



## JÄRVENPÄÄ

---

Aika 12.11.2024, klo 17:00

Paikka Bulevardikortteli, Silkkiiukku 8 krs, Sibeliuksenkatu 8

### **Käsiteltävät asiat**

- § 47 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen**
- § 48 Järvenpään paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman luku 5 päivittäminen 2024**
- § 49 Ilmoitusasiat**
- § 50 Esitys opetus- ja kasvatustalokuiden mahdollisen vuoden 2024 talousarviolityksen kattamisesta suunnittelukaudella 2024-2027**
- § 51 Äidinkielen ja kirjallisuuden sekä matematiikan tuntien lisääminen Järvenpään kaupungin perusopetuksen opetussuunnitelman tuntijakoon 1.8.2025 alkaen**
- § 52 Opetus- ja kasvatustalokunnan kokouskalenteri, kevät 2025**
- § 53 Viranhaltijapäätösten otto-oikeus**



## JÄRVENPÄÄ

---

### Osallistujat

Jouni Takala, puheenjohtaja  
Petri Ovaska, 1. varapuheenjohtaja  
Riitta Murtokare, sihteeri  
Raimo Finér  
Riitta Keinänen-Korpela  
Elina Koivisto  
Suvi Kolehmainen  
Mikko Laakkonen  
Reetta Nick  
Taru Salmivuori  
Antti Taavila  
Erika Turunen  
Arja Korhonen, opetusjohtaja  
Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja  
Ulla Lehtonen, varhaiskasvatusjohtaja  
Ainokerttu Leppänen  
Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja  
Eemeli Peltonen, hallituksen puheenjohtaja  
Jarkko Virolainen, Talouspäällikkö  
Santtu Wilkman  
Tiia Östberg



**§ 47**

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä pöytäkirjan tarkastaminen**

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen. Pöytäkirjan tarkastamisesta päättäminen.

Pöytäkirja pidetään nähtävänä Järvenpään kaupungin tietoverkossa 13.11..2024 alkaen.

**Ehdotus**

Esittelijä: Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi. Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.



**Opetus- ja kasvatustalautakunta, § Salassapidettävät tiedot poistettu.,07.06.2022**  
**Opetus- ja kasvatustalautakunta, § 48, 12.11.2024**

**§ 48**

**Järvenpään paikallisen varhaiskasvatustalautakunnan luku 5 päivittäminen 2024**

JARDno-2022-273

**Opetus- ja kasvatustalautakunta, 07.06.2022, § Salassapidettävät tiedot poistettu.**

Valmistelijat / lisätiedot:  
Hanna-Leena Holmström  
hanna-leena.holmstrom@jarvenpaa.fi  
vt. varhaiskasvatustalautakunnan johtaja

Liitteet

1 Järvenpään kaupungin varhaiskasvatustalautakunnan luku 5 2022

Oheismateriaali

1 Oheismateriaali/päivityksen esittely

Opetustalautakunta määrsi 18.2.2022 uusista varhaiskasvatustalautakunnan perusteista, jotka uudistettiin vastaamaan varhaiskasvatustalautakunnan muutoksia. Päivitettyt paikalliset varhaiskasvatustalautakunnan luku 5 on otettava käyttöön 1.8.2022. Edelliset varhaiskasvatustalautakunnan perusteet on annettu vuonna 2018, ja niiden pohjalta laadittu Järvenpään paikallinen varhaiskasvatustalautakunnan luku 5 vuonna 2019.

Varhaiskasvatustalautakunnan perusteet on varhaiskasvatustalautakunnan perusteella Opetustalautakunnan antama valtakunnallinen määräys, jonka mukaan paikalliset ja lasten varhaiskasvatustalautakunnan luku 5 laaditaan ja varhaiskasvatustalautakunnan toteutetaan. Varhaiskasvatustalautakunnan perusteiden laatimista ohjaa erityisesti varhaiskasvatustalautakunnan laki, jossa säädetään lapsen oikeudesta varhaiskasvatukseen sekä varhaiskasvatustalautakunnan tavoitteista. Varhaiskasvatustalautakunnan järjestäjien tulee laatia ja hyväksyä valtakunnallisten varhaiskasvatustalautakunnan luku 5 perusteiden pohjalta paikalliset varhaiskasvatustalautakunnan luku 5. Paikalliset varhaiskasvatustalautakunnan luku 5 ovat velvoittavia ja niitä tulee arvioida ja kehittää.

Järvenpään kaupungin varhaiskasvatustalautakunnan luku 5 on laadittu kaupungin yhteiseksi kuntatason suunnitelmaksi. Varhaiskasvatustalautakunnan luku 5 toteuttavat kunnalliset ja yksityiset päiväkodit sekä kunnalliset ja yksityiset perhepäivähoitajat. Yksiköt laativat lisäksi vuosittain toimintasuunnitelmat, joissa tarkennetaan pedagogisia toimenpiteitä ja yksikkökohtaisesti toimintavuoden yhteisiä tavoitteita kehittämiseksi. Toimintasuunnitelmien toteutumista arvioidaan vuosittain toimintakertomuksissa.

**Varhaiskasvatustalautakunnan perusteiden ja paikallisen suunnitelman keskeiset muutokset**

Opetustalautakunta on päivittänyt varhaiskasvatustalautakunnan perusteet niin, että ne vastaavat varhaiskasvatustalautakunnan lakiin tehtyjä lapsen kehityksen, oppimisen ja hyvinvoinnin tukea koskevia muutoksia. Kolmitasoisien tuen mallin tarkoituksena on varmistaa, että jokainen lapsi saa tarvitsemaansa tukea. Laaja-alaisen osaamisen tavoitteista on uudistettu monilukutaito sekä tieto- ja viestintäteknologinen osaaminen. Perusteiden laadinnassa on hyödynnetty varhaiskasvatustalautakunnan tutkimuksen, arvioinnin ja



kehittämistyön tuloksia. Valmistelussa on kuultu tutkijoiden lisäksi laajasti eri asiantuntijoita, sidosryhmiä, varhaiskasvatuksen toimijoita ja henkilöstöä.

Järvenpään paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma on päivitetty perusteellisesti edellisen perustemuutoksen yhteydessä vuonna 2019. Tämä päivitys ei sisällä laajoja muutoksia toiminnan perusteissa. Tässä päivityksessä keskeisimmät muutokset koskevat kolmiportaisen tuen muotojen ja toteutuksen täsmennyistä sekä inklusiivisen näkökulman huomioimista. Paikallisiin perusteisiin on sisällytetty tasa-arvo – ja yhdenvertaisuussuunnitelma, ja erillisestä suunnitelmasta on luovuttu. Lisäksi asiakirjaa on kauttaaltaan päivitetty vastaamaan tämän päivän varhaiskasvatuksen tavoitteita ja käytäntöjä. Asiakirjaa on pyritty yksinkertaistamaan, ja toistoa vähentämään.

### **Valmisteluprosessi Järvenpäässä**

Järvenpään kaupungin varhaiskasvatussuunnitelman päivitystyö on käynnistynyt marraskuussa 2021 tiedustelemalla henkilöstöltä päivitystarpeita aiempaa paikallista varhaiskasvatussuunnitelmaa koskien. Varhaiskasvatussuunnitelman laatimistyöstä on vastannut varhaiskasvatusjohtaja. Varhaiskasvatussuunnitelmapäivityksen käytännön toteutuksesta vastasi työryhmä, johon on kuulunut päiväkodin johtajia, varhaiskasvatuksen erityisasiantuntija, kasvun ja oppimisen tuen erityisasiantuntija, varhaiskasvatuksen palvelupäällikkö ja varhaiskasvatusjohtaja. Henkilöstöä on osallistettu sekä osaamisalueittaisten työryhmien että keskustelu- ja tiedonkulkurakenteiden kautta. Paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman päivittämisessä on huomioitu paikallisesti ja yksikkökohtaisesti koottu arviointitieto, johon sisältyy myös lasten arjessa tekemää toiminnan arviointia. Huoltajien näkemyksiä on saatu asiakastytyväisyysskyselyn lisäksi erillisestä vasu-kyselystä ja kaksi kertaa kokoontuneelta huoltajaraadilta jossa myös vammaisneuvosto oli edustettuna.

Opetus- ja kasvatustalokunta on käsitellyt suunnitelmaa ja uudistamistyötä iltakouluasiana huhtikuun kokouksessaan. Järvenpään kaupungin hallintosäännön (16.11.2021, §64) mukaan Opetus- ja kasvatustalokunta toimii varhaiskasvatuksen järjestäjänä ja hyväksyy varhaiskasvatussuunnitelman.

Voimassa oleva varhaiskasvatussuunnitelma on luettavissa kaupungin internetsivuilla.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja

Opetus- ja kasvatustalokunta päättää hyväksyä Järvenpään paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman esitetyn mukaisesti 1.8.2022 alkaen.

### **Käsittely:**

vt. varhaiskasvatusjohtaja Hanna-Leena Holmström selosti asiaa etäyhteyksin.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



## Opetus- ja kasvatustalautakunta, 12.11.2024, § 48

Valmistelijat / lisätiedot:  
Fiina Jaakkola  
fiina.jaakkola@jarvenpaa.fi  
Varhaiskasvatuksen erityisasiantuntija

### Liitteet

- 1 Liite 1: Varhaiskasvatussuunnitelma, esitetyt muutokset luku 5
- 2 Liite 2: Varhaiskasvatussuunnitelma, päivitetty luku 5

### Oheismateriaali

- 1 Oheismateriaali / VASU esitys muutokset luku 5

Valmistelijat: varhaiskasvatusjohta Ulla Lehtonen ja varhaiskasvatuksen erityisasiantuntija Fiina Jaakkola

### Perustelut

Järvenpään paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma on päivitetty perusteellisesti edellisen valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelmamuutoksen yhteydessä vuonna 2022. Järvenpään kaupungin uuden hallintosäännön ja varhaiskasvatuksen kolmitasoisien tuen arvioinnin kehittämisen myötä oli tarpeellista päivittää paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman luku 5: Lapsen tuki. Tämä päivitys ei sisällä muutoksia valtakunnallisissa perusteissa tai paikallisessa varhaiskasvatussuunnitelmassa muilta osin. Tässä päivityksessä keskeisimmät muutokset koskevat kolmitasoisien tuen hallintopäätösprosessia ja lapsen tuen arvioinnin paikallisia käytänteitä. Lisäksi lukuun 5 on tehty kappaleiden uudelleen sijoittelua ja lauseiden ja käsitteiden muokkausta.

### Valmistelu

Luvun 5 päivitystyö käynnistettiin varhaiskasvatuksen erityisasiantuntijan ja oppimisen ja kasvun tuen erityisasiantuntijan toimesta alkuvuonna 2024. Oppimisen ja kasvun tuen erityisasiantuntija otti käsittelyyn varhaiskasvatuksen erityisopettajien kanssa luvun 5 erityisesti lapsen tuen arvioinnin paikallisten käytänteiden kehittämiseksi ja kirjaamiseksi. Järvenpään kaupungin uusi hallintosääntö astui voimaan heinäkuussa 2024. Tämän myötä lukuun 5 päivitettiin kolmitasoisien tuen hallintopäätösprosessi vastaamaan uutta hallintosääntöä. Tämän jälkeen syys-lokakuussa 2024 varhaiskasvatussuunnitelman lukua 5 tarkasteltiin varhaiskasvatuksen hallinnon ja päiväkodin johtajien kanssa ja viimeisteltiin lautakuntaan käsiteltäväksi.

Liitteessä 1 on esitetty Järvenpään varhaiskasvatussuunnitelmaan tulevat muutokset ja liitteessä 2 kokonaisuudessaan päivitetty luku 5.

### Toimivalta

Järvenpään kaupungin hallintosäännön luku 2 § 19 kohta 6 mukaan opetus- ja kasvatustalautakunta päättää kaupunkitasoisien varhaiskasvatussuunnitelman.

### **Ehdotus**



Esittelijä: Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja

Opetus- ja kasvatustalokunta päättää hyväksyä Järvenpään  
varhaiskasvatustalokuntaan luvun 5 päivitykset liitteiden mukaisesti.

**Tiedoksi**

varhaiskasvatustalokunta, varhaiskasvatuksen erityisalanjohtaja



## JÄRVENPÄÄ

---

### § 49

#### **Ilmoitusasiat**

##### Oheismateriaali

- 1 Kirje / Huoli lasten ja nuorten palveluiden, varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen resurssien riittävydestä
- 2 Nuorisovaltuuston lausunto kouluvalmentajien työsuhteiden jatkamisesta
- 3 Vetoomus kouluvalmentajatyön puolesta

#### **Iltakoulu**

- Oppimisen tuen ja lukiolain uudistukset, kasvun ja oppimisen tuen päällikkö Miira Arminen

#### **Tiedoksi**

- Peruskoulun 9. luokkalaisten kevään 2024 yhteishaku, jatko-opintoihin hakeutuminen ja oppivelvollisuuden laajentamisen toteutuminen.
- Järvenpään vanhempainverkoston kirje / Huoli lasten ja nuorten palveluiden, varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen resurssien riittävydestä (oheismateriaali)
- Nuorisovaltuuston vetoamus kouluvalmentajien palkkaamiseksi (oheismateriaali)
- Vetoomus kouluvalmentajan puolesta (oheismateriaali)

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja

Merkitään ilmoitusasiat tiedoksi.





## JÄRVENPÄÄ

---

Kaupunginhallitus, § 42,12.02.2024  
Kaupunginvaltuusto, § 5,04.03.2024  
Kaupunginhallitus, § 77,08.04.2024  
Kaupunginvaltuusto, § 22,22.04.2024  
Opetus- ja kasvatustalokunta, § 19,23.04.2024  
Hyvinvointitalokunta, § 16,24.04.2024  
Kaupunkikehitystalokunta, § 22,25.04.2024  
Kaupunginhallitus, § 131,13.05.2024  
Kaupunginvaltuusto, § 35,27.05.2024  
Järvenpään Veden johtokunta, § 15,05.06.2024  
Kaupunginhallitus, § 205,02.09.2024  
Kaupunginvaltuusto, § 54,16.09.2024  
Opetus- ja kasvatustalokunta, § 50, 12.11.2024

### § 50

**Esitys opetus- ja kasvatustalokuiden mahdollisen vuoden 2024 talousarviolityksen kattamisesta suunnittelukaudella 2024-2027**

JARDno-2024-133

### **Kaupunginhallitus, 12.02.2024, § 42**

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

### Liitteet

1 Liite 1, TA-muutos 2-2024

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2024 talousarvion kokouksessaan 13.11.2023 § 73. Talousarviota muutettiin KV 11.12.2023 § 92 päätöksellä vuoden 2023 talousarviomuutosten yhteydessä huomioimalla Kaupunkikehityksen ja Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen määrärahaylitysten kattaminen taloussuunnitelmakaudella sekä käyttöomaisuuden myyntivoittojen ja maankäyttökorausten siirto vuodelle 2024.

Nyt esitettävien vuoden 2024-27 talousarvio- ja taloussuunnitelmamuutosten yhteenveto on esitetty liitteessä 1 ensimmäisenä. Yhteenvedon jälkeen kukin muutostalokonaisuus on esitetty erikseen esittelytekstissä olevassa järjestyksessä.

### **Käyttötalokosa**

#### **Ateriatalokuiden hinnankorotusten täsmennys**

Taloussuunnitelmaa laadittaessa neuvottelut ateriatalokuiden hinnankorotuksesta oli kesken. Hyväksytty ateriatalokuiden hinnankorotus on 8,13%, kun talousarviossa oli varauduttu 10% korotukseen. Muutos pienentää opetuksen ja kasvatuksen vuoden 2024 määrärahatarvetta 118 t€ ja parantaa kaupungin toimintakatetta vastaavasti.

#### **Terveystalon vastikkeiden määrärahalisäyksen poisto**



Vuoden 2024 talousarviossa huomioitiin 362 t€ varaus tilaomistuksen toimintakatteeseen Terveystalon vastikkeiden nousuun. Nousu saadaan katettua täysimääräisesti vuokrakorotuksilla, joten lisäykselle ei ole tarvetta. Muutos parantaa toimintakatetta 362 t€.

### **Investointien karsinnan vaikutus käyttöomaisuuden myyntivoittoihin**

Kaavavalituksen ja investointien karsinnan seurauksena Anni-tädin kylän maanmyynti viivästyy, minkä seurauksena maanmyyntivoitot siirtyvät myöhemmille vuosille. Maanmyyntivoitot vähenee vuonna 2024 noin 1,2 M€ pienentäen toimintakatetta yhtä paljon. Maanmyyntivoitot lisääntyvät vuosina 2025 ja 2027 0,3 M€ parantaen vuosien toimintakatetta samalla summalla.

### **Tuloslaskelmaosa**

#### **Valtionosuuksien tarkennus**

Valtionvarainministeriö on antanut 21.12.2023 päätöksen kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvauksesta vuonna 2024 ja Opetus- ja kulttuuriministeriö 29.12.2023 päätöksen opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta, joiden mukaan Järvenpälle maksetaan valtionosuuksia kokonaisuudessaan 11,9 M€ vuonna 2024. Talousarviossa käytettyjen ennakkolisten laskelmien mukaan valtionosuutta olisi kertynyt 12,4 M€. Valtionosuuksia esitetään tarkennettavan VM:n päätöksen mukaisesti eli laskettavan noin 560 t€. Muutos heikentää vuosikatetta 560 t€ vuonna 2024.

Vuoden 2023 lopulla julkaistuja vuosien 2025-28 ennakkollisia valtionosuuslaskelmia, joihin liittyy merkittävää epävarmuutta, ei toistaiseksi ole huomioitu taloussuunnitelman muutosesityksessä.

#### **Investointien karsinnan vaikutus korkokuluihin ja poistoihin**

Investointien karsinta taloussuunnittelukaudella vähentää korkokuluja tarvittavan lainamäärän pienentyessä ja samalla parantaa vuosikatetta vuonna 2024 0,2 M€, vuonna 2025 1,6 M€, vuonna 2026 2,4 M€ ja vuonna 2027 3,5 Me eli yhteensä taloussuunnittelukaudella 7,8 M€. Vähentyneet investoinnit pienentävät myös poistoja ja parantavat tulosta vuonna 2025 0,2 M€, vuonna 2026 0,6 M€ ja vuonna 2027 1,7 M€ eli taloussuunnittelukaudella yhteensä 2,5 Me.

### **Investointiosa**

#### **Investointien karsinnat**

Valtuuston (13.11.2023 § 73) päätöksen mukaisesti investointiohjelmaan on valmistelu yhteensä 40,8 Me karsintaehdotus vuosille 2024-27. Karsinta kohdistuu sitoviin määrärahoihin seuraavasti:

- Maan myynti: 2024: -216 t€, 2025 +54t€, 2027: +54t€
- Talonrakennus:
  - Allianssi-investoinnit: 2024: -330 t€, 2025 +100 t€, 2026: +100 t€
  - Hanke- ja riskivaraus: 2024: -200 t€, 2025 -100 t€
  - Mankala hankkeen siirtäminen myöhemmäksi yhteensä 6,8 M€ vähennys taloussuunnitelmakaudelle.



- JYK 2-vaihe hankkeen siirtäminen myöhemmäksi yhteensä 18,6 M€ vähennys taloussuunnitelmakaudelle.
- Kartanon yhtenäiskoulun hankkeen siirtäminen vuotta myöhemmäksi yhteensä 4 M€ vähennys taloussuunnitelmakaudelle.
- Uimahallin perusparannuksen siirtäminen myöhemmäksi yhteensä 1 M€ vähennys taloussuunnitelmakaudelle.
- Kirjaston julkisivun ja salaojaremontin siirtäminen myöhemmäksi yhteensä 1,9 M€ vähennys taloussuunnitelmakaudelle.
- Kyrölän koulun muutos (pk) hankkeeseen vuodelle 2024 ja kokonaisbudjettiin 150 t€ määrärahalisäys
- Kunnallistekniikka:
  - Uudet alueet: 2024: -3,1 M€, 2025 +0,7 M€, 2026: +0,5 M€, 2027: -1,7 M€
  - Infra peruskorjaus: 2024: -0,7 M€, 2025 -1 M€, 2026: -0,5 M€, 2027: -0,4 M€
- Kehitysinvestoinnit: 2024-2026 -300t€/vuosi, 2027 -450t€
- Irtaimistoinvestoinnit:
  - Hyvo 2026: -50 t€
  - Opka 2024: -40 t€, 2025 -170 t€, 2026: -200 t€, 2027: -70 t€

Karsinta vähentää investointeja 2024 12,6 M€, 2025 12,8 M€, 2026 21,6 M€ ja lisää investointeja 6,3 M€ vuonna 2027. Investointiohjelman muutokset heijastuvat kaupungin tulokseen maanmyyntivoittojen, poistojen ja lainan korkokulujen kautta.

### Yhteenveto

Esitetyt muutokset heikentävät talousarviovuoden 2024 toimintakatetta 0,7 M€ sekä tilikauden alijäämää 1,1 M€. Muutetun talousarvion mukainen alijäämä on 3,4 M€ vuonna 2024. Muutokset parantavat tilikauden ylijäämää vuonna 2025 2,0 M€, 2026 2,6 M€ ja vuonna 2027 3,9 M€.

Esitetyt muutokset vähentävät vuoden 2024 investointimenoja yhteensä 12,9 M€. Kokonaisuutena muutosten seurauksena vuonna 2024 otetaan lainaa 11,6 M€ voimassa olevaa talousarviota vähemmän. Muutosten seurauksena lainaa otetaan vuosina 2025 14,7 M€ ja 2026 23,5 M€ vähemmän ja vuonna 2027 4,1 M€ enemmän.

KR

### **Ehdotus**

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto

1. hyväksyy talousarviomuutokset vuosille 2024-2027 liitteen 1 mukaisesti

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

## **Kaupunginvaltuusto, 04.03.2024, § 5**

Valmistelijat / lisätiedot:

Kimi Alifrosti

kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi

Controller



## JÄRVENPÄÄ

---

### Liitteet

1 Liite 1, TA-muutos 2-2024

Kaupunginhallitus 12.2.2024 § 42

#### **Ehdotus**

Kaupunginvaltuusto hyväksyy talousarviomuutokset vuosille 2024-2027 liitteen 1 mukaisesti.

#### **Kokouskäsittely**

Puheenjohtaja tiedusteli valtuustolta, voidaanko asia yksimielisesti palauttaa uudelleen valmisteltavaksi.

#### **Päätös**

Päätettiin yksimielisesti palauttaa asia uudelleen valmisteltavaksi.

---

### **Kaupunginhallitus, 08.04.2024, § 77**

Valmistelijat / lisätiedot:

Kimi Alifrosti

kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi

Controller

### Liitteet

1 Liite 1, TA-muutos 4-2024

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2024 talousarvion kokouksessaan 13.11.2023 § 73. Talousarviota muutettiin KV 11.12.2023 § 92 päätöksellä vuoden 2023 talousarviomuutosten yhteydessä huomioimalla Kaupunkikehityksen ja Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen ennakoitujen määrärahaylitysten kattaminen taloussuunnitelmakaudella sekä käyttöomaisuuden myyntivoittojen ja maankäyttökorvausten siirtyminen vuodelle 2024. KV 4.3.2024 § 4 talousarviomuutokset palautettiin valmisteluun KV 4.3.2024 § 4 investointiohjelmakarsintojen muutosten seurauksena.

Nyt esitettävien vuoden 2024-27 talousarvio- ja taloussuunnitelmamuutosten yhteenveto on esitetty liitteessä 1 ensimmäisenä. Yhteenvedon jälkeen kukin muutostalokonaisuus on esitetty erikseen esittelytekstissä olevassa järjestyksessä.

#### **Käyttötalokusosa**

##### **Ateriapalveluiden hinnankorotusten täsmennys**

Taloussuunnitelmaa laadittaessa neuvottelut ateriapalvelujen hinnankorotuksesta oli kesken. Hyväksytty ateriapalveluiden hinnankorotus on 8,13%, kun talousarviossa oli varauduttu 10% korotukseen. Muutos pienentää opetuksen ja kasvatuksen vuoden 2024 määrärahatarvetta 118 t€ ja parantaa kaupungin toimintakatetta vastaavasti.

##### **Terveystalon vastikkeiden määrärahalisäyksen poisto**



Vuoden 2024 talousarviossa huomioitiin 362 t€ varaus tilaomistuksen toimintakatteeseen Terveystalon vastikkeiden nousuun. Nousu saadaan katettua täysimääräisesti vuokrakorotuksilla, joten lisäykselle ei ole tarvetta. Muutos parantaa toimintakatetta 362 t€.

### **Investointien karsinnan vaikutus käyttöomaisuuden myyntivoittoihin**

Kaavavalituksen ja investointien karsinnan seurauksena Anni-tädin kylän maanmyynti viivästyy, minkä seurauksena maanmyyntivoitot siirtyvät myöhemmille vuosille. Maanmyyntivoitot vähenee vuonna 2024 noin 1,2 M€ pienentäen toimintakatetta yhtä paljon. Maanmyyntivoitot lisääntyvät vuosina 2025 ja 2027 0,3 M€ parantaen vuosien toimintakatetta samalla summalla.

### **Tuloslaskelmaosa**

#### **Yhteisöverojen tarkennus**

Yhteisöverotulojen kehityksen ennustetaan toteutuvan talousarviota heikommin. Verotettavan tulon ennustetaan laskevan aikaisemmasta, minkä lisäksi Järvenpään jako-osuus on laskenut viime vuodesta noin 15,6 %. Kuntaliiton 2/2024 verokehikon perusteella yhteisöverotulojen arvioidaan laskevan 0,6 M€ vuonna 2024, jonka jälkeen yhteisöveron taso jää noin 1 M€ alemmalle tasolle taloussuunnitelmaan verrattuna. Kokonaisuudessaan talousohjelmakaudella yhteisöverotuloja ennustetaan kertyvän 3,6 M€ vähemmän.

#### **Valtionosuuksien tarkennus**

Valtionvarainministeriö on antanut 21.12.2023 päätöksen kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvauksesta vuonna 2024 ja Opetus- ja kulttuuriministeriö 29.12.2023 päätöksen opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta, joiden mukaan Järvenpälle maksetaan valtionosuuksia kokonaisuudessaan 11,9 M€ vuonna 2024. Talousarviossa käytettyjen ennakkolisten laskelmien mukaan valtionosuutta olisi kertynyt 12,4 M€. Valtionosuuksia esitetään tarkennettavan VM:n päätöksen mukaiseksi eli laskettavan noin 560 t€. Muutos heikentää vuosikatetta 560 t€ vuonna 2024.

Vuoden 2023 lopulla julkaistuja vuosien 2025-28 ennakkollisia valtionosuuslaskelmia, joihin liittyy merkittävää epävarmuutta, ei toistaiseksi ole huomioitu taloussuunnitelman muutosesityksessä.

#### **Investointien karsinnan vaikutus korkokuluihin ja poistoihin**

Investointien karsinta taloussuunnitelmakaudelta vähentää korkokuluja nostettavan uuden lainan pienentyessä ja samalla parantaa vuosikatetta vuonna 2025 0,4 M€, vuonna 2026 0,8 M€ ja vuonna 2027 0,8 Me eli yhteensä taloussuunnittelukaudella 2M €. Vähentyneet investoinnit pienentävät myös poistoja ja parantavat tulosta vuonna 2025 0,2 M€, vuonna 2026 0,3 M€ ja vuonna 2027 0,8 M€ eli taloussuunnittelukaudella yhteensä 1,3 Me.

### **Investointiosa**

#### **Investointien karsinnat**



## JÄRVENPÄÄ

Valtuuston (4.3.2024 § 4) päätöksen mukaisesti investointiohjelmasta on karsittu yhteensä 15,2 Me vuosina 2024-27. Karsinta kohdistuu sitoviin määrärahoihin seuraavasti:

- Maanmyynti: 2024: -216 t€, 2025 +54t€, 2027: +54t€
- Talonrakennus:
  - Allianssi-investoinnit: 2024: -330 t€, 2025 +100 t€, 2026: +100 t€
  - Hanke- ja riskivaraus: 2024: -200 t€, 2025 -100 t€
  - Kartanon yhtenäiskoulun hankkeen siirtäminen vuotta myöhemmäksi yhteensä 4 M€ vähennys taloussuunnitelmakaudelle.
  - Uimahallin perusparannuksen siirtäminen myöhemmäksi yhteensä 1 M€ vähennys taloussuunnitelmakaudelle.
  - Kirjaston julkisivun ja salaojaremontin siirtäminen myöhemmäksi yhteensä 1,9 M€ vähennys taloussuunnitelmakaudelle.
  - Kyrölän koulun muutos (pk) hankkeeseen vuodelle 2024 ja kokonaisbudjettiin 150 t€ määrärahalisäys
- Kunnallistekniikka:
  - Uudet alueet: 2024: -3,1 M€, 2025 +0,7 M€, 2026: +0,5 M€, 2027: -1,7 M€
  - Infra peruskorjaus: 2024: -0,7 M€, 2025 -1 M€, 2026: -0,5 M€, 2027: -0,4 M€
- Kehitysinvestoinnit: 2024-2026 -300t€/vuosi, 2027 -450t€
- Irtaimistoinvestoinnit:
  - Hyvo 2026: -50 t€
  - Opka 2024: -40 t€, 2025 -70 t€, 2026: -150 t€, 2027: -70 t€

Karsinta vähentää investointeja 2024 4,6 M€, 2025 2,4 M€, 2026 14,5 M€ ja lisää investointeja 6,4 M€ vuonna 2027. Investointiohjelman muutokset heijastuvat kaupungin tulokseen maanmyyntivoittojen, poistojen ja lainan korkokulujen kautta.

### Yhteenveto

Esitetyt muutokset heikentävät talousarviovuoden 2024 toimintakatetta 0,7 M€ sekä tilikauden alijäämää 1,9 M€. Muutetun talousarvion mukainen alijäämä on 4,2 M€ vuonna 2024. Muutokset parantavat tilikauden ylijäämää vuonna 2025 2 t€, 2026 0,2 M€ ja vuonna 2027 1 M€.

Esitetyt muutokset vähentävät vuoden 2024 investointimenoja yhteensä 4,6 M€. Kokonaisuutena muutosten seurauksena vuonna 2024 otetaan lainaa 2,7 M€ voimassa olevaa talousarviota vähemmän. Muutosten seurauksena lainaa otetaan vuosina 2025 2,2 M€ ja 2026 14,4 M€ vähemmän ja vuonna 2027 6,2 M€ enemmän.

KR

### **Ehdotus**

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto

1. hyväksyy talousarviomuutokset vuosille 2024-2027 liitteen 1 mukaisesti.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



## Kaupunginvaltuusto, 22.04.2024, § 22

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

### Liitteet

1 Liite 1, TA-muutos 4-2024  
Kaupunginhallitus 8.4.2024 § 77

### Ehdotus

Kaupunginvaltuusto hyväksyy talousarviomuutokset vuosille 2024-2027 liitteen 1 mukaisesti.

### Kokouskäsitely

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

### Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

## Opetus- ja kasvatustaloustakunta, 23.04.2024, § 19

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

Valmistelijat: Jarkko Virolainen

### Talousarvion sitovuusmääräykset

Järvenpään monivuotisen talousohjausmallin mukaisesti sitovuustasojen taloussuunnitelmat laaditaan nettositovana koko talousohjelmakaudelle. Nelivuotinen nettositovuus tarkoittaa, että yksittäisen vuoden talousarviomäärärahan ylittyminen tulee kattaa seuraavien vuosien määrärahasta ja vastaavasti yksittäisen vuoden talousarviomäärärahan alittuminen voidaan käyttää seuraavina vuosina. Määrärahojen käytön alittuessa kehyksestä vastaavan toimielimen tulee tehdä esitys menneen talousarviovuoden määrärahan siirrosta kyseisen vuoden tilinpäätöksen valmistuttua, viimeistään huhtikuun loppuun mennessä, jos se haluaa määrärahan käyttöönsä ohjelmakauden seuraaville vuosille. Vastaavasti tilanteessa, jossa vastuutoimielin havaitsee tilivuoden määrärahasa riittämättömäksi, sen tulee tehdä esitys siitä, kuinka ylitys katetaan pienentämällä tulevien vuosien määrärahoja. Esitys tehdään osavuositarkastuksen yhteydessä, tai viimeistään siten, että se on käsiteltävissä vuoden viimeisessä valtuuston kokouksessa.

Koska opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen määräraha on vuonna 2023 ylittynyt, huolimatta vuoden 2023 lisämäärärahoista, tulee lautakunnan tehdä



siirtomäärärahakäsittelyn aikataulussa esitys siitä, miten ylitys katetaan kaupunginvaltuuston viimeksi hyväksymällä (12.12.2022 § 100) talousohjelmakaudella 2023–2026 vuosina 2024–2026. Kaupunginhallitus käsittelee esitykset 8.5.2024 ja valtuusto päättää euromääräisistä talousarviomuutoksista 29.5.2024. Lautakunnat päättävät, millä toimenpiteillä taloudelliset tavoitteet saavutetaan.

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

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen talousarvio toteutui toimintakatteen osalta noin 1,5 miljoonaa euroa budjetoitua heikompana. Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen vuoden 2023 talousarviota muutettiin vuoden aikana kolme kertaa: KV 29.05.2023 § 26, KV 9.10.2023 § 64 ja KV 13.11.2023 § 71. Kaupunginvaltuuston päätöksien muutokset koskivat vuoden 2022 ylitysten kattamista vuosina 2024–2025, palvelutarpeen kasvusta aiheutuneiden lisäkulujen kattamista sekä kertakorvausten ja järjestelyvaraerien määrärahojen siirtoa konsernipalveluista palvelualueille.

Toimintakateylityksestä osa on syntynyt eristä, joita ei ole täysimääräisesti kyetty huomioimaan lisätalousarviolaskelmissa. Näin ollen ylitys esitetään katettavaksi palvelualueen talousohjelmavuosien toimintakatteesta vain osittain. Poikkeuseriä palvelualueen ylityksestä on katsottu olevan 701 000.

Poikkeuserät huomioon ottaen esitetään, että vuosien 2023–2026 kehuksesta katettava määräraha olisi 798 000 euroa, joka kohdentuisi seuraavasti: 232 000 euroa vuonna 2025 ja 566 000 euroa vuonna 2026.

### **Irtaimistoinvestointien siirto vuodelta 2023**

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen irtaimistoinvestoinneista jäi käyttämättä vuonna 2023 kaikkiaan 330 000 euroa. Alituksesta yleisvarauksen alitusta oli 177 000 euroa, jota ei esitetä siirrettäväksi. Yleisvaraus vähennettynä irtaimistoinvestointien alitus oli 153 000 euroa, joka esitetään siirrettäväksi vuodelle 2024. Siirtomääräraha kohdentuu hankkeille seuraavasti:

- Harjulan ensikertainen kalustaminen 11 000 euroa
- JYKin ensikertainen kalustaminen 82 000 euroa
- Haarajoen koulun ensikertainen varustaminen 60 000 euroa

Toimivalta mihin päätös perustuu (Hallintosääntö, delegointisääntö, erityislainsäädäntö)

### **Ehdotus**

Esittelijä: Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja

Opetus- ja kasvatustalokunta päättää esittää kaupunginhallitukselle, että kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä

1. opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen käyttötalouden sopeutusvelvoitteiden siirtämisen selostuksen mukaisesti vuosille 2024–2025





2. opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen irtaimistoinvestointien määrärahojen siirron selostuksen mukaisesti vuodelle 2025.

**Käsittely:**

Talouspäällikkö selosti asiaa.

Tämän pykälän jälkeen kokoustauko klo 17.38-17.52.

**Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

**Hyvinvointilautakunta, 24.04.2024, § 16**

Valmistelijat / lisätiedot:

Jarkko Virolainen

jarkko.virolainen@jarvenpaa.fi

Talouspäällikkö

**Talousarvion sitovuusmääräykset**

Järvenpään monivuotisen talousohjausmallin mukaisesti sitovuustasojen taloussuunnitelmat laaditaan nettositovana koko talousohjelmakaudelle. Nelivuotinen nettositovuus tarkoittaa, että yksittäisen vuoden talousarviomäärärahan ylittyminen tulee kattaa seuraavien vuosien määrarahasta 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 määrarahansa riittämättömäksi, sen tulee tehdä esitys siitä, kuinka ylitys katetaan pienentämällä tulevien vuosien määrärahoja. Esitys tehdään osavuosikatsauksen yhteydessä, tai viimeistään siten, että se on käsiteltävissä vuoden viimeisessä valtuuston kokouksessa.

Koska hyvinvoinnin palvelualueen määräraha on vuonna 2023 alittunut voi lautakunta esittää alituksen siirtämistä kaupunginvaltuuston hyväksymällä (12.12.2023 § 100) talousohjelmakaudella 2023-2026 kauden loppuun vuosille 2024-2026.

Kaupunginhallitus käsittelee esitykset 8.5.2024 ja valtuusto päättää euromääräisistä talousarviomuutoksista 29.5.2024.

**Hyvinvoinnin palvelualueen kehyskaudella siirrettävät alitukset vuodelta 2023**

Hyvinvoinnin palvelualueen talousarvio toteutui toimintakatteen osalta 189 000 euroa budjetoitua parempana. Hyvinvoinnin palvelualueen vuoden 2023 talousarviota muutettiin vuoden aikana kaksi kertaa: KV 29.05.2023 § 26 ja KV 9.10.2023 § 64. Kaupunginvaltuuston päätöksien muutokset koskivat vuoden 2022 ylitysten



kattamista vuosina 2023-2025, vuodelta 2022 säästyneiden investointimäärärahojen siirtoa sekä järjestelyvaraerien ja kertakorvausten siirtoa konsernipalveluista palvelualueille.

Hyvinvoinnin palvelualueen vuoden 2022 talousarvio ylittyi 179 000 euroa. Ylitys siirrettiin säästövelvoitteena vuosille 2024 ja 2025. Vuodelle 2024 ylityksestä siirrettiin katettavaksi 60 000 euroa ja vuodelle 2025 119 000 euroa. Vuoden 2023 talousarvion alitus on 189 000 euroa. Koska alitus on lähes saman suuruinen kuin vuoden 2022 ylitys, esitetään määrärahat siirrettäväksi kattamaan vuoden 2022 ylityksestä tulleita säästövelvoitteita. Näin ollen vuodelle 2024 alituksesta siirrettäisiin 60 000 euroa ja vuodelle 2025 129 000 euroa. Siirtomäärärahoilla katetaan palvelualueen yllättäviä, talousarviossa huomioimattomia kustannuksia. Vuodelle 2024 siirrettävä 60 000 euroa jaetaan tasan hyvinvointi johdon sekä avainalueiden kesken niin, että kullekin osoitetaan 20 000 euroa.

### **Irtaimisto- ja liikuntapaikkainvestointien siirto vuodelta 2023**

Hyvinvoinnin palvelualueen irtaimistoinvestoinneista jäi käyttämättä vuonna 2023 yhteensä 82 000 euroa. Säästyneet määrärahat tulivat käyttämättä jääneistä yleisvarauksen määrärahoista. Säästyneet irtaimistoinvestointien määrärahat esitetään siirrettäväksi liikuntapaikkainvestointeihin kattamaan Juholanmäen tekojäähdytyskontin ja muuntajana kohonneita kustannuksia.

Liikuntapaikkainvestoinnit sisältää \*kolme hanketta: Juholanmäen jäähdytyskontin ja muuntajan, keskustan liikuntapuiston sekä \*lähiliikuntapaikat.

Liikuntapaikkainvestoinneista jäi vuonna 2023 käyttämättä 3 416 000 euroa.

Liikuntapaikkainvestointeihin siirrettiin vuodelta 2022 aiheettomasti Juholanmäen jäähdytyskonttia varten 723 000 euroa. Tämän vuoksi vuoden 2023 säästyneistä liikuntapaikkainvestoinneista, jäähdytyskonttia varten esitetään siirrettäväksi määrärahoja vuodelle 2024, vuoden 2023 alkuperäisen investointisuunnitelman mukaisesti. Jäähdytyskontin alkuperäinen investointisuunnitelma vuodelle 2023 oli 998 000 euroa, josta toteutui 132 000 euroa. Käyttämättömiä määrärahoja jäi 866 000 euroa.

Keskusta liikuntapuiston alkuperäinen vuoden 2023 investointisuunnitelma oli 3 455 000 euroa. Hankkeelle siirrettiin kaupungin valtuuston päätöksellä 29.5.2023 §26 vuodelta 2022 säästynyt 493 000 euroa. Lisäksi hankkeen aikataulua muutettiin kaupungin valtuuston päätöksellä 13.11.2023 §71 niin, että investointimäärärahoja siirrettiin vuosilta 2024-2026 kaikkiaan 1 129 000 euroa vuodelle 2023. Näin ollen vuoden 2023 investointimääräraha hankkeella oli kokonaisuudessaan 5 077 000 euroa. Hankkeen toteutuneet kustannukset vuonna 2023 olivat 3 342 000 euroa. Määrärahoista jäi käyttämättä 1 735 000 euroa. \* Lähiliikuntapaikkainvestointeja ei toteutunut vuonna 2023, joten määräraha esitetään siirrettäväksi vuodelle 2024.

Liikuntapaikkainvestoinneista esitetään siirrettäväksi keskeneräisten hankkeiden kattamiseksi vuonna 2023 määrärahat hankkeittain seuraavasti:

- Juholanmäen jäähdytyskontti ja muuntaja 866 000 euroa
- Keskustan liikuntapuisto 1 735 000 euroa
- lähiliikuntapaikat 50 000e\*



## JÄRVENPÄÄ

---

Esityslistaa on 22.4. täydennetty lisäämällä kuvaustekstiin maininnat lähiliikuntapaikoista. Lisäykset erottaa \*-merkinnöistä.

### Ehdotus

Esittelijä: Kristiina Soots, palvelualuejohtaja

Hyvinvointilautakunta päättää esittää kaupunginhallitukselle, että kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä

1. hyvinvoinnin palvelualueen käyttötalouden siirtomäärärahat kattamaan vuoden 2022 määrärahaylityksestä syntyneitä säästövelvoitteita vuosina 2024-2025 kuvaustekstissä esitetyllä tavalla
2. hyvinvoinnin palvelualueen irtaimisto- ja liikuntapaikkarakentamisen investointien määrärahojen siirrot vuodelle 2024 kuvaustekstissä esitetyllä tavalla

### Käsittely

Talouspäällikkö Jarkko Virolainen selosti asiaa.

### Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

## Kaupunkikehityslautakunta, 25.04.2024, § 22

Valmistelijat / lisätiedot:

Timo Väisänen

timo.vaisanen@jarvenpaa.fi

talouspäällikkö

### Talousarvion sitovuusmääräykset

Sitovuustasojen taloussuunnitelma laaditaan nettositovana koko talousarviokaudelle. Määrärahojen sitovuus koskee koko nelivuotiskautta. Mikäli lautakunnat alittavat budjettinsa yksittäisenä vuonna, saavat ne määrärahan käyttöönsä seuraavana vuonna. Toisaalta lautakunnille ei myönnetä lisämäärärahaa, ilman esitystä ylityksen kattamisesta tulevien vuosien kehyksistä. Aikaisempien vuosien talousarviopäätösten yhteydessä on sovittu sopeutustoimista, joiden mukaiset talousvaikutusten on huomioitu sitovissa määrärahoissa. Ensimmäisellä sopeutuskierröksellä valtuusto hyväksyi erikseen toimenpiteet, joilla sopeutuksia tavoitellaan. Käytännössä toimenpiteet eivät ole kaikilta osin toteutuneet, jolloin palvelualueet ovat hakeneet korvaavat toimenpiteet pysyäkseen budjeteissa. Käytännössä lautakunnat päättävät, millä toimenpiteillä ne tasapainottavat taloutensa taloussuunnitelman mukaisiin lukuihin, eikä erillisistä toimenpiteiden toteumaseuranta ole tarkoituksenmukaista jatkaa.

Valtuusto asettaa tavoitteet sitovuustasoittain. Valtuustoon nähden sitovia ovat sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden mittarit sekä määrärahat toimintakatteen osalta.



Lautakunnat asettavat valtuustotasoa tarkemmat tavoitteet käyttösuunnitelmissa valtuuston vahvistaman taloussuunnitelmapäätöksen jälkeen. Sitovuustasoihin ei ole esitetty muutoksia.

Kaupunkikehityksen palvelualueen vuoden 2023 määrärahat ovat ylittyneet valtuuston KV 11.12.2023 § 92 myöntämästä 80 000 euron lisämäärärahasta huolimatta. Näin ollen lautakunnan tulee tehdä siirtomäärärahakäsittelyn aikataulussa esitys siitä, miten ylitys katetaan kaupunginvaltuuston viimeksi hyväksymällä (KV 12.12.2022 § 100) talousohjelmakaudella 2023–2026. Kaupunginhallitus käsittelee esityksen 13.5.2024 ja valtuusto päättää euromääräisistä talousarviomuutoksista 27.5.2024. Lautakunnat päättävät millä toimenpiteillä taloudelliset tavoitteet saavutetaan.

### **Kaupunkikehityksen palvelualueen katettavat ylitykset vuodelta 2023**

Kaupunkikehityksen palvelualueen talousarvio toteutui toimintakatteen osalta noin 210 000 euroa budjetoitua heikompana. Kaupunkikehityksen talousarviota muutettiin vuoden aikana 3 kertaa. Kaupunginvaltuuston 29.5.2023 § 26 päättämä muutos koski Kaupunkikehityksen säästyneitä siirtomäärärahoja vuodelta 2022. Palvelualueen vuoden 2022 toimintakate toteutui noin 97 000 euroa budjetoitua parempana. Tehdyllä muutoksella lisättiin 77 000 euroa määrärahoja käyttötalouteen vuodelle 2023 ja vuodelle 2024 10 000 euroa toimintamenojen kattamisiin. Lisäksi 10 000 euroa säästyneistä määrärahoista lisättiin kunnallistekniikan investointeihin koulureitin turvallisuuteen panostamiseen. Toinen muutos (KV 9.10.2023 § 64) koski palkankorotuksia yhteensä 61 000 euroa, sisäisiä ylläpito- ja pääomavuokria, joissa oli kaupunkikehityksen osalta alibudjetoitua yhteensä 68 000 euroa ja työterveyden sisäistä laskutusta, josta oli jäänyt huomioimatta Kelakorvaus, joka alensi kustannuksia -9 000 euroa. Kolmas muutos (KV 11.12.2023 § 92) koski vuoden 2023 alustavaa ennustetta toimintakateylityksestä, jonka mukaan toimintakate ylittyisi 80 000 euroa budjetoituun nähden. Tehdyllä ennuste arviolla ja sen perusteella tehdyllä muutoksella lisättiin kaupunkikehityksen toimintakuluja 80 000. Summa lisättiin alueurakan määrärahoihin lisäykseksi. Muutos heikensi vuoden toimintakatetta samalla summalla ja paransi vuoden 2026 toimintakatetta, koska ylitys oli esitetty katettavaksi kokonaisuudessaan vuoden 2026 aikana. Tehtyjen muutosten toimintakatevaikutus oli reilut 277 000 euroa, joka heikensi Kaupunkikehityksen toimintakatetta saman verran alkuperäiseen nähden.

Toimintakateylitys muodostui toimintatuottojen -62 000 euroa alituksesta, valmistus omaan käyttöön -34 000 euroa alituksesta, sekä toimintakulujen -114 000 euroa ylityksestä. Suurimmat syyt toimintatuottojen 62 000 euron alitukseen olivat ennakoitua pienemmät maksutuotot johtuen maankäyttö- ja karttapalveluiden kiint. toimituksista, lohkomisista ja tontinmittauksista sekä rakennuslupatuotoista. Toimintakulujen suurimmat ylitykset syntyivät palveluiden ostoissa, aineissa ja tarvikkeissa sekä muissa toimintakuluissa.

Vuodelta 2023 syntynyt toimintakateylitys esitetään katettavaksi suunnitelmakauden lopulla vuodesta 2026 alkaen niin, että ylitys tulee katetuksi vuoden 2026 loppuun mennessä. Toimintakatteen ylitys pyritään kattamaan alueurakan kilpailutuksella (laatutason lasku ja urakan uudelleen tarkastelu), Kaupunkikehityksen toiminnan karsiminen (tehtävien priorisointi tehtäviin, joista tulee tuloja, tai säästää menoja). Kaupunkikehityksen palvelualueella pyritään kuitenkin kartoittamaan keinoja, joilla



## JÄRVENPÄÄ

---

vuoden 2023 toimintakatteen ylitys saataisiin katettua joko kokonaan, tai osittain vuoden 2025 aikana. Tämä on mahdollista toteuttaa lähinnä vuoden 2024 toimintakatteen alituksella.

### **Irtaimistoinvestointien siirto vuodelta 2023**

Kaupunkikehityksen palvelualueen irtaimistoinvestointien käyttämättä jääneistä määrärahoista ei ole tarvetta tehdä siirtoesitystä vuodelle 2024.

MA

### **Ehdotus**

Esittelijä: Mikko Autere, vt. kaupunkikehitysjohtaja

Kaupunkikehityslautakunta päättää esittää kaupunginhallitukselle, että kaupunginvaltuusto päättää

1. että kaupunkikehityksen vuoden 2023 talousarvio ylitys katetaan suunnitelmakaudella 2023-2026 niin, että ylitys tulee kokonaisuudessaan katettua kuvauksessa mainituilla toimenpiteillä vuoden 2026 aikana.

### **Käsittely**

Talouspäällikkö Timo Väisänen selosti asiaa.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

### **Kaupunginhallitus, 13.05.2024, § 131**

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

#### Liitteet

1 Liite 1, TA-muutos 5-2024

#### Oheismateriaali

1 Liite 2, TP 2023 käyttötalouden siirtomäärärahat  
2 Liite 3. TP 2023 investointien määrärahasiirrot hankkeittain

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2024 talousarvion kokouksessaan 13.11.2023 § 73. Talousarviota muutettiin kaupunginvaltuuston 11.12.2023 § 92 päätöksellä vuoden 2023 talousarviomuutosten yhteydessä huomioimalla Kaupunkikehityksen ja Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen ennakoitujen määrärahaylitysten kattaminen taloussuunnitelmakaudella sekä käyttöomaisuuden myyntivoittojen ja maankäyttökorvausten siirtyminen vuodelle 2024. KV 22.4.2024 § 22 talousarviomuutoksessa valtuusto hyväksyi ateriapalveluiden hinnankorotuksen



tarkennuksen, Terveystalon vastikkeiden määrärahojen poiston, valtionosuudet vuoden 2024 päätösten mukaisiksi, heikennyksen yhteisöverotuloarvioon sekä investointien karsinnat ja niiden välilliset tulosvaikutukset.

Nyt esitettävien vuosien 2024-27 talousarvio- ja taloussuunnitelmamuutosten yhteenvedo on esitetty ensimmäisenä liitteessä 1. Yhteenvedon jälkeen kukin muutostalonaisuus on esitetty erikseen esittelytekstissä olevassa järjestyksessä.

### **Käyttötalousoosa**

#### **Vuonna 2023 käyttämättä jääneiden määrärahojen ja määrärahaylitysten siirrot vuosille 2024-26**

Talousohjausmallin mukaisesti talousarvioon ei lähtökohtaisesti tehdä talousarviomuutoksia. Useampivuotinen sitova talousohjelma tarkoittaa, että yhden vuoden määrärahojen ylittyminen tai alittuminen ei ole ratkaisevaa, vaan sitovuustason talouden pitää pysyä tasapainossa koko talousohjelmakaudella. Talousohjausmallin mukaisesti yksittäisen vuoden talousarviomäärärahan ylittyminen tulee kattaa seuraavien vuosien määrärahasta ja vastaavasti yksittäisen vuoden talousarviomäärärahan alittuminen voidaan käyttää seuraavina vuosina.

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

Sitovuustasoittain enimmillään siirrettävissä olevan määrärahan määrittelyssä on huomioitu mahdolliset poikkeukselliset erät, joiden käyttämättä jäämistä ei voi katsoa palvelualueen omaksi aikaansaannokseksi. Vastaavasti erät, joiden ylittyminen on aiheutunut budjetointivirheestä tai muusta palvelualueen vaikutusmahdollisuuksien ulkopuolisesta tapahtumasta, on tekijät huomioitu sopeutettavaa summaa määriteltäessä.

Siirrettävissä olevat summat sekä tehdyt siirtoesitykset sitovuustasoittain ovat seuraavat:

- Konsernipalvelut 404 t€ --> 404 t€ käyttötalouteen vuodelle 2024.
- Hyvinvointi 97 t€ --> 60 t€ käyttötalouteen vuodelle 2024 ja 129 t€ vuodelle 2025.

Tilaomistuksen, Kaupunkikehityksen, Opetuksen ja kasvatuksen sekä Järvenpään veden sitovuustasot ylittivät talousarvionsa. Tuleviltä vuosilta sopeutettavat summat ovat seuraavat:

- Tilaomistus 20 t€ --> 20 t€ vuodelle 2024.
- Kaupunkikehitys 210 t€ --> 210 t€ vuodelle 2026.
- Opetus ja kasvatustalokunta 798 t€ --> 210 t€ vuodelle 2025 ja 566 t€ vuodelle 2026.
- Järvenpään vesi 95 t€ --> 45 t€ vuodelle 2025 ja 50 t€ vuodelle 2026.



Opetuksen ja kasvatuksen ylityksestä osa aiheutui valmistavan opetuksen ennakoitua suuremmista kustannuksista sekä hankkeiden omavastuista. Järvenpään veden ylityksestä osa aiheutui pumppaamoinvestoinnin kirjauksesta käyttötalouteen. Näiltä osin palvelualueille ei kohdennettu lisäopetusvelvoitetta vuosille 2024-26.

Vuosittainen kooste siirtomäärärahaesityksistä on esitetty liitteessä 2. Esitykset heikentävät toimintakatetta vuonna 2024 444 t€ sekä parantavat toimintakatetta 2025 148 t€ ja 2026 831 t€.

### **Paikallinen sopimus vuoden 2010 tuloksellisuuserän korjaamisesta**

Kaupunki ja OAJ on tehnyt paikallisen sopimuksen vuoden 2010 tuloksellisuuserän aiheuttamien palkkavirheiden korjaamiseksi. Sopimus lisää vuoden 2024 Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen henkilöstökuluja 20 t€ ja vuodesta 2025 eteenpäin noin 30 t€. Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen määrärahoja esitetään kasvatettavan vastaavilla summilla.

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

Vuonna 2022 toteutettiin muutamiin yhteisöjen vuokraamiin kohteisiin muutos, jossa vuokralainen siirtyi maksamaan tiloista markkinavuokraa ja Hyvinvoinnin palvelualue myönsi yhteisölle hakemuksen perusteella vuokra-avusta, jolloin aiemmin tilasubventiona näkynyt sisäinen vuokra muuttui ulkoiseksi kuluksi. Toimintamalli ei ole vastannut tarkoitusta, joten vuoden 2024 alusta on siirrytty takaisin käytäntöön, jossa yhdistyksille vuokrattujen tilojen sisäinen tilavuokra laskutetaan Hyvinvoinnin palvelualueelta ja Hyvinvoinnin palvelualue saa yhdistykseltä heidän kanssaan neuvottelemansa subventoidun tilavuokran. Muutoksen seurauksena oikaistaan budjetointia vähentäen Tilaomistuksen ulkoista vuokratuloa ja lisäten Tilaomistuksen sisäistä vuokratuloa. Lisäksi vähennetään Hyvinvoinnin palvelualueen ulkoista avustusmenoa ja lisätään Hyvinvoinnin palvelualueen ulkoista vuokratuottoa sekä sisäistä vuokramenoa. Muutoksella ei ole vaikutusta kaupungin toimintakatteeseen.

### **Ruotsin kielen lisääntyvät tuntimäärät**

Vuosien 2024-27 taloussuunnitelma valmistelussa huomioitiin valtioneuvoston tuntijakoasetuksessa B1-kielen lisätty yksi vuosiviikkotunti 7. luokalle 1.8.2024 alkaen. Tarkentuneen säädöstulkinnan mukaisesti uusi tuntijako koskee kaikkia vuosiluokkia 7-9. Näin ollen B1-kielen opetusta tulee järjestää 8. ja 9. luokalla siten, että myös 9.-luokkalaiset saavat yhden vuosiviikkotunnin lisää opetusta lukuvuonna 2024-2025 ja 8. luokkalaiset yhden vuosiviikkotunnin lisää viimeistään lukuvuonna 2025-2026 ollessaan 9. luokalla.

Luokille 8.-9. kertaluonteisesti kohdistuvaa tuntimäärän lisäystä ei ole huomioitu talousarviovalmistelussa. Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen määrärahoihin esitetään vuodelle 2024 lisäystä 22 200 €, vuodelle 2025 44 400 € ja vuodelle 2026 22 200 €.

### **Investointiosa**

#### **Vuonna 2023 kesken jääneiden investointien määrärahasiirrot vuodelle 2024**

Investointimäärärahasiirtoesitykset on esitetty hankkeittain liitteessä 3.





- **ICT investointien** määrärahoista jäi vuonna 2023 käyttämättä 883 t€, josta esitetään siirrettävän vuodelle 2024 250 t€.
- **Irtaimistoinvestoinneissa** esitetään Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueella 153 t€ määrärahasiirtoa vuodelle 2024. Hyvinvoinnin palvelualueella käyttämättä jäänyt 82 t€ irtaimistomäärärahaa esitetään siirrettäväksi Juholanmäen jäähdytyskontti hankkeelle liikuntapaikkojen ylläpitoinvestointien sitovuustasolle. Yhteensä irtaimistomäärärahoja esitetään siirrettäväksi 234 t€.
- **Kehitysinvestoinneista** vuodelle 2023 myönnytyistä määrärahoista jäi käyttämättä 91 t€, joka esitetään siirrettäväksi kokonaisuudessaan vuodelle 2024.
- **Talonrakennuksen** hankkeisiin vuodelle 2023 varatuista määrärahoista jäi kokonaisuudessaan käyttämättä nettona 5,6 M€, josta esitetään siirrettäväksi 2,2 M€ vuodelle 2024. Osa siirtotarpeista oli huomioitu jo vuosien 2024-27 taloussuunnitelmassa, mikä pienentää siirtotarvetta.
- **Kunnallistekniikan** vuoden 2023 investointimäärärahasta jäi käyttämättä 3 M€. Käyttämättömästä määrärahasta esitetään siirrettäväksi infran kunnossapitoon 0,6 M€ ja uusien alueiden hankkeista 0,9 M€ eli yhteensä 1,5 M€ vuodelle 2024 jatkuviin ja toteutuviin hankkeisiin.
- **Liikuntapaikkainvestointien** määrärahasta jäi käyttämättä 2,6 M€ vuonna 2023. Määrärahasta 1,7 M€ esitetään siirrettävän vuodelle 2024 Keskuskenttä ja Juholanpelto hankkeelle ja 0,9 M€ liikuntapaikkojen ylläpitoon.
- **Maanostojen** vuoden 2023 määrärahasta jäi käyttämättä 1,5 M€, josta esitetään siirrettäväksi 0,75 M€ vuodelle 2024 viivästyneen Urheilukatu 7-9 rakennuksen purkukustannuksiin.

Kokonaisuudessaan investointimenot ja lainamäärä kasvavat esitettyjen investointien määrärahasiirtojen seurauksena 7,7 M€. Investointien määrärahasiirtoesityksissä on huomioitu vain vuodelle 2024 siirtyvät hankkeet. Siltä osin, kun hankeaikataulut ovat viivästyneet enemmän, vuosille 2025 tai 2026, muutokset huomioidaan osana investointiohjelman ja taloussuunnitelman laadintaa.

### **Annitädinkylän Kunnallistekniikan investointien aikaistaminen vuodelta 2025 vuodelle 2024**

Taloussarviovaiheessa arvioidusta poiketen Annitädinkylän kaavavalitus käsiteltiin erittäin nopeasti, mistä johtuen esitetään hankkeen osittaista palauttamista alkuperäiselle toteutusvuodelle ja hankkeen aloittamista syksyllä 2024. Määrärahan siirto vuodelta 2025 aikaistaisi hanketta siten, että ensimmäiset tontit olisivat rakentamiskelpoisia keväällä 2025, mikä parantaisi kaupankäynnin ajoitusta. Tontinmyynti aikaistuisi 4-5 kuukaudella ja myyntituloja saataisiin jo vuodelle 2025. Määrärahatarve vuodelle 2024 on 500 t€. Vastaava summa voidaan vähentää vuodelta 2025. Muutos lisää investointeja ja lainanottoa vuonna 2024 500 t€ ja vuonna 2025 lisää maanmyyntituloja ja vähentää investointeja 500 t€, jolloin tarvittava lainamäärä pienenee 1 M€.

### **Yhteenveto**

Esitetyt muutokset heikentävät taloussarviovuoden 2024 toimintakatetta ja lisäävät tilikauden alijäämää 0,5 M€. Muutetun taloussarvion mukainen alijäämä on 4,7 M€ vuonna 2024. Muutokset lisää tilikauden ylijäämää vuonna 2025 574 t€, 2026 778 M€ ja lisää alijäämää vuonna 2027 32 t€.





## JÄRVENPÄÄ

---

Esitetyt muutokset lisäävät vuoden 2024 investointimenoja yhteensä 8,2 M €. Kokonaisuutena muutosten seurauksena vuonna 2024 otetaan lainaa 8,6 M€ voimassa olevaa talousarviota enemmän. Muutosten seurauksena lainaa otetaan vuosina 2025 1,1 M€ ja 2026 0,8 M€ vähemmän ja vuonna 2027 32 t€ enemmän.

KR

### **Ehdotus**

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto

1. hyväksyy talousarvionmuutokset vuosille 2024-2027 liitteen 1 mukaisesti.

### **Kokouskäsittely**

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

### **Kaupunginvaltuusto, 27.05.2024, § 35**

Valmistelijat / lisätiedot:

Kimi Alifrosti

kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi

Controller

Liitteet

- 1 Liite 1, TA-muutos 5-2024

Oheismateriaali

- 1 Liite 2, TP 2023 käyttötalouden siirtomäärärahat

- 2 Liite 3. TP 2023 investointien määrärahasiirrot hankkeittain

Kaupunginhallitus 13.5.2024 § 131

### **Ehdotus**

Kaupunginvaltuusto hyväksyy talousarvionmuutokset vuosille 2024-2027 liitteen 1 mukaisesti.

### **Kokouskäsittely**

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.



## Järvenpään Veden johtokunta, 05.06.2024, § 15

Valmistelijat / lisätiedot:

Marketta Niemi, Ari Kaunisto  
marketta.niemi@jarvenpaa.fi, ari.kaunisto@jarvenpaa.fi  
talousasiantuntija, toimitusjohtaja

Valmistelijat Ari Kaunisto, Marketta Niemi

### Taloussarvion sitovuusmääräykset

Sitovuustasojen taloussuunnitelma laaditaan nettositovana koko taloussarviokaudelle. Määrärahojen sitovuus koskee koko nelivuotiskautta. Mikäli lautakunnat/johtokunta alittavat/ylittävät budjettinsa yksittäisenä vuonna, tehdään niistä taloussarviomuutokset lautakuntien/johtokuntien esitysten perusteella.

Valtuusto asettaa tavoitteet sitovuustasoittain. Sitovuustasona Järvenpään Veden taloussarviossa vuonna 2023 oli toimintakate, mutta 1.1.2024 alkaen sitovuustasona on tilikauden tulos.

Järvenpään Veden vuoden 2023 määrärahat ovat ylittyneet 95 te veden myynnin yllättäen laskiessa 5,9 %, johtuen maailmanpoliittisesta tilanteesta. Vuosien 2024-2026 aikana uskotaan veden myynnin kasvavan. Näin ollen johtokunnan tulee tehdä siirtomäärärahakäsittelyn aikataulussa esitys siitä, miten ylitys katetaan taloussuunnitelmakaudella 2024-2026. Kaupunginhallitus on käsitellyt 13.5.2024 § 131 taloussarviomuutoksista ja valtuusto on päättänyt euromääräisistä taloussarviomuutoksista 27.5.2024 § 35. Lautakunnat/johtokunta päättävät millä toimenpiteillä taloudelliset tavoitteet saavutetaan.

### Järvenpään Veden katettavat ylitykset vuodelta 2023

Järvenpään Veden taloussarvio toteutui toimintakatteen osalta noin 95 te budjetoitua heikompana. Taloussarviomuutoksia tehtiin Järvenpään Veden taloussarvioon kolme kertaa vuonna 2023. Tehdyillä muutoksilla lisättiin Järvenpään Veden käyttötalouden toimintakulujen määrärahaa yhteensä 303 te vuonna 2023.

Vuodelta 2023 syntynyt toimintakateylitys 95 te esitetään katettavaksi suunnitelmakaudella vuosina 2024-2026. Toimintakatteen ylitys pyritään kattamaan vuosina 2025 (45 te) ja 2026 (50 te) tarvittavilla taksanmuutoksilla.

### Ehdotus

Esittelijä: Ari Kaunisto, toimitusjohtaja

Järvenpään Veden johtokunta päättää merkitä tiedoksi

1. että Järvenpään Veden vuoden 2023 taloussarvio ylitys 95 te katetaan suunnitelmakaudella 2024-2026 niin, että ylitys tulee kokonaisuudessaan katettua kuvauksessa mainituilla toimenpiteillä vuosien 2025-2026 aikana.

### Käsittely

Taloussiantuntija Marketta Niemi ja toimitusjohtaja Ari Kaunisto selostivat asiaa.



## Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

### Kaupunginhallitus, 02.09.2024, § 205

Valmistelijat / lisätiedot:

Kimi Alifrosti

kimi.alifrosti@jarvenpaa.fi

Controller

### Liitteet

1 Liite 1, TA-muutos 9-2024

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2024 talousarvion kokouksessaan 13.11.2023 § 73. Talousarviota muutettiin kaupunginvaltuuston 11.12.2023 § 92 päätöksellä vuoden 2023 talousarviomuutosten yhteydessä huomioimalla Kaupunkikehityksen ja Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen ennakoitujen määrärahaylitysten kattaminen taloussuunnitelmakaudella sekä käyttöomaisuuden myyntivoittojen ja maankäyttökorvausten siirtyminen vuodelle 2024. KV 22.4.2024 § 22 talousarviomuutoksessa valtuusto hyväksyi ateriapalveluiden hinnankorotuksen tarkennuksen, Terveystalon vastikkeiden määrärahojen poiston, valtionosuudet vuoden 2024 päätösten mukaisiksi, heikennyksen yhteisöverotuloarvioon sekä investointien karsinnat ja niiden välilliset tulosvaikutukset. KV 27.5.2024 §35 talousarviomuutoksessa valtuusto hyväksyi vuonna 2023 käyttämättä jääneiden määrärahojen ja määrärahaylitysten siirrot, paikallisen sopimuksen vuoden 2010 tuloksellisuuserän korjaamisesta, yhdistysten tilavuokrien ja avustusten budjetoitinkorjauksen ja ruotsin kielen lisääntyvien tuntimäärien määrärahalisäyksen sekä Annitädinkylän kunnallistekniikan investointien ja niihin liittyvien maanmyyntien aikaistuksen.

Nyt esitettävien vuoden 2024-27 talousarvio- ja taloussuunnitelmamuutosten yhteenveto on esitetty liitteessä 1 ensimmäisenä. Yhteenvedon jälkeen kukin muutostalonaisuus on esitetty erikseen esittelytekstissä olevassa järjestyksessä.

### Käyttötaloussosa

#### **Opkan toiminta-alueittain opiskelevien lisäys**

Vaikeimmin kehitysvammaisten oppilaiden määrä on kasvanut niin, että opetukseen on jouduttu perustamaan uusi ryhmä 1.8.2024 alkaen. Uuden ryhmän on tarkoitus toimia kolmen lukuvuoden ajan. Kustannuksissa on huomioitu henkilöstökulut, kuljetuskustannukset, oppimateriaaleista syntyvät kustannukset sekä erikoiskalusteisiin tarvittavat määrärahat.

Muutos lisää opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen vuoden 2024 määrärahatarvetta 88 t€ ja heikentää kaupungin toimintakatetta vastaavasti. Vaikutus vuosille 2025 ja 2026 on 205 t€ ja vuodelle 2027 109 t€.

#### **Kotikuntakorvausten tarkistus**



Valtionvarainministeriö on tarkistanut kesäkuussa 2024 kotikuntakorvausten perusosaa (VM/KAO 26.6.2024). Päätöksen mukaisesti kotikuntakorvauksen perusosa nousee 7 459 eurosta 7 881 euroon. Muutos lisää kotikuntakorvaustuloja 53 t€ ja kotikuntakorvausmenoja 195 t€ eli kaupungin toimintakate heikkenee 142 t€. Kotikuntakorvausten sitovuustason määrärahaa esitetään korjattavan VM:n päätöksen mukaisesti. Vaikutukset taloussuunnitelmavuosiin huomioidaan talousarviovalmistelussa.

### **Kansakoulunkadun käytön jatkaminen**

JYK Kansakoulunkadun käyttöä jatkettiin 2024 vuonna JYK2 hankkeen toteutustavan ja ajankohdan muututtua. Budjetti laadittiin olettaen, että tila on vuoden ajan remontissa, joten kohteen käyttökuluihin ei tehty määräraharavauksia. Käytön jatkuminen lisää tilaomistuksen vuoden 2024 määrärahatarvetta 190t€ ja heikentää kaupungin toimintakatetta vastaavasti. Jatkokäytön vaikutukset taloussuunnitelmavuosiin huomioidaan talousarviovalmistelussa.

### **Palolaitoksen myynti**

Kaupunginvaltuusto päätti 4.3.2024 § 15 paloasemakiinteistön myynnistä Vantaan ja Keravan hyvinvointialueelle 5,350 M€ kauppahintaan. Kauppa toteutui toukokuussa 2024.

Myynti vähentää loppuvuonna tilaomistuksen vuokratuottoja n. 452 t€ (sis. ulkoiset ja sisäiset toimintatuotot) ja toimintakuluja n. 257 t€ (sis. ulkoiset ja sisäiset toimintakulut) ja lisää käyttöomaisuuden nettomyyntivoittoja n. 1,086 M €. Tilaomistuksen toimintakate heikkenee 195 t€, joten määrärahaa esitetään lisättävän vastaavasti. Käyttöomaisuuden myyntivoittotavoitetta ei esitetä lisättävän, koska käyttöomaisuuden myynnit ovat muilta osin jäämässä tavoitteestaan.

### **Tuloslaskelmaosa**

#### **Valtionosuuksien tarkennus**

Valtionvarainministeriö on tarkentanut 26.6.2024 päätöstään kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta vuodelle 2024. Valtionosuuksia esitetään lisättävän noin 86t€ VM:n päätöksen mukaiseksi. Muutos parantaa vuosikatetta 86 t€ vuonna 2024.

#### **Palolaitoksen myynnin vaikutus korkokuluihin ja poistoihin**

Palolaitoksen myynnistä saatu rahoitus vähentää kuluvan vuoden korkokuluja 75 t€ nostettavan uuden lainan vähentyessä, eikä myynnin jälkeisiltä kuukausilta kerry suunnitelman mukaisia poistoja 111 t€. Vuoden 2024 talousarvion korkokuluja ja poistoja esitetään muutettavan vastaavasti.

#### **Investointiosa**

##### **Valvontakohteiden tiedonsiirtolaitteisto**

Allianssi-investointien määrärahaan on varattu budjetti kaupungin kameravalvontakohteiden tiedonsiirtolaitteiden hankintaan. Hankinnassa ei ole kyse talonrakennuksesta, joten määräraha esitetään siirrettäväksi ICT-investointien määrärahaan. Hankinta on jo toteutunut ja sen kustannukset ovat 35t€. Muutoksella ei ole vaikutusta lainanottoon.



### Juholanmäen jäähdytyskontin lisämääräraha

Hyvinvointilautakunta esitti kokouksessaan 12.6.2024 §27 liikuntapaikkarakentamisen määrärahaan 171 t€ lisäystä. Juholanmäen jäähdytyskontin kustannukset ovat kasvaneet 998 t€:sta 1,251 M€:oon. Kustannuskasvu on ollut seurausta muun muassa pelastusviranomaisien tiukentuneista vaatimuksista turvajärjestelmiin liittyen sekä rakennusvalvontaviranomaisen vaatimasta suoja-aidan toteuttamisesta jäähdytyskontin ympärille. Muutos lisää liikuntapaikkainvestointeja 171t € ja lainanottoa vastaavasti.

### Palolaitoksen myynnin vaikutus investointeihin

Palolaitoksen myynnissä rakennuksen tasearvo oli 4,3 M€, joka kirjataan tuloksi rakennuksiin ja rakennelmiin. Kokonaisuudessaan palolaitoksen myynti käyttötalousvaikutukset huomioiden vähentää lainatarvetta vuonna 2024 4,1 M€.

### Yhteenveto

Esitetyt muutokset heikentävät talousarviovuoden 2024 toimintakatetta 0,6 M€ sekä tilikauden alijäämää 0,3 M€. Muutetun talousarvion mukainen alijäämä on 5 M€ vuonna 2024.

Esitetyt muutokset lisäävät vuoden 2024 investointimenoja yhteensä 0,2 M€ ja käyttöomaisuuden myyntituloja 4,3 M€.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Iiris Laukkanen, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy talousarviomuutokset vuosille 2024-2027 liitteen 1 mukaisesti.

### **Päätös**

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

### Kaupunginvaltuusto, 16.09.2024, § 54

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

#### Liitteet

1 Liite 1, TA-muutos 9-2024

Kaupunginhallitus 2.9.2024 § 205

### **Ehdotus**

Kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä talousarviomuutokset vuosille 2024-2027 liitteen 1 mukaisesti.



### Kokouskäsittely

Talousjohtaja Kirsi Rinne selosti asiaa.

Kokoustaoko tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 18.01 - 18.10.

### Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

---

## Opetus- ja kasvatustalokunta, 12.11.2024, § 50

Valmistelijat / lisätiedot:

Jarkko Virolainen

jarkko.virolainen@jarvenpaa.fi

Talospäällikkö

### Liitteet

1 OPKA TP ennuste syyskuu 2024

Valmistelijat: (Jarkko Virolainen)

Opetus- ja kasvatustalokunnan syyskuun toteumista laadittu tilinpäätösennuste osoittaa noin miljoonan euron ylitystä vuoden 2024 talousarvioon. Tilinpäätösennusteessa on arvioitu palvelualueen loppuvuoden tuotot sekä kulut pohjautuen syyskuun toteumiin sekä tiedossa oleviin tuloihin ja kuluihin vaikuttaviin eriin. Puuttuvia tuloja, jotka ennusteessa on huomioitu ovat mm. kotikuntalaskutuksen tuotot, S2-opetuksen valtionavustus sekä Keusoten korvaus vammaisten lasten iltapäivätoiminnasta. Lisäksi ennusteessa on arvioitu hanketuottojen sekä muiden toimintatuottojen loppuvuoden kertymä. Tilinpäätösennusteessa on toimintakulujen arvioinnissa otettu huomioon palvelualueella syksystä 2024 lähtien tehdyt säästötoimenpiteet.

Palvelualueen säästöinä on tehty toimintakaudelle 2024-2025 vähennyksiä varhaiskasvatuksen erityisavustajiin sekä palveluiden ja tarvikkeiden määrärahoihin. Opetustalokunnissa säästötoimenpiteinä on korotettu iltapäivätoiminnan asiakasmaksuja, pienennetty tuntikehystä, vähennetty koulunkäynninohjaajia sekä palveluiden ja tarvikkeiden määrärahoja. Toteutettujen säästötoimenpiteiden arvioidut säästöt vuodelle 2024 olivat yhteensä 821 tuhatta euroa. Toteutettujen säästöjen lisäksi palvelualueella on pystytty säästämään kustannuksia toiminnassa myös muutoin.

Syyskuun tilinpäätösennusteen miljoonan euron ylitys on syntymässä ennen kaikkea kahdesta kokonaisuudesta. Varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannukset ovat kasvaneet voimakkaasti johtuen kokonaislapsimäärän kasvusta, alle 3-vuotiaiden osuuden kasvusta, vakamaksulain muutoksesta johtuen kaupungin osuus yksityisille palvelutuottajille maksettavasta palvelusetelistä ovat kasvaneet sekä 1.8.2024 voimaan tulleesta arvioitua suuremmasta indeksikorotuksesta. Palvelusetelikustannusten ylityksen arvioidaan syyskuun toteuman perusteella olevan noin 700 tuhatta euroa. Toinen tekijä miljoonan euron ylityksessä on



varhaiskasvatuksen maksutuottojen jääminen talousarviossa arvioitua pienemmiksi. Maksutuottojen pienenemiseen ovat vaikuttaneet varhaiskasvatuksen maksulain muutokset, jotka ovat nostaneet asiakkaiden tuloarvoja varhaiskasvatusmaksujen määrittelyssä ja näin ollen lisänneet maksuttomuutta varhaiskasvatuksessa. Varhaiskasvatuksen maksutuotot ovat jäämässä noin 300 tuhatta euroa pienemmiksi kuin talousarviossa on arvioitu.

Toimivalta perustuu Järvenpään kaupungin hallintosääntöön luku 15 taloudenhoito (KV 27.5.2024 § 34).

### **Ehdotus**

Esittelijä: Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja

Opetus- ja kasvatuslautakunta päättää esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että muista kuin palvelutarpeen kasvusta tai lakimuutosten aiheuttamista ylityksistä katetaan vuosien 2026-2027 aikana niin, että ylitys on katettu vuoden 2027 loppuun mennessä.

### **Tiedoksi**

Talousohjelmat



## JÄRVENPÄÄ

### § 51

### **Äidinkielen ja kirjallisuuden sekä matematiikan tuntien lisääminen Järvenpään kaupungin perusopetuksen opetussuunnitelman tuntijakoon 1.8.2025 alkaen**

JARDno-2024-1639

Valmistelijat / lisätiedot:

Jaana Jääskä

jaana.jaaska@jarvenpaa.fi

Opetuksen asiantuntija

Liitteet

1 Liite 1 Paikallinen tuntijako

Oheismateriaali

1 Oheismateriaali / Opetus- ja kulttuuriministeriö ja Suomen Kuntaliitto tiedottavat perusopetuksen vuosiviikkotuntien lisäämisen toimeenpanosta

Lasten ja nuorten lautakunta on hyväksynyt Järvenpään perusopetuksen opetussuunnitelman kokouksessaan 20.4.2016. Opetussuunnitelma otettiin käyttöön 1.8.2016 alkaen vuosiluokilla 1–6 ja vuosien 2017–2019 aikana vaiheittain vuosiluokilla 7–9. Opetussuunnitelma on tällä hetkellä käytössä kaikilla luokka-asteilla. Opetussuunnitelmassa on päätetty Järvenpään kaupungin perusopetuksen tuntijaosta.

Valtioneuvoston päätöksen 30.5.2024 mukaisesti perusopetuslaissa tarkoitettun opetuksen valtakunnallisista tavoitteista ja tuntijakoa (422/2012) koskevaa asetusta on muutettu. Tuntijakoasetuksen muutoksella (286/2024) vuosiluokilla 1-2 äidinkieli ja kirjallisuus - oppiaineen ja matematiikan opetusta lisättiin yhdellä vuosiviikkotunnilla. Lisäksi vuosiluokille 3-6 lisättiin yksi vuosiviikkotunti äidinkieli ja kirjallisuus - oppiainetta. Yhteensä opetuksen määrä vuosiluokilla 1-6 lisääntyi siten kolme vuosiviikkotuntia. Samalla myös perusopetusasetusta (287/2024) muutettiin siten, että opetuksen keskimääräisiä vähimmäistuntimääriä työviikossa nostettiin. Perusopetusta annetaan vuosiluokilla 1 ja 2 keskimäärin vähintään 21 ja 3. vuosiluokalla keskimäärin vähintään 23 tuntia työviikossa 1.8.2025 alkaen. Tuntijakoasetuksen ja perusopetusasetuksen muutokset tulevat voimaan 1.8.2025. Täysimääräisesti lisätunneista hyötyvät ne oppilaat, jotka aloittavat perusopetuksen ensimmäisellä vuosiluokalla tuntijakoasetukseen sisältyvien muutosten voimaantullessa 1.8.2025.

Perusopetuksen oppiaineiden opetussuunnitelmaperusteisia tavoitteita ei lisätä, vaan ainoastaan resursoidaan lisää aikaa nykyisten tavoitteiden oppimiseen. Pääministeri Petteri Orpon hallituksen ohjelman Vahva ja välittävä Suomi mukaan hallitus panostaa perustaitojen oppimiseen antamalla lisää aikaa ja työrauhaa opettajille ja oppilaille. Äidinkielen ja kirjallisuuden sekä matematiikan opetuksen lisäämisen tarkoituksena on vahvistaa kaikkien oppilaiden oppimisen perustaa luku-, kirjoitus- ja matemaattisissa taidoissa.

Vuosiviikkotuntien tarkemmasta kohdentamisesta päätetään paikallisesti. Äidinkielen ja kirjallisuuden sekä matematiikan vuosiviikkotuntien kohdentamista käsiteltiin Järvenpään laajennetussa perusopetuksen johtoryhmässä 21.10.2024. Päätösehdotusta valmistellessa kuultiin myös Lukemisen polun (Lupo) edustajan näkemystä asiasta. Oppilailta saattaa esiopetuksesta ensimmäiselle luokalle siirtyessä





olla suuria eroja kielellisissä valmiuksissa. On tärkeää, että tätä eroa tasoitetaan ensimmäisen luokan aikana. Ehdotetaan, että lisätään äidinkielen ja kirjallisuuden opetusta yhdellä vuosiviikkotunnilla vuosiluokalla 1, jolloin myös täyttyy 1. vuosiluokan vähimmäistuntimäärän vaatimus 21 tuntia työviikossa. Myös matematiikan opetusta tulee lisätä yhdellä vuosiviikkotunnilla vuosiluokilla 1-2. Jotta 2. vuosiluokan vähimmäistuntimäärän vaatimus 21 tuntia työviikossa täyttyy, ehdotetaan, että lisätään matematiikan opetusta yhdellä vuosiviikkotunnilla vuosiluokalla 2. Tämän lisäksi äidinkielen ja kirjallisuuden opetusta tulee lisätä vuosiluokilla 3-6 yhdellä vuosiviikkotunnilla. Kolmannella vuosiluokalla äidinkielen ja kirjallisuuden opetuksen tuntimäärä vähenee selkeästi verrattuna alkuopetuksen tuntimäärään. Ehdotetaan, että lisätään äidinkielen ja kirjallisuuden opetusta yhdellä vuosiviikkotunnilla vuosiluokalla 3, jolloin myös täyttyy 3. vuosiluokan vähimmäistuntimäärän vaatimus 23 tuntia työviikossa 1.8.2025 alkaen.

#### Toimivalta

Järvenpään kaupungin hallintosäännön luku 2 § 19 kohta 6 mukaan opetus- ja kasvatustalautakunta päättää kaupunkitasoisen opetussuunnitelman.

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja

Opetus- ja kasvatustalautakunta päättää, että

1. lisätään 1.8.2025 alkaen äidinkielen ja kirjallisuuden opetusta yhdellä vuosiviikkotunnilla vuosiluokalla 1.
2. lisätään 1.8.2025 alkaen matematiikan opetusta yhdellä vuosiviikkotunnilla vuosiluokalla 2.
3. lisätään 1.8.2025 alkaen äidinkielen ja kirjallisuuden opetusta yhdellä vuosiviikkotunnilla vuosiluokalla 3.
4. liitteen 1 mukaiset muutokset hyväksytään Järvenpään kaupungin perusopetuksen opetussuunnitelmaan 1.8.2025 alkaen.

#### **Tiedoksi**

opetusjohtaja, opetuksen asiantuntija, perusopetuksen rehtorit



## JÄRVENPÄÄ

### § 52

### Opetus- ja kasvatustalautakunnan kokouskalenteri, kevät 2025

JARDno-2024-1609

Valmistelijat / lisätiedot:

Riitta Murtokare

riitta.murtokare@jarvenpaa.fi

hallinnon asiantuntija

#### Liitteet

1 Liite / Kokouskalenteri, kevät 2025

Toimielimien syksyn 2024 kokouskalenteri on ollut arvioitavana valtuuston ja hallituksen puheenjohtajilla, esittelijöillä sekä lautakuntien ja jaostojen puheenjohtajilla. Ohjeellisen kokouskalenterin hyväksyy osaltaan kaupunginhallitus ja samassa yhteydessä kaupunginhallitus kehottaa muita toimielimiä päättämään osaltaan ohjeellisesta kokouskalenterista.

Opetus- ja kasvatustalautakunnan kevään 2025 kokoukset ehdotetaan pidettävän seuraavasti:

- 28.1.
- 25.2.
- 25.3.
- 29.4.
- 20.5.

Kokousten ehdotetaan alkavan kello 17.00, ellei muuta ilmoiteta.

Järvenpään kaupungin hallintosäännön 121 §:n mukaan toimielin pitää kokouksensa päättämänään aikana ja päättämässään paikassa. Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen sen pitämisestä. Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

#### Ehdotus

Esittelijä: Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja

Opetus- ja kasvatustalautakunta päättää hyväksyä edellä esitystekstissä todetut ohjeelliset kokousajankohdat.

#### Tiedoksi

listatiimi, opka johtoryhmä



## JÄRVENPÄÄ

### § 53

#### Viranhaltijapäätösten otto-oikeus

Järvenpään kaupungin hallintosäännön 29 § mukaan asia voidaan kuntalain 92 §:n mukaisesti ottaa lautakunnan käsiteltäväksi, jollei ole ilmoitettu asian ottamisesta kaupunginhallituksen käsiteltäväksi. Asian ottamisesta lautakunnan käsiteltäväksi voi päättää lautakunnan ja sen puheenjohtajan lisäksi lautakunnan esittelijä. Toimielimen jäsen voi ottaa yhteyttä toimielimen puheenjohtajaan tai esittelijään ja pyytää, että puheenjohtaja tai esittelijä käyttäisi otto-oikeuttaan. Otto-oikeutta on viimeistään käytettävä siinä ajassa, jossa oikaisuvaatimus päätöksestä olisi tehtävä. Ottoharkintaan kuuluva aika alkaa päätöksen julkaisemisesta.

Hallintosäännön 30 § mukaan lautakunnan alaisen viranomaisen on ilmoitettava toimielimelle tekemistään ottokelpoisista päätöksistä lukuun ottamatta sellaisia asioita tai asiaryhmiä, joista toimielin on ilmoittanut, ettei se käytä otto-oikeuttaan. Kuntalain 92 §:n mukaisesti ylemmän toimielimen käsiteltäväksi ei saa ottaa:

1. lain tai asetuksen mukaisia lupa-, ilmoitus-, valvonta- tai toimitusmenettelyä koskevia asioita
2. yksilöön kohdistuvia opetustoimen, terveydenhuollon tai sosiaalitoimen asioita
3. kuntalain 51 §:ssä tarkoitettulle kuntien yhteiselle toimielimelle siirrettyjä asioita, jos asianomaiset kunnat niin sopivat.

Ottomenettelyyn on ilmoitettu seuraavat viranhaltijapäätökset ajanjaksolta 11.10.2024-4.11.2024

#### **Opetusjohtaja**

10.10.2024 § 19 Järvenpään lukion lukuvuosisuunnitelman vahvistaminen 2024-2025  
11.10.2024 § 20 Järvenpään peruskoulujen lukuvuoden 2024-2025 vuosisuunnitelmien sekä vuosisuunnitelmaan sisältyvien leirikoulujen hyväksyminen

#### **Varhaiskasvatuksen palvelupäällikkö (kunnallinen)**

25.09.2024 § 1 Kunnallisen varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toimintakertomus 2023-2024

28.10.2024 § 2 Kunnallisen varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen laadunarviointi ja suunnittelu (toimintasuunnitelma) 2024-2025

#### **Varhaiskasvatuksen palvelupäällikkö (yksityinen)**

25.09.2024 § 1 Yksityisen varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toimintakertomus 2023-2024

28.10.2024 § 2 Yksityisen varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen laadun arviointi ja suunnittelu (toimintasuunnitelma) kaudelle 2024-2025

#### **Palvelualuejohtaja opekas**

31.10.2024 § 8 Smartum (Vaana) palvelusetelin kumppanuussopimuksen irtisanominen

#### **Ehdotus**

Esittelijä: Merja Narvo-Akkola, palvelualuejohtaja



Opetus- ja kasvatuslautakunta päättää, ettei yllä mainittuihin päätöksiin käytetä kuntalain 92 §:n mukaista otto-oikeutta.