



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Aika 25.05.2022, klo 07:32 - 08:54

Paikka Sähköinen kokous

Käsitellyt asiat

§ 16 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen

§ 17 Ilmoitusasiat

§ 18 Talouden ja toiminnan seuranta 4-2022

§ 19 Tilintarkastuspöytäkirja ja tilintarkastajan loppuraportti



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Saapuvilla olleet jäsenet

Satu Tuominen, puheenjohtaja
Ismo Nöjd, 1. varapuheenjohtaja
Tiia Lintula
Willem van Schevikhoven, §:t 17-19, saapui 07:35
Tomi Passi, varajäsen Tarja Edry

Muut saapuvilla olleet

Aino-Kaisa Ahponen, hallintosihteeri, sihteeri
Eemeli Peltonen, hallituksen puheenjohtaja
Olli Naukkarinen, §: 18-19, kaupunginjohtaja, saapui 08:05
Kirsi Rinne, talousjohtaja, esittelijä
Kristiina Soots, §:t 16-17, palvelualuejohtaja, poistui 07:58

Poissa

Tarja Edry

Allekirjoitukset

Satu Tuominen
Puheenjohtaja

Aino-Kaisa Ahponen
Sihteeri



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

§ 16

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen. Pöytäkirjan tarkastamisesta päättäminen.

Pöytäkirja pidetään nähtävänä Järvenpään kaupungin tietoverkossa 27.5.2022 alkaen.

Ehdotus

Esittelijä: Olli Naukkarinen, kaupunginjohtaja

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi. Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

§ 17

Ilmoitusasiat

Valmistelija / lisätiedot:

Kirsi Rinne

kirsi.rinne@jarvenpaa.fi

talousjohtaja

Oheismateriaali

1 Järvenpää -Kasvun hinta - FCG selvitys

2 Harjoitushallin talous - KPMG selvitys (ei julkinen)

Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24 kohta 20

3 Harjoitushalli_Talja_25.5.2022 (ei julkinen)

Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24 kohta 20

Talousjaosto merkitsee tiedoksi seuraavat asiat:

1. Kaupungin ja Koy Järvenpään Harjoitushalli Oy:n sopimustilanne
2. Kasvun hinta selvitys
3. Talousohjelman laadinnan lähtötietoja

Käsittely

Hyvinvoinnin palvelualuejohtaja Kristiina Soots selosti Koy Järvenpään Harjoitushallin sopimustilannetta.

Tämän pykälän käsittely keskeytettiin Koy Järvenpään Harjoitushallin sopimustilannekatsauksen jälkeen. Käsiteltiin § 18, jonka jälkeen avattiin § 17 uudestaan ja talousjohtaja Kirsi Rinne selosti talousohjelman laadinnan lähtötietoja.

Tämän pykälän käsittely keskeytettiin talousohjelman laadinnan lähtötietojen käsittelyn jälkeen. Käsiteltiin § 19, jonka jälkeen avattiin § 17 uudestaan ja kaupunginjohtaja Olli Naukkarinen esitteli Kasvun hinta -selvitystä.

Ehdotus

Esittelijä: Olli Naukkarinen, kaupunginjohtaja

Merkitään ilmoitusasiat tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Talousjaosto, § 14, 29.04.2022

Talousjaosto, § 18, 25.05.2022

§ 18

Talouden ja toiminnan seuranta 4-2022

JARDno-2022-690

Talousjaosto, 29.04.2022, § 14

Valmistelijat / lisätiedot:

Kimi Alifrosti

kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi

Controller

Liitteet

1 Oheismateriaali / KK raportti 3-2022

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2022 talousarvion kokouksessaan 15.11.2021 § 113. Kaupunginvaltuusto hyväksyi helmikuussa 2022 talousarviomuutoksen koskien valtionosuuksien ja Keusoten maksuosuuksien täsmennystä päätösten mukaiseksi, sekä Kaupunkikehityksen organisaatiomuutoksen määrärahasiirtoja ja käyttöomaisuuden myyntivoittojen budjetointivirheen korjausta.

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

Käyttötalous

Toimintakatteen alijäämän arvioidaan toteutuvan 0,3 Me muutettua talousarviota heikompana. Ennusteissa ei ole huomioitu vuodelta 2021 käyttämättä jääneiden määrärahojen siirtoa, mikä tulee kasvattamaan toimintakuluja.

Palvelualueiden toimintakatteiden ennustetaan tässä vaiheessa toteutuvat pääosin talousarvion mukaisesti tai lähelle talousarviota. Suurin poikkeama ennustetaan toteutuvan kotikuntakorvausten sitovuustasolla. Myös käyttöomaisuuden nettomyyntivoittojen arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti.

Verorahoitus

Yhteisöveroissa vuoden 2021 parantunut maksuunpanoarvion ja alkuvuonna hyvin kertyneiden lisäennakoiden perusteella yhteisöverojen ennustetaan ylittävän talousarvion 2,6Me. Muiden verolajien ennustetaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisesti. Ennusteissa on huomioitu Kuntaliiton huhtikuun 2022 veroennustekehikkopäivitys. Yhteensä verotulojen ennustetaan toteutuvan 2,6 miljoonaa talousarviota parempina.

Valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Rahoitusmenot ja -tulot

Rahoitusmenojen ja -tulojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Vuosikate

Vuosikatteen arvioidaan toteutuvan edellä mainituista johtuen noin 2,3 Me muutettua talousarviota parempana, jolloin vuosikate olisi 27,0 miljoonaa euroa ylijäämäinen vuonna 2022.

Poistot ja arvonalentumiset

Poistojen ja arvonalennusten ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Tilikauden yli-/alijäämä

Edellä mainituista seikoista johtuen tilikauden yli-/alijäämän arvioidaan toteutuvan noin 2,3 Me muutettua talousarviota parempana ollen 2,2 Me ylijäämäinen. Ennusteen toteutuessa kaupungin taseen kumulatiivinen ylijäämä tilikauden lopussa olisi 16,4Me.

Investoinnit

Investointien ennustetaan toteutuvan nettona 0,5 Me talousarviota pienempinä. Ennusteissa ei ole huomioitu vuonna 2021 kesken jääneiden investointien osittaista siirtymistä vuodelle 2022 ja määrärahojen ja toteumaennusteiden vastaavaa nousua.

Talonrakennuksen investoinneista Kaupungin varikkoinvestoinnin ennustetaan ylittävän talousarvion 270te, jonka ylitys katetaan riskivaruksella. Kokonaisuutena talonrakennuksen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Kaupunkitekniikan rakentamishjelman menojen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Liikuntapaikkojen investointien ennustetaan toteutuvan noin 20te suurempina keskuscentän olosuhdeparannusten takia, jonka määrärahojen siirtoa tullaan esittämään allianssin investoinneista.

Järvenpään veden investointien ennustetaan toteutuvan budjetin mukaisesti.

Terveystalon rahoitusvastikkeiden rahastoitava osuus tulee alittamaan talousarvion 0,5 Me. Vastaava kulu tulee kohdentumaan tilaomistuksen käyttötalouteen. Perhelä 3 yhtiön kauppa sovittiin maaliskuun lopussa, mutta toteumaa syntyy vasta huhtikuun puolella. Perhelän kaupoista tullaan esittämään määrärahasiirtoja, sillä vuodelle 2022 ei ole budjetoitu kauppvoja.

Kehitysinvestointimäärärahaa on vuodelle 2022 osoitettu hankkeille 531te. Vuoden aikana käynnistyy vielä lisää kehitysinvestointiprojekteja, minkä lisäksi osa kehitysinvestoinneista jatkuu edellisestä vuodelta.

Kalusto- ja aineettomien hyödykeinvestointien arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Lainamäärä



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Vuosikatteen jäädessä kuluvana vuonna n. 27,0 Me ylijäämäiseksi, tulorahoitus ei riitä kattamaan investointimenoja ja niitä joudutaan rahoittamaan lisälainalla. Uutta lainaa otetaan vuoden aikana 33,8 Me ja velkamäärä nousee 250,7 miljoonaan euroon, mikä tarkoittaa 5 393 euroa/asukas.

Ehdotus

Esittelijä: Kirsi Rinne, talousjohtaja

Talousjaosto päättää merkitä liitteen mukaisen talouden toteumaraportin 3/2022 tiedoksi ja lähettää raportin tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Talousjaosto, 25.05.2022, § 18

Valmistelija / lisätiedot:

Kimi Alifrosti

kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi

Controller

Oheismateriaali

1 KK raportti 4-2022

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2022 talousarvion kokouksessaan 15.11.2021 § 113. Kaupunginvaltuusto hyväksyi helmikuussa 2022 talousarviomuutoksen koskien valtionosuuksien ja Keusoten maksuosuuksien täsmennystä, sekä Kaupunkikehityksen organisaatiomuutoksen määrärahasiirtoja ja käyttöomaisuuden myyntivoittojen budjetointivirheen korjausta.

Kaupunginvaltuusto käsittelee 23.5.2022 talousarviomuutoksia mm. siirtomäärärahoihin liittyen. Muutokset on huomioitu ennusteissa, mutta ei budjettiluvuissa.

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

Käyttötalous

Toimintakatteen alijäämän arvioidaan toteutuvan 9,3 Me muutettua talousarviota heikompana.

Palvelualueiden toimintakate-ennusteisiin talousarviopoikkeamaa aiheuttaa pääasiassa siirtomäärärahat, jotka on huomioitu ennusteissa, mutta ei vielä talousarviossa. Suurin poikkeama on Keusoten maksuosuuksissa, josta arvioidaan koko kuntayhtymän ylitysennusteen (33,6 Me) perusteella johtavan 7,7 Me ylitykseen Järvenpään osalta. Käyttöomaisuuden nettomyyntivoittojen arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Verorahoitus

Vuoden 2021 parantuneen maksuunpanoarvion ja alkuvuonna hyvin kertyneiden lisäennakoiden perusteella yhteisöverojen ennustetaan ylittävän talousarvion 2,6Me. Muiden verolajien ennustetaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisesti. Ennusteessa on huomioitu Kuntaliiton huhtikuun 2022 veroennustekehikkopäivitys. Yhteensä verotulojen ennustetaan toteutuvan 2,6 miljoonaa talousarviota parempina.

Valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Rahoitusmenot ja -tulot

Rahoitusmenojen ja -tulojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Vuosikate

Vuosikatteen arvioidaan toteutuvan edellä mainituista johtuen noin 6,7 Me muutettua talousarviota heikompana, jolloin vuosikate olisi 18,0 miljoonaa euroa ylijäämäinen vuonna 2022.

Poistot ja arvonalentumiset

Poistojen ja arvonalennusten ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Tilikauden yli-/alijäämä

Edellä mainituista seikoista johtuen tilikauden yli-/alijäämän arvioidaan toteutuvan noin 6,7 Me muutettua talousarviota heikompana ollen 6,9 Me alijäämäinen. Ennusteen toteutuessa kaupungin taseen kumulatiivinen ylijäämä pienenee ja on tilikauden lopussa 7,3 Me.

Investoinnit

Investointien ennustetaan toteutuvan nettona 12,2 Me talousarviota suurempina. Ennusteissa on huomioitu vuonna 2021 kesken jääneiden investointien osittaista siirtymistä vuodelle 2022 ja määrärahojen ja toteumaennusteiden vastaavaa nousua.

Talonrakennuksen investoinneista kaupungin varikkoinvestoinnin ennustetaan ylittävän talousarvion 270te, mutta ylitys katetaan talonrakennuksen riskivarauksella. Kokonaisuutena talonrakennuksen ennustetaan toteutuvan 7,2 Me yli muutetun talousarvion vuodelta 2021 siirtyneiden hankkeiden vuoksi.

Kesken jääneiden hankkeiden siirtomäärärahoista johtuen kaupunkitekniikan rakentamisohjelman menojen ennustetaan toteutuvan 4,2 Me yli muutetun talousarvion ja liikuntapaikkojen investointien ennustetaan toteutuvan noin 1,5 Me yli muutetun talousarvion.

Järvenpään veden investointien ennustetaan toteutuvan noin 200te yli muutetun talousarvion, johtuen siirtomäärärahoista.

Terveystalon rahoitusvastikkeiden rahastoitava osuus tulee alittamaan talousarvion noin 0,5 Me. Vastaava kulu tulee kohdentumaan tilaomistuksen



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

käyttötalouteen. Perhelä 3 yhtiön kaupat toteutuivat huhtikuussa, mistä tuloutui 2,1 Me osakkeisiin ja osuuksiin. Perhelä kauppoja ei oltu budjetoitu vuodelle 2022, mutta ne ovat mukana siirtomäärärahoissa vuodelta 2021.

Kehitysinvestointimäärärahaa on vuodelle 2022 osoitettu hankkeille 531te tuottavuushankkeille ja 350te vetovoimahankkeille. Vuoden aikana käynnistyy vielä lisää kehitysinvestointiprojekteja, minkä lisäksi osa kehitysinvestoinneista jatkuu edellisestä vuodelta.

Kalusto- ja aineettomien hyödykeinvestointien arvioidaan toteutuvan siirtomäärärahaesityksen mukaisesti 1,1 Me yli tämänhetkisen talousarvion.

Lainamäärä

Vuosikatteen jäädessä kuluvana vuonna noin 18,0 Me ylijäämäiseksi, tulorahoitus ei riitä kattamaan investointimenoja ja niitä joudutaan rahoittamaan lisälainalla. Uutta lainaa otetaan vuoden aikana 55,6 Me ja velkamäärä nousee 272,4 miljoonaan euroon, mikä tarkoittaa 5 860 euroa/asukas.

Ehdotus

Esittelijä: Kirsi Rinne, talousjohtaja

Talousjaosto päättää merkitä liitteen mukaisen talouden toteumaraportin 4/2022 tiedoksi ja lähettää raportin tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Kokouskäsitely

Talousjohtaja Kirsi Rinne esitteli asiaa.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Tiedoksi

KH, Kaupungin johtoryhmä



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Kaupunginhallitus, § 98,04.04.2022

Talousjaosto, § 19, 25.05.2022

§ 19

Tilintarkastuspöytäkirja ja tilintarkastajan loppuraportti

JARDno-2022-76

Kaupunginhallitus, 04.04.2022, § 98

Valmistelijat / lisätiedot:

Kimi Alifrosti

kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi

Controller

Liitteet

1 Liite 1 - Liikkumavaratoimenpiteiden toteuma TP2021 KH20220404

2 Tilinpäätös 2021 liitteillä KH20220404

JÄRVENPÄÄN KAUPUNGIN VUODEN 2021 TILINPÄÄTÖS

Kuntalain 113 § 1 mom. mukaan kunnan tilinpäätös on kuitenkin laadittava 3 kuukauden kuluessa tilivuoden päättymisestä eli maaliskuun loppuun mennessä.

Kaupungin tilinpäätös vuodelta 2021 on valmis luovutettavaksi tilintarkastajille tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnalle arvioitavaksi. Kaupunginvaltuusto käsittelee tilinpäätöksen kesäkuun loppuun mennessä.

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kaupunginhallituksen jäsenet sekä kaupunginjohtaja.

TOIMINTAKERTOMUS

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelmien riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

TULOSLASKELMA



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Käyttötalous

Toimintakatteen alijäämä oli vuonna 2021 noin 233,1 miljoonaa euroa, mikä on 5,7 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempi ja 3 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2020.

- Palvelualueiden yhteenlasketut toimintakatteet toteutuivat noin 650 te talousarviota ja 6,2 Me edellistä tilinpäätöstä heikompina. Toimintakatteen alijäämä kasvoi 6,5 %. Konsernipalvelut ja Kaupunkikehitys alittivat talousarvionsa. Ylitystä tuli erityisesti Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueella, arviolta 1,9 Me muutettuun talousarvioon nähden, mutta myös Hyvinvoinnin palvelualueella ja Tilaomistuksessa muutettu talousarvio ylittyi.
- Järvenpään Vesi -liikelaitoksen talousarvio toteutui 200 te muutettua talousarviota parempana.
- Käyttöomaisuuden nettomyynti ja maankäyttökorvaukset ylittivät muutetun talousarvion noin 2,4 Me. Maanmyyntivoittoja kertyi vuoden aikana yhteensä 4,7 Me. Maan lisäksi vuoden aikana myytiin Jatsi Oy:n ja Kuuma-ICT:n osakkeet ja viimeinen kaupungin omistama erillisosake, joista kertyi myyntivoittoa yhteensä noin 6,1 miljoonalla euroa. Lisäksi maankäyttökorvauksia saatiin 1,2 Me.
- Keusote sitovuustason kulut alittivat muutetun talousarvion 3,7 Me. Alitusta syntyi koronakompensatioista johtuen Keusoten omassa toiminnassa 2,8 Me ja erikoissairaanhoidossa 0,9 Me muutettuun talousarvioon nähden. Sotemenot laskivat edellisvuotiseen verrattuna 2,4 miljoonaa euroa eli -1,6 %.
- Pelastustoimen muutettu talousarvio ylittyi 65 te.

Vuosikate vuodelta 2021 oli noin 25,6 Me, kun se edellisenä vuonna oli 22,4 Me. Vuosikate parani ennen kaikkea verotulojen ja myyntivoittojen kasvun ja mallillisen toimintakatteen kasvun vuoksi. Valtionosuuksien väheneminen koronatukien poistuttua sen sijaan heikensi tilannetta. Vuosikate vuonna 2021 oli 564 euroa/asukas ja 504 euroa/asukas vuonna 2020.

Verotuloja kertyi vuoden aikana 218,4 Me ja ne kasvoivat 8,4 % edellisvuotisesta. Koko vuoden toteuma ylitti muutetun talousarvion 4,1 miljoonalla eurolla. Kunnallisverotulot ylittivät talousarvion suotuisan palkkakehityksen ansiosta ja koronan vaikutusten jäädessä pelättyä pienemmiksi. Verotulot ylittivät koronan varjostaman alkuperäisen talousarvion 8,9 Me ja muutetun talousarvion 2,6 Me. Verotuloja kasvatti tuloveroprosentin korotus 0,5-% yksiköllä. Tuloveroprosentti oli vuonna 2021 20,15%.

Yhteisöverotulot kasvoivat viime vuodesta, johtuen yhteisöveron kuntaosuuden korotuksesta vuosille 2020 ja 2021 ja hyvästä tuloskehityksestä.

Yhteisöverot toteutuivat 1,9 Me alkuperäistä talousarviota ja 1,1 Me muutettua talousarviota parempana. Kiinteistöverotuksen joustavan valmistumisen myötä vuoden lopussa valmistuvat erät siirtyivät pysyvästi seuravan vuoden puolella maksettaviksi, mistä johtuen vuoden 2021 kiinteistöverotulot jäivät 1,5 Me alkuperäistä talousarviota pienemmiksi, mutta ylittivät muutetun talousarvion 0,4 Me.



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Valtionosuuksia saatiin vuoden aikana 39,8 Me ja ne laskivat yli 10 miljoonaa eli 21,4 % edellisvuotisesta, koska koronakompensaatioita maksettiin oleellisesti vuotta 2020 vähemmän. Valtionosuudet toteutuivat muutetun talousarvion mukaisina.

Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat noin 1 Me muutettua talousarviota parempina saatujen osinkotuottojen vuoksi ja korkokulujen jäädessä maltillisiksi. Rahoitustuottoja ja kuluja kertyi 0,5 Me.

Poistoja ja arvonalennuksia kirjattiin vuoden aikana 22,2 Me, mikä on 0,2 Me talousarviota vähemmän. Alaskirjauksia vuodelle kirjattiin yhteensä 1,2 miljoonaa euroa, joista suurimpana Oinaskadun alaskirjaus.

Tilikauden ylijäämä oli 3,5 miljoonaa euroa eli se toteutui 11,0 Me muutettua talousarviota parempana ja 2,4 miljoonaa euroa parempana kuin vuonna 2020. Alkuperäinen talousarvio tehtiin 8,3 miljoonaa euroa alijäämäiseksi.

Kuntalain 115 §:n mukaan kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Toimintakertomukseen on kirjattu, että kaupunginhallitus esittää tilikauden ylijäämän 3 482 975,21 euroa lisäämistä edellisten tilikausien ylijäämään.

RAHOITUSLASKELMA

Investoinnit

Kaupungin investointimenot olivat 41 Me vuonna 2021. Nettoinvestoinnit toteutuivat noin 21 Me muutettua talousarviota pienempinä ollen noin 32 Me, mikä on 4,1 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Suurimmat alitukset muutettuun talousarvioon nähden olivat kunnallistekniikassa (6,4 Me) ja talonrakennuksessa (10 Me) johtuen hankkeiden siirtymisestä ja venymisestä vuodelle 2022. Kaikki sitovat investointimäärärahat alittivat muutetun talousarvion.

Rahoitus

Kaupungin lainamäärä vuoden lopussa oli noin 216,8 Me, kun se vuotta aikaisemmin oli 229,6 Me. Asukasta kohden lainaa oli 4793 euroa. Investointien rahoitustarve pystyttiin kattamaan kassavaroilla ja vuosikatteella. Lainaa lyhennettiin vuoden aikana 12,7 Me. Tulorahoituksella katettiin 68,0 % investoinneista.

TASE

Kaupungin taseen loppusumma 31.12.2021 oli 384,7 Me. Taseen loppusumma on laski -6,6 Me edellisen vuoden taseeseen (391,3 Me) verrattuna.

Taseen kertynyt ylijäämä oli tilikauden ylijäämäkirjauksen jälkeen 14,2 Me eli 315 euroa/asukas. Vuonna 2020 ylijäämää oli 10,7 miljoonaa ja 242 euroa asukasta kohden. Kriisikuntakriteerien mukaan arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunnan taseeseen kertyy alijäämää.

KONSERNI



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Konsernilaskelmissa on otettu huomioon tytäryhtiöt, kuntayhtymät ja osakkuusyhtiöt. Kaupungin toiminnan näkökulmasta olennaisimmat tytäryhtiöt ovat Järvenpään Mestariasunnot Oy, Mestari-toiminta Oy sekä Koy Järvenpään Terveystalo.

Koko kaupunkikonsernin tilikauden ylijäämä oli yhtiöiden omistusjärjestelystä johtuen 4,9 Me, kun se vuotta aiemmin oli 0,6 Me.

Koko konsernin tasearvo 31.12.2021 oli 636,0 Me. Tasearvo kasvoi edellisvuotisesta 11,0 Me.

Konsernin lainakanta oli yhteensä 434,4 Me ja asukasta kohden 9 603 euroa. Konsernin lainakanta laski -1,1 miljoonalla eurolla vuodesta 2020. Asukaskohtainen lainamäärä vuotta aiemmin oli 9 797 euroa.

Konsernitaseen kertynyt ylijäämä painui alijäämäiseksi vuonna 2019. Tilinpäätösvuonna tase palasi ylijäämäiseksi ollen 4,4 Me. Asukaskohtaisesti konsernitaseen kertynyttä ylijäämää oli vuoden lopussa 97 euroa/asukas, kun se vuoden 2020 lopussa oli -12 euroa/asukas. 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.

Kaupungin asukasluku kasvoi ennakkotietojen mukaan 782 asukkaalla eli 1,8%. Järvenpäläisiä oli väestön ennakkotietojen mukaan vuoden vaihteessa 45 237.

Riskienhallintatoimenpiteiden toteutuminen 2021

Talousarvion 2021 valmistelun yhteydessä analysoitiin toimintaympäristön muutoksia ja tunnistettiin tavoitteita uhkaavat riskit, arvioitiin niiden vaikutukset ja laadittiin toimenpidesuunnitelmat riskien hallitsemiseksi. Palvelualueet raportoivat riskienhallintatoimenpiteiden toteutumisesta kaupungin johtoryhmälle ja omalle poliittiselle päätöksentekoaikavälille osavuosikatsausten ja toimintakertomuksen yhteydessä. Kooste palvelualueiden vuoden 2021 talousarviövaiheessa tunnistamien riskienhallintatoimenpiteiden tilanteesta ja arvio toimenpiteiden tuloksellisuudesta on esitetty tilinpäätöksen liitteissä.

Konserniyhteistöjen tilanne 2021

Olennaisimpien tytäryhtiöiden talousarviotavoitteiden toteutumista ja yhtiöiden tilaa seurataan osavuosiraportissa ja toimintakertomuksessa. Tytäryhtiöiden toimittamat selvitykset kuluvan vuoden toiminnasta on esitetty tilinpäätöksen liitteenä ja yhteenveto tärkeimmistä tapahtumista on koostettu toimintakertomukseen. Kuntayhtymien ja muiden kaupungin osin omistamien yhteisöjen toiminnassa tapahtuvista poikkeamista ja muista yhteisöihin liittyvistä, oleellisista kaupungin toimintaan vaikuttavista tekijöistä on raportoitu yhteisön seurannasta ja ohjauksesta vastaavan sitovuustason toimintakertomusosiossa.

Liikkumavaratoimenpiteiden toteutuminen vuonna 2021



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Tilinpäätöksen yhteydessä on erikseen arvioitu vuosien 2020-2023 talousohjelmaan sisällytettyjen, valtuuston hyväksymien liikkumavaratoimenpiteiden toteutumista ja etenemistä suunnitelman mukaisesti. Palvelualueiden arviot on esitetty pykälän liitteenä.

KR

Ehdotus

Esittelijä: Olli Naukkarinen, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää

1. allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle tarkastettavaksi.
2. oikeuttaa talousjohtajan tekemään tasekirjaan tarvittaessa teknisuonteiset korjaukset ja täydennykset.
3. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan käsittelyn jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi.

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto

1. päättää, että 3 364 889,97 euron tuloksesta tuloutetaan tehtyjä poistoeroja 118 085,24 euroa ja vuoden 2021 ylijäämä 3 482 975,21 euroa lisätään oman pääoman edellisten tilikausien yli/-alijäämätilille.
2. päättää merkitä tiedoksi liikkumavaratoimenpiteiden toteumatilanteen 31.12.2021 tilanteessa.

Käsittely

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Talousjaosto, 25.05.2022, § 19

Valmistelija / lisätiedot:

Kimi Alifrosti

kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi

Controller

Liitteet

- 1 Väiliraportti Järvenpää (salassapidettävä)
Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24.1 k 15
- 2 Tilintarkastuspöytäkirja Järvenpää (salassa pidettävä)
Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24.1 k 15
- 3 Loppuraportti 2021 Järvenpää (salassa pidettävä)
Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24.1 k 15

Oheismateriaali



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

1 Oheismateriaali Konserniohje_ja_omistajapolitiikka_KH11012021

Kaupungin tilintarkastaja on antanut vuoden 2021 tilitarkastuksen yhteydessä kaupunginhallitukselle osoitetun tilintarkastuspöytäkirjan. Pöytäkirjassa kiinnitetään huomio konserniohjeen päivittämisen tarpeellisuuteen. Pöytäkirjassa suositellaan konserniohjeen päivittämistä mahdollisimman pian.

Pykälän liitteenä on esitetty myös vuoden 2021 tarkastusten yhteenvedot ja tilintarkastajan loppuraportti.

Ehdotus

Esittelijä: Olli Naukkarinen, kaupunginjohtaja

Talousjaosto merkitsee tilintarkastuspöytäkirjan ja tilintarkastuksen loppuraportin tiedoksi ja lähettää ne kaupunginhallituksen käsittelyyn.

Kokouskäsitely

Talusojohtaja Kirsi Rinne esitteli asiaa.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Tiedoksi

KH



JÄRVENPÄÄ

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Järvenpään asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§16, §17, §18, §19

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.)
- etuusto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §).