



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Aika 20.11.2023, klo 18:01 - 18:22

Paikka Sähköinen kokous

### **Käsitellyt asiat**

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

**§ 61 Ilmoitusasiat**

**§ 62 Esitys opetus- ja kasvatustalokuiden mahdollisen vuoden 2023 talousarviolityksen kattamisesta taloussuunnittelukaudella 2024-2026**



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### Saapuvilla olleet jäsenet

Jouni Takala, puheenjohtaja  
Petri Ovaska, 1. varapuheenjohtaja  
Raimo Finér  
Riitta Keinänen-Korpela  
Elina Koivisto  
Mikko Laakkonen  
Reetta Nick  
Suvi Pohjonen, saapui 18:09  
Antti Taavila  
Erika Turunen

### Muut saapuvilla olleet

Antti Ali-Sisto, lakimies, sihteeri  
Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja  
Jarkko Virolainen, talouspäällikkö

### Poissa

Arja Korhonen, opetusjohtaja  
Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja  
Ulla Lehtonen, varhaiskasvatusjohtaja  
Ainokerttu Leppänen  
Eemeli Peltonen, hallituksen puheenjohtaja  
Taru Salmivuori  
Santtu Wilkman  
Tiia Östberg

### Allekirjoitukset

Jouni Takala  
Puheenjohtaja

Antti Ali-Sisto  
Sihteeri



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### § 60

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

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen. Pöytäkirjan tarkastamisesta päättäminen.

Pöytäkirja pidetään nähtävänä Järvenpään kaupungin tietoverkossa 21.11.2023 alkaen.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi. Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.

#### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asiantalintajärjestelmässä

---

### § 61

#### Ilmoitusasiat

##### **Ehdotus**

Esittelijä: Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja

Merkitään ilmoitusasiat tiedoksi.

##### **Käsittely**

Palvelualuejohtaja Merja Narvo-Akkola esitti opetus- ja kasvatustalautakunnalle lisäkokousta ajankohtaan 6. helmikuuta 2024.

##### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

**Opetus- ja kasvatustaloustalokunta, § 22,25.04.2023**

**Hyvinvointitalokunta, § 15,26.04.2023**

**Kaupunkikehitystalokunta, § 28,27.04.2023**

**Kaupunginhallitus, § 125,15.05.2023**

**Kaupunginvaltuusto, § 26,29.05.2023**

**Kaupunginhallitus, § 226,25.09.2023**

**Kaupunginvaltuusto, § 64,09.10.2023**

**Kaupunginhallitus, § 255,30.10.2023**

**Opetus- ja kasvatustaloustalokunta, § 62, 20.11.2023**

### § 62

#### **Esitys opetus- ja kasvatustaloustalokunnan mahdollisen vuoden 2023 talousarviolityksen kattamisesta taloussuunnittelukaudella 2024-2026**

JARDno-2023-666

#### **Opetus- ja kasvatustaloustalokunta, 25.04.2023, § 22**

Valmistelijat / lisätiedot:  
Jarkko Virolainen  
jarkko.virolainen@jarvenpaa.fi  
Taloussuunnittelukunta

#### Liitteet

1 Liite / Tilinpäätös 2022 opka

#### **Taloussuunnittelun sitovuusmääräykset**

Järvenpään monivuotisen talousohjausmallin mukaisesti sitovuustasojen taloussuunnitelmat laaditaan nettositovana koko talousohjelmakaudelle. 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 osavuosikatsauksen yhteydessä, tai viimeistään siten, että se on käsiteltävissä vuoden viimeisessä valtuuston kokouksessa.

Koska opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen määräraha on vuonna 2022 ylittynyt huolimatta vuoden 2022 lisämäärärahoista ilman, että on haettu lisämäärärahaa normaalin toimintamallin mukaisesti joulukuun valtuustolta, tulee lautakunnan tehdä siirtomäärärahakäsittelyn aikataulussa esitys siitä, miten ylitys katetaan kaupunginvaltuuston viimeksi hyväksymällä (15.11.2021 § 113)



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

talousohjelmakaudella 2022–2025. Kaupunginhallitus käsittelee esitykset 8.5.2023 ja valtuusto päättää euromääräisistä talousarviomuutoksista 29.5.2023. Lautakunnat päättävät, millä toimenpiteillä taloudelliset tavoitteet saavutetaan.

### **Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen kehyskaudella katettavat ylitykset vuodelta 2022**

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen talousarvio toteutui toimintakatteen osalta noin 1,9 miljoonaa euroa budjetoitua heikompana. Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen vuoden 2022 talousarviota muutettiin vuoden aikana kolme kertaa: KV 23.05.2022 § 39, KV 12.9.2022 § 67 ja KV 12.12. § 98. Kaupunginvaltuuston päätöskien muutokset koskivat vuoden 2021 ylitysten kattamista vuosina 2024–2025, eläkemenoperusteisten maksujen lisäystä, palvelutarpeen kasvusta aiheutunutta menokasvua sekä ennakoitua talousarvioylitystä vuodelle 2022 ja sen kattamista vuosina 2024–2025.

Toimintakateylityksestä merkittävä osa on syntynyt eristä, joihin palvelualue ei ole suoraan voinut vaikuttaa. Näin ollen ylitys esitetään katettavaksi palvelualueen talousohjelmavuosien toimintakatteesta vain osittain. Poikkeuseriä olivat:

- Varhaiskasvatuksen palvelutarpeen kasvusta johtunut henkilöstön lisätarve
- Varhaiskasvatuksen palvelusetelikulujen merkittävä kasvu
- Valmistavan opetuksen ja erityisopetuksen palvelutarpeen kasvusta johtuneet henkilöstön lisätarve
- Lisääntyneistä sairauspoissaoloista johtunut sijaiskulujen kasvu
- Oppilaskuljetusten kustannusten kasvu

Poikkeuserät huomioon ottaen esitetään, että vuosien 2022–2025 kehuksesta katettava määräraha olisi 678 000 euroa, joka kohdentuisi seuraavasti: 200 000 euroa vuonna 2024 ja 478 000 euroa vuonna 2025.

### **Irtaimistoinvestointien siirto vuodelta 2022**

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen irtaimistoinvestoinneista iso osa jäi käyttämättä vuonna 2022. Irtaimistoinvestoinneista esitetään siirrettäväksi keskeneräisten hankkeiden kattamiseksi vuonna 2022 toteumaton 183 000 euroa vuodelle 2023:

- Harjulan ensikertainen kalustaminen 33 000 e
- Koivusaaren käsityöluokan työstölaitteiden uusiminen peruskorjauksen yhteydessä 150 000 e

### **Ehdotus**

Esittelijä: Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja

Opetus ja kasvatustalokunta päättää esittää kaupunginhallitukselle, että kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä

1. opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen käyttötalouden sopeutusvelvoitteiden siirtämisen vuosille 2024-2025
2. opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen irtaimistoinvestointien määrärahojen siirron vuodelle 2023.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### Käsittely:

Palvelualuejohtaja Merja Narvo-Akkola selosti asiaa.

Tämän pykälän käsittelyn jälkeen pidettiin kokoustauko klo 18.22-18.38.

### Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

### Hyvinvointilautakunta, 26.04.2023, § 15

Valmistelijat / lisätiedot:  
Jarkko Virolainen  
jarkko.virolainen@jarvenpaa.fi  
Taluspäällikkö

### Talousarvion sitovuusmääräykset

Järvenpään monivuotisen talousohjausmallin mukaisesti sitovuustasojen taloussuunnitelmat laaditaan nettositovana koko talousohjelmakaudelle. 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 osavuosikatsauksen yhteydessä, tai viimeistään siten, että se on käsiteltävissä vuoden viimeisessä valtuuston kokouksessa.

Koska hyvinvoinnin palvelualueen määräraha on vuonna 2022 ylittynyt, tulee lautakunnan tehdä siirtomäärärahäkäsittelyn aikataulussa esitys siitä, miten ylitys katetaan kaupunginvaltuuston viimeksi hyväksymällä (15.11.2021 § 113) talousohjelmakaudella 2022–2025. Kaupunginhallitus käsittelee esitykset 8.5.2023 ja valtuusto päättää euromääräisistä talousarvio muutoksista 29.5.2023. Lautakunnat päättävät, millä toimenpiteillä taloudelliset tavoitteet saavutetaan.

### Hyvinvoinnin palvelualueen kehyskaudella katettavat ylitykset vuodelta 2022

Hyvinvoinnin palvelualueen talousarvio toteutui toimintakatteen osalta noin 350 000 euroa budjetoitua heikompana. Hyvinvoinnin palvelualueen vuoden 2022 talousarviota muutettiin vuoden aikana kolme kertaa: KV 23.05.2021 § 39, KV



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

12.9.2022 § 67 ja KV 12.12 § 98. Kaupunginvaltuuston päätöksien muutokset koskivat yhdistysten tilavuokrien budjetoinnin korjausta, eläkemenoperusteisten maksujen lisäystä sekä koronan jälkihoidon määräraharauksen siirtoa konsernipalveluista hyvinvoinnin palvelualueelle sekä sisäisten vuokrien oikaisemista.

Toimintakateylityksestä noin puolet on syntynyt koronaviruksen aiheuttamista tulomenetyksistä, joihin palvelualue ei ole suoraan voinut vaikuttaa. Näin ollen ylitys esitetään katettavaksi palvelualueen talousohjelmavuosien toimintakatteesta vain osittain. Poikkeuseriä olivat:

- Järvenpää-talon tulomenetykset tammi-helmikuulta 2022
- Uimahallin tammikuun sulusta aiheutuneet tulomenetykset
- Uimaopetuksen sekä sporttikerhojen peruuntumisista aiheutuneet tulomenetykset

Poikkeuserät huomioon ottaen esitetään, että vuosien 2022–2025 kehyksestä katettava määräraha olisi 179 000 euroa, joka kohdentuisi seuraavasti: 60 000 euroa vuonna 2024 ja 119 000 euroa vuonna 2025.

### **Irtaimisto- ja liikuntapaikkainvestointien siirto vuodelta 2022**

Hyvinvoinnin palvelualueen irtaimisto- ja liikuntapaikkainvestoinneista esitetään siirrettäväksi keskeneräisten hankkeiden kattamiseksi vuonna 2022 toteutumaton 1 312 251 euroa vuodelle 2023:

- Virtuaalinen opisto 50 000 €
- Opiston hallintajärjestelmien uusiminen 15 000 €
- Finna yhteensopiva/integroitava kokoelmahallintajärjestelmä 30 000 €
- Juholanmäen tekojään jäädytyskontti ja muuntaja 723 400 €
- Keskustan liikuntapuisto 493 851 €

KS

### **Ehdotus**

Esittelijä: Kristiina Soots, palvelualuejohtaja

Hyvinvointilautakunta päättää esittää kaupunginhallitukselle, että kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä

1. hyvinvoinnin palvelualueen käyttötalouden sopeutusvelvoitteiden siirron vuosille 2024-2025 kuvaustekstissä esitetyllä tavalla
2. hyvinvoinnin palvelualueen irtaimisto- ja liikuntapaikkarakentamisen investointien määrärahojen siirrot vuodelle 2023 kuvaustekstissä esitetyllä tavalla

### **Käsittely**

Hyvinvoinnin palvelualuejohtaja Kristiina Soots selosti asiaa.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.





## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### **Kaupunkikehityslautakunta, 27.04.2023, § 28**

Valmistelijat / lisätiedot:  
Timo Väisänen  
timo.vaisanen@jarvenpaa.fi  
talouspäällikkö

#### Liitteet

1 Liite / Käyttötalous siirrettävät 2022

#### Oheismateriaali

1 Oheismateriaali / ICT - muut pitkävaikutteiset menot siirrettävät 2022

### **Perustelut**

Kaupunginvaltuusto päätti taloussuunnitelmasta vuosille 2023-2026 12.12.2022 § 100.

### **Talousarvion sitovuusmääräykset**

Sitovuustasojen taloussuunnitelma on laadittu nettositovana vuosille 2023-26. Määrärahojen sitovuus koskee siis koko nelivuotiskautta. Mikäli lautakunnat alittavat budjettinsa yksittäisenä vuonna, saavat ne määrärahan käyttöönsä seuraavana vuonna. Toisaalta lautakunnille ei myönnetä lisämäärärahaa, ilman esitystä ylityksen kattamisesta tulevien vuosien kehyksistä. Lautakunnat päättävät, millä toimenpiteillä ne tasapainottavat taloutensa.

Lautakunta tekee esityksensä vuosille 2023-2026 siirrettävistä euroista ja rahankäyttökohteista huhtikuussa 2023. Kaupunginhallitus käsittelee esitykset 15.5.2023 ja valtuusto päättää talousarviomuutoksesta 29.5.2023

Siirtomäärärahaa ei voi käyttää pysyvien menolisäyksien kattamiseen, raha ei siis jää pysyvästi palvelualueen toimintakuluihin, vaan vain valituiksi vuosiksi soveltuvia kohteita esimerkiksi kehittämishankkeet (konsultointi, määräaikaiset projektihlöiden rekryt), laitehankinnat, tyhy.

Mikäli määräraha on ylittynyt ilman, että on haettu lisämäärärahaa joulukuun valtuustolta, tulee tehdä esitys, miten ylitys katetaan tulevina talousarviovuosina

Kaupunkikehityksen palvelualueen vuoden 2022 talousarvio toteutui toimintakatteen osalta noin 97 000 euroa budjetoitua parempana.

### **Käyttötalouden määrärahojen siirtoesitys**

Siirrettävien määrärahojen osalta esitetään siirrettäväksi vuosille 2023-2024 menojen kattamisiin:

### **Lisämäärärahat toimintamenoihin**

### **Uuden elinkeino-ohjelman toteutus**

Elinkeino-ohjelman toimenpiteitä määriteltäessä on tarve käyttää konsultti /ostopalveluita, jolle ei suoraan oltu varattu määrärahoja vuoden 2023 budjetissa.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

### **Kaupungin omasta käytöstä poistettavien kiinteistöjen myynti**

Yhdyskuntasuunnittelu-, ympäristö ja asumisen kehittämisen avainalueella ja sen sisällä olevassa maankäyttö- ja karttapalveluiden kokonaisuudessa ei oltu varattu määrärahoja kaupungin omasta käytöstä poistettavien kiinteistöjen arviokirjoihin ja kuntokartoituksiin vuosille 2023-2024.

### **Kävelykatu Jannen lämmityksen korjaus**

Kävelykatu Jannen lämmityksen korjaamiseen ei oltu varattu vuodelle 2023 määrärahaa. Katulämmitys on korjattava, jotta vältytään tapaturmilta ja liukastumisilta. Lämmityksen ollessa epäkunnossa, sitä on jouduttu pitämään mekaanisesti puhtaana.

### **Puistometsien hoitosuunnitelman toteuttaminen**

Puistometsien hoitosuunnitelma on laadittu, mutta hoitosuunnitelman toteutukseen ei oltu varattu määrärahoja vuodelle 2023. Nyt esitettävillä määrärahoilla tullaan suorittamaan hoitosuunnitelman mukaista toimintaa ja yksittäisten puiden poistoa.

### **Irtaimisto määrärahojen siirtoesitys**

ICT-investointien ja muiden pitkävaikutteisten investointien osalta seurantavastuu on siirtynyt konsernipalveluille vuoden 2023 alusta, josta johtuen niiden siirrot viedään käsiteltäväksi suoraan kaupunginhallitukseen. Siirroista on kuitenkin liite oheismateriaalina, joka annetaan lautakunnalle tiedoksi.

Irtaimistoinvestointien (kalusto) osalta Kaupunkikehityksen palvelualue ei esitä siirtoja vuodelta 2022 säästyneistä määrärahoista.

HP

### **Ehdotus**

Esittelijä: Harri Palviainen, Kaupunkikehitysjohtaja

Kaupunkikehityslautakunta päättää esittää kaupunginhallitukselle, että kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä liitteen mukaisten esitysten mukaisesti määrärahasiirroista vuosille 2023-2026, sekä valtuuttaa vastuuhenkilöt tekemään tarvittavat mahdolliset tekniset korjaukset.

### **Käsittely**

Talouspäällikkö Timo Väisänen selosti asiaa.

Riikka Juuma teki Petri Pertan, Timo Haimalan ja Hanna Partasen kannattamana seuraavan muutosehdotuksen: "Esitän, että kohdasta elinkeino-ohjelman toteutus siirretään 10 000 euroa koulureitin turvallisuuteen. Siirtyvä summa kohdennetaan Metsolantien ja Sipoontien risteyskseen jalankulkijasta aktivoituvat välkkyvät tehostevalot (hintavaikutus n. 3000 eur) ja liikennenopeusnäyttö sijoitettavaksi tarvittaviin koulureittien rauhoittamiseksi oikeaksi katsottaviin kohtiin (syksyn osalta Sipoontielle), hintavaikutus n. 3000 eur"



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Keskustelun aikana Juuma korjasi muutosehdotustaan muotoon: "Esitän, että siirretään käyttämättä jääneistä määrärahoista 10 000 euroa koulureitin turvallisuuteen. Siirtyvä summa kohdennetaan Metsolantien ja Sipoontien risteukseen jalankulkijasta aktivoituviin välkkyviin tehostevaloihin ja liikennenopeusnäyttöön sijoitettavaksi tarvittaviin koulureittien rauhoittamiseksi oikeaksi katsottaviin kohtiin (syksyn osalta Sipoontielle)." Henri Kontkin kannatti korjattua muutosehdotusta.

Kaupunkikehityslautakunta täydensi Juuman tekemää korjattua muutosehdotusta seuraavasti: "Lisäksi annetaan viranhaltijoille valtuudet valita, miten 10 000e otetaan listalla olevista muista kohteista."

Puheenjohtaja tiedusteli, voidaanko Juuman tekemä korjattu muutosehdotus hyväksyä lautakunnan täydennyksellä yksimielisesti. Tämä sopi kaupunkikehityslautakunnalle.

Kokoustauko pykälän käsittelyn jälkeen klo 17.52-18.00

### **Päätös**

Hyväksyttiin Juuman tekemä korjattu muutosehdotus lautakunnan täydennyksellä yksimielisesti.

---

### **Kaupunginhallitus, 15.05.2023, § 125**

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

#### Liitteet

1 Liite 1, TA-muutos 5-2023 korjattu 15.5.2023

#### Oheismateriaali

1 KH1505 - Liite 2 - TP 2022 määrärahasiirrot käyttötalous  
2 KH1505 - Liite 3 - TP 2022 määrärahasiirrot investoinnit hankkeittain  
3 KH1505 - Pöytäkirjan ote-Järvenpään Veden johtokunta - 08.03.2023 liitteineen

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2023-26 taloussuunnitelman kokouksessaan 12.12.2022 § 100. Nyt esitettävien vuoden 2023-26 talousarvio- ja taloussuunnitelmamuutosten yhteenveto on esitetty liitteessä 1 ensimmäisenä. Yhteenvedon jälkeen kukin muutostokokonaisuus on esitetty erikseen esittelytekstissä olevassa järjestyksessä.

### **Käyttötalousosa**

#### **Vuodelta 2022 käyttämättä jääneiden määrärahojen ja määrärahaylitysten siirrot vuosille 2023-25**

Talousohjausmallin mukaisesti talousarvioon ei lähtökohtaisesti tehdä talousarviomuutoksia. Useampivuotinen sitova talousohjelma tarkoittaa, että yhden vuoden määrärahojen ylittyminen tai alittuminen ei ole ratkaisevaa, vaan



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

sitovuustason talouden pitää pysyä tasapainossa koko talousohjelmakaudella. Talousohjausmallin mukaisesti yksittäisen vuoden talousarviomäärärahan ylittyminen tulee kattaa seuraavien vuosien määrarahasta ja vastaavasti yksittäisen vuoden talousarviomäärärahan alittuminen voidaan käyttää seuraavina vuosina.

Mikäli yhtenä talousarviovuonna säästynyt määräraha halutaan käyttöön ohjelmakauden seuraaville vuosille, tulee lautakunnan tehdä tilinpäätöksen valmistuttua esitys määrärahan käytöstä talousohjelmavuosina. Käyttämättä jäänyttä määrärahaa ei voi kohdentaa pysyviin menolisäyksiin. Määrärahaylityksien osalta tulee ennen talousarviovuoden päättymistä hakea lisämäärärahaa ja esittää valtuustolle, miten yhden vuoden ylitys katetaan tulevien vuosien määrärahoista. Mikäli ylitystarve realisoituu vasta tilinpäätökseen, tuodaan vastaava sopeutusesitys tuleville talousohjelmavuosille käsittelyyn siirtomäärärahakäsittelyn yhteydessä.

Sitovuustasoittain enimmillään siirrettävissä olevan määrärahan määrittelyssä on huomioitu mahdolliset poikkeukselliset erät, joiden käyttämättä jäämistä ei voi katsoa palvelualueen omaksi aikaansaannokseksi. Vastaavasti erät, joiden ylittyminen on aiheutunut koronan vaikutuksista, budjetoitvirheestä tai muusta palvelualueen vaikutusmahdollisuuksien ulkopuolisesta tapahtumasta, on tekijät huomioitu sopeutettavaa summaa määriteltäessä. Siirrettävissä olevat summat sekä tehdyt siirtoesitykset palvelualueittain ovat seuraavat:

- Konsernipalvelut 762 t€ --> 637 t€ Konsernipalveluihin, 80 t€ Hyvinvoinnin palvelualueelle vuodelle 2023 ja 45 t€ vuodelle 2024.
- Tilaomistus 118 t€ --> 96 t€ vuodelle 2023 ja 22 t€ vuodelle 2024.
- Kaupunkikehitys 97 t€ --> 77 t€ käyttötalouteen vuodelle 2023 ja 10 t€ vuodelle 2024 sekä 10t€ kunnallistekniikan infran peruskorjausinvestointeihin.
- Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja maankäyttökorvaukset -1,7 M€ --> -1,7 M€ vuodelle 2023.
- Järvenpään vesi 211 t€ --> 211 t€ vuodelle 2023.

Hyvinvoinnin ja Opetuksen ja kasvatuksen sitovuustasot ylittivät talousarvionsa. Tuleviltä vuosilta sopeutettavat summat ovat seuraavat:

- Hyvinvointi 179 t€ --> 60 t€ vuodelle 2024 ja 119 t€ vuodelle 2025.
- Opetus ja kasvatustalokunta 678 t€ --> 200 t€ vuodelle 2024 ja 478 t€ vuodelle 2025.

Hyvinvoinnin palvelualueen ylityksestä osa selittyi koronan aiheuttamilla tulomenetyksillä ja osa Opetuksen ja kasvatustalokunnan ylityksestä aiheutui ennakoimattomasta palvelutarpeen kasvusta (varhaiskasvatustalokunta, valmistava opetus) sekä koronan aiheuttamista hankinnoista ja sijaiskuluista. Näiltä osin palvelualueille ei kohdennettu lisäsopeutusvelvoitetta vuosille 2023-25.

Järvenpään Veden johtokunnan esitys siirtomäärärahan käyttökohteista ja määrärahan kattamisesta talousohjelmakauden aikana on esitetty liitteenä.

Vuosittainen kooste siirtomäärärahaesityksistä ml. konsernipalvelujen ja tilaomistuksen siirtomäärärahaesitykset on esitetty liitteessä 2. Esitykset heikentävät toimintakatetta vuonna 2023 2,8 M€ sekä parantavat toimintakatetta 2024 183 t€ ja 2025 597 t€. Lisäksi esitykset lisäävät investointimenoja 10 t€ vuodelle 2023.

### **Varhaiskasvatustalokunnan muutoksen mukainen määrärahasiirto**



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Vuosien 2023-2026 taloussuunnitelmassa varauduttiin varhaiskasvatusmaksulain muutokseen, jonka seurauksena varhaiskasvatusmaksujen tulorajoja madallettiin 1.3.2023 alkaen noin kolmanneksella. Varaus toimintatuottojen vähenemiseen tehtiin konsernipalvelujen määrärahaan, josta se on lakimuutoksen sisällön ja toteutusaikataulun vahvistuttua tarpeen siirtää opetuksen ja kasvatuksen palvelualueelle. Määrärahaa siirretään 526te vuodelle 2023 ja 600 t€ vuosille 2024-26. Muutoksella ei ole kaupunkitasolla toimintakatevaikutusta.

### **Kotikuntakorvausten maksatuksen oikaisu**

Valtionvarainministeriö on antanut 1.3.2023 VN/33144/2022 päätöksellään on päättänyt oikaista kuntien kotikuntakorvausten maksatusta. Järvenpäälle muutospäätös parantaa nettokotikuntakorvauksia noin 7 t€:lla. Kotikuntakorvauksia esitetään tarkennettavan päätöksen mukaisiksi.

### **Yhdistysten tilavuokrien ja avustusten budjetoinnin korjaus**

Vuonna 2022 käynnistettiin muutos, jossa yhteisöjen tilavuokrissa siirrytään vaiheittain käytäntöön, jossa vuokralainen maksaa tiloista markkinavuokraa ja Hyvinvoinnin palvelualue myöntää yhteisölle hakemuksen perusteella vuokra-avusta, jolloin tilasubventiona näkyvä sisäinen vuokra muuttuu ulkoiseksi kuluksi. Vuodelle 2023 budjetointia tehdessä arvio tulevasta avustettavista yhdistysten vuokrista oli suurempi kuin lopullinen vuokrakokonaisuus. Tämän seurauksena oikaistaan budjetointia vähentäen tilaomistuksen ulkoista vuokratuloa ja hyvinvoinnin palvelualueen avustusmenoja. Muutoksella ei ole vaikutusta kaupungin toimintakatteeseen.

### **Tuloslaskelmaosa**

#### **Valtionosuuksien tarkennus**

Valtionvarainministeriö on antanut 30.12.2022 VN/33144/2022 päätöksen kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetyksien korvauksesta vuonna 2023, jonka mukaan Järvenpäälle maksetaan kokonaisuudessaan 18,6 Me valtionosuuksia vuonna 2023. Talousarviossa käytettyjen ennakkolistien laskelmien mukaan valtionosuutta olisi kertynyt 18,7 Me. Valtionosuuksia esitetään tarkennettavan VM:n päätöksen mukaiseksi eli laskettavan 90 t€.

#### **Rahoituskustannusten lisäys**

Taloussuunnitelman vuosien 2023 ja 2024 korkolaskentaan sisältyi virhe, minkä lisäksi ennakoitua korkeammalle nousut korkotaso edellyttää taloussuunnitelman korkokustannusvarauksen tarkennusta. Taloussuunnitelmaan esitetään lisättäväksi korkokustannuksia vuodelle 2023 3200te, 2024 2200te ja vuosille 2025-26 1000te. Muutos heikentää kaupungin tulosta ja lisää lainanottoa vastaavasti.

### **Investointiosa**

#### **Vuonna 2022 kesken jääneiden investointien määrärahasiirrot vuodelle 2023**

Investointimäärärahasiirtoesitykset on esitetty hankkeittain liitteessä 3.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

**ICT investointien** seuranta keskittyi vuoden 2023 talousarviossa palvelualueilta konsernipalveluihin. Kaupungin kesken jääneistä ICT hankkeista jäi vuonna 2022 varatuista määrärahoista käyttämättä 516 t€, josta esitetään siirrettävän vuodelle 2023 514 t€.

**Irtaimistoinvestoinneissa** esitetään Konsernipalveluissa 68 t€, Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueella 183 t€ ja Hyvinvoinnin palvelualueella 95 t€ määrärahasiirtoa vuodelle 2023. Yhteensä irtaimistomäärärahoja esitetään siirrettäväksi 346 t€.

**Kehitysinvestoinneista** hankkeita joihin myönnetty määrärahoja vuodelle 2022, mutta siirtyivät vuodelle 2023 jäi käyttämättä 288 t€, josta esitetään siirrettävän 287 t€ vuodelle 2023.

**Talorakennuksen** hankkeista vuodelle 2022 varatuista määrärahoista jäi viivästysten vuoksi käyttämättä 4,6 M€, josta esitetään siirrettäväksi 3,2 M€ vuodelle 2023.

**Kunnallistekniikan** vuoden 2022 investointimäärärahasta jäi vuonna 2022 kokonaisuudessaan käyttämättä 8 M€. Käyttämättömästä määrärahasta esitetään siirrettäväksi peruskorjaushankkeista 1,3 M€ ja uusien alueiden hankkeista 2,9 M€ eli yhteensä 4,3 M€ vuodelle 2023 jatkuviin ja toteutuviin hankkeisiin. Pitemmälle siirtyneiden hankkeiden määrärahasiirrot huomioidaan osana investointiohjelman ja taloussuunnitelman laadintaa vuosilla 2024 ja 2025. Vuonna 2022 käynnistyyväksi suunnitelluista hankkeista mm. Jampan keskus, Sävelpuiston sekä Väylän rakentamishankkeet siirtyivät vasta suunnittelukaudella toteutuviksi.

**Liikuntapaikkainvestointien** määrärahasta jäi käyttämättä kokonaisuudessaan 1,8 M€, josta esitetään 1,2 M€ määrärahan siirtoa vuodelle 2023.

### Järvenpään veden investoinnit

Vuonna 2022 Järvenpään Veden investointeihin oli varattuna 6,769 Me, josta jäi käyttämättä 2,470 Me. Sitovuustasona on Järvenpään Veden investoinnit yhteensä. Suurimmat säästöt syntyivät Lehmustien ja Kuuselankadun hankkeiden aloittamisen siirtymisestä vuodelle 2023, Sävelpuiston hankkeen viivästymisestä sekä Yhteiskuoulun alueen talousarviota pienempänä toteutuneista kustannuksista. Vuodelle 2023 ei investointiohjelmassa ole varattu määrärahaa Pietilän yritysalueen eikä Väylän ja Elyn hankkeiden vesihuoltoon. Ainolan keskuksen hanke jatkuu vuonna 2023. Vuodelle 2023 esitetään siirrettäväksi 2,170 Me erillisen liitteen mukaisesti.

Investointien määrärahasiirtoesityksissä on huomioitu vain vuodelle 2023 siirtyvät hankkeet. Siltä osin, kun hankkeita (erityisesti kunnallistekniikan investoinnit) ovat viivästyneet enemmän, vuosille 2024 tai 2025, muutokset huomioidaan osana investointiohjelman ja taloussuunnitelman laadintaa.

### Tekniset korjaukset talousarvioon

Käyttötalous: Talousarviokirjassa on Käyttöomaisuuden nettomyynti ja maankäyttökorvaukset sitovuustason taulukossa numerovirhe. Suunnitelmavuosien toimintakatteen summa on korjattu, vastaamaan tuotot ja kulut rivien mukaista



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

summaa, jonka tuloksena toimintakate on taulukossa 2 t€ pienempi vuosina 2024-2026, ja taulukon sitova toimintakate vuosina 23-26 on 28 937t€. Talousarvion alkuperäisissä kokonaisluvuissa toimintakate on huomioitu oikein ja korjaus kohdistuu ainoastaan käyttöomaisuuden nettomyynti ja maankäyttökorvaukset taloustavoitteiden taulukkoon.

Investoinnit: Talousarviokirjassa on esitetty lautakuntien raporteissa aineettomat investoinnit. Aineettomat investoinnit eivät kuitenkaan ole lautakunnittain valtuustoon nähden sitovia. Aineettomat investoinnit ovat vuodesta 2023 alkaen kokonaisuudessaan sitovia Konsernipalveluiden sitovuustasolla ICT-investointeina.

Korjaukset on huomioitu talousarviomuutoksissa.

### Yhteenveto

Esitetyt muutokset heikentävät talousarviovuoden 2023 toimintakatetta 2,8 M€ ja vuosikatetta 6,1 M€ ja tilikauden alijäämää vastaavasti. Muutetun talousarvion mukainen ylijäämä on 8,6 M€. Esitetyt muutokset lisäävät vuoden 2023 investointimenoja yhteensä 12,0 M€. Kokonaisuutena muutosten seurauksena vuonna 2023 otetaan lainaa 18 M€ voimassa olevaa talousarviota enemmän. Vuoden 2024 toimintakatetta muutokset parantavat 183 t€ ja vuoden 2024 597 t€, mutta rahoitustuotot ja -kulut heikentävät tulosta ja lisää lainanottoa vuonna 2024 2 M€, vuonna 2025 0,4 M€ ja vuonna 2026 1 M€.

KR

\*\*\*\*\*

Esityslistan julkaisun jälkeen on päivitetty liite 1 "TA-muutos" 15.5.2023.

\*\*\*\*\*

### **Ehdotus**

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto

1. hyväksyy talousarviomuutokset vuosille 2023-2026 liitteen 1 mukaisesti

### **Kokouskäsitely**

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

## **Kaupunginvaltuusto, 29.05.2023, § 26**

Valmistelijat / lisätiedot:

Kimi Alifrosti

kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi

Controller





## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### Liitteet

1 Liite 1, TA-muutos 5-2023 korjattu 15.5.2023

### Oheismateriaali

- 1 KH1505 - Liite 2 - TP 2022 määrärahasiirrot käyttötalous
- 2 KH1505 - Liite 3 - TP 2022 määrärahasiirrot investoinnit hankkeittain
- 3 KH1505 - Pöytäkirjan ote-Järvenpään Veden johtokunta - 08.03.2023 liitteineen
- 4 Oheismateriaali/Siirrettävissä-sopeutettavat määrärahat

Kaupunginhallitus 15.5.2023 § 125

Aineistoa on täydennetty kaupunginhallituksessa käsittelyssä olleella esittelymateriaalilla; Oheismateriaali/Siirrettävissä-sopeutettavat määrärahat.

### **Ehdotus**

Kaupunginvaltuusto hyväksyy talousarviomuutokset vuosille 2023-2026 liitteen 1 mukaisesti.

### **Kokouskäsittely**

Talusojohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

## **Kaupunginhallitus, 25.09.2023, § 226**

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

### Liitteet

1 Liite 1, TA-muutos 10-2023

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2023 talousarvion kokouksessaan 12.12.2022 § 100. Talousarviota muutettiin KV 29.5.2023 § 26 siirtomäärärahojen, varhaiskasvatuksen lakimuutoksen varauksen siirron, yhdistysten vuokrahintojen korjauksen, kotikuntakorvausten muutospäätöksen, valtionosuuksien lopullisen päätöksen ja lainakorkojen osalta. Nyt esitettävien vuoden 2023-26 talousarvio- ja taloussuunnitelmamuutosten yhteenveto on esitetty liitteessä 1 ensimmäisenä. Yhteenvedon jälkeen kukin muutostalonaisuus on esitetty erikseen esittelytekstissä olevassa järjestyksessä.

### **Käyttötalousosa**

#### **Palkankorotukset**

Vuoden 2023 talousohjelmakehyksessä oli huomoitu vuoden 2022 palkkaratkaisussa vuodelle 2023 sovitut palkankorotukset: 1,5% yleiskorotus, 0,4% paikallinen





## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

järjestelyerä ja 1,2% paikallinen kehittämiserä alkaen 1.6.2023. Vuoden 2023 palkkaratkaisussa sovittiin lisäkorotuksista vuodelle 2023: 0,7% yleiskorotus ja 0,3% paikallinen järjestelyerä sekä 467 euron kertaeristä koko henkilöstölle sekä 120 euron kertaeristä lastenhoitajille ja 150 euron kertaeristä varhaiskasvatuksen opettajille, joita ei ollut huomioitu talousarviossa. Lisäkorotusten ja kertaerien kokonaismäärä on 1,1 M€ vuodelle 2023, joka heikentää kaupungin toimintakatetta vastaavasti. Muutokset kohdistuvat kaikkien sitovuustasojen henkilöstökuluihin. Lisäkorotukset on huomioitu vuoden 2024 talousarviovalmistelussa.

### **Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen lisämääräraha**

#### Varhaiskasvatuksen palvelusetelin indeksikorotus

Palvelusetelin indeksikorotus astui voimaan 1.8.2023 ja oli suuruudeltaan 4,69%. Kesäkuun palvelusetelin keskimääräinen arvo oli 866 euroa ja indeksikorotuksella palvelusetelin arvo nousi 906 euroon. Korotuksen euromääräinen vaikutus on siis 40 € /palveluseteli. Elokuussa palveluseteleitä myönnettiin 350 kpl. Vuoden 2023 talousarvion laadinnan yhteydessä palvelujen ostoissa varauduttiin 2% kustannusten kasvuun. Palvelusetelin indeksikorotuksessa huomioidaan tämän vuoksi 2% yli menevä osuus. Kokonaisuudessaan muutos on 41 t€ vuodelle 2023, joka heikentää kaupungin toimintakatetta vastaavasti. Vuodelle 2024 indeksikorotuksen vaikutus on huomioitu taloussuunnitelma kehityksessä.

#### Varhaiskasvatuksen osallistumisasteen kasvu

Talousarviossa on varhaiskasvatuksessa varauduttu lapsimäärän kasvuun perustuen kahden ylimääräisen ryhmän perustamiseen. Kevään toteutunut lapsimäärä vaati helmikuussa perustamaan kuusi uutta varhaiskasvatuksen ryhmää. Neljän ylimääräisen ryhmän henkilöstörakenne on neljä varhaiskasvatuksen opettajaa ja kahdeksan lastenhoitajaa, joiden palkkakustannukset ajalta 1.2.-31.12.2023 ovat yhteensä 365 t€ sivukuluineen. Lapsimäärän kasvu lisää vuoden 2023 varhaiskasvatuksen maksutuottoja arviolta 200 t€, jolloin nettona muutos heikentää toimintakatetta 165 t€. Tuleville vuosille osallistumisasteen kasvu on huomioitu kesäkuussa hyväksytyssä kehityksessä.

#### Valmistava opetus

Valmistavassa opetuksessa on toiminut keväällä seitsemän ryhmää ja syksyllä 2023 aloitti kolme ryhmää talousarviossa huomioitu kahden ryhmän asemesta. Kevään osalta valmistavan opetuksen kustannukset olivat 330 t€, josta yhden ryhmän kustannus oli 47 t€ sisältäen henkilöstökustannukset opettajasta ja koulunkäynninohjaajasta sekä materiaaleista. Kokonaisuudessaan valmistavan opetuksen lisäryhmät keväällä (5) ja syksyllä (1) lisäävät vuoden 2023 kustannuksia 270t€. Syksyn valmistavan opetuksen ryhmät toimivat koko lukuvuoden 2023-2024. Lisäryhmän kustannus 40 t€ tullaan huomioimaan vuoden 2024 talousarviovalmistelussa. Muutos heikentää kaupungin toimintakatetta 270 t€ vuonna 2023 ja 40 t€ vuonna 2024.

Kokonaisuudessaan opetuksen ja kasvatuksen palvelualueelle esitettävät muutokset heikentävät toimintakatetta 525 t€ vuonna 2023 ja 40 t€ vuonna 2024.



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

### **Työterveyden sisäinen laskutus**

Työterveyshuollon sisäinen veloitus on budjetointivaiheessa laskettu toimintakuluista. Sisäistä veloitusta laskettaessa on jäänyt huomioimatta työterveyshuollon Kelakorvaus jaettavaa summaa 198t€ alentavana tekijänä. Tältä osin esitetään korjattavaksi työterveyshuollon sisäisen veloituksen budjetointi vuodelle 2023. Muutos vaikuttaa kaikkiin sitovuustasoihin. Muutoksella ei ole vaikutusta kaupungin toimintakatteeseen.

### **Sisäiset ylläpito- ja pääomavuokrat**

Tiloihin liittyvien sisäisten ylläpito- ja pääomavuokrien osalta on budjetointivaiheessa tapahtunut muutamaan kohteeseen yli-/ alibudjetointia yhteensä 32t€. Sisäisen vuokran budjettia esitetään korjattavaksi seuraavien kohteiden osalta: Bulevardikortteli, Seutulantalo, JUSTin pysäköintitalon autopaikat ja Uusi Jyk. Muutos vaikuttaa Konsernipalvelujen, Tilaomistuksen, Opetuksen ja kasvatuksen, Hyvinvoinnin ja Kaupunkikehityksen määrärahoihin. Muutoksella ei ole vaikutusta kaupungin toimintakatteeseen.

### **KJ hyväksynyt 18.8.2023 § 20 hallintohenkilöstön siirron konsernipalveluihin**

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen johtavan erityisasiantuntijan siirto Konsernipalveluihin on toteutettu 1.8.2023 alkaen, joten budjetti on siirretty 1.8.2023 alkaen. Muutos vuodesta 2024 alkaen on otettu huomioon 2024 talousarviovalmistelussa. Siirrolla ei ole vaikutusta kaupungin toimintakatteeseen.

Talousarvion 2023 (KV 12.12.2023 § 100) mukaan työnjaon muutosten seurauksena tarvittavista määrärahasiirroista palvelualueiden ja konsernipalvelujen välillä päättää kaupunginjohtaja.

### **Tuloslaskelmaosa**

#### **Anttilan koulun siiven alaskirjauksen poisto**

Kaupunginhallituksen 19.6.2023 § 172 päätöksen mukaisesti Anttilan koulun siipeä ei pureta kuluvana vuonna, vaan tila säilytetään varatilana Opetuksen ja kasvatuksen palveluverkossa, jolloin talousohjelmassa huomioitu 1 M€ alaskirjaus esitetään poistettavan talousarviosta, jonka myötä kaupungin tulos paranee 1 M€.

### **Investointiosa**

#### **Hyvinvoinnin palvelualueen irtaimistoinvestointien siirtomäärärahojen korjaus**

Vuoden 2022 siirtomäärärahojen käsittelyssä KV 29.5.2023 § 26 Hyvinvoinnin palvelualueen irtaimistoinvestointeja siirrettiin virheellisesti 95 t€ Hyvinvoinnin palvelualueen irtaimistoinvestoinneiksi vuodelle 2023, vaikka investoinnit oli huomioitu kaupungin ICT investoinneissa. Virheellisesti siirrettyjä irtaimistoinvestointeja esitetään poistettavan, jolloin kaupungin käyttöomaisuusinvestoinnit ja lainamäärä laskee 95 t€.

### **Yhteenveto**



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Esitetyt muutokset heikentävät talousarviovuoden 2023 toimintakatetta ja vuosikatetta 1,6 M€ sekä tilikauden alijäämää 0,6 M€. Muutetun talousarvion mukainen ylijäämä on 8,0 M€ vuonna 2023.

Esitetyt muutokset vähentävät vuoden 2023 investointimenoja yhteensä 0,1 M€. Kokonaisuutena muutosten seurauksena vuonna 2023 otetaan lainaa 1,5 M€ voimassa olevaa talousarviota enemmän. Vuoden 2024 toimintakatteen muutokset, joita ei ole jo huomioitu vuoden 2024 kehityksessä, heikentävät 40 t€ ja siten myös lisäävät lainanottoa.

KR

### **Ehdotus**

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto

1. hyväksyy talousarviomuutokset vuosille 2023-2026 liitteen 1 mukaisesti

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

### **Kaupunginvaltuusto, 09.10.2023, § 64**

Valmistelijat / lisätiedot:

Kimi Alifrosti

kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi

Controller

Liitteet

1 Liite 1, TA-muutos 10-2023

Kaupunginhallitus 25.9.2023 § 226

### **Ehdotus**

Kaupunginvaltuusto hyväksyy talousarviomuutokset vuosille 2023-2026 liitteen 1 mukaisesti.

### **Kokouskäsitely**

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

### **Kaupunginhallitus, 30.10.2023, § 255**

Valmistelijat / lisätiedot:



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Kimi Alifrosti  
kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi  
Controller

### Liitteet

1 Liite 1, TA-muutos 11-2023

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

Nyt esitettävien vuoden 2023-26 talousarvio- ja taloussuunnitelmamuutosten yhteenveto on esitetty liitteessä 1 ensimmäisenä. Yhteenvedon jälkeen kukin muutostalokonaisuus on esitetty erikseen esittelytekstissä olevassa järjestyksessä.

### Käyttötalokosa

#### **Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen lisämääräraha**

##### Opetuksen erityisryhmät

Opetuksen erityisen tuen vaativuus on lisääntynyt, minkä takia Mankalan kouluun on 3 /2023 alkaen ja Koivusaaren kouluun 8/2023 alkaen perustettu uusi erityisopetuksen ryhmä, joihin on palkattu erityisopettajat. Yläkouluryhmä jatkaa toimintaansa 6/2026 asti ja alakouluryhmä koko taloussuunnitelmakauden. Lisäryhmät on huomioitu vuosien 2024-27 taloussuunnitelmaesityksessä. Muutos heikentää kaupungin toimintakatetta 61,5 t€ vuonna 2023.

##### Valmistava opetus

Lisääntyneen maahanmuuton seurauksena on marraskuussa 2023 jouduttu perustaamaan yksi uusi valmistavan opetuksen ryhmä. Ryhmän toiminta jatkuu lokakuuhun 2024 asti. Ryhmän kustannus 2023 on 13,5 t€ sisältäen henkilöstökustannukset opettajasta ja koulunkäynninohjaajasta sekä materiaaleista ja vuonna 2024 60,5 t€. Lisäryhmä on huomioitu vuoden 2024 talousarvioesityksessä. Muutos heikentää kaupungin toimintakatetta 13,5 t€ vuonna 2023.

Kokonaisuudessaan opetuksen ja kasvatuksen palvelualueelle esitettävät muutokset heikentävät toimintakatetta 75 t€ vuonna 2023.

### Investointiosa

#### **Keskustan liikuntapuiston investointiaikataulun muutos**



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Kaupunginhallitus on käsitellyt keskustan liikuntapuistohankkeen etenemistä kokouksessaan 2.5.2023 ja 19.6.2023. Hanketta on päätetty edistää 300 t€ pienemmällä hankebudjetilla karsituin sisällöin. Uusi hankebudjetti on 10,6 Me. Hankkeelle on KV 29.5.2023 §26 siirretty aiheettomasti 2022 käyttämättä jäänyttä määrärahaa 455 t€ vuoden 2023 investointiohjelmaan, minkä lisäksi hankkeen toteutusaikataulu on muuttunut, joten budjetti tulee kohdentaa uudelleen. Muutos lisää investointeja vuonna 2023 1,1 M€ ja vähentää investointeja vuonna 2024 0,1 M€, 2025 0,4 M€ ja 2026 1,4 M€. Yhteensä investoinnit vähenee taloussuunnitelmakaudella 755 t€.

### **Kunnallistekniikan ja Järvenpään veden investointien siirrot**

Kunnallistekniikan ja Järvenpään veden vuodelle 2023 varatuista määrärahoista jää ennusteiden mukaan käyttämättä yhteensä 4,5 M€, koska kolme hanketta on siirtynyt toteutettavaksi vasta vuonna 2024. Sibeliuksenväylän kaavavalitus käsiteltiin vasta kesällä 2023, ja kaava sai lainvoiman syksyllä, minkä jälkeen voitiin hyväksyä katusuunnitelmat. Myös katusuunnitelmasta on tehty oikaisuvaatimus kaupunkikehityslautakuntaan, joten hanke ei toteudu tänä vuonna. Anni-tädin kylän kaavoitus- ja suunnittelu on viivästynyt siten, että kilpailuttaminen on mahdollista vasta vuoden 24 puolella ja jalostettavien kiinteistöjen osalta Stenbackan kaavoitus on viivästynyt.

Hankkeiden siirto on huomioitu investointiohjelmaesityksessä vuodelle 2024, joten kuluvan vuoden investointimäärärahaa esitetään leikattavan siirtoja vastaavasti kunnallistekniikan uusista alueista 1,9 M€, kunnallistekniikan infran peruskorjauksesta 1,9 M€ ja Järvenpään Veden investoinneista 0,6 M€.

### **Allianssi-investointien siirrot**

Allianssi-investointeihin vuodelle 2023 varatusta määrärahasta jää ennusteiden mukaan käyttämättä 3,7 M€ hankkeiden tarkemman arvioinnin, peruuntumisen ja siirtymisten seurauksena. Osa käyttämättä jäävästä määrärahasta on investointiohjelmaesityksessä siirretty vuodelle 2024, jotta akuutit korjaukset saadaan toteutettua tarkoituksenmukaisessa aikataulussa. Päällekkäisten varausten poistamiseksi kuluvan vuoden allianssi-investointibudjettia esitetään pienennettävän 3,7 M€.

### **Yhteenveto**

Esitetyt muutokset heikentävät talousarviovuoden 2023 toimintakatetta, vuosikatetta ja tilikauden ylijäämää 75 t€. Muutetun talousarvion mukainen ylijäämä on 7,9 M€ vuonna 2023. Muutosten vaikutukset vuoteen 2024 on huomioitu talousarvioesityksessä.

Esitetyt muutokset vähentävät vuoden 2023 investointimenoja yhteensä 7,1 M€. Kokonaisuutena muutosten seurauksena vuonna 2023 lainanotto vähenee 7 M€ voimassa olevaan talousarvioon verrattuna.

KR

### **Ehdotus**

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto

1. hyväksyy talousarviomuutokset vuosille 2023-2026 liitteen 1 mukaisesti

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

### **Opetus- ja kasvatustalokunta, 20.11.2023, § 62**

Valmistelija / lisätiedot:

Jarkko Virolainen

jarkko.virolainen@jarvenpaa.fi

Taluspäällikkö

Lokakuun tilinpäätösennusteessa opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen ennuste ylittää talousarvion 553 000€. Ennustettu ylitys aiheutuu henkilöstökulujen ylittymisestä. Tilinpäätösennusteeseen liittyy vielä merkittäviä epävarmuuksia, minkä vuoksi mahdollisen ylityksen lopullinen suuruus varmistuu vasta tilinpäätöksen yhteydessä.

Palvelualueelle tehtiin lokakuussa talousarviomuutos kaupunginvaltuuston päätöksellä 9.10.2023 §64, jolla opetuksen ja kasvatuksen määrärahoja lisättiin 525 000€ kattamaan kasvaneesta palvelutarpeesta syntyneitä kuluja. Tästä talousarviomuutoksesta 206 000€ kohdennettiin varhaiskasvatuksen henkilöstökuluihin kattamaan vuonna 2023 perustettujen lisäryhmien kustannuksia sekä palvelujen ostoihin kattamaan palvelusetelin indeksikorotusta. Lisäksi kohdennettiin 319 000€ perusopetuksen henkilöstökuluihin kattamaan erityisopetuksen ja valmistavan opetuksen kasvaneita kustannuksia.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueelle kohdistuu jatkuvaa palvelutarpeen kasvua niin varhaiskasvatuksessa kuin opetuspalveluissakin. Vuoden 2023 aikana varhaiskasvatukseen on perustettu kaikkiaan neljä uutta varhaiskasvatusryhmää, joihin ei ollut varauduttu vuoden 2023 budjettia laadittaessa. Opetuspalveluissa Ukrainan sodan aiheuttama lisääntynyt valmistavan opetuksen määrän kasvu on johtanut vuonna 2023 kaikkiaan seitsemän uuden valmistavan opetuksen ryhmän perustamiseen. Näistä ryhmistä viisi perustettiin vuonna 2022 ja jatkuivat kevätlukukauden 2023 ja kaksi ryhmää perustettiin syksyllä 2023 ja jatkuvat syksyyn 2024. Lisäksi erityisen tuen kasvanut palvelutarve on johtanut kaikkiaan kolmen uuden erityisopetusryhmän perustamiseen.

Hankkeiden merkitys on suuri opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen palveluiden tuottamisessa. Hankkeet ovat myös euromääräisesti merkittäviä ja niiden lopulliset toteumat vaikuttavat merkittävästi siihen, kuinka paljon nyt tuloksi kirjattuja tukia ja avustuksia siirretään vuodelle 2024 ja mikä on vuoden 2023 toteuma.

Koska lopulliseen talousarvion toteutumiseen liittyy merkittäviä epävarmuustekijöitä, ei tässä vaiheessa pystytä antamaan tarkkaa arviota talousarvion toteutumisesta. Mikäli opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen talousarvio vuonna 2023 ylittyy



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

muusta kuin palvelutarpeen kasvusta johtuvista syistä, esitetään ylitys katettavaksi suunnitelmakauden lopulla syksystä 2025 alkaen niin, että ylitys olisi katettu vuoden 2026 loppuun mennessä.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja

Opetus- ja kasvatustalokunta päättää esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen mahdollinen vuoden 2023 talousarvio ylitys katetaan taloussuunnitelmakaudella 2024-2026 niin, että toimenpiteet kohdistuvat syksystä 2025 eteenpäin ja ylitys on katettu vuoden 2026 loppuun mennessä.

### **Käsittely**

Taluspäällikkö Jarkko Virolainen selosti asiaa.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

### **Tiedoksi**

Talousspalvelut



## JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

---

### **Muutoksenhakukielto**

§60, §61, §62

### **Muutoksenhakukielto**

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee:

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