

JYVÄSKYLÄN KAUPUNGIN TALOUSKATSAUS 5/2024



Sisällysluettelo

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

KAUPUNGIN TALOUSENNUSTE

Tilikauden alijäämäennuste -15,3 milj. euroa, kertyneiden ylijäämien ennuste 96,4 milj. euroa

- Tilikauden alijäämäennuste on 4,7 milj. euroa muutettua talousarviota heikompi (TAM alijäämä -10,6 milj. euroa). Kaupungin kertyneet ylijäämät ovat ennusteen mukaan vuoden 2024 lopussa 96,4milj. 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 4,0 milj. euroa

- Käyttötalouden toimintamenot ovat toteutumassa 4,5 miljoonaa euroa talousarviota heikompana ja toimintatuotot 0,5 miljoonaa euroa talousarviota parempana.
- Merkittävin toimintakatteen ylitysuhka on kasvun ja oppimisen palveluissa, yhteensä 2,3 miljoonaa euroa. Yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelimenot ovat ylittämässä talousarvion n. 1,4 milj. euroa. Perusopetuksen palvelualueen valtion erityiskouluilta ostettujen palveluostojen ennustetaan ylittävän tilikauden aikana n. 0,4 milj. euroa talousarvioon suunniteltujen sopeutustoimenpiteiden toimimattomuudesta johtuen. Perusopetuksen koulujen palvelujen ostojen ennakoidaan ylittävän myös talousarvion 0,4 miljoonaa euroa koulukuljetuskustannuksista ja toimistopalveluista (Monetra) johtuen.

TOIMINTAKATTEEN TOTEUTUMINEN

| 1 000 euroa | Poikkeama | | Linkki toimialan selvitykseen |
|----------------------------------|-----------|---------|---|
| | TA | TA+M | |
| Konsernihallinto | 1 634,7 | 1 559,0 | Dia: Konsernihallinto |
| Elinkeino- ja työllisyyspalvelut | -9,2 | 9,5 | Dia: Elinkeino- ja työllisyyspalvelut |
| Kasvun ja oppimisen palvelut | 2 235,9 | 2 300,0 | Dia: Kasvun ja oppimisen palvelut |
| Kulttuuri- ja liikuntapalvelut | -13,0 | 345,6 | Dia: Kulttuuri- ja liikuntapalvelut |
| Kaupunkirakenne | 2,3 | 38,5 | Dia: Kaupunkirakennepalvelut |
| Tilapalvelu-liikelaitos | -236,3 | -546,3 | Dia: Tilapalvelu |
| Kylän Kattaus-liikelaitos | -546,3 | 310,0 | Dia: Kylän Kattaus |

TULOSLASKELMA

| 1 000 euroa | TP 2023 | TA+M 2024 | TPE 2024 | Poikkeama |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Toimintatulot | 198 501 | 204 714 | 205 194 | 480 |
| Toimintamenot | -535 257 | -533 886 | -538 382 | -4 496 |
| Toimintakate | -336 757 | -329 171 | -333 187 | -4 016 |
| 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 |
| Vuosikate | 66 363 | 47 327 | 42 622 | -4 704 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -56 898 | -58 260 | -58 260 | 0 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden tulos | 9 465 | -10 933 | -15 638 | -4 704 |
| Tilinpäätössiirrot | 694 | 340 | 340 | 0 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 10 159 | -10 593 | -15 297 | -4 704 |
| Kumulatiivinen yli-/alijäämä, 1000 € | 111 681 | 101 088 | 96 384 | -4 704 |

HENKILÖSTÖ (1/6): HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

Henkilöstömenot

| 1 000 euroa | TOT | TA+M | TOT | Ero TOT/TA+M | | Muutos 2023-2024 | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | 05/2023 | 05/2024 | 05/2024 | euroa | % | euroa | % |
| Konsernihallinto | 4 343 | 4 575 | 4 890 | 315 | 6,9 % | 546 | 12,6 % |
| Elinkeino- ja työllisyyspalvelut | 2 452 | 3 053 | 2 765 | -288 | -9,4 % | 313 | 12,8 % |
| Kasvun ja oppimisen palvelut | 58 228 | 60 410 | 58 869 | -1 541 | -2,6 % | 641 | 1,1 % |
| Kulttuuri- ja liikuntapalvelut | 8 095 | 8 540 | 8 093 | -447 | -5,2 % | -2 | 0,0 % |
| Kaupunkirakenne | 7 033 | 7 959 | 7 165 | -794 | -10,0 % | 132 | 1,9 % |
| Liikelaitokset | 3 434 | 3 445 | 3 409 | -37 | -1,1 % | -26 | -0,7 % |
| Palvelut yhteensä | 83 586 | 87 982 | 85 191 | -2 792 | -3,2 % | 1 605 | 1,9 % |
| Palkkatuettu työllistäminen | 1 730 | 1 033 | 973 | -60 | -5,8 % | -757 | -43,8 % |
| Kulttuuripalveluiden tuntipalkkaiset | 1 361 | 1 065 | 1 529 | 464 | 43,6 % | 168 | 12,3 % |
| Luottamustoimi, vaalit | 557 | 765 | 970 | 205 | 26,8 % | 413 | 74,1 % |
| Muut henkilöstömenot yhteensä | 3 648 | 2 862 | 3 472 | 610 | 21,3 % | -177 | -4,8 % |
| Henkilöstömenot yhteensä | 87 234 | 90 844 | 88 662 | -2 182 | -2,4 % | 1 428 | 1,6 % |

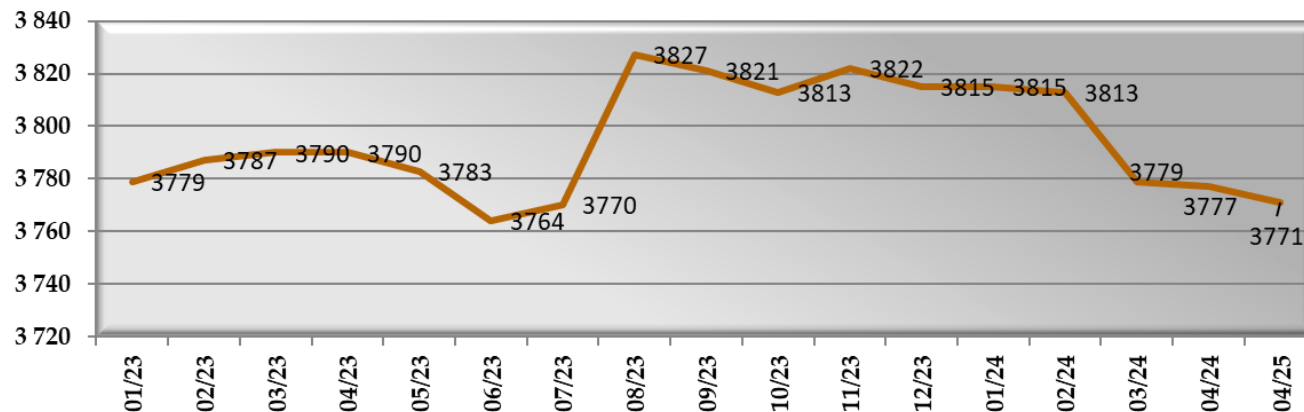
Palkalliset henkilötyövuodet

| | TOT | TOT | Muutos | |
|----------------------------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| | 05/2023 | 05/2024 | htv | % |
| Konsernihallinto | 65 | 57 | -8 | -12,7 % |
| Elinkeino- ja työllisyyspalvelut | 51 | 52 | 1 | 1,8 % |
| Kasvun ja oppimisen palvelut | 1 296 | 1 267 | -29 | -2,3 % |
| Kulttuuri- ja liikuntapalvelut | 175 | 172 | -3 | -1,8 % |
| Kaupunkirakenne | 127 | 127 | -1 | -0,7 % |
| Liikelaitokset | 90 | 88 | -2 | -2,1 % |
| Palvelut yhteensä | 1 805 | 1 762 | -43 | -2,4 % |
| Palkkatuettu työllistäminen | 57 | 30 | -27 | -46,7 % |
| Henkilötyövuodet yhteensä | 1 862 | 1 793 | -69 | -3,7 % |

HENKILÖSTÖ (2/6): HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ

| HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ 05/2024 | Vakituiset | Määräaikaiset | Yhteensä | Sijaiset | Työllistetyt | Oppisopimus | Sivutoim. vakituiset | Sivutoim. määräaik. |
|----------------------------------|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|-------------|----------------------|---------------------|
| Konsernihallinto | 128 | 74 | 201 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Elinkeino- ja työllisyyspalvelut | 71 | 70 | 141 | 9 | 59 | 13 | 0 | 0 |
| Kasvun ja oppimisen palvelut | 2 681 | 331 | 3 010 | 460 | 7 | 18 | 5 | 39 |
| Kulttuuri- ja liikuntapalvelut | 385 | 53 | 439 | 12 | 2 | 1 | 0 | 6 |
| Kaupunkirakennepalvelut | 298 | 43 | 341 | 9 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| Tilapalvelu-liikelaitos | 22 | 1 | 23 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kylän Kattaus-liikelaitos | 186 | 12 | 198 | 35 | 4 | 2 | 0 | 0 |
| Henkilöstö yhteensä | 3 771 | 584 | 4 353 | 527 | 74 | 36 | 5 | 45 |

Vakituisen henkilöstön määrä kuukausittain 2023-2024
Koko kaupunki



HENKILÖSTÖ (3/6) HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

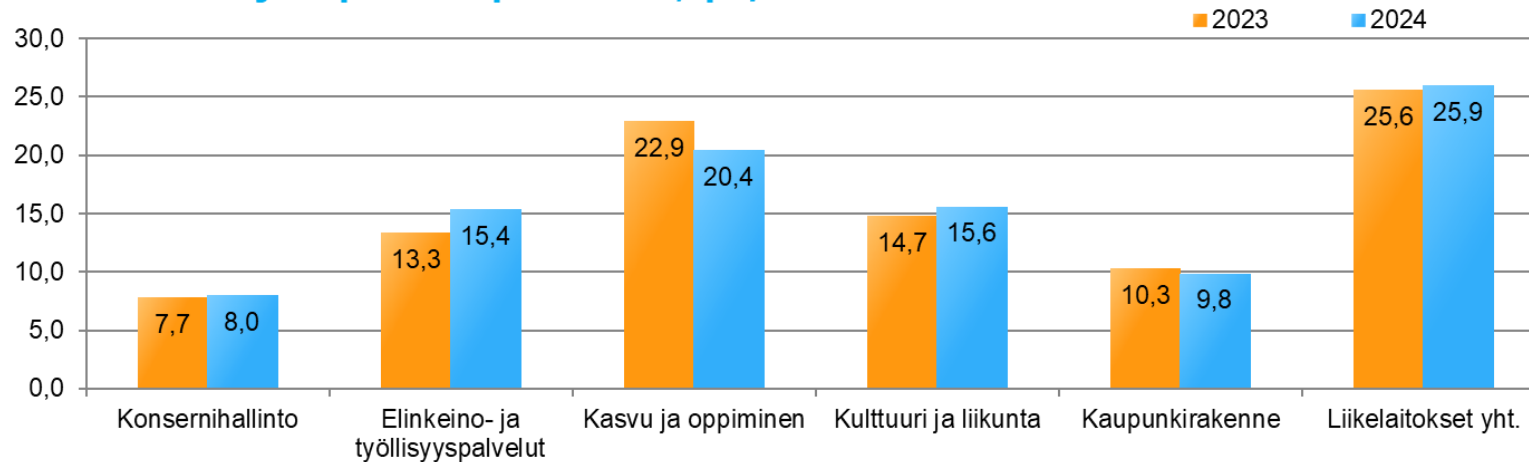
- **Henkilöstömenot ovat tammi-toukokuussa yhteensä 88,7 miljoonaa euroa (tammi-huhtikuussa 71 miljoonaa euroa).**
 - Viime vuoden vastaavaan aikaan verrattuna henkilöstömenot ovat 1,4 miljoonaa euroa korkeammat (tammi-huhtikuu 1,3 M€ korkeammat).
 - Henkilöstömenojen kasvu aiheutuu erityisesti virka- ja työehtosopimusten korotuksista vuodelta 2023.
 - Talousarvioon nähden henkilöstömenot ovat 2,2 miljoonaa euroa pienemmät (tammi-huhtikuussa 1,7 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 käytiin sopimusaloittain toukokuussa.
 - Täyttölupamenettelyä on jatkettu pääasiassa kaupunkitasoisesti. Tästä täyttölupamenettelystä erillisessä, joustavammassa käsittelyssä ratkaistaan tehtävien täytöt perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa peruspalveluja koskien.
- **Henkilötyövuodet**
 - ovat ilman palkkatuetta työllistämistä 43 henkilötyövuotta pienemmät verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan (tammi-huhtikuu 30 htv pienemmät). Tästä 29 henkilötyövuotta kohdistuu kasvun ja oppimisen palveluihin ja 8 henkilötyövuotta konsernihallintoon. Konsernihallinnon osuudessa näkyy mm. tietohallinnon henkilöstön liikkeen luovutus uudelle työnantajalle maaliskuun alusta lukien.
 - Palkkatuetun työllistämisen osalta henkilötyövuodet ovat vastaavaan ajankohtaan nähden 27 henkilötyövuotta pienemmät (tammi-huhtikuu 21 htv pienemmät).
- **Henkilöstömäärä**
 - Seurantakauden alussa (tammikuu 2023) ja lopussa (toukokuu 2024) vakituisen henkilöstön lukumäärä on ollut lähes sama, eli 3 779 ja 3 771 henkilöä. Matalimmillaan vakituisen henkilöstön lukumäärä on ollut 3 764 henkilöä kesäkuussa 2023, korkeimmillaan taas 3 827 henkilöä elokuussa 2023. Toukokuussa 2024 oli vakituudessa palvelussuhteessa seurantakauden korkeimpaan henkilöstömäärään (elokuu 2023) nähden 56 henkilöä vähemmän.
 - Vakituisen henkilöstön määrässä on pieni lasku edelliseen kuukauteen nähden (6 henkilöä)
 - Määräaikaista henkilöstöä oli palvelussuhteessa toukokuussa 584 henkilöä, mikä on suurempi määrä, kuin huhtikuussa raportoitu 500 henkilöä. Kasvu johtuu vaalitoimitsijoista konsernihallinnossa sekä kausityöntekijöistä kaupunkirakennepalveluissa.
 - Sijaisia puolestaan oli toukokuussa 527 henkilöä, joka on vähemmän, kuin huhtikuussa raportoitu 549 henkilöä. Sijaisten määrän tarve vähenee kesälomakaudella.

HENKILÖSTÖ (4/6) SAIRAUSPOISSAOLOT

Sairaus- ja tapaturmapoissaolot

| | TOT 05/2023 | TOT 05/2024 | Muutos | Muutos -% |
|--|----------------|----------------|--------|-----------|
| kalenteripäivät | 37 791 | 33 762 | -4 029 | -10,7 % |
| pv/htv | 20,3 | 18,8 | -1,5 | -7,3 % |
| pv/vakituisen hlö poissaolon ajalta maksetut palkkamenot (1 000 eur) | 7,2 | 7,1 | -0,1 | -1,3 % |
| | 2 255 | 2 707 | 453 | 20,1 % |

Sairaus- ja tapaturmapoissaolot, pv/htv



HENKILÖSTÖ (5/6): SAIRAUSPOISSAOLOT

- Sairauspoissaolot ovat kokonaisuutena laskussa viime vuoteen verrattuna
 - Sairauspoissaoloja oli 18,8 päivää/htv (edellisenä vuonna vastaavana ajankohtana 20,3 pv/htv , tarkastelujaksolla tammi-huhtikuu 2024 19,4 pv/htv)
 - Päivät vakituisia henkilöitä kohden ovat kuitenkin samalla tasolla, nyt 7,1 pv/vakituinen henkilö, edellisenä vuonna 7,2 pv/hlö, tarkastelujaksolla tammi-huhtikuu 2024 5,9 pv/hlö)
 - Sairauspoissaolot ovat laskeneet kasvun ja oppimisen palveluissa (nyt 20,4 pv/htv, edellinen vuosi 22,9 pv/htv) sekä kaupunkirakennepalveluissa (9,8 ja 10,3 pv/htv). Kasvun ja oppimisen palveluissa laskua on sekä varhaiskasvatuksessa että perusopetuksessa. Sairauspoissaolot ovat kuitenkin erityisesti varhaiskasvatuksessa edelleen korkealla tasolla, 24,1 pv/htv. Sairauspoissaolot ovat kasvaneet nuorisopalveluissa (+4,5 pv/htv) edellisen vuoden vastaavaan jaksoon verrattuna, nyt kokonaisluku on 20,6 pv/htv.
 - Muiden määrärahojen osalta sairauspoissaolot ovat joko pysyneet edellisvuoden tasossa tai kasvaneet. Kasvua on erityisesti elinkeino- ja työllisyyspalveluissa (+2,1 pv/htv). Kulttuuri- ja liikuntapalveluissa kasvu on aiemmasta jonkin verran tasaantunut (+0,9 pv/htv)
- Työterveyshuollon tilastojen (todistukselliset poissaolot) perusteella suurin poissaolojen syy on diagnoosiryhmässä mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöt (n. 7 750 päivää) ja toiseksi eniten tuki- ja liikuntaelinten sekä sidekudosten sairaudet ryhmässä (n. 7050 päivää). Edelliseen vuoteen verrattuna kuitenkin ensimmäisessä (n. 9 050 päivää yhteensä) ryhmässä on laskua ja jälkimmäisessä kasvua (n. 4 900 päivää yhteensä).

Muutos pv/htv edelliseen vuoteen verrattuna

| | muutos, pv/htv |
|------------|----------------|
| 1-3 pv | -0,4 |
| 4-7 pv | -0,6 |
| 8-29 pv | -0,3 |
| 30-60 pv | 0,3 |
| 61-90 pv | -0,4 |
| 91-180 pv | 0,2 |
| yli 180 pv | -0,3 |

| | muutos, pv/htv |
|----------------------------|----------------|
| sairausloma | -0,9 |
| vapaa-ajan tapaturma | 0,0 |
| s.loma 1. päivä palkaton | 0,0 |
| työtapaturma | 0,0 |
| työmatkatapaturma | 0,1 |
| s.loma esimiehen myönt. | -0,7 |
| 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 |
| Konsernihallinto | 21 928,9 | 22 004,6 | 23 563,6 | 1 634,7 | 1 559,0 |

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 | 20 673,6 | 506,7 | 525,4 |
| Elinkeinopalvelut | 4 651,6 | 4 651,6 | 4 318,6 | -333,0 | -333,0 |
| Työllisyyspalvelut | 5 853,4 | 5 853,4 | 5 670,5 | -182,9 | -182,9 |
| Elinkeino- ja työllisyyspalvelut | 30 671,9 | 30 653,2 | 30 662,7 | -9,2 | 9,5 |

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 2,3 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 | 142 717,9 | 652,7 | 800,0 |
| Nuorisopalvelut | 5 594,7 | 5 551,4 | 5 551,4 | -43,3 | 0,0 |
| Kasvun ja oppimisen palvelut | 259 173,2 | 259 109,1 | 261 409,1 | 2 235,9 | 2 300,0 |

Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Kasvun ja oppimisen hankkeiden omarahoitusosuuksien arvioidaan ylittävän suunnitellun noin 100.000 euroa. Ennusteella on huomioitu uuden varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävän hankerahoituksen omarahoituksen 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. Palvelusetelin enimmäisarvoon esitetään tehtäväksi 1.8.2024 indeksitarkistus sivistyslautakunnan 13.6.2024 kokouksessa.
- Perusopetuksen palvelualueen valtion erityiskouluilta ostettujen palveluostojen ennustetaan ylittyvän tilikauden aikana n. 0,4 milj. euroa talousarvioon suunniteltujen sopeutustoimenpiteiden toimimattomuudesta johtuen.
- Perusopetuksen koulujen palvelujen ostojen ennakoidaan ylittävän talousarvion 0,4 milj. koulukuljetuskustannuksista ja toimistopalveluista (Monetra) johtuen. Kylän Kattauksen ravitsemuspalvelujen ostojen ennakoidaan alittavan talousarvion (lisälaskutuksen mahdollisuus).

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 | 2 778,7 | -33,4 | 20,0 |
| 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 | 5 373,2 | -80,0 | 9,5 |
| Jyväskylän Sinfonia | 3 432,1 | 3 432,1 | 3 462,1 | 30,0 | 30,0 |
| 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 |
| Kulttuuri- ja liikuntapalvelut | 46 301,7 | 45 943,1 | 46 288,7 | -13,0 | 345,5 |

Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Jyväskylä Sinfonian tulotavoitteen arvioidaan ylittyvän n. 70.000 euroa, kun Encore-saliin siirtymisestä johtuen lipunmyynti on kasvanut. Tuloissa on mukana myös Opetus- ja kulttuuriministeriön Sinfoniale myöntämä erityisavustus. Toisaalta toimintamenojen ennakoidaan ylittyvän n. 100.000 euroa uusiin toimitiloihin liittyvien palvelujenostojen vuoksi.
- Jyväskylän kaupunginteatterin ennakoidaan alittavan tulotavoite n. 286.000 euroa lyhyemmän kevätkauden sekä väistötiloissa supistetun toiminnan ja esitysmäärän vuoksi.

KAUPUNKIRAKENNEPALVELUT (1/2)

Kaupunkirakennepalvelujen toimintakate tulee ennusteen mukaan toteutumaan lähes talousarvion mukaisesti.

Toimintakate

| 1 000 euroa | TA 2024 | TA+M 2024 | TPE 2024 | Poikkeama | |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|-------------|
| | | | | TA | TA+M |
| Asiakas- ja tukipalvelut | 3 191,5 | 3 155,3 | 3 147,3 | -44,3 | -8,1 |
| Kadut ja puistot | 12 662,7 | 12 662,7 | 12 572,9 | -89,9 | -89,9 |
| Kaupunkisuunnittelu | -6 185,3 | -6 185,3 | -6 729,9 | -544,6 | -544,6 |
| Rakentaminen ja ympäristö | 1 888,5 | 1 888,5 | 2 569,5 | 681,0 | 681,0 |
| Kaupunkirakennepalvelut | 11 557,4 | 11 521,2 | 11 559,7 | 2,3 | 38,5 |

Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Kadut ja puistot palvelualueen talvihoito aiheutti alkuvuodesta menojen ylitysuhan, joka on kyetty kattamaan palvelualueen sisältä.
- Joukkoliikenteen talousarviossa ja tulosennusteessa on mukana valtion ilmastoperusteinen tuki (1,0 miljoona euroa).
- Maan myyntivoittoennusteen toteutumien edellyttää mm. Hippos-hankkeen käynnistymisen.
- 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 -97 400 euroa.

KAUPUNKIRAKENNEPALVELUT (2/2)

Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Alustavan arvion mukaan rakennusvalvonnan lupatuotot jäävät tämän hetken arvion mukaan n. 767 000 euroa talousarviosta.
- 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.
- Rakentaminen ja ympäristö palvelualueen henkilöstökuluissa säästää yht. n. 210 000 euroa.
- Muut tulo- ja menomuutokset, netto 41 000 euroa.

TILAPALVELU-LIIKELAITOS

Tilapalvelu-liikelaitoksen toimintakate tulee ennusteen mukaan toteutuman 0,5 milj. euroa talousarviota parempana.

Toimintakate

| 1 000 euroa | TA 2024 | TA+M 2024 | TPE 2024 | Poikkeama | |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | | | | TA | TA+M |
| Tilapalvelu -liikelaitos | -38 460,0 | -38 460,0 | -39 006,3 | -546,3 | -546,3 |

Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Toimintatuotot tulevat ennusteen mukaan ylittämään talousarvion lähes 0,7 M€.
 - Suurimmat lisäykset ovat Päiväkoti Punapaulan, Kodin Terran liikuntatilojen sekä Lääkäritalossa Elinkeinoyksikön vuokrat ja siivouskorvaukset.
- Toimintamenot ylittävät talousarvion yli 0,1 M€
 - Henkilöstökulut alittavat talousarvion noin 0,05 M€
 - Palvelujen ostot toteutuvat pääosin talousarvion mukaisesti
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittavat talousarvion lähes 0,2 M€
 - Sähkön hinnan ennakoidaan toteutuvan talousarviossa huomioitua matalampana.
 - Lämpökulut puolestaan ylittävät talousarviossa ennakoidun tason kylmän alkutalven vuoksi.
 - Muut toimintakulut ylittävät talousarvion yli 0,3 M€
 - Vuokrakulut ylittyvät talousarviossa huomioimattomien vuokratilojen vuoksi (Punapaula, Kodin Terra) yli 0,3 M€. Väistötilojen vuokrakulut alittuvat 0,1 M€.
 - Osaketilojen vastikkeet ylittävät talousarvion 0,1 M€ Jäähallin korjausvastikkeen vuoksi. Muutoin vastikekulut olisivat alittuneet noin 0,4 M€.
- Toimintakatteen ennakoidaan toteutuvan noin 0,55 M€ talousarviota parempana.
- Poistojen ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisina.
- Tilikauden ylijäämän ennakoidaan toteutuvan 0,55 M€ talousarviota parempana.

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 | -1 290,0 | 310,0 | 310,0 |

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 ylitysuhka on 300 000 euroa. Ylitys johtuu pääosin elintarvikekustannuksista ja henkilöstömenoista, jotka ovat toteutumassa talousarviossa ennakoitua suurempina.
- Elintarvikekustannukset tulevat ylittämään talousarvion noin 244 000 eurolla (6,1 %).
- Tammi- toukokuussa on pidetty säästösyistä palkattomia lomina 342 pv, tästä on saatu säästöä 22 839 euroa. Tästä huolimatta henkilöstökulut ennusteen mukaan tulevat ylittymään talousarvion noin 66 000 eurolla (1,0%).