

# JYVÄSKYLÄN KAUPUNGIN TALOUSKATSAUS 4/2024



## Sisällysluettelo

- Kaupungin talousennuste
  - Toimintakatteen toteutuminen
  - Tuloslaskelma
- Henkilöstö
- Toimialojen ja liikelaitosten toteumat

# KAUPUNGIN TALOUSENNUSTE

## **Tilikauden alijäämäennuste -15,5 milj. euroa, kertyneiden ylijäämien ennuste 96,2 milj. euroa**

- Tilikauden alijäämäennuste on 4,9 milj. euroa muutettua talousarviota heikompi (TAM alijäämä -10,6 milj. euroa). Kaupungin kertyneet ylijäämät ovat ennusteen mukaan vuoden 2024 lopussa 96,2milj. euroa.

## **Verorahoitusennuste 364,4 milj. euroa on talousarvion mukainen**

- Verotulot ja valtionosuudet ovat toteutumassa muutetun talousarvion mukaisesti (TAM 364,4 milj. euroa).
- Verotuloennuste perustuu Kuntaliiton tuoreimpaan toukokuun kuntakohtaiseen veroennustekehikkoon.

## **Rahoitustulot alittamassa talousarvion 0,7 milj. euroa.**

- Alvan 150 milj. euron antolainan käypä korkotaso on arvioitu uudelleen talousarviovuodesta alkaen ja laina on sidottu vaihtuvaan 12 kk Euribor - viitekorkoon. Markkinakorkojen taso oli vuoden vaihteessa talousarviossa arvioitua alempi (lainan kokonaiskorko 5,564 %, sisältäen marginaalin). Korkotuloutus on talousarviovuonna 8 461 917 euroa eli -688 083 euroa talousarviota alhaisempi.

## **Toimintakate ylittämässä talousarvion 4,2 milj. euroa**

- Käyttötalouden toimintamenot ovat toteutumassa 4,3 miljoonaa euroa talousarviota heikompana. Toimintatuottojen ennuste on lähes talousarvion mukainen.
- Merkittävin toimintakatteen ylitysuhka on kasvun ja oppimisen palveluissa, yhteensä 2,0 miljoonaa euroa. Yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelimenot ovat ylittämässä talousarvion n. 1,4 milj. euroa. Perusopetuksen palvelualueen valtion erityiskouluilta ostettujen palveluostojen ennustetaan myös ylittyvän tilikauden aikana n. 0,5 milj. euroa talousarvioon suunniteltujen sopeutustoimenpiteiden toimimattomuudesta johtuen.

# TOIMINTAKATTEEN TOTEUTUMINEN

1 000 euroa	Poikkeama	
	TA	TA+M
Konsernihallinto	1 634,7	1 559,0
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	-24,5	-5,8
Kasvun ja oppimisen palvelut	1 955,9	2 020,0
Kulttuuri- ja liikuntapalvelut	-12,6	346,0
Kaupunkirakenne	1 121,1	1 157,3
Tilapalvelu-liikelaitos	-836,3	-1 119,3
Kylän Kattaus-liikelaitos	-1 119,3	283,0

## Linkki toimialan selvitykseen

[Dia: Konsernihallinto](#)

[Dia: Elinkeino- ja työllisyyspalvelut](#)

[Dia: Kasvun ja oppimisen palvelut](#)

[Dia: Kulttuuri- ja liikuntapalvelut](#)

[Dia: Kaupunkirakennepalvelut](#)

[Dia: Tilapalvelu](#)

[Dia: Kylän Kattaus](#)

# TULOSLASKELMA

## Tuloslaskelma

1 000 euroa	TP 2023	TA+M 2024	TPE 2024	Poikkeama
Toimintatulot	198 501	204 714	204 730	16
Toimintamenot	-535 257	-533 886	-538 141	-4 256
<b>Toimintakate</b>	<b>-336 757</b>	<b>-329 171</b>	<b>-333 411</b>	<b>-4 240</b>
Verotulot	335 161	335 200	335 200	0
Valtionosuudet	57 907	29 155	29 155	0
Rahoitustulot ja -menot	10 052	12 143	11 454	-688
<b>Vuosikate</b>	<b>66 363</b>	<b>47 327</b>	<b>42 398</b>	<b>-4 928</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-56 898	-58 260	-58 260	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>9 465</b>	<b>-10 933</b>	<b>-15 862</b>	<b>-4 928</b>
Tilinpäätössiirrot	694	340	340	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>10 159</b>	<b>-10 593</b>	<b>-15 521</b>	<b>-4 928</b>
Kumulatiivinen yli-/alijäämä, 1000 €	111 681	101 088	96 160	-4 928

# HENKILÖSTÖ (1/5): HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

## Henkilöstömenot

1 000 euroa	TOT	TA+M	TOT	Ero TOT/TA+M		Muutos 2023-2024	
	04/2023	04/2024	04/2024	euroa	%	euroa	%
Konsernihallinto	3 616	3 660	3 700	40	1,1 %	84	2,3 %
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	1 965	2 443	2 220	-223	-9,1 %	255	13,0 %
Kasvun ja oppimisen palvelut	46 398	48 328	47 217	-1 111	-2,3 %	819	1,8 %
Kulttuuri- ja liikuntapalvelut	6 488	6 832	6 566	-265	-3,9 %	78	1,2 %
Kaupunkirakenne	5 550	6 368	5 603	-765	-12,0 %	53	1,0 %
Liikelaitokset	2 720	2 756	2 748	-8	-0,3 %	28	1,0 %
<b>Palvelut yhteensä</b>	<b>66 737</b>	<b>70 386</b>	<b>68 054</b>	<b>-2 332</b>	<b>-3,3 %</b>	<b>1 317</b>	<b>2,0 %</b>
Palkkatuettu työllistäminen	1 353	826	798	-28	-3,4 %	-555	-41,0 %
Kulttuuripalveluiden tuntipalkkaiset	1 070	852	1 186	334	39,2 %	116	10,8 %
Luottamustoimi, vaalit	495	612	930	318	52,0 %	435	87,8 %
<b>Muut henkilöstömenot yhteensä</b>	<b>2 918</b>	<b>2 290</b>	<b>2 913</b>	<b>624</b>	<b>27,2 %</b>	<b>-4</b>	<b>-0,1 %</b>
<b>Henkilöstömenot yhteensä</b>	<b>69 655</b>	<b>72 675</b>	<b>70 967</b>	<b>-1 708</b>	<b>-2,4 %</b>	<b>1 312</b>	<b>1,9 %</b>

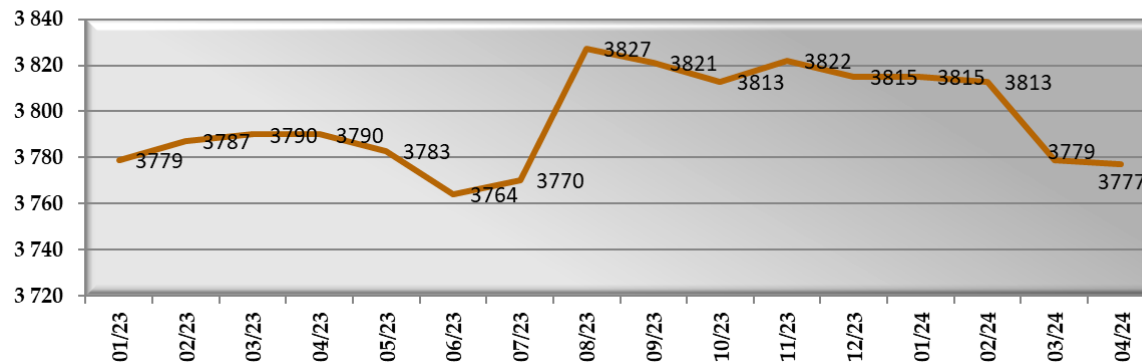
## Palkalliset henkilötyövuodet

	TOT	TOT	Muutos	
	04/2023	04/2024	htv	%
Konsernihallinto	51	46	-6	-10,9 %
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	40	41	1	1,7 %
Kasvun ja oppimisen palvelut	1 027	1 005	-22	-2,2 %
Kulttuuri- ja liikuntapalvelut	140	138	-2	-1,2 %
Kaupunkirakenne	99	99	0	0,0 %
Liikelaitokset	71	70	-1	-1,7 %
<b>Palvelut yhteensä</b>	<b>1 428</b>	<b>1 398</b>	<b>-30</b>	<b>-2,1 %</b>
Palkkatuettu työllistäminen	46	25	-21	-45,8 %
<b>Henkilötyövuodet yhteensä</b>	<b>1 474</b>	<b>1 423</b>	<b>-51</b>	<b>-3,5 %</b>

# HENKILÖSTÖ (2/5): HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ

HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ 04/2024	Vakituiset	Määräaikaiset	Yhteensä	Sijaiset	Työllistetyt	Oppisopimus	Sivutoim. vakituiset	Sivutoim. määräaik.
Konsernihallinto	129	1	130	2	0	0	0	0
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	71	70	141	10	55	13	0	0
Kasvun ja oppimisen palvelut	2 688	330	3 021	475	7	18	5	43
Kulttuuri- ja liikuntapalvelut	384	61	446	21	2	1	0	21
Kaupunkirakennepalvelut	296	26	322	6	3	2	0	0
Tilapalvelu-liikelaitos	22	0	22	1	0	0	0	0
Kylän Kattaus-liikelaitos	187	12	199	34	4	2	0	0
<b>Henkilöstö yhteensä</b>	<b>3 777</b>	<b>500</b>	<b>4 281</b>	<b>549</b>	<b>71</b>	<b>36</b>	<b>5</b>	<b>64</b>

Vakituisen henkilöstön määrä kuukausittain 2023-2024  
Koko kaupunki



# HENKILÖSTÖ (3/5) HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

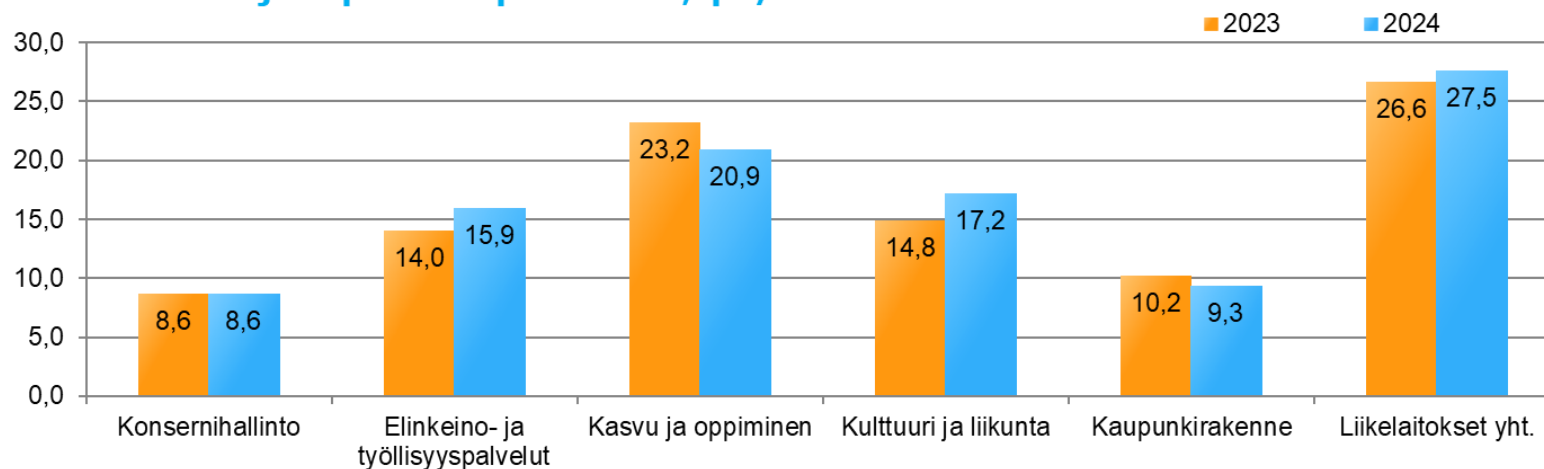
- **Henkilöstömenot ovat tammi-huhtikuussa yhteensä 71 miljoonaa euroa (tammi-maaliskuussa 53 miljoonaa euroa).**
  - Viime vuoden vastaavaan aikaan verrattuna henkilöstömenot ovat 1,3 miljoonaa euroa korkeammat (tammi-maaliskuu 0,9 M€ korkeammat).
  - Henkilöstömenojen kasvu aiheutuu erityisesti virka- ja työehtosopimusten korotuksista vuodelta 2023.
  - Talousarvioon nähden henkilöstömenot ovat 1,7 miljoonaa euroa pienemmät (tammi-maaliskuussa 1,5 M€ pienemmät).
  - Talousarviossa on budjetoitu virka- ja työehtosopimuksista aiheutuvat sopimuskorotukset koko vuodelle, ne toteutuvat pääasiassa vasta kesäkuusta alkaen. Paikallisista eristä varaus on tehty keskitetysti. Neuvottelut erien kohdentamisesta käydään sopimusaloitain viimeistään toukokuussa.
  - Täyttölupamenettelyä on jatkettu pääasiassa kaupunkitasoisesti. Tästä erillisessä, joustavammassa käsittelyssä ratkaistaan tehtävien täytöt perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa peruspalveluja koskien.
- **Henkilötyövuodet**
  - ovat ilman palkkatuettua työllistämistä 30 henkilötyövuotta pienemmät verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan (tammi-maaliskuu 20 htv pienemmät). Tästä 22 henkilötyövuotta kohdistuu kasvun ja oppimisen palveluihin ja 6 henkilötyövuotta konsernihallintoon. Konsernihallintoon tapahtuvat keskittämiset ovat toteutuneet pääasiassa maaliskuussa. Samoin kuin henkilöstön liikkeen luovutus Tietohallinnosta toteutui siten, että siirtynyt henkilöstö oli uuden työnantajan palveluksessa maaliskuun alusta lukien.
  - Palkkatuetun työllistämisen osalta henkilötyövuodet ovat vastaavaan ajankohtaan nähden 21 henkilötyövuotta pienemmät (tammi-maaliskuu 15 htv pienemmät).
- **Henkilöstömäärä**
  - Seurantakauden alussa (tammikuu 2023) ja lopussa (huhtikuu 2024) vakituisen henkilöstön lukumäärä on ollut lähes sama, eli 3 779 ja 3 777 henkilöä. Matalimmillaan vakituisen henkilöstön lukumäärä on ollut kesäkuussa 2023, tuolloin 3 764 , korkeimmillaan taas elokuussa 2023, tuolloin 3 827. Huhtikuussa 2024 vakituudessa palvelussuhteessa oli tätä 50 henkilöä vähemmän.
  - Vakituisen henkilöstön määrä on samalla tasolla kuin edellisenä kuukautena.
  - Määräaikaista henkilöstöä oli palvelussuhteessa huhtikuussa maaliskuuta vähemmän: huhtikuu 500 henkilöä ja maaliskuu 562. Sijaisia taas oli hieman maaliskuuta enemmän. Erityisesti kansalaisopiston toiminnan jäädessä kesätauolle sivutoimisia määräaikaista henkilöitä oli maaliskuuta merkittävästä vähemmän palvelussuhteessa (22/197 henkilöä)

# HENKILÖSTÖ (4/5) SAIRAUSPOISSAOLOT

## Sairaus- ja tapaturmapoissaolot

	TOT 04/2023	TOT 04/2024	Muutos	Muutos -%
kalenteripäivät	30 486	27 668	-2 818	-9,2 %
pv/htv	20,7	19,4	-1,3	-6,1 %
pv/vakituinen hlö	5,8	5,9	0,0	0,5 %
poissaolon ajalta maksetut palkkamenot (1 000 eur)	1 868	2 258	390	20,9 %

## Sairaus- ja tapaturmapoissaolot, pv/htv



# HENKILÖSTÖ (5/5): SAIRAUSPOISSAOLOT

- Sairauspoissaolot ovat kokonaisuutena laskussa viime vuoteen verrattuna
  - Sairauspoissaoloja oli 19,4 päivää/htv (edellisenä vuonna vastaavana ajankohtana 20,7 pv/htv , tarkastelujaksolla tammi-maaliskuu 2024 19,7 pv/htv)
  - Päivät vakituisia henkilöitä kohden ovat kuitenkin samalla tasolla, nyt 5,9 pv/vakituisen henkilö, edellisenä vuonna 5,8 pv/hlö, tarkastelujaksolla tammi-maaliskuu 2024 4,5 pv/hlö)
  - Sairauspoissaolot ovat laskeneet kasvun ja oppimisen palveluissa (nyt 20,9 pv/htv, edellinen vuosi 23,2 pv/htv) sekä kaupunkirakennepalveluissa (9,3 ja 10,2 pv/htv). Kasvun ja oppimisen palveluissa laskua on sekä varhaiskasvatuksessa että perusopetuksessa. Sairauspoissaolot ovat kuitenkin erityisesti varhaiskasvatuksessa edelleen korkealla tasolla, 24,6 pv/htv.
  - Muiden määrärahojen osalta sairauspoissaolot ovat joko pysyneet edellisvuoden tasossa tai kasvaneet. Kasvua on erityisesti kulttuuri- ja liikuntapalveluissa (+2,4 pv/htv)
- Poissaoloja on aiempaa vähemmän erityisesti poissaololuokissa 1-3, 4-7, 8-29 päivää ja 61-90 päivää. Kasvua on luokissa 30-60 ja 91-180 päivää, näihin liittyy erityisesti poissaolojen edelleen pitkittymisen riski.
- Työterveyshuollon tilastojen (todistukselliset poissaolot) perusteella suurin poissaolojen syy on diagnoosiryhmässä mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöt ( n. 5 900 päivää) ja toiseksi eniten tuki- ja liikuntaelinten sekä sidekudosten sairaudet ryhmässä (n. 5 700 päivää). Edelliseen vuoteen verrattuna kuitenkin ensimmäisessä (n. 7 300 päivää) ryhmässä on laskua ja jälkimmäisessä kasvua (n. 4 400 päivää).

## Muutos pv/htv edelliseen vuoteen verrattuna

	muutos, pv/htv
1-3 pv	-0,3
4-7 pv	-0,6
8-29 pv	-0,3
30-60 pv	0,4
61-90 pv	-0,5
91-180 pv	0,3
yli 180 pv	-0,3

	muutos, pv/htv
sairausloma	-0,8
vapaa-ajan tapaturma	0,0
s.loma 1. päivä palkaton	0,0
työtapaturma	0,1
työmatkatapaturma	0,1
s.loma esimiehen myönt.	-0,6
yleisvaaral. tartuntatauti	0,0

# TOIMIALOJEN JA LIIKELAITOSTEN TOTEUMAT

# KONSERNIHALLINTO

Konsernihallinnon toimintakatteessa on ennusteen mukaan 1,6 milj. euron ylitysuhka talousarvioon nähden.

## Toimintakate

1 000 euroa	TA 2024	TA+M 2024	TPE 2024	Poikkeama	
				TA	TA+M
Kaupunginvaltuusto ja -hallitus	8 939,8	8 939,8	8 839,8	-100,0	-100,0
Päätöksenteon tuki	4 763,0	4 737,2	4 737,2	-25,8	0,0
Strategia ja kehittäminen	1 066,8	1 066,8	1 066,8	0,0	0,0
Henkilöstöpalvelut	3 891,1	3 891,1	3 891,1	0,0	0,0
Talous ja tietojohdaminen	1 278,4	1 278,4	1 278,4	0,0	0,0
Viestintä, markkinointi ja osallisuuspalvelut	2 603,3	2 704,8	2 804,8	201,5	100,0
Tietohallinto	-613,5	-613,5	945,5	1 559,0	1 559,0
<b>Konsernihallinto</b>	<b>21 928,9</b>	<b>22 004,6</b>	<b>23 563,6</b>	<b>1 634,7</b>	<b>1 559,0</b>

## Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Tietohallinnon menolisäykset ovat aiheutuneet suunniteltua hitaammasta siirtymisestä ulkoistettuihin palveluihin ja sovittuun palvelulaajuuteen. Lisäksi tälle vuodelle talousarviossa määritetyt sopeutustoimet toteutuvat huomattavasti suunniteltua pienempinä. Tietohallintoon kohdistuvat kiinteät ja muuttuvat kulut ovat toteutuneet ja toteutumassa v. 2024 lähes täysimääräisinä. Microsoft lisenssikustannukset ylittävät talousarvion ennusteen mukaan noin 200 000 alkuvuoden tietoturvapäivityksestä johtuen. Palveluntuottajien kanssa käynnistetty selvitys perustietotekniikan jatkuvan palvelun sisällöstä, suhteesta sopimukseen kirjattuun palvelulaajuuteen sekä palvelun hintaan on edennyt.
- Viestinnän hanketulot alittavat talousarvion ennusteen mukaan noin 100 000 euroa. Toimintakatteen ylitys katetaan talousarvion sisältä.
- Koko konsernihallinnon tasolla noudatetaan kaupungin linjauksen mukaisia säästötoimenpiteitä, jotta talousarviossa pysyttäisiin. Hankintoja, koulutuksia ja matkustusta harkitaan tarkasti. Myös henkilöstökuluissa säästetään, kun jätetään palkkaamatta sijaisia pidemmille poissaoloille.

# ELINKEINO- JA TYÖLLISYYSPALVELUT

Elinkeino- ja työllisyyspalveluiden toimintakate tulee ennusteen mukaan pysymään talousarviossa.

## Toimintakate

1 000 euroa	TA 2024	TA+M 2024	TPE 2024	Poikkeama	
				TA	TA+M
Toimialan yhteiset, hallinto ja talous	20 166,9	20 148,2	20 664,5	497,6	516,3
Elinkeinopalvelut	4 651,6	4 651,6	4 312,2	-339,4	-339,4
Työllisyyspalvelut	5 853,4	5 853,4	5 670,7	-182,7	-182,7
<b>Elinkeino- ja työllisyyspalvelut</b>	<b>30 671,9</b>	<b>30 653,2</b>	<b>30 647,4</b>	<b>-24,5</b>	<b>-5,8</b>

## Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Työmarkkinatuen kuntaosuus on ylittymässä talousarviossa arvioidun. Tätä kompensoidaan pienentämällä ostoja.

# KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT

Kasvun ja oppimisen palveluiden toimintakate tulee ennusteen mukaan ylittämään talousarvion 2,0 milj. euroa.

## Toimintakate

1 000 euroa	TA 2024	TA+M 2024	TPE 2024	Poikkeama	
				TA	TA+M
Toimialan yhteiset palvelut ja hallinto	5 936,0	6 171,8	6 271,8	335,8	100,0
Varhaiskasvatuksen palvelualue	105 577,3	105 468,0	106 868,0	1 290,7	1 400,0
Perusopetuksen palvelualue	142 065,2	141 917,9	142 437,9	372,7	520,0
Nuorisopalvelut	5 594,7	5 551,4	5 551,4	-43,3	0,0
<b>Kasvun ja oppimisen palvelut</b>	<b>259 173,2</b>	<b>259 109,1</b>	<b>261 129,1</b>	<b>1 955,9</b>	<b>2 020,0</b>

## Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Kasvun ja oppimisen hankkeiden omarahoitusosuuksien arvioidaan ylittävän suunnitellun noin 100 000 euroa. Ennustetta täsmennetään, kun nähdään uuden varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasarvoa ja yhdenvertaisuutta edistävät toimenpiteet- hankkeen omarahoitusosuuden kohdentuminen (käyttö) syyslukukaudella 2024.
- Yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelimenojen ennakoidaan ylittyvän n. 1,4 milj. euroa. Palvelusetelimenot toteutuivat jo vuoden 2023 tilinpäätöksessä suunniteltua suurempina eikä vuoden 2024 talousarviossa pystytty huomioimaan tiedossa olevaa kustannusten nousua.
- Perusopetuksen palvelualueen valtion erityiskouluilta ostettujen palveluostojen ennustetaan ylittyvän tilikauden aikana n. 0,5 milj. euroa talousarvioon suunniteltujen sopeutustoimenpiteiden toimimattomuudesta johtuen.

# KULTTUURI- JA LIIKUNTAPALVELUT

Kulttuuri- ja liikuntapalveluiden toimintakate tulee ennusteen mukaan ylittämään talousarvion 0,3 milj. euroa.

## Toimintakate

1 000 euroa	TA 2024	TA+M 2024	TPE 2024	Poikkeama	
				TA	TA+M
Kulttuuripalvelut	2 812,1	2 758,7	2 758,7	-53,4	0,0
Kansalaisopisto	2 950,9	2 950,9	2 950,9	0,0	0,0
Kirjastot	9 111,9	9 091,6	9 091,6	-20,3	0,0
Museot	5 453,2	5 363,7	5 363,7	-89,5	0,0
Jyväskylän Sinfonia	3 432,1	3 432,1	3 492,1	60,0	60,0
Jyväskylän kaupunginteatteri	4 440,2	4 388,2	4 674,2	234,0	286,0
Liikunta	18 101,3	17 957,9	17 957,9	-143,4	0,0
<b>Kulttuuri- ja liikuntapalvelut</b>	<b>46 301,7</b>	<b>45 943,1</b>	<b>46 289,1</b>	<b>-12,6</b>	<b>346,0</b>

## Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Jyväskylä Sinfonian tulotavoitteen arvioidaan ylittyvän n. 40. 000 euroa Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämän erityisavustuksen vuoksi. Toisaalta toimintamenojen ennakoidaan ylittyvän n. 100. 000 euroa uusiin toimitiloihin liittyvien palvelujenostojen vuoksi.
- Jyväskylän kaupunginteatterin tulotavoitteen ennakoidaan alittuvan n. 286 000 euroa lyhyemmän kevätkauden sekä väistötiloissa supistetun toiminnan ja esitysmäärän vuoksi.

# KAUPUNKIRAKENNEPALVELUT (1/2)

Kaupunkirakennepalvelujen toimintakate tulee ennusteen mukaan toteutumaan n. 1,2 milj. euroa talousarviota heikompana.

## Toimintakate

1 000 euroa	TA 2024	TA+M 2024	TPE 2024	Poikkeama	
				TA	TA+M
Asiakas- ja tukipalvelut	3 191,5	3 155,3	3 147,7	-43,8	-7,6
Kadut ja puistot	12 662,7	12 662,7	13 662,7	1 000,0	1 000,0
Kaupunkisuunnittelu	-6 185,3	-6 185,3	-6 762,4	-577,1	-577,1
Rakentaminen ja ympäristö	1 888,5	1 888,5	2 630,5	742,0	742,0
<b>Kaupunkirakennepalvelut</b>	<b>11 557,4</b>	<b>11 521,2</b>	<b>12 678,5</b>	<b>1 121,1</b>	<b>1 157,3</b>

## Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Kadut ja puistot palvelualueen menoille on 1,0 milj. euron ylitysuhka, joka pyritään kattamaan palvelualueen sisältä.
- Joukkoliikenteen talousarviossa ja tulosennusteessa on mukana valtion ilmastoperusteinen tuki (1,0 milj. euroa). Tuki on poistunut uuden hallitusohjelman myötä, mutta tuen kompensointia yritetään saada uuden MAL-sopimuksen kautta.
- Maan myyntivoittoennusteen toteutumien edellyttää mm. Hippos-hankkeen käynnistymisen. Tässä vaiheessa vuotta on vielä hankala ennustaa tilinpäätöksen toteumaa.
- Tontit ja maanhallinnan menoista ennustetaan säästyvän 200 000 euroa. Lisäksi tontin vuokratulojen ennustetaan ylittyvän 500 000 euroa (indeksikorotus). Netto 700 000 euroa.
- Kiinteistönmuodostuksen ja maastomittauksen tulot ja menot alittuvat, netto -119 000 euroa.

# KAUPUNKIRAKENNEPALVELUT (2/2)

---

## Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Tämän hetken arvion mukaan rakennusvalvonnan lupatuotot jäävät n. 767 000 euroa talousarviosta. Henkilöstömenojen arvioidaan alittuvan noin 150 000 euroa. Netto -617 000 euroa.
- Alkuvuonna tehdyn lemmikkieläinpäivystyksen uudelleenkilpailutuksen myötä palvelun kustannukset nousivat edellisestä vuodesta noin 200 000 euroa. Kustannuksista osan maksavat Keski-Suomen maakunnallisen päivystysalueen muut kunnat. Jyväskylän nettomenojen lisäys tämän johdosta vuonna 2024 on noin -125 000 euroa.

# TILAPALVELU-LIIKELAITOS

Tilapalvelu-liikelaitoksen toimintakate tulee ennusteen mukaan toteutumaan 1,1 milj. euroa talousarviota parempana.

Ennusteessa ei ole vielä huomioitu Jäähallin mahdollista korjausvastiketta, joka toteutuessaan olennaisesti heikentää vastikemenojen ja toimintakatteen alitusennustetta.

## Toimintakate

1 000 euroa	TA 2024	TA+M 2024	TPE 2024	Poikkeama	
				TA	TA+M
Tilapalvelu -liikelaitos	-38 460,0	-38 460,0	-39 579,3	-1 119,3	-1 119,3

## Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Toimintatuotot tulevat ennusteen mukaan ylittämään talousarvion noin 0,7 M€ .
  - Suurimmat lisäykset ovat Päiväkoti Punapaulan, Kodin Terran liikuntatilojen sekä Lääkäritalossa Elinkeinoyksikön vuokrat ja siivouskorvaukset.
- Toimintamenot alittavat talousarvion lähes 0,4 M€
  - Henkilöstökulut alittavat talousarvion noin 0,04 M€
  - Palvelujen ostot toteutuvat talousarvion mukaisesti
  - Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittavat talousarvion yli 0,3 M€
    - Sähkön hinnan ennakoidaan toteutuvan talousarviossa huomioitua matalampana.
  - Muut toimintakulut toteutuvat talousarvion mukaisesti
    - Vuokramenot ylittyvät talousarviossa huomioimattomien vuokratilojen vuoksi (Punapaula, Kodin Terra).
    - Osaketilojen vastikemenojen korotukset vaikuttavat toteutuvan talousarviossa ennakoitua pienempinä.
- Toimintakatteen ennakoidaan toteutuvan noin 1,1 M€ talousarviota parempana.
- Poistojen ennakoidaan toteutuvan talousarviota suurempina lisäpoisto- ja arvonalennustarpeiden vuoksi.
- Tilikauden ylijäämä toteutuu talousarvion mukaisesti.

[Paluu diaan toimintakatteet](#)

# KYLÄN KATTAUS-LIIKELAITOS

Kylän Kattaus-liikelaitoksen toimintakate tulee ennusteen mukaan toteutumaan 0,3 milj. euroa talousarviota heikompana.

## Toimintakate

1 000 euroa	TA 2024	TA+M 2024	TPE 2024	Poikkeama	
				TA	TA+M
Kylän Kattaus-liikelaitos	-1 600,0	-1 600,0	-1 317,0	283,0	283,0

## Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

Ennusteen mukaan sisäiset ruokapalveluveloitukset varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen osalta tulevat toteutumaan talousarviota pienempänä. Tulojen toteutumista tarkastellaan vuoden aikana ja tarvittaessa vuoden lopussa tehdään liikelaitoksen kustannustasoa vastaava lisälaskutus Sivistyspalveluille.

Kylän Kattaus -liikelaitoksen ylityshukka on 300 000 euroa. Ylitys johtuu pääosin elintarvikekustannuksista ja henkilöstömenoista, jotka ovat toteutumassa talousarviossa ennakoitua suurempina.

Elintarvikekustannukset tulevat ylittämään talousarvion noin 196 000 eurolla (4,9 %).

Tammi- huhtikuussa on pidetty säästösyistä palkattomia lomina 324 pv, tästä on saatu säästöä 21 473 euroa. Tästä huolimatta henkilöstökulut ennusteen mukaan tulevat ylittämään talousarvion noin 87 000 eurolla (1,3%).