Veden toiminnassa investointien toteuttamisessa käytettiin määrärahaa budjetoitua vähemmän. Määrärahaa oli 5,0 M€, josta käytettiin 3,7 M€. Määrärahan käyttö alittui Poikkien yritysalueen ja Ainolan keskuksen hankkeen siirtymisen johdosta vuodelle 2022. Lepola IV hanke jatkui vuodelta 2020 vuodelle 2021, tarkempien suunnitelmien valmistuttua. Investointiohjelmassa ei ollut tähän vesihuollon osalta varattu määrärahaa, koska talousarvion valmistelun yhteydessä ei ollut käytettävissä vielä täydellisiä suunnitelmia eikä kustannusarviota.

#### **Koronavirusepidemian vaikutukset toimintaan**

Kaupunkikiinteistöjen vedenkäyttö pienentyi esim. uimahallissa. Kotitalouksien vedenkäyttö koronan aikana on lisääntynyt. Lisäksi ravintoloiden ja muiden yritysten vedenkäyttö pienentyi.

Koronan takia on tehty suojaushankintoja ja etätyöhön pieniä materiaalihankintoja. Vesimittarin vaihtotyötä jouduttiin siirtämään tuleville vuosille.

Vesihuollon toimintavarmuuden turvaamiseksi toimisto- ja esihenkilöt jatkoivat etätyötä ja asentajat työskentelivät erillisissä pienryhmissä. Näillä toimenpiteillä on normaalisti pystytty huolehtimaan vesihuollon toimintavarmuudesta ja asiakaspalvelusta. Investoinnit ja muu ulkona tehtävä työ on pystytty tekemään normaalisti, huomioiden koronan suositukset suojauksissa ja turvaväleissä.

Korona on muuttanut työskentelytapoja, koulutuksia ja yhteydenpitoa digitaalisiksi Teams-yhteyksillä.

## Henkilöstö

Henkilöstö osallistui koulutussuunnitelman mukaisesti koulutuksiin etäkoulutuksen muodoissa, kaikki koulutukset eivät kuitenkaan mahdollistuneet.

Kertomusvuonna jatkettiin laitoksen johtoryhmätoimintaa sekä säännöllisiä asentajapalavereita ja muita eri osa-alueiden kehittämispalavereita pääsääntöisesti etäyhteyksillä.

Henkilöstökulut olivat vuonna 2021 yhteensä 1,13 M€. Kulut ovat 63 t€ suuremmat kuin vuoden 2020 henkilöstökulut (1,07 M€) henkilöstöjärjestelyistä johtuen.

Vuoden 2021 henkilöstökulut olivat 2,7 % (33 t€) pienemmät kuin talousarviossa. Vanhojen lomien pitäminen vaikutti suurempaan lomapalkkakajaksotuksen toteumaan.

HENKILÖSTÖ-MÄÄRÄN SEURANTA VUONNA 2021	Henkilöstö yhteensä	Henkilöstö yhteensä	Vakinaiset	Vakinaiset	Muutos 2020–2021 henkilöstö yht.	Muutos 2020/2021 vakinaiset
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021		
JÄRVENPÄÄN VESI	18	18	18	18	0	0

## Arvio merkittävimmistä riskeistä

Järvenpään Veden merkittävimpinä riskeinä voidaan pitää toiminnallisia, taloudellisia ja ympäristöön kohdentuvia riskejä.

Toiminnallisena riskinä on henkilökunnan vähyys, esimerkiksi maailmanlaajuisen sairausepidemian yhteydessä taikka talousveden saastumisen yhteydessä. Tällaisessa tapauksessa riskinä on myös vedenjakeluun tarvittavan kaluston, säiliöiden, astioiden ja riittävän talousvesimäärän toimittamiseen liittyvät asiat. Näihin toiminnallisiin riskeihin on varauduttu mm. naapurilaitoksien kanssa yhteisesti sovitulla käytännöllä, joita ovat avun ja laitteiden sekä kaluston lainaaminen erityistilanteissa. Näihin on saatavana apua myös puolustusvoimilta ja Punaiselta Ristiltä sekä Pelastuslaitokselta.

Talousveden saastuminen on myös taloudellinen riski, siitä aiheutuvat taloudelliset korvaukset voivat olla merkittäviä. Taloudelliseen riskiin on vaikea varautua ja asia koskee silloin myös koko kaupunkia. Näissä tapauksissa on turvauduttava vakuutuksiin ja lainanottoon.

Riskeinä on myös rankkasateiden tai viemärien sortumisien aiheuttamat viemäritulvat, joista saattaa aiheutua ympäristöhaittoja ja korvausvaatimuksia. Riskien vähentämiseksi pumppaamoille on asennettu varavirransyöttöpistokkeita ja uusittu pumppaamoihin liittyvää automaatiota ja sähkölaitteita. Viemäriverkostoa on mallinnettu ja sen myötä on saatu mahdollisia kapasiteettivajeen kohteita selvitettyä. Ongelmatilanteissa kuvataan viemärikameralla viemärien tilaa ja tukoksien mahdollista aiheuttajaa. Ehkäisevänä toimintana on tehty viemäriverkoston aluehuuhteluja.

Vuoden 2021 aikana ei esiintynyt edellä oleviin riskeihin liittyviä tapahtumia, joista olisi aiheutunut ympäristöhaittoja. Keskusta-alueen tulvatilanteisiin varautumisiin on suunnitelmissa rakentaa siirtoviemäri pohjoisilta alueilta, Pietilästä kaupungin itäiseen osaan Ristinummelle.

Järvenpään Vedellä on käytössä vesihuollon varautumisen ja erityistilanteisiin liittyvät valmiussuunnitelma ja riskianalyysi. Edellä oleviin liittyen on myös käytössä Järvenpään Veden kriisiohje, viestintäohje sekä varallaolijan käsikirja.

Siirrettäviä varavoimakoneita käytetään sähkönsyöttöön jätevesipumppaamoille ja ennakoituihin sekä ennalta arvaamattomiin sähköjakelukatkoihin.

Eryistilanteiden varalle vedenjakeluun on hankittu siirrettäviä / koottavia 1 m<sup>3</sup> vesisäiliöitä.

Myös verkostojen suunnitelmallista uusimista on edelleen tehty.



Riskienhallintaa tehdään terveysturvallisuuden kanssa yhteistyössä, käytössä olevilla sähköisillä riskienhallintatoimenpideohjelmilla, joita ovat turvallisen talousveden takaamiseksi sosiaali- ja terveysturvallisuuden johdolla laadittu toimenpideohjelma WSP, Water Safety Plan. Ohjelman tarkoituksena on tunnistaa koko vedentuotannon toimintaympäristöön ja vedentuotantoketjuun liittyvät riskit ja hallita riskejä talousveden laadun turvaamiseksi.

Vastaava jäteveden puhdistuksen ja viemäroinnin terveys- ja ympäristöriskeihin perustuva toimenpideohjelma on SSP, Sanitation Safety Plan.

Järvenpään Vedelle laadittujen toimintojen riskianalyysin mukaisia toimenpiteitä jatkettiin. Laite- ja muihin tiloihin on asennettu palo- ja murtohälytyslaitteet.

Järvenpään Veden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi on tehty ja liitetty tilinpäätöksen yhteydessä kaupungin raportointiin.

## Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Taksatarkastelun perusteella on vuosittain määritetty linjaukset taksamuutoksille ja vuosittaisille investointimäärärahoille. Toiminnan kehittäminen taksamuutoksilla ja investoinneilla uusiin alueisiin sekä verkostojen saneerauksiin on ollut laitoksen toiminnan kannalta hyvä ratkaisu. Vesihuollon toimintavarmuutta on pystytty näin turvaamaan, vaikkakaan verkoston saneerausvelkaa ei ole pystytty lyhentämään riittävällä tasolla.

Toiminnan tulevaisuuden todennäköinen kehityksen arvio tulee olemaan samansuuntainen eli taksamuutoksilla pyritään vastaamaan investointien rahoittamiseen ja pyritään pitämään toiminnan ja investointien rahavirta positiivisena. Taksan korotuksista 1.4.2022 alkaen on päätökset tehty. Taloussuunnitelmassa 2023 - 2025 on myös suunniteltu mahdollisia taksojen korotuksia.

Haasteena on mm. uusien kaava-alueiden ja keskustan kehittäminen sekä haja-asutusalueen vesihuollon edelleen kehittäminen, joihin käytetään lähivuosina suuria investointimäärärahoja. Nämä hankkeet aiheuttavat verkostosaneerauksien korjausvelan lisääntymistä, johtuen määrärahojen keskittymisestä yllä mainituille hankkeille.

Talouteen vaikuttaa erityisesti yhteistyökumppaneiden lähivuosille suunnitellut taksakorotukset, ostetulle talousvedelle ja poisjohdetulle jätevedelle. Lisäksi Viikin jätevedenpuhdistamolla tehtävät investoinnit vaikuttavat jätevesimaksujen kautta Järvenpään Veteen.

Ilmastonmuutoksen aiheuttamat vaikutukset kasvavan sademäärän johdosta, vaikuttavat johdettavaan jätevesimäärään, rakennettujen putkien kapasiteettiin ja mahdollisesti talousveden laatuun. Näihin pyritään vaikuttamaan hulevesien viivytyslaitteilla ja muilla viivytysratkaisuilla, joilla saadaan putkistokapasiteettia paremmin hallintaan. Kaupungin alueella kaavoittaville alueille ja rakentajille on omat huleveden viivytysohjeistukset ja määräykset.

## Tilinpäätös ja sen tunnusluvut

### Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	TP 2021		TP 2020	
<b>Liikevaihto</b>		<b>9 238 845,43</b>		<b>8 781 998,63</b>
Valmistus omaan käyttöön		116 726,37		88 546,03
Liiketoiminnan muut tuotot		71 032,67		66 342,05
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 325 696,89		-1 272 679,42	
Palvelujen ostot	-1 833 548,50	-3 159 245,39	-1 890 735,99	-3 163 415,41
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-919 144,02		-869 289,65	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-189 047,15		-181 473,66	
Muut henkilösivukulut	-24 021,61	-1 132 212,78	-18 297,61	-1 069 060,92
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 039 635,13		-2 958 916,67	
Arvonalentumiset	0,00	-3 039 635,13	0,00	-2 958 916,67
Liiketoiminnan muut kulut		-172 641,42		-165 562,94
<b>Liikeylijäämä (-alijäämä)</b>		<b>1 922 869,75</b>		<b>1 579 930,77</b>
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	1 964,91		2 086,28	
Korvaus peruspääomasta	-1 407 000,00		-1 407 000,00	
Muut rahoituskulut	0,00	-1 405 035,09	0,00	-1 404 913,72
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>		<b>517 834,66</b>		<b>175 017,05</b>
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>		<b>517 834,66</b>		<b>175 017,05</b>
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)		118 085,24		132 951,48
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>		<b>635 919,90</b>		<b>307 968,53</b>
<b>Sijoitetun pääoman tuotto, %</b>		<b>6,3 %</b>		<b>5,2 %</b>
<b>Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %</b>		<b>6,3 %</b>		<b>5,2 %</b>
<b>Voitto, %</b>		<b>5,6 %</b>		<b>2,0 %</b>

#### Sijoitetun pääoman tuotto, %

= 100 \* (yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut + muille maksetut korkokulut + korvaus peruspääomasta) / (oma pääoma + sijoitettu korollinen vieras pääoma + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta. Tunnusluvun vertailtavuutta liikelaitosten kesken voi heikentää se, että pysyvien vastaavien hyödykkeiden kirjanpitoarvo saattaa poiketa olennaisesti käyvästä arvosta.

#### Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

= 100 \* (yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + kunnalle maksetut korkokulut + korvaus peruspääomasta) / (oma pääoma + lainat kunnalta/kuntayhtymältä + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton. Kunnan sijoittaman pääoman tuotto prosentti ei ole sama asia kuin korvaus peruspääomasta tai sisäinen lainakorko, koska sijoitetun pääoman tuotto prosenttin laskennassa otetaan mainittujen erien lisäksi huomioon myös yli-/alijäämäerät sekä poistoero ja vapaaehtoiset varaukset.

#### Voitto, %

= 100 \* (yli-/alijäämä ennen varauksia / liikevaihto)

Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostaa liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista.

## Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2021		2020	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Liikelyjäämä (-alijäämä)	1 922 869,75		1 579 930,77	
Poistot ja arvonalentumiset	3 039 635,13		2 958 916,67	
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 405 035,09		-1 404 913,72	
	3 557 469,79	3 557 469,79	3 133 933,72	3 133 933,72
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-3 730 735,96		-5 445 042,01	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0,00		9 723,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-3 730 735,96	0,00	-5 435 319,01
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-173 266,17</b>		<b>-2 301 385,29</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	0,00		0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	1 709,51		-19 097,47	
Saamisten muutos kunnalta	-1 147 662,81		1 308 982,53	
Saamisten muutos muilta	224 491,15		-95 014,39	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-284 634,53		369 336,41	
Korottomien velkojen muutos muilta	1 379 362,85	173 266,17	737 178,21	2 301 385,29
		173 266,17		2 301 385,29
Rahoituksen rahavirta				
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00

### LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

<b>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodeksi</b>	<b>-6 767 185</b>	<b>-6 384 842</b>
<b>Investointien tulo-rahoitus, %</b>	<b>95,34</b>	<b>57,65</b>
<b>Laskennallinen lainanhoitokate</b>		
<b>Lainanhoitokate</b>		
<b>Kassan riittävyys, pv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Quick ratio</b>	<b>1,47</b>	<b>1,15</b>
<b>Current ratio</b>	<b>1,51</b>	<b>1,20</b>

### Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, euroa

Rahoituslaskelman välitulokseksi *Toiminnan ja investointien rahavirta* itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätös- ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätös- ja neljän edellisen vuoden kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

**Investointien tulorahoitus, %**

=  $100 * (\text{yli jäämä} (\text{alijäämä}) \text{ ennen satunnaisia eriä} + \text{poistot ja arvonalentumiset} - \text{tuloverot}) / \text{investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus % -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu varsinaisella tulorahoituksella (ilman satunnaisia tuloja). Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

**Laskennallinen lainanhoitokate**

=  $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita.

Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan liikelaitoksen lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Liikelaitoksen lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

**Kassan riittävyys (pv)**

=  $365 \text{ pv} * \text{rahavarat } 31.12. / \text{kassasta maksut tilikaudella}$

Liikelaitoksen maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa liikelaitoksen rahavaroilla.

**Quick ratio**

=  $(\text{rahat ja pankkisaamiset} + \text{rahoitusarvopaperit} + \text{lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Quick ratio eli maksuvalmiussuhde kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. tunnuslukua voidaan vertailla vain saman toimialan liikelaitosten kesken. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1-2, heikko: alle 1.

**Current ratio**

=  $(\text{vaihto-omaisuus} + \text{lyhytaikaiset saamiset} + \text{rahoitusarvopaperit} + \text{rahat ja pankkisaamiset}) / (\text{lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Current ratio eli käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen. Tunnuslukua voidaan parhaiten vertailla saman toimialan liikelaitosten kesken, mutta se sopii quick ratio -tunnuslukua paremmin myös eri toimialojen yritysten vertailuihin. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5-1, heikko: alle 0,5.

**Tase ja sen tunnusluvut**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	43 684 831,23	42 993 730,40
II Aineelliset hyödykkeet	33 397 760,08	32 706 659,25
1. Maa- ja vesialueet	27 388,04	27 388,04
2. Rakennukset	550 212,74	608 203,09
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	29 962 451,92	29 006 544,25
4. Koneet ja kalusto	980,90	9 866,50
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 856 726,48	3 054 657,37
III Sijoitukset	10 287 071,15	10 287 071,15
1. Osakkeet ja osuudet	10 287 071,15	10 287 071,15
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 992 637,32	3 071 175,17
I Vaihto-omaisuus	126 797,58	128 507,09
1. Aineet ja tarvikkeet	126 797,58	128 507,09
II Saamiset	3 865 839,74	2 942 668,08
Lyhytaikaiset saamiset	3 865 839,74	2 942 668,08
1. Myyntisaamiset	266 227,26	431 826,37
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	3 599 426,64	2 451 763,83
4. Muut saamiset	0,00	49 354,88
5. Siirtosaamiset	185,84	9 723,00
IV Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>47 677 468,55</u></b>	<b><u>46 064 905,57</u></b>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
A OMA PÄÄOMA	30 033 968,46	29 398 048,56
I Peruspääoma	23 447 538,05	23 447 538,05
II Arvonkorotusrahasto	676 607,63	676 607,63
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	5 273 902,88	4 965 934,35
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	635 919,90	307 968,53
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 006 369,80	1 124 455,04
1. Poistoero	1 006 369,80	1 124 455,04
E VIERAS PÄÄOMA	16 637 130,29	15 542 401,97
I Pitkäaikainen	14 000 750,98	12 974 104,84
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	230 707,50	214 583,34
9. Muut velat	13 770 043,48	12 759 521,50
Lyhytaikainen	2 636 379,31	2 568 297,13
6. Saadut ennakot	2 558,60	7 269,82
7. Ostovelat	614 719,85	325 921,81
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	1 687 273,05	1 988 031,74
9. Muut velat	98 005,56	24 203,03
10. Siirtovelat	233 822,25	222 870,73
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>47 677 468,55</b>	<b>46 064 905,57</b>
<b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>		
<b>Omavaraisuusaste, %</b>	<b>65,11%</b>	<b>66,27%</b>
<b>Suhteellinen velkaantuneisuus, %</b>	<b>178,68%</b>	<b>175,57%</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €</b>	<b>5 910</b>	<b>5 274</b>
<b>Lainakanta 31.12., 1000 €</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €</b>	<b>115</b>	<b>179</b>
<b>Lainat ja vastuut, euroa/asukas</b>	<b>3</b>	<b>5</b>
<b>Lainasaamiset, 1000 €</b>		

### Omavaraisuusaste, %

= 100 \* (oma pääoma + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma - saadut ennakot)

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa liikelaitoksen vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

### Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 \* (vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon liikelaitoksen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin maksuun.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku liikelaitosten välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet liikelaitoksella on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

### **Kertynyt ylijäämä (alijäämä)**

= edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko liikelaitoksella on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

### **Lainakanta 31.12.**

= vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat + korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä)

Liikelaitoksen lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

### **Lainat ja vuokravastuut 31.12.**

= vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat) + vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liikelaitoksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

### **Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas**

= lainojen ja vastuiden määrä 31.12. / asukasmäärä 31.12.

### **Lainasaamiset 31.12.**

= sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

**Kokonaistulot ja -menot**

<b>TULOT</b>	<b>1000 €</b>	<b>MENOT</b>	<b>1000 €</b>
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	9 310	Toimintakulut	4 464
Verotulot		- Valmistus omaan käyttöön	-117
Valtionosuudet			
Korkotuotot		Korkokulut	
Muut rahoitustuotot	2	Muut rahoituskulut	1 407
Satunnaiset tuotot		Satunnaiset kulut	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	Investointimenot	3 731
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset		Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b><u>9 312</u></b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b><u>9 485</u></b>
Täsmäytys			
Kokonaistulot - Kokonaismenot	-173		
Muut maksuvalmiuden muutokset - rahavarojen muutos	173		
Erotus	0		



## TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Johtokunnan on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tällöin tilikauden ylijäämää ennen varaussiirtoja.

Tilikauden 2021 ylijäämä ennen varaussiirtoja on 517.834,66 euroa.

Aikaisempina vuosina valmistuneiden hankkeiden osalta, joihin on käytetty investointivarausta, kirjattiin poistoeron vähennykseksi 118.085,24 euroa.

Tilikauden ylijäämä 635.919,90 euroa lisätään Järvenpään Veden omaan pääomaan.

# TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Liikelaitoksen tilinpäätöksessä tulee esittää talousarvion toteutumisvertailu johtokunnan liikelaitokselle hyväksymistä tavoitteista tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosasta.

## TALOUSARVIOTAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

### Järvenpään Vesi

Vastuhenkilö: toimitusjohtaja Ari Kaunisto

Toiminta-ajatus/ Tehtävät: Huolehdimme toiminta-alueemme laadukkaasta vesihuollosta yhdessä kumppaneidemme kanssa asiakaslähtöisesti, vastuullisesti, kustannustehokkaasti ja oikeudenmukaisesti kestävää kehitystä edistäen.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteuma

Vuosi	Sitova tavoite	Keino	Toteuma	Raportointi	Strategia
2021	Järvenpään Vesi huolehtii, että toimintavarmuuteen liittyvät keskeiset tekijät on tiedostettu ja huomioitu toiminnan suunnittelussa	Toimintavarmuuteen liittyvien asioiden huomiointi ja seuranta eri toiminta- ja suunnitteluprosesseissa. Osallistutaan toimintavarmuuteen liittyviin koulutustilaisuuksiin. Seurataan riskiarvion tavoitteiden toteutumista	toteutunut	Toimintavarmuuteen liittyvät seikat on huomioitu toiminnassa ja suunnitteluprosesseissa. Talousveden (WSP) ja jäteveden (SSP) sähköinen turvallisuussuunnitelma on käytössä. Riskienarviointi on päivitetty Talousveden (WSP) ja jäteveden (SSP) sähköisen järjestelmän käyttöönoton yhteydessä. Jätevesiviemäreiden kuukausihuuteluiden yhteydessä on jatkettu alueellista viemärihuuteltua.	T3 (Tehokkaat palvelutuotanto-prosessit)
	Pidämme vesihuoltoverkostomme hyvässä toimintakunnossa.	Vesihuoltoverkoston uusiminen ja ennakkohoito on suunnitelmallisesti toteutettu. Ammattitaitoinen ja riittävä henkilökunta. Toimivat ja ajanmukaiset järjestelmät, työvälineet ja kalusto. Tarkoituksenmukaiset toimitilat.	toteutunut  osittain toteutunut	Wärtsilän, Metsätien, Mannilantien, Urheilukatu-Juholantien alueilla on tehty vesihuoltoverkoston uusimista. Omana kohteena on tehty Leppätien-Pajutien sekä Kaakkolan alueella vesihuollon uusimista. Uusiin Levysepänkadun toimitiloihin siirtyminen on viivästynyt johtuen Mestaritoimen kilpailutukseen liittyvästä valituksesta markkinaoikeuteen. Hylkäävä päätös on tullut ja hankkeen toteutusta aloitettu.	T3 (Tehokkaat palvelutuotanto-prosessit)
	Toimintamme on asiakaslähtöistä ja tiedotamme palveluistamme, lisäämme asiakkaidemme tietoisuutta heidän vaikutusmahdollisuuksistaan kestävä kehityksen mukaisen ja toimivan vesihuollon edistämiseksi.	Saatuihin asiakaspalautteisiin reagoiminen viipymättä. Asukkaita tiedotetaan aktiivisesti Järvenpään Veden toiminnasta. Osallistamme asiakkaita vesihuollon suunnittelukohteissa. Ajanmukaiset ja ajan tasalla olevat tietojärjestelmät.	toteutunut	Häiriötilanneviestejä on lähetetty tarvittaessa. Hankkeiden aloittamisesta ja valmistumisesta on tiedotettu. Järvenpään Veden asiakaslehti on ilmestynyt maaliskuussa. Asukasiloja on Koronan takia järjestetty Teamsin välityksellä. Asiakastietojärjestelmän uusimisesta tehtiin hankintapäätös.	A1 (Hyvä elämä ja toimiva arki)

vuosi	Sitova tavoite	Keino	Toteuma	Raportointi	Strategia
2021	Mittaamattoman talousveden ja jätevesiverkoston hulevesien vähentäminen.	Talousveden vesimäärän mittaamisen kehittäminen. Rakentamiskohteissa käytetyn talousveden vesimäärän huomioiminen kokonaisvesimäärässä. Jätevesiverkoston alueelliset vuotovesitutkimukset ja havaittujen virheiden korjaaminen. Investointimäärärahojen kohdentaminen vesihuollon ongelmakohteisiin. Vuotovesien vähentämisen huomioiminen vesihuollon suunnittelussa.	osittain toteutunut	Sateinen vuosi on lisännyt jätevesiverkoston vuotomäärää merkittävästi. Vesijohdon vuotovesimäärä on ollut tavanomaisella tasolla. Vuotovesimäärään on kuitenkin vaikuttanut rakentamishankkeiden vesijohdon huuhtelut. Vuotovesien määrä otetaan huomioon suunnittelussa, esim. Kaakkolan alueen vesihuoltosaneeraus-suunnittelu. Lisäksi on otettu käyttöön uusi parannettu alueellinen vedenmittausseuranta-järjestelmä.	T3 (Tehokkaat palvelutuotanto-prosessit)
	Koko henkilökunta huomioidaan toiminnan kehittämisessä. Parannamme työhyvinvointia ja työturvallisuutta. Ei tapaturmia.	Henkilökunnan osallistaminen toiminnan kehittämiseen. Itseohjautuvuuden tukeminen. Henkilökunnan koulutussuunnitelman mukaiset henkilökohtaiset tavoitteet ja toteutuma. Edelleen kehitetään hyvin toimivaa sisäistä yhteistyötä. Tyhy toiminta. Työtapaturmien ennaltaehkäisy.	osittain toteutunut	Koronan vaikutuksen takia ei ollut mahdollisuutta toteuttaa suunnitellun mukaisesti. Itseohjautuvuus on kehittynyt ja Teamsin käyttö on normaali osa jokapäiväistä työtä etätöissä ja etäpalaverissa. Tyhy päivä järjestettiin. Ei tapaturmia.	O1 (Osaava ja kehittävä henkilöstö), O3 (Itseohjautuvuus ja valmentava johtaminen)

## Valtuustoon nähden sitova

Järvenpään Vesi 1000 e	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset 2021	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama TP2021-MTA	Toteuma-% MT 2021
Toimintatuotot	9 124	0	9 124	9 310	186	102,0 %
Valmistus omaan käyttöön	139	0	139	117	-22	84,0 %
Toimintakulut	-4 501	0	-4 501	-4 464	36	99,2 %
<b>Toimintakate</b>	<b>4 763</b>	<b>0</b>	<b>4 763</b>	<b>4 963</b>	<b>200</b>	<b>104,2 %</b>

**Tuloslaskelma**

Tiliniimi	Muutettu KS 2021	TP 2021	Erotus	Toteuma-% MKS 2021	TP 2020	Muutos % TP 2020 > TP 2021
<b>Liikevaihto</b>	8 963 920	9 238 845,43	-274 925	103,07%	8 781 999	5,20%
Valmistus omaan käyttöön	139 000	116 726,37	22 274	83,98%	88 546	31,83%
Liiketoiminnan muut tuotot	63 080	71 032,67	-7 953	112,61%	66 342	7,07%
Materiaalit ja palvelut	-3 056 495	-3 159 245,39	102 750	103,36%	-3 163 415	-0,13%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 292 823	-1 325 696,89	32 874	102,54%	-1 272 679	4,17%
Palvelujen ostot	-1 763 672	-1 833 548,50	69 877	103,96%	-1 890 736	-3,02%
Henkilöstökulut	-1 165 390	-1 132 212,78	-33 177	97,15%	-1 069 061	5,91%
Palkat ja palkkiot	-926 074	-919 144,02	-6 930	99,25%	-869 290	5,74%
Henkilösivukulut	-239 316	-213 068,76	-26 247	89,03%	-199 771	6,66%
Poistot ja arvonalentumiset	-2 856 000	-3 039 635,13	183 635	106,43%	-2 958 917	2,73%
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 856 000	-3 039 635,13	183 635	106,43%	-2 958 917	2,73%
Liiketoiminnan muut kulut	-181 222	-172 641,42	-8 581	95,27%	-165 563	4,28%
<b>LIIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	1 906 893	1 922 869,75	-15 977	100,84%	1 579 931	21,71%
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 407 000	-1 405 035,09	-1 965	99,86%	-1 404 914	0,01%
Muut rahoitustuotot		1 964,91	-1 965		2 086	-5,82%
Korvaus peruspääomista	-1 407 000	-1 407 000,00	0	100,00%	-1 407 000	0,00%
<b>YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ</b>	499 893	517 834,66	-17 942	103,59%	175 017	195,88%
<b>YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>	499 893	517 834,66	-17 942	103,59%	175 017	195,88%
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)		118 085,24	-118 085		132 951	-11,18%
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	499 893	635 919,90	-136 027	127,21%	307 969	106,49%

**Perusteluja poikkeamille**

Talousveden myynti ja myyntitulot toteutuivat alkuperäistä talousarviota parempana. Veden myyntiä oli talousarvioon nähden 32.253 m<sup>3</sup> enemmän. Talousvettä laskutettiin 93.934 m<sup>3</sup> enemmän kuin vuonna 2020, johtuen kaupungin asukasmäärän sekä teollisuuden vesimäärän kasvusta.

Jäteveden osalla laskutettavan jäteveden määrä saavutettiin talousarviota parempana. Laskutettavaa jätevettä oli 119.674 m<sup>3</sup> arvioitua enemmän. Jättevettä laskutettiin 82.420 m<sup>3</sup> enemmän kuin vuonna 2020, johtuen kaupungin asukasmäärän sekä teollisuuden vesimäärän kasvusta.

Toimintatuotot toteutuivat talousarviota suurempana 283 t€.

Valmistus omaan käyttöön toteutui talousarviota pienempänä 22 t€, koska on arvioitua vähemmän osallistuttu investointikohteiden omarakentamiseen.

Toimintakulut toteutuivat talousarviota suurempana 61 t€. Suurimmat ylitykset olivat johdetun jäteveden maksuissa, ostetun talousveden maksuissa ja rakennusmateriaalien ostoissa. Jäteveden toimittamisen osalta kulut ylittyivät johtuen poikkeuksellisen sateisesta vuodesta sekä KUVESin loppuvuoden jätevesimäärien ja laskutuksen tasauksesta. Rakennusmateriaalien kustannustason nousu kasvatti kuluja. Talousveden osalta ylitys johtui ostetun vesimäärän arvioitua suuremmasta kasvusta.

Säästöä syntyi henkilöstömenoissa vakinaisten palkoissa henkilöstömuutoksista johtuen, kun tehtäviä oli osan aikaa täyttämättä. Lisäksi säästöä syntyi henkilöstösivukuluissa. Sisäiset vuokrat toteutuivat myös talousarviota pienempänä johtuen Levysepänkadun toimitilan rakentamisen viivästymisestä.

Sitova toimintakatetavoite saavutettiin 200 t€ talousarviota parempana johtuen arvioitua suuremmista myyntituotoista. Myyntituottojen arvioitua suurempi kasvu vaikuttaa myös ennakoitua suurempaan ylijäämään.

**Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen vuosina 2022-2025**

Järvenpään Vesi saavutti 200 t€ talousarviota paremman sitovan toimintakatteen, joka johtui arvioitua suuremmasta talousveden ja jäteveden myynnistä. Vesimittarin vaihtoja jäi vuodelta 2020 sekä 2021 tekemättä koronasta johtuen, joten esitämme em. säästön käytettävän vesimittareiden vaihtoihin

v.2022. Mittarinvaihtotavoitteesta ollaan n. 2500 mittaria jäljessä ja vaihtotavoite edellyttää siirtomäärärahaa.

Järvenpään Veden investointien toteuttamisessa käytettiin määrärahaa budjetoitua vähemmän. Määrärahaa oli 5 M€, josta käytettiin 3,7 M€. Määrärahan käyttö alittui Poikkien yritysalueen ja Ainolan keskuksen hankkeen siirtymisen johdosta vuodelle 2022. Investointiosan säästö 1,269 M€ esitetään siirrettäväksi vuodelle 2022 keskeneräisiin hankkeisiin; Poikkien yritysalueen ja Ainolan keskus (1,1 M€), Järvenpään Veden asiakastietojärjestelmän uusiminen (90 t€). Lisäksi esitämme loput (79 t€) Pajalan pihan vesihuoltoon, koska Järvenpään Veden investointiohjelmassa ei ole varattu hankkeelle määrärahaa ja hankkeen rakentamisen pitäisi käynnistyä vuonna 2022.

## Yhteisöraportointi

Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymän (KUVesi/talousvesi) ja Keski-Uudenmaan vesiensuojelu liikelaitoskuntayhtymän (KUVES/jätevesi) toiminnan muutokset talousarvioon nähden vuonna 2021.

### Talousvesi

KUVedeltä Järvenpään Vesi osti talousvettä n. 80.000 m<sup>3</sup> talousarviota enemmän, jonka vaikutus oli Järvenpään Vedelle n. 83 t€.

KUVeden tilinpäätösarvion 2021 mukaan tilikausi on n. 15 t€ ylijäämäinen.

KUVeden toimintatuotot olivat n. 0,31 M€ talousarviota suuremmat, laskutettavan kokonaisvesimäärän kasvaessa 2,1 % edellisvuoteen nähden.

Arvioidut investointimenot ylittyivät n. 0,7 M€.

Lainaa on vuonna 2021 nostettu 1,9 M€.

### Jätevesi

Viemärlaitoksen taloudessa käyttömaksun lopullinen tasattu hinta vuonna 2021 oli 18,70 snt/m<sup>3</sup>, mikä on 8 % suurempi kuin vuoden 2020 tilinpäätöksessä (17,32 snt/m<sup>3</sup>). Kokonaisjätevesimäärä väheni n. 4 % edellisestä vuodesta.

Investointi- ja rahoitusmenoja kattavan vuosimaksun lopullinen tasattu yksikköhinta oli 10,3 snt/m<sup>3</sup>, kun se edellisvuonna oli 8,5 snt/m<sup>3</sup>, joka tarkoittaa 21 % nousua vuosimaksun osalta.

Järvenpään Veden Jäteveden toimittamisesta aiheutuneet menot ylittyivät n. 17 %, johtuen talousarviota 317.000 m<sup>3</sup> suuremmasta jätevesimäärästä, jonka vaikutus oli n. 78 t€. Lisäksi KUVESin laskuttama jäteveden hinta oli n. 2 snt/m<sup>3</sup> talousarviota suurempi, jonka vaikutus oli n. 85 t€.

KUVESin omat viemärlaitosinvestoinnit jäivät n. 0,074 M€ alle talousavioesityksen. Viikinmäen jätevesipuhdistamon uudis- ja saneerausinvestoinnit toteutuvat n. 0,44 M€ alle talousavioesityksen.

KUVESin tilinpäätösarvion 2021 mukaan tilikausi on n. 6 t€ ylijäämäinen.

KUVESin viemärlaitostoiminnan kulut laskivat 1,8 % edellisvuoteen nähden eli 0,063 M€.

Lainaa ei otettu 2021 toimintavuonna.

## Kilpailulain 30 d §:n mukainen eriyttämisvelvoite

Vuoden 2020 alusta kilpailulain 30 d §:n perusteella julkisyhteisön on eriytettävä kilpailutilanteessa markkinoilla harjoittamansa taloudellinen toiminta kirjanpidossaan.

Järvenpään Vedellä ei ole em. lain perusteella olevaa eriyttämisvelvoitetta seuraavin perusteluin:

### Tonttijohtojen rakentamistoiminnan kuvaus:

Vesihuollon ja yhteisurakoiden ohessa rakennetaan tai uusitaan tonttijohtoja katualueella tontin rajalle. Tonttijohtojen rakentaminen on toiminnallisesti välttämätöntä tehdä samaan aikaan muun urakan

kanssa, koska rakentaminen etenee kiireellisen aikataulun puitteissa eikä ole mahdollista, että samanaikaisesti on useita kiinteistön omistajien urakoitsijoita tekemässä tonttijohtojen rakentamista.

Katurakenteet edellyttävät, että katu saadaan kerralla valmiiksi ja toimivaksi. Toiminta tapahtuu kaupungin omistamalla katualueella ja kaupunki kilpailuttaa urakan kokonaisuudessaan, johon sisältyy myös tonttijohtojen rakentamiset. Asiantuntijaorganisaation hankkeen suunnittelussa, kilpailutuksessa ja rakennuttamisessa/urakoinnissa, tulee kiinteistön omistajienkin etu parhaiten huomioiduksi.

Järvenpään Vesi laskuttaa tonttijohtojen rakentamisen osuudet kiinteistöjen omistajilta Järvenpään Veden johtokunnan päätöksen 7.10.2016, 22 § mukaan. Asiakas saa laskun yhteydessä kuvauksen laskun tarkemmista perusteista.

#### Päätelmä:

Toiminta perustuu yleiseen etuun/ Järvenpään Veden monopoliasemaan/ vesihuollon välttämätöntä liitännäistoimintaa huomioiden erilaiset vesihuollon erityisvaatimukset, lait ja säädökset. Ei kilpailulain mukaista eriytettävää toimintaa.

### **Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2021**

Toimittaja	Selite	e, alv 0
<b>WSP Finland Oy</b>	Ainolan aluekeskuksen vesihuoltosuunnittelu	40 838
<b>Sweco Infra &amp; Rail Oy</b>	Kaakkolan ja Kuuselankadun alueiden vesihuoltosuunnittelu	33 460
<b>Sitowise Oy</b>	Perhelän alueen vesihuoltosuunnittelu	18 753
<b>Destia Oy</b>	Yhteiskoulun alueen, Sävelpuiston ja Lehmustien vesihuoltosuunnittelu	17 734
<b>TK Mediatalo Oy</b>	Asiakaslehden toimitus	10 196
<b>Ramboll Finland Oy</b>	Talousennusteen ja toiminta-alueiden päivittäminen sekä Lepola IV työnaikainen vesihuoltosuunnittelu	8 880
<b>Eerola-Yhtiöt Oy</b>	Viemärikuvaukset suunnittelua varten	8 585
<b>Nevopoint Oy</b>	Kaakkolan vesihuollon mittauspalvelut	5 832
<b>Mitta Oy</b>	Yhteiskoulun alueen pohjatutkimukset	5 516
<b>Fluidit Oy</b>	Jätevesiverkon mallinnus	4 734
<b>Taloustutkimus Oy</b>	Asiakastytyväisyyskysely	3 250
<b>Arkkitehtitoimisto Olli Kumpulainen</b>	Vesitornin saneeraussuunnittelu	3 099

**Suoritteet**

	TP2020	KTA 2021	TP 2021	TOT- %	Poikkeama	% 2020 / 2021
<b>Toiminnan laajuus</b>						
Veden myynti 1000 m <sup>3</sup>	2 333	2 395	2 427	101,3	32	4,0
Laskutettu jätevesi 1000 m <sup>3</sup>	2 342	2 305	2 425	105,2	120	3,5
Ostettu vesi 1000 m <sup>3</sup>	2 601	2 650	2 733	103,1	83	5,1
Puhdistettava jätevesi 1000 m <sup>3</sup>	4 073	3 590	3 907	108,8	317	-4,1
Vesijohtoverkosto km	218	218	218	100,2	0	0,4
Viemäriverkosto km	198	201	199	99,2	-2	0,6
Hulevesiverkosto km	184	183	185	101,0	2	0,6
<b>Toiminnan tehokkuus/taloudellisuus</b>						
Toimintakulut e/verkosto-m	7,34	7,31	7,41	101,4	0,1	0,9
Koko laitoksen toimintakulut e/m <sup>3</sup>	1,89	1,84	1,84	100,0	0,0	-2,5
Vesitaksa e/m <sup>3</sup> (alv 0 %)	1,23	1,23	1,23	100,0	0,0	0,0
Jätevesitaksa e/m <sup>3</sup> (alv 0 %)	1,99	1,99	1,99	100,0	0,0	0,0
<b>Muut toiminnan suoritteet</b>						
Vesimittarien vaihto, kpl	614	500	165	33,0	-335	-73,1
Saneeratut vesijohdot, km	1,6	1,2	1,6	130,1	0,4	-2,1
Saneeratut jätevesijohdot, km	1,6	1,2	1,2	102,5	0,0	-23,4

TOT % = käyttösuunnitelman toteutumis-%    Poikkeama = tot. ja KS:n erotus    % 2020/2021 = muutos ed. vuoteen %



**INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN**

JÄRVENPÄÄN VEDEN INVESTOINTIEN TOTEUMA 2021 (1000 €)	MENOT KTA 2021	MENOT TP 2021	TUOTOT TP 2021	TOT NETTO TP 2021	EROTUS KTA/TOT NETTO	Tot %
<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>	<b>5 000</b>	<b>3 807</b>	<b>-76</b>	<b>3 731</b>	<b>1 269</b>	<b>74,6</b>
<b>VESIRAKENTEET</b>	<b>4 800</b>	<b>3 743</b>	<b>-76</b>	<b>3 666</b>	<b>1 134</b>	<b>76,4</b>
<b>UUDET ALUEET</b>	<b>1 780</b>	<b>564</b>	<b>-1</b>	<b>563</b>	<b>1 217</b>	<b>31,6</b>
ASUMINEN JA YRITYSALUEET						
<b>Poikkitie yritysalue ja Ainolan keskus</b>	<b>1 370</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>75</b>	<b>1 295</b>	<b>5,4</b>
Ainolan keskus		8	0	8		
Ristinummen pohjoisosan hulevesirakenteet		1	0	1		
Siltavahdinkatu ja LPA-alue		66	0	66		
SUUNNITTELU						
<b>Kunnallistekniikan suunnittelu, uudet alueet</b>	<b>150</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>91</b>	<b>59</b>	<b>60,4</b>
YMPÄRISTÖ						
<b>Kunnallistekniikan jakamaton määräraha</b>	<b>100</b>	<b>31</b>	<b>-1</b>	<b>30</b>	<b>70</b>	<b>30,2</b>
ASUMINEN						
<b>Lepola IV</b>	<b>0</b>	<b>368</b>	<b>0</b>	<b>368</b>	<b>-368</b>	
<b>Seutulan alue</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>0,0</b>
YRITYSALUEET						
<b>Jampan keskus, Mahlapolku</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>0,0</b>
<b>INFRAN PERUSKORJAUS</b>	<b>3 020</b>	<b>3 179</b>	<b>-75</b>	<b>3 103</b>	<b>-83</b>	<b>102,8</b>
LIIKENNE						
<b>Liikenneturvallisuus</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>0,0</b>
PERUSKORJAUS						
<b>Keskustan kehittäminen</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-2</b>	
<b>Katujen peruskorjaus</b>	<b>600</b>	<b>858</b>	<b>-37</b>	<b>822</b>	<b>-222</b>	<b>137,0</b>
Satukallion alue		204	-4	200		
Metsätie vh, vaihe 2		486	-24	461		
Mannilantie VH väli Urheilukatu-Sipoontie		168	-8	160		
PUISTOT						
<b>Puistot</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>0,0</b>
YRITYSALUEET						
<b>Wärtsilän teollisuusalue</b>	<b>640</b>	<b>531</b>	<b>0</b>	<b>531</b>	<b>109</b>	<b>82,9</b>
Wärtsilän alueen kadut ja vesihuolto		435	0	435		
Puurtajankadun ja Vähänummentien liittymäjärjestelyt		96	0	96		
SUUNNITTELU						
<b>Kunnallistekniikan suunnittelu, infran peruskorjaus</b>	<b>150</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>108</b>	<b>42</b>	<b>71,8</b>
ASUMINEN						
<b>St1 ja Sävelpuisto</b>	<b>210</b>	<b>1 085</b>	<b>-30</b>	<b>1 054</b>	<b>-844</b>	<b>502,0</b>
Juholankatu - Urheilukatu		1 060	-30	1 029		
Sävelpuisto		25	0	25		
KADUNPITO						
<b>Yhteiskoulun alue (JYK) + Sipoontien ak</b>	<b>590</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>568</b>	<b>3,7</b>
VESI						
<b>Jäve:n omat investoinnit</b>	<b>760</b>	<b>574</b>	<b>-9</b>	<b>565</b>	<b>195</b>	<b>74,4</b>
Pienet kohteet		70	0	70		
Pajutien vh, vaihe 1		301	-9	292		
Kaakkolan vesihuolto, vaihe 1		203	0	203		
<b>MUU KÄYTTÖMAISUUS</b>	<b>200</b>	<b>64</b>	<b>0</b>	<b>64</b>	<b>136</b>	<b>32,1</b>
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT						
<b>Järvenpään Vesitorni</b>	<b>200</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>188</b>	<b>6,0</b>
AINEEETTOMAT OIKEUDET						
<b>Tietokoneohjelmistot</b>						
Asiakastietojärjestelmän uusiminen	<b>0</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>52</b>	<b>-52</b>	

## Vuoden 2021 investointiohjelman tarkastelua

Talousarviossa oli määrärahaa varattuna investointeihin yhteensä 5,0 M€. Investointimenoihin käytetty kokonaissumma oli 3,8 M€. Asiakkaiden tonttijohtojen rakentamismaksuja vesihuollon uusimisen yhteydessä laskutettiin 76,2 e, jotka tuloutettiin investointikohteille.

Tulojen jälkeen investointimenojen netoksi jäi 3,7 M€.

### Kaupunkitekniikan, uusien alueiden investointihankkeet, joissa vesihuoltoa mukana

Kaupunkitekniikan suurimpana toteutuneena hankkeena oli Lepola IV alueen rakentaminen. Talousarviossa uusien alueiden hankkeisiin oli varattu 1,78 M€. Kokonaisuutena näihin hankkeisiin käytettiin 0,56 M€.

Poikkien yritysalueen ja Ainolan keskuksen vesihuollon rakentamiseen oli varattu 1,37 M€, josta toteutui ainoastaan 0,75 M€. Hanketta ei päästy aloittamaan vuonna 2021 johtuen kaavoituksen ja suunnittelun aikatauluista. Käyttämättä jääneet määrärahat esitetään siirrettäväksi vuodelle 2022.

Lepola IV hankkeelle ei ollut investointiohjelmassa varattu määrärahaa vesihuollon rakentamiseen. Talousarvion valmistelun yhteydessä ei ollut käytettävissä vielä kaikista hankkeista täydellisiä suunnitelmia. Rakentaminen aloitettiin vuonna 2020 ja jatkettiin vuonna 2021 tarkempien suunnitelmien valmistuttua, jonka seurauksena vesihuoltoa rakennettiin alkuperäistä laajempaan.

### Kaupunkitekniikan infran peruskorjaushankkeet, joissa vesihuoltoa mukana

Suurimpina vesihuollon saneerauskohteina olivat Juholankatu-Urheilukatu, Wärtsilän teollisuusalue, Metsätien vesihuollon 2. vaihe ja Satukallion alueen hulevesiviemärointi.

Talousarviossa yhteishankkeina toteutettaviin infran peruskorjaushankkeisiin oli varattu 2,26 M€. Kokonaisuutena näihin hankkeisiin käytettiin 2,54 M€.

### Järvenpään Veden omat vesihuoltoinvestoinnit

Suurimmat Järvenpään Veden omat vesihuoltoinvestointikohteet olivat Leppätie-Pajutien vesihuolto, Pajutien alueella ja Kaakkolan vesihuollon uusimisen aloittaminen Koivurannantiellä. Lisäksi uusittiin pumppaamoautomaation tiedonsiirtolaitteistoja ja -järjestelmää.

Järvenpään Veden omiin vesihuoltoinvestointeihin oli varattu määrärahaa 0,96 M€. Järvenpään Veden omiin vesihuoltoinvestointeihin käytettiin yhteensä 0,57 M€ sekä Vesitorniin ja asiakastietojärjestelmän uusimiseen 0,06 M€, yhteensä 0,6 M€.

### Määrärahan käytön arviointi suhteessa korjausvelkaan

Vesihuoltoverkoston uusimiseen käytettiin määrärahaa 3,1 M€, joka vaikuttaa korjausvelkaan vähentävästi. Tällä määrärahalla uusittiin n. 3,8 km vesihuoltoverkostoja. Uusien alueiden vesihuoltoverkoston rakentamiseen käytettiin 0,56 M€.

Vuoden 2021 käytetyn määrärahan suhde korjausvelkaan nähden on hyvä.

### Rakennetut määrät

Jätevesiviemäriä rakennettiin yhteensä metriä 2.516 metriä, josta uusittua jätevesiviemäriä on 1.230 metriä ja uutta jätevesiviemäriä on 1.286 metriä.

Vesijohtoa rakennettiin yhteensä 2.405 metriä, josta uusittua vesijohtoa on yhteensä 1.561 metriä ja uutta vesijohtoa on 844 metriä.

Hulevesiviemäriä rakennettiin yhteensä 2.176 metriä, josta uusittua hulevesiviemäriä oli 990 metriä ja uutta hulevesiviemäriä oli 1.186 metriä.

**RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN**

	TA-			Toteuma	
	TA 2021 (1000 eur)	muutokset (1000 eur)	KTA 2021 (1000 eur)	2021 (1000 eur)	Poikkeama (1000 eur)
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Liikelylijäämä/-alijäämä	1 907	0	1 907	1 923	16
Poistot ja arvonalentumiset	2 856	0	2 856	3 040	184
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 407		-1 407	-1 405	2
	3 356	0	3 356	3 557	202
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-5 000		-5 000	-3 731	1 269
Rahoitusosuudet investointeihin	0		0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0		0	0	0
	-5 000	0	-5 000	-3 731	1 269
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1 644</b>	<b>0</b>	<b>-1 644</b>	<b>-173</b>	<b>1 471</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	0		0	2	2
Saamisten muutos kunnalta	644		644	-1 148	-1 792
Saamisten muutos muilta	0		0	224	224
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0		0	-285	-285
Korottomien velkojen muutos muilta	1 000		1 000	1 379	379
	1 644	0	1 644	173	-1 471
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>1 644</b>	<b>0</b>	<b>1 644</b>	<b>173</b>	<b>-1 471</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>JÄRVENPÄÄN VESI</b>						
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA 2016-2021</b>						
	TP2016	TP2017	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021
<b>Toiminnan rahavirta</b>	3595	3462	3240	2900	3134	3557
<b>Investointien rahavirta</b>	-3386	-3926	-6229	-3772	-5435	-3731
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	209	-464	-2989	-871	-2301	-173
<i>liittymismaksut</i>	1035	1568	1177	1012	1012	1027
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta huomioiden liittymismaksut</b>	<b>1244</b>	<b>1104</b>	<b>-1812</b>	<b>141</b>	<b>-1289</b>	<b>853</b>

# TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tilinpäätöslaskelmia ovat Järvenpään Veden tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase.

## TULOSLASKELMA

	TP 2021		TP 2020	
<b>Liikevaihto</b>		<b>9 238 845,43</b>		<b>8 781 998,63</b>
Valmistus omaan käyttöön		116 726,37		88 546,03
Liiketoiminnan muut tuotot		71 032,67		66 342,05
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 325 696,89		-1 272 679,42	
Palvelujen ostot	-1 833 548,50	-3 159 245,39	-1 890 735,99	-3 163 415,41
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-919 144,02		-869 289,65	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-189 047,15		-181 473,66	
Muut henkilösivukulut	-24 021,61	-1 132 212,78	-18 297,61	-1 069 060,92
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 039 635,13		-2 958 916,67	
Arvonalentumiset	0,00	-3 039 635,13	0,00	-2 958 916,67
Liiketoiminnan muut kulut		-172 641,42		-165 562,94
<b>Liikeylijäämä (-) (alijäämä)</b>		<b>1 922 869,75</b>		<b>1 579 930,77</b>
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	1 964,91		2 086,28	
Korvaus peruspääomista	-1 407 000,00		-1 407 000,00	
Muut rahoituskulut	0,00	-1 405 035,09	0,00	-1 404 913,72
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>		<b>517 834,66</b>		<b>175 017,05</b>
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>		<b>517 834,66</b>		<b>175 017,05</b>
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)		118 085,24		132 951,48
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>		<b>635 919,90</b>		<b>307 968,53</b>

## RAHOITUSLASKELMA

	2021		2020	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Liikelylijäämä (-) (alijäämä)	1 922 869,75		1 579 930,77	
Poistot ja arvonalentumiset	3 039 635,13		2 958 916,67	
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 405 035,09		-1 404 913,72	
	3 557 469,79	3 557 469,79	3 133 933,72	3 133 933,72
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-3 730 735,96		-5 445 042,01	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0,00		9 723,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-3 730 735,96	0,00	-5 435 319,01
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-173 266,17</b>		<b>-2 301 385,29</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	0,00		0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	1 709,51		-19 097,47	
Saamisten muutos kunnalta	-1 147 662,81		1 308 982,53	
Saamisten muutos muilta	224 491,15		-95 014,39	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-284 634,53		369 336,41	
Korottomien velkojen muutos muilta	1 379 362,85	173 266,17	737 178,21	2 301 385,29
		173 266,17		2 301 385,29
Rahoituksen rahavirta		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00

**TASE**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	43 684 831,23	42 993 730,40
II Aineelliset hyödykkeet	33 397 760,08	32 706 659,25
1. Maa- ja vesialueet	27 388,04	27 388,04
2. Rakennukset	550 212,74	608 203,09
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	29 962 451,92	29 006 544,25
4. Koneet ja kalusto	980,90	9 866,50
5. Muut aineelliset hyödykkeet		
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 856 726,48	3 054 657,37
III Sijoitukset	10 287 071,15	10 287 071,15
1. Osakkeet ja osuudet	10 287 071,15	10 287 071,15
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 992 637,32	3 071 175,17
I Vaihto-omaisuus	126 797,58	128 507,09
1. Aineet ja tarvikkeet	126 797,58	128 507,09
II Saamiset	3 865 839,74	2 942 668,08
Lyhytaikaiset saamiset	3 865 839,74	2 942 668,08
1. Myyntisaamiset	266 227,26	431 826,37
2. Lainasaamiset		
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	3 599 426,64	2 451 763,83
4. Muut saamiset	0,00	49 354,88
5. Siirtosaamiset	185,84	9 723,00
IV Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>47 677 468,55</b>	<b>46 064 905,57</b>

VASTATTAVAA	2021	2020
A OMA PÄÄOMA	30 033 968,46	29 398 048,56
I Peruspääoma	23 447 538,05	23 447 538,05
II Arvonkorotusrahasto	676 607,63	676 607,63
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	5 273 902,88	4 965 934,35
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	635 919,90	307 968,53
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 006 369,80	1 124 455,04
1. Poistoero	1 006 369,80	1 124 455,04
E VIERAS PÄÄOMA	16 637 130,29	15 542 401,97
I Pitkäaikainen	14 000 750,98	12 974 104,84
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	230 707,50	214 583,34
9. Muut velat	13 770 043,48	12 759 521,50
Lyhytaikainen	2 636 379,31	2 568 297,13
6. Saadut ennakot	2 558,60	7 269,82
7. Ostovelat	614 719,85	325 921,81
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	1 687 273,05	1 988 031,74
9. Muut velat	98 005,56	24 203,03
10. Siirtovelat	233 822,25	222 870,73
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>47 677 468,55</b>	<b>46 064 905,57</b>

## LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen liitetiedoista on säädetty kuntalaissa sekä kirjanpitolaissa ja -asetuksessa. Kirjanpitolain mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpitovelvollisen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen liitetietojen tarkoituksena on täydentää laskelmien muodossa esitettyä tilinpäätösinformaatiota oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Ne ovat pakollinen julkistettava osa tilinpäätöstä.

### 1 Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet, arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien poistonalaisen käyttöomaisuuden hankinta on aktivoitu taseeseen silloin kun aiheutunut kustannus on verottomana yli 8 000 euroa. Hankintahinta kirjataan vaikutusaikanaan kuluksi poistosuunnitelman mukaisesti.

Kuntayhtymäosuudet

Keski-Uudenmaan vesiensuojelun kuntayhtymän ja Tuusulan seudun vesilaitos kuntayhtymän tasearvoja ei ole muutettu kuntayhtymän ilmoittaman osuuden arvon mukaisiksi. Arvot vaihtelevat vuosittain kuntayhtymien käytön suhteessa, joten ilmoitetut arvon muutokset eivät ole pysyviä.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on taseessa keskihintaan arvostettuna.

### 2 Tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutokset

Ei ilmoitettavaa

### 3 Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Ei ilmoitettavaa

### 4 Selvitys, jos edellistä tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa

Ei ilmoitettavaa

### 5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jotka eivät ole merkitykseltään vähäisiä

Ei ilmoitettavaa



**11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista**

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Poistoperustana käytetään omaisuuden arvonlisäverotonta hankintamenoa ja laskenta tehdään poistotavan periaatteiden mukaisesti.

Käyttöomaisuuslaji	Poistotapa	Poistoaika vuotta tai %
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 v
Muut pitkävaikutteiset menot		
Perustamis- ja järjestelymenot	tasapoisto	tilikauden kuluksi
Tutkimus- ja kehittämismenot	tasapoisto	3 v
Liikearvo	tasapoisto	5 v
Atk-ohjelmistot	tasapoisto	5 v
Muut	tasapoisto	5 v
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	
<b>Rakennukset ja rakennelmat</b>		
Hallinto- ja laitosrakennukset		
Hallintorakennukset	tasapoisto	40-50 v
Koulu- ja laitosrakennukset, terveyskeskukset	tasapoisto	35-45 v
Päiväkodit, kivirakenteiset	tasapoisto	25-35 v
Päiväkodit, puurakenteiset	tasapoisto	20-25 v
Uimahallit, liikuntahallit	tasapoisto	25-35 v
Liike- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20-30 v
Asuinrakennukset, kivirakenteiset	tasapoisto	30-40 v
Asuinrakennukset, puurakenteiset	tasapoisto	30-40 v
Vapaa-aajan rakennukset	tasapoisto	20 v
Muut rakennukset, talousrakennukset	tasapoisto	15 v
Rakennusten peruskorjaus, mikäli alkuperäinen rakennus on poistettu	tasapoisto	Erillisarvostus
<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>		
Kadut, tiet, torit, puistot, liikenteenohjauslaitteet	tasapoisto	15-20 v
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännöspoisto	20 %
Vedenjakeluverkosto	menojäännöspoisto	10 %
Viemäriverkosto	menojäännöspoisto	10 %
Viemäriverkko, pumput	menojäännöspoisto	25 %
<b>Koneet ja kalusto</b>		
Kuljetusvälineet	menojäännöspoisto	25 %
Raskaat työkoneet	menojäännöspoisto	20 %
Kevyet työkoneet	tasapoisto	5 v
Sairaala-, terveydenhuolto- yms.laitteet	tasapoisto	10 v
Atk-laitteet	menojäännöspoisto	30 %
AV-laitteet	tasapoisto	5 v
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3-5 v
<b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>		
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
<b>Keskeneräiset hankinnat</b>		
	ei poistoa	

**16 Erittely poistoeron muutoksista**

Ei ilmoitettavaa (ei verotussyistä kirjattua poistoeroa)

## 19 Tietoja pysyvistä vastaavista

	Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet, sijoitukset e				Aineelliset hyödykkeet					Sijoitukset	
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat		Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	27 388,04	608 203,09	29 006 544,25	9 866,50	3 054 657,37	32 706 659,25	10 287 071,15
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 609 366,64	0,00	1 121 369,32	3 730 735,96	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 319 300,21	0,00	-1 319 300,21	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 990,35	2 972 759,18	8 885,60	0,00	3 039 635,13	0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 388,04</b>	<b>550 212,74</b>	<b>29 962 451,92</b>	<b>980,90</b>	<b>2 856 726,48</b>	<b>33 397 760,08</b>	<b>10 287 071,15</b>
Arvonkorotukset											
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 388,04</b>	<b>550 212,74</b>	<b>29 962 451,92</b>	<b>980,90</b>	<b>2 856 726,48</b>	<b>33 397 760,08</b>	<b>10 287 071,15</b>
Olennaiset lisäpoistot											
Erittely olennaisista lisäpoistoista											

## 23 Saamisten erittely

	2021	2020
	1000 eur	1000 eur
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	1	85
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Yhteensä		
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Myyntisaamiset		
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Yhteensä		
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä		
Myyntisaamiset		
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Yhteensä		
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>1</b>	<b>85</b>

## 24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2021	2020
	1000 eur	1000 eur
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Muut tulojäämät		
Yhteensä		
<b>Siirtosaamiset yhteensä</b>		

**25 Erittely oman pääoman muutoksista**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<i>1000 eur</i>	<i>1000 eur</i>
Peruspääoma	23 448	23 448
Arvonkorotusrahasto 1.1.	677	677
Arvonkorotusrahasto 31.12.	677	677
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	5 274	4 966
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	5 274	4 966
Tilikauden alijäämä	636	308
Oma pääoma yhteensä	30 034	29 398

Tilikauden tuloksen siirto edellisten tilikausien tulokseen.

**26 Erittely poistoerosta**

Ei ilmoitettavaa (ei verotussyistä kirjattua poistoeroa)

**27 Pitkäaikaiset velat**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<i>1000 eur</i>	<i>1000 eur</i>
Muut velat	14001	12974

**30 Vieras pääoma**

	<b>2021</b>		<b>2020</b>	
	<i>1000 eur</i>		<i>1000 eur</i>	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat	908		788	
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>908</i>		<i>788</i>	
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		307		209
Muut velat	14		14	
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>14</i>	<i>307</i>	<i>14</i>	<i>209</i>
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat	39		39	
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>				
<i>Vieras pääoma yh</i>	<i>961</i>	<i>307</i>	<i>841</i>	<i>209</i>

**31 Sekkitililimiitti**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<i>1000 eur</i>	<i>1000 eur</i>
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	2000	2000
siitä käyttämättä oleva määrä	2000	2000

**32 Muiden velkojen erittely**

Muut velat erä sisältää pelkästään liittymismaksuja.

**33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<i>1000 eur</i>	<i>1000 eur</i>
Lomapalkkajaksotus	220	213

**38 Vuokravastuut**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<i>1000 eur</i>	<i>1000 eur</i>
Vuokravastuut muille yhteensä	8	2
seuraavalla tilikaudella erääntyvät	3	1
Leasingvastuut yhteensä	107	177
seuraavalla tilikaudella erääntyvät	69	69

**42 Vakinaisen henkilöstön lukumäärä 31.12.**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.	18	18

**43 Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut**

Kaikki henkilöstökulut ovat tuloslaskelmassa

## VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT LISÄTIEDOT

### LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Vesi- ja viemärlaitoksen (ilman huleveden viemäröintiä) laskennallisesti eriytetyt tilinpäätöslaskelmat ovat laskennallisesti kirjanpidossa eriytetyt Järvenpään Veden vedenjakelun ja jätevesiverkoston tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase.

Vesi- ja viemärlaitoksen laskennallinen tuloslaskelma (ilman huleveden viemäröintiä)	TP 2021 (1000 €)	TP 2020 (1000 €)
<b>Liikevaihto</b>	<b>8 912</b>	<b>8 471</b>
Valmistus omaan käyttöön	78	66
Liiketoiminnan muut tuotot	23	20
Materiaalit ja palvelut	-3 035	-3 051
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 309	-1 268
Palvelujen ostot	-1 726	-1 783
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-778	-753
Henkilösivukulut	-183	-175
Eläkekulut	-163	-160
Muut henkilösivukulut	-20	-16
Poistot ja arvonalentumiset	-2 128	-2 086
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 128	-2 086
Liiketoiminnan muut kulut	-141	-134
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>	<b>2 748</b>	<b>2 358</b>
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	2	2
Korvaus jäännöspääomasta	-1 407	-1 407
Muut rahoituskulut	-1 405	-1 405
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>	<b>1 343</b>	<b>953</b>
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>	<b>1 343</b>	<b>953</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	83	93
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>1 426</b>	<b>1 046</b>

<b>Vesi- ja viemärlaitoksen laskennallinen rahoituslaskelma (ilman huleveden viemärointiä)</b>	<b>TP 2021 (1000 €)</b>	<b>TP 2020 (1000 €)</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Liikelyjäämä/-alijäämä	2 748	2 358
Poistot ja arvonalentumiset	2 128	2 086
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 405	-1 405
	<b>3 471</b>	<b>3 039</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-2 144	-3 628
Rahoitusosuudet investointeihin	0	10
	<b>-2 144</b>	<b>-3 618</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>1 327</b>	<b>-579</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	1	-13
Saamisten muutos	218	-92
Korottomien velkojen muutos	1 066	485
	<b>1 285</b>	<b>380</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>1 285</b>	<b>380</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>2 612</b>	<b>-199</b>

Vesi- ja viemärlaitoksen laskennallinen tase (ilman huleveden viemärointiä)	TP 2021 (1000 €)	TP 2020 (1000 €)
<b>VASTAAVAA</b>		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	32 976	32 690
II Aineelliset hyödykkeet	22 987	22 701
1. Maa- ja vesialueet	27	27
2. Rakennukset	550	608
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 974	20 305
4. Koneet ja kalusto	1	7
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 435	1 754
III Sijoitukset	9 988	9 988
1. Osakkeet ja osuudet	9 988	9 988
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	345	564
I Vaihto-omaisuus	89	90
1. Aineet ja tarvikkeet	89	90
II Saamiset	256	474
Lyhytaikaiset saamiset	256	474
1. Myyntisaamiset	256	415
4. Muut saamiset	0	49
5. Siirtosaamiset	0	10
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>33 320</b>	<b>33 253</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
A OMA PÄÄOMA	22 056	22 973
I Jäännöspääoma	10 625	12 967
II Arvonkorotusrahasto	677	677
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	9 329	8 283
V Tilikauden yli-/alijäämä	1 426	1 046
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	783	866
1. Poistoero	783	866
E VIERAS PÄÄOMA	10 481	9 415
I Pitkäaikainen	9 639	8 932
9. Muut velat	9 639	8 932
Lyhytaikainen	842	483
6. Saadut ennakot	3	7
7. Ostovelat	553	261
9. Muut velat	87	21
10. Siirtovelat	199	194
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>33 320</b>	<b>33 253</b>

## LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT HULEVEDEN VIEMÄRÖINTI

Huleveden viemäröinnin laskennallisesti eriytetyt tilinpäätöslaskelmat ovat laskennallisesti kirjanpidossa eriytetyt Järvenpään Veden hulevesiverkoston tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase.

Huleveden viemäröinti, laskennallinen tuloslaskelma	TP 2021 (1000 €)	TP 2020 (1000 €)
<b>Liikevaihto</b>	<b>327</b>	<b>311</b>
Valmistus omaan käyttöön	38	23
Liiketoiminnan muut tuotot	48	46
Materiaalit ja palvelut	-124	-112
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16	-4
Palvelujen ostot	-108	-108
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-141	-116
Henkilösivukulut	-30	-24
Eläkekulut	-26	-22
Muut henkilösivukulut	-4	-2
Poistot ja arvonalentumiset	-912	-873
Suunnitelman mukaiset poistot	-912	-873
Liiketoiminnan muut kulut	-31	-32
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>	<b>-825</b>	<b>-778</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>	<b>-825</b>	<b>-778</b>
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>	<b>-825</b>	<b>-778</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	35	40
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-790</b>	<b>-738</b>

Huleveden viemäröinti, laskennallinen rahoituslaskelma	TP 2021 (1000 €)	TP 2020 (1000 €)
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Liikelylijäämä/-alijäämä	-825	-778
Poistot ja arvonalentumiset	912	873
	87	95
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-1 587	-1 817
	-1 587	-1 817
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1 500</b>	<b>-1 722</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	1	-6
Saamisten muutos	6	-3
Korottomien velkojen muutos	313	252
	320	243
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>320</b>	<b>243</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-1 180</b>	<b>-1 479</b>



Huleveden viemärointi laskennallinen tase	TP 2021 (1000 €)	TP 2020 (1000 €)
<b>VASTAAVAA</b>		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	10 709	10 304
II Aineelliset hyödykkeet	10 410	10 005
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 989	8 702
4. Koneet ja kalusto	0	3
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 421	1 300
III Sijoitukset	299	299
1. Osakkeet ja osuudet	299	299
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	49	56
I Vaihto-omaisuus	38	39
1. Aineet ja tarvikkeet	38	39
II Saamiset	11	17
Lyhytaikaiset saamiset	11	17
1. Myyntisaamiset	11	17
5. Siirtosaamiset	0	0
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>10 758</b>	<b>10 360</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
A OMA PÄÄOMA	6 296	6 176
I Jäännöspääoma	11 141	10 231
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-4 055	-3 317
V Tilikauden yli-/alijäämä	-790	-738
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	223	258
1. Poistoero	223	258
E VIERAS PÄÄOMA	4 239	3 925
I Pitkäaikainen	4 131	3 828
9. Muut velat	4 131	3 828
Lyhytaikainen	108	97
7. Ostovelat	61	65
9. Muut velat	11	3
10. Siirtovelat	35	29
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>10 758</b>	<b>10 360</b>

## HULEVEDEN VIEMÄRÖINNIN LIITETIEDOT

Huleveden viemäröinnin laskennallisten tulos-, tase- ja rahoituslaskelmien laskentaperusteet

### TULOSLASKELMA

#### Liikevaihto

- Käyttömaksut: 0,12 e/m<sup>3</sup>, joka on n. 6 % jäteveden käyttömaksusta

#### Poistot ja poistoeron muutos

- Poistot: 30 % eli rakennettujen verkostokilometrien suhteessa

#### Hallinto

- toteutumien suhteessa

### TASE

#### Vastaavaa

- Kiinteät rakenteet ja laitteet sekä koneet ja kalusto: 30 % eli rakennettujen verkostokilometrien suhteessa
- Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat: toteuman mukaan
- Osakkeet ja osuudet: Kuvesin osalta 5 %
- Aineet ja tarvikkeet (vesilaitoksen varasto): 30 %
- Myyntisaamiset: Tuloslaskelman tulojen suhteessa 4 %

#### Vastattavaa

- Jäännöspääoma: Omaisuus- ja saatavaeristä vähennetään vieraan pääoman erät, varaukset ja oman pääoman muut erät
- Tilikauden yli-/alijäämä: Tuloslaskelman mukaan
- Poistoero: Edellisen vuoden tilinpäätös +/- tuloslaskelman mukainen poistoeron muutos
- Ostovelat: Tuloslaskelma + investoinnit: palvelujen ostojen, tarvikkeiden ja muiden menojen suhteessa 10 %
- Siirtovelat ja muut velat: henkilöstömenojen suhteessa 15 %

### RAHOITUSLASKELMA

- Johdetaan tulos- ja taselaskelmista

Huleveden viemäröinnin kirjanpidon kirjausten jakoperusteet:

#### Vesi- ja jätevesimaksut

- kirjataan taksan mukaan vesi- ja jätevesiverkostoon (vain tilinpäätöksessä laskennallisesti myös hulevesiverkostoon)

#### Muut tuotot ja Valmistus omaan käyttöön:

- Aiheuttamisperiaatteen mukaan käyttäen omaa seurantaa

#### Henkilöstökulut

- Henkilöstön kustannusten jako muodostettu henkilöstöhallinnon järjestelmään kullakin arvioitujen työosuuksien mukaan hallintoon, vesi-, jätevesi- ja hulevesiverkostoihin

#### Materiaalit, palvelut ja muut menot:

- Järjestelmien käyttö- ja vuosimaksut arvioitujen osuuksien mukaan
- Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän käyttö- ja vuosimaksun osalta hulevesien osuudeksi on kirjattu 5 %
- Aiheuttamisperiaatteen mukaan tai tarvittaessa jaetaan tasan vesi-, jätevesi- ja hulevesiverkoston

#### Investoinnit

- Hankkeittain suunnitelmien mukaan, työmääräimissä hv-rakentamisen %-osuudet

#### Poistot

- johdetaan investointien toteumien mukaan

## ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Liikelaitoksen tilipäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja liikelaitoksen toimitusjohtaja.

**Järvenpäässä 9.3.2022**

### **JÄRVENPÄÄN VEDEN JOHTOKUNTA**

Satu Haaparanta

Päivi Haapala

Jarno Hautamäki

Pekka Hippi

Miska Laaksonen

Leena Peltosaari

Ari Kaunisto  
toimitusjohtaja

### **Tilinpäätösmerkintä**

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Järvenpäässä \_\_\_\_/\_\_\_\_ 2022

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Minna Ainasvuori  
JHT, HT

## LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS JÄRVENPÄÄN TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN

Tilin nimi	Toteuma 1-12/2021 Järvenpään kaupunki ilman liikelaitosta	Toteuma 1- 12/2021 Järvenpään vesi	Eliminoinnit Järvenpään kaupunki ilman liikelaitosta	Eliminoinnit Järvenpään vesi	Toteuma 1-12/2021 Peruskunta ja liikelaitokset yhteensä
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot					
Ulkoiset Myyntituotot	3 291 398	8 943 191			12 234 589
Sisäiset Myyntituotot	4 650 593	295 640	-4 650 593	-295 640	0
Sisäiset Myyntituotot LL	272 858	288 238	-272 858	-288 238	0
Maksutuotot					
Ulkoiset maksutulot	6 568 948	15			6 568 963
Sisäiset Maksutuotot					0
Sisäiset Maksutuotot LL					0
Tuet ja avustukset					
Ulkoiset tuet ja avustukset	3 167 961	0			3 167 961
Tuet ja avustukset kunnalta					0
Tuet ja avustukset kunnalta					0
Muut toimintatuotot					
Ulkoiset Muut toimintatuotot	20 223 075	23 033			20 246 108
Sisäiset Muut toimintatuotot	13 765 338	48 000	-13 765 338	-48 000	0
Sisäiset Muut toimintatuotot LL	32 820	48 000	-32 820	-48 000	0
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>1 395 947</b>	<b>116 726</b>			<b>1 512 673</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
Henkilöstökulut	-68 028 786	-1 132 213			-69 160 999
Palkat ja palkkiot yhteensä	-53 591 945	-919 144			-54 511 089
Henkilösivukulut	-14 436 842	-213 069			-14 649 910
Eläkekulut	-12 295 204	-189 047			-12 484 251
Muut henkilösivukulut	-2 141 638	-24 022			-2 165 659
Palvelujen ostot					
Ulkoiset Palvelujen ostot	-184 604 931	-1 560 691			-186 165 622
Sisäiset Palvelujen ostot	-4 623 112	-272 858	4 623 112	272 858	0
Sisäiset Palvelujen ostot LL	-245 924	-272 858	245 924	272 858	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ulkoiset Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 912 747	-1 318 295			-7 231 043
Sisäiset Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-89 144	-7 401	89 144	7 401	0
Sisäiset Aineet, tarvikkeet ja tavarat LL	-89 144		89 144		0
Avustukset					
Ulkoiset Avustukset	-6 884 917	0			-6 884 917
Sisäiset Avustukset					0
Sisäiset Avustukset LL					0
LL Sis. avustukset liikelaitoksille					0
Muut toimintakulut					
Ulkoiset Muut toimintakulut	-7 320 392	-139 821			-7 460 213
Sisäiset Muut toimintakulut	-13 734 236	-32 820	13 734 236	32 820	0
Sisäiset Muut toimintakulut LL	-1 170	-32 820	1 170	32 820	0
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-238 135 004</b>	<b>4 962 505</b>	<b>30 561</b>	<b>-30 561</b>	<b>-233 172 500</b>
VEROTULOT	218 400 227				218 400 227
VALTIONOSUJEDET	39 838 140				39 838 140
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	1 861 034	-1 405 035	-1 407 000	1 407 000	455 999
Korkotuotot					
Ulkoiset korkotuotot	231 988	0	0	0	231 988
Sisäiset korkotuotot					0
Sisäiset korkotuotot LL					0
Muut rahoitustuotot					
Ulkoiset Muut rahoitustuotot	898 107	1 965	0	0	900 071
Korvaus peruspääomasta (sisäinen)	1 407 000		-1 407 000		0
Sisäiset muut rahoitustuotot LL					0
Korkokulut					
Ulkoiset korkokulut	-396 316	0	0	0	-396 316
Sisäiset korkokulut					0
Korvaus peruspääomasta		-1 407 000		1 407 000	0
Muut rahoituskulut					
Ulkoiset Muut rahoituskulut	-279 745	0	0	0	-279 745
Sisäiset muut rahoituskulut					0
Sisäiset muut rahoituskulut LL					0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>21 964 397</b>	<b>3 557 470</b>	<b>-1 376 440</b>	<b>1 376 440</b>	<b>25 521 867</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-19 117 341	-3 039 635			-22 156 977
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 897 988	-3 039 635			-20 937 623
Kertaluonteiset poistot					0
Arvonalentumiset	-1 219 353				-1 219 353
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT					0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>2 847 055</b>	<b>517 835</b>	<b>-1 376 440</b>	<b>1 376 440</b>	<b>3 364 890</b>
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET		118 085			118 085
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>2 847 055</b>	<b>635 920</b>	<b>-1 376 440</b>	<b>1 376 440</b>	<b>3 482 975</b>

## KILPAILULAIN ERIYTTÄMISVAATIMUKSEN ALAINEN TOIMINTA

### Kilpailulain eriyttämisvaatimuksen mukainen dokumentointi

Vuoden 2020 alusta kilpailulain 30 d §:n perusteella julkisyhteisön on eriytettävä kilpailutilanteessa markkinoilla harjoittamansa taloudellinen toiminta kirjanpidossaan.

Tässä dokumentissa kuvataan, kuinka Järvenpään kaupunki on toiminut kilpailulain eriyttämisvaatimuksen täyttämässä. Tämä dokumentti on päivitetty 16.3.2022 ja koskee vuoden 2021 toimintaa.

### Järvenpään kaupungin eriytettävät toiminnot

Kilpailulain 30 d §:n mukaan kaupungin on kirjanpidossa eriytettävä toimintonsa, jotka toimivat kilpailutilanteessa markkinoilla. Poikkeuksena tähän on toiminta, jonka liikevaihto on alle 40 000 euroa tai jos menettely/ toiminnan rakenne seuraa välittömästi lainsäädännöstä taikka jos soveltaminen estäisi merkittävän kansalaisten hyvinvointiin, turvallisuuteen tai muuhun sellaiseen yleiseen etuun liittyvän tehtävän hoitamisen (kilpailulain 30 b §).

Järvenpään kaupungin eriytettäviä toimintoja ovat: Kiinteistö Oy Järvenpään Harjoitushallille myyty tilojen hoito, kunnossapito ja asiakaspalvelu sekä kaupungin harjoittama tilojen ja rakennusten ulosvuokraus markkinoilla tapahtuvaan toimintaan. Tuloslaskelman mukaan eriytettävissä toiminnoissa toimintatuotot olivat yhteensä 500 246 euroa ja toimintakulut olivat -464 207 euroa. Tilikauden tulos poistojen ja arvonalentumisien jälkeen oli -46 460 euroa.

	TP 2020	TP 2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>578 702</b>	<b>500 246</b>
<b>Myyntituotot</b>	<b>83 357</b>	<b>46 485</b>
Muut suoritteiden myyntituotot	83 357	46 485
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>495 345</b>	<b>453 761</b>
Vuokratuotot	494 720	453 751
Muut toimintatuotot	625	10
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-700 250</b>	<b>-464 207</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-52 866</b>	<b>-31 487</b>
Palkat ja palkkiot yhteensä	-44 078	-26 053
Palkat ja palkkiot	-44 078	-26 053
Henkilösivukulut	-8 789	-5 435
Eläkekulut	-7 328	-4 181
Muut henkilösivukulut	-1 460	-1 253
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-162 058</b>	<b>-129 367</b>
Muiden palvelujen ostot	-162 058	-129 367
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-61 328</b>	<b>-54 729</b>
Ostot tilikauden aikana	-61 328	-54 729
Polttoaineet, lämmitys, sähkö ja vesi	-61 131	-54 729
Rakennusmateriaali	-5	0
Muu materiaali	-192	0
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-423 997</b>	<b>-248 624</b>
Vuokrat	-423 250	-247 901
Muut toimintakulut	-747	-723
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-121 548</b>	<b>36 039</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-121 548</b>	<b>36 039</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-92 110</b>	<b>-82 499</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-90 989	-82 499
Arvonalentumiset	-1 121	0
<b>TILIKAUDEN TULO S</b>	<b>-213 658</b>	<b>-46 460</b>
<b>TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ/ALJÄÄMÄ</b>	<b>-213 658</b>	<b>-46 460</b>

Järvenpään harjoitushallin tilojen hoito, kunnossapito ja asiakaspalvelu

Kaupunki hankkii ja maksaa Kiinteistö Oy Järvenpään Harjoitushallin talonmiespalveluiden kustannukset. Lisäksi Järvenpään kaupunki tuottaa myös muita kyseiseen kiinteistöön liittyviä palveluita. Järvenpään kaupunki laskuttaa ylläpidosta ja tehtävistä palveluista edelleen Kiinteistö Oy Järvenpään Harjoitushallia. Vuonna 2021 vanha palvelusopimus irtisanottiin ja käytiin neuvottelut uudesta palvelusopimuksesta. Se astui voimaan vuoden 2022 alusta. Vuoden 2021 aikana vähennettiin Kiinteistö Oy Järvenpään Harjoitushallille tehtäviä palveluita.

Laskutus perustuu syntyneisiin kustannuksiin. Kustannuksia ovat talonmiespalvelut sekä työvoimakustannukset. Tuloslaskelman mukaan vuonna 2021 Kiinteistö Oy Järvenpään Harjoitushallille myytävien palveluiden toimintatuotot olivat 46 485 euroa ja palveluista syntyneet toimintakustannukset olivat -45 485 euroa. Tilikauden tulos oli 0 euroa. Osa vuoden 2020 laskutuksesta hyvitetiin vuonna 2021. Vuoden 2020 vertailutietoa on korjattu hyvityksen verran (32 287 euroa).

	TP 2020	TP 2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>83 357</b>	<b>46 485</b>
<b>Myyntituotot</b>	<b>83 357</b>	<b>46 485</b>
Muut suoritteiden myyntituotot	83 357	46 485
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-114 788</b>	<b>-46 485</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-52 866</b>	<b>-31 487</b>
Palkat ja palkkiot yhteensä	-44 078	-26 053
Palkat ja palkkiot	-44 078	-26 053
Henkilösivukulut	-8 789	-5 435
Eläkekulut	-7 328	-4 181
Muut henkilösivukulut	-1 460	-1 253
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-61 922</b>	<b>-14 998</b>
Muiden palvelujen ostot	-61 922	-14 998
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-31 431</b>	<b>0</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-31 431</b>	<b>0</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-31 431</b>	<b>0</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-31 431</b>	<b>0</b>

### Tilojen vuokraustoiminta

Järvenpään kaupunki vuokraa pitkäaikaisesti ulos tilojaan ja rakennuksiaan. Toiminta eriytetään siltä osin, kun tilat tai rakennukset vuokrataan markkinoilla tapahtuvaan toimintaan. Tiloja vuokrattiin 16 toimijalle vuoden 2021 aikana. Tiloja vuokrattiin esimerkiksi yksityiseen varhaiskasvatukseen, kahvila- ja ravintolatoimintaan, elokuvateatterille ja kauneudenhoitoalan yrityksille.

Vuokrien hinnoittelu ja vuokrausperiaatteet perustuvat kaupunginhallituksen 4.11.2019 tekemään päätökseen JARDno-2019-1387, § 286 Kaupungin omistamien kiinteistöjen vuokrausperiaatteet ja hakuprosessi. Päätöksen mukaan liiketoimintaan käytettävä kiinteistö tai huoneisto vuokrataan markkinahintaan ja kiinteistö tai huoneisto, jota käytetään yhteisön tai yhdistyksen toimintaan vuokrataan bruttovuokralla. Bruttovuokra tarkoittaa hintaa, joka kattaa kaikki kiinteistökustannukset mutta hinnassa ei ole tuottovaatimusta. Vuokrahinta voi olla bruttovuokraa edullisempi, jos yhdistyksen tai yhteisön toiminnalla on huomattava merkitys paikalliselle hyvinvointitehtävälle, kyseessä on kulttuurisesti merkittävä kiinteistö tai jos vuokrakohteesta ei kiinteistön kuntoarvion perusteella ole perusteltua vaatia bruttovuokraa.

Tuloslaskelman mukaan vuonna 2021 vuokrattavista tiloista ja kiinteistöistä toimintatuotot olivat 453 761 euroa ja toimintakulut olivat -417 722 euroa. Tilikauden tulos poistojen ja arvonalentumisien jälkeen oli -46 460 euroa. Vuosien 2018-2020 myyntejä on laskutettu vuonna 2021. Näitä tuottoja ei olla huomioitu tuloslaskelmissa.

	TP 2020	TP 2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>495 345</b>	<b>453 761</b>
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>495 345</b>	<b>453 761</b>
Vuokratuotot	494 720	453 751
Muut toimintatuotot	625	10
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-585 462</b>	<b>-417 722</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-100 136</b>	<b>-114 369</b>
Muiden palvelujen ostot	-100 136	-114 369
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-61 328</b>	<b>-54 729</b>
Ostot tilikauden aikana	-61 328	-54 729
Polttoaineet, lämmitys, sähkö ja vesi	-61 131	-54 729
Rakennusmateriaali	-5	0
Muu materiaali	-192	0
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-423 997</b>	<b>-248 624</b>
Vuokrat	-423 250	-247 901
Muut toimintakulut	-747	-723
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-90 117</b>	<b>36 039</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-90 117</b>	<b>36 039</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMSET</b>	<b>-92 110</b>	<b>-82 499</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-90 989	-82 499
Arvonalentumiset	-1 121	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-182 227</b>	<b>-46 460</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-182 227</b>	<b>-46 460</b>



# ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Kunnan tilinpäätöksen laatimisesta vastaa kunnanhallitus. Kunnanhallituksen jäsenten lisäksi tilinpäätöksen allekirjoittaa kunnanjohtaja, joka on kunnanhallituksen esittelijä ja joka kunnanhallituksen alaisena johtaa kunnan talouden hoitoa ja muuta toimintaa.

Järvenpäässä 4.4.2022

JÄRVENPÄÄN KAUPUNGINHALLITUS

Eemeli Peltonen

Mikko Taavitsainen

Willem van Schevikhoven

Henry Berg

Pirjo Komulainen

Tiia Lintula

Tuija Kuusisto

Ismo Nöjd

Tomi Passi

Laura Virkkunen

Tiia Östberg

Olli Naukkarinen  
kaupunginjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Järvenpäässä \_\_\_\_/\_\_\_\_ 2022

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Minna Ainasvuori  
JHT, HT

# LIITTEET

<b>LIITE 1</b>	<b>KESKEISIMPIEN RISKIEN DOKUMENTOINTI</b>
<b>LIITE 2</b>	<b>KONSERNIYHTEISÖJEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA TP 2021</b>
<b>LIITE 3</b>	<b>KORONAVAIKUTUKSET</b>
<b>LIITE 4</b>	<b>KEUSOTE JÄRVENPÄÄ TP 2021</b>

## LIITE 1 KESKEISIMPIEN RISKIEN DOKUMENTOINTI

Järvenpään kaupunkikonsernin Riskienhallinnan yleisohjeen (KV 10.11.2014) ja sen toteuttamisen avulla pyritään varmistamaan kaupungin strategian mukainen toiminta ja tavoitteiden hallittu saavuttaminen muuttuvassa toimintaympäristössä erilaiset riskit huomioiden.

Palvelualueet, avainalueet ja muut toimintakokonaisuudet toimeenpanevat riskienhallintaa niille laaditun lomakkeen mukaisesti arviointiohjelman ja kaupungin johtoryhmän painotuksia noudattaen.

Raportoinnin tulee sisältää

- arviointilomakkeilla suunniteltujen riskien arviointien toteutuminen
- kokonaisarvio merkittäviksi arvioiduista riskeistä ja niiden hallinnan toimenpiteistä sekä toimenpiteiden tuloksellisuudesta.

Kaupunginhallitukselle raportoidaan riskienhallintatoimenpiteiden toteumasta ja tuloksellisuudesta vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä osana toimintakertomuksen valmistelua ja laadintaa. Valtuustolle hallitus raportoi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä hallituksen selonteolla. Riskien arviointi suoritetaan laadittuja arviointiasiakirjoja hyödyntäen. Riskien hallinnan arvioimiseksi ja hallinnan menettelyiden määrittelemiseksi ja kirjaamiseksi on laadittu ohjeistus sekä arviointi- ja dokumentointilomake. Lisäksi on laadittu työkalut riskien seurauksen ja todennäköisyyden analysoimiseksi sekä hallinnan ja valvonnan menettelyiden dokumentoimiseksi. Kaikkien riskien pienentäminen tai poistaminen toisi kaupungille kohtuuttomia kustannuksia tai se ei ole ehkä lainkaan mahdollista. Tämän vuoksi riskit joudutaan priorisoimaan. Kustannuksena ei tule arvioida pelkästään riskin poistamisen mahdollista välitöntä ulkoista rahallista hintaa, vaan myös sen korjaamisen vaatimaa työpanosta/vaihtoehtokustannusta. Priorisoinnin tavoitteena on:

- kohdistaa toimenpiteet merkittävimpiin osa-alueisiin / toimintoihin ja niistä kiireellisimmän ja suurimman riskin poistamiseen tai pienentämiseen
- kohdistaa organisaation niukat resurssit oikein edellisen kohdan mukaisesti
- antaa kokonaiskuva merkittävien riskien seurauksista ja niiden hallinnasta.

Riskin suuruuden arviointi perustuu riskin todennäköisyyden ja seurausten arviointiin. Arviointia varten on laadittu asteikko, jonka perusteella riskin suuruus määräytyy.

Riskien hallinnan toimenpiteet suunnitellaan ja toteutetaan siten, että ne rajoittavat tai hallitsevat riskit hyväksyttävälle riskitasolle. Tasojen määrittely perustuu todennäköisyyden (1 – 4) ja seurauksen (1 – 4) perusteella laskettaviin riskipisteisiin (1 – 16). Hyväksyttävän riskitason määrittelyssä on riskitasoa arvioitaessa erityisesti kiinnitettävä huomiota riskin seuraukseen. Erityisesti riskipisteisiin 6 – 16 tulee reagoida ja niille määritellä toimenpiteitä, mikäli riskin seuraus on arvioitu merkittäväksi.

- Mitätön riski: taso 1
- Vähäinen riski: taso 2
- Tavanomainen riski: taso 3
- Kohtalainen riski: taso 4
- Tuntuva riski: tasot 6 ja 8
- Merkittävä riski: tasot 9 ja 12
- Sietämätön riski: taso 16

Tässä raportissa on esitetty palvelualueittain arviot vuoden 2021 talousarvion laadinnan yhteydessä priorisoitujen riskien hallintatoimenpiteiden toteutumisesta ja perustelut toimenpiteen toteutumatta jäämiselle tai keskeneräisyydelle sekä arviot riskienhallinnan toimenpiteiden vaikutuksista.

**Liite 1 Kooste palvelualueiden riskienhallintatoimenpiteiden raportoinnista**

**Riskikartoitus: Konsernipalvelut/Konserni**

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskienhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmistella 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti, Vaikutus riskin toteutumiseen
<b>Toiminnalliset riskit</b>	Kaupungin toimitilojen sisäilmaongelmat	Sisäilmaongelmille altistuminen aiheuttaa asiakkaille ja henkilöstölle terveysvaikutuksia sekä niiden seurannaisvaikutuksia. Ongelmien ennakoimattomuus, puutteelliset tai osittain vanhentuneet tiedot kiinteistöjen kunnosta ja myöhäinen puuttuminen aiheuttavat ylimääräisiä kustannuksia sekä mahdollisesti palveluiden viivästymistä.	12	Korjaus- ja tilatarpeiden jatkuva ennakointi ja suunnittelu. Mahdollisten väistöjen ennakointi. Tilojen käyttäjien opastus.	INKAJR, Talousjohtaja, Palvelualuejohtajat.	Kaupunginhallitus	1	Viimeisen vuoden aikana on tehty PTS:t kaikkiin tärkeimpiin kiinteistöihin ja tilatarpeita tarkastellaan vähintään vuosittain investioitiohjelman päivityksen yhteydessä. Vuosina 2021 ja 2022 tarkastelu on vielä laajempaa osana palveluverkkosuunnitelmien päivitystä. Korjausvelka ja sisäilmariskit pienenevät merkittävästi lähivuosien investointien ja tilajärjestelyjen valmistuttua.
<b>Tieto- ja tietojärjestelmäriskit</b>	Johtamisessa käytettävän tiedon laatu	Tiedot eivät ole käytettävissä, ajantasaisia, oikeita ja riittäviä, mistä johtuen voidaan tehdä virheellisiä päätöksiä, jotka aiheuttaa taloudellisia menetyksiä. Tieto on sirpaleista, eikä yhdistämisen mahdollistavaa master dataa ole käytössä riittävällä tavalla. Jotkut järjestelmät mahdollistavat kirjauksessa tapahtuvat virheet. Konsernissa saatetaan ottaa käyttöön uusia järjestelmiä, joiden tiedot ja rakenteet eivät ole yhteensopivia koko konsernitason järjestelmien kanssa. Tämä voi hidastaa toimintaa ja toiminnan ohjausta sekä lisää manuaalista ja päällekkäistä työtä.	12	Kokonaisarkkitehtuutyö. Yhteisen toimintamallin vakiinnuttaminen järjestelmien yhteensopivuuden varmistamiseksi. Tiedolla johtamisen edistäminen.	Tietohallintojohtaja	Kaupunginhallitus	2	Tämä riski on jo toteutunut. Riskienhallinnan toimenpiteet ovat sen kaltaisia, joilla pyritään parantamaan tilannetta ja varmistamaan, että tulevaisuudessa tämä riski ei enää toteutuisi. Keskeisten järjestelmien vaihtaminen/uudistaminen ja uusien tärkeiden hankinta on jatkuvaa työtä ja vahvasti käynnissä. Integraatioalustan hankinnan kautta kaupungin järjestelmien välillä kulkevat tiedot ovat hallinnassa ja ympäristön hallittujen integraatioiden toteutukset etenevät hyvin. Jatkossa mahdollistaa ydintietojen hallinnan ja johtamisen. Tiedolla johtamisen palvelu ja Toimistotyön automaatio palvelut ovat käytössä.
	Kyberhyökkäys	Kaupunki joutuu vakavan kyberhyökkäyksen kohteeksi ja tietoturva pettää.	12	Menettelyt kuvattu, miten kyberhyökkäyksen sattuessa toimitaan: vastuut, roolit ja toimintamallit kuvattu. Kyberhyökkäystä harjoiteltu 2019 Taisto-harjoituksessa. Tietoturva-auditointi suoritettu ja tietoturvan kriittisten kohteiden korjaaminen aloitettu. Perustietotekniikan ja tietoliikenteen kilpailuksessa asia huomioitu. Investioitiohjelmassa on varauduttu tietoturvatason nostamiseen.	Tietohallintojohtaja	Kaupunginhallitus	2	Toimenpiteet etenevät suunnitellusti. Tietoturvariskien osalta lähdeittävä siitä, että riski tulee toteutumaan jossain ja jollain aikavälillä. Teknisen tietoturvan parantamiseen osoitettava riittävät rahat ja resurssit. 2021 aikana parannettu tietoturvaa esim. tietoliikenneverkon segmentoinnilla (mm. kiinteistöverkko) ja kehittämällä toimintamallia, jolla laitteita liitetään verkkoon. Laitteiden etähallinnan laajennus, monivaiheisen tunnistautumisen laajentaminen (MFA), tietoliikenteen suojaus, SaaS-palveluiden suojaus ja SIEM/SOC - lokienhallinnan ja liikenteen valvonnan kokonaisuuden kehitys etenevät osana Telia-projektia.
	Tiedonhallinta-, tietoturva ja -suoja	Tapahtuu vakava tietosuojatapahtuma, josta aiheutuu vahinkoa kaupungin taloudelle ja maineelle ja seurauksia yksityishenkilöille.	8	Identiteetin ja käyttövaltuuksien hallinta (IAM) on huomioitu perustietotekniikan ja tietoliikenteen kilpailuksessa. Varmistetaan, että henkilöstö pääsee relevantteihin paikkoihin. AD-kehitystyö toteutetaan osana uuden palveluntuottajan käyttöönottoa.	Tietohallintojohtaja	Kaupunginhallitus	2	Etenee osana perustietotekniikan ja tietoliikenteen projektia. IAM käyttöönoton esteenä rahoituksen riittämättömyys.

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmistella 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti, Vaikutus riskin toteutumiseen
<b>Tieto- ja tietojärjestelmäriskit</b>	Tiedonhallinta-, tietoturva ja -suoja	Tapahtuu vakava tietosuojatapahtuma, josta aiheutuu vahinkoa kaupungin taloudelle ja maineelle ja seurauksia yksityishenkilöille.	8	Lokien hallinta ja tietoturva-avalo (SIEM/SOC), Tietosuoja sisäenrakennettuna, Menettelyt kuvattu.	Tietohallintojohtaja	Kaupunginhallitus	1	Tietoturvariskien osalta lähdeittävä siitä, että riski tulee toteutumaan jossain ja jollain aikavälillä. Tietosuojaosaamista ja ymmärrystä tulee kasvattaa henkilöstön osalta. Lokien hallinta ja tietoliikenteen valvonta perustasolla käytössä. Laajennus suunnitelmassa osana perustietotekniikan ja tietoliikenteen käyttöönottoprojektia; korkea kustannustaso vaikeuttaa palvelun laajentamista tarvittavalle tasolle. Tietosuojaavastaava on hankittu palveluna ja tietosuoja-ohjeistuksien uudistaminen käynnissä. Tietosuoja on sisäenrakennettuna ICT-sidonnaiseen kehittämiseen. Informointiasiakirjat ja selosteet käsittelytoimista lisääntyvät pikkuhiljaa. Valmis. Hallittujen integraatioiden määrä kasvaa koko ajan.
				Integraatioalusta/väylä, jolla varmistetaan, että ulkopuolelta tulevat tiedot saadaan tietoturvallisesti käyttöön	Tietohallintojohtaja	Kaupunginhallitus	1	
				Laiterekisteri ja laitteiden elinkaaren hallinta sekä sovellusten ja lisenssien hallinta.	Tietohallintojohtaja	Kaupunginhallitus	1	Laiterekisteri ja laitteiden elinkaarenhallinta-palvelu käytössä. Lisenssien hallintapalvelu tarkoitus ottaa käyttöön perustietotekniikan ja tietoliikenteen projektissa. Riskinhallinnan toimenpiteet ovat toistaiseksi olleet toimivia. Niiden osalta siirrytään ylläpitovaiheeseen.
<b>Toimintaympäristöriskit</b>	Globaali pandemia	Globaali pandemia voi uhata kaupungin toimintoja. Palvelujen turvaamisen näkökulmasta kriittisiä tilanteita syntyä, kun esimerkiksi suuri joukko ihmisiä sairastuu samanaikaisesti. Sulkutoimenpiteet estävät palvelujen tuottamisen ja vaikuttavat kaupungin taloudelliseen toimintaedellytyksiin. Talouden toimeliaisuuden hiljentyminen vähentää merkittävästi kaupungin tulo-rahoitusta ja vaarantaa pitkään jatkuessaan rahoituksen riittävyyden.	12	Etukäteen laaditut toimintasuunnitelmat, valmiussuunnitelmat ja sulkutasokortit poikkeusoloissa toimimiseen. Sijaisjärjestelyt.	Korona- ja valmiusryhmä.	Kaupunginhallitus	1	
	Kuntien velvoitteiden kestäättömät lisäykset	Valtion toimenpiteet kuntien velvoitteiden lisäämiseksi vaarantaa taloudellisten resurssien riittävyyden ja palvelujen tuottamisen henkilöstön saatavuuden kautta.	6	Vaikuttaminen valtakunnalliseen päätöksentekoon, aktiivinen osallistuminen valtakunnalliseen keskusteluun ja kuntien yhteisten edunvalvontakavavien hyödyntäminen.	Kaupungin johtoryhmä	Kaupunginhallitus	2	Kriittiset lausuntoja laki- ja asetusesityksiin on annettu kaupungin edun turvaamiseksi. Lausuntoja on valmistelulta yhdessä naapurikuntien kanssa. Lausunnoilla ei ole ollut näkyvää vaikutusta velvoitteiden toteutumiseen/kustannusten kompensointiin menolisäyksiä vastaan. TE-palvelujen siirto, MRL:n uudistus, kiinteistöverouudistus ja useat muuta lakiesitykset ovat tulossa 2022 käsittelyyn ja riskit velvoitteiden lisääntymiselle lähivuosina ovat merkittävät.

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmistella 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti, Vaikutus riskin toteutumiseen
<b>Toimintaympäristöriskit</b>	Sote-rahoitusmalli	Lakiesityksen mukaisen sote-maakuntatuujausmallin rahoitusmallin hyväksyminen ohjaa taloudelliset resurssit Keski-Uudeltamaalta muihin maakuntiin. Malli vaarantaa alueen kuntien kyvyn selviytyä palvelujen järjestämisestä ja investoinneista, mutta myös maakunnan kyvyn järjestää sote-palveluja alueellaan.	16	Vaikuttaminen valtakunnalliseen päätöksentekoon, aktiivinen osallistuminen valtakunnalliseen keskusteluun ja kuntien yhteisten edunvalvontakavavien hyödyntäminen.	Kaupunginjohtaja	Kaupunginhallitus	1	Eduskunta hyväksyi kesällä hyvinvointialueiden perustamisen ja sen seurauksena sotepalvelut irtautuvat kunnista 1.1.2023 alkaen. Rahoitusmalli ei ole toteutumassa optimaalisesti kaupungin eikä keusote-alueen näkökulmasta ts. riski tulee realisoitumaan ainakin osittain. Kaupungin talouden tasapainon näkökulmasta ainut vaikutusmahdollisuus on sotekulujen kasvun hillitseminen 2022. Vuoden 2021 osalta koronakompensaatiot vähensivät sotepalvelujen nettokustannuksia merkittävästi. Epäselvää on, miten rahoituslaskelmissa koronan vaikutukset eliminoidaan pysyvistä rahoitusratkaisuista. Vaikutukset lakivalmisteluun ovat olleet suhteellisen vähäiset.
	Väestönkasvun hidastuminen	Väestönkasvun hidastuminen vaikuttaa kaupungin toimintaedellytyksiin ja menestymiseen pitemmällä aikavälillä. Verotulojen kasvu hidastuu, ja pohja esim. väestön ikääntymisen myötä kasvavien menojen rahoittamiseen vaarantuu	8	Onnistunut maapolitiikka. Systemaattinen brändityö. Asumisen ketjujen varmistaminen.	Kaupunkikehitysjohtaja, Viestintäjohtaja	Kauke-lautakunta, Kaupunginhallitus	1	Väestönkasvu on jatkunut nopeana.
<b>Henkilöstöriskit</b>	Henkilöstön saatavuuteen ja ohuen organisaatioon liittyvät riskit	Henkilöstön ja erityisesti avainasiantuntijoiden saatavuus, (kilpailukyky rekrytoinneissa) ja pysyminen kaupungin palveluksessa (vaihtuvuus). Avainhenkilöiden rooli merkittävä, työmäärä ja vastuut ko. toimijoilla suuri. Merkittävä työkuorma voi aikaan saada merkittäviä hankkeiden toteutumiseen liittyviä riskejä. Palkkatasonkilpailukykyisyys, palkitsemisjärjestelmän toimivuus. Henkilöstöresurssien riittämättömyys ja mahdollisuus ostopalveluihin niin erityisissä ja/tai satunnaisesti tarvittavissa tehtävissä tukemaan, epätasapaino työkuormissa. Henkilöstönkohdistuvien kustannustenvähennyksiin tähtäävien toimenpiteiden merkitys työntajakuvalle merkittävä, mikä realisoituu ensin kasvavana vaihtuvuutena ja tulevaisuudessa rekrytointihaasteina myös muutoin hyvillä rekrytointialoilla.	12	Kiinnitetään erityistä huomiota organisaation eri tasoilla henkilöstön jaksamiseen, työkykyä tukeviin prosesseihin ja palveluihin sekä työhyvinvoinnin edellytyksiin (vrt työterveyshuolto). Työkykyjohtamisen edistäminen, tiedolla johtamisen varmistaminen järjestelmäkehityksessä, korvaavan työn käyttö. Palkkausjärjestelmien aktiivinen kehittäminen ja olemassa olevien palkkainstrumenttien käyttäminen. Työntajakuvan systemaattinen viestintä eri kanavissa.	Henkilöstöjohtaja	Kaupunginhallitus	1	Toimenpiteillä on merkittävästi pienennetty riskin todennäköisyyttä talousohjelmakaudella, keväällä 2021 kilpailutetulla työterveyshuollon palvelusopimuksella pyritään vaikuttavampaan työkykyjohtamiseen, rekrytointia on kehitetty tavoitteena houkutteleva työnantaja, henkilöstöä on tuettu edelleen aktiivisesti korona-ajan työskentelyssä yhteistyössä henkilöstöjärjestöjen ja mm. työterveyshuollon ja muiden toimijoiden kanssa, hr-palveluiden hankkeiden toteutusta itse/yhteisohjautuvuudessa ja valmentavassa johtamisessa on jatkettu ja kehitetään edelleen
	Strategisia tavoitteita vastaavien kyvykkyyksien riittämättömyys	Henkilöstöresurssien ja osaamisen riittämättömyys suhteessa toiminnan kehittämiseen asetettuihin tavoitteisiin (digitalisaatio, tiedonhallinta, toimintatapojen muutos, uudelleen organisointi.) Mahdollisten tavoitteiden ja kyvykkyyksien välisen kuilun seurauksena riski, että nykyiset osaaja ja avainhenkilöt ylikuormittuvat tai hakeutuvat muualle töihin. Kilpailu osaajista lisääntyy.	6	Vastuuttaminen, valtuuttaminen, roolitus, avainhenkilöiden osaamisesta ja kehittymisen mahdollisuuksista huolehtiminen.	Henkilöstöjohtaja	Kaupunginhallitus	2	Avainhenkilöiden koulutussuunnittelu on aloitettu. Strategisten osaamisen järjestelmän käyttöönotto on jatkettu. Sisäisten työmarkkinoiden toimintamalli on kuvattu ja käsitelty yt-toiminnassa. Rekrytointia on kehitetty. Henkilöstön hyvinvoinnista on pyritty huolehtimaan myös, jotta vällyttäisiin vaihtuvuuden aiheuttamalta kuormitukselta.

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmistella 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti, Vaikutus riskin toteutumiseen
<b>Taloudelliset riskit</b>	HUS:n taloustilanne kehittyi haitallisesti	HUSin tuottamien palvelujen kustannuskehitys ei pysy kurissa ja aiheuttaa kaupungin talouden kriisiytymisen.	16	Konsernijohtamisen menetelmien kehittäminen. HUS seurannan tiivistäminen.	Kaupunginjohtaja, Talousjohtaja, Hallintojohtaja	Kaupunginhallitus	1	HUS esittelee kuukausittain taloustilannettaan Keusoten kuntajohtajien kokouksessa. Alueen vaikutusmahdollisuudet HUSin suuntaan ovat kuitenkin vähäiset. Vuoden 2021 kustannuskehitys pysyi maltillisella tasolla koronakompensaatioiden ansiosta. Koronakompensaatioiden ja kustannusten vaikutukset pysyivät hyvinvointialueiden ja kuntien rahoitusratkaisuihin on tällä hetkellä epävarmoja. Hyvinvointialuevalmistelun edetessä riskienhallinnan menetelmät tulee arvioida uudelleen.
	Kaupungin taseeseen kertyy alijäämää, ajautuminen kriisikunnaksi	Kaupunki ei pysty toteuttamaan riittäviä rakenteellisia muutoksia, joilla voidaan saattaa menojen rahoitus tasapainoon. Kaupungin taseeseen kertynyt ylijäämä syödyään, kaupunki ajautuu kriisikunnaksi, ja joutuu huonoimmassa tapauksessa arviointimenettelyyn. Kunnallinen itsemääräämisoikeus siirtyy valtiolle. Tilanne heikentää kaupungin mainetta ja kilpailukykyä.	12	Talousohjelman toteuttaminen, investointien tarkoituksenmukaisuuden varmistaminen ja turhista kiinteistöistä luopuminen, yhtiöjärjestelyt	Kaupunginjohtaja, Talousjohtaja	Kaupunginhallitus	2	Soteuudistuksen toimeenpano supistaa kaupungin keinovalikoimaa. Talousohjelman toteuttaminen korona-aikana on erityisesti tulolisäyksiin perustuvien toimenpiteiden osalta hankaloitunut, eikä kaikkia rakenteellisia uudistuksia ole saatu toteutettua. Uusia toimenpiteitä valmistellaan ja tunnistettuja sovelletaan vuosittain osana suunnitteluprosesseja. Kertaluonteisilla omistusjärjestelyillä on saatu lisäaikaa rakenteellisten muutosten toimeenpanolle ja tulosten realisoitumiselle. Toimenpiteiden toteuttamista on jatkettava systemaattisesti, jotta kehitys saadaan kestäväälle talousuralle. Riski on realisoitunut. Keusoten kustannustaso ei pysy kurissa tuottavuustoimenpiteistä huolimatta. Vuoden 2021 osalta koronakompensaatiot helpottivat tilannetta merkittävästi, mutta kustannukset eivät Järvenpään osalta pysyneet budjetissa. Epäselvää on, miten rahoituslaskelmissa koronan vaikutukset eliminoidaan pysyvistä rahoitusratkaisista. Hyvinvointialuevalmistelun edetessä riskienhallinnan menetelmät tulee arvioida uudelleen
	Keusoten taloustilanne kehittyi haitallisesti	Kuntayhtymien tuottamien palvelujen kustannuskehitys ei pysy kurissa ja aiheuttaa kaupungin talouden kriisiytymisen. Kuntayhtymien antamat takausvastuut realisoituvat.	12	Konsernijohtamisen menetelmien kehittäminen. Keusote-seurannan tiivistäminen.	Kaupunginjohtaja, Talousjohtaja, Hallintojohtaja	Kaupunginhallitus	2	Riski on realisoitunut. Keusoten kustannustaso ei pysy kurissa tuottavuustoimenpiteistä huolimatta. Vuoden 2021 osalta koronakompensaatiot helpottivat tilannetta merkittävästi, mutta kustannukset eivät Järvenpään osalta pysyneet budjetissa. Epäselvää on, miten rahoituslaskelmissa koronan vaikutukset eliminoidaan pysyvistä rahoitusratkaisista. Hyvinvointialuevalmistelun edetessä riskienhallinnan menetelmät tulee arvioida uudelleen
	Rahoitusriskien realisoituminen	Kaupungin rahoitus nojautuu liian vahvasti lyhytaikaiseen lainaan. Markkinoiden sulkeutuminen voi johtaa tilanteeseen, jossa kaupunki ei voi hoitaa taloudellisia velvoitteitaan (palkanmaksu, laskut, lainanlyhennykset).	6	Kaupungin rahoitussalkun rakennetta on muutettu korvaamalla lyhytaikaiset lainat pitempiaikaisilla rahoitusinstrumenteilla. Tehdään tarvittavat suojaustoimenpiteet korkotason heilahtelun vaikutusten minimoimiseksi.	Talousjohtaja	Kaupunginhallitus	2	Lainojen suojausastetta on tarkoitus lisätä muuttamalla osa vaihtuvakorkoisesta lainasta kiinteäkorkoiseksi, ja siten parantaa korkeasta lainasta aiheutuvien kulujen ennakoitavuutta. Korkojen noustessa vaihtuvakorkoisten lainojen korkokustannukset rasittaisivat merkittävästi kaupungin taloudellista kantokykyä.



Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmistella 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti, Vaikutus riskin toteutumiseen
<b>Taloudelliset riskit</b>	Talouden rakentaminen maan myyntien varaan	Kaupungin talouden tasapaino nojautuu liian vahvasti maan myyntien varaan. Kertaluontoisten tuloerien päälle luodaan pysyviä kulurakenteita, joihin ei maan myyntien vähentyessä ole rahoitusta. Asuntomarkkinoiden heikentyminen ja yleinen taloustilanne sekä kaupungin maaomaisuusreservin pienemisen vuoksi riskin todennäköisyys kasvaa.	6	Talousohjelmassa maanmyyntiriippuvuutta on madallettu tietoisesti ja tunnistettu toimenpiteet rakenteellisen kuilun kattamiseksi. Maanmyyntien realistinen arviointi ja markkina- ja myyntitilanteen jatkuva seuranta.	Talousjohtaja, Maankäyttöjohtaja	Kaupunginhallitus, Kaupunkikehitys- ja utakunta	1	Maanmyyntiriippuvuutta on vähennetty talousohjelmassa. Maan myyntien tilannetta seurataan jatkuvasti.
	Yli-investoinnit	Väestönkasvun ja erityisesti syntyvyyden nopea hidastuminen voi johtaa investointeihin, joihin ei pitemmällä aikavälillä ole tarvetta, mikä johtaa kestävämpiin taloudellisiin rakenteisiin.	9	Joustava kiinteistöstrategia, joka on muunnettavissa palvelutarpeiden muuttuessa. Tiedolla johtamisen vakiinnuttaminen.	INKAJR, Kaupunginjohtaja, Talousjohtaja	Kaupunginhallitus	2	Investointiohjelma päivitetään vuosittain seuraavaksi kymmeneksi vuodeksi. Päivityksen yhteydessä varmistetaan, että väestökehitys vastaa odotettua ja tehdään tarvittaessa korjauksia pitemmän aikavälin investointeihin tarpeeseen vastaamiseksi. Opkan palveluverkkosuunnitelmassa esitettiin tiivistystä nykyiseen palveluverkkoon palvelutarpeen muutokset huomioiden. Tilahallinnan osalta tehty ensimmäiset tiedolla johtamisen toteutukset. Jatkot toteutuvat, kun saadaan talous- ja tiladata kokonaisuudessaan käyttöön, mikä parantaa kapasiteetin optimointimahdollisuuksia.
<b>Johtamisriskit</b>	Johtamisen rakenteet ja käytännöt eivät tue konserniohjaamista ja päätöksentekoa tarkoituksenmukaisella päätöskäytöksellä.	Poliittisen ja virkamiesjohdon välinen työnjako hämärtyy. Operatiivisen tason päätösten poliittisointi hidastaa päätöksentekoa ja muutosten uudistusten toimenpanon.	6	Toimenpiteiden näkyvä sitominen kaupunkistrategiaan.	Kaupunginjohtaja	Kaupunginhallitus	2	Luottamus henkilöiden perehdytykseen on panostettu poikkeuksellisen paljon valtuustokauden alussa ja strategian laadinta päätetty aloittaa vasta perehitysjakson jälkeen tammikuussa 2022.
		Osoptimointi konserniyhtiöiden ja yksiköiden välillä. Hallinnon järjestäminen siten, että ongelmat eivät tule läpinäkyviksi. Yhteisöt eivät toimi kilpailukykyisesti, markkinahinta ylittyy ja -laatu alittuu.	6	Kaupungin sääntökokouksen uudistaminen (hallintosääntö, sisäisen valvonnan ohje, konserniohje jne.) ja konserniohjauksen keinojen kehittäminen	Hallintojohtaja, Talousjohtaja, Johtoryhmä	Kaupunginhallitus	2	Konserniohje ja omistajapolitiikka on palautettu valmisteluun. Henkilöstövaihdoksista ja -vajeesta johtuen ohjeiden ja linjausten laadinta on viivästynyt. Hallintosääntötyöskentely on siirtynyt aloitettavaksi syksyyn 2022. Yhteistyötä Mestaritoiminnan kanssa on tiivistetty osana allianssiosopimuksen päivitystä ja tilahallinnan uudistusta.
	Ohut organisaatio ja suunnittelun lyhytjänteisyys kaupungin yhteisissä prosesseissa, erityisesti tukipalveluissa	Riskinä yhtiökohtaiset toimitukset riippumattomat toimeksiannot, vuosikelloon liittyvien toimintojen päällekkäisyys ja epäselvä ohjeistus. Ohut organisaatio aiheuttaa avainhenkilöriskin. Tilasto- / tutkimustyön hajanaisuus aiheuttaa epäselvyyttä prosesseihin ja epävarmuutta tietotuotantoon. Toiminnallisesti riskinä vähäinen aika valmisteluun ja palvelutuotannon johtamiseen.	9	Koko organisaation tasolla vuosikellojen yhteensovittaminen ja prosessien ennakointi suunnittelun. Seurannan keventäminen, tavoitteiden ja mittareiden vähentäminen, raportointijärjestelmien kehittäminen ja talousarvioprosessin selkiyttäminen. Kaupunkitasoisesti säännöllisesti kokoontuvan tiedolla johtamisen ja strategiatyöryhmän perustaminen.	Kaupungin johtoryhmä	Kaupunginhallitus	2	Talouden vuosikellot sanelee osin aikatauluja. Vuosittain samassa rytmissä toistuvat vaiheet on kuvattu ja päivämäärät täsmennetään vuosittain kokouksien yhteydessä vahvistettuna. Poikkeustilanteet muuttavat aikatauluja ja sanelevat etenemistä mm. valtakunnallisten tietojen julkaisu. Taloushaasteiden edellyttäessä ennakointimateriaalia korjaavia toimenpiteitä ja tiedolla johtamiseen kohdistuvista tarpeista ja tavoitteista johtuen, seuranta on keventymisen asemasta tiukempaa ja yksityiskohtaisempaa. Tiedolla johtamisen ryhmä ei ole perustettu. Viestintä tekee aktiivista ja proaktiivista viestintää, jonka avulla riskiä on pienennetty. Lisäksi strategia ja brändi ohjaavat avoimeen, osallistavaan ja proaktiiviseen viestintään.
<b>Strategiset riskit</b>	Disinformaatioon, trolleihin, valeuutisiin liittyvät maineriskit	Väärän informaation levittäminen kaupungin maineen lokaaminen tai taloudellisen hyödyn tavoittamiseksi	6	Viestinnän ohjeistukset. Aktiivinen ja proaktiivinen viestintä.	Viestintäjohtaja	Kaupunginhallitus	1	

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmistella 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti, Vaikutus riskin toteutumiseen
<b>Strategiset riskit</b>	Globaalin taloudellisen tilanteen heikkeneminen	Kurjistuva markkinatilanne voi estää parhaan ja kiinnostavimman alueen syntyminen. Institutionaalisten sijoittaminen halukkuus sijoittaa Järvenpään voi laskea. Taloudellinen riski tulopohjan (verotulot, maan myyntitulot) näkökulmasta merkittävä, menojoustopien riittämättömyys heikentyneeseen tilanteeseen vastaamiseksi. Talouden kriisiytyminen. Alueen kiinnostavuuden väheneminen voi vaikuttaa osaavan työvoiman rekrytointiin alueelle.	9	Ylläpidetään riittävän laajaa hankesalkkua, joka mahdollistaa hankkeiden priorisoinnin, jouston ja vaihtoehtoja päätöksentekoon tilanteen mukaisesti. Visio, markkinointi, viestintä. Imago ja julkisuuskuvan rakentaminen. Vetovoimaisuuteen ja kannattavuuteen perustuvat valinnat. Systemaattinen rakenteellisten menojen kasvuvauhdin hidastaminen.	Kaupungin johtoryhmä	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	2	Järvenpää on asutosijoittamisen näkökulmasta houkutteleva kohde, sillä korona on kiihdyttänyt kaupungistumiskehitystä ja kehittyvien alueiden suosiota paitsi asukkaiden myös sijoittajien näkökulmasta. Toistaiseksi globaali taloustilanne ei ole vaikuttanut sijoittajien halukkuuteen investoida Järvenpään, vaan Järvenpää nähdään pikemminkin turvallisena sijoituskohteena epävarmassa markkina- ja geopolitisessa tilanteessa. Hankesalkun laajentaminen ja monipuolistaminen on tuonut lisäksi varmuutta tulojen toteutumiseen kun tonttitarjonnan vaihtoehtoja on aikaisempaa enemmän markkinatilanteessa nopeastikin muuttuvien kysyntäsykliä tasaamiseksi ja edelleen riskien hallitsemiseksi.  Rakenteellisiin uudistuksiin perustuva talouden sopeutusta on toimeenpantu liikkumavaratoimenpidesuunnitelmien mukaisesti. Korona on kuitenkin vaikuttanut sopeutuksen onnistumiseen.
<b>Hallinnolliset riskit</b>	Sopimushallinnan ongelmat	Sopimusten laadinnan ja valvonnan prosesseissa on osaamisvajetta. Kaupunki jää ilman sopimuksen mukaisia hyötyjä/palveluja. Sopimusten jatkuvuuteen voi tulla katkoksia. Tehdään kaupungin edun vastaisia sopimuksia.	9	Sopimushallintajärjestelmän käyttöönotto ja koulutus. Sopimussuostamisen vahvistaminen koulutuksella. Painopisteen siirtäminen hankinnasta toimitusketjujen hallintaan	Hallintojohtaja	Kaupunginhallitus	2	Sopimushallinnan ja sopimussuostamisen kehittämisen toimenpiteitä on suoritettu ja niitä toteutetaan edelleen jatkuvan kehittämisen periaatteella. Puhtaus- ja ateriapalveluiden seurantaa on kehitetty sopimusteknisin toimenpitein ja valmistelemalla resurssillisäystä.

**Riskikartoitus: Kaupunkikehitys**

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmistella 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti, Vaikutus riskin toteutumiseen
<b>Toiminnalliset riskit</b>	Globaali pandemia	Globaali pandemia voi uhata kaupunkikehityksen toimintoja. Kriittisiä tilanteita syntyy, kun esimerkiksi suuri joukko ihmisiä sairastuu samanaikaisesti.	9	Etukäteen laaditut toimintasuunnitelmat.	Kaupunkikehityksen johtoryhmä	Kaupunginhallitus	1	Riskienarvioinnit on tehty ja toimintakortit ovat ajantasalla. Kriittiset suunnitelmat on myös päivitetty vuoden 2021 loppupuolella.
<b>Henkilöstöriskit</b>	Globaali pandemia	Globaali pandemia voi uhata kaupunkikehityksen toimintoja. Kriittisiä tilanteita syntyy, kun esimerkiksi suuri joukko ihmisiä sairastuu samanaikaisesti.	9	Sijaisjärjestelyt	Kaupunkikehityksen johtoryhmä	Kauke-lautakunta	2	Kriittiset suunnitelmat on tehty massasairastumisten varalta.
	Henkilöstön saatavuuteen ja ohuen organisaatioon liittyvät riskit	Henkilöstön ja erityisesti avainasiantuntijoiden saatavuus, (kilpailukyky rekrytoinneissa) ja pysyminen kaupungin palveluksessa (vaihtuvuus). Avainhenkilöiden rooli merkittävä, työmäärä ja vastuut ko. toimijoilla suuri. Merkittävä työkuorma voi aikaansaada merkittäviä hankkeiden toteutumiseen liittyviä riskejä. Palkkatason kilpailukykyisyys, palkitsemisjärjestelmän toimivuus. Henkilöstöresurssien riittämättömyys ja mahdollisuus korvaaviin ostopalveluihin, epätasapaino työkuormissa.	9	Esimies aktiivisesti palkkiojärjestelmän puitteissa tekee tulopalkkaukseen liittyviä päätöksiä. Asetetaan selkeät tuloksellisuustavoitteet Hyödynnetään palkitsemismahdollisuudet	Avainaluejohtajat, Esimiehet HR-palvelut yhteistyössä	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	2	Kaupunkitasoinen työryhmä on perustettu tarkastelemaan asiaa tarkemmin.
				Järvenpään kaupungilla hyvä maine, mikä kiinnostaa työnhakijoita. Työtehtävät monipuolisia ja henkilöillä vaikutusmahdollisuus työhönsä.	Avainaluejohtajat, Esimiehet HR-palvelut yhteistyössä	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	1	
				Palkkaus kuntasektorin toimintamallin ja -kulttuurin mukaista.	Avainaluejohtajat, Esimiehet HR-palvelut yhteistyössä	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	2	Riskit ovat realisoituneet Kauken muutamilla avainalueilla. Arvioimme jatkuvasti henkilöstöresurssijamme ja organisaatiourakennettamme. Pyrimme varmistamaan organisaatiomme tehokkuuden ja osaamisen sekä välttämään virheellistä rekrytointia ja liiallista henkilöstön vaihtuvuutta. Kaupunkitasoinen työryhmä on perustettu tarkastelemaan asiaa tarkemmin.
				Palkkausjärjestelmän toimivuutta ja oikeudenmukaisuutta tulee kehittää, tulospalkkiojärjestelmän kehittäminen. Heko-järjestelmän kehittäminen, jossa tulospalkkioelementtejä.	Palvelualuejohtaja, Avainaluejohtajat HR-palvelut yhteistyössä	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	2	
<b>Strategiset riskit</b>	Globaalin taloudellisen tilanteen heikkeneminen	Kurjistuva markkinatilanne voi estää parhaan ja kiinnostavimman alueen syntymisen. Institutionaalisten sijoittaminen halukkuus sijoittaa Järvenpäähän voi laskea. • Taloudellinen riski tulopohjan (tonntien myyntitulot, verotulot) näkökulmasta merkittävä. • Alueen kiinnostavuuden väheneminen voi vaikuttaa osaavan työvoiman rekrytointiin alueelle. • ARA-kohteen eivät kiinnostavia, nyt kovan rahan tuotanto korostuu. "	9	Edellyttää riittävää resursointia, jotta voidaan käynnistää hankkeita. Valmius muuttaa toimintatapoja, kohdentaa resursseja ja kustannuksia uudella tavalla.	Elinvoimajohtaja Maankäyttöjohtaja Hankepäälliköt	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	2	Näkymän heikkenemisen taustalla on erityisesti: korona pandemian jatkuminen jo 2 vuotta, joka heijastuu myös talouteen/taloukskasvuun. Varsinkin koronaviruksen talousvaikutuksiin liittyy edelleen erittäin suurta epävarmuutta.
				Elinvoimaan ja kilpailukykyyn sekä tuottovaikutuksiin perustuva läpinäkyvä päätöksenteko. Kustannukset vs. tuottovaikutukset.	Elinvoimajohtaja Maankäyttöjohtaja Hankepäälliköt Valmisteluvastuut: hankepäälliköt, talouspäällikkö	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	1	

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmistella 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti, Vaikutus riskin toteutumiseen
<b>Strategiset riskit</b>	Globaalin taloudellisen tilanteen heikkeneminen	Kурjistuva markkinatilanne voi estää parhaan ja kiinnostavimman alueen syntyminen. Institutionaalisten sijoittaminen halukkuus sijoittaa Järvenpäähän voi laskea. • Taloudellinen riski tulopohjan (tonttien myyntitulot, verotulot)	9	Em. toimenpiteet kirkastetaan talousarvioon tavoiteiksi ja toimenpiteiksi.	Kaupunkikehitysjohtaja, avainaluejohtajat Hankepäälliköt Emal-työryhmä, johtoryhmä seuraa	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	1	
				Ennakoidaan kytkentäkustannuksia tulevien investointien osalta. Vrt. jo valmiit alueet	Kaupunkitekniikan johtaja Hankepäälliköt Emal-työryhmä, johtoryhmä seuraa	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	1	
				Kaupunkikehityksen ja konsernipalveluiden (mm. talous, henkilöstö, laki, viestintä, tietohallinto) välisen yhteistyön organisointi tavoitteiden saavuttamiseksi.	Kaupunkikehitysjohtaja, avainaluejohtajat, johtoryhmä Hankepäälliköt Emal-työryhmä, johtoryhmä seuraa	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	2	
		Priorisoidaan hankkeet vetovoimaisuuden ja tuottovaikutusten perusteella. Osoitetaan riittävät resurssit.	Elinvoimajohtaja Hankepäälliköt Emal-työryhmä, johtoryhmä seuraa	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	2	Uudelleen rekrytointi käynnissä hankekehityksessä		
		Visio, markkinointi, viestintä. Imago ja julkisuuskuva rakentaminen.	Elinvoimajohtaja Hankepäälliköt Emal-työryhmä, johtoryhmä seuraa	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	2	Maanmyynnin ja hankekehityksen uudelleen organisointi meneillään parhaillaan		
		Kärkihankkeiden toteuttamiseen liittyvät resurssit ovat niukat, mikä voi vaarantaa hankkeiden toteutumisen suunnitellusti (sisällöllisesti, aikataulu). Kärkihankkeisiin sidotun alueinfran korjausvelan kehittyminen. Elinvoima ja kilpailukyky eivät kehity suunnitellusti, yhteiskuntataloudellisia vaikutuksia ei saavuteta.	6	Hankkeiden sisältö ja läpiviennin edellyttämä resursointi tarkastellaan ja otetaan huomioon talousarvion laadinnassa (henkilöstö- ja ostopalveluresurssit, investointisuunnitelma)	Elinvoimajohtaja Hankepäälliköt Emal-työryhmä, johtoryhmä seuraa.	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	1	
		Kärkihankkeet (tavoiteltavat vaikutukset ja resurssitarpeet) arvioidaan ja priorisoidaan hankesalkkujen kautta yhteiskuntataloudellisten vaikutusten näkökulmasta.		Elinvoimajohtaja Hankepäälliköt Emal-työryhmä, johtoryhmä seuraa	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	1	Kuntatalouden tilanne on heikentynyt edelleen vuoden 2021 aikana.	

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmistella 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti, Vaikutus riskin toteutumiseen
<b>Strategiset riskit</b>	Globaalin taloudellisen tilanteen heikkeneminen	Kärkihankkeiden toteuttamiseen liittyvät resurssit ovat niukat, mikä voi vaarantaa hankkeiden toteutumisen suunnitellusti (sisällöllisesti, aikataulu). Kärkihankkeisiin sidotun alueinfran korjausvelan kehittyminen. Elinvoima ja kilpailukyky eivät kehity suunnitellusti, yhteiskuntataloudellisia vaikutuksia ei saavuteta.	6	Kärkihankkeiden toteutumisen sekä riskienhallinnan seuranta ja arviointi: Kärkihankkeiden toimeenpanoon sisältyy uhkien ja mahdollisuuksien tunnistaminen ja ajantasainen hallinta. Toimeenpano toteutetaan osahankkeiden avulla, jolloin riskit voidaan havaita ja arvioida riittävän ajoissa ja niihin kyetään reagoimaan ajoissa. - Sisällytetään riskien ja vaikutusten sekä epävarmuustekijöiden arviointi osaksi kärkihankkeiden hallintaa. - Arvioidaan ja osoitetaan riittävät resurssit ja osaaminen priorisoitujen kärkihankkeiden valmisteluun ja toimeenpanoon. - Vastuiden ja rajapintojen määrittely hallinnan toimenpiteiden toimeenpanemiseksi - Henkilöstö- ja taloudellisten resurssien käytön ennakointi ja seuranta, päätöksentekoon liittyvien toimivaltuuksien selkeys.	Elinvoimajohtaja Hankepäälliköt Emal-työryhmä, johtoryhmä seuraa	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	2	Uudelleen rekrytointi käynnissä hankekehityksessä
		Kurjistuva markkinatilanne voi estää parhaan ja kiinnostavimman alueen syntyminen. Institutionaalisten sijoittajien halukkuus sijoittaa Järvenpäähän voi laskea. • Taloudellinen riski tulopohjan (tonttien myyntitulot, verotulot) näkökulmasta merkittävä. • Alueen kiinnostavuuden väheneminen voi vaikuttaa osaavan työvoiman rekrytointiin alueelle. • ARA-kohteet eivät kiinnostavia, nyt kovan rahan tuotanto korostuu. "	9	Rakennetaan riittävän laajaa hankesalkkua, joka toimii työkaluna hankkeiden käynnistämisen priorisoinnissa. Vaihtoehtoja päätöksentekoon.	Elinvoimajohtaja, Hankepäälliköt	Kauke-lautakunta Kaupunginhallitus	1	
	Päätöksenteon hitaus	Kuntalain mukainen laaja muutoksenhakuoikeus voi johtaa viiveisiin päätöksenteossa ja toimeenpanossa. Kaupunki voi menettää merkittäviä hankkeita tai ne voivat viivästyä.	6	Etupainottainen kaavoitus, kaavoituksen aikataulutus	Kaupunkikehitysjohtaja, Kaavoitusjohtaja	(tyhjä)	2	Otetaan riskit huomioon kokonaisuuden suunnittelussa ja tavoitteen asetannassa.

**Riskikartoitus: Opetuksen ja kasvatuksen sekä Hyvinvoinnin palvelualueet**

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmistella 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti, Vaikutus riskin toteutumiseen
<b>Toiminnalliset riskit</b>	Sisäilmaongelmat ja väistötilojen riittävyys	Sisäilmaprosessi on jo kuvattu ja rooleja tarkennettu. Puutteelliset tai osittain vanhentuneet tiedot kiinteistöjen kunnosta ja myöhäinen puuttuminen aiheuttavat edelleen ylimääräisiä kustannuksia sekä mahdollisesti palveluiden viivästyistä. Huono sisäilma on terveysriski sekä asiakkaille että henkilöstölle.	12	Korjaus- ja tilatarpeiden jatkuva ennakointi ja suunnittelu. Mahdollisten väistöjen ennakointi. Tilojen käyttäjien opastus	OPKA, HYVO ja KONPA yhteistyössä. Kiinteistöallianssi. Palvelualuejohtaja.	OPKA ja HYVO lautakunnat, Kaupunginhallitus	1	Opka: Sisäilmaongelmaisten kalusteiden puhdistus ja varastointi lisää kuluja ja asianmukaiset varastot puuttuvat. Kaupungin arkisto sijoitettu tällä hetkellä sisäilmakohteeseen. Sisäympäristömalli toimii ja palveluverkkosuunnitelman kautta tilatarpeiden jatkuva ennakointi ja suunnittelu toteutunut. Korjausten oikea-aikaisuus ja suunnitelmallisuus parantunut. Konpa: Vuoden aikana on tehty PTS:t kaikkiin tärkeimpiin kiinteistöihin. Tilahallintajärjestelmän käyttöönotto on meneillään, minkä jälkeen tiedot ovat jatkuvasta saatavilla ja seuranta helpottuu. Hyvo: Opiston henkilökunta joutunut sopeutumaan muutoksiin vuoden 2021 aikana, toimitilat muuttuneet. Palveluverkkotyöskentelyssä huomioitava asia.
	Valtakunnallisten sote- ja maakuntapäätösten viivästyminen. Keusoten ja kunnan palvelujen rajapinnat.	Valtakunnallisten linjausten ja lakien viivästyminen vaikeuttavat ennakointia ja valmistelua. Keusoten ja kunnan rajapinnat, työnjako ja kumppanuudet vaativat tarkastelua, mm. työllisyys- ja kotouttamispalvelujen, HYTE-palveluiden ja LANUPE-palveluiden yhdyspinnoilla.	9	Tilannetta seurataan ja toimitaan ohjeistusten mukaisesti.	Hyte-johtaja	HYVO-lautakunta Kaupunginhallitus	2	Opka: Yhteistyörakenteet kehittyneet kohti toiminnan järjestämistä. Hyvinvointialuevalmistelu aloitettu tiiviisti. Koronaan liittyvä yhteistyö on toiminut hyvin. Hyvo: Hyvinvointialuevalmistelu on käynnistynyt 9/2021. Yhdyspinnat ovat valmistelussa yksi keskeinen valmistettava asia, johon osallistutaan tiiviisti. Keskeiset yhdyspinnat on tunnistettu ja niitä työstetään suunnitellusti. Myös muissa hyvinvointialuevalmistelun työryhmissä on kuntaedustajat, jolla varmistetaan myös kunnan edunvalvontaa ennen hyvinvointialueiden käynnistymistä.
<b>Tieto- ja tietojärjestelmäriskit</b>	Kaupungin tilajohtamisen koordinoinnin ja ohjauksen puutteellisuus.	Tilamuutosten hallinnan epäselvyydet vastuissa ja rooleissa aiheuttavat rajapinnoissa, päätöksenteossa (läpinäkyvyys) haastetta. Aiheuttaa ylimääräistä työtä yli organisaatiorajojen. Vaikutuksia mm. tilastointiin ja kustannuseurantaan. Kiinteistönhallintajärjestelmä ei anna kohdistettua tietoa.	9	Uusi tilahallintasovellus otetaan käyttöön. Investointi ja kiinteistöasioissa selkiytetään kiinteistöallianssin ja kaupungin yhdyspintojen vastuut ja eri toimijoiden roolit. Palveluverkkoselvitysten ja erillisselvitysten perusteella palveluverkon ja kiinteistöjen korjausten/investointien päivitys ja päätökset luovutettavista kiinteistöistä.	OPKA, HYVO ja KONPA yhteistyössä. Kiinteistöallianssi. Palvelualuejohtaja.	OPKA ja HYVO lautakunnat, Kaupunginhallitus	2	Opka: Kokonaiskuvan hallinta tila-asioissa parantunut, mutta kehitettävää on edelleen niin kiinteistöjen kuin irtaimistojen hallinnankin suhteen. Konpa: Tilahallintajärjestelmän käyttöönotto on meneillään ja allianssisopimus päivitetään syksyn 2021 aikana. Palveluverkon saattaminen tarpeen mukaiselle tasolle etenee osana opkan ja hyvön palveluverkkoselvitysten valmistelua, ja tulee edellyttämään päätöksiä luovuttavista kiinteistöistä. Hyvo: prosessien omistajuutta ja vastuutahoja on vieläkin selkeytettävä. Tiedon kulku eri tasoille on haasteena.

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmistella 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti, Vaikutus riskin toteutumiseen
<b>Toimintaympäristöriskit</b>	Yleinen talous- ja työllisyyskehitys heikentää kaupungin taloutta	Työllisten määrä vähenee ja pandemiasta johtuen työttömyys voi pitkiä useilla aloilla. Kaupungin taloudellinen liikkumavara pienenee, jolloin työllisyyden edistäminen ja segregaaion vähentäminen vaikeutuu. Vastuu pitkäaikaistyöttömyydestä ja sen aiheuttamista kustannuksista kasvaa edelleen. Valtiovalta suunnittelee työvoimapalveluiden siirtoa paikallistasolle. Työnjaon muuttuminen ja palvelurakenteen uudistaminen kaupungin, työhallinnon ja Keusoten välillä lisää riskin mahdollisuutta.	9	Toimintamalleja työllisyyskehityksen osalta kehitetään jatkuvasti eri yhdyspinnoilla.	Palvelualuejohtaja, HR-palvelut yhteistyössä	HYVO-lautakunta	2	TE-toimistojen siirtoa valmistellaan kuntien toiminnaksi maan hallituksen päätöksen myötä. Lisätietoja tulossa kevään 2022 aikana.
<b>Johtamisriskit</b>	Ohut organisaatio ja suunnittelun lyhytjänteisyys kaupungin yhteisissä prosesseissa, erityisesti tukipalveluissa	Riskinä yhtäaikaiset toisistaan riippumattomat toimeksiannot, vuosikelloon liittyvien toimintojen päällekkäisyys ja epäselvä ohjeistus. Ohut organisaatio aiheuttaa avainhenkilörisikin. Tilasto-/tutkimustyön hajanaisuus aiheuttaa epäselvyyttä prosesseihin ja epävarmuutta tietotuotantoon. Toiminnallisesti riskinä vähäinen aika valmisteluun ja palvelutuotannon johtamiseen.	9	Koko organisaation tasolla vuosikellojen yhteensovittaminen ja prosessien ennakointi suunnittelu. Seurannan keventäminen, tavoitteiden ja mittareiden vähentäminen, raportointijärjestelmien kehittäminen (FPM & Kuntari) ja talousarvioprosessin selkiyttäminen. Kaupunkitasoisien säännöllisesti kokoontuvan tiedolla johtamisen ja strategiatyöryhmän perustaminen.	Kaupungin johtoryhmä	Kaupunginhallitus	3	Opka: Läpi kaupungin organisaation ohuus ja viimeaikainen suuri vaihtuvuus on iso riski. Talouspäällikön vaihtuminen ja puuttuminen on tuottanut vajausta käytössä olevaa resurssiin ja osaamiseen. Epäselvä ja monimutkainen talousseuranta ja -raportointi on tuottaneet taloudenseurannalle ja johtamiselle suuria haasteita. Säästötavoitteet vaarantavat osittain lakisääteisten palvelujen toteuttamisen. Budjetoinnin on oltava realistista, nyt palvelutarpeen kasvua ei huomioida.  Hyvo: eri tasoiset ja eri tahojen ohjaamat samanaikaiset prosessit ovat työntekijöiden, erityisesti esihenkilöiden työn lisääjä vaihdelleen koronatilanteen lisäksi.

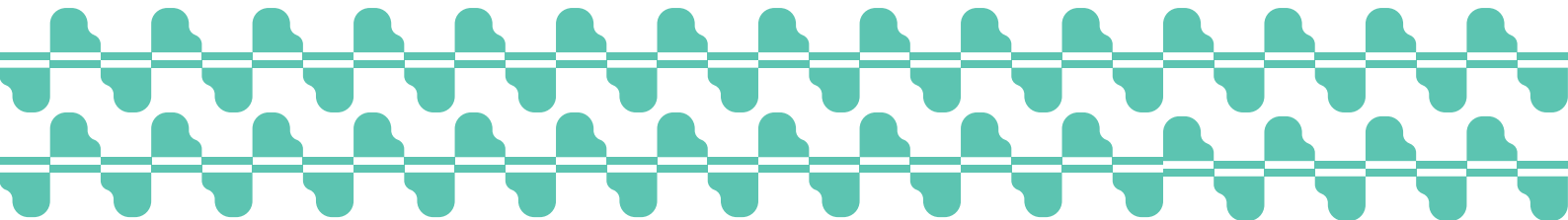
**Riskikartoitus: Järvenpään Vesi**

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti, Vaikutus riskin toteutumiseen
<b>Toiminnalliset riskit</b>	Vesihuollon toimimattomuus	Vedenjakelun pitkäaikainen ja alueellisesti laaja keskeytyminen esim. iso putkirikko ja ilkivalta	8	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus sekä terveydensuojeluviranomainen	1	Vesihuollon toiminta on ollut normaalia
		Talousveden laaja saastuminen (koko kaupungin alue), esim. pandemia, pohjaveden saastuminen	8	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus sekä terveydensuojeluviranomainen	1	Vesihuollon toiminta on ollut normaalia
		Jätevesien johtamisen pitkäaikainen ja alueellisesti laaja keskeytyminen, esim. keskuspumppaamon rikkoontuminen	3	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus sekä ympäristönsuojeluviranomainen	1	Vesihuollon toiminta on ollut normaalia
		Laaja alueellinen sähkökatko (pumppaamot), esim. myrsky, lumisade, kaivinkone	6	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	Vesihuollon toiminta on ollut normaalia
<b>Tieto- ja tietojärjestelmäriskit</b>	Asiakasjärjestelmän toimimattomuus	Laskutusjärjestelmät eivät toimi, esim. toimittajan ongelmat	6	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	Toiminta on ollut normaalia
	Tietosuojaon pettäminen	Asiakastiedot päätyvät ulkopuolisille, esim. inhimillinen virhe	4	Toimitaan kaupungin tietosuojaohjeiden mukaisesti	toimitusjohtaja, kaupungin tietohallinto	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	Toiminta on ollut normaalia
	Vesihuollon toimimattomuus	Automaatio- ja johtokarttajärjestelmät eivät toimi, esim. toimittajan ongelmat	2	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	Vesihuollon toiminta on ollut normaalia
<b>Johtamisen riskit</b>	Kehittämisen vaarantuminen	Emokunnan päätöksenteko ei tue vesilaitoksen toiminnan ja kehittämisen tarpeita, esim. kaupungille maksettavan korvauksen huomattava korottaminen	4	Johtokunnan päätös- ja vaikutusvallan huomioiminen	toimitusjohtaja, johtokunta	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	Toiminta on ollut normaalia
<b>Henkilöstöriskit</b>	Henkilökunnan irtisanoutuminen	Palkat eivät ole kilpailukykyisiä	4	Julkisen sektorin palkkahinnoittelu	HR, palkansaaajajärjestöt	Kaupunginhallitus	1	Toiminta on ollut normaalia. Palkat on saatu alueellisesti hyvälle tasolle.
	Rekrytoinnin ongelmat	Palkat eivät ole kilpailukykyisiä	4	Julkisen sektorin palkkahinnoittelu	HR, palkansaaajajärjestöt	Kaupunginhallitus	1	Toiminta on ollut normaalia. Ammattitaitoista henkilökuntaa on saatu hyvin rekrytoitua.
<b>Taloudelliset riskit</b>	Asiakasmaksujen korottaminen	Ennalta arvaamattomat vahinkokorvaukset, kaupungin taloustilanne ja toiminnallisten riskien talousvaikutus	6	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa	toimitusjohtaja	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	Vesihuollon toiminta on ollut normaalia
	Investointien kohdentaminen	Investointien kohdentamisen painottuminen kärkihankkeille kasvattaa saneerausvelkää	6	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa	toimitusjohtaja	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	Investointihankkeissa on paljon mukana saneerauskohteita
<b>Vahinkoriskit</b>	Henkilökunnan tai urakoitsijan aiheuttama vahinko	Esim. korjaus- tai huoltotyön yhteydessä tapahtunut virhe voi saastuttaa talousveden tai aiheuttaa muuta vahinkoa	6	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	Vesihuollon toiminta on ollut normaalia
	Tulva	Vesihuollon järjestelmät aiheuttavat tulvan takia kaduille tai kiinteistöille vahingon	9	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	Vesihuollon toiminta on ollut normaalia



# **Konserniyhteisöjen tavoitteiden toteuma TP 2021**

Talousjaosto 4.3.2022



## TYTÄRYHTIÖRAPORTOINTI

Tytäryhtiöitä on pyydetty raportoimaan tilikauden 1.1. –31.12.2021 toteumat. Raportointia on pyydetty seuraavista aiheista:

- toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella,
- investoinnit,
- rakenne- ja rahoitusjärjestelyt,
- arvio toiminnan merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä,
- arvio tulevasta kehityksestä sekä
- selonteko konsernivalvonnasta.

Tämän lisäksi materiaali sisältää kaupunginvaltuustoon nähden sitovat tavoitteet vuosille 2021-23 ja tiedot yhtiön taloudesta.

Yhtiöitä on pyydetty esittämään tuloslaskelma ja tase, kuten se yhtiössä esitetään, minkä lisäksi on pyydetty laskemaan taloudelliset tunnusluvut, joiden pohjalta yhtiöiden tilaa voidaan arvioida ja seurata emon organisaatiossa.

Tunnuslukujen laskennassa on pyydetty käyttämään seuraavia kaavoja:

Oman pääoman tuotto, %	$\text{Nettotulos} / (\text{Oma pääoma keskimäärin tilikaudella}) * 100$
Sijoitetun pääoman tuotto, %	$(\text{Nettotulos} + \text{rah.kulut} + \text{verot}) / (\text{sijoitettu pääoma keskimäärin tilikaudella}) * 100$
Liikevoitto, %	$\text{Liikevoitto} / \text{liikevaihto} * 100$
Omavaraisuusaste, %	$(\text{Oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot}) * 100$
Current ratio	$(\text{rahoitusomaisuus} + \text{vaihto-omaisuus} + \text{lyhytaikaiset saamiset}) / \text{lyhytaikaiset velat}$
Quick ratio	$(\text{rahoitusomaisuus} + \text{lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{lyhytaikaiset velat} + \text{lyhytaikaiset ennakot})$

## JÄRVENPÄÄN MESTARIASUNNOT OY

### Yhtiön toiminta-ajatus

Toiminta-ajatus: Toimivia koteja elämän eri vaiheisiin, “sujuvaa asumista”.

Toimintaperiaate: Hallinnoida, vuokrata, ylläpitää ja rakentaa asuntokantaa kaupungin omistajapolitiikan ja yhtiön hallituksen päätösten mukaisesti. Kiinteistöjen hoito- ja ylläpitopalvelut sekä rakennustoiminta tuotetaan ensisijaisesti osakkuusyhtiö Mestaritoiminta Oy:n toimesta ja toissijaisesti ulkopuolisilta toimijoilta.

Mestariasunnot hallitsee ja ylläpitää Järvenpäässä vuokra-asuntotuotantoon tarkoitettuja kerros- ja pientaloja, harjoittaa rakennuttamistoimintaa sekä kiinteistöjen ylläpitoa ja vuokrausta.

### Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Uuden strategian mukaisia toimia on edelleen jalkautettu vuoden 2021 aikana. Kantavana visiona on asukas ensin. Strategiakartan neljä päälinjaa ovat asiakas ja asiakaskokemus, palvelut ja prosessit, henkilöstö sekä talous. Yrityksen yksiköiden omissa toimintasuunnitelmissa on huomioitu strategian päälinjaukset toiminnassa sekä toiminnan kehittämisessä.

Järvenpään Mestariasunnot Oy:n liikevaihto vuonna 2021 oli 17.746 milj. € ja tulos tilinpäätös siirtojen jälkeen 21,08 €. Liikevaihto toteutui talousarvion mukaisesti ja näköpiirissä ei ole erityisiä riskejä sen suhteen myöskään vuonna 2022. Yhtiön liikevaihdon kehitys vuosille 2022-2023 määräytyy mahdollisista kustannusten nousuista ja valmistuvista uusista kiinteistöistä.

Vuokrat määräytyvät omakustannusperiaatteen mukaisesti. Pääomamenot, jotka aiheutuvat vuokratalon rakentamisesta tai perusparantamisesta, sekä ylläpitoon kohdistuvat hoitomenot katetaan pääsääntöisesti asukkailta perittävillä vuokrilla ja käyttökorvauksilla. Korjaustoimintaa tullaan toteuttamaan enemmän tulosrahoituksella. Lainojen kiinnittämistä pitkiin korkoihin arvioidaan lainakohtaisesti. Yhtiön talouden kehitys jatkuu vakaana ja maksuvalmius hyvänä.

Asumisen olosuhteita ylläpidetään ja kehitetään (pitovoima ja vetovoima) vastaamaan kysyntää. Rakentaminen toteutetaan energiatehokkaasti, terveellisillä ratkaisuilla ja kiinteistöjen turvallisuus huomioiden. Kiinteistöjen korjausvelka on hallittua, ylläpitotoiminnan laadun valvonta on säännöllistä ja tuloksellista.

Asukashallintoa ja asukastoimintaa ylläpidetään sekä kehitetään muun muassa erilaisilla asukastapahtumilla.

Vuokrantarkistus 1.1.2021 alkaen (1,18 %) oli keskimäärin 0,15 euroa/m<sup>2</sup>/kk, mikä johti keskivuokraan 13,37 euroa/ m<sup>2</sup>/kk (mukana uudis- ja palvelutalot).

Poistosuunnitelma vastaa EVL:n mukaisia enimmäispoistomääriä lukuun ottamatta rakennuksia, jotka poistetaan käyttöaikanaan. Vanhoista kiinteistöistä, jotka ovat elinkaarensa loppupäässä, on tehty lisäpoistosuunnitelma kirjanpitoarvojen alas kirjaamiseksi.

Välskärinkadun vuokrakiinteistön rakentaminen aloitettiin alkuvuonna 2021. Rakentaminen on edennyt niin, että joulukuun lopussa kiinteistön valmiusaste oli 91 prosenttia. Välskärinkadun vuokrakiinteistö valmistuu huhtikuussa.

Kiinteistönhoidon ja asiakaspalvelun korkea taso näkyy myönteisesti asukastytyväisyydessä. Vuoden 2021 osalta asukastytyväisyys nousi ennätykseensä ollen kouluarvosanoin ilmaistuna 9- (2020: 8½). Palveluita tullaan ylläpitämään hyvällä tasolla osakkuusyhtiö Mestaritoiminta Oy:n ja yhteistyökumppaneitten kanssa myös vuonna 2022.

Kiinteistöjen kunnossapidon ja perusparannuksien suunnittelussa asukasnäkökulmaa ylläpidetään. Rakentamisessa ja korjaustoiminnassa energiatehokkuus, turvallisuus ja terveellisyys ovat ykkössijalla.

Rakennushankkeita pyritään toteuttamaan matalasuhdanteen aikana edullisemmilla rakennuskustannuksilla, mikäli se on mahdollista. Järvenpään Mestariasunnot tasapainottaa Järvenpään kaupungin tavoitteiden mukaisesti asuntotuotantoa.

Kiinteistöjen kokonaisvaltainen PTS-suunnittelu on jatkuva prosessi. Peruskorjaushankkeet toteutetaan asuttuna siten, että toimenpiteet häiritsevät mahdollisimman vähän asukkaita. Tällä vältetään asuntojen tyhjäkäyttöä.

Kestävä kehitys ja elinkaariajattelu ovat kiinteistöjen arvon säilymisen ja talouden kannalta ohjaavana tekijänä. Entistä tärkeämmäksi on noussut kiinteistöjen energiatehokkuus ja ympäristömyönteisyys. Mestariasunnot toteuttaa jo kolmannen vastuullisuusraportin toiminnastaan.

Asuntojen markkinoinnilla, viestinnällä ja tiedottamisella lisätään yhtiön tunnettavuutta = vetovoima.

Vetovoiman lisäksi on tärkeää myös huomioida asuvien asukkaiden muuttuneet elämäntilanteet ja tarpeet. Asuntojen sisäistä vaihtoa aktivoidaan = pitovoima.

### Asunto-osuuskunta Silkki

Järvenpään Mestariasunnot Oy on Asunto-osuuskunta Silkin perustajajäsen.

Asunto-osuuskuntamalli on edennyt ja asunto-osuuskunta Silkki perustettiin 2020. Silkin ensimmäinen asuintalohanke Harjutie 15C:ssä on herättänyt paljon kiinnostusta ja kaikkiin asuntoihin on tehty asumissopimukset. Silkki on saanut paljon mediahuomiota mm. Helsingin Sanomien pääkirjoituksessa.

Rakentaminen lähti käyntiin vuoden 2021 alussa ja talon valmiusaste oli tammikuun 2022 lopussa 88 prosenttia. Asunto-osuuskunta Silkki on uudenvuoden asukasvastuullinen pysyvästi kohtuuhintainen asumismalli omistusasumisen ja vuokra-asumisen väliin. Tavoitteena on myös vähentää yhtiön ja sitä kautta kaupunkikonsernin taseen velkamäärää. Järvenpään Mestariasuntojen rahoitusosuus on noin 7 %, mikä on kaupunginhallituksen omistajaohjauksen (5-20%) mukainen.

Silkin toinen hanke Wärtsilänkatu 4:ssä on suunnittelun alla. Ennakkomarkkinoinnin perusteella asunnoille on paljon kysyntää. Kaupunginhallitus päätti 14.6.2021 omistajaohjauksen samalla tavalla kuin ensimmäisessäkin hankkeessa.

Järvenpään Mestariasunnot Oy:lle myönnettiin Yhdyskuntasuunnitteluseuran Ruusupalkinto 14.6.2021 asunto-osuuskuntamallin kehittämisestä Suomessa. Tämä oli kymmenes Järvenpään Mestariasunnot Oy:lle myönnetty tunnustus asumisen ja ekologisuuden kehittämisestä.

### **Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat tavoitteet vuosille 2021-23**

Asuntorakentaminen on ollut Järvenpäässä vilkasta ja lähitulevaisuudessa panostetaan yhä enemmän olemassa olevaan kaupunkirakenteen tiivistämiseen ja täydennysrakentamiseen. Olemassa olevan rakennuskannan suunnitelmallinen perusparannus- sekä kunnossapitotoiminta tulee olemaan keskeinen tavoite kiinteistökannan arvon säilymisen kannalta.

Vuosi	Sitova tavoite	Keinot	Toteuma	Raportointi	Strategia
2021-23	Mestariasunnot huolehtii osaltaan MAL-sopimuksen mukaisesta kohtuuhintaisesta aravuokra-asuntotuotannosta Tavoitteena on rakentaa noin 50 uutta asuntoa vuodessa.	Uusia Mestarihankkeita on työn alla Pajalan ja Loutin alueilla.  Tonttivaranto on hyvä ja uusia Mestarihankkeita voidaan toteuttaa vuoteen 2025 saakka.  Olemassa olevien asuinkiinteistöjen kiinteistökehitys tuo tulevaisuudessa mukanaan uutta asuntokantaa mm. lisäämällä tonttitehokkuutta. Kiinteistöjen kehittäminen voi tarkoittaa myös olemassa olevan	Etenee suunnitellusti.	Välskärinkatu 25:n vuokrakiinteistön 69 asuntoa valmistuu huhtikuussa 2022.  Auertie 9:n kolmen kerrostalon vuokrakiinteistön kehittäminen on aloitettu.  Asunto-osuuskunta Silkin Harjutie 15c:n	T1

		asuntokannan purkamista uudisrakentamisen alta.		osuuskuntakiinteistön 37 asuntoa valmistuu toukokuussa 2022.	
2021-23	Mestariasuntojen omistamien kohteiden energiatehokkuus paranee.	Kestävä kehitys ja elinkaariajattelu ovat kiinteistöjen arvon säilymisen ja talouden kannalta ohjaavana tekijänä. Uudis- ja perusparannushakkeissa kiinnitetään huomio energiatehokkuuteen sekä uusiutuvien energioiden hyödyntämiseen.	Etenee suunnitellusti.	Uusien hankkeiden kohdalla on huomioitu energiatehokkuus.	S5

## Tuloutustavoite 2021

Mestariasuntojen toiminta perustuu omakustannusperiaatteeseen, joka tarkoittaa, että vuokratuotoilla ja käyttökorvauksilla katetaan kaikki kiinteistönpidon kustannukset. Yhtiö ei tuota voittoa.

Järvenpään Mestariasunnot Oy maksaa omistajalleen Järvenpään kaupungille noin 5 miljoonan €:n määräisistä ns. tertiärlainoista 4 % korkoa eli yhteensä noin 200 tuhatta €.

Järvenpään Mestariasunnot Oy maksaa lainojen takausprovisioita Järvenpään kaupungille noin 115 tuhatta €/v.

## Investoinnit

Suunnitteilla ja käynnissä olevia asuinrakennushankkeita:

- Pajalan alueelle Välskärinkatu 25. Asuntoja valmistuu vuonna 2022 ARAn korkotuella, 69 asuntoa
- Loutin alueelle valmistuu 2022 ensimmäinen asunto-osuuskunta Silkin asuinrakennus, Harjutie 15c:hen, 37 asuntoa
- Wärtsiläkatu 4, suunnitellaan asunto-osuuskunta Silkin toista asuinrakennusta
- Auertie 9:n kolmen kerrostalon vuokrakiinteistön kehittäminen on aloitettu.
- Mittarinkatu 6 (18 asuntoa) sekä viereisen ostetun tontin kiinteistökehittämisen suunnittelu.

## Suunnitellut rakenne- ja rahoitusjärjestelyt

Uudiskohteet rahoitetaan lähtökohtaisesti valtion takaamalla korkotukilainoilla ja perusparannukset rahoitetaan pääosin tulorahoituksella ja tarvittaessa rahalaitoslainoilla.

## Arvio toiminnan merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Lainojen korot ovat pysyneet alhaisella tasolla, mutta samanaikaisesti rahoituslaitokset ovat nostaneet uusien lainojen marginaaleja. Korkotason nousun suojausmekanismeja ovat korkotukilainat sekä lainojen hajauttaminen lyhyisiin ja pitkiin lainoihin. Korkotason nousu vaikuttaisi näistä toimenpiteistä huolimatta pitkällä aikavälillä korkokustannuksiin ja sitä kautta vuokratason. Matalan korkotason aikana lainoja on kiinnitetty pitkiin korkoihin riskien hallinnan takia.

Usein vuokranmaksukyvyyn alentuminen ja asumiseen liittyvät muut häiriöt kulkevat käsi kädessä. Tämä voi johtaa vuokrasaamisten ja hoitokulujen kasvuun ja edelleen luottotappioiden nousuun. Tehokkaat perintätoimetkaan eivät kaikilta osin voi pelastaa tilannetta, koska kysymys on viimekädessä asukkaan vuokranmaksukyvyistä.

Vuokra-asuntoyhtiöiden kiinteistövakuutus sopimusten solmiminen on vaikeutunut sekä vakuutusmaksujen ja omavastuuosuuksien hinnat ovat selkeästi nousseet. Kiinteistölainojen ehtona on, että kiinteistöllä on vakuutus. Tämän takia on erittäin tärkeää, että kiinteistöille on voimassa olevat kiinteistövakuutukset.

Koronapandemian on vaikuttanut joidenkin asukkaiden vuokranmaksukykyyn, mikä näkyy vuokrasaatavien ja luottotappioiden kasvuna. Riski on kuitenkin verrattain pieni.

### **Arvio tulevasta kehityksestä**

Asuntorakentaminen on ollut Järvenpäässä vilkasta ja lähitulevaisuudessa panostetaan yhä enemmän olemassa olevaan kaupunkirakenteen tiivistämiseen ja täydennysrakentamiseen. Olemassa olevien asuinkiinteistöjen kiinteistökehitys tuo tulevaisuudessa mukanaan uutta asuntokantaa mm. lisäämällä tonttitehokkuutta. Kiinteistöjen kehittäminen voi tarkoittaa myös olemassa olevan asuntokannan purkamista uudisrakentamisen alta. Tästä esimerkkinä mm. Auertie 9:n kiinteistön kehittäminen.

Olemassa olevan rakennuskannan suunnitelmallinen perusparannus- sekä kunnossapitotoiminta on keskeinen toimintatapa kiinteistökannan arvon säilymisen kannalta.

Mestariasunnot tasapainottaa MAL-sopimuksen mukaisesti yhteistyössä Järvenpään kaupungin kanssa vuokra-asuntotuotantoa. Tavoitteena on rakentaa noin 50 uutta asuntoa vuodessa. Tätä tavoitetta toteutetaan osaltaan asunto-osuuskunta Silkin toimesta, jossa Mestariasunnot on perustajajäsen. Silkki tarjoaa asumisen vaihtoehdon vuokra-asumisen ja omistusasumisen välille.

Asuintalohankkeet toteutetaan energiatehokkaina ja uusiutuvia energialähteitä käyttämällä.

Asuntohakemusten määrä pysynee korkealla tasolla, vaikka kaupunkiin on rakennettu paljon uusia vapaarahoitteisia vuokra-asuntoja.

Lainojen peruskorkotaso on pysynyt alhaisella tasolla, mutta samaan aikaan rahoituslaitokset ovat korottaneet lainojen marginaaleja. Korkotaso tulee jatkossa nousemaan, mutta korkoriskin vaikutus on maltillinen lainojen hajauttamisen ansiosta.

Laajoja perusparannuksia pyritään edelleen välttämään jatkuvalla kunnossapidolla ja peruskorjauksilla.

### **Selonteko konsernivalvonnasta**

Kaupunki on päivittämässä konserniohjetta, joka otetaan käyttöön sen valmistuttua.

Konserniohjausta toteutetaan muun muassa siten, että kaikki hallituksen esityslistat liitteineen jaetaan kaupungin johdolle ja yhtiökokousedustajalle. Yhtiökokousedustajalle on myönnetty puhe- ja läsnäolo-oikeus Järvenpään Mestariasunnot Oy:n hallituksen kokouksiin.

Kaupunkikonsernin johdon raportointi toteutetaan kaksi kertaa vuodessa.

Kerran vuodessa kaupunki järjestää omistajaohjauskeskustelutilaisuuden.

Yhtiöllä on sama tilintarkastaja kuin kaupungilla.

Yhtiön toimintaa ohjaavat mm. osakeyhtiölaki, hallituksen työjärjestys ja talousohje. Sisäistä valvontaa suoritetaan esimiesten toimesta mm. laskujen hyväksymiskäytännöillä sähköisessä järjestelmässä.

Merkittäviin riskeihin kuuluu mm. hankintamenettelyt, joissa käytetään apuna ulkopuolisia asiantuntijoita koko hankintaprosessin ajan.

Turvallisuuteen liittyviä riskejä ennaltaehkäistään turvallisuuspäällikön koordinoimin toimin. Henkilöstöön liittyviä kysymyksiä edistetään luottamiestapaamisilla.

**Talous ja tunnusluvut**

<b>Tuloslaskelma</b> , 1000 €	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Ero (€)	Ero %
<b>Liikevaihto</b>	<b>17 566</b>	<b>17 987</b>	<b>17 746</b>	<b>241</b>	<b>-1,3 %</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	114	80	221	-141	176,3 %
Valmistus omaan käyttöön				0	0,0 %
Materiaalit ja palvelut				0	0,0 %
Henkilöstökulut	-744	-848	-830	-18	-2,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-3 940	-4 875	-3 860	-1 015	-20,8 %
Liiketoiminnan muut kulut	-9 549	-10 495	-11 412	917	8,7 %
<b>Liiketulos = Liikevoitto</b>	<b>3 447</b>	<b>1 849</b>	<b>1 865</b>	<b>-16</b>	<b>0,9 %</b>
Rahoitustuotot	204		212	-212	
Rahoituskulut	-1 560	-1 472	-1 422	-50	-3,4 %
<b>Tulos ennen tilinpäätössiirtoja</b>	<b>2 091</b>	<b>0</b>	<b>655</b>	<b>-655</b>	
Tilinpäätössiirrot	-2 091	0	-655	655	
Verot				0	0,0 %
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta				0	0,0 %
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>

<b>Tase</b> , 1000 €	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Ero (€)	Ero %
<b>VASTAAVAA</b>					
<b>Pysyvät vastaavat</b>	<b>143 532</b>	<b>146 901</b>	<b>149 494</b>	<b>-2 593</b>	<b>2 %</b>
Aineettomat hyödykkeet	4	7	8	-1	14 %
Aineelliset hyödykkeet	140 421	144 993	147 272	-2 279	2 %
Sijoitukset	3 107	1 901	2 214	-313	16 %
<b>Vaihtuvat vastaavat</b>	<b>4 546</b>	<b>5 400</b>	<b>4 518</b>	<b>882</b>	<b>-16 %</b>
Vaihto-omaisuus				0	0 %
Saamiset	272	600	876	-276	46 %
Rahoitusarvopaperit				0	0 %
Rahat ja pankkisaamiset	4 274	4 800	3 642	1 158	-24 %
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>148 078</b>	<b>152 301</b>	<b>154 012</b>	<b>-1 711</b>	<b>1 %</b>
<b>VASTATTAVAA</b>					
<b>Oma pääoma</b>	<b>3 343</b>	<b>3 414</b>	<b>3 343</b>	<b>71</b>	<b>-2 %</b>
Osakepääoma	1 120	1 191	1 120	71	-6 %
Arvonkorotusrahasto				0	0 %
Muut omat rahastot	2 145	2 145	2 145	0	0 %
Ed. tilikausien voitto/tappio	78	78	78	0	0 %
Tilikauden voitto/tappio	0	0	0	0	0 %
<b>Vähemmistöosuus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>
<b>Pakolliset varaukset</b>	<b>10 924</b>	<b>9 000</b>	<b>11 579</b>	<b>-2 579</b>	<b>29 %</b>
<b>Laskennallinen verovelka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>
<b>Vieras pääoma</b>	<b>133 811</b>	<b>139 887</b>	<b>139 090</b>	<b>797</b>	<b>-1 %</b>
Pitkäaikainen vieras pääoma	125 368	130 866	130 945	-79	0 %
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>	<b>8 443</b>	<b>9 021</b>	<b>8 145</b>	<b>876</b>	<b>-10 %</b>
Lainan lyhennykset	5 384	4 876	4 895	-19	0 %
Saadut ennakot ja vakuudet	297	1 500	284	1 216	-81 %
Muut lyhytaikaiset velat	2 762	2 645	2 966	-321	12 %
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>148 078</b>	<b>152 301</b>	<b>154 012</b>	<b>-1 711</b>	<b>1 %</b>

<b>Tunnusluvut,</b>					
laskentakauden lopussa	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Ero (€)	Ero %
Kaupungin omistusosuus yhtiöstä, %	100	100	100	0	0,0 %
Konserniyhtiön omistusosuus yhtiöstä, %				0	0,0 %
Henkilöstöä keskimäärin	12	11		11	0,0 %
Investoinnit, 1000 €	3 227	5 000	9 823	-4 823	96,5 %
Konsernin sisäiset lainat, 1000 €	4 991	4 991	4 991	0	0,0 %
Ulkoiset lainat, 1000 €	125 761	135 750	130 849	4 901	-3,6 %
Kaupungin takausvastuut, 1000 €	80 842	80 000	78 500	1 500	-1,9 %
Kaupungin antolainat, 1000 €	4 990	4 990	4 991	-1	0,0 %
Leasingvastuut, 1000 €				0	0,0 %
<b>Kannattavuus</b>				0	0,0 %
Oman pääoman tuotto, %				0	0,0 %
Sijoitetun pääoman tuotto, %				0	0,0 %
Liikevoitto, %				0	0,0 %
<b>Vakavaraisuus</b>				0	0,0 %
Omavaraisuusaste, % (Arava)	9,65 %	8,23 %	9,71 %		17,9 %
<b>Maksuvalmius</b>				0	0,0 %
Current ratio	0,5	0,6	0,6	0,0	-7,3 %
Quick ratio (Arava)	1,5	1,3	1,4		6,7 %
<b>Yhtiön rooli konsernin sisäisessä kaupankäynnissä</b>				0	0,0 %
Myynti Järvenpään kaupungille, 1000 €	7	0	0	0	0,0 %
Ostot Järvenpään kaupungilta, 1000 €	801	700	1 048	-348	49,7 %
<b>Yhtiökohtaiset toiminnalliset tunnusluvut</b>	<b>TP 2020</b>		<b>TP 2021</b>	<b>Muutos</b>	
Asukkaita, noin	3 500		3 300	-200	
Asuntoja	2 018		2 020	2	
Asuinpint. (valmiit)	108 648		108 682	34	
Asumisväljyys, m <sup>2</sup> /as	27		33	5,9	
Rakennusten tilavuus, m <sup>3</sup>	452 554		461 285	8 731	
Kokonaistuotot, Me	17,6		18,0	0,4	
Taseen loppusumma, Me	148,0		154,0	6,0	
Vieras pääoma, Me	134,0		139,1	5,1	
Vieras pääoma, €/as.m <sup>2</sup>	1 241		1 280	38,8	
Lainojen lyhennykset, Me	5,4		6,4	1,0	
Hoitokulut (pl. Hallinto & tekn.), €/m <sup>2</sup> /kk	6,68		8,02	1,3	
Halli. - ja tekn. palv, €/m <sup>2</sup> /kk	1,63		1,16	-0,5	
Pääomakulut, €/m <sup>2</sup> /kk	5,25		4,84	-0,4	
Käyttökorvaukset, €/m <sup>2</sup> /kk	0,39		0,45	0,1	
Keskivuokra, €/m <sup>2</sup> /kk	13,41	13,37	13,38	0,0	0,1 %
Tuloutus Järvenpään kaupungille, 1000 €	0	0	0	0	0,0 %

Kannattavuusmittarit eivät toimi voittoa tavoittelemattomassa vuokratyhtiössä.



## MESTARITOIMINTA OY

### Yhtiön toiminta-ajatus

Askel edellä. Tuotamme sujuvaa tulevaisuutta ja haluamme, että tilat tuottavat käyttäjilleen mielenrauhaa.

Tarjoamme asiakkaidemme kiinteistöille parhaan tulevaisuuden ylläpito- ja kehittämisspalveluillamme.

Mestaritoiminta vastaa kaupungin strategiatavoitteisiin mm. pitovoima, vetovoima, terveelliset ja turvalliset tilat.

### Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Mestaritoiminta Oy tuottaa kiinteistöjen kehittämis-, rakennuttamis-, korjausrakentamis- ja ylläpitopalveluita Järvenpään Mestariasunnot Oy:lle ja Järvenpään kaupunkikonsernille.

Visiona on askel edellä. Strategiakartan neljä päälinjaa ovat asiakas ja asiakaskokemus, palvelut ja prosessit, henkilöstö ja talous. Yrityksen yksiköiden omista toimintasuunnitelmissa on huomioitu strategian päälinjaukset toiminnassa sekä toiminnan kehittämisessä.

Mestaritoiminta Oy:n liikevaihto oli vuonna 2021 noin 15,3 miljoonaa euroa ja tulos ennen veroja noin 0,5 miljoonaa euroa.

Toimitusjohtaja irtisanoutui 28.9.2021 henkilökohtaisista syistä. Hän kuitenkin jatkaa toimitusjohtajana, kunnes uusi toimitusjohtaja on valittu. Yhtiön hallitus päätti uuden toimitusjohtajan rekrytoinnin käynnistämisestä 26.10.2021.

### Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat tavoitteet vuosille 2021-23

Yhtiö on sitoutunut toteuttamaan Järvenpään kaupungin strategisia tavoitteita.

Vuosi	Sitova tavoite	Keinot	Toteuma	Raportointi	Strategia
2021	Tilojen käytön ja ylläpidon perusasiat ovat kunnossa.	Tilat rakennetaan oikein, niitä käytetään oikein ja niitä ylläpidetään oikein (ml. puhtaanapito).	Etenee suunnitellusti.	Tiloja käytetään ja ylläpidetään suunnitellusti.	S4
2023	Kaupungilla on käytössä vain ydintoiminnan edellyttämät tilat.	Tilaohjelman laatiminen.	Etenee suunnitellusti.	Tilaohjelmat on luotu kouluille, päiväkodeille, liikuntatiloille sekä kulttuuritiloille.	S4

Harjulan koulun rakentaminen on käynnissä ja JYKin rakentaminen aloitettiin syyskuussa 2021.

Kaupungin olemassa olevaan kiinteistökantaa suoritetaan peruskorjauksia investointiohjelman mukaisesti.

Kiinteistöallianssisopimusrakennetta parannettiin vuoden 2021 aikana, joka hyväksytään vuoden 2022 aikana.

### Tuloutustavoite 2021

Osinkoa suunnitellaan jaettavan omistajille Järvenpään kaupungille (57 %) ja Järvenpään Mestariasunnot Oy:lle (43 %) yhteensä noin 350 tuhatta €.

### Investoinnit

Mestaritoiminta Oy ylläpitää ja kehittää omistamiensa kiinteistöjen ja kiinteistöyhtiöiden rakennusten kuntoa PTS suunnitelman mukaan. Korjausvelkaa hallinnoidaan yhtiön tulorahoituksella. Kalustohankinnat toteutetaan pääasiassa leasing-rahoituksella.

## Rakenne- ja rahoitusjärjestelyt

Mestaritoiminta Oy ei investoinut vuonna 2021 eikä siten tarvinnut lainarahoitusta vuonna 2021. Kaikki toiminnan kustannukset katetaan tulo-rahoituksella.

## Arvio toiminnan merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Kaikilla kaupungeilla ja niin myös Järvenpään kaupungilla on talouteen liittyviä haasteita. Nämä haasteet voivat osaltaan vaikuttaa palveluiden ostamisen määrään ja siten Mestaritoiminta Oy:n talouteen.

Mikäli Mestaritoiminta Oy:n omistajat päättävät vähentää palveluiden ostamista, on tällä vaikutus yhtiön talouteen ja sitä kautta myös henkilöstön määrään.

## Arvio tulevasta kehityksestä

Kiinteistöallianssi on Järvenpään kaupungin ja Mestaritoiminta Oy:n yhteinen kiinteistötoiminnasta vastaava organisaatio missä molemmat osapuolet sitoutuvat kaupungin kiinteistöavoitteisiin ja toimimaan kaupungin parhaaksi. Kiinteistöallianssia johtaa allianssin johtoryhmä. Kiinteistöallianssi aloitti toimintansa 1.1.2015 ja työ jatkuu edelleen. Kiinteistöallianssisopimusrakennetta parannettiin vuoden 2021 aikana, joka hyväksytään vuoden 2022 aikana.

Kiinteistöjen ylläpitotoiminnan laatu- ja palvelutaso ovat asukas- ja asiakastyytyväisyystutkimusten mukaan tavoitetasolla, mutta parannettavaakin löytyy. Kiinteistöallianssin ja Mestariasuntojen asakastyytyväisyyskyselyn palaute on ollut pääosin hyvää ja rohkaisevaa, jotka ohjaavat palvelutuotannon kehittämistä.

Mestaritoiminta toimii rakennuttajapalveluiden toteuttajana. Yhteistoiminta- ja allianssityyppisistä hankkeista on hyvät kokemukset ja ne parantavat rakentamisen tuottavuutta, madaltavat rakentamisen ja rakennuksen elinkaaren kustannustasoa sekä parantavat rakentamisen lopputuloksen laatua.

Kestävä kehitys, ympäristömyönteisyys ja elinkaariajattelu ovat palvelu- ja rakentamistoiminnan perustana. Tilojen terve sisäympäristö, energiatehokkuus, ekologisuus, vihreä rakentaminen sekä parannusrakentaminen tulevat olemaan keskeisessä tarkastelussa kaikissa rakentamishankkeissa sekä kiinteistöjen ylläpitotoiminnassa.

## Selonteko konsernivalvonnasta

Kaupunki on päivittämässä konserniohjetta, joka otetaan käyttöön sen valmistuttua.

Konserniohjausta toteutetaan muun muassa siten, että kaikki hallituksen esityslistat liitteineen jaetaan kaupungin johdolle ja yhtiökokousedustajalle. Yhtiökokousedustajalle on myönnetty puhe- ja läsnäolo-oikeus Mestaritoiminta Oy:n hallituksen kokouksiin.

Kaupunkikonsernin johdon raportointi toteutetaan kaksi kertaa vuodessa.

Kerran vuodessa kaupunki järjestää omistajaohjauskeskustelutilaisuuden.

Yhtiöllä on sama tilintarkastaja kuin kaupungilla.

Kiinteistöallianssitoiminnan kautta konserniohjausta toteutetaan kiinteistöallianssijohtoryhmätyöskentelyllä. Ryhmässä on mukana kaupungin ylin johto.

Yhtiön toimintaa ohjaavat mm. osakeyhtiölaki, hallituksen työjärjestys ja talousohje. Sisäistä valvontaa suoritetaan esimiesten toimesta mm. laskujen hyväksymiskäytännöllä sähköisessä järjestelmässä.

Merkittäviin riskeihin kuuluu mm. hankintamenettelyt, joissa käytetään apuna ulkopuolisia asiantuntijoita koko hankintaprosessin ajan.

Turvallisuuteen liittyviä riskejä ennaltaehkäistään turvallisuuspäällikön koordinoimin toimin. Henkilöstöön liittyviä kysymyksiä edistetään luottamiestapaamisilla.

Ulkopuolisen auditoijan laatima selvitys toiminnasta ja turvallisuudesta toteutetaan vuosittain.

## Talous ja tunnusluvut

<b>Tuloslaskelma</b> , 1000 €	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Ero (€)	Ero %
<b>Liikevaihto</b>	<b>15 643</b>	<b>15 036</b>	<b>13 708</b>	<b>1 328</b>	<b>-8,8 %</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	1 562	1 609	1 567	42	-2,6 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,0 %
Materiaalit ja palvelut	-11 013	-10 507	-8 824	-1 683	-16,0 %
Henkilöstökulut	-3 360	-3 264	-3 612	348	10,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-694	-643	-654	11	1,7 %
Liiketoiminnan muut kulut	-1 441	-1 458	-1 469	11	0,8 %
<b>Liiketulos = Liikevoitto</b>	<b>697</b>	<b>773</b>	<b>716</b>	<b>57</b>	<b>-7,4 %</b>
Rahoitustuotot	0	0	0	0	0,0 %
Rahoituskulut	-182	-151	-167	16	10,6 %
<b>Tulos ennen tilinpäätössiirtoja</b>	<b>515</b>	<b>622</b>	<b>549</b>	<b>73</b>	<b>-11,7 %</b>
Tilinpäätössiirrot	0	0	0	0	0,0 %
Verot	-102	-131	-76	-55	-42,0 %
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	0	0	0	0	0,0 %
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>413</b>	<b>491</b>	<b>473</b>	<b>18</b>	<b>-3,7 %</b>

<b>Tase</b> , 1000 €	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Ero (€)	Ero %
<b>VASTAAVAA</b>					
<b>Pysyvät vastaavat</b>	<b>14 709</b>	<b>14 370</b>	<b>14 147</b>	<b>223</b>	<b>-2 %</b>
Aineettomat hyödykkeet	153	130	80	50	-38 %
Aineelliset hyödykkeet	12 295	12 000	11 787	213	-2 %
Sijoitukset	2 261	2 240	2 280	-40	2 %
<b>Vaihtuvat vastaavat</b>	<b>3 758</b>	<b>2 700</b>	<b>4 095</b>	<b>-1 395</b>	<b>52 %</b>
Vaihto-omaisuus	0	0	0	0	0 %
Saamiset	1 501	1 200	1 333	-133	11 %
Rahoitusarvopaperit	0	0	0	0	0 %
Rahat ja pankkisaamiset	2 257	1 500	2 762	-1 262	84 %
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>18 467</b>	<b>17 070</b>	<b>18 242</b>	<b>-1 172</b>	<b>7 %</b>
<b>VASTATTAVAA</b>					
<b>Oma pääoma</b>	<b>3 985</b>	<b>4 050</b>	<b>4 058</b>	<b>-8</b>	<b>0 %</b>
Osakepääoma	2	2	2	0	0 %
Arvonkorotusrahassto	0	0	0	0	0 %
Muut omat rahastot	1 157	1 157	1 157	0	0 %
Ed. tilikausien voitto/tappio	2 413	2 400	2 426	-26	1 %
Tilikauden voitto/tappio	413	491	473	18	-4 %
<b>Vähemmistöosuus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>
<b>Pakolliset varaukset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>
<b>Laskennallinen verovelka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>
<b>Vieras pääoma</b>	<b>14 482</b>	<b>13 020</b>	<b>14 184</b>	<b>-1 164</b>	<b>9 %</b>
Pitkäaikainen vieras pääoma	12 032	11 544	11 210	334	-3 %
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 450	1 476	2 974	-1 498	101 %
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>18 467</b>	<b>17 070</b>	<b>18 242</b>	<b>-1 172</b>	<b>7 %</b>

<b>Tunnusluvut,</b>						
laskentakauden lopussa	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Ero (€)	Ero %	
Kaupungin omistusosuus yhtiöstä, %	57	57	57	0	0,0 %	
Konserniyhtiön omistusosuus yhtiöstä, %	43	43	43	0	0,0 %	
Henkilöstöä keskimäärin	61	62	63	-1	1,6 %	
Investoinnit, 1000 €	0	0	0	0	0,0 %	
Konsernin sisäiset lainat, 1000 €	0	0	0	0	0,0 %	
Ulkoiset lainat, 1000 €	12 032	11 544	11 900	-356	3,1 %	
Kaupungin takausvastuut, 1000 €	11 200	11 200	10 648	552	-4,9 %	
Kaupungin antolainat, 1000 €	0	0	0	0	0,0 %	
Leasingvastuut, 1000 €	0	70	116	-46	65,7 %	
<b>Kannattavuus</b>				0	0,0 %	
Oman pääoman tuotto, %	10,36 %	12,12 %	11,76 %		-3,0 %	
Sijoitetun pääoman tuotto, %	4,26 %	4,83 %	4,38 %		-9,2 %	
Liikevoitto, %	4,46 %	5,14 %	4,69 %		-8,8 %	
<b>Vakavaraisuus</b>						
Omavaraisuusaste, %	21,58 %	23,73 %	28,61 %		20,6 %	
<b>Maksuvalmius</b>						
Current ratio	1,5	1,8	1,4		-24,7 %	
Quick ratio	1,5	1,8	1,4		-24,7 %	
<b>Yhtiön rooli konsernin sisäisessä kaupankäynnissä</b>						
Myynti Järvenpään kaupungille, 1000 €	13 529	13 120	12 944	176	-1,3 %	
Ostot Järvenpään kaupungilta, 1000 €	64	40	72	-32	80,0 %	
<b>Yhtiökohtaiset toiminnalliset tunnusluvut</b>						
Tuloutus Järvenpään kaupungille, 1000 €	228	228	228	0	0	

## KIINTEISTÖ OY JÄRVENPÄÄN TERVEYSTALO

### Yhtiön toiminta-ajatus

Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo on 100 % Järvenpään kaupungin omistama keskinäinen kiinteistö osakeyhtiö. Yhtiö omistamassa kiinteistössä tuotetaan sosiaali- ja terveystalveta järvenpääläisille. Kiinteistö palvelee käyttäjiään energiatehokkaasti, luomalla turvallisen ympäristön siellä asioiville ja työskenteleville henkilöille. Järvenpään kaupunki on vuokrannut tilat Keusotelle 1.1.2019 alkaen.

### Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Yhtiö omistamassa kiinteistössä tuotetaan sosiaali- ja terveystalveta järvenpääläisille. Kiinteistö palvelee käyttäjiään energiatehokkaasti, luomalla turvallisen ympäristön siellä asioiville ja työskenteleville henkilöille.

Yhtiön omistama kiinteistö on vuokrattu Keusote-kuntayhtymälle 1.1.2019, joka tuottaa kiinteistössä sosiaali- ja terveystalveta järvenpääläisille. Omistaja Järvenpään kaupunki maksaa vastikkeena kiinteistön talousarvion mukaiset hoito- ja rahoituskulut. Hoitovastikkeet sisältävät kiinteistön sairaalasiivouksen siivoukset. Siivouksesta aiheutuvat kulut ovat noin 3,74 euroa/kk/m<sup>2</sup>.

Järvenpään Terveystalveta on käytetty vuoden aikana koronaterveysasemana, joka tarkoittaa sitä, että muun muassa rokotukset annetaan keskitetysti siellä. Käyttö on siis poikennut normaalista tilasta.

Ateria- ja siivouspalveluiden tuottajan Jatsi Oy:n omistajat päättivät käynnistää ko. palveluiden hankinnan sekä Jatsi Oy:n osakekaupan tarjouskilpailun perusteella. Tarjouskilpailussa on palveluiden hankinnan osalta ollut mukana myös Koy Järvenpään Terveystalo, joka ei ole Jatsi Oy:n omistaja. Hankintamenettelyn perusteella tarjouskilpailun voittajaksi valittiin Palmia Oy. Jatsi Oy myytiin kaikkine velvoitteineen ja yhtiön omistus siirtyi Palmia Oy:lle 1.9.2021 alkaen.

Yhtiön toimitusjohtaja on ollut 30.9.2021 asti Tero Passi. Tero Passi on pyytänyt eroa tehtävästään ja tämän vuoksi yhtiön hallitus on kokouksessaan 8.9.2021 valinnut uudeksi toimitusjohtajaksi Ansa Strandbergin.

Ilmanvaihtokanavien nuohoukset tehdään kuluva vuoden aikana ja niiden taloudellinen noin 80 000 euroa (alv 0 %). Nuohoukset tehdään viiden vuoden välein.

Vuonna 2021 uusittiin vedenkäsittelylaitteistoa.

Yhtiö ei tavoittele voittoa.

### Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat tavoitteet vuosille 2021-23

Vuosi	Sitova tavoite	Keinot	Toteuma	Raportointi	Strategia
2021-23	Yhtiö tuottaa käyttäjilleen terveelliset ja turvalliset tilat	Tiloja käytetään ja ylläpidetään oikein ja energiatehokkaasti.	Toteutunut	Tiloja käytetty koronan vuoksi poikkeuksellisella tavalla.	S4
2021-23	Yhtiö tuottaa käyttäjilleen hinnaltaan kilpailukykyiset tilat	Yhtiön kustannusrakenne pidetään kilpailukykyisenä kiinteistön kunto ja käyttöikä ja yhtiön talous huomioiden.	Toteutunut	Vallitseva tilanne (korona) aiheuttaa poikkeamaa tasaisten tilojen käytön osalta.	T3

### Tuloutus

Yhtiö ei tavoittele taloudellista tulosta. Yhtiön perimät hoito- ja rahoitusvastikkeet määritetään talousarvion hoito- ja rahoituskulujen mukaan.

## Investoinnit

Investoinneista on päättänyt allianssisopimuksen (NCC, Mestaritoiminta, Keusote ja Jatsi) mukaisesti 31.12.2021 asti. Mahdolliset tulevat investointitarpeet käsitellään ylläpitoprojektiryhmässä (YPR) ja sen jälkeen investoinneista päättää yhtiön hallitus. Vuosille 2021-2023 ei ole näkyvillä isompia investointeja.

Yhtiön PTS-suunnitelma päivitetään vuoden 2021 aikana ja päätöksen asiassa tekee yhtiön hallitus.

## Rakenne- ja rahoitusjärjestelyt

Yhtiön tuotot muodostuvat perittävästä hoito – rahoitusvastikkeesta.

## Arvio toiminnan merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Vuonna 2018 tapahtuneiden vesivahinkojen käsittely saatiin ratkaisua 31.8.2021. Syntyneet kustannukset katettiin allianssitoiminnan osapuolten kesken varatusta bonuspoolista.

## Arvio tulevasta kehityksestä

Yhtiön hallituksen päätöksellä 15.12.2021 allianssisopimus (NCC, Mestaritoiminta, Keusote ja Jatsi) on päättynyt 31.12.2021.

Vuoden 2022 aikana tullaan valmistelemaan yhteistyön toimintamalli käyttäjän, palveluntuottajien ja kiinteistöyhtiön välillä, jolla korvataan aikaisempi allianssitoiminta.

## Selonteko konsernivalvonnasta

Konserniohjausta toteutetaan muun muassa siten, että kaikki hallituksen esityslistat liitteineen jaetaan kaupungin johdolle ja yhtiökokousedustajalle. Yhtiökokousedustajalle on myönnetty puhe- ja läsnäolo-oikeus Järvenpään Mestariasunnot Oy:n hallituksen kokouksiin.

Kaupunkikonsernin johdon raportointi toteutetaan kaksi kertaa vuodessa.

Yhtiön toimintaa ohjaavat mm. osakeyhtiölaki, hallituksen työjärjestys ja talousohje. Sisäistä valvontaa suoritetaan esimiesten toimesta mm. laskujen hyväksymiskäytännöllä sähköisessä järjestelmässä.

Turvallisuuteen liittyviä riskejä ennaltaehkäistään turvallisuuspäällikön koordinoimiin toimiin.

## Talous ja tunnusluvut

<b>Tuloslaskelma</b> , 1000 €	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Ero (€)	Ero %
<b>Liikevaihto</b>	<b>2 298</b>	<b>2 382</b>	<b>2 369</b>	<b>13</b>	<b>-0,5 %</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	6			0	0,0 %
Valmistus omaan käyttöön				0	0,0 %
Materiaalit ja palvelut				0	0,0 %
Henkilöstökulut	-3	-6	-5	-1	-16,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-23		-36	36	
Liiketoiminnan muut kulut	-2 403	-2 376	-2 362	-14	-0,6 %
<b>Liiketulos</b>	<b>-125</b>	<b>0</b>	<b>-34</b>	<b>34</b>	
Rahoitustuotot	735	2 367	754	1 613	-68,1 %
Rahoituskulut	-667	-2 482	-664	-1 818	-73,2 %
<b>Tulos ennen tilinpäätössiirtoja</b>	<b>-57</b>	<b>-115</b>	<b>56</b>	<b>-171</b>	<b>-148,7 %</b>
Tilinpäätössiirrot		115		115	0,0 %
Verot				0	0,0 %
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta				0	0,0 %
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-57</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>-56</b>	

<u>Tase</u> , 1000 €	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Ero (€)	Ero %
<b>VASTAAVAA</b>					
<b>Pysyvät vastaavat</b>	<b>51 188</b>	<b>51 137</b>	<b>51 169</b>	<b>-32</b>	<b>0 %</b>
Aineettomat hyödykkeet				0	0 %
Aineelliset hyödykkeet	51 188	51 137	51 169	-32	0 %
Sijoitukset				0	0 %
<b>Vaihtuvat vastaavat</b>	<b>1 808</b>	<b>1539</b>	<b>1 398</b>	<b>141</b>	<b>-9 %</b>
Vaihto-omaisuus				0	0 %
Saamiset	290	599	223	376	-63 %
Rahoitusarvopaperit				0	0 %
Rahat ja pankkisaamiset	1 518	940	1 175	-235	25 %
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>52 996</b>	<b>52 676</b>	<b>52 567</b>	<b>109</b>	<b>0 %</b>
<b>VASTATTAVAA</b>					
<b>Oma pääoma</b>	<b>6 871</b>	<b>9035</b>	<b>8 082</b>	<b>953</b>	<b>-11 %</b>
Osakepääoma	2	2	2	0	0 %
Arvonkorotusrahassto				0	0 %
Muut omat rahastot	6 869	9 033	8 080	953	-11 %
Ed. tilikausien voitto/tappio				-56	56
Tilikauden voitto/tappio	0	0	56	-56	
<b>Vähemmistöosuus</b>				<b>0</b>	<b>0 %</b>
<b>Pakolliset varaukset</b>				<b>0</b>	<b>0 %</b>
<b>Laskennallinen verovelka</b>				<b>0</b>	<b>0 %</b>
<b>Vieras pääoma</b>	<b>46 125</b>	<b>43641</b>	<b>44 485</b>	<b>-844</b>	<b>2 %</b>
Pitkäaikainen vieras pääoma	43 900	41 814	42 324	-510	1 %
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 225	1 827	2 161	-334	18 %
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>52 996</b>	<b>52 676</b>	<b>52 567</b>	<b>109</b>	<b>0 %</b>
<b>Tunnusluvut,</b>					
<b>laskentakauden lopussa</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TA 2021</b>	<b>TP 2021</b>	<b>Ero (€)</b>	<b>Ero %</b>
Kaupungin omistusosuus yhtiöstä, %	100,0	100	100,0		
Henkilöstöä keskimäärin			0	0	0,00
Investoinnit, 1000 €			0	0	0,00
Konsernin sisäiset lainat, 1000 €			0	0	0,00
Ulkoiset lainat, 1000 €	45 469	43 641	43 900	-259	0,01
Kaupungin takausvastuut, 1000 €	45 469	43 641	43 900	-259	0,01
Kaupungin antolainat, 1000 €			0	0	0,00
Leasingvastuut, 1000 €				0	0,00
<b>Kannattavuus</b>				<b>0</b>	<b>0,00</b>
Oman pääoman tuotto, %	-1 %	0 %	0,69 %		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,07 %	4,88 %	1,25 %		-0,74
Liikevoitto, %	-2,48 %	0,00 %	2,36 %		
<b>Vakavaraisuus</b>					
Omavaraisuusaste, %					0,00
<b>Maksuvalmius</b>					
Current ratio	0,81	0,84	0,65		-0,23
Quick ratio	0,81	0,84	0,65		-0,23
<b>Yhtiön rooli konsernin sisäisessä kaupankäynnissä</b>					
Myynti Järvenpään kaupungille, 1000 €	3 890	4 749	4 749	0	0,00
Ostot Järvenpään kaupungilta, 1000 €	60	124	1630	-1506	12,15
<b>Yhtiökohtaiset toiminnalliset tunnusluvut</b>					
Tuloutus Järvenpään kaupungille, 1000 €				0	0,00

## JÄRVENPÄÄN PYSÄKÖINTI OY

(sisältää Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1)

### Yhtiön toiminta-ajatus

Yhtiön toimialana on pysäköintitoiminnan harjoittaminen. Yhtiö voi omistaa ja hallita käyttötarkoitustaan palvelevien pysäköinti-, kiinteistö-, huolto- tms. yhtiöiden osakkeita ja muuta vastaavaa omaisuutta ja vuokrata toimintaansa varten tarvittavia pysäköinti- ym. alueita ja tiloja. Yhtiö voi omistaa myös toimintaansa liittyvää irtainta omaisuutta.

### Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Yhtiö omistaa Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:n ja vuokraa Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:ssä sijaitsevat autopaikat Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalon käyttöön. Koy Terveystalo laskuttaa autopaikkavuokrat omistajaltaan eli Järvenpään kaupungilta. 10 autopaikkaa on Cooperin kulman päiväkodin käytössä. Järvenpään kaupunki vuokraa 355 autopaikkaa edelleen Keusotelle kiinteistössä asioivien ja työskentelevien henkilöiden käyttöön. Autopaikkoja ei tällä hetkellä vuokrata ulkopuolisille tahoille. Jatkossa As. Oy Kipinän ja As. Oy Liekin asukkaille tullaan vuokraamaan yhteensä 10 autopaikkaa.

Yhtiön toimitusjohtaja on ollut 30.9.2021 asti Tero Passi. Tero Passi on pyytänyt eroa tehtävästään ja tämän vuoksi yhtiön hallitus on kokouksessaan 8.9.2021 valinnut uudeksi toimitusjohtajaksi Ansa Strandbergin.

### Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat tavoitteet vuosille 2022-2025

Vuosi	Sitova tavoite	Keinot	Toteuma	Raportointi	Strategia
2021-23	Varmistetaan omistusten arvon säilyminen.		Etenee suunnitellusti	Ylläpitoa on tehty suunnitelman mukaisesti.	
2021-23	Yhtiö tuottaa pysäköintiratkaisut omistajilleen kustannustehokkaasti.	Laajennustarpeiden yhteydessä selvitetään siirtyminen maksulliseen pysäköintiin.	Etenee suunnitellusti	Pysäköintiratkaisut tuotetaan suunnitellusti.	T3, T4

### Tuloutus

Vuokraustoiminta on omakustannus vuokrausta ja yhtiö ei tulouta voittoa eikä jaa osinkoa omistajalleen.

### Investoinnit

Investointitarpeita voi syntyä, jos tulevaisuudessa tarvitaan enemmän autopaikkoja. Autopaikkatarpeen lisääntyessä on mahdollista rakentaa yksi taso lisää pysäköintitaloon (varaus otettu p-taloa tehdessä huomioon).

### Rakenne- ja rahoitusjärjestelyt 2021

Järvenpään Pysäköinti Oy maksaa omistamalleen Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:lle hoito- ja rahoitusvastiketta, joilla yhtiö kattaa hoito- ja rahoituskulunsa. Järvenpään Pysäköinti Oy perii Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalolta autopaikkavuokraa, jolla katetaan Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:n perimät hoito- ja rahoitusvastikkeet.



## Arvio toiminnan merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Yhtiö pyysi verottajalta ohjausta pysäköintien ulosvuokraamisen arvonlisäverokohtelusta. Verottajan ohjaus 12.5.2021:

”Hakija ja osakas pyytävät Verohallintoa kirjallisella ohjauksella vahvistamaan, että suunniteltua pysäköintipaikkojen vuokraustoimintaa yrityksille ja yksityishenkilöille on pidettävä AVL 29 §:n 1 momentin 5 kohdan tarkoittamana pysäköintitoimintana, jonka harjoittamisesta hakijan on suoritettava arvonlisävero. Suunniteltuun toimintaan ei liity minkään muun kiinteistön osalta vuokrausta eivätkä hakija ja osakas omassa toiminnassaan muutoinkaan harjoita muun tilan kuin pysäköintipaikkojen vuokrausta.

Edellä mainittu huomioon ottaen, koska kaikkia hakijan pysäköintilaitoksessa sijaitsevia pysäköintipaikkoja tulnaisiin jatkossa käyttämään arvonlisäverollisessa vuokraustoiminnassa hakijan ei tarvitse tehdä kiinteistöinvestoinnin tarkistusta tilanteessa, jossa hakijan pysäköintipaikkoja tulnaisiin vuokraamaan yrityksille ja yksityishenkilöille.

Yhtiöjärjestyksen mukaan hakijan toimialana on omistaa tai maanvuokrasopimuksen tai muulla perusteella hallita Järvenpään kaupungin 6. kaupunginosan korttelissa 627 sijaitsevaa autopaikkojen korttelialuetta LPA-28 (kiinteistötunnus 186-6-638-4) sekä omistaa ja hallita alueelle rakennettavaa pysäköintilaitosta ja muita rakennuksia ja rakennelmia. Hakija voi omistaa ja hallita käyttötarkoitustaan palvelevien pysäköinti-, kiinteistö-, huolto- tms. yhtiöiden osakkeita ja muuta vastaavaa omaisuutta ja vuokrata toimintaansa varten tarvittavia pysäköinti- ym. alueita ja tiloja. Hakija voi omistaa myös toimintaansa liittyvää irtainta omaisuutta. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön osakkeet tuottavat oikeuden hallita tiloja yhtiön omistamassa pysäköintilaitoksessa yhteensä 8 617 m<sup>2</sup> (pysäköintirakennuksessa ja sen piha-alueella. Yhtiön välittömään hallintaan jäävät liikennealueet n. 136 m<sup>2</sup> sekä tekniset tilat n. 15 m<sup>2</sup> (sekä sisääntulo-/poistumistieportaat ja hissit).

Osakas omistaa 100 % hakijan osakekannasta. Osakas on vuokrannut hallinnassaan olevat hakijan pysäköintilaitoksen pysäköintipaikat tällä hetkellä Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalolle. Osakas on veloittanut vuokran arvonlisäverollisena. Osakkaan suunnitelmissa on tarjota jatkossa ko. pysäköintipaikkoja myös muille yrityksille ja yksityisille henkilöille lyhyt- tai pitkäaikaiseen pysäköintipaikkojen vuokraukseen.

Sekä hakija että osakas ovat hakeutuneet kiinteistön käyttöoikeuden luovuttajina arvonlisäverovelvollisten rekisteriin 25.11.2015 alkaen. Osakas on merkitty myös liiketoiminnasta arvonlisäverovelvollisten rekisteriin 1.10.2015 alkaen.

Verohallinto on antanut osakkaalle kirjallisen ohjauksen asiaan liittyen. Jos osakas veloittaa pysäköijältä pysäköintiin käytetyn ajan perusteella markkinaehtoisen hinnan, Verohallinto on katsonut, että sakkaan hakemuksella kerrotussa tulevassa tilanteessa osakkaan vuokraustoiminta kulkuneuvojen paikoitusta varten on arvonlisäverolain 29 §:n 1 momentin 5 kohdan mukaista arvonlisäverollista toimintaa.”

## Arvio tulevasta kehityksestä

Verottajalta saatiin ohjausta arvonlisäveromenettelyyn, jos parkkipaikkoja vuokrattaisiin ulkopuolisille. Tulevaisuudessa autopaikkoja on mahdollista vuokrata myös ulkopuolisille.

## Selonteko konsernivalvonnasta

Konserniohjausta toteutetaan muun muassa siten, että kaikki hallituksen esityslistat liitteineen jaetaan kaupungin johdolle ja yhtiökokousedustajalle. Yhtiökokousedustajalle on myönnetty puhe- ja läsnäolo-oikeus Järvenpään Pysäköinti Oy:n hallituksen kokouksiin.

Kaupunkikonsernin johdon raportointi toteutetaan kaksi kertaa vuodessa.

Yhtiön toimintaa ohjaavat mm. osakeyhtiölaki, hallituksen työjärjestys ja talousohje. Sisäistä valvontaa suoritetaan esimiesten toimesta mm. laskujen hyväksymiskäytännöillä sähköisessä järjestelmässä.

Turvallisuuteen liittyviä riskejä ennaltaehkäistään turvallisuuspäällikön koordinoimiin toimiin.

## Talous ja tunnusluvut

<b>Tuloslaskelma</b> , 1000 €	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Ero (€)	Ero %
<b>Liikevaihto</b>					
Liiketoiminnan muut tuotot	620	618	613	5	-0,8 %
Valmistus omaan käyttöön				0	0,0 %
Materiaalit ja palvelut				0	0,0 %
Henkilöstökulut	-5		-6	6	
Poistot ja arvonalentumiset				0	0,0 %
Liiketoiminnan muut kulut	-615	-618	-607	-11	-1,8 %
<b>Liiketulos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>
Rahoitustuotot				0	0,0 %
Rahoituskulut				0	0,0 %
<b>Tulos ennen tilinpäätössiirtoja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>
Tilinpäätössiirrot				0	0,0 %
Verot				0	0,0 %
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta				0	0,0 %
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>

<b>Tase</b> , 1000 €	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Ero (€)	Ero %
<b>VASTAAVAA</b>					
<b>Pysyvät vastaavat</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>-1</b>	<b>33 %</b>
Aineettomat hyödykkeet				0	0 %
Aineelliset hyödykkeet				0	0 %
Sijoitukset	3	3	4	-1	33 %
<b>Vaihtuvat vastaavat</b>	<b>51</b>	<b>54</b>	<b>50</b>	<b>4</b>	<b>-7 %</b>
Vaihto-omaisuus				0	0 %
Saamiset	1	0	-6	6	#JAKO/0!
Rahoitusarvopaperit				0	0 %
Rahat ja pankkisaamiset	50	54	56	-2	4 %
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>54</b>	<b>57</b>	<b>54</b>	<b>3</b>	<b>-5 %</b>
<b>VASTATTAVAA</b>					
<b>Oma pääoma</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>
Osakepääoma	3	3	3	0	0 %
Arvonkorotusrahasto				0	0 %
Muut omat rahastot				0	0 %
Ed. tilikausien voitto/tappio	0	0	0	0	0 %
Tilikauden voitto/tappio				0	0 %
<b>Vähemmistöosuus</b>				<b>0</b>	<b>0 %</b>
<b>Pakolliset varaukset</b>				<b>0</b>	<b>0 %</b>
<b>Laskennallinen verovelka</b>				<b>0</b>	<b>0 %</b>
<b>Vieras pääoma</b>	<b>51</b>	<b>54</b>	<b>51</b>	<b>3</b>	<b>-6 %</b>
Pitkäaikainen vieras pääoma				0	0 %
Lyhytaikainen vieras pääoma	51	54	51	3	-6 %
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>54</b>	<b>57</b>	<b>54</b>	<b>3</b>	<b>-5 %</b>

<b>Tunnusluvut,</b>						
laskentakauden lopussa	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Ero	Ero %	
Kaupungin omistusosuus yhtiöstä, %	100	100	100	0	0	0
Konserniyhtiön omistusosuus yhtiöstä, %				0	0	0
Henkilöstöä keskimäärin	1	1	1	0	0	0
Investoinnit, 1000 €				0	0	0
Konsernin sisäiset lainat, 1000 €	20	50	50	0	0	0
Ulkoiset lainat, 1000 €				0	0	0
Kaupungin takausvastuut, 1000 €				0	0	0
Kaupungin antolainat, 1000 €				0	0	0
Leasingvastuut, 1000 €				0	0	0
<b>Kannattavuus</b>				0	0	0
Oman pääoman tuotto, %			0,00 %	0	0	0
Sijoitetun pääoman tuotto, %			0,00 %	0	0	0
Liikevoitto, %			0,00 %	0	0	0
<b>Vakavaraisuus</b>				0	0	0
Omavaraisuusaste, %				0	0	0
<b>Maksuvalmius</b>				0	0	0
Current ratio			0,98	-0,98		▼
Quick ratio			0,98	-0,98		▼
<b>Yhtiön rooli konsernin sisäisessä kaupankäynnissä</b>				0	0	0
Myynti Järvenpään kaupungille, 1000 €				0	0	0
Ostot Järvenpään kaupungilta, 1000 €				0	0	0
<b>Yhtiökohtaiset toiminnalliset tunnusluvut</b>				0	0	0
Tuloutus Järvenpään kaupungille, 1000 €				0	0	0

**LIITE 3 KORONAVAIKUTUKSET KOONTI TP2021**

	Saadut tuet, avustukset ja muut tulot	Tulomenetykset (arvio)	Nettovaikutus
<b>Kaupungin koronatulot €</b>			
Konsernipalvelut	50 071	0	50 071
Tilaomistus	0	0	0
Kaupunkikehitys	0	75 631	75 631
Varhaiskasvatus	89 664	0	89 664
Opetus	421 619	0	421 619
Hyvinvointi	164 200	-1 531 713	-1 367 513
Järvenpään vesi	0	0	0
<b>Tulot yhteensä</b>	<b>725 554</b>	<b>-1 456 082</b>	<b>-730 527</b>
<b>Kaupungin koronamenot €</b>	<b>Korona lisämenot</b>	<b>Menosäästöt</b>	<b>Nettovaikutus</b>
Konsernipalvelut	-91 653	109 687	18 034
Tilaomistus	-290	107 842	107 552
Kaupunkikehitys	-1 695	0	-1 695
Varhaiskasvatus	-41 858	-119 000	-160 858
Opetus	-514 202	0	-514 202
Hyvinvointi	-1 362 045	169 524	-1 192 521
Järvenpään vesi	0	0	0
<b>Menot yhteensä</b>	<b>-2 011 742</b>	<b>268 053</b>	<b>-1 743 689</b>
<b>Kaupunki netto yhteensä</b>			<b>-2 474 216</b>

	Saadut tuet, avustukset ja muut tulot	Tulomenetykset (arvio)	Nettovaikutus
<b>Keusote koronatulot €</b>			
Keusote, oma toiminta	13 881 338	0	13 881 338
Keusote, ESH	767 694	0	767 694
<b>Tulot yhteensä</b>	<b>14 649 032</b>	<b>0</b>	<b>14 649 032</b>
<b>Kaupungin koronamenot €</b>	<b>Korona lisämenot</b>	<b>Menosäästöt</b>	<b>Nettovaikutus</b>
Keusote, oma toiminta	-10 574 492	0	-10 574 492
Keusote, ESH	-1 069	0	-1 069
<b>Menot yhteensä</b>	<b>-10 575 561</b>	<b>0</b>	<b>-10 575 561</b>
<b>Keusote netto yhteensä</b>			<b>4 073 470</b>
<b>Kaikki netto yhteensä</b>			<b>1 599 255</b>

	1 000 €	€/asukas
<b>Koronakompensaatiot, avustukset</b>	<b>1 843</b>	<b>41</b>
Yhteisöveron väliaikainen korotus	1 469	32
Valtionosuuskompensaatiot	381	8
Vos-laina (verojen maksuajan kompensaatio)	-732	-16
Muut kohdennetut tuet, valtionavut omatoiminta	726	16
<b>Tulomenetykset (arvio)</b>	<b>-1 456</b>	<b>-32</b>
Oman toiminnan tulomenetykset	-1 456	-32
<b>Lisämenot</b>	<b>-2 012</b>	<b>-44</b>
Oman toim. lisäkustannukset	-2 012	-44
<b>Koronan nettovaikutus kaupungin omaan toimintaan</b>	<b>-1 625</b>	<b>-36</b>
Keusote nettovaikutus laskutukseen (Avustukset, lisämenot)	4 073	90
<b>Koronan nettovaikutus</b>	<b>2 449</b>	<b>54</b>

Oman toiminnan menovähennykset	268	6
<b>Nettovaikutus menovähennykset huomioiden</b>	<b>2 717</b>	<b>60</b>

### Korona vaikutukset konsernipalvelut:

#### Tuotot (tuhansia euroja)

	Saadut tuet	Tulo-menetykset	Kommentti
<b>Konsernipalvelut</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	Oikeusministeriön kertakorvaus vuoden 2021 kuntavaaleista

#### Kulut (tuhansia euroja)

	Lisämenot	Menosäästöt	Kommentti
<b>Konsernipalvelut</b>	<b>-92</b>	<b>110</b>	
400 HENKILÖSTÖKULUT	-29		<b>Lisäkustannukset:</b> Kuntavaalien siirtämisestä ja ennakkoäänestysajanjakson pidentämisestä aiheutuneet henkilöstökustannukset
430 PALVELUJEN OSTOT	-6	100	<b>Lisäkustannukset:</b> Koronavirukseen liittyvän viestinnän kustannukset, ennakkoäänestyspaikkojen erityistoimenpiteet <b>Säästöt:</b> Tilojen siivous- ja puhtaanapitopalvelut, henkilöstön matka-, majoitus- ja koulutuspalvelut, luottamuselinten ravitsemis- ja koulutuspalvelut
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-56		<b>Lisäkustannukset:</b> Maski- ja käsihuuhdehankinnat sekä muiden suojaruste- ja hygieniavälineiden hankinta
480 MUUT TOIMINTAKULUT		10	<b>Säästöt:</b> Yksiköiden ulkoiset tilavuokrat

### Korona vaikutukset tilaomistus:

#### Tuotot (tuhansia euroja)

	Saadut tuet	Tulo-menetykset	Kommentti
<b>Tilaomistus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
340 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	

#### Kulut (tuhansia euroja)

	Lisämenot	Menosäästöt	Kommentti
<b>Tilaomistus</b>	<b>-0</b>	<b>108</b>	
430 PALVELUJEN OSTOT	-0	28	Jäteveden määrän väheneminen
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	80	Veden ja sähkön käytön väheneminen

## Korona vaikutukset kaupunkikehitys:

Tuotot €	Koronakoodille kirjatut	Muut vaikutukset (arvio)	Kommentti
<b>18613004 Pysäköinninvalvonta</b>			
320 MAKSUTUOTOT			
340 MUUT TOIMINTATUOTOT		75 631,23	Pysäköintivirhemaksut eivät toteutuneet budjetoidusti koronan aiheuttamasta etätyöstä, rajoituksista jne., joka näyttäytyi vähentyneenä liikenteenä. Liityntäpysäköintipaikat+ muut yleiset pysäköintipaikat alikäytöllä.
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>75 631,23</b>	
Kulut €	Koronakoodille kirjatut	Muut vaikutukset (arvio)	Kommentti
<b>18613000 Kaupunkikehityksen esikunta</b>			
400 HENKILÖSTÖKULUT			
430 PALVELUJEN OSTOT			
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-151,53		Suomen Medituote Oy (Kirurginen suu-nenäsuojus II)
480 MUUT TOIMINTAKULUT			
<b>18613001 Elinkeinopalvelut</b>			
400 HENKILÖSTÖKULUT			
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 494,50		Hakosalo Oy (TEM-datapaketti), Hakosalo Softwear (Veroraportti v.2020 myönnetty yksinyrittäjien avustukset)
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT			
480 MUUT TOIMINTAKULUT			
<b>18613003 Palvelupiste</b>			
400 HENKILÖSTÖKULUT			
430 PALVELUJEN OSTOT			
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-40,97		K-Citymarket Oy (desinfiioivia pyyhkeitä), Wulff solutions Oy (Kirurginen suu-nenäsuoja IIR)
480 MUUT TOIMINTAKULUT			
<b>18615020 Rakentamispalvelut</b>			
400 HENKILÖSTÖKULUT			
430 PALVELUJEN OSTOT			
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-7,50		Würth Oy (Suu-nenäsuoja IIR)
480 MUUT TOIMINTAKULUT			
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>-1 694,50</b>		

## Korona vaikutukset Opetus ja kasvatus:

### Tuotot (tuhansia euroja)

	Koronakoodille kirjatut	Muut vaikutukset (arvio)	Kommentti
<b>186400 OPEKAS Esikunta</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
330 TUET JA AVUSTUKSET			
340 MUUT TOIMINTATUOTOT			
<b>186401 Varhaiskasvatuspalvelut</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	
306 MYYNTITUOTOT			
320 MAKSUTUOTOT			
330 TUET JA AVUSTUKSET	90		Valtionavustus
340 MUUT TOIMINTATUOTOT			
<b>186402 Opetuspalvelut</b>	<b>422</b>	<b>0</b>	
306 MYYNTITUOTOT			
320 MAKSUTUOTOT			
330 TUET JA AVUSTUKSET	422		Valtionavustus
340 MUUT TOIMINTATUOTOT			

### Kulut (tuhansia euroja)

	Koronakoodille kirjatut	Muut vaikutukset (arvio)	Kommentti
<b>186401 Varhaiskasvatuspalvelut</b>	<b>-42</b>	<b>-119</b>	
400 HENKILÖSTÖKULUT	-20	-119	Koronahankkeen henkilöstökulut. Virallisten karanteenien sijaiskustannukset 119 000€
430 PALVELUJEN OSTOT	-2		Lisäsiivous
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-20		Maskit, siivousaineet ym.
470 AVUSTUKSET			
480 MUUT TOIMINTAKULUT	-0		
<b>186402 Opetuspalvelut</b>	<b>-489</b>	<b>-25</b>	
400 HENKILÖSTÖKULUT	-385	-25	Korona-avustushankkeen henkilöstökulut, hankkeen omavastuuosuus 17 257 € ja sijaiskustannuksia muista koronapoissaoloista. Virallisten karanteenien sijaiskustannukset 25 000€
430 PALVELUJEN OSTOT	-32		Erilliset tehostetun siivouksen kustannukset
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-72		Maskit, käsidesit, hansikkaat, lisäroskikset

## Korona vaikutukset Hyvinvointi:

Koronatuotot €	Koronakoodi	Muut tuottojen	
	Koronatuotot/avustukset	menetykset (arvio)	Kommentti
<b>1865 Hyvinvointi</b>	<b>157 063</b>	<b>-1 524 576</b>	
<b>186432 Vapaa-aika ja harrastuspalvelut</b>	<b>84 063</b>	<b>-1 215 038</b>	
306 MYYNTITUOTOT		-1 049 943	Liikuntapalveluiden ja KUM myyntituottojen lasku, johon myönnetty 750te lisämäärärahaa
320 MAKSUTUOTOT	-2 463	-165 096	Järvenpään opiston maksutuottojen lasku
330 TUET JA AVUSTUKSET	91 200		Järvenpää opisto ja KUM avustus
340 MUUT TOIMINTATUOTOT	-4 674		
<b>186433 Kulttuuri ja tapahtumapalvelut</b>	<b>73 000</b>	<b>-309 538</b>	
306 MYYNTITUOTOT		-260 460	Museo myyntituotot -23te + kirjasto myyntituotot - 4te + Järvenpääatalo -23te -210te TA-muutos
320 MAKSUTUOTOT		-49 078	Museo maksutuotot -41te - kirjasto maksutuotot - 8te
330 TUET JA AVUSTUKSET	73 000		Museo avustus
340 MUUT TOIMINTATUOTOT			

Koronakulut €	Koronakulut	Muut vaikutukset	Kommentti
<b>1865 Hyvinvointi</b>	<b>-127126</b>	<b>-1065395</b>	
<b>186403 Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelut</b>	<b>-17389</b>	<b>0</b>	
400 HENKILÖSTÖKULUT			
430 PALVELUJEN OSTOT			
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-17389		
470 AVUSTUKSET			
480 MUUT TOIMINTAKULUT			
<b>186431 Työllisyys- ja kotoutumispalvelut</b>	<b>-29393</b>	<b>-1234919</b>	
400 HENKILÖSTÖKULUT			
430 PALVELUJEN OSTOT	-930	-1234919	85te työmarkkinatuen kuntaosuus yli MKS ja 1,15Me TA-muutos
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5764		
470 AVUSTUKSET			
480 MUUT TOIMINTAKULUT	-22699		
<b>186432 Vapaa-aika ja harrastuspalvelut</b>	<b>-47705</b>	<b>0</b>	
400 HENKILÖSTÖKULUT	-229		
430 PALVELUJEN OSTOT	-15972		
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-10350		
470 AVUSTUKSET	-3675		
480 MUUT TOIMINTAKULUT	-17480		
<b>186433 Kulttuuri ja tapahtumapalvelut</b>	<b>-32636</b>	<b>169524</b>	
400 HENKILÖSTÖKULUT			
430 PALVELUJEN OSTOT	-10193	138009	Museo painatukset ja kopiointi 4te, ilmoitukset 8te, alueen kunnossapito 14te, Kirjastossa yhteensä 34te, Kulttuuripalveluiden ja ilmoitusten vähentyminen 62te, Järvenpääatalon siivous 15te
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6613	31515	Järvenpääatalon siivoustarvikkeet ja kalusto ja muu materiaali 32te
470 AVUSTUKSET	-15830		
480 MUUT TOIMINTAKULUT			



## Keski-Uudenmaan sote Koronakustannukset TP 2021 Tilinpäätös 2021

Suodattimet: Tarkenteet: 39010104 - Korona, 39010105 - Korona (täysikorvaus)

	Kaikki	Hyvinkää	Järvenpää	Mäntsälä	Nurmijärvi	Pornainen	Tuusula	Ulkokunnat
<b>Oma toiminta</b>								
Tuotot			13 881 337,85					
Toimintakulut			-10 574 492,01					
Toimintakate			3 306 845,84					
ESH								
Tuotot			767 693,82					
Toimintakulut			-1 069,23					
Toimintakate			766 624,59					
<b>Sote-tietopaketti</b>								
Tuotot	€ 64 867 185,85	15 265 065,15	14 649 031,67	6 696 123,62	13 972 926,55	1 576 974,31	12 434 178,39	272 886,16
Toimintakulut	€ -44 023 131,80	-10 779 930,12	-10 575 561,24	-4 666 568,38	-8 726 989,81	-1 006 341,50	-8 121 388,80	-146 351,95
Toimintakate	€ 20 844 054,05	4 485 135,03	4 073 470,43	2 029 555,24	5 245 936,74	570 632,81	4 312 789,59	126 534,21
Netto	€ 20 844 054,05	4 485 135,03	4 073 470,43	2 029 555,24	5 245 936,74	570 632,81	4 312 789,59	126 534,21
Ulkokuntien osuus	€ 0,00	37 282,44	14 269,79	6 437,88	41 286,41	3 762,50	23 495,19	-126 534,21
Maksuosuus	€ 20 844 054,05	4 522 417,47	4 087 740,22	2 035 993,12	5 287 223,15	574 395,31	4 336 284,78	0,00
<b>Suun terveydenhuollon tietopaketti</b>								
Tuotot	€ 6 999,85	1 474,26	1 460,01	690,31	1 224,14	208,80	1 817,60	124,73
Toimintakulut	€ -3 670 196,55	-704 017,03	-1 092 374,06	-489 671,78	-521 560,05	-111 317,37	-683 820,09	-67 436,17
Toimintakate	€ -3 663 196,70	-702 542,77	-1 090 914,05	-488 981,47	-520 335,91	-111 108,57	-682 002,49	-67 311,44
Netto	€ -3 663 196,70	-702 542,77	-1 090 914,05	-488 981,47	-520 335,91	-111 108,57	-682 002,49	-67 311,44
Ulkokuntien osuus	€ 0,00	-15 892,01	-18 802,26	-9 727,58	-6 022,88	-1 635,74	-15 230,97	67 311,44
Maksuosuus	€ -3 663 196,70	-718 434,78	-1 109 716,31	-498 709,05	-526 358,79	-112 744,31	-697 233,46	0,00
<b>Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti</b>								
Tuotot	€ 1 625,63	598,39	441,52	100,23	213,91	10,47	248,59	12,52
Toimintakulut	€ -28 758,66	-9 713,09	-8 231,01	-1 378,08	-3 729,64	-240,81	-5 360,93	-105,10
Toimintakate	€ -27 133,03	-9 114,70	-7 789,49	-1 277,85	-3 515,73	-230,34	-5 112,34	-92,58
Netto	€ -27 133,03	-9 114,70	-7 789,49	-1 277,85	-3 515,73	-230,34	-5 112,34	-92,58
Ulkokuntien osuus	€ 0,00	-31,70	-23,14	-11,37	-10,39	-0,96	-15,02	92,58
Maksuosuus	€ -27 133,03	-9 146,40	-7 812,63	-1 289,22	-3 526,12	-231,30	-5 127,36	0,00
<b>Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti</b>								
Tuotot	€ 11 785,31	2 822,65	2 690,06	1 093,20	2 082,21	218,83	2 457,90	420,46
Toimintakulut	€ -433 525,27	-85 735,86	-68 893,62	-54 595,55	-61 970,79	-4 556,91	-150 752,63	-7 019,91
Toimintakate	€ -421 739,96	-82 913,21	-66 203,56	-53 502,35	-59 888,58	-4 338,08	-148 294,73	-6 599,45
Netto	€ -421 739,96	-82 913,21	-66 203,56	-53 502,35	-59 888,58	-4 338,08	-148 294,73	-6 599,45
Ulkokuntien osuus	€ 0,00	-1 655,53	-1 572,70	-669,29	-1 354,25	-154,56	-1 193,12	6 599,45
Maksuosuus	€ -421 739,96	-84 568,74	-67 776,26	-54 171,64	-61 242,83	-4 492,64	-149 487,85	0,00
<b>Aikuisten sosiaalityön tietopaketti</b>								
Tuotot	€ 2 109,51	473,85	636,41	286,11	305,10	22,81	357,46	27,77
Toimintakulut	€ -32 091,09	-4 900,50	-12 927,48	-5 313,12	-3 563,63	-242,51	-4 871,49	-272,36
Toimintakate	€ -29 981,58	-4 426,65	-12 291,07	-5 027,01	-3 258,53	-219,70	-4 514,03	-244,59
Netto	€ -29 981,58	-4 426,65	-12 291,07	-5 027,01	-3 258,53	-219,70	-4 514,03	-244,59
Ulkokuntien osuus	€ 0,00	-33,90	-85,19	-38,03	-29,47	-3,97	-54,03	244,59
Maksuosuus	€ -29 981,58	-4 460,55	-12 376,26	-5 065,04	-3 288,00	-223,67	-4 568,06	0,00
<b>Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti</b>								
Tuotot	€ 471 283,12	131 609,38	133 462,46	30 513,51	67 605,45	922,31	106 791,81	378,20
Toimintakulut	€ -4 777 024,30	-2 099 214,61	-1 157 484,60	-341 582,08	-613 391,68	-18 877,37	-537 201,16	-9 272,80
Toimintakate	€ -4 305 741,18	-1 967 605,23	-1 024 022,14	-311 068,57	-545 786,23	-17 955,06	-430 409,35	-8 894,60
Netto	€ -4 305 741,18	-1 967 605,23	-1 024 022,14	-311 068,57	-545 786,23	-17 955,06	-430 409,35	-8 894,60
Ulkokuntien osuus	€ 0,00	-2 783,12	-1 182,22	-801,01	-2 143,17	-208,90	-1 776,18	8 894,60
Maksuosuus	€ -4 305 741,18	-1 970 388,35	-1 025 204,36	-311 869,58	-547 929,40	-18 163,96	-432 185,53	0,00
<b>Vammaisten palvelujen tietopaketti</b>								
Tuotot	€ 2 679,66	801,29	390,62	185,89	550,46	34,89	712,51	4,00
Toimintakulut	€ -102 023,70	-22 166,84	-16 857,81	-9 006,29	-20 846,60	-1 195,10	-31 767,47	-183,59
Toimintakate	€ -99 344,04	-21 365,55	-16 467,19	-8 820,40	-20 296,14	-1 160,21	-31 054,96	-179,59
Netto	€ -99 344,04	-21 365,55	-16 467,19	-8 820,40	-20 296,14	-1 160,21	-31 054,96	-179,59
Ulkokuntien osuus	€ 0,00	-11,49	-14,42	-2,57	-7,49	-0,67	-142,95	179,59
Maksuosuus	€ -99 344,04	-21 377,04	-16 481,61	-8 822,97	-20 303,63	-1 160,88	-31 197,91	0,00
<b>Kuntoutuksen tietopaketti</b>								
Tuotot	€ 4 135,31	1 117,83	765,06	423,93	929,04	68,17	768,91	62,37
Toimintakulut	€ -65 165,66	-17 543,78	-12 245,05	-6 143,33	-14 951,27	-987,37	-12 288,80	-1 006,06
Toimintakate	€ -61 030,35	-16 425,95	-11 479,99	-5 719,40	-14 022,23	-919,20	-11 519,89	-943,69
Netto	€ -61 030,35	-16 425,95	-11 479,99	-5 719,40	-14 022,23	-919,20	-11 519,89	-943,69
Ulkokuntien osuus	€ 0,00	-257,99	-182,10	-88,97	-219,32	-14,11	-181,20	943,69
Maksuosuus	€ -61 030,35	-16 683,94	-11 662,09	-5 808,37	-14 241,55	-933,31	-11 701,09	0,00
<b>Vastaanottopalvelujen tietopaketti</b>								
Tuotot	€ 61 887 326,52	14 397 103,75	13 741 491,71	6 424 292,95	13 497 072,38	1 567 206,95	11 988 302,67	271 856,11
Toimintakulut	€ -34 907 813,76	-7 833 983,90	-8 205 478,38	-3 758 318,47	-7 485 893,36	-868 810,93	-6 694 272,76	-61 055,96
Toimintakate	€ 26 979 512,76	6 563 119,85	5 536 013,33	2 665 974,48	6 011 179,02	698 396,02	5 294 029,91	210 800,15
Netto	€ 26 979 512,76	6 563 119,85	5 536 013,33	2 665 974,48	6 011 179,02	698 396,02	5 294 029,91	210 800,15
Ulkokuntien osuus	€ 0,00	57 948,18	36 131,82	17 776,70	51 073,38	5 781,41	42 088,66	-210 800,15
Maksuosuus	€ 26 979 512,76	6 621 068,03	5 572 145,15	2 683 751,18	6 062 252,40	704 177,43	5 336 118,57	0,00
<b>Päivystyksen tietopaketti</b>								
Tuotot	€ 6,94	3,75	0,82	0,49	0,86	0,08	0,94	0,00
Toimintakulut	€ -6 532,78	-2 654,50	-1 069,22	-559,68	-1 082,79	-113,13	-1 053,46	0,00
Toimintakate	€ -6 525,84	-2 650,75	-1 068,40	-559,19	-1 081,93	-113,05	-1 052,52	0,00
Netto	€ -6 525,84	-2 650,75	-1 068,40	-559,19	-1 081,93	-113,05	-1 052,52	0,00
Maksuosuus	€ -6 525,84	-2 650,75	-1 068,40	-559,19	-1 081,93	-113,05	-1 052,52	0,00
<b>Erikoissairaanhoidon tietopaketti</b>								
Tuotot	€ 2 479 234,00	729 060,00	767 693,00	238 537,00	402 943,00	8 281,00	332 720,00	0,00
Toimintakulut	€ -0,00	-0,01	-0,01	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,00
Toimintakate	€ 2 479 233,97	729 059,99	767 692,99	238 537,00	402 943,00	8 281,00	332 719,99	0,00
Netto	€ 2 479 233,97	729 059,99	767 692,99	238 537,00	402 943,00	8 281,00	332 719,99	0,00
Maksuosuus	€ 2 479 233,97	729 059,99	767 692,99	238 537,00	402 943,00	8 281,00	332 719,99	0,00

## KUNTAKOHTAISET ANALYYSIT / TAMMI-JOULUKUU 2021 / Järvenpää

Koronaepidemia oli aktiivinen läpi koko vuoden ja kiihtyi ennennäkemättömään laajuuteen vuoden 2021 lopussa. Pandemian voimakkaimpina viikkoina toteutettiin merkittäviä yhteiskunnallisia rajoitustoimia. Tammi-lokakuun välisenä aikana Keusotessa todettiin yhteensä 3901 uutta koronatartuntaa, marraskuussa 1545 kpl ja joulukuussa 3385 kpl. Yhteensä vuoden aikana Keski-Uudenmaan kuntien asukkailla todettiin yhteensä 8 831 laboratoriovarmennettua koronatartuntaa. Laadittujen karanteeni- ja eristyspäästösten lukumäärä oli moninkertainen. Koronavirusrokotukset aloitettiin tammikuussa sote-ammattihenkilöille ja riskiryhmiin kuuluville. Väestön laajempiin rokotuksiin päästiin maaliskuussa. Alun rokotustahtia hidasti Suomeen saatujen ja Uudenmaan kunnille kohdennettujen rokotteiden vähyys. Kesän jälkeen keski-ikäisillä ja iäkkäillä oli jo kahden koronarokotuksen suoja vakavaa koronavirustautia vastaan. Yhteensä vuoden aikana annettiin 331 668 koronarokotusannosta ja vuoden 2021 lopussa alueen yli 12 vuotiaista 86,3 % oli ottanut ensimmäisen, 80,3 % toisen ja 4,7 % kolmannen koronarokoteannoksen. Marraskuussa toteutettiin väestön influenssarokotukset ja joulukuun lopussa aloitettiin 5-11-vuotiaiden vakavalle koronataudille riskiryhmiin kuuluvien koronarokotukset. Pandemia vaikutti välillisesti myös sellaisten toimintayksiköiden palveluihin ja suoritteisiin, joiden ydintehtäviin ei kuulunut pandemian hallinta.

Välittömiin koronakustannuksiin (testaus, jäljitys, rokotus, koronahoitopäivät) saatiin valtionavustusta yhteensä noin 61,4 Me vuonna 2021. Lisäksi saatiin asukasperusteinen yleiskatteinen korona-avustus noin 3,4 Me. Vuonna 2020 valtion korona-avustukset menivät jäsenkuntiin mm. peruspalvelujen valtionosuuden korotuksina. Alla olevasta taulukosta käy ilmi valtion korona-avustuksen kohdentuminen kunnittain.

Covid-19 valtionavustus	Hyvinkää	Järvenpää	Mäntsälä	Nurmijärvi	Pornainen	Tuusula	Yhteensä
Kertakorvaus	791 792	755 735	353 311	742 271	86 190	659 311	<b>3 388 610</b>
Testaus	11 571 651	11 044 695	5 163 467	10 847 926	1 259 624	9 635 506	<b>49 522 869</b>
Jäljitys	787 692	751 821	351 481	738 427	85 744	655 897	<b>3 371 062</b>
Rokotus	1 243 553	1 186 924	554 895	1 165 778	135 366	1 035 485	<b>5 322 000</b>
Akuutti hpv ja kotisairaala	122 955	122 231	26 959	62 512	59	101 820	<b>436 536</b>
ESH hoitopäivät	729 060	767 693	238 537	402 943	8 281	332 720	<b>2 479 234</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>15 246 703</b>	<b>14 629 099</b>	<b>6 688 650</b>	<b>13 959 857</b>	<b>1 575 264</b>	<b>12 420 739</b>	<b>64 520 311</b>

Suun terveydenhuollon koronajonoa purettiin perus- ja lisätöiden lisäksi ostopalveluna, jonka toteutti Coronaria Oy sekä Spidermed Oy. He toimivat Mäntsälän, Järvenpään, Hyvinkään, Tuusulan ja Nurmijärven toimipisteissä. Ostopalvelumalli oli Keusoten innovaatio, jossa palveluntuottajalle maksettava korvaus muodostui valmis-koodista eli siitä kun kokonaishoito oli saatu valmiiksi. Yleisimmin käytetyt palvelun oston korvaukset ovat tuntiperusteisia. Keusoten palvelujen oston kilpailutusmallia on mallinnettu muihinkin Suomen kuntien suun terveydenhuollon ostoihin.

Toimintavuotta leimasi valtakunnallisesti syvenevä henkilöstöpula, mikä heijastui kaikkiin Keusoten palvelualueisiin. Henkilöstöpulaa on jouduttu korjaamaan vuokratyövoimalla sekä maksamalla omalle henkilöstölle ylityökorvauksia ja erillisiä kutsurahoja ylimääräisistä työvuoroista.

Vammaispalveluissa kuljetuspalvelujen käyttö lisääntyi edelliseen vuoteen verrattuna, koska kuljetuspalvelujen kriteereitä muutettiin. Lisäksi koronapandemian helpottuminen vuoden 2021 aikana lisäsi asiakkaiden liikkumista. Päivätoiminta vilkaistui edelliseen vuoteen verrattuna koronan helpottaessa.

### Erikoissairaanhoito

Erikoissairaanhoito	Hyvinkää	Järvenpää	Mäntsälä	Nurmijärvi	Pornainen	Tuusula	Yhteensä
ilman ensihoitoa	60 699 962	52 418 772	23 194 982	47 750 815	5 354 274	42 309 554	231 728 359

Edellä esitettyihin erikoissairaanhoidon toimintakuluihin sisältyy HUSin palvelutuotannon lisäksi myös muita erikoissairaanhoidon ostoja mm. yksityisiltä palveluntuottajilta, mutta ei ensihoidon kuluja

Kustannukset palveluittain				
Palvelu	Ed. vastaava kausi	Valittu TA	Valittu kausi	Toteuma-% (TA)
<b>Oma toiminta</b>	<b>91 459 866</b>	<b>91 512 155</b>	<b>88 733 848</b>	<b>97 %</b>
Aikuisten sosiaalityön tietopaketti	2 980 538	3 105 634	3 128 265	101 %
Hallinto	103 856	302 529	300 854	99 %
Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti	27 912 692	27 785 107	27 459 102	99 %
Kuntoutuksen tietopaketti	3 315 321	4 367 338	4 270 284	98 %
Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti	16 180 735	17 023 937	17 421 859	102 %
Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti	6 868 311	6 567 398	6 561 707	100 %
Päivystyksen tietopaketti	858 224	959 027	1 065 785	111 %
Suun terveydenhuollon tietopaketti	3 380 155	4 079 654	4 447 538	109 %
Vammaisten palvelujen tietopaketti	17 064 904	19 009 262	19 034 339	100 %
Vastaanottopalvelujen tietopaketti	12 795 130	8 312 268	5 044 114	61 %
<b>ESH</b>	<b>53 462 860</b>	<b>55 271 497</b>	<b>54 131 214</b>	<b>98 %</b>
Ensihoidon tietopaketti	1 557 298	1 717 449	1 712 442	100 %
Erikoissairaanhoidon tietopaketti	51 905 562	53 554 048	52 418 772	98 %
<b>Yhteensä</b>	<b>144 922 726</b>	<b>146 783 652</b>	<b>142 865 062</b>	<b>97 %</b>

Ed. vastaava kausi = Tilinpäätös 2020

Valittu TA = Muutettu talousarvio 2021

Valittu kausi = Tilinpäätös 2021

Toteuma-% (TA) = Tilinpäätös 2021 / Muutettu talousarvio 2021

### Merkittävimmät poikkeamat muutettuun talousarvioon verrattuna

Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketin ylitys johtuu laitoshoidon kustannusten kasvusta. Järvenpäässä on Keusoten alueella eniten vauvaperheiden ja pienten lasten akuutteja sijoitustilanteita vanhempien päihde- ja mt-ongelmien vuoksi. Auerkulman perhetukikeskuksen tilat todettiin syksyllä 2021 epäterveiksi, eikä saneeraaminen ole enää tarkoituksenmukaista. Järvenpään kaupungin ja Hoivatilat Oy:n kanssa on käynnistynyt suunnittelu uudisrakennuksesta Auerkulman tontille. Järvenpään kaupunki vuokraa tontin ja Hoivatilat Oy toteuttaa uudisrakennuksen, jonka Keusote vuokraa. Tämä tarkoittaa perhetukikeskuksen toimintojen siirtymistä väistötiloihin syksyllä 2022.

Päivystyksen tietopaketin ylitys johtuu HUS virka-ajan ulkopuolisen päivystyksen laskutuksen laskusta, kasvua edelliseen vuoteen nähden 0,2 Me

Suun terveydenhuollon tietopaketin ylitys johtuu tehdystä jononpurusta.

Vastaanottopalvelujen tietopaketti alitti muutetun talousarvion, koska valtion korona-avustukset kohdistuu ko. tietopakettiin. Valtion korona-avustukset toteutui muutettua talousarviota suurempina.

## JÄSENKUNTIEN TUOTTEISTETUT PALVELUT JA KAPITAATIOPERUSTEISET ERIKOISSAIRAANHOIDON PALVELUT

### 186 Järvenpää

Laskutus 1 000 euroina	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Poikk-% TP 2021/ TA 2021	Muutos-% TP 2021/ TP 2020	Ennuste 2021	Poikk-% TP 2021/ ENN 2021
Hoitopäivätuotteet	4 008	4 469	3 949	-11,6 %	-1,5 %	4 417	-10,6 %
josta psykiatrian osuus	3 972		3 910		-1,6 %		
NordDRG-luotteet	28 510	31 574	31 037	-1,7 %	8,9 %	30 646	1,3 %
Käynnit käyntilyyppiin mukaan	13 734	13 306	15 501	16,5 %	12,9 %	15 015	3,2 %
josta psykiatrian osuus	5 250		6 326		20,5 %		
Sähköiset palvelut	438	1 312	401	-69,5 %	-8,6 %	419	-4,4 %
josta psykiatrian osuus	64		104		62,8 %		
Polikliiniset palvelut	3	6	10	58,0 %	258,7 %	11	-8,3 %
Palvelupaketit	0	0	0			0	
Ostopalvelut ja hoitopalvelut muista sairaaloista	2 427	2 304	2 902	26,0 %	19,5 %	2 713	7,0 %
josta psykiatrian osuus	509		506		-0,6 %		
Palveluseteli	180	204	236	15,7 %	30,8 %	208	13,5 %
Polikliiniset	0	0	0			0	
Tartuntatauti lääkkeet	207	288	242	-15,9 %	17,0 %	229	5,9 %
Päivystysapu	99	98	111	13,3 %	11,6 %	98	13,3 %
Polikliininen*	198	467	379	-18,8 %	91,6 %	389	-2,5 %
Muut**	2 225	0	-1 685		-175,7 %	40	-4350,6 %
<b>Yhteensä (ennen kalliin hoidon lasausta)</b>	<b>52 029</b>	<b>54 028</b>	<b>53 083</b>	<b>-1,7 %</b>	<b>2,0 %</b>	<b>54 183</b>	<b>-2,0 %</b>
Kalliin hoidon lasaus (netto)	-179	0	-99		-44,4 %	0	
<b>Jäsenkunnan maksuosuus (tuotteistetut palv.)</b>	<b>51 850</b>	<b>54 028</b>	<b>52 984</b>	<b>-1,9 %</b>	<b>2,2 %</b>	<b>54 183</b>	<b>-2,2 %</b>
Myrkytystietokeskus	12	13	13	0,0 %	7,7 %	13	0,0 %
Hammaslääkäreiden erikoistumis- ja perusopetus	18	29	29	0,0 %	56,5 %	29	0,0 %
Lääkärinlääkäri	50	54	54	0,0 %	7,7 %	53	1,0 %
Ensihoito	1 557	1 713	1 713	0,0 %	10,0 %	1 716	-0,2 %
<b>Kapitaatioperusteiset palvelut</b>	<b>1 637</b>	<b>1 808</b>	<b>1 808</b>	<b>0,0 %</b>	<b>10,4 %</b>	<b>1 810</b>	<b>-0,2 %</b>
<b>MAKSUOSUUS JA KAPITAATIOPERUSTEISET MAKSUT YHT.</b>	<b>53 487</b>	<b>55 836</b>	<b>54 792</b>	<b>-1,9 %</b>	<b>2,4 %</b>	<b>55 994</b>	<b>-2,1 %</b>
Terveyskeskushoitopäivä	4	12	0	-100,0 %	-100,0 %	0	
Terveyskeskuspäivystys	573	605	698	15,3 %	21,9 %	718	-2,8 %
Klininen hammashoito (TK)	0	0	0			0	
Sirtoläivähoitopäivät, oma toiminta	0	0	72			47	52,3 %
Sirtoläivähoitopäivät, ostopalvelut	0	0	0			0	
<b>Muiden palveluiden laskutus</b>	<b>576</b>	<b>618</b>	<b>770</b>	<b>24,7 %</b>	<b>33,6 %</b>	<b>766</b>	<b>0,6 %</b>
Muu tal. laskutus/ennusteessa kohdentamaton laskutus	22	7	16	138,0 %	-27,2 %	5	244,3 %
<b>SAIRAANHOID. PALVELULASKUTUS YHTEENSÄ</b>	<b>54 065</b>	<b>56 460</b>	<b>55 578</b>	<b>-1,6 %</b>	<b>2,8 %</b>	<b>56 764</b>	<b>-2,1 %</b>
<b>Tuotteet yhteensä lkm</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TA 2021</b>	<b>TP 2021</b>	<b>Poikk-% TP 2021/ TA 2021</b>	<b>Muutos-% TP 2021/ TP 2020</b>	<b>Ennuste 2021</b>	<b>Poikk-% TP 2021/ ENN 2021</b>
Hoitopäivätuotteet	8 194	7 797	7 607	-2,4 %	-7,2 %	8 659	-12,1 %
NordDRG-luotteet	19 701	22 165	21 204	-4,3 %	7,6 %	21 185	0,1 %
Käynnit käyntilyyppiin mukaan	61 043	59 272	65 214	10,0 %	6,8 %	64 221	1,5 %
Sähköiset palvelut	1 790	6 798	1 764	-74,0 %	-1,5 %	1 894	-6,8 %
Polikliiniset palvelut	6	9	20	118,8 %	233,3 %	22	-8,3 %
Palvelupaketit	0	0	0			0	
Palveluseteli	259	0	864		233,6 %	430	100,9 %
Polikliiniset	0	0	0			0	
Terveyskeskushoitopäivä	8	26	0	-100,0 %	-100,0 %	0	
Terv.keskuspäivystys	2 506	3 072	2 984	-2,9 %	19,1 %	3 089	-3,4 %
Klininen hammashoito (TK)	0	0	0			0	
Sirtoläivähoitopäivät, oma toiminta	0	0	120			76	57,9 %
Sirtoläivähoitopäivät, ostopalvelut	0	0	0			0	
<b>Jäsenkunnan maksuosuus sairaanhoitoalueittain 1 000 euroina</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TA 2021</b>	<b>TP 2021</b>	<b>Poikk-% TP 2021/ TA 2021</b>	<b>Muutos-% TP 2021/ TP 2020</b>	<b>Ennuste 2021</b>	<b>Poikk-% TP 2021/ ENN 2021</b>
<b>Organisaatio yhteensä</b>	<b>51 850</b>	<b>54 028</b>	<b>52 984</b>	<b>-1,9 %</b>	<b>2,2 %</b>	<b>54 183</b>	<b>-2,2 %</b>
10 HYKS-SAIRAANHOITOALUE	15 400	17 194	15 673	-8,8 %	1,8 %	15 819	-0,9 %
20 MAAKUNNALLISET KLIINiset PALVELUT	14 159	13 455	14 995	11,4 %	5,9 %	15 044	-0,3 %
30 HYVINKÄÄN SAIRAANHOITOALUE	19 677	22 404	21 830	-2,6 %	10,9 %	22 518	-3,1 %
40 LOHJAN SAIRAANHOITOALUE	27	90	66	-27,0 %	144,7 %	36	83,3 %
60 PORVOON SAIRAANHOITOALUE	31	29	36	24,2 %	15,8 %	24	52,1 %
71 YHTYMÄHALLINTO	2 463	754	267	-64,6 %	-89,2 %	617	-56,8 %
78 HUS DIAGNOSTIIKKAKESKUS	93	102	117	15,6 %	26,1 %	125	-6,0 %

\*] Yhtymähallinnon tulosalueella.

\*\*] VRK-tarkituksen vaikutus, lisäveloitus/-palautus ja luokittelematon sekä diagnoosipuuhteellisten jaksotus.

## 2.3 Kustannuserot tietopaketeittain - Maksuosuudet asukasta kohden

### Maksuosuudet keskimäärin

Keskimäärin Keski-Uudenmaan kuntien sotepalveluiden asukaskohtaiset nettokustannukset (eli maksuosuudet) ovat vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaisesti n. 3140€ (2020 TP 3200€). Maksuosuus vaihtelee Pornaisten n. 2600 ja Hyvinkään 3550 euron välillä.

Vaihtelut kuntien välillä selittyvät eniten suurien palvelukokonaisuuksien: erikoissairaanhoidon ja hoivapalveluiden kustannusten vaihtelulla. Erikoissairaanhoidon kustannusten kuntakohtainen vaihteluväli asukaskohtaisissa kustannuksissa on n. 250€ ja hoivapalveluiden 280€.

Näihin palveluihin heijastuvat kuntien erilainen ikärakenne sekä sairastavuus, joten myöhemmin tarkastellaan kustannuksia myös erityisesti ikärakenteeseen suhteutettuna.

### Maksuosuudet kunnittain

**Hyvinkään** maksuosuus (3550€/asukas) on korkein ja kallein erikoissairaanhoidon, hoivapalveluiden, lasten ja nuorten sekä kuntoutuksen ja päivystyksen palveluissa. Aikuisten sosiaalityö, suun terveydenhuolto ja vammaispalvelut ovat Keusoten keskitasoa edullisemmat.

**Järvenpäässä** (3200€) maksuosuus on muita kuntia korkeampi vastaanotto-, mielenterveys- ja vammaispalveluissa. Erikoissairaanhoidon on toiseksi kalleinta. Lasten ja nuorten palvelut ovat keskitasoa ja hoivapalvelut tätä edullisemmat.

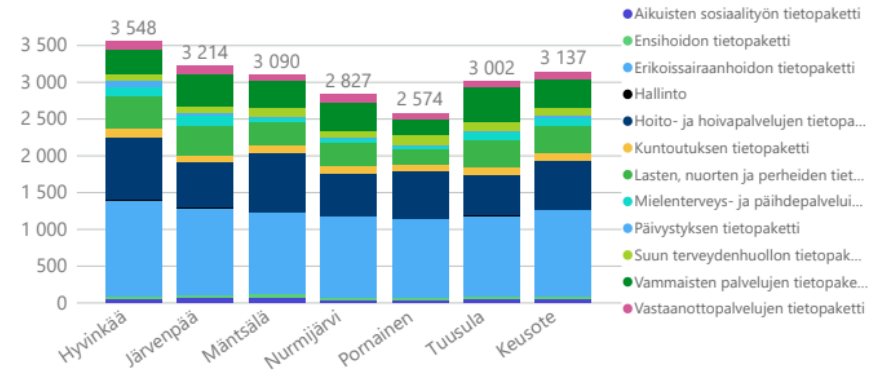
**Mäntsälän** (3100€) hoivapalvelut ovat Keusoten kalleimmat. Myös suun terveydenhuolto ja aikuissosiaalityö ovat kuntayhtymän kalleimpia. Esh on keskitasoa edullisempi.

**Tuusulassa** (3000€) ky:n kalleimmat vammaispalvelut nostavat kustannuksia, mutta hoivapalvelut ovat koko asukasluvuun suhteutettuna edullisimmat. Lasten ja nuorten palvelut ovat keskitasoa ja esh keskitasoa edullisempaa.

**Nurmijärven** (2830€) hoivapalvelut ovat ky:n toiseksi edullisimmat. Myös lasten ja nuorten palvelut sekä erikoissairaanhoidon ovat kuntayhtymän keskitasoa hieman edullisemmat. Vain vastaanottopalvelut ovat Keusoten keskitasoa kalliimmat.

**Pornaisten** (2570€) erikoissairaanhoidon, lasten ja nuorten sekä vammaispalveluiden kustannukset ovat Keusoten edullisimmat. Hoivapalvelut ovat kuntayhtymän keskitasoa.

Kustannukset tietopaketeittain (€ / asukas)



Kustannukset tietopaketeittain (€ / asukas)

Tietopaketti	Hyvinkää	Järvenpää	Mäntsälä	Nurmijärvi	Pornaainen	Tuusula	Keusote
<b>Oma toiminta</b>	<b>2 207</b>	<b>1 996</b>	<b>1 936</b>	<b>1 697</b>	<b>1 467</b>	<b>1 875</b>	<b>1 937</b>
Aikuisten sosiaalityön tietopaketti	47	70	74	40	23	50	53
Hallinto	7	7	7	7	7	7	7
Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti	857	618	796	577	658	559	673
Kuntoutuksen tietopaketti	110	96	110	106	80	108	105
Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti	452	392	314	311	208	359	369
Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti	115	148	47	58	41	101	98
Päivystyksen tietopaketti	83	24	29	25	21	30	40
Suun terveydenhuollon tietopaketti	87	100	119	89	128	126	102
Vammaisten palvelujen tietopaketti	345	428	363	375	217	463	392
Vastaanottopalvelujen tietopaketti	106	113	76	110	83	75	99
<b>ESH</b>	<b>1 341</b>	<b>1 218</b>	<b>1 154</b>	<b>1 130</b>	<b>1 108</b>	<b>1 127</b>	<b>1 200</b>
Ensihoidon tietopaketti	38	39	38	36	52	36	38
Erikoissairaanhoidon tietopaketti	1 303	1 179	1 116	1 094	1 056	1 091	1 163
<b>Yhteensä</b>	<b>3 548</b>	<b>3 214</b>	<b>3 090</b>	<b>2 827</b>	<b>2 574</b>	<b>3 002</b>	<b>3 137</b>



## 2.4 Kustannuserot tietopaketeittain - Maksuosuuksien muutos 2019-2021

Tällä sivulla on tarkasteltu kustannusmuutoksia **ilman valtion korona-avustuksia**, jotta tieto olisi vertailukelpoisempi vuoteen 2020, jolloin avustukset ohjautuivat suoraan kuntiin. Kuntien yhteenlaskettu maksuosuus on siis todellisuudessa n. 60 miljoonaa euroa pienempi.

Ilman valtion avustuksia kustannukset olisivat nousseet Keusotessa n. 8 %, mutta kunnittain muutos vaihtelee Pornaisten 4,2 %:ista Järvenpään yli yhdeksään prosenttiin.

Koronapandemian vaikutukset näkyvät edelleen kustannusnousuna etenkin vastaanottopalveluissa, joissa kustannukset ilman avustuksia olisivat nousseet peräti 40 % tai 23 milj.€. Muutkin terveydenhuollon palvelut ovat kohdanneet pandemian tuomaa kustannuspainetta, suun terveydenhuollossa n. 22 % (3,7 milj.€) ja kuntoutuksessa 38 %. Erikoissairaanhoidon palveluiden kustannukset ovat hieman nousseet vuoden 2020 palveluiden käytön vähenemisen tuoman kustannuslaskun jälkeen.

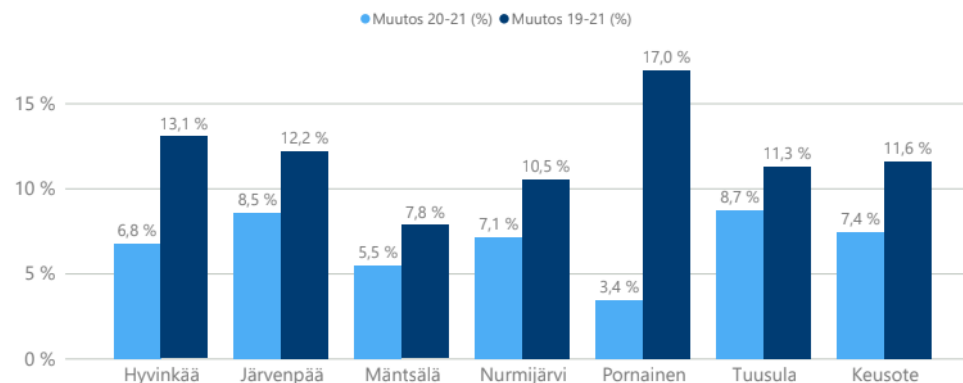
Sosiaalipalveluista eniten kustannusnousua on ollut vammaispalveluissa, n. 10,5 % tai 7,4 milj.€. Lasten ja nuorten palvelut ovat pysytelleet ennallaan ja hoivapalveluiden kustannukset laskeneet.

Keusoten omissa palveluissa kustannusnousu on ollut erikoissairaanhoidon pienempää, noin 3,5 % kun erikoissairaanhoidon tuottamissa palveluissa (varsinkin ensihoidosta johtuen) nousu on ollut 7,4 %.

## Muutos tietopaketeittain (1000€)

Tietopaketti	2019 TP	2020 TP	2021 TP	Muutos 20-21 (€)	Muutos 20-21 (%)	Muutos 19-21 (%)
<b>Oma toiminta</b>	<b>380 190</b>	<b>407 540</b>	<b>446 720</b>	<b>39 181</b>	<b>9,6 %</b>	<b>17,5 %</b>
Vastaanottopalvelujen tietopaketti	45 226	58 034	81 312	23 278	40,1 %	79,8 %
Suun terveydenhuollon tietopaketti	14 588	16 670	20 341	3 671	22,0 %	39,4 %
Kuntoutuksen tietopaketti	15 382	15 114	20 874	5 760	38,1 %	35,7 %
Päivystyksen tietopaketti	6 651	6 284	7 879	1 595	25,4 %	18,5 %
Vammaisten palvelujen tietopaketti	68 462	70 629	78 071	7 442	10,5 %	14,0 %
Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti	17 813	18 915	19 567	651	3,4 %	9,8 %
Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti	67 854	73 523	73 499	-24	-0,0 %	8,3 %
Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti	133 384	138 318	134 545	-3 773	-2,7 %	0,9 %
Aikuisten sosiaalityön tietopaketti	10 830	10 053	10 633	580	5,8 %	-1,8 %
<b>ESH</b>	<b>236 959</b>	<b>233 477</b>	<b>241 715</b>	<b>8 238</b>	<b>3,5 %</b>	<b>2,0 %</b>
Ensihoidon tietopaketti	6 484	6 860	7 507	647	9,4 %	15,8 %
Erikoissairaanhoidon tietopaketti	230 474	226 617	234 208	7 590	3,3 %	1,6 %
<b>Yhteensä</b>	<b>617 149</b>	<b>641 017</b>	<b>688 435</b>	<b>47 418</b>	<b>7,4 %</b>	<b>11,6 %</b>

## Muutos-% kunnittain (2019-2021 &amp; 2020-2021)



## 2.4 Kustannuserot tietopaketeittain - Maksuosuuksien muutos 2019-2021

### Järvenpään muutokset

#### Huom! Korona-avustukset poistettu, mutta tarkastelu pitää sisällään koronan tuomat lisäkustannukset.

Järvenpäässä kustannukset ovat ilman korona-avustuksien huomioimista nousseet omassa toiminnassa muuta kuntayhtymää enemmän (Keusote ka. 9,6 %) ja erikoissairaanhoidossa tätä vähemmän (ka.3,5 5). Todellisen maksuosuuden lasku on ollut 1,6 %

Kuntayhtymän keskitasoon nähden vastakkaista kustannuskehitystä on nähtävillä mielenterveys- ja päihdepalveluissa, joissa Järvenpään kustannukset ovat laskeneet 4,5 %, kun ne koko kuntayhtymässä nousivat 3,4 %. Hoivapalvelut ovat myös olleen kustannuksiltaan laskusuunnassa, mutta suhteessa hieman vähemmän kuin koko kuntayhtymän tasolla (Keusote -2,7 %).

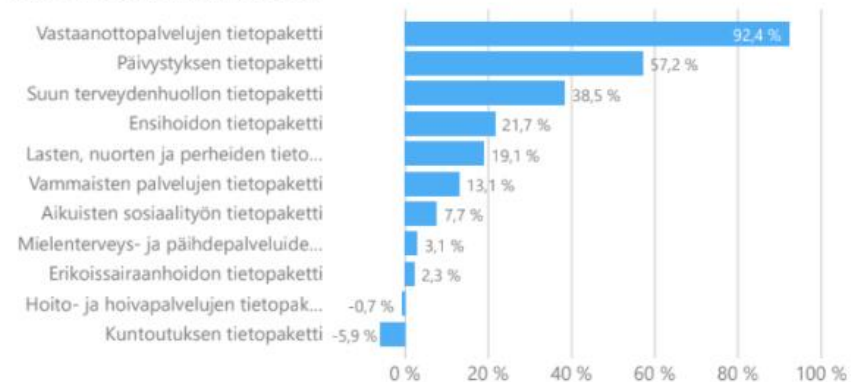
Koronapandemia on edelleen nostanut voimakkaasti kustannuksia Järvenpään terveystaloudessa kuten koko kuntayhtymässäkin ja Järvenpäässä kustannusten nousu on ollut vielä voimakkaampaa. Myös lasten, nuorten ja perheiden palveluissa Järvenpäässä kustannukset ovat nousseet, kun ne koko Keusotessa ovat pysytelleet likimain ennallaan. Vammais- ja hoivapalveluissa nousu on ollut suunnilleen yhtä voimakasta kuin Keusotessa keskimäärin.

Koko tarkastellulla aikavälillä 2019-2021 päivistyksen, lasten ja nuorten palveluiden ja aikuisten sosiaalityön kustannukset ovat nousseet koko kuntayhtymää voimakkaammin. Mielenterveys- ja päihdepalveluissa kustannuskehitys on puolestaan ollut hillitympää.

Muutos tietopaketeittain (1000€)

Tietopaketti	2019 TP	2020 TP	2021 TP	Muutos 20-21 (€)	Muutos 20-21 (%)	Muutos 19-21 (%)
<b>Oma toiminta</b>	<b>86 692</b>	<b>91 356</b>	<b>102 295</b>	<b>10 939</b>	<b>12,0 %</b>	<b>18,0 %</b>
Aikuisten sosiaalityön tietopaketti	2 905	2 981	3 128	148	5,0 %	7,7 %
Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti	27 764	27 913	27 582	-331	-1,2 %	-0,7 %
Kuntoutuksen tietopaketti	4 539	3 315	4 270	955	28,8 %	-5,9 %
Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti	14 632	16 181	17 422	1 241	7,7 %	19,1 %
Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti	6 367	6 868	6 562	-307	-4,5 %	3,1 %
Päivistyksen tietopaketti	678	858	1 066	208	24,2 %	57,2 %
Suun terveydenhuollon tietopaketti	3 211	3 380	4 448	1 067	31,6 %	38,5 %
Vammaisten palvelujen tietopaketti	16 833	17 065	19 034	1 969	11,5 %	13,1 %
Vastaanottopalvelujen tietopaketti	9 763	12 795	18 783	5 988	46,8 %	92,4 %
<b>ESH</b>	<b>53 401</b>	<b>53 463</b>	<b>54 899</b>	<b>1 436</b>	<b>2,7 %</b>	<b>2,8 %</b>
Ensihoidon tietopaketti	1 408	1 557	1 712	155	10,0 %	21,7 %
Erikoissairaanhoidon tietopaketti	51 993	51 906	53 186	1 281	2,5 %	2,3 %
<b>Yhteensä</b>	<b>140 093</b>	<b>144 819</b>	<b>157 194</b>	<b>12 375</b>	<b>8,5 %</b>	<b>12,2 %</b>

Muutos-% tietopaketeittain (2019-2021)



## 3.2. Järvenpää

**Järvenpäässä** (3 200€/asukas) maksuosuus on Keusoten keskitasoa hieman korkeampi aikuissosiaalityön, lasten ja nuorten palveluiden ja vastaanottopalveluiden osalta. Keskimääräinen kustannus ylittyy selvästi mielenterveys- ja päihdepalveluissa sekä vammaispalveluissa. Erikoissairaanhoidon on sairastavuuteen nähden kallista. Nuori ikärakenne laskee hoivapalveluiden kustannusta, mutta ikäväestön määrään nähden kustannukset ovat keskitasoa.

Merkittäviä selittäviä tekijöitä kustannustasoon tietopaketeittain ovat seuraavat ( - = kustannuksiin nostavasti vaikuttava tekijä, + = kustannuksiin laskevasti vaikuttava tekijä):

**Hoito- ja hoivapalveluissa**

- + Tehostetun palveluasumisen hoitopäivähinta on kuntayhtymän keskitasoa hieman pienempi
- + Hoitopäiviä on väestöpohjaan nähden Keusoten kunnista toiseksi vähiten tehostetussa palveluasumisessa sekä lyhytaikaisessa osastohoidossa
- Kotihoidon käyntikohtaiset kustannukset ovat korkeimmat

**Lasten, nuorten ja perheiden palvelut**

- Sijoitettujen lasten ja nuorten osuus alle 18-vuotiaista on suuri, 1,2 % ikäluokasta (THL)
- +/- Psykososiaaliset avopalvelut (sis. lastensuojelun avohuollon) on kuntayhtymän kallein, jolloin kustannusrakenne raskaimmissa palveluissa painottuu muita enemmän avohuoltoon, mutta
- lapsiperheiden kotipalveluun ja perhetyöhön panostetaan vähän suhteessa korjaavien palveluiden kustannuksiin.

**Mielenterveys- ja päihdepalvelut**

- Mielenterveys- ja päihdepalvelu on korkeaa, mikä nostaa näiden palveluiden tarvetta (s. 4)
- Ympäri vuorokautisten asumispalveluiden määrä (hvp/asukas) on kuntayhtymän suurin
- Samalla myös avohoidon palveluihin sekä kotiin annettaviin palveluihin panostetaan paljon muihin kuntiin nähden.

**Vammaispalvelut**

- Vaikeavammaisten henkilökohtaisen avun kustannukset Keusoten kalleimmat
- Keskitasoa kalliimmat ympärivuorokautiset asumispalvelut.
- +Työelämäosallisuutta tukevat palvelut (työ- ja päivätoiminta) ovat kustannuksiltaan kuntayhtymän keskitasoa hieman pienemmät (46€ vs. Keusote ka 51€).

**Vastaanottopalvelut**

- kustannukset ovat korkeimmat, ja myös käyntikohtaiset kustannukset nousevat korkeimmiksi.

**Aikuisten sosiaalityö**

- Aikuisten sosiaalityön henkilöstöresurssia paljon
- Ehkäisevää ja täydentävää toimeentulotukea maksetaan eniten asukaspoohiaan suhteutettuna

Sairastavuus

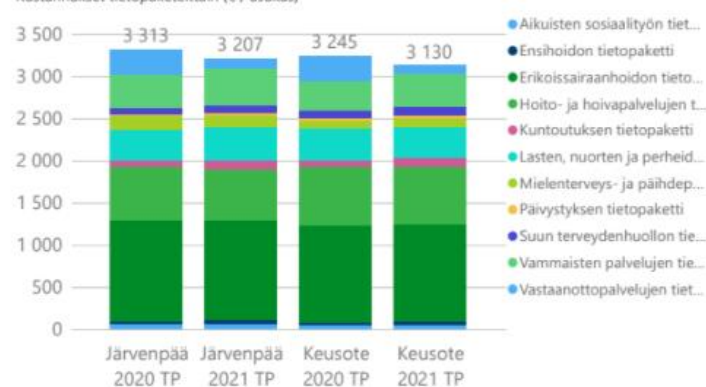
Järvenpää

79,90

Keski-Uudenmaan sote

81,54

Kustannukset tietopaketeittain (€ / asukas)



Kustannukset tietopaketeittain (€ / asukas)

Tietopaketti	Järvenpää	Keusote
<b>Oma toiminta</b>	<b>1 989</b>	<b>1 930</b>
Aikuisten sosiaalityön tietopaketti	70	53
Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti	618	673
Kuntoutuksen tietopaketti	96	105
Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti	392	369
Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti	148	98
Päivystyksen tietopaketti	24	40
Suun terveydenhuollon tietopaketti	100	102
Vammaisten palvelujen tietopaketti	428	392
Vastaanottopalvelujen tietopaketti	113	99
<b>ESH</b>	<b>1 218</b>	<b>1 200</b>
Ensihoidon tietopaketti	39	38
Erikoissairaanhoidon tietopaketti	1 179	1 163
<b>Yhteensä</b>	<b>3 207</b>	<b>3 130</b>