SIGNATORIES

Name	Authentication method	Date and time
ISMO KALEVI NÖJD	Strong, BankID FI	26.03.2025 15:39:03 UTC+02
Lasse Eemeli Heikinpoika Peltonen	Strong, BankID FI	26.03.2025 15:57:35 UTC+02
MIKAEL TOM BOMAN	Strong, BankID FI	26.03.2025 18:28:27 UTC+02
LAURA VIRKKUNEN	Strong, BankID FI	26.03.2025 19:29:25 UTC+02
Tuija Helena Kuusisto	Strong, MobileID FI	26.03.2025 21:00:27 UTC+02
OSSI UOLEVI VÄHÄSARJA	Strong, BankID FI	27.03.2025 06:05:36 UTC+02
Pirjo Riitta Komulainen	Strong, MobileID FI	27.03.2025 12:51:28 UTC+02
Iiris Elisa Laukkanen	Strong, MobileID FI	27.03.2025 16:16:50 UTC+02
Graeffe Hanna Kaisa	Strong, BankID FI	28.03.2025 09:53:46 UTC+02
HENRY ALLAN BERG	Strong, BankID FI	30.03.2025 15:14:28 UTC+03
HENRI KRISTIAN ALESI KONTKIN	Strong, BankID FI	31.03.2025 15:45:10 UTC+03
Tomi Juhani Passi	Strong, BankID FI	01.04.2025 21:11:14 UTC+03

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated

This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity of the document

www.teliasign.com

The signed document follows on the next page ›

Järvenpää

TILINPÄÄTÖS 2024

Kaupunginhallitus 25.3.2025

Kaupunginvaltuusto 26.5.2025

SISÄLTÖ

TOIMINTAKERTOMUS 4

OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA 5
Kaupunginjohtajan katsaus 5
Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset 6
Toimielimet 7
Yleinen taloudellinen kehitys 9
Järvenpään yleinen kehitys 10
Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa 11
Henkilöstö 15
Ympäristöasiat 16
Muut ei-taloudelliset asiat 16
Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä 17
Arvio merkittävimmistä riskeistä, epävarmuustekijöistä ja muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista 19
SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ 23
KAUPUNKISTRATEGIAN TOTEUTUMINEN 28
TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS 37
Tilikauden tuloksen muodostuminen 37
Toiminnan rahoitus 42
RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET 45
KOKONAISTULOT JA -MENOT 49
KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS 50
Konsernin toiminnan ohjaus 51
Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat 51
Arvio konsernin tulevasta kehityksestä 52
Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä 53
Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut 56
TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY 64

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 65

KÄYTTÖTALOUSOSA 66
Käyttötalousosa yhteensä 67
Tarkastuslautakunta 68
Konsernipalvelut 69
Tilaomistus 79
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue 87
Kotikuntakorvaukset 97
Hyvinvoinnin palvelualue 98
Työmarkkinatuen kuntaosuus 114
Kaupunkikehitys 115
Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja maankäyttökorvaukset 129
Järvenpään Vesi 132
TULOSLASKELMAOSA 136
Verotulojen erittely 137
Valtionosuuksien erittely 138
INVESTOINTIOSA 139
Maanosto ja -myynti 139
Talonrakennus 139
Kunnallistekniikan rakentaminen 141
Liikuntapaikkarakentaminen 142
Osakkeet ja osuudet 143
Irtaimisto- ja ICT-investoinnit 143

Kehitysinvestoinnit *144*
RAHOITUSOSA 145
YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA 146

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT 147

TULOSLASKELMA 148
RAHOITUSLASKELMA 149
TASE 150
KONSERNILASKELMAT 152
Tuloslaskelma *152*
Rahoituslaskelma *153*
Tase *154*

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT 156

JÄRVENPÄÄN KAUPUNKI, TILINPÄÄTÖS 2024 LIITETIEDOT 157
JÄRVENPÄÄN KAUPUNKI KONSERNITILINPÄÄTÖS 2024 LIITETIEDOT 159

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT 175

JÄRVENPÄÄN VESI 176
LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS JÄRVENPÄÄN TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN 221
KILPAILULAIN ERIYTTÄMISVAATIMUKSEN ALAINEN TOIMINTA 222

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT 225

LIITTEET 227

LIITE 1 KESKEISIMPIEN RISKIEN DOKUMENTOINTI

LIITE 2 KONSERNIYHTEISÖJEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA TP 2024

TOIMINTAKERTOMUS

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

OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Kaupunginjohtajan katsaus

“Verohäntä”, “piiskahäntä”, “pettävän positiivinen tilinpäätös”, “sumu” kuntatalouden ennustettavuuden edessä ja “maailmanpoliittinen epävarmuus”. Edellä mainitut ovat viittauksia kaupunginjohtajan viimevuotiseen katsaukseen – ja totta myös tänä vuonna. Ehkä on aika ottaa annettuna se, että kuntatalouden näkymät eivät ole ennakoitavia, vaan yllätyksellisiä. On aika ottaa yllätyksiin varautuminen omiin käsiin.

Tilinpäätöksemme on 5,9 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempi ja yhteensä 1,4 miljoonaa euroa ylijäämäinen, kiitos verotilitysten etupainotteisuuden, talonrakennushankkeiden viivästymisen ja korkosuojausten. Taseen kertynyt ylijäämä on näin ollen 21,5 miljoonaa euroa. Taseen ylijäämä on puskuri, jonka kartuttaminen on meille edelleen tärkeää.

Työllisyys- ja elinkeinopalveluiden siirtyminen kuntien vastattavaksi tapahtuu hankalaan ajankohtaan. Käynnistämme uutta palvelua epäkiitollisessa suhdannetilanteessa. Kuntien maksuosuus työttömyyden kustannuksista kasvaa lainsäädäntömuutosten ja nousevan työttömyyden myötä samalla, kun palvelutarve kasvaa. Onkin tärkeä puolustaa sitä, ettei kuntiin kohdistu enää uutta maksurasitetta esimerkiksi lisävastuuna toimeentulotukikustannusten kautta.

Normien purkaminen valtion toimin ei ole toistaiseksi edennyt toivotulla tavalla. Kustannuksia aiheuttavia normeja on itse asiassa tullut lisää. Vähemmän tarkasteltu osa normien purkamista on se osa, joka on kunnan omissa käsissä: kuntien sisäinen normitus, päätöksentekorakenteet ja suunnitelmakokonaisuudet ovat tarkasteltavissa ilman lainsäädäntömuutoksiakin.

Järvenpäässä olemme ryhtyneet norminpurkutyöhön. Vuoden 2024 aikana on valmisteltu uudenkaltaista hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelmaa, joka yhdistää eri kokonaisuuksia yhden suunnitelman alle. Suunnitelma on tulossa päätöksentekoon keväällä 2025. Tavoitteemme on ohjata toimintaa tehokkaammin vähemmällä asiakirjamäärällä. Ohjaamme hyvinvointia ja turvallisuutta ilmiöpohjaisesti, emme siilopohjaisista rakenteista käsin.

Olisiko pitkään jatkuneen säästöpuheen asemesta käännettävä keskustelu siihen, mihin meillä on varaa, miten käytettävissä olevat määrärahat käytämme? Miten teemme yhdessä parasta mahdollista Järvenpäätä? Miten pidämme huolta niin kaupunki-infrasta kuin kaupunkimme kulttuurikohteiden lumovoimasta~~kin~~? Miten pidämme kaupungissa toimivat yhteisöt ja yhdistykset toimivina ja miten rakennamme Järvenpäätä, jossa järvenpääläiset pitävät huolta itsestään ja toisistaan?

Järvenpää on aivan erityinen kaupunki omine ainutlaatuisine vahvuuksineen. Tätä kirjoitettaessa lähipuistoja hoitavat vapaaehtoiset kokoontuvat Bulevardikorttelille. Viime viikolla kaupunginhallitus sai vastaanottaa merkittävän lahjoituksen taidemuseon siirtämiseksi nykyaikaisiin tiloihin. Ainutlaatuinen kulttuurimme, ainutlaatuiset kaupunkilaiset, luottamushenkilöt ja taitavat työntekijäni: lämmin kiitos kuluneesta vuodesta. Turvalliset juuret ja kantavat siivet syntyvät yhteisestä vastuusta ja yhteisistä panostuksista.

Järvenpäässä 17.3.2025

Iiris Laukkanen
kaupunginjohtaja

Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Järvenpää aloitti Keski-Uudenmaan työllisyysaluetta koskevan yhteistoimintasopimuksen sopimuksen perusteella työllisyysalueen vastuukuntana 1.12.2024. Tätä koskeva valmistelu oli tiivistä vuonna 2024, mm. palveluhankintojen kilpailutusten, työllisyysalueen toimintasäännön laadinnan ja muiden, yli sadan henkilön siirtymiseen kaupungin palvelukseen mahdollistavien toimenpiteiden osalta.

Järvenpään kaupungin uusi hallintosääntö tuli voimaan 1.7.2024. Lisäksi kaupunginhallitus ja palvelualuelautakunnat päättivät toimivallan delegoinnista toimintasäännöissään. Hallintosäännön kokonaisuudistuksesta järjestettiin koulutusta sekä luottamushenkilöille että viran- ja toimenhaltijoille.

Kaupungin organisaatio 1.1.2024

Toimielimet

Järvenpään kaupunginvaltuustoon kuuluu 51 jäsentä. Valtuusto kokoontui vuoden 2024 aikana 8 kertaa ja käsitteli 90 asiaa (2023: 9 kokousta/99 asiaa). Vuoden aikana pidettiin viisi valtuustoseminaaria. Tammikuussa pidettiin kaksi valtuustoseminaaria hallintosäännön uudistamisesta. Elokuun valtuustoseminaarissa käsiteltiin talousarvion valmistelua sekä työskenneltiin eettisten periaatteiden parissa. Kaupunginvaltuuston syysseminaarissa lokakuussa työstettiin eettisiä periaatteita, minkä lisäksi käsiteltiin arviointikertomusta, HSL-tilannekatsaus ja yleiskatsaus investointiohjelmaan ja taloussuunnitelmaan. 18.11.2024 pidettiin kaupunginvaltuuston asumisen teemaseminaari.

Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto 1.6.2023–31.5.2025
Graeffe Petri puheenjohtaja, KOK
Piisinen Jorma I varapuheenjohtaja, PS
van Schevikhoven Willem II varapuheenjohtaja, KOK

Valtuutettujen määrät
Kansallinen Kokoomus, 11 valtuutettua
Perussuomalaiset, 10 valtuutettua
Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue, 9 valtuutettua
Vihreä liitto, 7 valtuutettua
Järvenpää Plus, 5 valtuutettua
Suomen Keskusta, 4 valtuutettua
Vasemmistoliitto, 2 valtuutettua
Kristillisdemokraatit, 1 valtuutettu
Pienen ihmisen asialla, 1 valtuutettu
Valtuustoryhmä Haaparanta, 1 valtuutettu

Kaupunginhallitus piti vuoden 2024 aikana 28 kokousta ja käsitteli 328 asiaa (v. 2023: 29 kokousta/332 asiaa). Kaupunginhallitus piti kaksi seminaaria vuoden 2024 aikana. Maaliskuun lopussa käsiteltiin tilinpäätösesityksiä, valtionosuuksia, hyvinvointikertomusta sekä hallintosäännön uudistamista. 30.9.-1.10.2024 seminaarissa aiheina olivat investointiohjelma, lautakuntien talousarvioesitykset sekä ajankohtaiskatsaus TE-uudistukseen.

Kaupunginhallituksen kokoonpano 2024

Kaupunginhallituksen kokoonpano 1.6.2023–31.5.2025
Peltonen Eemeli puheenjohtaja, SDP
Virkkunen Laura I varapuheenjohtaja, PS
Kuusisto Tuija II varapuheenjohtaja, KOK
Perussuomalaiset 3 jäsentä
Kansallinen Kokoomus 2 jäsentä
Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue 2 jäsentä
Vihreä liitto 2 jäsentä
Järvenpää Plus 1 jäsen
Suomen Keskusta 1 jäsen

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

Lautakuntien, johtokuntien ja jaostojen pj:t	Kokoukset 2024	Asiat 2024	Kokoukset 2023	Asiat 2023
Keskusvaalilautakunta Puheenjohtaja Irma Uhlenius, SDP Varapuheenjohtaja Mika Korpela, VAS	5	26	7	47
Tarkastuslautakunta Puheenjohtaja Vesa Müller, KOK Varapuheenjohtaja Seppo Heino, PS	13	54	12	39
Opetus- ja kasvatuslautakunta Puheenjohtaja Jouni Takala, PS Varapuheenjohtaja Petri Ovaska, KOK	10	59	12	65
Hyvinvointilautakunta Puheenjohtaja Sean McLoughlin Varapuheenjohtaja Peter Osipow, Järvenpää Plus	11	62	10	56
Kaupunkikehityslautakunta Puheenjohtaja Nea Karenius, SDP Varapuheenjohtaja Petri Perta, PS	12	87	11	80
Järvenpään Veden johtokunta Puheenjohtaja Satu Haaparanta, Valtuustoryhmä Haaparanta Varapuheenjohtaja Päivi Haapala, KESK	8	35	5	30
Musiikkiopiston johtokunta Puheenjohtaja Tuija Kuusisto, KOK (Jpää) Varapuheenjohtaja Tarja Hakonen, TUPU (Tla)	4	16	4	15
Henkilöstöjaosto (Henkilöstöasiainjaosto 30.6.2024 asti) Puheenjohtaja Hanna Graeffe, VIHR Varapuheenjohtaja Tom Boman, PS	9	32	17	69
Talous- ja konsernijaosto (Talousjaosto 30.6.2024 asti) Puheenjohtaja Satu Tuominen, SDP Varapuheenjohtaja Tomi Passi, KESK	9	35	9	33
Puheenjohtajien jaosto 30.6.2024 asti Puheenjohtaja Eemeli Peltonen, SDP	3	9	4	14
Lupajaosto Puheenjohtaja Riikka Juuma, VIHR Varapuheenjohtaja Petri Perta, PS	5	19	2	9
Yksilöasiainjaosto Puheenjohtaja Jouni Takala, PS	4	9	2	4

Muutokset toimielimissä vuonna 2024

Uusi hallintosääntö tuli voimaan 1.7.2024 ja sen myötä jaostoihin tuli nimimuutoksia. Lisäksi puheenjohtajien jaosto lakkautettiin ja jaoston viimeinen kokous oli 7.5.2024. Talousjaoston nimi vaihtui talous- ja konsernijaostoksi, henkilöstöasiainjaostosta tuli henkilöstöjaosto ja yksilöasiainjaosto muutettiin yksilöjaostoksi. Kokoonpanot ja puheenjohtajuudet pysyivät näissä kolmessa toimielimessä täysin samoina.

Tarkastuslautakunta

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

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuustolle tilintarkastusta koskevat asiat. Lautakunta arvioi, miten

valtuuston tilikaudelle asettamat tavoitteet ovat toteutuneet. Lautakunnan tehtävänä on kiinnittää huomiota toiminnan, toimintatapojen sekä palvelujen järjestämisen tarkoituksenmukaisuuteen.

Tarkastuslautakunta kokoontui 13 kertaa vuonna 2024. Lisäksi tarkastuslautakunta piti 26-27.4. seminaarin.

Yleinen taloudellinen kehitys

Maailmantalouden kasvu ylitti vuonna 2024 kolme prosenttia. Inflaatio hidastui useimmissa maissa, mikä mahdollisti rahapolitiikan keventämisen. Kotitalouksien reaaliansiot kasvoivat inflaation hidastumisen ja hyvä työllisyystilanteen seurauksena, mikä tuki yksityistä kulutusta erityisesti Yhdysvalloissa. Yhdysvaltain hyvä talouskehitys tuki myös maailmankauppaa vuonna 2024.

EU-alueen talouskasvu jäi Euroopan komission talousennusteen mukaan 0,9 ja euroalueella 0,8 prosenttiin vuonna 2024. EU-alueen inflaatio hidastui ennustettua nopeammin ja laski vuonna 2024 3,0 prosenttiin edellisvuotisesta 6,3 prosentista. Euroopan keskuspankki aloitti koronlaskut kesäkuussa 2024 ja ohjauskorkoa laskettiin vuoden aikana neljä kertaa, ja korkotasot kääntyivät laskuun. Suomessa 6 kuukauden euriborit laskivat syksyn 2023 4,1 prosentista 2,6 prosenttiin vuoden vaihteessa 2024.

Suomen talous painui taantumaan syksyllä 2022. Vuonna 2023 talous oli taantumassa ja bruttokansantuotteen vuosikasvu supistui yhdellä prosentilla. Tilastokeskuksen ennakollisten tietojen mukaan bruttokansantuotteen volyymi supistui myös vuonna 2024 0,2 %. Talouskehitys jäi selvästi ennustelaitosten ja valtiovarainministeriön arvioista. Kokonaiskysyntä väheni 0,5 % ja vienti ja yksityinen kulutus pysyi likimain edellisvuotisella tasolla. Julkinen kulutus ja investoinnit kasvoivat.

Inflaatio kääntyi vuoden 2022 hintapiikin jälkeen lasku-uralle vuonna 2023. Vuonna 2024 lasku jatkui mm. energianhintojen pudotuksen seurauksena ja oli koko vuonna keskimäärin 1,6 %. Inflaation hidastuminen ja palkankorotukset paransivat 2024 kotitalouksien ostovoimaa, mutta kulutus pysyi vaisuna.

Heikko suhdannetilanne heijastui työmarkkinoihin. Työllisyysaste (20-64-vuotiaat) laski 1,2 prosenttiyksiköllä 76,7 prosenttiin. Vastaavasti työttömyysaste jatkoi kasvuaan ollen keskimäärin 8,4 prosenttia vuonna 2024 eli pari prosenttiyksikköä korkeampi kuin keväällä 2022. Avoimien työpaikkojen määrä putosi vuoden aikana paikallisesti, mutta myös koko maassa selvästi edellisvuotisesta. Kilpailu avoimista työpaikoista markkinoilla on kasvanut.

Valtiokonttorin keräämien ja Kuntaliiton analysoimien kuntien vuoden 2024 tilinpäätösennakkotietojen perusteella kuntatalous heikkeni selvästi vuonna 2024, mutta toteutui kuitenkin talousarvioita parempana. Ennakkotietojen mukaan kuntien yhteenlaskettu tulos oli 1,1 miljardia euroa ylijäämäinen, mistä osa selittyy yhtiöittämisillä ja poikkeuksellisilla omaisuuden myynneillä. Ilman Helsingin, Espoon, Tampereen ja Mikkelin poikkeuksellisia lukuja, kuntakentän tulos jäi 310 miljoonaan euroon.

Kuntien rahoitus ei riittänyt kattamaan toiminnasta ja investoinneista aiheutuvia menoja, joten velkamäärä kasvoi noin 700 miljoonalla vuodesta 2023. Vuosikate riitti kattamaan kuntien poistot, mutta ei tehtyjä uusia poistonalaisia investointeja. Investointeja tehtiin 4,8 miljardilla ja painetta investoinneille on luvassa myös tulevina vuosina.

Kuntien tilannetta paransi merkittävästi kunnissa toimeenpannut sopeutusohjelmat, joiden ansiosta toimintakulujen kehitys oli maltillista ja myös toimintakatteiden alijäämät kasvoivat vain 1,8 %. Verotulot alenivat muun muassa sote-uudistukseen liittyneiden verohäntien pienenemisen takia ja myös valtionosuuden pienenivät. Kuntien tuloihin ja menoihin välittyivät myös heikko suhdannekehitys sekä 23 % kasvaneet korkokustannukset.

Järvenpään yleinen kehitys

Väestö

Järvenpään väkiluku oli Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan 46 866 vuoden 2024 lopussa. Väkiluku kasvoi edellisvuodesta 376 asukkaalla eli 0,8 % (2023 +804 asukasta eli 1,9 %). Kaupungin alkuperäisessä talousarviossa ja vuoden 2024 palvelutarvearvioissa huomioitu väestösuunnite vuodelle 2024 oli 46 605, joka ylittyi 261 asukkaalla. Väestösuunnitetta päivitettiin keväällä 2024 vuoden 2023 toteumaan perustuen 46 832 asukkaaseen, joka ylittyi yli 34 asukkaalla.

Järvenpäässä syntyi vuonna 2024 408 lasta, eli liki yhtä paljon kuin vuonna 2023, jolloin syntyneitä oli 402. Luonnollinen väestönlisäys oli 44 vuonna 2024 ja vastaavasti 73 vuonna 2023. Muuttoliike oli kokonaisuudessaan 334 henkilöä voitollinen (782 henkilöä voitollinen vuonna 2023). Muuttoliikkeestä nettotappiota muualta Suomesta kertyi 133 henkilöä (244 henkilöä nettovoittoa vuonna 2023) ja ulkomailta nettovoittoa 467 henkilöä (538 henkilöä vuonna 2023). Nettomaahanmuutto säilyi poikkeuksellisen korkealla tasolla, sillä vuonna 2022 nettomaahanmuutto oli ainoastaan 118 henkilöä. Maahanmuuttovoittoa ulkomailta selittää ukrainalaisten mahdollisuus hakea kotikuntaa vuodesta 2023 alkaen.

Asuminen

Kokonaisuudessaan Järvenpäähän valmistui vuonna 2024 yhteensä 317 asuntoa, joista 243 kerrostaloasuntoa ja loput pientaloja. Ara-asumista valmistui 119 asuntoa lyhyellä korkotuella.

Vuonna 2024 (KV 11.11.2024 § 73) hyväksytty valtion ja Helsingin seudun kuntien välinen MAL-sopimus toimii raamina ja seudun näkökulmana asumisen kehittämiseen sekä seudun yhteisessä edunvalvonnassa. Pitkän aikavälin tavoitteena on, että Helsingin seudulle valmistuu keskimäärin 16 500 asuntoa vuodessa. Seudulle on arvioitu valmistuvan keskimäärin 10 000 asuntoa vuodessa 2024-2027.

Lähitulevaisuudessa tullaan panostamaan yhä enemmän olemassa olevaan kaupunkirakenteen tiivistämiseen ja täydennysrakentamiseen. Keskustan lisäksi muun muassa Ainolan alueelle ja Anni-tädin kylään tulee lähivuosina merkittävä määrä uutta asuntotuotantoa. Erityisenä painopisteenä on lisätä laadukkaiden pientalotonttien tarjontaa. Asuntomarkkinatilanteella on vaikutusta vuonna 2025 käynnistyviin hankkeisiin.

Työllisyys

Vuonna 2024 keskimääräinen työttömyysaste oli 11,3 % (9,9 % vuonna 2023). Työttömyysprosentti oli alimmillaan toukokuussa 10,6 %. Tammikuussa 2025 työttömyysaste Järvenpäässä oli 12,1 %. Vuonna 2024 työttömiä oli keskimäärin 2 683 (2 310 vuonna 2023) ja tammikuussa 2025 työttömiä oli 2 921. Työttömistä alle 25-vuotiaita oli vuonna 2024 keskimäärin 386 (342 vuonna 2023) ja tammikuussa 2025 nuorisotyöttömiä oli 423. Vuonna 2024 pitkäaikaistyöttömiä eli yli vuoden työttömänä olleita oli keskimäärin 1 073 henkilöä (934 vuonna 2023), tammikuussa 2025 pitkäaikaistyöttömiä oli 1 196. Pitkäaikaistyöttömien osuus työttömistä oli 40 % vuonna 2024 ja edellisvuonna 2023 osuus oli 40,4 %. Tammikuussa 2025 pitkäaikaistyöttömien osuus oli noussut 40,9 %:iin.

Avoimien työpaikkojen määrä väheni koko vuoden. Joulukuun lopussa avoimia työpaikkoja oli 71, kun vuotta aiemmin niitä oli 256 ja vuoden 2022 lopussa 454.

Yritys- ja elinkeinotoiminta

Vuosi 2024 oli Järvenpäässä toimiville yrityksille kokonaisuudessaan kohtuullinen, vaikka yleinen talous- ja maailmantilanne asetti monille toimialoille haasteita. Erityisesti kiinteistö- ja rakentamisala (KIRA) kohtasi merkittäviä vaikeuksia, mikä heijastui investointipäätöksiin, tonttikauppaan sekä hankkeiden käynnistämiseen ja siirtymisiin. Järvenpäähän perustettiin vuoden 2024 aikana 285 uutta yritystä, kun

taas lopettaneita yrityksiä oli 187 (lähde: Keuke/PRH). Kasvavien yritysten määrä (vähintään 5 % liikevaihdon kasvu, yli 50 000 euron liikevaihto) oli 353 yritystä (lähde: Taloustutka). Viimeisimmän tilaston mukaan yrityksiä oli syyskuussa 2024 yhteensä 3 136 (lähde: Tilastokeskus).

Kasvuverkostot (elintarvike, kauppa ja palvelut, kiinteistö ja rakentaminen sekä teollisuus) ovat toimineet aktiivisesti, ja verkostoitumisen merkitys on korostunut entisestään. Järvenpään työpaikkaomavaraisuusaste on n. 65 prosentissa (lähde: Tilastokeskus 2023).

Keskustan elinvoimalaskennan mukaan liiketilojen tyhjyysaste kasvoi 11,3 prosenttiin, mikä tarkoitti 27 tyhjää liiketilaa vuonna 2024, joka on viisi enemmän kuin edellisvuonna (lähde: Elinvoimalaskenta). Syitä on useita ja ne vaihtelevat tapauskohtaisesti, mutta muun muassa yleinen taloustilanne, vaikeat vuokraehdot sekä pysäköintimahdollisuuksien niukkuus ovat vaikuttaneet tilanteeseen. Kauppojen ja ravintoloiden osuus kaikista liiketiloista laski hieman.

Järvenpään yritys- ja elinkeino-ohjelmaa on viety systemaattisesti eteenpäin. Tavoitteina on ollut yritysten kasvun ja kansainvälistymisen tukeminen, vireän kaupunkielämän edistäminen yritysten tuottamilla palveluilla (muun muassa Rantapuiston palvelut) sekä hyvinvoivien yritysten auttaminen eri tilanteissa. Keskeisiä toimenpiteitä vuonna 2024 olivat kasvuyritysten tukeminen kasvuverkostojen kautta, työvoiman saatavuuden ja osaamisen kehittäminen yhteistyössä Keudan ja muiden koulutusorganisaatioiden kanssa sekä elinkeinoalueiden kehittäminen ja yritystonttien markkinointi. Keski-Uudenmaan Kehittämiskeskus Keuke on tarjonnut yritysneuvontapalveluita yrityksen elinkaaren eri vaiheisiin, mukaan lukien yrityksen perustaminen, liiketoiminnan kehittäminen, kasvu- ja kansainvälistymispalvelut sekä omistajanvaihdokset.

Järvenpää säilytti kiinnostavuutensa yritysten sijoittumiskohteena, ja vuoden aikana käytiin useita sijoittumisneuvotteluja. Vuonna 2024 vuokrattiin yhteensä neljä yritystonttia eri puolilla kaupunkia. Kahdessa yritystonttivarauksessa ei edetty kauppaan asti, mutta peruuntuneista sopimuksista kaupunki sai sopimussakon, joka tuloutuu alkuvuodesta 2025. Lisäksi kaupunki osti yhden yritystontin takaisin. Postin 36 000 m^2 kokoinen varastoliiketoiminnan ensimmäinen vaihe rakentui Svengissä aikataulun mukaisesti, ja sen toiminnan on määrä käynnistyä kesällä 2025.

Vuoden 2025 alkaessa Järvenpään elinkeinoelämän kehittämisessä jatketaan yritysten kasvun tukemista, yritysympäristön parantamista sekä keskustan elinvoiman vahvistamista. Kiinteistö- ja rakennusalan haasteet voivat edelleen vaikuttaa yritystonttikauppoihin ja investointeihin, mutta kaupungin aktiivinen rooli yritysten tukemisessa ja uusien liiketoimintamahdollisuuksien edistämisessä luo edellytyksiä myönteiselle kehitykselle.

Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Yksi kuntien historian suurimmista muutoksista toimeenpantiin vuoden 2023 alussa, kun sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen palvelut siirtyivät hyvinvointialueiden järjestettäviksi. Muutoksen vaikutukset heijastuivat edelleen kaupungin verotuloihin, minkä lisäksi pysyvien ja väliaikaisten sotesta johtuvien valtionosuusleikkausten vuoksi kaupungin tulorahoitus laski edellisvuotisesta myös vuonna 2024.

Vuoden aikana valmistauduttiin toiseen merkittävään muutokseen kuntien tehtäväkentässä. Järvenpää toimii vuodesta 2025 alkaen uuden Keski-Uudenmaan työllisyysalueen vastuukuntana, mikä tulee näkymään sekä kaupungin rahoituksessa että menoissa. Vuoden 2024 valmistelukustannukset kyettiin rahoittamaan valtion TE-aluevalmisteluun osoittamalla avustuksella, mutta heikentyneessä työttömyystilanteessa palvelutuotannon ja työttömyysetuusvastuiden kasvaessa valtionosuuslisäykset eivät todennäköisesti tule riittämään menojen katteeksi.

Sota jatkuu edelleen Ukrainassa, mikä näkyy vahvasti Järvenpään maahanmuuttotilastoissa. Vuoden 2024 aikana järvenpääläiseksi rekisteröityi 385 ukrainalaista pakolaista ja vuoden vaihteessa Järvenpäässä oli kotoutumisajalla olevia pakolaisia 765 henkilöä (v. 2023 436).

Kotoutujien määrä näkyy myös kaupungin palveluissa. Kotoutumispalvelujen lisäksi resursseja on lisätty mm. valmistavaan ja suomi toisena kielenä opetukseen, ja myös kouluvalmentajia, hyvinvointiohjaajia ja nuorisotyöntekijöitä on lisätty. Kotouttamisen edistämisen lisäpanostuksiin on käytetty valtion laskennallisia kotoutumiskorvauksia.

Talous oli vuoden 2024 taantumassa ja työttömyys Järvenpäässä lisääntyi. Palkkaratkaisut nostivat palkkatasoja noin 4% vuodesta 2023 ja myös palvelujen hinnoissa nähtiin edelleen poikkeuksellisia korotuksia. Järvenpäässä työttömyys on kasvanut vuoden 2022 lopusta alkaen hidastaen osaltaan verotulojen kasvua. Työmarkkinatuen kuntaosuus kasvoi työttömyyden kasvusta huolimatta vain 55 t€ edellisvuotisesta.

Järvenpäässä valmistui vuonna 2024 reilut 300 asuntoa, mutta uusia hankkeita ei juurikaan käynnistynyt. Maan ja muun omaisuuden myynnit ja rakennuslupatulot toteutuivat kuitenkin heikkoon suhdanteeseen nähden suotuisasti. Uusien alueiden kunnallistekniikan rakentaminen jäi osin suunnitellusta aikataulusta, mikä on selitettävissä enemmin kaavavalituksilla kuin hidastuneella kysynnällä. Valtion tuet tietoverkkojen rakentamiseen heijastuivat suotuisasti katusijoituslupien määrään ja saatuihin tuottoihin.

Kaupunginvaltuuston (13.11.2023 § 72) investointiohjelmapäätöksen mukaisesti alkuvuodesta 2024 valmisteltiin esitys 40 miljoonan euron investointikarsinnasta vuosilta 2024-27. Valtuuston päätöksen (4.3.2025 § 4) mukaisesti 10-vuotisesta investointiohjelmasta karsittiin yhteensä noin 30 miljoonaa euroa, josta 15 miljoonaa euroa kohdistui vuosille 2024-27. Lisäksi valtuusto päätti palauttaa JYKin toisen vaiheen aikataulun ja sisällön valmisteluun. Karsintapäätökset hidastivat osaltaan investointitoimintaa alkuvuonna 2024, minkä seurauksena hankkeiden toteutusaikataulut siirtyivät jopa tavoiteltua enemmän. Viiveet ovat kohdistuneet erityisesti talonrakennukseen.

Muut merkittävät tapahtumat

Verotulot toteutuivat ennakoitua paremmin, mutta kasvuissa näkyi edelleen hyvinvointialueuudistuksen vero-% leikkaukset ja verohäntien poistuminen kuntien tuloista. Kunnallisverotulojen kehitystä paransi aiemmasta poikkeava verotulojen tilitysrytmi. Verovuodelta maksuunpantavia kunnallisveroja tilittyi Järvenpäälle vuoden aikana 3,5 prosenttiyksikköä enemmän kuin tavanomaisena vuonna. Tilitysrytmi tulee heikentämään vastaavasti kuluvan vuoden verokertymiä. Yhteisöverotulot vähenivät taantuman ja pienemmän jako-osuuden seurauksen ennakoidusti ja olivat 1,6 M€ edellisvuotista heikommat. Kiinteistöverotulot kasvoivat rakentamisen jäädessä vähäiseksi ennakoitua vähemmän ja jäivät 400 t€ tavoitteesta, mikä tulee heijastumaan negatiivisesti myös kuluvan vuoden kiinteistöverotuloihin.

Valtionosuudet vähenivät vuodesta 2023 6,8 M€, mitä suurelta osin selittää väliaikaiset ja pysyvät hyvinvointialueuudistuksen mukaiset valtionosuusleikkaukset. Hyvinvointialueuudistuksesta johtuvat valtionosuusleikkaukset kasvoivat tarkentuneiden laskelmien vuoksi 5,5 M€ edellisvuotisesta tasosta. Myös verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus väheni viime vuodesta 2,4 M€.

Suurimpia investointeja vuonna 2024 olivat vuoden aikana valmistuneet Keskusliikuntapuisto ja Kyrölän päiväkodin muutostyöt. Kunnallistekniikan merkittävimmät investoinnit kohdistuivat Ainolan aluekeskuksen eteläisten osien sekä radan itäisen puolen rakentamiseen ja Sibeliuksenväylän sekä Mannilantien katusaneerauksiin.

Kaupunki myi pelastuslaitoksen Vantaa Kerava hyvinvointialueelle keväällä 2024.

Vuoden aikana saatiin päätökseen viimeiset vapaaehtoisten kuntayhtymien purut. Lopputilitysten ansiosta kaupungin kassaan tilittyi noin 3,5 M€. Keusoten menohännistä ja tuloutuksista kirjattiin nettotuloja myös vuoden 2024 tulokseen 315 t€.

Vuonna 2022 perustettua Koy Ainolan pysäköintiä pääomitettiin vuoden 2024 aikana 0,3 miljoonalla eurolla. Yhtiön hallinnoima pysäköintilaitos otettiin käyttöön helmikuussa 2024.

Kokonaisuudessaan vuoden 2024 tilinpäätös oli 1,4 miljoonaa euroa ylijäämäinen ja kaupungin taseen kertynyt ylijäämä 21,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2024 alkuperäinen talousarvio laadittiin 3,7 M€ alijäämäiseksi, joten taloudellisesti tarkasteltuna vuosi toteutui odotuksia paremmin. Alkuperäistä paremman tuloksen mahdollisti talousarviota paremmat verotulot ja pienemmät rahoituskulut sekä poistot. Jopa karsittuja investointitasoja matalampina toteutuneet investoinnit johtivat suojaustoimenpiteiden ohella matalampiin rahoituskuluihin ja poistoihin.

Kaupunki rahoitti toimintansa vuoden 2024 aikana kassavaroin. Kassatilannetta helpotti omaisuuden myynnit ja vuoden aikana saadut noin 3,5 M€ lopputilitykset purkautuneista kuntayhtymistä. Lainarahoitusta käytettiin erääntyvien lainojen uudelleenrahoitukseen. Vuoden aikana erääntyi 73 Me joukkovelkakirjalaina, joka jälleen rahoitettiin nostamalla pitkäaikaista lainaa. Tämän lisäksi vuoden aikana hyödynnettiin kuntatodistuksia maksuvalmiuden ylläpidossa. Vuoden vaihteessa kuntatodistuksia oli avoinna 22 M€. Nettona kaupungin lainamäärä lyheni vuoden aikana 0,7 M€. Korkokulut kasvoivat edellisvuotisesta noin 1,5 M€, mutta suojauksilla saatiin pienennettyä rahoituskuluja kokonaisuudessaan.

Talousarvion toteutuminen
Valtuusto muutti vuoden 2024 talousarviota 5 kertaa.

Joulukuussa 2023 talousarviota muutettiin vuoden 2023 talousarviomuutosten yhteydessä huomioimalla Kaupunkikehityksen ja Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen ennakoitujen määrärahaylitysten kattaminen taloussuunnitelmakaudella sekä käyttöomaisuuden myyntivoittojen ja maankäyttökorvausten siirtyminen vuodelle 2024.

Huhtikuussa 2024 kaupunginvaltuusto hyväksyi talousarviomuutoksina ateriapalveluiden hinnankorotuksen tarkennuksen, Terveystalon vastikkeiden lisämäärärahojen poiston, valtionosuudet vuoden 2024 päätösten mukaisiksi, heikennyksen yhteisöverotuloarvioon sekä investointien karsinnat ja niiden välilliset tulosvaikutukset.

Toukokuussa kaupunginvaltuusto hyväksyi vuonna 2023 käyttämättä jääneiden määrärahojen ja määrärahaylitysten siirrot, paikallisen sopimuksen vuoden 2010 tuloksellisuuserän korjaamisesta, yhdistysten tilavuokrien ja avustusten budjetointikorjauksen, ruotsin kielen lisääntyvien tuntimäärien määrärahalisäyksen sekä Anni-tädin kylän kunnallistekniikan investointien ja niihin liittyvien maanmyyntien aikaistuksen.

Syyskuun talousarviomuutoksessa kaupunginvaltuusto hyväksyi opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen toiminta-alueittain opiskelevien määrärahalisäyksen, kotikuntakorvausten tarkistuksen OKM:n muutospäätöksen mukaiseksi, Kansakoulunkadun käyttökulujen lisämäärärahan, palolaitoksen myynnin määrärahamuutokset, valtionosuuksien tarkistuksen VM:n muutospäätöksen mukaiseksi, valvontakohteiden tiedonsiirtolaitteiston investointimäärärahasiirron ja Juholanmäen jäähdytyskontin investoinnin lisämäärärahan.

Joulukuun kaupunginvaltuustossa hyväksyttiin lisämääräraha työmarkkinatuen kuntaosuuteen, muutokset tilaomistuksen määrärahoihin JYK1 riita-asian, energian hinnankorotusten ja ulkoisten vuokrien indeksikorotusten osalta, opetuksen ja kasvatuksen määrärahalisäykset valmistavaan opetukseen, palvelusetelin indeksikorotuksen ja varhaiskasvatusmaksulain muutoksen vaikutukset palvelusetelikustannuksiin. Konsernipalveluista oikaistiin sotehännät loppuselvityksen mukaisiksi ja hyväksyttiin opetuksen ja kasvatuksen sekä tilaomistuksen 2024 ennakoitujen määrärahaylitysten kattaminen taloussuunnitelmakaudella. Kunnallisverot ja valtionosuudet tarkennettiin ennusteiden ja muutospäätösten mukaisiksi. Investointeja täsmäytettiin vuoden 2025 investointiohjelman mukaisesti, hyväksyttiin liikuntapuiston (Keskuskenttä ja Juholanmäki) lisämääräraha sekä Saunakallion

ostoskeskuksen osakkeiden oston kuin myös Anni-tädin kylän kunnallistekniikan investoinnin palautuminen takaisin vuodelle 2025.

Vuoden aikana tehdyt talousarviomuutokset heikensivät vuoden 2024 toimintakatetta yhteensä noin 2,1 M€ ja tilikauden tulosta 0,9 M€. Talousarviomuutoksilla lisättiin toiminnan tuloarviota 0,1 M€ ja kasvatettiin menoarviota 2,3 M€. Lisäksi verorahoituksen tuloarviota kasvatettiin 1,1 M€ ja rahoituskuluja sekä poistotasoa laskettiin 0,1 M€.

Kaupungin tilinpäätös toteutui muutettua talousarviota parempana. Poikkeamat johtuivat odotettua paremmasta verotulokertymästä, rahoitustuotoista ja -kuluista sekä poistojen alittumisesta.

Palvelualueiden toimintakatteissa oli poikkeamia molempiin suuntiin. Kokonaisuutena oman toiminnan toimintakatteet ilman myyntivoittoja toteutuivat 0,8 M€ muutettua talousarviota parempana. Konsernipalvelut, tilaomistus, kaupunkikehitys, hyvinvoinnin palvelualue ja kotikuntakorvaukset toteutuivat budjetoitua parempina tai sen mukaisesti. Opetus- ja kasvatus, tarkastuslautakunta ja työmarkkinatuen kuntaosuus toteutuivat budjetoitua heikompina. Myös Järvenpään Veden toimintakate toteutui budjetoitua heikompana, mutta Vesi saavutti sitovan tulostavoitteensa. Käyttöomaisuuden nettomyynnin sitovuustaso toteutui hiukan budjetoitua paremmin.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue ylitti muutetun talousarvion 2,5 miljoonalla eurolla. Ylitykset aiheutuivat pääosin henkilöstökulujen ja palvelujen ostojen kasvusta, mitä näkyi mm. yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannusten kasvuna. Ylityksen taustalla on myös hanketoiminnan omavastuuosuudet ja se, ettei suunnitellut sopeutustoimet edenneet päätöksenteossa. Tarkastuslautakunnan ja työmarkkinatuen kuntaosuuden ylitykset olivat pieniä.

Ylitykset aiheuttavat sitovuustasoille monivuotisen talousohjausmallin mukaisesti sopeutusvelvoitteen taloussuunnitelmakauden jäljellä oleville vuosille 2025-27.

<u>Olennaiset tapahtumat tilikauden jälkeen</u>

Verotuloennusteet laskivat helmikuun ennusteissa oleellisesti syksyllä arvioiduista. Toteutuessaan verotulojen heikkeneminen haastaa oleellisesti kaupungin taloudenpitoa kuluvana ja tulevina vuosina.

Kaupunginhallitus päätti tammikuussa 2025 käyttää otto-oikeutta Kinnarin päiväkodin purkupäätökseen ja helmikuussa keskeyttää Haarajoen muutostyöhankkeen tarjousten ylitettyä hankkeen budjetin. Koska purku ja Haarajoen koulutilojen osittainen muutostyö varhaiskasvatustilaksi ei toteudu, kaupunginvaltuuston hyväksymän palveluverkkosuunnitelman mukaista varhaiskasvatuksen toimitilaverkon tehostamista ei voida toteuttaa suunnitellusti. Päätösten seurauksena myös vuodelle 2025 aikataulutettu Närekadun päiväkodin siirto Kinnarin tontille jää toteuttamatta.

Kaupunki sai maaliskuussa vakuutuskorvauksia vuonna 2022 tapahtuneesta Saunakallion ostoskeskuksen tuhoutumisesta tulipalossa. Korvausten toteuduttua kaupunki edennee jo helmikuussa 2024 päätetyn mukaisesti Saunakallion ostoskeskus Oy:n osakkeiden ostossa Jampan alueen maankäytön jatkojalostuksen edistämiseksi.

Kaupunki teki maaliskuussa sopimuksen merkittävän lahjoituksen vastaanottamisesta. Taiteilija Eero Järnefeltin tyttärentytär lahjoittaa Järvenpään taidemuseolle miljoona euroa taidemuseon siirtämiseksi sille paremmin soveltuviin tiloihin.

Henkilöstö

Kaupungin henkilöstömäärä oli vuoden 2024 joulukuussa 1503 (vuonna 2023 1559). Vakinaisen henkilöstön osuus koko henkilöstöstä kasvoi palautuen vuoden 2022 tasolle. Henkilöstöpanoksen tuottavuutta parhaiten osoittava henkilötyövuosien määrä (HTV2: p

alkalliset palvelussuhdepäivät) nousi 0,12 % edellisvuodesta.

	2024		2023		2022		Muutos
Vakinaiset	1101	73 %	1106	71 %	1142	73 %	-0,5 %
Muu henkilöstö	402	27 %	453	29 %	423	27 %	-11,0 %
Yhteensä	1503		1559		1565		-3,5 %

Terveysperusteisia poissaoloja ovat omasta sairaudesta johtuvat poissaolot sekä työtapaturmista, työmatkatapaturmista ja ammattitaudeista johtuvat poissaolot. Terveysperusteisten poissaolopäivien kokonaismäärä oli 22 153 päivää (2023: 24 795), joka on 2 642 päivää vähemmän kuin edellisenä vuonna. Poissaolopäivien määrä henkilöä kohden alentui 1,8 päivällä ja poissaolopäivien määrä verrattuna teoreettiseen työaikaan laski 0,5 prosenttiyksiköllä.

Erityisesti lyhyet ja keskipitkät poissaolot ovat vähentyneet. Diagnoosiluokissa mielenterveyssyitä johtuvat poissaolot vähentyivät jonkun verran, kun taas tuki- ja liikuntaelinsairauksien määrä on edelleen kasvussa.

Työterveyshuollon kokonaiskustannukset vuonna 2024 olivat yhteensä 698 963 euroa laskien 19,7 % vuodesta 2023. Kustannukset alentuivat kaikissa KELA:n korvausluokissa. Kustannus henkilöä kohden 486 euroa laski 110 eurolla.

Järvenpään kaupungin henkilöstömenot kasvoivat 2,1 % (1,59 milj.) vuodesta 2023. Palkkakustannukset kasvoivat 3,3 %, mutta sivukulut laskivat 2,5 %. Palkkakulujen kasvu on linjassa kunta-alan palkankorotusten aiheuttaman kustannusvaikutuksen kanssa, mikä oli vuonna 2024 keskimäärin 3,0 %.

Henkilöstömenot 1000 €	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Konsernipalvelut	4 424	4 934	5 132	7 721	7 855
Tilaomistus	165	234	249	131	172
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	44 878	47 148	48 838	51 750	52 278
Hyvinvoinnin palvelualue	7 587	8 303	8 627	8 738	9 635
Kaupunkikehitys	5 224	5 516	5 162	4 418	4 338
Käyttöomaisuuden nettomyynti			457	382	348
Tarkastuslautakunta					29
Järvenpään vesi	1 069	1 132	1 165	1 176	1 248
Yhteensä	63 347	67 267	69 631	74 316	75 902
Työllistämistuki	-160	-86	-171	-159	-157
Yhteensä	**63 187**	**67 181**	**69 460**	**74 156**	**75 745**

*Vertailuvuodet ilman Pelastustoimea ja Keusotea.

Tarkemmin henkilöstöä koskeviin tunnuslukuihin voi tutustua vuoden 2024 henkilöstökertomuksessa.

Ympäristöasiat

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

Ympäristöjärjestelmä ja resurssiviisauden tiekartan eteneminen
Kaupungin valtuuston asettamat Järvenpään kaupungin hiilineutraaliuden ja resurssiviisauden tavoitteet sekä resurssiviisauden tiekartta ovat osa kaupunkistrategian toteuttamista ja ohjaavat toimintaa koko kaupunkiorganisaatiossa. Ajantasainen toimenpiteiden eteneminen raportoidaan Ympäristövahdissa. Vuoden 2024 aikana käynnistettiin hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman laatiminen, johon myös resurssiviisauden tavoitteet sisällytettiin.

Resurssiviisaustyöhön liittyen kaupunki laatii vuosittain erillisen resurssiviisauden seurantaraportin. Raportissa tarkastellaan resurssiviisauden tiekartan toteutumista hallintokuntien toimenpiteiden ja kehitystä kuvaavien mittareiden avulla. Resurssiviisauden seurantaraportti vuodelta 2024 julkaistaan kesällä 2025.

Resurssiviisaustavoitteiden edistämisen koordinoimiseksi ja seuraamiseksi kehitetyn Ympäristövahti-palvelua kehitettiin vuonna 2024 lisäämällä mahdollisuudet mm. sisäiseen taloudelliseen raportointiin sekä sisäiseen kommentointiin. Työkalu mahdollistaa resurssiviisauden tiekartan mukaisten toimenpiteiden etenemisen seurannan ja sujuvoittaa vuosittaisen seurantaraportin laadintaa. Työkalulla päättäjät ja kaupunkilaiset voivat seurata kaupungin erilaisten resurssiviisaustoimenpiteiden edistymistä.

Ilmasto ja energia
Järvenpään kasvihuonekaasupäästöt olivat vuonna 2023 92,5 kt CO2-ekvivalenttia ilman teollisuutta, ja vuonna 2024 ennakkotiedon mukaan 89,2 kt CO2-ekv. Asukaskohtaiset päästöt olivat vuonna 2023 2,0 t CO2-ekv (ilman teollisuutta) ja vuonna 2024 ennakkotiedon mukaan 1,9 t CO2-ekv. Kokonaispäästöt (ilman teollisuutta) laskivat siten 7 % vuodesta 2022 vuoteen 2023 ja vuoden 2024 ennakkotietoon perustuen laskivat 4 % vuodesta 2023 vuoteen 2024.

Päästöluvut perustuvat vuosittain tuotettavaan CO2-raporttiin, jossa kuvataan myös laskentaperusteet ja laskennan rajaus. Vuoden 2024 luvut vahvistetaan seuraavan vuoden raportoinnissa alkuvuodesta 2026.

Vuonna 2024 valmistui Ympäristöministeriön Kuntien ilmastoratkaisut –ohjelman tukemana Ilmastoviisas johtaminen ja suunnittelu –hanke. Hankkeen tavoitteena oli vauhdittaa työtä Järvenpään kaupungin hiilineutraaliustavoitteen (hiilineutraali 2035) saavuttamiseksi kehittämällä johtamisen ja suunnittelun toimintatapoja.

Luonnon- ja vesiensuojelu
Haarajoen padon purku- ja kunnostushankeen vesiluvan lisäselvityksiä toimitettiin Etelä-Suomen AVI:lle sekä keväällä että uudestaan loppusyksystä. Vesiluvan odotetaan olevan lainvoimainen alkuvuodesta 2025.

Muut ei-taloudelliset asiat

Korruption ja lahjonnan osalta kaupunginhallitus on 3.11.2014 § 262 hyväksynyt ohjeen Ulkopuolisen tahon tarjoaman edun tai lahjan vastaanottamisesta. Kaupunginhallitus on hyväksynyt esitettäväksi valtuustolle eettiset periaatteet 3.3.2025 § 53, liittyen asialliseen yhteistyöhön, lahjomattomuuteen ja tasapuolisuuteen sekä tiedon luottamuksellisuuteen ja luotettavuuteen.

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

Järvenpään kaupungin sopimushallintaa koskeva ohjeistus valmistuu maalis-huhtikuussa 2025.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Suomi on toipumassa taantumasta. Investointeja ei tällä hetkelle juuri tehdä, joten kasvu on vielä vaatimatonta. Suomen Pankin maaliskuun 2025 väliennusteen mukaan Suomen talous kasvaa vuonna 2025 0,8 % ja 2026 hiukan nopeammin 1,8 % ja hidastuu 2027 jälleen 1,3 %:iin.

Talousennusteita laaditaan erittäin epävarmoissa oloissa. Sota Ukrainassa jatkuu ja Yhdysvaltojen tempoileva toiminta synnyttää päivittäin shokkeja markkinoille. Ulko- ja turvallisuuspolitiikan toimintakenttä on erittäin epävakaa. Kuntarahoitus nosti Q1/2025 suhdanne-ennusteessa esiin mm. kauppaa estävät tullit, Ukrainan kohtalon, transatlanttiset liittolaisuussuhteet sekä Naton uskottavuuteen liittyvän epävarmuuden tekijöiksi, jotka heikentävät talousnäkymiä ja estävät investointipäätöksiä ja kaiken kehityksen ennakointia.

Suomen Pankin väliennusteen mukaan inflaatio nousee välillisten verojen kiristyessä 1,9 %:iin vuonna 2025 ja hidastuu sen jälkeen 1,6 - 1,7 %:iin 2026 ja 2027.

Kuntarahoitus arvioi työttömyysasteen pysyvän vuoden 2025 8,5 %:ssa ja kääntyvän sen jälkeen laskuun ollen 7,7 % vuonna 2026. Järvenpäässä työttömyys on lisääntynyt vuoden 2022 lopulta alkaen. Tammikuussa 2025 Järvenpään työttömyysaste oli 12,1 % (2024 11 %).

EKP:n arvioidaan laskevan ohjauskorkoaan edelleen noin kahteen prosenttiin. Korkojen maltillistuminen heijastuu kaupungin laina- ja investointimäärillä myös tulokseen ja helpottaa tilannetta jo kuluvasta vuodesta alkaen.

Yleinen taloustilanne ja epävarmuus haastaa myös kaupungin talousnäkymiä, minkä lisäksi lähivuosiin sisältyy myös muita epävarmuustekijöitä. Valmistelussa olevat valtakunnalliset rahoitusmuutokset ja -uudistukset hankaloittavat tulevan talouskehityksen ennakointia. Valtionhallinnossa on samanaikaisesti valmisteilla mm. valtionosuusjärjestelmän uudistus sekä kiinteistöverotuksen arvostamisperusteiden uudistus. Moneen kertaan muuttuneiden aikataulutavoitteiden jälkeen uudistukset ovat tämänhetkisen tiedon mukaan tarkoitus toimeenpanna vuoden 2027 alussa. Toistaiseksi käytettävissä ei ole tietoa uudistusten vaikutuksista kuntien rahoitukseen.

Valtionosuusuudistusta valmistelleiden selvityshenkilöiden esitys valtionosuusjärjestelmän uudistuksesta on julkaistu, mutta lopulliset ratkaisut hyväksyttävistä ja toimeenpantavista muutoksista tehdään myöhemmin. Kuntakohtaisia vaikutusarvioita ei ole julkaistu. Riippuen uudistukseen sisällytettävistä eristä vaikutukset voivat vaihdella kuntakohtaisesti jopa esitettyjen maksimivaikutusten (+/-1,5 veroprosenttiyksikköä) ääripäästä toiseen. Hyvinvointialueuudistuksen rahoitusvaikutusten huomiointitapa on ehkä merkittävin yksittäinen tekijä kuntakohtaisille vaikutuksille. Näin myös Järvenpäälle, jossa hyvinvointialueuudistuksen seurauksena valtionosuuksista leikattiin pysyvästi 7,6 miljoonaa euroa/vuosi ja lähivuosien leikkaukset ovat väliaikaisten erien vuoksi tätäkin suuremmat.

Vuoden 2025 alussa kunnille siirtyi vastuu TE-palveluista. Järvenpää toimii Keski-Uudenmaan työllisyysalueen vastuukuntana, mikä lisää merkittävästi kaupungin toimintamenoja, mutta myös tuloja kuntien yhteistoimintaosuuksista. Toisin kuin monella muulla alueella Keski-Uudenmaan työllisyysalueen kuntien saama valtionosuusrahoitus kattaa laskennallisesti aiemman palvelutuotannon menotason. Työttömyystilanne on kuitenkin merkittävästi heikentynyt valtionosuusrahoituksen

määrittelyssä käytetystä poikkileikkausvuoden tilanteesta, joten palvelutarpeet ja etuusvastuut ovat kasvaneet ja sen myötä on todennäköistä, että menojen rahoittamiseen joudutaan osoittamaan myös kuntien verotuloja. Etuusvastuiden kompensaatio on valtionosuuksissa pysyvästi jäädytetty vuoden 2023 tasoon, joten jo toteutuneet palkankorotukset ja etuuksien saajamäärissä tapahtuvat muutokset jäävät kuntien rahoitusvastuulle. Lisäksi kasvaneisiin palvelutarpeisiin voi olla haastava vastata aiemmin resurssein tilanteessa, jossa vasta opetellaan yhteisiä toimintatapoja uudessa organisaatiossa ja muuttuneessa toimintakentässä erillisinä työllisyysalueina koko maan laajuisen toiminnan sijaan.

Julkistalouden sopeutusvaatimukset luovat uhkakuvia kuntiin kohdistuvista rahoitusleikkauksista. Vaikka maan hallitus on linjannut, ettei esimerkiksi opetukseen kohdisteta leikkauksia, jo päätetyt valtionosuuksien indeksikorotusten leikkaukset koskevat koko toimintaa siis myös opetuksen valtionosuuksia. Käytännössä kaikkien muidenkin valtionosuuserien leikkauksilla on vaikutusta kaikkien kunnan palvelujen tuottamismahdollisuuksiin ja sopeutuspaineisiin.

Normien purkuhanke ei toistaiseksi ole poikinut merkittäviä helpotuksia kuntien tehtäviin, vaikkakin kuntien rahoituksesta on jo kuluvalta vuodelta leikattu tämän perusteella. Merkittävä syksystä 2025 voimaan tuleva oppimisen tuen tehtävälisäykseen annettu valtionosuus ei kata kaupungin omia arvioita kustannusvaikutuksista, joten sitäkin kautta talouteen kohdistuu jälleen uutta painetta.

Vuoden 2025 aikana kuntien tulee järjestellä uudelleen sote-vuokraustoiminta. Järvenpäässä muutos koskee käytännössä Koy Järvenpään Terveystaloa ja Uudenmaantie 1:ssä sijaitsevaa kiinteistöä. Muissa kaupungin omistamissa kohteissa vuokraus on pienimuotoista tai kohdistuu maanjalostuskohteisiin jääden näin yhtiöittämisvelvoitteen ulkopuolelle. Lopulliset ratkaisut kohteiden myynnistä tai yhtiöittämisestä tehdään 2025.

Sidosyksikköhankintoja koskeva lakiuudistusta pohjustava työryhmämietintö oli lausuntokierroksella alkuvuodesta 2025. Lakiuudistusesitys herättää laajasti vastustusta, mutta mikäli se toteutuu mietinnön mukaisesti, kaupungin joutuu seuraavan kahden vuoden aikana kilpailuttamaan uudelleen merkittävän määrä järjestelmiä ja palveluja, ja järjestelemään uudelleen lukuisia kuntien yhteisomisteisia yhtiöitä. Muutoksen läpiviennillä tulee olemaan huomattavat kertaluonteiset kustannusvaikutukset, mutta sillä arvioidaan olevan myös oleellisia vaikutuksia palvelujen järjestämistapoihin. Uhka pysyvästä palvelujen järjestämiskustannusten noususta ja riski epätarkoituksenmukaisista palveluista on myös merkittävä.

Ukrainan sodan mahdollinen päättyminen ja jälleenrakentamisen alkaminen voi nostaa rakentamiskustannuksia kysynnän kasvaessa nopeasti. Viime aikoina rakentamiskustannukset ovat olleet laskussa, mutta heijasteet kaupungin pakollisten hankkeiden kustannuksiin tai kustannusarvioihin ovat jääneet pieniksi. Rakentamisen hidastuminen ei ole merkittävästi vähentänyt maan myyntiä Järvenpäässä, vaikkakin rakentamismäärät ja uudet aloitukset ovat olleet jäissä.

Tämänhetkisten tietojen valossa kaupungin taloustilanne pysyy haastavana myös vuosien 2026-29 taloussuunnittelukaudella. Taantuma heijastuu vahvasti kuluvaan vuoteen, vaikka tilanteen odotetaankin kääntyvän parempaan vuoden aikana. Verotulokertymä ei tule heikentyneen työllisyystilanteen, vähäisen rakentamisen ja vuoden 2024 suurempien veronkantovuodelle osuvien kunnallisverotilitysten vuoksi yltämään tavoitteeseen. Rahoitustilannetta helpottaa hiukan vuoden 2023 poikkeuksellisista maahanmuuttajataustaisen oppilaiden määristä kertyvät valmistavan opetuksen valtionosuudet. Vuoden 2025 alkuperäinen talousarvio laadittiin 0,3 miljoonaa euroa ylijämäiseksi, mutta uusimpien veroennustearvioiden jälkeen näkymä vuoteen on oleellisesti heikompi.

Kaupunki on sopeuttanut toimintaansa yhtäjaksoisesti vuodesta 2020 alkaen. Vuosien 2025-28 taloussuunnitelmaan on aiemmin päätettyjen ja toimeenpantujen pysyvien nettomäärärahaleikkausten lisäksi sisällytetty vain maltillisesti uusia sopeutusvaateita, mutta niidenkin toimeenpano tulee olemaan haastavaa. Sopeutuskaudelle ajoittuneiden koronan, Ukrainassa käytävän sodan ja poikkeuksellisen kustannuskehityksen vuosina toimenpiteiden toteuttaminen on ollut haastavaa, eikä toimenpiteet ole

kaikilta osin tuottaneet tavoiteltuja euromääräisiä hyötyjä. Vuonna 2024 palvelualueet kuitenkin onnistuivat opetusta ja kasvatusta lukuun ottamatta pysymään budjeteissaan.

Ennakoimattomasti viime vuosina muuttuneet palvelutarpeet ja viime kuukausina tehdyt palveluverkkosuunnitelman mukaisten tehostamistoimien pysähtyminen ovat haastaneet ja tekevät osin mahdottomaksi saavuttaa tilankäytön tehostamisella tavoiteltua talouden sopeutusta. Jo toimeenpannut sopeutustoimet ovat kaventaneet tulevina vuosina käytettävissä olevaa, vielä hyödyntämätöntä toiminnan tehostamispotentiaalia, ja toisaalta samanaikaisesti osa tunnistetuista toimista on tietoisesti päätetty olla hyödyntämättä. Toistaiseksi hyödyntämättä jätettyjä toimenpiteitä on sopeutustarvetta silmällä pitäen syytä arvioida vielä uudelleen, minkä lisäksi toiminnasta sopeuttaminen vaatinee jatkossa valintoja ja karsintaa myös tuotettavista palveluista.

Investointien karsintapäätökset ovat lyhyellä aikavälillä parantaneet kaupungin talouslukuja. Velan kasvu on hetkellisesti taittunut ja tilinpäätöksessä esitetty tulos toteutui ylijäämäisenä. Kuitenkin tilankäytön tehostamiseen tähtäävien palveluverkkosuunnitelman mukaisten hankkeiden keskeytyminen tulee kasvattamaan tilojen ylläpitokustannuksia ja poistaa tilamuutoksiin perustuneet toiminnan tehostumispotentiaalitoiveet. Tulokseen tulee myös alas kirjattavaksi kesken jääneiden investointihankkeiden toteutuneet kustannukset. Investointisuunnitellussa tulisi pitäytyä investointiohjelman laadintaperiaatteisiin ja kohdentaa muutokset hankkeisiin, joita ei vielä ole käynnistetty, jolloin suunnitelmat voidaan tehdä alusta alkaen halutuin sisällöin lyhyen ja pitkän aikavälin taloustavoitteet ja toiminnan tarpeet huomioiden.

Alkuperäisen taloussuunnitelman mukaisesti kaupungin tulos on vuosina 2025-28 yhteensä 9,3 miljoonaa euroa ylijäämäinen ja kaupunki ottaa yhteensä 24,5 miljoonaa euroa lisää lainaa. Maaliskuussa valtuuston käsittelyyn menevässä talousarvionmuutosesityksessä ylijäämää kertyisi koko kaudella 7,6 miljoonaa ja lainaa otettaisiin 26,4 miljoonaa euroa.

Vuoden 2024 aikana saatiin hiukan kerrytettyä taseen ylijäämäpuskuria. Vuoden vaiheessa taseen kertynyt ylijäämä oli 21,5 miljoonan euroa, mikä luo turvaa yllättävien talousarviopoikkeamien varalle. Uusimpien verotuloennusteiden mukainen verotulojen putoaminen muuttaa näkymää oleellisesti heikommaksi eli työtä pysyvän menojen ja tulojen tasapainon saavuttamiseksi tulee jatkaa. Mitään talouden tasapainottamisen keinoista: investointien karsinta, toiminnan tehostaminen ja veronkorotukset ei voi jättää tarkastelun ulkopuolelle. Taloutta tulee suunnitella ja johtaa siten, että vuosittaisilla tuloilla pystytään kattamaan kulut ja myös investointimenot useamman vuoden tarkastelujänteellä.

Arvio merkittävimmistä riskeistä, epävarmuustekijöistä ja muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Järvenpään kaupungin riskit arvioidaan riskienhallinnan toimintamallin mukaisesti vuosittain talousarvion laadinnan yhteydessä. Palvelualueet raportoivat riskiarviointien yhteydessä valittujen ja priorisoitujen riskienhallintatoimenpiteiden toteutumisesta kaupungin johtoryhmälle ja omalle poliittiselle päätöksentekoelimelle osavuosikatsausten ja toimintakertomuksen yhteydessä. Tilinpäätöksen liitteenä on vuoden 2024 talousarviota laadittaessa tunnistettujen riskien ja riskienhallintatoimenpiteiden arviointi. Riskit on arvioinneissa jaoteltu strategisiin, taloudellisiin, toiminnallisiin, hallinnollisiin, toimintaympäristö-, henkilöstö-, johtamis-, vahinko- ja tieto- ja tietojärjestelmäriskeihin.

Johtoryhmän kaupunkitasoisesti priorisoimat riskit kohdistuivat toimintaympäristöön, johtamiseen, talouteen ja toimintaan. Alla olevaan taulukkoon on koostettu syksyn 2023 arvioinnissa merkittävimpien riskien hallintatoimenpiteiden toimeenpanon etenemistilanne ja lyhyt kuvaus toteutumasta. Taulukko on esitetty kokonaisuudessaan tilinpäätöksen liitteenä 1.

Ll Riski	Riskin kokon. arvio	Tmp toteuma	Riskienhallintatoimenpiteiden toteutumisen/seurannan kommentti
Toiminnalliset riskit			
Palveluverkon yllättävät muutokset	9	2	Vuoden aikana tilatut kuntoarviot ja -tutkimukset ovat parantaneet tilannekuvaa rakennusten kunnon, käyttöiän ja investointien vastaavuudesta kaupungin tarkoituksiin. Kaikki rakennukset on vakuutettu. Nämä toimenpiteet ovat pienentäneet yllätysten todennäköisyyttä ja vakuutus riskin realisoitumisen merkitystä. Palveluverkkosuunnitelmasta poikkeaviin päätöksiin ei ole osattua varautua ennakolta, mikä on heikentänyt suunnitelmallista tilakannan ylläpitoa, käytön optimointia, palvelutoiminnan suunnittelua ja toteuttamista. Ennakoimattomien tapahtumien määrä ja todennäköisyys on kasvanut lisäten toiminnallisia riskejä.
Johtamisriskit			
Valmistelun ja päätöksenteon ongelmat	12	1	Uusi hallintosääntö hyväksyttiin toukokuussa 2024 ja kaupunginhallituksen sekä toimielinten toimintasäännöt loppuvuoden aikana siten, että viimeisin niistä tuli voimaan vuoden alusta 2025. Henkilökunnalle järjestettiin syyskuussa useampi hallintosääntöä koskeva koulutustilaisuus sekä palvelualueittain kohdennetut koulutukset toimintasääntöihin. Aiemmin pidettyjen koulutusten tallenteet ovat henkilökunnan käytettävissä. Hallintopalveluiden järjestämiä säännöllisiä sisäisiä koulutuksia jatketaan. Uudet säännöt huomioidaan myös kuntavaalien 2025 jälkeen aloittavalle uudelle valtuustolle laadittavaa perehdytysohjelmaa valmisteltaessa. Myös harvempaa kokoussykliä on kokeiltu, joka on osoittanut, että valmistelulle on jäänyt vähän enemmän aikaa, mutta samanaikaisesti hallintosäännön mukaisesti entistä useampi asia viedään päätettäväksi kaupunginhallitukseen. Riski ei juurikaan ole muuttunut.
Kehittämistyön priorisoinnin puutteellisuus	9	1	Kaupunkitasoista kehittämisen toimintamallia edelleenkehitetään jatkuvasti ja kehittämisen ohjausryhmän (=kaupungin johtoryhmä) roolia suunnataan pitkän aikavälin strategisen kehittämisen ohjaamiseen. Kehittämisen ohjauksen piiriin tuodaan myös ulkopuolisten hankkeiden hallinta vuoden 2025 aikana. Riski on pienentynyt kehittämistehtävien määrän vähenemisen myötä.
Taloudelliset riskit			
TE-palvelujen siirron valmistelu ja toteutus	12	2	TE-palvelut saatiin alkamaan suunnitellusti 1.1.2025. Työnjakoa työstetään edelleen eri toimijoiden välillä. Henkilöstön rekrytointi on onnistunut, hakijoita on ollut runsaasti; työllisyysalue on ollut haluttu työnantaja. Asiakaspalvelutilojen valmistumista odotetaan, mutta asiakaspalvelu on saatu aloitettua. Riskit ovat ennallaan. Toiminnan ja toimintatapojen vakiinnuttaminen on vielä kesken ja oleellisin työ riskien hallitsemiseksi on vasta alkanut.
Palveluverkon yllättävät korjaustarpeet	9	2	Useista kohteista tilattiin vuoden aikana kuntoarvioita ja -tutkimuksia, joilla varmistetaan rakennusten kunnon, käyttöiän ja investointien vastaavuus kaupungin tarkoituksiin. Rakennukset on vakuutettu. Toimenpiteet pienentävät yllätysten todennäköisyyttä ja vakuutus pienentää riskin realisoitumisen merkitystä. Toisaalta palveluverkkosuunnitelmasta poikkeavat tiloja koskevat päätökset hankaloittavat suunnitelmallista tilakannan ylläpitoa ja korjaustoimenpiteiden kohdentamista oikein, mikä lisää ennakoimattomien tapahtumien todennäköisyyttä.
Korkokustannusten nousu ja kiihtyvä inflaatio haastaa kaupungin talouden tasapainon	6	1	Korkotaso on laskenut selvästi ja inflaatio on hidastunut, joten niiden osalta riskit ovat pienentyneet. Lainamäärän kasvua on hillitty karsimalla investointitasoja ja poikkeuksellisin tuloerin. Kaupungin menot ja tulot ovat kuitenkin edelleen epätasapainossa. Tasapainotustoimet ovat osa toiminnan arkea määrärahoihin sisältyvien määrärahaleikkausten seurauksena. Alijäämäisten tulosten välttämiseksi ja lainojen takaisinmaksun mahdollistamiseksi tulopohjaa tulisi voida kasvattaa.
Takausvastuiden realisoituminen hintakehityksen seurauksena	6	1	Yhtiöiden seurantaa on tiivistetty. Yhtiöt ovat viimeisinä tilikausina selvinneet velvoitteistaan ja lyhentäneet lainojaan suunnittellusti.
Toimintaympäristöriskit			
Maailmanlaajuinen heikkenevä talouskehitys	16	1	Taloustilanteen arvioidaan olevan kääntymässä parempaan suuntaan. Maanmyynnit toteutuivat yllättävän korkeina markkinatilanteesta huolimatta, mutta niiden arvioidaan jäävän jatkossa aiempaa matalammaksi. Verorahoitus on valtionosuusleikkausten seurauksena vähentynyt, mikä vaikeuttaa talouden tasapainon saavuttamista. Jo tehtyjen ja päätettyjen investointi- ja toimintasopeutusten jälkeen tasapainon saavuttamiseksi voidaan joutua vähentämään ja heikentämään palveluja tai korottamaan veroja.
Lainsäädännön nopeat ja ennakoimattomat, taloutta ja toimintaa haastavat muutokset	12	1	Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten seuranta ja ennakointi ovat osa jatkuvaa toimintaa. Valtion suunnalta tulevat muutokset eivät ole kaikilta osin ennakoitavissa talouden eikä toiminnan osalta. Riski on edelleen olemassa.
Turvallisuusuhat	12	1	Valmiusjohtoryhmä osallistui valtakunnalliseen Taisto-harjoitukseen laajennetussa kokoonpanossa marraskuussa 2024. Teknistä varautumista hyökkäyksiin on parannettu ja onnistuttu tätä kautta myös käytännössä vähentämään riskejä.
Sodan vaikutus turvallisuuteen, toimintaan ja palvelukysyntään	9	1	Ukrainan sodan vuoksi Järvenpäässä toimii vastaanottokeskus. Rekisteröitymistä Järvenpään asukkaaksi tulee tapahtumaan edelleen: maahan muuttaneiden osuus kuntalaisista kasvaa . Pakolaisista saatavien laskennallisia korvauksia kohdennetaan tarvittavien palvelujen järjestämiseen.

Vaikka riskienhallintatoimenpiteet ovat pääosin toteutuneet suunnitellusti, ei niillä ole kaikilta osin ollut vaikutusta riskitasoon. Osin riskit ovat myös toimenpiteistä huolimatta realisoituneet. Riskit ovat myös

vuoden aikana merkittävästi muuttuneet. Kaupungin taseen kertynyt ylijäämä oli vuoden vaihteessa 21,5 miljoonaa euroa, joka tarjoaa joustoa lyhytaikaisille talouden notkahduksille. Näkymät tuleviin vuosiin ovat kuitenkin edelleen haastavat, joten riskien taloudelliset vaikutukset korostuvat riskiarvioinnissa.

Toimintaympäristö

Maailmanlaajuisen taloustilanteen arvioidaan olevan kääntymässä parempaan suuntaan, joskin viimeaikaiset käänteet maailman ulko- ja turvallispoliittisessa ympäristössä pitää riskin edelleen erittäin merkittävänä. Suomen taloustilanne oli yleistä kehitystä heikompi vuonna 2024, joskin Järvenpään osalta vuosi toteutui odotettua paremmin. Maanmyynnit toteutuivat yllättävän korkeina, joskin myyntitulot jäänevät jatkossa aiempaa matalammaksi. Verorahoitus väheni pysyvästi valtionosuusleikkausten seurauksena, mikä vaikeuttaa talouden tasapainon saavuttamista. Jo tehtyjen ja päätettyjen investointi- ja toimintasopeutusten lisäksi joudutaan toistaisiksi ylläpitämään valmiutta reagoida tarvittavin keinoin tasapainon turvaamiseen. Taantuma ja korkea työttömyys joka tapauksessa heikentävät kaupungin tulorahoitusta ja lisää mm. työttömyydestä aiheutuvia menoja.

Ennakoimattomat lakimuutokset ja tehtävämuutokset näyttäytyvät nykyisellään jatkuvina kuntien toimintaympäristössä, eikä tiedon rajallisuudesta ja yllätyksellisistä avauksista johtuen tulevia muutoksia kyetä ennakoimaan riittävästi. Uusia rahoitusvastuita on jälleen realisoitumassa ja lyhyet lakimuutosten toimeenpanoajat johtavat pelättyihin epäoptimaalisiin ja -tarkoituksenmukaisiin ratkaisuihin. Ajantasainen tilannekuva näköpiirissä olevista muutoksia on jonkin verran parantunut, mikä osaltaan helpottaa vähintään taloudellista varautumista muutoksiin, mutta merkittäviä, ennakoimattomia, samanaikaisesti toimeenpantavia muutosvaatimuksia on ilmennyt myös lisää, mikä on lisännyt riskin merkittävyyttä entisestään. Valmistelussa on mm. sidosyksikkölainsäädäntö, rakentamislaki, oppimisen tuki, hankintatietovaranto, valtionosuusuudistus ja kiinteistöverouudistus, joilla kaikilla on merkittävä vaikutus kuntien tehtäviin ja toimintaan sekä resurssien ja rahoituksen näkökulmasta.

Turvallisuusuhat ja sodan vaikutus on näkynyt kaupungin toiminnoissa viime vuosina. Suomeen kohdistuvat turvallisuusuhat ovat maailmanpoliittisen kehityksen seurauksena kasvaneet entisestään uhaten koko yhteiskuntaa. Valmiusjohtoryhmän toimintaa on aktivoitu ja turvallisuuteen on panostettu kaupungilla aiempaa enemmän. Toimenpiteillä on pienennetty organisaation kyvykkyyksiin ja varautumisen puutteisiin liittyviä riskejä ja parannettu varautumisen tasoa. Mm. maahanmuuton aiheuttama palvelutarpeen kasvu on osin ylittänyt ennakoidun, joten tarpeisiin on jouduttu vastaamaan ennakoinnin asemesta akuutteihin tilanteisiin reagoiden. Palvelujen järjestämisessä on kuitenkin onnistuttu hyvin. Tietoturvariskeiltä on suojauduttu teknisin ratkaisuin, mikä on hillinnyt riskien todennäköisyyttä ja toistaiseksi riskien realisoitumiselta on vältytty.

Johtaminen

Valmistelun ja päätöksenteon ongelmia on osin taklattu hallintosäännön ja toimintasääntöjen päivityksellä. Roolitukset ovat selkeytyneet, mutta toisaalta entistä useampia asia viedään poliittiseen päätöksentekoon, mikä osaltaan lisää valmisteluun liittyviä aikatauluhaasteita, joten riskin kokonaisarvio on säilynyt likimain ennallaan. Strategiassa asetettujen kehittämistoimien priorisointia ja hankkeiden etenemistä on edistänyt linjausten siirtyminen johtoryhmän tehtäväksi. Työtä jatketaan alistamalla kaikki ulkopuoliset hankkeet johtoryhmän arviointiprosessin alaisuuteen, mikä entisestään yhdenmukaistaa ja selkeyttää kehittämistoiminnan painopisteitä ja resurssien tavoitteiden mukaista kohdentamista.

Talous

TE-aluevalmistelussa onnistuttiin olosuhteisiin nähden hyvin ja toiminta on saatu käynnistettyä suunnitellusti ilman suurempia vastoinkäymisiä. Toiminnan ja toimintatapojen vakiinnuttaminen on kuitenkin vielä kesken ja oleellisin työ riskien hallitsemiseksi on vasta alkanut. Mikäli toiminnalla ei onnistuta saavuttamaan työllisyyden kehitykselle asetettuja tavoitteita, voi vaikutukset kaupungin talouteen olla huomattavia. Kaupungin riippuvuus taloussuhdanteista on TE-uudistuksen seurauksena

kasvanut merkittävästi, kun menot TE-palveluista ja etuusvastuista kasvaa jatkossa samanaikaisesti verotulojen vähenemisen kanssa. Riski on siirtynyt TE-valmistelussa onnistumisesta vaikuttavan toiminnan aikaansaamiseen.

Korkojen ja inflaation nousuun liittyvät riskit ovat vuoden mittaan helpottaneet ja näkymät lähivuosille ovat selvästi suotuisammat. Myös velkaantuminen saatiin pidettyä hallinnassa vuoden 2024 aikana. Seuraavat investointipiikit ajoittuvat taloussuunnitelmakauden loppuvuosiin. Investointien karsinta- ja siirtopäätökset pitävät tilanteen hallinnassa lähivuodet, mikäli menokurista ei lipsuta. Hintakehityksen maltillistuminen on heijastunut myös kaupungin takaamien halliyhtiöiden taloustilanteeseen. Lainojen lyhentämisessä ei näytä olleen viime kaudella ongelmia ja tiiviimmällä seurannalla tilanteesta on pysytty paremmin kartalla.

Tammikuun ennusteiden mukaan kaupungin verotulot ovat heikentymässä taloussuunnitelmassa arvioidusta, mikä lisää jälleen painetta talouden sopeuttamiselle. Menneinä vuosina toimeenpannut pysyvät sopeutustoimet ovat karsineet oman toiminnan tehostamismahdollisuuksia ja investointikarsintojakin on tehty varsin laajassa mittakaavassa. Käyttämätön keinovalikoima talouden tasapainottamiseen on supistunut, joten myös veronkorotuksiin on paineita.

Toiminta ja talous

Palveluverkon korjaustarpeiden ennakoimiseksi useista kohteista tilattiin vuoden aikana kuntoarvioita ja -tutkimuksia. Toimenpiteillä on kyetty pienentämään ikävien talouteen ja toimintaan vaikuttavien yllätysten todennäköisyyttä ja asianmukaiset vakuutukset pienentävät vahinkojen taloudellista merkitystä. Rakennusten kuntoon, kuten myös kunnallistekniikan ja vesihuollon infrastruktuurin kuntoon liittyy kuitenkin aina riskejä, kun korjaustoimenpiteitä ei nykyisten taloudellisten reunaehtojen vallitessa voida tehdä etupainotteisesti.

Toisaalta lähiaikoina tehdyt palveluverkkosuunnitelmasta poikkeavat tiloja koskevat päätökset ovat hankaloittaneet suunnitelmallista tilakannan ylläpitoa, ja korjaustoimenpiteiden kohdentamista oikein ja siten kasvattaneet ennakoimattomien korjaustarpeiden riskiä muutoskohteissa. Samat päätökset ovat heikentäneet myös suunnitelmallista tilakannan ylläpitoa, tilojen käytön optimointia sekä palvelutoiminnan suunnittelua ja toteuttamista. Ennakoimattomien tapahtumien määrä on kasvanut lisäten myös toiminnallisia riskejä.

Henkilöstö

Taloustilanne heijastuu myös henkilöstöriskeihin. Kaupungin pitkään jatkunut toiminnan sopeutus ja tehostaminen ovat johtaneet henkilöstön kuormituksen lisääntymiseen, mikä näkyy mm. tietyntyyppisten sairauspoissaolojen lisääntymisenä. Työkyvystä huolehtiminen on syytä pitää esimiestyön keskiössä ja työkuormituksen hallitsemiseksi täytyy entistä vahvemmin priorisoida tekemistä ja varmistua siitä, että tavoitteet ja resurssit kohtaavat toisensa. Pitempään jatkuessaan nykyinen tilanne voi johtaa vakavampiin seurauksiin niin toiminnan kuin taloudenkin osalta.

Vahinkoriskit

Kaupunki on suojautunut vahinkoriskien varalta vakuutuksin. Johdon vastuuvakuutuksessa ja julkisyhteisön vastuuvakuutuksessa vakuuttajana on If. Lakisääteinen työtapaturma- ja ammattitautivakuutus sekä vapaaehtoinen ryhmätapaturmavakuutus on hankittu Fennialta. Omaisuusvakuutuksessa vakuuttajana on Pohjola ja liikenne- ja kaskovakuutukset ovat Protector Vakuutuksella. Kaupungin meklarina toimi vuonna 2024 Rewenda Oy. Rewenda fuusioitui vuoden vaihteessa saman konsernin Söderberg & Partners Oy:n kanssa, joka toimii jatkossa kaupungin meklarina.

Konserniyhtiöt

Mestariasunnoissa riskit liittyvät vuokralaisten vuokranmaksukyvyt heikkenemiseen ja kasvaneeseen asuntojen tyhjäkäyntiin, mitkä heijastuvat yhtiön tulovirtoihin. Mestaritoiminnassa suurimmat riskit liittyvät kaupungin tilahallinnan tehostamisvaateisiin ja ennakoimattomasti muuttuvaan

rakentamispalvelujen tilauskantaan. Riskien välttämiseksi yhtiön on sopeutettava toimintaansa vastaamaan kulloistakin kysyntää. Myös palvelusopimuksen määräaikaisuus aiheuttaa riskejä mm. henkilöstön pitovoimalle.

Järvenpään Terveystalon osalta suurimmat riskit liittyvät vuokraustoiminnan mahdolliseen yhtiöittämiseen ja sen aiheuttamiin muutoksiin käytännön toiminnassa ja yhtiön taloudessa. Järvenpään pysäköinnin suurimmat riskit liittyvät vuokrasopimusneuvotteluiden lopputulokseen kaupungin ja hyvinvointialueen välillä ja sote-vuokraustoiminnan järjestelyjen mahdollisiin vaikutuksiin.

Ainolan pysäköinnin riskit kohdistuvat ulkoisten tulovirtojen epävarmuuteen, kun alueen rakentamisaikataulut ovat viivästyneet sekä ympärillä olevaan ilmaiseen liityntäpysäköintiin, mikä heikentää hallipaikkojen kysyntää.

Riita-asiat
Riita-asioihin sisältyy muutama taloudellisessa mielessä merkittävä asia. Ensimmäinen koskee kaupungin ja Kivipuiston Palvelukotisäätiön välisiä sopimuksia ja niiden tulkintaan liittyviä eriäviä näkemyksiä, ja toinen kaupungin ja rakennusliikkeen eriävää näkemystä Ainolan aluekeskuksen tontin esisopimukseen liittyvistä sopimusvelvoitteista. Kolmantena Järvenpään yhteiskoulun (JYK1) urakoitsijan Consti Korjausrakentaminen Oy:n ja kaupungin välillä on urakan lisä- ja muutostöitä koskeva selvittely. Em. asioissa on käyty tulkintaerimielisyyksien ratkaisemiseksi neuvotteluja, jotka eivät toistaiseksi ole johtaneet yhteiseen näkemykseen. Asioiden jatkoselvittämiseksi on laadittu toimeksiannot ulkopuolisten asiamiesten kanssa. Asioita ei ole huomioitu tilinpäätöksessä.

Lisäksi kaupunki on vaatinut oppilaskuljetusten palveluntuottajalta, MKBuilding Oy:lta sopimussakkojen ja kateostojen korvaamista ja vaade on siirtymässä perintään. Sopimus irtisanottiin välittömästi sopimusvelvoitteiden täyttämisen puutteiden vuoksi. Palveluntuottaja on valittanut irtisanomisesta Helsingin hallinto-oikeuteen.

Keusoten kuntayhtymän johdolle ei toistaiseksi ole myönnetty vastuuvapautta petosasian keskeneräisyyden vuoksi. Asia on edelleen syyteharkinnassa. Mahdollisista korvausvastuista ei toistaiseksi ole tietoa.

Muutoin avoinna olevilla asioilla ei ole merkittävää talousvaikutusta tai niiden realisoitumista (henkilöstöasiat, laskuepäselvyydet) pidetään epätodennäköisinä.

SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

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

Kaupunginhallitus vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjaamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Kaupunginhallitus hyväksyi sisäisen valvonnan ohjeen 14.3.2023 § 68 ja riskienhallinnan yleisohje on hyväksytty valtuustossa 2014 (KV 10.11.2014 § 77). Ohjeet sisältävät käytännön pelisääntöjä, toimintatapoja ja arviointivälineitä asianmukaisen järjestämisen tueksi. Sisäisen tarkastuksen ohje on hyväksytty kaupunginhallituksessa 4.2.2019 § 22.

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

Riskien tunnistaminen, arviointi ja hallintatoimenpiteiden tunnistaminen ja täytäntöönpano on liitetty osaksi vuosittaista talousarvion laadinta- ja seurantaprosessia. Viimeisin päivitys on tehty syksyllä 2024 vuosien 2025-28 taloussuunnitelman laadinnan yhteydessä. Vuoden 2024 talousarvion laadinnan yhteydessä tunnistettujen riskien ja riskienhallintatoimenpiteiden seuranta ja arviointi on dokumentoituna tilinpäätöksen liitteessä.

Järvenpään kaupungin sisäinen tarkastus on ostettu tarkastuspalveluna vuodesta 2020 lähtien. Palveluntuottajana on toiminut BDO Oy. Sisäisen tarkastuksen toiminto on järjestelty vuoden lopulla uudelleen. Järvenpään kaupunki on solminut Keravan kaupungin kanssa sisäisen tarkastuksen toimintoa koskevan yhteistyösopimuksen (kaupunginjohtaja 28.10.2024 § 22). Sisäinen tarkastaja on hallinnollisesti Keravan kaupungin työntekijä ja hänen työpanoksensa ja kustannuksensa jakautuvat vuositasolla tasan Keravan kaupungin ja Järvenpään kaupungin kesken. Sisäinen tarkastus on riippumatonta ja objektiivista arviointi-, varmistus- ja konsultointitoimintaa. Yhteistyösopimukseen pohjautuvan sisäisen tarkastuksen lisäksi ja sen ohella voidaan sisäisen tarkastuksen palveluita edelleen hankkia myös ulkoisilta palvelutuottajilta toimeksiantopohjaisesti.

Arviointi ja johtopäätökset

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä kaupungin ja kaupunkikonsernin toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että kaupungin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että kaupungin omaisuus ja resurssit turvataan.

Kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko perustuu palvelualueiden johtoryhmien antamiin selontekoihin ja tekemiin itsearviointeihin. Arviointi tehdään vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi kattaa sisäisen valvonnan viisi osa-aluetta, jotka muodostavat organisaation sisäisen valvonnan kokonaisuuden ja joiden toimivuus mahdollistaa tavoitteiden saavuttamisen. Osa-alueet ovat ohjausympäristö ja valvontakulttuuri, riskienhallinta, valvontatoimenpiteet, raportointi ja viestintä sekä seuranta ja arviointi. Arviointilomakkeessa on kuvattu kunkin valvonnan osa-alueen tavoitetila, minkä toteutumista palvelualueet ovat arvioineet kuvaamalla nykytilan, tarvittavia kehittämistoimenpiteitä ja asiaan liittyvän dokumentaation sekä antamalla arvion sisäisen valvonnan tilasta.

Palvelualueiden arvioiden perusteella kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta on pääosin asianmukaisesti järjestetty. Hyvin toimivia kokonaisuuksia ja tunnistettuja kehittämistoimenpiteitä on avattu osa-alueittain. Vastauksista on edelleen havaittavissa, että arvioinnin toteuttaminen on haastava, koska arvioitavat asiat ja kommentit eivät ole kaikilta osin keskenään linjassa. Lisäksi oman palvelualueen itsearvioinnin asemasta arviot ja kehittämistarpeet kohdistuivat helposti oman tekemisen asemesta muihin yksiköihin ja niiden toimintaan.

<u>Ohjausympäristö ja valvontakulttuuri</u>

Ohjausympäristö ja valvontakulttuuri tarkoittavat johtamisjärjestelmää, johtamistapaa ja organisaatiokulttuuria, joka vallitsee organisaatiossa. Ne luovat muiden sisäisen valvonnan osatekijöiden perustan, edellyttäen järjestystä ja rakenteita, ja vaikuttaen samalla koko henkilöstön valvontatietoisuuteen. Hyvä johtamistapa ja valvontakulttuuri edistävät tavoitteiden saavuttamista, tuloksellisuutta ja päätöksenmukaista toimintaa sekä lisäävät henkilöstön vastuunalaisuutta ja ehkäisevät väärinkäytöksiä.

Kaupunkiorganisaatiossa noudatetaan hyvän hallinnon periaatteita ja toiminta perustuu vuonna 2024 päivitettyyn hallintosääntöön ja toimintasääntöihin, sekä erilaisiin toimintaa sääteleviin lakeihin ja asetuksiin. Johtoryhmät kokoontuvat säännöllisesti ja kaupungin johtoryhmätyöskentelyä on kehitetty. Kokouksista tehdään kokoustiedotteet ja pöytäkirjat julkaistaan henkilöstölle.

Rekrytointien suunnitelmallisuus, perehdyttäminen ja osaamisen kehittäminen ovat hyvällä tasolla. Joka toinen vuosi toteutettavien työhyvinvointikyselyiden perusteella laaditaan kehittämissuunnitelmat käytännön toimenpiteistä. Taloudellinen tilanne ja kunnianhimoiset tavoitteet heijastuvat henkilöstön kuormitukseen ja jaksamiseen. Asiaan kiinnitetään enemmän huomioita (esim. Pulssi-kyselyt) ja pyritään jatkossa kehittämään työkykyjohtamista kaupunkitasoisesti systemaattisemmaksi.

Riskienhallinta

Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelytapoja, joiden avulla tunnistetaan ja kuvataan kaupungin ja kaupunkikonsernin toimintaan liittyviä riskejä, arvioidaan riskien merkittävyyttä ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja raportoimiseksi. Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa, hyvää johtamista ja johdon tehtäviä.

Riskienhallinnan osakokonaisuuden arvioidaan pääosin olevan asianmukaisesti järjestetty, joskin vastauksissa on jonkin verran hajontaa palvelualueiden välillä. Riskienhallinnan ohjeet ja prosessit käydään läpi johtoryhmätasolla ja vastuut on määritelty. Riskiarvioinnit päivitetään ja arvioidaan vuosittain ja niiden mukaan tehdään tarvittavat kehittämistoimenpiteet riskien hallitsemiseksi.

Tavoitteiden asettamisessa nähtiin kehitystarpeita. Tavoitteiden tulisi olla selkeämpiä ja mittareiden tulisi mitata tavoitteen toteutumista. Asiaan on tarkoitus puuttua osana syksyllä käynnistyvää strategian päivitystä.

Väärinkäytösmahdollisuuksien riskiarviointi ja tunnistaminen on jatkuvaa, mutta ei välttämättä systemaattista. Sisäistä tarkastusta kohdennetaan nykyisin riskiperusteisesti. Osaamisen varmistamiseksi sisäisen valvonnan koulutus on sisällytetty esihenkilöiden pakollisiin osaamisvaatimuksiin. Väärinkäytösepäilyjen ilmoituskanava Whistleblow on ollut käytössä vuodesta 2023.

Valvontatoimenpiteet

Valvontatoimenpiteet ovat toimintatapoja ja -periaatteita, joiden tarkoitus on varmistaa, että organisaatio toimii johdon asettamien tavoitteiden mukaisesti. Valvontatoimenpiteitä noudatetaan kaikilla organisaatiotasoilla, toimintaprosessien eri vaiheissa ja järjestelmäympäristöissä. Niiden avulla varmistetaan mm. määräysten noudattamista, resurssien tarkoituksenmukaista käyttöä, omaisuuden turvaamista ja tiedon luotettavuutta.

Strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurataan ja raportoidaan säännöllisesti ja kokonaisuuden arvioidaan olevan riittävällä tasolla. Palvelualueiden omat valvontatoimenpiteet vaihtelevat, mm. opetus- ja kasvatus arvioi palvelualueen tavoitteisiin liittyvien riskien valvonnan olevan konsernipalvelujen vastuulla.

Toimintaprosesseja arvioidaan ja kehitetään säännönmukaisesti. Kuitenkin toimintaprosessien kuvauksia puuttuu eivätkä prosessikuvaukset ole kaikilta osin ajantasaiset. Palvelualueiden palvelu- ja

prosessikuvausten dokumentoinnissa otetaan käyttöön tietohallinnon 2024 pilotoima, digiturvamallia hyödyntävä dokumentaatiomalli vuoden 2025 aikana.

Hallinto- ja toimintasääntöjen päivitys 2024 on selkeyttänyt päätöksentekoprosesseja, toimivaltuuksia ja valvontavastuita. Valvonnan toteuttaminen on osa työtä, eikä poikkeamien tunnistaminen kaikilta osin perustu systemaattisiin menetelmiin.

Raportointi ja viestintä

Raportoinnin ja viestinnän avulla varmistetaan, että kaupungin johto, henkilöstö, kuntalaiset ja muut sidosryhmät saavat oikea-aikaisesti olennaista ja käyttökelpoista tietoa toimintaan vaikuttavista tekijöistä. Raportointi ja viestintä on välttämätöntä, jotta tavoitteiden saavuttamista tukevat organisaation sisäisen valvonnan vastuut toteutuvat. Henkilöstön tulee ymmärtää oma roolinsa sisäisen valvonnan järjestelmässä. Lisäksi henkilöstöllä tulee olla keinot raportoida merkittävistä asioista ylimmälle johdolle.

Taloutta seurataan säännönmukaisesti, mutta suorite- ja volyymitietojen laatu, hyödyntäminen sekä tuottavuus- ja yksikkökustannuslaskennan kehittäminen vaativat vielä lisää toimenpiteitä. Tiedonkulun kanavia on paljon ja tietotulva ajoittain liiallista. Viestintäkanavien käyttöä on pyritty selkeyttämään vuonna 2024 laaditulla työyhteisöviestinnän käsikirjalla. Viestinnän edustaja osallistuu palvelualueen johtoryhmiin. Palveluseurantakokouksia sekä yhteistyötapaamisia keskeisten toimittajien ja yhteistyötahojen kanssa järjestetään säännöllisesti.

Henkilöstön näkemysten ja kehittämisideoiden huomioiminen toiminnan suunnittelussa ja päätöksenteossa toteutuu ennen kaikkea tiimien avoimella keskustelukulttuurilla, ja vuosittain käytävissä henkilöstön vahvuus- ja oppimiskeskusteluissa. Kaupunkitasoisia ideoita kerätään kehittämisen toimintamallin ideasalkkuun, mutta sen osalta on tarve jatkokehitykseen.

Seuranta ja arviointi

Seurannan ja arvioinnin tarkoituksena on ottaa selvää, onko sisäinen valvonta asiaankuuluvasti suunniteltu ja toteutettu ja onko se tehokasta. Samalla varmistetaan koko johtamis- ja valvontajärjestelmän toimivuutta ja laatua. Seurantaa toteutetaan jatkuvalla, päivittäiseen toimintaan liittyvällä seurannalla ja erillisillä arvioinneilla.

Toimintaan liittyviä arviointeja tehdään säännönmukaisesti tekemällä mm. sisäisiä tarkastuksia prosessien kehittämiseksi ja varmentamiseksi, säännöllisesti asiakastyytyväisyyskyselyjä eri yksiköissä sekä kaupungin työhyvinvointikysely kahden vuoden välein. Sisäisen valvonnan tila arvioidaan vuosittain osana toimintakertomuksen valmistelua ja riskienarvioinnit tehdään säännöllisesti. Myös johtoryhmät seuraavat ja kehittävät sekä arvioivat toimintaansa.

Itsearvioinneissa ei kaikilta osin kommentoitu edellisenä vuonna tunnistettujen sisäisen valvonnan kehittämistoimien seurantaa ja toteutumista. Useampi totesi, että kehittämistoimenpiteistä tulisi tehdä tarkemmat kirjaukset, jotta asioita voidaan edistää ja tunnistaa ne myös toteutetuiksi.

Taloussuunnittelukauden kehityskohteet

Sisäisen valvonnan ymmärrystä ja osaamista on edelleen tarpeen vahvistaa. Vuonna 2023 uusittu ohje ei toistaiseksi ole saavuttanut kaikkien tietoisuutta ja koulutuksiin osallistuminen on ollut riittämätöntä. Esihenkilöpassin käyttöönotto viivästyi, mutta vastaava ponnistus viedään läpi vuoden 2025 aikana selkeyttämällä jokaisen esihenkilön osaamisvaatimuksia ja järjestämälle niiden varmistamiseen tähtäävät koulutukset. Sisäisen valvonnan koulutus on yksi ns. pakollisista sisällöistä, joka jokaisen esihenkilön tulee suorittaa.

Käytännössä sisäinen valvonta on osa jokapäiväistä työntekoa ja valvonnan prosesseja on sisällä erilaisissa toimintaohjeissa ja prosessin kuluissa ja tarkastuspisteissä, mutta henkilöstö ei tiedosta

niiden roolia sisäisenä valvontana. Osaamisen ja ymmärryksen lisääminen onkin vähintään yhtä tärkeä kehityskohde kuin itse valvonnan lisääminen.

Nykyinen riskien arviointimalli tuottaa riskiarviot ja riskienhallintatoimenpiteet ja säännöllisin väliajoin toteutuvan seurannan. Malli koetaan teknisesti haastavaksi ja erityisesti riskikartoituksen ajantasaisuuden varmistaminen ja siirtyminen nopeasta reagoinnista parempaan ennakointiin vaatii yhä kehittämistä. Riskienhallinnan tarkempi ohje päivitetään taloussuunnitelmakaudella. Ohjetta päivitettäessä arvioitavaksi tulevat yhteiset linjaukset mm. hyväksyttävästä riskitasosta, riskien ja riskienhallintatoimenpiteiden priorisoinnista sekä toimenpiteiden oikeasta kohdentamisesta vaikutusmahdollisuuksien mukaisesti.

KAUPUNKISTRATEGIAN TOTEUTUMINEN

Valtuusto hyväksyi 13.6.2022 kokouksessaan (47 §) kaupungin arvot, mission, vision, painopisteet ja 10.10.2022 kokouksessaan (79 §) strategiakartan neljä näkökulmaa, strategiset päämäärät sekä pääosan päämäärien mittareista lähtö- ja tavoitetasoineen. Loput mittarit valtuusto hyväksyi kokouksessaan 12.12.2022 (97 §). Samassa kokouksessa (100 §) valtuusto päätti nelivuotiset sitovat tavoitteet vuosille 2023–2026 osana talousarviota 2023 ja taloussuunnitelmaa 2023–2026.

Strategisten päämäärien tuloksellisuusmittaristot on pyritty muodostamaan kokonaisuuksiksi siten, että ne mahdollisimman hyvin todentaisivat kunkin päämäärän toteutumista pitkällä aikavälillä. Mittareiden tavoitetasot on asetettu vuosille 2026 ja 2030. Pitkän aikavälin tavoitetaso osoittaa mihin pyrimme ja puolivälin tavoitetaso antaa selkänojaa sitovien tavoitteiden asettamiseen sekä konkretisoi suuntaa ja vahtia.

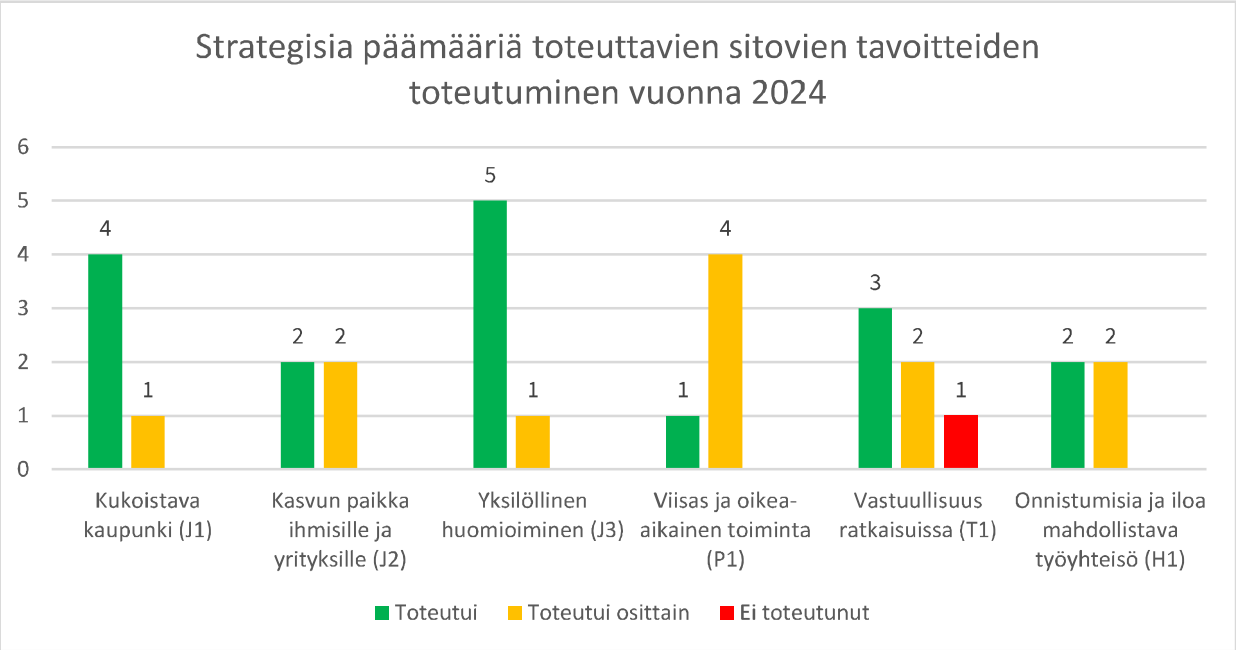
Hyväksymisen jälkeen mittariston kanssa on havaittu joitakin haasteita. Merkittävin puute on, että vuodesta 2022 lähtien THL:n FinSote-tutkimuksen kuntatason tietoa ei ole ollut saatavilla. Osallisuusindikaattoria ei ole saatavilla edes alueellisena tietona. Kelpoisen henkilöstön osuus varhaiskasvatuksen henkilöstöstä -mittarin lähtötiedossa on virhe, sillä luvussa ovat mukana pitkillä poissaoloilla olevat työntekijät. Myöskään yksityisten työpaikkojen määrän lähtötieto ei vastaa Tilastokeskuksen tietoja. Keskustassa liikkuvien ihmisten määrän kasvutietoa ei ole Visitory-datan kautta saatavissa, koska tutkittava alue ei rajaudu keskusta-alueelle.

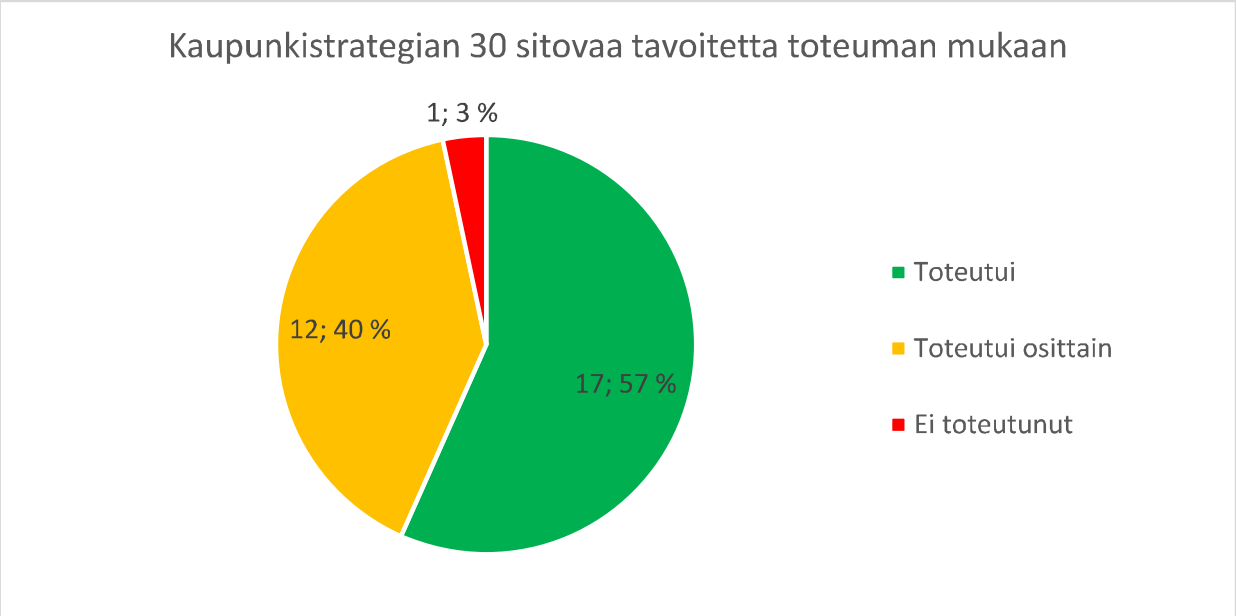
Sitovat tavoitteet on asetettu neljälle vuodelle ja kunkin tavoitteen kohdalla näkyy sen toteuttamisvuodet. Sitovia tavoitteita toteutetaan käyttösuunnitelmiin kirjattavien toimenpiteiden avulla.

Sitovien tavoitteiden toteutumista on arvioitu siitä näkökulmasta, miten käyttösuunnitelman toimenpiteet on saatu kuluvan vuoden aikana toteutettua. Toteumat on merkitty strategiakorteille värein.

> *vihreä* = tavoite toteutui
> *keltainen* = tavoite toteutui osittain (esim. osa käyttösuunnitelman toimenpiteistä siirtyy seuraavalle vuodelle)
> *punainen* = tavoite ei toteutunut / toteutui vain pieniltä osin (esim. suuri osa käyttösuunnitelman toimenpiteistä jäi toteutumatta tai siirtyy seuraavalle vuodelle)

Alla olevat kaaviot kuvaavat sitovien tavoitteiden toteutumista. Tavoitteista 17 toteutui kokonaan, 12 toteutui osittain ja yksi tavoite ei toteutunut lainkaan. Strategiakartan neljästä näkökulmasta ”Järvenpääläiset” -näkökulmassa (J1-J3) onnistuttiin parhaiten ja se sisälsi eniten toteutuneita tavoitteita suhteessa ei toteutuneisiin.


Strategisia päämääriä toteuttavien sitovien tavoitteiden toteutuminen vuonna 2024
6
5
4
3
2
1
0
4
1
2
2
5
1
1
4
3
2
1
2
2
Kukoistava kaupunki (J1)
Kasvun paikka ihmisille ja yrityksille (J2)
Yksilöllinen huomioiminen (J3)
Viisas ja oikea-aikainen toiminta (P1)
Vastuullisuus ratkaisuissa (T1)
Onnistumisia ja iloa mahdollistava työyhteisö (H1)
Toteutui
Toteutui osittain
Ei toteutunut


Kaupunkistrategian 30 sitovaa tavoitetta toteuman mukaan
1; 3 %
12; 40 %
17; 57 %
Toteutui
Toteutui osittain
Ei toteutunut

Strategia-kartta

ARVOT

- Oikeuden-mukaisuus
- Rohkeus
- Vastuullisuus

VISIO

Järvenpääläiset voivat hyvin ja asiat hoituvat sujuvasti metropoli-alueen pohjoisessa keskuksessa.

MISSIO

Rakennamme yhdessä kaupunkia, jossa järvenpääläisellä on turvalliset juuret ja kantavat siivet.

J1: Kukoistava kaupunki				Tilinpäätös
Strategisen päämäärän mittarit	**Lähtötaso**	**Tavoite 2026**	**Tavoite 2030**	**2024**
Järvenpäässä on matkailijoille riittävästi nähtävää ja vierailukohteita, ka. 1–5 (Imagotutkimus)	2021: 3,3 (kaikki vast.)	3,5	3,8	3,3 (Imagotutkimus 2025)
Keskustassa liikkuvien ihmisten määrän kasvu, % (Visitory-data)	2022 taso (kun valmis)	15 %	35 %	Tietoa ei ole saatavilla.
Koen olevani osa järvenpääläistä yhteisöä, ka. 1–5 (Imagotutkimus)	2021: 3,46	3,6	3,8	3,2 (Imagotutkimus 2025)
Harrastaa jotakin vähintään yhtenä päivänä viikossa, % *PO 4. ja 5. lk Harrastaa jotakin vähintään kerran viikossa, % *PO 8. ja 9. lk; lukio; aol (Kouluterveyskysely)	2021: 83,7 %; 96,4 %; 98,6 %; 95,1 %	85 %; 97 % 99 %; 96 %	85 %; 97 %; 99 %; 96 %	90,1 %; 95,1 % 98,8 %; 92,4 % (KTK 2023)
Päivittäisen elämänsä erittäin tai hyvin turvalliseksi kokeneiden osuus, % (Terve Suomi)	2020: 75,4 %	83 %	85 %	Ei saatavilla kuntakohtaista tietoa. Keski-Uusimaa 2022: 66,2 %
Terveysliikuntasuosituksen mukaan liian vähän liikkuvien osuus, % (Terve Suomi)	2020: 56,2 %	47 %	40 %	Ei saatavilla kuntakohtaista tietoa. Keski-Uusimaa 2022: 58,7 %
Osallisuuden kokemus: osallisuusindikaattori, asteikko 0-100 (Terve Suomi)	Uusi mittari (vuoden 2022 kyselystä)	Nousee lähtötasosta	Määritellään lähtötason pohjalta	Ei saatavilla kuntakohtaista eikä hyvinvointialueen tietoa.
Äänestysprosentti kuntavaaleissa, % (vuosina 2025 ja 2029)	2021: 51,9	Max. 1,5 %-yks. alle koko maan tason	Max. 1 %-yks. alle koko maan tason	-
1) Omaisuusrikosten määrä, 2) Väkivaltarikosten määrä (Poliisin tilastot)	2021: 1) 2588, 2) 336	1) 2300, 2) 280	1) 2000, 2) 220	1) 3069, 2) 500

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet	2023	2024	2025	2026	Vastuu	Tilinpäätös 2024
Keskustan ja ranta-alueiden kaupalliset palvelut parantuvat.	x	x	x	x	KAUKE-johtaja	OP-korttelin kaava ja maankäyttösopimus valmisteltiin päätöksentekoon. Kauppakeskuksen remontti aiheutti yritysten siirtymiä keskustassa. Tyhjinä olevista liiketiloista toteutettiin kysely ja selvitys. KasvuHub -pilotti ei edennyt toimijasta johtuen suunnitellusti. Bulevardi -korttelin liiketiloihin ei tullut uusia toimijoita rakentamisen vuoksi, osa tiloista vuokrattiin HUS:lle.
Kehitämme monipuolisia kohtaamisen mahdollisuuksia eri ikäisille erilaisissa elämäntilanteissa oleville.	x	x	x	x	HYVO-johtaja	Viestintää saatiin toimivammaksi. Nuoriso- ja kirjastopalvelut toteuttivat työntekijäliikkuvuutta sekä maksutonta kansainvälistä nuorisovaihtoa. Välitämme sinusta -hankkeessa tavoitettiin yhteydenottokortein 98 senioria ja kohtaamispaikkatyö jalkautui senioritaloihin.
Edistämme kaupunkilaisten mahdollisuutta olla kulttuurin kokijoita ja tekijöitä.	x	x	x	x	HYVO-johtaja	Kulttuurin saavutettavuutta ja yhdenvertaisuutta edistettiin resurssien puitteissa. Kaiku-kortti -toiminta jatkui ja kortteja saatiin käyttöön uusille käyttäjäryhmille. Uusia lainattavia tuotteita otettiin käyttöön. Pakopeli ja Suviranta vakiinnutettiin osaksi KUPO-toimintaa.
Kulttuurijuurten hyödyntämistä lisätään kaupungin brändin rakentamisessa	x	x	x	x	Viestintä-johtaja	Brändikonsepti päivitettiin muun muassa uudella sloganilla. Juhlavuoden suunnittelu aloitettiin, esimerkkinä taidereitistö.
Edistämme osallisuutta kaupungin toiminnassa	x	x	x	x	Viestintä-johtaja	Osallisuutta kehitettiin eri keinoin: mm. koulujen osallisuuden oppitunnit, uusi osallisuuden periaate, kysely ja nettisivu-uudistus. Turvallisen tilan periaatteista järjestettiin koulutusta.

J2: Kasvun paikka ihmisille ja yrityksille				Tilinpäätös
Strategisen päämäärän mittarit	**Lähtötaso**	**Tavoite 2026**	**Tavoite 2030**	**2024**
Yleiskaavan 2040 toteutumisen mahdollistava väestönkasvu vuoteen 2030 asti (1.4%/v 2040)	31.12.2021: 45 226 as.	ka. str.kaudelle 1,8 %/v. (49 800 as.)	ka. str.kaudelle 1,8 %/v. (53 400 as.)	ka. 1,0 % / v. (46 866 as.)
Kasvavien yritysten määrä, kpl (liikevaihtoaan >5 % kasvattaneiden yritysten määrä, liikevaihto > 50 000 e/v.)	2021: 364	440	530	353
Verotulojen kasvu vähintään ka. vuodessa, %	2021: 9,9 % (veronkorot. oikaistu 6,1 %)	4,3 % (oikaistu 4,4 %)	3,0 %	-4,4% *HYTE-uudistus
Valmistuvat asunnot, lkm/vuodessa *MAL-sopimus ja asunto-ohjelma ohjaavat asuntomäärää.	2021: 576	*560-730 as./v.	*560-710 as./v.	2024: 355 as./v.
Nuorisotyöttömyys: 15-24 -vuotiaiden työttömien osuus kaikista työttömistä työnhakijoista, % (*Hyvinkää, Järvenpää, Kerava, Nurmijärvi, Tuusula)	31.12.2021: Jpää 13,7 %; (*Keski-Uusimaa ka. 12,2 %)	12 %	10 %	Järvenpää: 14,3 %; (* Keski-Uusimaa ka. 13,1 %)
Työttömyysaste: 15-74-vuotiaiden työttömien osuus saman ikäisestä työvoimasta, % (*Hyvinkää, Järvenpää, Kerava, Nurmijärvi, Tuusula)	31.12.2021: Jpää 9,4 %; *Keski-Uusimaa ka. 9,3 %	9 %	8,5 %	12,3 % (* Keski-Uusimaa ka. 10,9 %)
Työpaikkaomavaraisuusaste, %	2020: 65 %	69 %	73 %	2023: 65,1 %
Yksityisten työpaikkojen määrän kasvu, %	2020: 9100 yks. työpaikkaa	1,5 %/v (9950)	1.5 %/v (10400)	2023: 8593 (-0,9 % ed. vuodesta)
Järvenpään koulutustaso (Tilastokeskus) 1) Perusasteen jälkeisen tutkinnon suorittaneiden osuus 15-vuotta täyttäneestä väestöstä, % 2) Korkeakoulu- tai tutkija-asteen suorittaneiden osuus 20-vuotta täyttäneestä väestöstä, %	31.12.2020: 1) 74,9 % 2) 26,4 %	1) 77 % 2) 28,5 %	1) 79 % 2) 30,5 %	1) 2023: 75,4 % 2) 2023: 28,2 %
Järvenpään Opiston opiskelijamäärä, kurssilaiset	2022: 9400 kurssilaista	11600	12800	11386

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet	2023	2024	2025	2026	Vastuu	Tilinpäätös 2024
Kasvatamme perheasuntojen määrää vuosittain.	x	x	x	x	KAUKE-johtaja	Asuntokokojakaumaa edistettiin tavoitteiden mukaisesti. Pientaloalueiden kaavoitus (Tempakanmäki, Kaunismetsä, Terhola) kaavoitus ja suunnittelu on käynnissä.
Pienennämme kaupunki-infran korjausvelkaa.	x	x	x	x	KAUKE-johtaja	Korjausvelkaa pienennettiin karsitusta investointiohjelmasta huolimatta.
Houkuttelemme kaupunkiin työpaikkoja synnyttäviä yrityksiä.	x	x	x	x	KAUKE-johtaja	Uusien yritysten sijoittautumisessa painopiste oli kahdessa teollisen mittakaavan kohteessa. Svengissä logistiikkakeskuksen rakentamistyöt etenivät, yhdeltä tontilta toimija vetäytyi. Juuret Järvenpäässä -viestintää sekä yritys- ja sidosryhmätapaamisia.
Järjestämme tuloksellisia osaamisen kehittymistä ja työllistymistä edistäviä palveluja	x	x	x	x	HYVO-johtaja	K-U:n kotoutumisohjelma ja Jpään kotoutumisen edistämisen linjaukset laaadittiin. Työvoimapalveluiden järjestämisvastuun siirtyminen varmistettiin. Selvitettiin kansalaisopistotoiminnan järjestämisen vaihtoehtoja Keravan ja Keudan kanssa.

J3: Yksilöllinen huomioiminen				Tilinpäätös
Strategisen päämäärän mittarit	**Lähtötaso**	**Tavoite 2026**	**Tavoite 2030**	**2024**
Kelpoisen henkilöstön osuus perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen henkilöstöstä, % (pl. ohjaajat/avustajat/hanketyöntekijät/sivutoimiset tuntiopettajat)	20.9.2021: PO 87 % 30.4.2021: VAKA 91 %	PO 90 % VAKA 93 %	PO 93 % VAKA 95 %	PO 83 % VAKA 77 %
Lapseni oppimista tuetaan riittävästi, ka. 1-5 (perusopetuksen huoltajakysely)	2021: 3,8	4,0	4,3	3,7
Lapseni kasvua, kehitystä ja oppimista tuetaan riittävästi ja oikea-aikaisesti, ka. 1-5 (VAKAn huoltajakysely)	2022: 4,3	4,5	4,7	4,3
Positiivinen mielenterveys-mittarin pistemäärä asteikolla 7-35p, ka. (Terve Suomi)	2020: 24,1	25	26	Ei saatavilla kuntakohtaista tietoa. Keski-Uusimaa 2022: 23,8 %
Elämänlaatunsa hyväksi tuntevien osuus, % (Terve Suomi)	56,5 %	60 %	65 %	Ei saatavilla kuntakohtaista tietoa. Keski-Uusimaa 2022: 51,7 %
Tyytyväinen elämäänsä, % *PO 4. ja 5. lk Tyytyväinen elämäänsä tällä hetkellä, % *PO 8. ja 9. lk; lukio; aol (KTK)	2021: 83,4 %; 64,7 %; 69,3 %; 68 %	85 %; 66 %; 70 %; 70 %	86 %; 70 %; 72 %; 72 %	82,2 %; 65,1 %; 62,9 %; 61,7 % (KTK 2023)

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet	2023	2024	2025	2026	Vastuu	Tilinpäätös 2024
Ketteriä palvelurakenteita ja prosesseja vahvistetaan oikea-aikaisen tuen mahdollistamiseksi.	x	x	x	x	OPKA-johtaja	Ohjeistuksia ja prosesseja täsmennettiin sekä vietiin Sinettiin henkilöstön saataville. Oppimisen tuen uudistus 2025 saattaa edelleen tuoda muutoksia menetelmiin ja ohjeisiin.
Varhaisen tuen osaamista ja ennaltaehkäiseviä palveluita vahvistetaan opetuksen ja kasvatuksen palveluissa. Tuen tarpeen alkuvaiheessa yleisellä tuella pystytään vastaamaan laajasti ja oikea-aikaisesti tuen tarpeisiin.	x	x	x	x	OPKA-johtaja	Toteutettiin koulutuksia sekä keskitettiin oppimisen tuen ohjanta. Aloitettiin oppimisen tuen lakiuudistuksen toimenpiteet. Kartoitettiin resurssin vakiinnuttamisen mahdollisuuksia ja aikataulua siten, että konsultoivan oppimisen tuen resurssi vakiinnutetaan 8/2025 alkaen.
Lasten varhaista tukea edistetään kouluttamalla henkilöstöä ja rekrytoimalla kelpoisia työntekijöitä.	x	x	x	x	OPKA-johtaja	Vahvistettiin rekrytointia ja toteutettiin esihenkilöille koulutus- ja keskustelutilaisuuksia. Tarkasteltiin resursseja ja etsittiin ratkaisuja niiden oikeudenmukaiseen ja tarvepohjaiseen jakamiseen yhdessä. Kaikki OPKAn yksiköt osallistuivat dialogitaitokoulutukseen.
Järjestämme ohjausta ja neuvontaa sitä tarvitseville mahdollisimman varhaisessa vaiheessa.	x	x	x	x	HYVO-johtaja	LIITO-työpajan sisältö päivitettiin ja uusia toimintamalleja pilotoitiin Spesian kanssa. Lokakuu on ikäkuu -tapahtumissa 5548 kävijää, tapahtumina mm. Retrodisco. Ikääntyneille hyvinvointipäiviä, kursseja, digineuvontaa, elintapaohjausta sekä matalankynnyksen liikuntaa. Pakolaisista saatavia korvauksia allokoitiin eri ikäryhmien ohjauksen mahdollistamiseksi.
Kansallisen lapsistrategian tuloksia, hankkeita ja rahoitusmahdollisuuksia hyödynnetään mahdollisuuksien mukaan tukemaan kaupungin HYTE-työtä.	x	x	x	x	HYVO-johtaja	Puheeksi ottava kunta - hyvinvoivat perheet –hankkeessa kehitettiin ehkäisevän työn toimintatapaa järjestämällä koulutustilaisuuksia kunnan, hyvinvointialueen ja järjestöjen työntekijöille.
Painotetaan lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvoinnin sekä lastenoikeuksien teemoja osana Terve kunta -verkoston toimintaa.	x	x	x	x	HYVO-johtaja	Terve kunta -verkoston tilaisuuksiin osallistuttiin aktiivisesti ja kevään 2025 verkosto-päivien ohjelmaa suunniteltiin THL:n kanssa. Sateenkaareva toiminta yhteistyössä kirjastopalveluiden, museopalveluiden ja nuorisopalveluiden kesken toteutui suunnitellusti.

P1: Viisas ja oikea-aikainen toiminta				Tilipäätös
Strategisen päämäärän mittarit	**Lähtötaso**	**Tavoite 2026**	**Tavoite 2030**	**TP 2024**
Järvenpäässä pyritään ottamaan kaupunkilaiset mukaan kaupungin kehittämiseen, ka. 1-5 (Imagotutkimus)	v. 2021: 3,04	3,3	3,7	2,7 (Imagotutkimus 2025)
Olen järvenpääläisenä tyytyväinen kunnan päätöksentekoon, ka. 1-5 (Imagotutkimus)	Uusi mittari	3,3	3,7	2,4 (Imagotutkimus 2025)
Arkielämän asioiden hoito Järvenpäässä sujuu hyvin ja helposti, ka. 1-5 (Imagotutkimus)	3,85	4,0	4,3	3,6 (Imagotutkimus 2025)
Asiakastyytyväisyys sähköisen asioinnin palveluihin, kokonaisarvosana (Net Promoter Score)	uusi mittari (kehittelyssä)	70% maksimiarvosta	80 % maksimiarvosta	Tietoa ei saatavilla alustan vaihdon vuoksi. Mittaria tukeva palvelu tuotantoon 2025.
Niiden osuus, jotka ovat tyytyväisiä asuinalueensa olosuhteisiin, % (Terve Suomi)	85,1 %	85,5 %	86 %	Ei saatavilla kuntakohtaista tietoa. Keski-Uusimaa 2022: 82,6 %

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet	2023	2024	2025	2026	Vastuu	Tilinpäätös 2024
Toimintatavat keskitetyissä palveluissa ovat tarkoituksenmukaiset ja sujuvat.	x	x			Hallinto-johtaja	TE-palveluiden valmisteluun ja siirtymään resursoitiin lisähenkilöstöä konsernipalve-luihin (viestintä, HR, talous ja tietohallinto). TE-palvelut saatiin käynnistettyä suunnitellusti ja haasteisiin on kyetty reagoimaan. Digiturvamalli ja prosessien dokumentaatiopohjat ovat käytössä tietohallinnolla ja ne laajennetaan konserni-palveluihin 6/25 mennessä. Sähköinen postitus otettiin käyttöön. Kehittämisen tiekartta sopeutettiin käytettäviin talous- ja henkilöstöresursseihin.
Sähköistetään valikoidut asiointipalveluprosessit (Digitaaliset palvelut)	x	x	x	x	Hallinto-johtaja	Sähköinen palvelualusta vaihdettiin ja kärkipalvelut siirrettiin uudelle alustalle. Päällekkäisen palveluiden karsinta on aloitettiin ja työ jatkuu keväällä 2025.
Kaupungin toiminnasta tuotettua tietoa hyödynnetään johtamisen ja arjen ratkaisujen pohjana	x	x	x	x	Tieto-hallinto-johtaja	Tiedolla johtamisen hallintamallin määrittely on valmis ja jalkautus aloitettu. Toiminta jatkuu palvelualueilla projektimaisesti. Ensimmäiset tietohallinnon sisäiset AI-pilotit toteutettiin ja uusia palvelualustoja kartoitettiin. Päätöksiä kehityksen suunnasta tehdään vuoden 2025 aikana. Tietohallinto on edistänyt OPKAn kanssa talous- ja toimintatietojen automaattista raportointia. Tietojen määrittelyssä on haasteita.
Lasten asemaa vahvistetaan kehittämällä lapsivaikutusten ennakkoarviointia ja järjestämällä LAVA-koulutusta.	x	x			Hallinto-johtaja	Opetuksen ja kasvatuksen hallinto osallistui LAVA-koulutuksiin. Systemaattisen arvioinnin kokeiluun luotiin malli, jonka kokeilu on vielä kesken.
Henkilöstön osaamista vahvistetaan suhteessa asetettuihin tavoitteisiin ja tulevaisuuden vaatimuksiin.	x	x	x	x	Henkilöstö-johtaja	Strategista osaamissuunnitelmaa valmisteltiin 2024 ja se toteutunee 2025. Esihenkilöpassista on toistaiseksi luovuttu. Tavoite toteutetaan vuoden 2025 alusta alkaen kerran kuukaudessa olevalla tietyn aihealueen koulutuksella, jonka yhteydessä osaamista arvioidaan. Tekoälyn käytön pelikirjat ja henkilöstökoulutus toteutettiin 1/2025 ja tekoälypilotti käynnistetään 3/2025.

T1: Vastuullisuus ratkaisuissa				Tilinpäätös
Strategisen päämäärän mittarit	**Lähtötaso**	**Tavoite 2026**	**Tavoite 2030**	**2024**
Taseen kertynyt ylijäämä, e/asukas	TP2021: 315 (yht. 14,2 Me)	340 (yht. 17 Me)	470 (yht. 25 Me)	458 (21,5 Me)
Lainamäärä, e/asukas	TP2021: 4793 (yht. 216,8 Me)	6430 (yht. 320 Me)	5640 (yht. 301 Me)	5421 (254,1 Me)
Tuusulanjärven veden laatu	2019: tyydyttävä	tyydyttävä+	hyvä	2019: tyydyttävä (seuraava arviointi 2025)
Alueellinen viherkerroin	uusi mittari	työkalun käyttöönotto	riittävä viherinfra varmistettu	Ei vielä mittaria, Järvenpää mukana ARVO-hankkeessa
HYTE-kerroin, e/asukas (Sotkanet)	2021: 17,8 e/asukas	+ 10 %	+ 10 %	21,7 e/asukas
Kaupungin toiminnassa syntyvät sekajätteet (Ympäristövahti), %	2021: 1042 tonnia	- 5 % (990 t)	- 4 % (950 t)	940 t, sis. kaupungin omat toiminnot, Mestaritoiminnan ja Mestariasunnot. Ilman Mestariasuntoja jätemäärä on 333 t (35 % kokonaismäärästä).
Kaupungin toiminnassa syntyvät biojätteet (Ympäristövahti), %	2021: 160 tonnia	- 5 % (152 t)	-4 % (146 t)	177 t, sis. kaupungin omat toiminnot, Mestaritoiminnan ja Mestariasunnot. Ilman Mestariasuntoja jätemäärä on 94 t (53 % kokonaismäärästä).

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet	2023	2024	2025	2026	Vastuu	Tilinpäätös 2024	
Edistämme vähäpäästöistä rakentamista ja liikkumista elinkaari huomioiden.	x	x	x	x	KAUKE-johtaja	Toimintatapa on sisällyttää päästövaatimukset hankintoihin. Suunnittelussa kiinnitetään tapauskohtaisesti huomiota päästötehokkaisiin materiaaleihin.	
Edistämme ympäristöystävällisen teknologian ja energian hyödyntämistä.	x	x	x	x	KAUKE-johtaja	Valaistusta ja sen ohjausta on kehitettiin erilaisin toimenpitein. Sähköautojen latauksen mahdollistamisessa lain vaatimukset täyttyvät uudisrakentamisessa. Mestaritoiminta edistää sähköautolatauspisteitä olemassa oleviin julkisiin kiinteistöihin ja kilpailuttaa näitä ja operaattoria sähkölatauspisteille.	
Resurssiviisauden tiekartan mukaiset toimenpiteet etenevät.	x	x	x	x	KAUKE-johtaja	Toteutussuunnitelmien päivittäminen aloitettiin palvelualueilla ja konsernipalveluissa. Uuden hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman valmistelun myötä työ keskeytettiin toistaiseksi.	
Kaupungin tilaomistukset perustuvat laadittavaan kiinteistöohjelmaan.	x	x	x		Talous-johtaja	Kiinteistöohjelman laadinta on siirretty toteutettavaksi vuonna 2025.	
Tilatehokkuus paranee.	x	x	x	x	Talous-johtaja	Tilatehokkuustavoitteiden saavuttaminen ei toteudu, sillä palveluverkkosuunnitelman mukaisten toimenpiteiden edistäminen on kaupunginhallituksen päätösten myötä osin pysähtynyt. Palveluverkkosuunnittelun yhteydessä tulee uudelleenarvioida, onko tilatehokkuus yhä tavoitteena. Tilavarausjärjestelmän käyttöönotto viivästyy 1Q25 loppuun. Toimintamallia, jossa tilojen käyttäjäorganisaatiot vastaavat hallinnassaan olevien tila-tietojen ylläpidosta ja oikeellisuudesta tilahallintajärjestelmässä on vakiinnutettu. Sitä kehitetään edelleen Mestaritoiminnan kanssa tehdyn uuden palvelusopimuksen käyttöönoton myötä (isännöintimalli).	
Edistämme hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman toimenpiteitä.	x	x	x	x	HYVO-johtaja	Toteutettiin hyvinvointikysely, tasa-arvo ja yhdenvertaisuus -kysely sekä kaksi kansallista dialogia. Viestintää parannettiin ottamalla käyttöön JUSTin infotaulu. Yhteisötoimijoiden kanssa laadittiin kansalaistoiminnan hyvän kertymisen infokuva. HTS 2026-29 valmistelu aloitettiin osana strategisen ohjelmatyön uudistusta.	

H1: Onnistumisia ja iloa mahdollistava työyhteisö				Tilinpäätös
Strategisen päämäärän mittarit	**Lähtötaso**	**Tavoite 2026**	**Tavoite 2030**	**2024**
Ongelmatilanteessa saan tukea toisilta, ka. 1-5 (TYHY-kysely)	Uusi mittari	4	4,5	4,4
Olen innostunut työstäni: muutaman kerran viikossa tai päivittäin, % (TYHY-kysely)	2020: 81 %	85%	90 %	83 %
Voin vaikuttaa työtäni koskeviin asioihin, ka. 1-5 (TYHY-kysely)	2020: 3,6	4	4,3	3,8
Työyhteisömme työskentelee tavoitteellisesti ja tuloksellisesti: melko tai täysin samaa mieltä, % (TYHY-kysely)	2020: 81,8 %	85 %	88 %	81,6 %
Suosittelisi nykyistä työpaikkaa tuttavalle, % (TYHY-kysely)	2020: 74,2 %	75 %	80 %	78,3 %
Järvenpään kaupunki on tai olisi houkutteleva työnantaja, ka. 1-5 (Imagotutkimus)	2021: 2,89	3,5	3,8	3,0 (Imagotutkimus 2025)
Terveysperusteiset poissaolot, kalenteripäivää vuodessa/työntekijä (palkkajärjestelmä)	2020 13,6; 2021 12,6	11,5	10,5	14,7
Olen tyytyväinen koko organisaation johtamistapaan % (TYHY-kysely)	2020: 3,2	3,5	3,8	3,3

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet	2023	2024	2025	2026	Vastuu	Tilinpäätös 2024
Työssä on aiempaa terveellisempää ja turvallisempaa			x		Henkilöstö-johtaja	Työkykyjohtamisen esihenkilöaamupäivä järjestettiin kaikille esihenkilöille ja valmennusmateriaali on valmisteilla. Esihenkilöiden perehdytystä korvaavasta työstä jatketaan ja korvaavan työn määrän kehitystä seurataan. Kevään esihenkilöpäivän aihe oli monimuotoisuuden johtaminen sekä tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma. Menetelmä tasa-arvo- ja yhdenvertaisuustietoisuuden itsearviointiin luotiin. Tietosuoja- ja tietoturvapolitiikat sekä ICT-arkkitehtuurin periaatteet dokumentoitiin. Tietosuoja ja tietoturvapolitiikat hyväksyttäväksi 3-4/25.
Tavoitteellinen ja tuloksellinen työskentely vahvistuu yhteisellä tekemisellä	x	x	x	x	Henkilöstö-johtaja	Esihenkilöpassin menetelmätason toteutuksen ja sisällön valmistelu on viivästynyt. Samaa ajatusta toteutetaan toistaiseksi kerran kuukaudessa tietyn aihealueen koulutuksella, jonka yhteydessä osaamista arvioidaan. KVTES ja TS palkkausjärjestelmät päivitettiin.
Yhteisöohjautuvuuden toimintamalleja kehitetään	x	x			Henkilöstö-johtaja	Työkyvyn ylläpitoon liittyvää työnjakoa ja roolitusta HR:n ja esihenkilöiden välillä mallinnettiin. HR:n tukea suunnataan enemmän tukea tarvitseville yksiköille. Rooleja täsmennettiin ja ne on käyty läpi työkykyjohtamisen aamupäivässä kaikkien esihenkilöiden kanssa. Strategisen osaamissuunnitelman päivittäminen on kesken, joten osaamiskartoituksia ei ole tehty. Yhteisöohjautuvien käytänteitä on kokeiltu kaikissa kouluissa ja päiväkodeissa.
Yhteistyö kaupunkikonsernissa vahvistuu		x	x		Henkilöstö-johtaja	Konserniyhtiöiden hallitusten jäsenille ja kaupungin vastuullisille viranhaltijoille järjestettiin perehdytys uudesta konserniohjeesta ja omistajapolitiikasta. Koulutusmateriaali jaettiin osallistu-neille. Kaupunginhallitus hyväksyi palvelusopimusuudistuksen, palvelukuvaukset, vastuunjaon ja hinnoittelun. Toimintamallien käytännön muutostyö on yhä kesken ja jatkuu keväällä 2025.

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

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

Tilikauden tuloksen muodostuminen

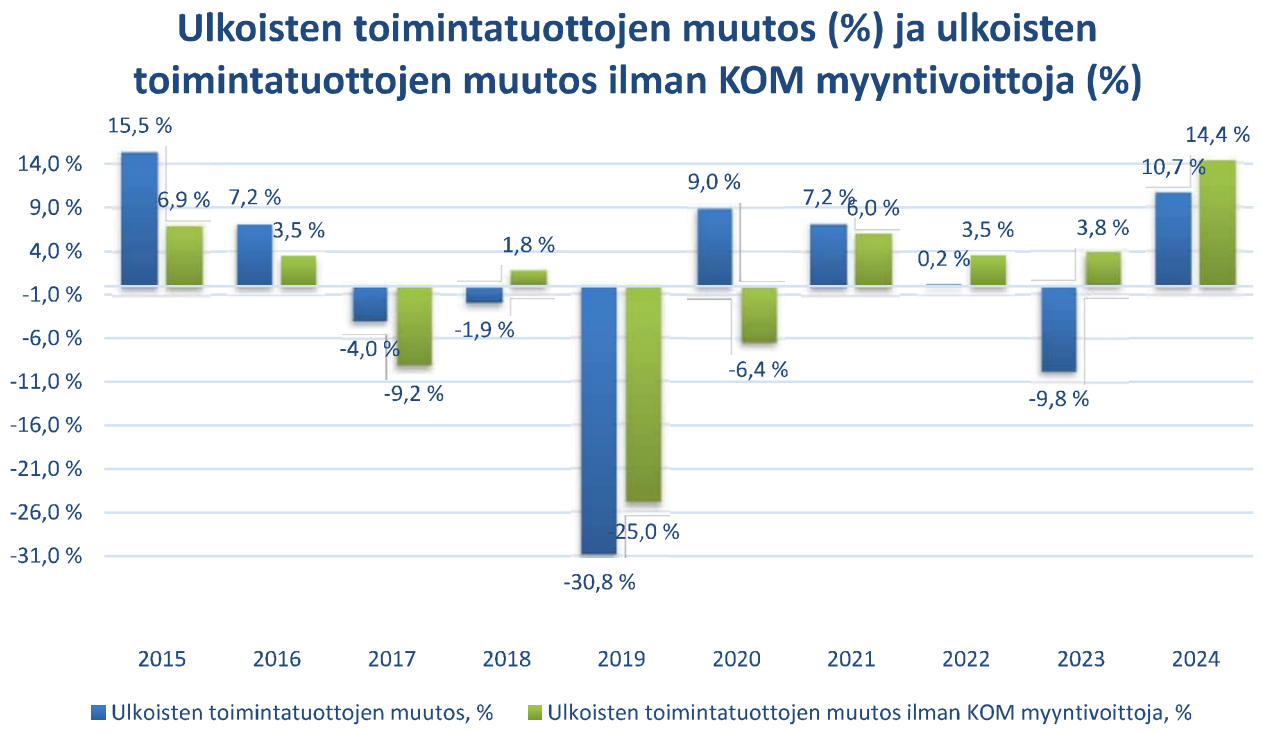
Alla oleva tuloslaskelma on ns. ulkoinen tuloslaskelma, josta on poistettu sisäiset kulut ja tuotot. Näitä ovat esimerkiksi sisäiset ylläpito- ja pääomavuokrat sekä talous- ja tietohallintopalveluiden kustannukset, jotka ao. keskitetty palveluyksikkö laskuttaa käyttäjäyksiköiltä. Sisäisten erien yhteismäärä oli vuonna 2024 noin 26,1 M€. Talousarviossa on mukana sisäiset erät ja sen toteutumisesta on raportoitu talousarvion toteutumisvertailun ao. kohdissa. Sisäiset erät ovat mukana myös tuloslaskelman toteutumisvertailussa.

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
	1 000 €	*1 000 €*
Toimintatuotot	42 249	38 165
Valmistus omaan käyttöön	1 483	1 574
Toimintakulut	-143 682	-142 725
Toimintakate	**-99 950**	**-102 986**
Verotulot	118 457	123 853
Valtionosuudet	12 011	18 843
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)		
Korkotuotot	1 336	227
Muut rahoitustulot	556	897
Korkokulut	-8 087	-6 523
Muut rahoituskulut	-36	-31
Vuosikate	**24 288**	**34 280**
Poistot ja arvonalentumiset	-23 005	-24 456
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	**1 283**	**9 824**
Tilinpäätössiirrot	83	93
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**1 366**	**9 917**

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	**29,7**	**27,0**
Vuosikate/Poistot, %	**106**	**140**
Vuosikate, euroa/asukas	**518**	**737**
Asukasmäärä	**46 866**	**46 490**

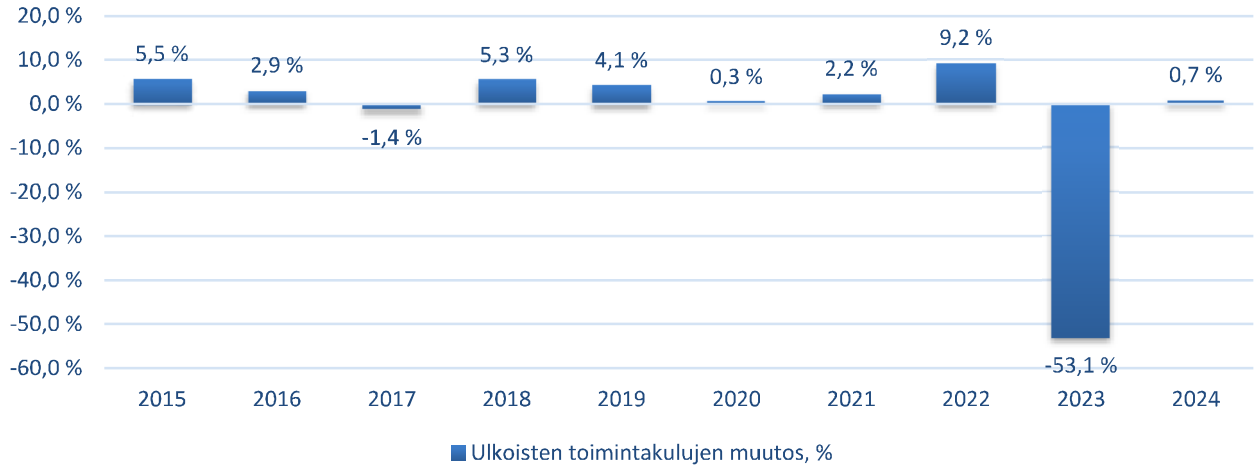
Kaupungin **ulkoiset toimintatuotot** olivat tilinpäätösvuonna noin 42,2 M€. Ne kasvoivat 10,7 % edelliseen vuoteen verrattuna johtuen pääosin kasvaneista sijoitus-kaivuluvista, maankäyttösopimuskorvauksista, autopaikkojen vapaaksi ostoista ja kotoutumiskorvauksista sekä kertaluonteisista eristä, kuten kuntayhtymien purusta ja Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen aiempien vuosien tulotilityksistä. Toimintatuotot kasvoivat käyttöomaisuuden myyntien laskusta huolimatta. Ilman käyttöomaisuuden myyntejä ulkoiset toimintatuotot kasvoivat jopa 14,4 % viime vuodesta.



Tuloslaskelman tilillä valmistus omaan käyttöön (VOK) esitetään käyttötalousosasta investointiosaan siirretyn käyttöomaisuuden valmistuskustannus, joka oli vuonna 2024 1,5 M€.

Ulkoiset toimintakulut olivat 143,7 M€ ja ne kasvoivat edellisen vuoden 142,7 M€:sta 1 M€ eli 0,7 %. Henkilöstökulut kasvoivat 2,1 %, jossa palkkojen ja palkkioiden kasvu oli 3,3 % ja henkilösivukulujen lasku -2,5 %. Palvelujen ostot vähenivät -0,4 %, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat kasvoivat 1,4 % ja muut toimintakulut kasvoivat 2,9 % edellisestä vuodesta. Avustukset laskivat -11,6 % edellisestä vuodesta, johtuen suurelta osin lasten kodinhoidon tuen vähenemisestä. Kokonaisuudessaan toimintakulut kasvoivat hyvin maltillisesti.

Ulkoisten toimintakulujen muutos, % (VOK vähennetty)

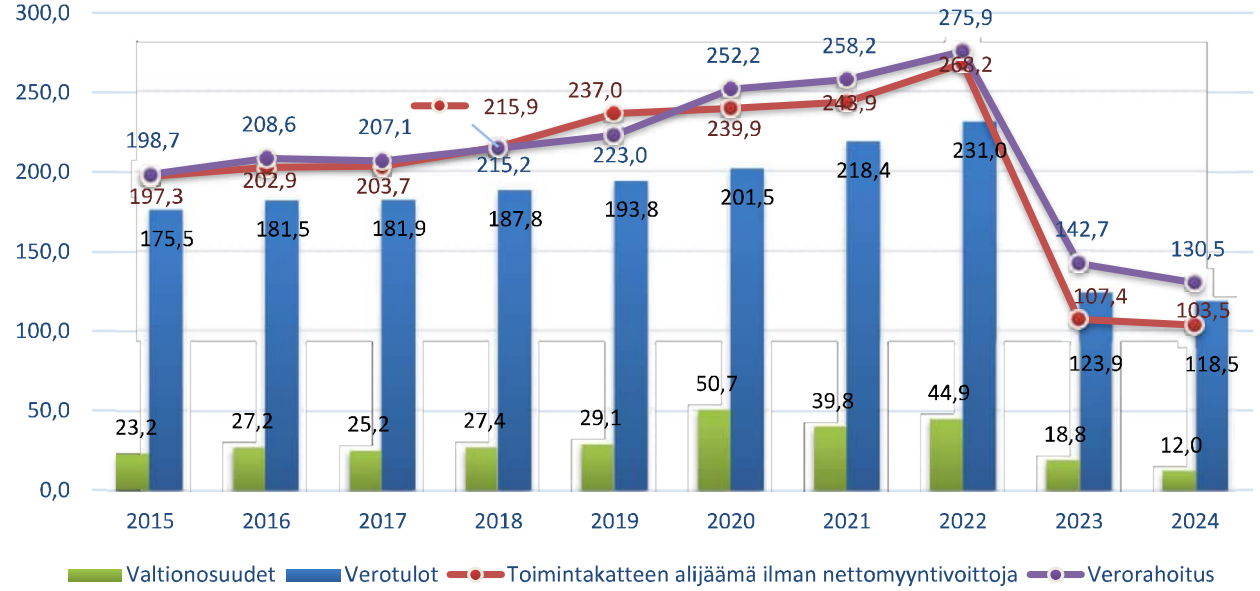


Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla **toimintatuotot prosenttia toimintakuluista**, joka lasketaan kaavasta: = 100 * toimintatuotot / (toimintakulut - valmistus omaan käyttöön).

Vuonna 2024 toimintatuottojen ja toimintakulujen suhdeluvun arvo kasvoi 2,7 prosenttiyksikköä 29,7 %:iin. Maksurahoituksella katettavat kulut kasvoivat edellisvuodesta, koska tuotot nousivat suhteellisesti kuluja enemmän.

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa, paljonko kuluista jää rahoitettavaksi vero- tai lainarahoituksella. Vuoden 2024 toimintakatteen alijäämä oli 100 M€ eli nettokäyttömenot laskivat edellisen vuoden 103 M€:sta -3 M€ (-2,9 %). Ilman käyttöomaisuuden myyntivoittoja vuoden 2024 toimintakatteen alijäämä oli 103,5 M€ ja se laski edellisen vuoden 107,4 M€:sta -3,8 M€ (-3,6 %).

Verorahoitus ja toimintakatteen alijäämä ilman nettomyyntivoittoja, Me



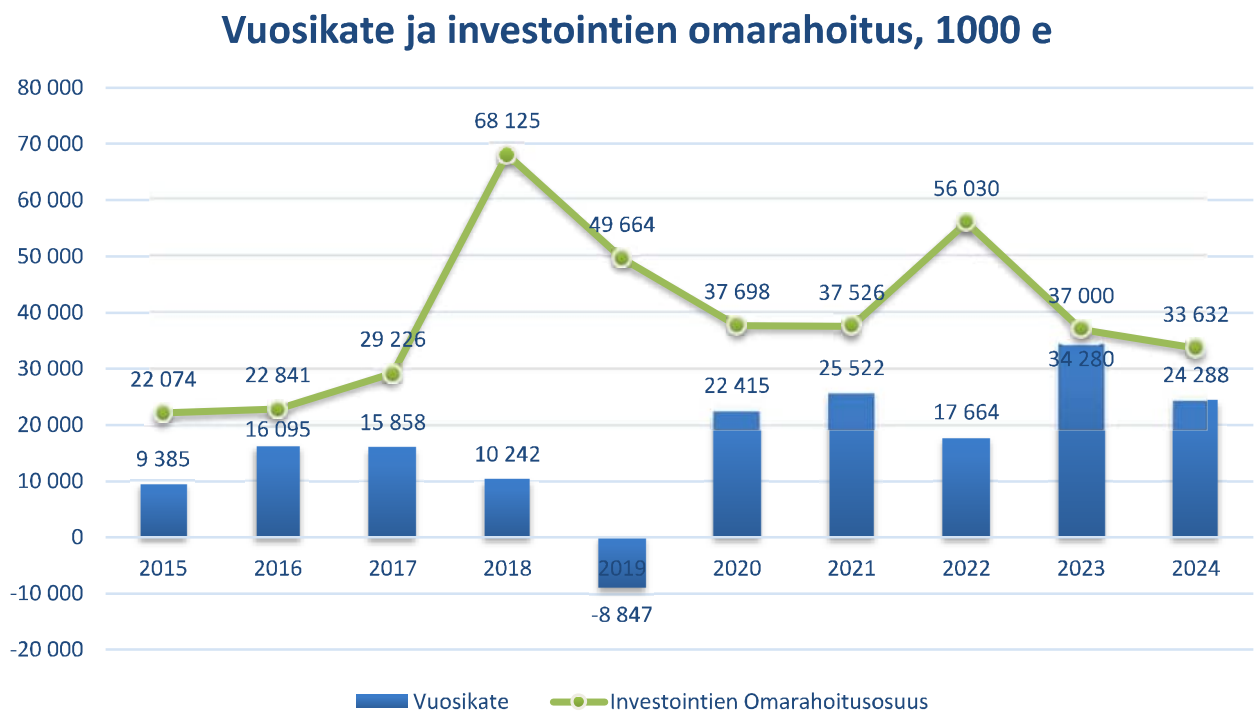
Verotuloja kertyi vuonna 2024 yhteensä 118,5 M€. Vuoden 2024 verotuloihin vaikutti vielä jonkin verran hyvinvointialueuudistus, jonka seurauksena kunnallisveroprosentista leikattiin 12,64 %-yksikköä ja yhteisöverosta kolmannes. Verotulot laskivat edellisen vuoden 123,9 M€:sta 5,4 M€ eli -4,4 %, koska vanhojen vuosien korkeamman veroprosentin ”verohäntä” pieneni. Verohäntä lisäsi vuoden 2023 tilityksiä oli noin 12 miljoonaa euroa ja vuonna 2024 arviolta enää noin 1-2 miljoonaa. Vuoden 2024 verotuloja paransi jaksotusmuutos, minkä seurauksena suurempi osa maksuunpantavista veroista tilittyi kaupungille vuoden 2024 puolella. Verotulot laskivat enemmän kuin toimintakatteen alijäämä pieneni, mikä johtuu verohännän pienenemisestä.

Valtionosuuksia kertyi yhteensä 12 M€ eli laskivat edellisen vuoden 18,8 M€:sta 6,8 M€ (-36,3 %), johtuen hyvinvointialueuudistuksesta, jonka lopulliset siirtolaskelmat leikkasivat kaupungin valtionosuuksia vuonna 2024 yhteensä 9,9 M€. Hyvinvointialueuudistuksen leikkaukset valtionosuuteen koostuivat muutosrajoittimesta -5,5 M€, järjestelmämuutoksen tasauksesta -1,8 M€ ja jälkikäteistarkistuksesta johtuneesta valtionosuuden lisäsiirtotarpeesta -4,1 M€ sekä vuoden 2024 lisäsiirtotarpeen kompensoinnista 1,6 M€, joka peritään takaisin vuosina 2025-2027.

Rahoitustuottojen ja -kulujen netto vuonna 2024 oli -6,2 M€ eli nettokulut kasvoivat edellisen vuoden -5,4 M€:sta -0,8 M€ (-14,7 %).

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen mittari arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Mikäli kunnan vuosikate on vähintään tehtävien poistojen suuruinen, pidetään kunnan tulorahoitusta riittävänä. Kaupungin vuosikate oli 24,3 M€ ylijäämäinen vuonna 2024. Vuoden 2024 muutetussa talousarviossa vuosikate oli 20 M€, joten vuosikate muodostui odotettua paremmaksi.

Investointien omarahoitusosuudet ovat olleet jo useana vuonna peräkkäin suuremmat kuin vuosikate, jolloin poistotaso helposti kasvaa suuremmaksi kuin vuosikate. Vuoden 2024 suunnitelman mukaiset poistot olivat 22,9 M€, minkä lisäksi tehtiin alaskirjauksia 0,1 M€.

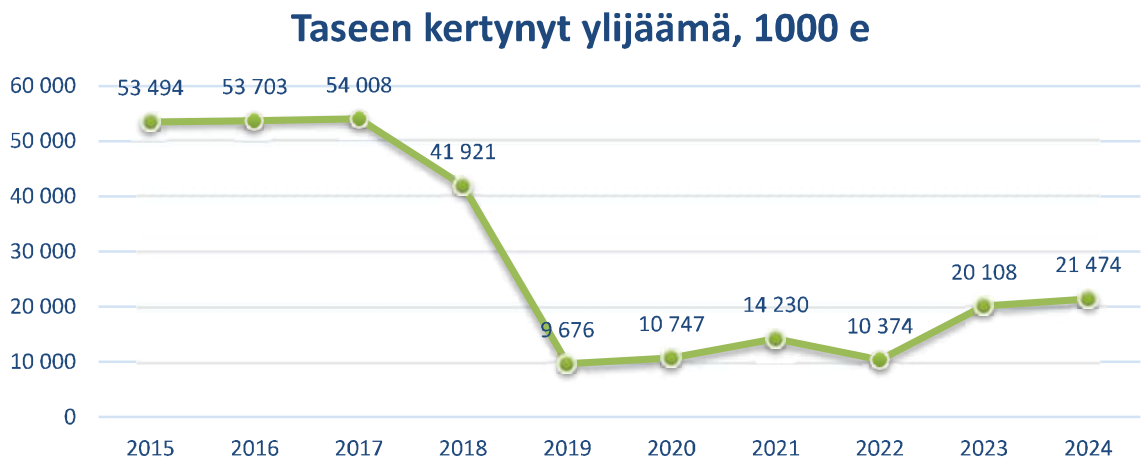


Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön tunnusluku **Vuosikate/poistot, %**. Tulorahoituksen katsotaan olevan riittävä, mikäli tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, ja poistot ja

arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Tunnusluvun arvo vuonna 2024 on 106 % ja edellisenä vuonna 140 %. Vuosikate siis riittää kattamaan poistot kokonaisuudessaan. Nettoinvestointitaso kuitenkin ylitti sekä poistotason että vuosikatteen eli vuosikate ei riittänyt tosiasiallisten investointimenojen kattamiseen. Kaupungin korkea investointitaso lisää poistoja entisestään tulevaisuudessa.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kaupungin omaa pääomaa. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Vuoden 2024 tulos oli 1,3 M€ ylijäämäinen. Tilinpäätössiirtojen (poistoeron ja varausten muutosten) jälkeen tilikauden ylijäämä oli 1,4 M€.

Tilikauden ylijäämä kasvattaa taseeseen kertynyttä ylijäämää. Vuoden 2024 loppuun mennessä kertynyttä ylijäämää on kertynyt 21,5 M€.



Toiminnan rahoitus

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

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	24 288	34 280
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-3 696	-4 455
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-34 434	-37 614
Rahoitusosuudet investointimenoihin	802	613
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 159	11 845
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 881	4 669
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	65 000	65 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-88 757	-12 382
Lyhytaikaisten lainojen muutos	23 081	-49 278
Muut maksuvalmiuden muutokset	4 201	-3 424
Rahoituksen rahavirta	3 525	-84
Rahavarojen muutos	-1 356	4 586
Rahavarat 31.12.	3 974	5 330
Rahavarat 1.1.	5 330	745
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	**-53 725 436**	**-104 705 490**
Investointien tulorahoitus, %	**72,2**	**92,6**
Laskennallinen lainanhoitokate	**0,8**	**1,1**
Kassan riittävyys, pv	**5,3**	**9,8**
Asukasmäärä	**46 866**	**46 490**

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

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, euroa

Toiminnan ja investointien rahavirta on rahoituslaskelman välitulos, joka kertoo, kattaako kaupungin saamat tulot vuoden aikana toiminnasta ja investoinneista aiheutuvat menot. Positiivinen (ylijäämäinen) tunnusluku kertoo, kuinka paljon kaupungilla on rahaa käytettävissä lainojen lyhennyksiin, nettoantolainaukseen ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) tunnusluku kertoo, että menoja joudutaan kattamaan joko pienentämällä kaupungin kassaa tai ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirta antaa kokonaisvaltaisemman kuvan kaupungin talouden tilasta,

kuin pelkkä tilikauden yli-/ alijäämä. Rahavirta ottaa huomioon sekä toiminnan että investointien vaikutukset sekä omaisuuden myynnit, jolloin toiminnan ja investointien rahavirta tarjoaa syvällisemmän ymmärryksen kaupungin varojen käytöstä ja taloudellisen tilan kehityksestä.

Toiminnan ja investointien rahavirta on viime vuosina ollut negatiinen eli kaupunki on ottanut velkaa menojensa rahoittamiseksi. Vuoden 2024 tunnusluku oli -4,9 M€ alijäämäinen, kun se poikkeuksellisesti edellisenä vuonna oli 4,7 M€ ylijäämäinen. Ennen vuotta 2023 tunnusluku on viimeksi ollut positiivinen vuonna 2010.

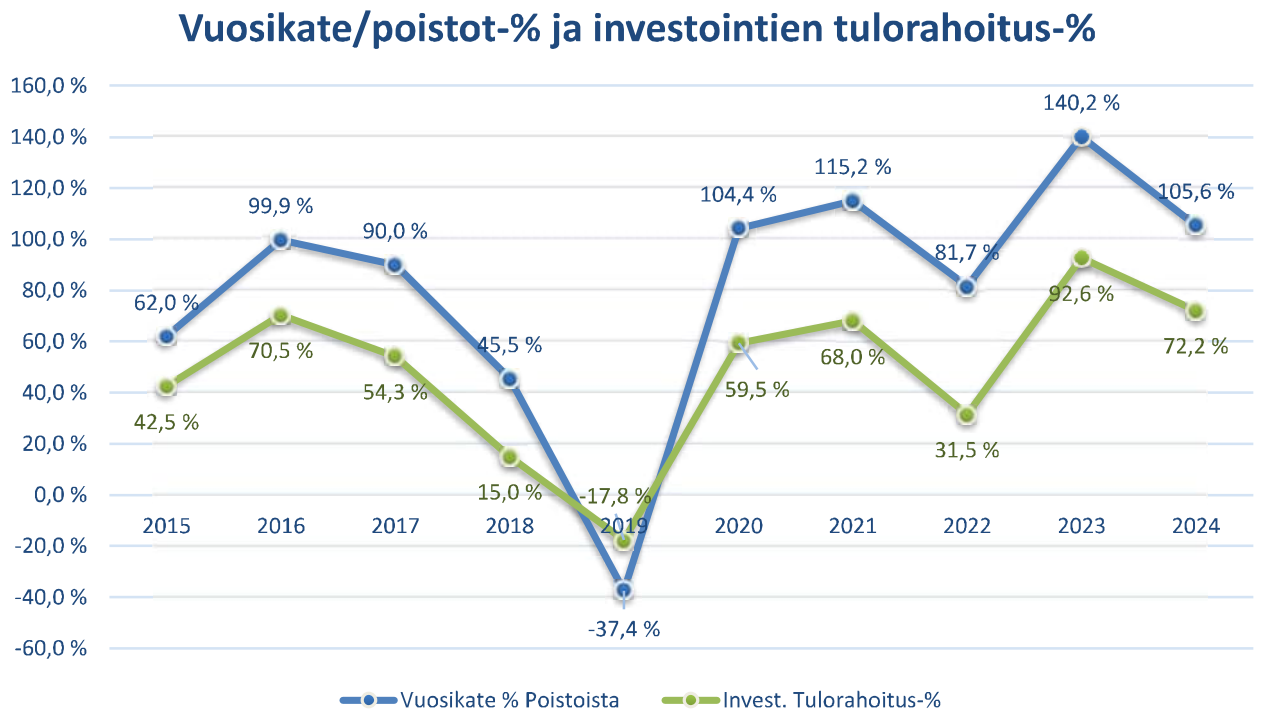
Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan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

Järvenpäässä toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on jäänyt negatiiviseksi koko 2010-luvun ja jatkaa negatiivisena vuonna 2024 ollen -53,7 M€, mikä kertoo menojen ja tulojen jatkuvasta epätasapainosta, vaikkakin kertymä on laskenut edellisen vuoden 104,7M€:sta 51M€. Rahoitus ei ole riittänyt kattamaan kaupungin menoja.

Investointien tulorahoitus, % = 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

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

Vuonna 2024 tunnusluvun arvo oli 72,2 %, kun vastaava luku edellisenä vuonna oli 92,6 %. Investointien tulorahoitustilanne on kehittynyt myönteisesti vuoden 2019 pohjakosketuksessa, jolloin investointien tulorahoitusprosentti oli -17,8 % ja jolloin tulorahoituksella ei saatu katettua edes toimintamenoja. Investointitason madaltaminen ja sopeuttaminen tulorahoituksen tasoon on ollut suuressa roolissa pääomarahoituksen tarpeen hillitsemisessä.



Laskennallinen lainanhoitokate
= (vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + laskennalliset lainanlyhennykset (korollinen pitkä- ja lyhytaikainen lainakanta 31.12. / 8))

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

Järvenpään laskennallinen lainahoitokate oli 0,8, joten tulorahoitus ei laskennallisesti riittänyt kattamaan vieraan pääoman hoitoa.

Kassan riittävyys (pv)
= 365 pv * rahavarat 31.12. / kassasta maksut tilikaudella

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

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

Kassan riittävyys vastasi vuoden lopussa 5,3 päivää. Vuoden 2024 vuodenvaihteessa rahavarat olivat 4 miljoonaa euroa ja vuoden 2023 vuodenvaihteessa 5,3 miljoonaa euroa. Kassaa on aiempina vuosina hoidettu ns. nollakassan periaatteella, kun kaupunki on voinut ostaa tarvitsemansa rahoituksen edullisimmin kuntatodistusmarkkinoilta päivittäin. Koronakriisin puhjettua kuntatodistusten merkitystä pienennettiin tietoisesti ja sen jälkeen on siirrytty suosimaan pitempiaikaista rahoitusta.

RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

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

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kaupungin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	**2024 (1000 €)**	**2023 (1000 €)**
A Pysyvät vastaavat	404 975	398 915
I Aineettomat hyödykkeet	6 062	5 427
1. Aineettomat oikeudet	0	1 999
2. Muut pitkävaikutteiset menot	4 627	980
3. Ennakkomaksut	1 435	2 448
II Aineelliset hyödykkeet	355 296	351 712
1. Maa- ja vesialueet	40 182	38 865
2. Rakennukset	160 407	169 632
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	113 795	104 789
4. Koneet ja kalusto	2 934	3 303
5. Muut aineelliset hyödykkeet	718	684
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset	37 260	34 438
III Sijoitukset	43 617	41 775
1. Osakkeet ja osuudet	38 626	36 785
3. Muut lainasaamiset	4 991	4 991
B Toimeksiantojen varat	48	48
2. Lahjoitusrahastojen varat	48	48
C Vaihtuvat vastaavat	12 349	16 782
I Vaihto-omaisuus	161	165
1. Aineet ja tarvikkeet	161	165
II Saamiset	8 214	11 286
Pitkäaikaiset saamiset	125	2
2. Lainasaamiset	0	2
3. Muut saamiset	125	0
Lyhytaikaiset saamiset	8 089	11 284
1. Myyntisaamiset	5 178	3 867
2. Lainasaamiset	0	7
3. Muut saamiset	975	1 064
4. Siirtosaamiset	1 936	6 346
IV Rahat ja pankkisaamiset	3 974	5 330
VASTAAVAA YHTEENSÄ	417 372	415 745

VASTATTAVAA	2024 (1000 €)	2023 (1000 €)
A Oma pääoma	121 844	120 478
I Peruspääoma	99 670	99 670
II Arvonkorotusrahasto	700	700
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	20 108	10 191
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 366	9 917
B Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	725	808
1. Poistoero	725	808
C Pakolliset varaukset	1 160	1 264
2. Muut pakolliset varaukset	1 160	1 264
D Toimeksiantojen pääomat	345	367
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	104	110
3. Muut toimeksiantojen pääomat	241	257
E Vieras pääoma	293 298	292 828
I Pitkäaikainen	227 424	251 320
1. Joukkovelkakirjalainat	0	73 000
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	211 367	163 124
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	16 008	15 196
8. Siirtovelat	50	0
II Lyhytaikainen	65 874	41 507
1. Joukkovelkakirjalainat	22 000	0
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	16 257	15 257
4. Lainat muilta luotonantajilta	4 451	3 370
5. Saadut ennakot	2 669	524
6. Ostovelat	8 724	10 209
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	1 527	1 514
8. Siirtovelat	10 245	10 633
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	417 372	415 745

TASEEN TUNNUSLUVUT	**2024**	**2023**
Omavaraisuusaste, %	**29,6**	**29,2**
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	**168,3**	**161,6**
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	**21 474**	**20 108**
Kertynyt yli-alijäämä, €/asukas	**458**	**433**
Lainakanta 31.12., 1 000 €	**254 075**	**254 751**
Lainakanta 31.12., €/asukas	**5 421**	**5 480**
Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €	**288 006**	**291 892**
Lainat ja vastuut, €/asukas	**6145**	**6279**
Lainasaamiset, 1 000 €	**4 991**	**4 991**
Asukasmäärä	**46 866**	**46 490**

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

Omavaraisuusaste, %
= 100 * (oma pääoma + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma - saadut ennakot)

Tunnusluku mittaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä jänteellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. Jos omavaraisuusaste on 50 % tai sen alle, se merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta. Kaupungin omavaraisuusaste vuonna 2024 oli 29,6 % eli 0,4 % -yksikköä edellistä vuotta parempi. Vielä vuonna 2017 omavaraisuusaste oli 55,3 %, joten tunnusluku on laskenut viime vuosina erittäin nopeasti kuvastamaan kaupungin merkittävää velkarasitetta. Vuonna 2023 omavaraisuusaste kääntyi kuitenkin loivaan nousuun.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %
= 100 * (vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot

Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

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

Myös suhteellinen velkaantuneisuus on kasvanut Järvenpäässä nopeasti viime vuosina vuotta 2021 lukuun ottamatta. Vuonna 2024 suhteellinen velkaantuneisuus Järvenpäässä oli 168,3 %, kun se edellisenä vuonna oli 161,6 %, vuonna 2022 92,1 %, vuonna 2021 oli 86,4 %, vuonna 2020 92,4 % ja vuonna 2019 91,9 % sekä 54,6 % vuonna 2018. Poikkeuksellisen suuri hyppäys vuonna 2023 johtuu hyvinvointiuudistuksen myötä tehdyistä leikkauksista verorahoitukseen.

Kertynyt ylijäämä
= edellisten tilikausien ylijäämä + tilikauden ylijäämä

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana. Vuonna 2024 tunnusluvun arvo oli 21,5 M€.

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

Kertynyt ylijäämä, eur / asukas
= (edellisten tilikausien ylijäämä + tilikauden ylijäämä) / asukasmäärä

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän. Järvenpäässä kertynyttä ylijäämää vuonna 2024 on 458 euroa asukasta kohden.

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lainakanta 31.12.2024 oli 254,1 M€.

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella asukasmäärällä. Järvenpään lainakanta/asukas vuonna 2024 oli 5 421 euroa, kun se vuotta aikaisemmin oli 5 480 euroa.

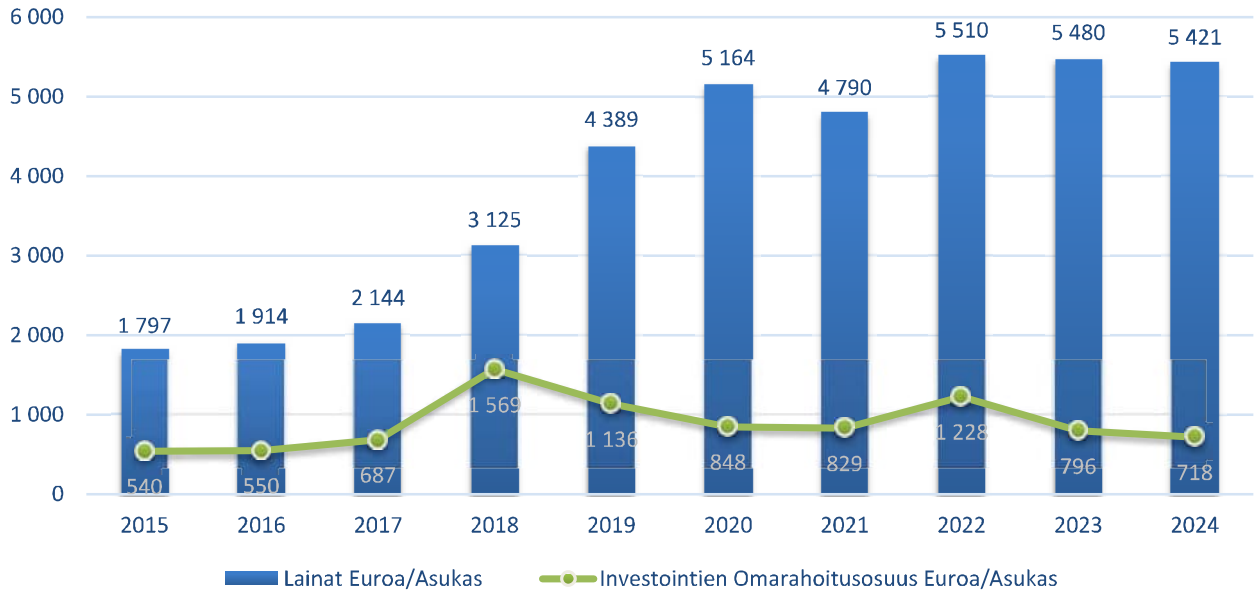
Lainoilla ja vastuilla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa ja vuokravastuita. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla ja lisätään vuokravastuut. Lainat ja vastuut 31.12.2024 oli 288 M€.

Asukaskohtaiset lainat ja vastuut lasketaan jakamalla edellä mainitut lainat ja vastuut tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella asukasmäärällä. Järvenpään lainat ja vastuut/asukas vuonna 2024 oli 6 145 euroa.

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kaupungin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. Lainasaamisten määrä oli noin 5 M€ vuonna 2024.

Kaupungin tekemien leasingsopimusten vastuut olivat tilivuoden päättyessä 2,6 M€, kun se vuotta aikaisemmin oli 2,5 M€.

Kaupungin lainat ja investointien omarahoitusosuus, €/asukas



KOKONAISTULOT JA -MENOT

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

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

TULOT	2024 1000 €
Toiminta	
Toimintatuotot	42 249
Verotulot	118 457
Valtionosuudet	12 011
Korkotuotot	1 336
Muut rahoitustuotot	556
Tulorahoituksen korjauserät	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-3 622
Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	802
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 159
Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	65 000
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	23 081
Oman pääoman lisäykset	0
Kokonaistulot yhteensä	**268 028**

MENOT	2024 1000 €
Toiminta	
Toimintakulut	143 682
- Valmistus omaan käyttöön	-1 483
Korkokulut	8 087
Muut rahoituskulut	36
Tulorahoituksen korjauserät	
Pakollisten varausten muutos	74
- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	104
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	31
Investoinnit	
Investointimenot	34 434
Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	88 757
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaismenot yhteensä	**273 586**

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 268 028 - 273 586 = -5 557
Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = -1 356-(4 201) = -5 557

KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Konsernitilinpäätökseen liittyvät yhteisöt

JÄRVENPÄÄN KONSERNIIN LIITTYVÄT KONSERNI- JA MUUT YHTEISÖT 2024	Konsernin omistusosuus %
Tytäryhteisöt	
Osakeyhtiöt	
Järvenpään Mestariasunnot Oy	100,0
Järvenpään Pysäköinti Oy, tytär Kiinteistö Oy Terveyskampuksen Pysäköinti 1	100,0
Mestaritoiminta Oy	100,0
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	
Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo	100,0
Kiinteistö Oy Ainolan Pysäköinti	100,0
Kuntayhtymät	
Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä (ent. Tuusulan seudun vesilaitos)	26,4
Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä	23,8
KEUDA Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä	23,9
Uudenmaan liitto	3,2
Osakkuusyhteisöt	
Pajalan Parkki Oy	43,7
Asunto Oy Kirjastokatu 4	43,5
Saunakallion Ostoskeskus Oy	28,6
Kiinteistö Oy Järvenpään Harjoitushalli (ei yhdistelty, tilikausi poikkeaa emon tilikaudesta)	35,0

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

Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupunginvaltuusto hyväksyi uuden konserniohjeen ja omistajapolitiikan kokouksessaan 11.9.2023 § 46. Ohjeet on annettu tiedoksi kaikille konserniyhteisöille ja keväällä 2024 järjestettiin syvempi perehdytys ohjeeseen ja konserniraportointiin ja yhteisöjen toiminnan seurantaan ja ohjaukseen liittyen yhtiöiden johdolle, hallitusjäsenille ja yhteisöjen vastuuhenkilöille.

Valtuuston hyväksymään talousarvioon on liitetty erillinen konserniyhtiöosio, jossa on asetettu tavoitteet kaupungin viidelle tärkeimmälle tytäryhtiölle. Olennaisimpien tytäryhtiöiden talousarviotavoitteiden toteutumista ja yhtiöiden tilaa seurataan tilinpäätöksen lisäksi osavuosikatsauksen yhteydessä. Tytäryhtiöiden toimivan johdon toimittamista olennaisimmista tiedoista on koostettu alle lyhyt tiivistys ja tarkemmat selvitykset on esitetty tilinpäätöksen liitteessä 2.

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

Konserniyhtiöiden pienestä määrästä ja vahvasta palvelukytköksestä johtuen konserniyhtiöiden ohjaus on suhteellisen tiivistä. Vuoropuhelua käydään erityisesti yhtiöiden toimivan johdon, hallitusten puheenjohtajien ja kaupungin johdon sekä vastuullisten viranhaltijoiden kesken.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymän vuoden 2023 tilinpäätös ja loppuselvitys käsiteltiin 2024 ja kuntayhtymä purkautui vuoden lopussa. Keusoten kuntayhtymän lopputilitykset hoidettiin vuoden 2024 alkupuolella ja myös Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymän osalta lopputilitys maksettiin vuoden lopulla. Näin ollen viimeisetkin vapaaehtoiset sote-kuntayhtymät on Järvenpään osalta lakkautettu.

Yhtiöiden raportoimat olennaiset tapahtumat on esitetty tiivistetysti alla. Tarkemmin olennaiset tapahtumat, riskiarviot, tulevaisuuden näkymät ja talouden tunnusluvut on esitetty yhtiöiden toimittamista raporteista koostetussa liitteessä.

<u>Järvenpään Mestariasunnot Oy</u>
Raportointikauden toiminta oli tavoitteiden. Rahoituskulujen kasvua sekä Järvenpään vuokra-asuntojen ylitarjonnasta johtunutta osittaista vajaakäyttöä paikattiin vuokrankorotuksin sekä hoitokulujen säästötoimilla. Tilikauden liikevaihto jäi tavoitellusta 1,2Me, josta reilu puolet saatiin kompensoitua muiden tulojen kasvulla ja menosopeutuksin.

ARA-hankerahoitusten takia muutamia perusparannushankkeita siirrettiin vuodelle 2025. Wärtsilänkatu 4:n (Pajalan Helmi) uudishankkeen rakennustyöt aloitettiin keväällä 2024. Ara myönsi hankkeelle joulukuussa 2023 käynnistysavustuksen sekä 40 vuoden korkotukilainan. Hanke valmistuu kesä-heinäkuussa 2025. Auertie 9 asuntoja vuokrattiin ukrainalaisille ja vuoden vaihteessa kohteessa vielä asuville tarjottiin muita JMAn asuntoja, koska kohde puretaan vuoden 2025 ensimmäisen vuosipuoliskon aikana.

<u>Mestaritoiminta Oy</u>
Mestaritoiminta Oy:n ja kaupungin välinen palvelusopimus uudistettiin vuoden 2024 aikana. Järvenpään kaupungin suunnitelmista poikkeavat hankepäätökset ovat aiheuttaneet Mestaritoiminnan työkannassa ennakoimattomia muutoksia, joihin yhtiössä ei ole pystytty varautumaan. Yhtiössä käytiin muutosneuvottelut Q4-aikana tuotannollisista ja taloudellisista syistä. Neuvotteluiden tuloksena Mestaritoiminta organisoitui uudelleen ja henkilöstöstä vähennettiin n. 20 %. Toimenpiteistä huolimatta yhtiö teki tappiollisen tuloksen.

Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo
Raportointikauden toiminta on ollut tavanomaista. Tilat olivat vuokrattuna Keusoten hyvinvointialueelle, HUSille ja Palmialle.

Vuoden aikana lisättiin lainojen korkosuojausta, mikä nosti suojausasteen väliaikaisesti 80%:iin, mutta on tammikuussa 2025 vain 30%. Sote-vuokraustoiminnan yhtiöittämisen toteutusvaihtoehtoja selvitettiin yhdessä kaupungin kanssa. Mikäli vuokraustoiminta kaupunkikonsernissa jatkuu se, edellyttää Terveystalon yhtiömuodon muutoksen vuoden 2025 aikana.

Järvenpään Pysäköinti Oy
Raportointikauden toiminta on ollut tavanomaista. Järvenpään Pysäköinti Oy vuokraa omistamansa autopaikat Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalolle, Asunto Oy Liekin ja Asunto Oy Kipinän asukkaille sekä Järvenpään kaupungille (Cooperin päiväkoti). Kaupunki vuokraa Terveystalon paikat edelleen Keusoten käyttöön.

Yhtiö on käynnistänyt selvityksen vaihtoehdoista, millä pysäköintitoiminnan kustannuksia voitaisiin pienentää. Uusista vuokrasopimuksista neuvotellaan vuoden 2025 aikana.

Kiinteistö Oy Ainolan Pysäköinti
Yhtiön omistukseen tulevan pysäköintihallin rakennusurakka alkoi helmikuussa 2023 ja pysäköintitalo valmistui tammikuussa 2024. Rakennushanke toteutui 400te budjettia edullisemmin. Pysäköintilaitos otettiin käyttöön helmikuussa 2024. Pysäköintipaikkojen käyttöaste on ei ole tavoitellulla tasolla, joten konsernin ulkopuoliset tulovirrat ovat jääneet tavoitteesta ja toimintaa on rahoitettu kaupungilta perityillä hoitovastikkeilla ja pääomasijoituksilla.

Arvio konsernin tulevasta kehityksestä

Järvenpään Mestariasunnot Oy
Yhtiön toiminta jatkuu pääosin vakaana tulevina vuosina. Rahoituskustannusten nousu ja rahalaitosten tiukentuneet ehdot aiheuttavat edelleen vuokratasoon nostopaineita.

Viime vuosien voimakas asuntorakentaminen on aiheuttanut vuokra-asuntojen kysynnän laskua. Tilanteen oletetaan parantuvan, sillä asuntorakentaminen nyt on vähäistä.

Mestaritoiminta Oy
Vuonna 2024 käytyjen muutosneuvotteluiden tuloksena saavutetut säästöt tulevat tasapainottamaan yhtiön taloutta vuonna 2025. Tulevan tilauskannan laajuus ja tulevien vuosien sopeutustarpeet sekä määräaikaisesti voimassa oleva palvelusopimus muodostavat riskejä tulevalle toiminnalle. Erityisesti rakennuttamisliiketoiminnassa volyymien ennakoimattomuus ja Järvenpään kaupungin tekemät päätökset aiheuttavat epävarmuutta lähivuosina.

Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo
Vuoden 2023 alusta kohteen päävuokralainen on vaihtunut Keski-Uudenmaan hyvinvointialueeksi. Terveystalon vastikkeet ja sitä kautta Keusotelta perittävä vuokra verrattaessa muihin vastaaviin Keusoten tiloihin on korkea.

Vuoden 2025 aikana tulee kaupungin linjausten mukaisesti toteuttaa mahdolliset yhtiömuodon muutokset sote-vuokraustoiminnan jatkamista varten. Ennen sote-vuokraustoiminnan käynnistämistä tulee neuvotella uudelleen kohteen vuokrasopimukset. Mahdollinen yhtiölle siirtyvä vuokraustoiminta voi haastaa yhtiön taloudenpitoa pidemmällä aikavälillä.

Järvenpään Pysäköinti Oy
Yhtiö jatkaa autopaikkaosakkeiden vuokrausta omakustannusperiaatteella Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalolle, Järvenpään kaupungille ja As Oy Liekin ja As Oy Kipinän asukkaille.

Vuoden 2025 aikana yhtiö selvittää nykyisen yhtiörakenteen järkevyyttä. Myös sote-vuokraustoiminnan edellyttämät muutokset voivat vaikuttaa yhtiöön.

KOy Ainolan pysäköinti
Alueen rakentuminen suunniteltua hitaammin vaikuttaa pysäköintipaikkojen vuokraustoimintaan ja haastaa yhtiön taloutta ja luo paineen korkeammille kaupungille tuleville vastikemaksuille. Suunnitelmien mukaiseen pysäköintitoimintaan arvioidaan päästävän aikaisintaan 2026.

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Voimassa oleva konserniohje ja omistajapolitiikka on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 11.9.2023 § 46.

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

Konserniyhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtajat vastaavat omien yhteisöjensä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta. Konserniyhteisöt raportoivat konsernijohdolle (kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja) sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta sekä merkittävien riskien hallinnasta kulloinkin voimassa olevan ohjeistuksen mukaisesti. Tärkeimpien tytäryhtiöiden toimiva johto raportoi tilanteestaan osana osavuosiraportointia ja tilinpäätöstä.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi sekä konserniohjeen noudattamisen ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen seurantavastuu on määritelty kaupunginjohtajan erikseen nimeämille vastuullisille viranhaltijoille. Tytäryhteisöjen tilanteesta raportoidaan osana osavuosiraportointia ja tilinpäätöstä.

Keväällä 2024 järjestettiin koulutustilaisuus konserniyhtiöiden hallitusten jäsenille, toimivalle johdolle ja kaupungin nimetyille yhteisöjen vastuuhenkilöille. Koulutuksella pyrittiin selkeyttämään konserniohjeen mukaisia yhteisöjen vastuita ja käytännön toimintatapoja konserniohjeen mukaisten toimintatapojen ja yhteisöjen vuosiraportoinnin ohjeistusten mukaisuuden varmistamiseksi.

Toimivallan ja vastuun jako
Konserniohjeessa on määritetty mm. toimivalta ja vastuukysymykset sekä menettelytavat omistajaohjauksen toteuttamiseksi. Yhtiöiltä saadun palautteen perusteella toimivalta ja vastuut koetaan selkeiksi.

Vuoden 2024 koulutuksen jälkeen omistajan ennakkokannanottopyyntöjen määrä on lisääntynyt. Tästä huolimatta omistajan kantaa ei välttämättä ole selvitetty ennen asioiden viemistä päätöksentekoon yhtiöiden hallituksissa tai vaihtoehtoisesti kannanottoa on edelleen pyydetty asioista, jotka eivät ole konsernin tai yhtiön näkökulmasta oleellisia. Omistajan ja yhtiön välisen toimivallan ja vastuiden sisäistämisessä on siis edelleen kehitettävää. Palautetta ja keskustelua rajanvedoista käydään vuosittaisten tapaamisten ja ennakkokannanottotilanteiden yhteydessä.

Ohjeiden anto kaupungin edustajille tytäryhteisöissä
Konserniohjeen mukaisesti yhtiöiden tulee hakea merkittävistä asioista omistajan kannanotto ennen päätöksentekoa ja muutosten toimeenpanoa. Prosessi ja asiat, joissa kannanottoa on selvitettävä, on kuvattu ohjeessa.

Yhtiökokouskutsujen yhteydessä annetaan ohjeet yhtiökokousedustajille mahdollisten omistajan näkemysten viestimiseksi. Tarpeen vaatiessa konsernijohdosta on annettu toimintaohjeita kaupungin edustajille ja yhtiöille myös muutoin. Omistajaohjaukseen liittyviä kysymyksiä on käsitelty myös talous- ja konsernijaostossa, kaupunginhallituksessa ja kaupunginhallituksen iltakoulussa.

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arvio
Merkittävimpien yhteisöjen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet asetetaan ja sisällytetään vuosittain kaupungin talousarvioon. Tällaisia yhteisöjä ovat Mestaritoiminta Oy, Järvenpään Mestariasunnot Oy, Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo, Järvenpään Pysäköinti Oy ja vuodesta 2024 alkaen Kiinteistö Oy Ainolan Pysäköinti. Tavoitteista käydään neuvottelut konsernijohdon ja yhtiöiden johdon välillä.

Yhtiöiden tuottama tavoitteiden toteumaraportointi ei vuoden 2024 käydyistä koulutuksista ja yhteisistä läpikäynneistä huolimatta edelleenkään täysin vastaa kaupungin odotuksia. Ohjauskeskusteluja on jatkettu myös vuoden 2025 puolella, mutta vastuu yhtiöiden raportoinnista ja sen raportoinnin asianmukaisuudesta tulee jatkossakin pysymään yhtiöillä.

Muille yhteisöille ei ole asetettu yhteisökohtaisia tavoitteita, vaan tavoitteet on sidottu kaupungin strategisten päämäärien ja tavoitteiden edistämiseen ja omistuksen tarkoituksen mukaisten hyötyjen varmistamiseen. Tavoitteiden toteutumista seurataan osana yhteisön toiminnan sisällöstä vastaavan sitovuustason suunnittelua ja raportointia.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi
Konserniohjeen mukaisesti tytäryhteisöt raportoivat konsernijohdolle toiminnastaan ja taloudestaan konsernijohdon määräämällä tavalla. Vuonna 2024 raportointi on hoidettu osana valtuustolle tehtävää osavuosi- ja tilinpäätösraportointia. Lisäksi tytäryhteisöjen on raportoitava välittömästi, mikäli yhteisön toiminnassa on havaittavissa poikkeamia asetetuista tavoitteista, tai jos yhteisön toiminnassa on ennakoitavissa merkittäviä toiminnallisia tai taloudellisia muutoksia ja muista olennaisista riskeistä.

Tärkeimpien tytäryhteisöjen toimiva johto raportoi osana osavuosi – ja tilinpäätösraportteja taloudestaan ja toiminnastaan. Raportit käsitellään talous- ja konsernijaostossa, minkä lisäksi toimiva johto esittelee vähintään kerran vuodessa jaostolle laajemmin yhtiöiden tilannetta ja toimintaa.

Muiden yhteisöjen valvonta- ja ohjausvastuu on toiminnan sisällöstä vastaavalla palvelualueella, ja raportoinnista vastaa kokonaisuudesta valtuustolle vastaava viranhaltija. Toiminnan tuloksellisuutta arvioidaan suhteessa yhteisön tarkoitukseen ja perustehtävään eli esimerkiksi suhteessa yhteisön tuottamiin palveluihin. Lisäksi yhteisöjen toiminnassa tapahtuvista poikkeamista ja muista yhteisöihin liittyvistä oleellisista, kaupungin toimintaan vaikuttavista tekijöistä raportoidaan sitovuustason raporttiin sisällytettävässä osiossa ja akuuteista tilanteista viipymättä konsernijohdolle.

Sisäisen valvonnan riskienhallinnan järjestämistä ja toteuttamista koskeva raportointi

Kaupunki pyytää osana yhteisöraportointia yhtiöitä arvioimaan toiminnan merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät talousarvion laadinnan yhteydessä, sekä raportoimaan riskeistä ja riskienhallintajärjestelmästä osavuosikatsausten ja tilinpäätöksen yhteydessä.

Yhtiöiltä saadut selonteot konsernivalvonnan järjestämisestä eivät kaikilta osin sisällä pyydettyjä tietoja, eikä sisäisen valvonnan tai riskienhallintajärjestelmän toimivuudesta voida niiden perusteella vakuuttua. Yhtiöitä on vuoden 2024 raportoinnin yhteydessä pyydetty viipymättä huolehtimaan, että niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan dokumentaatio päivitetään asianmukaiseksi.

Vuodelle 2024 suunniteltu tarkempi kysely yhtiöiden riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan tilasta ei ole vielä toteutunut. Kysely on tarkoitus toteuttaa vuonna 2025.

Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö
Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö on vähäistä. Konserniohjeen mukaisesti yhtiöillä on ennen tukipalvelujen hankkimista ja toimitilaratkaisuja velvollisuus selvittää kaupunkikonsernin mahdollisuudet tarjota palveluja tai tiloja.

Mestaritoiminnan kautta hoidetaan useampien kaupungin tytäryhtiöiden kirjanpitoa. Kaupunki, Mestaritoiminta ja Mestariasunnot ovat toimineet vuodesta 2023 alkaen samoissa tiloissa. Suurimmilla

yhtiöillä on käytössä kaupungin konsernitili, ja kaupungilla ja kaikilla tytäryhtiöillä on sama tilintarkastusyhteisö.

Konserniohjeen mukaisesti kaupungin ja sen tytäryhteisöjen tulee toimia hankinnoissa ensisijaisesti yhteistyössä ja toteuttaa yhteishankintoja silloin, kun se on mahdollista ja tarkoituksenmukaista. Hankintojen osalta on vuoden 2024 aikana osittain onnistuttu lisäämään yhteistyötä ja osallistuttu kilpailutuksiin tai puitehankintoihin konsernitasoisesti

Tiedonkulku ja sen toimivuus
Tiedonkulku ja yhteistyö tytäryhtiöiden johdon ja kaupungin johdon/yhteisöjen vastuuhenkilöiden välillä on tiivistä. Kaupunginjohtaja, talousjohtaja ja tärkeimpien yhtiöiden toimitusjohtajat ja hallituksen puheenjohtajat käyvät vuosittain tavoitekeskustelun, minkä lisäksi on tarvittaessa käyty erillisiä omistajaohjauskeskusteluja merkittävien asioiden tiimoilta.

Yleisesti yhtiöiden hallitusten esityslistat ja pöytäkirjat jaetaan yhtiön vastuuhenkilölle. Lisäksi konserniohjeen mukaisesti tytäryhteisöjen toimielinten kokouksiin on myönnetty kaupunginjohtajalle tai hänen määräämälleen yhteisön vastuuhenkilölle läsnäolo- ja puheoikeus.

Kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpano ja nimittäminen
Hallitusten nimittämispäätökset käsitellään yhtiökokouskutsujen yhteydessä, kun yhtiökokousedustajalle annetaan omistajaohjeistuksena henkilöt, joita esitetään hallitukseen kaupungin edustajiksi. Konserniohjeen mukaisesti toimielimeen tulee nimetä jäsenet siten, että toimielimen kokoonpano täyttää kokonaisuutena asetetut osaamisvaatimukset ja jotka parhaalla mahdollisella tavalla edistävät yhteisön ja sitä kautta kaupunkikonsernin etua.

Järvenpäässä hallitusten jäsenet valitaan pääosin poliitikoista.

Mestariyhtiöiden tilaamissa hallitustyöskentelyn arvioinneissa havaittiin hallitustyöskentelyn ja yhtiön onnistumisen haasteena hallitusjäsenten liian suuri samanaikainen vaihtuvuus, mihin tulee kiinnittää erityistä huomiota kuluvana vuonna valtuustokauden vaihtuessa, jolloin hallituspaikat pääosin jaetaan uusiksi.

Riskienhallinnan järjestäminen
Konserniohjeen mukaisesti tytäryhteisön hallituksen ja toimitusjohtajan on huolehdittava yhteisön sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta tulee järjestää noudattaen Järvenpään kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteita. Tytäryhteisön hallituksen on hyväksyttävä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet sekä seurattava ja arvioitava niiden tuloksellisuutta. Yhteisön toimintaan liittyvä riskienarviointi on osa yhteisön päivittäistä toimintaa. Kokonaisvaltainen riskikartoitus on tehtävä vähintään vuosittain tilinpäätösmenettelyn tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä.

Yhtiöiden vuoden 2024 raportoinnin perusteella sisäisen valvonnan tai riskienhallintajärjestelmän toimivuudesta ei voida täysin vakuuttua. Yhtiöitä on vuoden 2024 raportoinnin yhteydessä pyydetty viipymättä huolehtimaan, että niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan dokumentaatiot ovat asianmukaiset.

Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

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

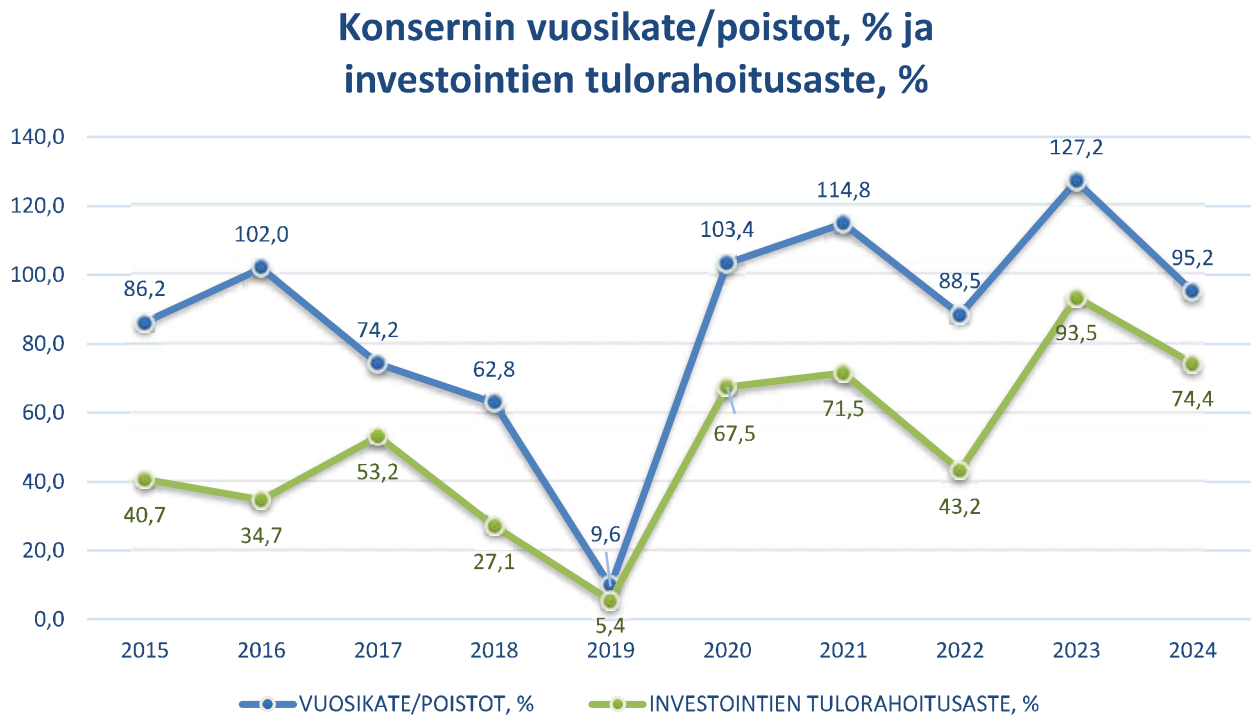
- konserniyhteisöjen ja jäsenkuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut, sisäinen voitonjako ja sisäiset katteet (omaisuuden myyntiin liittyen) on vähennetty eli eliminoitu
- tytäryhteisöjen, joiden toiminta perustuu kiinteistön hallintaan, tekemät kirjanpidon poistot on muutettu kaupungin poistosuunnitelman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

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	65 366	64 412
Toimintakulut	-168 637	-168 407
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	575	10
TOIMINTAKATE	**-102 697**	**-103 984**
Verotulot	117 213	122 726
Valtionosuudet	29 265	34 961
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1 870	631
Muut rahoitustuotot	386	876
Korkokulut	-14 348	-11 697
Muut rahoituskulut	1 116	1 204
Rahoitustuotot ja -kulut	**-10 976**	**-8 987**
VUOSIKATE	**32 805**	**44 716**
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-34 368	-33 121
Omistuksen eliminointierot	0	0
Arvonalentumiset	-95	-2 038
Poistot ja arvonalentumiset	**-34 462**	**-35 159**
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Satunnaiset erät	**0**	**0**
TILIKAUDEN TULOS	**-1 658**	**9 557**
Tilinpäätössiirrot	4	9
Tilikauden verot	-7	-77
Laskennalliset verot	-46	48
Vähemmistön osuus tilkauden tuloksesta	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**-1 706**	**9 537**
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	38,8 %	38,2 %
Vuosikate/Poistot, %	95,2 %	127,2 %
Vuosikate, euroa/ asukas	700	962
Asukasmäärä	46 866	46 490

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

Järvenpään kaupunkikonsernilla vuosikate/poistot -prosentti laski vuonna 2024 95,2 %:iin, kun se vuonna 2023 oli 127,2 %. Tilanteen heikkeneminen on suoraa seurausta kaupungin laskeneesta vuosikatteesta.



Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Konsernin tunnusluku heikkeni viime vuodesta ollen 74,4 % vuonna 2024 ja 93,5 % vuonna 2023. Muutos johtuu heikentyneestä vuosikatteesta, vaikka investointien omahankintamenokin oli edelleen laskussa.

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
Toiminnan rahavirta	1 000 €	1 000 €
Vuosikate	32 805	44 716
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-7	-77
Tulorahoituksen korjauserät	-4 301	-7 539
	28 497	**37 100**
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-44 894	-48 427
Rahoitusosuudet investointimenoihin	802	613
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 366	10 036
	-35 726	**-37 778**
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-7 229**	**-678**
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	55	3
	54	**3**
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	78 887	74 084
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-97 915	-20 632
Lyhytaikaisten lainojen muutos	21 877	-49 702
	2 849	**3 750**
Oman pääoman muutokset	**0**	**6**
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-16	-80
Vaihto-omaisuuden muutos	9	-101
Saamisten muutos	3 336	5 941
Korottomien velkojen muutos	1 947	-18 286
	5 276	**-12 526**
Rahoituksen rahavirta	**8 179**	**-8 767**
Rahavarojen muutos	**950**	**-9 445**
Rahavarat 31.12.	17 247	16 297
Rahavarat 1.1.	16 297	25 742
Rahavarojen muutos	950	-9 445
TP RAHOITUSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä, €	-72 984 363	-119 610 880
Investointien tulorahoitus, %	74,4	93,5
Laskennallinen lainanhoitokate	0,7	0,8
Kassan riittävyys, pv	19,4	24,0
Asukasmäärä	46 866	46 490

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

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

Järvenpään kaupunkikonsernilla laskennallinen lainanhoitokate on 0,7 vuonna 2024, kun se edellisenä vuonna oli 0,8, joten tulorahoitus ei laskennallisesti riittänyt kattamaan vieraan pääoman hoitoa.

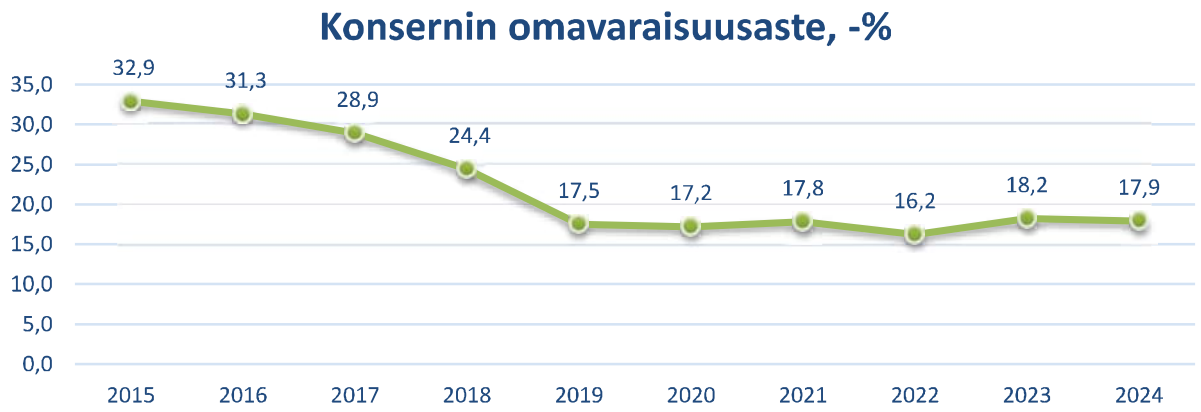
Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA 1000 €	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	**584 951**	**579 532**
Aineettomat hyödykkeet	**7 636**	**6 993**
Aineettomat oikeudet	1 419	3 384
Muut pitkävaikutteiset menot	4 782	1 161
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	1 435	2 448
Aineelliset hyödykkeet	**572 264**	**567 755**
Maa- ja vesialueet	49 575	48 188
Rakennukset	348 673	353 117
Kiinteät rakenteet ja laitteet	123 103	113 940
Koneet ja kalusto	5 011	5 451
Muut aineelliset hyödykkeet	1 005	959
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	44 897	46 099
Sijoitukset	**5 052**	**4 784**
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	902	327
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset	4 089	4 341
Joukkovelkakirjasaamiset	0	0
Muut lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	61	115
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	**576**	**677**
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**27 007**	**29 401**
Vaihto-omaisuus	**415**	**424**
Saamiset	**9 345**	**12 680**
Pitkäaikaiset saamiset	**810**	**544**
Lyhytaikaiset saamiset	**8 535**	**12 136**
Rahoitusarvopaperit	**6 283**	**5 769**
Rahat ja pankkisaamiset	**10 964**	**10 528**
VASTAAVAA	**612 534**	**609 610**

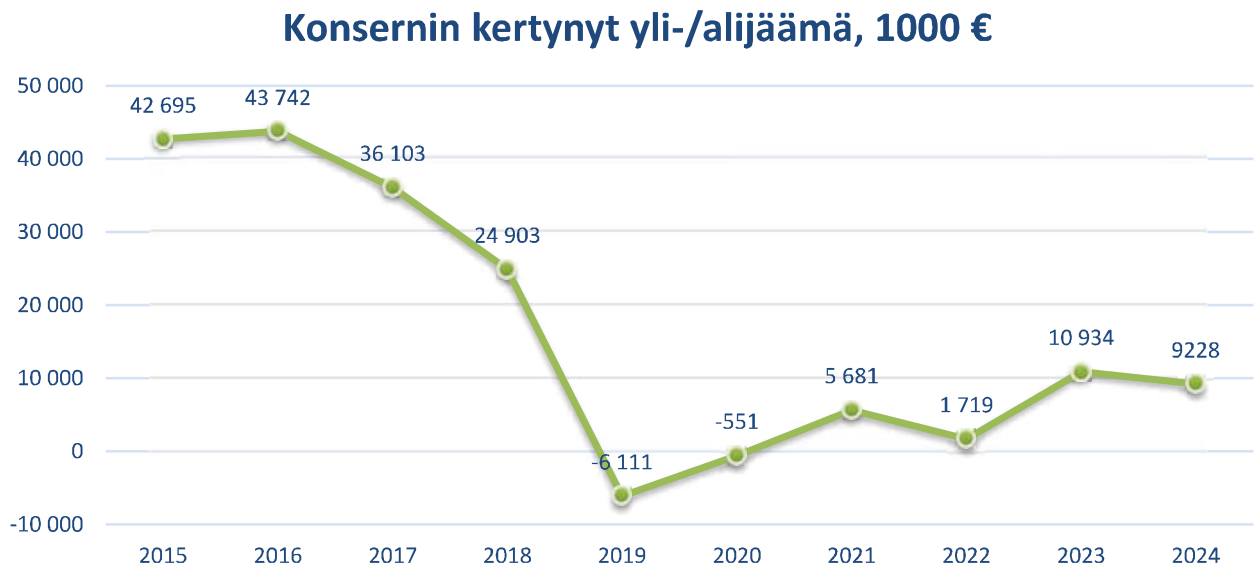
VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA	**108 971**	**110 682**
Peruspääoma	99 670	99 670
Muut omat rahastot	74	78
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	10 934	1 397
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 706	9 537
PAKOLLISET VARAUKSET	**1 160**	**1 264**
Muut pakolliset varaukset	1 160	1 264
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	**880**	**996**
VIERAS PÄÄOMA	**501 524**	**496 668**
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	405 763	425 965
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	15 130	14 406
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	47 259	24 195
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	33 372	32 103
Lyhytaikainen vieras pääoma	**80 631**	**56 297**
VASTATTAVAA	**612 534**	**609 610**

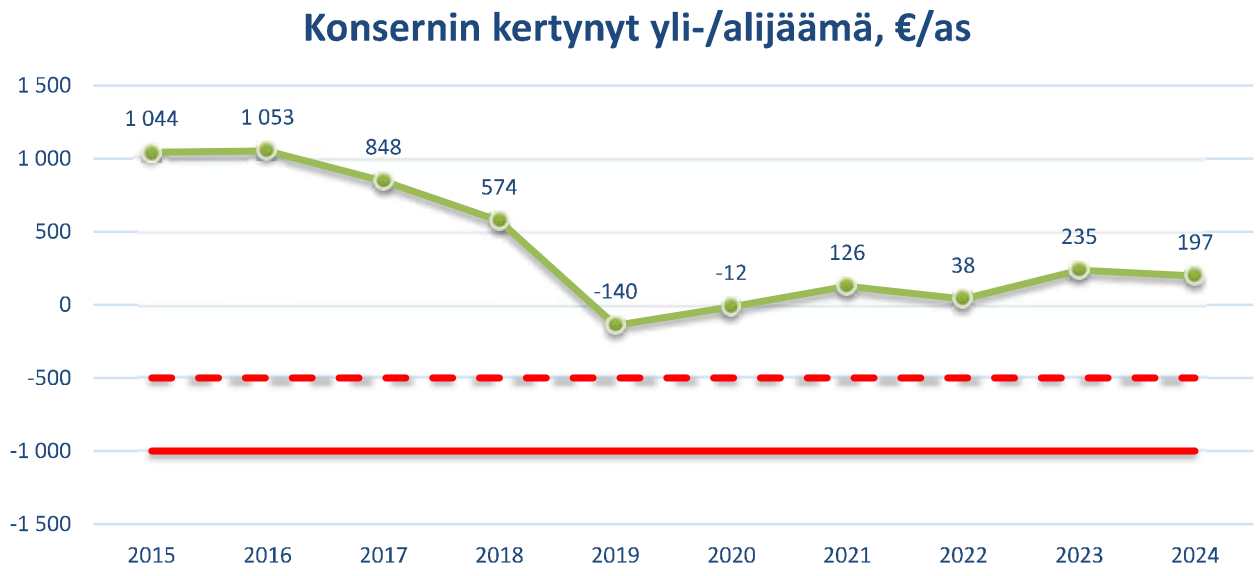
TASEEN TUNNUSLUVUT:		
Omavaraisuusaste, %	17,9	18,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	235,3	223,2
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000€	9 228	10 934
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	197	235
Lainakanta 31.12., 1000€	453 022	450 159
Lainakanta 31.12., €/asukas	9 666	9 683
Lainat ja vuokravastuut 31.12	487 291	487 756
Lainat ja vuokravastuut 31.12, € asukas	10 398	10 492
Lainasaamiset, 1000€	0	0
Asukasmäärä	46 866	46 490

Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta. Konsernin omavaraisuusaste on ollut pitkään tavoitetason alapuolella ja laskenut tasaisesti koko 2010-luvun vuoteen 2019 asti, jonka jälkeen tunnusluku on pysytellyt melko tasaisena alle 20 % tasolla. Tilinpäätösvuonna tunnusluku oli 17,9 %, kun se edellisenä vuonna oli 18,2 %.



Konsernin tilikausi oli -1,7 M€ alijäämäinen ja kertynyt yli-/alijäämä laski vuonna 2024 9,2 M€:oon, kun se edellisenä vuonna oli vielä 10,9 M€. Konsernin kertynyt alijäämä asukasta kohden vuonna 2024 oli 197 €/as ja edellisenä vuonna 235 €/as ylijäämäinen. Kriisikuntakriteerien mukaan arviointimenettely voidaan käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa.



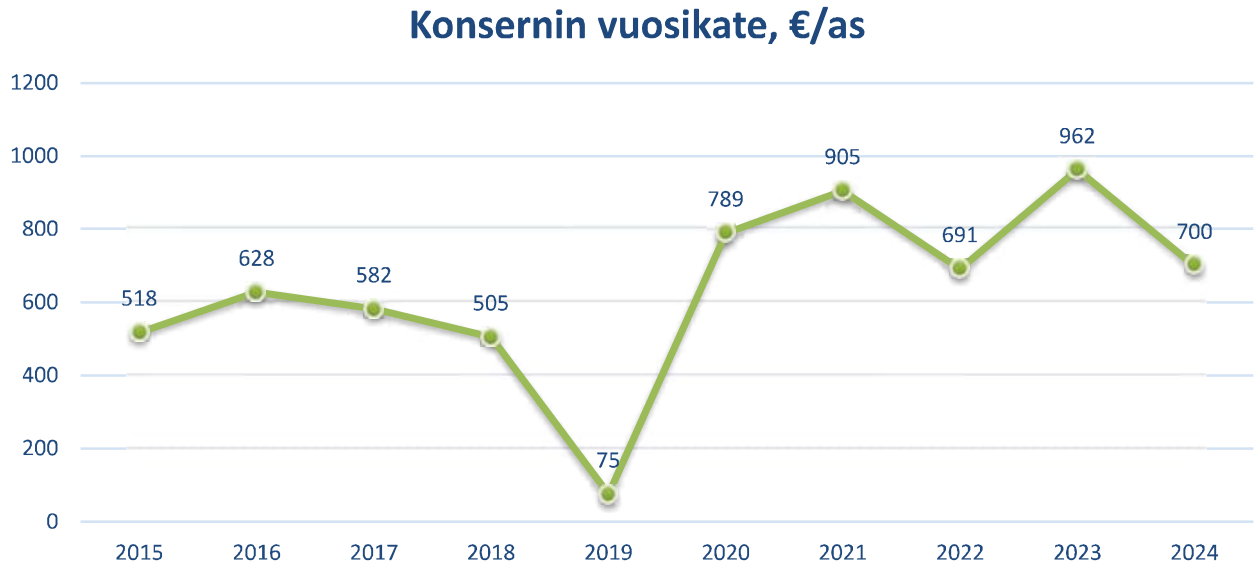


Yhteenveto konsernitilinpäätöksestä

Tilikauden tulos ja lainamäärän kehitys

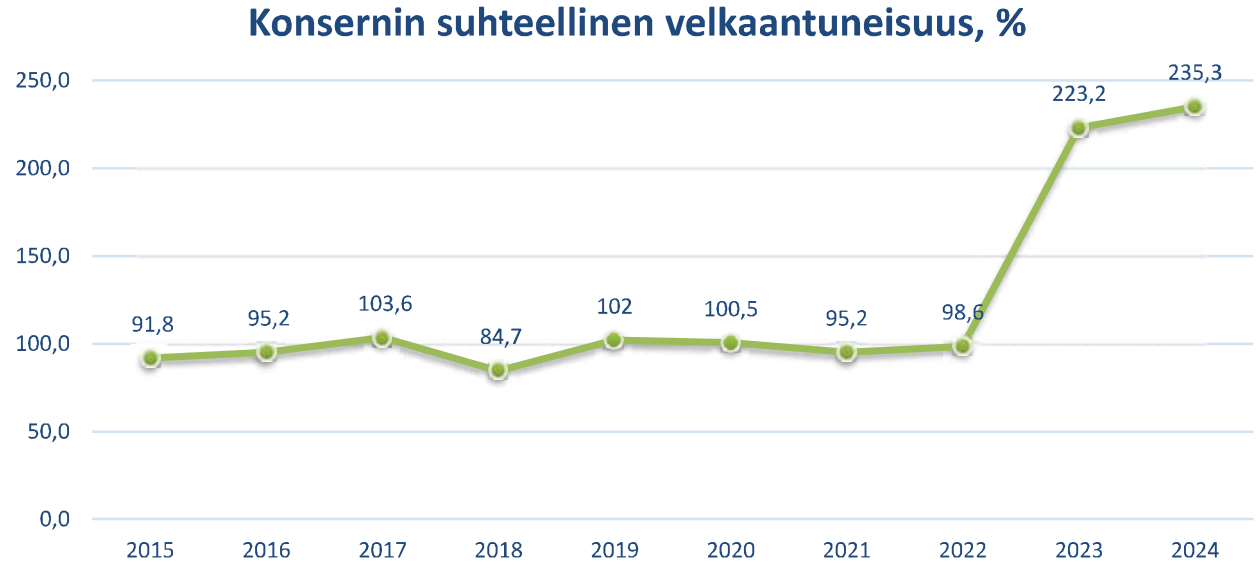
Järvenpään kirjanpitolain mukaisen kaupunkikonsernin vuosikate oli 32,8 M€. Vuosikate heikkeni edellisestä vuodesta -11,9 M€.

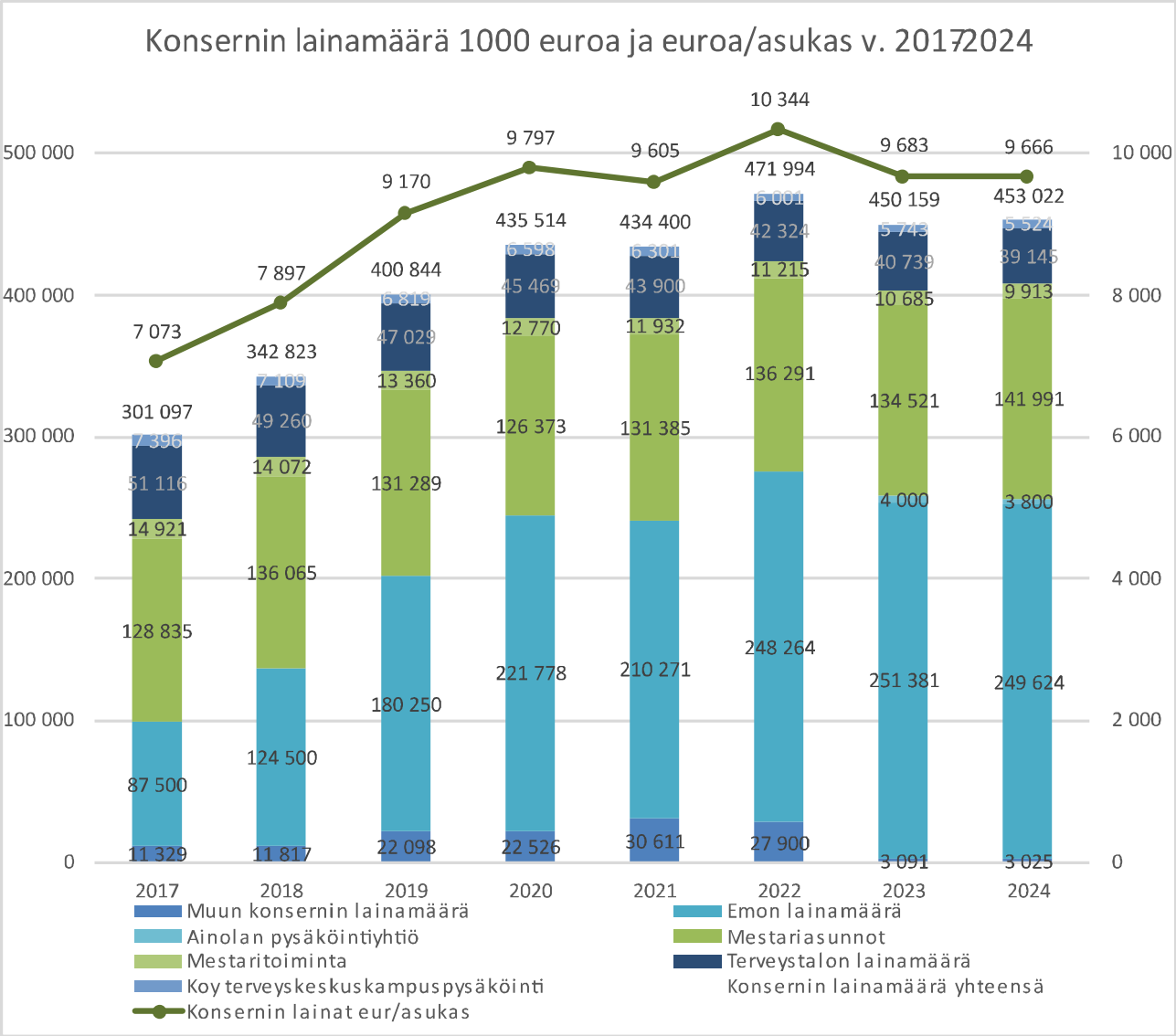
Konsernin tilikauden tulos oli -1,7 M€ (v. 2023 tulos 9,6 M€) ja tilikauden alijäämä -1,7 M€ (alijäämä 9,5 M€ vuonna 2023).



Kaupunkikonsernin lainamäärä kasvoi 2,9 M€ ollen vuoden lopulla yhteensä 453 M€ (9 666 e/as), vaikka kaupungin (emon) lainamäärän lasku oli noin -0,7 M€.

Konsernin suhteellisen velkaantuminen pysyi korkealla tasolla hyvinvointialueuudistuksen jäljiltä ollen 235,3 %, kun se edellisenä vuonna oli 223,2 %.





Emokaupungin osuus koko kaupunkikonsernin lainakannasta on 249,6 M€ (55,1 %). Mestariasunnot Oy:n 142 M€ (31,3 %), Koy Järvenpään Terveystalon 39,1 M€ (8,6 %), Mestaritoiminta Oy:n 9,9 M€ (2,2 %), Koy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:n 5,5 M€ (1,2 %), joten muiden yhteisöjen osuudeksi jää 3 M€ (0,7 %) lainakannasta.

Järvenpään kaupungin takausvastuu oli 31.12. 126,2 M€ konserniyhteisöjen lainapääomalle myönnetyistä takauksista. Näiden lainojen alkuperäinen pääoma ennen lyhennyksiä oli 177,2 M€.

TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

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

Järvenpään kaupungin taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 20 107 954,14 euroa.

Tilikauden tulos on 1 282 752,24 euroa.

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle vuoden 2024 tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Valmistuneiden hankkeiden poistoeroa tuloutetaan 82 829,64 euroa.
- Vuoden 2024 ylijäämä 1 365 581,88 euroa lisätään edellisten tilikausien ylijäämään.

Esitykset sisältyvät laadittuun tilinpäätökseen.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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

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

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

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

KÄYTTÖTALOUSOSA

Sivujen lukuohje

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

Rahatauluissa käytetty rahayksikkö on 1000 euroa. Sarakeotsikot ovat:

Alkuperäinen TA 2024	Alkuperäinen talousarvio 2024
TA-muutokset 2024	Kaupunginvaltuuston hyväksymät talousarviomuutokset
Muutettu TA 2024	Korjattu talousarvio eli talousarvio tehtyjen TA-muutosten jälkeen
TP 2024	Talousarvion toteutuma 2024
Poikkeama	Toteutuman ja korjatun talousarvion välinen ero
Toteuma-%	Toteuman %-osuus korjatusta talousarviosta

Käyttötalousosa yhteensä

Käyttötalous 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Toimintatuotot	64 869	-887	63 982	68 331	4 349	106,8 %
Valmistus omaan käyttöön	1 659	0	1 659	1 483	-176	89,4 %
Toimintakulut	-164 970	-1 247	-166 217	-169 764	-3 547	102,1 %
Toimintakate	***-98 442***	***-2 134***	***-100 576***	***-99 950***	***626***	***99,4 %***
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-24 645	111	-24 535	-23 005	1 530	93,8 %
Korko sitoutuneelle pääomalle						
Muut laskennalliset kustannukset						
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-123 087**	**-2 023**	**-125 110**	**-122 955**	**2 156**	**98,3 %**

Kaupunki ilman Jäve 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Toimintatuotot	53 834	-887	52 946	57 457	4 511	108,5 %
Valmistus omaan käyttöön	1 520	0	1 520	1 338	-182	88,0 %
Toimintakulut	-159 541	-1 247	-160 788	-164 233	-3 445	102,1 %
Toimintakate	***-104 187***	***-2 134***	***-106 321***	***-105 438***	***883***	***99,2 %***
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-20 757	111	-20 646	-19 650	997	95,2 %
Korko sitoutuneelle pääomalle						
Muut laskennalliset kustannukset						
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-124 944**	**-2 023**	**-126 968**	**-125 088**	**1 880**	**98,5 %**

Tarkastuslautakunta

Tilivelvollinen toimielin: Tarkastuslautakunta

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Tarkastuslautakunta on suoraan kaupunginvaltuuston alaisuudessa oleva toimielin, jonka tehtävänä on toiminnan ulkoinen valvonta. Kaupungin tarkastuskokonaisuudessa ulkoinen valvonta jakautuu lakisääteiseen tilintarkastukseen ja luottamushenkilöistä koostuvan tarkastuslautakunnan arviointiin.

Toiminnan osalta on syvennetty tarkastuslautakunnan ja valtuuston välistä vuorovaikutusta, korostaen lautakunnan roolia valtuuston työkaluna. Tässä lautakunnan puheenjohtajalla on ollut keskeinen rooli.

Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova

Tarkastuslautakunta 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	
Toimintakulut	-95	0	-95	-101	-6	106,7 %
Toimintakate	***-95***	***0***	***-95***	***-101***	***-6***	***106,7 %***

Perustelut vuoden 2024 poikkeamille

Tarkastuslautakunnan toimintakulut ylittyivät 6 t€, sillä lakisääteisen tilintarkastuksen kustannukset olivat odotettua suuremmat.

Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2025–27

Tarkastuslautakunnan määrärahat on budjetoitu kokouskuluihin ja -palkkioihin sekä lakisääteisen tilintarkastuksen kustannuksiin.

Arvio tulevasta kehityksestä

Valtuustokauden vaihtuessa kesäkuussa 2025 tarkastuslautakunnan kokoonpano valitaan valtuuston seuraavaksi toimikaudeksi.

Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2024

Toimittaja	Selite	€, alv 0
BDO Oy	Tarkastuslautakunnan sihteeritehtävät (tarkastuslautakunnan avustaminen, arviointikertomuksen laadinnassa avustaminen)	13 406
BDO Oy	Lakisääteinen tilintarkastus	50 401

Konsernipalvelut

Tilivelvollinen toimielin: Kaupunginhallitus

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

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2024 aikana valmisteltiin TE-uudistuksen toimeenpanoa ja suunniteltiin tulevaa toimintaa. Järvenpää aloitti 1.1.2025 toimintansa uuden, kuuden kunnan (Järvenpää, Hyvinkää, Tuusula, Nurmijärvi, Mäntsälä, Pornainen) perustaman työllisyysalueen vastuukuntana. Valmistelua varten palkattiin asiantuntijoita mm. TE-alueen viestintään sekä tulevan alueen tieto-, henkilöstö- ja taloushallinnon toimintaedellytysten rakentamiseen. Työllisyysalueen tarpeita varten on varattu pysyvästi lisäresursseja Konsernipalveluihin.

Vuoden aikana suunniteltiin ja toteutettiin Bulevardikorttelin 5. kerrokseen tilat TE-palveluille, Kelan ja Vaikuttamon toiminnoille. Toimijoiden määrän kasvuun vastattiin toteuttamalla muutoksia myös kolmannen ja kuudennen kerroksen tiloihin. Muutostyöt saatiin valmiiksi helmikuun 2025 lopussa.

Vuoden 2023 alussa käynnistetty hallintosäännön kokonaisuudistus saatiin päätökseen uuden hallintosäännön astuessa voimaan 1.7.2024. Uudistuksen myötä hallintosääntöön sisällytettiin paljon uusia kirjauksia, mm. hankintoihin ja otto-oikeuden prosesseihin liittyen, jotka aiheuttavat konkreettisia muutoksia käytänteisiin. Lisäksi taloudellisen toimivallan jakoa selkeytettiin. Osana hallintosäännön uudistusta uudistettiin myös sitä toimeenpanevat toiminta- ja johtosäännöt.

Kaupunki järjesti kahdet valtiolliset vaalit ennakkoäänestyksineen keväällä 2024: presidentinvaali, jossa oli kaksi äänestyskierrosta ja europarlamenttivaalit. Kotiäänestykseen ilmoittautuneiden määrä presidentinvaalissa oli moninkertainen (154 kpl) aiempiin vaaleihin verrattuna (20–50 kpl). Vaaleista valtiolta saatu vaaliavustus ei riittänyt kompensoimaan vaaleista aiheutuneita kuluja.

Järjestelyeräneuvottelut saatiin päätökseen kaikilla sopimusaloissa ennen juhannusta. Korotuskierrosta edelsi yhteistoiminnassa toteutettu palkkarakenteiden kehittäminen ja tehtävien vaativuuden arviointityö eräissä KVTES:in ja teknisten sopimuksen asiantuntija-, päällikkö- ja johtotehtävissä. Myös varhaiskasvatuksen opettajien tehtäväkuvat päivitettiin ja niihin tehtiin palkankorotukset OVTES:in G--liitteen puolella.

Kaupunginhallitus päätti syksyllä 2023 allianssisopimuksen päivittämisestä tilaaja-palvelutuottajamallin suuntaan. Uutta sopimusta valmisteltiin kevään aikana tilaomistuksen, lakipalvelujen ja Mestaritoiminnan yhteistyönä. Kaupunginhallitus hyväksyi kesäkuussa palvelusopimuksen sekä alustavat palvelukuvaukset ja hinnoitteluperiaatteet. Lopullinen 1.1.2025 voimaan astunut sopimus liitteineen hyväksyttiin joulukuussa 2024. Sopimus on määräaikainen vuoden 2026 loppuun asti ja sen toimivuutta arvioidaan säännöllisesti sopimusaikana.

Vuoden alussa viimeisteltiin kaupungin rahoitustoimen hoitoa ohjaavat varainhankinnan ja sijoitustoiminnan periaatteet, jotka valtuusto hyväksyi kokouksessaan maaliskuussa.

Hyvinvointialueuudistuksen seurauksena kuntien tulee vuoden 2026 alkuun mennessä ratkaista, luopuuko ne hyvinvointialueille vuokratuista kiinteistöistä vai järjestetäänkö vuokratoimintaa jatkossa yhtiöittämisvelvoitteen mukaisesti kaupungin omistamassa, olevassa tai perustettavassa yhtiössä. Kaupunki tilasi keväällä yhtiöittämisselvityksen, jossa selvitettiin vaihtoehtoja yhtiöittämiselle ja lakimuutoksen vaikutuksia kaupungin ja tytäryhtiöiden toimintaan ja toimintaedellytyksiin. Lopulliset ratkaisut ja järjestelyt yhtiöittämisiin ja sote-kiinteistöistä luopumisiin liittyen tehdään vuoden 2025 aikana.

Vuoden aikana Järvenpään brändikonseptia päivitettiin strategian tavoitteen mukaisesti niin, että kulttuurijuuriamme hyödynnetään siinä entistä näkyvämmin. Kulttuurijuuriamme kuvastaa esimerkiksi syksyllä 2024 käyttöön otettu Järvenpään kaupungin uusi slogan “Järvenpää - Sinun sinfoniasi”.

Kaupunkilaisten toiveet mahdollisimman saavutettavasta viestinnästä huomioitiin mm. perustamalla uusi Järvenpääläinen-asukaslehti, joka ilmestyy sekä painetussa että digimuodossa kolme kertaa vuodessa.

Kyberturvallisuuden ja jatkuvuuden varmistaminen olivat tietohallinnon keskeisiä kehityskohteita. Päivitetyt tietoturva- ja tietosuojapolitiikat esitetään kaupunginhallitukselle hyväksyttäväksi keväällä 2025. Kaupunkikehityksen toiminnanohjausjärjestelmän, TieraCityn, hankinta- ja käyttöönottoprojekti saatiin päätökseen lokakuussa 2024 ja järjestelmän kehitys jatkuu vuosina 2025–27. Digipalveluiden alustan vaihdos toteutettiin syksyn 2024 aikana ja nykyisten palveluiden siirto sekä uusien toteutus uusitulle alustalle jatkuu vuosien 2025-26 aikana. TE-palveluiden ICT-ympäristön valmistelu oli vuoden 2024 merkittävä toimenpide, ja toiminta aloitettiin sujuvasti ilman ongelmia.

Raportointikaudella selvitettiin, onko keskitetyn pysäköinninvalvonnan kustannusneutraali toteuttamistapa mahdollinen. Selvityksen edetessä Järvenpään kaupungilla tehtyjen laskelmien ja arvion perusteella pysäköinninvalvonnan siirtäminen Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen vastuulle ei syntyisi kustannusneutraalisti, kun otetaan huomioon myös kaupungin ympäristövalvonnalle syntyvät lisäkustannukset lakimiehen palkkauksesta.

Henkilöstössä oli vaihtuvuutta myös vuonna 2024 irtisanoutumisten, tehtävien uudelleen järjestelyjen ja vanhempainvapaiden seurauksena. Uusi hallintojohtaja aloitti tehtävässään helmikuussa 2024. Raportointikaudella on rekrytoitu uusi lakimies, joka toimii lakimiestehtävien lisäksi Järvenpään kaupungin tietosuojavastaavana, jolloin tietosuojaostopalvelujen tarve poistuu. Myös tietohallinnossa tapahtui henkilöstömuutoksia.

Vuoden tavoitteena on ollut hallita Konsernipalvelujen liiallista työkuormaa. Tavoitteen saavuttamiseksi on erityisen tärkeä sitoutua jo tehtyihin strategisiin valintoihin ja linjauksiin. Konsernipalveluilla on oleellinen rooli koko kaupungin toiminnan tehostamisen mahdollistajana. Konsernipalvelut pyrkivät tuottamaan toiminnot aiempaa tehokkaammin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2024–26 ja niiden toteuma

Pää-määrä	Valtuustoon nähden sitovat strategiset tavoitteet 2024-26	Lautakuntaan nähden sitovat toimenpiteet 2024	Toteuma-ennuste	Toteutetut toimenpiteet ja perustelut poikkeamille
J1	Edistämme osallisuutta kaupungin toiminnassa	1) Otamme käyttöön turvallisen tilan periaatteet koulutusten avulla. 2) Kehitämme lasten ja nuorten sekä maahanmuuttajien osallisuutta esim. kouluissa, vaikuttajapäivässä ja maahanmuuttajien yhteistyöryhmässä. 3) Otamme käyttöön osallisuuden periaatteen, kehitämme osallistumista Osallistu ja vaikuta -kyselyn kuntalaistulosten perusteella sekä uudistamme Osallistu ja vaikuta -sivuston.	1	1) Turvallisen tilan periaatteista on järjestetty koulutusta. 2) Osallisuutta on kehitetty monin eri keinoin, mm. koulujen suosituilla osallisuuden oppitunneilla. 3) Osallisuuden periaate on otettu käyttöön, Osallistu ja vaikuta -kysely on julkaistu ja O
	Kulttuurijuurten hyödyntämistä lisätään kaupungin brändin rakentamisessa	1) Päivitämme brändikonseptin kulttuurijuuria hyödyntäen. 2) Aloitamme 75-juhlavuoden (2026) suunnittelun.	1	1) Brändikonsepti on päivitetty mm. uudella sloganilla. 2) Juhlavuoden suunnittelu on aloitettu, mm. taidereitistö.
H1	Tavoitteellinen ja tuloksellinen työskentely vahvistuu yhteisellä tekemisellä	1) Esihenkilöosaaminen on kartoitettu Esihenkilöpassin suorittamisella. Tot-% 2) Kaupungin palkkausjärjestelmä on päivitetty. KVTES ja TS	2	1) Esihenkilöpassin menetelmätason toteutuksen ja sisällön valmistelun on viivästynyt. Samaa ajatusta toteutetaan toistaiseksi kerran kuukaudessa olevalla tietyn aihealueen koulutuksella, jonka yhteydessä osaamista arvioidaan. VALMISTEILLA 2) KVTES ja TS palkkausjärjestelmät on päivitetty. TOTEUTUNUT

	Työssä on aiempaa terveellisempää ja turvallisempaa	1) Kaikki esihenkilöt käyvät työkyvyn johtamiseen liittyvän valmennuksen vuonna 2024. Tot-% 2) Löydämme korvaavia työtehtäviä niitä tarvitseville. Onnistumis-% 3) Esihenkilöt ovat perehtyneet tasa-arvo- ja yhdenvertaisuusohjelmaan. Osallist-%. 4) Menetelmä tasa-arvo- ja yhdenvertaisuustietoisuuden itsearviointiin on luotu. 5) Tietosuoja- ja tietoturvapolitiikka sekä kehityksen ja ICT-arkkitehtuurin periaatteet on dokumentoitu ja hyväksytty.	1	1) Valmennusmateriaali valmisteilla. Työkykyjohtamisen esihenkilöaamupäivä kaikille esihenkilöille lokakuussa 2024. 2) Esihenkilöiden perehdytystä korvaavasta työstä jatketaan. Korvaavan työn määrän kehitystä seurataan HR-järjestelmästä. 3) Kevään 2024 esihenkilöpäivässä ollut aiheena monimuotoisuuden johtaminen, jonka yhteydessä tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmaa esitelty. Osallistumis-% 59 %. 4) Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman mukaan menetelmä valmistellaan 2024. Asia on valmistelussa aikataulun mukaisesti. 5) Tietosuoja- ja tietoruvapolitiikat sekä arkkitehtuuri periaatteet on dokumentoitu. Tietosuoja ja tietoturvapolitiikat KH:n hyväksyntään 3-4/25
	Yhteistyö kaupunkikonsernissa vahvistuu	1) Omistajaohjeen jalkautus yhteisten koulutusten kautta. 2) Vastuut ja yhteistyö kaupungin ja Mestaritoiminnan välillä selkeytetään sopimusuudistuksella.	1	1) Konserniyhtiöiden hallitusten jäsenille ja kaupungin vastuullisille viranhaltijoille järjestettiin huhtikuussa perehdytys uuden konserniohjeen ja omistajapolitiikan sisältöihin. Koulutusmateriaali on jaettu osallistuneille. 2) Palvelusopimusuudistus on hyväksytty hallituksessa kesäkuussa 2024 ja palvelukuvaukset, vastuunjako ja hinnoittelu joulukuussa 2024. Toimintamallien käytännön muutostyö on yhä kesken ja jatkuu keväällä 2025.
	Yhteisöohjautuvuuden toimintamalleja kehitetään	1) Työkyvyn ylläpitoon liittyvä työnjako ja roolitus HR:n ja esihenkilöiden välillä on mallinnettu. 2) Työyhteisöt ovat kartoittaneet strategiset osaamisensa.	2	1) HR:n antamaa tukea suunnataan enemmän tukea tarvitseville yksiköille. Rooleja täsmennetään ja ne käydään läpi työkykyjohtamisen aamupäivässä syksyllä 2024 kaikkien esihenkilöiden kanssa. VALMISTEILLA 2) Strategisen osaamissuunnitelman päivittäminen on kesken, joten osaamiskartoituksia ei ole ollut. EI TOTEUTUNUT
P1	Henkilöstön osaamista vahvistetaan suhteessa asetettuihin tavoitteisiin ja tulevaisuuden vaatimuksiin.	1) Strateginen osaamissuunnitelma päivitetään kaupungin strategian ja muiden suunnitelmien pohjalta. 2) Valmistellaan esihenkilöpassi, jolla varmistetaan esihenkilön osaaminen 3) Tekoälyosaaminen ja pelisäännöt	2	1) Suunnitelmaa on valmisteltu 2024, toteutunee 2025 2) Esihenkilöpassista menetelmänä on toistaiseksi luovuttu. Tavoite toteutetaan kerran kuukaudessa olevalla tietyn aihealueen koulutuksella, jonka yhteydessä osaamista arvioidaan. Menetelmä on otettu käyttöön 1.1.2025. 3) Tekoälyn käytön pelikirjat ja henkilöstökoulutus toteutettu tammikuun alussa 2025. Jatkona käynnistetään tekoäly pilotti maaliskuussa 2025

Kaupungin toiminnasta tuotettua tietoa hyödynnetään johtamisen ja arjen ratkaisujen pohjana	1) Tiedolla johtamisen hallintamalli on jalkautettu kaikkiin palvelualueisiin. Hallintamalli ohjaa tiedolla johtamisen mittareiden ja raportoinnin kehitystä. 2) Toteutetaan tekoäly (AI) pilotti nopeaan raportoinnin kehittämiseen ja testaukseen. 3) Talous- ja tietohallinto tukevat OPKAa palvelutarpeen arvioinnin ja yksikkökustannuslaskennan kehittämisessä	2	1) Hallintamallin määrittely on valmis ja jalkautus on aloitettu keväällä 2024. Toiminta jatkuu palvelualuekohtaisesti projektimallisena. 2) Ensimmäiset tietohallinnon sisäiset pilotit on toteutettu, uusien palvelualustojen kartoitus on aloitettu. Päätöksiä kehityksen suunnasta tehdään vuoden 2025 aikana. 3) Tietohallinto on edistänyt yhdessä opetuksen ja kasvatuksen kanssa toimintatietojen automaattista raportointia. Tietojen määrittelyssä on edelleen haasteita (ts. tieto on eri sisältöistä riippuen tiedon antajasta). Talousarviota varten on laadittu ehdotus tulevasta seurantatavasta. Luotettava kustannusseuranta edellyttää seurattavien kokonaisuuksien lukitsemista, kirjauskohteiden tarkentamista tarpeen mukaisiksi ja käytännön toimintatapamuutoksia kentällä.
Lasten asemaa vahvistetaan kehittämällä lapsivaikutusten ennakkoarviointia ja järjestämällä LAVA-koulutusta.	Ennakkovaikutusten arviointikoulutus toteutetaan yhteistyönä OPKAn kanssa ja tarjotaan videotallenteena henkilöstölle.	2	Lapsivaikutusten ennakkoarviointilomake on tehty ja otettu käyttöön. Hallinto Opkassa on osallistunut ilmaiseen web-koulutukseen ja myös Unicefon tarjonnut ilmaista koulutusta. Samoin Oppimaan koulutusta on hyödynnetty.
Sähköistetään valikoidut asiointipalveluprosessit (Digitaaliset palvelut)	1) Sähköisen asioinnin kärkien kehittäminen 2) Päällekkäisten palvelualustojen karsinnan käynnistäminen	2	1) Sähköisen palvelualusta vaihto toteutettu ja kärkipalvelut siirretty uudelle alustalle. 2) Päällekkäisen palveluiden karsinta on aloitettu ja jatkuu kevään 25 aikana. (Facta, Timmi, Orase, Tiera Assi, ...)
Toimintatavat keskitetyissä palveluissa ovat tarkoituksenmukaiset ja sujuvat.	1) Valmistaudutaan TE-palvelujen sujuvaan siirtymiseen Järvenpään kaupungin vastuulle. 2) Toimeenpannaan sähköinen postitusprosessi. 3) Toteutetaan yhtenäinen malli prosessikuvausten ja tiedonhallinnan kuvauksiin siten, että ne palvelevat toiminnan kehittämistä sekä tiedonhallintalain ja tietosuoja-asetuksen vaatimusten toteuttamista ja seurantaa. 4) Tietohallinnon kehittämisen tiekartan sopeuttaminen	1	1) Konsernipalveluihin resursoitiin viestintään, HR:ään, talouteen ja tietohallintoon lisähenkilöstöä TE-palvelumuutoksen valmisteluun ja siirtymään. Palvelut saatiin käynnistettyä suunnitellusti. Toiminnan käynnistymisen jälkeisiin haasteisiin on kyetty reagoimaan. 2) Sähköinen postitus otettu käyttöön 3) Digiturvamalli ja prosessien dokumentaatiopohjat ovat käytössä tietohallinnossa. Käytön laajennus konsernipalveluihin 6/25 mennessä. 4) Kehittämisen tiekartta on sopeutettu käytettäviin talous- ja henkilöstöresursseihin.

Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova						
Konsernipalvelut 1000 €	**Alkuperäinen TA 2024**	**TA-muutokset 2024**	**Muutettu TA 2024**	**TP 2024**	**Poikkeama TP2024-MTA**	**Toteuma-% MTA 2024**
Toimintatuotot	6 406	225	6 630	6 732	102	101,5 %
Valmistus omaan käyttöön	300	0	300	147	-153	49,0 %
Toimintakulut	-16 366	-384	-16 750	-16 054	696	95,8 %
Toimintakate	***-9 660***	***-159***	***-9 820***	***-9 174***	***645***	***93,4 %***

Perustelut vuoden 2024 poikkeamille

Konsernipalveluiden toimintatuotot ylittyivät mm. työterveyden kelakorvausten, vaalikorvausten, sote-kuntayhtymien purkujen ja satunnaisten tuottojen seurauksena. Tietohallinnon sisäiset tuotot vastaavasti alittuivat, koska tietohallinnossa veloitusten perusteena olevat toimintakulut alittuivat. Lisäksi sisäisten tuottojen osalta HR-palveluissa palkanlaskennan sisäiset veloitukset toteutuvat merkittävästi pienempänä, koska ulkoinen laskutus jäi merkittävästi alle budjetoidun. Sisäisten veloitusten tasaukset on huomioitu toteumissa ja näiden vaikutus oli lopulta n. 294 t€ tuottoja pienentävänä.

Valmistus omaan käyttöön -erän toteuma jäi alhaiseksi, koska uusia investointiprojekteja ei pystytty alkuvuoden aikana käynnistämään tietohallinnossa alkuperäisen suunnitelman mukaisesti. Taustalla vaikutti mm. investointien karsiminen. Tilanne on parantunut jonkin verran syksyn ja loppuvuoden aikana, mutta lopullinen toteuma jäi n. 113 t€ budjetista.

Toimintakuluissa budjetin alitus aiheutui henkilöstökuluissa poissaoloista, henkilöstövaihdoksista ja täyttämättömistä tehtävistä johtuen. Lisäksi henkilöstökustannuksia on kohdistunut jonkin verran konsernipalveluista TE-palveluiden valmistelutyöhön, jotka ovat pienentäneet toteumia koko vuoden osalta. Presidentinvaalien ja eurovaalien toimintakulut ylittivät budjetin merkittävästi. Vaalikorvaukset kattavat kuitenkin ylityksen osittain.

Työterveyshuollon kustannukset ylittivät budjetin maltillisesti. Toisaalta myös työterveyshuollon kelakorvaus ylitti budjetoidun, joka kattaa työterveyshuollon ylitystä. Edeltävän vuoden kelakorvaukset toteutuivat arvioitua suurempana, mutta kuluvan vuoden osalta myös kustannukset ylittyivät, joten tasattavaa ei tullut lopulta sisäisen laskutuksen osalta palvelualueittain.

Tietohallinnon leasing-maksut alittuvat, koska laitekannan uusinta on erityisesti opkan palvelualueen osalta viivästynyt. Tämän takia leasing-kustannukset toteutuivat alle budjetoidun. Leasing-kustannusten alitus aiheutti osaltaan tuloalitusta sisäiseen laskutukseen, koska sisäinen tuotto tasattiin vastaamaan toteutuneita kustannuksia. Lisäksi alitusta on tullut mm. palkanlaskennan kuluissa, jossa ulkoiset kustannukset toteutuivat budjetoitua pienempänä ja alittuneet kustannukset hyvitettiin sisäisessä laskutuksessa.

Osallistuvassa budjetoinnissa kaksi kokonaisuutta toteutui vuoden 2024 puolella. Toteutusten määrärahat (21 t€) säästyivät vuodelta 2023 ja siirrettiin vuodelle 2024.

Konsernipalveluiden määrärahaan sisältyy sopeutustavoite, jonka saavuttamiseksi on tehty toimenpiteitä vuodesta 2023 alkaen. Konsernipalveluihin vuodelle 2024 varattu sopeuttamisvelvoite saavutettiin. Osa sopeuttamisvelvoitteesta katettiin vuoden 2023 siirtomäärärahojen avustuksella. Konsernipalveluiden toimintakate toteutui lopulta alle budjetin yhteensä n. 645 t€.

Vuoden 2024 alusta alkaen Tarkastuslautakunta muodostaa oman valtuustoon nähden sitovan tason. Vertailutiedot korjattu vastaamaan 2024 tilannetta.

Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2025–27

Taloussuunnitelmakauden taloudellisten tavoitteiden toteutumisessa on epävarmuutta. Kaupunkilaajuisen hallinnon tehostamisen liikkumavaratoimenpiteen taloustavoite (pysyvä toimintakatteen parannus 1,5 M€ v. 2023 alkaen) on talousarviossa sisällytetty konsernipalvelujen budjettiin, vaikka osa sopeutusvaateesta kohdistuu laajemmin hallinnon tehtäviin kaikilla palvelualueilla. Vuodelta 2023 käyttämätöntä määrärahaa siirrettiin konsernipalveluiden vuoden 2024 määrärahoihin 404 t€. Suurin osa summasta kohdennettiin em. hallinnon sopeutusvaateen kattamiseen (n. 381 t€). Vuoden 2024 aikana tehdyillä toimenpiteillä saavutetut ja muilla tavoin toteutuvat säästöt kattavat asetettua tavoitetta.

Vuonna 2024 käyttämättä jääneestä määrärahasta esitetään kohdennettavan suurin osa vuoden 2025 sopeutusvaateen kattamiseen. Tavoitteen saavuttaminen tulee olemaan haastava määrärahasiirrosta huolimatta. Tavoitteen toteutuminen 2025 vuonna edellyttää jatkuvia toimenpiteitä sekä tarkkaa talouden seurantaa että ennakointia.

Investoinnit

Valtuustoon nähden sitova

Konsernipalvelut 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Irtaimistoinvestoinnit	0	0	0	0	0	
ICT-investoinnit	925	-192	733	631	-102	86,1 %
Yhteensä	***925***	***-192***	***733***	***631***	***-102***	***86,1 %***

Konsernipalveluihin ei kohdistunut irtaimistomäärärahavarausta 2024 vuonna. Konsernipalveluiden investointimääräraha kohdistui kokonaan erilaisiin ICT-sidonnaisiin kehittämishankkeisiin ja järjestelmähankkeisiin.

Vuoden 2024 aikana käynnissä oli useita investointirahoitteisia ICT-sidonnaisia kehittämisprojekteja. Toteutunut kustannus oli kaikkien hankkeiden osalta yhteensä n. 631 t€ sisältäen myös tilaomistuksen alle toteutuneet ICT-hankkeet. Tietohallinnon hankkeiden tarkemmat toteumat on esitetty alla:

- Kauken arkistojen digitointi 94 t€
- Perustietotekniikan kokonaisuuden vaihto 75 t€
- AD-eriyttämiset 80 t€
- Arkistojen digitointi 64 t€
- Paikkatietojärjestelmän kokonaisuudistus 57 t€
- Tekninen alusta digitaalisille palveluille 38 t€
- Valvontakohteiden tiedonsiirto 34 t€
- Työajanseurantajärjestelmä 33 t€
- Museo kokoelmahallintajärjestelmän uusinta 25 t€
- Katunäkymäkuvat 2024 25 t€
- Kokonaisarkkitehtuuri 23 t€
- Sähköinen arkisto 22 t€
- Casemin kehittäminen 16 t€
- Sähke2-arkiston käyttöönotto 14 t€
- IAM 11 t€
- KOHA Kirjastojärjestelmän käyttöönoton jatko 2 t€
- VPN-ratkaisu 1 t€
- Lupapisteen laskutuksen käyttöönotto 0,3 t€

Projektien aloitusajankohtien viivästymisen ja resurssiongelmien takia investointien toteuma jäi budjettia matalammaksi. Taustalla vaikutti myös investointiohjelman karsinta, jonka seurauksena ICT-

investointien kokonaisuutta mietittiin uudestaan. Hankekokonaisuuksista perustietotekniikan kokonaisuuden vaihto toteutui reilusti yli budjetoidun ja vastaavasti kaikki muut kokonaisuudet jäivät reilusti alle budjetoidun. Kokonaisuutena ICT-investoinnit toteutuivat n. 155 t€ muutettua budjettia pienempänä. Lisäksi osa yksittäisistä hankkeista siirtyi ja jatkuu 2025 vuonna.

Yhteisöraportointi

Konsernipalvelut vastaa Koy Järvenpään harjoitushallin ja muiden konsernipalvelujen toimialaan liittyvien yhteisöjen valvonnasta, ohjauksesta ja raportoinnista. Lisäksi konsernipalvelut vastaa palveluihin suoraan linkittymättömien yhteisöiden valvonnasta, ohjauksesta ja raportoinnista.

Yhteistyö Koy Järvenpään harjoitushallin kanssa on jatkunut 1.1.2024 voimaan astuneen uusitun palvelusopimuksen ja osakassopimuksen mukaisesti. Palvelusopimuksen laajuus on suurempi kuin kuntalain 126§:n mukainen yhtiöittämisvelvoite mahdollistaa. Toimintojen yhtiöittäminen ei kuitenkaan ole tarkoituksenmukaista tai taloudellisesti perusteltua.

In-house yhtiöiden toimintaan kohdistuvat muutospaineet heijastuvat voimakkaasti Numera Palvelut Oy (ent. Sarastia Oy) toimintaan. Yhtiössä valmistellaan ratkaisua, jolla asiakkuuksien jatkuvuus voidaan turvata. Numeran palvelujen laadun ja kustannusten epäsuhtaan on kohdistunut voimakasta tyytymättömyyttä viime vuosina. Yhtiö korjasi kesällä 2024 hinnoitteluaan alaspäin. Myös palvelusopimusuudistus on viivästynyt. Sopimus on toimitettu kuntiin, mutta sitä ei ole hyväksytty johtuen em. palvelutuotannon ja järjestelmäuudistuksesta seuranneista haasteista.

Keski-Uudenmaan sote -kuntayhtymä purkautui vuoden 2023 lopussa ja lopputilitykset maksettiin kunnille keväällä 2024. Kuntayhtymän viimeisimmän tilikauden osalta ei ole myönnetty viranhaltijoille vastuuvapautta petosasian keskeneräisyyden vuoksi.

Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymän purku saatiin lainvoimaiseksi 2024 vuoden joulukuussa, kun kaikkien kuntien valtuustot hyväksyivät syksyllä loppuselvityksen. Kuntayhtymän purkuun liittyen Järvenpäälle tilitettiin osuus kuntayhtymän jäljellejääneistä varoista.

Arvio tulevasta kehityksestä

Kaupungin palvelut ovat keskittyneet hyvinvointialueuudistuksen jälkeen entistä vahvemmin lakisääteisiin opetuksen ja kasvatuksen palveluihin, kaupungin elinvoimaa tukeviin yhdyskuntapalveluihin ja vapaaehtoisiin hyvinvointi-, kulttuuri- ja vapaa-ajanpalveluihin. Vuoden alusta kaupungin vetovastuulle siirtyi Keski-Uudenmaan kuuden kunnan (Järvenpää, Hyvinkää, Tuusula, Nurmijärvi, Mäntsälä, Pornainen) työllisyysalueen toiminta, kun työ- ja elinkeinopalvelut siirtyivät kuntien vastuulle. Uudistuksen alkuvaiheessa on tärkeää vakiinnuttaa työllisyysalueen toiminta. Käynnistymisen jälkeen Konsernipalveluiden oleellisena tehtävänä on rakentaa sekä ylläpitää kumppanuutta työllisyyspalveluiden, kaupungin välille ja muiden kuntien välillä. Konsernipalvelut järjestävät ja tuottavat hallinnon ja henkilöstöhallinnon, talouden, tietohallinnon ja viestinnän palveluja työllisyysalueelle.

Kaupungin haastava taloustilanne vaikuttaa myös jatkossa konsernipalvelujen toimintaan. Konsernipalvelut mahdollistaa toiminnan tehostamista kaupunkilaajuisesti ja samanaikaisesti toiminnot täytyy myös konsernipalveluissa pystyä tuottamaan aiempaa tehokkaammin.

Lopulliset ratkaisut ja sote-vuokraustoiminnan edellyttämät yhtiöjärjestelyt ja mahdolliset sote-kiinteistöomistuksista luopumiset tulee toteuttaa vuoden 2025 aikana. Lakimuutosten edellytysten täyttämiseksi vaaditut muutokset valmistellaan Konsernipalvelujen vetovastuulla. Mikäli toiminta jatkuu yhtiömuotoisena, täytyy osana muutoksia tarkastella uudelleen myös vuokrasopimukset kaikkien tiloissa toimivien kanssa sekä mm. kaupungin takaukset yhtiöiden lainoille.

Suunnitellut hankintalain sidosyksikköjä koskevan sääntelyn muutokset toteutuessaan vaikuttavat kaupungin inhouse-yhtiöiltä tekemiin hankintoihin. Hallitusohjelmassa esitetyt kirjaukset tarkoittaisivat toteutuessaan merkittäviä muutoksia kuntakonsernien omistusrakenteisiin ja palveluiden järjestämisen mekanismeihin. Ehdotettujen muutosten vaikutuksia ei vielä tässä vaiheessa tunneta, koska vaikutusten arviointia ei ole tehty osana lakivalmistelua. Esimerkiksi KKV:n tekemässä selvityksessä on todettu, että hallitusohjelmassa esitetyn 10 prosentin vähimmäisomistusosuuden seuraukset kohdistuisivat erityisesti pieniin ja keskisuuriin kuntiin sekä hyvinvointialueisiin, ja palveluiden tuottamiskustannukset nousisivat.

Muutoksiin varautumiseksi yhtiöissä on jo vuonna 2024 käynnistetty toimenpiteitä, joilla sidosyksikköasema saadaan turvattua riippumatta lopullisista lakimuutoksista. Käytännössä tämä tarkoittaa, että omistaja edellyttää tytäryhtiöiltä toiminnan markkinahintaehdon täyttymistä tai muiden pätevien perusteiden täyttymistä hankinnoissaan. Kaupungin täytyy varautua mahdollisiin tukipalvelujen kilpailutuksiin (mm. taloushallinto, palkanlaskenta) tai muihin toiminnan uudelleenjärjestelyihin, mikäli nykyiset sopimukset eivät täytä lain vaatimuksia. Mietinnössä ehdotetun suhteellisen lyhyen siirtymäajan vuoksi ennenaikaisesta sopimusten päättämisestä todennäköisesti seuraisi myöhemmin realisoituvia sopimussanktioita. Mikäli uusia sidosyksikköhankintoja tehdään, tulee edelleen varmistua siitä, että riippuvuudet toimittajiin ovat hallittavissa. Lakiuudistusta koskeva Työ- ja elinkeinoministeriön mietintö on lausuttavana. Myös Järvenpään kaupunki on antanut oman lausuntonsa.

Kaupungin palvelusopimus Palmia Oy:n kanssa liittyen ateria- ja siivouspalveluihin on irtisanottavissa päättymään syksyllä 2026. Sopimuksen kilpailutusta valmistellaan vuoden 2025 aikana yhdessä suurimpien käyttäjäpalvelualueiden kanssa.

Kaupungin laaja ulkoistusaste edellyttää ammattimaista sopimusvalvontaa ja toimittajahallintaa. Peruspalveluiden ulkoistuksella on vaikutusta myös kaupungin varautumissuunnitelmiin.

Vuonna 2025 järjestetään alue- ja kuntavaalit. Aluevaaleissa valitaan aluevaltuustot hyvinvointialueille ja kuntavaaleissa valtuutetut kuntien valtuustoihin.

Tietohallinnon painopisteet ja kehittämistoimenpiteet kohdistuvat kyberturvallisuuden ja tietosuojan edelleen kehittämiseen sekä kaupungin ICT-infrastruktuurin eriyttämiseen omaksi itsenäiseksi kokonaisuudekseen. ICT-arkkitehtuurin ja toiminnan linjaukset tarkennetaan tukemaan kaupungin ja strategisia tavoitteita. ICT-sidonnaisissa toiminnan kehitystehtävissä jatketaan keskeisten tietojärjestelmien ja toimintaprosessien kehittämistä. Kaiken kehittämistoiminnan tavoitteena on kuntalaisten palvelujen kehittäminen. Tietopääomaa kasvatetaan systemaattisesti ja tiedolla johtamisen kyvykkyyttä edistetään yhteistoiminnassa palvelualueiden kanssa. Tekoäly ja koneoppiminen kasvattaa vaiheittain rooliaan arjen toiminnassa vuosien 25-28 aikana.

Kaupungin viestinnässä ja markkinoinnissa painottuvat vuonna 2025 kevään kunta- ja aluevaalit, päätösviestinnän kehittäminen entistä selkeämpään ja ymmärrettävämpään suuntaan sekä kulttuurivuoden tapahtumat (esim. Sibelius 160 –juhlavuosi). Viestinnässä otamme entistä vahvemmin huomioon vieraskielisten kaupunkilaisten määrän lisääntymisen. Maahanmuuttaneiden osallisuudessa kokeilemme uutta toimintamallia.

Henkilöstöpalveluissa palveluita kehitetään edelleen kohti palvelualueiden strategista kumppanuutta. Erityisenä painopistealueena on työkykyjohtamisen edistäminen organisaation kaikilla tasoilla ja sitä kautta henkilöstön kokonaishyvinvoinnin ja työkyvyn edistäminen. Tasopalkkauksen toimeenpano kunnallisen yleisen virkaehtosopimuksen piirissä toteutetaan vuoden 2025 aikana.

Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut

Suorite	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Ostolaskut (kpl)	26 145	25 073	26 400	21 146
€/ostolasku *)			8,91	9,28
Myyntilaskut (kpl)	62 504	59 711	62 040	66 478
€/myyntilasku **)			3,43	2,81
Palkkalaskelmat (kpl)	22 564	23 069	21 900	22 333
Kaupungin henkilöstö (ilman sijaisia ja oppisopimussuhteisia)	1 420	1 416	1 391	1 504
Sijaisvälityskeikkojen määrä			9 800	13 277
Sijaisvälitys €/sijaisvälityskeikka			15,90	10,90
Käyttäjätunnukset henkilöstölle, oppilaille, luottamushenkilöille yms. (Windows-tunnukset) ***)	8 269	8 105	7 800	7 718
Tietohallinnon peruspalvelut €/Windows-tunnus			300,93	265,81
Pysäköinninvalvonnan virhemaksut (kpl)	3 995	3 847	3 600	4 127
Hinta € (toimintakate / suoritteet)			28,36	25,35

*) Sisältää keskitetyn ostolaskujen käsittelyn työpanoksen

**) Ei sisällä palvelualueilla/yksiköissä tehtävää työtä laskutusjärjestelmien osalta

***) Tehostettu tunnusautomaatio ja lisenssien seuranta on vähentänyt aktiivisten Windows-tunnusten määrää. Poistuvien henkilöiden lisenssit allokoidaan nopeammin uusille käyttäjille ja vastaavasti tunnukset poistetaan käytöstä aiempaa nopeammin

Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2024

Toimittaja	Selite	€, alv 0
Atea Finland Oy	Tietosuoja-asiantuntijoiden työ	78 061
BDO Oy	Sisäiset tarkastukset, Sote- ja pela-kiinteistöjen yhtiöittämisselvitys ja valtiontukiselvitys.	71 242
Frontia Asianajotoimisto Oy	Toimeksiantoselvitys säätiöön liittyen	21 060
Lakiasiaintoimisto Oiva Legal Oy	Sopimusriitaa koskeva selvitys	8 032
Rewenda Oy	Meklaripalkkiot ja vakuutusten kilpailuttaminen	7 192
FCG Finnish Consulting Group	Kiinteistöveroanalyysi	6 650
PlayGain Oy	Valmentavan johtamisen koulutus	6 279
Taloustutkimus Oy	Suomen suurimmat kunnat työnantajamielikuvatutkimus 2024	5 650
Taloustutkimus Oy	Järvenpään imagotutkimus	5 420
Keravan kaupunki	Sisäisen tarkastuksen palvelut	4 500
Operandi Oy	Korkoriskien hallinnan konsultointi	3 450

Tilaomistus

Tilivelvollinen toimielin: Kaupunginhallitus

Tilivelvolliset viranhaltijat: Kaupunginjohtaja, talousjohtaja, toimitilajohtaja

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Uusi toimitilajohtaja aloitti tehtävässään tammikuussa ja sen myötä mm. tilahallinnan kehittämistehtäviin on ollut mahdollista panostaa aiempaa enemmän. Resurssit ovat kehitys- ja muutostarpeiden määrään nähden kuitenkin edelleen riittämättömät. Kaupunginvaltuusto hyväksyi joulukuussa talousarviomuutoksena kiinteistöohjelman laadinnan viivästämisen vuodelle 2025.

Kaupunginhallitus päätti 4.9.2023 § 208 allianssisopimuksen kokonaisuudistuksen käynnistämisestä. Uusi palvelusopimusuudistus valmisteltiin vuoden 2024 aikana ja kaupunginhallitus päätti uudesta sopimuksesta kesäkuussa 2024. Palvelukuvaukset ja vastuunjakotaulukot hyväksyttiin kaupunginhallituksessa joulukuussa 2024. Uuden sopimuksen mukaan kaupunki tilaa Mestaritoiminta Oy:ltä kiinteistöjohtamisen, ylläpidon ja rakennuttamisen palveluita. Sopimuksen myötä siirryttiin ns. kohdeisännöintimalliin ja kiinteistöhallinnan kustannuksia pyrittiin laskemaan mm. ylläpidon hinnoittelua uudistamalla. Sopimuksen mukainen toiminta on käynnistynyt vuoden 2025 alussa. Uuden palvelusopimuksen mukaiset toimintamallit, ml. kohdekohtainen budjetointi, ovat vielä vakiintumattomia ja niitä sekä yhteistyötä yleisemminkin on tarkoitus jatkuvasti kehittää.

Uuden hallintosäännön ja konsernihallinnon toimintasäännön myötä myös toimitiloihin liittyvä päätösvaltaa on täsmennetty. Uuden hallintosäännön mukaan kaikki toistaiseksi voimassa olevat tilavuokraukset tulee päättää kaupunginhallituksessa, minkä arvioidaan lisäävän hallinnollista työtä.

Kaupunginvaltuusto päätti osana vuosien 2024-2033 investointiohjelman käsittelyä (KV 13.11.2023) 40 miljoonan euron karsintaesityksen valmistelusta vuosille 2024-2027. Vasta maaliskuussa 2024 vahvistuneen investointisuunnitelman mukaan mm. JYK 2 -hanketta ja Kartanon koulu –hanketta siirrettiin eteenpäin. Johtuen investointisuunnitelman vahvistumisen myöhäisestä ajankohdasta, monien vuodelle 2024 kaavailtujen pienempien investointien toteutuksessa tuli kiire, eikä hankkeita ehditty toteuttaa. Hankkeiden karsiminen ja siirtäminen tulee vaikuttamaan merkittävästi kaupungin rakennuttamistoiminnan volyymeihin lähivuosina ja sillä on vaikutusta myös ko. palveluita kaupungille tuottavaan Mestaritoiminta Oy:n.

Vuonna 2024 tehtiin paljon tilahankkeisiin liittyviä lisäselvityksiä. Näitä olivat mm. JYK 2 -hankkeen erilaisten vaiheistamisvaihtoehtojen selvittäminen sekä jo suunnitellun peruskorjauksen huomattava karsinta. Haarajoen muutostyöhankkeessa tehtiin kustannusten karsintaa hankkeen kustannustason hallitsemiseksi. Lisäksi tehtiin mm. OPKA:n varhaiskasvatuksen tilaketjutukseen (Haarajoki, Närekatu, Kinnari) liittyviä selvityksiä.

<u>Tilamuutokset ja rakentaminen</u>

Työllisyysalueen palvelut käynnistivät vuoden vaihteessa toimintansa Järvenpään Bulevardikorttelissa. Käyttäjämuutosten vaatimat tilamuutostyöt valmistuivat helmikuun 2025 lopussa.

Seutulantalo poistui käytöstä vuonna 2024 Bulevardikorttelin valmistuttua. Kohteen ottamista koulukäyttöön selvitettiin, mutta tämä todettiin kalliiksi ja tilatehottomaksi. Kohteelle ei ole löydetty käyttöä kaupungin omassa palvelutuotannossa, joten kohdetta jatkojalostetaan Kaupunkikehityksessä kiinteistökehityksenä.

Kyrölän koulun muutos päiväkodiksi käynnistyi viiveellä useamman hidasteen takia. Hankkeen kustannusten karsintatarve, kaavamuutos, lupa-asiat ovat haastoivat aikataulua. Hanke valmistui elokuussa 2024 ja se ylitti kustannusarvion hieman.

JYKin 1. vaihe valmistui alkuvuodesta 2023 ja tilat otettiin täysimääräisesti lukuvuoden 2023–24 käynnistyessä. Taloudellinen loppuselvitys on pidetty urakoitsijan kanssa kesällä 2023, mutta urakan loppukustannuksista ja maksuvelvollisuuksista on osapuolten kesken erimielisyyttä. Neuvottelut näkemyserojen sopimiseksi ovat jatkuneet koko vuoden 2024 ajan, eikä asiaa ole vielä saatu ratkaistua.

JYK:n 2. vaiheen (Kansakoulunkadun korjaus ja uudisosan laajennus) hankesuunnitelmat hyväksyttiin vuonna 2023 ja rakennustöiden oli tarkoitus alkaa keväällä 2024. Kaupunginvaltuusto palautti investointiohjelman karsintaan käsitellessään (4.3.2024) JYK2-kokonaisuuden valmisteluun. Kaupunginhallitus käsitteli kevään aikana JYK 2 -kokonaisuutta useaan otteeseen. Kaupunginhallitus päätti kesäkuussa, että uudisosan toteutuksen kilpailutusvalmistelussa voidaan edetä ja, että peruskorjaushanketta tulee jatkovalmistella siten, että sen budjetti on 5 M€, eli noin 10 M€ vähemmän kuin hankesuunnitelmassa esitetty kustannusarvio. Karsittu korjausesitys tuotiin loppuvuonna käsittelyyn ja kaupunginhallitus päätti 2/2025, että hankkeen valmistelua jatketaan peruskorjausta siirtävällä korjauksella, jonka kustannusarvio on tehtyjen selvitysten mukaan noin 7,5 M€.

Haarajoen koulun muutostöiden kustannusarvio kasvoi suunnittelun aikana ja hankkeen laajuutta jouduttiin syksyllä karsimaan. Hankkeen vuoden lopulla käydyn urakkakilpailutuksen perusteella hankkeen kustannusarvio ylittyi huomattavasti ja kaupunginhallitus päätti hankinnan keskeyttämisestä 2/2025. Haarajoen hankkeen keskeyttäminen ja kaupunginhallituksen päätös olla purkamatta Kinnarin päiväkotia keskeyttää myös vuodelle 2025 suunnitellun Närekadun moduulin siirron Kinnarin päiväkodin tontille. Päätösten seurauksena opetuksen ja kasvatuksen palveluverkon tiivistäminen ei etene suunnitellusti ja Haarajoen alueelle syntyy koulu- että varhaiskasvatustilojen ylitarjontaa.

Mankalan koulun peruskorjauksen tarveselvitys valmistui vuoden 2024 loppupuolella ja hankkeessa on siirrytty hankesuunnitteluvaiheeseen. Hankesuunnitelma on tarkoitus saattaa päätöksentekoon kevään 2025 aikana.

Villa Kokkosen 1 vaiheen eli museotoiminnan aloittamien mahdollistamisen korjaus- ja muutostyöt valmistuivat keväällä ja museotoiminta kohteessa on aloitettu.

Villa Kokkosen 2 vaiheen, eli pihan ennallistaminen ja saunarakennuksen tarvittavien teknisten korjausten, hankeselvitys hyväksyttiin kaupunginhallituksessa kesäkuussa. Hanke on toteutettu syksyn aikana ja valmis.

Useissa kohteissa (mm. jäähalli, uimahalli) tehtiin kuntoarvioinnit/-tutkimukset, joiden kautta pyritään arvioimaan niihin tarvittavien korjausten laajuutta ja ajoitustarvetta. Tietoja tullaan hyödyntämään lähivuosien investointisuunnitelman laadinnassa.

Vuoden aikana valmistui kahden käytöstä poistetun rakennuksen purku. Vanhan Urheilukatu 7-9:ssä sijaitsevan käytöstä poistetun JYKin purku toteutettiin ja Iso-Antin päiväkodin purku toteutettiin vuoden 2024 aikana. Pesäpuun päiväkodin purku käynnistyy keväällä 2025.

Myynnit ja vuokraukset

Uusi paloasema myytiin keväällä 2024 ja kohteen hallintaoikeus on siirtynyt ostajalle. Paloaseman rakentamiseen saadun Palosuojelurahaston avustuksen käsittely omistajamuutostilanteessa on kesken.

Kaupunginhallitus päätti 11/2023 muutamien kaupungin omasta käytöstä poistuneen kiinteistön myyntiprosessin käynnistämisestä. Näistä kohteista Sahan koulun myynnistä tehtiin päätös kaupunginhallituksessa 9/2024 ja Myllytie 13B:stä 1/2025 sekä Villa Cooperista 2/2025. Valtuustokatu 3 ja 8 ovat edelleen myynnissä.

Kaupunginhallitus valtuutti toimitilajohtaja joidenkin osakehuoneistojen myyntiin. Nykyisessä talous- ja korkotilanteessa huoneistojen kannattava myynti on erityisen haasteellista, kun kysyntä on romahtanut ja myyntihinta-arviot ovat pudonneet oleellisesti. Kohteista ei ole saatu ostotarjouksia, mutta myyntiä on tarkoitus jatkaa.

Kunnan sote- ja pela-tilojen vuokraustoiminta tulee yhtiöittää vuoden 2025 loppuun mennessä. Yhtiöittämisen tai vastaavien omistusjärjestelyjen toteuttamisen vaihtoehtoja on vuoden 2024 aikana selvitetty ja asian tuodaan käsittelyyn kevään 2025 aikana, jotta tarvittavia toimenpiteitä päästään konkreettisesti edistämään aikataulun edellyttämällä tavalla.

Tilankäytön tehokkuutta edistävän tilavarausjärjestelmän käyttöönotossa ja kulunhallinnan uudistuksessa on vuoden 2024 aikana ollut henkilöresursointiin liittyviä haasteita, mutta sen arvioidaan valmistuvan vuoden 2025 alussa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2024–26 ja niiden toteuma

Päämäärä	Valtuustoon nähden sitovat strategiset tavoitteet 2023-26	Lautakuntaan nähden sitovat toimenpiteet 2024	Toteumaennuste	Toteutetut toimenpiteet ja perustelut poikkeamille
T1	Kaupungin tilaomistukset perustuvat laadittavaan kiinteistöohjelmaan.	Pitkän aikavälin kiinteistöohjelman laadinta aloitetaan. Ohjelma huomioi kaavoitustilanteen, kiinteistö- ja tilakokonaisuuden sekä palvelualueiden palveluverkkosuunnitelman.	3	Kiinteistöohjelman laadinta on siirretty toteutettavaksi vuonna 2025.
	Tilatehokkuus paranee.	1) Järvenpään kaupungilla on käytössä yksi keskitetty tilavarausjärjestelmä vuoden 2024 aikana. 2) Tilojen käyttäjäorganisaatiot vastaavat hallinnassaan olevien tilatietojen ylläpidosta ja oikeellisuudesta tilahallintajärjestelmässä	2	Isossa kuvassa tilatehokkuustavoitteiden saavuttaminen ei toteudu, sillä oleellisimmin tilatehokkuutta parantavien palveluverkkosuunnitelman mukaisten toimenpiteiden edistäminen on kaupunginhallituksen päätösten myötä osin pysähtynyt. Palveluverkkosuunnittelun yhteydessä tulee uudelleenarvioida, onko tilatehokkuus yhä tavoitteena. 1) Tilavarausjärjestelmän käyttöönotto viivästyy 1Q25 loppuun. 2) Toimintamallia on vakiinnutettu ja sitä kehitetään edelleen Mestaritoiminnan kanssa tehdyn uuden palvelusopimuksen käyttöönoton myötä (isännöintimalli).

Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova

Tilaomistus 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Toimintatuotot	27 181	-394	26 787	27 795	1 008	103,8 %
Toimintakulut	-14 708	-412	-15 120	-15 679	-559	103,7 %
Toimintakate	***12 473***	***-806***	***11 667***	***12 116***	***449***	***103,8 %***

Perustelut vuoden 2024 poikkeamille

Toimintatuotot ovat toteutuneet vuokratuottojen osalta muutetun talousarvion mukaisesti. Vesivahingosta saadut vakuutuskorvaukset ja puretuista rakennuksista saadut liittymien palautukset näkyvät budjetin ylityksenä. Myös muutamat kulujen edelleen veloitukset, kuten esim. paloaseman alkuvuoden kulut, kirjautuvat tuottoihin eikä vähentämään kustannuksia. Toimintatuottojen talousarvioita korjattiin 16.9.2024 § 54 n. 492 t€ paloaseman myynnistä johtuvien vuokratulojen poistumisen osalta.

Toimintakulujen osalta talousarvioon hyväksyttiin lisäys 190 t€ JYK Kansakoulunkadun koulun ylläpitokuluihin, joihin ei osattu varautua remontin viivästyttyä. TA-muutoksessa myös vähennettiin toimintakulujen budjettia n. 257 t€ paloaseman kustannusten poistuttua. Energiakustannuksiin tehtiin talousarviomuutos, mutta silti muutaman kohteen lämmityskulut olivat syksyllä ennustettua suuremmat. Ylitystä pienentäviä toimenpiteitä on kartoitettu ja selvitetty ja loppuvuoden aikana pyritty pienentämään kuluja mahdollisuuksien mukaan. Mestaritoiminnan kiinteistöallianssin budjetti hyväksyttiin syksyllä suurempana kuin oli alun perin budjetoitu. Tätä ylitystä katetaan kunnossapidon varauksella. JYK:n riita-asiasta ja vuokrakulujen indeksikorotuksista tehtiin myös talousarvio muutos. Merkittävä syy kustannusten ylittymiseen oli lämmityskustannusten budjetoinnissa tapahtuneet virheet. Lämmityskulut ylittivät alun perin budjetoidun 0,48 M€, mutta 9.12.2024 § 88 talousarviomuutoksen jälkeen enää 0,05 M€. Kokonaisuudessaan toimintakulut alittivat budjetoidun, koska henkilöstökulut jäivät paljon pienemmiksi henkilöstövajauksen takia ja loppuvuodesta saadut Terveystalon rahoitusvastikkeiden hyvitykset muuttivat toimintakatteen n. 450 t€ paremmaksi.

Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2025-2027

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

Vuonna 2023 osalta pysyttiin lähes budjetissa, mutta tilakulujen vuoden 2023 puolen miljoonan euron menosopeutus ei johdu ainakaan täysimääräisesti tilankäytön tehostumisesta. Vuoden 2024 osalta toteuma jäin n. 463 t€ budjetoitua paremmaksi. Suurin vaikuttava tekijä oli Terveystalon rahoitusvastikkeiden kirjaukset. Vastaavasti vuoden viimeisen muutostalousarvion yhteydessä tilaomistukseen aiheutui 158 t€ lisäsopeutusta, joka on kohdennettu 2027 vuodelle.

Vuoden 2024 tilojen tehostamistavoitteet saavutettiin osittain. Sopeutuksista huolimatta tilaomistus joutui hakemaan merkittävää lisämäärärahaa vuoden viimeisessä talousarviomuutoksessa. Haettu määräraha oli peräti 703 t€. Vaikuttavia tekijöitä oli useita ja esimerkiksi ulkoisten vuokrakulujen (235 t€) ylitystä ja JYK:n riita-asiaa (164 t€) ei voitu ennakoida budjetointivaiheessa. Vastaavasti energian hinnankorotukset ja muutokset (462 t€) on huomioitava jatkossa huomattavasti tarkemmalla tasolla ja tähän kiinnitettiin erityistä huomiota 2025 vuoden budjettia laadittaessa. Isona ongelmana on edelleen palveluverkkoon liittyvä päätöksenteko, koska luopumisten/purkujen tms. toimenpiteiden toimeenpano vie aikaa. Tyhjäksi jääneet tilat, samoin kuin palveluverkkoratkaisujen seurauksena tai muutoin tyhjilleen jäävät tilat ja rakennukset, joille ei tunnistettu tulevaa tarvetta, rasittavat taloutta edelleen.

Opkan ja Hyvon palveluverkkosuunnitelmaan sisältyvät ratkaisut tukevat tilankäytön tehostamista, mutta aikaansaavat kustannussäästöjä vasta, kun toimenpiteet on saatu toteutettua. Palvelutarpeen yllättävästä kasvusta ja tiloista luopumisen vaatimasta ajasta johtuen kaikkia toimenpiteitä ei ole saatu toteutettua alkuperäisessä aikataulussa, mikä haastaa lyhyellä aikavälillä tilaomistuksen taloutta.

Tilahallinnan tehostusta tukevia toimenpiteitä pyritään viemään käytäntöön uudessa palvelusopimuksessa kaupungin ja Mestaritoiminnan välillä. Uuden palvelusopimuksen käynnistymisessä on ollut valitettavasti haasteita ja hyväksytty budjettitaso aiheuttaa merkittäviä ongelmia toiminnan kannalta. Tulevien vuosien haasteena on Mestaritoiminnan erien kokonaisuus, sillä nykyinen kustannustason nousu ei voi jatkua kaupungin näkökulmasta.

Vuoden 2024 budjettialitus esitetään siirrettäväksi vuodelle 2025 osittain kattamaan tulevia sopeutusvaateita.

Yhteisöraportointi

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

Mestaritoiminnan ja Terveystalon tavoitteiden raportointi on esitetty tilinpäätöksen liitteessä.

Haltiapolku 2:n, Kaarnapolku 1:n, Mannilantie 13:n ja Puistotie 44:n osakkeita on yritetty myydä vuoden 2024 aikana. Kaupunginhallitus valtuutti toimitilajohtaja myymään osakkeet, mutta kohteet eivät ole herättäneet kiinnostusta, eikä myynneissä ole onnistuttu. Nykyisessä talous- ja korkotilanteessa huoneistojen kannattava myynti on erityisen haasteellista.

Järvenpään kaupunki omistaa osan Kiljavan sairaala Oy:stä. Kiljavan sairaalan tilat on vuokrattuna Keusotelle. Keusote on laatinut vuoden 2023 aikana palveluverkkosuunnitelman, jonka käsittelyssä tammikuussa 2024 on linjattu, että Kiljavan sairaalan nykyisistä tiloista ei irtauduta ennen kattavan selvityksen valmistelemista vaihtoehtoisesta tilaratkaisusta. Selvitys valmistellaan vuosien 2024–2025 aikana ja päätökset Kiljavan sairaalan tilojen jatkokäytöstä tai uudesta tilaratkaisusta tuodaan aluevaltuustolle tehtäväksi selvityksen valmistuttua. Mikäli Keusote päättää luopua kohteesta, saattaa se yhtiön haasteelliseen tilanteeseen.

Arvio tulevasta kehityksestä

Tilaomistuksessa on meneillään useita hankkeita, jotka tukevat kaupungin strategisia tavoitteita tilahallintaan, tilankäytön tehostamiseen ja talouteen liittyen. Näistä tärkeimpinä vuonna 2025 nähdään uuden palvelusopimuksen käyttöönotto, kiinteistöohjelman laadinta sekä tilahankkeiden läpivientiä käsittelevän hankeohjeen laadinta.

Kaupungin tilahallinnan kustannukset muodostuvat suurelta Mestaritoiminta Oy:n kanssa tehtävän yhteistyön perusteella. Vuonna 2015 Mestaritoiminta Oy ja kaupungin muodostaman kiinteistöallianssin sopimus on uudistettu ja kaupunginhallitus hyväksyi uuden palvelusopimuksen 6/2024. Mestaritoiminta Oy tuottaa kaupungille jatkossakin kiinteistöjohtamisen, ylläpidon ja rakennuttamisen palveluita. Uuden palvelusopimuksen myötä palvelujen hinnan arvioidaan hieman laskevan, mutta ero aiempaan nähden ei ole merkittävä. Uuden sopimuksen kustannustaso ei riitä ratkaisemaan kaupungin tilahallinnalle (tilaomistus-yksikkö) asetettuja taloudellisia tavoitteita. Ratkaisevaa tavoitteiden saavuttamisessa on palveluverkon mukaisten tehottamistoimenpiteiden toteuttaminen.

Vuoden 2024 aloitettu kiinteistöohjelman laadinta viivästyi ja se on tarkoitus saattaa valmiiksi vuoden 2025 aikana. Kiinteistöohjelman tarkoituksena on linjata kaupungin tilaomistajuutta, miten tiloja käytetään ja hallinnoidaan, millä resursseilla tehtäviä hoidetaan ym. Kiinteistöohjelman tarkoitus on osaltaan tukea kaupungin taloudellista kantokykyä sekä tilojen mahdollisimman korkean käyttöasteen saavuttamista. Kiinteistöohjelmassa huomioidaan myös palvelualueiden tulevat palveluverkkojen

kapasiteettitarpeet ja kaupunkikehitykselliset tavoitteet ja suunnitelmat. Ohjelma on tarkoitus laatia yhteistyössä Kaupunkikehityksen ja muiden palvelualueiden kanssa.

Vuonna 2023 käynnistetyt talonrakennushankkeiden hankeohje ja koulujen ja päiväkotien suunnitteluohjeiden laadinta on tarkoitus saada valmiiksi 2025. Ko. ohjeet osaltaan selkeyttävät uudis- ja peruskorjauskohteiden suunnittelua ja mitoitusta ja tehostavat suunnitteluprosesseja.

Tilankäytön tehostamistavoitteet etenevät palveluverkkosuunnitelmia toteuttavien rakennushankkeiden kautta. Muutamien koulu- ja päiväkotiverkkoon liittyvien rakennusinvestointien vuonna 2024 tapahtuneet lykkäämiset ja alkuvuonna 2025 tehdyt tilahankkeiden ja purkamisten keskeytykset, hidastavat ja haastavat entisestään asetettujen tilatehokkuustavoitteiden ja tilakustannussäästöjen saavuttamista. Toisaalta investointien viivästykset mahdollistavat erilaisissa tilaketjutuksissa tyhjeneviksi kaavailtujen rakennusten suunnitelmallisen jatkojalostuksen kaupungin kaikki palvelutarpeet ja olevien tilojen elinkaaret huomioiden.

Tyhjät tilat aiheuttavat haastetta tilakustannusten hillitsemiselle. Tyhjillään tai tyhjenemässä olevia tiloja ovat mm. Seutulantalo, viisi osakehuoneistoa, JYK Kansakoulunkatu sekä muut hyvinvoinnin ja opetuksen palveluverkkopäätösten mukaan tyhjentyneet/tyhjenevät tilat.

Hybrideityöhön siirtyminen ja etätyön lisääntyminen pienensi toimistotilojen tarvetta ja johti niiden tilatehokkuuden laskuun. Ylikapasiteettia ja resurssien hukkakäyttöä tasapainotettiin sijoittamalla TE-palvelutilat muutostöiden jälkeen 2025 alkaen Bulevardikorttelin tiloihin. Vuoden 2025 aikana on tarkoitus selvittää myös mahdollisten uusien käyttäjien sijoittamista kohteeseen tilatehokkuuden parantamiseksi ja toiminnallisesti toisiaan tukevien palvelukokonaisuuksien kokoamiseksi yhteen.

Tilojen käyttöasteen tehostamista helpottaa osaltaan tilahallinnan kehittämisprojektissa eteenpäin vietävä tilavuokrauksen tehostaminen ottamalla käyttöön varaus-vuokrausjärjestelmä ja parantamalla tilojen teknisiä valmiuksia kulunhallinnassa. Varausvuokrausjärjestelmän käyttöönotto tapahtui vuoden 2025 alussa.

Järvenpää vuokraa hyvinvointialueelle useita tiloja, joihin hyvinvointialue on sitoutunut vain muutamaksi vuodeksi. HVA on ilmoittanut tavoittelevansa useammasta kohteesta luopumista osana palveluverkkonsa tehostamista, joten kaupungille sote-kohteiden omistaminen ja niihin investoiminen on riski. Vuokraustoiminta tulee lainsäädännön mukaisesti yhtiöittää siirtymäajan puitteissa, eli vuoden 2025 loppuun mennessä. Kaupunki vuokraa tällä hetkellä Keski-Uudenmaan hyvinvointialueelle seuraavia tiloja: JUST, Uudenmaantie 1, Myllytie 11, Pajalantie 35 osake ja kouluissa olevat terveydenhuollon ja oppilashuollon tilat. Kaupunki on vuoden 2024 aikana tehnyt yhtiöittämiseen ja vuokraustoimintaa sekä tarvittaviin jatkotoimenpiteisiin liittyvää selvitystyötä ja asia on tarkoitus tuoda päätöksentekoon vuoden 2025 aikana.

Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut*

Suorite	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kaupungin oman toiminnan käytössä olevat tilat 31.12, htm^2	121 608	116 413	115 804	123 148
Sisäilmaongelmien vuoksi käytöstä poistetut tilat, bruttom^2 ***)	9 490	7 549	1 230	1 550
Pitkäaikainen ulosvuokraus 31.2, htm^2 **)	22 056	22 955	23 409	19 757
Vapaat tilat 31.12., htm^2 ****)	15 483	19 792	6 975	14 137
Sisäinen ylläpitovuokra, €/htm^2/kk	5,50	6,18	6,32	6,00
josta MT:n laskutuksen osuus, €/htm^2/kk	2,07	2,04	2,03	1,96
josta ulkoisten vuokrakulujen osuus, €/htm^2/kk	1,12	1,73	1,74	1,46

*) Tilaraportoinnissa on sovittu käytettävän neliötietona huoneistoalaa (htm^2), joka kuvaa parhaiten käytössä olevan tilan alaa.

**) Aiemmin pitkäaikaisen ulosvuokrauksen kohdalla on raportoitu vain osa kohteista, mm. Keusotelle vuokratut yksittäiset terveydenhoitotilat ovat puuttuneet raportoinnista. Vuoden 2023 alusta alkaen raportoidaan kaikki tilat, joista on tehty pitkäaikainen vuokrasopimus ulkopuolisen toimijan kanssa (esim. yritys, yhteisö, kunta, hyvinvointialue, yksityishenkilö). Ulosvuokraus väheni 2024 Pelastuslaitoksen myynnin seurauksena.

***) Vihtakadun koulu, JYK Kansakoulunkatu ja JYK Urheilukatu 7-9 alat eivät ole mukana TA2024 luvussa. Toteumatiedoissa vapaina tiloina ei ole huomioitu kohteita, jotka ovat parhaillaan remontissa tai joiden remonteista on toteutuspäätökset. Laskentatapaa vastaava muutos on tehty takautuvasti vuosien 2022 ja 2023 toteumatietoihin. Tyhjät tilat vähenivät Urheilukadun purun myötä 2024.

Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2024

Toimittaja	Selite	€, alv 0
Mestaritoiminta Oy	Selvityksiin ja tutkimuksiin liittyvät kustannukset, valvonta, konsultointi ja erityisasiantuntijatyöt (sisäilmatutkimukset/pienet korjaukset, PTS-suunnittelukulut, energiatehokkuuskulut ja muita investointeihin kuulumattomia töitä) *Ei sisällä investointeihin liittyviä töitä*	94 913
Kilatia Oy	Väestönsuojien käyttöönottosuunnitelmat	17 700

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue

Tilivelvollinen toimielin: Opetus- ja kasvatuslautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: Palvelualuejohtaja, varhaiskasvatusjohtaja, opetusjohtaja

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Esikunta

Esikunta toimii matriisissa palvellen varhaiskasvatusta ja opetusta tavoitteena päiväkotien, perhepäivähoidon ja koulujen toiminnan tukeminen, verkostomainen työskentely sekä yhteisen toimintakulttuurin ja –tapojen sekä johtamisen kehittäminen. Palvelualueella toimii neljä poikkihallinnollista strategista kehittämistyöryhmää: kasvun ja oppimisen tuen ryhmä, oppimisympäristöryhmä, tiedolla johtamisen ryhmä ja talousryhmät. Ryhmien tehtävänä on kehittää strategisesti tärkeitä toimintoja palvelualueella. Ryhmiin kuuluu myös rehtoreita ja päiväkodinjohtajia, jotta toiminnan tason osaaminen saadaan mahdollisimman laajasti käyttöön.

Johtamista kehitetään koko palvelualueella strategian mukaisesti yhteisöohjautuvuuden ja valmentavan johtajuuden suuntaan. Kaksi kertaa vuodessa päiväkodinjohtajat, rehtorit sekä opetuksen ja kasvatuksen hallinto kokoontuvat johdon foorumiin, jossa pohdimme ja kehitämme yhdessä ajankohtaisia johtamiseen liittyviä asioita.

Järvenpään kaupunkistrategian valtuustoon nähden sitovien tavoitteiden ja lautakuntaan nähden sitovien toimenpiteiden toteuttaminen on ollut osa palvelualueen johtamista koko vuoden ja toimenpiteiden toteutumista on arvioitu sekä palvelualue-, avainalue- että yksikkötasolla. Palvelualue on osallistunut koko kaupungin hallintosäännön uudistamiseen.

Kasvanut palveluntarve ja tiukka taloustilanne säästövaatimuksineen ovat vaatineet tarkkaa suunnittelua ja jatkuvaa talouden ja toiminnan yhteen sovittamista. Lukuisat lakimuutokset, hintojen nousu ja kasvanut tuen tarve ovat lisänneet palvelualueen toimintakuluja yli budjetoidun.

Tiedolla johtaminen on kehittynyt palvelualueella erityisesti syksyn 2024 aikana saatuamme hallintoon uuden johtavan asiantuntijan. Sekä suoritteiden että palvelujen käytön vaihtelun seuraamista vuoden aikana on kehitetty. Lisäksi on rakennettu lapsi- ja oppilaskohtaisten kustannusten laskentamallia, jotta pystyisimme seuraamaan entistä paremmin palveluiden kustannuskehitystä ja ennakoimaan tulevien vuosien kustannuksia.

Varhaiskasvatuspalvelut

Lasten kokonaismäärä varhaiskasvatus- ja esiopetuspalveluissa kunnallisessa ja yksityisessä varhaiskasvatuksessa oli 31.12.2024 yhteensä 2266 lasta, joka oli 17 lasta vähemmän kuin 31.12.2023. Lapsimäärän lasku tapahtui kunnallisessa varhaiskasvatuksessa yksityisen varhaiskasvatuksen lapsimäärän pysyessä samana. Kunnallisessa varhaiskasvatuksessa 31.12.2024 alle 3-vuotiaiden lasten määrä laski verrattuna 31.12.2023 tilanteeseen ja yksityisessä varhaiskasvatuksessa alle 3-vuotiaiden määrä oli keskimäärin suurempi kuin edellisenä vuonna mutta 31.12.2024 tilanteessa pienempi kuin edellisenä vuonna. Kunnallisen ja yksityisen varhaiskasvatuksen alle 3-vuotiaiden osallistumisaste vuonna 2024 oli 59,6% kun se vuonna 2023 oli 57,9%. Varhaiskasvatuslain mukaisesti tavoitteena on saavuttaa vuoteen 2030 mennessä varhaiskasvatuksen henkilöstöstä 2/3 korkeakoulutettujen osuudeksi. Vuoden 2024 lopussa Järvenpään kunnallisessa varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa työskenteli 128 varhaiskasvatuksen opettajaa ja sosionomia, joka oli 13 henkilöä enemmän kuin vuoden 2023 lopussa. Vastaavasti varhaiskasvatuksen lastenhoitajien määrä väheni vuoden 2023 lopun 198:sta vuoden 2024 lopun 183:een. Korkeakoulutettujen osuus henkilöstöstä oli vuoden 2024 lopussa 41% ja osuus on tällä hetkellä edelleen kasvussa. Vuoden 2024 aikana tähän ovat vaikuttaneet erityisesti

korkeakouluyhteistyön rakentaminen korkeakoulututkintojen suorittamiseksi työn ohessa, palkkaohjelman toteuttaminen, rekrytointimarkkinointiin panostaminen erityisesti sosiaalisessa mediassa, uusien varhaiskasvatuksen opettajien mentorointimallin käyttöönotto sekä yhteisöohjautuvan ja valmentavan johtamiskulttuurin vahvistaminen. Lisäksi osallistuimme valtakunnan suurimpaan opetus- ja kasvatusalan tapahtumaan Educa-messuilla, josta saimme positiivisen palautteen messukävijöiltä.

Järvenpään varhaiskasvatuksen asiakastyytyväisyyskyselyyn syksyllä 2024 vastasi lähes 1000 yksityisen ja kunnallisen varhaiskasvatuksen huoltajaa. Palveluiden kokonaiskeskiarvo arvioitiin kiitettäväksi (4,4) asteikolla 1–5. Erityisen positiivisen arvion huoltajat antoivat seuraavista osioista: lapsella on hyvä olla varhaiskasvatuksessa, lastani rohkaistaan kokeilemaan ja harjoittelemaan uutta sekä lapsia ohjataan tasa-arvoisesti ja yhdenvertaisesti sukupuolesta riippumatta leikkiin ja muuhun toimintaan. Varhaiskasvatuksen laadun arviointia toteutetaan systemaattisesti asiakaskyselyn lisäksi kolme kertaa vuodessa henkilöstön itsearviointien perusteella. Toimintakauden 2024-2025 väliarviointiin osallistui 300 yksityisen ja kunnallisen varhaiskasvatuksen ammattilaista ja tulokset osoittavat, että huoltajien ja kasvattajien näkemykset varhaiskasvatuksen laadusta ovat varsin yhteneväiset. Tulokset osoittavat, että varhaiskasvatuksen laatu koetaan yhteneväisesti niin henkilöstön kuin huoltajien näkökulmasta.

Palveluverkon osalta Kyrölän päiväkoti palasi suunnitellusti remontoituihin uusiin tiloihin elokuussa 2024. Valtuuston 2021 päättämän palveluverkon mukaisesti edistimme varhaiskasvatuksen palveluverkon ketjutuksen toteuttamista.

Henkilöstön hyvinvointia ja työkykyjohtamista on strategian mukaisesti edistetty yhdessä HR:n kanssa ja tulokset näkyvät työhyvinvointikyselyssä mm. omaan työhön vaikuttamisen ja työajan riittämisen omaan työhön tulosten kasvuna verrattuna vuoden 2022 tuloksiin. Korkeat tulokset varhaiskasvatus sai lisäksi työyhteisön luottamuksellisesta ilmapiiristä, yhteisten tavoitteiden tietoisuudesta sekä oman esihenkilön toiminnasta.

Vuonna 2024 jatkui tasa-arvohanke ja lisäksi käynnistyi Digitalisaatio varhaiskasvatuksessa-hanke, jonka tavoitteena on digikyvykkyyden kasvattaminen niin henkilöstössä kuin lapsissa.

Opetuspalvelut

Vuoden 2024 aikana perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa näkyi vahvasti lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvoinnin väheneminen. Erityisesti pienten oppilaiden käyttäytymisen pulmat ja rajattomuus näkyivät koulujen arjessa. Lukiokoulutuksessa esiin työntyi ahdistuneisuus ja mielenterveyden haasteet sekä tulevaisuuden uhkakuvien luomat paineet.

Edellä mainittuihin haasteisiin pyrittiin etsimään ratkaisuja yhteistyöllä, toimintoja kehittämällä ja mm. osallistumalla erilaisiin hankkeisiin, kouluttautumalla tunnistamaan tuen tarpeita ja muotoja sekä vahvistamalla toimintamalleja, kuten poissaoloihin puuttumisen mallia. Koko opettajisto alkuopetuksesta lukiokoulutukseen, osallistui tunnetaitoihin ja mielen hyvinvointitaitoihin keskittyneisiin koulutuksiin. Yhteistyössä Etelä-Suomen Aluehallintoviraston, Vantaan ja Keravan kanssa suunnittelimme ja järjestimme kolmen Radanvarsifoorumi -nimellä kulkeneen tapahtumien sarjan. Näiden tavoitteena oli löytää konkreettisia alueellisia ratkaisuja lasten ja nuorten pahoinvointiin, luoda verkostoja, josta löytää apua haastavissa tilanteissa sekä tuoda lasten ja perheiden ääntä kuuluville. Ensimmäinen Radanvarsifoorumin tapahtuma järjestettiin Järvenpäässä 5.4., samalla viikolla, kun Vantaan Viertolassa tapahtui koko koulumaailmaan järkyttänyt kouluampuminen.

Suomen harrastamisen mallin myötä (Jäke harrastaa), järvenpääläisille lapsille ja nuorille oli tarjolla ilmaisia harrastusmahdollisuuksia enemmän kuin koskaan. Tämä tutkitusti ennalta ehkäisee syrjäytymistä ja yksin jäämistä.

Opetuksen osalta keskityttiin vahvasti perustaitojen lisäämiseen. Opetuksen painopistealueena oli lukemisen vahvistaminen eri tavoin. Lukemisen polku tuotiin osaksi Järvenpään kaupungin

perusopetuksen opetussuunnitelmaa. Lukemaan kannustamista tuki kesä- ja jouluajan lukukampanjat. Muut painopisteet liittyivät erityisestä lasten ja nuorten mielen terveyden ja hyvinvoinnin lisäämiseen. Koulutuksellisen tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden edistämisen hankerahoitus saatiin vuosille 2024-2027, sillä ehdolla, että eduskunta myöntää tarkoitukseen rahat. Tällä Tassu-rahalla on palkattu opettajia ja ohjaajia ja syksystä 2024 opettajat Koivusaareen, Kartanoon ja Saunakallioon. Lisäksi rahoitusta käytettiin konsultoivan erityisopettajan palkkaamiseen ja tuki laajennettiin myös varhaiskasvatukseen.

Perusopetuksen oppilasmäärä tulee hiukan laskemaan tulevina vuosina kevään 2024 huippulukemista. Keväällä 2024 oli 5 valmistavan opetuksen ryhmää ja lisäksi osa oppilaista opiskeli inklusiivisessä valmistavassa opetuksessa. Lukuvuoden 23-24 päättyessä perusopetuksessa oli 4595 oppilasta, mikä on 135 oppilasta enemmän kuin edellisvuoden päättyessä. Valmistavassa opetuksessa opiskeli 66 oppilasta, mikä on 59 oppilasta vähemmän kuin keväällä 2023. Tämä kasvatti kokonaisoppilasmäärän keväälle 2024 4661 oppilaaseen.

Syksyn 2024 tilastopäivänä oli perusopetuksessa 4522 oppilasta, edelliseen syksyyn (4587) verrattuna 65 oppilasta vähemmän. Valmistavassa opetuksessa opiskeli 60 oppilasta. Kokonaismäärä syksyllä 2024 oli 4582 oppilasta. Oppilasmäärässä vähenemistä oli alakoulujen osalta. Kuitenkin läpi vuoden 2024 perusopetuksen oppilasmäärä oli suurempi kuin talousarviossa ennakoitu oppilasmäärä (4567).

Palveluverkon rakennushankkeista Järvenpään Yhteiskoulun 2. vaiheen suunnittelu käynnistettiin jo vuoden 2023 puolella, mutta hankkeen jatkon eteneminen pysähtyi. Myös Haarajoen koulun osalta muutostyöt pysähtyivät ja Kartanon kouluhankkeen osalta ei vielä tehty päätöksiä. Mankalan koulun peruskorjaus jäi niin ikään odottavaan tilaan.

Jo pitkään vahvistunut lasten ja nuorten vahva oireilu mm. aggressiivisen käyttäytymisen ja ilkivallan kautta lisäsivät koulujen henkilöstön työpaineita merkittävästä. Helpotusta eivät tuoneet talouden tasapainottamistoimenpiteet, kuten syksystä 2024 tehty vähennys opetuksen tuntikehyksestä (lähes sata (100) opetustuntia), koulunkäynninohjaajien vähennys (noin 14 henkilöä) ja muiden palveluiden sekä opetusmateriaalien hankinnan leikkaukset.

Edelleenkään perheille ei ollut riittävästi oikea-aikaisia tukipalveluita. Kouluilla, yhteistyössä nuorisotyön ja perhekeskus Joutsikin kanssa, rakennettiin lapsille ja perheille lisää tukitoimia, ilkivallasta ja huonosta käytöksestä raportoitiin koteihin entistä herkemmin ja yhdessä jatkettiin panostamista puuttuvaan ja välittävään kulttuuriin mm. puheeksi ottava kunta hankkeen oppien avulla. Vuoden 2024 lopulla saimme päätöksen, että saimme 2025 vuoden alusta määrärahat kahden kouluvalmentajan palkkaamiseen.

Perusopetuksessa suoritetaan arviointi- ja palautekysely vuorovuosina oppilaille ja huoltajille. Oppilaskyselyyn vastasi ajalla 15.4 – 16.5.2024. 3788 oppilasta, joka on 81 % kaikista oppilaista (vuonna 2022 vastaajia 76% oppilaista). Oppilaista 94,4 prosenttia koki olonsa koulussa turvalliseksi, opetukseen laatuun oltiin pääsääntöisesti tyytyväisiä, kouluruuan laatuun ei. Kyselyn tuloksen ovat kaikkien luettavissa Järvenpään kaupungin internetsivuilla.

Järvenpään lukiossa opiskeli vuoden 2024 aikana ennätysmäärä opiskelijoita. Ylioppilaskirjoitukset järjestettiin jälleen kerran menestyksellisesti sekä keväällä että syksyllä. Keväällä lakin päähänsä painoi 251 ylioppilasta ja syksyllä 89 ylioppilasta, yhteensä 340 valmistunutta.

Myös lukiokoulutuksessa oppimisen tukea järjestetään monin eri tavoin. Tuen antamista on edesauttanut Opetushallituksen myöntämä avustus, jota on käytettävissä lukuvuoden 2024-25 loppuun asti. Tällä rahoituksella on palkattuna toinen erityisopettaja. Järvenpään lukio jatkoi edelleen yhteistyötä eri oppilaitosten kanssa ja Erasmus erityisavustuksen turvin jatkettiin kansainvälistä yhteistyötä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2024–26 ja niiden toteuma

Päämäärä	Valtuustoon nähden sitovat strategiset tavoitteet 2024-26	Lautakuntaan nähden sitovat toimenpiteet 2024	Toteumaennuste	Toteutetut toimenpiteet ja perustelut poikkeamille
J3	Ketteriä palvelurakenteita ja prosesseja vahvistetaan oikea-aikaisen tuen mahdollistamiseksi.	Kasvun ja oppimisen tuen materiaalikokonaisuuden päivittäminen sisältäen kuvaukset tuen palvelurakenteesta, prosesseista ja tuen menetelmistä.	2	Ohjeistuksia ja prosesseja on täsmennetty sekä tuotu Sinettiin henkilöstön saataville. Oppimisen tuen 2025 uudistuksen vuoksi näihin voi tulla muutoksia ja menetelmiä sekä ohjeita pitää lisätä ja päivittää
	Lasten varhaista tukea edistetään kouluttamalla henkilöstöä ja rekrytoimalla kelpoisia työntekijöitä.	1) Vahvistetaan esihenkilöiden osaamista ja roolia oppimisen tuen resurssien johtamisessa koulutuksen ja yhteisen, toisilta oppimisen keinoin. 2) Vahvistetaan dialogi- ja verkostoyhteistyötaitoja sekä puheeksi ottamisen osaamista henkilöstössä Puheeksi ottava kunta -hankkeen tuella.	1	1. Esihenkilöille on toteutettu koulutus- ja keskustelutilaisuuksia, resursseja on tarkasteltu yhdessä ja etsitty ratkaisuja resurssien oikeudenmukaiseen ja tarvepohjaiseen jakamiseen. Lisäksi vahvistettu rekrytointia. 2. Kaikki opkan yksiköt ovat osallistuneet dialogitaitokoulutukseen.
	Varhaisen tuen osaamista ja ennaltaehkäiseviä palveluita vahvistetaan opetuksen ja kasvatuksen palveluissa. Tuen tarpeen alkuvaiheessa yleisellä tuella pystytään vastaamaan laajasti ja oikea-aikaisesti tuen tarpeisiin.	1) Yleisen tuen menetelmien vaikuttavuuden ja osaamisen vahvistaminen varhaiskasvatuksessa ja opetuksessa konsultoinnin ja koulutuksen keinoin koulutussuunnitelman mukaisesti. 2) Jalkautuvan ja konsultoivan toiminnan ja työmuodon kehittäminen lähikuntien yhteistyön ja palautteen keräämisen keinoin, resurssin vakiinnuttamisen mahdollisuuden ja aikataulun kartoittaminen.	1	1. Toteutettu koulutukset sekä oppimisen tuen ohjannan keskittäminen tuen palveluihin 2. Konsultoivan oppimisen tuen resurssi vakiinnutetaan 8/2025 alkaen. Oppimisen tuen lakiuudistuksen toimenpiteet aloitettu.
H1	Yhteisöohjautuvuuden toimintamalleja kehitetään.	Yhteisöohjautuvien käytänteiden kokeilu kaikissa kouluissa ja päiväkodeissa.	1	Kaikissa opkan yksiköissä on kokeiltu jotain yhteisöohjautuvuuden mallia esim. parvimallia, joustavaa työnjakoa ja neuvonpitoa. Esihenkilöiden työtä on vahvistettu jakamalla osaamista ja hyviä käytäntöjä säännöllisesti.
P1	Kaupungin toiminnasta tuotettua tietoa hyödynnetään johtamisen ja arjen ratkaisujen pohjana	Todennettu palvelutarve ja yksikkökustannuslaskenta on perusteena talousarvion laadinnassa ja palvelujen kehittämisessä	2	Todennettu palvelutarve ja yksikkökustannuslaskenta yhteistyössä talouden kanssa on käynnistetty syksyllä 2024 uuden johtavan asiantuntijan aloitettu, mutta työ on vielä kesken.

	Lasten asemaa vahvistetaan kehittämällä lapsivaikutusten ennakkoarviointia ja järjestämällä LAVA-koulutusta henkilöstölle ja luottamushenkilöille.	Hallinnon henkilöstön osallistuminen LAVA-koulutukseen, systemaattisen arvioinnin kokeilu olemassa olevilla malleilla	2	Opetuksen ja kasvatuksen hallinto on osallistunut LAVA-koulutuksiin. Systemaattisen arvioinnin kokeiluun on luotu malli, jonka kokeilu on vielä kesken.
T1	Tilatehokkuus paranee.	1) Tarkistetaan yksiköiden tilakapasiteetit. 2) Määritellään tilaohjelmat päiväkodeille ja kouluille. 3) Suunnitteluohjeiden loppuunsaattaminen ja hyväksyttäminen	2	Yksiköiden tilakapasiteettien tarkastelua on kehitetty mutta työ on vielä kesken. Tilaohjelemat ovat edelleen työn alla. Suunnitteluohjeet ovat valmiit mutta hyväksyttäminen on vielä kesken. Kaikki toimenpiteet valmistuvat vuoden 2025 aikana

Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Toimintatuotot	6 939	-1 017	5 922	4 996	-926	84,4 %
Valmistus omaan käyttöön	101	0	101	39	-62	38,8 %
Toimintakulut	-87 629	-38	-87 667	-89 145	-1 478	101,7 %
Toimintakate	***-80 590***	***-1 055***	***-81 645***	***-84 110***	***-2 466***	***103,0 %***

Perustelut vuoden 2024 poikkeamille

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen alkuperäisen talousarvion toimintakate oli 80,590 miljoonaa euroa. Palvelualueelle tehtiin vuoden 2024 aikana neljä talousarviomuutosta. Valtuuston 22.4.2024 §22 hyväksymällä talousarviomuutoksella korjattiin talousarvion valmistelun yhteydessä tehtyä ateriapalveluiden hinnankorotuksen vaikutusta niin, että opetus- ja kasvatuspalveluista vähennettiin 118 000 euroa ennakoitua pienemmän hinnankorotuksen vuoksi. Toinen talousarviomuutos hyväksyttiin 27.5.2024 §35 jolloin valtuuston päätöksellä palvelualueelle lisättiin määrärahoja 42 000 euroa, kattamaan OAJ:n palkkasopimuksen kuluja sekä ruotsin opetuksen lisäämisestä 8. ja 9. vuosiluokalla aiheutuvia kustannuksia. Kolmas talousarviomuutos hyväksyttiin valtuustossa 16.9.2024 §54 ja siinä palvelualueen määrärahoja kasvatettiin 88 000 euroa, kohdentuen perusopetuksen toiminta-alueittain opiskelevien oppilaiden lisäryhmän perustamiseen. Neljäs talousarviomuutos hyväksyttiin valtuustossa 9.12.2024 §88, jossa palvelualueelle myönnettiin lisämäärärahaa 1,054 miljoonaa euroa. Muutos sisälsi määrärahasiirron vuosilta 2026-2027 kattamaa tilinpäätösennusteen 662 000 euron ylitystä. Lisäksi muutoksessa hyväksyttiin lisämääräraha valmistavan opetuksen lisäryhmään sekä yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannuksiin indeksikorotuksen ja asiakasmaksulain muutoksen aiheuttamien lisäkustannusten osalta. Kaiken kaikkiaan vuoden 2024 neljällä talousarviomuutoksella opetus- ja kasvatuspalvelujen määrärahoja lisättiin 1,055 miljoonaa euroa. Palvelualueen muutetun talousarvion toimintakate oli 81,645 miljoonaa euroa.

Toimintatuotoissa palvelualueen toimintatuotot alittuivat suhteessa muutettuun talousarvioon 0,9 miljoonaa euroa. Toimintatuottojen toteuma oli 84,5%. Toimintatuottojen alittuminen oli seurausta myynti- ja maksutuottojen alittumisesta. Maksutuottojen alittuminen oli seurausta varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuottojen merkittävästä alittumisesta. Palvelualueen toimintatuottojen toteuma verrattuna vuoteen 2023 oli 32,9% pienempi, joka johtui ennen kaikkea maksu- ja hanketuottojen merkittävästä pienenemisestä. Hanketuottojen pieneneminen johtui ennen kaikkea siitä, että palvelualueella hankkeiden määrä on vähentynyt edeltävistä vuosista.

Palvelualueen toimintakulut ylittyivät 1,477 miljoonaa euroa suhteessa muutettuun talousarvioon. Toimintakulujen toteuma oli -89,145 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti 101,7%.

Palvelualueen henkilöstökulut kasvoivat vuoteen 2023 verrattuna 1,4%, joka euromääräisesti tarkasteltuna tarkoittaa 723 000 euron kasvua. Henkilöstökulujen toteumassa ovat mukana hankehenkilöstö, jonka kokonaiskustannukset vuonna 2024 olivat 1,8 miljoonaa euroa. Hankkeiden budjetoinnissa oli virhe, jossa hanketuotot oli kirjattu käyttösuunnitelmaan, mutta vastaavat hankemenot oli budjetoitu käyttösuunnitelmassa väärään paikkaan, jolloin hankekulut ovat toteutuneet tuplana.

Palvelujen ostojen muutos vuoteen 2023 verrattuna oli 10,9%. Palvelujen ostot kasvoivat voimakkaasti vuonna 2024 verrattuna vuoteen 2023, johtuen ennen kaikkea yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannusten voimakkaasta kasvamisesta. Palvelusetelikustannukset kasvoivat yksityisen varhaiskasvatuksen palvelutarpeen, ja erityisesti alle 3-vuotiaiden määrän kasvun seurauksena. Palvelusetelikustannukset nousivat vuoteen 2023 verrattuna 26,2%.

Avustusten osalta varhaiskasvatuksen kotihoidon tuki ja yksityisen hoidon tuki laskivat 24,9% verrattuna vuoteen 2023. Varhaiskasvatuksen avustusten pieneneminen on seurausta varhaiskasvatuksen osallistumisasteen kasvusta, jonka seurauksena kotona hoidettavien lasten määrä on pienentynyt. Koululaisten iltapäivätoiminnan avustusten määrät nousivat hienoisesti yhden lisäryhmän perustamisen vuoksi. Palvelualuetasoisesti avustuksissa syntyi säästöä kotihoidon tuen vähentyneestä tarpeesta johtuen. Muiden toimintakulujen osalta, jotka ovat pääasiassa sisäisiä vuokria sekä sisäisiä pääomavuokria, toteuma oli 102,6% suhteessa muutettuun talousarvioon. Muissa toimintakuluissa ylitystä syntyi HI5-hallin vuokrista sekä sisäisten vuokrien ylittymisestä. HI5-hallin vuokriin ei ole palvelualueelle osoitettu määrärahaa.

Lisätalousarviosta huolimatta opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen talousarvio ylittyi 2,457 miljoonaa euroa. Ylitykset syntyivät toimintatuottojen alittumisesta sekä henkilöstökulujen, palveluiden ostojen sekä muiden toimintatuottojen ylittymisestä.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen palvelutarve varhaiskasvatuksen osalta siirtyi vuoden 2024 aikana enemmän yksityiseen varhaiskasvatukseen, jossa lapsimäärät kasvoivat samalla kun lapsimäärä kunnallisessa varhaiskasvatuksessa laski. Muutos näkyi selvästi varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannusten kasvussa, jotka kasvoivat 1,2 miljoonaa euroa vuoteen 2023 verrattuna. Palvelusetelikustannusten ennakoidaan edelleen kasvavan vuonna 2025 ja kasvua on pyritty huomioimaan vuoden 2025 käyttösuunnitelman laadinnassa.

Opetuspalveluissa palvelutarpeen muutos kohdistui valmistavaan opetukseen, vammaisten lasten opetukseen sekä tuntimäärän lisääntymiseen. Valmistavassa opetuksessa perustettiin vuoden 2024 aikana yksi uusi ryhmä. Vammaisopetuksen osalta perustettiin syksyllä 2024 uusi toiminta-alueittain opiskelevien opetusryhmä. Kaikki opetuspalveluiden palvelutarvemuutokset huomioitiin talousarviomuutoksina vuoden 2024 aikana.

Palvelualueen talous on ollut useana vuotena peräkkäin alijäämäinen ja säästövelvoitteita on jouduttu siirtämään eteenpäin. Vuodelle 2024 käyttösuunnitelmissa oli 1,2 miljoonaa euroa kohdentamattomia säästöjä, joihin haettiin toimenpiteitä kevään 2024 aikana. Palvelualueen talouden tasapainottamiseksi toteutettiin säästöjä sekä henkilöstö- että muihin toimintakuluihin. Säästöjä vietiin toteutukseen 800 tuhannen euron edestä, joka ei täysin kattanut kohdentamattomia säästötavoitteita. Vuoden 2024 säästötoimenpiteinä toteutettiin seuraavaa:

- Varhaiskasvatus:
    - Varhaiskasvatuksen avustajien vähennys neljällä 121 000e
    - Yhden varhaiskasvatuksen erityisopettajan vähennys 30 000e
    - Palvelujen ostojen sekä tarvikemäärärahojen leikkaus 110 000e
    - **Varhaiskasvatus yhteensä 261 000e**
- Opetus:
    - Sadan vuosiviikkotunnin vähennys 100 000e
    - koulunkäynninohjaajien määrän vähennys neljällätoista 200 000e
    - Palvelujen ostojen sekä tarvikemäärärahojen leikkaus 320 000e
    - Iltapäivätoiminnan asiakasmaksujen korotus 40 000e
    - **Opetuspalvelut yhteensä 660 000e**

Lisäksi esitettiin säästöjä varhaiskasvatuksen palveluseteliin siten, että palvelusetelin arvoa olisi laskettu ja indeksikorotukset olisi jäädytetty kahdeksi vuodeksi. Toimenpiteen säästö olisi ollut vuonna 2024 arviolta noin 200 000 euroa.

Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2025–27

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 määrärahansa riittämättömäksi, sen tulee tehdä esitys siitä, kuinka ylitys katetaan pienentämällä tulevien vuosien määrärahoja. Esitys tehdään osavuosiraportin yhteydessä, viimeistään vuoden viimeiseen valtuuston kokoukseen.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen talousarvio ylittyi 2,4 miljoonaa euroa vuonna 2024. Joulukuussa 2024 palvelualueen talousarviota muutettiin 662 000 euroa ylitysuhan takia, joka lisättiin vuosien 2026-2027 säästövelvoitteisiin. Muuttuneeseen palvelutarpeeseen myönnettiin valtuuston päätöksillä lisämäärärahaa, mutta nämä eivät riittäneet kattamaan palvelualueen kasvaneita kustannuksia. Ylitys syntyi henkilöstökuluissa, johon vaikutti hankkeiden väärinkirjaukset, palvelujen ostoissa sekä muissa toimintakuluissa. Ylitykseen vaikutti merkittävästi palvelutarpeen siirtyminen kunnallisesta varhaiskasvatuksesta yksityiseen varhaiskasvatukseen. Yksityisen varhaiskasvatuksen kasvaneita kustannuksia ei kyetty kompensoimaan muusta toiminnasta ja kunnallisen varhaiskasvatuksen osalta säästöjä ei pystytty toteuttamaan samassa tahdissa kasvaneiden yksityisen kustannusten kanssa. Myös opetuksen osalta kuluja ei ole pystytty pienentämään samassa tahdissa oppilasmäärän vähenemisen kanssa. Palvelualueen ylitystä esitetään katettavaksi vain osittain.

Opetus- ja kasvatuslautakunta päätti marraskuun kokouksessaan 12.11.2024 §50 esittää, että palvelualueen ylitys katetaan suunnitelmakauden lopulla syksystä 2025 alkaen niin, että ylitys on kokonaisuudessaan katettu vuoden 2027 loppuun mennessä. Tarkempi esitys sopeutuksen ajoituksesta ja kohdentamisesta tuodaan lautakunnan käsittelyyn, kun lopulliset tilinpäätöseurot varmistuvat sekä palvelutarpeesta johtuneen ylityksen euromäärä on selvillä.

Investoinnit

Valtuustoon nähden sitova						
Opetus ja kasvatuksen palvelualue 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Irtaimistoinvestoinnit	-355	-53	-408	-142	266	34,8 %

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen irtaimistoinvestointeja toteutui 141 tuhatta euroa, joka oli 34,7 % talousarviossa myönnetyistä investointimäärärahoista. Pääosa palvelualueen investoinneista kohdistui uuden Kyrölän päiväkodin varustamiseen, JYKin ensikertaiseen varustamiseen sekä yleisvarauksesta tehtyihin tilojen varustamiseen.

Investointihankkeiden viivästymisen/siirtymisen vuoksi Oinaskadun sekä Vihtakadun yksiköiden varustamiseen varatut investointimäärärahat jäivät käyttämättä.

Yhteisöraportointi

Palvelualueella tehdään jatkuvaa kehitystyötä toisen asteen oppilaitosten Keudan, Spesian ja Step-koulutuksen kanssa etenkin oppivelvollisten oppilaiden osalta. Oppivelvollisuuden laajentamiseen liittyen valmistelut aloitettiin jo syksyllä 2020 ja keväällä 2024 jo neljäs laajennetun oppivelvollisuuden ikäryhmä jatkoi opintojaan toisella asteella maksuttomasti. Oppivelvollisten, toisella asteella opiskelevien nuorten opinnoissa pysymistä ja oppimisen tukemista toivotaan jatkossa seurattavan ja toteutettavan erityisen tarkasti myös toisen asteen oppilaitosten osalta. Järvenpään kaupungin opetuspalveluissa on opintovalmentaja, joka ohjaa, neuvoo ja seuraa oppivelvollisuuden toteutumista

koko kaupungin toisen asteen opiskelijoiden osalta sekä valmistelee opintopaikkojen osoittamispäätökset opetusjohtajan päätettäväksi.

Ammattiopintojen harjoittelijoita toisen asteen oppilaitoksista on erityisesti varhaiskasvatuksessa ja jossain määrin myös perusopetuksessa. Varhaiskasvatuksen yhteistyötä usean eri korkeakoulun kanssa on tiivistetty ja kehitetty korkeakoulututkintojen mahdollistamiseksi työn ohessa. Tavoitteena on varhaiskasvatuslain 2030 tavoitteen mukaisesti saavuttaa 2/3 korkeakoulutettuja varhaiskasvatuksen työntekijöitä hoito- ja kasvatushenkilöstöstä.

Yhteistä työtä hyvinvointialueen kanssa on jatkettu kuluvan vuoden aikana mm. lastensuojelun, maahanmuuttajien tukemisen, opiskeluhuollon, sitouttavan kouluyhteisötyön ja maakuntarajapinnan työskentelyn osalta. Lisäksi luotiin yhteinen malli oppilaitosten kriisitilanteiden varalla yhdessä sosiaali- ja kriisipäivystyksen sekä hyvinvointialueen kuntien kanssa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Opetuksen ja varhaiskasvatuksen palvelut tuotetaan Järvenpäässä erittäin edullisesti suhteessa lähikuntiin ja palvelualueelle osoitettu talousarviomääräraha kattaa peruspalvelujen tuottamisen. Lisäsopeutusvaatimusten (esim. 2024 n. 1,5M€) löytäminen jo edullisista palveluista on haasteellista palvelutarpeen kasvaessa. Palvelualueen talouden suunnittelua ja toiminnan toteuttamista talousarvion puitteissa hankaloittaa asetetut säästötavoitteet, jotka kumuloituvat vuosittain. Palvelualueen talouden kokonaisuus tulee käydä läpi mahdollisen alibudjetoinnin vuoksi.

Oppilasmäärän vähenemisen aiheuttaman eurovähennys perusopetuksen 2025 taloudessa haastaa opetuksen järjestämisen. Oppilaat vähenevät koulutulokkaiden ja pienten oppilaiden osalta, mutta eniten resurssia, materiaalia ja tilaa vaativien yläkouluoppilaiden määrä ei vielä käänny laskuun. Lisäksi erityisen vaativan tuen oppilaiden määrä on kasvussa koko uudella maalla ja Järvenpäässäkin perustetaan 2025 syksystä jälleen uusi toiminta-alueittain opiskelevien lasten ryhmä.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen palvelutarpeen kasvu lähivuosina kohdistuu pääasiassa varhaiskasvatuspalveluihin ja siellä alle 3-vuotiaiden määrän kasvuun. Myös opetuspalveluissa palvelutarpeen kasvu on todennäköistä ennen kaikkea valmistavan opetuksen tarpeen kasvusta johtuen. Yläkoululaisten määrä tulee myös kasvamaan lähivuosina lisäten kustannuksia. Sekä varhaiskasvatuksessa että opetuksessa tuen tarpeen kasvu on myös merkittävää ja kustannuksia lisäävää.

Hankkeisiin harkiten osallistuminen ja niistä saatava hankerahoitus mahdollistaa kasvatuksen ja opetuksen kehittämisen lain edellyttämällä tavalla, esimerkiksi oppilaiden oikea-aikaisen tuen muotojen ja digitalisaation osaamisen kehittämisen. Hankkeiden omavastuuosuudet katetaan omasta käyttötaloudesta. Näihin ei ole erikseen budjetoitu rahoitusta.

Syksystä 2025 alkaen opetussuunnitelman tuntijakoon tulee muutos, joka lisää pienempien oppilaiden tuntimääriä. Yhden vuosiviikkotunnin lisäys tulee ensimmäiselle ja kolmannelle luokalle ja yhden vuosiviikkotunnin lisäys kolmannelle luokalle. Tämä on huomioitu vuoden 2025 talousarviossa.

Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut

	Tot 2022	Tot 2023	TA2024	Tot 1-12/2024
VARHAISKASVATUSPALVELUT				
kaikki lapset varhaiskasvatuksessa yht.	2 342	2 285	2 400	2 261
esiopetuksessa olevat	530	485	491	471
Päiväkodit, lapsia				
päiväkodit lapsia yhteensä	2 298	2 253	2 353	2 227
kunnalliset	1 814	1 767	1 839	1 745
, joista alle 3-vuotiaat			456	382
toimintakate euroa / lapsi	10 414	*		
yksityiset päiväkodit	484	486	514	482
, joista alle 3-vuotiaat			123	143
Perhepäivähoito, lapsia	44	32	47	34
kunnalliset	32	25	35	31
ostopalvelu	12	7	12	3
PERUSOPETUS JA LUKIO**				
Alakoulujen oppilasmäärä	3 019	3 022	2 999	2 979
,joista erityisen tuen päätös	243	248	261	259
Yläkoulujen oppilasmäärä	1 546	1 550	1 568	1 612
,joista erityisen tuen päätös	158	163	147	206
Oppilaat yhteensä	**4 565**	**4 572**	**4 567**	**4 591**
, joista S2-opetusta saavat	223	223	221	348
, joista valmistava opetus	113	98	76	60
Järvenpään lukio opiskelijamäärä	1 124	1 072		1 049

Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2024

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

Toimittaja	Selite	€, alv 0
Suomen terveystalo Oy	Lukion työyhteisön kehittäminen, Järvenpään lukio	6 175
Ajatusvirta Oy	Esihenkilöiden valmennus, koulutuksen materiaalit, e-kirjan tilannekatsaus, varhaiskasvatuksen hankkeet	3 230
Ajatusvirta Oy	Webinaarin materiaalit ja loppujulkaisu, varhaiskasvatuksen hankkeet	3 145

Kotikuntakorvaukset

Tilivelvollinen toimielin: Opetus- ja kasvatuslautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: Palvelualuejohtaja, varhaiskasvatusjohtaja, opetusjohtaja

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kotikuntakorvausten sitovuustasolle on budjetoitu valtionosuusjärjestelmän kautta kulkevat kotikuntakorvaustulot ja -menot.

Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova

Kotikuntakorvaus 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Toimintatuotot	954	53	1 007	1 007	0	100,0 %
Toimintakulut	-3 522	-195	-3 717	-3 717	0	100,0 %
Toimintakate	***-2 568***	***-142***	***-2 710***	***-2 710***	***0***	***100,0 %***

Perustelut vuoden 2024 poikkeamille

Kotikuntakorvaukset toteutuivat talousarvion mukaisesti.

Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2025-27

Kotikuntakorvaukset toteutuivat talousarvion mukaisesti.

Arvio tulevasta kehityksestä

Vuodelle 2025 kotikuntakorvausten kirjaamistapaa muutettiin siten, että kotikuntakorvausten tulot siirrettiin opetuksen ja kasvatuksen sitovuustasolle. Kotikuntakorvausten sitovuustasolle kirjataan jatkossa vain kotikuntakorvausmenot.

Hyvinvoinnin palvelualue

Tilivelvollinen toimielin: Hyvinvointilautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: Palvelualuejohtaja, kulttuurijohtaja, hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen johtaja (ennen 1.8.2024)

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Hyvinvointi johto

Hyvinvoinnin palvelualue edistää kaupunkilaisten hyvinvointia, terveyttä sekä osallisuutta ja vahvistaa kulttuuri- ja tapahtumatoimintaa. Lisäksi palvelualue tukee asukkaiden osaamista ja työllistymistä ja luo edellytyksiä elämysten kokemiseen, itsensä kehittämiseen sekä harrastamiseen.

Palvelualueen johto koordinoi kaupungin strategiaa toteuttavaa poikkihallinnollista hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman mukaista toimintaa ja sen toteutumista seuraavaa hyvinvointikertomusta. Syksyllä käynnistettiin seuraavan hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman rakentaminen yhteistyössä konsernipalvelujen kanssa. Suunnitelman strategista painoarvoa vahvistetaan ja se yhdistää aiemmin erillään olleita ohjelmia ja suunnitelmia samaan kokonaisuuteen.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämislain mukaisissa hyte-neuvotteluissa kuntien ja hyvinvointialueen kesken sovittiin vuoden 2025 yhteiset hyvinvointia ja terveyttä edistävät painopisteet.

Palvelualueella on edistetty tiedolla johtamisen hallintamallin käyttöönottoa tunnistamalla yksiköiden ydinprosesseja sekä niihin liittyviä elementtejä. Työskentelyssä on nähty mahdollisuuksia laajempaan työn ja raportoinnin kehittämiseen, joten tiedolla johtamisen idea on sisäistetty hyvin.

Kaupungin ja yhdistysten, seurojen ja eri yhteisöjen yhteistoimintamallia kehitettiin eteenpäin. Työn tueksi perustettu yhteistyöryhmä kokoontui aktiivisesti skenaariotyöskentelyn merkeissä. Ryhmä työsti yhteistoimintamallia avaavan kuvan ‘Kansalaistoiminnan hyvän kertymisen kehä’.

Yhdistysten avustusprosessin kehittämistyötä jatkettiin suunnitelmien mukaisesti. Kevään kohdeavustushaku ja syksyn toiminta- ja kohdeavustushaku vuodelle 2025 toteutettiin Oma Järvenpää -alustalla. Avustusohjeita päivitettiin ja yleisiin hakukriteereihin lisättiin uusi kriteeri, ympäristö ja kestävyys. Kevään 2024 kohdeavustusten haun yhteydessä uusituista lomakkeista ja niiden käytettävyydestä saatiin positiivista palautetta. Syksyn haku toteutettiin kokonaan uudella alustalla ja osalla hakijoista oli ongelmia asiointipalvelun käytössä. Tämän johdosta hakuaikaa jatkettiin viikolla ja kaikki hakemukset saatiin sisään hakuajan puitteissa. Yhdistysten toimintoja on mahdollistettu neuvotellen hyvinvoinnin palveluverkossa oleviin tiloihin.

Palvelualueen maksuja ja taksoja yhdenmukaistettiin ja selkiytettiin ja hinnastot vuosille 2025–2026 päätettiin.

TE-uudistus 2025, Keski-Uudenmaan työllisyysalue
Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu työ- ja elinkeinotoimistoilta siirtyi kunnille 1.1.2025. Keski-Uudenmaan kunnat (Hyvinkää, Järvenpää, Mäntsälä, Nurmijärvi, Pornainen, Tuusula) muodostavat työllisyysalueen Järvenpään toimiessa vastuukuntana.

Työllisyysalueen valmistelua tehtiin yhdessä alueen kuntien, TE-toimiston henkilöstön ja sidosryhmien kanssa. Kokonaisuudessa toimi kuusi valmistelijaa, osa valmistelijoista oli integroituneena konsernipalveluihin, osa hyvinvoinnin palvelualueeseen. Palvelualuejohtaja johti kokonaisuutta osaamis- ja työllisyyspalvelujen yksikön avustamana. Työllisyysaluejohtaja aloitti virassaan kesällä.

Valmistelua ohjaavat linjaukset päätettiin alueen poliittisessa ohjausryhmässä ja niiden pohjalta työstettiin palvelusuunnitelma talousarvioineen organisaation pohjaksi. Projektisuunnitelma tarkentui vuoden aikana pitäen sisällään useita eri kokonaisuuksia, joista kullakin oli vastuuhenkilönsä.

Liikunta ja kulttuuri

Liikunnan ja kulttuurin avainalue koostuu kulttuuri- ja tapahtumapalveluista, museopalveluista, kirjastopalveluista, Keskisen Uudenmaan Musiikkiopistosta, liikuntapalveluista ja Järvenpää-talon toiminnasta. Avainalueen toimintaa ohjaavat muun muassa laki yleisistä kirjastopalveluista (1492/2016), laki taiteen perusopetuksesta (633/1998), museolaki (314/2019), liikuntalaki (390/2015) ja laki kuntien kulttuuritoiminnasta (166/2019). Lisäksi hyvinvoinnin palvelualueen palveluverkkosuunnitelma ja kaupunkistrategian painopiste Vireä kaupunkielämä ohjasivat avainalueen toimintoja. Avainalue toteutti strategian kohtaa Kukoistava kaupunki tuottamalla itse monipuolisia kulttuuri-, tapahtuma- ja liikuntapalveluita eri kohderyhmille mutta myös aktiivisessa yhteistyössä eri kulttuuritoimijoiden, yhdistysten ja urheiluseurojen kanssa.

Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut
Kulttuuripalveluiden vuosi oli tapahtumarikas: konsertteja, tanssiesityksiä, sirkusta, taidenäyttelyitä ja Keskiviikko-Kino-elokuvatoimintaa järjestettiin eri kohderyhmille. Yhteensä vuoden aikana järjestettiin 104 kulttuuripalveluiden tilaisuutta, ja ne tavoittivat 13 633 kävijää.

Tapahtumapalvelut toteutti yhden tapahtuman, keskuskentän avajaiset, joka tavoitti 1 000 kävijää. Suurin panostus oli eri tavoin yhteistyössä mahdollistetut tapahtumat: Keski-Uudenmaan vammaismessut uudelle nimellä Uusin Silmin ja 25 eri kokoista keskusta-alueen tapahtumaa Sykettä ja Sinfoniaa ry:n palvelusopimuksen kautta. Tapahtumapalveluiden kautta toteutuneita tapahtumia oli yhteensä 27 ja ne tavoittivat yhteensä noin 44500 kävijää.

Taideyliopiston ja Järvenpään kaupungin strategisen yhteistyösopimuksen (2023–2027) puitteissa toteutui monipuolista yhteistyötä ja eri ikäisiä tavoittaneita tapahtumia. Muita tärkeitä yhteistyökumppaneita olivat muun muassa tanssiryhmä Zodiak ja Tapiola Sinfonietta.

Lasten ja nuorten kulttuuripolun (KUPO) kehittämistä jatkettiin opetuspalveluiden kanssa ja varhaisikäisten kulttuuripolkua alettiin valmistella. Kaikukortti-toiminta laajeni uusiin kohderyhmiin hyvinvointialueella yhteistyössä Keusoten sekä Nurmijärven ja Tuusulan kuntien kanssa. Järvenpäässä uusia Kaikukortteja jaettiin vuoden 2024 485 kappaletta. Vuoden aikana valmisteltiin myös tiiviisti Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelmaa (2026–29) ja sen kulttuuriteeman taustoitukseen haettiin kuntalaisten ajatuksia kuntalaiskyselyn ja työpajojen avulla.

Museopalvelut
Taidemuseolla nähtiin Eero Järnefeltin ja Venny Soldan-Brofeldtin tuotantoa esittelevän pysyvän kokoelmanäyttelyn lisäksi kaksi vaihtuvaa näyttelyä: Sävelten arkkitehtuuria – Villa Kokkonen kotina sekä koulujen taidekasvatusta luodannut Koulu + taide, joka toteutettiin osallistavasti järvenpääläisten koululaisten ja kuvataideopettajien kanssa (Järvenpään yhteiskoulu). Järvenpäässä liputettiin ensi kertaa suomalaisen arkkitehtuurin ja muotoilun kunniaksi Alvar Aallon syntymäpäivänä 3.2.

Taiteilijakodit olivat avoinna kesäkaudella toukokuusta syyskuun loppuun ja erityisesti Suvirannassa kävijämäärä tuplaantui, myös Aholan kävijämäärä oli ennätyksellinen. Villa Kokkonen oli auki vain ennakkotilauksesta ryhmille. Syksyllä valmistui Villa Kokkosen pihan ennallistaminen. Museokohteet toimivat jälleen esityspaikkoina Meidän festivaali –kamarimusiikkitapahtumalle.

Järvenpään keskustaan valmistui taiteilija HC Bergin Järvenhaltija-veistos, ja veistoksen julkistus toteutettiin Järvenpää-päivänä 11.5. Museopalvelut vaikutti valtakunnallisessa Taiteilijakotimuseoverkostossa, jossa kehitetään kotimuseoreittejä, ja teki yhteistyötä mm. Juhani Aho –seuran ja Eero Järnefelt -seuran kanssa.

Villa Cooperin kokoelma inventoitiin kiinteistön myynnistä johtuen. Lisäksi museopalvelut teki tiivistä yhteistyötä alueen muiden museoiden kanssa mm. yhteisten ryhmämatkailukonseptien kehittämiseksi sekä valtakunnallisesti kokoelmapalveluiden osalta. Järvenpään taidemuseon kokoelmateoksia

lainattiin muun muassa Ateneumin Eero Järnefelt -suurnäyttelyyn, Villa Gyllenbergiin, Halosenniemeen, Lappeenrannan taidemuseoon sekä Tikanojan taidekotiin Vaasaan.

Uusi kokoelmapoliittinen ohjelma hyväksyttiin ja se linjaa taidemuseon kokoelmatyötä vuoteen 2030 asti. Järvenpään taidemuseon ystävät ry perustettiin, yhdistys tekee yhteistyötä museopalveluiden kanssa. Ylikunnallinen XR-museo sai yleisöltä nimeksi Virtuaalimuseo Muste. Musteen verkkosivut avautuivat ja ensimmäiset toteutukset julkistettiin verkossa.

Kirjastopalvelut
Kirjaston vuosi oli onnistunut ja asiakasmäärät kasvoivat edellisistä vuosista. Järvenpääläisten digikansalaistaitoja tuettiin osana digineuvontaverkostoa vapaaehtoistoimijoiden opastuksin sekä vakiinnuttamalla Keudan datanomiopiskelijaharjoittelu- yhteistyömalli. Koulu- ja varhaiskasvatusyhteistyö jatkui koulukirjastojen, Kupo-toiminnan ja lukutaidon edistämisen merkeissä, ja kaupunkilaisten medialukutaitotyöpajoja toteutettiin Kansanvalistusseuran hankeyhteistyönä. Maahanmuuttajien osallisuutta tukeva kielikahvilatoiminta aloitettiin. Kirjaston järjestämät tapahtumat ja niihin osallistuneiden määrä tuplaantuivat edellisvuodesta. Asiakastyöasemien tietoturvan parantamista sekä uutta asiakastulostusjärjestelmää selvitettiin v. 2025 käyttöön otettavaksi. Musiikki- ja mediakirjastotoiminnan tilojen kalustemuutoksilla saatiin lisää kesällä viileämpinä pysyviä työskentelytiloja asiakkaiden käyttöön.

Huhtikuussa otettiin käyttöön e-aineistotarjontaa keskitetysti monipuolistava kansallinen yleisten kirjastojen e-aineistoratkaisu, jonka kehittämiseen jäsenkunnat osallistuvat jatkossakin aktiivisesti. Kirkes-kirjastojen e-aineistojen käyttö sekä verkkokirjastokäynnit kasvoivat edellisvuodesta. Myös painettujen kokoelmien lainausluvut kirjastossamme kasvoivat. Järvenpään kirjaston nykyistä ja tulevaa kokoelmatyötä ohjaava asiakirja päivitettiin ajan tasalle ja Kirkes-kirjastot tekivät esiselvityksen perusteella päätöksen aloittaa 2025 kokoelma- ja hankintayhteistyön syventämiseen tähtäävän kehittämistyö.

Henkilöstön työturvallisuuteen sekä asiakkaiden asiointiturvallisuuteen ja -viihtyisyyteen saatiin helpotusta suuntaamalla siviilipalvelushenkilöiden työpanosta tilojen ja järjestyksen valvontaan.

Keskisen Uudenmaan Musiikkiopisto
Musiikkiopiston vuosi toteutui taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän opetuksen osalta tavoitteiden mukaisesti. Kokonaisoppilasmäärä oli 1 245, josta taiteen perusopetuksessa 459 oppilasta. Musiikkiopisto on alueen merkittävin elävän musiikin tarjoaja ja se järjesti yhteensä 128 konserttia / tapahtumaa, jotka keräsivät noin 10 900 kuulijaa. Musiikkiopisto saavutti laajaa positiivista näkyvyyttä mediassa ja tavoitti lukuisia lapsia ja nuoria niin kuulijoina kuin oppilaina. Pelkästään KUPO-konsertti 4. luokkalaisille tavoitti noin 600 lasta. Musiikkiopisto teki yhteistyötä monialaisesti eri järvenpääläisten ja tuusulalaisten oppilaitosten, Järvenpään ja Tuusulan seurakuntien ja myös Kvartti-musiikkiopistojen (Kerava, Hyvinkää, Riihimäki) kanssa. Lisäksi musiikkiopisto aloitti puhallinhankkeen yhteistyössä Nurmijärven, Riihimäen ja Hyvinkään musiikkiopistojen kanssa.

Liikuntapalvelut
Liikuntapalvelut edisti liikunnallista elämäntapaa ja mahdollisti liikunnan saavutettavuutta elämänkaaren eri vaiheissa. Liikuntapalveluiden keskiössä oli kaikille avoin, tasa-arvoinen ja yhdenvertainen toiminta.

Liikkumisohjelman 2021–2024 toimenpiteitä toteutettiin henkilöstö- ja talousresurssien puitteissa. Uutta liikkumisohjelmaa valmisteltiin osallistamalla kuntalaisia ja kolmatta sektoria. Kaupungin strategisen ohjelmatyön kehittämisen myötä liikkumisohjelma muokattiin osaksi Järvenpään hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelmaa 2026–2029. Liikuntapalvelut oli vahvasti mukana Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelma 2022–2025 toimenpiteiden toteutuksessa.

Liikuntaolosuhdeverkoston kehittämissuunnitelman 2022–2035 keihäänkärjet yhdessä kaupungin investointiohjelman kanssa antoivat suuntaviivat liikuntaolosuhteiden kehittämiseen vuositasolla. Keskustan liikuntapuiston 1. osa, Juholanmäen ulkotekojääkenttä sekä Kyrölän päiväkodin ja koulun pihan lähiliikuntapaikka valmistuivat vuoden aikana.

Liikuntapalveluita kehitettiin osallistaen vahvasti paikallisia ja lähialueen toimijoita; esimerkiksi Tuusulanjärven talviliikuntaolosuhteita edistettiin yhteistyössä Tuusulan kunnan sekä matkailu- ja ravintolayrittäjien kanssa. Liikkumis- ja elintapaneuvonnan kehittäminen jatkui yhteistyössä Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa. Keskuskentän avajaiset ja Järvenpään unelmien liikuntapäivä -tapahtumat toteutettiin yhdessä 3. sektorin toimijoiden kanssa.

Järvenpää-talo
Järvenpää-talon myynti- ja ravintolapalveluiden kilpailutus saatiin päätökseen suunnitelman mukaisesti. Uusi sopimus astui voimaan 1.8.2024. Uuden sopimuksen kärkenä on markkinointiyhteistyö ja palvelun laatu sekä palveluntuottajan oman organisaation kehittäminen.

Järvenpää-talo toteutti pitkän tauon jälkeen Naistenpäivämessu-tapahtuman 9.3.2024. Tapahtuman kävijämäärä oli 1 400 vierasta. Talon omana konserttituotantona toteutettiin yhteensä kuusi konserttia, muut tapahtumat oli kaupungin kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden sekä ohjelmatoimistojen tuottamia.

Yleisön lippujen ostokäyttäytymisen muutos näkyi edelleen tapahtumalippujen myynnissä. Myyntiä on vaikeaa ennakoida, mikä vaikeuttaa tapahtumamarkkinoinnin suunnittelua ja ja loppuunmyytyjen tai lähes loppuunmyytyjen tapahtumien määrä on hieman vähentynyt. Järvenpää-talon omista tuotannoista loppuunmyytyjä olivat muun muassa Kaseva ja lapsille suunnattu Hevisaurus. Ohjelmatoimistojen tuotannoista loppuunmyytyjä olivat muun muassa Diandra ja One Violin.

Kokoussiiven tiloissa jatkui läpi vuoden Järvenpään Opiston kurssitoiminta, joista yhtenä oli maahanmuuttajien kielikoulutus.

Taiteen perusopetus
Taiteen perusopetuksen toiminta toteuttaa kaupunkistrategian kohtaa kukoistava kaupunki. Taiteen perusopetusta järjestivät musiikissa Keskisen Uudenmaan Musiikkiopisto ja Tuusulanjärven avoin musiikkiopisto, tanssissa ja sirkuksessa Keski-Uudenmaan Tanssiopisto KETO sekä kuvataiteessa ja käsityötaiteessa Järvenpään Opisto (Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen –avainalueella). Kaupunki toteutti taiteen perusopetusta itse mutta myös myöntämällä tila-avustusta ja ostamalla palvelua.

Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen

Yhteisöllisyyden ja elinikäisen oppimisen avainalueeseen kuuluvat lapsiperheiden palvelut, nuorisopalvelut, osaamisen ja työllisyyden palvelut, kotoutumispalvelut, yhteisöpalvelut ja Järvenpään opisto.

Avainalue toteuttaa erityisesti kaupunkistrategian kohtaa Ajoissa auttaminen kohdentamalla ammatillista ohjausta ja neuvontaa eri puolilla kaupunkia sitä tarvitseville mahdollisimman varhaisessa vaiheessa. Hyvinvointialueen ja kunnan erilaiset roolit ja mahdollisuudet huomioidaan palvelujen toteuttamisessa. Avainalueen palveluilla on merkitystä myös strategian painopisteen Kukoistava kaupunki sekä Kasvun paikka ihmisille ja yrityksille toteutuksessa, koska hyvinvoivat asukkaat ovat elinvoimaisen kunnan edellytys.

Järvenpään Opisto
Järvenpään Opiston opiskelijoiden lukumäärä, noin 5500 henkilöä, nousi hieman edellisestä vuodesta. Kurssihintojen maltillinen nosto lisäsi kurssimaksuottojen määrää, mikä tasapainotti kansalaisopistojen valtionosuusrahoitukseen tehtyä leikkausta. Suosittujen liikuntakurssien määrän lisääminen ja toisaalta avoimen kudontatoiminnan lakkautus paransivat osaltaan opiston talousnäkymiä.

Maahan muuttaneiden kotoutumista Järvenpäähän tuettiin suomen kielen koulutuksilla, jotka rahoitettiin pakolaisista saatavilla laskennallisilla korvauksilla. Koulutukset suunnattiin eri kohderyhmille: työikäisille, kotivanhemmille ja senioreille. Lisäksi pilotoitiin ukrainankielistä yhteiskuntaorientaatiota, joka tarjoaa perustietoa suomalaisesta yhteiskunnasta ja kulttuurista osallistujien omalla äidinkielellä. Kotoutumista tukeviin koulutuksiin osallistui vuoden aikana 185 henkilöä.

Vapaan sivistystyön selvitystyö laadittiin. Selvityksen tarkoituksena oli kartoittaa, miten opiston toiminta olisi taloudellisten ja muiden resurssien puitteissa parasta toteuttaa, jotta opisto vastaa tulevaisuuden tarpeisiin ja vapaalle sivistystyölle asetettuihin tavoitteisiin. Selvitystyö merikittiin lautakunnassa tiedoksi ja mahdollinen muutos nykytilanteeseen tuodaan päätöksentekoon erikseen.

Kotoutumispalvelut
Kotoutumispalvelujen maahanmuuttajien avoin asiointipalvelu, pakolaisten vastaanotto sekä kotoutumisen tuen palvelut toimivat Järvenpää-infon tiloissa.

Järvenpäähän rekisteröityi kuntalaiseksi 389 tilapäistä suojelua saavaa henkilöä. Heistä muutti pois tai perui rekisteröintinsä vuoden aikana 85 henkilöä. Järvenpää myönsi kuntapaikkoja 14 henkilölle. Lisäksi täytettiin vuodelta 2023 jäljelle jääneet 7 ukrainalaisille varattua paikkaa. Kuntapaikkoja myönnettiin yhteensä 21. Pakolaisista saatavien laskennallisten korvausten piirissä joulukuun alussa oli 766 henkilöä, kun vastaava luku tammikuussa 2024 oli 461 henkilöä. Pakolaisista saatavia laskennallisia korvauksia kohdennettiin lisähenkilöstön rekrytointiin ja kotoutumista tukevien toimenpiteiden lisäämiseen kaupungin eri palveluissa.

Lapsiperheiden palvelut
Puheeksiottava kunta- hyvinvoivat perheet hanke on päättyi vuoden lopussa. Hankkeen aikana kehitettiin yhtenäinen puheeksiottamisen tapa palveluihin, joissa tavataan lapsia, nuoria ja perheitä sekä perheille suunnattu “Perheesi tueksi” tukipalvelupaketti qr-käyntikorttimuotoon. Nämä tuotettiin yhteistyössä kuntapalveluiden-, hyvinvointialueen-, järjestöjen- ja vanhempien edustajien kanssa. Yhtenäiseen puheeksiottamisen tapaan on perehdytetty varhaiskasvatuksen-, perhepäivähoidon-, perusopetuksen-, iltapäiväkerhojen-, kouluvalmentajina toimivia- ja nuoristyön työntekijöitä yhteensä 874 henkilöä. Puheeksiottava työtapa palkittiin kunniakirjalla Työelämän kehittämisryhmän Tekryn Tekojen Tori tilaisuudessa innostavasta kehittämisteosta. Yhtenäinen puheeksiottamisen tapa otetaan käyttöön varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa ja viedään heidän perehdytysohjelmiinsa.

Lapsille suunnatun Supervoima- vertaistukiryhmän neuronkirjon lapsille toteutettiin yhteistyönä hyvinvointialueen kanssa.Tavoiteena oli lisätä lasten ymmärrystä neuropsykiatrisista oireista ja siitä, miten ne näkyvät lapsen arjessa ja erilaisissa vuorovaikutustilanteissa. Ryhmässä lapset saivat erilasia tukimateriaaleja vuorovaikutustaitojen harjoittelemiseksi ja kehittämiseksi. Palautteen perusteella vertaistukiryhmätoimintaa jatketaan.

Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen henkilökunnalle toteutettiin koulutuskokonaisuus lasten neuropsykiatristen oireiden tunnistamisesta ja siitä, miten oireet vaikuttavat lapsen elämään. Pilotoinneista saadun palautteen perusteella jatkamme koulutuksia ja koulutuskokonaisuuden kehittämistä.

Maahanmuuttajaperheille järjestettiin PAPU (paljon puhetta) leikkien ja laulaen-vertaistukiryhmä suomenkielen oppimiseksi ja edistämiseksi. Palautteen perusteella toimintamuotoa jatketaan ja kehitetään.

Nuorisopalvelut
Nuorisopalvelut ovat pyrkineet vastaamaan erilaisiin nuorten parissa esiin nousseisiin ilmiöihin ja haasteisiin mm. koulunuorisotyötä, avointa talotoimintaa ja jalkautuvaa työtä kohdistamalla. Esimerkiksi 4. ja 9. -luokkalaisille on kohdistettu avointa toimintaa. Lisäksi kotoutumiskorvausten avulla

palkattiin erityisnuorisotyöntekijä, jonka työ on kohdentunut vieraskielisten nuorten parissa työskentelyyn erityisesti Jampan alueella.

JärKe -Nuori hanke päättyi ja sen tulokset olivat hyvät huolimatta hankkeen lyhyestä kestosta. Hankkeen ensisijaisena kohderyhmänä olivat 4.–6. -luokkalaiset. Hankkeessa painotettiin koulujen ja nuorisotyön tiivistä yhteistyötä, mikä mahdollisti koulujen sisäiset interventiot, teemalliset oppitunnit ja koulussa tapahtuvan tuen. Erityisiä onnistumisia olivat nuorten yhteisölliset ryhmätapaamiset, pysyvästi toimintaan jäänyt nuorten turvallisuuskävely sekä koulujen käyttämät laillisuuskasvatusmateriaalit.

JärKe -hankkeen jatkoksi on saatu koulunuorisotyön kehittämishanke Anni, joka käynnistyi lokakuussa. Anni -hankkeen tarkoituksena on lisätä ja vahvistaa nuorisopalvelujen ja opetuspalveluiden ja koko koulun kasvattajayhteisön yhteistyötä sekä lisätä nuorten hyvinvointia koulussa ja vapaa-ajalla nuorisotyön keinoin. Lisäksi kehitetään tapoja tukea huoltajien kasvatustehtävää ja keskinäistä yhteydenpitoa yhteistyössä mm. vanhempainverkoston kanssa.

Nuorten mielenterveyden pulmat ja yksinäisyys korostuvat Etsivässä nuorisotyössä. Asiakkuuksissa korostuu nuoren kannattelu palveluun jonotettaessa tai kun sopivaa palvelua ei ole saavutettavissa. Etsivän nuorisotyön avoimeen toimintaan on osallistuttu aikaisempaa enemmän ja yhteistyötä Setlementti Louhelan kanssa on tiivistetty.

Ohjaavien alojen Liito-työpajalle on hakeutunut aikaisempaa enemmän nuoria, joilla on haasteita toimia työelämän tai koulutuksen edellyttämällä tavalla. Liito -työpajalle on haastateltu enemmän nuoria, kuin työpajajaksolle on voitu nuoren tilanteen takia ottaa ja koordinoiva ohjaaja on tehnyt yhteistyössä mm. ammatillisen koulutuksen kanssa nuorille palveluohjausta.

Nuorisopalvelujen Erasmus+ ohjelman ensimmäinen budjettikausi (2023–2024) päättyi. Kolme nuorisotyöntekijää ja kirjaston työntekijä olivat vaihdossa Sloveniassa ja vastaavasti työntekijät Sloveniasta olivat vaihdossa Järvenpäässä. Nuorisovaihtoihin osallistuivat Nuorisovaltuuston viisi jäsentä Saksassa ja Liito-työpajan viisi nuorta 9 päivää Kroatiassa. Erasmus+ ohjelman uuden budjettikauden 2024–2025 ensimmäinen vaihto toteutui joulukuussa, kun Ukrainasta oli 5 nuorisotyöntekijää vaihdossa Järvenpäässä.

Osaamis- ja työllisyyspalvelut
Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu työ- ja elinkeinotoimistoilta siirtyi kunnille 1.1.2025. Osaamis- ja työllisyyspalvelut on hyvinvoinnin johdon kanssa vastannut työvoimapalveluiden prosessien edistämisestä.

Bulevardikorttelin 5. kerroksessa tulee keväästä 2025 alkaen toimimaan Keski-Uudenmaan TE-palvelujen, osaamis- ja työllisyyspalvelujen ja kotoutumispalvelujen sekä Kelan yhteinen palvelutori, jonka valmisteluun yksikkö on osallistunut.

Ammatillista työpajatoimintaa on toteutettu kolmella eri työpajalla. Myllytien toimintakeskuksessa ja sen lähitaloissa tapahtuvan vapaaehtoistoiminnan soveltuvuutta ammatilliseksi työpajatoiminnaksi kokeiltiin. Kokeilussa todettiin, että toiminta soveltuu erittäin hyvin ammatilliseksi työpajatoiminnaksi, tarjoten ohjausalan- sekä sosiaalialan opiskelijoille sekä alasta kiinnostuneille mahdollisuuden toimia erilaisissa ohjaustehtävissä.

Syksyllä käynnistettiin sisäinen kehittämishanke yhteistyössä kaupunkikehityksen yritys- ja elinkeinopalvelujen kanssa. Kehityshankkeen tarkoituksena on kehittää yrityksille suunnattuja palveluja ja kaupungin sisäisiä toimintatapoja sekä tunnistaa uusia työvoiman ja työpaikkojen kohtaantoa edistäviä mahdollisuuksia.

Myllytien toimintakeskus ja muut kohtaamispaikat
Myllytien toimintakeskus on kaupungin koordinoima kohtaamispaikka, joka tarjoaa erityisesti sote- ja eläkeläisjärjestötoimijoille toimintaan tiloja erilaisille tapahtumille ja harrasteryhmille. Kaupungin

omana toimintana vahvistetaan osallisuutta erilaisten hyvinvointia-, osallisuutta ja terveyttä tukevien kurssien ja ryhmien sekä tapahtumatoiminnan kautta. Vuoden 2024 alusta Myllytien toimintakeskus on toiminut ammatillisena työpajana ja toimintaa koordinoi osaamis- ja työllisyyspalvelut. Vuoden aikana Myllytien työpajalla oli yhteensä 23 valmentautujaa.

Kulttuurihyvinvointikurssi ja työryhmätyöskentely yhdistystoimijoiden kanssa on muodostunut omaksi toimintamalliksi. Se on suunniteltu tukemaan erityisesti heikommassa asemassa olevien henkilöiden osallisuutta. Toiminnalla tuetaan ja rohkaistaan osallistumaan kulttuuritarjontaan. Yhteistyötä tehdään yhdistysten, hyvinvointialueen ja seurakunnan kanssa.

Matalankynnyksen maksuttomilla tapahtumilla on yhteenkuuluvuuden ja yhdessä tekemisen näkökulmasta suuri merkitys. Eri ikäisten ja kulttuuritaustaisten ihmisten kohtaamisella olemme voineet yhdessä tuottaa yhteisöllisyyden rakentumista. Tapahtumien osalta vastuutahojen jakautuminen usealle eri toimijalle vahvistaa tekemisen kulttuuria ja viestinnällisesti tavoittaa suurempia ihmisryhmiä.

Muutamia mainintoja vuoden 2024 tapahtumista ovat yhteis- ja turvallisuuskävelyt eri kaupunginosassa, Unelmien liikuntapäivä Rantapuistossa, Kesälaidun tapahtumat, Myllytien kesäjuhlat, Valon juhla Seppälä talolla, Yhteinen jouluaatto Myllytiellä ja Lokakuu on ikäkuu - tapahtumat eri puolilla Järvenpäätä. Vetovoimainen uusi toimintamalli eläkeläisneuvoston aloitteesta on Aamiaistreffit, joissa kuntalaiset voivat tulla kuulemaan ja kyselemään kaupunkiin liittyviä asioita sekä tapaamaan kaupungin työntekijöitä kasvotusten.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2024–26 ja niiden toteuma

Päämäärä	Valtuustoon nähden sitovat strategiset tavoitteet 2024-26	Lautakuntaan nähden sitovat toimenpiteet 2024	Toteumaennuste	Toteutetut toimenpiteet ja perustelut poikkeamille
J1	Edistämme kaupunkilaisten mahdollisuutta olla kulttuurin kokijoita ja tekijöitä.	1) Laajennamme Kaikukortin käyttöä uusille asiakkaille lisäämällä yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa. 2) Kirjastopalvelut kehittää yritysyhteistyötä mm. lainattavien kausikorttien osalta. 3) KUPO-toiminnassa vakiinnutetaan uudet sisällöt: pakopeli ja Suviranta. 4) Edistämme saavutettavuutta ja yhdenvertaisuutta kulttuurin parissa: Taidemuseo jatkaa Kulttuuri kyläilee -konseptia ikäihmisille ja lainaa taide- ja aistipaketteja mm. ikäihmisille ja hoitokodeille.	1	1) Kaikukortti-toiminta jatkui yhteistyössä Keusoten sekä Nurmijärven ja Tuusulan kuntien kanssa. Etenkin hyvinvointialueen palveluissa Kaikukortteja saatiin käyttöön uusille käyttäjäryhmille. 2) Uusia lainattavia tuotteita otettiin käyttöön (mm. elokuva-, keikka- ja museoliput sekä kausikortit) 3) Pakopeli ja Suviranta museokohteena vakiinnutettiin osaksi KUPO-toimintaa ja niistä saatiin hyvää palautetta. Suvirannassa vierailun ajankohtaa päivitettiin kokeiluvuoden jälkeen. 4) Saavutettavuutta ja yhdenvertaisuutta on edistetty resurssien puitteissa.
	Kehitämme monipuolisia kohtaamisen mahdollisuuksia eri ikäisille erilaissa elämäntilanteissa oleville.	1) Lisäämme yhteistyötä tehostamalla viestintää saavuttaaksemme eri ikäisiä ja myös ne, jotka eivät vielä osallistu. 2) Nuorisopalvelut toteuttaa työntekijäliikkuvuuden kirjastopalvelujen kanssa keväällä ja nuorille kaksi maksutonta kansainvälistä nuorisovaihtoa kesällä. 3) Osallistumme “Välitämme sinusta” -hankkeeseen seurakunnan ja Keusoten kanssa.	1	1) Viestinnän monitoimijuutta ja monikanavaisuutta on saatu toimivammaksi. 2) Erasmuksen budjettikausi on päättynyt 30.7.2024 3) Etenee suunnitellusti. Yhteydenottokortein on tavoitettu 98 senioria. Kohtaamispaikkatyö on jalkautunut syksyn aikana senioritaloihin.
J2	Järjestämme tuloksellisia osaamisen kehittymistä ja työllistymistä edistäviä palveluja.	1) Valmistelemme toimet, joita 2025 alussa voimaan astuva työ- ja elinvoimapalvelujen järjestämisvastuun siirto sekä kotoutumislain kokonaisuudistus edellyttävät. 2) Toteutamme selvitystyön, jossa kartoitetaan kansalaisopistotoiminnan järjestämisen vaihtoehtoja.	1	1) Kotoutumislain kokonaisuudistukseen on valmistauduttu laatimalla Keski-Uudenmaan kotoutumisohjelma -asiakirja ja kotoutumisen edistämisen linjaukset Järvenpäässä -asiakirja. Toteutettu toimet, joilla varmistettu työvoimapalvelujen järjestämisvastuun siirtyminen valtiolta kunnalle 2) Selvitystyö on tehty yhteistyössä Keravan kaupungin ja Keudan kanssa.

J3	Järjestämme ohjausta ja neuvontaa sitä tarvitseville mahdollisimman varhaisessa vaiheessa.	1) Kehitämme Ohjaavien alojen Liito-työpajan sisältöä nuorisotyön sisältöjen mukaisesti ja etsimme uusia kumppanuuksia mm. Spesian kanssa. 2) Ikäkuun tapahtumissa tavoitamme ikäihmisiä. 3) Järjestämme digineuvontaa viikoittain kirjastossa ja Myllytien toimintakeskuksessa. 4) Elintapaohjauksen mallina käytämme Intoa elämään ja Aivo-treenit ryhmätoimintoja, joita kohdenna1mme ikääntyneille yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa. 5) Järjestämme yhdistysten ja vapaaehtoisten kanssa ikääntyneille avointa ja maksutonta liikuntaa. 6) Toteutamme maahan muuttaneiden ohjausta ja neuvontaa eri palvelujen yhteistyönä.	1	1) Uusia toimintamalleja on pilotoitu Spesian kanssa. LIITO-työpajan opinnollistaminen on päivitetty kokonaisuudessaan. 2) Lokakuu on ikäkuu -tapahtumat toteutus ylisektoraalisena yhteistyönä, tapahtumissa yhteensä 5548 kävijää. Retrodisco oli yksi yhteistyössä toteutettu tapahtuma joka uudella tavalla vahvistaa osallisuutta liikunnallisen elämäntavan edistäjänä. 3) Toteutunut suunnitelmien mukaisesti kirjastolla ja Myllytien toimintakeskuksessa vuoroviikoin. Oppilaitos ja eläkeliiton yhteistyönä Myllytiellä säännölliset opastukset säilyttäneet paikkansa. 4)Toteutuneet suunnitelmallisesti. 5)Oppilaitosyhteistyönä toteutettu eri pituisia ja laajuisia hyvinvointipäiviä ja kursseja Myllytien toimintakeskuksessa sekä matalankynnyksen liikuntaa Cooperin päiväkodilla ja yhteiskävelyt viikottain. 6) Pakolaisista saatavia laskennallisia korvauksia on jaettu eri palveluihin: perusopetukseen, nuorisotyöhön, lapsiperheiden palveluihin ja likkinta- ja kulttuuripalveluihin. Tämän avulla on toteutettu eri ikäryhmille suunattua ohjausta ja neuvontaa. Keski-Uudenmaan kanssa yhteistyössä järjestetään asiakasinfoja eri teemoista.
	Kansallisen lapsistrategian tuloksia, hankkeita ja rahoitusmahdollisuuksia hyödynnetään mahdollisuuksien mukaan tukemaan kaupungin HYTE-työtä.	Puheeksi ottava kunta - hyvinvoivat perheet – hankkeessa kehitämme ehkäisevän työn toimintatapaa järjestämällä kuusi koulutustilaisuutta kunnan, hyvinvointialueen ja järjestöjen työntekijöille.	1	Syksyllä toteutetut koulutukset, Naistenlinja, Digitaalinen väkivalta-Mitä siitä pitää tietää ja kuinka siltä suojautua, Hyvinvointialue Keusote, Dialogiset taidot- muutama seikka hyviin vastavuoroisiin kohtaamisiin kohtaamisiin, Merikratos, Traumainformoitu ja vakauttava työte, Siunsote, Kunnioittavasti asiakkaan kumppaneina-yhteistä työtä systeemisellä työotteella.
	Painotamme lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvoinnin sekä lastenoikeuksien teemoja osana Terve kunta -verkoston toimintaa.	1) Osallistumme aktiivisesti Terve kunta -verkoston toimintaan ja valmistelemme vuonna 2025 Järvenpäässä toteutettavaa terve kunta -tapahtumaa, jonka keskiössä lapset, nuoret sekä lapsiperheet. 2) Toteutamme sateenkaarevaa toimintaa yhteistyössä kirjastopalvelujen, museopalvelujen ja nuorisopalvelujen kesken.	1	1) Olemme osallistuneet aktiivisesti verkoston tilaisuuksiin sekä suunnitelleet kevään 2025 verkostopäivien ohjelman THL:n kanssa. 2) On toteuttu suunnittellusti.

T1	Edistämme hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman toimenpiteitä	1) Tehostamme hyvinvointityöstä viestimistä kuntalaisille yhteistyössä hyvinvointialueen ja yhdistysten kanssa. Kehitämme viestinnän selkokielisyyttä. 2) Palveluiden kehittämisessä hyödynnämme kuntalaisten kokemuksia ja osaamista erilaisin raadein, asukaskyselyin ja yhteiskehittämisen keinoin. Järjestöjen ja yhteisöjen kanssa toimimme sovitun yhteistoimintamallin mukaisesti.	1	1) JUSTin infotaulu saatu käyttöön kuntalaisviestintään. Kansalaistoiminnan hyvän kertymisen infokuva laadittu yhdessä yhteisötoimijoiden kanssa. 2) Marras/jouluussa toteutettiin kuntalaiskysely hyvinvointii liittyvistä asioista. Toteutettu kaksi kansallista dialogia aihein Turvallisuus ja luottamus 5/24 ja Mikä tuo meidät yhteen? 10/24 aiheilla.

Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova Hyvinvoinnin palvelualue 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Toimintatuotot	4 986	20	5 006	6 946	1 940	138,7 %
Valmistus omaan käyttöön				25	25	
Toimintakulut	-17 918	-138	-18 056	-19 285	-1 228	106,8 %
Toimintakate	***-12 932***	***-118***	***-13 050***	***-12 314***	***736***	***94,4 %***

Perustelut vuoden 2024 poikkeamille

Hyvinvoinnin palvelualueen toimintatuottojen toteuma oli 6,946 miljoonaa euroa, joka oli 138,7% suhteessa muutettuun talousarvioon. Toimintakulujen toteuma puolestaan oli 19,285 miljoonaa euroa, joka oli 106,8% suhteessa muutettuun talousarvioon. Toimintakatteen toteuma oli 12,314 miljoonaa euroa, joka oli 94,4% suhteessa muutetun talousarvion toimintakatteeseen.

Palvelualueen toimintatuotot toteutuivat noin 1,9 miljoonaa euroa talousarviota paremmin. Myynti- ja maksutuottojen toteuma oli yhteensä 5,4 miljoonaa euroa, jota nosti merkittävästi ennakoitua suuremmat kotoutumiskorvaukset. Myynti- ja maksutuottojen toteuma kasvoi vuoteen 2023 verrattuna 34,9%. Maksutuotoissa Järvenpään opiston kurssimaksutuotot kasvoivat merkittävästi. Tuet ja avustukset kasvoivat vuoteen 2023 verrattuna 50,8%, euromääräisesti hanketulojen toteuma oli 1,17 miljoonaa euroa. Hanketuottojen kasvu johtui ennen kaikkea museopalveluiden isoista hankkeista. Muiden toimintatuottojen toteuma oli 355 000 euroa, muutosta vuoteen 2023 verrattuna oli -5,2%. Muiden toimintatuottojen väheneminen johtui vuokratuottojen pienenemisestä.

Palvelualueen toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion 1,228 miljoonaa euroa. Toimintakuluja nostivat kotoutumiskorvauksilla tuotettujen palveluiden lisääntyminen. Toimintakulujen ylityksen kompensoi toimintatuottojen ennakoitua parempi toteutuminen. Palvelualueen toimintakulut kasvoivat vuoteen 2023 verrattuna 6,4%, euromääräisesti 1,16 miljoonaa. Suurimmat menoerät olivat henkilöstökulut sekä palvelujen ostot, jotka yhdessä kattoivat 66,8% palvelualueen toimintakuluista. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden sekä avustusten osuus palvelualueen toimintakuluista oli 5,7%. Tarvikkeisiin käytetyt määrärahat vähenivät vuoteen 2023 verrattuna -2,1%. Avustusten kokonaisuus pieneni -43,5% vuoden 2023 tasosta johtuen vuokra-avustusten purkamisesta. Muiden toimintakulujen, eli muun muassa sisäisten vuokrien, osuus palvelualueen kokonaismenoista oli 27,5%.

Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2025–27

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 määrärahansa riittämättömäksi, sen tulee tehdä esitys siitä, kuinka ylitys katetaan pienentämällä tulevien vuosien määrärahoja. Esitys tehdään osavuosiraportin yhteydessä, viimeistään vuoden viimeiseen valtuuston kokoukseen.

Palvelualueen talousarvio alittui 729 000 euroa. Talousarvion alittuminen oli seurausta toimintatuottojen ylittymisestä. Toimintatuotot ylittyivät ennen kaikkea kotoutumiskorvausten ylittymisen sekä TE-palveluiden uudistuksen valtionavustuksen ja kuntalaskutuksen seurauksena. Osittain kasvaneet tuotot menivät jo vuonna 2024 lisääntyneeseen palvelutarjontaan, mikä näkyi toimintakulujen kasvuna ja ylittymisenä. TE-palveluiden uudistamisen kuntalaskutus ja valtionavustus kattoi 100% uudistuksen valmistelun kustannukset ja säästi palvelualueen toimintakuluista sinne uudistusta varten

talousarviossa varatut 280 000e. TE-palveluiden uudistus huomioon ottamatta palvelualueen talousarvio alittui 432 000e.

Palvelualueen talouden seurantaa on edelleen kehitettävä ja tiivistettävä, jotta mahdolliset poikkeamat talousarvion toteutumisessa havaittaisiin ajoissa ja korjaavia toimenpiteitä kyetään suunnittelemaan ja toteuttamaan. Myös talouden suunnittelussa on kiinnitettävä entistä enemmän huomioita mm. Investointihankkeiden, esimerkiksi liikuntapaikkarakentamisen, vaikutuksiin käyttötalouteen. Muuttuvat kustannukset on kyettävä kattamaan palvelualueen sisältä, mikäli talousarviossa ei ole myönnetty lisämäärärahoja kasvavien käyttömenojen kattamiseksi.

Investoinnit

Valtuustoon nähden sitova

Hyvinvoinnin palvelualue 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Irtaimistoinvestoinnit	-399	0	-399	-341	58	85,5 %

Irtaimistohankinnoista vuoden loppuun mennessä toteutui 341 tuhatta euroa, joka oli 85,5% talousarviossa myönnetyistä investointimäärärahoista.

Yhteisöraportointi

Hyvinvointialueen kanssa tehtävästä hyte-toiminnasta vastaa hyvinvoinnin palvelualue. Hyte-toimintaa haastaa hyvinvointialueen talous. Yhteistyötä ja tehtävänjakoa tehdään kuitenkin sujuvasti määritellyissä rakenteissa.

Kiinteistö Oy Järvenpään harjoitushalli on vuonna 2011 perustettu yhtiö. Kiinteistöyhtiöllä on harjoitushalli, jossa on tiloja niin jääurheiluun kuin sisäliikuntaan. Harjoitushallin toiminta on vakiintunut ja yhtiön talouden kehittymistä seurataan.

Koha-Suomi Oy on perustettu toteuttamaan omistajakunnilleen Koha-kirjastojärjestelmään liittyviä ylläpito- ja kehittämispalveluita. Järvenpään kaupunki liittyi yhtiön osakkaaksi muiden Kirkes-kuntien ohella vuonna 2023. Lainsäädäntötyössä on valmistelussa muutoksia sidosyksiköitä koskevaan sääntelyyn. Työ- ja elinkeinoministeriö on pyytänyt lausuntoja työryhmän esitykseen muutosehdotuksista hankintalakiin. Esityksessä mm. rajoitetaan sidosyksiköiden käyttöä hankintojen toteuttamisessa asettamalla sidosyksikön omistukselle yleisen edun huomioon ottava vähimmäisomistusosuutta koskeva vaatimus (10 prosenttia eli korkeintaan 10 omistajaa). Tämä vaatimuksen toteutuminen estäisi Koha-Suomi Oy:n toiminnan nykyisellään.

Uudenmaan virkistysalueyhdistys ry Uuvi on Uudenmaan kuntien yhteinen toimija, joka tarjoaa jäsenkuntiensa asukkaille mahdollisuuksia luontoliikuntaan ja erilaiseen luonnossa tekemiseen. Uuvin omaan alueverkostoon kuuluva Sarvikallion ulkoilualue on erittäin suosittu paikka myös järvenpääläisille. Viestinnän osalta järvenpääläisiä palvelee erityisesti uuvi.fi -palvelu ja Järvenpään liikuntapalvelut lisäksi tiedottaa Uuvin toiminnasta.

Arvio tulevasta kehityksestä

Palvelualueeseen vaikuttavat edelleen suuret rakenteelliset uudistushankkeet. Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu työ- ja elinkeinotoimistoilta siirtyi kunnille 1.1.2025. Keski-Uudenmaan kunnat (Hyvinkää, Järvenpää, Mäntsälä, Nurmijärvi, Pornainen, Tuusula) solmivat sopimuksen Keski-Uudenmaan työllisyysalueesta. Järvenpää toimii työllisyysalueen vastuukuntana. Kotoutumislain kokonaisuudistus jatkuu ja uudistettu kotoutumislaki (681/2023) astui voimaan 1.1.2025 yhtä aikaa TE-palvelujen uudistuksen kanssa.

Järvenpään väkiluku kasvaa edelleen seuraavat vuodet ja leimaavaa on väestön ikääntyminen, joka on monin tavoin huomioitava palveluiden toteuttamisessa, oli sitten kyse tuen ja ohjauksen tarpeesta tai

monipuolisen kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden tarjoamisesta. Liikkumattomuus on yhä kasvava haaste aivan pienistä lapsista vanhusväestöön. Liikuntaolosuhteiden ylläpitoa ja kehittämistä sekä eri palveluiden ponnisteluja liikunnallisen elämäntavan edistämiseksi tarvitaan jatkossa yhä enemmän.

Sekä globaali epävakaa turvallisuustilanne, että heikentynyt taloudellinen tilanne haastaa ihmisiä. Lapsiperheköyhyys on lisääntynyt ja se näkyy Järvenpäänkin palveluissa. Kouluterveyskyselyn perusteella lasten ja nuorten huoli perheen taloudellisesta tilanteesta näkyy. Terve Suomi –tutkimuksen mukaan ruoasta, lääkkeistä ja lääkärikäynneistä tingitään taloudellisen tilanteen vuoksi, eniten tämä näkyy työikäisillä. Jatkossa on syytä yhä vahvistaa yhteistyötä hyvinvointialueen mutta myös uuden työllisyysalueen kanssa.

Lasten ja nuorten fyysisellä toimintakyvyllä on vaikutuksia jo nyt sekä tulevaisuudessa yksilön hyvinvointiin kuin laaja-alaisesti koko yhteiskuntaan. Lasten ja nuorten elämäntavoissa näkyy epätoivottava kehitys, nukutaan liian vähän ja unen laatu ei ole riittävää, aamiainen ja lounas saattavat jäädä väliin. Jos ei syö hyvin, ei nuku eikä liiku riittävästi, valmiudet oppimiselle ja tulevaisuuden suunnitelmien tekemiselle on vaikeaa. Tästä aiheutuu väistämättä haasteita mielenterveydelle ja yleiselle jaksamiselle ja tämä tulee kuormittamaan palvelujärjestelmää. Mikään yksittäinen palvelu tai toimenpide ei ratkaise yksin näitä lapsiin ja nuoriin liittyviä haasteita, mukaan tarvitaan huoltajat ja muut kasvattajat. Lasten ja nuorten fyysisen toimintakyvyn osalta vuoden 2024 MOVE-tutkimuksen tulokset ovat ilahduttavaa luettavaa. Yhtä poikkeusta lukuun ottamatta tulokset ovat parantuneet kaikissa fyysisen toimintakyvyn osa-alueissa.

Keskiuusimaalaiset kokevat elämänsä suhteellisen turvalliseksi, yli puolet tuntee olonsa onnelliseksi ja elämänlaatunsa hyväksi. Tulokset ovat kuitenkin laskeneet, työikäisillä eniten. Psyykkinen kuormittuneisuus työikäisillä näkyy ja lähes joka kolmas työikäinen ei usko jaksavansa työskennellä eläkeikään asti. Toisaalta positiivisen mielenterveysmittarin pistemäärä on yhä sangen korkealla. Vain harvalla on kokemus heikosta osallisuudesta. Yksinäiseksi itsensä kokee noin joka kymmenes, yleisintä tämä on työikäisillä ja korkean koulutuksen omaavilla.

Ennenaikaisia kuolemia Järvenpäänpäässä aiheuttavat eniten alkoholi, huumeet sekä itsemurhat syksyllä julkaistun ennenaikaisia kuolemia tarkastelevan PYLL (Potential Years of Life Lost)-indeksin mukaan.

Palvelualueen talous tulee olemaan haasteellinen tulevinakin vuosina ja tämä tulee näkymään palvelujen priorisointina. Palveluverkon päivitystä aloitetaan vuonna 2025 ja valtuustolle asiaa esitellään keväällä 2026.

Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut

Suorite	TP2022	TP2023	TA2024	Tot. 1-12/2024
HYVINVOINNIN PALVELUALUE				
Liikunta ja kulttuuri				
Toimintakate €/asukas*	171,41 €	193,27 €		199,27 €
Tapahtumien määrä (ml. digi)	1 124	822	466	736
Tapahtumien kävijämäärä (ml. digi)	79 830	65 455	54 000	56 883
Uimahallin kävijämäärä	174 405	232 092	260 000	230 783
Kirjaston käynnit yhteensä	478 332	555 374	480 000	615 704
Museokohteiden käynnit yhteensä	25 307	24 193	19 500	26 642
Liikunnan ja kulttuurin opetus- ja ohjaustuntien määrä	27 524	26 469	31 000	26 492
Taiteen perusopetuksen oppilaat	1 199	1 114	1 150	1 075
Varattavien liikuntapaikkojen käyttötunnit	75 143	76 975	70 000	76 696
Yhteisöllisyys ja elinikäinen oppiminen				
Toimintakate €/asukas*	75,71 €	77,32 €		55,22 €
Asiakaskontaktit	41 139	60 425	48 750	63 934
Kotoutumispalveluiden asiakaskontaktit	2 236	4 024	3 650	5 629
Lapsiperhepalveluiden asiakaskontaktit	12 804	18 272	14 200	20 242
Nuorisotyön kontaktien määrä yhteensä	25 277	34 229	27 000	36 718
Asiakasmäärät				
Järvenpään opiston kurssilaisten määrä	9 507	10 758	10 000	11 419
Kotoutumisen tuen asiakasmäärä	0	120	100	95
Lapsiperhepalveluiden asiakasmäärä	738	704	700	658
Nuorisotyön asiakasmäärä yhteensä	145	248	272	298
Osaamis- ja työllisyyspalveluiden työpajojen asiakasmäärä	92	78	70	99
Yhteisöpalveluiden asiakasmäärä	8 317	9 270	2 050	12 160
Pakolaisten vastaanotto/kuntapaikat	16	42	15	21

Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2024

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

Toimittaja	Selite	€, alv 0
Mestaritoiminta Oy	Rakennustöiden rakennuttaminen, valvonta ja konsultointi, TE-palvelut 2025	147 538
Mestaritoiminta	Konsultointi ja esiselvitykset,TE-palvelut 2025	8 208
Numera palvelut Oy	Sarastian asiantuntijan työt, TE-palvelut 2025	21 351
Vreal Oy	3D-mallinnus ja Halosenniemen uudelleen ripustus, museopalveluiden yhteiset	9 400
Aiherahoitettu journalismi Oy	Artikkeli XR-museohankkeesta Suomen kuvalehden liitteeseen 1/3, museopalveluiden yhteiset	8 900
Pusatec Oy	Ohjelmistojen huolto ja vikojenhallinta, korttijärjestelmät, uimahalli	8 298
Pusatec Oy	Ohjelmistojen huolto ja vikojenhallinta, korttijärjestelmät, uimahalli	8 298
Mestaritoiminta	Konsultointi ja esiselvitykset,TE-palvelut 2025	8 208
Mestaritoiminta Oy	Rakennustöiden rakennuttaminen, valvonta ja konsultointi, TE-palvelut 2025	7 833
Designer Always Yours	Visuaalinensuunnittelu, graafinen ohjeisto ja logon animointi, museopalvleuiden yhteiset	6 969
Vreal Oy	Kehyskokeilut ja käsittely, museopalveluiden yhteiset	6 715
Valu Digital Oy	Keski-Uudenmaan työllisyyspalvelut -erillissivusto, TE-palvelut 2025	6 625
Designer Always Yours	Workshop ja brändistrategia, museopalveluiden yhteiset	6 624
Vento & Pernu työllisyys Oy	TE2025 valmistelun palvelusuunnitelman valmisteluprosessin märittäminen ja valmistelun auditointi, TE-palvelut 2025	5 828
Mestaritoiminta Oy	Konsultointi ja esiselvitykset,TE-palvelut 2025	5 388
Vento & Pernu työllisyys Oy	Riskienhallinta konsultointi, TE-palvelut 2025	5 292
Designer Always Yours	Visuaalinen- ja käyttöliittymäsuunnittelu, tekninen toteutus Word-press -julkaisujärjestelmällä, museopalveluiden yhteiset	4 968
Stereoscape Oy	Workshop valmistelu, analyysi ja loppuraportti, museopalveluiden yhteiset	4 875
People´s Village Oy	Graafinen suunnittelu, museopalveluiden yhteiset	4 800
Tussitaikurit Oy	Puheeksi ottava kunta hankkeessa kehitetyn toimintamallin kuvaus	4 800
Arco Architecture Company Oy	Perhelä 2 kaupungin tilamuutokset arkkitehtisuunnittelu, TE-palvelut 2025	4 722
Designer Always Yours	Jatkokehitysvaiheen visuaalinen- ja käyttöliittymäsuunnittelu ja tekninen toteutus, museopalveluiden yhteiset	4 416
Arco Architecture Company Oy	Perhelä 2 kaupungin tilamuutokset arkkitehtisuunnittelu, TE-palvelut 2025	4 306
Midnight Forge Oy	Virtuaalimuseo, museopalveluiden yhteiset	4 000
Designer Always Yours	Visuaalinen suunnittelu, taidemuseo	3 665
PunaMusta Oy	Nuottikangas, A3-julisteet, museopalveluiden yhteiset	3 615
Vreal Oy	Jokelan tiilitehdas photoshop, museopalveluiden yhteiset	3 613
Designer Always Yours	Visuaalinen suunnittelu, taidemuseo	3 554
Marjomaa Sampo Sakari	Halosenniemi promojen suunnitelu, kirjoitus, toteutus, museopalveluiden yhteiset	3 500
Midnight Forge Oy	Virtuaalimuseo, museopalveluiden yhteiset	3 500

Virma Oy graafisen suunnittelun toimisto	Konsultointi XR-hanke, museopalveluiden yhteiset	3 429
Vreal Oy	Halosenniemi & Klaavola, museopalveluiden yhteiset	3 358
Funk On Oy	Järvenpää nuortenpalvelut muraalimaalaus, nuorisotyö	3 347
Double Deuce Productions	Museovideoiden kuvaus ja leikkaus, museopalveluiden yhteiset	3 262
Rolltone Oy	Keskuskentän avaus, Tapahtumatuotanto	3 150
CBRE Finland Oy	Työympäristön nykytila analyysi, työympäristökonsepti, työpaja ja pelisääntöehdotus, TE-palvelut 2025	3 000
Pekka Hako Productions Oy	Kaksi Kokkonen videota näyttelyyn, taidemuseo	3 000

Työmarkkinatuen kuntaosuus

Tilivelvollinen toimielin: Hyvinvointilautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: Palvelualuejohtaja

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova

Työmarkkinatuen kuntaosuus	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	
Toimintakulut	-4 250	-80	-4 330	-4 337	-7	100,2 %
Toimintakate	***-4 250***	***-80***	***-4 330***	***-4 337***	***-7***	***100,2 %***

Perustelut vuoden 2024 poikkeamille

Pitkäaikaistyöttömien määrä kasvoi vuoteen 2023 verrattuna, joka vaikutti luonnollisesti myös työmarkkinatuen kuntaosuuden nousuun ja talousarvion hienoiseen ylittymiseen.

Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2025-27

Toimintakulut ylittyivät 6,5 t€.

Arvio tulevasta kehityksestä

Työvoimapalvelujen järjestämisvastuun siirtymisen myötä valtiolta kunnille 1.1.2025 alkaen, kuntien rahoitusvastuu työttömyyden kustannuksista laajenee merkittäväksi kattamaan työmarkkinatuen lisäksi työttömyysturvan (perus- ja ansiosidonnainen päiväraha) rahoituksen yhdessä valtion kanssa. Rahoitusvastuu nousee portaittain 100 työttömyyspäivästä alkaen. Tämän muutoksen myötä pelkästään työmarkkinatuen kustannusten seuraaminen ei ole jatkossa enää tarkoituksenmukaista.

Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut

Työmarkkinatuen kuntaosuus suoritteet	TP2022	TP2023	TA2024	Tot. 1-12/2024
Työmarkkinatuen kuntaosuutta saavat työttömät	1 083	1 078	1 300	1360
Työmarkkinatuen kuntaosuus, €/työtön	3 487	3 971	2 923	3188

Kaupunkikehitys

Tilivelvollinen toimielin: Kaupunkikehityslautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: kaupunkikehitysjohtaja, yritys- ja elinkeinopalvelujohtaja, kaavoitusjohtaja, kaupunkitekniikan johtaja, johtava rakennustarkastaja

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kaupunkikehitys johto

Kaupunkikehityksen johtaminen toteutettiin vuoden 2024 aikana sijaisjärjestelyin viran tullessa avoimeen hakuun syksyllä 2024 edellisen kaupunkikehitysjohtajan siirryttyä toukokuussa 2024 toisen työnantajan palvelukseen. Virka saatiin täytettyä vuoden 2024 lopussa.

Kaupunkikehityksessä yhteisten tavoitteiden osalta oltiin mukana kaupungin hallintosäännön ja kaupunkikehityksen toimintasäännön päivittämisessä.

Kaupunkikehityksen johto osallistui aktiivisesti uusien yritysten sijoittautumisen tukemiseen osana kaupunkistrategiaa ja kuunnellen myös paikallisia yrittäjiä ja heidän tarpeitaan useissa eri yritystapaamisissa ja sijoittautumishankkeiden edistämisessä.

Talouden sopeuttamistoimien osalta kaupunkikehityksen taloudelliset sopeuttamistoimet vaikuttivat myös siihen, että osa rekrytoinneista jäädytettiin osana säästötoimia. Lisäksi kaupunkikehityksessä on edelleen avaintehtäviä täyttämättä, jotka toteutettiin sijaisjärjestelyin vuoden 2024 aikana. Resursseista huolehtiminen ja osaavan henkilöstön saaminen olivat edelleen kaupunkikehityksen haasteina. Taloudellisesti vuonna 2024 onnistuttiin myös rakentamiseen sidoksissa olleiden tulojen osalta erinomaisesti. Yhdessä menopuolten alitusten kanssa saavutettua tulosta voidaan kohdentaa seuraavien vuosien kaupunkikehityksen talouden tueksi.

Yritys- ja elinkeinopalvelut (Business Järvenpää)

Yritys- ja elinkeinojohtajan tehtävät jaettiin kolmihenkisen Business Järvenpää -tiimin ja osin vt. Yritys- ja elinkeinojohtajana toimivan kaupunkikehitysjohtajan kesken vuoden 2024 aikana.

Vuoden 2023 lopulla palkattu määräaikainen ohjelmapäällikkö jatkoi tehtävässään vuonna 2024.

Kaupungin uuden strategian pohjalta valmisteltiin uusi Järvenpään Yritys- ja elinkeino-ohjelma vuosille 2023–2030, joka hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 13.2.2023. Ohjelmapäällikkö ja muu Business Järvenpää -tiimi toteuttivat yritys- ja elinkeino-ohjelmaa eri osa-alueilla vuonna 2024. Ohjelmalla tavoitellaan yritysten kasvua ja kansainvälistymistä sekä uusien menestyvien yritysten syntymistä ja sijoittumista Järvenpäähän. Ohjelma edistää yritysten hyvinvointia, työllistämistä ja osaavan työnvoiman saantia sekä keskinäistä yhteistyötä. Yritys- ja elinkeino-ohjelma mahdollistaa kaupungin strategian mukaisen kestävän kasvun ja vireän kaupunkielämän toteutumisen Järvenpäässä, metropolialueen pohjoisessa keskuksessa.

Ohjelmassa on kuusi painopistettä, joilla pyritään edistämään yritystoimintaa pitkäjänteisesti. Kaupungin kärkialoiksi nostettiin teollisuus, elintarvikeala, kiinteistöt ja rakentaminen sekä kauppa- ja palvelut, joiden kasvun tukemiseen on käynnistetty kasvuverkosto-toiminnat. Business Järvenpää teki läheistä yhteistyötä monen keskeisen sidosryhmän kanssa, kuten esimerkiksi yrittäjäjärjestöjen, Keuken, Keudan, Step-koulutuksen, Uudenmaanliiton, Kuntaliiton sekä lähikuntien kanssa. Yritys- ja elinkeinopalvelut olivat lisäksi vahvasti mukana TE24-uudistustyössä, sekä sisäisessä yritys- ja elinkeinopalveluiden ja työllisyyspalveluiden välisessä selvitystyössä.

Yksikön Invest-in myynti- ja markkinointityö jatkui aktiivisena ja Järvenpää on edelleen hyvin kiinnostava kohde erikokoisten yritysten sijaintipaikkana. Invest in –toiminta tähtää pitkäjänteisesti yritystontti- ja toimitilatarjontaan sekä edistämään sijoittumismarkkinointia erityisesti kärkialoille. Svengin

yritysalueella rakentuu Postin/Transvalin merkittävä logistiikkahanke kolmessa vaiheessa, joista ensimmäinen otetaan käyttöön vuoden 2025 puolessa välissä. Vuonna 2024 ei myyty yritystontteja. Yritystontteja kuitenkin vuokrattiin eri puolilla kaupunkia. Neljässä yritystonttivarauksessa ei edetty kauppaan, mutta toimijat maksavat sopimussakon peruuntuneesta kaupasta. Lisäksi kaupunki osti 2 yritystonttia takaisin. Vuoden lopussa oli käynnissä myös useampi yritystonttineuvottelu, joista ainakin yksi jatkaa seuraavaan selvitysvaiheeseen. Lisäksi vuonna 2024 OP-korttelin maankäyttösopimusneuvottelut saatiin valmisteltua siten, että kaupunginhallituksen esityksestä yritys- ja elinkeinotoimintaan soveltuvia tiloja kaavoitettiin lisää keskusta-alueen palveluja turvaamaan. Tulevaisuuden yritysalue –tiekartan valmistelu ja suunnittelu eteni Mikonkorven teollisuusalueen kaavoituksen käynnistämisellä. Hankkeella turvataan tulevaisuuden toimintaedellytyksiä tonttitarjonnan osalta.

Hankejohto ja maanmyynti -yksikön keskeisin toiminnallinen tavoite on johtaa useampia avainalueita ja toiminnallisia yksiköitä yhdistäviä asunto- ja elinkeinorakentamisen kärkihankkeita siten, että projektit toteutuvat ajallaan ja yhteisesti määriteltyjen tavoitteiden puitteissa. Aktiivisia kärkihankkeita on ollut vuoden 2024 aikana kaikkiaan hieman yli kymmenen, keskeisimpänä mm. Svengin elinkeinohankkeet ja Anni-tädin kylän asuinrakentamishanke.

Yksikön tärkeä taloudellinen tavoite on tulouttaa yhteistyössä Yhdyskuntasuunnittelun maanmyyntitoimintojen kanssa maanmyyntituloja kaupungille kunakin vuonna investointiohjelmassa hyväksytty määrä.

Asumispalveluissa on edistetty osaltaan monipuolista asuntotuotantoa ja sosiaalista kestävyyttä sekä tehty seudullista MAL-työtä. Asumispalvelut osallistuivat seudun asuntoasioiden yhteiseen edunvalvontaan esimerkiksi lausuntojen muodossa sekä seurasi asumisen lainsäädännön muutoksia ja uuden hallitusohjelman vaikutuksia asumiseen. Ajankohtaisina muun muassa uusi asumisoikeuslaki sekä ara-vuokra-asunnoissa vuoden 2025 alussa käytteenotettavat tulorajat asukasvalinnoissa. Asumispalveluissa on tehty tiivistä yhteistyötä erityisasumisen koordinoinnissa keusoten kanssa. Osallistuminen Tampereen yliopiston Tulevaisuuden senioriasumisen hankkeeseen tukee osaltaan ikääntyneiden asumisen kehittämistä.

Liikennesuunnittelussa sisäisen bussiliikenteen matkustajien määrä on jatkanut tasaista nousua. Matkustajamäärissä ylitettiin korona-aikaa edeltä taso, ja vuoden matkustajamäärätavoite saavutettiin. Bussien paikallis- ja palveluliikenteen hankinnassa käynnistyi 2024 elokuussa kolmen vuoden optiokausi nykyisen liikennöitsijän kanssa, mikä ylläpitää ennustettavuutta joukkoliikenteen kustannuksista. Sisäisen bussiliikenteen järjestämisen kustannustasoon on vaikuttanut vuonna 2024 valtionavustusten suhteellisen tason lasku, mikä heijastuu linja-autoliikenteen kustannuksiin.

Muita työkokonaisuuksia ovat olleet uuden liikenneturvallisuussuunnitelman laadinnan käynnistäminen, alueelliset liikennesuunnittelun hankkeet, kävelyn ja pyöräilyn edistämistoimenpiteet, sekä erilaiset liikenteen sujuvuuteen ja maankäyttöön liittyvät selvitystyöt. Kaupunki haki valtakunnallisessa kävelyn ja pyöräilyn investointien valtionavustuksessa vuonna 2024 rahoitusta kolmelle erilliselle kohteelle, joista avustusta myönnettiin Horsmakadun jalkakäytävän rakentamiselle.

Asemakaavoituksessa on valmisteltu asemakaavatöitä hyväksytyn kaavoitussuunnitelman mukaisesti. Keskustan kehittämisen kannalta erityisen merkittävä Mannilantie 32–34/OP-korttelin konsulttikaavamuutos valmisteltiin hyväksymiskäsittelyyn vuoden 2024 aikana. Mannilantien Virastotalon kaavamuutos pysähtyi kaavamuutoksen hakijan toimesta. Vuoden 2024 aikana hyväksyttiin neljä (4) asemakaavamuutosta. (Helsingintie 39–41, Citymarketin laajennus; Svengipuisto ja kortteli 1439, Kinnarinpolun tekninen kaavamuutos sekä Stenbacka ja Tanhumäenpolku). Hyväksyttyjen asemakaavojen ja asemakaavamuutosten määrä aiempiin vuosiin verrattuna oli vähäisempi runsaan henkilöstövaihtuvuuden ja uusien toimintatapojen käyttöönoton johdosta. Vuoden 2024 aikana valmistauduttiin yritystonttitarjonnan lisäämiseksi Yleiskaava2040 mukaisille alueille Vanhan Lahdentien

varrella käynnistämällä Mikonpelto II-asemakaavan laadintaprosessi. Myös kaupunkistrategian ja resurssiviisaustavoitteiden edistymisen kannalta tärkeä Kartanonseudun hulevesirakenteet I-kaavamuutos käynnistettiin. Pientalomuotoisen asumisen kannalta tärkeitä kaavahankkeita on myös edistetty (Tempakanmäki, Terholan uusi asuinalue ja Kaunismetsä I).

Yleiskaavasuunnittelussa panostettiin keskustan kehittämisen visiotyön valmisteluun ja Pietilän alueen suunnitteluvalmiuksien parantaminen.

Ilmasto- ja ympäristöyksikkö työskenteli yhteistyössä kaupungin muiden palvelualueiden ja yksiköiden kanssa mukaan lukien Keski-Uudenmaan ympäristökeskus. Yksikön tehtäviin kuuluu mm. ilmasto- ja ympäristöasioiden edistäminen kaupungissa sekä kaupungin resurssiviisaustyön koordinointi, kehittäminen ja seuranta.

Paikkatietojen parissa kaupunkimalliin pohjautuvan maankäytön toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto toteutettiin strategian mukaisesti. Vuoden 2024 aikana paikkatietojärjestelmän kokonaisuudistus saatiin tehtyä yhteistyössä Tieran kanssa. Keskeistä vuodelle 2024 oli organisoida järjestelmän kaupungin sisäinen ja yhteistyökuntien kanssa elinkaaren aikainen ylläpito- ja kehitysorganisaatio. Tämä työ saatiin käyntiin jo kevään 2024 aikana ja loppuvuoden aikana eri moduulien kehitysryhmät saivatkin lukuisia pienkehitysprojekteja käynnistettyä. Vuoden 2024 aikana myös organisoitiin ympäristöministeriön avustama Ryhti-hanke, minkä tuloksina kaupungin paikkatietojärjestelmä tukee uusia rakentamis- ja rytj-lakeja vuosien 2025 ja 2026 aikana. Lisäksi vuoden 2024 aikana on jatkettu taustatöitä mm. paikkatietoaineistojen perusparannuksia sekä suoritettu käyttöönoton koulutuksia ja aikatauluja. Tätä osaltaan tuki Kuusamon kaupungin kanssa toteutettu YDIN-hanke (Valtiovarainministeriön avustama hanke), minkä avustuksilla saimme toteutettua laajemman koulutuksen kaupungin henkilökunnalle. Maankäyttö ja karttapalveluiden toimintayksikössä kehitettiin ja otettiin käyttöön vuoden aikana uusia digitaalisia palveluita, mm. uusi intranet kartta- ja internet karttapalvelu, joiden kautta voi kuntalaiset ja kunnan työntekijät helposti selailla ja tarkastella kaupungin eri paikkatietoaineistoja.

Kaupunkitekniikan avainalueella suunnittelua ja rakentamista jatkettiin infran investointiohjelman mukaisesti. Tärkeimpiä kohteita olivat Anni-tädin kylän asuinalueen infran suunnittelu sekä kartanon seudun hulevesien hallinnan suunnittelu, Ainolan aluekeskuksen vaihe 2 suunnittelu ja toteutus sekä Ainolan aseman ympäristön ja alikulun toteutuksen aloitus yhdessä Väyläviraston kanssa.

Ainolan eri vaiheiden suunnittelu ja rakentaminen kestää useampia vuosia ja muodostaa merkittävän osan infran investointiohjelmaan liittyvistä kuluista, joten investointiohjelmaan varattu rahoitus ja sen riittävyys tulee varmistaa tulevissa investointiohjelmissa muun muassa alikulkurakenteiden osalta asemalla. Näiden toteutus on suunniteltu vuosille 2027–28.

Ainolan aluekeskukseen liittyy olennaisena osana toteuttamissopimukset Väyläviraston kanssa ratahankkeen ja kaupungin suunnittelun ja rakentamisen yhteensovittamiseksi. Vuonna 2024 kaupunki osallistui alikulun siltoihin liittyviin kustannuksiin ns. RU2 urakassa, jonka Väylävirasto kilpailutti ja toteutti.

Keskustan kehittämisen hankkeet rajautuivat Bulevardikorttelin (ent. Perhelän kortteli) ympäristöön, jotka saatiin pääosin valmiiksi vuoden 2023 aikana. Taidehankinta Mannilantien ja Helsingintien kiertoliittymään valmistui vuoden 2024 alkupuolella.

Vuoden 2024 hankinnoissa onnistuttiin tavoitteiden osalta hyvin, vaikka vahvistetun investointiohjelman viivästymisen johdosta hankkeiden valmistelu päästiin aloittamaan hieman myöhässä. Hankkeet, jotka eivät edenneet suunnitellusti olivat Anni-tädin kylän infrarakentamisen hankinta, joka siirtyi rakentamisen osalta vuoden 2025 puolelle. Hankkeen aloitusta viivytti hallinto-oikeuteen tehty kaavavalitus sekä hankinnan keskeytys ja uudelleen kilpailutus. Hankinnoista ei tehty oikaisuvaatimuksia vuonna 2024. Puistokohteista toteutettiin Hiidenpuisto, jonka viimeistelyt tehdään

vuoden 2025 keväällä. Asfalttiurakat ja valaistusurakat saatiin toteutettua myös suunnitelmien mukaisesti.

Rakentamisen hankkeiden kustannustason nousu rauhoittui suurempien nousu vuosien 2021–2023 jälkeen. Vuonna 2024 ei tapahtunut huomattavaa kustannustason muutosta. Ainolan aluekeskuksen ja aseman läheisyyteen sijoittuvien katu- ja puistorakenteiden rakentamisessa on selvitysten ja suunnitelmien edetessä varauduttava tulevissa investointiohjelmissa vuosille 2026–28 kohonneisiin kustannuksiin vaativien pohjaolosuhteitten takia. Selvitykset tuodaan päätöksentekoon seuraavien vuosien investointiohjelmiin.

Suunnittelupalveluissa vuoden 2024 merkittävimpiä suunnitteluhankkeita olivat Svengin yritysalueen suunnittelu Haarajoella sekä Ainolan aluekeskuksen vaiheen 2 suunnittelutyöt, joihin kuuluvat Viulukonsertonkadun jatko Perttiläntielle, Kevätlaulunkuja, Kesälaulunkuja Venematkan puiston hulevesialtaan laajennus ja peruskorjauskohteena, Valtterinkuja ja Matinkuja. Lisäksi suunnittelupalveluissa valmistui useampia pienempiä liikenneturvallisuutta sekä yleisten alueiden suunnittelua koskevia hankkeita. Vuoden 2024 aikana valmistui muita hankkeita mm. Sahankaaren peruskorjauksen suunnittelu. Anni-tädin kylän pientaloalueen suunnitelmat. Lisäksi suunnittelupalveluissa oltiin aktiivisesti mukana useissa työryhmissä, osallistuttiin Väyläviraston ja kaupungin sekä ELY-keskuksen ja kaupungin yhteishankkeisiin Ainolassa ja Vähänummentiellä.

Loutinojan kunnostamisen suunnitelmat Kartanonseudun hulevesirakenteille valmistui myös vuoden 2024 aikana ja hankkeessa esitettyjä toimia päästään toteuttaa vuosien 2025–2026 aikana.

Kaupungin infrastruktuurin korjausvelan määrä vuoden 2023 lopussa oli arviolta 20,3 miljoonaa euroa ja vuoden 2024 lopussa noin 18,5 miljoonaa euroa. Korjausvelka väheni noin 1,8 miljoonalla eurolla edellisvuoteen verrattuna. Korjausvelalla tarkoitetaan kadun tai rakenteen nykyisen kuntotason ja sille valitun optimitason välistä erotusta euroissa mitattuna.

Katujen peruskorjaukseen oli taloussuunnitelman investointiosassa 2024 varattu 1,1 miljoonaa euroa kaupungille ja Järvenpään vedelle 0,9 miljoonaa euroa. Vuonna 2017 valmistuneessa katuverkon korjausvelan selvityksessä on laskennallisesti arvioitu, että korjausvelkaa syntyy vuosittain Järvenpäässä noin 0,9 miljoonaa euroa. (1,2M€ vuodelle 2024 indeksillä korjattuna). Jotta korjausvelka saataisiin vuoteen 2036 mennessä nollille, tulisi vuotuisen korjausvelkaan varatun investointimäärärahan olla 1,5 miljoonaa euroa nykyisellä 2024 tilanteella. Korjausvelan määrää tarkastetaan vuosittain kustannusindeksin 2016 muutoksella tarkasteluajankohtana.

Korjausvelan määrän tavoitteeksi Resurssiviisas Järvenpää -tiekartan toimenpiteissä on esitetty, että kaupungin infrastruktuurin korjausvelka laskisi 18 miljoonaan euroon vuoteen 2030 mennessä. Vuosien 2018-2023 osalta korjausvelan muutos (25,2 miljoonaa euroa -> 20,3 miljoonaa euroa) on tavoite huomioiden riittävä. Lopullinen tavoite tulee kuitenkin olla, ettei korjausvelkaa juurikaan ole, koska laskennallisesti uutta korjausvelkaa syntyy noin 0,9 miljoonaa euroa ilman indeksikorotusta ja 1,2M€ vuodelle 2024 indeksillä korjattuna joka vuosi. Tavoitteeseen päästessä korjausrakentamiseen liittyvää talousvarausta voidaan pienentää ja toteuttaa hankevarauksina, joiden piiriin myös uudet ja peruskorjatut hankkeet tulevat saavutettuaan uudelleen peruskorjaustarpeen arvioinnin mukaisen iän. Oletusarvona uusille korjatuille rakenteille on, että niiden käyttöikä ilman kuluvien pintarakenteiden säännöllistä korjausta olisi 50–100 vuotta, mikäli suojaavat pintarakenteet uusitaan säännöllisesti kulumisen mukaan. Korjausvelan määrä ei myöskään vähene vuositasolla arvioituna tasaisesti, hankkeet ovat eri laajuisia ja niiden kesto on eripituinen. Taulukossa vuodelle 2024 syntyi korkeampi vähenevä, koska Sibeliuksenväylän peruskorjaus 1,9 miljoonaa euroa toteutettiin vuoden 2024 aikana. Vuoden 2025 ennuste tarkentuu myös myöhemmin, mikäli kaikki suunnitteilla olevat peruskorjaushankkeet saadaan toteutukseen.

Taulukko: Korjausvelan määrän kehittyminen 2019–2021 (perustuu Ramboll tekemään-selvitykseen vuodelta 2016, lisätty vuodet 2022–2024)

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025(arvio)
24,1M€	23,1M€	22,1 M€	21,5 M€	20,3M€	18,5M€	18,2M€

Rakentamispalveluissa suurin osa hankkeista rakennutettiin käyttämällä yksityisiä urakoitsijoita. Osa hankkeista toteutettiin myös kaupungin omajohtoisena rakentamisena VOK-kohteina (VOK=valmistus omaan käyttöön). Merkittävimmät rakennushankkeet investointiohjelmassa vuonna 2024 olivat: Sibeliuksenväylän ja Mannilantien katusaneeraukset sekä Sahankaaren rakentamistyöt. Radan itäpuolisen Ainolan alueen vaiheen 2 katujen ja puistojen rakennustöiden saattaminen liikennöitävään kuntoon Ainolan alueen eteläisissä osissa. Ainolan alueen vaihe 2 hankkeessa peruskorjattiin myös Valtterinkuja sekä Matinkuja. VOK- kohteista valmistui vuoden 2024 aikana Pajalanpihan Valovirrankadun alueen rakentamistyöt sekä Kinnarin alueella Pykälistöntien ja Kiviojantien peruskorjaus. Svengin teollisuusalueella toteutettiin katujen ja vesihuollon rakennustöitä. Svengin yritysalueen kunnallistekniikan rakentaminen jatkuu myös vuonna 2025 osan infran rakentamisesta siirtyessä vuodelta 2024 vuodelle 2025. Hankkeen aikataulun muutos johtui uudesta asemakaavasta tehdyn valituksen siirtäessä infrarakentamisen aloitusta.

Hankkeita ja investointien toteutumia infran rakentamisen osalta on kuvattu myös kohdassa investoinnit. Rakentamispalveluissa toteutettiin myös useita pienempiä puisto- ja valaistushankkeita.

Infran ylläpito- ja huoltopalvelut valvoi Järvenpään alueurakan 2019–24 sopimuksenmukaisuuden toteutumista maastokierroksin ja sähköisen seurantajärjestelmän avulla. Huomattavia sopimukseen liittyviä puutteita ei esiintynyt. Laatupoikkeamiin puututtiin sopimuksen mukaisin toimenpitein. Runsasluminen talvi aiheutti ylläpidossa huomattavan paljon työtä ja muun muassa lumen siirtoa jouduttiin tekemään huomattavasti normaalia enemmän. Myöhäinen kevät viivästytti siirtymistä talvikunnossapidosta kesäkauteen ja liukkauden torjuntamateriaalin poisto kaduilta ja nurmikoilta viivästyi edellä mainitusta syystä. Yksikössä toteutettiin talvikunnossapidon tyytyväisyyskysely kaudelle 2023–2024. Edelliseen vuoteen verrattuna erityisen luminen talvi näkyi eteenkin asuntokaduilta ja kevytliikenneväyliltä saadussa palautteissa, joissa tyytyväisyys oli laskenut edelliseen kyselyyn verrattuna. Muilta osin tyytyväisyys ylläpitoon oli pysynyt edelliseen vuoteen verrattuna ennallaan. Järvenpään alueurakan toinen optiokausi 2024–2025 otettiin käyttöön 2.10.2024. Uuden alueurakan kilpailutuksen valmistelutyöt aloitettiin yksikössä.

Omajohtoisessa puistometsien hoidossa keskityttiin lähinnä kuolleiden kuusien poistoon. Syynä tähän oli runsas tuholaisten esiintyminen (kirjanpainaja ja tähtikirjaaja). Vuonna 2024 käsiteltiin katulupia ja yleisten alueiden käyttölupia sekä tehtiin sijoittamissopimuksia yhteensä 526 kappaletta.

Rakennusvalvonnan toimintaan vaikutti valtakunnallinen rakennusalan taantuma. Kun keskimäärin edellisen viiden vuoden aikana Järvenpäässä on luvitettu noin 700 asuntoa vuodessa, vuoden 2024 aikana rakennuslupa myönnettiin yhteensä 319 asunnolle. Kasvua vuoteen 2023 nähden oli 100 kpl. Hiipuminen näkyy myös valmistuneiden asuntojen määrässä. Keskimäärin asuntoja on aiemman viiden vuoden tarkastelujakson aikana valmistunut noin 680 kpl vuodessa. Vuonna 2024 asuntoja valmistui 340 kpl. Edelliseen vuoteen nähden valmistuneiden asuntojen määrä väheni 277 kappaletta.

Rakentamiseen liittyvien lupahakemusten keskimääräisessä käsittelyajassa saavutettiin tavoitteeksi asetettu enintään kahden kuukauden käsittelyaika 68 %:ssa hakemuksista. Keskimääräinen käsittelyaika oli 38 työpäivää vaihteluvälin ollessa 1–203 työpäivää. Edellisen vuoden tarkasteluun nähden keskimääräinen käsittelyaika on lyhentynyt kahdella työpäivällä. Pitkäksi venyneisiin käsittelyaikoihin vaikuttivat myös rakennusalan taantuman aiheuttama tulevaisuuden epävarmuus. Odottavalla kannalla olevat rakennuttajat eivät osaltaan aktiivisesti edistäneet lupaprosessin läpiviemistä.

Valmistautuminen vuoden 2025 alussa voimaan tulleeseen rakentamislakiin osoittautui haastavaksi lain valmistelun keskeneräisyyden vuoksi. Uuteen lakiin liittyvä korjaussarja hyväksyttiin eduskunnassa 19.12.2024. Uuteen lakiin liittyy joukko ympäristöministeriön ja valtioneuvoston asetuksia, joista keskeinen osa annettiin vuoden 2024 loppupuolella. Käytännön reagointiaika lain ja asetusten aiheuttamiin muutoksiin jäi hyvin lyhyeksi.

Epävarmuus uuden rakentamislain lopullisesta sisällöstä viivästytti vireillä olevan rakennusjärjestyksen valmistelua. Kun se oli alun perin tarkoitus viedä kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi vuoden 2025 alkupuolella, menee se hyväksyntäkäsittelyyn vasta syksyllä 2025.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2024–26 ja niiden toteuma

Päämäärä	Valtuustoon nähden sitovat strategiset tavoitteet 2024-26	Lautakuntaan nähden sitovat toimenpiteet 2024	Toteumaennuste	Toteutetut toimenpiteet ja perustelut poikkeamille
J1	Keskustan ja ranta-alueiden kaupalliset palvelut parantuvat	1) Ydinkeskustan ja ranta-alueiden kaupallisten mahdollisuuksien luonti, myynti ja markkinointi yrityksille. (tavoite: 2-3 uutta yritystoimijaa) 2) Kaupallisille palveluille soveltuvien tilojen tuottaminen kaavoituksessa ja hankekehityksessä (tavoite: KasvuHub -pilotti, OP-korttelin ja Bulevardin -korttelin kaupallisten palveluiden edistäminen)	2	1) Valmisteltiin OP-korttelin kaava ja maankäyttösopimus päätöksentekoon. Kaavassa huomioitiin liiketiloja rakennusten 1. ja 2.kerrokseen. Keskusta-alueelle sijoittuvien yritysten osalta kauppakeskuksen remontti aiheutti useiden yritysten siirtymiä keskusta-alueella. Tyhjinä olevien liiketilojen osalta toteutettiin kysely ja selvitys yritys- ja elinkeinopalveluiden toimesta. 2) KasvuHub -pilotti ei edennyt toimijasta johtuen alkuperäisen suunnitelman mukaan. Toimijan mukaan yksityisissä omistuksessa oleviin tiloihin on kuitenkin tarkoitus toteuttaa tiloja, jotka mahdollistavat tilojen käyttöä erityyppiseen yritystoimintaan. KasvuHub -hanke yksityisen toimijan toteuttama hanke, joten kaupunki ei voi vaikuttaa toteuttamisaikatauluihin. Bulevardi -korttelin keskeneräinen rakentaminen vaikutti myös siihen, ettei Bulevardi -korttelin liiketiloihin tullut uusia toimijoita. Osa 1.kerroksen liiketiloista vuokrattiin myös kohderyhmille suunnatuille palveluille (HUS).
J2	Houkuttelemme kaupunkiin työpaikkoja synnyttäviä yrityksiä	1) Proaktiivinen Invest-in markkinointi ja myyntikampanjat sekä sijoittumispalvelut erityisesti kärkialoille ja yritys- ja elinkeino-ohjelman tavoitteita tukevasti (sijoittumisia 2-4 yritystä) 2) Juuret Järvenpäässä viestintä (tavoite n. 1-2 yritystarinaa kuukaudessa)	2	1) Uusien yritysten sijoittautumisten osalta painopiste oli kahdessa teollisen mittakaavan kohteessa, joista toinen etenee ympäristövaikutusten arviointiin ja toisen osalta käytettävissä oleva tonttivaranto ei mahdollistanut hankkeen jatkosuunnittelua. Lisäksi Svengin yritysalueella yritysalueella ison logistiikkakeskuksen rakentamistyöt etenivät, mutta yhden tontin osalta toimija vetäytyi hankkeesta. 2) Juuret Järvenpäässä -viestintää toteutettiin suunnitelman mukaan ja yritystarinoita tuotettiin 1-2 kuukaudessa Business Järvenpään verkkosivuille järvenpääläisistä yrityksistä. Niiden lisäksi kävimme useissa yritys- ja sidosryhmätapaamisissa, joista tehtiin nostoja muun muassa Business Järvenpään LinkedIn-kanavaan. LinkedIn-kanavan seuraajamäärät nousivat tavoitteen mukaan lähes 500 henkilöön.

	Kasvatamme perheasuntojen määrää vuosittain	1) Kaavoitusohjelman mukaisille pientaloalueille suunnitellaan ja toteutetaan infrastruktuurit (Tempakanmäki, Kaunismetsä) 2) Edistetään perheasuntojen toteuttamista uusiin kerrostalokohteisiin.	2	1) Pientaloalueiden (Tempakanmäki, Kaunismtsä ja Terhola) kaavoitus ja suunnittelu on käynnissä, mutta toteutus on tarkoitus tehdä seuraavina vuosina 2) Asuntokokojakaumaa on edistetty tavoitteiden mukaisesti
	Pienennämme kaupunki-infran korjausvelkaa	1) Kaupungin korjausvelkaohjelman noudattaminen investointikarsintojen mahdollistamissa puitteissa. 2) Vuosittain varattavien investointimäärärahojen kohdentaminen korjausrakentamiseen investointikarsintojen mahdollistamissa puitteissa.	1	Korjausvelkaa saatiin pienennettyä vuodelta 2024 karsitusta investointiohjelmasta huolimatta. Suurimmalta osin korjausvelkaa pienensi Sibeliuksenväylän korjaushanke.
T1	Edistämme vähäpäästöistä rakentamista ja liikkumista elinkaari huomioiden	1) Vähäpäästöistä rakentamista ja liikkumista edistetään koko suunnitteluprosessissa. 2) Kumppanuushakuihin sisällytetään vähähiilisyyskriteereitä. 3) Katujen ja puistojen materiaalit valitaan mahdollisimman pitkän elinkaaren omaavina päästöjen vähentämiseksi karsitun investointiohjelman mahdollistamissa puitteissa.	1	Toimintatapana on sisällyttää päästövaatimukset hankintoihin. Suunnittelussa tapauskohtaisesti kiinnitetään huomiota päästötehokkaisiin materiaaleihin.
	Edistämme ympäristöystävällisen teknologian ja energian hyödyntämistä	1) Jatkamme valaistuksen ja sen ohjauksen kehittämistä, 2) Huomioimme sähköautojen latauksen mahdollistamisen rakentamisen ohjaamisessa	1	1) Toimenpiteen osalta etenee suunnitellusti; 2) Rakennusvalvonta katsoo, että lain vaatimukset täyttyvät uudisrakentamisessa. Mestaritoiminta edistää sähköautolatauspisteitä olemassa oleviin julkisiin kiinteistöihin ja kilpailuttaa näitä ja operaattoria sähkölatauspisteille.
	Resurssiviisauden tiekartan mukaiset toimenpiteet etenevät	1) Päivitämme resurssiviisauden tiekartan toimenpidesuunnitelmat	2	Toteutussuunnitelmien päivittäminen aloitettiin kaikilla palvelualueilla ja konsernipalveluissa. Uuden hyvinvointi- ja turvellisuusuunnitelman myötä työ keskeytettiin toistaiseksi.

Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova Kaupunkikehitys 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Toimintatuotot	2 788	0	2 788	4 250	1 462	152,5 %
Valmistus omaan käyttöön	1 119	0	1 119	1 127	8	100,7 %
Toimintakulut	-14 580	0	-14 580	-14 556	23	99,8 %
Toimintakate	***-10 673***	***0***	***-10 673***	***-9 179***	***1 494***	***86,0 %***

Perustelut vuoden 2024 poikkeamille

Kaupunkikehityksen vuoden 2024 alkuperäinen toimintakate oli -14,6 miljoonaa euroa. Kaupunginvaltuuston (KV 13.11.2023 § 73) hyväksymät toimintatuotot 2,8 miljoonaa, valmistus omaan käyttöön 1,1 miljoonaa, sekä toimintakulut -14,6 miljoonaa euroa. Alkuperäinen käyttösuunnitelma oli kaupunkikehityslautakunnan hyväksyttävänä 8.2.2024 § 8.

Vuoden 2024 aikana talousarvioon tehtiin vuotta 2026 koskeva talousarviomuutos ja yksi käyttösuunnitelmamuutos, joka koski vuotta 2024. Kaupunginvaltuuston 27.5.2024 § 35 päättämä muutos koski Kaupunkikehityksen vuoden 2023 talousarvion ylitystä 210 t€. Palvelualueen vuoden 2023 toimintakate toteutui 210 tuhatta euroa budjetoitua heikompana. Tehdyllä muutoksella vuodelta 2026 leikattiin pois 210 tuhatta euroa määrärahoja käyttötaloudesta. Alkuperäisenä tavoitteena oli, että vuoden 2023 ylitys saadaan katettua kokonaisuudessaan viimeistään vuoden 2026 aikana. Toimintakatevaikutus vuodelle 2026 oli 210 tuhatta euroa. Käyttösuunnitelmamuutos (Kauke ltk 16.5.2024 § 29) koski vuoden 2023 määrärahalisäysten oikaisua oikeille kulutileille vuodelle 2024 kaupunkikehityksen sisällä. Tehdyillä muutoksilla oli vaikutusta avainalueiden toimintakatteisiin, mutta koko Kaupunkikehityksen toimintakate vaikutus oli 0 euroa.

Tilinpäätöksen mukaan Kaupunkikehityksen toimintakate oli -9,2 miljoonaa euroa alittaen korjatun talousarvion noin 1,5 miljoonalla eurolla. Toimintakatteen alitus selittyy budjetoitua (2,8 M€) suuremmalla tuottokertymällä, joka ylittyi lähes 1,5 miljoonaa euroa. Toimintatuottoja kertyi yhteensä 4,25 miljoona euroa. Valmistus omaan käyttöön ylitti budjetoidun (1,1 M€) noin 8 tuhannella eurolla.

Toimintatuottojen ylitys johtui myyntituottojen sekä muiden toimintatuottojen ylityksistä. Myyntituottojen ylitys muodostui muun muassa katuluvista, sijoitussopimuksista, katualueen vuokrista ja metsänmyyntituotoista, sekä maankaatopaikka tuloista, joita kertyi poikkeuksellisen paljon vuonna 2024. Kokonaisylitys myyntituotoissa oli reilut 1,4 M€. Maksutuotot alittuivat noin 33 tuhatta euroa budjetoituun (600 t€) nähden johtuen maankäyttö- ja karttapalveluiden kiinteistötoimituksista, lohkomisista- sekä tontinmittauksista ja rakennuslupatuottojen alituksista.

Tukia ja avustuksia kirjattiin reilulla 300 tuhannella eurolla. Tuet ja avustukset alittivat budjetoidun (450 t€) noin 145 tuhannella eurolla. Joukkoliikenteen valtionapua kirjattiin 240 tuhatta euroa, joka on 210 t€ budjetoitua vähemmän johtuen subvention pienennyksestä. Muihin käyttötalouden hankkeisiin liittyviä valtion tukia kirjattiin reilulla 65 tuhannella eurolla.

Muissa toimintatuotoissa ylitystä syntyi maa- ja vesialueiden vuokrissa noin 187 tuhatta euroa budjetoituun (995 t€) nähden, lisäksi erillisvuokrattavien asuntojen osalta saatiin vuokratuottoja noin 86 t€:lla joita ei oltu budjetoitu ja otettu huomioon vuodelle 2024, sillä alun perin kaupungin ja Y-säätiön välisen yhteistyön oli määrä päättyä vuoden vaihteeseen 2023. Erilaisten käytännön asioiden, kuten asukkaiden tiedottaminen johtivat siihen, että asia saatiin päätökseen helmi-maaliskuun vaihteessa 2024.

Valmistus omaan käyttöön toteutui hieman budjetoitua (1,1 M€) parempana.

Toimintakuluja toteutui tilinpäätöksen mukaan reilut -14,5 miljoonaa euroa. Kulut alittivat budjetoidun (-14,6 M€) reilulla 23 tuhannella eurolla. Olennaisimmat ylitykset syntyivät palvelujen ostoissa, jotka

ylittivät budjetoidun (-8,6 M€) 390 tuhannella eurolla. Merkittävimpänä syynä ylitykseen ovat alueurakkaan kuulumattomat urakat ja työt, joita oli vuonna 2024 ennakkoitua enemmän. Näitä olivat muun muassa yksittäisten ja kuolleiden puiden kaadot ja pois kuljetukset, töhryjen poistot, kiveyksien korjaukset, liikennevahinkojen korjaukset, puiden ja pensaiden kastelut kuivuuden takia ja ajoratamerkinnät. Näistä muodostui ylitystä noin 320 tuhatta euroa. Itse alueurakka maksoi kaupungille vuoden 2024 osalta 4,165 M€ alittui noin 100 t€. Alueurakkaan oli varattuna 4,264 M€.

Valaistusurakka ylittyi muun muassa materiaalikustannusten nousun takia, johon ei osattu varautua 37 tuhatta euroa. Merkittävin alitus syntyi palvelujen ostoissa kuljetuspalveluissa noin 260 tuhatta euroa johtuen, että kustannukset toteutuivat aiempaa pienempinä.

Henkilöstökulut alittivat budjetoidun (-4,8 M€) noin 466 tuhannella eurolla. Alitus syntyi koska monella avainalueella oli toimia ja virkoja täyttämättä eläköitymisten, tai irtisanoutumisten takia ja niitä täytettiin vasta kesken vuotta tai vuoden loppupuolella.

Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ylitystä syntyi noin 62 tuhannella euroa, johtuen sähkö- ja lämmityskustannuksista. Avustuksiin budjetoidusta ja varatusta 30 tuhannen euron ns. osallistamisrahasta jäi käyttämättä koko summa. Summa oli varattu Myllyntien tiehoitokunnan yksityistien peruskunnostushankkeeseen, joka säästyi koska avustettava tiehoitokunta jäi ilman valtionavusta, ja kaupungin avustus oli riippuvainen Ely-keskuksen rahoituksen myöntämisestä (Kauke ltk 23.3.2023 § 20).

Muissa toimintakuluissa ylitystä syntyi 20 tuhannella eurolla. Ylitys johtui vuokramenoista.

Palvelualueeseen kohdistui myös säästötoimenpiteitä vuodelle 2024, joiden yhteismäärä oli reilut 560 t€. Kyseinen summa oli otettu huomioon ja leikattu pois palvelualueen toimintakatteesta budjettien valmisteluvaiheessa vuonna 2023. Lisäksi katettavaa kertyi edellisen vuoden toimintakate ylityksestä yhteensä 290 t€ (sis. lisämäärärraha 80 t€, KV 11.12.2023 § 92). Alun perin ylitysarvio oli 80 t€, mutta se ylittyi vielä 210 t€:lla. Vuoden 2024 tilinpäätöksen mukaan säästötoimenpiteisiin päästiin täysin vuoden 2024 osalta, ja samalla saatiin myös katettua vuoden 2023 toimintakate ylitys kokonaan.

Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2025–27

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 määrärahansa riittämättömäksi, sen tulee tehdä esitys siitä, kuinka ylitys katetaan pienentämällä tulevien vuosien määrärahoja. Esitys tehdään osavuosiraportin yhteydessä, viimeistään vuoden viimeiseen valtuuston kokoukseen.

Kaupunkikehityksen palvelualueen talousarvio alittui noin 1,5 miljoonaa euroa vuonna 2024. Toimintakatteen alitus johtui pitkälti odottamattomista toimintatuotoista, joita olivat muun muassa sijoitus ja kaivulupatulot, sekä vuokratulot, jotka johtuivat jo sovittujen kauppojen siirroista. Lisäksi rakentaminen vilkastui vuoden aikana. Vilkastuminen vaikutti maanvastaanottomaksujen ja rakennuslupatuottojen ennustettua parempaan tulokseen. Palvelualueella viivästytettiin myös useita rekrytointeja kaupungin talouden tilaan peilaten. Vuoden 2024 toimintakatteen alituksesta ja sen huomioon ottamisesta tulevina vuosina tullaan tekemään esitys kevään 2024 aikana heti tilinpäätöksen valmistuttua. Esityksessä tullaan kiinnittämään huomiota niihin menotulo kohtiin, joissa on ollut havaittavissa ali- tai yli budjetointia, jotta ylijääneet määrärahat saadaan kohdistettua oikein palvelualueen tulevia toimia ajatellen.

Investoinnit

Valtuustoon nähden sitova						
Kaupunkikehitys 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Irtaimistoinvestoinnit	-58	0	-58	-56	3	95,7 %

Irtaimisto investointimäärärahoista jäi käyttämättä noin 3 tuhatta euroa. Irtaimisto hankintoihin oli varattuna 58 tuhatta euroa mittauskaluston päivitykseen.

Säästyneistä määrärahoista ei ole tarvetta tehdä siirtoesitystä vuoden 2025 puolelle, vaan ne jätetään kattamaan kaupungin mahdollisia muiden investointien ylityksiä.

Yhteisöraportointi

Keski-Uudenmaan Kehittämiskeskuksella (Keuke) oli asiakkaita vuonna 2024 yhteensä 2113, joista järvenpääläisiä yrityksiä oli 407 (edellisenä vuonna asiakkaita oli 2140, joista järvenpääläisiä 440). Käytetyimmät palvelut olivat perustamisneuvonta, markkinointi- ja myyntineuvonta, liiketoiminnan arviointi sekä rahoitusneuvonta.

Keski-Uudenmaan ympäristökeskus raportoi kuluneen vuoden toiminnasta toiminta- ja tilinpäätöskertomuksessaan Keski-Uudenmaan ympäristölautakunnalle. Yhteistyö Järvenpään kaupungin ja Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen välillä on sujunut hyvin. Vuoropuhelu maankäytön suunnittelussa on painottunut aiempaa paremmin yhteistyöhön varhaisemmassa vaiheessa suunnittelua. Eläinlääkärien yhteisvastaanotto toimi Tuusulassa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Järvenpään kaupunki jatkaa strategian mukaisesti hallittua ja kestävää kasvua, joka ohjaa kaupunkikehitys –palvelualueen toimintaa ja taloutta. Saman aikaisesti pitkittynyt maailmantalouden epävarma tilanne, Ukrainan sota ja rakentamisen hiipuminen heijastuvat myös Järvenpäähän, vaikka positiivisia merkkejä onkin tullut vuoden 2024 aikana. Raaka-aineiden hintojen ja korkojen nousu sekä inflaatio ovat pysähtyneet tai hiljentyneet. Yritysten investointihalukkuus ei kuitenkaan ole vielä lähtenyt kasvuun tai yritykset ovat jopa luopuneet tai siirtäneet rakentamisen aloituksia, mikä on osaltaan vaikuttanut siihen, ettei yritystonttikaupassa ole saatu myyntituloja. Noussut riskitaso vaikuttaa myös palvelualueen toimintaan muun muassa rakentamiseen sidoksissa olevien palvelumaksujen pienenemiseen, sekä investointien karsintatarpeena edelleen. Inflaation tasaantuminen ja korkojen nousun tasaantuminen ovat kuitenkin positiivisia merkkejä ja markkinat ovat odottavalla kannalla.

Infrarakentamisen osalta saadut urakkatarjoukset ja tarjoajien määrän lisääntyminen ovat jo antaneet merkkejä siitä, että urakoiden kustannustaso rakentamisen huippuvuosiin verrattuna on laskenut. Rakentaminen ja peruskorjaaminen ovat tästä näkökulmasta järkeviä investointeja kaupungin taloudelliset realiteetit huomioiden.

Maankäytön strategisia tavoitteita ja toimintaa ohjaa monelta osin yhteisesti hyväksytty Järvenpään Yleiskaava 2040, joka luo pitkäjänteiset suuntaviivat sille, minne ja miten kaupunki kasvaa. Asunto-ohjelman ollessa päätöksenteon tarkastelussa vuonna 2024 kasvustrategian ja mahdollisten muutosten myötä voidaan tarkemmin arvioida, mitä vaikutuksia muutoksilla on taloudellisessa ja toiminnallisessa mielessä. Asunto-ohjelman tavoitteiden yhdistäminen osaksi hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelmaa eteni vuoden 2024 aikana valmistelussa siten, että hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelmaa käsitellään vuoden 2025 keväällä.

Elinkeinotoiminnan kehittämisessä pyritään jatkossa tehostamaan sijoittumismarkkinointia kärkialoillemme, tukemaan yritysten kasvua ja kansainvälistymistä, kehittämään pitkäjänteisesti yritystonttitarjontaa ja toimitiloja asiantuntijayrityksille, varmistamaan työvoiman saanti, sekä tekemään positiivista Juuret Järvenpäässä -yritysviestintää. Ohjelman toteuttamisessa määräaikainen

ohjelmapäällikkö oli merkittävässä roolissa vuoden 2024 aikana. Elinkeino-ohjelman tavoitteiden toteutumisen osalta uusia yrityksiä perustettiin kaupunkiin 285.

Ilmasto- ja ympäristöasioiden osalta jatkettiin koko kaupunkia koskevan Järvenpään Resurssiviisaus -tiekartan toimenpiteiden toteuttamista vuonna 2024. Samalla kuitenkin valmisteltiin resurssiviisauden tavoitteita osaksi hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelmaa. EU- ja valtakunnallisten lainsäädännöllisten tavoitteiden asettelu tulee tehdä myös Järvenpään osalta. Tavoitteiden toteuttaminen edellyttää kaupungin toimien lisäksi yritysten, yhteisöjen ja kaupunkilaisten toimia energian, päästöttömyyden ja jätteiden käsittelyn osalta.

Keskeisimpiä toimintaympäristöön laajemmin liittyviä asioita ovat kaupungin Metropolialueen pohjoinen keskus -visioon ja kaupungin saavutettavuuteen liittyvät joukkoliikenneasiat. TE-palveluiden uudistuksen elinkeinopalveluosuus, sekä useat palvelualueen toimintaan vaikuttavat lakimuutokset. HSL-liittymisasian osalta päätöksenteko siirtyi 2024 loppuvuoteen, jolloin valtuusto käytännössä päätti, ettei kaupunki toistaiseksi hae HSL kuntayhtymän jäsenyyttä. Kaupungin ja HSL:n välinen lippuyhteistyösopimus päättyi vuoden 2024 loppuun. TE-palveluiden uudistamisen osalta kaupunkikehitys on mukana elinkeinopalveluosuudessa TE-palveluiden muutosprosesseissa.

Vuoden 2025 alussa voimaan tuleva rakentamislaki tulee asettamaan uusia velvoitteita rakennusvalvonnan toiminnalle, voimavaroille ja henkilöstön pätevyydelle. Uusia vaatimuksia ollaan asettamassa muun muassa digitaalisuuden hyödyntämiselle, sähköiselle asioinnille, tietomallipohjaiselle lupakäsittelylle, rakentamisen hiilijalanjälkilaskennalle ja rakentamisen kiertotaloudelle. Lisäksi lakiin ollaan esittämässä lupakäsittelylle kolmen kuukauden enimmäisaikaa. Käsittelyajan ylittyessä lupamaksua alennetaan viidesosalla jokaiselta määräajan ylittävältä alkavalta viikolta. Samalla tulee huomioida, että myös kunnossapidon lainsäädäntöä ollaan uudistamassa.

Tärkeimpiä kehittämistoimenpiteitä olivat toiminnan digitalisointi ja kehittäminen, sekä Tiera City -toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto kaupunkikehityksen prosesseissa.

Talouden osalta kaupunkikehitys -palvelualueeseen kohdistuvat kaupungin säätötoimenpiteet edellyttävät tiukkojen priorisointien tekemistä. Merkittävänä haasteena on tehdä valintoja, jotka eivät vaikuta kaupungin talouteen negatiivisesti esimerkiksi suunniteltujen maanmyyntitulojen pienenemisenä. Asuntokuntien pieneneminen edellyttää jo ilman kasvutavoitteita noin 300 asunnon vuotuista rakentamistahtia. Kasvutavoitteet vaikuttavat merkittävästi ennustettaviin maanmyyntituloihin. Toimintatuotoissa nähdään edelleen riskejä liittyen mahdollisesti pienempien kasvutavoitteiden, rakentamisen määrän vähentymisen, sekä myös yritysten sijoittautumisten myötä. Maanmyyntitulojen väheneminen vaikuttaa mm. rakennuslupien määrään ja maankaatopaikalle tuotavien maa-ainesten vastaanottomäärien pienenemiseen. Investointeihin on käytettävissä vähemmän rahoitusta, joka myös osaltaan vaikuttaa kaupungin strategian mukaisten investointien toteuttamista ja samanaikaista infrastruktuurin korjausvelan vähentämistä sekä uusien kasvuhankkeiden toteuttamista.

Vuoden 2024 aikana kaupunkikehityksen tulojen osalta rakentamisen vilkastuminen vaikutti positiivisella tavalla tuloihin. Lisäksi kaava- ja muiden valitusten käsittely ei pitkittänyt huomattavasti hankkeita, eikä vaikuttanut negatiivisesti maanmyyntituloihin.

Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut

Kaavoitus	2022 TP	2023 TP	TA 2024	TP 2024
Asemakaavat hyväksytty (kpl)	**10**	**8**	**10**	**4**
Toimintatuotot	208			
Toimintakulut	639 047	585 774	589 995	573 398
Toimintakate	-638 839	-585 774	-589 995	-573 398
Hinta (kulut / suoritteet)	-63 904,70 €	- 73 221,75 €	- 58 999,50 €	- 143 349,50 €
Hinta (toimintakate / suoritteet)	-63 883,90 €	- 73 221,75 €	- 58 999,50 €	- 143 349,50 €

Joukkoliikenne	2022 TP	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Sisäiset matkat (kpl)	**122 514**	**133 753**	**140 000**	**139 849**
Toimintatuotot	364 450	428 685	450 000	234 245
Toimintakulut	1 119 271	1 308 417	1 457 017	1 123 002
Toimintakate	-754 821	-879 732	-1 007 017	-888 757
Hinta (kulut / suoritteet)	- 9,14 €	- 9,78 €	- 10,41 €	- 8,03 €
Hinta (toimintakate / suoritteet)	- 6,16 €	- 6,58 €	- 7,19 €	- 6,36 €

Kiinteistönmuodostus	2022 TP	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kiinteistötoimitukset (kpl)	**48**	**47**	**70**	**37**
Toimintatuotot	71 342	29 847	90 000	38 357
Toimintakulut	80 569	96 229	134 158	-65 299
Toimintakate	-9 227	-66 382	-44 158	103 656
Hinta (kulut / suoritteet)	- 1 678,52 €	- 2 047,43 €	- 1 916,54 €	1 764,84 €
Hinta (toimintakate / suoritteet)	- 192,23 €	- 1 412,38 €	- 630,83 €	2 801,51 €

Maa- aluiden osto ja myynti sekä sopimusten hallinta	2022 TP	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Maa-alueiden osto ja myynti (kpl)	**43**	**50**	**45**	**82**
Toimintatuotot	836 184	862 399	1 005 000	1 168 096
Toimintakulut	181 474	198 314	204 051	155 368
Toimintakate	654 710	664 085	800 949	1 012 728
Hinta (kulut / suoritteet)	- 4 220,33 €	- 3 966,28 €	- 4 534,47 €	- 1 894,73 €
Hinta (toimintakate / suoritteet)	15 225,81 €	13 281,70 €	17 798,87 €	12 350,34 €

Kadunpito (Talvikunnossapito)	2022 TP	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kadunpito (km)	**408**	**409**	**409**	**411**
Toimintatuotot	50 156	50 156	50 000	46 158
Toimintakulut	1 688 141	1 517 059	1 634 016	1 697 787
Toimintakate	-1 637 985	-1 466 903	-1 584 016	-1 651 629
Hinta (kulut / suoritteet)	- 4 137,60 €	- 3 709,19 €	- 3 995,15 €	- 4 130,87 €
Hinta (toimintakate / suoritteet)	- 4 014,67 €	- 3 586,56 €	- 3 872,90 €	- 4 018,56 €

Kadunpito (Katualueiden muu kunnossapito)	2022 TP	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kadunpito (km)	**408**	**409**	**409**	**411**
Toimintatuotot				109 274
Toimintakulut	705 503	902 942	750 440	635 248
Toimintakate	-705 503	-902 942	-750 440	-525 974
Hinta (kulut / suoritteet)	- 1 729,17 €	- 2 207,68 €	- 1 834,82 €	- 1 545,62 €
Hinta (toimintakate / suoritteet)	- 1 729,17 €	- 2 207,68 €	- 1 834,82 €	- 1 279,74 €

Viheralueiden hoito	2022 TP	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Viheralueet (m2)	**1 874 000**	**1 841 335**	**1 841 335**	**1 848 340**
Toimintatuotot				40 532
Toimintakulut	2 002 626	1 977 906	1 971 641	1 923 619
Toimintakate	-2 002 626	-1 977 906	-1 971 641	-1 883 087
Hinta (kulut / suoritteet)	-1,07	-1,07	-1,07	-1,04
Hinta (toimintakate / suoritteet)	-1,07	-1,07	-1,07	-1,02

Rakennusvalvonta	2022 TP	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Rakennuslupa (kpl)	**261**	**219**	**250**	**181**
Toimintatuotot	848 469	738 022	461 000	480 317
Toimintakulut	764 216	773 052	666 867	645 992
Toimintakate	84 253	-35 030	-205 867	-165 675
Hinta (kulut / suoritteet)	- 2 928,03 €	- 3 529,92 €	- 2 667,47 €	- 3 569,02 €
Hinta (toimintakate / suoritteet)	322,81 €	- 159,95 €	- 823,47 €	- 915,33 €

Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2024

Toimittaja	Selite	€, alv 0
Hyvinkään kaupunki	Järvenpää-Hyvinkää rakennusvalvonta yhteistyö	33 844
AFRY Finland Oy	Kaatopaikkojen tarkkailu	31 391
Mitta Oy	Mikonkorven yritysalueen pohjatutkimukset ja rakennettavauusselvitys	17 350
SITOWISE OY	Ilmastoviisas suunnittelu ja KULMA-laskenta	12 170
Visitory Oy	Matkailun tulo- ja työllisyysvaikutustutkimus	11 500
RAMBOLL FINLAND OY	Liikenneturvallisuustoimijatyö ja Liikenneturvallisuussuunnitelman laadinta	10 475
RAMBOLL FINLAND OY	Mannilantie 52 rakennettavuusselvitys ja Mikonpelto II hulevesiselvitys	10 203
MAANMITTAUSLAITOS	Kiinteistötoimitusmaksut, kiinteistörekisteriotteet, lainhuutotodistukset, lainhuudatukset, luovutuskirjat	8 146
SITOWISE OY	Tempakanmäen asemakaavan pohjavesi- ja pima-selvitys sekä Terholan asuinalueen asemakaavan hulevesiselvitys	8 106
Caverion Suomi Oy	Katuvalaistuksen ohjaus	7 767
Mestaritoiminta Oy	Vuokravalvonta ja erillisasuntojen vuokralaskutus (Y-säätiö välivuokratut 87 kpl)	7 598
Geotrim Oy	Geotrim Premium-palvelu (Trimble Acces-ohjelmat, ylläpidot sekä korjaussignaalipalvelut)	5 900
Motiva Services Oy	Ilmastohanke: talouskytkennän sparraus ja lopputyöpajan fasilitointi	5 474
Forward Forever Oy	Ympäristövahdin päivitys	4 200
Tietojärjestelmäpalvelu Salokorpi Oy	Järvenpään keskustan ja keskittymien elinvoimapäivitys ja raportti + citymatriisi	3 950
WSP Finland Oy	Bussiliikenteen aikataulusuunnittelu	3 549
Teknologiakeskus TechVilla Oy	Helsinki Ring of Industry -toiminta	3 456
RAMBOLL FINLAND OY	HSL:n verovaikutuslaskelmat	3 450
Humap Consultation Oy	NextGen Leadership -ohjelma, Yhteisöllisyys johtamis- ja esihenkilötyössä. Työpaja helmikuu 2024	3 240
MPS Career Oy	Kaupunkikehitysjohtaja arvioinnit	3 130
FCG Finnish Consulting Group Oy	Väestösuunnitteen tilaus (MDI nykyään osa FCG:tä)	3 000

Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja maankäyttökorvaukset

Tilivelvollinen toimielin: Kaupunkikehityslautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: kaupunkikehitysjohtaja

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Maanmyynnin voitto (bruttomyynti miinus myytyjen kiinteistöjen tasearvo) oli 4,41 M€ (maanmyyntien nettomyyntivoitto 3,6 M€, autopaikkojen vapaaksi osto 810 t€, ja ns. Ainolan alueen taiderahat 10 t€), mikä ylitti maanmyynnin investointiohjelmassa olleen myyntivoittotavoitteen 0,80 M€:lla. Vuoden 2024 aikana oli vaikeuksia saavuttaa taloustavoitteita maankäyttökorvauksissa. Tavoitteena oli tulouttaa maankäyttökorvausten kautta 1,2 miljoonaa euroa, mutta tältä osin tulos jäi 0,88 miljoonaan euroon. Yritys- ja elinkeinotontteja ei luovutettu vuoden aikana, mitä kompensoitiin luovuttamalla suunniteltua enemmän asuntotontteja. Asuntotonttien kysyntä oli vuoden aikana voimakasta, kohdistuen ennen kaikkea kerrostalotontteihin.

Piristynyt kerrostalotonttien kysyntä vaikuttaa tonttivarantoon
Asuntomarkkinoiden vuonna 2022 alkanut laskusuhdanne muuttui vuoden 2024 aikana toiveikkuudeksi kysynnän vilkastumiselle. Asuntotonttien kysyntä on asuntojen kysynnästä johdettua kysyntää. Asuntotonttien kysyntä käynnistyy tyypillisesti noin 1–2 vuotta aikaisemmin kuin asuntojen kysynnän kasvu. Syksyllä 2024 oli nähtävissä poikkeuksellinen asuntotonttien kysynnän voimistuminen, mistä voidaan ennakoida, että asuntojen kysyntä voimistuu vuosien 2026–2027 aikana.

Toteuttamiskelpoiset kerrostalotontit myytiin vuonna 2024 lähes loppuun. Yksittäisiä tontteja löytyy Ainolasta ja Alhotieltä. Omakotitontteja on myynnissä Haarajoen Lehmustiellä, myös Valovirrankadulla on yksi tontti myymättä. Omakotitontteja valmistuu lisää Anni-tädin kylään kesällä 2025. Yhtiömuotoisia pientalotontteja on tarjolla Ainolassa ja loppuvuodesta 2025 Anni-tädin kylässä. Uusien kerrostalotonttien kaavoitus mahdollistaa uusia myytäviä kerrostalotontteja vasta myöhemmin. Vaikka oletetaan kauppojen määrän kasvavan tulevina vuosina, tulevat maanmyyntitulot pienenevät tulevina johtuen siitä, että kauppa kohdistuu enemmän pientalotontteihin.

Työn ja kaupan murros vaikutti toimitilarakentamisen kysyntään kaikkialla suomessa. Toimitilojen käyttöasteet olivat pääkaupunkiseudulla erittäin alhaiset, mikä vaikutti myös Järvenpään keskusta-alueen toimitilojen kysyntään. Liiketilojen kysynnässä ainoastaan päivittäistavarakaupan tilanne näyttää tulevaisuudessa kohtuulliselta. Päivittäistavarakaupan kasvun perustuessa kulutuksen ja väkimäärän kasvuun odotukset liiketilojen kysynnän osalta ovat kuitenkin maltilliset. Liike-, teollisuus- ja varastotonttien kysyntää on Uudellamaalla. Yritystonttien osalta Järvenpäällä on tarjolla erilaisia tontteja ja kaavoitushankkeita, joiden potentiaalia hyödynnetään tulevina vuosina.

Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova

Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja maankäyttökorvaukset 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Toimintatuotot	4 580	226	4 806	5 731	925	119,2 %
Toimintakulut	-472	0	-472	-1 359	-887	287,9 %
Toimintakate	***4 108***	***226***	***4 334***	***4 371***	***37***	***100,9 %***

Perustelut vuoden 2024 poikkeamille

Käyttöomaisuuden myyntivoittojen ja maankäyttökorvausten tavoitteet ylittyivät vuoden 2024 aikana. Toimintakatetta rasittaa kuitenkin tilinpäätökseen kirjattu pakollinen varaus 350 t€, joka liittyy paloaseman myyntiin ja palosuojarahaston 2013 myöntämään samansuuruiseen avustukseen ja sen mahdolliseen takaisinperintään. Ylitystä selittää kerrostalotonttien suunniteltua nopeampi myynti.

Kerrostalotonttien myynnillä kyettiin kompensoimaan yritystonttien myynnistä saamatta jääneet tulot sekä suunniteltua vähemmistä asemakaavoista johtuva maankäyttökorvausten tulovirran alitus.

Käyttöomaisuuden myyntivoittojen ja maankäyttökorvausten sitovuustasolla tehtiin vuoden aikana 2 TA-muutosta koskien vuotta 2024. Ensimmäinen muutos KV 11.12.2023 § 92 koski maanmyyntitulotavoitteiden pienennystä vuodelle 2023, ja myyntituottojen siirtoa vuodelle 2024. Tehdyllä muutoksella vähennettiin vuoden 2023 maanmyyntitavoitetta 450 t€ ja 1M€ maankäyttösopimuskorvauksia. Tavoitteet 450 t€ maanmyyntituottoja ja 1 M€ maankäyttösopimuskorvauksia siirrettiin vuoden 2024 tavoitteeksi. Toinen muutos KV 22.4.2024 § 22 investointien karsinnan vaikutusta käyttöomaisuuden myyntivoittoihin. Tehdyn muutoksen perusteella maanmyyntivoittoja vähennettiin vuodelta 2024 noin 1,2 M€:lla pienentäen toimintakatetta yhtä paljon. Tehdyt muutokset nostivat toimintatuottoja nettona 226 t€ vuodelle 2024. Tehtyjen muutosten toimintakate muutos oli 226 t€.

Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2025–2027

Syntynyttä tavoitteen ylitystä ei esitetä siirrettäväksi vuosille 2025–2027. Tapahtuneet myynnit johtavat kuitenkin siihen, asuntotonttien myyntitavoitetta on alennettava vuoden 2025 osalta, koska vuodelle 2025 suunnitellut kerrostalotonttikaupat toteutuivat jo vuonna 2024. Yritystonttien myyntitavoitetta vastaavasti korotetaan vastaavalla summalla, koska vuonna 2024 myymättä jääneet tontit, ovat edelleen myytävissä vuonna 2025. Muutoksella ei ole vaikutusta talousarvioon ja maanmyynnin kokonaistavoitteeseen.

Arvio tulevasta kehityksestä

Vuoden 2025 osalta tilanne näyttää valoisalta asuntotonttien ja maankäyttökorvausten osalta. Vuodesta 2026 alkaen maankäyttökorvausten taso, joka on viime vuosina ollut keskimäärin noin miljoona euroa vuodessa, tulee tippumaan noin 80–90 %. Korvaustason aleneminen on suora seuraus asemakaavojen vähentymisestä. Mikäli uusia kerrostalotontteja ei asemakaavoituksen kautta synny myytäväksi, tulee myös maanmyynnin kokonaistulos alenemaan, sillä kerrostalotonttien myynti muodostaa valtaosan maanmyynnin kokonaistuloksesta.

Hyvinvointi- ja turvallisuusohjelmassa vuonna 2025 tehtävät linjaukset omistusasuntojen osuuden kasvattamisesta asuntotuotannossa näkyvät oletettavasti erityisesti kerrostalotonttien hidastuvana myyntinä ja alhaisempina hintoina, mikä tulee osaltaan pienentämään maanmyynnin volyymeja 20-luvun loppupuoliskolla.

Yritystonttien myynnissä on paljon kasvun varaa ja potentiaalia. Kaupungilla on tarjolla yritystontteja moniin eri tarpeisiin ja eri puolilta kaupunkia. Tältä osin myös asemakaavoja on valmisteilla lisätarjonnan aikaansaamiseksi.

Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2024

Toimittaja	Selite	€, alv 0 %
Insinööritoimisto Lepistö Oy	Pilaantuneiden maiden puhdistus; valvonta ja suunnittelu	15 275
Taratest Oy	Pilaantuneiden maiden puhdistus; valvonta ja suunnittelu	14 269
Tampereen korkeakoulusäätiö sr	Tulevaisuuden senioriasuminen (TULE) -hanke, Asumisen alueellinen kehittäminen (ARVO) -hanke	8 200
Siral Oy	Kaupungin käytöstä poistuneiden tilojen myyntivalmistelut (arviokirjat)	6 400
Catella Property Oy	Puitesopimuksen perusteella ostettuja kiinteistöjen arviokirjoja	6 000
Retta Isännöinti Oy	Puitesopimuksen perusteella ostettuja kiinteistöjen arviokirjoja	5 600
Sipti Environment Oy	Pilaantuneiden maiden puhdistus; valvonta ja suunnittelu	4 631
SITOWISE OY	Pilaantuneiden maiden puhdistus; valvonta ja suunnittelu	4 081
Colliers Finland Advisors Oy	Puitesopimuksen perusteella ostettuja kiinteistöjen arviokirjoja	3 600
Asianajotoimisto Kuhanen, Asikainen & Kanerva Oy	Tonttikauppaan liittyvän mahdollisen riita-asian valmistelu	3 316

Järvenpään Vesi

Tilivelvollinen toimielin: Järvenpään Veden johtokunta

Tilivelvollinen viranhaltija: Toimitusjohtaja

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

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

Hulevedet on tilinpäätöksessä eriytetty laskennallisesti. Laskentaperusteet on eritelty huleveden viemäröinnin liitetiedoissa.
Hulevesiverkostosta, hulevesien johtamisesta ja hulevesimaksuista tehtiin kaupunkikehityksen suunnittelupalvelujen kanssa yhteistyössä selvitystyötä. Hulevesien hallinnan järjestämisestä Järvenpäässä on päätetty kaupunginhallituksen kokouksessa 17.6.2019 § 175.

Merkittävää toiminnan ja talouden kannalta on se, että vesihuoltolain periaatteen mukaisesti laitos kattaa toimintansa menot tulorahoituksellaan. Järvenpään Veden perus- ja liittymismaksuihin tehtiin hinnantarkistuksia 1.4.2024 alkaen.

Talousveden myynti ja myyntitulot toteutuivat talousarviota pienempänä. Veden myyntiä oli talousarvioon 2024 nähden 86 387 m^3 vähemmän.

Vuonna 2024 talousvettä laskutettiin 69.242 m^3 enemmän kuin vuonna 2023, joka on kuitenkin 72 627 m3 vähemmän kuin vuonna 2022.

Vuonna 2024 laskutettavan jäteveden määrä ja myyntitulot toteutuivat talousarviota pienempänä. Laskutettavaa jätevettä oli 111.025 m^3 arvioitua vähemmän.

Jätevettä laskutettiin 32.092 m3 enemmän kuin vuonna 2023, joka on kuitenkin 85 523 m3 vähemmän kuin vuonna 2022.

Toimintatuotot toteutuivat talousarviota pienempänä n. 129 te.

Toimintakulut toteutuivat talousarviota suurempana n. 135 te.

Toimintakate toteutui talousarviota pienempänä n. 257 te

Sitova tulostavoite tilikauden tulos on 732 te, joka toteutui 282 te talousarviota suurempana, johtuen talousarviota pienemmistä poistoista.

<u>Vesi- ja jätevesiverkoston tavoitteet ja toteuma</u>

Sitova tavoite mittaamattoman talousveden ja jätevesiverkoston hulevesien vähentäminen toteutui osittain mm. verkoston saneerausten vaikutuksilla.

<u>Investointien tavoitteet ja toteuma</u>

Järvenpään Veden toiminnassa investointien toteuttamisessa käytettiin määrärahaa budjetoitua enemmän. Muutetun talousarvion mukainen määräraha oli 5,5 Me, josta käytettiin 5,6 Me. Merkittävimpänä kohteena, jossa määräraha käytettiin huomattavasti enemmän, oli Sahankaaren hulevesirakentaminen.

Sitovat taloudelliset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova Järvenpään Vesi 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MTA 2024
Toimintatuotot	11 036	0	11 036	10 874	-162	98,5 %
Valmistus omaan käyttöön	139	0	139	146	7	104,8 %
Toimintakulut	-5 429	0	-5 429	-5 531	-102	101,9 %
Toimintakate	**5 746**	**0**	**5 746**	**5 488**	**-257**	**95,5 %**
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 407	0	-1 407	-1 401	6	99,6 %
Vuosikate	**4 339**	**0**	**4 339**	**4 087**	**-252**	**94,2 %**
Poistot ja arvonalentumiset	-3 888	0	-3 888	-3 355	533	86,3 %
Tilikauden tulos	***450***	***0***	***450***	***732***	***282***	***162,5 %***

Perustelut vuoden 2024 poikkeamille

Talousveden myynti ja myyntitulot toteutuivat alkuperäistä talousarviota pienempänä. Veden myyntiä oli talousarvioon nähden 86 387 m^3 vähemmän. Talousvettä laskutettiin 69.242 m^3 enemmän kuin vuonna 2023. Veden kulutus on hieman kasvanut, mutta ei ole vielä aiempien vuosien käyttötasolla.

Jäteveden osalla laskutettavan jäteveden määrä saavutettiin talousarviota pienempänä. Laskutettavaa jätevettä oli 111.025 m^3 arvioitua vähemmän. Jätevettä laskutettiin 32.092 m3 enemmän kuin vuonna 2023.

Toimintatuotot toteutuivat talousarviota pienempänä 129 te.

Valmistus omaan käyttöön toteutui talousarviota parempana 7 te.

Toimintakulut toteutuivat talousarviota 135 te suurempana. Vesivuotojen välttämättömistä korjauksista ja suurista vesi- ja jätevesimääristä johtuen toimintamenot ylittyivät, mutta säästöä syntyi henkilöstökuluissa ja muissa menoissa.

Toimintakatetavoitetta ei em. syistä saavutettu.

Sitova tilikaudentulostavoite saavutettiin, kun poistoja kertyi arvioitua vähemmän, kun investointikohteita ei valmistunut talousarvion mukaisesti.

Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen 2025-27

Järvenpään Veden sitova tilikauden tulostavoite saavutettiin, eikä kattamistarvetta tuleville vuosille muodostunut.

Yhteisöraportointi

Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymän (KUVesi/talousvesi) ja Keski-Uudenmaan vesiensuojelu liikelaitoskuntayhtymän (KUVES/jätevesi) toiminnan muutokset talousarvioon nähden vuonna 2024.

Talousvesi

KUVedeltä Järvenpään Vesi osti talousvettä n. 247.000 m3 talousarviota enemmän, jonka vaikutus oli Järvenpään Vedelle n. 106 te.

KUVeden tilinpäätösarvion 2024 mukaan tilikausi on 244 te ylijäämäinen.

KuVeden toimintatuotot olivat n. 218 te talousarviota suuremmat, laskutettavan kokonaisvesimäärän noustessa 5 % edellisvuoteen nähden.

Arvioidut investointimenot ylittyivät n. 91 te.

Lainaa on vuonna 2024 nostettu 1,2 Me.

Jätevesi

KUVESin/viemärilaitoksen taloudessa käyttömaksun hinta 1.1.-31.7.2024 oli 22,2 snt/m3. 1.8.2024 alkaen käyttömaksun hinta oli 20,0 snt/m3. Vuosimaksun hinta vuonna 2024 oli 13,1 snt/m3. Jätevettä johdettiin n. 8 % enemmän kuin v. 2023.

KUVESin omat viemärilaitosinvestoinnit alittuivat n. 835 te talousarvioon nähden. Viikinmäen jätevesipuhdistamon uudis- ja saneerausinvestoinnit toteutuivat n. 269 te alle talousarvion.

KUVESin tilinpäätösarvion 2023 mukaan tilikausi on n. 235 te ylijäämäinen.

KUVESin viemärilaitostoiminnan kulut nousivat 13,6 % edellisvuotteen nähden eli 488 te.

Lainaa ei nostettu vuonna 2024

Yleisesti ottaen molemmilla kuntayhtymillä toiminta sujui ennakoitua parempana talousarvioon nähden.

Arvio tulevasta kehityksestä

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

Vuoden 2023 aikana tuli toimintaan merkittäviä muutoksia, koska veden myynnissä/ asiakkaiden kulutuskäyttäytymisessä tuli merkittävä lasku aiempiin vuosiin. Vedenmyynti ei palautunut aiemmalle vuoden 2022 tasolle vielä vuoden 2024 aikana. Talousveden myyntimäärä m3 kuitenkin kasvoi n. 3 % vuodesta 2023. Jätevesilaskutusmäärä m3 kasvoi n. 1,4 % vuodesta 2023. Yhteisvaikutus näistä oli toimintatuotoissa n. 380 te.

Toiminnan tulevaisuuden todennäköinen kehityksen arvio tulee olemaan samansuuntainen eli vesimäärien laskutuksissa ei lähivuosina nähdä kasvua. Aiemmin tehdyt ja vuonna 2024 tehdyt korotukset eivät riitä kattamaan veden käytön vähenemistä. Taksamuutoksilla pyritään vastaamaan investointien rahoittamiseen ja pyritään pitämään toiminnan ja investointien rahavirta positiivisena. Taksankorotuksista 1.4.2025 alkaen on päätökset tehty.

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

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

Keskeiset suoritteet ja tunnusluvut

Suorite	TP 2022	TP 2023	TA2024	TP 2024
Talousveden toimittaminen				
Veden myynti 1000 m³	2421	2279	2435	2349
Toimintatuotot (1000 e)	4044	4183	4495	4510
Toimintakulut (1000 e)	2363	2342	2535	2665
Toimintakate (1000 e)	1681	1841	1960	1846
Toimintakulut e/veden myynti m³	0,98	1,03	1,04	1,13
Toimintakate e/veden myynti m³	0,69	0,81	0,81	0,79
Viemärivesien johtaminen				
Laskutettu jätevesi 1000m³	2425	2286	2430	2318
Toimintatuotot (1000 e)	5499	6119	6508	6363
Toimintakulut (1000 e)	2219	2624	2722	2720
Toimintakate (1000 e)	3281	3495	3785	3643
Toimintakulut e/laskutettu jätevesi m³	0,92	1,15	1,12	1,17
Toimintakate e/laskutettu jätevesi m³	1,35	1,53	1,56	1,57

Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2024

Toimittaja	Selite	€, alv 0
FCG Finnish Consulting Group Oy	Ohje vahinkotilanteiden käsittelyyn ja Järvenpään siirtoviemärin rakennussuunnittelu	67 074
Destia Oy	Laurilan ja Satukallion alueiden vesihuollon peruskorjauksen suunnittelu ja Anni-tädin kylän vesihuoltosuunnittelu	42 732
Tk Infra Oy	Järvenpään siirtoviemärihankkeen suunnittelun valvonta ja ohjaus	36 199
Finnmap Infra Oy	Ainolan aluekeskuksen, Sahankaaren ja Kaakkolan Ratsukadun vesihuoltohankkeiden rakennuttajakonsultin tehtävät	32 305
Afry Finland Oy	Teollisuusjätevesisopimuksen konsultointi, lausunnon valmistelu ympäristöluvan muutoshakemukseen ja radanviereisen vesihuoltosaneerauksen rakennussuunnittelu	32 081
GeoUnion Oy	Laurilan ja Satukallion alueiden mittaukset ja pohjatutkimukset	24 291
Sweco Finland Oy	Järvenpään siirtoviemärihankkeen yleissuunnittelu ja Vanhankyläntien vesihuoltosuunnittelu	23 674
Sitowise Oy	Sahankaaren vesihuoltosuunnittelu ja Terholan hulevesiselvitys	20 480
Wsp Finland Oy	Ainolan aluekeskuksen, vaihe 2 vesihuoltosuunnittelu	19 051
Asianajotoimisto Naturata Oy	Teollisuusjätevesisopimukseen liittyvät juridiset asiantuntijapalvelut	15 180
Fluidit Oy	Järvenpään siirtoviemärin rakennussuunnittelun mallinnus sekä Järvenpään Veden saneerausvelkalaskenta ja kriittisyysluokittelu	12 711
Welado Oy	Vanhankyläntien ja Kaakkolan Pajurannantien vesihuoltohankkeiden rakennuttajakonsultin tehtävät	11 745
Suomen Viemärihuolto Oy	Viemäreiden kuvaus ja kuntoarviointi	8 525
Taratest Oy	Pietilän yritysalue, mittaukset	8 154
Maklin Oy	Mannilantien ja Kaakkolan Ratsukadun mittaukset	5 366

TULOSLASKELMAOSA

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

Tuloslaskelma sitoo nettositovuudella kaupunginvaltuustoon nähden seuraavien ryhmien osalta:

- Verotulot
- Valtionosuudet
- Rahoitustuotot- ja kulut
- Satunnaiset erät

Valtuustoon nähden sitova						
Järvenpään kaupunki ilman Järvenpään vesi -liikelaitosta 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %
Toimintatulot	53 834	-887	52 946	57 457	4 511	8,5%
Myyntitulot	10 280	21	10 301	13 331	3 030	29,4%
Maksutulot	6 388	804	7 192	5 353	-1 839	-25,6%
Tuet ja avustukset	3 725	-788	2 937	3 397	460	15,7%
Muut toimintatulot	33 441	-923	32 517	35 377	2 859	8,8%
Valmistus omaan käyttöön	1 520	0	1 520	1 338	-182	-12,0%
Toimintamenot	-159 541	-1 247	-160 788	-164 233	-3 445	2,1%
Henkilöstömenot	-74 072	422	-73 650	-74 655	-1 004	1,4%
Palvelujen ostot	-44 641	-1 910	-46 551	-47 522	-971	2,1%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 253	-336	-6 588	-6 865	-276	4,2%
Avustukset	-6 950	498	-6 452	-6 341	111	-1,7%
Muut toimintamenot	-27 625	79	-27 546	-28 851	-1 305	4,7%
Toimintakate	**-104 187**	**-2 134**	**-106 321**	**-105 438**	**883**	**-0,8%**
Verotulot	114 673	1 379	116 051	118 457	2 405	2,1%
Valtionosuudet	12 444	-281	12 163	12 011	-152	-1,2%
Rahoitustulot ja menot	-6 349	75	-6 274	-4 829	1 446	-23,0%
Korkotulot	277	0	277	1 336	1 059	382,4%
Muut rahoitustulot	1 674	0	1 674	1 958	284	16,9%
Korkomenot	-8 200	75	-8 125	-8 087	39	-0,5%
Muut rahoitusmenot	-100	0	-100	-36	64	-64,3%
Vuosikate	**16 580**	**-962**	**15 619**	**20 201**	**4 582**	**29,3%**
Poistot ja arvonalentumiset	-20 757	111	-20 646	-19 650	997	-4,8%
Suunnitelman mukaiset poistot	-20 757	111	-20 646	-19 555	1 091	-5,3%
Arvonalentumiset				-95	-95	
Satunnaiset erät						
Tilikauden tulos	***-4 177***	***-851***	***-5 028***	***551***	***5 578***	***-111,0%***
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	***-4 177***	***-851***	***-5 028***	***551***	***5 578***	***-111,0%***

Verotulojen erittely

Verotulot

Verotulot ylittivät kokonaisuudessaan alkuperäisen talousarvion 3,8 M€ ja muutetun talousarvion 2,4 M€. Kunnallisverot toteutuivat 2,8 M€ muutettua talousarviota parempina. Vuoden 2024 tilitykset kunnille oli arvioitua suuremmat, joka oletettavasti johtuu korkeammasta ennakkopidätysprosentista sekä ryhmäosuuteen tehdystä 150 miljoonan euron positiivisesta oikaisusta vuodelle 2024. Korkea ennakonpidätys ennakoi vuodelle 2025 korkeampia veronpalautuksia ja alempia jäännösveroja vuodelta 2024. Yhteisöverot toteutuivat 0,6 M€ alkuperäistä talousarviota pienempinä lähes muutetun talousarvion mukaisesti verotettavan tulon ja Järvenpään jako-osuuden jäädessä alkuperäistä arviota pienemmiksi. Kiinteistöverot toteutuivat 0,4 M€ muutettua talousarviota pienempinä kiinteistöveropohjan kehityksen ollessa arviota hitaampaa.

Verotulot 1000 €	Alkup. TA 2024	MTA 2024	TP 2024	TP - MTA ero	TP - AP TA ero
Verotulot	**114 673**	**116 051**	**118 457**	**2 405**	**3 784**
Kunnallisvero	89 921	91 900	94 717	2 817	4 796
Kiinteistövero	19 267	19 267	18 863	-403	-403
Yhteisövero	5 485	4 885	4 876	-9	-609

Tuloveroprosentti ja verotettava tulo

Vuosi	Tulovero-%	Verotettava tulo milj. euroa	Muutos-%
2018	19,75	915	4,9
2019	19,75	961	5,1
2020	19,75	986	2,6
2021	20,25	1 033	4,7
2022	20,25	1 090	5,5
2023	7,61	1 153	5,7
2024	7,60	1 203*	4,4

*Verotus ei valmistunut

Kiinteistöveroprosentit

Vero-%	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Yleinen kiinteistövero	1,35	1,35	1,35	1,45	1,45	1,45	1,45
Vakituiset asuinrakennukset	0,55	0,55	0,55	0,65	0,65	0,65	0,65
Muut asuinrakennukset	1,15	1,15	1,15	1,15	1,15	1,15	1,15
Rakentamaton rakennuspaikka	4,35	4,35	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
Yleishyödylliset yhteisöt	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuudet alittivat alkuperäisen talousarvion 0,4 M€ ja muutetun talousarvion 0,2 M€. Suurin muutos tuli peruspalveluiden valtionosuuksissa, jotka laskivat alkuperäisestä talousarviosta 0,7 M€. Veromenetysten korvaukset pienenivät alkuperäisestä talousarviosta 0,1 M€. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet paranivat vuoden aikana, mutta vuoden 2024 lopussa tehty tarkistuspäätös vähensi Järvenpään valtionosuutta 152 t€, mitä ei ollut muutetussa talousarviossa huomioituna.

Valtionosuudet 1000 €	Alkup. TA 2024	MTA 2024	TP 2024	TP - MTA ero	TP - AP TA ero
Valtionosuudet netto	**12 444**	**12 163**	**12 011**	**-152**	**-433**
Peruspalveluiden valtionosuudet yhteensä	7 379	6 700	6 700	0	-679
Peruspalveluiden valtionosuudet	*6 360*	*5 683*	*5 683*	0	-676
Verotuloihin perustuva vos tasaus	1 019	1 016	1 016	0	-3
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-480	64	-88	-152	392
Verotulomenetysten korvaus	5 544	5 399	5 399	0	-146

INVESTOINTIOSA

KAUPUNGIN INVESTOINNIT 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	863	3 953	4 816	5 369	*-553*	*111 %*
Menot	44 912	-10 569	34 343	28 834	*5 509*	*84 %*
Netto	**-44 049**	**14 523**	**-29 526**	**-23 465**	**-6 062**	**79 %**

Maanosto ja -myynti

Valtuustoon nähden sitova

MAA- JA VESIALUEET 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)
Maanmyynti	773	-216	557	180	377	32 %
Maanosto	1 200	750	1 950	1 899	51	97,4 %
Netto	**-427**	**-966**	**-1 393**	**-1 719**	**326**	**123 %**

Perustelut poikkeamalle

Maanmyyntien tasearvojen muutos oli noin 180 t€. Maata ostettiin 1,336 M€:lla. Rakennusten purkukuluja aktivoitiin taseeseen vuoden aikana noin 562 t€:lla.

Vuodelle 2024 tehtiin 2 TA-muutosta maanmyyntien ja ostojen investointiosaan. Ensimmäinen muutos KV 22.4.2024 § 22 liittyi investointien karsinnan vaikutukseen maanmyynteihin (mm. Anni-tädin kylän maanmyynnin viivästyminen), jonka takia maanmyyntien tasearvojen muutos pienentyi 216 t€. Jälkimmäinen muutos KV 27.5.2024 § 35 liittyi vuodelta 2023 siirtyviin määrärahasiirtoihin. Vuoden 2023 maanostojen määrärahasta jäi käyttämättä 1,5M€, josta esitettiin siirrettävän 750 t€ vuodelle 2024 viivästyneen Urheilukatu 7–9 rakennuksen purkukustannuksiin.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

Kokonaisuutena sekä maanmyynnit että -ostot onnistuivat hyvin vuoden 2024 aikana. Maata saatiin hankittua noin 16 hehtaaria, yhteensä 13 eri kiinteistökaupassa. Maanostoihin käytettiin rahaa 1,3 M€. Maata myytiin noin 2,5 hehtaaria, yhteensä 23 eri kiinteistökaupassa. Maanmyynneistä saatiin rahaa 4,6 M€, ja edelleen, voittoa 4,4 M€, kun myytyjen maiden hankintahinnat (eli tasearvot 180 t€) on poistettu kauppahinnoista.

Talonrakennus

Valtuustoon nähden sitova

RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	Hankkeen kokonais-budjetti
Tulot	0	4 259	4 259	4 545	-285	1,1	
Menot	17 816	-11 703	6 113	4 260	1 853	69,7 %	
Netto	**-17 816**	**15 962**	**-1 854**	**284**	**-2 138**	**-15,3 %**	
Allianssin investoinnit	-4 530	1 880	-2 650	-1 872	-778	70,6 %	
Hankevalmistelu ja riskivaraus	-800	300	-500	-6	-494	1,1 %	
JYK 2 vaihe, kansakoulunkatu	-6 000	5 700	-300	-167	-133	55,7 %	**-3 610**
Mankalan koulu, kevennetty peruskorjaus	-2 000	1 800	-200	-41	-159	20,7 %	**-5 950**
Kyrölän koulun muutos (pk)	-942	-221	-1 163	-1 421	257	122,1 %	**-2 130**
Vihtakadun yksikkö, peruskorjaus	-3 000	2 950	-50	-30	-20	59,8 %	**-5 110**
Suvirannan museointi	-100	50	-50	-1	-49	2,3 %	**-700**
Uusi Harjula	-40	-252	-292	-268	-24	91,8 %	**-22 100**
Kartanon yhtenäiskoulu	-300	300	0	0	0		**-23 750**
JYK 1 vaihe	-94	-684	-778	-231	-547	29,7 %	**-22 060**
Oinaskadun hanke	-10	-120	-130	-11	-119	8,4 %	**-8 200**
Sahan koulun myynti	0	0	0	72	-72		
Palolaitoksen myynti	0	4 259	4 259	4 259	0	100,0 %	**4 259**

Perustelut poikkeamalle

Vuoden 2024 aikana talonrakennuksen talousarviota muutettiin 4 kertaa. Maaliskuussa Kaupunginvaltuuston päätöksellä 22.4.2024 § 22 karsittiin talonrakennuksen investointiohjelmaa vuosien 2024-2027 osalta yhteensä 7,18 M€, josta vuoden 2024 osuus oli 0,68 M€.

Kaupunginvaltuuston päätöksellä 27.5.2024 § 35 siirrettiin vuodelta 2023 määrärahoja vuodelle 2024 allianssin investointeihin, hankevalmisteluun ja riskivaraukseen, JYK Kansakoulunkadun hankkeeseen, Mankalan peruskorjaushankkeeseen, Kyrölän koulun muutoksiin päiväkodiksi, Vihtakadun yksikön peruskorjaukseen, Harjulan koulun hankkeeseen, kaupungin varikolle, JYK uudisrakennukselle sekä Oinaskadun hankkeelle yhteensä 2,23 M€.

Syyskuussa talousarviomuutoksella 16.9.2024 § 54 huomioitiin paloaseman myynti 4,3 M€ ja siirrettiin allianssi-investoinneista tiedonsiirtolaitteiden investointiosuus ICT-investointeihin. 2025-2028 investointiohjelmassa huomioitiin etupainotteisesti siirtyvien hankkeiden määrärahoja, joten vastaavasti vuoden 2024 investointimäärärahoja vähennettiin 9.12.2024 § 88 talousarviomuutoksella yhteensä 13,2 M€.

Allianssi-investointien määrä oli vuonna 2024 yllä kuvatusti selkeästi ennakoitua pienempi ja sen vuoksi Bulevardikortteliin toteutettujen TE-palveluiden tilamuutosten kustannukset katettiin allianssin teknisten- ja toiminnallisten investointien budjetista. Myös allianssi-investointien budjettia korjattiin joulukuun talousarviomuutoksella 1,9 M€ alaspäin.

Allianssin investointibudjetti alittui muutetusta talousarviosta noin 0,74 M€. Alitus selittyy sillä, että tekniset- ja toiminnalliset investoinnit sekä niiden vuoden 2024 budjetti hyväksyttiin vasta huhtikuussa 2024. Myöhäisen hyväksymisajankohdan takia kaikkia suunniteltuja töitä ei ehditty valmistella ja toteuttaa vuonna 2024 ja useiden investointien toteutus siirtyi kokonaan tai osittain vuoden 2025 puolelle. Myös TE-palveluiden tilamuutoshankkeen valmistuminen siirtyi vuoden 2025 puolelle.

Uudis- ja peruskorjauskohteissa talousarviopoikkeamat selittyvät hankeaikataulujen muutoksilla. JYK uudisrakennus sekä Oinaskadun hanke ovat käytössä ja niissä on takuuaika käynnissä. Harjulan koulun hankkeen takuuaika päättyi keväällä 2024. Kyrölän koulun muutoshanke valmistui ja otettiin käyttöön heinä-elokuun vaihteessa 2024.

JYK 2.vaiheen rakennuskustannuksia ei toteutunut 2024 ja hanke päätettiin vaiheistaa edelleen kahdeksi erilliseksi hankkeeksi. Uudisrakennuksen laajennushanketta edistettiin ja sen toteutusvuodet ovat 2025-2026. Kansakoulunkadun peruskorjaushankkeen hankevalmistelu jatkui ja sen toteutusvuodet ovat tällä hetkellä 2026-2028.

Vihtakadun yksikön peruskorjaushankkeen suunnittelu valmistui, suunnitelmaratkaisut ylittivät budjetoidun ja hankkeen toteutusta päätettiin siirtää noin 3 vuodella eteenpäin ja toteutus on tarkoitus tehdä vuosina 2027–2028.

Mankalan koulun peruskorjaushankkeen toteutus ei alkanut vuonna 2024, johtuen siitä, että suunnittelu ei ollut riittävän pitkällä kilpailuttamiseksi ja toteuttamiseksi. Tarveselvitys ja hankesuunnitelma valmistuivat 2024 ja viedään päätöksentekoon vuoden 2025 alkupuolella. Hankkeen toteutusta siirrettiin 1 vuodella eteenpäin vuosille 2025-2027.

Suvirannan museointihankeen hankesuunnittelua ei aloitettu vuonna 2024 ja hankesuunnittelun aloitus siirtyi vuodelle 2025.

Kyrölän koulun muutoshanke valmistui kesällä 2024 ja toiminta alkoi elokuussa. Hankkeen budjetti ylittyy noin 0,24 M€ ja syynä tähän olivat mm. suunnittelukustannusten kasvu ja toteutusvaiheessa tapahtunut rakentamisen hintojen voimakas nousu.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

Olennaiseksi tapahtumaksi voidaan nostaa kaupunginvaltuuston päätös 3/2024 investointien merkittävästä karsinnasta sekä joidenkin jo päätettyjen investointien palautus valmisteluun. Päätöksellä on ollut taloudellisia ja toiminnallisia vaikutuksia.

Päätös investointien karsinnasta on laskenut investointitasoa, mutta päätöksen myöhäisen ajankohdan takia toteutettavaksi päätettyjä investointeja ei ehditty loppuvuoden aikana toteuttaa täysimääräisesti ja investoinnit alittivat niille varatut määrärahat.

Päätöksillä palauttaa hankkeita (mm. JYK2-hanke) valmisteluun ja lisäselvittää tilaratkaisuita, on ollut toiminnallisia vaikutuksia, sillä ne ovat työllistäneet rakennusinvestointien parissa työskenteleviä henkilöitä vuoden 2024 aikana. Päätöksillä karsia tehtäviä investointeja ja siirtää niitä ajallisesti eteenpäin, arvioidaan olevan vaikutusta rakennuttamistoiminnan resursointiin tulevaisuudessa, vähentäen sitä lähivuosina.

Muista tilikauden tapahtumista voidaan mainita kaksi purkuhanketta. Vuoden 2024 aikana saatettiin päätökseen Iso-Antin päiväkodin purkutyöt. JYK Urheilukatu 7–9 rakennuksen purkutyöt tehtiin vuonna 2024, lukuun ottamatta pientä rakennuksen osaa missä on edelleen toiminnassa oleva muuntamo, joka päästään purkamaan sen jälkeen, kun Caruna on saanut toteutettua korvaavan sähkönjakeluratkaisun, tämänhetkisen tiedon mukaan purkutyöt saatetaan loppuun vuoden 2025 aikana.

Kunnallistekniikan rakentaminen

Valtuustoon nähden sitova

KUNNALLISTEKNIIKKA 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	90	-90	0	262	-262	
Menot	16 139	-2 449	13 691	10 309	3 381	75,3 %
Netto	**-16 049**	**2 359**	**-13 691**	**-10 048**	**-3 643**	**73,4 %**
Infran kunnossapito	-5 827	119	-5 708	-4 769	-939	83,6 %
Uudet alueet	-10 222	2 240	-7 983	-5 278	-2 704	66,1 %

Perustelut poikkeamalle

Merkittävimmät rakennushankkeet investointiohjelmassa olivat Ainolan aluekeskuksen eteläisten osien rakentaminen sekä Sibeliuksenväylän peruskorjaus ja Svengin yritysalueen kunnallistekniikan rakentaminen. Anni-tädin kylän rakentaminen siirtyi vuodelle 2025 alueen asemakaavasta tehdyn kaavavalituksen sekä hankinnan keskeytyksen ja uudelleen kilpailutuksen takia. Ainolan alueen katujen päällysteet ja reitit toteutettiin väliaikaisin päällystein alueen muun rakentumisen keskeneräisyyden vuoksi ja viimeistelytyöt voitaneen tehdä vasta vuoden 2025–26 aikana sekä joltain osin vasta vuosien 2027–28 aikana. Svengin yritysalueella osa infran rakentamisesta siirtyy vuodelta 2024 vuodelle 2025, uudesta asemakaavasta tehdyn valituksen siirtäessä vuoden 2024 infrarakentamisen aloitusta.

Uudisrakentaminen keskittyi Ainolan aluekeskuksen radan itäisen puolen rakentamiseen. Väyläviraston kanssa laaditussa toteuttamissopimuksessa on huomioitu kaupungin rakentamistarpeet tulevissa Ainolan aseman ympäristön rakentamisen urakoissa. Väyläviraston toteutti RU2 -nimisessä urakassa siltarakenteita, jotka mahdollistavat tulevan alikulun erillistä rakentamista. Väyläviraston ja kaupungin tulevien yhteisrakentamishankkeiden osalta valmisteltiin toteuttamissopimukseen päivityksiä, jotka etenivät vuoden 2024 puolella päätöksentekoon. Investointiohjelman hyväksymisen viivästymisestä huolimatta päästiin investointiohjelman toteutuksessa toteutusasteeltaan 73 %:iin ja siirtyviin hankkeisiin ei toiminnallisesti pystytty vaikuttamaan.

Valaistuksen saneerauksessa keskityttiin suurpainenatrium -lampuilla varustettujen valaisimien vaihtamiseen led-valaisimiksi.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

Kunnallistekniikan investoinnit kokonaisuutena toteutuivat noin 73-prosenttisesti. Uudiskohteiden osalta 66 % ja korjausrakentamisen osalta 84 %.

Investointihankkeita toteutettiin sekä omana palvelutuotantona että kilpailutuksen kautta hankittuna ostopalveluna.

Olennaisimmat poikkeamat investointiohjelman uudisrakentamisessa olivat Ainolan aluekeskuksen budjetin ylittyminen noin 500 t€:lla johtuen saadun kilpailutuksen korkeasta hintatasosta. Ylitys katettiin sitovuustasolla Pajalanpihan ja kunnallistekniikan jakamattoman määrärahan säästyneistä määrärahoista. Peruskorjauksessa katujen peruskorjauksen hankkeessa ylitystä muodostui noin 280 t€, ylitys johtui pääosin Kinnarin koulun aluesaneerauksen loppuunsaattamisesta, jota katettiin sitovuustasolla Sibeliuksenväylän rakentamishankkeesta säästyneillä määrärahoilla.

Vuoden aikana kunnallistekniikan investointeihin tehtiin 3 TA-muutosta. 1. muutos (KV 22.4.2024 § 22) koski investointien karsintoja, jonka perusteella vuodelta 2024 poistettiin uusien alueiden investoinneilta -3,097 M€ ja infran kunnossapidosta -742 t€. 2. muutos (KV 27.5.2024 § 35) koski vuodelta 2023 siirtyviä siirtomäärärahoja, joita jäi vuodelta 2023 käyttämättä 3 M€. Käyttämättömästä määrärahasta siirrettiin infran kunnossapitoon 623 t€ ja uusien alueiden hankkeisiin 858 t€ eli yhteensä noin 1,5 M€ vuodelle 2024 jatkuviin ja toteutuviin hankkeisiin. Tehtyjen siirtomääräraha muutosten yhteydessä siirrettiin 500 t€ infran kunnossapitoon, sillä talousarviovaiheessa arvioidusta poiketen Anni-tädin kylän kaavavalitus käsiteltiin odotettua nopeammin, jonka takia esitettiin hankkeen osittaista palauttamista alkuperäiselle toteutusvuodelle 2024. 3. ja viimeinen muutos koski Anni-tädin kylän investointiin siirretyn 500 t€:n siirtämistä takaisin vuodelle 2025, sillä hanketta ei pystyttykään aloittamaan vuoden 2024 puolella johtuen hankinnan keskeyttämisestä ja uudelleen kilpailuttamisesta.

Liikuntapaikkarakentaminen

Valtuustoon nähden sitova

LIIKUNTAPAIKAT 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)	Hankkeen kokonais-budjetti
Tulot	0	0	0	250	-250		
Menot	5 291	3 520	8 811	9 127	-315	103,6 %	
Netto	**-5 291**	**-3 520**	**-8 811**	**-8 877**	**65**	**100,7 %**	
Keskuskenttä ja Juholanpelto	-5 291	-2 361	-7 652	-7 702	50	100,7 %	**10 600**
Liikuntapaikkojen ylläpito	**0**	**-1 159**	**-1 159**	**-1 174**	**15**	**101,3 %**	

Perustelu poikkeamalle

Liikuntapaikkainvestoinneista toteutui 8,877 miljoonaa euroa, joka oli 100,7% talousarviossa myönnetyistä investointimäärärahoista.

Keskuskentän ylitys johtuu puuttuvista avustustuloista, joita puuttuu 205 t€ aluehallintovirastolta. Avustuksen puuttuminen on seurausta avustuksen maksajan henkilöstömuutoksista, minkä vuoksi avustusta ei ollut maksettu vuodelle 2024. Kun puuttuva avustus otetaan huomioon, toteutui keskuskentän kokonaisuus noin 150 t€ talousarviota pienempänä ja toteuma on 99%. Avustus on maksettu vuoden 2025 alussa.

Liikuntapaikkojen ylläpidon 15t€ ylitys on seurausta lähiliikuntapaikkojen budjetointia suuremmista kuluista.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

Juholanmäen jäähdytyskontin investointi valmistui vuoden 2024 aikana. Keskuskentän investointi valmistui pääosin vuoden 2024 aikana. Viimeistelytyöt jatkuvat vielä keväällä 2025.

Osakkeet ja osuudet

Valtuustoon nähden sitova

OSAKKEET JA OSUUDET 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	0	0	0	56	-56	
Menot	2 229	-340	1 889	1 898	-9	100,5 %
Netto	**-2 229**	**340**	**-1 889**	**-1 842**	**-47**	**97,5 %**
Koy Järvenpään terveystalo	**-1 585**	**0**	**-1 585**	**-1 593**	**8**	**100,5 %**
Koy Ainolan pysäköinti	**-304**	**0**	**-304**	**-304**	**0**	**100,0 %**
Saunakallion ostoskeskus	**-340**	**340**	**0**	**0**	**0**	
Muut osakkeet	**0**	**0**	**0**	**56**	**-56**	

Perustelu poikkeamalle

Koy Järvenpään Terveystalon rahastointi toteutui lähes budjetin mukaisesti. Kirjaukset täsmäytettiin vuoden lopussa vastaamaan yhtiön vahvistamaa kuluvan vuoden sijoitetun vapaan oman pääoman osuutta.

Kiinteistö osakeyhtiö Ainolan pysäköinnin pääomitus toteutui budjetin mukaisesti loppuvuonna. Saunakallion osakkeiden osto ei toteutunut vuoden 2024 aikana, vaan siirtyi vuodelle 2025. Summa leikattiin kokonaisuudessaan pois vuodelta 2024. Vuodelle 2025 lisättiin 100 t€ osakkeiden ostoon.

Muissa osakkeissa on Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymän purusta seuranneita kirjauksia, joita ei ollut huomioitu talousarviossa.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

Osakkeisiin ja osuuksiin tehtiin vuoden aikana yksi TA-muutos (KV 9.12.2024 § 88) liittyen Saunakallion osakkeiden ostoon. Osakekaupat siirtyivät vuodelle 2025, koska velkojiensuojamenettelyn loppuun saattaminen kesti odotettua kauemmin, eikä vakuutuskorvauksia saatu vuoden aikana maksuun. Vuodelle 2024 varattu määräraha leikattiin pois, ja vuodelle 2025 siirrettiin osakkeiden ostoon 100 t€.

Irtaimisto- ja ICT-investoinnit

Valtuustoon nähden sitova

IRTAIMISTO- JA ICT-INVESTOINNIT 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	0	0	0	77	-77	
Menot	1 737	-139	1 598	1 246	351	78 %
Netto	**-1 737**	**139**	**-1 598**	**-1 170**	**-428**	**73 %**
Konsernipalvelut	0	0	0	0	0	
Hyvinvoinnin palvelualue	-399	0	-399	-341	-58	86 %
Kaupunkikehitys	-58	0	-58	-56	-3	96 %
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-355	-53	-408	-142	-266	35 %
ICT-investoinnit	-925	192	-733	-631	-102	86 %

Perustelut poikkeamalle

Koko kaupungin tasolla irtaimisto- ja ICT-investoinnit toteutuivat nettona noin 0,4 M€ muutettua talousarviota pienempinä.

Konsernipalveluilla ei ollut irtaimistoinvestointeja vuonna 2024.

Kaupunkikehityksen irtaimisto investointimäärärahoista jäi käyttämättä noin 2 t€. Irtaimisto hankintoihin oli varattuna 58 t€ mittauskaluston päivitykseen.

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen investointeja toteutui 141t€, joka on 34,6 % talousarviossa myönnetyistä investointimäärärahoista. Pääosa palvelualueen investoinneista kohdistui yksiköiden ensikertaiseen varustamiseen. Kyrölän päiväkodin ja JYKin varustamiseen käytettiin yhteensä 112t€.

Lisäksi palvelualueen yleisvarauksesta käytettiin 29t€. Investointimäärärahoista jäi käyttämättä 267t€, josta ensikertaisen varustamisen määrärahoja 206t€, johtuen hankkeiden viivästymisestä/siirtymisestä.

Hyvinvoinnin palvelualueen irtaimistoinvestoinmäärärahoja jäi käyttämättä 109t€. Pääasiassa alitus syntyi liikuntapalveluiden investointien ja museoiden kehittämisen investointivarausten ennakoitua pienemmästä toteumasta. Myös yleisvarauksesta jäi hieman käyttämättä.

ICT investointeina toteutetaan erilaisia ICT-sidonnaisiin kehittämishankkeita ja järjestelmähankkeita. ICT-investointien toteuma jäi alle budjetoidun, koska uusia investointiprojekteja ei pystytty käynnistämään alkuvuoden aikana. Edellisen vuoden puolella alkaneet projektit etenivät suunnitellusti.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

Irtaimisto- ja ICT-investointeihin tehtiin vuoden aikana määrärahamuutoksia KV 22.4.2024 Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen irtaimistomäärärahoja vähennettiin osana investointien karsintaa. KV 27.5.2024 muutettiin investointien siirtomäärärahoihin liittyen ICT-investointeja sekä Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen irtaimistomäärärahoja. KV 16.9.2024 lisättiin ICT-investointeihin määrärahaa valvontakohteiden tiedonsiirtolaitteistoon. KV 9.12.2024 ICT-investoinnit ja Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen irtaimistomäärärahat muutettiin vastaamaan vuoden 2025 investointiohjelmaa.

Vuoden aikana edenneitä ICT-investointiprojekteja olivat perustietotekniikan kokonaisuuden vaihto, museon kokoelmahallintajärjestelmän uudistaminen, sähköinen arkisto, työajanseurantajärjestelmän vaihto, paikkatietojärjestelmän kokonaisuudistus ja tekninen alusta digitaalisille palveluille. Osa projekteista siirtyi vuodelle 2025.

Kehitysinvestoinnit

Valtuustoon nähden sitova

KEHITYSINVESTOINNIT 1000 €	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Ylitys +/ Alitus -	Toteuma (%)
Tulot	0	0	0	0	0	
Menot	500	-209	291	94	197	32,4 %
Netto	**-500**	**209**	**-291**	**-94**	**-197**	**32,4 %**

Perustelu poikkeamalle

Kehitysinvestointien määräraha oli käytössä kuudetta vuotta. Suurin osa määrärahasta jäi edelleen käyttämättä, vaikka määrärahaa vähennettiin investointikarsinnan yhteydessä.

Tuottavuusmäärärahaa käytettiin kahden hankkeen toteutukseen:

- Tiedolla johtamisen projektille myönnettiin lisäkehitysinvestointimääräraha 100 t€ ja 19 t€ siirtomäärärahana. Toteuma v. 2024 oli 76 t€.
- Automatisaation ja ohjelmistorobotiikan kehitysprojektille kohdistettiin siirtomäärärahana 72 t€. Toteuma v. 2024 oli 19 t€.

Hankkeet ovat edenneet kuluvana vuonna merkittävästi suunniteltua hitaammin ja toteuma jäi merkittävästi alle budjetin. Myöntämätöntä määrärahaa jäi vuonna 2024 100 t€.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

KV 4.3.2024 vahvistaman karsitun investointiohjelman mukaan kehitysinvestointien määrärahavaraus on 200 t€ vuonna 2024. Vuoden 2023 tiedolla johtamisen ja toimistotyön automatisoinnin (robotisaatio) hankkeet jatkuvat vuonna 2024 ja niiden käyttämätöntä määräraha 91 t€ on siirretty kuluvalle vuodelle.

Vuoden 2024 määrärahasta on myönnetty tiedolla johtamisen jatkokehittämiseen 100 t€ Kaupunginjohtajan päätöksellä (26.4.2024 § 6).

RAHOITUSOSA

Valtuustoon nähden sitova	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	2024	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	16 580	-962	15 619	20 201	4 582
Satunnaiset erät		0			0
Tulorahoituksen korjauserät	-4 380	774	-3 606	-3 696	-90
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-44 912	10 569	-34 343	-28 834	5 509
Rahoitusosuudet investointimenoihin	90	-90	0	802	802
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 153	3 269	8 422	8 159	-263
Toiminta ja investoinnit, netto	**-27 469**	**13 561**	**-13 908**	**-3 368**	**10 539**
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys kunnalle/kuntayhtymälle		0		0	0
Lainakannan muutokset	28 630	-13 561	15 069	-296	-15 365
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				65 000	65 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				-88 757	-88 757
Lyhytaikaisten lainojen muutos				23 461	23 461
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 161	0	-1 161	2 308	3 469
Rahoitustoiminta yhteensä	**27 469**	**-13 561**	**13 908**	**2 012**	**-11 896**
Kassavarojen muutos	**0**	**0**	**0**	**-1 356**	**-1 356**

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Sitovuus	Määrärahat					Tuloarviot				
1 000 eur	N / B	TA 2024	TA-muutokset	MTA 2024	Toteuma	Poikkeama	TA 2024	TA-muutokset	MTA 2024	Toteuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Konsernipalvelut	N	16 066	384	16 450	15 907	544	6 406	225	6 630	6 732	102
Tarkastuslautakunta	N	95	0	95	101	-6	0	0	0	0	0
Tilaomistus	N	14 708	412	15 120	15 679	-559	27 181	-394	26 787	27 795	1 008
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	N	87 528	38	87 566	89 106	-1 540	6 939	-1 017	5 922	4 996	-926
Kotikuntakorvaus	N	3 522	195	3 717	3 717	0	954	53	1 007	1 007	0
Hyvinvoinnin palvelualue	N	17 918	138	18 056	19 260	-1 204	4 986	20	5 006	6 946	1 940
Työmarkkinatuen kuntaosuus	N	4 250	80	4 330	4 337	-7	0	0	0	0	0
Kaupunkikehitys	N	13 461	0	13 461	13 430	31	2 788	0	2 788	4 250	1 462
Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja maankäyttökorvaukset	N	472	0	472	1 359	-887	4 580	226	4 806	5 731	925
		158 021	1 247	159 268	162 895	-3 628	53 834	-887	52 946	57 457	4 511
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	N						114 673	1 379	116 051	118 457	2 405
Valtionosuudet	N						12 444	-281	12 163	12 011	-152
Korkotulot	N						277	0	277	1 336	1 059
Muut rahoitustulot	N						1 674	0	1 674	1 958	284
Korkomenot	N	8 200	-75	8 125	8 087	39					
Muut rahoitusmenot	N	100	0	100	36	64					
Satunnaiset erät	N						0	0	0	0	0
INVESTOINTIOSA											
Irtaimisto- ja ICT-investoinnit	N	1 737	-139	1 598	1 246	351	0	0	0	77	77
Maa- ja vesialueet	B	1 200	750	1 950	1 899	51	773	-216	557	180	-377
Rakennukset ja rakennelmat	N	17 816	-11 703	6 113	4 260	1 853	0	4 259	4 259	4 545	285
Kiinteät rakenteet ja laitteet	N	16 139	-2 449	13 691	10 309	3 381	90	-90	0	262	262
Liikuntapaikat	N	5 291	3 520	8 811	9 127	-315	0	0	0	250	250
Osakkeet ja osuudet	N	2 229	-340	1 889	1 898	-9	0	0	0	56	56
Kehitysinvestoinnit	N	500	-209	291	94	197	0	0	0	0	0
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset										0	0
Lainakannan muutokset	N						28 630	-13 561	15 069	-296	-15 365
Pitkäaikaisten lainojen lisäys										65 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys										-88 757	
Lyhytaikaisten lainojen muutos										23 461	
Oman pääoman muutokset											
Vaikutus maksuvalmiuteen		0	0	0	-1 252	1 252	-1 161	0	-1 161	2 308	3 469
YHTEENSÄ		211 233	-9 397	201 836	198 600	3 236	211 233	-9 397	201 836	198 600	-3 236

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tilinpäätöslaskelmia ovat Järvenpään kaupungin tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja -tase sekä konsernin rahoituslaskelma.

TULOSLASKELMA

	1-12/2024		1-12/2023	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	17 956 167,40		14 495 648,32	
Maksutuotot	5 353 492,14		5 357 823,54	
Tuet ja avustukset	3 396 820,06		3 798 961,11	
Muut toimintatuotot	15 542 124,07	42 248 603,67	14 512 389,57	38 164 822,54
Valmistus omaan käyttöön		1 483 329,88		1 574 245,36
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-61 732 903,89		-59 783 250,29	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-12 645 871,66		-12 287 539,09	
Muut henkilösivukulut	-1 523 712,61		-2 244 816,27	
Palvelujen ostot	-44 071 976,55		-44 233 515,36	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 181 856,17		-8 070 915,68	
Avustukset	-6 340 648,10		-7 175 821,57	
Muut toimintakulut	-9 184 971,64	-143 681 940,62	-8 929 619,63	-142 725 477,89
Toimintakate		**-99 950 007,07**		**-102 986 409,99**
Verotulot		118 456 569,53		123 853 353,79
Valtionosuudet		12 010 943,00		18 843 337,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	1 336 115,67		227 149,71	
Muut rahoitustuotot	556 102,60		897 264,68	
Korkokulut	-8 086 500,02		-6 523 152,33	
Muut rahoituskulut	-35 715,38	-6 229 997,13	-31 153,69	-5 429 891,63
Vuosikate		**24 287 508,33**		**34 280 389,17**
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-22 909 944,21		-22 417 929,59	
Arvonalentumiset	-94 811,88	-23 004 756,09	-2 038 303,35	-24 456 232,94
Satunnaiset erät				
Satunnaiset kulut			0,00	0,00
Tilikauden tulos		**1 282 752,24**		**9 824 156,23**
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		82 829,64		93 250,37
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		**1 365 581,88**		**9 917 406,60**

RAHOITUSLASKELMA

	1-12/2024		1-12/2023	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	24 287 508,33		34 280 389,17	
Satunnaiset erät			0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	-3 695 800,88	20 591 707,45	-4 455 098,24	29 825 290,93
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-34 433 860,98		-37 613 769,84	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	801 591,90		613 371,42	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 159 486,65	-25 472 782,43	11 844 513,21	-25 155 885,21
Toiminnan ja investointien rahavirta		-4 881 074,98		4 669 405,72
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	65 000 000,00		65 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-88 757 322,00		-12 382 322,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	23 081 208,85	-676 113,15	-49 277 676,80	3 340 001,20
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-22 125,52		64 392,29	
Vaihto-omaisuuden muutos	4 104,11		-18 808,57	
Saamisten muutos	3 072 267,78		589 271,64	
Korottomien velkojen muutos	1 146 747,32	4 200 993,69	-4 058 704,35	-3 423 848,99
Rahoituksen rahavirta		3 524 880,54		-83 847,79
Rahavarojen muutos		-1 356 194,44		4 585 557,93
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	3 973 877,22		5 330 071,66	
Rahavarat 1.1.	5 330 071,66	-1 356 194,44	744 513,73	4 585 557,93

TASE

VASTAAVAA	1-12/2024	1-12/2023
A Pysyvät vastaavat	404 974 853,86	398 915 219,41
I Aineettomat hyödykkeet	6 061 693,52	5 427 380,05
1. Aineettomat oikeudet	0,00	1 999 006,75
2. Muut pitkävaikutteiset menot	4 626 652,66	980 444,37
3. Ennakkomaksut	1 435 040,86	2 447 928,93
II Aineelliset hyödykkeet	355 296 013,23	351 712 346,60
1. Maa- ja vesialueet	40 181 807,74	38 865 224,27
2. Rakennukset	160 407 496,73	169 632 307,83
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	113 794 747,23	104 789 182,22
4. Koneet ja kalusto	2 934 464,79	3 303 245,21
5. Muut aineelliset hyödykkeet	717 929,67	683 969,67
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	37 259 567,07	34 438 417,40
III Sijoitukset	43 617 147,11	41 775 492,76
1. Osakkeet ja osuudet	38 626 161,07	36 784 506,72
3. Muut lainasaamiset	4 990 986,04	4 990 986,04
B Toimeksiantojen varat	48 018,97	48 018,97
2. Lahjoitusrahastojen varat	48 018,97	48 018,97
C Vaihtuvat vastaavat	12 349 169,04	16 781 735,37
I Vaihto-omaisuus	161 198,25	165 302,36
1. Aineet ja tarvikkeet	161 198,25	165 302,36
II Saamiset	8 214 093,57	11 286 361,35
Pitkäaikaiset saamiset	125 000,00	2 075,22
2. Lainasaamiset	0,00	2 075,22
3. Muut saamiset	125 000,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	8 089 093,57	11 284 286,13
1. Myyntisaamiset	5 178 437,31	3 866 752,58
2. Lainasaamiset	0,00	7 089,86
3. Muut saamiset	974 600,02	1 064 466,53
4. Siirtosaamiset	1 936 056,24	6 345 977,16
IV Rahat ja pankkisaamiset	3 973 877,22	5 330 071,66
VASTAAVAA YHTEENSÄ	417 372 041,87	415 744 973,75

VASTATTAVAA	1-12/2024	1-12/2023
A Oma pääoma	121 843 712,66	120 478 130,78
I Peruspääoma	99 669 806,58	99 669 806,58
II Arvonkorotusrahasto	700 370,06	700 370,06
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	20 107 954,14	10 190 547,54
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 365 581,88	9 917 406,60
B Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	725 191,75	808 021,39
1. Poistoero	725 191,75	808 021,39
C Pakolliset varaukset	1 159 761,57	1 263 954,34
2. Muut pakolliset varaukset	1 159 761,57	1 263 954,34
D Toimeksiantojen pääomat	345 107,29	367 232,81
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	104 485,85	110 356,02
3. Muut toimeksiantojen pääomat	240 621,44	256 876,79
E Vieras pääoma	293 298 268,60	292 827 634,43
I Pitkäaikainen	227 424 384,56	251 320 286,76
1. Joukkovelkakirjalainat	0,00	73 000 000,00
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	211 366 781,00	163 124 103,00
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	16 007 603,56	15 196 183,76
8. Siirtovelat	50 000,00	
II Lyhytaikainen	65 873 884,04	41 507 347,67
1. Joukkovelkakirjalainat	22 000 000,00	0,00
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	16 257 322,00	15 257 322,00
4. Lainat muilta luotonantajilta	4 450 877,68	3 369 668,83
5. Saadut ennakot	2 668 687,94	524 225,05
6. Ostovelat	8 724 358,67	10 209 088,15
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	1 527 250,42	1 513 607,45
8. Siirtovelat	10 245 387,33	10 633 436,19
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	417 372 041,87	415 744 973,75

KONSERNILASKELMAT

Tuloslaskelma

	2024	2023
Toimintatuotot	65 365 744,45	64 412 106,98
Toimintakulut	-168 637 373,64	-168 406 576,67
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	574 565,89	10 253,03
TOIMINTAKATE	**-102 697 063,30**	**-103 984 216,66**
Verotulot	117 212 503,07	122 725 765,47
Valtionosuudet	29 264 974,87	34 960 946,06
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1 870 251,70	630 899,66
Muut rahoitustuotot	385 826,58	875 757,67
Korkokulut	-14 347 551,13	-11 697 438,91
Muut rahoituskulut	1 115 650,52	1 204 135,37
Rahoitustuotot ja -kulut	**-10 975 822,33**	**-8 986 646,22**
VUOSIKATE	**32 804 592,31**	**44 715 848,65**
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-34 367 505,82	-33 120 743,51
Omistuksen eliminointierot	0,00	0,00
Arvonalentumiset	-94 811,88	-2 038 303,35
Poistot ja arvonalentumiset	**-34 462 317,70**	**-35 159 046,86**
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
Satunnaiset erät	**0,00**	**0,00**
TILIKAUDEN TULOS	**-1 657 725,39**	**9 556 801,79**
Tilinpäätössiirrot	4 429,81	8 923,83
Tilikauden verot	-7 074,42	-76 694,36
Laskennalliset verot	-45 535,21	48 395,34
Vähemmistön osuus tilkauden tuloksesta	0,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**-1 705 905,20**	**9 537 426,60**

Rahoituslaskelma

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	32 804 592,31	44 715 848,65
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	-7 074,42	-76 694,36
Tulorahoituksen korjauserät	-4 300 923,24	-7 538 716,95
	28 496 594,65	**37 100 437,33**
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-44 893 611,53	-48 427 410,89
Rahoitusosuudet investointimenoihin	801 591,90	613 371,42
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 366 329,67	10 035 767,95
	-35 725 689,96	**-37 778 271,52**
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-7 229 095,31**	**-677 834,19**
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-69,18	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	54 535,69	2 896,55
	54 466,51	**2 896,55**
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	78 886 592,46	74 083 806,34
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-97 914 962,25	-20 632 216,20
Lyhytaikaisten lainojen muutos	21 877 048,98	-49 701 514,94
	2 848 679,19	**3 750 075,20**
Oman pääoman muutokset	**0,00**	**6 215,38**
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-16 361,75	-80 147,97
Vaihto-omaisuuden muutos	8 543,82	-101 411,85
Saamisten muutos	3 336 474,01	5 941 151,28
Korottomien velkojen muutos	1 946 983,50	-18 285 731,15
	5 275 639,57	**-12 526 139,70**
Rahoituksen rahavirta	**8 178 785,26**	**-8 766 952,56**
Rahavarojen muutos	**949 689,95**	**-9 444 786,75**
Rahavarat 31.12.	17 246 919,71	16 297 229,76
Rahavarat 1.1.	16 297 229,76	25 742 016,51
Rahavarojen muutos	949 689,95	-9 444 786,75

Tase

VASTAAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	**584 951 189,55**	**579 532 272,02**
Aineettomat hyödykkeet	**7 635 992,77**	**6 993 033,87**
Aineettomat oikeudet	1 419 269,51	3 384 309,45
Muut pitkävaikutteiset menot	4 781 682,40	1 160 795,50
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	1 435 040,86	2 447 928,93
Aineelliset hyödykkeet	**572 263 634,04**	**567 755 482,54**
Maa- ja vesialueet	49 574 654,35	48 188 244,10
Rakennukset	348 672 868,80	353 117 054,35
Kiinteät rakenteet ja laitteet	123 103 228,19	113 940 390,71
Koneet ja kalusto	5 010 947,03	5 451 178,43
Muut aineelliset hyödykkeet	1 005 218,17	959 314,36
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	44 896 717,49	46 099 300,59
Sijoitukset	**5 051 562,74**	**4 783 755,61**
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	902 056,27	327 490,38
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset	4 088 583,28	4 340 875,53
Joukkovelkakirjasaamiset	0,00	0,00
Muut lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	60 923,19	115 389,70
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	**576 454,01**	**676 962,31**
Valtion toimeksiannot	120 564,76	186 157,69
Lahjoitusrahastojen varat	52 630,62	52 595,48
Muut toimeksiantojen varat	403 258,63	438 209,15
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**27 006 600,51**	**29 400 872,97**
Vaihto-omaisuus	**415 170,61**	**423 714,43**
Aineet ja tarvikkeet	183 617,35	192 161,17
Keskeneräiset tuotteet	231 553,26	231 553,26
Valmiit tuotteet	0,00	0,00
Muu vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta	0,00	0,00
Saamiset	**9 344 510,19**	**12 679 928,78**
Pitkäaikaiset saamiset	**809 933,27**	**544 152,53**
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Lainasaamiset	450 000,00	462 075,22
Laskennalliset verosaamiset	0,00	0,00
Saamiset kunnalta	0,00	0,00
Muut saamiset	359 933,27	82 077,31
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	**8 534 576,92**	**12 135 776,26**
Myyntisaamiset	5 096 502,53	4 285 454,20
Lainasaamiset	14 981,07	30 428,20
Laskennalliset verosaamiset	0,00	0,00
Saamiset kunnalta	0,00	0,00
Muut saamiset	978 344,32	1 227 873,20
Siirtosaamiset	2 444 749,00	6 592 020,66
Rahoitusarvopaperit	**6 283 227,71**	**5 769 489,35**
Osakkeet ja osuudet	11 018,46	6 018,80
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	6 272 209,25	5 763 470,55
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	0,00
Muut arvopaperit	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	**10 963 692,00**	**10 527 740,41**
VASTAAVAA	**612 534 244,07**	**609 610 107,31**

VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA	**108 971 210,11**	**110 682 041,70**
Peruspääoma	99 669 806,58	99 669 806,57
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	0,00	0,00
Ylikurssirahasto	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto	0,00	0,00
Muut omat rahastot	73 717,90	78 147,72
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	10 933 590,83	1 396 660,81
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 705 905,20	9 537 426,60
PAKOLLISET VARAUKSET	**1 159 761,57**	**1 263 954,34**
Eläkevaraukset	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	1 159 761,57	1 263 954,34
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	**879 500,42**	**996 370,48**
Valtion toimeksiannot	120 564,76	186 157,69
Lahjoitusrahastojen pääomat	104 485,85	110 356,02
Muut toimeksiantojen pääomat	654 449,82	699 856,78
VIERAS PÄÄOMA	**501 523 771,98**	**496 667 740,81**
Pitkäaikainen vieras pääoma	**420 892 862,74**	**440 370 494,59**
Joukkovelkakirjalainat	0,00	73 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	394 772 027,48	341 179 105,88
Pääomalainat	0,00	0,00
Lainat kunnalta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	10 990 949,93	11 785 414,35
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00
Korottomat velat kunnalta	0,00	0,00
Muut velat	15 147 748,83	14 405 974,35
Siirtovelat	50 000,00	0,00
Laskennalliset verovelat	-67 863,51	0,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	**80 630 909,25**	**56 297 246,22**
Joukkovelkakirjalainat	22 000 000,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 043 804,54	22 203 938,46
Pääomalainat	0,00	0,00
Lainat kunnalta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	2 214 980,32	1 990 771,03
Saadut ennakot	3 023 305,99	858 055,01
Ostovelat	11 178 836,45	12 593 785,05
Korottomat velat kunnalta	0,00	0,00
Muut velat	4 431 016,48	2 689 087,09
Siirtovelat	13 626 963,42	14 963 006,25
Laskennalliset verovelat	1 112 002,06	998 603,34
VASTATTAVAA	**612 534 244,08**	**609 610 107,33**

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen liitetiedoista on säädetty kuntalaissa sekä kirjanpitolaissa ja -asetuksessa. Kirjanpitolain mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpitovelvollisen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen liitetietojen tarkoituksena on täydentää laskelmien muodossa esitettyä tilinpäätösinformaatiota oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Ne ovat pakollinen julkistettava osa tilinpäätöstä.

Liitetiedot esitetään Järvenpään kaupungin osalta sekä konsernin osalta niiltä osin, kuin tieto on ollut saatavilla.

JÄRVENPÄÄN KAUPUNKI, TILINPÄÄTÖS 2024 LIITETIEDOT

1 TILINPÄÄTÖSTÄ LAADITTAESSA NOUDATETUT ARVOSTUSPERIAATTEET JA –MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT (KPA 2:2.1 § 1-KOHTA)

Jaksotusperiaatteet

Suoriteperusteen noudattaminen

Olennaiset ja merkittävät maksuperusteiset kirjaukset on oikaistu suoriteperusteisiksi.

Jaksotusperiaatteen noudattaminen

Lomapalkkajaksotus on tehty palkanlaskentaohjelmalla. Siirtyvät korot on jaksotettu lainakohtaisesti taulukkolaskentaohjelmalla.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen silloin, kun ne ylittävät verottomana 8 000 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa ’Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet’.

Poistosuunnitelma on muutettu kaupunginvaltuuston päätöksellä 9.12.2013 § 101. Muutettua poistosuunnitelmaa on noudatettu 1.1.2013 alkaen.

Arvo- ja taide-esineet ja keskeneräiset hankinnat ovat taseessa hankintahintaisina.

Maa- ja vesialueet ovat taseessa pääasiassa hankintahintaisina. Maan hankintahintaan on aktivoitu tontilla sijaitsevan rakennuksen purkukustannukset silloin, kun aktivoitava hankintameno on arvoitu pysyvän tontin todennäköistä luovutusarvoa tai muutoin määriteltyä käyttöarvoa selkeästi pienempänä.

Investointina toteutettaviin muun pitkävaikutteisen omaisuuden kehittämishankkeisiin liittyvän työpanoksen osuus on aktivoitu taseeseen valmistus omaan käyttöön -menetelmällä tilikaudesta 2019 alkaen.

Sijoitusten arvostus

Sijoituksiin merkityt osakkeet ovat taseessa hankintahintaisina.

*Kuntayhtymäosuude*t

Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymän (entiseltä nimeltään Tuusulan seudun vesilaitos) tasearvoja ei ole muutettu kuntayhtymän ilmoittaman osuuden arvon mukaisiksi. Arvot vaihtelevat vuosittain kuntayhtymien käytön suhteessa, joten ilmoitetut arvon muutokset eivät ole pysyviä.

Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän tasearvo on kirjattu vuonna 2019 vastaamaan kuntayhtymän tilinpäätöksessä 2018 vahvistamaa Järvenpään kaupungin osuutta peruspääomasta (5 974 487,94 €) purkamalla Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymään liittyvä arvonkorotusrahasto ja tekemällä alaskirjaus kuntayhtymäosuuteen. Tasearvoja ei ole muutettu kuntayhtymän ilmoittaman osuuden arvon mukaiseksi. Arvot vaihtelevat vuosittain kuntayhtymien käytön suhteessa, joten ilmoitetut arvon muutokset eivät ole pysyviä.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on taseessa keskihintaan arvostettuna.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

2 TULOSLASKELMAN TAI TASEEN ESITTÄMISTAVAN MUUTOS

Tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta (KPA 2:2.1 § 2-kohta) tai kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamista ohjeista poikkeavaksi.

3 OIKAISUT EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOIHIN

Ei ilmoitettavaa

4 SELVITYS, JOS EDELLISTÄ TILIKAUTTA KOSKEVAT TIEDOT EIVÄT OLE VERTAILUKELPOISIA PÄÄTTYNEEN TILIKAUDEN TIETOJEN KANSSA

Ei ilmoitettavaa

5 AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT JA VIRHEIDEN KORJAUKSET, JOTKA EIVÄT OLE MERKITYKSELTÄÄN VÄHÄISIÄ

Ei ilmoitettavaa

JÄRVENPÄÄN KAUPUNKI KONSERNITILINPÄÄTÖS 2024 LIITETIEDOT

1 KONSERNITILINPÄÄTÖSTÄ LAADITTAESSA NOUDATETUT ARVOSTUSPERIAATTEET JA –MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on eliminoitu.

Kiinteistöverot on eliminoitu sisäisenä eränä.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden keskinäisten kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Konsernitilinpäätöksen liitteenä esitetään perusteltu selostus, jos konsernitilinpäätöksen laatimisessa ei ole noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä.

Poikkeavat tilikaudet

Yhdistellyt yhteisöt noudattavat samaa tilikautta kuin emoyhteisö.

Kiinteistö Oy Järvenpään Harjoitushallin tietoja ei ole yhdistelty poikkeavan tilikauden johdosta.

2 TULOSLASKELMAN TAI TASEEN ESITTÄMISTAVAN MUUTOS

Tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta.

3 OIKAISUT EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOIHIN

Ei ilmoitettavaa

4 SELVITYS, JOS EDELLISTÄ TILIKAUTTA KOSKEVAT TIEDOT EIVÄT OLE VERTAILUKELPOISIA PÄÄTTYNEEN TILIKAUDEN TIETOJEN KANSSA

Tytäryhteisöt

Ei muutoksia vuoden 2024 aikana.

Kuntayhtymät

Tilikauden aikana konsernista on purkautunut Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymä.

Osakkuus- ja yhteisyhteisöt

Osakkuusyhteisöissä ei tapahtunut tilikauden aikana olennaisia muutoksia. Asunto Oy Kirjastokatu 4 yhdistelty vuoden 2022 luvuilla.

5 AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT JA VIRHEIDEN KORJAUKSET, JOTKA EIVÄT OLE MERKITYKSELTÄÄN VÄHÄISIÄ

Ei ilmoitettavaa

	LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA	Järvenpään kaupunki		Konserni	
	Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.	1 000 eur	1 000 eur	*1 000 eur*	*1 000 eur*
	Konsernia koskevat tiedot kursiivilla	2024	2023	*2024*	*2023*
6	**ULKOISET TOIMINTATUOTOT TOIMINTA-ALUEITTAIN**				
	Konsernipalvelut	9 181	8 329	*9 533*	*8 660*
	Keusote				*397*
	Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	5 979	6 146	*7 448*	*7 751*
	Hyvinvoinnin palvelualue	6 748	5 132	*6 748*	*5 132*
	Kaupunkikehityksen palvelualue	4 200	3 582	*41 043*	*41 614*
	Järvenpään Vesi	10 409	9 871	*10 409*	*9 871*
	Käyttöomaisuuden nettomyynti	5 731	5 105	*5 731*	*5 105*
	Konsernin eliminoinnit			*-15 547*	*-14 118*
	Yhteensä	42 248	38 165	*65 365*	*64 412*
7	**VEROTULOT**				
	Erittely tuloslaskelmaosassa, sivulla 137				
8	**VALTIONOSUUDET**				
	Erittely tuloslaskelmaosassa, sivulla 138				
9	**PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY**				
	Asiakaspalvelujen ostot	11 106	9 930		
	Muiden palvelujen ostot	32 966	34 303		
	Kunnan palvelujen ostot yhteensä	44 072	44 233		
10	**VALTUUSTORYHMILLE ANNETUT TUET**				
	Ei valtuustoryhmille annettuja tukia				

11 SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Poistoperustana käytetään omaisuuden arvonlisäverotonta hankintamenoa ja laskenta tehdään poistotavan periaatteiden mukaisesti.

Käyttömaisuuslaji	Poistotapa	Poistoaika vuotta tai -%
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 v
Muut pitkävaikutteiset menot		
Kehittämismenot	tasapoisto	3 v
Liikearvo	tasapoisto	5 v
Atk-ohjelmistot	tasapoisto	5 v
Muut	tasapoisto	5 v
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset		
Hallintorakennukset	tasapoisto	40-50 v
Koulu- ja laitosrakennukset, terveyskeskukset	tasapoisto	35-45 v
Päiväkodit, kivirakenteiset	tasapoisto	25-35 v
Päiväkodit, puurakenteiset	tasapoisto	20-25 v
Uimahallit, liikuntahallit	tasapoisto	25-35 v
Liike- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20-30 v
Asuinrakennukset, kivirakenteiset	tasapoisto	30-40 v
Asuinrakennukset, puurakenteiset	tasapoisto	30-40 v
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto	20 v
Muut rakennukset, talousrakennukset	tasapoisto	15 v
Peruskorjaus, mikäli alkuperäinen rakennus on poistettu	tasapoisto	Erillisarvostus
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit, puistot, liikenteenohjauslaitteet katuvalaistus, urheilu- ja ulkoilualueet	tasapoisto	15-20 v
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännöspoisto	20 %
Vedenjakeluverkosto	menojäännöspoisto	10 %
Viemäriverkosto	menojäännöspoisto	10 %
Viemäriverkko, pumput	menojäännöspoisto	25 %
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	menojäännöspoisto	25 %
Raskaat työkoneet	menojäännöspoisto	20 %
Kevyet työkoneet	tasapoisto	5 v
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	tasapoisto	10 v
Atk-laitteet	menojäännöspoisto	30 %
AV-laitteet	tasapoisto	5 v
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3-5 v
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa	

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden arvonlisäveroton hinta on alle 8 000 euroa, kirjataan vuosikuluksi.

LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA	Järvenpään kaupunki		Konserni	
Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.	1 000 eur	1 000 eur	*1 000 eur*	*1 000 eur*
Konsernia koskevat tiedot kursiivilla	2024	2023	*2024*	*2023*
12 MUUT KUIN VÄHÄISET PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET				
Eläkevastuu 1.1.			*0*	*16*
HVA muutos				*-16*
+ Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				*0*
Eläkevastuu 31.12.			*0*	*0*
Puolmatkan kaatopaikan jälkihoito 1.1.	1 264	1 332	*1 264*	*1 332*
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-104	-68	*-104*	*-68*
Puolmatkan kaatopaikan jälkihoito 31.12.	1 160	1 264	*1 160*	*1 264*
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.				*1 111*
HVA muutos			*0*	*-1 111*
Lisäykset tilikaudella				*0*
Vähennykset tilikaudella				
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.			*0*	*0*
Muut varaukset 1.1.			*0*	*36*
HVA muutos				*-36*
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				*0*
Muut varaukset 31.12.			*0*	*0*
Pakolliset varaukset yhteensä 31.12.	*1 160*	*1 264*	*1 160*	*1 264*
13 OLENNAISET MUIHIN TOIMINTATUOTTOIHIN TAI -KULUIHIN SISÄLTYVÄT KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTIVOITOT TAI -TAPPIOT				
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueet, luovutusvoitot	3 622	4 401	*3 622*	*4 401*
Rakennukset, luovutusvoitot				
Muut luovutusvoitot			*36*	*15*
Osakkeet, luovutusvoitot		6		*6*
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueet	31		*31*	*1*
Osakkeet ja osuudet, myyntitappiot		20		*9*
Muut myyntitappiot			*6*	*20*
Rakennukset, myyntitappiot				*34*
14 SATUNNAISIIN ERIIN SISÄLTYVÄT ERÄT				
Satunnaiset tuotot				
Muut satunnaiset tuotot	0	0		
Satunnaiset menot				
Muut satunnaiset menot, vahingonkorvaukset	0	0		
15 MUIHIN RAHOITUSTUOTTOIHIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET MUISTA YRITYKSISTÄ SAADUT OSUUDET				
Muut rahoitustuotot				
Mestaritoiminta/osinko		98		
Kuntarahoitus Oyj/osinko	191	195		
Sosiaalitaito Oy/osinko		1		
Sarastia Oy/osinko	24			

LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA	Järvenpään kaupunki		Konserni	
Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.	1 000 eur	1 000 eur	*1 000 eur*	*1 000 eur*
Konsernia koskevat tiedot kursiivilla	2024	2023	*2024*	*2023*

16 ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

Ei verotussyistä tehtyä poistoeron muutosta

17 LAINAN LIIKKEELLELASKUSTA AIHEUTUNEET AKTIVOIDUT KULUT

Lainan liikkeellelaskusta aiheutuneet kulut kirjattiin kuluksi, ei aktivoitu

18 ARVONKOROTUSTEN PERIAATTEET, ARVONKOROTUKSET

Arvonkorotuksia on tehty kuntayhtymäosuuksiin silloin, kun kunnan osuuden arvo on noussut ilman rahasijoitusta. Keski-Uudenmaan Vesiensuojelun omistusosuus vaihtelee yhtymän käytön mukaan vuosittain. Tällaisten arvon muutosten kirjaamisesta on luovuttu.

Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä	24	24	*0*	*0*
Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä (ent. Tuusulan seudun vesilaitos)	677	677	*0*	*0*
Yhteensä	701	701	*0*	*0*

19 TIEDOT PYSYVISTÄ VASTAAVISTA

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet, euroa	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet							Kaikki yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakko-maksut	**Yhteensä**	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja keskeneräiset hankinnat	**Yhteensä**	
Poistamaton hankintameno 1.1	1 999 006,75	980 444,37	2 447 928,93	**5 427 380,05**	38 865 224,27	169 632 307,83	104 789 182,22	3 303 245,21	683 969,67	34 439 917,40	**351 713 846,60**	**357 141 226,65**
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	344 943,76	1 077 825,25	**1 422 769,01**	1 422 144,06	5 027 071,20	8 301 206,73	418 076,65	2 500,00	15 942 525,33	**31 113 523,97**	**32 536 292,98**
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	7 638,40	69 000,00	**76 638,40**	0,00	213 000,00	230 000,00	0,00	0,00	281 953,50	**724 953,50**	**801 591,90**
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	**0,00**	180 418,81	4 331 546,08	0,00	0,00	0,00	0,00	**4 511 964,89**	**4 511 964,89**
Siirrot erien välillä	-1 999 006,75	4 332 445,19	-2 021 713,32	**311 725,12**	74 858,22	1 555 863,71	10 639 828,38	130 874,85	31 460,00	-12 746 110,28	**-313 225,12**	**-1 500,00**
Tilikauden poisto	0,00	1 023 542,26	0,00	**1 023 542,26**	0,00	11 263 199,93	9 705 470,10	917 731,92	0,00	0,00	**21 886 401,95**	**22 909 944,21**
Arvonalennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 811,88	**94 811,88**	**94 811,88**
Poistamaton hankintameno 31.12	0,00	4 626 652,66	1 435 040,86	**6 061 693,52**	40 181 807,74	160 407 496,73	113 794 747,23	2 934 464,79	717 929,67	37 259 567,07	**355 296 013,23**	**361 357 706,75**
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Kirjanpitoarvo 31.12	0,00	4 626 652,66	1 435 040,86	**6 061 693,52**	40 181 807,74	160 407 496,73	113 794 747,23	2 934 464,79	717 929,67	37 259 567,07	**355 296 013,23**	**361 357 706,75**
Olennaiset lisäpoistot												
Erittely olennaisista lisäpoistoista												

Pysyvien vastaavien sijoitukset (1 000 eur)	**Osakkeet**					**Jvk- muut laina- ja muut saamiset**				
	Osakkeet konserniyhteisöt	Osakkeet omistusyhteys-yhteisöt	Kuntayhtymä-osuudet	Muut osakkeet	**Yhteensä**	Jvk-lainasaami-set	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	**Yhteensä**
Hankintameno 1.1.	20 003	0	12 484	4 296	**36 783**	0	4 991	0	0	**4 991**
Lisäykset tilikauden aikana	1 898	0	0	0	**1 898**	0	0	0	0	**0**
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	55	0	**55**	0	0	0	0	**0**
Siirrot erien välillä	0	0	0	0	**0**	0	0	0	0	**0**
Arvonalennukset	0	0	0	0	**0**	0	0	0	0	**0**
Arvonkorotukset	0	0	0	0	**0**	0	0	0	0	**0**
Kirjanpitoarvo 31.12	21 901	0	12 429	4 296	**38 626**	0	4 991	0	0	**4 991**

	Kaupunki		Konserni	
Maa- ja vesialueet erittely	2024	2023	*2024*	*2023*
Maa-ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	139	139	1866	1823
Muut maa- ja vesialueet	40043	38726	47709	46365
Maa- ja vesialueet yhteensä	*40182*	*38865*	*49575*	*48188*

20-22 KONSERNIYHTEISÖT

	Kuntakonsernin osuus omasta pääomasta	*Kuntakonsernin osuus vieraasta pääomasta*	*tuloksesta*
Tytäryhteisöt, kotipaikka, (emon omistusosuus/konsernin omistusosuus)			
Järvenpään Mestariasunnot Oy, 0726386-6, (100/100)	*13 672*	*152 369*	*402*
Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo, 2342877-1, (100/100)	*12 313*	*40 082*	*0*
Järvenpään Pysäköinti Oy, 2663494-1, (100/100)	*3*	*117*	*1*
Koy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti, 2663501-2, (0/100)	*4*	*5 659*	*0*
Mestaritoiminta Oy, 2119604-9 (57/100)	*3 391*	*11 483*	*-88*
Koy Ainolan Pysäköinti, 3311750-4, (100/100)	*4 058*	*3 947*	*-301*
Kuntayhtymät, kotipaikka, (emon omistusosuus/konsernin omistusosuus)			
Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä, 0213834-5, (23,87/23,87)	*19 708*	*2 802*	*262*
Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä, 0202691-7, (23,82/23,82)	*5 944*	*1 264*	*56*
Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä, 0131665-6, (26,59/26,59)	*4 747*	*2 228*	*65*
Uudenmaan liitto, 0201296-1, (3,21/3,21)	*48*	*118*	*8*
Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymä, 0125920-9, (4,60/4,60) LOPPUSELVITYS 2024	*0*	*0*	*-4*
Osakkuusyhteisöt, kotipaikka, (emon omistusosuus/konsernin omistusosuus)			
Asunto Oy Kirjastokatu 4, 0703583-9, (43,50/43,50)	*700*	*76*	*0*
Pajalan Parkki Oy, 0280481-1, (0,40/43,70)	*7*	*3*	*-2*
Saunakallion ostoskeskus Oy, 0197158-9, (28,60/28,60)	*946*	*0*	*577*
Kiinteistö Oy Järvenpään Harjoitushalli, 2397408-6, (35/35)	*Ei yhdistelty, tilikausi poikkeaa emon tilikaudesta*		

LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA	Järvenpään kaupunki		Konserni	
Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.	1 000 eur	1 000 eur	*1 000 eur*	*1 000 eur*
Konsernia koskevat tiedot kursiivilla	2024	2023	*2024*	*2023*
23 PITKÄ- JA LYHYTAIKAISTEN MYYNTI-, LAINA-, SIIRTO- JA MUIDEN SAAMISTEN ERITTELY KONSERNISUHTEEN PERUSTEELLA				
Lyhytaikaiset saamiset				
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	542	230		
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset	394	521		
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	251	148		
Lainasaamiset				
Siirtosaamiset		0		
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteysyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	3	1		
24 SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
KELA, työterveyshuolto	334	402	*334*	*402*
Avustukset ja tuet	497	488	*557*	*527*
Kiinteistö Oy Terveystalo, palautukset	394	376		
Keski-Uudenmaan Pelastuslaitos, palautus		649		*649*
Keski-Uudenmaan Ympäristökeskus, palautus		11		*11*
Muut siirtosaamiset	711	374	*1 380*	*957*
Keusote loppuselvitys, varojenjako		3 146		*3 146*
Vaana, palauttamaton palvelusetelisaldo		900		*900*
Siirtosaamiset yhteensä	1 936	6 346	*2 271*	*6 592*
25 ERITTELY OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSISTA				
Peruspääoma	99 670	99 670	*99 670*	*99 670*
Arvonkorotusrahasto 1.1.	700	702	0	0
Arvonkorotusrahasto aiempien tilikausien muutokset		-2		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	700	700	0	0
Muut omat rahastot 1.1.			*78*	*80*
Lisäykset				
Vähennykset			*-4*	*-2*
Yritysostot/yritysmyynnit ja aiempien tilikausien muutokset			*0*	*0*
Muu oma pääoma 31.12.			*74*	*78*
Edellisten tilikausien ylijäämä	20 108	10 191	*10 934*	*1 398*
Aiempien tilikausien muutokset, edellisten tilikausien ylijäämä				*-1*
Tilikauden alijäämä	1 716	9 917	*-2 080*	*9 526*
Aiempien tilikausien muutokset, tilikauden ylijäämä				
Oma pääoma yhteensä	122 194	120 478	*108 598*	*110 671*
26 ERITTELY POISTOEROSTA				
Ei verotussyistä tehtyä poistoeroa				
27 AIKAISINTAAN VIIDEN VUODEN KULUTTUA ERÄÄNTYVÄT PITKÄAIKAISET VELAT				
Joukkovelkakirjalainat				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	135 266	107 452		

	LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina. *Konsernia koskevat tiedot kursiivilla*	Järvenpään kaupunki 1 000 eur 2024	 1 000 eur 2023	Konserni *1 000 eur* *2024*	 *1 000 eur* *2023*
28	**ERITTELY LIIKKEESEEN LASKETUISTA JOUKKOVELKAKIRJALAINOISTA**				
	Joukkovelkakirjalaina 2019/2024	0	73 000		
	korko EURIB 3 kk + 0,18				
	kertalyhenteinen				
	Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat 31.12.2024	22 000	0		
29	**ERITTELY OLENNAISISTA PAKOLLISIIN VARAUKSIIN MERKITYISTÄ ERISTÄ**				
	Muut pakolliset varaukset				
	Puolmatkan kaatopaikan sulkemisen jälkihoito	1 160	1 264	*1 160*	*1 264*
	Muut pakolliset varaukset yhteensä	1 160	1 264	*1 160*	*1 264*
30	**PITKÄ- JA LYHYTAIKAISTEN VELKOJEN: SAADUT ENNAKOT, OSTOVELAT, LIITTYMIS-MAKSUT JA MUUT VELAT SEKÄ SIIRTOVELAT, ERITTELY KONSERNISUHTEEN PERUSTEELLA**				
	Pitkäaikaiset velat				
	Velat tytäryhteisöille				
	Muut velat	861	791		
	Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
	Muut velat	14	14		
	Velat osakkuusyhteisöille				
	Muut velat	39	39		
	Lyhytaikaiset velat				
	Velat tytäryhteisöille				
	Ostovelat	843	404		
	Konsernipankkitilivelat	4 451	3 370		
	Siirtovelat	0	0		
	Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
	Ostovelat	329	195		
	Siirtovelat	0	0		
	Velat osakkuusyhteisöille				
	Ostovelat	18	36		
	Siirtovelat	0	0		
31	**MAKSUVALMIUDEN KANNALTA MERKITTÄVÄ SEKKILIMIITTI**				
	Sekkilimiitti rahoituslaitoksille	3 000	3 000		
	siitä käyttämättä oleva määrä	3 000	3 000		
32	**MUUT VELAT -ERÄN JAKAUTUMINEN LIITTYMISMAKSUIHIN JA MUIHIN VELKOIHIN (Pitkäaikaiset)**				
	Liittymismaksut	16 006	15 194	*15 144*	*14 402*
	Muut velat	2	2	*4*	*4*
	Muut velat yhteensä	16 008	15 196	*15 148*	*14 406*
33	**SIIRTOVELKOIHIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT (Lyhytaikaiset)**				
	Tuloennakot				
	Saadut ennakot	591	1 230	*888*	*2 417*
	Menojäämät				
	Lomapalkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	7 703	7 334	*9 598*	*8 874*
	Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	281	402	*686*	*708*
	Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus yhteensä	7 984	7 736	10 284	9 582
	Korkojaksotukset	1 027	1 245	*1 408*	*2 020*
	Muut menojäämät	293	422	*985*	*944*
	Menojäämät yhteensä			*12 677*	*12 546*
	Tuloennakot ja menojäämät yhteensä	9 895	10 633	*13 565*	*14 963*

LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina. *Konsernia koskevat tiedot kursiivilla*	Järvenpään kaupunki 1 000 eur 2024	 1 000 eur 2023	Konserni *1 000 eur* *2024*	 *1 000 eur* *2023*
34 VELAT, JOISTA KUNTA ANTANUT VAKUUDEN				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			*153 488*	*145 957*
Vakuudeksi annetut kiinnitykset			*129 039*	*133 544*
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			*2 282*	*2 556*
Vakuudeksi annetut osakkeet			*2 320*	*2 310*
35 VAKUUDET MUISTA KUNNAN OMISTA SITOUMUKSISTA				
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset			*36*	*83*
36 VAKUUDET, JOTKA KUNTA ON ANTANUT SAMAAN KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA				
Ei ilmoitettavaa				
37 MUIDEN PUOLESTA ANNETUT VAKUUDET				
Ei ilmoitettavaa				
38 MERKITTÄVÄ VUOKRASOPIMUSTEN MUKAISTEN VUOKRIEN JÄLJELLÄ OLEVA MÄÄRÄ				
Vuokravastuut				
Toimitilojen vuokravastuut	31 266	34 493	*31 371*	*34 553*
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	2 060	1 994	*2 273*	*2 147*
Maa-alueiden vuokravastuut	4	0	*24*	*242*
Muut vuokravastuut	601	654	*601*	*654*
Vuokravastuut yhteensä	33 931	37 141	*34 269*	*37 596*
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	3 581	3 532	*3 756*	*4 218*
- siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut	15 024	16 652	*15 024*	*16 652*
Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita				
39 KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET SEN KANSSA SAMAAN KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA				
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset lainoihin				
Alkuperäinen lainapääoma	177 178	178 651	*177 178*	*178 651*
31.12. jäljellä oleva lainapääoma	126 230	131 898	*126 230*	*131 898*
Mestariasunnot Oy:n 10 Meuron pääoman lainojen koronvaihtosopimuksen takaus	Ei arvioitu	Ei arvioitu		
40 MUUT KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET				
Muiden kuin tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset lainoihin				
Alkuperäinen lainapääoma	11 156	11 156	*11 156*	*11 156*
31.12. jäljellä oleva lainapääoma	8 097	8 566	*8 097*	*8 566*
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	401 791	378 539	*401 791*	*378 539*
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.				
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	431	301	*431*	*301*

LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA	Järvenpään kaupunki		Konserni	
Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.	1 000 eur	1 000 eur	*1 000 eur*	*1 000 eur*
Konsernia koskevat tiedot kursiivilla	2024	2023	*2024*	*2023*

41 MUUT KUNTAA KOSKEVAT MERKITTÄVÄT TALOUDELLISET VASTUUT, JOITA EI OLE MERKITTY TASEESEEN

Ympäristövastuut

Sitoumus Uudenmaan ympäristökeskukselle Puolmatkan kaatopaikan jätehuollon asianmukaiseksi järjestämiseksi kantojen ja maa-kiviaineisten käsittelyn osalta / maankaatopaikan jälkihoidon suorittaminen.	10	10	*10*	*10*
Sitoumus Uudenmaan ympäristökeskukselle Puolmatkan kaatopaikan toiminnasta, Kv 23.10.2017 § 56, Etelä-Suomen Aluehallintoviraston päätös	1 440	1 440	*1 440*	*1 440*

Toimistotilojen vuokraaminen Perhelän korttelista

Kaupunginhallitus on päättänyt vuokrata tilat 15 vuodeksi. Toteuttamissopimus on allekirjoitettu 8.1.2020 ja rakentamisaikainen sopimus koskien vuokrattavia tiloja 9.7.2020. Toteuttamissopimus, rakentamisaikainen sopimus koskien vuokrattavia tiloja ja kaupunginhallituksen sekä kaupunginvaltuuston päätökset velvoittavat kaupunkia tilojen vuokrasuhteeseen.

Muut vastuut

Järvenpään kaupungin ja Kivipuistion Palvelukotisäätiön välisiin sopimuksiin liittyvä mahdollinen riita-asia. Osapuolilla on eriävä näkemys lähetetyn laskun aiheellisuudesta.	816	816		

Johdannaissopimukset

Koronvaihtosopimuksilla suojataan kaupungin lainasalkkua. Kaikki sopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa.
Viimeisin sopimus erääntyy 6.5.2044

Koronvaihtosopimus 1 Järvenpään kaupunki
Koronvaihtosopimus Nordea 2381208/4452916 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimus erääntyy 29.6.2033.
Korko maksetaan 3,0060%, korko saadaan Euribor 6 KK

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	15 000	15 000	*15 000*	*15 000*
Lainapääomaa vastaava avoinna oleva nimellisarvo	14 500	14 500	*14 500*	*14 500*
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	565		*565*	

Koronvaihtosopimus 2 Järvenpään kaupunki
Koronvaihtosopimus Nordea 2416940/4517655 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimus erääntyy 27.11.2030.
Korko maksetaan 3,0690%, korko saadaan Euribor 6 KK

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	20 000	20 000	*20 000*	*20 000*
Lainapääomaa vastaava avoinna oleva nimellisarvo	19 000	20 000	*19 000*	*20 000*
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	769		*769*	

Koronvaihtosopimus 3 Järvenpään kaupunki
Koronvaihtosopimus Danske Bank 71484683SA-C1FST on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimus erääntyy 8.6.2033.
Korko maksetaan 2,9620%, korko saadaan Euribor 6 KK

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	15 000	15 000	*15 000*	*15 000*
Lainapääomaa vastaava avoinna oleva nimellisarvo	13 875	14 625	*13 875*	*14 625*
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	594		*594*	

LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA	**Järvenpään kaupunki**		**Konserni**	
Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.	1 000 eur	1 000 eur	*1 000 eur*	*1 000 eur*
Konsernia koskevat tiedot kursiivilla	2024	2023	*2024*	*2023*
Koronvaihtosopimus 4 Järvenpään kaupunki				
Koronvaihtosopimus Danske Bank 73812800SA-C3G22 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimus erääntyy 10.5.2034				
Korko maksetaan 2,6130%, korko saadaan Euribor 6 KK				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	20 000	20 000	*20 000*	*20 000*
Lainapääomaa vastaava avoinna oleva nimellisarvo	19 500	20 000	*19 500*	*20 000*
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	415		*415*	
Koronvaihtosopimus 5 Järvenpään kaupunki				
Koronvaihtosopimus Nordea 2404837/4495569 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimus erääntyy 11.5.2029.				
Korko maksetaan 3,2810%, korko saadaan Euribor 6 KK				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	20 000	20 000	*20 000*	*20 000*
Lainapääomaa vastaava avoinna oleva nimellisarvo	20 000	20 000	*20 000*	*20 000*
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	907		*907*	
Koronvaihtosopimus 6 Järvenpään kaupunki				
Koronvaihtosopimus Nordea 2461953/4633128 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimus erääntyy 19.4.2028.				
Korko maksetaan 2,7980%, korko saadaan Euribor 6 KK				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	15 000		*15 000*	
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	291		*291*	
Koronvaihtosopimus 7 Järvenpään kaupunki				
Koronvaihtosopimus Nordea 2461972/4633151 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimus erääntyy 7.5.2027.				
Korko maksetaan 2,9080%, korko saadaan Euribor 6 KK				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	10 000		*10 000*	
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	166		*166*	
Koronvaihtosopimus 8 Järvenpään kaupunki				
Koronvaihtosopimus OP 30061111 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimus erääntyy 3.6.2026.				
Korko maksetaan 0,1000%, korko saadaan Euribor 6 KK				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	20 000		*20 000*	
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-603		*-603*	
Koronvaihtosopimus 9 Järvenpään kaupunki				
Koronvaihtosopimus OP JARVENPAA 1 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimuksen				
aloituspäivä 19.4.2028. Sopimus erääntyy 19.4.2041				
Erityisehto mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko alittaa tai on yhtä suuri kuin				
4,5% p.a, korkojakson korko on 2,48% p.a., muutoin viitekorko vähennettynä				
2.02 prosenttiyksiköllä				
Korko maksetaan Euribor 6 KK, korko saadaan Euribor 6 KK				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	15 000		*15 000*	
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	101		*101*	
Koronvaihtosopimus 10 Järvenpään kaupunki				
Koronvaihtosopimus OP JARVENPAA 2 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimuksen				
aloituspäivä 6.5.2027. Sopimus erääntyy 6.5.2044.				
Erityisehto mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko alittaa tai on yhtä suuri kuin				
4,5% p.a, korkojakson korko on 2,48% p.a., muutoin viitekorko vähennettynä				
2.02 prosenttiyksiköllä				
Korko maksetaan Euribor 6 KK, korko saadaan Euribor 6 KK				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	10 000		*10 000*	
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	175		*175*	

LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA	Järvenpään kaupunki		Konserni	
Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.	1 000 eur	1 000 eur	*1 000 eur*	*1 000 eur*
Konsernia koskevat tiedot kursiivilla	2024	2023	*2024*	*2023*
Koronvaihtosopimus 11				
Järvenpään Mestariasunnot Oy, Nordea Bank AB				
Koronvaihtosopimus 1673380/2393668 ja 1829643/2918797 ja				
1841148/2952832 ja 1882173/3053342				
Korkosuojaukset sidottu lainoihin ja vastaavat lainojen lyhennysohjelmaa				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo			*5 106*	*5 106*
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)			*179*	*302*
Koronvaihtosopimus 12				
Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo, Nordea Bank AB				
Koronvaihtosopimuksen ja lainojen ehdot vastaavat toisiaan				
Koronvaihtosopimus 1440153/1960077 ja 2483059/4671161				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo			*29 591*	*18 781*
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)			*-199*	*601*
Koronvaihtosopimus 13				
Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1, Nordea Bank AB				
Koronvaihtosopimuksen ja lainojen ehdot vastaavat toisiaan				
Koronvaihtosopimus 1627546/2265257 ja 2483231/4671465				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo			*4 355*	*3 335*
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)			*-9*	*115*
Arvonlisäveron palautusvastuu			*7 168*	*7 694*
Valtionosuuksien palautusvastuu			*47*	*47*

42 HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.

Palvelualue	**2024**	**2023**
Konsernipalvelut ja tilaomistus	79	74
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	1 073	1 119
Hyvinvoinnin palvelualue	268	276
Kaupunkikehityksen palvelualue ja käyttöomaisuuden nettomyynti	67	74
Yhteensä	**1 487**	**1 543**
Järvenpään Vesi -liikelaitos	16	16
Kaupunki ja liikelaitos yhteensä	**1 503**	**1 559**

LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA	Järvenpään kaupunki		Konserni	
Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.	1 000 eur	1 000 eur	*1 000 eur*	*1 000 eur*
Konsernia koskevat tiedot kursiivilla	2024	2023	*2024*	*2023*

43 TILIKAUDEN PALKAT, PALKKIOT, ELÄKEKULUT JA MUUT HENKILÖSIVUKULUT

Kaikki henkilöstökulut ovat tuloslaskelmassa

44 LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

Kokoomus Järvenpää	22	20
Järvenpään Vihreät ry	12	11
Keskusta Järvenpää	5	5
Perussuomalaiset	10	9
Vasemmistoliitto Järvenpää	3	3
Kristillinen liitto Järvenpää	2	2
Järvenpään työväenyhdistys	20	18
Järvenpää Plus ry	7	8
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	81	76

45 TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

Tarkastusyhteisö BDO Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	64	36
Tilintarkastajan lausunnot	0	41
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	13	11
Muut palkkiot	59	3
Palkkiot yhteensä	136	91

46 KUNNAN JA INTRESSITAHOJEN VÄLISET LIIKETOIMET

Tytäryhteisöille annetut rahalainat ja avustukset

Antolainat - Mestariasunnot Oy	4 991	4 991

Tertiäärilainojen korko 4 % - Valtioneuvoston päätös

Allianssisopimukset tyttärien kanssa

Kiinteistöallianssisopimus

Osapuolet: Järvenpään kaupunki ja Mestaritoiminta Oy

Kiinteistöallianssisopimuksessa on sovittu ehdoista ja periaatteista, joiden mukaan osapuolet toimivat ja jonka mukaan heille korvataan kustannukset. Sopimuksen tarkoituksena on rakentaa osapuolten päätöksenteko siten, että kaikkien osapuolten yhteisenä intressinä on käyttäjän tarpeisiin soveltuvan ja tarpeiden muutoksiin sopivien tilojen, piha-alueiden ja kiinteistöpalvelujen järjestäminen ja kaupungin taloudellisten tavoitteiden saavuttaminen.

Osapuolten välillä on sovittu yhteisestä allianssiorganisaatiosta, joka johtaa allianssia sovittujen tavoitteiden saavuttamiseksi.

Allianssisopimuksen korvaava Järvenpään kaupungin ja Mestaritoiminnan välinen palvelusopimus päivitettiin vuoden 2024 aikana ja hyväksyttiin kaupunginhallituksessa joulukuussa 2024. Uusi sopimus astuu voimaan 1.1.2025.

Kaupunginjohtajan johtajasopimus

Sopimus on voimassa 22.2.2023 alkaen toistaiseksi.

Kaupunginjohtajan irtisanomisaika on KVTES:n mukainen.

Mikäli on tarpeellista käynnistää irtisanomismenettely tai kaupunginjohtajan siirtäminen toiseen tehtävään, voidaan virkasuhde päättää hyvässä yhteistyössä sopien. Tällöin kaupunginjohtajalle maksetaan viimeisen palkanmaksun yhteydessä 12,5 kuukauden palkkaa vastaava siirtymäkorvaus.

Aloitteen irtisanomismenettelyn käynnistämiseksi tai toiseen tehtävään siirtämiseksi voi tehdä joko kaupunginhallitus tai kaupunginjohtaja.

Kaupunginhallituksella on velvollisuus tarjota kaupunginjohtajalle edellä todettua siirtymäkorvausta ennen kuin kaupunginjohtajan irtisanomiseen tai toiseen tehtävään siirtämiseen tähtäävä menettely käynnistetään. Asian valmistelusta tahdosta. Kaupunginhallituksen puheenjohtaja toimittaa ehdotuksen kaupunginjohtajalle kirjallisesti. Kaupunginjohtaja ilmoittaa ehdotuksen hyväksymisestä 14 päivän kuluessa ehdotuksen tiedoksisaannista lukien.

Mikäli kaupunginjohtaja irtisanoutuu virastaan edellä todetun 14 päivän määräajan jälkeen, kun menettely kaupunginjohtajan irtisanomiseksi tai siirtämiseksi toiseen virkasuhteeseen on käynnistynyt (kaupunginhallituksen esityslistalla julkaistulla esityksellä tai aloitteella tilapäisen valiokunnan perustamiseksi), on kaupunginjohtajalla oikeus viimeisen palkanmaksun yhteydessä 6,5 kuukauden palkkaa vastaavaan siirtymäkorvaukseen.

Selvyyden vuoksi todetaan, että siirtymäkorvausta ei makseta, mikäli menettely etenee edellä todettujen vaihdeiden ja määräaikojen jälkeen kaupunginvaltuuston käsittelyyn ja menettely johtaa irtisanomiseen tai irtisanoutumiseen.

Selvyyden vuoksi todetaan, että maksettava siirtymäkorvaus sisältää irtisanomisajan palkan.

Kaupunginjohtajalla ei ole työvelvoitetta virkasuhteen päättyessä tässä (kohdassa 7.2) todetulla tavalla.

LIITETIEDOT SEKÄ KAUPUNGIN ETTÄ KONSERNIN OSALTA	Järvenpään kaupunki		Konserni	
Jollei muuta ole ilmoitettu, luvut ovat tuhansina euroina.	1 000 eur	1 000 eur	*1 000 eur*	*1 000 eur*
Konsernia koskevat tiedot kursiivilla	2024	2023	*2024*	*2023*

Järvenpään kaupungin intressitahot

Tytäryhteisöt

Järvenpään Mestariasunnot Oy

Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo

Järvenpään Pysäköinti Oy ja sen tytäryhteisö Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1

Mestaritoiminta Oy

Kiinteistö Oy Ainolan Pysäköinti

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallituksen jäsenet ja varajäsenet

Toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat

Palvelualuiden johtavat viranhaltijat

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

Luvussa esitetään liikelaitosten, muiden taseyksiköiden ja laskennallisesti eriytettyjen yksiköiden tilinpäätöslaskelmat ja niiden liitetiedot, talousarvion toteutumisvertailut ja toimintakertomukset.

JÄRVENPÄÄN VESI

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2024

Järvenpään Vesi

Johtokunta 12.3.2025

Sisällys

TOIMINTAKERTOMUS 179

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS 180
OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA 180
Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset 180
Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana 181
Arvio merkittävimmistä riskeistä 182
Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä 183
Tilinpäätös ja sen tunnusluvut 185
TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY 193

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 194

TALOUSARVIOTAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 195
INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN 201
RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN 203

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT 204

TULOSLASKELMA 205
RAHOITUSLASKELMA 206
TASE 207
LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT VESI- JA VIEMÄRILAITOS 214
LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT HULEVEDEN VIEMÄRÖINTI 216
HULEVEDEN VIEMÄRÖINNIN LIITETIEDOT 218

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT 220

TOIMINTAKERTOMUS

Toimintakertomuksessa annetaan tiedot Järvenpään kaupungin vesiliikelaitoksen toiminnan kehittymistä koskevista tärkeistä seikoista.

TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

Järvenpään kaupungin vesiliikelaitos on Järvenpään kaupunginhallituksen alaisena toimiva vesiliikelaitos, joka käyttää toiminnoissaan nimeä Järvenpään Vesi. Järvenpään Vesi huolehtii toiminta-alueellaan kaupunginvaltuuston hyväksymien tavoitteiden ja palvelusopimuksen mukaisesti Järvenpään kaupungin vesihuollosta. Järvenpään Vedellä vuosi 2024 oli yhdeksästoista toimintavuosi. Järvenpään Veden yhteistoiminta liittyy läheisesti Kaupunkikehitykseen (KAUKE). Yhteistyössä KAUKEN kanssa tulee vesihuollon tarpeet parhaiten huomioiduksi mm. kaavojen ja asuntoalueiden suunnittelussa ja rakentamisessa.

Palvelusopimuksessa on Järvenpään Vedelle asetettu pääoman tuottovaatimus. Tuottovaatimus on 6 %:a laitoksen peruspääomasta. Järvenpään Vesi saavutti tämän tavoitteen tulouttaen kaupungille toimintavuonna 1,41 Me.

Toimintavuoden aikana vesihuollon toimintavarmuutta, vesihuoltoverkostojen suunnitelmallista uusimista ja parantamista toteutettiin mm. Kaakkolan, Kinnarin ja Ristinummen alueilla. Lisäksi vesihuoltoa rakennettiin Sibeliuksenväylän ja Sahankaaren Kaupunkitekniikan yhteisrakentamisen yhteydessä.

Uusina aluerakentamiskohteina jatkettiin Ainolan aluekeskuksen rakentamista. Lisäksi vesihuoltoa rakennettiin Pietilän yritysalueella.

Rakentamista toteutettiin yhteistyössä kaupunkitekniikan rakentamispalveluiden kanssa, mutta myös omana rakennuttamisena.

Järvenpään Veden omina hankkeina vesijohto- ja jätevesiverkoston rakentamista jatkettiin Kaakkolan alueen vesihuollon uusimisella Ratsukadulla, Pajurannantiellä ja Vanhankyläntien varrella. Lisäksi hankittiin kiinteästi asennettavia varavoimakoneita.

Järvenpään Veden tiedottamista jatkettiin investointikohteiden toteuttamisen yhteydessä ja vesihuoltoon liittyneille kiinteistöille syntyvien kustannuksien kirjetiedottamisella. Tiedottamista tehtiin yhteistyössä kaupunkitekniikan rakentamisyksikön kanssa. Äkillisten vesikatkojen tiedottamisessa käytettiin häiriötilanneviestintää varten hankittua häiriöviesti- ja häiriökarttapalvelua. Lisäksi tehtiin erillistä nettitiedottamista.

Kokonaisuutena vesihuollon toimintatavoitteet saavutettiin vesihuollon toimintavarmuudessa eikä suuria ongelmia ilmennyt esim. veden saastumisen taikka suurten tulva- tai ympäristövahinkojen suhteen. Poikkeuksena Keski-Uudenmaan vesiensuojelun kuntayhtymän keskuspumppaamon rikkoontuminen syyskuussa rankkasateiden yhteydessä. Rikkoontumisen yhteydessä jouduttiin jätevesiä johtamaan hetkellisesti Tuusulanjärveen.

OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Järvenpään Veden hallinnossa ei tapahtunut muutoksia. Järvenpään Veden yhteistyötoiminta liittyy läheisesti Kaupunkikehitykseen (KAUKE). KAUKEN kanssa saavutetaan yhteisesti parhaimmat prosessien toimintatavat ja vaikuttaminen kaupungin muutoksissa ja kehittymisessä.

Järvenpään Vesi on kaupunginhallituksen alaisena toimiva kunnallinen vesiliikelaitos. Järvenpään Veden toimielimenä on kaupunginvaltuuston valitsema johtokunta, jossa on seitsemän jäsentä. Johtokunnan tehtäviin kuuluu ohjata ja valvoa vesiliikelaitoksen toimintaa hallintosäännön mukaan.

Vesiliikelaitoksen toimitusjohtaja johtaa, kehittää vesihuoltolaistosta ja vastaa asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta.

Järvenpään Veden johtokunta

puheenjohtaja	Haaparanta Satu	VALTUUSTORYHMÄ HAAPARANTA
varapuheenjohtaja	Haapala Päivi	KESK
jäsen	Hautamäki Jarno	SDP
jäsen	Hippi Pekka (erosi syyskaudella)	KOK
jäsen	Laaksonen Miska	PS
jäsen	Perkiö Heidi	KOK
jäsen	Salakka Jani	JÄRVENPÄÄ PLUS
KH:n edustaja	Tom Boman	PS
esittelijä	Ari Kaunisto	toimitusjohtaja
sihteeri	Emma Tammelin 15.10.2024 alkaen.	hallinnon asiantuntija
sihteeri	Aino-Kaisa Ahponen 14.10.2024 asti	tiedonhallinnan erityisasiantuntija

Johtokunnan kokoukset ja käsitellyt asiat vuosina 2019–2024

Vuosi	Kokoukset	Asiat	Asioita / Kokous
2019	5	26	5,2
2020	4	24	6,0
2021	6	36	6,0
2022	7	33	4,7
2023	5	30	6,0
2024	8	35	4,4

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa tilikauden aikana

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

Hulevedet on tilinpäätöksessä eriytetty laskennallisesti. Laskentaperusteet on eritelty huleveden viemäröinnin liitetiedoissa.
Hulevesiverkostosta, hulevesien johtamisesta ja hulevesimaksuista tehtiin kaupunkikehityksen suunnittelupalvelujen kanssa yhteistyössä selvitystyötä. Hulevesien hallinnan järjestämisestä Järvenpäässä on päätetty kaupunginhallituksen kokouksessa 17.6.2019 § 175.

Merkittävää toiminnan ja talouden kannalta on se, että vesihuoltolain periaatteen mukaisesti laitos kattaa toimintansa menot tulorahoituksellaan. Järvenpään Veden perus- ja liittymismaksuihin tehtiin hinnantarkistuksia 1.4.2024 alkaen.

Talousveden myynti ja myyntitulot toteutuivat talousarviota pienempänä. Veden myyntiä oli talousarvioon 2024 nähden 86 387 m^3 vähemmän.

Vuonna 2024 talousvettä laskutettiin 69.242 m^3 enemmän kuin vuonna 2023, joka on kuitenkin 72 627 m^3 vähemmän kuin vuonna 2022.

Vuonna 2024 laskutettavan jäteveden määrä ja myyntitulot toteutuivat talousarviota pienempänä. Laskutettavaa jätevettä oli 111.025 m^3 arvioitua vähemmän.

Jätevettä laskutettiin 32.092 m^3 enemmän kuin vuonna 2023, joka on kuitenkin 85 523 m^3 vähemmän kuin vuonna 2022.

Toimintatuotot toteutuivat talousarviota pienempänä n. 129 te.

Toimintakulut toteutuivat talousarviota suurempana n. 135 te.

Toimintakate toteutui talousarviota pienempänä n. 257 te

Sitova tulostavoite tilikauden tulos on 732 te, joka toteutui 282 te talousarviota suurempana, johtuen talousarviota pienemmistä poistoista.

Vesi- ja jätevesiverkoston tavoitteet ja toteuma

Sitova tavoite mittaamattoman talousveden ja jätevesiverkoston hulevesien vähentäminen toteutui osittain mm. verkoston saneerausten vaikutuksilla.

Investointien tavoitteet ja toteuma

Järvenpään Veden toiminnassa investointien toteuttamisessa käytettiin määrärahaa budjetoitua enemmän. Muutetun talousarvion mukainen määräraha oli 5,5 Me, josta käytettiin 5,6 Me. Merkittävimpänä kohteena, jossa määräraha käytettiin huomattavasti enemmän, oli Sahankaaren hulevesirakentaminen.

Henkilöstö

Henkilöstö osallistui koulutussuunnitelman mukaisiin koulutuksiin.

Kertomusvuonna jatkettiin laitoksen johtoryhmätoimintaa sekä säännöllisiä asentajapalavereita ja muita eri osa-alueiden kehittämispalavereita.

Henkilöstökulut olivat vuonna 2024 yhteensä 1,248 Me. Kulut ovat 72 te suuremmat kuin vuoden 2023 henkilöstökulut (1,176 Me).

Vuoden 2024 henkilöstökulut olivat 3 % pienemmät kuin talousarviossa.

HENKILÖSTÖ-MÄÄRÄN SEURANTA VUONNA 2024	Henkilöstö yhteensä	Henkilöstö yhteensä	Vakinaiset	Vakinaiset	Muutos 2023–2024 henkilöstö yht.	Muutos 2023/ 2024 vakinaiset
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024		
JÄRVENPÄÄN VESI	16	16	16	16	0	0

Arvio merkittävimmistä riskeistä

Järvenpään Veden merkittävimpinä riskeinä voidaan pitää toiminnallisia, taloudellisia ja ympäristöön kohdentuvia riskejä.

Toiminnallisena riskinä on henkilökunnan vähyys, esimerkiksi maailmanlaajuisen sairausepidemian yhteydessä taikka talousveden saastumisen yhteydessä. Tällaisessa tapauksessa riskinä on myös vedenjakeluun tarvittavan kaluston, säiliöiden, astioiden ja riittävän talousvesimäärän toimittamiseen liittyvät asiat. Näihin toiminnallisiin riskeihin on varauduttu mm. naapurilaitoksien kanssa yhteisesti

sovituilla käytännöillä, joita ovat avun ja laitteiden sekä kaluston lainaaminen erityistilanteissa. Näihin on saatavana apua myös puolustusvoimilta ja Punaiselta Ristiltä sekä Pelastuslaitokselta.

Maailmanpoliittisen tilanteen tuoma riski on aiheuttanut yleisen kustannustason nousun. Lisäksi tämä on aiheuttanut riskiä huoltovarmuuteen ja varautumiseen liittyviin toimenpiteisiin. Näihin on varauduttu mm. valmiussuunnittelussa sekä esim. sähkön jakelun turvaamisessa varavoimalla. Lisäksi yleisen turvallisuuden lisäämistä on tehty erilaisilla toimenpiteillä kriittisissä kohteissa.

Talousveden saastuminen on myös taloudellinen riski, siitä aiheutuvat taloudelliset korvaukset voivat olla merkittäviä. Taloudelliseen riskiin on vaikea varautua ja asia koskee silloin myös koko kaupunkia. Näissä tapauksissa on turvauduttava vakuutuksiin ja lainanottoon.

Riskeinä on myös rankkasateiden tai viemärien sortumisien aiheuttamat viemäritulvat, joista saattaa aiheutua ympäristöhaittoja ja korvausvaatimuksia. Riskien vähentämiseksi teknisiin tiloihin on asennettu varavirransyöttöpistokkeita ja uusittu automaatiota ja sähkölaitteita. Lisäksi on hankittu kiinteitä varavoimakoneita.

Vuoden 2024 aikana ei Järvenpään Veden toiminnassa esiintynyt edellä oleviin riskeihin liittyviä tapahtumia. Keski-Uudenmaan vesiensuojelun kuntayhtymän keskuspumppaamon rikkoontui syyskuun lopulla, jolloin jätevesiä jouduttiin hetkellisesti johtamaan Tuusulanjärveen. Keskusta-alueen tulvatilanteisiin varautumista varten on tehty rakennussuunnittelua siirtoviemärin rakentamisesta pohjoisilta alueilta, Pietilästä kaupungin itäiseen osaan Ristinummelle.

Järvenpään Vedellä on käytössä vesihuollon varautumisen ja erityistilanteisiin liittyvät valmiussuunnitelma ja riskianalyysit. Edellä oleviin liittyen on myös käytössä Järvenpään Veden kriisiohje, viestintäohje sekä varallaolijan käsikirja.

Siirrettäviä varavoimakoneita käytetään sähkönsiirtoon teknisissä tiloissa ennakoituihin sekä ennalta arvaamattomiin katkoihin sähkönjakelussa. Siirrettäviä varavoimakoneita käytettiin muutamia kertoja sähkökatkostilanteissa, lisäksi asennettuja kiinteitä varavoimakoneita oli myös käytössä vastaavissa tilanteissa.

Erityistilanteiden varalle vedenjakeluun on siirrettäviä / koottavia 1 m^3 vesisäiliöitä.

Myös verkostojen suunnitelmallista uusimista on edelleen tehty.

Riskienhallintaa tehdään terveysvalvonnan kanssa yhteistyössä, käytössä olevilla sähköisillä riskienhallinnantoimenpideohjelmilla, joita ovat turvallisen talousveden takaamiseksi sosiaali- ja terveysministeriön johdolla laadittu toimenpideohjelma WSP, Water Safety Plan. Ohjelman tarkoituksena on tunnistaa koko vedentuotannon toimintaympäristöön ja vedentuotantoketjuun liittyvät riskit ja hallita riskejä talousveden laadun turvaamiseksi.

Vastaava jäteveden puhdistuksen ja viemäröinnin terveys- ja ympäristöriskeihin perustuva toimenpideohjelma on SSP, Sanitation Safety Plan.

Järvenpään Vedelle laaditun toimintojen riskianalyysin mukaisia toimenpiteitä jatkettiin. Laite- ja muihin tiloihin on asennettu palo- ja murtohälytyslaitteita.

Järvenpään Veden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi on tehty ja liitetty tilinpäätöksen yhteydessä kaupungin raportointiin.

Arvio tulevasta kehityksestä

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

Vuoden 2023 aikana tuli toimintaan merkittäviä muutoksia, koska veden myynnissä/ asiakkaiden kulutuskäyttäytymisessä tuli merkittävä lasku aiempiin vuosiin. Vedenmyynti ei palautunut aiemmalle vuoden 2022 tasolle vielä vuoden 2024 aikana. Talousveden myyntimäärä m^3 kuitenkin kasvoi n. 3 % vuodesta 2023. Jätevesilaskutusmäärä m^3 kasvoi n. 1,4 % vuodesta 2023. Yhteisvaikutus näistä oli toimintatuotoissa n. 380 te.

Toiminnan tulevaisuuden todennäköinen kehityksen arvio tulee olemaan samansuuntainen eli vesimäärien laskutuksissa ei lähivuosina nähdä kasvua. Aiemmin tehdyt ja vuonna 2024 tehdyt korotukset eivät riitä kattamaan veden käytön vähenemistä. Taksamuutoksilla pyritään vastaamaan investointien rahoittamiseen ja pyritään pitämään toiminnan ja investointien rahavirta positiivisena. Taksankorotuksista 1.4.2025 alkaen on päätökset tehty.

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

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

Tilinpäätös ja sen tunnusluvut

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

		1-12/2024		1-12/2023
Liikevaihto		**10 767 134,02**		**10 212 216,15**
Valmistus omaan käyttöön		145 629,15		182 798,25
Liiketoiminnan muut tuotot		106 446,10		90 036,09
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 459 004,49		-1 353 486,63	
Palvelujen ostot	-2 614 120,94	-4 073 125,43	-2 420 163,99	-3 773 650,62
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-999 177,99		-913 676,90	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-232 459,87		-229 110,25	
Muut henkilösivukulut	-16 260,96	-1 247 898,82	-33 185,85	-1 175 973,00
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 354 956,52	-3 354 956,52	-3 310 363,27	-3 310 363,27
Liiketoiminnan muut kulut		-209 816,08		-199 082,87
Liikeylijäämä (-alijäämä)		**2 133 412,42**		**2 025 980,73**
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	5 571,21		4 182,28	
Korvaus peruspääomasta	-1 407 000,00	-1 401 428,79	-1 407 000,00	-1 402 817,72
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		**731 983,63**		**623 163,01**
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		**731 983,63**		**623 163,01**
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		82 829,64		93 250,37
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		**814 813,27**		**716 413,38**

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT	**2024**	**2023**
Sijoitetun pääoman tuotto, %	**6,56**	**6,36**
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	**6,56**	**6,36**
Voitto, %	**6,80**	**6,10**

Sijoitetun pääoman tuotto, %

= 100 * (yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut + muille maksetut korkokulut + korvaus peruspääomasta) / (oma pääoma + sijoitettu korollinen vieras pääoma + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta. Tunnusluvun vertailtavuutta liikelaitosten kesken voi heikentää se, että pysyvien vastaavien hyödykkeiden kirjanpitoarvo saattaa poiketa olennaisesti käyvästä arvosta.

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

= 100 * (yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + kunnalle maksetut korkokulut + korvaus peruspääomasta) / (oma pääoma + lainat kunnalta/kuntayhtymältä + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton. Kunnan sijoittaman pääoman tuottoprosentti ei ole sama asia kuin korvaus peruspääomasta tai sisäinen lainakorko, koska sijoitetun pääoman tuottoprosentin laskennassa otetaan mainittujen erien lisäksi huomioon myös yli-/alijäämäerät sekä poistoero ja vapaaehtoiset varaukset.

Voitto, %

= 100 * (yli-/alijäämä ennen varauksia / liikevaihto)

Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostaa liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista.

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	1-12/2024		1-12/2023	
Toiminnan rahavirta				
Liikeylijäämä (-alijäämä)	2 133 412,42		2 025 980,73	
Poistot ja arvonalentumiset	3 354 956,52		3 310 363,27	
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-1 401 428,79		-1 402 817,72	
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	4 086 940,15	0,00	3 933 526,28
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-5 599 778,92	-5 599 778,92	-5 937 611,19	-5 937 611,19
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 512 838,77		-2 004 084,91
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	0,00		0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	4 104,11		-18 808,57	
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	-380 186,80		4 299 877,09	
Saamisten muutos	404 558,48		138 521,70	
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	522 308,45		-2 631 029,73	
Korottomien velkojen muutos	962 054,53	1 512 838,77	215 524,42	2 004 084,91
Rahoituksen rahavirta		1 512 838,77		2 004 084,91
Rahavarojen muutos		0,00		0,00
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.		0,00		0,00

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT	**2024**	**2023**
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	**-6 541 289**	**-5 899 701**
Investointien tulorahoitus, %	**72,98**	**66,25**
Laskennallinen lainanhoitokate		
Lainanhoitokate		
Kassan riittävyys, pv	**0,00**	**0,00**
Quick ratio	**0,81**	**1,09**
Current ratio	**0,87**	**1,17**

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, euroa

Rahoituslaskelman välitulos *Toiminnan ja investointien rahavirta* itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

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

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * (ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + poistot ja arvonalentumiset - tuloverot) / investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus % -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu varsinaisella tulorahoituksella (ilman satunnaisia tuloja). Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Laskennallinen lainanhoitokate

= (vuosikate + korkokulut) / (Korkokulut + laskennalliset lainanlyhennykset)

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita.

Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan liikelaitoksen lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Liikelaitoksen lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv * rahavarat 31.12. / kassasta maksut tilikaudella

Liikelaitoksen maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa liikelaitoksen rahavaroilla.

Quick ratio

= (rahat ja pankkisaamiset + rahoitusarvopaperit + lyhytaikaiset saamiset) / (lyhytaikainen vieras pääoma - saadut ennakot)

Quick ratio eli maksuvalmiussuhde kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. tunnuslukua voidaan vertailla vain saman toimialan liikelaitosten kesken. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1–2, heikko: alle 1.

Current ratio

= (vaihto-omaisuus + lyhytaikaiset saamiset + rahoitusarvopaperit + rahat ja pankkisaamiset) / (lyhytaikainen vieras pääoma - saadut ennakot)

Current ratio eli käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen. Tunnuslukua voidaan parhaiten vertailla saman toimialan liikelaitosten kesken, mutta se sopii quick ratio -tunnuslukua paremmin myös eri toimialojen yritysten vertailuihin. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5–1, heikko: alle 0,5.

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	1-12/2024	1-12/2023
A PYSYVÄT VASTAAVAT	49 687 561,06	47 442 738,66
I Aineettomat hyödykkeet	87 355,83	116 474,43
1. Aineettomat oikeudet	0,00	116 474,43
2. Pitkävaikutteiset menot	87 355,83	
3. Ennakkomaksut	0,00	0,00
II Aineelliset hyödykkeet	39 313 134,08	37 039 193,08
1. Maa- ja vesialueet	27 388,04	27 388,04
2. Rakennukset	589 561,48	654 001,48
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	33 559 522,33	31 422 236,01
4. Koneet ja kalusto	39 040,03	48 799,99
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 097 622,20	4 886 767,56
III Sijoitukset	10 287 071,15	10 287 071,15
1. Osakkeet ja osuudet	10 287 071,15	10 287 071,15
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 384 285,95	2 412 761,74
I Vaihto-omaisuus	161 198,25	165 302,36
1. Aineet ja tarvikkeet	161 198,25	165 302,36
II Saamiset	2 223 087,70	2 247 459,38
Lyhytaikaiset saamiset	2 223 087,70	2 247 459,38
1. Myyntisaamiset	1 544 096,38	1 954 907,00
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	672 581,11	292 394,31
4. Muut saamiset	0,00	0,00
5. Siirtosaamiset	6 410,21	158,07
IV Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	52 071 847,01	49 855 500,40

VASTATTAVAA	1-12/2024	1-12/2023
A OMA PÄÄOMA	32 251 238,30	31 436 425,03
I Peruspääoma	23 447 538,05	23 447 538,05
II Arvonkorotusrahasto	676 607,63	676 607,63
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	7 312 279,35	6 595 865,97
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	814 813,27	716 413,38
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	725 191,75	808 021,39
1. Poistoero	725 191,75	808 021,39
E VIERAS PÄÄOMA	19 095 416,96	17 611 053,98
I Pitkäaikainen	16 351 612,24	15 539 760,44
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	345 630,27	345 630,27
9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	16 005 981,97	15 194 130,17
II Lyhytaikainen	2 743 804,72	2 071 293,54
6. Saadut ennakot	3 877,46	906,17
7. Ostovelat	615 238,61	468 039,44
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	1 764 952,55	1 242 644,10
9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	181 544,37	151 388,84
10. Siirtovelat	178 191,73	208 314,99
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	52 071 847,01	49 855 500,40

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT	**2024**	**2023**
Omavaraisuusaste, %	**63,33**	**64,68**
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	**175,58**	**170,93**
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	**8 127**	**7 312**
Lainakanta 31.12., 1 000 €	**0**	**0**
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1 000 €	**86**	**160**
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	**1,83**	**3,44**
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	**0**	**0**

Omavaraisuusaste, %

= 100 * (oma pääoma + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma - saadut ennakot)

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa liikelaitoksen vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 * (vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon liikelaitoksen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin maksuun.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku liikelaitosten välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet liikelaitoksella on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko liikelaitoksella on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Lainakanta 31.12.

= vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat + korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä)

Liikelaitoksen lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat) + vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liikelaitoksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

= lainojen ja vastuiden määrä 31.12. / asukasmäärä 31.12.

Lainasaamiset 31.12.

= sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Kokonaistulot ja –menot

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

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

	2024		2024
TULOT	**1000 €**	**MENOT**	**1000 €**
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	10 409	Toimintakulut	5 110
		- Valmistus omaan käyttöön	-146
Muut rahoitustuotot	6	Muut rahoituskulut	
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
		Pakollisten varausten muutos	0
		- Pakollisten varausten lis.	0
Investoinnit		Investoinnit	
		Investointimenot	5 600
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	0	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	**10 414**	**Kokonaismenot yhteensä**	**10 564**

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 10 414 - 10 564 = -150

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 1 221-(1 371) = -150

TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Johtokunnan on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tällöin tilikauden ylijäämää ennen varaussiirtoja.

Tilikauden 2024 ylijäämä ennen varaussiirtoja on 731.983,63 euroa.

Aikaisempina vuosina valmistuneiden hankkeiden osalta, joihin on käytetty investointivarausta, kirjattiin poistoeron vähennykseksi 82.829,64 euroa.

Tilikauden ylijäämä 814.813,27 euroa lisätään Järvenpään Veden omaan pääomaan.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Liikelaitoksen tilinpäätöksessä tulee esittää talousarvion toteutumisvertailu johtokunnan liikelaitokselle hyväksymistä tavoitteista tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosasta.

TALOUSARVIOTAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Järvenpään Vesi

Vastuuhenkilö: toimitusjohtaja Ari Kaunisto

Toiminta-ajatus/ Tehtävät: Huolehdimme toiminta-alueemme laadukkaasta vesihuollosta yhdessä kumppaneidemme kanssa asiakaslähtöisesti, vastuullisesti, kustannustehokkaasti ja oikeudenmukaisesti kestävää kehitystä edistäen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteuma

Vuosi	Sitova tavoite	Keino	Toteuma	Raportointi	Strategia
2024	Järvenpään Vesi huolehtii, että toimintavarmuuteen liittyvät keskeiset tekijät on tiedostettu ja huomioitu toiminnan suunnittelussa. Huolehdimme uusilla investoinneilla kaupungin kehittymisen mahdollistumisen.	Toimintavarmuuteen liittyvien asioiden huomiointi ja seuranta eri toiminta- ja suunnitteluprosesseissa. Seurataan riskiarvion tavoitteiden toteutumista. Riittävät resurssit investointien toteuttamiseksi.	toteutunut	Toimintavarmuuteen liittyvät seikat on huomioitu toiminnassa ja suunnitteluprosesseissa. Talousveden (WSP) ja jäteveden (SSP) sähköinen turvallisuussuunnitelma on käytössä. Riskienarviointia on päivitetty säännöllisesti Talousveden (WSP) ja jäteveden (SSP) sähköisessä järjestelmässä. Jätevesiviemäreiden kuukausihuuhteluiden yhteydessä on jatkettu alueellista viemärihuuhtelua.	A1 (Kukoistava kaupunki) A2 (Kasvun paikka ihmisille ja yrityksille)
	Pidämme vesihuoltoverkostomme hyvässä toimintakunnossa. Huolehdimme riittävistä saneerausinvestoinneista.	Vesihuoltoverkostojen uusiminen ja ennakkohuolto on suunnitelmallisesti toteutettu. Ammattitaitoinen ja riittävä henkilökunta. Toimivat ja ajanmukaiset järjestelmät, työvälineet ja kalusto. Riittävät resurssit.	toteutunut	Tänä vuonna omana kohteena on tehty Kaakkolan, Kinnarin ja Ristinummen alueilla vesihuollon uusimista, joka on tärkeää saneerausvelan kehitykseen.	P1 (Viisas ja oikea-aikainen toiminta)
	Toimintamme on asiakaslähtöistä ja tiedotamme palveluistamme, lisäämme asiakkaidemme tietoisuutta heidän vaikutusmahdollisuuksistaan kestävän kehityksen mukaisen ja toimivan vesihuollon edistämiseksi.	Saatuihin asiakaspalautteisiin reagoiminen viipymättä. Asukkaita tiedotetaan aktiivisesti Järvenpään Veden toiminnasta. Hyödynnämme häiriöviestijärjestelmää ja kaupungin viestintäpalveluita nopeaan tiedottamiseen. Osallistamme asiakkaita vesihuollon suunnittelukohteissa. Ajanmukaiset ja ajan tasalla olevat tietojärjestelmät.	toteutunut	Asiakaspalautteisiin on vastattu viipymättä. Häiriötilanneviestejä on lähetetty tarvittaessa. Hankkeiden aloittamisesta ja valmistumisesta on tiedotettu. Asiakasviestintää on parannettu uusilla asiakastietojärjestelmän palveluilla.	A3 (Yksilöllinen huomioiminen)

vuosi	Sitova tavoite	Keino	Toteuma	Raportointi	Strategia
2024	Mittaamattoman talousveden ja jätevesiverkoston hulevesien vähentäminen.	Talousveden vesimäärän mittaamisen kehittäminen. Jätevesiverkoston alueelliset vuotovesitutkimukset ja havaittujen virheiden korjaaminen. Investointimäärärahojen kohdentaminen vesihuollon ongelmakohteisiin. Vuotovesien vähentämisen huomioiminen vesihuollon suunnittelussa.	Toteutunut osittain	Sateinen alkuvuosi ja lumien sulaminen lisäsi jätevesiverkoston vuotomäärää. Vesijohdon vuotovesimäärä oli keskimääräistä korkeammalla tasolla. Vuotovesimäärään on vaikuttanut isohkot vesijohtovuodot, joita oli aiempia vuosia enemmän. Vuotovesien määrä otetaan huomioon suunnittelussa. Lisäksi on käytössä vedenmittausseurantajärjestelmä.	T1 (Vastuullisuus ratkaisuissa)
	Koko henkilökunta huomioidaan toiminnan kehittämisessä. Parannamme työhyvinvointia ja työturvallisuutta. Ei tapaturmia.	Henkilökunnan osallistaminen toiminnan kehittämiseen. Itse- ja yksilöohjautuvuuden tukeminen. Henkilökunnan koulutussuunnitelman mukaiset henkilökohtaiset tavoitteet ja toteutuma. Tyhy toiminta. Työtapaturmien ennaltaehkäisy. Tarkoituksenmukaiset työvälineet ja toimitilat.	toteutunut osittain	On tehty kehittämissuunnitelma yhdessä henkilöstön kanssa työhyvinvointikyselyn 2024 perusteella. Yksi tapaturma, lihasrevähtymä.	H1 (Onnistumisia ja iloa mahdollistava työyhteisö)

Valtuustoon nähden sitova

Järvenpään Vesi 1000 e	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama TP2024-MTA	Toteuma-% MT 2024
Toimintatuotot	11 036	0	11 036	10 874	-162	98,5 %
Valmistus omaan käyttöön	139	0	139	146	7	104,8 %
Toimintakulut	-5 429	0	-5 429	-5 531	-102	101,9 %
Toimintakate	**5 746**	**0**	**5 746**	**5 488**	**-257**	**95,5 %**
Rahoituskulut ja menot	-1 407	0	-1 407	-1 401	6	99,6 %
Vuosikate	**4 339**	**0**	**4 339**	**4 087**	**-252**	**94,2 %**
Poistot ja arvonalentumiset	-3 888	0	-3 888	-3 355	533	86,3 %
Tilikauden tulos	**450**	**0**	**450**	**732**	**282**	**162,5 %**

Tuloslaskelma

Tilin nimi	Muutettu KS 2024	TP 2024	Poikkeama	Tot % MKS 2024	TP 2023	Muutos % TP2023 - TP2024
Liikevaihto	**10 924 400**	**10 767 134**	**-157 266**	**98,6%**	**10 212 216**	**5,4%**
Valmistus omaan käyttöön	139 000	145 629	6 629	104,8%	182 798	-20,3%
Muut tulot	78 000	106 446	28 446	136,5%	90 036	18,2%
Materiaalit ja palvelut	-3 879 866	-4 073 125	-193 259	105,0%	-3 773 651	7,9%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 491 550	-1 459 004	32 546	97,8%	-1 353 487	7,8%
Palvelujen ostot	-2 388 316	-2 614 121	-225 805	109,5%	-2 420 164	8,0%
Henkilöstömenot	-1 285 983	-1 247 899	38 084	97,0%	-1 175 973	6,1%
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 888 253	-3 354 957	533 296	86,3%	-3 310 363	1,3%
Liiketoiminnan muut kulut	-229 861	-209 816	20 044	91,3%	-199 083	5,4%
Liikeylijäämä (-alijäämä)	**1 857 437**	**2 133 412**	**275 975**	**114,9%**	**2 025 981**	**5,3%**
Rahoitustulot- ja menot	**-1 407 000**	**-1 401 429**	**5 571**	**99,6%**	**-1 402 818**	**-0,1%**
Muut rahoitustulot		5 571	5 571		4 182	33,2%
Korvaus peruspääomasta	-1 407 000	-1 407 000	0	0,00%	-1 407 000	0,00%
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä ja varauksia	**450 437**	**731 984**	**281 546**	**162,5%**	**623 163**	**17,5%**
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		82 830	82 830		93 250	-11,2%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**450 437**	**814 813**	**364 376**	**180,9%**	**716 413**	**13,7%**

Perusteluja poikkeamille

Talousveden myynti ja myyntitulot toteutuivat alkuperäistä talousarviota pienempänä. Veden myyntiä oli talousarvioon nähden 86 387 m^3 vähemmän. Talousvettä laskutettiin 69.242 m^3 enemmän kuin vuonna 2023. Veden kulutus on hieman kasvanut, mutta ei ole vielä aiempien vuosien käyttötasolla.

Jäteveden osalla laskutettavan jäteveden määrä saavutettiin talousarviota pienempänä. Laskutettavaa jätevettä oli 111.025 m^3 arvioitua vähemmän. Jätevettä laskutettiin 32.092 m^3 enemmän kuin vuonna 2023.

Toimintatuotot toteutuivat talousarviota pienempänä 129 te.

Valmistus omaan käyttöön toteutui talousarviota parempana 7 te.

Toimintakulut toteutuivat talousarviota 135 te suurempana. Vesivuotojen välttämättömistä korjauksista ja suurista vesi- ja jätevesimääristä johtuen toimintamenot ylittyivät, mutta säästöä syntyi henkilöstökuluissa ja muissa menoissa.

Toimintakatetavoitetta ei em. syistä saavutettu.

Sitova tilikaudentulostavoite saavutettiin, kun poistoja kertyi arvioitua vähemmän, kun investointikohteita ei valmistunut talousarvion mukaisesti.

Määrärahojen käyttäminen ja alitusten ja ylitysten kattaminen vuosina 2025-2027

Järvenpään Veden sitova tilikauden tulostavoite saavutettiin, eikä kattamistarvetta tuleville vuosille muodostunut.

Yhteisöraportointi

Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymän (KUVesi/talousvesi) ja Keski-Uudenmaan vesiensuojelu liikelaitoskuntayhtymän (KUVES/jätevesi) toiminnan muutokset talousarvioon nähden vuonna 2024.

Talousvesi

KUVedeltä Järvenpään Vesi osti talousvettä n. 247.000 m^3 talousarviota enemmän, jonka vaikutus oli Järvenpään Vedelle n. 106 te.

KUVeden tilinpäätösarvion 2024 mukaan tilikausi on 244 te ylijäämäinen.

KuVeden toimintatuotot olivat n. 218 te talousarviota suuremmat, laskutettavan kokonaisvesimäärän noustessa 5 % edellisvuoteen nähden.

Arvioidut investointimenot ylittyivät n. 91 te.

Lainaa on vuonna 2024 nostettu 1,2 Me.

Jätevesi

KUVESin/viemärilaitoksen taloudessa käyttömaksun hinta 1.1.-31.7.2024 oli 22,2 snt/m^3. 1.8.2024 alkaen käyttömaksun hinta oli 20,0 snt/m^3. Vuosimaksun hinta vuonna 2024 oli 13,1 snt/m^3. Jätevettä johdettiin n. 8 % enemmän kuin v. 2023.

KUVESin omat viemärilaitosinvestoinnit alittuivat n. 835 te talousarvioon nähden. Viikinmäen jätevesipuhdistamon uudis- ja saneerausinvestoinnit toteutuivat n. 269 te alle talousarvion.

KUVESin tilinpäätösarvion 2023 mukaan tilikausi on n. 235 te ylijäämäinen.

KUVESin viemärilaitostoiminnan kulut nousivat 13,6 % edellisvuotteen nähden eli 488 te.

Lainaa ei nostettu vuonna 2024

Yleisesti ottaen molemmilla kuntayhtymillä toiminta sujui ennakoitua parempana talousarvioon nähden.

Kilpailulain 30 d §:n mukainen eriyttämisvelvoite

Vuoden 2020 alusta kilpailulain 30 d §:n perusteella julkisyhteisön on eriytettävä kilpailutilanteessa markkinoilla harjoittamansa taloudellinen toiminta kirjanpidossaan.

Järvenpään Vedellä ei ole em. lain perusteella olevaa eriyttämisvelvoitetta seuraavin perusteluin:

Tonttijohtojen rakentamistoiminnan kuvaus:
Vesihuollon ja yhteisurakoiden ohessa rakennetaan tai uusitaan tonttijohtoja katualueella tontin rajalle. Tonttijohtojen rakentaminen on toiminnallisesti välttämätöntä tehdä samaan aikaan muun urakan kanssa, koska rakentaminen etenee kiireellisen aikataulun puitteissa eikä ole mahdollista, että samanaikaisesti on useita kiinteistön omistajien urakoitsijoita tekemässä tonttijohtojen rakentamista.

Katurakenteet edellyttävät, että katu saadaan kerralla valmiiksi ja toimivaksi. Toiminta tapahtuu kaupungin omistamalla katualueella ja kaupunki kilpailuttaa urakan kokonaisuudessaan, johon sisältyy myös tonttijohtojen rakentamiset. Asiantuntijaorganisaation hankkeen suunnittelussa, kilpailutuksessa ja rakennuttamisessa/urakoinnissa, tulee kiinteistön omistajienkin etu parhaiten huomioiduksi.

Järvenpään Vesi laskutti tonttijohtojen rakentamisen osuudet kiinteistöjen omistajilta Järvenpään Veden hinnaston ja toimitusehtojen mukaisesti. Asiakas sai laskun yhteydessä kuvauksen laskun tarkemmista perusteista. Vuonna 2024 näitä laskutettiin yhteensä 61.972 euroa.

Päätelmä:
Toiminta perustuu yleiseen etuun/ Järvenpään Veden monopoliasemaan/ vesihuollon välttämätöntä liitännäistoimintaa huomioiden erilaiset vesihuollon erityisvaatimukset, lait ja säädökset. Ei kilpailulain mukaista eriytettävää toimintaa.

Selvitys ostetuista konsulttipalveluista 2024

Toimittaja	Selite	€, alv 0 %
FCG Finnish Consulting Group Oy	Ohje vahinkotilanteiden käsittelyyn ja Järvenpään siirtoviemärin rakennussuunnittelu	67 074
Destia Oy	Laurilan ja Satukallion alueiden vesihuollon peruskorjauksen suunnittelu ja Annitädin kylän vesihuoltosuunnittelu	42 732
Tk Infra Oy	Järvenpään siirtoviemärihankkeen suunnittelun valvonta ja ohjaus	36 199
Finnmap Infra Oy	Ainolan aluekeskuksen, Sahankaaren ja Kaakkolan Ratsukadun vesihuoltohankkeiden rakennuttajakonsultin tehtävät	32 305
Afry Finland Oy	Teollisuusjätevesisopimuksen konsultointi, lausunnon valmistelu ympäristöluvan muutoshakemukseen ja radanviereisen vesihuoltosaneerauksen rakennussuunnittelu	30 081
GeoUnion Oy	Laurilan ja Satukallion alueiden mittaukset ja pohjatutkimukset	24 291
Sweco Finland Oy	Järvenpään siirtoviemärihankkeen yleissuunnittelu ja Vanhankyläntien vesihuoltosuunnittelu	23 674
Sitowise Oy	Sahankaaren vesihuoltosuunnittelu ja Terholan hulevesiselvitys	20 480
Wsp Finland Oy	Ainolan aluekeskuksen, vaihe 2 vesihuoltosuunnittelu	19 051
Asianajotoimisto Naturata Oy	Teollisuusjätevesisopimukseen liittyvät juridiset asiantuntijapalvelut	15 180
Fluidit Oy	Järvenpään siirtoviemärin rakennussuunnittelun mallinnus sekä Järvenpään Veden saneerausvelkalaskenta ja kriittisyysluokittelu	12 711
Welado Oy	Vanhankyläntien ja Kaakkolan Pajurannantien vesihuoltohankkeiden rakennuttajakonsultin tehtävät	11 745
Suomen Viemärihuolto Oy	Viemäreiden kuvaus ja kuntoarviointi	8 525
Taratest Oy	Pietilän yritysalue, mittaukset	8 154
Maklin Oy	Mannilantien ja Kaakkolan Ratsukadun mittaukset	5 366
YHTEENSÄ		**357 567**

Suoritteet

	TP 2022	TP 2023	KTA 2024	TP 2024	TOT-%	Poikkeama	% 2023 /2024
Talousveden toimittaminen							
Veden myynti 1000 m³	2 421	2 279	2 435	2 349	96,5	-86	3,0
Ostettu vesi 1000 m³	2 701	2 710	2 685	2 932	109,2	247	8,2
Vesitaksa €/m³ (alv 0 %)	1,34	1,42	1,42	1,42	100,0	0,0	0,0
Vesijohtoverkosto km	220	223	221	226	102,1	5	1,1
Saneeratut vesijohdot, km	1,1	1,2	1,2	2,4	200,0	1,2	100,0
Vesimittarien vaihto, kpl	1399	1 558	500	773	154,6	273	-50,4
Toimintatuotot (1000 €)	4 044	4 183	4 495	4 510	100,3	15,7	7,8
Toimintakulut (1000 €)	2 363	2 342	2 535	2 665	105,1	130,2	13,8
Toimintakate (1000 €)	1 681	1 841	1 960	1 846	94,2	-114,5	0,2
Toimintakulut €/veden myynti m3	0,98	1,03	1,04	1,13	109,0	0,1	10,4
Toimintakate €/veden myynti m3	0,69	0,81	0,81	0,79	97,6	0,0	-2,7
Viemärivesien johtaminen							
Laskutettu jätevesi 1000 m³	2 404	2 286	2 430	2 318	95,4	-112	1,4
Puhdistettava jätevesi 1000 m³	3 392	3 793	3 850	4 084	106,1	234	7,7
Jätevesitaksa €/m³ (alv 0 %)	2,11	2,29	2,29	2,29	100,0	0,0	0,0
Viemäriverkosto km	199	202	201	204	101,4	3	0,9
Hulevesiverkosto km	188	192	189	195	103,2	6	1,6
Saneeratut jätevesijohdot, km	1,4	1,6	1,4	1,8	128,6	0,4	12,5
Toimintatuotot (1000 €)	5 756	6 119	6 508	6 363	97,8	-144,9	4,0
Toimintakulut (1000 €)	2 283	2 624	2 722	2 720	99,9	-1,6	3,7
Toimintakate (1000 €)	3 473	3 495	3 785	3 643	96,2	-142,3	4,2
Toimintakulut €/laskutettu jätevesi m3	0,95	1,15	1,12	1,17	104,8	0,1	2,3
Toimintakate €/laskutettu jätevesi m3	1,44	1,53	1,56	1,57	100,7	0,0	2,8

TOT % = käyttösuunnitelman toteutumis-% Poikkeama = tot. ja KS:n erotus % 2023/2024 = muutos ed. vuoteen %

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

Investointikohde		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2024	Poikkeama	Tot %
JÄRVENPÄÄN VESI LIIKELAITOKSEN INVESTOINNIT 2024							
Kiinteät rakenteet ja laitteet Järvenpään vesi							
Uudet alueet							
Poikkitien yritysalue ja Ainolan keskus	Toimintakulut	-70 000	0	-70 000	-866 295,49	-796 295,49	1237,6 %
Kunnallistekniikan sunnittelu, uudet alueet	Toimintakulut	-150 000	0	-150 000	-232 922,87	-82 922,87	155,3 %
Kunnallistekniikan jakamaton määräraha	Toimintakulut	-100 000	0	-100 000	-34 306,60	65 693,40	34,3 %
Stenbacka ja Kyrölän LP	Toimintakulut	-440 000	0	-440 000	0	440 000,00	0,0 %
Annitädinpiha	Toimintakulut	-500 000	500 000	0	0	0,00	
Väylän ja Elyn yhteiset hankkeet 2023-2024	Toimintakulut	0	0	0	0	0,00	
Pietilän yritysalue	Toimintakulut	-500 000	0	-500 000	-625 218,13	-125 218,13	125,0 %
Pajalanpiha	Toimintakulut	-90 000	0	-90 000	-13 330,67	76 669,33	14,8 %
Uudet alueet Järvenpään Vesi	**Nettomeno**	**-1 850 000**	**500 000**	**-1 350 000**	**-1 772 073,76**	**-422 073,76**	**131,3 %**
Infran peruskorjaus							
Liikenneturvallisuuskohteet	Toimintakulut	-30 000	0	-30 000	0	30 000,00	0,0 %
Keskustan kehittäminen 2023-2024	Toimintakulut	0	0	0	-116 228,23	-116 228,23	
Sahankaari	Toimintakulut	-50 000	0	-50 000	-472 299,79	-422 299,79	944,6 %
Katujen peruskorjaus	Toimintakulut	-900 000	0	-900 000	-1 047 000,75	-147 000,75	116,3 %
- Kuuselankatu	*Toimintakulut*				*-418 741,34*		
- Horsmatien alueen vh-saneeraus	*Toimintakulut*				*-628 259,41*		
Puistot	Toimintakulut	-40 000	0	-40 000	0,00	40 000,00	0,0 %
Kunnallistekniikan suunnittelu, infran peruskorjaus	Toimintakulut	-150 000	0	-150 000	-105 434,44	44 565,56	70,3 %
Kinnarin koulun alue	Toimintakulut	0	0	0	-81 667,16	-81 667,16	
Sibeliuksenväylä	Toimintakulut	-200 000	0	-200 000	-158 158,49	41 841,51	79,1 %
Infran peruskorjaus Järvenpään Veden ja kaupunkitekniikan yhteishankkeet	**Nettomeno**	**-1 370 000**	**0**	**-1 370 000**	**-1 980 788,86**	**-610 788,86**	**144,6 %**
Jäve:n omat investoinnit							
Kaakkolan vesihuolto - Ratsukatu	Toimintakulut				-784 086,43		
Pienet kohteet 2024	Toimintakulut				-159 199,34		
Vanhankyläntie vh-vaihe 2	Toimintakulut				-427 806,78		
Kaakkolan vesihuolto - Pajurannantie	Toimintakulut				-241 820,36		
Näretien vesijohdon yhdistäminen	Toimintakulut				-10 630,11		
Vesimittarien uusiminen	Toimintakulut				-92 525,36		
Vehkatien vesijohdon uusiminen	Toimintakulut				-118 740,22		
Ahertajankujan hv-linjan jatkaminen	Toimintakulut				-12 107,70		
Järvenpään Veden omat investoinnit	**Nettomeno**	**-2 280 000**	**-500 000**	**-2 780 000**	**-1 846 916,30**	**933 083,70**	**66,4 %**
Kiinteät rakenteet ja laitteet Järvenpään vesi	**Nettomeno**	**-5 500 000**	**0**	**-5 500 000**	**-5 599 778,92**	**-99 778,92**	**101,8 %**

Vuoden 2024 investointiohjelman tarkastelua

Talousarviossa oli määrärahaa varattuna investointeihin yhteensä 5,5 Me. Investointimenoihin käytetty kokonaissumma oli 5,6 Me.

Kaupunkitekniikan, uusien alueiden investointihankkeet, joissa vesihuoltoa mukana

Kaupunkitekniikan suurimpina toteutuneina hankkeina oli Ainolan keskuksen, Pietilän yritysalueen ja Sahankaaren vesihuollon rakentaminen. Muutetun talousarvion mukaan uusien alueiden hankkeisiin oli varattu 1,35 Me. Kokonaisuutena näihin hankkeisiin käytettiin 1,77 Me.

Annitädin kylän vesihuollon ja Väylän ja Elyn ratahankkeeseen liittyvät vesihuollon rakentamiset siirtyivät vuodelle 2025.

Kaupunkitekniikan infran peruskorjaushankkeet, joissa vesihuoltoa mukana

Suurimpana vesihuollon saneerauskohteena oli Horsmatien alueen (Horsmatie, Matinkuja, Valtterinkuja, Perttiläntie) vesihuolto Ristinummella.

Talousarviossa

yhteishankkeina toteutettaviin infran peruskorjaushankkeisiin oli varattu 1,37 Me. Kokonaisuutena näihin hankkeisiin käytettiin 1,98 Me.

Järvenpään Veden omat vesihuoltoinvestoinnit

Suurimmat Järvenpään Veden omat vesihuoltoinvestointikohteet olivat Kaakkolan vesihuolto Vanhankyläntien vh vaihe 2, Pajurannantie ja Ratsukatu alueella. Lisäksi hankittiin lisää kiinteitä varavoimakoneita huoltovarmuuskriittisiin kohteisiin. Lisäksi tehtiin mm. Vehkatiellä vesijohdon uusimista.

Järvenpään Veden omiin vesihuoltoinvestointeihin oli varattu määrärahaa 2,78 Me ja sitä käytettiin yhteensä 1,85 Me. Ero johtuu siitä, että määrärahaa käytettiin kaupunkitekniikan ja Järvenpään Veden yhteishankkeisiin suunniteltua enemmän.

Vesihuollon saneeraustöiden yhteydessä on uusittu myös kiinteistöjen tonttijohtoja tontin rajalle, joita laskutettiin kiinteistön omistajilta yhteensä 61.972 euroa.

Määrärahan käytön arviointi suhteessa korjausvelkaan

Vuoden 2023 lopulla tehtyjen saneerausvelkalaskelmien mukaan korjausvelan kasvamisen pysäyttäminen laskennallisesti vuoteen 2080 mennessä vaatisi:

- *Vesijohtojen saneerausta 1,8 km/ 1,1 Me vuodessa* → v. 2024 toteutui n. 2,4 km
- *Jätevesiviemärin saneerausta 1,8 km /2,0 Me vuodessa* → v. 2024 toteutui n. 1,8 km
- *Hulevesiviemärin saneerausta 1,8 km/ 3,2 Me vuodessa* → v. 2024 toteutui n. 0,062 km

Toteutuneet saneerausmäärät ovat vuosina 2018–2022 vaihdelleet välillä 1,8–4,8 km/2,4–4,1 Me vuodessa.

Laskennallinen kokonaismäärä ja -kustannus edellä olevien mukaan on 5,4 km/6,3 Me vuodessa.

Vuoden 2024 toteutumisen mukaan vesihuollon saneerausta on tehty yhteensä n. 4,2 km/ 3,2 Me.

Vesihuoltoverkostojen saneerauksiin käytettiin määrärahaa n. 3,2 Me ja vastaavasti vesihuoltoverkostojen uudisrakentamiseen käytettiin n. 2 Me. Vesihuollon suunnitteluun ja mittarinvaihtourakkaan käytettiin yhteensä n. 0,4 Me.

Vuosittaiset todelliset kustannukset vaihtelevat erilaisten putkikokojen, saneerauskohteen luonteen sekä kohteen sijainnin mukaan. Myös rakentamisen markkinatilanteella on vaikutusta kustannusten muodostumiseen.

Rakennetut määrät

Vesijohtoa rakennettiin yhteensä 3.339 metriä, josta uusittua vesijohtoa on yhteensä 2.421 metriä ja uutta vesijohtoa on 918 metriä.

Jätevesiviemäriä rakennettiin yhteensä metriä 2.933 metriä, josta uusittua jätevesiviemäriä on 1.777 metriä ja uutta jätevesiviemäriä on 1.156 metriä.

Hulevesiviemäriä rakennettiin yhteensä 3.090 metriä, josta uusittua hulevesiviemäriä oli 62 metriä ja uutta hulevesiviemäriä oli 3.028 metriä.

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	2024	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Liikeylijäämä (-alijäämä)	1 857 437	0	1 857 437	2 133 412,42	275 976
Poistot ja arvonalentumiset	3 888 253	0	3 888 253	3 354 956,52	-533 296
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-1 407 000	0	-1 407 000	-1 401 428,79	5 571
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-5 500 000	0	-5 500 000	-5 599 778,92	-99 779
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0,00	0
Toiminta ja investoinnit, netto	**-1 161 311**	**0**	**-1 161 311**	**-1 512 838,77**	**-351 529**
Rahoitustoiminta					
Lainakannan muutokset	0	0	0		
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	4 104,11	4 104
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	106 311	0	106 311	-380 186,80	-486 497
Saamisten muutos muilta	0	0	0	404 558,48	404 558
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	0	0	0	522 308,45	522 308
Korottomien velkojen muutos muilta	1 055 000	0	1 055 000	962 054,53	-92 945
Rahoituksen rahavirta	**1 161 311**	**0**	**1 161 311**	**1 512 838,77**	**351 529**
Rahavarojen muutos	0	0	0	0,00	0

JÄRVENPÄÄN VESI
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA 2019-2024

	TP2019	TP 2020	TP2021	TP2022	TP 2023	TP2024
Toiminnan rahavirta	2900	3134	3557	3749	3934	4087
Investointien rahavirta	-3772	-5435	-3731	-4299	-5938	-5600
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-871**	**-2301**	**-173**	**-550**	**-2004**	**-1513**
liittymismaksut	*1012*	*1012*	*1027*	*1045*	*494*	*812*
Toiminnan ja investointien rahavirta huomioiden liittymismaksut	*141*	*-1289*	*853*	*496*	*-1510*	*-701*

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tilinpäätöslaskelmia ovat Järvenpään Veden tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase.

TULOSLASKELMA

		1-12/2024		1-12/2023
Liikevaihto		**10 767 134,02**		**10 212 216,15**
Valmistus omaan käyttöön		145 629,15		182 798,25
Liiketoiminnan muut tuotot		106 446,10		90 036,09
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 459 004,49		-1 353 486,63	
Palvelujen ostot	-2 614 120,94	-4 073 125,43	-2 420 163,99	-3 773 650,62
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-999 177,99		-913 676,90	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-232 459,87		-229 110,25	
Muut henkilösivukulut	-16 260,96	-1 247 898,82	-33 185,85	-1 175 973,00
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 354 956,52	-3 354 956,52	-3 310 363,27	-3 310 363,27
Liiketoiminnan muut kulut		-209 816,08		-199 082,87
Liikeylijäämä (-alijäämä)		**2 133 412,42**		**2 025 980,73**
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	5 571,21		4 182,28	
Korvaus peruspääomasta	-1 407 000,00	-1 401 428,79	-1 407 000,00	-1 402 817,72
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		**731 983,63**		**623 163,01**
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		**731 983,63**		**623 163,01**
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		82 829,64		93 250,37
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		**814 813,27**		**716 413,38**

RAHOITUSLASKELMA

	1-12/2024		1-12/2023	
Toiminnan rahavirta				
Liikeylijäämä (-alijäämä)	2 133 412,42		2 025 980,73	
Poistot ja arvonalentumiset	3 354 956,52		3 310 363,27	
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-1 401 428,79		-1 402 817,72	
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	4 086 940,15	0,00	3 933 526,28
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-5 599 778,92	-5 599 778,92	-5 937 611,19	-5 937 611,19
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 512 838,77		-2 004 084,91
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	0,00		0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	4 104,11		-18 808,57	
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	-380 186,80		4 299 877,09	
Saamisten muutos	404 558,48		138 521,70	
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	522 308,45		-2 631 029,73	
Korottomien velkojen muutos	962 054,53	1 512 838,77	215 524,42	2 004 084,91
Rahoituksen rahavirta		1 512 838,77		2 004 084,91
Rahavarojen muutos		0,00		0,00
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.		0,00		0,00

TASE

VASTAAVAA	1-12/2024	1-12/2023
A PYSYVÄT VASTAAVAT	49 687 561,06	47 442 738,66
I Aineettomat hyödykkeet	87 355,83	116 474,43
1. Aineettomat oikeudet	0,00	116 474,43
2. Pitkävaikutteiset menot	87 355,83	
3. Ennakkomaksut	0,00	0,00
II Aineelliset hyödykkeet	39 313 134,08	37 039 193,08
1. Maa- ja vesialueet	27 388,04	27 388,04
2. Rakennukset	589 561,48	654 001,48
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	33 559 522,33	31 422 236,01
4. Koneet ja kalusto	39 040,03	48 799,99
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 097 622,20	4 886 767,56
III Sijoitukset	10 287 071,15	10 287 071,15
1. Osakkeet ja osuudet	10 287 071,15	10 287 071,15
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 384 285,95	2 412 761,74
I Vaihto-omaisuus	161 198,25	165 302,36
1. Aineet ja tarvikkeet	161 198,25	165 302,36
II Saamiset	2 223 087,70	2 247 459,38
Lyhytaikaiset saamiset	2 223 087,70	2 247 459,38
1. Myyntisaamiset	1 544 096,38	1 954 907,00
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	672 581,11	292 394,31
4. Muut saamiset	0,00	0,00
5. Siirtosaamiset	6 410,21	158,07
IV Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	52 071 847,01	49 855 500,40

VASTATTAVAA	**1-12/2024**	**1-12/2023**
A OMA PÄÄOMA	32 251 238,30	31 436 425,03
I Peruspääoma	23 447 538,05	23 447 538,05
II Arvonkorotusrahasto	676 607,63	676 607,63
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	7 312 279,35	6 595 865,97
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	814 813,27	716 413,38
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	725 191,75	808 021,39
1. Poistoero	725 191,75	808 021,39
E VIERAS PÄÄOMA	19 095 416,96	17 611 053,98
I Pitkäaikainen	16 351 612,24	15 539 760,44
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	345 630,27	345 630,27
9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	16 005 981,97	15 194 130,17
II Lyhytaikainen	2 743 804,72	2 071 293,54
6. Saadut ennakot	3 877,46	906,17
7. Ostovelat	615 238,61	468 039,44
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	1 764 952,55	1 242 644,10
9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	181 544,37	151 388,84
10. Siirtovelat	178 191,73	208 314,99
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	52 071 847,01	49 855 500,40

LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen liitetiedoista on säädetty kuntalaissa sekä kirjanpitolaissa ja -asetuksessa. Kirjanpitolain mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpitovelvollisen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen liitetietojen tarkoituksena on täydentää laskelmien muodossa esitettyä tilinpäätösinformaatiota oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Ne ovat pakollinen julkistettava osa tilinpäätöstä.

1 Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet, arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus
Pysyvien vastaavien poistonalaisen käyttöomaisuuden hankinta on aktivoitu taseeseen silloin kun aiheutunut kustannus on verottomana yli 8 000 euroa. Hankintahinta kirjataan vaikutusaikanaan kuluksi poistosuunnitelman mukaisesti.

Kuntayhtymäosuudet
Keski-Uudenmaan vesiensuojelun kuntayhtymän ja Tuusulan seudun vesilaitos kuntayhtymän tasearvoja ei ole muutettu kuntayhtymän ilmoittaman osuuden arvon mukaisiksi. Arvot vaihtelevat vuosittain kuntayhtymien käytön suhteessa, joten ilmoitetut arvon muutokset eivät ole pysyviä.

Vaihto-omaisuuden arvostus
Vaihto-omaisuus on taseessa keskihintaan arvostettuna.

2 Tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutokset

Ei ilmoitettavaa

3 Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Ei ilmoitettavaa

4 Selvitys, jos edellistä tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa

Ei ilmoitettavaa

5 Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jotka eivät ole merkitykseltään vähäisiä

Ei ilmoitettavaa

11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Poistoperustana käytetään omaisuuden arvonlisäverotonta hankintamenoa ja laskenta tehdään poistotavan periaatteiden mukaisesti.

Käyttömaisuuslaji	Poistotapa	Poistoaika vuotta tai %
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 v
Muut pitkävaikutteiset menot		
Perustamis- ja järjestelymenot	tasapoisto	tilikauden kuluksi
Tutkimus- ja kehittämismenot	tasapoisto	3 v
Liikearvo	tasapoisto	5 v
Atk-ohjelmistot	tasapoisto	5 v
Muut	tasapoisto	5 v
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset		
Hallintorakennukset	tasapoisto	40-50 v
Koulu- ja laitosrakennukset, terveyskeskukset	tasapoisto	35-45 v
Päiväkodit, kivirakenteiset	tasapoisto	25-35 v
Päiväkodit, puurakenteiset	tasapoisto	20-25 v
Uimahallit, liikuntahallit	tasapoisto	25-35 v
Liike- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20-30 v
Asuinrakennukset, kivirakenteiset	tasapoisto	30-40 v
Asuinrakennukset, puurakenteiset	tasapoisto	30-40 v
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto	20 v
Muut rakennukset, talousrakennukset	tasapoisto	15 v
Rakennusten peruskorjaus, mikäli alkuperäinen rakennus on poistettu	tasapoisto	Erillisarvostus
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit, puistot, liikenteenohjauslaitteet	tasapoisto	15-20 v
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännöspoisto	20 %
Vedenjakeluverkosto	menojäännöspoisto	10 %
Viemäriverkosto	menojäännöspoisto	10 %
Viemäriverkko, pumput	menojäännöspoisto	25 %
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	menojäännöspoisto	25 %
Raskaat työkoneet	menojäännöspoisto	20 %
Kevyet työkoneet	tasapoisto	5 v
Sairaala-, terveydenhuolto- yms.laitteet	tasapoisto	10 v
Atk-laitteet	menojäännöspoisto	30 %
AV-laitteet	tasapoisto	5 v
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3-5 v
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	

16 Erittely poistoeron muutoksista

Ei ilmoitettavaa (ei verotussyistä kirjattua poistoeroa)

19 Tietoja pysyvistä vastaavista

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet,sijoitukset e											
	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet						Sijoitukset
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikut-teiset menot	Ennakkomak-sut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä	Osakkeet ja osuudet
Poistamaton hankintameno 1.1.	116 474,43	0,00	0,00	116 474,43	27 388,04	654 001,48	31 422 236,01	48 799,99	4 886 767,56	37 039 193,08	10 287 071,15
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 191 977,52	0,00	1 407 801,40	5 599 778,92	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	-116 474,43	116 474,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1 196 946,76	0,00	-1 196 946,76	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	29 118,60	0,00	29 118,60	0,00	64 440,00	3 251 637,96	9 759,96	0,00	3 325 837,92	0,00
Arvonalennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	87 355,83	0,00	87 355,83	27 388,04	589 561,48	33 559 522,33	39 040,03	5 097 622,20	39 313 134,08	10 287 071,15
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	87 355,83	0,00	87 355,83	27 388,04	589 561,48	33 559 522,33	39 040,03	5 097 622,20	39 313 134,08	10 287 071,15
Olennaiset lisäpoistot											
Erittely olennaisista lisäpoistoista											

23 Saamisten erittely

	2024	2023
	1000 eur	*1000 eur*
	Pitkäaikainen Lyhytaikainen	Pitkäaikainen Lyhytaikainen
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	73	149
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Yhteensä		
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Myyntisaamiset	209	8
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Yhteensä		
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteysyhteisöiltä		
Myyntisaamiset		
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Yhteensä		
Saamiset yhteensä	*282*	*157*

24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2024	2023
	1000 eur	*1000 eur*
	Pitkäaikainen Lyhytaikainen	Pitkäaikainen Lyhytaikainen
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Muut tulojäämät		
Yhteensä		
Siirtosaamiset yhteensä		

25 Erittely oman pääoman muutoksista

	2024	2023
	1000 eur	*1000 eur*
Peruspääoma	23 448	23 448
Arvonkorotusrahasto 1.1.	677	677
Arvonkorotusrahasto 31.12.	677	677
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	6 596	5 910
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	7 312	6 596
Tilikauden alijäämä	814	716
Oma pääoma yhteensä	32 251	31 436

Tilikauden tuloksen siirto edellisten tilikausien tulokseen.

26 Erittely poistoerosta

Ei ilmoitettavaa (ei verotussyistä kirjattua poistoeroa)

27 Pitkäaikaiset velat

	2024	2023
	1000 eur	*1000 eur*
Muut velat	16 352	15 540

30 Vieras pääoma

	2024		2023	
	1000 eur		*1000 eur*	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat	861		791	
Siirtovelat				
Yhteensä			*791*	
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		320		190
Muut velat	14		14	
Siirtovelat				
Yhteensä			*14*	*190*
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteysyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat	39		39	
Siirtovelat				
Yhteensä			*39*	
Vieras pääoma yhteensä	*914*	*320*	*844*	*190*

31 Sekkitililimiitti

	2024	2023
	1000 eur	*1000 eur*
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	2000	2000
siitä käyttämättä oleva määrä	2000	2000

32 Muiden velkojen erittely

Muut velat erä sisältää pelkästään liittymismaksuja.

33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2024	2023
	1000 eur	*1000 eur*
Lomapalkkajaksotus	160	182

38 Vuokravastuut

	2024	2023
	1000 eur	*1000 eur*
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	86	160
Vuokravastuut yhteensä	*86*	*160*
-siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	52	60

42 Vakinaisen henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2024	2023
Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.	16	17

43 Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Kaikki henkilöstökulut ovat tuloslaskelmassa

VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT LISÄTIEDOT

LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Vesi- ja viemärilaitoksen (ilman huleveden viemäröintiä) laskennallisesti eriytetyt tilinpäätöslaskelmat ovat laskennallisesti kirjanpidossa eriytetyt Järvenpään Veden vedenjakelun ja jätevesiverkoston tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase.

Vesi- ja viemärilaitoksen laskennallinen tuloslaskelma (ilman huleveden viemäröintiä)		**TP 2024 (1000 €)**		**TP 2023 (1000 €)**
Liikevaihto		**10 388**		**9 826**
Valmistus omaan käyttöön		119		125
Liiketoiminnan muut tuotot		52		40
Materiaalit ja palvelut		-3 931		-3 582
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 456		-1 324	
Palvelujen ostot	-2 475		-2 258	
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot		-786		-748
Henkilösivukulut		-197		-223
Poistot ja arvonalentumiset		-2 350		-2 317
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 350		-2 317	
Liiketoiminnan muut kulut		-155		-161
Liikeylijäämä (-alijäämä)		**3 139**		**2 959**
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	6		4	
Korvaus jäännöspääomasta	-1 407		-1 407	
Muut rahoituskulut		-1 401		-1 403
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		**1 738**		**1 556**
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		**1 738**		**1 556**
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		58		65
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		**1 796**		**1 622**

Vesi- ja viemärilaitoksen laskennallinen rahoituslaskelma (ilman huleveden viemäröintiä)	**TP 2024 (1000 €)**	**TP 2023 (1000 €)**
Toiminnan rahavirta		
Liikeylijäämä/-alijäämä	3 139	2 959
Poistot ja arvonalentumiset	2 350	2 317
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 401	-1 403
	4 088	3 874
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 553	-3 565
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0
	-3 553	-3 565
Toiminnan ja investointien rahavirta	**535**	**308**
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	3	-13
Saamisten muutos	384	137
Korottomien velkojen muutos	697	-19
	1 085	105
Rahoituksen rahavirta	**1 085**	**105**
Rahavarojen muutos	**1 619**	**413**

TASE		
Vesi- ja viemärilaitoksen laskennallinen tase (ilman huleveden viemäröintiä)	**TP 2024 (1000 €)**	**TP 2023 (1000 €)**
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	36 514	35 014
I Aineettomat hyödykkeet	79	105
1. Aineettomat oikeudet	0	105
2. Pitkävaikutteiset menot	79	0
II Aineelliset hyödykkeet	26 447	24 921
1. Maa- ja vesialueet	27	27
2. Rakennukset	590	654
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	23 492	21 996
4. Koneet ja kalusto	26	33
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 313	2 211
III Sijoitukset	9 988	9 988
1. Osakkeet ja osuudet	9 988	9 988
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 602	1 989
I Vaihto-omaisuus	113	116
1. Aineet ja tarvikkeet	113	116
II Saamiset	1 489	1 873
Lyhytaikaiset saamiset	1 489	1 873
1. Myyntisaamiset	1 482	1 873
5. Siirtosaamiset	6	0
IV Rahat ja pankkisaamiset	0	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**38 116**	**37 003**
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA	25 556	25 083
I Jäännöspääoma	9 194	10 515
II Arvonkorotusrahasto	677	677
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 891	12 269
V Tilikauden yli-/alijäämä	1 795	1 622
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	586	644
1. Poistoero	586	644
E VIERAS PÄÄOMA	11 973	11 276
I Pitkäaikainen	11 204	10 636
9. Muut velat	11 204	10 636
Lyhytaikainen	769	640
6. Saadut ennakot	4	1
7. Ostovelat	474	346
9. Muut velat	143	120
10. Siirtovelat	148	173
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**38 116**	**37 003**

LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT HULEVEDEN VIEMÄRÖINTI

Huleveden viemäröinnin laskennallisesti eriytetyt tilinpäätöslaskelmat ovat laskennallisesti kirjanpidossa eriytetyt Järvenpään Veden hulevesiverkoston tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase.

Huleveden viemäröinti, laskennallinen tuloslaskelma		TP 2024 (1000 €)		TP 2023 (1000 €)
Liikevaihto		**379**		**386**
Valmistus omaan käyttöön		26		58
Liiketoiminnan muut tuotot		55		50
Materiaalit ja palvelut		-142		-192
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3		-30	
Palvelujen ostot	-139		-163	
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot		-213		-166
Henkilösivukulut		-52		-39
Poistot ja arvonalentumiset		-1 005		-993
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 005		-993	
Liiketoiminnan muut kulut		-55		-38
Liikeylijäämä (-alijäämä)		**-1 005**		**-933**
Rahoitustuotot ja -kulut		0		0
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		**-1 005**		**-933**
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		**-1 005**		**-933**
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		25		28
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		**-980**		**-905**

Huleveden viemäröinti, laskennallinen rahoituslaskelma	TP 2024 (1000 €)	TP 2023 (1000 €)
Toiminnan rahavirta		
Liikeylijäämä/-alijäämä	-1 005	-933
Poistot ja arvonalentumiset	1 005	993
	0	60
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 046	-2 372
	-2 046	-2 372
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-2 046**	**-2 312**
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	2	-6
Saamisten muutos	20	2
Korottomien velkojen muutos	265	235
	287	231
Rahoituksen rahavirta	**287**	**231**
Rahavarojen muutos	**-1 759**	**-2 082**

TASE		
Huleveden viemäröinti laskennallinen tase	**TP 2024 (1000 €)**	**TP 2023 (1000 €)**
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	13 173	12 429
I Aineettomat hyödykkeet	9	12
1. Aineettomat oikeudet	0	12
2. Pitkävaikutteiset menot	9	0
II Aineelliset hyödykkeet	12 866	12 118
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 068	9 427
4. Koneet ja kalusto	13	16
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 785	2 675
III Sijoitukset	299	299
1. Osakkeet ja osuudet	299	299
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	110	132
I Vaihto-omaisuus	48	50
1. Aineet ja tarvikkeet	48	50
II Saamiset	62	82
Lyhytaikaiset saamiset	62	82
1. Myyntisaamiset	62	82
5. Siirtosaamiset	0	0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**13 283**	**12 560**
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA	8 133	7 650
I Jäännöspääoma	15 692	14 228
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-6 578	-5 673
V Tilikauden yli-/alijäämä	-980	-905
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	139	164
1. Poistoero	139	164
E VIERAS PÄÄOMA	5 012	4 747
I Pitkäaikainen	4 802	4 558
9. Muut velat	4 802	4 558
Lyhytaikainen	210	189
7. Ostovelat	142	122
9. Muut velat	38	32
10. Siirtovelat	30	35
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**13 283**	**12 560**

HULEVEDEN VIEMÄRÖINNIN LIITETIEDOT

Huleveden viemäröinnin laskennallisten tulos-, tase- ja rahoituslaskelmien laskentaperusteet

TULOSLASKELMA
Liikevaihto

- Käyttömaksut: n. 6 % jäteveden käyttömaksusta

Poistot ja poistoeron muutos

- Poistot: rakennettujen verkostokilometrien suhteessa

Hallinto

- toteutumien suhteessa

TASE
Vastaavaa

- Kiinteät rakenteet ja laitteet sekä koneet ja kalusto: rakennettujen verkostokilometrien suhteessa
- Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat: toteuman mukaan
- Osakkeet ja osuudet: Kuvesin osalta 5 %
- Aineet ja tarvikkeet (vesilaitoksen varasto): 30 %
- Myyntisaamiset: Tuloslaskelman tulojen suhteessa

Vastattavaa

- Jäännöspääoma: Omaisuus- ja saatavaeristä vähennetään vieraan pääoman erät, varaukset ja oman pääoman muut erät
- Tilikauden yli-/alijäämä: Tuloslaskelman mukaan
- Poistoero: Edellisen vuoden tilinpäätös +/- tuloslaskelman mukainen poistoeron muutos
- Ostovelat: Tuloslaskelma + investoinnit: palvelujen ostojen, tarvikkeiden ja muiden menojen suhteessa
- Siirtovelat ja muut velat: henkilöstömenojen suhteessa

RAHOITUSLASKELMA

- Johdetaan tulos- ja taselaskelmista

Huleveden viemäröinnin kirjanpidon kirjausten jakoperusteet:

Vesi- ja jätevesimaksut

- kirjataan taksan mukaan vesi- ja jätevesiverkostoon (vain tilinpäätöksessä laskennallisesti myös hulevesiverkostoon)

Muut tuotot ja Valmistus omaan käyttöön:

- Aiheuttamisperiaatteen mukaan käyttäen omaa seurantaa

Henkilöstökulut

- Henkilöstön kustannusten jako muodostettu henkilöstöhallinnon järjestelmään kullakin arvioitujen työosuuksien mukaan hallintoon, vesi-, jätevesi- ja hulevesiverkostotöihin

Materiaalit, palvelut ja muut menot:

- Järjestelmien käyttö- ja vuosimaksut arvioitujen osuuksien mukaan
- Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän käyttö- ja vuosimaksun osalta hulevesien osuudeksi on kirjattu 5 %
- Aiheuttamisperiaatteen mukaan tai tarvittaessa jaetaan tasan vesi-, jätevesi- ja hulevesiverkostoon

Investoinnit

- Hankkeittain suunnitelmien mukaan, työmääräimissä ovat hv-rakentamisen %-osuudet

Poistot

- johdetaan investointien toteumien mukaan

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Liikelaitoksen tilipäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja liikelaitoksen toimitusjohtaja.

Järvenpäässä 12.3.2025

JÄRVENPÄÄN VEDEN JOHTOKUNTA

Satu Haaparanta | Päivi Haapala | Jarno Hautamäki

Miska Laaksonen | Heidi Perkiö

Ari Kaunisto
toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Järvenpäässä _____/_____ 2025

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Minna Ainasvuori
JHT, HT

LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS JÄRVENPÄÄN TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN

Liikelaitoksen vaikutus tilikauden tuloksen muodostumiseen 1000 €	Järvenpään kaupunki ilman liikelaitosta TP 2024	Järvenpään vesi TP 2024	Eliminointi- ja oikaisukirjaukset		Kunnan tuloslaskelma tilinäätöksessä
			Kunta	Liikelaitos	
Toimintatuotot	**32 255**	**10 868**	**-415**	**-459**	**42 249**
Myyntituotot	7 878	10 761	-279	-404	17 956
Maksutuotot	5 353	0	0	0	5 353
Tuet ja avustukset	3 397		0	0	3 397
Muut toimintatuotot	15 627	106	-136	-55	15 542
Valmistus omaan käyttöön	1 338	146	0	0	1 483
Toimintakulut	**-139 031**	**-5 525**	**459**	**415**	**-143 682**
Henkilöstökulut	-74 655	-1 248	0	0	-75 902
Palvelujen ostot	-42 058	-2 614	322	279	-44 072
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 865	-1 453	136	0	-8 182
Avustukset	-6 341		0	0	-6 341
Muut toimintakulut	-9 113	-210	2	136	-9 185
Toimintakate	**-105 438**	**5 488**	**44**	**-44**	**-99 950**
Verotulot	118 457		0	0	118 457
Kunnan tulovero	94 717		0	0	94 717
Kiinteistövero	18 863		0	0	18 863
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 876		0	0	4 876
Valtionosuudet	12 011		0	0	12 011
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	6 700		0	0	6 700
Muut valtionosuudet	5 311		0	0	5 311
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-4 829	-1 401	-1 407	1 407	-6 230
Korkotuotot	1 336		0	0	1 336
Muut rahoitustuotot	1 958	6	-1 407	0	556
Korkokulut	-8 087		0	0	-8 087
Muut rahoituskulut	-36	-1 407	0	1 407	-36
Vuosikate	**20 201**	**4 087**	**-1 363**	**1 363**	**24 288**
Poistot ja arvonalentumiset	**-19 650**	**-3 355**	**0**	**0**	**-23 005**
Suunnitelman mukaiset poistot	-19 555	-3 355	0	0	-22 910
Arvonalentumiset	-95		0	0	-95
Tilikauden tulos	**551**	**732**	**-1 363**	**1 363**	**1 283**
Tilinpäätössiirrot + (-)		83	0	0	83
Poistoeron lisäys (vähennys)		83	0	0	83
Poistoeron vähennys		83	0	0	83
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**551**	**815**	**-1 363**	**1 363**	**1 366**

KILPAILULAIN ERIYTTÄMISVAATIMUKSEN ALAINEN TOIMINTA

Kilpailulain eriyttämisvaatimuksen mukainen dokumentointi

Vuoden 2020 alusta kilpailulain 30 d §:n perusteella julkisyhteisön on eriytettävä kilpailutilanteessa markkinoilla harjoittamansa taloudellinen toiminta kirjanpidossaan.

Tässä dokumentissa kuvataan, kuinka Järvenpään kaupunki on toiminut kilpailulain eriyttämisvaatimuksen täyttämisessä. Tämä dokumentti on päivitetty 14.2.2025 ja koskee vuoden 2024 toimintaa.

Järvenpään kaupungin eriytettävät toiminnot

Kilpailulain 30 d §:n mukaan kaupungin on kirjanpidossa eriytettävä toimintonsa, jotka toimivat kilpailutilanteessa markkinoilla. Poikkeuksena tähän on toiminta, jonka liikevaihto on alle 40 000 euroa tai jos menettely/ toiminnan rakenne seuraa välittömästi lainsäädännöstä taikka jos soveltaminen estäisi merkittävän kansalaisten hyvinvointiin, turvallisuuteen tai muuhun sellaiseen yleiseen etuun liittyvän tehtävän hoitamisen (kilpailulain 30 b §).

Järvenpään kaupungin eriytettäviä toimintoja ovat: Järvenpää-talon kokous- ja kongressipalvelut sekä kaupungin harjoittama tilojen ja rakennusten ulosvuokraus markkinoilla tapahtuvaan toimintaan. Tuloslaskelman mukaan eriytettävissä toiminnoissa toimintatuotot olivat yhteensä 7,9 M€ ja toimintakulut olivat –7,7 M€ euroa. Tilikauden tulos poistojen ja arvonalentumisien jälkeen oli 184 t€.

	TP 2023	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	**7 823 365**	**7 916 396**
Myyntituotot	**8 717**	**23 960**
Muut suoritteiden myyntituotot	8 717	23 960
Muut toimintatuotot	**7 814 649**	**7 892 436**
Vuokratuotot	7 814 323	7 892 131
Muut toimintatuotot	325	305
TOIMINTAKULUT	**-7 592 742**	**-7 696 400**
Henkilöstökulut	**-53 184**	**-52 030**
Palkat ja palkkiot yhteensä	-43 967	-43 557
Henkilösivukulut	-9 217	-8 473
Eläkekulut	-7 539	-7 387
Muut henkilösivukulut	-1 678	-1 086
Palvelujen ostot	**-538 568**	**-433 611**
Muiden palvelujen ostot	-538 568	-433 611
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-316 522**	**-265 581**
Ostot tilikauden aikana	-316 522	-265 581
Polttoaineet, lämmitys, sähkö ja vesi	-316 522	-265 581
Muut toimintakulut	**-6 684 468**	**-6 945 178**
Vuokrat	-4 089 733	-4 096 752
Muut toimintakulut	-2 594 734	-2 848 426
TOIMINTAKATE	**230 624**	**219 996**
VUOSIKATE	**230 624**	**219 996**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	**-13 685**	**-36 266**
Suunnitelman mukaiset poistot	**-13 685**	**-36 266**
TILIKAUDEN TULOS	**216 938**	**183 730**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**216 938**	**183 730**

Järvenpää-talon kokous- ja kongressipalvelut

Järvenpää-talolla vuokrataan tiloja kokous- ja konferenssitapahtumiin. Vuonna 2024 pääsalien lisäksi vuokrattavia kokoustiloja Järvenpää-talolla oli 12. Ulkoiset tuotot on eriytetty kohdistamalla laskentatunnisteelle ja kulut on kohdistettu laskennallisesti tilavuokrauksen ja ilmaistoiminnan suhteessa.

Tuloslaskelman mukaan vuonna 2024 kokous- ja konferenssipalveluista toimintatuottoja tuli 203 t€ euroa ja toimintakuluja -452 t€. Tilikauden tulos poistojen ja arvonalentumisien jälkeen oli -248 t€.

	TP 2023	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	**240 786**	**203 405**
Myyntituotot	**8 717**	**5 954**
Muut suoritteiden myyntituotot	8 717	5 954
Muut toimintatuotot	**232 069**	**197 450**
Vuokratuotot	232 069	197 450
TOIMINTAKULUT	**-364 757**	**-451 885**
Henkilöstökulut	**-53 184**	**-52 030**
Palkat ja palkkiot yhteensä	-43 967	-43 557
Henkilösivukulut	-9 217	-8 473
Eläkekulut	-7 539	-7 387
Muut henkilösivukulut	-1 678	-1 086
Palvelujen ostot	**-42 397**	**-11 954**
Muiden palvelujen ostot	-42 397	-11 954
Muut toimintakulut	**-269 176**	**-387 901**
Vuokrat	-269 176	-387 901
TOIMINTAKATE	**-123 971**	**-248 481**
VUOSIKATE	**-123 971**	**-248 481**
TILIKAUDEN TULOS	**-123 971**	**-248 481**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**-123 971**	**-248 481**

Tilojen vuokraustoiminta

Järvenpään kaupunki vuokraa pitkäaikaisesti ulos tilojaan ja rakennuksiaan. Toiminta eriytetään siltä osin, kun tilat tai rakennukset vuokrataan markkinoilla tapahtuvaan toimintaan. Tiloja vuokrattiin 28 toimijalle vuoden 2024 aikana. Tiloja vuokrattiin esimerkiksi yksityiseen varhaiskasvatukseen, kahvila- ja ravintolatoimintaan ja kauneudenhoitoalan yrityksille. Myös Hyvinvointialueelle vuokrattavat tilat huomioidaan kokonaisuudessa.

Vuokrien hinnoittelu ja vuokrausperiaatteet perustuvat kaupunginhallituksen 4.11.2019 tekemään päätökseen JARDno-2019-1387, § 286 Kaupungin omistamien kiinteistöjen vuokrausperiaatteet ja hakuprosessi. Päätöksen mukaan liiketoimintaan käytettävä kiinteistö tai huoneisto vuokrataan markkinahintaan ja kiinteistö tai huoneisto, jota käytetään yhteisön tai yhdistyksen toimintaan vuokrataan bruttovuokralla. Bruttovuokra tarkoittaa hintaa, joka kattaa kaikki kiinteistökustannukset mutta hinnassa ei ole tuottovaatimusta. Vuokrahinta voi olla bruttovuokraa edullisempi, jos yhdistyksen tai yhteisön toiminnalla on huomattava merkitys paikalliselle hyvinvointitehtävälle, kyseessä on kulttuurisesti merkittävä kiinteistö tai jos vuokrakohteesta ei kiinteistön kuntoarvion perusteella ole perusteltua vaatia bruttovuokraa. Toiminnan tuotot ja kulut on eriytetty kirjanpidossa omalle laskentatunnisteelleen.

Tuloslaskelman mukaan vuonna 2024 vuokrattavista tiloista ja kiinteistöistä toimintatuotot olivat noin 7,7 M€ ja toimintakulut olivat -7,2 M€. Tilikauden tulos poistojen ja arvonalentumisien jälkeen oli 432 t€. Laskelmassa on huomioitu poistojen sijaan tiloille kohdentuvan sisäisen pääomavuokran osuus.

	TP 2023	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	**7 582 579**	**7 712 991**
Myyntituotot	**0**	**18 006**
Muut suoritteiden myyntituotot	0	18 006
Muut toimintatuotot	**7 582 579**	**7 694 986**
Vuokratuotot	7 582 254	7 694 681
Muut toimintatuotot	325	305
TOIMINTAKULUT	**-7 227 985**	**-7 244 515**
Palvelujen ostot	**-496 171**	**-421 656**
Muiden palvelujen ostot	-496 171	-421 656
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-316 522**	**-265 581**
Ostot tilikauden aikana	-316 522	-265 581
Polttoaineet, lämmitys, sähkö ja vesi	-316 522	-265 581
Muut toimintakulut	**-6 415 292**	**-6 557 277**
Vuokrat	-3 820 557	-3 708 851
Muut toimintakulut	-2 594 734	-2 848 426
TOIMINTAKATE	**354 594**	**468 477**
VUOSIKATE	**354 594**	**468 477**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	**-13 685**	**-36 266**
Suunnitelman mukaiset poistot	**-13 685**	**-36 266**
TILIKAUDEN TULOS	**340 909**	**432 210**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**340 909**	**432 210**

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Kaupungin tilinpäätöksen laatimisesta vastaa kaupunginhallitus. Kaupunginhallituksen jäsenten lisäksi tilinpäätöksen allekirjoittaa kaupunginjohtaja, joka on kaupunginhallituksen esittelijä ja joka kaupunginhallituksen alaisena johtaa kaupungin talouden hoitoa ja muuta toimintaa.

Järvenpäässä 25.3.2025

JÄRVENPÄÄN KAUPUNGINHALLITUS

Eemeli Peltonen	Laura Virkkunen	Tuija Kuusisto
Henry Berg	Tom Boman	Tarja Edry
Hanna Graeffe	Pirjo Komulainen	Henri Kontkin
Ismo Nöjd	Ossi Vähäsarja	

Iiris Laukkanen
kaupunginjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Järvenpäässä ____/____ 2025

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Minna Ainasvuori
JHT, HT

LIITTEET

LIITE 1 KESKEISIMPIEN RISKIEN DOKUMENTOINTI

LIITE 2 KONSERNIYHTEISÖJEN TAVOITTEIDEN TOTEUMA TP 2024

LIITE 1 KESKEISIMPIEN RISKIEN DOKUMENTOINTI

Järvenpään kaupunkikonsernin Riskienhallinnan yleisohjeen (KV 10.11.2014) ja sen toteuttamisen avulla pyritään varmistamaan kaupungin strategian mukainen toiminta ja tavoitteiden hallittu saavuttaminen muuttuvassa toimintaympäristössä erilaiset riskit huomioiden.

Palvelualueet ja muut toimintakokonaisuudet toimeenpanevat riskienhallintaa niille laaditun lomakkeen mukaisesti kaupungin johtoryhmän painotuksia noudattaen.

Raportoinnin tulee sisältää

- kokonaisarvio merkittäviksi arvioiduista riskeistä ja niiden hallinnan toimenpiteistä sekä toimenpiteiden tuloksellisuudesta.

Kaupunginhallitukselle raportoidaan riskienhallintatoimenpiteiden toteumasta ja tuloksellisuudesta vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä osana toimintakertomuksen valmistelua ja laadintaa. Valtuustolle hallitus raportoi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä hallituksen selonteolla.

Riskien arviointi suoritetaan laadittuja arviointiasiakirjoja hyödyntäen. Riskien hallinnan arvioimiseksi ja hallinnan menettelyiden määrittelemiseksi ja kirjaamiseksi on laadittu ohjeistus sekä arviointi- ja dokumentointilomake. Lisäksi on laadittu työkalut riskien seurauksen ja todennäköisyyden analysoimiseksi sekä hallinnan ja valvonnan menettelyiden dokumentoimiseksi. Kaikkien riskien pienentäminen tai poistaminen toisi kaupungille kohtuuttomia kustannuksia tai se ei ole ehkä lainkaan mahdollista. Tämän vuoksi riskit joudutaan priorisoimaan. Priorisoinnin tavoitteena on:

- kohdistaa toimenpiteet merkittävimpiin osa-alueisiin / toimintoihin ja niistä kiireellisimmän ja suurimman riskin poistamiseen tai pienentämiseen
- kohdistaa organisaation niukat resurssit oikein edellisen kohdan mukaisesti
- antaa kokonaiskuva merkittävien riskien seurauksista ja niiden hallinnasta.

Riskin suuruuden arviointi perustuu riskin todennäköisyyden ja seurausten arviointiin. Arviointia varten on laadittu asteikko, jonka perusteella riskin suuruus määräytyy.

Riskienhallinnan toimenpiteet suunnitellaan ja toteutetaan siten, että ne rajoittavat tai hallitsevat riskit hyväksyttävälle riskitasolle. Tasojen määrittely perustuu todennäköisyyden (1 – 4) ja seurauksen (1 – 4) perusteella laskettaviin riskipisteisiin (1 – 16). Hyväksyttävän riskitason määrittelyssä on riskitasoa arvioitaessa erityisesti kiinnitettävä huomiota riskin seuraukseen. Erityisesti riskipisteisiin 6 – 16 tulee reagoida ja niille määritellä toimenpiteitä, mikäli riskin seuraus on arvioitu merkittäväksi.

- Mitätön riski: taso 1
- Vähäinen riski: taso 2
- Tavanomainen riski: taso 3
- Kohtalainen riski: taso 4
- Tuntuva riski: tasot 6 ja 8
- Merkittävä riski: tasot 9 ja 12
- Sietämätön riski: taso 16

Tässä raportissa on esitetty palvelualueittain arviot vuoden 2024 talousarvion laadinnan yhteydessä priorisoitujen riskien hallintatoimenpiteiden toteutumisesta ja perustelut toimenpiteen toteutumatta jäämiselle tai keskeneräisyydelle sekä arviot riskienhallinnan toimenpiteiden vaikutuksista.

Liite 1, Kooste palvelualueiden riskienhallintatoimenpiteiden raportoinnista

Riskikartoitus: Kaupunki

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti
Toiminnalliset riskit	Palveluverkon yllättävät muutokset	Kaupungin tiloissa tapahtuvat yllättävät muutokset (vahingot, sisäilma tms.), jotka estävät tilojen käytön suunnitellun käyttöajan mukaisesti. Toiminnan järjestäminen estyy. Lakisääteisiä palveluja ei saada järjestettyä asianmukaisesti, vapaaehtoisten palvelujen järjestäminen estyy.	9	Palveluverkkojen säännöllinen tarkastelu ja varautuminen. Kiinteistöjohtamisen asianmukainen järjestäminen ja resurssointi. Rakennuskannan kunnon asianmukainen seuranta ja huolto sekä käytön optimointi. Riskien huomiointi kaupungin vakuutusturvassa.	Talousjohtaja	Kaupunginhallitus	2	Vuoden aikana tilatut kuntoarviot ja -tutkimukset ovat parantaneet tilannekuvaa rakennusten kunnon, käyttöiän ja investointien vastaavuudesta kaupungin tarkoituksiin. Kaikki rakennukset on vakuutettu. Nämä toimenpiteet ovat pienentäneet yllätysten todennäköisyyttä ja vakuutus riskin realisoitumisen merkitystä. Palveluverkkosuunnitelmasta poikkeaviin päätöksiin ei ole osattua varautua ennakolta, mikä on heikentänyt suunnitelmallista tilakannan ylläpitoa, käytön optimointia, palvelutoiminnan suunnittelua ja toteuttamista. Ennakoimattomien tapahtumien määrä ja todennäköisyys on kasvanut lisäten toiminnallisia riskejä.
Toimintaympäristöriskit	Lainsäädännön nopeat ja ennakoimattomat, taloutta ja toimintaa haastavat muutokset	Nopealla aikataululla voimaan tulevat muutokset kaupunkien tehtävissä, vastuissa ja velvoitteissa. Valmisteluajan riittämättömyys johtaa epäoptimaalisiin ratkaisuihin. Riittämätön taloudellinen resurssointi ja lisääntyvien tehtävien kompensointi valtion puolelta. Kohdistaa paineita oleviin palveluihin koska resurssien lisääminen kaupungin talouspaineessa edellyttää karsintaa toistaalta.	12	Vuosittainen toimintaympäristöanalyysi. Ajan tasalla pysyminen, ennakoiva suunnittelu ja ylikunnallinen ja edunvalvontatahojen kautta vaikuttaminen lakivalmisteluun.	Hallintojohtaja	Kaupunginhallitus	1	Toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten seuranta ja ennakointi ovat osa jatkuvaa toimintaa. Valtion suunnalta tulevat muutokset eivät ole kaikilta osin ennakoitavissa talouden eikä toiminnan osalta. Riski on edelleen olemassa.
	Turvallisuusuhat	Lisääntyvät turvallisuusuhat. Hybridivaikuttaminen luo yhteiskunnallista vastakkainasettelua, kyberhyökkäykset ja häirintä vaikuttavat ja pahimmillaan lamauttavat kaupungin toimintaa ja aiheuttavat kustannuksia.	12	Valmiusjoryn toiminnan aktivoiminen ja kaupungin turvallisuustoiminnan organisointi. Henkilöstön osaamistason lisääminen sisäisin koulutuksin, mm. tietosuojan ja -turvan edellyttämän valppauden omaksumiseksi. Tekninen varautuminen hyökkäyksiin.	Hallintojohtaja, tietohallintojohtaja	Kaupunginhallitus	1	Valmiusjohtoryhmä osallistui valtakunnalliseen Taisto-harjoitukseen laajennetussa kokoonpanossa marraskuussa 2024. Teknistä varautumista hyökkäyksiin on parannettu ja onnistuttu tätä kautta myös käytännössä vähentämään riskejä.
	Maailmanlaajuinen heikkenevä talouskehitys	Maailmanlaajuinen talouskehityksen nopea heikentyminen, hintojen ja korkokustannusten nousu hidastavat kaupungin kasvua ja vaikuttaa elinvoimaisuuteen. Toimintakustannukset kasvaa, rakentaminen hidastuu, maanmyyntivoitot ja verotulot ja rahoitus vähenee. Rahoitusvajeeseen reagointi johtaa palvelujen heikentämiseen.	16	Tilanteen seuranta, kumppanuuksien rakentaminen, oman toimeliaisuuden sopeuttaminen kysyntään ja käytettävissä olevaan rahoitukseen, jolloin vaikutuksia kaupungin talouteen voidaan vähentää. Maanmyyntiriippuvuuden suunnitelmallinen vähentäminen ja varsinaisen toiminnan rahoituksen ja menojen tasapainoisuuden parantaminen. Menosopeutusten toimeenpano, investointitasojen maltillistaminen ja veronkorotukset tarvittaessa.	Talousjohtaja	Kaupunginhallitus	1	Taloustilanteen arvioidaan olevan kääntymässä parempaan suuntaan. Maanmyynnit toteutuivat yllättävän korkeina markkinatilanteesta huolimatta, mutta niiden arvioidaan jäävän jatkossa aiempaa matalammaksi. Verorahoitus on valtionosuusleikkausten seurauksena vähentynyt, mikä vaikeuttaa talouden tasapainon saavuttamista. Jo tehtyjen ja päätettyjen investointi- ja toimintasopeutusten jälkeen tasapainon saavuttamiseksi voidaan joutua vähentämään ja heikentämään palveluja tai korottamaan veroja.

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti
Toimintaympäristöriskit	Sodan vaikutus turvallisuuteen, toimintaan ja palvelukysyntään	Hyökkäyssodan johdosta tilapäistä suojelua tarvitsevien määrä kasvaa ja kaupunkilaisten turvallisuudentunne vähenee. Yhteiskunnan infran toimivuus häiriytyy ja palvelutarve kasvaa ennakoimattomasti sekä opkan että hyvon palveluissa.	9	Tilanteen aktiivinen seuraaminen. Resurssien lisääminen valtiolta saatavien korvausten suhteessa. Sisäiset työryhmät työskentelevät tiedon välittymisen takaamiseksi. Valmiusjoryn toiminnan aktivoiminen. Vastaanoton hallinta käytettävissä olevat palveluresurssit huomioiden.	Hyvo-johtaja	Kaupunginhallitus	1	Ukrainan sodan vuoksi Järvenpäässä toimii vastaanottokeskus. Rekisteröitymistä Järvenpään asukkaaksi tulee tapahtumaan edelleen: maahan muuttaneiden osuus kuntalaisista kasvaa . Pakolaisista saatavien laskennallisia korvauksia kohdennetaan tarvittavien palvelujen järjestämiseen.
Taloudelliset riskit	TE-palvelujen siirron valmistelu ja toteutus	Työnjaon muuttuminen ja palvelurakenteen uudistaminen tulevan työllisyysalueen, te-hallinnon ja hyvinvointialueen välillä lisää taloudellisen riskin mahdollisuutta. Yhteistyön toimimattomuus on riskinä palvelujen toteuttamiselle ja vaikuttavuustavoitetta ei saavuteta. Henkilöstön riittävyys ja osaamisen varmistaminen ei toteudu. Palvelujen järjestäminen vaarantuu ja kustannukset kasvavat suuremmiksi kuin saatava rahoitus.	12	Järvenpään kaupunki tulee olemaan Keski-Uudenmaan työllisyysalueen vastuukunta. Prosessia valmistellaan koko ajan yhteistyössä muiden toimijoiden ja yhteistyötahojen kanssa. Päätöksiä tehdään prosessin edetessä palvelurakenteesta. Osapuolien sopimuksellinen sitouttaminen ja palvelusuunnitelman toteuttaminen.	Hyvo-johtaja	Kaupunginhallitus	2	TE-palvelut saatiin alkamaan suunnitellusti 1.1.2025. Työnjakoa työstetään edelleen eri toimijoiden välillä. Henkilöstön rekrytointi on onnistunut, hakijoita on ollut runsaasti; työllisyysalue on ollut haluttu työnantaja. Asiakaspalvelutilojen valmistumista odotetaan, mutta asiakaspalvelu on saatu aloitettua. Riskit ovat ennallaan. Toiminnan ja toimintatapojen vakiinnuttaminen on vielä kesken ja oleellisin työ riskien hallitsemiseksi on vasta alkanut.
	Korkokustannusten nousu ja kiihtyvä inflaatio haastaa kaupungin talouden tasapainon	Korkojen nousu kasvattaa kaupungin korkokustannuksia ja inflaatio muita menoja merkittävästi. Lainamäärän kasvu vahvistaa vaikutusta entisestään. Kustannusnousua ei kyetä kattamaan olevalla tulorahoituksella, mikä johtaa lainamäärän kasvuun ja alijäämäisiin tuloksiin.	6	Kustannusten ennakointi taloussuunnitelmissa. Korkotilanteen seuranta ja riskiltä suojautuminen käytettävissä olevin keinoin. Lainamääräkehityksen hillintä, investointien tarpeenmukaisuuden varmistaminen. Toiminnan sopeuttaminen ja tarvittaessa tehtävät veronkorotukset.	Talousjohtaja	Kaupunginhallitus	1	Korkotaso on laskenut selvästi ja inflaatio on hidastunut, joten niiden osalta riskit ovat pienentyneet. Lainamäärän kasvua on hillitty karsimalla investointitasoja ja poikkeuksellisin tuloerin. Kaupungin menot ja tulot ovat kuitenkin edelleen epätasapainossa. Tasapainotustoimet ovat osa toiminnan arkea määrärahoihin sisältyvien määrärahaleikkausten seurauksena. Alijäämäisten tulosten välttämiseksi ja lainojen takaisinmaksun mahdollistamiseksi tulopohjaa tulisi voida kasvattaa.
	Takausvastuiden realisoituminen hintakehityksen seurauksena	Kaupunki on taannut useampia lainoja erilaisiin halliyhtiöihin, joiden taloustilanne heikkenee merkittävästi nousevien kustannusten ja korkojen seurauksena. Riskinä on, että yhtiöt eivät saa katettua kustannusnousuja maksukorotuksilla ja lainojen takaisinmaksu vaarantuu. Mikäli yhtiöiden toimintaedellytykset vaarantuvat, voi lainojen takausvastuita langeta kaupungille maksettavaksi (vastuut halliyhtiöissä ~5Me).	6	Tiivis yhteydenpito ja seuranta kriittisimpien yhtiöihin. Vaikutusten ennakkoarviointi ja varautumissuunnitelmat toiminnan ja talouden tervehdyttämiseksi.	Talousjohtaja	Kaupunginhallitus	1	Yhtiöiden seurantaa on tiivistetty. Yhtiöt ovat viimeisinä tilikausina selvinneet velvoitteistaan ja lyhentäneet lainojaan suunnittellusti.

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti
Taloudelliset riskit	Palveluverkon yllättävät korjaustarpeet	Kaupungin tiloissa tapahtuvat yllättävät muutokset (vahingot, sisäilma, tms.), jotka edellyttävät nopeita korvaavia tilaratkaisuja ja investointien aikaistamista. Yllättävät investoinnit lisäävät kaupungin velkataakkaa ja haastavat kaupungin talouden kantokyvyn.	9	Riskikohteiden kartoitus ja jatkuva seuranta. Investointihankkeiden toteutusaikataulun arviointi rakenteiden riskit ja kunto sekä talouden realiteetit huomioiden. Riskien huomiointi kaupungin vakuutusturvassa	Talousjohtaja	Kaupunginhallitus	2	Useista kohteista tilattiin vuoden aikana kuntoarvioita ja -tutkimuksia, joilla varmistetaan rakennusten kunnon, käyttöiän ja investointien vastaavuus kaupungin tarkoituksiin. Rakennukset on vakuutettu. Toimenpiteet pienentävät yllätysten todennäköisyyttä ja vakuutus pienentää riskin realisoitumisen merkitystä. Toisaalta palveluverkkosuunnitelmasta poikkeavat tiloja koskevat päätökset hankaloittavat suunnitelmallista tilakannan ylläpitoa ja korjaustoimenpiteiden kohdentamista oikein, mikä lisää ennakoimattomien tapahtumien todennäköisyyttä.
Johtamisriskit	Valmistelun ja päätöksenteon ongelmat	Valmistelun laatu voi heiketä kiireen tai osaamisvajeen vuoksi. Päätöksenteko voi estyä tai hidastua epätarkoituksenmukaisen roolituksen vuoksi ja/tai muutoksenhaku voi viivästyttää päätösten täytäntöönpanoa	12	Hallintosäännön kehittäminen systemaattisesti delegoivaan suuntaan ja toimintasääntöjen yhdenmukaistaminen. Muiden päätöksentekoa ohjaavien dokumenttien merkityksen korostaminen valmistelussa ja päätöksenteossa. Tarkoituksenmukainen kokoussykli ja ajan varaaminen luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden yhteiselle työskentelylle. Valmistelun laadun turvaaminen säännöllisin sisäisin koulutuksin.	Hallintojohtaja	Kaupunginhallitus	1	Uusi hallintosääntö hyväksyttiin toukokuussa 2024 ja kaupunginhallituksen sekä toimielinten toimintasäännöt loppuvuoden aikana siten, että viimeisin niistä tuli voimaan vuoden alusta 2025. Henkilökunnalle järjestettiin syyskuussa useampi hallintosääntöä koskeva koulutustilaisuus sekä palvelualueittain kohdennetut koulutukset toimintasääntöihin. Aiemmin pidettyjen koulutusten tallenteet ovat henkilökunnan käytettävissä. Hallintopalveluiden järjestämiä säännöllisiä sisäisiä koulutuksia jatketaan. Uudet säännöt huomioidaan myös kuntavaalien 2025 jälkeen aloittavalle uudelle valtuustolle laadittavaa perehdytysohjelmaa valmisteltaessa. Myös harvempaa kokoussykliä on kokeiltu, joka on osoittanut, että valmistelulle on jäänyt vähän enemmän aikaa, mutta samanaikaisesti hallintosäännön mukaisesti entistä useampi asia viedään päätettäväksi kaupunginhallitukseen. Riski ei juurikaan ole muuttunut.
	Kehittämistyön priorisoinnin puutteellisuus	Samanaikaisten kehittämistehtävien määrä ei ole toteutettavissa käytettävissä olevin resurssein. Resurssit kohdentuvat tehottomasti. Hankkeet ei valmistu. Kehittämistyön organisoituminen tarvelähtöisesti.	9	Strategiaa ja tavoitteita tukeva hankkeiden priorisointi johtoryhmätasolla. Hyväksytään se, että kaikki hankkeet ei etene tasatahtisesti ja että osa hankkeista jätetään toteuttamatta.	Tietohallintojohtaja	Kaupunginhallitus	1	Kaupunkitasoista kehittämisen toimintamallia edelleenkehitetään jatkuvasti ja kehittämisen ohjausryhmän (=kaupungin johtoryhmä) roolia suunnataan pitkän aikavälin strategisen kehittämisen ohjaamiseen. Kehittämisen ohjauksen piiriin tuodaan myös ulkopuolisten hankkeiden hallinta vuoden 2025 aikana. Riski on pienentynyt kehittämistehtävien määrän vähenemisen myötä.

Riskikartoitus: **Konpa**

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	**Toimenpiteen toteutuksen valvonta**	**Riskienhallintaa valvova toimielin**	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	**Seurannan kommentti**
Toiminnalliset riskit	Sarastian palvelujen laadun heikkous	Sarastian palvelujen laatu ei vastaa palvelulupausta. Palveluja ei saada ja prosessit toimivat tehottomasti. Kaupungin työmäärät ja kokonaiskustannukset kasvavat. Lakisääteiset tehtävät eivät hoidu vaaditussa ajassa tai sisällöin. Kaupungin johtamisessa käytettävä tiedon laatu heikentyy.	12	Jatkuva palvelujen laadun seuranta ja palautteen anto Sarastian suuntaan. Laatupalaverien tehostaminen. Yhteinen edunvalvonta muiden kuntaosakkaiden kanssa. Vaihtoehtoisten palvelutuottajien kartoittaminen ja selvitys Sarastiasta irtautumiseksi.	Talousjohtaja, HR-johtaja	Kaupunginhallitus	1	Numera Palvelut (ent. Sarastia) on reagoinut kuntien palautteeseen palvelujen laadun ja kustannusten epäsuhdasta korjaamalla kuluvan vuoden hinnoittelua. Kaupungin palvelureklamaatioilla on ollut vain vähän välittömiä vaikutusta. Henkilöstövaihdokset Sarastiassa on heijastuneet laatupalaverien pitämiseen, onnistumiseen ja vaikuttavuuteen. Vaihtoehtoisia palveluntuottajia selvitettiin ja yhdeltä toimijalta saatiin indikatiivinen tarjous palveluista. Toimittajan vaihdolla ei näyttäisi olevan saavutettavissa kustannushyötyjä, eikä oleellisesti parempia järjestelmiä. Järjestelmien ja palvelujen vakaus on parantunut, joten riski ei enää ole merkittävä.
Tieto- ja tietojärjestelmäriskit	Sarastian järjestelmien toimimattomuus	Uudet järjestelmät jäävät pitemmäksi aikaa epävakaiksi, eikä kehityslistoille olevia perustoiminnallisuuksia saada toteutettua. Tietojen käytettävyys ja saatavuus heikkenee, prosessien tehottomuus lisääntyy ja lakisääteisten tehtävien suorittaminen edellyttää korvaavia prosesseja kaupungin päässä automaation asemesta.	12	Jatkuva seuranta ja viestintä Sarastian suuntaan. Yhteinen edunvalvonta muiden kuntaosakkaiden kanssa. Vaihtoehtoisten palvelutuottajien kartoittaminen ja selvitys Sarastiasta irtautumiseksi. Sarastia-riippuvuutta pienennetään hakemalla HR palveluihin vaihtoehtoista palvelutuottajaa. Kehittämistoimenpiteiden edistäminen omalla panoksella.	Talousjohtaja, HR-johtaja	Kaupunginhallitus	1	Järjestelmien tilanne on parantunut vuosien 2022 ja 2023 tilanteesta ja Numera Palvelut (ent. Sarastia) on reagoinut kuntien palautteeseen palvelujen laadun ja kustannusten epäsuhdasta korjaamalla kuluvan vuoden hinnoittelua. Vaihtoehtoisia palveluntuottajia selvitettiin ja yhdeltä toimijalta saatiin myös indikatiivinen tarjous palveluista. Toimittajan vaihdolla ei tarjouksen perusteella ole saavutettavissa kustannushyötyjä, eikä oleellisesti parempia järjestelmiä. Järjestelmien ja palvelujen vakaus on parantunut, joten riski ei enää ole merkittävä.
	Käyttäjätunnusten kalastelu	Tunnuskalastelun avulla pyritään saamaan pääsy organisaation ympäristöön ja sitä kautta tietoihin.	6	Lisätään henkilöstön tietoturvatietoisuutta. Otetaan käyttöön monivaiheinen tunnistautuminen kaikilla palvelualueilla. Hyödynnetään mahdollisimman paljon keskitettyä käyttäjätietokantaa (Azure AD) tunnistautumisessa. Tarvittessa estetään palvelun suora käyttö julkisesta verkosta.	Tietohallintojohtaja	Kaupunginhallitus	1	Tietoturvaan ja suojaukseen on kiinnitetty paljon huomiota ja "tiukennuksia" käytäntöihin tehdään jatkuvasti yhteistyössä palvelutuottajien kanssa. Monivaiheinen tunnistautuminen yhdessä kirjautumisten aluerajausten kanssa vähentää huomattavasti tunnuskalastelujen onnistumismahdollisuutta.
	Palvelunestohyökkäys	Lamaannutetaan tietty organisaation toiminta palveluestohyökkäyksellä.	6	Kaupungin Internet liittymät on varustettu DDoS pesurein palveluestohyökkäysten vaikutusten minimoimiseksi. Varaudutaan julkisesta verkosta tavoitettavissa olevissa palveluissa palveluestohyökkäysiin teknisin ratkaisuin.	Tietohallintojohtaja	Kaupunginhallitus	1	Osa Telian palveluportaalia jonka toimitusta seuraa ja ohjaa ICT-palvelupäällikkö.

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti
Tieto- ja tietojärjestelmäriskit	Järjestelmätoimittajien osaaminen kehitystehtävissä	ICT-sidonnaisissa kehitystehtävissä ei saada riittävän osaavia resursseja	6	Kilpailutuksissa asetetaan ja varmennetaan toimittajien riittävän korkea osaamisvaatimustaso. Toimittajahallinnalla ja palveluseurannalla reagoidaan osaamisvajeeseen.	Tietohallintojohtaja	Kaupunginhallitus	1	kehitystehtävien määrä on vähentynyt ja samalla markkinoilla on tarjolla runsaasti asiantuntijoita. Riski ei ole toteutunut ja sen todennäköisyys on pieni lähivuosina.
Taloudelliset riskit	ICT-kustannusten nousu	Palvelujen kustannukset nousevat energiakriisin seurauksena. Palveluja tuottavien konesalien sähkönkustannukset nousevat merkittävästi.	6	Palveluiden hajautus eri toimijoille, jolloin yhden palvelutarjoajan hintakorotukset kohdistuvat vain osaan palveluja. Siirtymä konesalipalveluista toimittajakohtaisiin SaaS palveluihin.	Tietohallintojohtaja	Kaupunginhallitus	1	ICT kustannukset ovat nousseet yleisen hintakehityksen mukaisesti. Räikeitä hinnankorotuksia ei ole esitetty / toteutunut.
Henkilöstöriskit	Konsernipalveluje n osaavan henkilöstön saatavuus ja menettäminen	Henkilöstön saatavuus, (kilpailukyky rekrytoinneissa) ja pysyminen kaupungin palveluksessa (vaihtuvuus). Palkkatason kilpailukykyisyydessä on haasteita. Henkilöstöresurssien riittämättömyys ja epätasapaino työmäärässä. Työkuorma on huomattava, koska on liikaa samantahtisesti edistettäviä asioita suhteessa resurssiin. Työtehtävien painottuminen kokouksiin vähentää yhtäjaksoista valmisteluaikaa. Tämä vaikuttaa myös tarpeeseen ostaa ulkopuolisia palveluita. Henkilöstöön kohdistuviin kustannusten vähennyksiin tähtäävien toimenpiteiden merkitys työantajakuvalle on merkittävä, mikä voi realisoitua ensin kasvavana vaihtuvuutena ja tulevaisuudessa rekrytointihaasteina myös muutoin hyvillä rekrytointialoilla.	6	Laaditaan hyvää työnantajakuvaa vahvistavia toimenpiteitä, edistetään yhteistä vastuunkantoa hyvän työnantajakuvan mahdollistamiseksi, edelleenkehitetetään palkkauksen ja palkitsemisen malleja sekä säilytetään pitovoimatekijöitä (mm. laadukas työterveyshuolto). Pohditaan keinoja työkuorman hallitsemiseksi ja työkulttuurin kehittämiseksi, jotta valmisteluun ja ammattitaidon kehittämiseen sekä ylläpitoon on käytettävissä työaikaa. Vahvistetaan henkilöstön mahdollisuuksia edetä talon sisällä.	Henkilöstöjohtaja	Kaupunginhallitus	3	Kompetenttien hakijoiden pieni määrä haastaa erityisosaamista vaativien tehtävien täyttämistä. Yleinen tilanne työmarkkinoilla on heijastunut rekrytointeihin ja tehtäviin on saatu suhteellisen hyvin osaavia hakijoita. Talouden ja toiminnan reunaehdot haastavat kaupungin pitovoimaa, mm. palkkauksen ja palkitsemisen keinoin ei voida vahvistaa pitovoimaa. Työkuorman hallitseminen on Konsernipalveluissa vaikeaa, koska strategia ja tavoitteet eivät kaikin osin ohjaa päätöksentekoa. Riskin merkitys ja todennäköisyys on entisestään kasvanut.

Riskikartoitus: Tilat

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti
Taloudelliset riskit	Kaupungin tilaomaisuutta ei kehitetä johdonmukaisesti	Tilaomaisuuden määrää ei saada sopeutettua tarpeeseen/kysyntään. Tilaomistuksista ei päästä eroon ja kaupungin resurssit kohdentuvat tyhjien/tarpeettomien tilojen ylläpitoon. Ei tiedetä sisältääkö olemassa oleva rakennuskanta kaikkiin palvelutuotannon tarpeisiin olevia tiloja.	9	Kiinteistöohjelman laatiminen. Myyntivaltuutukset ja kohteiden myynti hoidetaan suunnitelmallisesti. Luovuttavien tilojen tilalle ei hankita korvaavia vuokratiloja. Kannattavuuslaskennat.	Tilaomistus	Kaupunginhallitus	2	Kaupungin tilahallinnan ja omaisuuden kehittämistä linjaavan kiinteistöohjelman laatiminen on aloitettiin kesällä 2024, mutta työ keskeytyi syksyllä ja siirrettiin toteutettavaksi vuodelle 2025. Konkreettinen tarpeettomasta tilakannasta eroon pääsy on edennyt hitaasti. Muutama kohde on saatu myytyä, osassa markkinoilla ei ole ollut kysyntää, eikä myynnit ole edenneet. Purut ja muut tilojen tehostamistoimet ovat osin pysähtyneet päätöksentekoon, joten tilaomaisuuden määrää ei ole saatu sopeutettua aiempien suunnitelmien mukaisesti, mikä lisää ylikapasiteettia entisestään. Riski on osittain realisoitunut.
Johtamisriskit	Tehoton tilaomaisuuden hallinta	Kaupungin kiinteistöjohtamisen toimintamalli on hajautunut. Nykyinen toimintamalli vaarantaa kiinteistöportfolion hallitsemisen. Kaupungin taloudelliset resurssit käytetään tehottomasti.	12	Kiinteistöjohtamisen toimintamallin ja allianssisopimuksen tarkistaminen. Kiinteistöjohtamisen ja tilaomistuksen tehtävien selkiyttäminen mukaan lukien tilaajatehtävien toteuttaminen kaupungin toimesta. Kaupungin tilaomistuksen riittävä resurssointi.	Tilaomistus	Kaupunginhallitus	2	Allianssisopimuksen korvaava palvelusopimus on hyväksytty kaupunginhallituksessa 6/2024 ja tarkentunut sopimuskokonaisuus (palvelukuvaukset, hintaliitteet) hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 12/2024 ja 1/2025 . Uuden palvelusopimuksen on tarkoitus selkiyttää kaupungin kiinteistöjohtamista ja vähentää siten riskejä. Kaupungin tilahallinnasta ja ko. palvelusopimuksen johtamisesta vastaavan Tilaomistuksen resurssointia ei ole voitu lisätä vastaamaan lisääntyneiden selvityspyyntöjä ja toimeksiantoja vastaavasti.

Riskikartoitus: **Opka**

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	**Toimenpiteen toteutuksen valvonta**	**Riskienhallintaa valvova toimielin**	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	**Seurannan kommentti**
Toimintaympäristöriskit	Palvelutarpeen kasvu ennakoitua enemmän	Varhaiskasvatuksen osallistumisasteen nousu sekä kouluikäisten lasten lukumäärän kasvu vaarantaa palveluverkon riittävyyden ja aiheuttaa kustannuksia (henkilöstö, tilat).	6	Palveluverkkosuunnitelman sekä lapsi- ja oppilassuunnitteen säännöllinen tarkastelu. Tilojen tehokas käyttö ja täyttöasteen nostaminen.	OPKA/KAUKE	Opetus- ja kasvatus-ltk	3	Varhaiskasvatuksen lapsimäärän kasvu on tasaantunut. Opetuksen oppilasmäärä laskee ennusteen mukaisesti joitakin vuosia etenkin alakoulujen osalta. Varhaiskasvatuksessa sijais- ja lomakäytäntöiden tarkentaminen nostaa käyttöastetta. Palveluverkkosuunnitelmaa tarkastellaan jatkuvasti ja yhteisen tiedon lisääntyminen auttaa tilojen käytön tehostamista. Palveluverkon toimeenpaneminen ja tilatehokkuuden kasvattaminen on keskeytynyt päätöksenteon takia, riskinä tilojen ylikapasiteetti ja tilojen investointi- ja käyttökustannusten kasvu.
Taloudelliset riskit	Taloustilanteen kiristyminen yhä enemmän	Opka: Lakisääteisten palvelujen tuottaminen vaarantuu. Palvelujen supistaminen ja rajaaminen. Palvelujen laadun heikentäminen vaikuttaa kaupunkilaisten hyvinvointiin.	12	Mahdollisimman taloudellinen toiminta ja resurssien oikea kohdentaminen. Säästökohteiden määrittäminen palvelualueella. Tiedolla johtamisen välineiden hyödyntäminen. Talousseurannan kehittäminen.	OPKA/Talous	Opetus- ja kasvatus-ltk	2	Kaikki riskienhallinnan toimenpiteet on toteutettu. Sisäinen tarkastus on tehty Opkan talouteen, jonka perusteella talouseurannan kehittäminen on vielä kesken. Toimenpiteistä huolimatta opkan budjetti ylittyy n.3 M€, mikä kertoo budjetin riittämättömyydestä, säästövelvotteiden ylimitoituksesta (2024 1,5M€) ja kustannusten kasvusta.
Henkilöstöriskit	Pätevän henkilöstön saatavuus	Ei saada koulutettua ja pysyvää henkilökuntaa. Lakisääteisen toiminnan toteuttaminen vaarantuu ja työn kuormittavuus lisääntyy.	12	Työn ohessa tapahtuvan tutkintoon valmistavien koulutusmismahdollisuuksien lisääminen, henkilöstön työhyvinvoinnin ja työkykyjohtamisen kehittäminen. Vaikutusmahdollisuuksien lisääminen omaan työhön ja työn imun lisääminen.	OPKA/HR	Opetus- ja kasvatus-ltk	1	Olemme lisänneet työn ohessa suoritettavia tutkintoon johtavia koulutusmahdolisuuksia erityisesti työvoimapulatehtävissä. Työhyvinvoinnin ja työkykyjohtamisen kehittämistä on jatkettu yhteistyössä HR:n kanssa koulutuksilla sekä luomalla yhteistyörakenteita mm. opetuksen ja varhaiskasvatuksen esihenkilöille. Yhteisöohjautuvaa toimintakulttuuria on kehitetty vahvistamalla henkilöstön vaikutusmahdollisuuksia omaan työhönsä sekä luomalla matalan kynnyksen kehittämistä parvimallien avulla. Tulokset näkyvät mm. kelpoisen henkilöstön parempana saatavuutena ja työhyvinvointikyselyn tulosten paranemisena.

Riskikartoitus: **Hyvo**

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	**Toimenpiteen toteutuksen valvonta**	**Riskienhallintaa valvova toimielin**	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	**Seurannan kommentti**
Toimintaympäristöriskit	TE-palvelujen siirron valmistelussa eteen tulevat haasteet	Työnjaon muuttuminen ja palvelurakenteen uudistaminen tulevalla työllisyysalueella lisää riskien mahdollisuutta.	12	Järvenpään kaupunki tulee olemaan Keski-Uudenmaan työllisyysalueen isäntäkunta. Prosessia valmistellaan koko ajan yhteistyössä muiden toimijoiden ja yhteistyötahojen kanssa. Päätöksiä tehdään prosessin edetessä palvelurakenteesta.	Palvelualuejohtaja	Hyvinvointi-ltk	1	Valmistelua tehty tiiviissä yhteistyössä alueen kuntien ja sidosryhmien kanssa. Palvelut pääsivät alkamaan suunnitellusti 1.1.2025.
Taloudelliset riskit	Taloustilanteen kiristyminen	Asukkaiden määrän kasvaessa palvelujen tarve kasvaa, mutta palvelujen järjestämiseen on yhä vähemmän resurssia.	16	Mahdollisimman taloudellinen toiminta ja resurssien oikea kohdentaminen ja priorisointi. Säästökohteiden määrittäminen palvelualueella. Tiedolla johtamisen välineiden hyödyntäminen. Talousseurannan kehittäminen.	Avainaluejohtajat, palvelualuejohtaja	Hyvinvointi-ltk	1	Resursseja on tarkasteltu koko ajan suhteessa palveluihin ja tehty tarvittavia muutoksia joustavasti.
Henkilöstöriskit	Henkilöstön jaksaminen ja työhyvinvointi	Henkilöstö on jatkuvan paineen alaisena. Painetta muodostavat niin toimintaympäristön muutokset kuin talouden tiukkeneminen.	16	Henkilöstön hyvinvointiin huomion kiinnittäminen arjessa pitkäjänteisesti suunnitellen. Kouluttautumismahdollisuuksiin ja työhyvinvointitoimintaan resurssointi.	Avainaluejohtajat, palvelualuejohtaja	Hyvinvointi-ltk	1	Henkilöstön hyvinvointia seurataan. Hyvinvointikyselyn tulosten perusteella henkilöstö voi hyvin olosuhteisiin nähden. Asiaan panostetaan koko ajan.

Riskikartoitus: **Kauke**

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	**Toimenpiteen toteutuksen valvonta**	**Riskienhallintaa valvova toimielin**	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	**Seurannan kommentti**
Toimintaympäristöriskit	Euroopan turvallisuustilanne	Geopoliittinen tilanne Euroopassa epävakaa. Epävakaa tilanne aiheuttaa epävarmuutta kaupungin eri toiminnoissa.	9	Varautumissuunnitelmien ajantasalla pitäminen ja varautuminen erikoistilanteisiin.	Kaupunkikehitysjohtaja, avainaluejohtajat	Kaupunkikehitys-ltk, Kaupunginhallitus	3	Euroopan turvallisuustilanteeseen liittyy edelleen epävakautta.
	Kasvava resussien kuormitus ulkopuolelta	Kaavavalitukset ovat lisääntyneet ja työmäärä per käsiteltävä kokonaisuus on kasvanut. Riskinä on, että resurssit eivät riitä suunnitelmien mukaiseen etenemiseen kaavoissa, jolloin aikataulut viivästyvät, kustannukset nousevat ja maanmyyntitulot pienevät tai siirtyvät. Kaupungin päätöksentekoprosessin osittainen epäjohdonmukaisuus.	9	Osallistaminen ja viestintä mahdollisimman aikaisessa vaiheessa. Strategisten linjausten ja tehtyjen valintojen johdonmukainen noudattaminen kaikissa vaiheissa.	Kaupunkikehitysjohtaja, kaavoitusjohtaja, maankäyttöjohtaja	Kaupunkikehitys-ltk, Kaupunginhallitus	3	Kaavoista tehtävät valitukset eivät ole lisääntyneet.
Taloudelliset riskit	Kiristyvä taloustilanne	Palveluntarjoajien hintojen nousu ja erilaisten tarvikkeiden saatavuus epävarmaa. Inflaation vaikutukset hintoihin.	9	Aiemmin neuvoteltujen optioiden käyttömahdollisuus sopimusten umpeutuessa. Kattava kilpailutusprosessi. Palvelutason heikentäminen.	Kaupunkikehitysjohtaja, avainaluejohtajat	Kaupunkikehitys-ltk, Kaupunginhallitus	3	Hintojen nousu on pysähtynyt ja keskeiset korot lähteneet laskuun. Myöskään tarvikkeiden saatavuudessa ei ole ollut ongelmia. Tarjoajien määrä on lisääntynyt, millä on ollut positiivinen vaikutus hintatasoon.
	Asuntomarkkinoiden nopea heikkeneminen	Asuntomarkkinoilla on kaksi merkittävää tekijää, jotka ovat heikentäneet nopeasti asuntomarkkinanäkymiä. Tuotantokustannukset ovat nousseet nopeasti ja samalla asuntojen kysyntä on vähentynyt. Kysyntä on vähentynyt heikkenevän taloustilanteen (usko omaan talouteen erittäin heikko), nousevien korkojen (suuremmat lainanhoitokulut) ja laskevien asuntojen reaalihintojen (kannattaa siirtää asunnon hankintaa) vuoksi. Riskin toteutuminen vähentää maanmyyntituloja ja asuntorakentamista, mikä heijastuu erityisesti Järvenpään päätulolähteisiin (kunnallisverotulot, maanmyyntitulot, muut rakentamiseen sidonnaiset tulot, kuten rakennuslupatuotot, ja maankaatopaikan tulot). Asuntorakentamisen väheneminen heikentää kaupungin keskeisen elinkeinoklusterin toimintamahdollisuuksia, mikä voi näkyä mm. työttömyyden kasvuna. Riskin toteutuminen on niin todennäköistä, että osa sen negatiivisista seurauksista realisoituu varmuudella.	16	Hyvin hallitut kumppanuudet luovat mahdollisuuden siihen, että neuvotteluteitse käsillä oleva riski voidaan hallita siten, ettei koko myyntitulo jää saamatta. Kunnalla on mahdollisuus myös vaikuttaa asuntorakentamisen kustannuksiin. Kunnan kannattaa pidättäytyä erityisesti sellaisista kaava- ym. vaatimuksista, jotka nostavat rakentamisen kustannuksia, mutta joista asukkaat eivät ole valmiita maksamaan. Mikäli vapaarahoitteinen markkina pysähtyy, voi toimintaa elvyttää kohtuuhintaisella valtion ja kunnan tukemalla tuotannolla. Tonttien luovutuksessa ei ole mahdollista tähdätä suhdannehuipuilla saatuihin maan myyntihintoihin, vaan hyväksyä se, että nopeasti heikkenevässä suhdanteessa myös maan arvo reagoi nopeasti alaspäin. Merkittävä osa kaupungin menoista katetaan maanmyyntituloilla, mikä luo merkittävän riskin sille, etteivät Järvenpään tulot riitä kattamaan kaupungin menoja. Riskiä ei voi kokonaisuudessaan hallita, mutta sen vaikutuksia voi lieventää.	Kaavoitusjohtaja, maankäyttöjohtaja	Kaupunkikehitys-ltk, Kaupunginhallitus	3	Kaavoituksessa, maanmyynnissä, hankkeissa ja muussa operatiivisessa toiminnassa on onnistuttu huomioimaan markkinatilanne. Kaupungin strategiauudistustyössä tulee huomioida kasvutavoitteet. Väärät linjaukset voivat vaikuttaa asuntomarkkinoiden toimivuuteen kaupungin alueella. Markkinatilanteeseen on reagoitu sopimuskohteiden kanssa siten, että hankkeet saataisiin toteutumaan. Vapaa rahoitteisten asuntojen lisäksi kohteita on myyty toteuttavaksi ARA hankkeina, jolla on vaikutusta myös kaupungille tuloutettaviin ARA avustuksiin. Maanmyyntien osalta riskinä on myös uusien kaavojen hitaampi edistyminen suhteessa tarpeeseen, sekä mahdollinen raakamaan hankinnan viivästyminen. Asuntomarkkinoiden pohjakosketus nähtiin kesällä 2024 Järvenpäässä, jonka jälkeen asuntotonttikauppa on piristynyt merkittävästi. Tämä tulee lisäämään asuntotuotantoa 2026 syksystä alkaen.

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti
Strategiset riskit	Elinvoiman säilyttäminen	Olemassa olevan yrityskannan säilyttäminen sekä uusien yritysten syntymisen edesauttaminen / tukeminen sekä houkutteleminen kaupunkiin, palveluiden lisääminen, kasvun tukeminen	4	Yritys- ja elinkeino-ohjelman linjausten ja toimenpiteiden edistäminen. Oikea aikainen yritysneuvonta ja ohjaus sekä KEUKE-yhteistyö. Proaktiivinen Invest In -markkinointi sekä laadukkaat yritystarinat	Yritys- ja elinkeinopalvelujohtaja, yrityspalvelupäällikkö, asiakkuuspäällikkö, ohjelmapäällikkö maankäyttöjohtaja, hankepäälliköt	Kaupunkikehitys-ltk, Kaupunginhallitus	3	Yhteistyö KEUKEn kanssa, konkurssit eivät ole lisääntyneet merkittävästi, vaikkakin paikallisia yrityksiä on mennyt konkurssiin tai yrityssaneeraukseen. Uusia yrityksiä on perustettu arvion mukaisesti, invest in -myynnissä- ja markkinoinnissa on tapahtunut edistymistä mm. DC -hankkeessa.Svengin yritysalueen kaavoitus valmistui vuoden 2024 aikana. Mikonkorven työpaikka-alueen kaavoitus käynnistyi vuoden 2024 lopulla. Tulevaisuuden yritystonttien osalta kaavoitussuunnitelmaan on lisätty pohjois-Wärtsilän osayleiskaavan valmistelu. Yritys- ja elinkeino-ohjelma on edennyt, keskustan kehittämisen osalta valmisteltiin raporttia, jota hyödynnetään tulevina vuosina keskustan kehittämisessä ja taloussuunnittelussa.
	Strategian toteutuskyvyn heikkeminen	Kaupungin strategian toteuttaminen ja sitä vastaavan palvelutason ylläpitäminen pienenevällä palvelualueen käyttötalous- ja investointirahoituksella on vaikeaa.	9	Strategisten ja operatiivisten tavoitteiden priorisointi ja karsinta sekä palvelutason sopeuttaminen talouden reunaehtoja vastaavaksi. Yleisestä taloustilanteesta ja rakentamismarkkinoista johtuen palvelualueen taloustlanne ja kyky ylläpitää palvelutasoa näyttää edelleen heikentyvän korjaavista toimenpiteistä huolimatta.	Kaupunkikehitysjohtaja, avainaluejohtajat	Kaupunkikehitys-ltk, Kaupunginhallitus	3	•Vuoden 2024 aikana investointien toteutumaa seurattiin kvartaalitasolla. Käyttötalouden puolella Kauken eri yksiköiden välillä tasapainoiteltiin määrärahojen riittävyydestä. Vuoden 2024 alusta lähdettiin arviomaan kriittisesti kaikkia menotulo vaikutuksia Kauken palvelualueen talouden hallinnan apuna. Vuoden 2024 saavutetulla tuloksella voidaan vaikuttaa positiivisesti tulevien talousarviovuosien riskien hallintaan palauttamalla talousarviokaudella leikattuja määrärahoja takaisin kriittisiin menokohteisiin. Hankkeiden toteuttamisajankohtien siirtyminen vaikuttaa välillisesti koko kaupungin talouteen ja 1,8 % kasvutavoitteet alittuvat arviolta puolella per vuosi vuosien 2024–2025 aikana. Vuoden 2024 osalta väestösuunnite ei toteutunut suunnitellusti. Vuodesta 2023 (46 490 henkeä) väestö kasvoi vain 342 henkilöllä, joten kasvuprosentti jäi 0,7 %. Yritystonttien osalta ei myyty yhtään tonttia vuonna 2024, ja 6 tonttia ostettiin takaisin.

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti
Strategiset riskit	Pienevistä taloudellisista resursseista kilpailun vaikutus kaupungin kärkihankkeisiin	Kärkihankkeiden toteuttamiseen liittyvät resurssit ovat niukat, mikä voi vaarantaa hankkeiden toteutumisen suunnitellusti (sisällöllisesti, aikataulu). Kärkihankkeisiin sidotun alueinfran korjausvelan kehittyminen. Elinvoima ja kilpailukyky eivät kehity suunnitellusti, yhteiskuntataloudellisia vaikutuksia ei saavuteta. Kaupungin tulot pienenevät.	9	Uusi hanketoimintamalli otettu käyttöön ja sitä kehitetään edelleen. Kärkihankkeiden toteutumisen sekä riskienhallinnan systemaattinen seuranta, arviointi, tuki ja ohjaus Toimeenpano hallittavina osahankkeina. Arvioidaan ja osoitetaan riittävät resurssit ja osaaminen priorisoitujen kärkihankkeiden valmisteluun ja toimeenpanoon. Henkilöstö- ja taloudellisten resurssien käytön ennakointi ja seuranta, päätöksentekoon liittyvien toimivaltuuksien selkeys.	Johtaja Hankepäälliköt, kauke johtoryhmä seuraa	Kaupunkikehitys-ltk	3	Kärkihankkeiden osalta osa maakaupoista siirtyi tuleville vuosille. Siirrot vaikuttivat maanmyyntien investointien toteumaan vuoden 2024 aikana. Hankkeita on priorisoitu siten että resurssipula kärkihankkeissa on vältetty ja ne ovat edenneet suunnitellusti. Talouden suhdannevaikutus on vaikuttanut osaan jo luovutettujen tonttien rakentumiseen. Ennen hankkeiden aloitusta käydään läpi riskit, jotka voivat vaikuttaa hankkeiden edistämiseen. Kaikki hankkeet eivät ole kuitenkaan lähteneet käyntiin suunnitellusti, tai hankekilpailuissa on vähemmän kiinnostusta. Myös kaavojen lainvoimaisuuden saavuttaminen henkilöresurssien, tehtyjen valitusten ja kaupungin sisäisten prosessien muutokset voivat vaikuttaa hankeiden toteutumisen aikatauluihin.
Henkilöstöriskit	Globaali pandemia	Globaali pandemia voi uhata kaupunkikehityksen toimintoja. Kriittisiä tilanteita syntyy, kun esimerkiksi suuri joukko ihmisiä sairastuu samanaikaisesti.	2	Sijaisjärjestelyt ja valmiussuunnitelmat.	Kaupunkikehitysjohtaja, avainaluejohtajat	Kaupunkikehitys-ltk	3	Edelleenkin pandemia riski on olemassa, vaikka luokittelua onkin kevennetty.Nykyisen tiedon valossa kuitenkin joukkosairastumiset on ainakin osittain ehkäistävissä hygienia ja muita ohjeistuksia noudattamalla.
	Ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointiongelmat	Ammattitaitoisen ja osaavan henkilöstön rekrytointi ongelmallista. Osaavasta työvoimasta kilpaillaan.	6	Kouluttautumismahdollisuudet, kannustava työkulttuuri ja tehokas resursointi. Kaupungin positiivisen imagon edelleen kehittäminen ja viestiminen.	Kaupunkikehitysjohtaja, avainaluejohtajat	Kaupunkikehitys-ltk	3	Teknisellä alalla on edelleenkin kilpailua osaavan henkilöstön saatavuudesta. Myös säästötavoitteet vaikeuttavat henkilövajeen täyttämistä ja henkilöstön kuormitusta.
	Henkilöstön saatavuuteen, pysyvyyteen ja niukkoihin henkilöstöresursseihin liittyvät riskit	Henkilöstön ja erityisesti avainasiantuntijoiden saatavuus, (kilpailukyky rekrytoinneissa) ja pysyminen kaupungin palveluksessa (vaihtuvuus). Avainhenkilöiden rooli merkittävä, työmäärä ja vastuut ko. toimijoilla suuri. Merkittävä työkuorma voi aikaansaada merkittäviä hankkeiden toteutumiseen liittyviä riskejä. Palkkatason kilpailukykyisyys, palkitsemisjärjestelmän toimivuus. Henkilöstöresurssien riittämättömyys ja mahdollisuus korvaaviin ostopalveluihin, epätasapaino työkuormissa.	6	Esihenkilö aktiivisesti nykyisen palkkiojärjestelmän puitteissa tekee tulopalkkaukseen liittyviä päätöksiä. Asetetaan selkeät tuloksellisuustavoitteet. Hyödynnetään palkitsemismahdollisuudet. Palkkoja korotettu yleiskorotuksella. Tulospalkkiojärjestelmän päivittämistä/suunnittelua ei ole kaupunkitasolla tehty, mutta sitä pyritään edistämään.	Avainaluejohtajat, Esimiehet HR-palvelut yhteistyössä	Kaupunkikehitys-ltk	3	Teknisen sopimuksen palkkarakennemuutokset mahdollistivat keväällä 2024 eri tehtävissä kilpailukykyisemmän palkkarakenteen, mutta teknisellä alalla on edelleenkin kilpailua osaavan henkilöstön saatavuudesta.

Riskikartoitus: Vesi

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti
Toiminnalliset riskit	Vesihuollon toimimattomuus	Jätevesien johtamisen pitkäaikainen ja alueellisesti laaja keskeytyminen, esim. keskuspumppaamon rikkoontuminen	3	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa. Yhteistyö Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymän (Kuves) kanssa.	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus sekä ympäristönsuojelu viranomainen	3	Keski-Uudenmaan Vesiensuojelu liikelaitoskuntayhtymän (Kuves) keskuspumppaamo rikkoontui syyskuun lopulla, jolloin jätevesiä jouduttiin johtamaan Tuusulanjärveen noin 6 tunnin ajan. Pumppaamo ylikuormittui rankkasateen johdosta ja rikkoontui laitteisiin äkillisesti kohdistuneen paineiskun takia.
		Laaja alueellinen sähkökatko (pumppaamot), esim. myrsky, lumisade, kaivinkone	3	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa. Ollaan hankittu kiinteitä varavoimakoneita pumppaamoille.	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	Sähkökatkoihin on varauduttu varavoimakoneilla.
		Talousveden laaja saastuminen (koko kaupungin alue), esim. pandemia, pohjaveden saastuminen	8	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus sekä terveydensuojeluviranomainen	1	
		Vedenjakelun pitkäaikainen ja alueellisesti laaja keskeytyminen esim. iso putkirikko ja ilkivalta	4	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus sekä terveydensuojeluviranomainen	1	Vesihuollon häiriötilanteet on saatu hoidettua ilman pitkäaikaisia vesikatkoja ja laajoja laatuongelmia.
Tieto- ja tietojärjestelmäriskit	Asiakasjärjestelmän toimimattomuus	Laskutusjärjestelmät eivät toimi, esim. toimittajan ongelmat	3	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	
	Tietosuojan pettäminen	Asiakastiedot päätyvät ulkopuolisille, esim. inhimillinen virhe	6	Toimitaan kaupungin tietosuojaohjeiden mukaisesti	toimitusjohtaja, kaupungin tietohallinto	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	
	Vesihuollon toimimattomuus	Automaatio- ja johtokarttajärjestelmät eivät toimi, esim. toimittajan ongelmat. Kyberhyökkäysten uhka.	2	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa. Johtokartoista on myös paperiset kopiot.	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	
Taloudelliset riskit	Talousarvion taloustavoitteet ylittyvät merkittävästi	Ennalta arvaamattomat vahingonkorvaukset ja toiminnallisten riskien talousvaikutus.	2	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa	toimitusjohtaja	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	Sitova tulostavoite saavutettiin. Perusmaksuja ja liittymismaksuja korotettiin 1.4.2024 alkaen.
	Saneerausvelan kasvaminen	Investointien kohdentamisen painottuminen uudishankkeille kasvattaa saneerausvelkaa	6	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa. Huomioidaan investointiohjelmassa	toimitusjohtaja	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	Saneerauskohteita on investointiohjelman mukaisesti toteututettu mm. Kaakkolan, Kinnarin ja Ristinummen alueilla. Tulevien vuosien investointiohjelmassa tulee huomioida saneerausvelan merkittävä pienentäminen.
	Investointirahoituksen heikkeneminen	Rakennusalan voimakas taantuma vähentää rakentamisen määrää, joka voi vähentää liittymismaksutuloja merkittävästi ja näin vaikuttaa rahoitukseen.	9	Liittymismaksutaksojen korottamisella voidaan lieventää vaikutusta.	toimitusjohtaja	Johtokunta ja kaupunginhallitus	2	Liittymismaksuja on korotettu merkittävästi, mutta niillä ei ole pystytty kattamaan taantuman vaikutusta investointirahoituksen heikkenemiseen.

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti
Vahinkoriskit	Henkilökunnan tai urakoitsijan aiheuttama vahinko	Esim. korjaus- tai huoltotyön yhteydessä tapahtunut virhe voi saastuttaa talousveden tai aiheuttaa muuta vahinkoa	6	Käytetään valtakunnallista riskienhallintasuunnitelmaa WSP (water safety plan) ja SSP (sanitary safety plan),jossa vesihuollon eri osatekijät arvioidaan. Näitä osa-alueita ovat mm. vedentuotanto, vesilaitos/puhdistustoiminta, vesihuollon verkostot, vesitorni, putkimateriaalit, asennustyöt, henkilökunta, vesityökortit jne. Riskienarviointia valvoo terveysvalvonta ja arviointi sekä toimenpiteet riskien hallintaan määritetään yhteistyössä terveysvalvonnan kanssa vuosittain näille eri osa-alueille. Lisäksi on huomioitu myös valmiussuunnitelmassa. Riskienarviointi ja riskien hallitseminen myös urakka-asiakirjoissa ja toteutuksessa.	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus sekä ympäristönsuojelu viranomainen	1	
	Tulva	Vesihuollon järjestelmät aiheuttavat tulvan takia kaduille tai kiinteistöille vahingon	6	Käytetään valtakunnallista riskienhallintasuunnitelmaa WSP (water safety plan) ja SSP (sanitary safety plan), jossa vesihuollon eri osatekijät arvioidaan. Näitä osa-alueita ovat mm. vedentuotanto, vesilaitos/puhdistustoiminta, vesihuollon verkostot, vesitorni, putkimateriaalit, asennustyöt, henkilökunta, vesityökortit jne. Riskienarviointia valvoo terveysvalvonta ja arviointi sekä toimenpiteet riskien hallintaan määritetään yhteistyössä terveysvalvonnan kanssa vuosittain näille eri osa-alueille. Lisäksi on huomioitu myös valmiussuunnitelmassa.	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	Vesihuollon verkostoa on huollettu suunnitelmallisesti.
Henkilöstöriskit	Rekrytoinnin ongelmat	Osaavaa henkilökuntaa ei välttämättä löydy	3	Oppisopimuskoulutuksen ja velvoitetyöllistettävien hyödyntäminen. Ostopalvelun käyttö mahdollisessa pidempiaikaisessa henkilöstövajetilanteessa.	toimitusjohtaja	Johtokunta	1	

Riskiluokka	Riski	Riskin kuvaus	Riskin kokonaisarvio	Riskinhallinnan toimenpide	Toimenpiteen toteutuksen valvonta	Riskienhallintaa valvova toimielin	Seuranta 1 Toteutunut 2 Valmisteilla 3 Ei toteutunut	Seurannan kommentti
Henkilöstöriskit	Henkilöstön sairastuminen	Samanaikaisen sairastumisen aiheuttama henkilöstövaje.	3	Huomioitu WSP:ssä (water safety plan) ja SSP:ssä (sanitary safety plan) ja lisäksi valmiussuunnitelmassa. Huomioidaan ennaltaehkäisy jokapäiväisessä toiminnassa saatujen ohjeistusten mukaan.	toimitusjohtaja, verkostopäällikkö ja vesihuoltopäällikkö	Johtokunta ja kaupunginhallitus	1	

Järvenpää

Konserniyhteisöjen tavoitteiden toteuma TP 2024

Talous- ja konsernijaosto 5.3.2025

SISÄLTÖ

Yleistä 3
Tytäryhtiöraportointi 4
Järvenpään Mestariasunnot Oy 5
Mestaritoiminta Oy 10
Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo 16
Järvenpään Pysäköinti Oy 20
kiinteistö oy ainolan Pysäköinti 24
Tavoitteet muille konserniyhteisöille 28

YLEISTÄ

Konsernilla tarkoitetaan emoyhteisön sekä yhden tai useamman juridisesti itsenäisen yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa emoyhteisöllä on yksin tai yhdessä muiden konserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa määräysvalta. Konsernisuhteen aikaansaava määräysvaltasuhde voi perustua myös siihen, että tytäryhteisöllä on yksin tai yhdessä muiden tytäryhteisöjen kanssa määräysvalta toisessa yhteisössä. Käsitteet konserni, määräysvalta sekä tytär- ja osakkuusyritys on määritelty kirjanpitolaissa. Kuntalaissa määritelty kuntakonserni vastaa kirjanpitolain konsernia.

Järvenpään kaupunkikonserniin kuuluvat kaupunki ja ne osakeyhtiöt, säätiöt, yhdistykset ja muut yhteisöt, joissa kaupungilla yksin tai yhdessä tytäryhteisöjen kanssa on määräysvalta sekä kuntayhtymät ja muut yhteisöt, joissa kaupunki on osakkaana tai jäsenenä.

Hallintosäännön mukaisesti kaupungin konsernijohdon muodostavat kaupunginhallitus, talous- ja konsernijaosto, kaupunginjohtaja ja talousjohtaja.

Konserniyhteisöissä noudatetaan kaupunginvaltuuston 11.9.2023 § 46 hyväksymää konserniohjetta ja omistajapolitiikkaa. Kaupunginvaltuuston hyväksymä strategia ja kaupungin voimassa olevat henkilöstöohjeet sitovat konsernia soveltuvin osin.

Konserniyhteisöjen tavoiteasetanta on vuodesta 2020 alkaen kytketty kaupungin talousarviokäsittelyyn. Konserniin kuuluville, olennaisille tytäryhteisöille asetetaan talousarvion laadinnan yhteydessä strategisten päämäärien toteuttamista tukevat valtuustoon nähden sitovat tavoitteet.

Vuosille 2024–27 tavoitteet on asetettu viidelle tytäryhtiölle:

- Järvenpään Mestariasunnot Oy
- Mestaritoiminta Oy
- Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo
- Järvenpään Pysäköinti Oy (sis. Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1)
- Kiinteistö Oy Ainolan Pysäköinti

Yllä esitetyissä tytäryhtiöissä raportointivastuu yhtiön toiminnasta ja siinä tapahtuvista muutoksista on yhtiöllä ja sen toimivalla johdolla.

Muiden yhteisöjen osalta seurantaa on kevennetty ja tavoitteet on asetettu yhteisöryhmille yksittäisten yhteisöjen asemasta. Kuntayhtymien ja muiden kaupungin osin omistamien yhteisöjen valvonta- ja ohjausvastuu on toiminnan sisällöstä vastaavalla palvelualueella. Yhteisöjen toiminnassa tapahtuvista poikkeamista ja muista yhteisöihin liittyvistä oleellisista, kaupungin toimintaan vaikuttavista tekijöistä raportoidaan ao. sitovuustason raporttiin sisällytettävässä osiossa.

Yhteisöjen seurantavastuu on jaettu palvelualueittain/talousarvion sitovuustasoittain. Raportoinnista vastaa viime kädessä kyseisestä kokonaisuudesta valtuustolle vastaava viranhaltija. Taulukko raportointivastuista on esitetty asiakirjan viimeisessä luvussa.

TYTÄRYHTIÖRAPORTOINTI

Tytäryhtiöitä on pyydetty raportoimaan tilikauden 1.1. –31.12.2024 toteumat. Raportointia on pyydetty seuraavista aiheista:

- toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella,
- investoinnit,
- rakenne- ja rahoitusjärjestelyt,
- toiminnan merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä
- arvio tulevasta kehityksestä sekä
- selonteko konsernivalvonnasta.

Tämän lisäksi materiaali sisältää kaupunginvaltuustoon nähden sitovat tavoitteet vuosille 2024–27 ja tiedot yhtiön taloudesta.

Yhtiöitä on pyydetty esittämään tuloslaskelma ja tase, kuten se yhtiössä esitetään, minkä lisäksi on pyydetty laskemaan taloudelliset tunnusluvut, joiden pohjalta yhtiöiden tilaa voidaan arvioida ja seurata emon organisaatiossa.

Tunnuslukujen laskennassa on pyydetty käyttämään seuraavia kaavoja:

Oman pääoman tuotto, %	Nettotulos / (Oma pääoma keskimäärin tilikaudella) * 100
Sijoitetun pääoman tuotto, %	(Nettotulos + rah.kulut + verot) / (sijoitettu pääoma keskimäärin tilikaudella) * 100
Liikevoitto, %	Liikevoitto / liikevaihto * 100
Omavaraisuusaste, %	(Oma pääoma + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma – saadut ennakot) * 100
Current ratio	(rahoitusomaisuus + vaihto-omaisuus + lyhytaikaiset saamiset) / lyhytaikaiset velat
Quick ratio	(rahoitusomaisuus + lyhytaikaiset saamiset) / (lyhytaikaiset velat + lyhytaikaiset ennakot)

JÄRVENPÄÄN MESTARIASUNNOT OY

Omistuksen tarkoitus

Mestariasuntojen toiminnan avulla turvataan riittävä vuokra-asuntotarjonta kaupungissa ja tasapainotetaan asuntotuotantoa markkinoilla huolehtien mm. kohtuuhintaisesta sekä erityisryhmien asumisesta monipuolisesti ja kustannustehokkaasti. Järvenpään Mestariasunnot täydentää Järvenpään kaupungin tavoitteiden mukaisesti markkinoiden asuntotuotantoa ja -tarjontaa.

Yhtiön toiminta-ajatus

Toiminta-ajatus: Toimivia koteja elämän eri vaiheisiin, “sujuvaa asumista”.

Toimintaperiaate: Hallinnoida, vuokrata, ylläpitää ja rakentaa asuntokantaa kaupungin omistajapolitiikan ja yhtiön hallituksen päätösten mukaisesti. Kiinteistöjen hoito- ja ylläpitopalvelut sekä rakennustoiminta tuotetaan ensisijaisesti osakkuusyhtiö Mestaritoiminta Oy:n toimesta ja toissijaisesti ulkopuolisilta toimijoilta.

Mestariasunnot hallitsee ja ylläpitää Järvenpäässä vuokra-asuntotuotantoon tarkoitettuja kerros- ja pientaloja, harjoittaa rakennuttamistoimintaa sekä kiinteistöjen ylläpitoa ja vuokrausta.

Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Toiminta on ollut suunnitelman mukaista. Rahoituskulujen kasvua sekä Järvenpään vuokra-asuntojen ylitarjonnasta johtunutta osittaista vajaakäyttöä on paikattu vuokrankorotuksin sekä hoitokulujen säästötoimilla, joita on saatu mm. aktiivisilla hankintakilpailutuksilla, joita on toteutettu yhteistyössä Mestaritoiminnan kanssa. ARA-hankerahoitusten takia muutamia perusparannushankkeita siirrettiin vuodelle 2025.

Wärtsilänkatu 4:n (Pajalan Helmi) uudishankkeen rakennustyöt aloitettiin keväällä 2024 ja työt ovat edistyneet suunnitelmanmukaisesti. Ara myönsi hankkeelle joulukuussa 2023 käynnistysavustuksen sekä 40 vuoden korkotukilainan. Hanke valmistuu kesä-heinäkuussa 2025.

Auertie 9:n asuntoja vuokrattiin ukrainalaisille pakolaisille. Vuoden 2024 loppuun mennessä jäljellä oleville asukkaille tarjottiin Mestariasuntojen muita asuntoja. Kiinteistössä sijaitsevat kolme kerrostaloa, joissa on 57 asuntoa, puretaan vuoden 2025 kesäkuun loppuun mennessä.

Henkilöstön työtyytyväisyys on erittäin hyvällä tasolla. Asukastyytyväisyys on pysynyt hyvällä tasolla.

Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat tavoitteet vuosille 2024–27

Vuosi	Sitova tavoite	Keinot 2024	Toteuma	Raportointi	Strategia
2024–2027	Yhtiön talous on tasapainossa ja toimintamme on hyvinvoinnin ja ympäristön näkökulmasta kestävää ja vaikuttavaa. Teemme vastuullisia päätöksiä ja investointeja tulevaisuuteen. Mestariasunnot huolehtivat osaltaan MAL-sopimuksen mukaisesta kohtuuhintaisesta ARA-vuokra-asuntotuotannosta	Järvenpään Mestariasunnot Oy toimii ja määrittelee vuokrat omakustannusperiaatteella. Kaikki tulonlähteet tulevat vuokratuotoista ja käyttökorvauksista. Uusia Mestarihankkeita on työn alla Pajalan, Isokydön ja Mittarin alueilla. Joidenkin kiinteistöjen soveltuvuutta ara-tuotantoon tutkitaan. Tonttivarannon ja olemassa olevien kiinteistöjen kehittämisen kautta uusia mestarihankkeita voidaan toteuttaa ainakin vuoteen 2026 saakka. Olemassa olevien asuinkiinteistöjen	Toteutunut osittain.	Yhtiön talousarvio on toteutunut pääosin suunnitellusti. Vastuullisuustavoitteet ovat toteutuneet. Osa investointipäätöksistä siirtyi vuodelle 2025. Uudisasuntohanke (Pajalan Helmi, Wärtsilänkatu 4, 60 asuntoa) aloitettiin keväällä 2024 ja työt etenevät suunnitelmanmukaisesti. Hanke valmistuu kesä-heinäkuussa 2025.	T1

		kiinteistökehitys tuo tulevaisuudessa mukanaan uutta asuntokantaa mm. lisäämällä tonttitehokkuutta. Kiinteistöjen kehittäminen voi tarkoittaa myös olemassa olevan asuntokannan purkamista uudisrakentamisen alta.		Auertie 9:n hankkeen kehitystyö keskeytettiin ja sitä jatketaan 2025. Kiinteistössä sijaitsevat kolme kerrostaloa puretaan kesäkuuhun 2025 mennessä. Mittarikatu 6:n urakkakilpailun tulos ylitti ARAn kustannustason. Tutkitaan muita vaihtoehtoja, mm. tontin myyntiä. Osa PTS-hankkeista siirrettiin vuodelle 2025 ARAn rahoituksen saamiseksi.	
2024–2027	Mestariasuntojen omistamien kohteiden energiatehokkuus paranee.	Kestävä kehitys ja elinkaariajattelu ovat kiinteistöjen arvon säilymisen ja talouden kannalta ohjaavana tekijänä. Uudis- ja perusparannushakkeissa kiinnitetään huomio energiatehokkuuteen sekä uusiutuvien energioiden hyödyntämiseen.	Toteutunut suunnitellusti.	Urheilukatu 6:n ulkovaipan perustyöt valmistuivat keväällä 2024. PTS-korjauksia tehdään suunnitelman mukaan. Näillä varmistetaan kiinteistökannan arvon säilyminen. Wärtsilänkatu 4 uudishanke toteutuu A-energialuokkaan ja hankkeelle myönnettiin vihreärahoitus. Kiinteistöjen lämmitysratkaisujen tehokkuus on parantunut LeanHeatin ja Vantaan Energian kanssa tehdyllä yhteistyöllä.	T1

<u>Muut tavoitteet</u>
Muutamia vanhan asuntokannan väljiä kaksiota ja kolmioita on muutettu edullisin kustannuksin tehokkaammiksi lisäämällä niihin alkovit. Toimenpiteillä on saatu asunnot käytettävyydeltään tehokkaammaksi ja vastaamaan paremmin nykyistä kysyntää. Tämänkaltaisia muutostöitä tullaan jatkamaan.

Tuloutus 2024

Mestariasuntojen toiminta perustuu omakustannusperiaatteeseen, joka tarkoittaa, että vuokratuotoilla ja käyttökorvauksilla katetaan kaikki kiinteistönpidon kustannukset. Yhtiö ei tuota voittoa.

Investoinnit

Pajalan Helmi, Wärtsilänkatu 4, uudishanke. 2 kerrostaloa, 60 asuntoa. Etenee suunnitellusti ja valmistuu kesällä 2025.

Kiinteistöjen PTS-korjauksia suunnitelman mukaan.

Rakenne- ja rahoitusjärjestelyt 2024

Pajalan Helmi, Wärtsilänkatu 4, ARAn myöntämä korkotukilaina sekä käynnistysavustus.

PTS-hankkeiden rahoittaminen tulorahoituksella sekä pankkilainalla.

Suunniteltuja ARA-rahoitteisia perusparannushankkeita ovat Jampankatu 9 ja 11 sekä Maljakatu 22.
Muut perusparannushankkeet rahoitetaan pankkilainoilla ja tulorahoituksella.

Toiminnan merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Rahoituskustannusten nousu on aiheuttanut vuokrankorotuspainetta.

Perusparannushankkeiden ARA-rahoitus aiheutti hankkeiden viivästymisiä ja hankekokonaisuuksien laajentumisia.

Järvenpään vuokra-asuntojen ylitarjonta on aiheuttanut käyttöasteen laskua kuten muissakin kunnissa.

Asukkaiden vuokranmaksukyvyn heikkeneminen ja asumistukien pienentyminen voi aiheuttaa vuokrasaatavien kasvua.

Rahoituslaitosten tiukentuneet ehdot voi lisätä rahoituskulujen kasvua.

Arvio tulevasta kehityksestä

Yhtiön toiminta jatkuu pääosin vakaana tulevina vuosina.

Rahoituskustannusten nousu ja rahalaitosten tiukentuneet ehdot aiheuttavat nostopainetta vuokratasoon.

Viime vuosien voimakas asuntorakentaminen on aiheuttanut vuokra-asuntojen kysynnän laskua. Tilanteen oletetaan parantuvan, sillä asuntorakentaminen nyt on vähäistä.

Selonteko konsernivalvonnasta

Kaupungin johdon koolle kutsuma konserniohjauskeskustelu pidetään kerran vuodessa.

Hallituksen työjärjestys ohjaa hallituksen ja toimitusjohtajan toimia, toimivaltuuksia ja vastuita.

Raportointi kaupunkikonsernille tehdään puolivuosittain.

Kaupungin ennakkohyväksyntä tehdään konserniohjeen mukaisesti ja yhteydenpito kaupungin palvelualueiden kanssa toimii matalalla kynnyksellä.

Mestariasuntojen hallitus on myöntänyt puhe- ja läsnäolo-oikeuden yhtiökokousedustajalle ja asumisen erityisasiantuntijalle hallituksen kokouksiin. Hallitus kokoustaa 6–10 kertaa vuodessa.

Strategia on linjattu yhteneväiseksi kaupungin strategian kanssa.

Talousohjeessa on määritelty asemavaltuuksien hankinta- ja laskujen hyväksymisen euromääräiset rajat. Ostolaskujen kierto ja hyväksyntä: 1 asiatarkastaja > 2 hyväksyjä > 3 toimitusjohtaja hyväksyy maksuaineistot.

Hankintaohjeessa on määritelty hankintarajat sekä julkisten hankintojen menettelytavat. Hankintapalvelut tuotetaan Mestaritoiminta Oy:n toimesta.

Yhtiö tekee toiminnastaan vuosittain vastuullisuusraportin.

Johtoryhmä kokoustaa 2–4 kertaa kuukaudessa pois lukien heinäkuu.

Henkilöstön seuraajasuunnittelussa mm. eläköityvän asiakkuusjohtajan seuraaja on valittu sekä uusi talouspäällikkö on aloittanut. Toimitusjohtaja jää eläkkeelle 1.3.2027 ja seuraajan rekrytointi aloitetaan tammikuussa 2026.

Talous-, kiinteistö-, henkilöstö-, hallijärjestelmät-, tietopankki ovat sähköisiä sovellusvuokrausjärjestelmiä.

Lainasalkkua hallitaan ja suunnitellaan lainahallintajärjestelmällä.

Kiinteistöihin on laadittu PTS (pitkän tähtäimen korjaus suunnitelmat) suunnitelmat, jotka ohjaavat kiinteistöjen arvon ja käytettävyyden säilymisen.

Kiinteistöjen ylläpito- ja rakennuttamispalvelut tuottaa Mestaritoiminta Oy.

Mestariasunnot Oy:lle toteutettiin vuonna 2023 hallituksen ja johdon tilannekuva-arviointi Boardmanin kuntaomisteisille yhtiöille kehittämällä menetelmällä, jossa on laajasti selvitetty yhtiön ja konsernin tilaa.

Merkittävimmät riskit

- Riski: Asukkaiden vuokranmaksukyvyn mahdollinen heikentyminen → Vastatoimi: Tehokas perintä
- Riski: Korkotason nousu → Vastatoimi: Hajautettu ja suojattu lainasalkku
- Riski: Rahoituslaitosten tiukentuneet lainaehdot → Vastatoimi: Yhteistyö kaupungin kanssa
- Riski: Käyttöasteen lasku →Vastatoimi: Rakennetaan uusia asuntoja vain tarpeeseen, olemassa olevien asuntojen muuttaminen tehokkaammiksi, vaikuttaminen kaupungin vuokra-asuntotuotannon määrään
- Riski: Isojen vuokra-asunto keskittymien syntyminen → Vastatoimi: Yhteistyö kaupunkikehityksen kanssa sekä olemassa olevien keskittymien kehittäminen
- Riski: Kiinteistöomaisuuden arvon lasku → Vastatoimi: Ammattimainen ja osaava PT-suunnittelu ja toteuttaminen sekä laadukas ylläpitotoiminta

Talous ja tunnusluvut

Tuloslaskelma, 1000 €	TP 2023	TA2024	TP 2024	Ero (€)	Ero-%
Liikevaihto	**19 265**	**20 536**	**19 291**	**-1 245**	**-6 %**
Liiketoiminnan muut tuotot	273	164	267	103	63 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0 %
Materiaalit ja palvelut	0	0	0	0	0 %
Henkilöstökulut	-889	-889	-1 110	-221	25 %
Poistot ja arvonalentumiset	-4 068	-4 000	-3 924	76	-2 %
Liiketoiminnan muut kulut	-11 673	-10 870	-10 160	710	-7 %
Liiketulos = Liikevoitto	**2 908**	**4 942**	**4 364**	**-578**	**-12 %**
Rahoitustuotot	139	52	80	28	55 %
Rahoituskulut	-3 189	-3 823	-3 948	-125	3 %
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja	**-142**	**1 170**	**496**	**-674**	**-58 %**
Tilinpäätössiirrot	216	-1 170	-461	709	-61 %
Verot				0	0 %
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta				0	0 %
Tilikauden tulos	**74**	**0**	**35**	**35**	**-35100 %**

Tase, 1000 €	TP 2023	TA2024	TP 2024	Ero (€)	Ero-%
VASTAAVAA					
Pysyvät vastaavat	**154 790**	**160 333**	**160 160**	**-173**	**0 %**
Aineettomat hyödykkeet	8	13	3	-10	-77 %
Aineelliset hyödykkeet	152 743	158 358	158 042	-316	0 %
Sijoitukset	2 039	1 962	2 115	153	8 %
Vaihtuvat vastaavat	**1 690**	**2 546**	**4 433**	**1 887**	**74 %**
Vaihto-omaisuus	0	0	0	0	0 %
Saamiset	727	890	755	-135	-15 %
Rahoitusarvopaperit	0	0	0	0	0 %
Rahat ja pankkisaamiset	963	1 656	3 678	2 022	122 %
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**156 480**	**162 879**	**164 593**	**1 714**	**1 %**

VASTATTAVAA					
Oma pääoma	**3 569**	**3 568**	**3 604**	**36**	**1 %**
Osakepääoma	1 120	1 120	1 120	0	0 %
Arvonkorotusrahasto	0	0	0	0	0 %
Muut omat rahastot	2 146	2 145	2 146	1	0 %
Ed. tilikausien voitto/tappio	229	303	303	0	0 %
Tilikauden voitto/tappio	74	0	35	35	-35100 %
Vähemmistöosuus		**0**	**0**	**0**	**0 %**
Pakolliset varaukset	**10 562**	**11 939**	**10 998**	**-941**	**-8 %**
Laskennallinen verovelka		**0**	**0**	**0**	**0 %**
Vieras pääoma	**142 349**	**147 373**	**149 991**	**2 618**	**2 %**
Pitkäaikainen vieras pääoma	133 287	138 824	140 834	2 010	1 %
Lyhytaikainen vieras pääoma	**9 062**	**8 548**	**9 157**	**609**	**7 %**
Lainan lyhennykset	5 842	5 540	5 842	302	5 %
Saadut ennakot ja vakuudet	327	340	314	-26	-8 %
Muut lyhytaikaiset velat	2 893	2 668	3 001	333	12 %
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**156 480**	**162 879**	**164 593**	**1 714**	**1 %**

Tunnusluvut, laskentakauden lopussa	TP 2023	TA2024	TP 2024	Ero (€)	Ero-%
Kaupungin omistusosuus yhtiöstä, %	100	100	100	0	0 %
Konserniyhtiön omistusosuus yhtiöstä, %	0	0	0	0	0 %
Henkilöstöä keskimäärin	13	13	14	1	8 %
Investoinnit, 1000 €	6 047	11 000	10 245	-755	-7 %
Konsernin sisäiset lainat, 1000 €	4 991	4 991	4 991	0	0 %
Ulkoiset lainat, 1000 €	134 138	139 374	146 676	7 303	5 %
Kaupungin takausvastuut, 1000 €	71 346	69 905	68 241	-1 664	-2 %
Kaupungin antolainat, 1000 €	4 991	4 991	4 991	0	0 %
Leasingvastuut, 1000 €	0	0	0	0	0 %
Kannattavuus					
Oman pääoman tuotto, %					
Sijoitetun pääoman tuotto, %					
Liikevoitto, %					
Vakavaraisuus					
Omavaraisuusaste, % (Arava)	9,05 %	9,54 %	8,89 %	0	-7 %
Maksuvalmius					
Current ratio	0,2	0,3	0,5	0	63 %
Quick ratio (Arava)	0,5	0,8	1,3	0	58 %
Yhtiön rooli konsernin sisäisessä kaupankäynnissä					
Myynti Järvenpään kaupungille, 1000 €	0	0	0	0	0 %
Ostot Järvenpään kaupungilta, 1000 €	1934	1897	1871	-26	-1 %
Yhtiökohtaiset toiminnalliset tunnusluvut					
Keskivuokra	14,25	14,96	14,94	0	0 %
Tuloutus Järvenpään kaupungille, 1000 €	0	0	0	0	0 %

**Kannattavuusmittarit eivät toimi voittoa tavoittelemattomassa vuokrataloyhtiössä.*

MESTARITOIMINTA OY

Omistuksen tarkoitus

Järvenpään Mestariasunnot: Mestaritoiminta on perustettu tuottamaan Mestariasunnoille hintalaatusuhteeltaan laadukkaita kiinteistöjen ylläpito- ja talotekniikkapalveluita sekä luotettavaa asukaspalvelua. Palvelukokonaisuus parantaa asumisviihtyvyyttä ja kiinteistöjen käytettävyyttä sekä kiinteistöjen arvon säilymistä ja kehittymistä.

Järvenpään kaupunki: Mestaritoiminta Oy:n tarkoitus on tarjota kustannustehokkaita ja kilpailukykyisiä kiinteistöjen ylläpito- ja rakennuttamispalveluja Järvenpään kaupungille ja kaupunkikonsernille.

Yhtiön toiminta-ajatus

Mestaritoimintalaisten kädenjälki näkyy kaupunkilaisille joka päivä: koulut, päiväkodit, kirjasto ja terveyskeskus sekä muut julkiset rakennukset pysyvät kunnossa sekä hyvin huollettuina. Yli 2000 kotia kestää hyvässä ylläpidossa pitkälle tulevaisuuteen. Kiinteistöt pysyvät siisteinä, mikä luo turvallisuutta kaupunkilaisten arkeen.

Vuonna 2023 yhtiö on päivittänyt strategiansa vuosille 2024–2028. Uuden strategian mukaisesti yhtiö kehittää valmiuksiaan olla valmis markkinoiden muutokseen. Valmiutta kehitetään jatkuvalla toiminnan tarkastelulla ja aktiivisella kehittävällä otteella, vastuullisella toiminnalla sekä lisäämällä tyytyväisyyttä tuottamiimme palveluihin.

Tavoitteenamme on olla vuonna 2028 asiakkaiden ja henkilöstön arvostama, kaupunkikonserniin kuuluva, kiinteistöjen kokonaisvaltainen palveluntuottaja, joka toimii kokonaistaloudellisesti edullisimmin tuottaen jatkuvaa arvoa asiakkailleen.

Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Mestaritoiminta Oy:ssä käytiin muutosneuvottelut Q4-aikana tuotannollisista ja taloudellisista syistä. Neuvotteluiden tuloksena Mestaritoiminta organisoitui uudelleen ja henkilöstöstä vähennettiin n. 20 %.

Mestaritoiminta Oy:n ja kaupungin välinen palvelusopimus uudistettiin vuoden 2024 aikana.

Vuoden 2024 aikana Järvenpään kaupungin suunnitelmista poikkeavat hankepäätökset ovat aiheuttaneet Mestaritoiminnan työkannassa ennakoimattomia muutoksia, joihin emme ole pystynyt varautumaan.

Merkittävimmät tapahtumat Mestaritoiminnan toiminnassa on koottu alla olevaan taulukkoon Mestaritoiminnan strategiatoimenpiteistä, joita on lähdetty edistämään vuonna 2023 hyväksytyn uuden strategian mukaisesti.

Mestaritoiminnan strategiatoimenpiteet

Vuosi	MT:n tavoite	Keinot 2024	Toteuma	Raportointi	Strategia
2024–2028	Yhtiö on asiakkaiden ja henkilöstön arvostama, kaupunkikonserniin kuuluva, kiinteistöjen kokonaisvaltainen palveluntuottaja, joka toimii kokonaistaloudellisesti edullisimmin tuottaen jatkuvaa arvoa asiakkailleen.	Kehitämme jatkuvasti toimintamalleja tavoitellen kokonaistaloudellisesti edullisimpia ratkaisuja. Uudistamme toimintaamme rohkeasti mutta tavoitteellisesti. Olemme sitoutuneet toimimaan kaupungin kokonaisedun mukaisesti.	Etenee suunnitellusti	Q3-Q4 -talouden ja muun liiketoiminnan keskeisiä tunnuslukuja ja mittareita täsmennetty ja määritelty -asiakastyytyväisyysjärjestelmä käyttöönotettu asiakas- ja henkilöstötyytyväisyyden mittaamiseen -asiakaspalvelujärjestelmä käyttöönotettu	MT

				-toiminnot laskentaan siirrytty niin osto- lasku- kuin työajankirjaus käytänteiden osalta -kiinteistönhoidon mitoitukseen ja laskentaan liittyvä projekti on tehty - Kustannustason sopeuttaminen on toteutettu muutosneuvotteluin Q4 aikana.	
2024–2028	Yhtiö kehittää toiminnan tehokkuutta priorisoimalla tekemisiä erityisesti uudis- ja korjausrakentamisessa ja ylläpidossa sekä kiinnittämällä tarkemmin huomiota kiinteistöjen elinkaaren kokonaishallintaan sparraamalla ja valmentamalla henkilöstöä sekä asiakkaita esimerkiksi parhaiden käytäntöjen käyttöönotossa.	Hyödynnämme järjestelmiä toiminnan kehittämisessä ja johdamme toimintaamme entistä enemmän tiedolla. Varmistamme, että toimintaamme koskevat tehtävät, rakenteet ja toimintamallit tukevat asetettujen tavoitteiden saavuttamista.	Etenee suunnitellusti	Q3-Q4: -Johtamisjärjestelmän perusrakenne laadittu -Tiedolla johtamisen prosesseja parannettu ja lisätty järjestelmä aktiivisuutta. ICT-tukipalveluiden hankinta toteutettu. ICT-kehitysprojekti tiedon hallinnan arkkitehtuurin osalta jatkuu Q3-Q4. -omistaja-asiakkuuksien merkittävät huolto-, ylläpito- ja korjaustoimintaa tukevat hankinnat valmisteltu yhdessä asiakkaiden kanssa - Johtamisrakenne on tiivistetty, Kiinteistöhuollon ja siivouksen toimintatapa on uudistettu	MT
2024–2028	Yhtiö sitoutuu kehittämään liiketoimintaa ja strategiaa sekä hiomaan palvelu- ja toimintamallejaan yhdessä henkilöstön, asiakkaiden ja omistajien kanssa käymällä säännöllistä vuoropuhelua tarpeista ja prioriteeteista.	Panostamme aktiiviseen vuorovaikutukseen eri sidosryhmien (omistajat, asiakkaat, henkilöstö palvelukumppanit) kanssa.	Etenee suunnitellusti	Q3-Q4 -Palvelu- ja kumppanuussopimus työn alla Järvenpään kaupungin kanssa, jatkuu Q3-Q4. - toteutunut -Omistaja- ja hallitustoiminnan vuosikelloluonnos laadittu. -Ydintoimintojen prosessikuvaukset työn alla -Järvenpään Mestariasunnot Oy:n kanssa asiakasyhteistyön käytänteet sovittu. - Järvenpään kaupungin kanssa sopimuksen johtamisjärjestelmä on kesken	MT
2024–2028	Kyvykkyytemme toimia muuttuvassa markkinassa ja vastata toimintaympäristön tarpeisiin on kiitettävällä tasolla.	Tunnistamme toimintaamme koskevat riskit ja varmistamme, että toimintamme on vastuullista.	Etenee suunnitellusti	Q3-Q4: -henkilöstön tehtävä- ja vastuualueita kuvattu ja uudelleen määritelty. -riskien hallintasuunnitelman laadinta aloitettu -laadimme toiminnastamme vastuullisuusraportin -resurssiviisauden tiekartta päivityksessä - Etenee Järvenpään kaupungin kanssa samaa vauhtia.	MT

Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat tavoitteet vuosille 2024–27

Vuosi	Sitova tavoite	Keinot 2024	Toteuma	Raportointi	Strategia
2024–2027	Tilojen käytön ja ylläpidon perusasiat ovat kunnossa. Mestaritoiminnan laatutaso on säädetty kaupungin tahtotilan mukaiseksi.	Tilat rakennetaan oikein, niitä käytetään oikein ja niitä ylläpidetään oikein (ml. puhtaanapito). Järvenpään kaupunki ja Mestaritoiminta Oy laatii uuden sopimuksen, jossa määritetään haluttu laatutaso ja palvelukokonaisuus. Sopimus valmistuu viimeistään 6–2024.	Etenee suunnitellusti	Pääsopimusvedos on kh:n hyväksymä. Palvelukuvaukset ja hinnoitteluperiaatteet on hyväksytty. Uudet palvelut ovat ylösnostettu Laatutaso on määritelty sopimukseen. Sopimukseen liittyvät pääprosessit on määritelty, mutta työ jatkuu vuoden 2025 ajan.	P1
2024–2027	Kiinteistötietojen ajantasaisuus	Mestaritoiminta Oy kehittää kiinteistökohtaista tietoa (kustannus, palvelu) päätöksenteon tueksi yhteistyössä kaupungin kanssa ja osoittaa kilpailukykyisyytensä tällä laskennalla. Palkkakustannusten ja ostojen kohdentuminen rakennuksille toteutetaan vuodenvaihteeseen 2023–2024 mennessä. Huomioitavaa on, että toiminnanohjausjärjestelmän kilpailutus tehdään loppuvuodesta 2023, jonka tavoitteena on tukea kiinteistöihin kohdistuvien kustannusten ajantasaista kirjaamista. Kustannuslaskentaa ja talousraportointia jatkokehitetään kaupungin kanssa yhteistyössä.	Viivästynyt	Mestaritoiminta ei hankkinut uutta toiminnanohjausjärjestelmää, vaan nykyistä järjestelmää lähdettiin kehittämään vastaamaan tavoitteen vaatimuksia. Ratkaisuun päädyttiin aikataulu- ja kustannussyistä. Toimenpiteellä mahdollistettiin parempi raportointi jo vuonna 2024. Nykyisen toiminnanohjausjärjestelmän kehitystyö vastaamaan tavoitteen vaatimuksia on kestänyt odotettua kauemmin. Työajan kirjaaminen eri toiminnoille ja rakennuksille päästiin aloittamaan koko yhtiötasolla kesäkuussa 2024. Mestaritoiminta on kehittänyt kustannuslaskentaansa vuoden 2024 aikana suuntaan, missä eri toimintojen kustannukset saadaan raportoitua entistä tarkemmin. Myös tukitoimintojen kustannukset pystytään raportoimaan sekä näiden osuus kokonaiskustannuksista. Laadukas talousraportointi mahdollistaa tiedolla johtamisen entistä paremmin. Kiinteistöjen kustannusseuranta on viety järjestelmätasolle. Uusi budjetoinnin järjestelmä kerää tietoa lähes reaaliaikaisesti sekä helpottaa seuraavien vuosien budjetointia. Järjestelmätason ratkaisu ei ollut valmis vuoden 2024 loppuun, vaan valmistuu Q1 2025.	T1
2024–2027	Prosessien kehittäminen	Järvenpään kaupunki ja Mestaritoiminta Oy laatii uuden sopimuksen, jossa määritetään prosessit palvelutuotannon toteuttamiseksi. Sopimus valmistuu viimeistään 6–2024.	Etenee suunnitellusti	Pääsopimusvedos on kh:n hyväksymä. Palvelukuvaukset ja hinnoitteluperiaatteet on hyväksytty syksyllä 2024. Uudet palvelut ovat ylösnostettu. Tarkemmat prosessien määritykset ovat vielä kesken. Mestaritoiminnan pääprosessit on kuvattu, mutta palvelukokonaisuuksien sisällä olevat osaprosessit ovat vielä kuvaamatta.	P1

Tuloutus 2024

Mestaritoiminnalle osoitettu kustannustason sopeuttaminen ei onnistunut riittävän nopeasti, jonka vuoksi Mestaritoiminta Oy teki alijäämäisen tuloksen vuonna 2024. Vuoden 2025 toimintaan kohdistuu merkittävästi epävarmuuksia johtuen uusien palvelukokonaisuuksien sekä muutetun ja supistetun toiminnan vuoksi. Mestaritoiminnan operatiivinen johto esittää, että Mestaritoiminta Oy ei jaa osinkoa vuonna 2024 osalta.

Investoinnit

Ei tehty investointeja tilikaudella 2024.

Rakenne- ja rahoitusjärjestelyt 2024

Mestaritoiminnan taloustilanne on vakaa haastavasta tilikaudesta ja säästöpaineista huolimatta. Mestaritoiminta ei nostanut lainaa tilikaudella 2024.

Toiminnan merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Epävarmuus tulevaisuuden tilauskannan laajuudesta ja tulevien vuosien sopeutustarpeesta. Rakennuttamisen yksikön toimintaa haastaa erityisesti päätöksenteon poukkoilevuus sekä ennakoimattomuus. Järvenpään kaupungin kanssa tehty määräaikainen sopimus aiheuttaa riskin vuoden 2026 osalta henkilöstön pysyvyyden sekä toiminnan jatkuvuuden osalta.

Arvio tulevasta kehityksestä

Muutosneuvotteluiden tuloksena saavutetut säästöt tulevat tasapainottamaan yhtiön taloutta vuonna 2025. Järvenpään kaupungin tekemät päätökset rakennushankkeisiin liittyen aiheuttaa epävarmuutta erityisesti rakennuttamisliiketoiminnassa vuosina 2025–2027. Mestaritoiminta ennakoi tekevänsä taloudellisesti positiivisen tuloksen tilikaudella 2025.

Selonteko konsernivalvonnasta

Konserniohjeen soveltaminen

Konserniohjeen osalta toimintamalleissa on jonkin verran kehitettävää esimerkiksi ennakkokannanoton osalta. Toimivallan ja vastuunjaon osalta epäselvyyttä ei ole.

Tavoitteet

Valtuuston tavoitteet on asetettu ja myös toteutettu. Liiketoimintaan ja yhtiön kehityssuuntaan tarvitaan tavoitteet merkittävästi aikaisemmin kuin mitä nyt on toimittu. Yhtiöllä ei ole mahdollisuutta saavuttaa tavoitteita, jos ne asetetaan vasta loppuvuoden aikana. Yhtiölle tulisi olla jonkinlainen pitkäntähtäimen suunnitelma omistajalta sekä tavoitteet, jotta pystyisimme suunnitelmallisesti kehittämään toimintaa omistajan haluamaan suuntaan.

Sisäinen valvonta

Yhtiössä toimitaan talous- ja hankintaohjeen mukaisesti. Yhtiön toiminnasta tehdään vuosittain vastuullisuusraportti.

Riskien hallinta

Yhtiön hallituksessa on käsitelty yhtiön toimintaan liittyvät riskit tavallisesti 1-2 kertaa vuodessa toimitusjohtajan katsauksessa. Vuonna 2025 riskienhallinta viedään osaksi hallituksen vuosikelloa.

Merkittävimmät riskit on raportoitu ja dokumentoitu

Riskien pienentämisen toimenpiteet on viety osaksi strategiatoimenpiteitä edellyttäen, että toimenpide on tunnistettu.

Talous ja tunnusluvut

Tuloslaskelma, 1000 €	TP 2023	TA2024	TP 2024	Ero (€)	Ero-%
Liikevaihto	**11 148**	**11 259**	**8 938**	**-2 321**	**-21 %**
Liiketoiminnan muut tuotot	1 590	1 690	1 717	27	2 %
Valmistus omaan käyttöön		0		0	0 %
Materiaalit ja palvelut	-6 133	-5 900	-4 559	1 341	-23 %
Henkilöstökulut	-3 764	-3 940	-3 643	297	-8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-575	-508	-534	-26	5 %
Liiketoiminnan muut kulut	-1 559	-1 740	-1 660	80	-5 %
Liiketulos = Liikevoitto	**707**	**861**	**259**	**-602**	**-70 %**
Rahoitustuotot				0	0 %
Rahoituskulut	-292	-380	-337	43	-11 %
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja	**415**	**481**	**-78**	**-559**	**-116 %**
Tilinpäätössiirrot				0	0 %
Verot	-83	-96	-2	94	-98 %
Vähemmistöosuus tilikauden tulok-sesta		0		0	0 %
Tilikauden tulos	**332**	**385**	**-80**	**-465**	**-121 %**

Tase, 1000 €	TP 2023	TA2024	TP 2024	Ero (€)	Ero-%
VASTAAVAA					
Pysyvät vastaavat	**13 276**	**14 100**	**12 855**	**-1 245**	**-9 %**
Aineettomat hyödykkeet	180	65	172	107	165 %
Aineelliset hyödykkeet	10 807	11 750	10 381	-1 369	-12 %
Sijoitukset	2 289	2 285	2 302	17	1 %
Vaihtuvat vastaavat	**3 238**	**2 867**	**2 704**	**-163**	**-6 %**
Vaihto-omaisuus	0	0	0	0	0 %
Saamiset	630	1 200	1 033	-167	-14 %
Rahoitusarvopaperit		0	0	0	0 %
Rahat ja pankkisaamiset	2 608	1 667	1 671	4	0 %
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**16 514**	**16 967**	**15 559**	**-1 408**	**-8 %**
VASTATTAVAA					
Oma pääoma	**4 249**	**5 356**	**4 087**	**-1 269**	**-24 %**
Osakepääoma	2	2	2	0	0 %
Arvonkorotusrahasto		0	0	0	0 %
Muut omat rahastot	1 157	1 157	1 157	0	0 %
Ed. tilikausien voitto/tappio	2 758	3 812	3 008	-804	-21 %
Tilikauden voitto/tappio	332	385	-80	-465	-121 %
Vähemmistöosuus		**0**		**0**	**0 %**
Pakolliset varaukset		**0**		**0**	**0 %**
Laskennallinen verovelka		**0**		**0**	**0 %**
Vieras pääoma	**12 265**	**11 611**	**11 472**	**-139**	**-1 %**
Pitkäaikainen vieras pääoma	10 079	10 413	9 264	-1 149	-11 %
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 186	1 198	2 208	1 010	84 %
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**16 514**	**16 967**	**15 559**	**-1 408**	**-8 %**

Tunnusluvut, laskentakauden lopussa	TP 2023	TA2024	TP 2024	Ero (€)	Ero-%
Kaupungin omistusosuus yhtiöstä, %	57	57	57	0	0 %
Konserniyhtiön omistusosuus yhtiöstä, %	43	43	43	0	0 %
Henkilöstöä keskimäärin	64	67	60	-7	-10 %
Investoinnit, 1000 €				0	0 %
Konsernin sisäiset lainat, 1000 €				0	0 %
Ulkoiset lainat, 1000 €	10 684	9 913	9 913	0	0 %
Kaupungin takausvastuut, 1000 €	9 688	9 024	9 024	0	0 %
Kaupungin antolainat, 1000 €		0	0	0	0 %
Leasingvastuut, 1000 €	104	104	61	-43	-41 %
Kannattavuus					
Oman pääoman tuotto, %	7,96 %	7,19 %	-1,93 %		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	4,68 %	5,46 %	1,79 %		
Liikevoitto, %	5,55 %	7,65 %	2,43 %		
Vakavaraisuus					
Omavaraisuusaste, %	34,64 %	31,57 %	26,27 %	0	-17 %
Maksuvalmius					
Current ratio	1,48	2,4	1,2	-1	-49 %
Quick ratio	1,48	2,4	1,2	-1	-49 %
Yhtiön rooli konsernin sisäisessä kaupankäynnissä					
Myynti Järvenpään kaupungille, 1000 €	9 929	12100	7865	-4 235	-35 %
Ostot Järvenpään kaupungilta, 1000 €	137	20	128	108	540 %
Yhtiökohtaiset toiminnalliset tunnusluvut					
Tuloutus Järvenpään kaupungille, 1000 €	46			0	0 %

KIINTEISTÖ OY JÄRVENPÄÄN TERVEYSTALO

Omistuksen tarkoitus

Kilpailukykyisten ja asiakkaiden pitkän aikavälin tarpeita vastaavien toimitilojen järjestäminen kiinteistön vuokralaisille ja kiinteistön arvon ylläpitäminen.

Yhtiön toiminta-ajatus

Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo on 100 % Järvenpään kaupungin omistama keskinäinen kiinteistö osakeyhtiö. Yhtiö omistamassa kiinteistössä tuotetaan sosiaali- ja terveyspalveluita Keski-Uudenmaan hyvinvointialueella.

Kiinteistö palvelee käyttäjiään energiatehokkaasti luomalla turvallisen ympäristön siellä asioiville ja työskenteleville henkilöille.

Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalossa tuotetaan sosiaali- ja terveyspalveluita Keusoten alueella asuville asukkaille. 1.1.2023 alkaen palveluita on tuottanut Keusoten hyvinvointialue.

Palveluiden tuottajana toimii Keusote ja HUS. Lisäksi Palmia Oy tuottaa kiinteistön siivouspalvelut. Kiinteistön keittiö on vuokrattu Palmia Oy:lle ateriapalveluiden tuottamiseksi sekä alakerran ruokailu ja kahvilatoimintaan.

Yhtiön toiminta on ollut tavanomaista vuonna 2024.

Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat tavoitteet vuosille 2024–27

Vuosi	Sitova tavoite	Keinot 2024	Toteuma	Raportointi	Strategia
2024–2027	Yhtiö tuottaa käyttäjilleen terveelliset ja turvalliset tilat	Tiloja käytetään ja ylläpidetään oikein ja energiatehokkaasti. Sitoutetaan käyttäjä tilojen käyttöön ja käytön suunnitteluun.	Etenee suunnitellusti	Kiinteistön ylläpidon ja käyttäjän välinen suunniteltu yhteistyö. Säännölliset palveluntuottaja ja käyttäjä tapaamiset.	P1
2024–2027	Yhtiö tuottaa käyttäjilleen hinnaltaan kilpailukykyiset tilat	Yhtiön kustannusrakenne pidetään kilpailukykyisenä kiinteistön kunto ja käyttöikä ja yhtiön talous huomioiden. Selvitetään mahdollisuudet irtaimiston omistus- ja ylläpitovastuiden selkeyttämiseksi ja käyttäjäkohtaisten kustannusten tarkempaan kohdentamiseen.	Etenee suunnitellusti	Yhtiö laatii säännöllisesti talousarvioraportin, jossa on huomioitu kustannustenjako suoriteperusteisesti. Hyvinvointialueen kanssa on käynnistetty neuvottelut vuokrasopimuksen päivittämiseksi. Irtaimisto-omistus ja ylläpitovastuut ratkaistaan hyvinvointialueen kanssa tehtävässä uudessa vuokrasopimuksessa vuodenvaihteessa 2025-2026.	T1

Tuloutus 2024

Yhtiö ei tavoittele taloudellista tulosta. Yhtiön perimät hoito- ja rahoitusvastikkeet määritetään talousarvion hoito- ja rahoituskulujen mukaan.

Investoinnit

Vuonna 2025 päätetään toteutettavista PTS-investoinneista vuodelle 2026.

Rakenne- ja rahoitusjärjestelyt 2024

Yhtiön tuotot muodostuvat perittävistä hoito – rahoitusvastikkeista.

Hoitovastikkeella katetaan kiinteistön hoito- ja ylläpitokulut. Rahoitusvastikkeella katetaan kiinteistön lainojen hoitokulut.

Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalolla on rakennusaikaista lainaa jäljellä 31.12.2024 39.335.000 euroa.

Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalolle otettiin kesällä 2024 korkosuojausinstrumentti, joka suojaa sen kokonaislainapääomasta lisää 30 %. Näin ollen ko. yhtiön lainasuojausaste on 80 %. Aiemmin otettu korkosuojaussopimus päättyy tammikuussa 2025.

Toiminnan merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalon vastikkeet ja sitä kautta Keusotelta perittävä vuokra verrattaessa muihin vastaaviin Keusoten tiloihin on korkea. Keusoten maksama vuokra sisältää mm. laitossiivouksen ja irtokalusteiden korjaukset ja hankinnat, jotka Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo maksaa.

Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalolla on uudisrakentamiseen kohdistuva arvonlisäpalautusvastuu. Palautusvastuu aikaa on 01.01.2025 alkaen jäljellä 2 vuotta. Kiinteistö on 100 % arvonlisäverollisessa käytössä.

Mahdollinen yhtiölle siirtyvä vuokraustoiminta aiheuttaa riskin yhtiön taloudelle.

Arvio tulevasta kehityksestä

Vuoden 2025 aikana toiminta tulee olemaan samankaltaista kuin 2024, mutta vuoden 2025 aikana tulee selvittää mahdolliset yhtiömuodon muutokset ja niiden vaikutukset.

Selonteko konsernivalvonnasta

Konserniohjeen soveltaminen
Konserniohjeen osalta toimintamalleissa on jonkin verran kehitettävää esimerkiksi ennakkokannanoton osalta. Toimivallan ja vastuunjaon osalta epäselvyyttä ei ole.

Tavoitteet
Valtuuston tavoitteet on asetettu ja myös toteutettu.

Sisäinen valvonta
Yhtiön osalta sisäisen valvonnan dokumentaatiota ei ole tehty. Laaditaan dokumentaatio vuoden 2025 aikana.

Riskien hallinta
Vuonna 2025 riskienhallinta viedään osaksi hallituksen vuosikelloa.

Merkittävimmät riskit on raportoitu ja dokumentoitu.

Talous ja tunnusluvut

Tuloslaskelma, 1000 €	TP 2023	TA2024	TP 2024	Ero (€)	Ero-%
Liikevaihto	**2 450**	**2 552**	**2 565**	**13**	**1 %**
Liiketoiminnan muut tuotot				0	0 %
Valmistus omaan käyttöön				0	0 %
Materiaalit ja palvelut				0	0 %
Henkilöstökulut	-7	-6	-6	0	0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-23	-20	-158	-138	690 %
Liiketoiminnan muut kulut	-2 456	-2 526	-2 395	131	-5 %
Liiketulos	**-36**	**0**	**6**	**6**	**0 %**
Rahoitustuotot	3 802	4 099	4 146	47	1 %
Rahoituskulut	-3 662	-4 099	-4 152	-53	1 %
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja	**104**	**0**	**0**	**0**	**0 %**
Tilinpäätössiirrot		0		0	0 %
Verot				0	0 %
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta				0	0 %
Tilikauden tulos	**104**	**0**	**0**	**0**	**0 %**

Tase, 1000 €	TP 2023	TA2024	TP 2024	Ero (€)	Ero-%
VASTAAVAA					
Pysyvät vastaavat	**51 123**	**46 395**	**50 966**	**4 571**	**10 %**
Aineettomat hyödykkeet				0	0 %
Aineelliset hyödykkeet	51 123	46 395	50 966	4 571	10 %
Sijoitukset				0	0 %
Vaihtuvat vastaavat	**926**	**2 300**	**1 429**	**-871**	**-38 %**
Vaihto-omaisuus				0	0 %
Saamiset	461	600	511	-89	-15 %
Rahoitusarvopaperit				0	0 %
Rahat ja pankkisaamiset	465	1 700	918	-782	-46 %
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**52 049**	**48 695**	**52 395**	**3 700**	**8 %**
VASTATTAVAA					
Oma pääoma	**10 720**	**9 002**	**12 313**	**3 311**	**37 %**
Osakepääoma	2	2	2	0	0 %
Arvonkorotusrahasto				0	0 %
Muut omat rahastot	10 718	9 000	12 310	3 310	37 %
Ed. tilikausien voitto/tappio		0	1	1	0 %
Tilikauden voitto/tappio		0	0	0	0 %
Vähemmistöosuus				**0**	**0 %**
Pakolliset varaukset				**0**	**0 %**
Laskennallinen verovelka				**0**	**0 %**
Vieras pääoma	**41 329**	**39 693**	**40 082**	**389**	**1 %**
Pitkäaikainen vieras pääoma	39 145	39 145	37 354	-1 791	-5 %
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 184	548	2 728	2 180	398 %
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**52 049**	**48 695**	**52 395**	**3 700**	**8 %**

Tunnusluvut, laskentakauden lopussa	**TP 2023**	**TA2024**	**TP 2024**	**Ero (€)**	**Ero-%**
Kaupungin omistusosuus yhtiöstä, %	100	100	100	0	0 %
Henkilöstöä keskimäärin				0	0 %
Investoinnit, 1000 €			2	2	
Konsernin sisäiset lainat, 1000 €				0	0 %
Ulkoiset lainat, 1000 €	40 739	39 145	37 354	-1 791	-5 %
Kaupungin takausvastuut, 1000 €	40 739	39 145	37 354	-1 791	-5 %
Kaupungin antolainat, 1000 €				0	0 %
Leasingvastuut, 1000 €				0	0 %
Kannattavuus					
Oman pääoman tuotto, %	1 %	0 %	0 %		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	7,27 %	8,51 %	8,37 %		
Liikevoitto, %	4,24 %	0,00 %	0,00 %		
Vakavaraisuus					
Omavaraisuusaste, %	-134,5 %	-126,3 %	-142,2 %	0	13 %
Maksuvalmius					
Current ratio	0,42	4,20	0,52	-4	-88 %
Quick ratio	0,0	0,0	0,0	0	0 %
Yhtiön rooli konsernin sisäisessä kaupankäynnissä					
Myynti Järvenpään kaupungille, 1000 €				0	0 %
Ostot Järvenpään kaupungilta, 1000 €				0	0 %
Yhtiökohtaiset toiminnalliset tunnusluvut					
Tuloutus Järvenpään kaupungille, 1000 €	0	0		0	0 %

JÄRVENPÄÄN PYSÄKÖINTI OY

(sisältää Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1)

Omistuksen tarkoitus

Yhtiöt omistavat ja hallitsevat JUST:n viereisen parkkitalon ja sen vieressä olevaa pintapysäköintialuetta.

Toimivan ja kustannustehokkaan pysäköintiratkaisun järjestäminen alueella toimiville kiinteistöille ja niiden käyttäjille kiinteistön arvo säilyttäen.

Yhtiön toiminta-ajatus

Yhtiön toimialana on pysäköintitoiminnan harjoittaminen. Yhtiö voi omistaa ja hallita käyttötarkoitustaan palvelevien pysäköinti-, kiinteistö-, huolto- tms. yhtiöiden osakkeita ja muuta vastaavaa omaisuuttaa ja vuokrata toimintaansa varten tarvittavia pysäköinti- ym. alueita ja tiloja. Yhtiö voi omistaa myös toimintaansa liittyvää irtainta omaisuutta.

Yhtiöiden tarkoitus on järjestää pysäköinti terveyskeskuskampuksen alueella.

Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Järvenpään Pysäköinti Oy vuokraa omistamansa autopaikat Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalolle (320 autopaikkaa). Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalo vuokraa autopaikat edelleen Järvenpään kaupungille, joka vuokraa autopaikat edelleen Keusotelle asiakkaiden ja henkilökunnan käyttöön.

Lisäksi Järvenpään kaupunki on kaavalla osoittanut 10 autopaikkaa, jotka on vuokrattu Asunto Oy Liekin ja Asunto Oy Kipinän asukkaille (Helsinginkatu 36, vanhan paloasema) ja 35 autopaikkaa on osoitettu ja vuokrattu Järvenpään kaupungin päiväkoti Cooperin käyttöön. Yhtiö vuokraa paikat em. käyttäjille.

Yhtiöt neuvottelevat uusista vuokrasopimuksista vuoden 2025 aikana. Yhtiö tutkii vaihtoehtoja, millä pysäköintimaksujen kustannusta voitaisi pienentää.

Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat tavoitteet vuosille 2024–27

Vuosi	Sitova tavoite	Keinot 2024	Toteuma	Raportointi	Strategia
2024–2027	Varmistetaan omistusten arvon säilyminen.	Selvitetään yhtiön liiketoimintamallin muuttamista -> Jatkuu vuonna 2025	Etenee suunnitellusti	Yhtiöittämiseen teetettiin selvitys vuonna 2024, jonka pohjalta yhtiö jatkaa vuonna 2025.	
2024–2027	Yhtiö tuottaa pysäköintiratkaisut omistajilleen kustannustehokkaasti.	Selvitetään siirtyminen maksulliseen pysäköintiin Lainajärjestelyjen tarkistaminen ja mahdollinen uudelleen neuvottelu	Etenee suunnitellusti	Kustannuksia on pystytty hieman pudottamaan uuden koronvaihtosopimuksen myötä. Vuorottaispysäköinnin toteuttamista on tutkittu, mutta nykyinen yhtiömuoto estää sen. Yhtiöittämisselvitys sote-vuokraustoimintaan liittyen on tehty BDO:n toimesta. Lainajärjestelyt on tutkittu ja uudelleenneuvottelulla ei saada merkittäviä parannuksia aikaan.	T1

Tuloutus 2024

Vuokraustoiminta on omakustannus vuokrausta ja yhtiö ei tee voittoa eikä jaa osinkoa omistajalleen.

Investoinnit

Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:n PTS-suunnitelmat on tehty vuonna 2016. PTS-suunnitelmat on siirretty Granlund Manageriin, jossa on muidenkin kaupungin omistamien kiinteistöjen PTS-suunnitelmat.

Kohteeseen tehtiin pieniä investointeja, jotka kohdistuivat lähinnä turvallisuuden parantamiseen.

Toteutettavista PTS-tehtävistä päätetään vuonna 2025.

Rakenne- ja rahoitusjärjestelyt 2024

Järvenpään Pysäköinti Oy maksaa omistamalleen Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:lle hoito- ja rahoitusvastiketta. Vastikkeilla katetaan Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:den hoito- ja rahoituskulut. Järvenpään Pysäköinti Oy vuokraa omistamansa autopaikat (365 ap) Kiinteistö Oy Järvenpään Terveystalolle (320 ap), Järvenpään kaupungille (35 ap) ja As Oy Liekin ja As Oy Kipinän asukkaille kaavamääräysten mukaisesti (10 ap).

Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:llä on rakennusaikaista lainaa jäljellä 31.12.2024 5.524.000 euroa.

Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:lle otettiin kesällä 2024 korkosuojausinstrumentti, joka suojaa sen kokonaislainapääomasta lisää 22 %. Näin ollen ko. yhtiön lainasuojausaste on 80 %. Aiemmin otettu korkosuojaussopimus päättyy tammikuussa 2025.

Toiminnan merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Tytäryhtiö Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:llä on uudisrakentamiseen kohdistuva arvolisäveropalautusvastuu. Palautusvastuu aikaa on 01.01.2025 alkaen jäljellä 2 vuotta. Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1:n kaikki autopaikat ovat arvonlisäverollisessa käytössä.

Jos Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1 vuokraisi autopaikkoja sellaiselle taholle, joka ei ole arvonlisäverovelvollinen (esim. asunto-osakeyhtiö), niin Kiinteistö Oy Terveyskeskuskampuksen Pysäköinti 1 joutuisi palauttamaan rakentamisesta tehtyjä arvonlisäveroja palautusvastuun ajalta.

Arvio tulevasta kehityksestä

Vuoden 2025 aikana toiminta tulee olemaan samankaltaista kuin 2024, mutta vuoden 2025 aikana tulee selvittää mahdolliset yhtiömuodon muutokset ja niiden vaikutukset.

Selonteko konsernivalvonnasta

Konserniohjeen soveltaminen
Konserniohjeen osalta toimintamalleissa on jonkin verran kehitettävää esimerkiksi ennakkokannanoton osalta. Toimivallan ja vastuunjaon osalta epäselvyyttä ei ole.

Tavoitteet
Valtuuston tavoitteet on asetettu ja myös toteutettu.

Sisäinen valvonta
Yhtiön osalta sisäisen valvonnan dokumentaatiota ei ole tehty. Laaditaan dokumentaatio vuoden 2025 aikana

Riskien hallinta
Vuonna 2025 riskienhallinta viedään osaksi hallituksen vuosikelloa.

Merkittävimmät riskit on raportoitu ja dokumentoitu.

Talous ja tunnusluvut

Tuloslaskelma, 1000 €	TP 2023	TA2024	TP 2024	Ero (€)	Ero-%
Liikevaihto				**0**	**0 %**
Liiketoiminnan muut tuotot	707	668	680	12	2 %
Valmistus omaan käyttöön				0	0 %
Materiaalit ja palvelut				0	0 %
Henkilöstökulut	-10	-10	-13	-3	30 %
Poistot ja arvonalentumiset				0	0 %
Liiketoiminnan muut kulut	-697	-658	-666	-8	1 %
Liiketulos	**0**	**0**	**1**	**1**	
Rahoitustuotot				0	0 %
Rahoituskulut				0	0 %
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja	**0**	**0**	**1**	**1**	
Tilinpäätössiirrot				0	0 %
Verot				0	0 %
Vähemmistöosuus tilikauden tulok-sesta				0	0 %
Tilikauden tulos	**0**	**0**	**1**	**1**	

Tase, 1000 €	TP 2023	TA2024	TP 2024	Ero (€)	Ero-%
VASTAAVAA					
Pysyvät vastaavat	**4**	**3**	**3**	**0**	**0 %**
Aineettomat hyödykkeet				0	0 %
Aineelliset hyödykkeet				0	0 %
Sijoitukset	4	3	3	0	0 %
Vaihtuvat vastaavat	**52**	**54**	**117**	**63**	**117 %**
Vaihto-omaisuus				0	0 %
Saamiset				0	0 %
Rahoitusarvopaperit				0	0 %
Rahat ja pankkisaamiset	52	54	117	63	117 %
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**56**	**57**	**120**	**63**	**111 %**
VASTATTAVAA					
Oma pääoma	**2**	**3**	**3**	**0**	**0 %**
Osakepääoma	3	3	3	0	0 %
Arvonkorotusrahasto				0	0 %
Muut omat rahastot				0	0 %
Ed. tilikausien voitto/tappio		0	-1	-1	0 %
Tilikauden voitto/tappio	-1		1	1	0 %
Vähemmistöosuus				**0**	**0 %**
Pakolliset varaukset				**0**	**0 %**
Laskennallinen verovelka				**0**	**0 %**
Vieras pääoma	**54**	**54**	**117**	**63**	**117 %**
Pitkäaikainen vieras pääoma	50	50	50	0	0 %
Lyhytaikainen vieras pääoma	4	4	67	63	1575 %
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**56**	**57**	**120**	**63**	**111 %**

Tunnusluvut, laskentakauden lopussa	TP 2023	TA2024	TP 2024	Ero (€)	Ero-%
Kaupungin omistusosuus yhtiöstä, %	100	100	100	0	0 %
Konserniyhtiön omistusosuus yhtiöstä, %				0	0 %
Henkilöstöä keskimäärin	1	1	1	0	0 %
Investoinnit, 1000 €				0	0 %
Konsernin sisäiset lainat, 1000 €	50	50	50	0	0 %
Ulkoiset lainat, 1000 €				0	0 %
Kaupungin takausvastuut, 1000 €				0	0 %
Kaupungin antolainat, 1000 €				0	0 %
Leasingvastuut, 1000 €				0	0 %
Kannattavuus					
Oman pääoman tuotto, %					
Sijoitetun pääoman tuotto, %					
Liikevoitto, %					
Vakavaraisuus					
Omavaraisuusaste, %				0	0 %
Maksuvalmius					
Current ratio	13,00	13,50	1,75	-12	-87 %
Quick ratio	-0,1	-0,1	0,0	0	-54 %
Yhtiön rooli konsernin sisäisessä kaupankäynnissä					
Myynti Järvenpään kaupungille, 1000 €				0	0 %
Ostot Järvenpään kaupungilta, 1000 €				0	0 %
Yhtiökohtaiset toiminnalliset tunnusluvut					
Tuloutus Järvenpään kaupungille, 1000 €	0	0	0	0	0 %

KIINTEISTÖ OY AINOLAN PYSÄKÖINTI

Omistuksen tarkoitus

Kustannustehokkaan pysäköintiratkaisun järjestäminen alueen asukkaille ja lyhytaikaispysäköinnin tarpeisiin kiinteistön arvo säilyttäen.

Yhtiön toiminta-ajatus

Pysäköintiyhtiön pääasiallisena toimialana on hallinnoida ja ylläpitää kiinteistöä, sekä vuokrata ja tuottaa tarpeenmukaisia pysäköintituotteita ja palveluita suoraan yksityishenkilöiden tai yritysten käyttöön

Tarjota Ainolan kaupunginosalle pysäköintipaikoitusta niin asukkaiden kuin liityntäpysäköinnin käyttöön. Kohteessa on 401 autopaikkaa, joista 100 on varattu liityntäpysäköinnin käyttöön.

Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Kiinteistö otettiin käyttöön helmikuussa 2024.

Kohteessa on 401 autopaikkaa, joista on tällä hetkellä vuokrattuna 77/301. Kohteen paikkojen vuokraustoimintaa hoitaa pysäköintioperaattori Moovy.

Tilikausi ei kaikilta osin toteutunut niin kuin suunniteltiin. Yhtiön talousarviota 2024 muutettiin ylimääräisessä yhtiökokouksessa 19.11.2024. Yhtiökokouksessa päätettiin kaupungin ohjauksen mukaisesti muuttaa talousarviota siten, että kaupungin maksamia vastikkeita pienennettiin 200.000 euroa. Tilikauden 2024 tuotot erosivat vastikkeiden vähennyksen verran talousarviosta sekä rahoituskulut toteutuivat 43.000 euroa budjetoitua suurempina. Rahoitusvastikkeita ei peritty vuonna 2024. Vuokratuotot toteutuivat suurempina kuin talousarviossa.

Järvenpään kaupunki teki yhtiöön SVOP-sijoituksen 304.000 euroa. SVOP on tasetta vahvistava sijoitus, mutta sillä ei ole vaikutusta yhtiön tilikauden tulokseen.

Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat tavoitteet vuosille 2024–2027

Vuosi	Sitova tavoite	Keinot 2024	Toteuma	Raportointi	Strategia
2024–20	Yhtiö tuottaa pysäköintiratkaisut omistajalleen kustannustehokkaasti	Tehokkaan ja tuottavan toimintamallin luominen.	Valmis	Kohteen pysäköintiratkaisut toimivat suunnitellusti. Alueen hidas rakentuminen haittaa yhtiön taloutta. Ennakoimme, että vuosien 2026 rakennuskanta vastaa alun perin suunniteltua tasoa.	P1

Toimenpiteet

1. Löytää tehokas tapa tuottaa pysäköintipalvelua jossa yhtiö vuokraa ruudut suoraan asiakkaalle
2. Löytää tehokas tapa tuottaa laajennettava sähköautojen latausratkaisu kohteeseen
3. Minimoida hallinnolliset työtehtävät

Ratkaisu

1. Pysäköintiyhtiölle kilpailutettiin operaattoritoimija, joka hoitaa
   - Valvonnan
   - Laskutuksen
   - Perinnän
   - Tilittää varat Ainolan pysäköinnille.
2. Tekninen ratkaisu laajennettavaan sähköautojen latauspisteisiin löydetty mutta ei vielä toteutettu.
3. Hallinnolliset työtehtävät arjen pyörittämisen osalta hoituu operaattoritoimijan toimesta

Tuloutus 2024

Ainolan pysäköinti yhtiöllä ei ole osingonjakokelpoisia varoja vuonna 2024.

Investoinnit

Kohteeseen tehdään rakennushankkeeseen liittyen vielä noin 70 000 euron investointi sähköautojen latauspisteisiin vuoden 2025 aikana.

Rakenne- ja rahoitusjärjestelyt 2024

Järvenpään kaupunki on sijoittanut yhtiöön 4.055.000 euroa. Yhtiö lainapääoma oli 31.12.2024 3.800.000 euroa. Lainaa lyhennettiin maksusuunnitelman mukaisesti.

Kaupunki teki yhtiöön 304.000 euron SVOP-sijoituksen loppuvuodesta 2024.

Toiminnan merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Ainolan alueen hidas rakentuminen vaikuttaa yhtiön talouteen negatiivisesti. Ennakoidaan, että vuoden 2025 aikana Ainolan alueelle lähtee rakentumaan useampi kohde, joka helpottaa yhtiön taloutta vuonna 2026 kohteiden valmistuttua.

Arvio tulevasta kehityksestä

Alueelle rakentuu vuoden 2025 aikana neljä kerrostalokohdetta, joiden arvioidaan lisäävän pysäköinnin käyttöastetta.

Selonteko konsernivalvonnasta

Konserniohjeen soveltaminen
Konserniohjeen osalta toimintamalleissa on jonkin verran kehitettävää esimerkiksi ennakkokannanoton osalta. Toimivallan ja vastuunjaon osalta epäselvyyttä ei ole.

Tavoitteet
Valtuuston tavoitteet on asetettu ja myös toteutettu.

Yhtiön liiketoiminta on sidoksissa alueen kehittymiseen ja myös riskit liittyvät oleellisesti siihen.

Sisäinen valvonta
Yhtiön osalta sisäisen valvonnan dokumentaatiota ei ole vielä tehty. Laaditaan dokumentaatio vuoden 2025 aikana

Riskien hallinta
Vuonna 2025 riskienhallinta viedään osaksi hallituksen vuosikelloa.

Merkittävimmät riskit on raportoitu ja dokumentoitu.

Riskien pienentämisen toimenpiteet on viety osaksi strategiatoimenpiteitä edellyttäen, että toimenpide on tunnistettu.

Talous ja tunnusluvut

Tuloslaskelma, 1000 €	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Ero (€)	Ero-%
Liikevaihto	**0**	**408**	**240**	**-168**	**-41 %**
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	0	0 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0 %
Materiaalit ja palvelut	0	0	0	0	0 %
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	-156	-526	-370	237 %
Liiketoiminnan muut kulut	0	-144	-143	1	-1 %
Liiketulos = Liikevoitto	**0**	**108**	**-429**	**-537**	**-497 %**
Rahoitustuotot	0	0	0	0	0 %
Rahoituskulut	0	-168	-211	-43	26 %
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja	**0**	**-60**	**-640**	**-580**	**967 %**
Tilinpäätössiirrot	0	0	339	339	
Verot	0	0	0	0	0 %
Vähemmistöosuus tilikauden tulok-sesta	0	0	0	0	0 %
Tilikauden tulos	**0**	**-60**	**-301**	**-241**	**402 %**

Tase, 1000 €	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Ero (€)	Ero-%
VASTAAVAA					
Pysyvät vastaavat	**7 939**	**7 783**	**6 892**	**-891**	**-11 %**
Aineettomat hyödykkeet	0	0	0	0	0 %
Aineelliset hyödykkeet	7 939	7 783	6 892	-891	-11 %
Sijoitukset	0	0	0	0	0 %
Vaihtuvat vastaavat	**116**	**105**	**773**	**668**	**636 %**
Vaihto-omaisuus	0			0	0 %
Saamiset	0		7	7	
Rahoitusarvopaperit				0	0 %
Rahat ja pankkisaamiset	116	105	766	661	630 %
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**8 055**	**7 888**	**7 665**	**-223**	**-3 %**
VASTATTAVAA					
Oma pääoma	**4 055**	**4 309**	**3 718**	**-591**	**-14 %**
Osakepääoma	10	10	10	0	0 %
Arvonkorotusrahasto					
Muut omat rahastot	4 045	4 359	4 349	-10	0 %
Ed. tilikausien voitto/tappio	0	0	0	0	0 %
Tilikauden voitto/tappio	0	-60	-641	-581	968 %
Vähemmistöosuus					
Pakolliset varaukset					
Laskennallinen verovelka					
Vieras pääoma	**4 000**	**3 579**	**3 947**	**368**	**10 %**
Pitkäaikainen vieras pääoma	3 579	3 129	3 600	471	15 %
Lyhytaikainen vieras pääoma	421	450	347	-103	-23 %
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**8 055**	**7 888**	**7 665**	**-223**	**-3 %**

Tunnusluvut, laskentakauden lopussa	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Ero (€)	Ero-%
Kaupungin omistusosuus yhtiöstä, %	100	100	100	0	0 %
Konserniyhtiön omistusosuus yhtiöstä, %	0	0	0	0	0 %
Henkilöstöä keskimäärin	0	0	0	0	0 %
Investoinnit, 1000 €	7 821	0	0	0	0 %
Konsernin sisäiset lainat, 1000 €			0		
Ulkoiset lainat, 1000 €	4 000	3 579	3 800	221	6 %
Kaupungin takausvastuut, 1000 €			3 040		
Kaupungin antolainat, 1000 €	0	0	0	0	0 %
Leasingvastuut, 1000 €	0	0	0	0	0 %
Kannattavuus					
Oman pääoman tuotto, %	0,00 %	-1,39 %	-8,10 %	0	481 %
Sijoitetun pääoman tuotto, %	0,00 %	1,45 %	-5,86 %	0	-504 %
Liikevoitto, %		26,47 %	-178,75 %	-2	-775 %
Vakavaraisuus					
Omavaraisuusaste, %	50,34 %	54,63 %	52,93 %	0	-3 %
Maksuvalmius					
Current ratio	0,3	0,2	2,2	2	855 %
Quick ratio	0,3	0,2	2,2	2	855 %
Yhtiön rooli konsernin sisäisessä kaupankäynnissä					
Myynti Järvenpään kaupungille, 1000 €	0	351,8	408,5	57	16 %
Ostot Järvenpään kaupungilta, 1000 €		17,1	76,2	59	346 %
Yhtiökohtaiset toiminnalliset tunnusluvut					
Tuloutus Järvenpään kaupungille, 1000 €		0	0	0	0 %

TAVOITTEET MUILLE KONSERNIYHTEISÖILLE

Kuntayhtymien ja muiden kaupungin osin omistamien yhteisöjen valvonta- ja ohjausvastuu on toiminnansisällöstä vastaavalla palvelualueella. Yhteisöjen toiminnassa tapahtuvista poikkeamista ja muista yhteisöihin liittyvistä, oleellisista, kaupungin toimintaan vaikuttavista tekijöistä on raportoitu ao. sitovuustason raporttiin sisällytetyissä yhteisöosiossa.

Yhteisöille ei ole asetettu yhteisökohtaisia tavoitteita. Yleisesti tavoitteena on:

- Kaupungin palvelutoimintaan osallistuvien ja sitä tukevien yhteisöjen ohjauksessa edistetään kaupungin strategisten päämäärien toteutumista.
- Tilaomistuksen liittyvissä yhteistöissä omistusten tarkoitus on kustannustehokas tilojen hallinta ja terveellisten ja turvallisten tilojen varmistaminen kaupungin palvelutoiminnan käyttöön sekä tilakäytön optimointi.
- Käyttöomaisuuden myynteihin liittyvissä yhteistöissä omistus on strategista ja tavoitteena on varmistaa kaupungin etu pito- ja vetovoiman, maankäytön, rakennushankkeiden ja kaupungin alueellisen kehityksen näkökulmasta.
- Sote- ja maakuntauudistuksen yhteydessä sotepalveluja tuottavien kuntayhtymien osuudet siirtyivät hyvinvointialueelle. Vapaaehtoisten kuntayhtymien purkutoimenpiteet saatiin päätökseen vuoden 2024 aikana.

Raportointi	Yhteisö
Konsernipalvelut	Koy Järvenpään harjoitushalli (2025 alkaen Hyvinvoinnin palvelualue)
	Nimeltä mainitsemattomat ja palveluihin suoraan linkittymättömät yhteisöt
	Muut konsernipalvelujen toimialaan liittyvät yhteisöt
	Kiljavan Sairaala Oy
	Muut terveys- ja sosiaalipalveluihin liittyvät yhteisöt
Tilaomistus	Tilojen omistukseen liittyvät asunto- ja kiinteistöosakeyhtiöt
Kaupunkikehitys	Kiertokapula Oy
	Keski-Uudenmaan ympäristökeskus
	Muut kaupunkikehityksen palveluihin liittyvät yhteisöt
KOM-myyntivoitot	Kiinteistöjen jalostukseen liittyvät yhteisöt
Opetus ja kasvatus	Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä
	Muut opetuksen ja kasvatuksen palveluihin liittyvät yhteisöt
Hyvinvointi	Hyvinvoinnin palveluihin liittyvät yhteisöt
Järvenpään Vesi	Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä
	Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä
	Muut vesiliikelaitoksen palveluihin liittyvät yhteisöt