

JYVÄSKYLÄN KAUPUNGIN TALOUSKATSAUS 8/2024



Sisällysluettelo

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

KAUPUNGIN TALOUSENNUSTE

Tilikauden alijäämäennuste -14,3 milj. euroa, kertyneiden ylijäämien ennuste 97,3 milj. euroa

- Tilikauden alijäämäennuste on 3,7 milj. euroa muutettua talousarviota heikompi (TA/M alijäämä -10,6 milj. euroa). Kaupungin kertyneet ylijäämät ovat ennusteen mukaan vuoden 2024 lopussa 97,3 milj. euroa.
- Toimenpiteitä muutetun talousarvion ylityksen estämiseksi on tiukennettu elokuusta alkaen.

Verorahoitusennuste 366,8 milj. euroa on 2,4 milj. euroa talousarviota parempi.

- Verotuloja ennakoidaan kertyvän 1,5 miljoonaa euroa muutettua talousarviota enemmän kunnallisverotuottojen osalta (TA/M 335,42 milj. euroa). Verotuloennuste perustuu Kuntaliiton elokuun kuntakohtaiseen veroennustekehikkoon, jossa on huomioitu Valtionvarainministeriön kesäkuun taloudellisen katsauksen verotuloarviot.
- Valtionosuudet toteutuvat 0,9 miljoonaa euroa talousarviota suurempana (TA/M 29,2 milj. euroa). Peruspalvelujen valtionosuuksia kertyy 0,3 miljoonaa euroa talousarviossa ennakoitua enemmän. Valtionosuusennusteessa on huomioitu valtiovarainministeriön 27.6. julkaisemat viimeiset oikaisut ja korjaukset sote-siirtolaskelmiin. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet toteutuvat 0,6 milj. euroa talousarviota suurempana. OKM on tehnyt muutospäätöksen opetus- ja kulttuuritoimen kuluvan vuoden valtionosuusrahoitukseen perustuen VM:n kesäkuussa tekemään kotikuntakorvauksen perushinnan tarkistukseen.

Rahoitustulojen ja -menojen ennuste on 2,8 milj. euroa talousarviota parempi.

- Osinkotuotot toteutuvat 2,6 milj. euroa talousarviota parempana johtuen pääosin Alva Oy:n maksamista osingoista.
- 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 8,5 milj. euroa eli 0,7 milj. euroa talousarviota alhaisempi.
- Korkomenot ovat toteutumassa 0,6 milj. euroa talousarviossa ennakoitua pienempänä.

Toimintakate ylittämässä talousarvion 8,9 milj. euroa

- Käyttötalouden toimintamenot ovat toteutumassa 5,1 miljoonaa euroa ja toimintatuotot 3,8 miljoonaa euroa talousarviota heikompana.
- Merkittävin toimintakatteen ylitysuhka on kaupunkirakennepalveluissa, yhteensä 5,6 milj. euroa. Ylityksestä maan myyntivoittojen osuus on 4,1 milj. euroa. Kasvun ja oppimisen palvelut on ylittämässä talousarvion 1,6 milj. eurolla ja Konsernihallinto 1,3 milj. eurolla.

TOIMINTAKATTEEN TOTEUTUMINEN

1 000 euroa	Poikkeama		Linkki toimialan selvitykseen
	TA	TA+M	
Konsernihallinto	1 333,9	1 258,2	Dia: Konsernihallinto
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	250,5	269,2	Dia: Elinkeino- ja työllisyyspalvelut
Kasvun ja oppimisen palvelut	1 584,9	1 649,0	Dia: Kasvun ja oppimisen palvelut
Kulttuuri- ja liikuntapalvelut	65,0	423,6	Dia: Kulttuuri- ja liikuntapalvelut
Kaupunkirakenne	5 569,4	5 605,6	Dia: Kaupunkirakennepalvelut
Tilapalvelu-liikelaitos	-309,0	-621,0	Dia: Tilapalvelu
Kylän Kattaus-liikelaitos	-621,0	312,0	Dia: Kylän Kattaus

TULOSLASKELMA

Tuloslaskelma

1 000 euroa	TP 2023	TA+M 2024	TPE 2024	Poikkeama
Toimintatulot	198 501	204 714	200 941	-3 773
Toimintamenot	-535 257	-533 886	-539 009	-5 124
Toimintakate	-336 757	-329 171	-338 068	-8 897
Verotulot	335 161	335 200	336 700	1 500
Valtionosuudet	57 907	29 155	30 059	904
Rahoitustulot ja -menot	10 052	12 143	14 895	2 753
Vuosikate	66 363	47 327	43 586	-3 740
Poistot ja arvonalentumiset	-56 898	-58 260	-58 260	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0
Tilikauden tulos	9 465	-10 933	-14 674	-3 740
Tilinpäätössiirrot	694	340	340	0
Tilikauden yli-/alijäämä	10 159	-10 593	-14 333	-3 740
Kumulatiivinen yli-/alijäämä, 1000 €	111 681	101 088	97 348	-3 740

HENKILÖSTÖ (1/6) HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

Henkilöstömenot

1 000 euroa	TOT	TA+M	TOT	Ero TOT/TA+M		Muutos 2023-2024	
	08/2023	08/2024	08/2024	euroa	%	euroa	%
Konsernihallinto	6 927	7 760	7 584	-176	-2,3 %	657	9,5 %
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	4 478	5 175	4 895	-280	-5,4 %	417	9,3 %
Kasvun ja oppimisen palvelut	100 438	102 574	99 056	-3 517	-3,4 %	-1 381	-1,4 %
Kulttuuri- ja liikuntapalvelut	14 206	14 486	13 781	-705	-4,9 %	-425	-3,0 %
Kaupunkirakenne	12 752	13 507	12 659	-848	-6,3 %	-93	-0,7 %
Liikelaitokset	5 979	5 844	5 741	-103	-1,8 %	-238	-4,0 %
Palvelut yhteensä	144 780	149 346	143 717	-5 629	-3,8 %	-1 064	-0,7 %
Palkkatuettu työllistäminen	2 741	1 756	1 714	-42	-2,4 %	-1 027	-37,5 %
Kulttuuripalveluiden tuntipalkkaiset	1 635	1 810	1 647	-163	-9,0 %	12	0,7 %
Luottamustoimi, vaalit	1 038	1 300	1 524	224	17,2 %	486	46,9 %
Muut henkilöstömenot yhteensä	5 414	4 865	4 885	19	0,4 %	-529	-9,8 %
Henkilöstömenot yhteensä	150 194	154 211	148 601	-5 610	-3,6 %	-1 593	-1,1 %

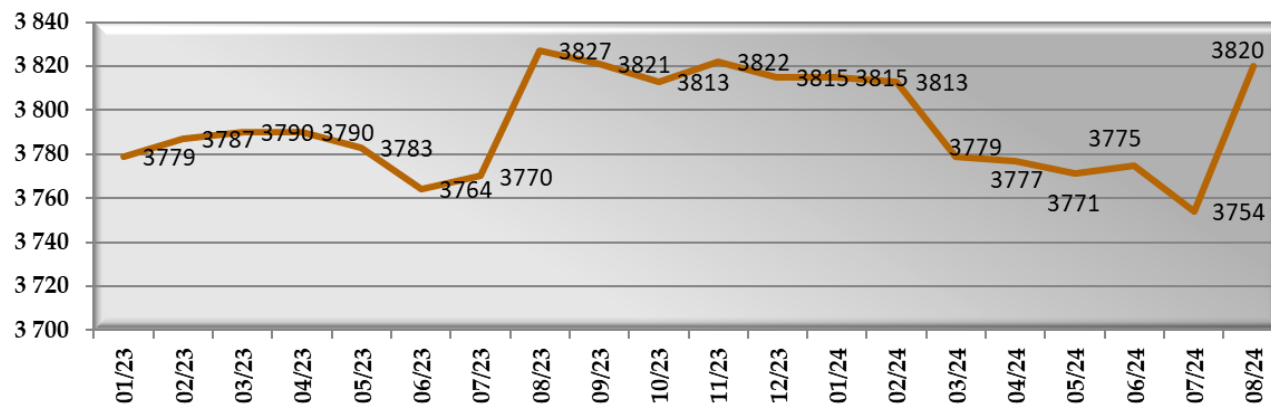
Palkalliset henkilötyövuodet

	TOT	TOT	Muutos	
	08/2023	08/2024	htv	%
Konsernihallinto	105	89	-16	-14,8 %
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	86	89	3	3,5 %
Kasvun ja oppimisen palvelut	1 999	1 947	-51	-2,6 %
Kulttuuri- ja liikuntapalvelut	282	270	-11	-4,0 %
Kaupunkirakenne	216	213	-3	-1,4 %
Liikelaitokset	140	133	-6	-4,3 %
Palvelut yhteensä	2 827	2 743	-84	-3,0 %
Palkkatuettu työllistäminen	86	52	-34	-39,9 %
Henkilötyövuodet yhteensä	2 913	2 794	-119	-4,1 %

HENKILÖSTÖ (2/6) HENKILÖSTÖMÄÄRÄ

HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ 08/2024	Vakituiset	Määräaikaiset	Yhteensä	Sijaiset	Työllistetyt	Oppisopimus	Sivutoim. vakituiset	Sivutoim. määräaik.
Konsernihallinto	130	0	130	1	0	0	0	0
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	70	73	143	8	61	6	0	0
Kasvun ja oppimisen palvelut	2 733	211	2 944	351	5	10	5	26
Kulttuuri- ja liikuntapalvelut	379	57	436	20	2	1	0	7
Kaupunkirakennepalvelut	297	28	325	14	1	2	0	0
Tilapalvelu-liikelaitos	22	1	23	1	0	0	0	0
Kylän Kattaus-liikelaitos	189	9	198	23	5	0	0	0
Henkilöstö yhteensä	3 820	379	4 199	418	74	19	5	33

Vakituisen henkilöstön määrä kuukausittain 2023-2024
Koko kaupunki



HENKILÖSTÖ (3/6) HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

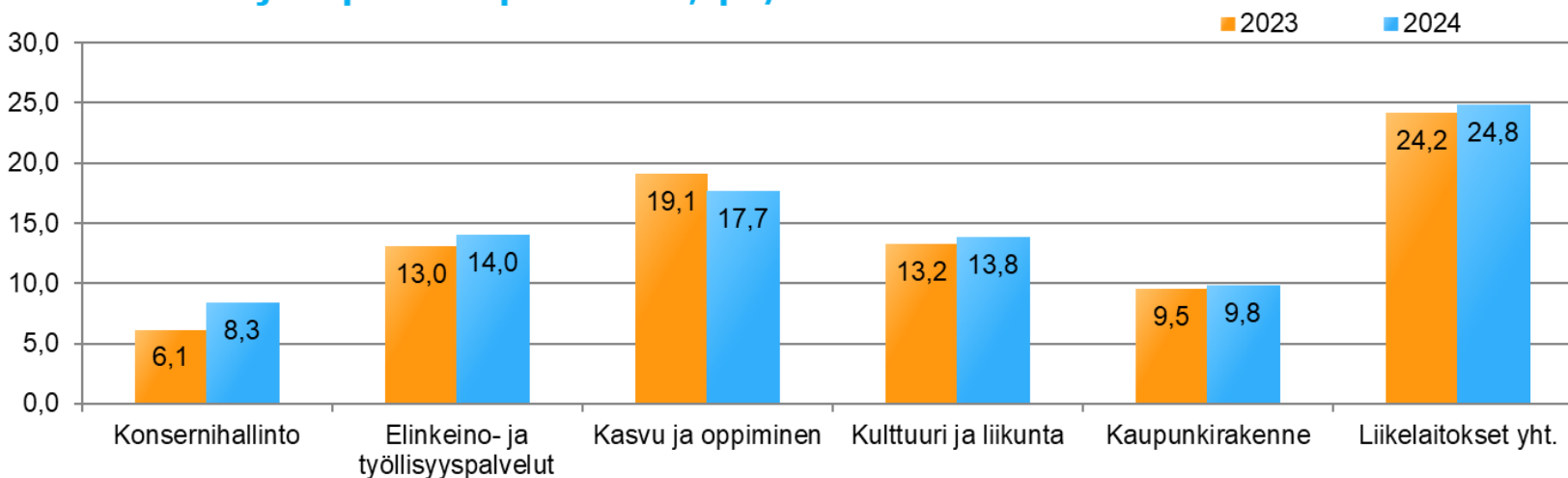
- **Henkilöstömenot ovat tammi-elokuussa yhteensä 149 miljoonaa euroa (tammi-heinäkuussa 131,7 miljoonaa euroa).**
 - Viime vuoden vastaavaan aikaan verrattuna henkilöstömenot ovat yli 1,6 miljoonaa euroa pienemmät.
 - Talousarvioon nähden henkilöstömenot ovat 5,6 miljoonaa euroa pienemmät.
 - Täyttölupamenettelyä on jatkettu tiukennettuna pääasiassa kaupunkitasoisesti. Tästä erillisessä, joustavammassa käsittelyssä ratkaistaan tehtävien täytöt perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa peruspalveluja koskien.
- **Henkilötyövuodet elokuun loppuun mennessä 2 794**
 - ovat ilman palkkatuetta työllistämistä 84 henkilötyövuotta pienemmät verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Tästä 51 henkilötyövuotta kohdistuu kasvun ja oppimisen palveluihin ja 16 henkilötyövuotta konsernihallintoon. Konsernihallintoon tapahtuvat keskittämiset ovat toteutuneet pääasiassa maaliskuussa.
 - Palkkatuetun työllistämisen osalta henkilötyövuodet ovat vastaavaan ajankohtaan nähden 34 henkilötyövuotta pienemmät.
- **Henkilöstömäärä: vakituisen henkilöstön määrä 3 820**
 - Seurantakauden alusta (tammikuu 2023) seurantakauden loppuun (elokuu 2024) vakituisen henkilöstön lukumäärä on kasvanut 41 henkilöllä. Matalimmillaan vakituisen henkilöstön lukumäärä on ollut heinäkuussa 2024, tuolloin 3 754 , korkeimmillaan taas elokuussa 2023, tuolloin 3 827. Elokussa 2024 oli vakituisessa palvelussuhteessa seurantakauden korkeimpaan henkilöstömäärään (elokuu 2023) nähden 7 henkilöä vähemmän.
 - Kasvun ja oppimisen palveluissa vakituisen henkilöstön lukumäärä oli 58 enemmän kuin heinäkuussa. Tähän vaikutti uuden lukukauden käynnistyminen. Ammattinimikkeittäin koulunkäynninohjaajien määrä on kasvanut eniten. Tämä johtuu osittain normaalista vaihtuvuudesta, rekrytointien ajoituksessa lukuvuoden alkuun sekä myös uusista vakinaisista tehtävistä. Elokussa oli suunnitellusti useita perusopetuksen vakituisten päätoimisten tuntiopettajien rekrytointeja, luokanopettajien määrän vähentyessä. .

HENKILÖSTÖ (4/6) SAIRAUSPOISSAOLOT

Sairaus- ja tapaturmapoissaolot

	TOT 08/2023	TOT 08/2024	Muutos	Muutos -%
kalenteripäivät	50 183	46 309	-3 874	-7,7 %
pv/htv	17,2	16,5	-0,7	-3,9 %
pv/vakituinen hlö	9,5	9,8	0,3	3,7 %
poissaolon ajalta maksetut palkkamenot (1 000 eur)	2 849	3 643	794	27,9 %

Sairaus- ja tapaturmapoissaolot, pv/htv



HENKILÖSTÖ (5/6): SAIRAUSPOISSAOLOT

- Sairauspoissaolot ovat kokonaisuutena laskussa viime vuoteen verrattuna
 - Sairauspoissaoloja oli 16,5 päivää/htv (edellisenä vuonna vastaavana ajankohtana 17,2 pv/htv)
 - Päivät vakituisia henkilöitä kohden ovat lähes samalla tasolla, nyt 9,8 pv/vakituinen henkilö, edellisenä vuonna 9,5
 - Sairauspoissaolot ovat laskeneet kasvun ja oppimisen palveluissa (nyt 17,7 pv/htv, edellinen vuosi 19,1 pv/htv). Kasvun ja oppimisen palveluissa laskua on sekä varhaiskasvatuksessa että perusopetuksessa. Sairauspoissaolot ovat kuitenkin erityisesti varhaiskasvatuksessa edelleen korkealla tasolla, 22,1 pv/htv.
 - Muiden määrärahojen osalta päivät ovat kasvussa, näin on erityisesti Konsernihallinnossa (6,1 pv/htv ja 8,3 pv/htv) sekä elinkeino- ja työllisyyspalveluissa (13,0 ja 14,0 pv/htv). Liikelaitoksista sairauspoissaolot ovat kasvussa Kylän Kattauksessa (24,6 pv/htv ja 27,9 pv/htv).
- Poissaoloja on aiempaa vähemmän erityisesti poissaololuokissa 1-3, 4-7, 61-90 ja yli 180 päivää. Kasvua on luokissa 30-60 ja 91-180 päivää, pitkiin poissaoloihin liittyy erityisesti poissaolojen edelleen pitkittymisen riski.
- Työterveyshuollon tilastojen (todistukselliset poissaolot) perusteella suurin poissaolojen syy on diagnoosiryhmässä mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöt (13 565 päivää) ja toiseksi eniten tuki- ja liikuntaelinten sekä sidekudosten sairaudet ryhmässä (12 450 päivää). Näissä on kuitenkin laskua edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan, jolloin MTT 17 408 päivää ja TULES 14 666 päivää.

Muutos pv/htv edelliseen vuoteen verrattuna

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

	muutos, pv/htv
sairausloma	-0,4
vapaa-ajan tapaturma	0,1
s.loma 1. päivä palkaton	0,0
työtapaturma	0,0
työmatkatapaturma	0,0
ammattitauti	0,0
s.loma esimiehen myönt.	-0,4
yleisvaaral. tartuntatauti	0,0

MUITA KESKEISIÄ NOSTOJA HENKILÖSTÖNÄKÖKULMASTA ELOKUULTA

- Pakollinen esihenkilöiden koulutusohjelma on käynnistynyt. Esihenkilöt ovat osallistuneet aktiivisesti koulutuksiin ja sisällöt ovat saaneet hyvää palautetta. Elokuussa on alkanut uusien esihenkilöiden pienryhmät, jossa toteutuu tuki esihenkilöroolin ottamiselle ja resilienssin kasvattamiselle.
- Reiska turvallisuusjärjestelmä on käyttöön otettu ja se sisältää kokonaisturvallisuuden osiot. Henkilöstötyön näkökulmasta keskeiset sisällöt ovat työn vaarojen arviointi ja riskien tunnistaminen sekä turvallisuushavainnot. Käyttöä, raportointia ja järjestelmän turvallisuustiedon hyödyntämistä jatketaan ja vahvistetaan eri yksiköissä.
- TE2024 -uudistuksen valmistelussa edettiin. Syksyille on valmisteltu esimerkiksi muutoksessa olevan henkilöstön yksilötapaamisia muutokseen liittyvien asioiden läpikäymiseksi sekä toiminnallista muutosvalmennusta.
- Kevan kestävän työelämän hankkeeseen osallistuminen jatkui edelleen sovittujen toimenpiteiden mukaisesti. Tästä esimerkkinä eteneminen seitsemässä pilotissa, jotka on tunnistettu yhdistämällä dataa sekä työterveyshuollon, työsuojelun ja hr:n havaintoja. Piloteissa rakennetaan yhdessä työyhteisön kanssa esihenkilön johdolla toimenpideohjelma työkyvyn tukemiseksi kunkin työyhteisön omien tarpeiden mukaisesti. Työskentelyssä on tunnistettu hyvin työyhteisökohtaisia tarpeita ja löydetty erilaisia toimintamalleja työkyvyn tukemiseksi ja parantamiseksi kohdentaen tietoisesti tämän mukaisesti työterveyshuollon resursseja.
- Kaupungin tasolla päivitettiin toukokuussa viime syksyiltä toimenpideohjeet talousarviossa pysymiseksi. Ohjeissa korostetaan mm. rekrytoinneista pidättäytymistä sekä lomien suunnitellusti ja ajallaan pitämistä lomapalkkavelan pienentämiseksi. Näitä ohjeita tiukennettiin ja niistä muistutettiin elokuussa.

TOIMIALOJEN JA LIIKELAITOSTEN TOTEUMAT

KONSERNIHALLINTO

Konsernihallinnon toimintakate tulee ennusteen mukaan ylittämään talousarvion 1,3 milj. euroa. Ylityksestä 0,2 milj. euroa on verotuskustannusten nousua, joka huomioidaan syksyn talousarviomuutoksissa teknisenä muutoksena.

Toimintakate

1 000 euroa	TA 2024	TA+M 2024	TPE 2024	Poikkeama	
				TA	TA+M
Kaupunginvaltuusto ja -hallitus	8 939,8	8 939,8	8 899,0	-40,8	-40,8
Päätöksenteon tuki	4 763,0	4 737,2	4 587,2	-175,8	-150,0
Strategia ja kehittäminen	1 066,8	1 066,8	966,8	-100,0	-100,0
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	835,5	1 449,0	1 449,0
Konsernihallinto	21 928,9	22 004,6	23 262,8	1 333,9	1 258,2

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 vuonna 2024 lähes täysimääräisinä. Microsoft lisenssikustannukset ovat kasvaneet vuoteen 2023 nähden ja ylittävät talousarvion ennusteen mukaan noin 250 000 euroa alkuvuoden tietoturvapäivityksestä johtuen.
- Viestinnän hanketulot alittavat talousarvion ennusteen mukaan noin 100 000 euroa. Toimintakatteen ylitys katetaan talousarvion sisältä.
- Kunnilta perittävät verotuskustannukset toteutuvat Jyväskylän kaupungin osalta 159 200 euroa talousarviossa ennakoitua suurempana ja tämä huomioidaan syksyn talousarviomuutoksissa teknisenä muutoksena.
- Konsernihallinnon yhteiset menot toteutuvat talousarviota pienempänä mm. vuoden 2024 menojarutustoimien vuoksi sekä tietohallinnon ylityksen kattamiseksi.
- Työterveyshuollon osalta talous on toteutunut suunnitellusti.

ELINKEINO- JA TYÖLLISYYSPALVELUT

Elinkeino- ja työllisyyspalveluiden toimintakate tulee ennusteen mukaan alittamaan talousarvion noin 0,3 milj. eurolla.

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	21 050,5	883,6	902,3
Elinkeinopalvelut	4 651,6	4 651,6	4 471,8	-179,8	-179,8
Työllisyyspalvelut	5 853,4	5 853,4	5 400,1	-453,3	-453,3
Elinkeino- ja työllisyyspalvelut	30 671,9	30 653,2	30 922,4	250,5	269,2

Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Työmarkkinatuen kuntaosuus (TA: 19 125 000 euroa) ylittyy tämän hetken arvion mukaan noin 900 000 eurolla

KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT (1/2)

Kasvun ja oppimisen palveluiden toimintakate tulee ennusteen mukaan ylittämään talousarvion noin 1,6 milj. euroa. Ylityksestä 0,6 milj. euroa on perusopetuksen kotikuntakorvauksen nettomenojen kasvua, joka huomioidaan syksyn talousarviomuutoksissa teknisenä muutoksena.

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	6 558,8	622,8	387,0
Varhaiskasvatuksen palvelualue	105 577,3	105 468,0	105 508,3	-69,0	40,3
Perusopetuksen palvelualue	142 065,2	141 917,9	142 726,6	661,4	808,7
Nuorisopalvelut	5 594,7	5 551,4	5 964,4	369,7	413,0
Kasvun ja oppimisen palvelut	259 173,2	259 109,1	260 758,1	1 584,9	1 649,0

Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Konsernihallinnon vyörytyseriä ei ole Kasvun ja oppimisen palvelujen talousarviossa huomioitu. 8/2024 raportin tilanteessa toimintamenoja lisääviä vyörytyseriä on toteutunut n. 290 000 euroa.
- Kasvun ja oppimisen (varhaiskasvatus ja perusopetus) hankekokonaisuuden arvioidaan ylittävän talousarvion n. 0,1 milj. euroa. Ennusteella on huomioitu uuden varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävän hankerahoituksen omarahoitusosuuden kohdentuminen (käyttö) syyslukukaudella 2024. Omarahoitusosuuden kohdentuminen tilikausien välillä riippuu kuitenkin syksyn toimintamenojen toteumasta, joten ennustetta tarkennetaan kuluvalta vuodelta kuukausittaiseen toteumaan perustuen.
- Varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksujen ennakoitaan toteutuvan talousarviota suurempina lasten suuresta määrästä johtuen (0,5 milj. euroa). Yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelimenot toteutuvat talousarviota suurempina edellisen vuoden tilinpäätöksen sekä enimmäisarvoon tehtävän indeksiperusteisen tarkistuksen (1.8.2024 alkaen) perusteella (n. 1,2 milj. euroa). Toisaalta kotihoidontuen käyttäjämäärät ovat vähentyneet, kun lapset ovat varhaiskasvatuspalvelujen piirissä ja tuki toteutuu noin 1,1 milj. talousarviolla suunniteltua pienempänä. Varhaiskasvatuksen oman toiminnan henkilöstömenoihin, palvelujen ostoihin sekä muihin toimintakuluihin ennakoitaan n. 440 000 euron ylityksiä.
 - Yhteensä varhaiskasvatuksen palvelualueen toimintakatteen ennakoitaan ylittyvän n. 40 000 euroa.

KASVUN JA OPPIMISEN PALVELUT (2/2)

Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Perusopetuksen palvelualueen toimintamenoissa valtion erityiskouluilta ostettujen palveluostojen ennakoitaan toteutuvan n. 0,4 milj. euroa talousarviota suurempina, suunniteltujen sopeutustoimenpiteiden toimimattomuudesta johtuen. Kieli- ja kulttuuriryhmiin (monikulttuurinen opetus) saatujen avustusten arvioidaan toteutuvan 0,1 milj. euroa talousarviota suurempina. Koulujen henkilöstömenojen arvioidaan toteutuvan 0,4 milj. euroa talousarviota pienempinä; rekrytointien osalta on noudatettu erittäin tiukkaa linjaa ja lomapalkkavelkaa pyritään pienentämään jarrutustoimenpiteillä. Perusopetuksen koulujen palvelujen ostojen ennakoitaan ylittävän talousarvio n. 0,4 milj. euroa kuljetuskustannuksista ja toimistopalveluista johtuen. Kylän Kattauksen ravitsemuspalvelujen ostojen ennakoitaan alittavan talousarvion, joka mahdollisesti johtaa lisälaskutukseen. Mahdollinen lisälaskutus on sisällytetty toteuma-arvioon, joten jos lisälaskutus ei toteudu, kompensoi se perusopetuksen ylitysriskiä. Tarvikemäärärahan ennakoitaan alittuvan 0,1 milj. euroa. Perusopetuksen kotikuntakorvauksen nettomenot tulevat toteutumaan 0,6 milj. euroa talousarviolla ennakoitua suurempana ja tämä huomioidaan syksyn talousarviomuutoksissa teknisenä muutoksena.
 - Yhteensä perusopetuksen palvelualueen toimintakatteen ennakoitaan ylittyvän jarrutustoimenpiteet huomioiden 0,2 milj. euroa (ilman perusopetuksen kotikuntakorvauksen nettomenojen kasvua).
- Nuorisopalvelujen palvelualueen talousarvion arvioidaan ylittävän talousarviolla suunnitellun n. 0,4 milj. euroa SIB-vaikuttavuusinvestointihankkeeseen maksettujen hankkeen tulospalusteisten maksujen vuoksi. Palvelualueen kuluvan vuoden tai tulevien vuosien talousarvioilla ei ole määrärahavarausta tulospalkkioita varten.

KULTTUURI- JA LIIKUNTAPALVELUT

Kulttuuri- ja liikuntapalveluiden toimintakate tulee ennusteen mukaan ylittämään talousarvion 0,4 milj. euroa.

Toimintakate

1 000 euroa	TA 2024	TA+M 2024	TPE 2024	Poikkeama	
				TA	TA+M
Kulttuuripalvelut	2 812,1	2 758,7	2 824,7	12,6	66,0
Kansalaisopisto	2 950,9	2 950,9	2 950,9	0,0	0,0
Kirjastot	9 111,9	9 091,6	9 131,6	19,7	40,0
Museot	5 453,2	5 363,7	5 373,2	-80,0	9,5
Jyväskylän Sinfonia	3 432,1	3 432,1	3 432,1	0,0	0,0
Jyväskylän kaupunginteatteri	4 440,2	4 388,2	4 696,2	256,0	308,0
Liikunta	18 101,3	17 957,9	17 957,9	-143,4	0,0
Kulttuuri- ja liikuntapalvelut	46 301,7	45 943,1	46 366,7	65,0	423,5

Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Konsernihallinnon vyörytyseriä (laskennalliset vakuutusmaksut tapaturma-, ammattitauti- ja henkilövakuutukset, oikeusturva sekä vastuuvakuutukset) ei ole Kulttuuri- ja liikuntapalvelujen talousarviolla huomioitu. Puolivuosikatsauksessa vyörytyksiä on toimintamenoja lisävinä toteutunut jo n. 46.000 euroa.
- Kirjastopalveluissa tilavuokrien korotettua tulotavoitetta ei tulla saavuttamaan ja toisaalta kirjastoaineiston myöhästymismaksut eivät kerrytä tuloja edellisvuoden tapaan.
- Hanketoiminnan tai ulkoisilla avustuksilla rahoitetun toiminnan toimintatuloja ja -kuluja ei ole talousarviolla suunniteltu (kulttuuripalvelut, museot, kirjastot), jolloin tulot ja kulut poikkeavat talousarviosta.
- Sinfonian lipunmyyntitavoite tullaan ylittämään Encore-saliin siirtymisen myötä, mikäli lipunmyynti jatkuu loppuvuoden ajan yhtä hyvänä. Toisaalta palvelujen ostojen ennakoidaan ylittyvän uusien toimitilojen palveluostoihin liittyen. Osa ylityksestä pyritään kompensoimaan henkilöstökustannuksista ja osa katetaan OKM:n erityisavustuksella.
- Teatterin lipunmyyntitavoite tulee alittumaan väistötilaan siirtymisestä johtuen, koska tilojen katsomokoot ovat teatteritaloa pienemmät. Lisäksi esitysmäärät putoavat huomattavasti, johtuen tilojen muusta käyttötarpeesta. Paviljonkiin siirtyminen nostaa myös toimitiloihin liittyvien palvelujen ostojen kustannuksia, mutta näitä pyritään kattamaan muista menokohdista.

KAUPUNKIRAKENNEPALVELUT (1/2)

Kaupunkirakennepalvelujen toimintakate tulee ennusteen mukaan ylittämään talousarvion n. 5,6 milj. euroa.

Toimintakate

1 000 euroa	TA 2024	TA+M 2024	TPE 2024	Poikkeama	
				TA	TA+M
Asiakas- ja tukipalvelut	3 191,5	3 155,3	3 183,1	-8,4	27,8
Kadut ja puistot	12 662,7	12 662,7	13 019,8	357,1	357,1
Kaupunkisuunnittelu	-6 185,3	-6 185,3	-1 665,1	4 520,2	4 520,2
Rakentaminen ja ympäristö	1 888,5	1 888,5	2 589,0	700,5	700,5
Kaupunkirakennepalvelut	11 557,4	11 521,2	17 126,8	5 569,4	5 605,6

Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Asemakaavoituksessa kaavamuutosmaksuista saatavia tuloja kertyy 20 000 € arvioitua vähemmän, koska tänä vuonna on ollut aiempaa enemmän kaupungin omia kaavahankkeita (ei peritä maksua). Toisaalta henkilöstömenoissa ennustetaan säästettävän 120 000 €, kun projektipäällikön opintovapaalle ei palkattu sijaista ja uusi suunnitteluassistentti aloitti vasta huhtikuussa. Lisäksi on ollut osa-aikaisuuksia.
- Joukkoliikenteessä liikennöintikustannukset ylittyneet elokuun loppuun mennessä 400 000 €, mutta loppuvuoden arvio on, että kustannukset ylittyy 250 000€. Asiakastuloissa uudet hinnat vaikuttavat ja tulo/matka on laskenut arvioidusta. Ennuste asiakastuloissa koko vuoden osalta -100 000€. Joukkoliikenne, Jyväskylä osa paikallisliikenneterminaalin kuljetuskustannuksiin varatuista menoista tulee toteutumaan 100 000€ pienempinä. Joukkoliikenteen valtionapua on tähän tietoon tulossa 1,0 milj. euroa arvioitua vähemmän koko vuodelle, mutta lopullinen valtionavun määrä selviää MAL-sopimuksen sisällöstä.
- Maanmyyntivoitoissa jääetään alemmalle tasolle suhteessa talousarvioon. Tämän hetken toteuma on n. 3,37 M€, vuoden tavoite on 10,6 M€. Tämän hetken maanmyyntivoittoennuste on 6,5 M€. Rakentamisen suhdanteen odotetaan jatkuvan tämän vuoden heikkona. Ennustetta tarkennetaan seuraavassa raportoinnissa. Kiinteistönmuodostuksen ja maastomittauksen tulot tulevat alittamaan ennusteen rakentamisen suhdanteen takia. Tontit ja maanhallinnan rakennusten purku ja maiden puhdistusmenoista ennustetaan säästyvän 250 000 €. Asiantuntijapalveluista ja muista palveluista jäänee käyttämättä yhteensä noin 80 000 €. Maanvuokratulojen arvioidaan ylittävän 520 000 € ennustetusta (indeksikorotus).

KAUPUNKIRAKENNEPALVELUT (2/2)

Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Rakennusvalvonnan lupatuotot ovat alustavan arvion mukaan noin 850 000 € budjetoitua pienemmät.
- Rakentaminen ja ympäristö palvelualueen henkilöstömenot toteutuvat noin 240 000 euroa budjetoitua pienempinä johtuen mm. täyttämättä jätetyistä sijaisuuksista, rekrytointivaiheissa avoimina olleista viroista ja osa-aikaisuuksista johtuen.
- Alkuvuonna tehdyn lemmikkieläinpäivystyksen uudelleenkilpailutuksen myötä palvelun kustannukset nousivat edellisestä vuodesta noin 200 000 €. Kustannuksista osan maksavat Keski-Suomen maakunnallisen päivystysalueen muut kunnat. Jyväskylän nettomenojen lisäys tämän johdosta vuonna 2024 on noin -125 000 €.
- Rajakadun katusuunnitelmasta on valitettu, eikä hanke käynnisty tänä vuonna. Lisäksi Vesangantie/Palokunnankadun katusuunnitelmaa ei toteuteta talousarvion mukaisesti. Näille hankkeille oli osoitettu maankäyttösopimuksista käyttötaloustuloja yhteensä 450 000 €, joita ei nyt voida tulouttaa.
- Katupalvelut
 - Sulanapitojärjestelmien kustannukset ylittyvät 250 000 euroa (yleinen kustannustason nousu, tulot huomioitu budjetissa liian suurena).
 - Ulkovalaistukseen varatusta rahoituksesta säästyy 300 000 euroa -> 50 000 euroa ohjauspalvelusta, 50 000-100 000 euroa huollosta ja loput energiakustannuksista.
- Toimialan kulut ovat toteutumassa lähes ennustetusti, mutta rakentamisen suhdanteesta ja joukkoliikenteen valtionavun muutoksesta johtuen tuloissa jäädyään merkittävästi talousarviosta. Keinoja talouden tasapainottamiseen etsitään edelleen aktiivisesti.

TILAPALVELU-LIIKELAITOS

Tilapalvelu-liikelaitoksen toimintakate tulee ennusteen mukaan toteutumaan 0,6 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	-39 081,0	-621,0	-621,0

Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Toimintatuotot tulevat ennusteen mukaan ylittämään talousarvion lähes 0,8 M€.
 - Suurimmat lisäykset ovat Päiväkoti Punapaulan, Kodin Terran liikuntatilojen sekä Lääkäritalossa Elinkeinoyksikön vuokrat ja siivouskorvaukset.
- Toimintamenot ylittävät talousarvion lähes 0,2 M€
 - Henkilöstökulut alittavat talousarvion noin 0,05 M€
 - Palvelujen ostot ylittävät talousarvion 0,2 M€
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittavat talousarvion 0,5 M€
 - Sähkön hinnan ennakoidaan toteutuvan talousarviossa huomioitua matalampana, alitusennuste noin 0,8 M€
 - Lämpökulut puolestaan ylittävät talousarviossa ennakoidun tason kylmän alkutalven vuoksi, ylitysennuste noin 0,3 M€
 - Muut toimintakulut ylittävät talousarvion 0,55 M€
 - Vuokratulut ylittyvät yhteensä yli 0,1 M€. Ylitys johtuu talousarviossa huomioimattomista vuokratiloista (Punapaula, Kodin Terra). Väistötilojen vuokratulut puolestaan alittavat.
 - Osaketilojen vastikkeet ylittävät talousarvion yli 0,4 M€. Ylitys johtuu Jäähallin ylimääräisestä korjausvastikkeesta.
- Toimintakatteen ennakoidaan toteutuvan noin 0,6 M€ talousarviota parempana.
- Poistojen ennakoidaan toteutuvan talousarvion mukaisina.
- Tilikauden ylijäämän ennakoidaan toteutuvan 0,6 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	-1 288,0	312,0	312,0

Selvitys talousarviopoikkeamien syistä

- Ennusteen mukaan sisäiset ruokapalveluveloitukset tulevat toteutumaan talousarviota pienempänä varhaiskasvatuksen osalta 860 000 eurolla (9,9 %) ja perusopetuksen osalta 340 000 eurolla (4,8 %). Tulojen toteutumista tarkastellaan vuoden aikana ja tarvittaessa vuoden lopussa esitetään tehtäväksi liikelaitoksen kustannustasoa vastaava lisälaskutus Sivistyspalveluille.
- Kylän Kattaus -liikelaitoksen ylitysuhka on 312 000 euroa. Ylitys johtuu pääosin elintarvikekustannuksista ja henkilöstömenoista, jotka ovat toteutumassa talousarviossa ennakoitua suurempina.