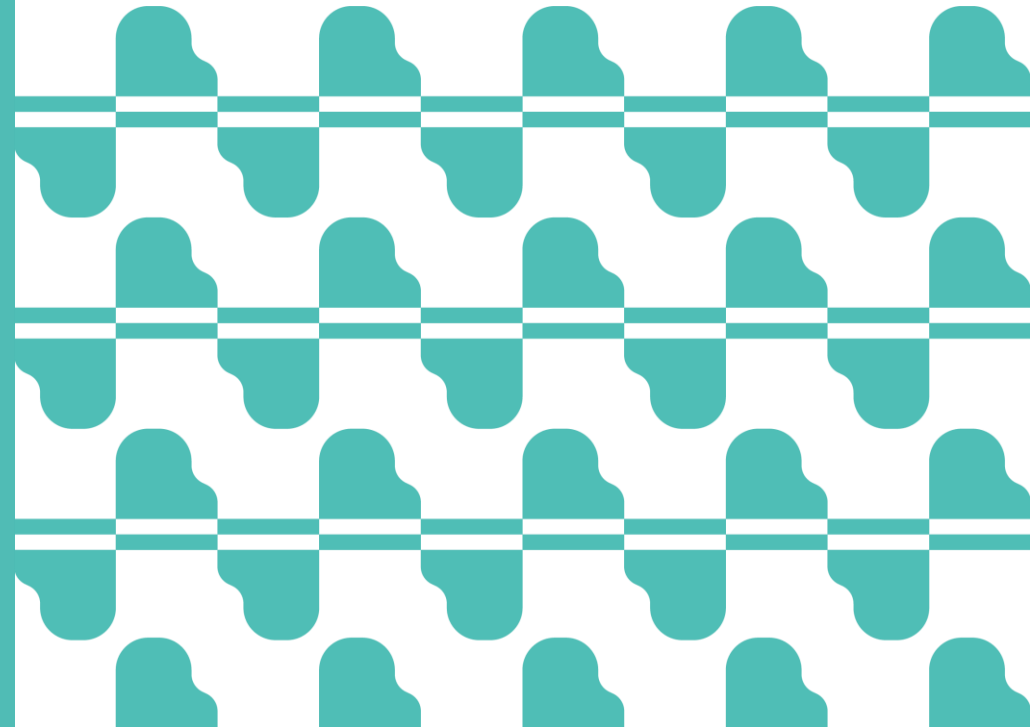


Hyvinvoinnin palvelualueen talouden toteuma 1-3/2025

Hyvinvointilautakunta 23.4.2025



Järvenpää



- Sisäisten tarkastuksen raportissa suositeltiin arvioimaan seurantaraportoinnin aikataulua ja menettelyitä siitä näkökulmasta, että ne tuottavat riittävän, säännöllisen ja ajantasaisen kuvan talouden tilasta ja mahdollistavat poikkeamien tunnistamisen mahdollisimman varhain
 - Talousarvion toimeenpano-ohjeen mukaisesti palvelualueiden tulee raportoida talouden toteumasta lautakunnalle vähintään kvartaaleittain.
 - Talousraportoinnin tulee sisältää
 - palvelualueitasoiset ja avainalueittaiset tiedot tuottojen, kulujen ja katteen toteumasta, poikkeamasta ja koko vuoden ennusteen.
- Toteumasta:
 - Tasaisen vauhdin mukaan ensimmäisen kvartaalin jälkeinen toteuma tulisi olla 25%, mikä tarkoittaisi talouden toteutumista talousarvion mukaisesti
 - Henkilöstökuluissa tavoiteltu toteuma tulisi olla 24% tuntumassa, jolloin henkilöstökuluissa olisi välystä kesällä maksettaviin lomarahoihin.



Hyvinvoinnin palvelualue

Tilit ja tositteet

186500 Hyvinvoinnin palvelualue — Käyttösuunnitelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)

Tilihierarkia	Toteuma/kk	Toteuma_kum	Edellinen vuosi_kum	MKS_kum	MKS koko vuosi	Jäljellä MKS	Tot_vs_MKS_kum	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi
▲ Toimintatuotot	554 746	2 497 451	1 946 045	1 218 209	4 872 836	2 375 385	1 279 242	51,3%	6 945 762
Myyntituotot	414 117	1 350 017	696 291	714 165	2 856 661	1 506 644	635 852	47,3%	4 128 497
Maksutuotot	53 643	538 701	533 818	333 000	1 332 000	793 299	205 701	40,4%	1 293 399
Tuet ja avustukset	33 558	495 998	629 681	78 794	315 175	-180 823	417 205	157,4%	1 168 855
Muut toimintatuotot	53 428	112 734	86 255	92 250	369 000	256 266	20 484	30,6%	355 010
Valmistus omaan käyttöön			12 074						24 524
Toimintakulut	-2 194 218	-4 379 101	-4 577 497	-4 441 943	-17 767 772	-13 388 671	62 842	24,6%	-19 284 738
Henkilöstökulut	-538 520	-1 968 531	-2 156 514	-2 243 964	-8 975 856	-7 007 325	275 433	21,9%	-9 635 285
Palvelujen ostot	-300 534	-663 400	-708 498	-654 115	-2 616 458	-1 953 058	-9 286	25,4%	-3 243 774
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-76 406	-211 516	-225 326	-166 413	-665 650	-454 134	-45 104	31,8%	-782 755
Avustukset		-226 499	-177 861	-70 250	-281 000	-54 501	-156 249	80,6%	-311 858
Muut toimintakulut	-1 278 758	-1 309 154	-1 309 299	-1 307 202	-5 228 808	-3 919 654	-1 952	25,0%	-5 311 066
Toimintakate	-1 639 471	-1 881 650	-2 619 378	-3 223 734	-12 894 936	-11 013 286	1 342 084	14,6%	-12 314 452
Vuosikate	-1 639 471	-1 881 650	-2 619 378	-3 223 734	-12 894 936	-11 013 286	1 342 084	14,6%	-12 314 452
Poistot ja arvonalentumiset	-41 525	-124 576	-97 074			124 576	-124 576		-382 128
Suunnitelman mukaiset poistot	-41 525	-124 576	-97 074			124 576	-124 576		-382 128
Tilikauden tulos	-1 680 997	-2 006 226	-2 716 452	-3 223 734	-12 894 936	-10 888 711	1 217 508	15,6%	-12 696 581
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 680 997	-2 006 226	-2 716 452	-3 223 734	-12 894 936	-10 888 711	1 217 508	15,6%	-12 696 581

Hyvinvoinnin palvelualueen toteuma 1-3/2025

- Toimintatuotot ovat toteutuneet selvästi talousarviossa arvioitua paremmin alkuvuoden osalta. Huomioitava kuitenkin on, että:
 - tuottojen toteumaa nostavat erityisesti kotoutumiskorvaukset (myyntituotot), jotka tulevat toteutumaan selkeästi talousarviossa arvioitua suurempina.
 - Lisäksi tuet ja avustukset, jotka on kirjattu tuloksi jo vuoden alusta ja joita vastaavat menot syntyvät vuoden aikana, nostavat tuottojen toteumaa.
 - Maksutuottojen toteumaa selittävät kevään kurssimaksujen tuotot. Maksutuottojen toteuma tasaantuu vuoden kuluessa ja tyypillisesti tuottopiikit ovat alkuvuodessa sekä alkusyksyssä
- Toimintakulujen toteuma ensimmäisen kvartaalin jälkeen on hieman alle tasaisen toteuma vauhdin. Toimintakulujen toteumassa huomioitavaa:
 - Toimintakuluista koholla ovat palvelujen ostot, aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä avustukset. Avustusten toteuma tasaantuu vuoden aikana, koska toiminta-avustukset maksetaan alkuvuodesta koko vuoden osalta.
 - Palvelujen ostojen sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden toteumaa tulee seurata ja tehdä toimenpiteitä, joilla varmistetaan, että budjetti ei näiltä osin ylitä.

Hyvo johto

Tilit ja tositteet

1865000 Hyvinvointi johto — Käyttösuunnitelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)

Tilihierarkia	Toteuma/kk	Toteuma_kum	Edellinen vuosi_kum	MKS_kum	MKS koko vuosi	Jäljellä MKS	Tot_vs_MKS_kum	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi
▲ Toimintatuotot									1 109 629
Myyntituotot									1 109 629
Toimintakulut	-44 946	-87 051	-233 710	-119 756	-479 024	-391 972	32 705	18,2%	-1 497 185
Henkilöstökulut	-16 899	-47 419	-159 917	-58 903	-235 613	-188 195	11 485	20,1%	-822 689
Palvelujen ostot	-26 343	-37 870	-59 284	-53 551	-214 203	-176 333	15 681	17,7%	-604 200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-58	-2 510	-125	-500	-442	67	11,6%	-18 906
Avustukset				-5 000	-20 000	-20 000	5 000		
Muut toimintakulut	-1 703	-1 705	-12 000	-2 177	-8 707	-7 003	472	19,6%	-51 390
Toimintakate	-44 946	-87 051	-233 710	-119 756	-479 024	-391 972	32 705	18,2%	-387 556
Vuosikate	-44 946	-87 051	-233 710	-119 756	-479 024	-391 972	32 705	18,2%	-387 556
Poistot ja arvonalentumiset	-1 616	-4 847	-4 847			4 847	-4 847		-19 387
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 616	-4 847	-4 847			4 847	-4 847		-19 387
Tilikauden tulos	-46 562	-91 898	-238 557	-119 756	-479 024	-387 126	27 858	19,2%	-406 943
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-46 562	-91 898	-238 557	-119 756	-479 024	-387 126	27 858	19,2%	-406 943

Hyvo johto avainalueen toteuma 1-3/2025

- Hyvo johdon osalta ensimmäisen kvartaalin toteumassa ei ole erityistä huomioitavaa. Kaikki tiliryhmät ovat toteumassa talousarviossa arvioitua parempina.

Liikunta ja kulttuuri

Tilit ja tositteet									
1865010 Liikunta ja Kulttuuri — Käyttösuunnitelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)									
Tilihierarkia	Toteuma/kk	Toteuma_kum	Edellinen vuosi_kum	MKS_kum	MKS koko vuosi	Jäljellä MKS	Tot_vs_MKS_kum	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	195 709	937 329	1 054 988	706 790	2 827 160	1 889 831	230 539	33,2%	3 136 464
Myyntituotot	107 669	379 982	321 684	386 290	1 545 161	1 165 179	-6 308	24,6%	1 434 956
Maksutuotot	22 858	283 794	280 164	194 250	777 000	493 206	89 544	36,5%	679 246
Tuet ja avustukset	13 040	163 492	368 257	36 000	143 999	-19 493	127 493	113,5%	686 645
Muut toimintatuotot	52 142	110 060	84 882	90 250	361 000	250 940	19 810	30,5%	335 617
Valmistus omaan käyttöön			10 805						21 634
Toimintakulut	-1 698 287	-3 121 509	-3 008 396	-2 988 612	-11 954 450	-8 832 941	-132 897	26,1%	-12 496 940
Henkilöstökulut	-336 194	-1 194 136	-1 119 893	-1 295 688	-5 182 752	-3 988 616	101 552	23,0%	-5 258 580
Palvelujen ostot	-191 876	-475 586	-488 738	-407 346	-1 629 383	-1 153 797	-68 240	29,2%	-1 910 832
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 975	-158 885	-162 567	-106 875	-427 500	-268 615	-52 010	37,2%	-560 774
Avustukset		-154 999	-123 843	-40 500	-162 000	-7 001	-114 499	95,7%	-253 893
Muut toimintakulut	-1 111 242	-1 137 903	-1 113 356	-1 138 204	-4 552 815	-3 414 912	301	25,0%	-4 512 862
Toimintakate	-1 502 578	-2 184 180	-1 942 603	-2 281 822	-9 127 290	-6 943 110	97 642	23,9%	-9 338 841
Vuosikate	-1 502 578	-2 184 180	-1 942 603	-2 281 822	-9 127 290	-6 943 110	97 642	23,9%	-9 338 841
Poistot ja arvonalentumiset	-39 639	-118 918	-88 900			118 918	-118 918		-351 111
Suunnitelman mukaiset poistot	-39 639	-118 918	-88 900			118 918	-118 918		-351 111
Tilikauden tulos	-1 542 217	-2 303 098	-2 031 503	-2 281 822	-9 127 290	-6 824 192	-21 276	25,2%	-9 689 952
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 542 217	-2 303 098	-2 031 503	-2 281 822	-9 127 290	-6 824 192	-21 276	25,2%	-9 689 952

Liikunnan ja kulttuurin avainalueen toteuma 1-3/2025

- Avainalueen toimintatuottojen toteuma on talousarviota parempi ensimmäisen kvartaalin jälkeen. Toteuma on parempi vaikka jätettäisiin huomioitta tuet ja avustukset, joista syntyy vastaavasti menoja. Toimintatuottojen odotetaan toteutuvan talousarviota paremmin.
 - Myynti- ja maksutuottojen toteutuminen ei ole tasaista vaan vaihtelee kuukausittain. Maksutuottojen osalta on selkeä piikki alkuvuodesta sekä alkusyksystä. Myyntituottojen toteuma on tasaisempaa, mutta sielläkin kuukausittaista vaihtelua on. Sekä myynti- että maksutuotot ovat ensimmäisen kvartaalin osalta toteutuneet paremmin kuin vuonna 2024 samassa tarkastelukohdassa. Tämän vuoksi tuottojen odotetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.
 - Muut toimintatuotot ovat niin ikään toteutuneet ennakoitua paremmin ja korkeampina kuin vuonna 2024. Myös muiden toimintatuottojen odotetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.
 - Tuet ja avustukset toteumassa on tuloja, joita vastaavia menoja ei ole vielä syntynyt. Näitä tuloja on noin 84te.

Liikunta ja kulttuuri

Tilit ja tositteet									
1865010 Liikunta ja Kulttuuri — Käyttösuunnitelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)									
Tilihierarkia	Toteuma/kk	Toteuma_kum	Edellinen vuosi_kum	MKS_kum	MKS koko vuosi	Jäljellä MKS	Tot_vs_MKS_kum	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi
↑									
Toimintatuotot	195 709	937 329	1 054 988	706 790	2 827 160	1 889 831	230 539	33,2%	3 136 464
Myyntituotot	107 669	379 982	321 684	386 290	1 545 161	1 165 179	-6 308	24,6%	1 434 956
Maksutuotot	22 858	283 794	280 164	194 250	777 000	493 206	89 544	36,5%	679 246
Tuet ja avustukset	13 040	163 492	368 257	36 000	143 999	-19 493	127 493	113,5%	686 645
Muut toimintatuotot	52 142	110 060	84 882	90 250	361 000	250 940	19 810	30,5%	335 617
Valmistus omaan käyttöön			10 805						21 634
Toimintakulut	-1 698 287	-3 121 509	-3 008 396	-2 988 612	-11 954 450	-8 832 941	-132 897	26,1%	-12 496 940
Henkilöstökulut	-336 194	-1 194 136	-1 119 893	-1 295 688	-5 182 752	-3 988 616	101 552	23,0%	-5 258 580
Palvelujen ostot	-191 876	-475 586	-488 738	-407 346	-1 629 383	-1 153 797	-68 240	29,2%	-1 910 832
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 975	-158 885	-162 567	-106 875	-427 500	-268 615	-52 010	37,2%	-560 774
Avustukset		-154 999	-123 843	-40 500	-162 000	-7 001	-114 499	95,7%	-253 893
Muut toimintakulut	-1 111 242	-1 137 903	-1 113 356	-1 138 204	-4 552 815	-3 414 912	301	25,0%	-4 512 862
Toimintakate	-1 502 578	-2 184 180	-1 942 603	-2 281 822	-9 127 290	-6 943 110	97 642	23,9%	-9 338 841
Vuosikate	-1 502 578	-2 184 180	-1 942 603	-2 281 822	-9 127 290	-6 943 110	97 642	23,9%	-9 338 841
Poistot ja arvonalentumiset	-39 639	-118 918	-88 900			118 918	-118 918		-351 111
Suunnitelman mukaiset poistot	-39 639	-118 918	-88 900			118 918	-118 918		-351 111
Tilikauden tulos	-1 542 217	-2 303 098	-2 031 503	-2 281 822	-9 127 290	-6 824 192	-21 276	25,2%	-9 689 952
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 542 217	-2 303 098	-2 031 503	-2 281 822	-9 127 290	-6 824 192	-21 276	25,2%	-9 689 952

Liikunnan ja kulttuurin avainalueen toteuma 1-3/2025

- Avainalueen toimintakulut ovat koholla talousarvioon nähden. Henkilöstökulut sekä muut toimintakulut ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti. Sen sijaan palvelujen ostot, aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä avustukset ovat yli tasaisen toteuman.
 - Hankkeiden osuus avainalueen toimintakuluista on maaliskuussa 88te, josta palkkojen osuus 67te, palvelujen ostojen 18te ja aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osuus 2te. Hankkeet eivät selitä palvelujen ostojen tai aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ylittymistä. Tiliryhmien toteumaa tulee seurata tarkasti ja ryhdyttävä toimenpiteisiin, jotta budjetti ei ylitä. Vastaava säästö on haettava muista toimintakuluista.
 - Avustusten osalta toteuma ei aiheuta huolta, koska avustukset vuodelle 2025 on maksettu alkuvuodesta. Toteuma tasoittuu vuoden kuluessa.
- Avainalueen toimintakatteen toteuma ensimmäisen kvartaalin jälkeen on alle tavoitellun, mutta on huomioitava, että tuloksessa on hanketuottoja, joita vastaavia menoja ei ole vielä syntynyt. "Ylimääräisiä" hanketuottoja on maaliskuun toteumassa noin 84te. Kun "ylimääräiset" hanketulot poistetaan on toimintakatteen toteuma maaliskuussa on 24,9%.

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen

1865020 Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen — Käyttösuunnitelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)									
Tilihierarkia	Toteuma/kk	Toteuma_kum	Edellinen vuosi_kum	MKS_kum	MKS koko vuosi	Jäljellä MKS	Tot_vs_MKS_kum	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	359 037	1 560 122	891 057	511 419	2 045 676	485 554	1 048 703	76,3%	2 699 668
Myyntituotot	306 448	970 035	374 607	327 875	1 311 500	341 465	642 160	74,0%	1 583 912
Maksutuotot	30 785	254 908	253 654	138 750	555 000	300 092	116 158	45,9%	614 153
Tuet ja avustukset	20 518	332 506	261 423	42 794	171 176	-161 330	289 712	194,2%	482 210
Muut toimintatuotot	1 286	2 674	1 373	2 000	8 000	5 326	674	33,4%	19 394
Valmistus omaan käyttöön			1 269						2 890
Toimintakulut	-450 984	-1 170 541	-1 335 391	-1 333 575	-5 334 299	-4 163 758	163 034	21,9%	-5 290 613
Henkilöstökulut	-185 427	-726 976	-876 704	-889 373	-3 557 491	-2 830 515	162 397	20,4%	-3 554 017
Palvelujen ostot	-82 315	-149 944	-160 476	-193 218	-772 872	-622 928	43 274	19,4%	-728 742
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 429	-52 573	-60 249	-59 413	-237 650	-185 077	6 839	22,1%	-203 075
Avustukset		-71 500	-54 018	-24 750	-99 000	-27 500	-46 750	72,2%	-57 965
Muut toimintakulut	-165 813	-169 547	-183 944	-166 821	-667 286	-497 739	-2 725	25,4%	-746 814
Toimintakate	-91 947	389 582	-443 065	-822 156	-3 288 623	-3 678 204	1 211 737	-11,8%	-2 588 055
Vuosikate	-91 947	389 582	-443 065	-822 156	-3 288 623	-3 678 204	1 211 737	-11,8%	-2 588 055
Poistot ja arvonalentumiset	-270	-811	-3 327			811	-811		-11 630
Suunnitelman mukaiset poistot	-270	-811	-3 327			811	-811		-11 630
Tilikauden tulos	-92 218	388 771	-446 392	-822 156	-3 288 623	-3 677 393	1 210 926	-11,8%	-2 599 685
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-92 218	388 771	-446 392	-822 156	-3 288 623	-3 677 393	1 210 926	-11,8%	-2 599 685

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen avainalueen toteuma 1-3/2025

- Avainalueen toimintatuotot ovat toteutuneet selvästi talousarviossa arvioitua paremmin. Toimintatuottojen toteumaa nostavat erityisesti myyntituotot sekä tuet ja avustukset
 - Myyntituottojen toteumaa nostavat kotoutumiskorvaukset, jotka ovat toteutumassa selvästi talousarviossa arvioitua parempina
 - Maksutuottojen toteumassa on tyypillisesti alkuvuodesta ja alkusyksystä piikki, joka tasaantuu vuoden aikana. Maksutuotot ovat toteutuneet ensimmäisen kvartaalin osalta viime vuoden tasossa, joten odotetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti
 - Tuet ja avustukset toteuma sisältää paljon tuottoja, joita vastaavia menoja ei ole vielä syntynyt. Tällaisia ”ylimääräisiä” tuottoja on maaliskuun toteumassa arviolta noin 220te
 - Toimintatuottojen toteuma maaliskuussa, kun ”ylimääräiset” avustustuotot poistetaan, on 65,5%

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen

1865020 Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen — Käyttösuunnitelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)									
Tilihierarkia	Toteuma/kk	Toteuma_kum	Edellinen vuosi_kum	MKS_kum	MKS koko vuosi	Jäljellä MKS	Tot_vs_MKS_kum	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	359 037	1 560 122	891 057	511 419	2 045 676	485 554	1 048 703	76,3%	2 699 668
Myyntituotot	306 448	970 035	374 607	327 875	1 311 500	341 465	642 160	74,0%	1 583 912
Maksutuotot	30 785	254 908	253 654	138 750	555 000	300 092	116 158	45,9%	614 153
Tuet ja avustukset	20 518	332 506	261 423	42 794	171 176	-161 330	289 712	194,2%	482 210
Muut toimintatuotot	1 286	2 674	1 373	2 000	8 000	5 326	674	33,4%	19 394
Valmistus omaan käyttöön			1 269						2 890
Toimintakulut	-450 984	-1 170 541	-1 335 391	-1 333 575	-5 334 299	-4 163 758	163 034	21,9%	-5 290 613
Henkilöstökulut	-185 427	-726 976	-876 704	-889 373	-3 557 491	-2 830 515	162 397	20,4%	-3 554 017
Palvelujen ostot	-82 315	-149 944	-160 476	-193 218	-772 872	-622 928	43 274	19,4%	-728 742
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 429	-52 573	-60 249	-59 413	-237 650	-185 077	6 839	22,1%	-203 075
Avustukset		-71 500	-54 018	-24 750	-99 000	-27 500	-46 750	72,2%	-57 965
Muut toimintakulut	-165 813	-169 547	-183 944	-166 821	-667 286	-497 739	-2 725	25,4%	-746 814
Toimintakate	-91 947	389 582	-443 065	-822 156	-3 288 623	-3 678 204	1 211 737	-11,8%	-2 588 055
Vuosikate	-91 947	389 582	-443 065	-822 156	-3 288 623	-3 678 204	1 211 737	-11,8%	-2 588 055
Poistot ja arvonalentumiset	-270	-811	-3 327			811	-811		-11 630
Suunnitelman mukaiset poistot	-270	-811	-3 327			811	-811		-11 630
Tilikauden tulos	-92 218	388 771	-446 392	-822 156	-3 288 623	-3 677 393	1 210 926	-11,8%	-2 599 685
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-92 218	388 771	-446 392	-822 156	-3 288 623	-3 677 393	1 210 926	-11,8%	-2 599 685

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen avainalueen toteuma 1-3/2025

- Avainalueen toimintakulut ovat toteutuneet talousarviossa arvioitua paremmin. Toimintakulut ovat avustuksia lukuunottamatta kaikissa tiliryhmissä alle tasaisen toteuman tason
 - Avustusten osalta ylitys ei aiheuta huolta, koska avustukset maksetaan alkuvuodesta ja toteuma tasoittuu vuoden kuluessa.
- Avainalueen toimintakate tulee toteutumaan talousarviossa arvioitua paremmin.