



# TILINPÄÄTÖS 2021

Kunnanhallitus  
31.3.2022

Valtuusto  
6.6.2022



## Sisällys

<b>1. TOIMINTAKERTOMUS .....</b>	<b>6</b>
1.1. Toimintakertomusta koskevat säännökset.....	6
1.1.1. Yleistä kunnan talouden tasapainosta ja erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelystä .....	7
1.2. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa .....	10
1.2.1. Kunnanjohtajan katsaus .....	10
1.2.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	11
1.2.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys .....	15
1.2.3.1. Yleinen taloudellinen kehitys .....	15
1.2.3.2. Oman alueen taloudellinen kehitys.....	16
1.2.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa .....	31
1.2.5.Kunnan henkilöstö .....	32
1.2.6. Ympäristöasiat .....	33
1.2.7. Muut ei-taloudelliset asiat .....	35
1.2.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	36
1.2.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista .....	37
1.2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä .....	37
1.4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus .....	43
1.4.1. Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	43
1.4.2. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut .....	47
1.4.3. Tase ja sen tunnusluvut.....	51
1.5. Kokonaistulot ja – menot.....	56
1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous .....	57
1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	58
1.6.2. Konsernin toiminnan ohjaus .....	58
1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat .....	59
1.6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	59
1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä .....	60
1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut .....	64
1.6.6.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut .....	64
1.6.6.2 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut .....	66
1.6.6.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut.....	69
1.7. Tilikauden tuloksen käsittely .....	73
<b>2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>74</b>
2.1. Tavoitteiden toteutuminen.....	74
2.1.1. Kuntastrategia vuoteen 2030.....	74
2.1.2. Liikelaitokselle talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen .....	75
2.1.3. Tytäryhteisöille talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen .....	75
2.1.3.1. Janakkalan Asunnot Oy.....	75
2.1.3.2. Janakkalan Teollisuusalueet Oy.....	77

2.1.3.3. Janakkalan Elsa ja Pauli Kodit Oy .....	79
2.2. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen .....	82
Toimielin Keskusvaalilautakunta .....	85
Tulosalue Vaalit .....	86
Toimielin Tarkastuslautakunta .....	88
Tulosalue Tarkastustoimi .....	89
Toimielin Kunnanhallitus .....	91
Tulosalue Yleishallinto .....	98
Tulosalue Talous- ja hallintopalvelut .....	101
Tulosalue Henkilöstöpalvelut .....	104
Tulosalue Työllistäminen .....	106
Tulosalue Kuntakehitys .....	108
Tulosalue Pelastuslaitos .....	112
Toimielin Tekninen lautakunta .....	114
Tulosalue Teknisen toimen hallinto .....	121
Tulosalue Ympäristöpalvelut .....	123
Tulosalue Maankäyttö .....	126
Tulosalue Maaseutu- ja kyläpalvelut .....	129
Tulosalue Maaseutupalveluyksikkö .....	131
Tulosalue Tila- ja aluepalvelut .....	133
Tulosalue Liikuntapalvelut .....	136
Tulosalue Jätehuolto .....	139
Tulosalue Ateria- ja puhtauspalvelut .....	140
Toimielin Sosiaali- ja terveystieteiden lautakunta .....	144
Tulosalue Talous- ja hallintopalvelut .....	153
Tulosalue Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut .....	156
Tulosalue Perhe- ja sosiaalipalvelut .....	161
Tulosalue Terveystieteiden palvelut .....	165
Toimielin Sivistyslautakunta .....	171
Tulosalue Sivistystoimen hallinto .....	176
Tulosalue Varhaiskasvatus .....	178
Tulosalue Opetustoimi .....	181
Tulosalue Kirjasto .....	184
Tulosalue Nuorisoyhteisö .....	187
Tulosalue Perhekeskus .....	189
2.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....	191
2.4. Investointien toteutuminen .....	201
2.5. Rahoitusosan toteutuminen .....	208
2.6. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta .....	210
<b>3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....</b>	<b>212</b>
3.1. Tuloslaskelma .....	212
3.2. Rahoituslaskelma .....	213

3.3. Tase ( ml. liikelaitos) .....	214
3.4. Konsernilaskelmat.....	216
3.4.1. Konsernituloslaskelma.....	216
3.4.2. Konsernin rahoituslaskelma .....	217
3.4.3. Konsernitase.....	218
<b>4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....</b>	<b>222</b>
4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	222
4.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	223
4.3. Tuloslaskelman liitetiedot.....	224
4.3.1. Toimintatuotot tehtäväalueittain.....	224
4.3.2. Verotulojen erittely .....	224
4.3.3. Valtionosuuksien erittely .....	224
4.3.4. Palvelujen ostojen erittely .....	224
4.3.5. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.....	225
4.3.6. Pakollisten varausten muutokset.....	226
4.3.7. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja – tappiot .....	226
4.3.8. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely .....	226
4.4. Tasetta koskevat liitetiedot.....	227
4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot .....	227
4.4.1.1. Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti .....	227
4.4.1.2. Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset.....	228
4.4.1.3. Omistuksia muissa yhteisöissä.....	228
4.4.1.4. Saamisten erittely .....	229
4.4.1.5. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät.....	229
4.4.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	230
4.4.2.1. Oman pääoman erittely .....	230
4.4.2.2. Vieras pääoma.....	230
4.4.2.3. Velkojen erittely, kunta.....	231
4.4.2.4. Sekkilimiitti .....	231
4.4.2.5 Muiden velkojen erittely .....	231
4.4.2.6. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät.....	232
4.4.2.7. Huollettavien varat .....	232
4.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot .....	233
4.5.1. Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin.....	233
4.5.2. Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita .....	233
4.5.3. Vakuudet.....	233
4.5.4. Vuokravastuut.....	234
4.5.5. Vastuusitoumukset .....	234
4.5.5. Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista.....	235
4.5.5. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt.....	235
4.6. Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot.....	236
4.6.1. Henkilöstön lukumäärä 31.12. ....	236

4.6.2. Henkilöstökulut .....	236
4.6.3. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut.....	237
4.6.4. Tilintarkastajan palkkiot .....	237
4.6.5. Kunnan ja intressitahon väliset liiketoimet.....	237
<b>5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET.....</b>	<b>239</b>
5.1. Janakkalan Veden erillistilinpäätös .....	239
5.1.1. Toimintakertomus .....	239
5.1.2. Talousarvion toteutuminen.....	242
5.1.3. Tilinpäätöslaskelmat .....	247
5.1.4. Tilinpäätöksen liitetiedot.....	255
5.1.5. Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista .....	260
5.1.6. Huleveden viemäröinti .....	261
5.1.7. Tilinpäätöksen allekirjoitus .....	263
5.1.8. Tilinpäätösmerkintä.....	263
5.1.9. Liikelaitoksen vaikutus kunnan tilikauden tuloksen muodostumiseen.....	264
5.1.10. Liikelaitoksen vaikutus kunnan toiminnan rahoitukseen.....	265
<b>6. LUETTELOT JA SELVITYKSET .....</b>	<b>266</b>
6.1 Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista .....	266
6.2 Luottamushenkilöorganisaatioon kokoonpanot 2021 sekä osallistuminen kokouksiin.....	267
6.3. Vakituisen henkilöstön määrä 2020 – 2021 .....	278
<b>7. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS.....</b>	<b>286</b>
<b>8. TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ .....</b>	<b>286</b>

# 1. TOIMINTAKERTOMUS

## 1.1. Toimintakertomusta koskevat säännökset

Kuntalain (410/2015) § 113 mukaan

*Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.*

*Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.*

*Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.*

*Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.*

Tämän lisäksi Kuntalain (410/2015) § 114 mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

Kuntalain lisäksi kuntien ja kuntayhtymien tulee noudattaa tilinpäätöksen laadinnassa työ- ja elinkeinoministeriön kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeita. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on laatinut useita yleisohjeita kunnille ja kuntayhtymille, joiden tarkoituksena on parantaa kuntien toimintakertomusten vertailukelpoisuutta yhdenmukaistamalla toimintakertomusten rakennetta ja sisältöä sekä tunnuslukujen ja muiden tietojen esittämistapaa.

Tätä tilinpäätöstä laadittaessa on noudatettu seuraavia kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamia yleisohjeita:

- Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän eriytetyn liiketoiminnan kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä (2021)
- Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta (2020)
- Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista (2016)
- Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoista (2020)
- Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän taseen laatimisesta (2016)
- Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän tuloslaskelman laatimisesta (2021)
- Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän konsernitilinpäätöksen laatimisesta (2021)
- Yleisohje ympäristöasioiden kirjaamisesta ja esittämisestä kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksessä (2018)
- Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän rahoituslaskelman laatimisesta (2018)

Kuntalain (410/2015) § 115 mukaan ”*Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.*

*Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.*

*Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.”*

### **1.1.1. Yleistä kunnan talouden tasapainosta ja erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyä**

Kuntalain (410/2015) 110 § momentti 3 määrittelee taloussuunnitelman tasapainosta ja mahdollisesta taseeseen kertyneestä alijäämästä seuraavaa:

*”Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.”*

Covid-epidemiasta johtuen Kuntalakiin (410/2015) on lisätty väliaikaisesti uusi 110 a §, jolla jatketaan alijäämän kattamista koskevaa määräaika. Muutos on voimassa 1.12.2020-31.12.2025 ja se kuuluu seuraavasti:

#### **110 a § (27.11.2020/883) Alijäämän kattamista koskevan määräajan jatkaminen covid-19-epidemiasta johtuvien taloudellisten vaikeuksien vuoksi**

*Jos kunta ei covid-19-epidemiasta johtuvien poikkeuksellisten ja tilapäisten kunnallistaloudellisten vaikeuksien vuoksi voi kattaa taseeseensa kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa, valtiovarainministeriö voi kunnan hakemuksesta päättää, että alijäämä on katettava kuuden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tällöin kunnan 118 §:ssä tarkoitettu arviointimenettely ja kuntayhtymän 119 §:ssä tarkoitettu arviointimenettely voidaan aloittaa 118 §:n 2 momentissa ja 119 §:n 1 momentissa säädetystä poiketen vasta, kun tämän momentin mukainen määräaika on kulunut.*

*Kunta voi tehdä 1 momentissa tarkoitetun hakemuksen aikaisintaan 110 §:n 3 momentissa säädetyn alijäämän kattamista koskevan määräajan päättymistä edeltävän vuoden kesäkuussa ja se on tehtävä alijäämän kattamista koskevan määräajan päätymisvuoden elokuun loppuun mennessä. Jos alijäämän kattamista koskeva määräaika päättyy vuonna 2020, hakemus tulee kuitenkin tehdä vuoden 2020 loppuun mennessä. Hakemukseen tulee liittää selvitys covid-19-epidemiasta kunnalle aiheutuneista taloudellisista vaikutuksista ja suunnitelma talouden tasapainottamiseksi toteutettavista toimenpiteistä.*

*Kunnan on laadittava talousarvionsa ja -suunnitelmansa siten, että valtuuston päätökset alijäämän kattamista koskevista toimenpiteistä 1 momentissa tarkoitettuna määräaikana toteutetaan. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys toimenpiteiden toteutumisesta ja riittävyydestä tilikaudella. Kunnan on toimitettava selvitys valtiovarainministeriölle tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä.*

*Mitä 1–3 momentissa säädetään kunnasta, sovelletaan myös kuntayhtymään.*

Edellä esitetty väliaikainen § 110 a ei tarkoita, että kunnalla on automaattisesti kuusi vuotta aikaa tasapainottaa talouttaan. Kattamiskauden pidennys on harkinnanvarainen. Valtiovarainministeriö arvioi kunnan esityksen perusteella kunnan mahdollisuudet selvittää velvoitteistaan ja tekee päätöksen kattamiskauden pidentämisestä. Kattamisajan pidentämisestä päättäminen on ajallisesti kytketty alijäämän kattamiskauden päättämiseen. Tämän on arvioitu kannustavan kuntaa alijäämän kattamiseen ensisijaisesti lain mukaisessa määräajassa, koska poikkeusta ei voi hakea ennakkoon jo kattamiskauden alussa. Esimerkiksi kunta, jonka alijäämän kattamiskausi päättyy vuoden 2022 lopussa, voi hakea kattamiskauden pidennystä aikaisintaan kesäkuussa vuonna 2021, jonka jälkeen syksyllä kunnassa päätetään vuoden 2022 talousarviosta.

**Kuntalain (410/2015) § 118 säädetään erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelystä seuraavasti:**

*Kunnan ja valtion tulee yhdessä selvittää kunnan mahdollisuudet turvata asukkailleen lainsäädännössä edellytetyt palvelut sekä ryhtyä toimenpiteisiin palvelujen edellytysten turvaamiseksi, jos vähintään toinen 2 ja 3 momentissa tarkoitetuista erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyn edellytyksistä täyttyy.*

*Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa.*

*Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa, tai rahoituksen riittävyyttä tai vakavaisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:*

*1) kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia;*

*2) kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti;*

*3) asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla;*

*4) konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.*



*Edellä 3 momentissa tarkoitettujen tunnuslukujen raja-arvot lasketaan vuosittain Valtiokonttorin ylläpitämiin konsernitilinpäätösten tietoihin ja kunnan vahvistamaan tuloveroprosenttiin perustuen. Mainitun momentin 1 kohdassa tarkoitettu vuosikate lasketaan ilman kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain (1704/2009) 30 §:ssä tarkoitettua harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta. Lisäksi mainitun momentin 4 kohdassa tarkoitettu konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa konsernituloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennyksien summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla konsernitaseen lainamäärä kahdeksalla. (19.12.2019/1368)*

*Edellä 1 momentissa tarkoitetun selvityksen tekee arviointiryhmä, jonka jäsenistä yhden nimeää valtiovarainministeriö ja yhden kunta. Valtiovarainministeriö nimeää kuntaa kuultuaan ryhmän puheenjohtajaksi kunnasta ja ministeriöstä riippumattoman henkilön. Ryhmä tekee ehdotuksen kunnan asukkaiden palvelujen turvaamiseksi tarvittavista toimenpiteistä.*

*Valtuuston on käsiteltävä ryhmän toimenpide-ehdotukset ja saatettava niitä koskeva päätös valtiovarainministeriön tietoon mahdollisia jatkotoimenpiteitä varten. Valtiovarainministeriö tekee ryhmän toimenpide-ehdotusten ja valtuuston päätösten perusteella ratkaisun kuntarakennelaisissa tarkoitettujen erityisen selvityksen tarpeellisuudesta kuntajaon muuttamiseksi.*

Edellä esitettyjä raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella. Siihen asti sovelletaan, mitä lain voimaan tullessa voimassa olleessa kuntalain 118 §:ssä säädetään. Uudistetut ”kriisikuntakriteerit” kuvaavat kunnan taloutta eri näkökulmista nykyistä paremmin. Kriisikuntamittariston rakenne on säilynyt ennallaan, mutta tunnuslukuja ja niiden raja-arvoja on muutettu.

## 1.2. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

### 1.2.1. Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2021 kuormitti koko julkista sektoria edelleen raskaasti. Pandemian aiheuttama uupumus oli monessa keskustelussa mukana. Kunnan keskeinen rooli peruspalveluiden toteuttajana ja kehittäjänä korostui entisestään. Moni on kääntynyt vaikeissa tilanteissa tutun ja turvallisen puoleen, ollut yhteydessä kunnan työntekijöihin ja poliittisiin päättäjiin.

Valitettavasti rajoitusten myötä kuntalaisten yksinäisyys on lisääntynyt ja siksi yhä tärkeämmäksi on tullut toinen toisemme tukeminen. Ikävä tilanne on herättänyt paljon positiivista auttamisen halua. Moni vaikkapa eläkkeelle jäänyt on löytänyt uuden vaihteen ja tekee esimerkiksi yhdistysten vapaaehtoistehtävissä äärimmäisen arvokasta ja koko kuntaa hyödyttävää työtä.

Valtakunnallisesti kuntatalous selvisi varsin hyvin toisesta koronavuodesta, mutta monet rakenteelliset ongelmat ovat edelleen ratkaisematta. Janakkalassakin kärsimme samanaikaisesti kiihtyvästi vaikeammaksi kehittyvästä huoltosuhteesta ja työvoimapulasta. Pandemia kasvatti viime vuonna kuntien menoja voimakkaasti. Kasvaneista valtion kohdentamista eurosatsauksista riippumatta on selvää, että hoito- ja hoivavelkaa on päässyt kertymään. Positiivista on, että kuntien verokehitys on ollut taloutta tasapainottaen hyvää jo toista vuotta peräjälkeen.

Operatiivista ja poliittista toimintaa sekä päätöksentekoa kuormittivat kahdet vaalit. Heti kuntavaalien perään alettiin valmistautua tammikuussa 2022 pidettyihin aluevaaleihin. Vaikka poikkeaviin pandemiajärjestelyihin oli jo saatu oppia, vaalien järjestäminen kaiken muun kunnan arkipäiväisen toiminnan ohella sai aikaan lisäpainetta.

On mahtavaa todeta, että kiinnostus Janakkalaa kohtaan jatkui edelleen hyvänä ja saimme asukaslukuun maltillista, mutta selkää kasvua. Näyttää, että jo aiemmin tehdyt investoinnit ja investointipäätökset lisäävät sekä kuntalaisten että tänne muuttoa harkitsevien luottamusta kunnan tulevaisuuteen. Myös yksityinen sektori kertoi viime vuonna useista merkittävistä Janakkalaan sijoittuvista investoinneista.

Kunnan taloustilanne on kääntynyt vähitellen varovaisen positiiviseen suuntaan hyvällä viranhaltijoiden ja poliitikkojen yhteistyöllä. Tarkka taloudenpito on jatkossakin hyvin tärkeää, sillä tulevaisuusinvestoinnit ovat mittavia ja kuntien välinen kilpailu asukkaista jatkuvaa. Muutamaan parempaan vuoteen ei voi jäädä myhäilemään, vaan kehityksessä on elettävä mukana ja myös aktiivisesti itse luotava positiivista kehitystä.

Kiitän yhdistyksiä ja yrittäjiä, työntekijöitä, poliittisia päättäjiä ja kuntalaisia siitä, että olemme yhdessä pystyneet luomaan kuntaan eteenpäin katsovan vireen, vaikka ympäröivä maailma ei ole kohdellut meitä pelkästään helläkätisesti. Tulevaisuus tuntuu olevan vuosi vuodelta enemmän hämärän peitossa. Yhdessä, toinen toistamme huomioiden pärjäämme tulevassakin parhaiten.

Reijo Siltala  
kunnanjohtaja

## 1.2.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuusto on koostunut 33 valtuutetusta.

1.1.-31.7.2021

Valtuuston puheenjohtajana on toiminut Merja Taponen, pj. (Kesk.) ja varapuheenjohtajina Rauno Kurki 1. vpj. (SDP), Anssi Lepistö 2. vpj. (Vihr.), ja Marko Ahtiainen 3. vpj. (Kok.).

Kunnanvaltuusto on 1.1. - 31.7.2021 pitänyt 5 kokousta ja käsitellyt 95 §:ää.

Kunnanvaltuuston poliittiset voimasuhteet em. aikavälillä olivat seuraavat:

- SDP 10
- Kesk. 8
- Kok. 5
- PS 2
- Vihr. 3
- Vas. 3
- KD 1
- Valtuustoryhmä Anita Ventola 1

1.8.2021-31.12.2021

Valtuuston puheenjohtajana on toiminut Marko Ahtiainen, pj. (Kok.) ja varapuheenjohtajana Rauno Kurki 1. vpj. (SDP).

Kunnanvaltuusto on 1.8.- 31.12.2021 pitänyt 5 kokousta ja käsitellyt 91 §:ää.

Kunnanvaltuuston poliittiset voimasuhteet em. aikavälillä olivat seuraavat:

- SDP 9
- Kesk. 6
- Kok. 6
- PS 6
- Vihr. 3
- KD 2
- Vas. 1

### **Kunnanhallitus**

1.1.-30.8.2021

Kunnanhallitus on koostunut 7 jäsenestä.

Kunnanhallituksen puheenjohtajana on toiminut Pirjo Alijärvi (SDP) ja 1. varapuheenjohtajana Osmo Tokeensuu (Kesk.).

Kunnanhallituksen esittelijänä on toiminut kunnanjohtaja Reijo Siltala.

Kunnanhallitus on 1.1 -30.8.2021 aikana pitänyt 16 kokousta ja käsitellyt 299 §:ää.

Kunnanhallituksen poliittiset voimasuhteet em. aikavälillä olivat seuraavat:

- SDP 2
- Kesk. 2
- Kok. 1
- PS 1
- Vas. 1

31.8.-31.12.2021

Kunnanhallitus on koostunut 9 jäsenestä.

Kunnanhallituksen puheenjohtajana on toiminut Pirjo Alijärvi (SDP) ja 1. varapuheenjohtajana Petri Hakamäki (Kesk.).

Kunnanhallituksen esittelijänä on toiminut kunnanjohtaja Reijo Siltala.

Kunnanhallitus on 31.8 -31.12.2021 aikana pitänyt 11 kokousta ja käsitellyt 239 §:ää.

Kunnanhallituksen poliittiset voimasuhteet em. aikavälillä olivat seuraavat:

- SDP 2
- PS 2
- Kesk. 2
- Kok. 1
- Vihr. 1
- KD 1

Tilivelvolliset toimielimet jäsenineen on esitetty tämän kirjan kappaleessa 6.2.

**Janakkalan kunnan luottamushenkilöorganisaatio 1.1.-31.12.2021****Kunnan hallinnon toiminta**

Kunnan toiminta jakautuu kolmeen toimialaan: sosiaali- ja terveyspalveluihin, sivistystoimeen sekä tekniseen toimeen. Konsernipalvelut tukevat koko kunnan tasolla kunnan organisaation toimintaa kunnanjohtajan rinnalla.

**Kunnan johtoryhmän kokoonpano vuonna 2021**

Reijo Siltala	kunnanjohtaja
Jenni Jokela	talous- ja hallintojohtaja 24.8.2021 asti
Reijo Siltala	vs. talousjohtaja 30.8.-31.12.2021
Reijo Siltala	vs. hallinto- ja henkilöstöjohtaja 30.8.-21.9.2021
Minna-Liisa Mäkilä	vs. ma. hallintojohtaja 22.9.-13.12.2021, ma. hallintojohtaja 14.12.2021 alkaen
Maija Nivala	henkilöstöjohtaja 1.1.-30.8.2021 ja 14.12.2021 alkaen
Suvi Lainesalo	vs. ma. henkilöstöjohtaja 22.9.-13.12.2021
Leena Joutsenniemi	viestintäpäällikkö
Päivi Niiranen	sosiaali- ja terveyspalveluiden johtaja
Tiina Vesala	vs. tekninen johtaja (OTO) 1.1.-30.4.2021 ja ma. tekninen johtaja 1.8.-20.9.2021
Reijo Siltala	vs. tekninen johtaja (OTO) 1.5.-31.7.2021
Kari Nostaja	vs. tekninen johtaja (OTO) 21.9.-10.10.2021
Aki Tiihonen	tekninen johtaja 11.10.2021 alkaen
Jouni Wilpola	sivistysjohtaja
Liisa Piirtola	toimitusjohtaja, Janakkalan Vesi liikelaitos
Seppo Hakamäki	toimitusjohtaja, Janakkalan Asunnot Oy
Markus Myhrberg	toimitusjohtaja, Janakkalan Teollisuusalueet Oy
Tiina Halinen	toimitusjohtaja, Janakkalan Elsa ja Pauli Kodit Oy 18.4.2021 asti

Jouni Helen

toimitusjohtaja, Janakkalan Elsa ja Pauli Kodit Oy

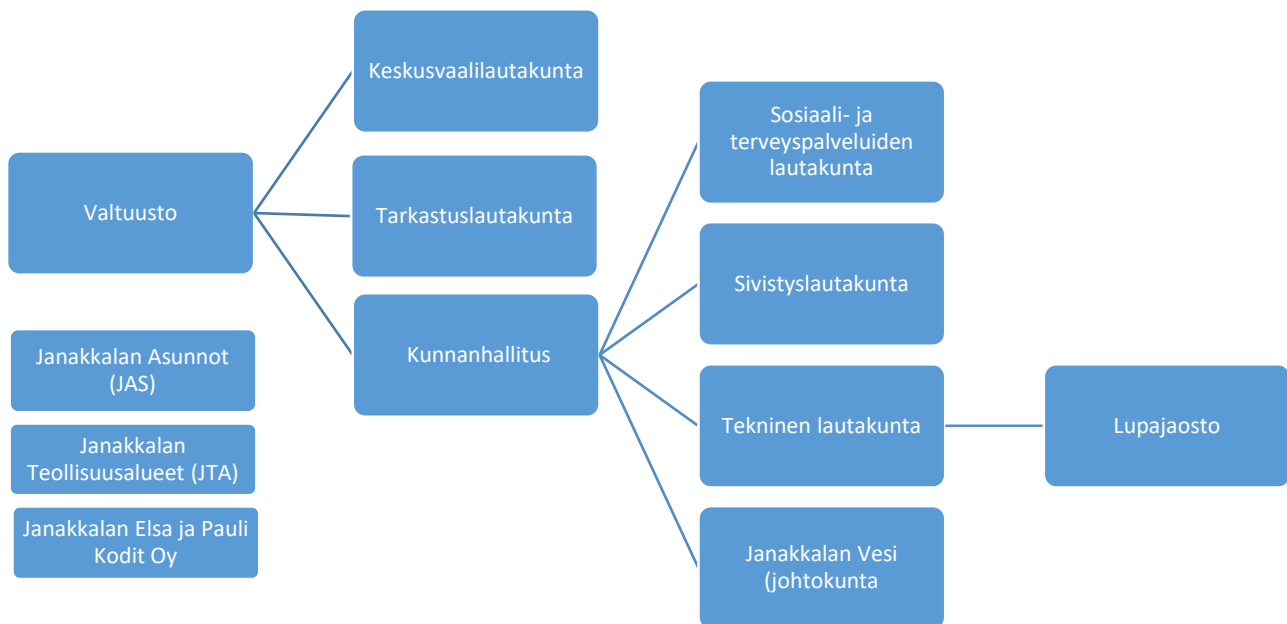
19.4.2021 alkaen

Sinikka Elo

henkilöstön edustaja

Tilivelvolliset viranhaltijat on esitetty kunkin toimielimen ja tulosalueen kohdalla tämän kirjan kappaleessa 2.2.

### Janakkalan kuntakonsernin organisaatio 1.1.-31.12.2021



## 1.2.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

### 1.2.3.1. Yleinen taloudellinen kehitys

Valtionvarainministeriön 20.12.2021 julkaiseman Taloudellisen katsauksen mukaan talouden talouskasvu hidastuu tilapäisesti ja taloudenpitäjien epävarmuus lisääntyy, sillä covid-19 pandemia tilanne on vuoden 2021 lopulla pahentunut. Kotimaassa korkea säästämisaste ja kuluttajien hyvä sentimentti ovat johtaneet yksityisen kulutuksen nopeaan kasvuun. Maailmantalouden vahvistuminen, tehdyt elvytystoimen ja Suomen vientituotteiden kysynnän kasvu tärkeillä kauppalueilla ovat nostaneet sekä vientiä että tuontia. Bruttokansantuotteen kasvuksi vuonna 2021 arvioidaan 3,4 % ja sen jälkeen kasvavan 3,0 % v. 2022. Talouskasvun odotetaan olevan hidasta vielä ensimmäisellä neljänneksellä, mutta kiihtyvän kun covid-19 pandemian epävarmuudet helpottavat. BKT:n arvioidaan kasvavan 1,5 % v. 2023 ja 1,4 % v. 2024. (VM, Taloudellinen katsaus, 20.12.2021:70, s.13-14)

Vuoden 2021 aikana työllisten määrä kasvoi merkittävästi vuoteen 2020 verrattuna. Lokakuussa 2021 työllisiä oli 65 000 enemmän kuin edellisellä vuonna ja alkuvuoden aikana työllisten määrä kasvoi 2,1 % vuodentakaisesta. Kasvu syntyi määrä- ja osa-aikasta työtä tekevien keskuudessa, sillä jatkuvaa kokoaikatyötä tekevien määrä oli edellisvuotta pienempi. Työttömyysaste jää 7,6 prosenttiin v. 2021 ja laskee 6,7 prosenttiin v. 2022. (VM, Taloudellinen katsaus, 20.12.2021:70, s.13)

Nimellisansiot nousevat 2,3 % palkkaliukumien noustessa v. 2021. Kuluttajahintaindeksillä mitattuna inflaatioksi ennustetaan 2,2 % v. 2021. Inflaation kiihtymisen odotetaan olevan lyhytaikainen ilmiö, ja inflaation oletetaan hidastuvan vuoden 2022 loppupuolella. On kuitenkin mahdollista, että inflaatio jatkuu nopeana pidempään. Alkuvuonna 2022 energian hinta pitää inflaatiota yllä, ja sen ennustetaan kääntyvän alenutavaksi vuoden 2022 aikana. Vuonna 2022 nimellisansiot nousevat arviolta 3 %, mutta inflaatio kiihtyy edelleen 2,6 prosenttiin. (VM, Taloudellinen katsaus, 20.12.2021:70, s.14)

Yksityinen kulutus kasvaa edelleen säästämisen purkautuessa edelleen kulutukseen. Kokonaisuudessaan yksityisten investointien kasvu kiihtyy. Yksityisten investointien keskimääräinen kasvuvauhti on ennustejaksolla noin 2,9 % ja niiden suhde BKT:hen nousee ennustejakson lopussa noin 20 prosenttiin. Vuosi 2021 oli asuntorakentamisessa suotuisa vuosi ja kokonaisuudessa asuntorakennusinvestoinnit kasvoivat 6,5%. Vuonna 2022 asuntoinvestoinnit laskevat -2,2%, mutta asuntoaloitukset pysyvät korkealla tasolla. Matala korkotasoa pitää yllä asuntolainojen ja asuintalorakentamisen kysyntää. Covid-19 pandemian aiheuttaneen epävarmuuden jälkeen liiketoimintaympäristö on muuttunut vakaammaksi, joka kasvattaa kone- ja laiteinvestointeja 8,0% vuonna 2022. (VM, Taloudellinen katsaus, 20.12.2021:70, s.43)

Vuonna 2022 viennin kasvu jatkuu vahvana maailmantalouden kasvun vetämänä, mutta näkymiä varjostavat globaalit tarjontaketjut, jotka ovat häiriintyneet eri syistä johtuen, kuten puolijohteiden saatavuuden vaikeudesta, konttiliikenteen häiriöistä sekä työvoima- ja konepula satamissa. Palveluiden ulkomaankaupan kasvua lykää edelleen etenkin matkailun hidas toipuminen yhdistettynä kuljetusten hitaaseen toipumiseen. (VM, Taloudellinen katsaus, 20.12.2021:70, s.12)

Työttömyysaste laskee edelleen vuosina 2023 ja 2024, kun talous toipuu epidemiasta ja rajoitustoimista. Mikäli työvoiman kohtaanto-ongelmat ja työvoiman saatavuus alueittain tai ammattittain ei muodosta työmarkkinoilla ongelmia, ennustetaan vuonna 2024 työttömyysasteen laskevan runsaaseen 6,4 prosenttiin. Tämä on vielä hieman enemmän kuin EU-jäsenmaissa käytössä olevalla komission menetelmällä arvioitu

rakenteellisen työttömyyden taso Suomessa. (VM, Taloudellinen katsaus, 20.12.2021:70, s.55-56)

Julkisen talouden rakenteellinen tulojen ja menojen välinen epätasapaino kasvoi jyrkästi v. 2020 ja tilanne ei ole parantunut vuonna 2021. Covid-19 pandemian myötä julkisen talouden alijäämä kasvoi isoksi, mutta alijäämä pienenee vauhdikkaasti tulevina vuosina, sillä ripeä talouskasvu ja koronatukitoimien vähentyminen vahvistavat julkista taloutta. (VM, Taloudellinen katsaus, 20.12.2021:70, s.61)

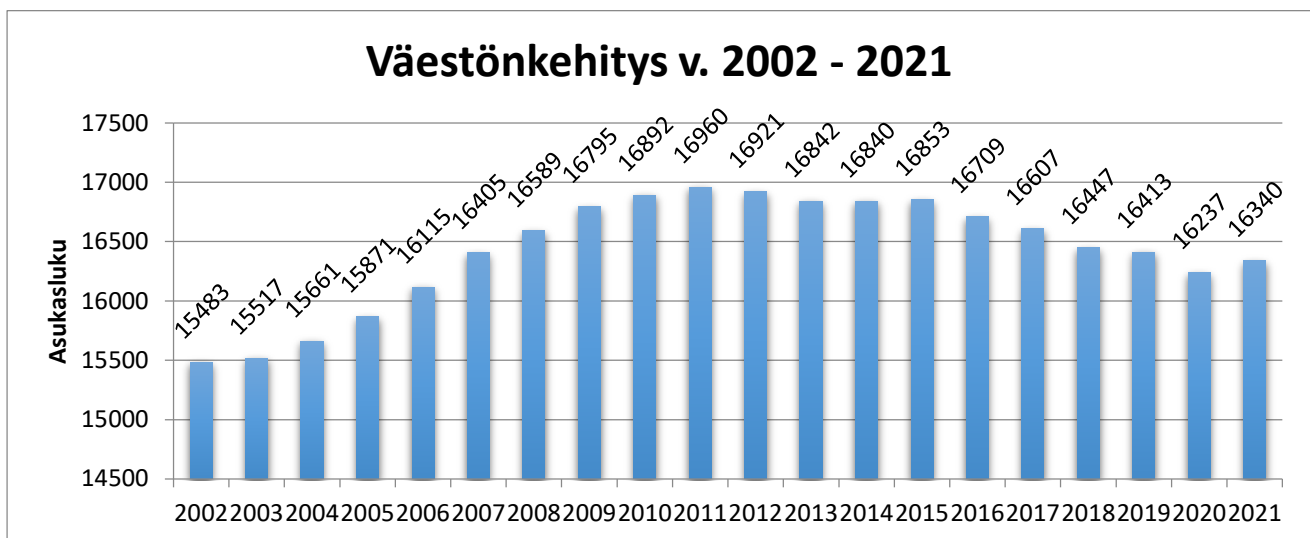
Paikallishallinnon rahoitusasema muuttuu jälleen alijäämäiseksi tilapäisen tasapainon jälkeen. Vuoden 2023 alusta Suomen julkisyhteisöjen rakenne muuttuu, kun sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisvastuu siirretään kunnilta hyvinvointialueille. Tämä helpottaa kuntien rakenteellisia, väestön ikääntymisestä johtuvia, menopaineita. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa lievästi alijäämäisenä, sillä alueille tehdään mittavia investointeja. (VM, Taloudellinen katsaus, 20.12.2021:70, s.61)

Julkinen velka kasvoi vajaasta 60 prosentista 69 prosenttiin suhteessa bruttokansantuotteeseen v. 2020. Vuonna 2021 reipas bkt:n kasvu ja alijäämän pieneminen taittavat velkasuhteen laskuun. Talouskasvun vaimentuessa valtion sekä paikallishallinnon ja hyvinvointialueiden alijäämät kääntävät velkasuhteen jälleen kasvuun vuodesta 2023 alkaen. Velkasuhteen arvioidaan olevan noin 69 % eli likimain 10 prosenttiyksikköä pandemiaa edeltänyttä aikaa korkeammalla tasolla v. 2026. (VM, Taloudellinen katsaus, 20.12.2021:70, s.15-16)

### 1.2.3.2. Oman alueen taloudellinen kehitys

#### Asukasmäärän kehitys

Tilastokeskuksen ennakkotietojen perusteella Janakkalan kunnan asukasmäärä 31.12.2021 oli 16 340. Asukasmäärä on kasvanut 103 henkilöllä (0,63 %) edellisen vuoden loppuun verrattuna.



Lähde: Tilastokeskus

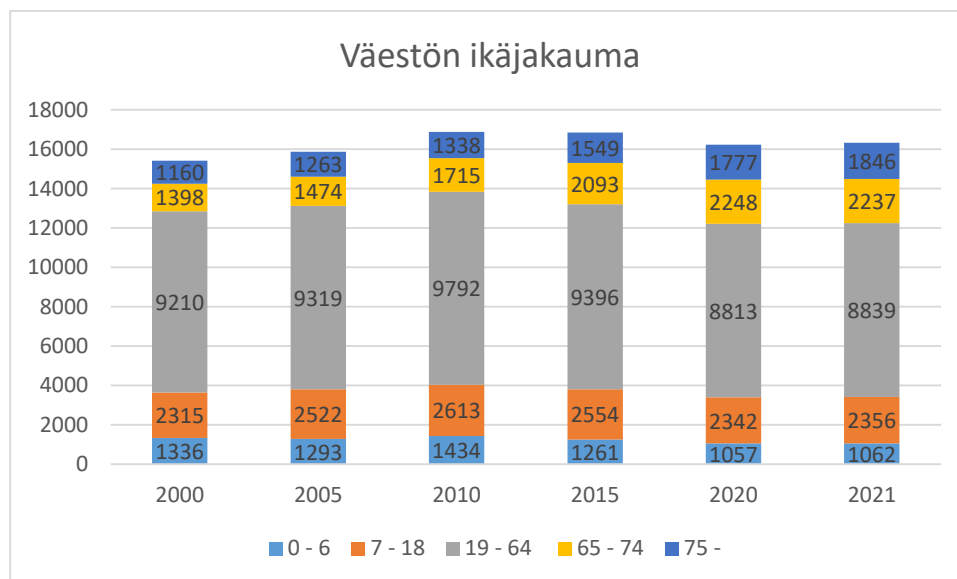


Kunnan asukasluku pysyi melko vakaana vuoteen 2003 saakka. Tämän jälkeen asukasluku kasvoi reippaalla vauhdilla vuoteen 2009 asti. Vauhtia kuvaa vuotuinen väestönkasvu, joka on ollut vuosina 2004–2009 Janakkalassa 0,9 – 1,8 % välillä. Vuosina 2010–2011 asukasluvun kasvu hidastui huomattavasti ja vuonna 2012 asukasluku kääntyi laskuun. Asukasmäärän lasku on jatkunut aina vuoteen 2020 asti lukuun ottamatta vuotta 2015. Vuodesta 2016 alkaen asukasmäärän väheneminen jatkui melko runsaana vuoden 2020 lopulle asti. Vuonna 2021 asukasluku kasvoi reilulla sadalla asukkaalla.

Vuoden 2021 talousarviossa suunnitteluoletuksena käytettiin 16 184 asukasta. Ennuste ylittyi 156 henkilöllä, kun se taas edellisen vuoden talousarvion suunnittelussa/toteutumisessa alittui 199 henkilöllä. Tämä kuvaa hyvin asukasluvun vaihtelua viime vuosina.

### Väestön ikäjakautuman kehitys

Väestön ikäjakautumisessa näkyy yli 65 vuotiaiden määrän voimakas kasvu koko 2000 luvun, vastaavasti lasten- ja nuorten sekä aikuisväestön määrä on kääntynyt laskuun vuoden 2010 jälkeen. Tosin vuonna 2021 oli kasvua lähes kaikissa ryhmissä varsinkin yli 75 vuotiaiden osalta.



Lähde: Tilastokeskus

## Työllisyys

Hämeen ELY-keskuksen kuntien alueella oli joulukuun 2021 lopussa 20 105 työttöntä työnhakijaa, joista 1747 kokoaikaisesti lomautettuja. Vuoden takaiseen verrattuna laskua on 18,9 %, josta 2680 tuli lomautettujen ja 1999 muiden työttömien määrän vähentymisestä.

Uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin Hämeessä julkiseen työnvälitykseen joulukuussa 4450. Tämä on 2117 enemmän (90,7 %) kuin vuotta aiemmin ja 1984 enemmän kuin joulukuussa 2019. Paikkoja oli eniten palvelu ja myyntityöntekijöiden (1234), muiden työntekijöiden (742) sekä prosessi ja kuljetustyöntekijöiden (702) ammattiryhmissä. Ilmoitetuista työpaikoista 84 prosenttia oli yrityksissä. 12 prosenttia ilmoitetuista paikoista oli kestoaltaan alle kolme kuukautta ja 55 prosenttia yli 12 kuukautta. Vuokratyöpaikkojen osuus kuukauden uusista työpaikoista oli 39 prosenttia.

Janakkalassa joulukuussa 2021 oli avoinna 127 työpaikkaa, joka oli -11% vähemmän verrattuna vuoden takaiseen.

Hämeen työllisyyskatsauksen mukaan joulukuussa 2021 työttömien määrä laski vuoden takaiseen verrattuna kaikissa pääammattiryhmissä. Määrällisesti suurin lasku oli ammatteihin luokittelemattomilla (1003), rakennus, korjaus, ja valmistustyöntekijöillä (881) sekä palvelu ja myyntityöntekijöillä (775). Työttömiä oli joulukuussa eniten seuraavissa nimikkeissä: ei ammattia/ammatti ei tiedossa (3255), myyjät (857), rahdinkäsittelijät ja varastotyöntekijät (531) sekä ravintola ja suurtaloustyöntekijät (523).

Työttömien osuus työvoimasta oli joulukuussa 2021 koko maassa 10,5 prosenttia. Osuus vaihteli ELY-keskuksittain Pohjanmaan 6,5 prosentista Pohjois-Karjalan 13,9 prosenttiin. Työttömyysaste Hämeessä oli 11,8 prosenttia, mikä on ELY-alueiden neljänneksi korkein. Kanta-Hämeessä tilanne oli 10,7% ja Janakkalassa työttömien osuus työvoimasta oli joulukuussa 2021 9,3%.

Kaikkien alle 60-vuotiaiden ikäryhmien työttömien kokonaismäärä laski. Eniten laskua oli nuorimmissa ikäryhmissä 15-19 -vuotiaat (39 %), 20-24 -vuotiaat (26 %) ja 25-29 -vuotiaat (26 %). Miesten työttömyys laski vuotta aiempaan verrattuna 18,7 % ja naisten osalta laskua oli 19,1 %. Yli 50-vuotiaiden kohdalla miesten työttömyyden pitkittyminen on jonkin verran yleisempää kuin naisilla.

Alle 25-vuotiaita oli joulukuun lopussa työttömänä 2204, mikä on 914 vähemmän (29,3 %) kuin vuosi sitten.

Joulukuussa 2021 alle 25-vuotiaiden työttömyysaste oli 10,5%. Kanta-Hämeessä 12,7% Hämeenlinnan seudulla 13,4% ja Janakkalassa 14,8% Janakkalassa muutosta vuoden takaiseen on -4%.

Hämeen alueella Lahden seudulla ja Päijät-Hämeessä 15,8%, Riihimäen seudulla 11,8% ja Forssan seudulla 11,4%.

Pitkäaikaistyöttömiä eli yhdenjaksoisesti vähintään vuoden työttömänä työnhakijana olleita oli 31,2 % enemmän kuin vuosi sitten. Kanta-Hämeessä yli vuoden yhdenjaksoisesti työttömänä olevia henkilöitä oli 3232 (43% lisäys vuoden takaiseen), joista Hämeenlinnan seudulla 2064 (47% lisäys vuoden takaiseen) ja Janakkalassa tuosta henkilömäärästä 284 (43% lisäystä vuoden takaiseen).

Työttömistä kokoaikaisesti lomautetuista oli miehiä 67 % ja naisia 33 %. Miesten määrä väheni vuoden takaisesta 1688 (-58,9 %) ja naisten 992 (-63,5 %).

Vuoden 2020 joulukuun vertailulukuihin vaikutti myös Covid19-pandemia, joka vuoden 2021 joulukuussa oli rajoitusten osalta helpottanut ja vähentänyt näin ollen mm. lomautettujen määrää.

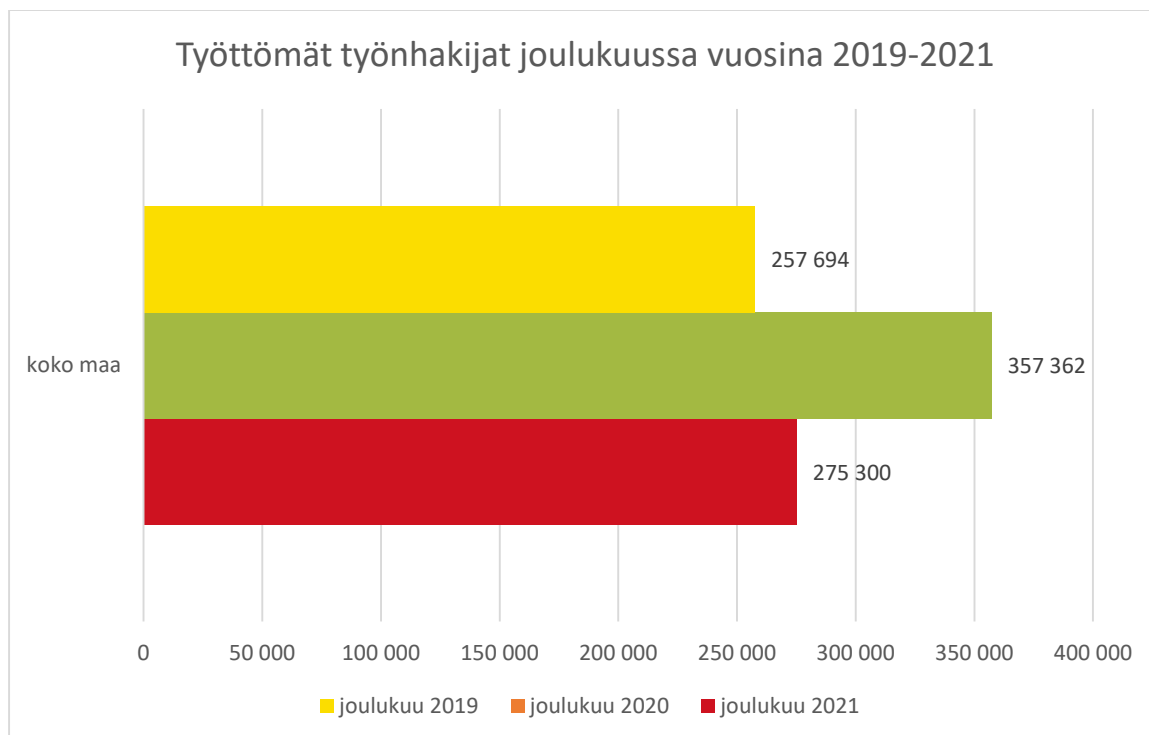
Ulkomaalaisten työttömien työnhakijoiden osuus ulkomaalaisesta työvoimasta 26,0 prosenttia. Kanta-Hämeessä ulkomaalaisten työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta on 22,6%, Hämeenlinnan seudulla 26% ja Janakkalassa 22% (-7,4% vuoden takaiseen verrattuna).

Janakkalassa ulkomaalaisia työttömiä työnhakijoita on -28% vuoden takaiseen verrattuna, Hämeenlinnan seudulla -25% ja Kanta-Hämeen alueella -27%.

Aktivointiaste on koko maassa 25,7%, Kanta-Hämeessä 28,5%, Hämeenlinnan seudulla 24,8% ja Janakkalassa 24%.

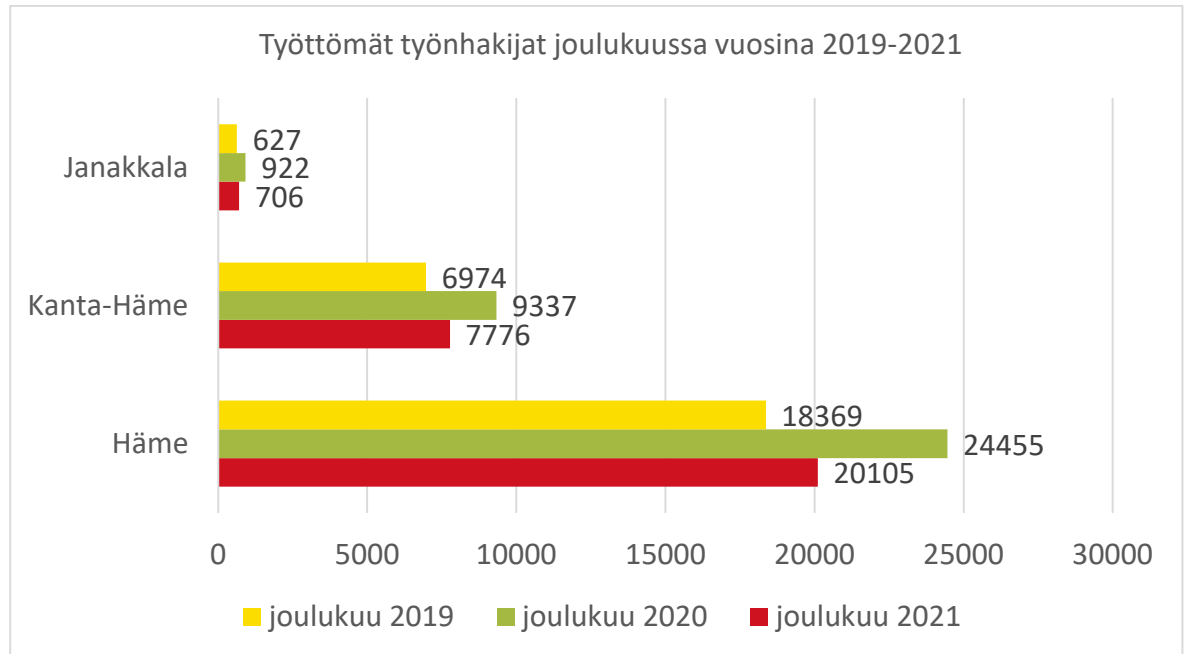
Aktivointiasteeseen luettavissa toimenpiteissä valtakunnallisesti eniten kasvua on työllistetyissä, työvoimakoulutuksessa, työ/koulutuskokeilussa ja vuorotteluvapaasijaisena olevien määrissä. Muissa palveluissa määrät vähenivät. Eniten laskua oli kuntouttavassa työtoiminnassa ja omaehtoisessa opiskelussa.

## Koko maan tilanne

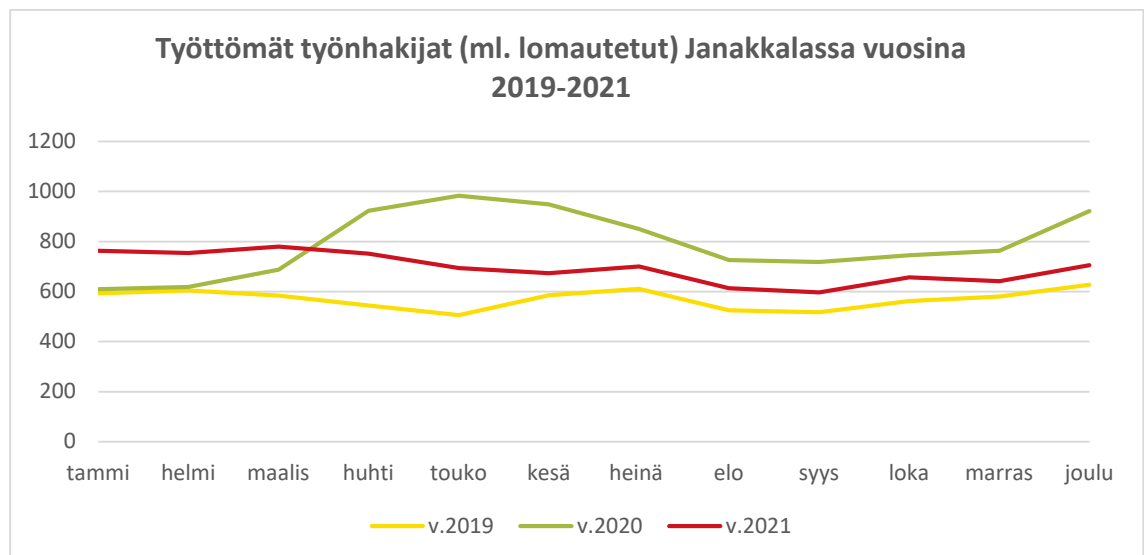


## Tarkasteltuna alueellinen kehitys viimeisten vuosien aikana

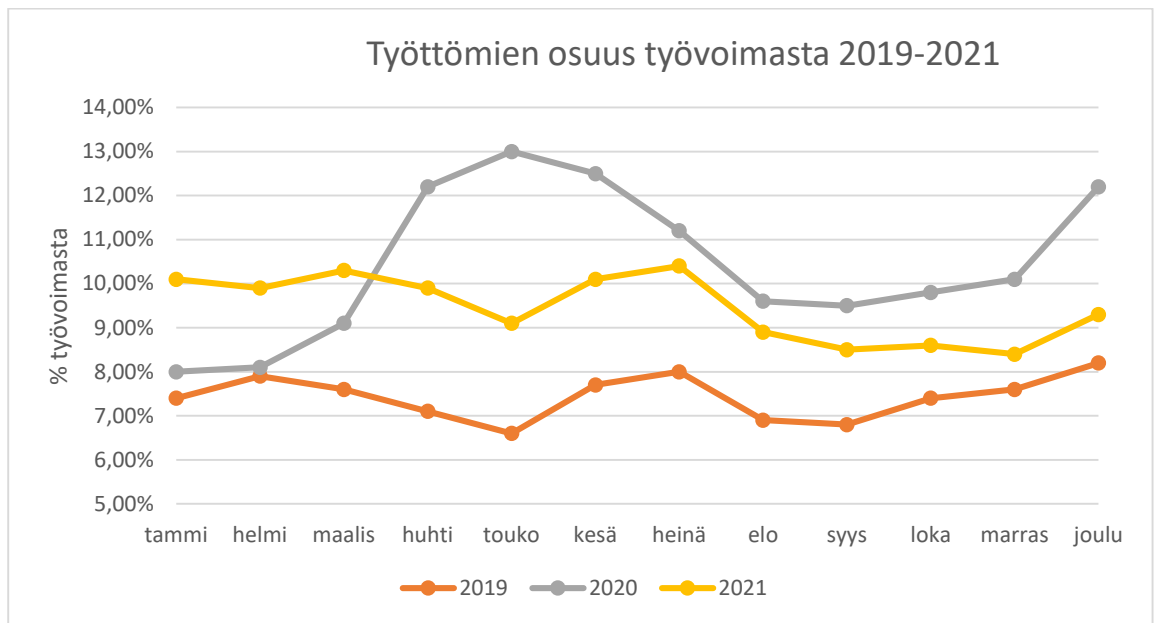
Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Hämeessä joulukuun 2021 lopussa 14,4 prosenttia, mikä on 3,7 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuotta aiemmin.



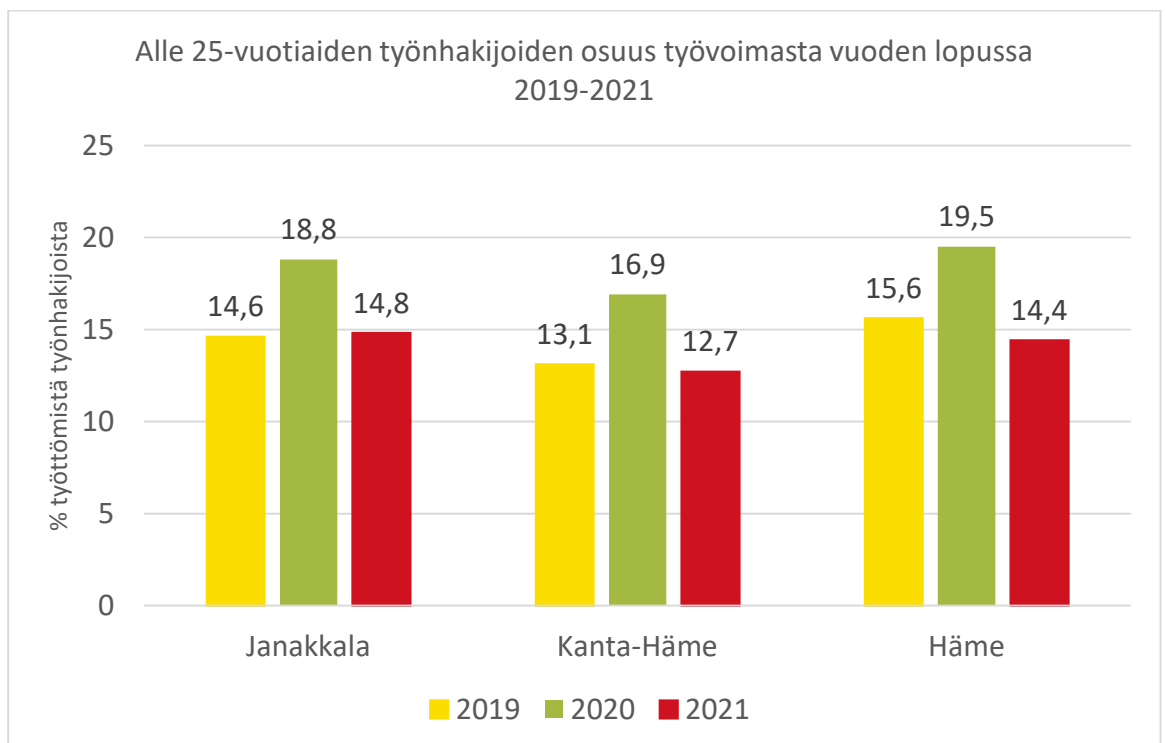
Työttömien työnhakijoiden määrä Janakkalassa on laskussa. Työttömiä työhakijoita vuoden 2021 lopussa oli 706 henkilöä, joka on 9,3 % osuus työvoimasta.

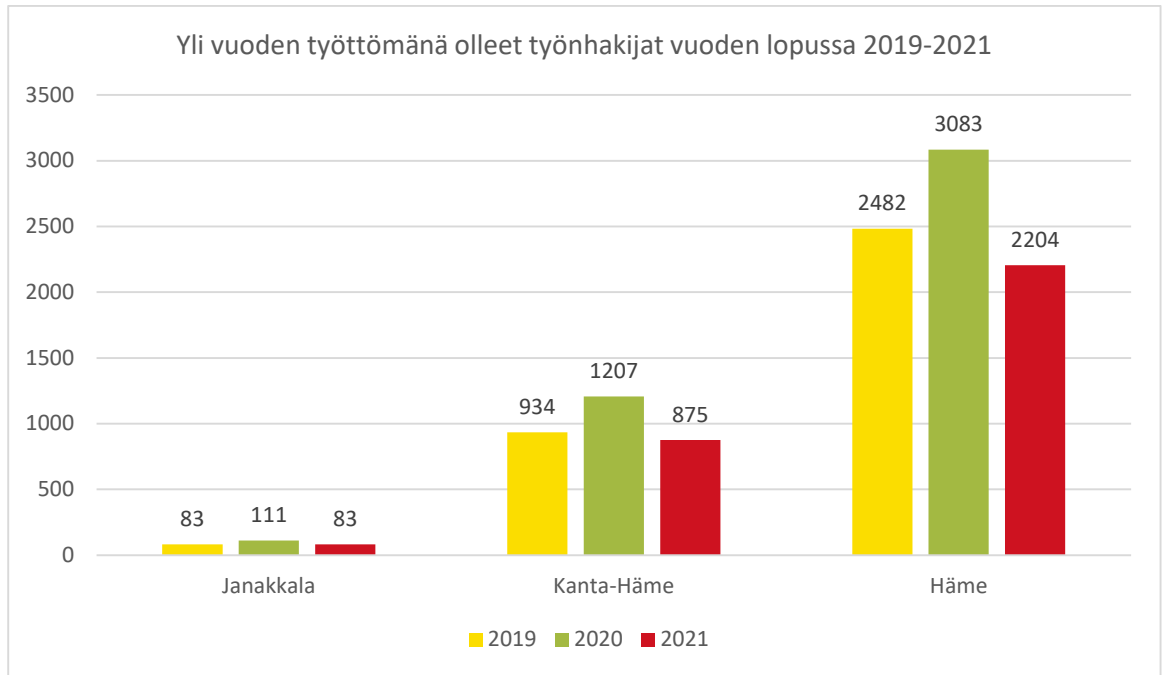


### Janakkalan kunnan tilanne vuosittainen kehitys:

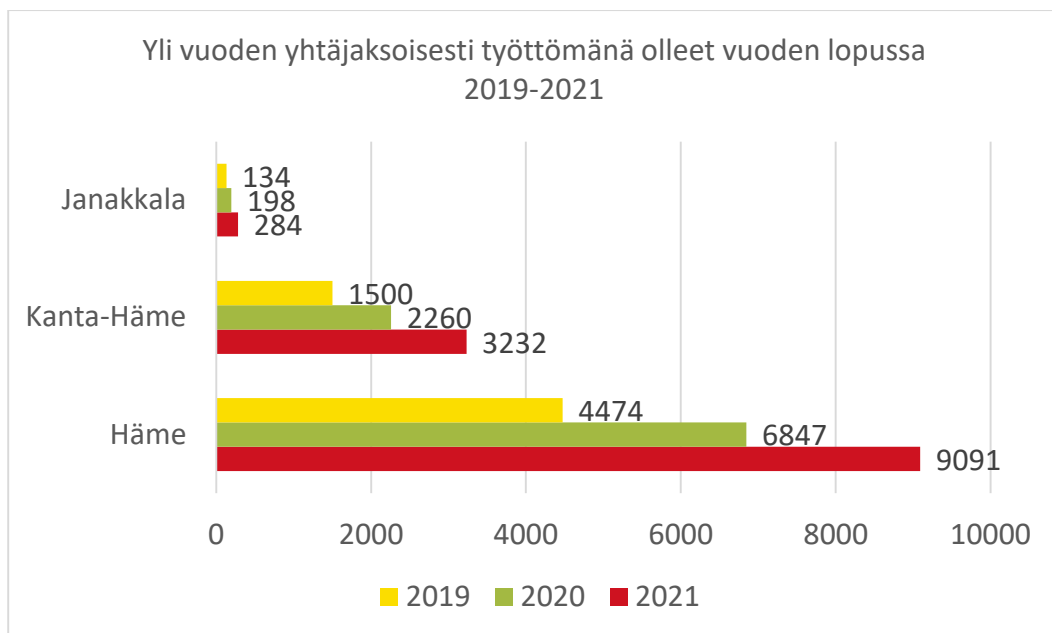


Hämeen alueella nuorien alle 25-vuotiaiden osuus työvoimasta oli 14,4 % oli joulukuun 2021 lopussa. Janakkalan kunnassa alle 25-vuotiaiden työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Kanta-Hämeen toiseksi korkein 14,8 %.

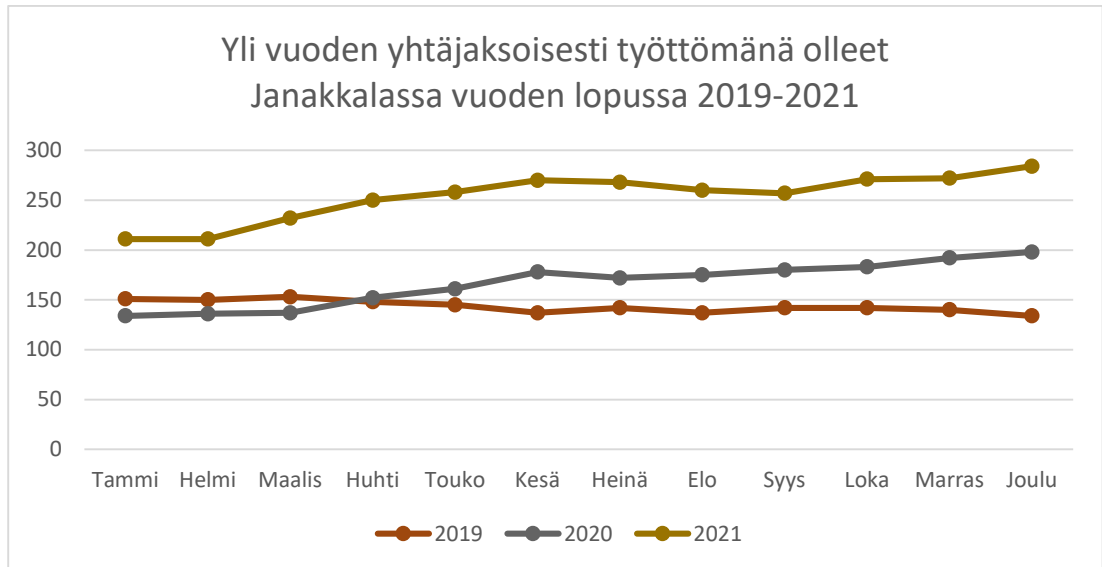




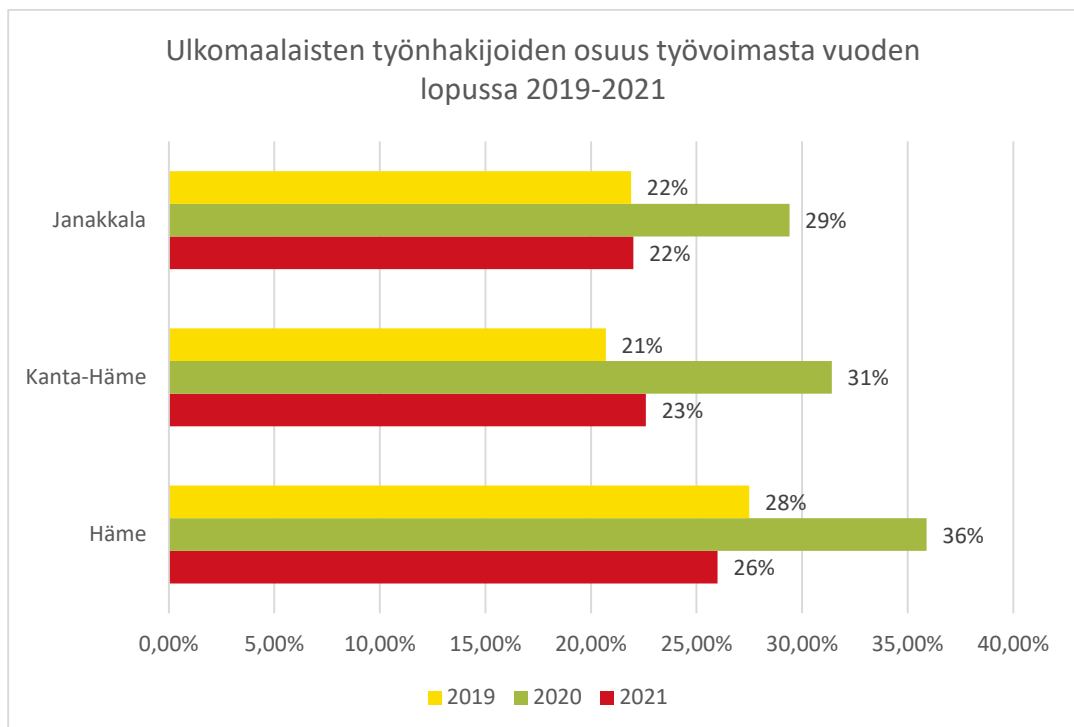
Pitkäaikaistyöttömiä eli yhdenjaksoisesti vähintään vuoden työttömänä työnhakijana olleita oli Hämeen alueella 9091, mikä on 2161 enemmän (31,2 %) kuin vuotta aiemmin.

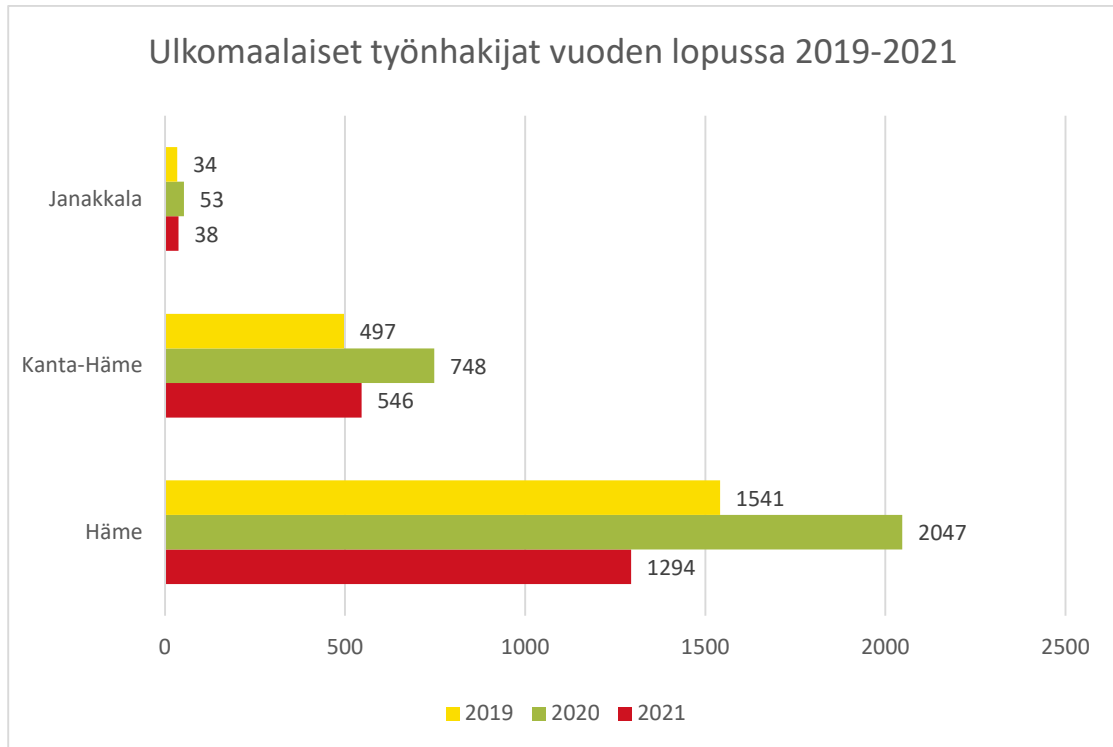


Janakkalassa pitkäaikaistyöttömyyden kasvu johtuu mm. työkykyhaasteiden kasvusta, matalan kynnyksen palveluihin pääsyn pitkittymisestä sekä työttömien työnhakijoiden ikärakenteesta.



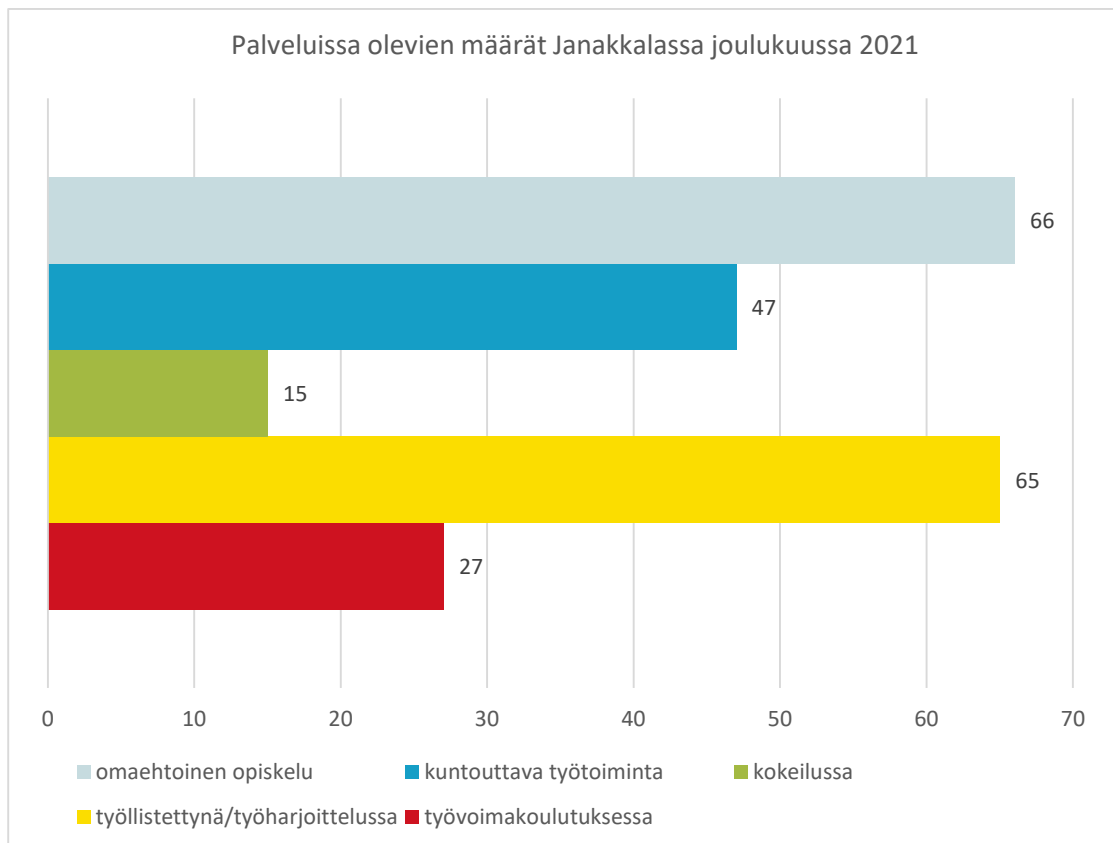
Hämeessä ulkomaalaisten työttömien työnhakijoiden osuus ulkomaalaisesta työvoimasta oli 26,0 prosenttia joulukuussa 2021.





### Palveluissa olevien määrä Janakkalassa 2021 joulukuussa

Vuonna 2021 palveluihin ohjautuminen oli edelleen normaalista poikkeavaa.



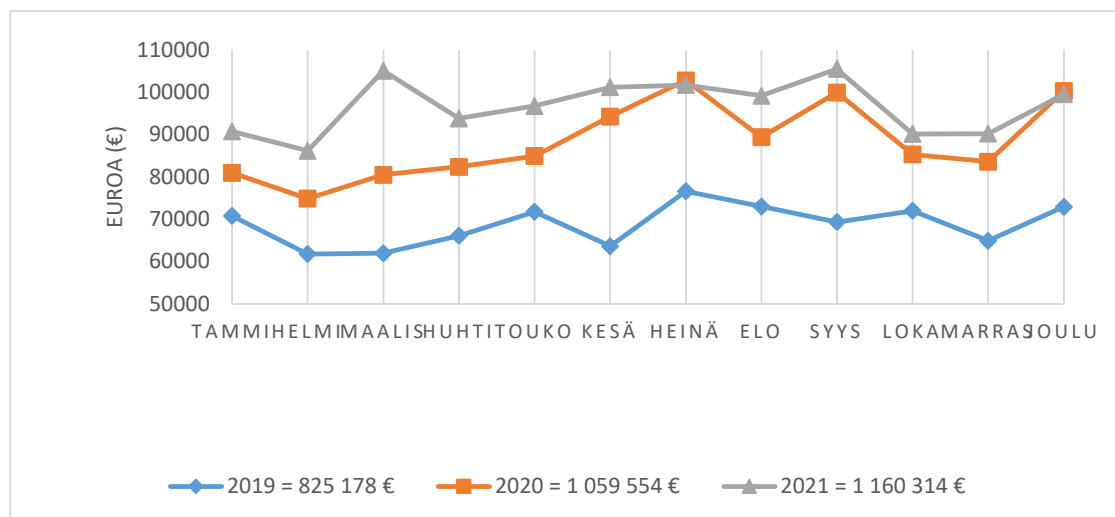
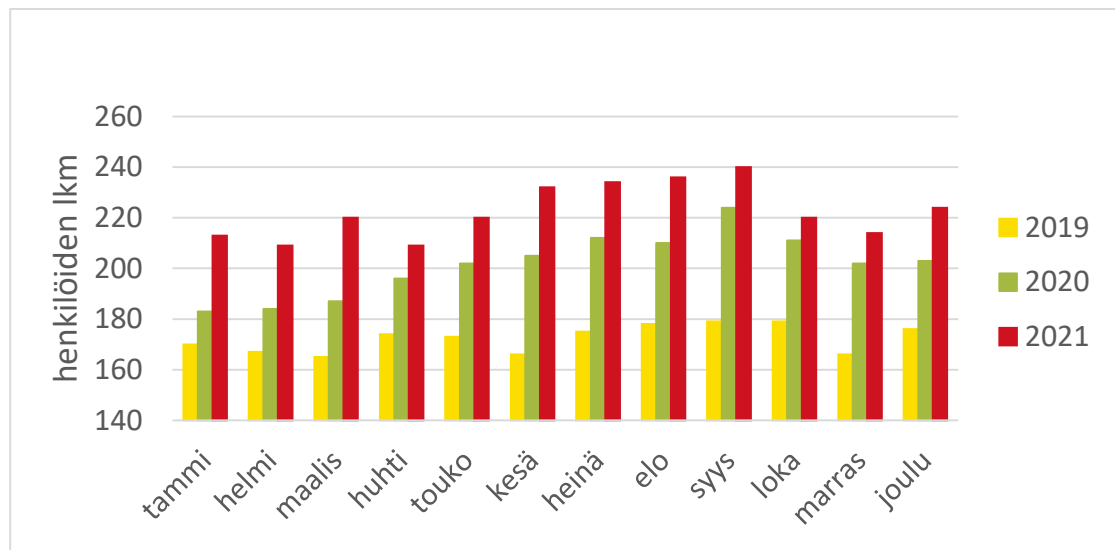


## Työmarkkinatuen kuntaosuus

Työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvuun vaikuttaa moni tekijä. Janakkalassa väestörakenne on ikääntyvä, sosiaali- ja terveystalouden palvelujen tarve sekä erilaisten tukimuotojen tarve on lisääntynyt. Lisäksi työmarkkinatuen kuntaosuutta kasvattaa poikkeuslaki yrittäjien toimeentuloturvaan. Kelan työmarkkinatukea on voinut hakea, jos päätoiminen työskentely yrityksessä on päättynyt tai yrittäjätulo on epidemian vuoksi vähemmän kuin 1 089,67 e/kk.

Työmarkkinatuen kuntaosuuden henkilömäärät pysyvät suhteellisen tasaisina, mutta henkilövaihtuvuus on useita kymmeniä vuositasolla. Tämä heijastelee siihen, että työnhakijoita saadaan aktivoitua mm. palveluihin ohjaamisella ja työllistämällä.

Työmarkkinatuen kuntaosuuden saajat:



## Elinvoima

Valtuuston hyväksyi päivitetyn elinvoimaohjelman syksyllä 2019 vuosille 2019-2021. Hyväksyttyä elinvoimaohjelmaan toteutetaan yhteistyössä kunnan eri toimialojen kesken. Vuoden 2021 lopussa päättyvän ohjelmakauden myötä aloitetaan uuden elinvoimaohjelman laatiminen, jossa huomioidaan kunnan henkilöstön muutosten osalta osatehtävien vastuut sekä sitouttaminen uuteen kuntastrategiaan.

### Elinvoimaohjelman tavoitteet / toimenpiteet

- Janakkalan yritykset menestyvät ja kasvavat
  - Kunnassa toimivilla yrityksillä on erinomaiset toimintaolosuhteet ja kasvuedellytykset. Yritysten ja työpaikkojen määrä lisääntyy.
- Janakkala tunnetaan
  - Janakkalalla on houkutteleva imago, vahva matkailuprofiili ja Janakkala tunnetaan vireästä kulttuuritoiminnasta ja monipuolisista tapahtumista.
- Paikallisuus on kasvava voimavara
  - Paikallinen elinkeinoelämä hyötty kunnan hankinnoista. Yritysvaikutusten huomioiminen on luontainen osa kaikkia kunnan prosesseja.
- Yhteistyö on vireää
  - Seudullinen yhteistyö erityisesti Hämeenlinnan ja Riihimäen seutujen kanssa vahvistaa Suomen kasvukäytävän keskipistettä. Kunnan, yritysten ja yhdistysten yhteistyö on tuloksellista

Yrityspalvelut on keskitetty Yritystalo Veturiin. Veturissa työskentelee kunnan elinvoimapäällikkö sekä Janakkalan Teollisuusalueet Oy:n (JTA Oy) toimitusjohtaja ja yrityskehittäjä. Vuonna 2021 Veturi palveli 40 asiakasta ja asiakastapahtumia oli noin 160.

JTA Oy on erinomainen osa palvelutarjontaa ja mahdollistaa yritysalustan toteutustavan, joka tuottaa tulosta mm. yritysten uusperustannan ja laajentumistarpeiden osin. Tämä erottuu myös kuntien yrityspalvelujen markkinoinnissa, jossa monipuolinen yritystoiminnan toimitilayhtiö on poikkeus.

Vuonna 2019 alkanut *Maakunnallinen uudistava KV-palvelumalli* –hanke päättyi. Maakunnan kaupunkiseutujen yhteisen hankkeen myötä olemme verkostoituneet ja muodostaneet tähän perustuvan palvelukäytännön, jossa yrityspalvelutarve kansainväliseen toimintaan liittyen tarkastellaan tapauskohtaisesti. Toimenpiteet räätälöidään tarpeen mukaisesti ja asiakas ohjataan parhaan asiantuntijatahon palveluiden piiriin.

Janakkala otti osaa Klash – ideakilpailuun haja-alueen liikennekysymyksillään, joka tuotti osa-alue voiton. Kuntaliiton vetämä työ ratkaisuksi päättyi vuonna 2021 alkupuolella. Käytäntöön vienti kohtasi ongelmia, koska julkinen ja palveluliikenne on kilpailutettu eri pituisin jaksoin ja lopullinen hanketyön läpivienti olisi edellyttänyt näihin puuttumista. Tämä ei ole mahdollista ilman sopimusrikkomuksia. Näin olleen työstä jäi tietoa syistä muutosten vaikeudesta, resurssivaatimuksista ja kustannuksista. Yleisesti voidaan todeta, että ratkaisu on todennäköisemmin laajemman kuin yhden kunnan liikenteen ja kuljetusten takana – seudun on sitouduttava osakokonaisuuksittain ennen sopimusten tekoa.

Kattavaan ja tärkeimmän aluesidonnaisen yritysten toimintaedellytyksiä ja seudun kilpailukykyä vahvistavaan toimintaan keskittyi MORE- alue ja brändityö. Edistäminen innovoivien teemojen on jo pidempään edennyt hanketyöskentelynä mm. EAKR-hankkeiden osalta, kuten vuoden 2020 lopussa päättynyt MorasSynergy1. Vuonna 2021

edettiin vastaavasti konsulttiavusteisesti, jolloin käytimme Hämeenlinnan kanssa Semat Oy:n monipuolista vetoapua kahtena työpäivän per viikko. Syyskuussa 2021 käynnistyi jälleen *EAKR – hanke Vähähiilinen yritysekosysteemi MORE*, joka ulottuu vuoden 2023 syksyyn. Hanketta vetää projektipäällikkö. Työ käynnistyi 1. kärkeeteman osalta; energiakysymykset ja tuotoksena kattava energia Masterplan. Hanke toteuttaa pitkälti Eu:n toimenpiderahoituksen teemoja sitoutuen vihreään siirtymään. MORE:n Masterplan hyväksyttiin Janakkalan osalta 2021 alussa, jonka mukaisesti priorisoituna työ jatkui keskipitkällä tähtäimellä raportoiden päättäjille sovitusti.

MORE – alueen lanseerausta toteutettiin hankalassa tilaisuuksien ja fyysisten kontaktien järjestämisen ajassa mahdollisuuksien mukaisesti. Merkittävimpänä vuoden 2021 syksyllä *Alihankinta 2021* – messut. Olimme paikalla seudun yritysten ja Hämeenlinnan kanssa teemaosastoillamme. Janakkalan osalta huomattava kohennus tavaralogistiikkaan, henkilöliikenteeseen ja toimivuuden jatkuvuuteen syntyi Viralan eritasoliittymän urakan valmistuttua. Uusi Hämeenlinnan kuntarajan tuntumaan sijoittuvan eritasoliittymän tiesuunnitelma valmistui teknisesti aikataulun mukaisesti vuoden 2021 lopussa ja etenee tästä hierarkiseen käsittelyyn ja hyväksymismenettelyihin Elyn ja Väylä-viraston toimesta.

### Yritystoiminta

Vuonna 2021 Janakkalan kuntaan perustettiin uusia yrityksiä 72 kappaletta. Toimintansa lopettaneita yrityksiä oli 63 kappaletta. Seuraavasta taulukosta on nähtävissä vuosien 2012-2021 kehitys. Aiempien vuosien positiiviseksi käänntynyt kehitys vahvistuu edelleen.

Vuosi	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Uudet yritykset	75	71	56	53	66	75	81	76	91	72
Lopettaneet yritykset	27	36	35	50	93	63	87	83	68	63
Nettomäärä	48	35	21	3	-27	12	-6	-7	23	9

Lähde: Hämeen Uusyrityskeskus ry.

Yritystontteja myytiin vuonna 2021 viisi kappaletta ja niiden pinta-ala oli yhteensä 8400 m<sup>2</sup>. Alla olevassa taulukossa on myytyjen yritystonttien määrän kehitys vuosilta 2012-2021.

Vuosi	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Myydyt y-tontit kpl	3	1	1	0	0	4	5	2	2	5
Myydyt y-tontit ha	2,1	0,7	0,6	0	0	3,5	2,0	5,6	1,0	0,84

Lähde: Janakkalan maankäyttö

Globaalin epidemia on näkynyt tietysti myös paikallisesti yritysten ja yrittäjien hankalana tilanteena. Tämä on edellyttänyt poikkeuksellista yhteistyötä ja suhtautumista selviytymisen pohtimiseen uusien toimintatapojen ohella. Tiedonvälitys rahoitustahojen ja –hakijoiden välillä on ollut korostunutta. Tällöin yrityspalvelutyö on ollut osin aiempaa kohdentamatonta eli yleistä tiedonvälitystä kentälle.

Janakkalan kunta on edistänyt sopimus pohjaisen yksityisen maan kaavoittamisen elinkeinotoimintaan toimintamallina. Tämä on saanut hyvää vastetta maanomistajilta.

Eteläisen Janakkalan osalta on etenemässä Punkan teollisuusalueen avaus kaavoituksen ja siihen liittyvien sopimusten myötä. Alue on hyvässä kehitysvaiheessa uuden yritystoiminnan sijoittumisen, sopimusneuvottelujen ja liikenne- ja rataverkkojen suunnittelun myötä. Tämän osalta kunta on etenemässä liikenteen järjestämisen osalta itsenäisesti. Pohjoisempaan MORE-alueen uusi osa-alue Kanssi on yksityisen omistama. Alueella on kohennettu valmiutta asemakaavoitukseen ja tiivistetty eritavoin yhteistyötä maanomistajan taustayhtiön kanssa. Alue on mukana sijoittumisen myynnissä ja markkinoinnissa.

**Yleiset edellytykset, verkostoituminen ja edunvalvonta**

Liikenteen osalta Suomessa olemme siirtyneet päätie- ja rataverkolla 12-vuotishjelmaan, eli valtakunnan liikennejärjestelmäsuunnitteluun ja sen mukaiseen investointiohjelmointiin toteutuspolkuineen. Tähän vaikuttamiseen ja mukaan pääsyyn olemme tehneet asiavaikuttamisen työtä merkittävällä panostuksella ja tämä jatkuu ohjelman luonteen mukaisesti jatkuvasti.

Olemme edelleen mukana monipuolisesti erilaisissa yhteistyömuodoissa. Kasvukäytävän osalta käynnistyi uusi ohjelmakausi. Toteutamme maakuntaohjelmaa yritystoimintaa keskeisesti tukien. Hyödynnämme mahdollisuuksia seudun oppilaitosten kanssa. Vuoden 2020 aikana yhteistyö paikallisen yritysyhdistyksen kanssa on ollut vuorovaikutteista ja vireää.

## **Asuntotuotanto**

Vuosi 2021 oli kokonaispäästösten lukumäärässä suunnilleen samalla tasolla kuin vuosi 2020. Vuonna 2021 haettujen rakennuslupien määrä oli 150, toimenpidelupia ja toimenpideilmoituksia oli 98, muita lupia loput. Kaikkien lupien määrä oli 294 kappaletta. Omakotitalojen lupamäärä nousi yhdellä. Uutena lupamuotona kesällä 2021 siirtyivät maisematyöluvista päättäminen (lähinnä puunkaadot, 16 kpl) rakennusvalvonnalle.

Asuinrakennuksia: Uusien asuinrakennusten tuotanto säilyi korkealla verrattuna 2010 loppupuolen vuosiin: 22 kpl. Ne jakautuivat asemakaava-alueille 16 kpl ja hajapuo- lulle 6 kpl. Kaava-alueilla jako oli seuraava: Kauriinmaan uudelle jatkeelle myönnettiin 4 kpl, Kyteriin 3 kpl ja Turengin ”vanhalle alueelle” 2. Tervakoskelle Eväsojan alueelle 1 kpl, Mäyrän uudelle alueelle 2 kpl ja Tammirantaan 1 kpl. Harvialaan tuli täydennysrakentamista 3 kpl. Haja-asutusalueen 6 uutta rakennuslupaa jakautuivat siten, että Harviala-Koljala alueelle 1 kpl, Leppäkoskelle 1, Hyvikkälään 1, Viralaan 1, Eväsojalle 1 ja Punkkaan 1.

Tonttivarantoa on runsaasti tarjolla ja sitä on kartoitettu jopa yksityiseltä puolelta kunnan toimesta. Kunta on ollut aktiivisesti mukana Hämeen kylien kyläasumisen kumppanuuspyödyssä. Lisäksi on kartoitettu vapaa-ajan asukkaiden halukkuutta muuttaa kuntaan.

Vapaa-ajanrakennusten lupien määrä nousi (14kpl ->18kpl). Näistä suurin osa on Harvialan uuden muutetun rantakaavan alueelle tulevia (Sääjärvi ja Isojärvi). Uusia erillisiä saunoja omakotitaloihin tai mökkipaikkoihin rakennettiin 10 kpl. Uudet rantakaavatontit ovat tällä hetkellä melkein kaikki myytyjä ja uusia vapaa-ajanrakennuksia

tulee jatkossa vähemmän, koska uusia rantakaava-alueita ei ole tulossa kaavoitukseen. Janakkalan Seurakunta remontoi leirikohdettaan Rantalahdessa Tarinmaalla ja se lisää virkistäytymismahdollisuuksia.

Vuosi 2022 on alkanut rauhallisempana kuin 2 edellistä vuotta. Sähköisestä lupajärjestelmä ePermit:stä näkyy, että tulossa on 1 kpl paritalo ja 2 vapaa-ajan asuntoa. Kyselyjä on paljon tonteista ja rakentamisesta yleensä.

Yleisesti muusta rakentamisesta voidaan kertoa seuraavia asioita: Turengin koulu-keskus sai rakennusluvan juuri ennen kesälomia ja on alkanut rakentua. Janakkalan Osuuspankin purkaminen sai luvan ennen joulua sekä uusi S-market rakennusluvan ennen joulua. Teollisuushallien lupia myönnettiin vuonna 2021 vain 1 kpl Tervakoskelle.

Sähköverkonparannusten näkyy puistomuuntamoiden toimenpidelupina pudotusta kuitenkin 22kpl -> 18kpl ja parannustyöt jatkunevat vielä 2022, mutta ei enää niin voimakkaana.

Jätevesijärjestelmän toimenpidelupien määrä oli vain 4 kappaletta vanhoihin kohteisiin, määräaika jätevesijärjestelmien toteuttamiseen päättyi syksyllä 2019. Uusimisen tarpeessa olevia on varmaan vielä paljon, ne tulevat sitten esiin vasta kun joku muu rakentaminen kohteessa toteutuu.

Erillisiä maalämpökaivojen toimenpidelupia myönnettiin 19 kappaletta. Näistä on paljon kyselyjä, koska ARA ja ELY jatkavat avustusten myöntämistä lämmitysjärjestelmien uusimiseen pois öljyn käytöstä.

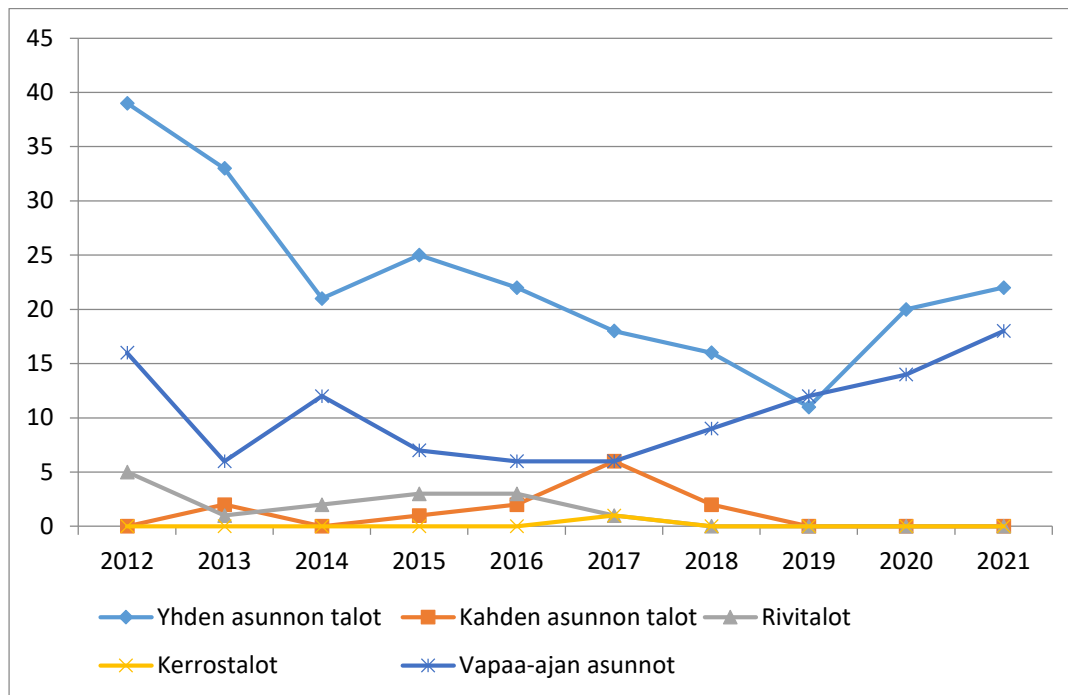
Sähköinen e-Permit rakennuslupien hakujärjestelmä on ollut käytössä vuoden 2019 syksystä alkaen kaikille asiakkaille ja vuonna 2022 83 % luvista oli sähköisiä (244). Ns. paperisten lupien (50) määrää nostavat jatkoaikahakemukset ja puistomuuntamot sekä muut paperilla jätetyt luvat. Vuonna 2020 75 % rakennusluvista haettiin sähköisen järjestelmän kautta, eli lupia haetaan enenemissä määrin sähköisesti. Meillä on kuitenkin päätetty sisäisesti, että sähköisyys ei ole edellytys luvan hakemiselle, mutta se olisi toivottavaa.

E-Permit hakujärjestelmässä on sähköinen rakennuslupakuvien leimaus ja rakennuskuvat leimataan myös sähköisesti vastaanotetuiksi. Sähköisen arkistoinnin puute aiheuttaa vielä papereiden arkistointia (lähinnä päätökset) ja nyt leimattuja kuvia säilytetään ePermit-järjestelmässä.

Asiakkailta saadaan paljon hyvää palautetta järjestelmän selkeydestä ja helppokäyttöisyydestä sekä siitä, kuinka tiedot työkalun välityksellä toimivat kuten sähköposti, mutta kaikki jää sinne työkaluun hyvin muistiin/per kohde. Helpottaa myös rakennusvalvonnan tiedon jakoa. Tehty päätös näkyy melkein välittömästi asiakkaalla ja siitä kiitellään.

Vuonna 2020 alussa otettiin käyttöön toimintatapa, että vanhentumassa oleville lupakohteille lähetetään muistutuskirjeet vanhenemisesta tai neuvo hakea jatkoaikaa rakennusluvan voimassaoloajalle. Viime vuonna 2021 jatkoajakoja haettiin 16 kpl (2020 34 kpl). Tämä toiminta oli käytössä vain vuoden 2021 alkupuolella. Resurssimme eivät riittäneet jatkoon. Tänä vuonna 2022 kirjeen saivat 2018 vuonna myönnettyt rakennusluvut, jotka ovat vielä kesken. Kirjeitä lähetetään 3-4 kuukauden välein. Toista kertaa ei sitten enää asiasta muistuteta. Resurssimme eivät riitä vuonna 2022 ainaakaan vuoden alkupuolella tähän toimintaan.

### Myönnettyjen asuntojen rakennuslupien määrä vuosina 2012-2021



Lähde: Janakkalan rakennusvalvonta

### Asuntotuotanto Janakkalassa vuosina 2012-2021

Myönnettyt luvat, kpl	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Yhden asunnon talot	39	33	21	25	22	18	16	11	20	22
Kahden asunnon talot	0	2	0	1	2	6	2	0	0	0
Rivitalot	5	1	2	3	3	1	0	0	0	0
Kerrostalot	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0
Vapaa-ajan asunnot	16	6	12	7	6	6	9	12	14	18

Lähde: Janakkalan rakennusvalvonta

#### 1.2.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Koronapandemialla on ollut aivan olennainen vaikutus kaikkeen kunnan toimintaan maaliskuusta 2020 alkaen. Koronaviruksen vaikutusta kuntatalouteen ei osattu ennakoida lainkaan Valtiovarainministeriön julkaisemassa vuosien 2020-2023 Kuntatalousohjelmassa. Vuoden 2021 talousarviota laadittaessa valtion kaikki vuotta 2020 koskeneet tukitoimet eivät olleet vielä tiedossa ja tämän vuoksi lähtökohdat talousarvion 2021 laatimiselle olivat erityisen vaikeat.

Vuoden 2021 alussa koronatilanne oli vakaa, mutta maaliskuussa 2021 Suomessa tartuntatautilantteen pahetessa otettiin käyttöön jälleen valmiuslaki ja rajut rajoitustoimenpiteet. Kuntien toimintaa supistettiin ja rajoitettiin monin eri tavoin ja mm. peruskoulujen yläluokkien oppilaat siirrettiin etäopetukseen ja julkisia tiloja suljettiin. Valmiuslaki ja tiukimmat rajoitukset olivat voimassa huhtikuun loppuun. Vuoden 2021 toiminnan toteutus suunnitellusti ja talouden ennakointi on ollut miltei mahdotonta, sillä alueellisia rajoituksia oli myös syksyn aikana.

Kunnan yksi merkittävimmistä investointihankkeista, Turengin koulu- ja monitoimikeskus, eteni vuoden aikana suunnitellusti rakennusvaiheeseen. Tervakosken terveysaseman ja liikuntahallin rakentamiset etenivät suunnitellusti ja valmistuivat alkuvuodesta 2021. Samoin Viralan moottoriteliittymän liityntäpysäköinnin rakentaminen valmistui marraskuussa.

Vuoden 2021 aikana alkoi työllisyyden kuntakokeilu, jossa Janakkala on mukana osana Hämeenlinnan seudun työllisyyden kuntakokeilua. Kuntakokeilun käynnistymisen jälkeen osa työnhakija-asiakkaista siirtyy kuntien asiakkaiksi ja osa jää TE-toimistoon. Kun asiakas siirtyy kuntakokeiluun, hänen palveluistaan vastaa pääasiallisesti hänen kotikuntansa.

1.8.2021 voimaan tullut varhaiskasvatuksen asiakasmaksulaki korotti tulo- ja alansi sisarruksilta perittäviä maksuja. Muutos vaikutti kunnan maksutuottojen toteumaan alentavasti noin 10 000 € per kk. Oppivelvollisuuden ikärajan nostaminen 18-ikävuoteen toi kunnan vastuulle toisen asteen opiskelijoiden koulukustannuksia, kuten kannettavat tietokoneet ja oppikirjat.

Kesäkuussa eduskunta hyväksyi hyvinvointialueiden perustamista ja sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisen uudistusta koskevan lainsäädännön, jonka myötä myös Kanta-Hämeeseen perustettiin hyvinvointialue 1.7.2021 alkaen. Hyvinvointialueen ylintä päätösvaltaa käyttämään perustettiin väliaikainen valmistelutoimielin (VATE), johon myös Janakkalan kunnanhallitus nimesi jäsenet. Koronapandemian keskellä sosiaali- ja terveystalouden toimialalla on aktiivisesti osallistuttu hyvinvointialueen valmisteluun ja alueellisiin kehittämishankkeisiin.

lääkäiden henkilöiden tehostetun palveluasumisen ja pitkäaikaisen laitoshoidon henkilöstömitoituksesta säädetään laissa. Laki tuli voimaan 1.10.2020. Lakiin on kirjattu siirtymäaika, jonka tavoitteena on, että henkilöstömitoitus nousee asteittain. Lain tultua voimaan lokakuussa 2020 henkilöstömitoituksen tuli yksiköissä olla vähintään 0,5 työntekijää asiakasta kohti. Vuoden 2021 alusta henkilöstömitoitus tuli olla 0,55 ja vuoden 2022 alusta vähintään 0,6 työntekijää asiakasta kohti. Siirtymäaika päättyi 1.4.2023, jolloin henkilöstömitoituksen tulee olla vähintään 0,7 työntekijää asiakasta kohti.

Sosiaali- ja terveystalouden asiakasmaksulain uudistuksen ensimmäinen vaihe astui voimaan 1.7.2021 ja toinen vaihe 1.1.2022. Uudistus laajentaa palvelujen maksuttomuutta ja kohtuullistaa maksuja. Mm. perusterveydenhuollon hoitajakäynnit tulivat maksuttomiksi heinäkuun 2021 alusta. Lakimuutos sisälsi myös kauan odotetut säännökset palveluasumisen maksuista. Laki korostaa asiakasmaksujen alentamisen ja perimättä jättämisen ensisijaisuutta suhteessa toimeentuloturvaan. Laissa säädetään lisäksi kunnan velvollisuudesta antaa asiakkaalle tieto maksun alentamisesta ja perimättä jättämisestä. Tavoitteena on, että asiakkaat eivät joutuisi turvautumaan toimeentulotukeen asiakasmaksuista selvittääkseen.

### 1.2.5.Kunnan henkilöstö

	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Muutos	
						2021/2020	
						hlö/eur	%
<b>Henkilökunnan lukumäärä 31.12.</b>	<b>1010</b>	<b>1005</b>	<b>1026</b>	<b>1038</b>	<b>1047</b>	<b>9</b>	<b>0,9</b>
- josta vakituisessa virka-/työsuhteessa	806	808	820	854	758	-96	-11,7
- tilapäisessä virka-/työsuhteessa	204	197	206	184	289	105	51,0
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>42 258 174</b>	<b>42 785 288</b>	<b>43 971 926</b>	<b>45 674 551</b>	<b>47 132 656</b>	<b>1 458 105</b>	<b>3,4</b>
- josta palkat ja palkkiot	33 103 262	33 806 673	35 116 588	36 608 438	37 557 133	948 695	2,8
- henkilösivukulut	9 154 912	8 978 615	8 855 337	9 479 653	9 575 523	95 870	1,1
- josta eläkemaksut	7 677 892	7 803 879	7 841 208	8 282 258	8 173 525	-108 733	-1,4
<b>Työvoiman vuokraus</b>	<b>1 229 620</b>	<b>1 475 092</b>	<b>1 288 535</b>	<b>1 216 142</b>	<b>1 225 918</b>	<b>9 776</b>	<b>0,8</b>
<b>Henkilöstökulut ja työvoimanvuokraus yhteensä</b>	<b>43 487 794</b>	<b>44 260 380</b>	<b>45 260 461</b>	<b>46 890 693</b>	<b>48 358 574</b>	<b>1 467 881</b>	<b>3,2</b>

Kunnan palveluksessa oli 31.12.2021 tilanteen mukaan yhteensä 1047 henkilöä (lisäystä edelliseen vuoteen 9 henkilöä). Luku sisältää sekä vakituisessa, että tilapäisessä työ- ja virkasuhteessa olevat työntekijät (ml. työllistetyt ja oppisopimusopiskelijat). Kun tarkastellaan vuoden lopun tilannetta pelkästään vakituisten työ- ja virkasuhteisten osalta, luku vuoden 2021 lopussa oli 758. Vastaava luku vuonna 2020 oli 854. Vakinaisten palvelussuhteisten osuus koko henkilöstöstä oli n. 72 % ja tilapäisten n. 28 %. Vuonna 2020 vakituisen henkilöstön osuus oli 82 %. Tilapäisissä palvelussuhteissa oli toimi 31.12.2021 tilanteen mukaan 289 henkilöä, joista työllistettyjä oli 15 ja oppisopimusopiskelijoita 3. Vuonna 2020 tilapäisiä työntekijöitä oli yhteensä 184, joten tilapäisten työntekijöiden määrä on kasvanut edellisvuodesta.

Vuonna 2021 henkilöstökulut (sis. sivukulut) olivat 47 132 656 €. Alkuperäisessä talousarviossa henkilöstökuluiksi arvioitiin 46 745 848 euroa ja muutetussa talousarviossa 48 139 088 euroa. Alitus muutettuun talousarvioon nähden on 1 006 432 euroa.

Henkilöstökulut olivat 1 481 454 € (3,2 %) enemmän kuin vuonna 2020.



Työvoiman vuokrauskustannukset kasvoivat vuodesta 2020 vuoteen 2021 9 776 eurolla. Vuoden 2021 kustannukset olivat 1 225 918 €, kun vastaava luku vuonna 2019 oli 1 216 142 €. Prosentteina kasvu oli 0,8 %.

Työvoiman vuokraus on vakiintunut noin 1,2 miljoonan euron vuositasolle, joka on 2,5% henkilöstömenoista (henkilöstökulut + työvoimanvuokraus).

## 1.2.6. Ympäristöasiat

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävistä säädetään kuntien ympäristönsuojelun hallintolaissa. Lisäksi tehtävistä on säädetty ympäristönsuojelulaissa, maa-aineslaissa, jätelaissa, vesihuoltolaissa, vesilaissa, merenkulun ympäristönsuojelulaissa, maastoliikennelaissa ja vesiliikennelaissa. Lupa- ja valvontaviranomaistehtävien lisäksi kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävänä on paikallistason yleisen ympäristönsuojelun edun valvominen. Tässä tehtävässä ympäristönsuojeluviranomainen toimii erityislainsäädännön perusteella riippumattomassa ja itsenäisessä asemassa.

Janakkalan kunnan ympäristönsuojelun yksikkö ja lupajaosto vastaavat ympäristönsuojelulain ja maa-aineslain mukaisista lupa- ja valvontatehtävistä. Lupakäsittely on maksullista.

Ympäristöterveydenhuollon toteutusvastuu on Riihimäen terveyskeskuksen kuntayhtymällä, lakisääteisesti asiasta vastaa kunta. Janakkalan ympäristönsuojelu vastaa toiminnan sisällöllisestä tilaajaohjauksesta.

Lupajaosto on käsitellyt ympäristö- ja maa-aineslupia, joilla säädellään ympäristön pilaantumista ja huolehditaan kiviainesten kestävästä käytöstä. Lisäksi ympäristölupa- tai rekisteröintivelvollisuuden ja valvonnan piiriin kuuluvat mm. jakeluasemat, karjasuojat, lämpölaitokset, jätteen ja jätevesien käsittely, elintarviketeollisuus ja metsäteollisuus. Vuonna 2021 uusia ympäristölupia ja rekisteröintejä käsiteltiin poikkeuksellisen vähän (2 kpl), maa-aineslupia aiempia vuosia enemmän. Ympäristöluvat ovat voimassa toistaiseksi.

Yllättäviin ympäristövahinkoihin tai laajempiin tutkimuksiin ei ole talousarviossa varauduttu, niihin reagoidaan erikseen tarvittaessa. Vuosittain sattuu keskimäärin muutama pieni öljyvahinko, joista ei koitunut kunnalle vastuita tai kustannuksia.

Ympäristönsuojelulaki velvoittaa viranomaisen säännölliseen ja suunnitelmalliseen valvontaan. Valvonnasta laaditaan suunnitelma, jossa valvonnan tarve arvioidaan riskiperusteisesti. Suunnitelmallisesta valvonnasta peritään taksan mukaiset maksut. Ympäristöpäällikkö jäi eläkkeelle ja ympäristötarkastaja siirtyi muihin tehtäviin vuoden 2021 aikana. Loppuvuoden ajan ympäristönsuojelutehtävistä sekä ympäristöpalveluiden tulosalueen esimiestyöstä vastasi yksi henkilö. Vajaat henkilöstöresurssit hankaloittivat talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutumista. Ympäristötietoisuuden ja kestävä kehityksen edistämistehtävät jäivät henkilöstöresurssien vajauksen takia toteuttamatta. Viranomaistoiminta on saatu kuitenkin hoidettua asianmukaisesti. Ulkoisilla lupa- ja valvontamaksutuloilla katettiin merkittävä osa kuluista. Toimialaa koskeva organisaatiomuutos edellyttää päivitystä kunnan johto- ja hallintosääntöön sekä toimintaperiaatteisiin.

Merkittävänä ympäristöriskin toteutumisenä voidaan pitää Turengin keskusta-alueen pohjaveden likaantumista hiilivedyillä. Asiaa on selvitetty perusteellisesti. Hämeen ELY-keskus on antanut päätöksen pohja- ja orsiveden puhdistamisesta. Puhdistamisesta vastaa Neste Markkinointi Oy. Hämeen ELY-keskus on edellyttänyt päätöksessään, että pohjaveden puhdistamista tulee jatkaa, kunnes pohjavesi täyttää Turengin pohjavesialueella hiilivetyjen osalta talousveden kemialliset laatuvaatimukset sekä ympäristölaatunormit. Tarkkailun tulosten ja tehtyjen toimenpiteiden vaikutusten arvioinnin perusteella on arvioitu, että pohjavesialueen pohjaveden hyvä tila voi olla mahdollista saavuttaa vuoden 2027 loppuun mennessä, kun arviointiin käytetään havainnointiputkea HP1. Vaadittua pitoisuustasoa ei kuitenkaan arvioida olevan mahdollista saavuttaa pohjavesialueen reunalla sijaitsevilla putkissa HP2 ja HP12, joiden pitoisuudet edustavat heikommin vettä johtavia maakerroksia.

Viralan ja Tarinmaan pohjavesialueita kuormittaa moottoritien suolaus, joka näkyy pohjaveden laadussa. Vuoden 2021 lopulla valmistui Viralan eritasoliittymä ja alueen pohjaveden suojaustyö. Työhön oli varauduttu valtion ja Janakkalan kunnan talousarvioissa. Pohjaveden suojaustyön lisäksi hankkeessa toteutettiin liittymään linja-auto-pysäkki ja liityntäpysäköinti. Tienpito kuormittaa myös Hallakorven pohjavesialuetta.

Vesienhuolossa ja kunnostuksissa tehdään aktiivista yhteistyötä Vanajavesikeskuksen, vesienhoitolain mukaisen yhteistyöryhmän, sen pohjavesialueita käsittelevän alaryhmän, vesienhuoluyhdistysten ja osakaskuntien puitteissa. Vesienhoitoa luonnehtii pitkäjänteisyys, veden laadun ja vesiekologian muutokset tapahtuvat hitaasti. Ilmastomuutos muuttaa myös vesistöjen ekologiaa merkittävästi. Yksittäisistä piste-lähteistä merkittävimmät ovat Tervakoski Oy:n puhdistamo Tervakoskella ja Janakkalan Vesi liikelaitoksen puhdistamo Turengissa. Turengin puhdistamo toimii hyvin, ja puhdistaa paitsi kunnan taajamien asumisen ja teollisuuden jätevedet, myös haja-asutusalueille rakentuneiden vesiosuuskuntien jätevedet. Puhdistamon toiminnan ongelmana on runsaiden sateiden aiheuttamat ohijuoksutukset, ja lieteen karkaaminen, johon vaikuttaa ratkaisevasti elintarviketeollisuuden rasvaiset jätevedet. Kunnan asutuksen sekä teollisuuden jätevesien puhdistus on kokonaisuudessa korkealla tasolla. Hajakuormitus sekä maa- ja metsätalous tuovat kuitenkin valtaosan ravinnekuormasta johtuen valuma-alueiden maa- ja metsätalousvaltaisuudesta ja suhteellisen pienistä vesistöistä. Haja-asutuksen jätevesien käsittelyä koskeva asetus muutettiin vuosia kestäväen valmistelun jälkeen koskemaan ainoastaan pohjavesialueita ja ranta-alueita, valtaosan vanhoista kiinteistöistä jäädessä edelleen vanhojen huonosti toimivien puhdistusjärjestelmien varaan. Vaikutus vesien tilaan jää vaatimattomaksi.

Ilmanlaadun osalta tilanne on suhteellisen vakaa. Turengin kaukolämmöntuotannossa on siirrytty kotimaiseen kiinteään polttoaineeseen, Tervakosken kaukolämpö tuotetaan maakaasulla. Liikenteen osuus päästöistä on Janakkalassa iso johtuen erityisesti moottoritien suuresta ajoneuvomäärästä.

Hiilidioksidipäästöjä seurataan CO2-raportin muodossa. Kunnan mahdollisuus vaikuttaa kasvihuonekaasuihin ja sitä kautta ilmastomuutokseen ovat rajalliset. Kunnan omissa kiinteistöissä otetaan kuitenkin käyttöön aurinkosähköä ja maalämpöä, ja nämä energiamuodot yleistyvät myös asumisessa. Janakkalan kunta on liittynyt kunta-alan energiatehokkuussopimukseen, jonka myötä on asetettu energiansäästötavoitteita. Vuonna 2021 Janakkalan kunta osallistui Hämeen ammattikorkeakoulun koordinoimaan Hämeen ilmastovahti –hankkeeseen. Hankkeen myötä kartoitettiin ilmastotoimenpiteitä, joiden edistymistä on mahdollista seurata Ilmastovahti-työkalun avulla.

Kaukolämmön tuotannosta vastaavat taajamissa yhtiöt. Turengin taajaman kaukolämpö tuotetaan biopolttoaineilla. Liikenteen päästöihin vaikuttaa yleinen autokannan

kehitys, sähkön ja kaasun osuuden lisääntyminen voimanlähteenä, sekä osaltaan julkisen liikenteen toimivuus. Janakkalan kannalta toimiva raideliikenne ja toimivat bus-siyhteydet tarvittavine pysäkkeineen ja liityntäpysäköintialueineen ovat tärkeitä. Yksityisautoilun kuormituksesta valtaosa tulee läpikulkevan moottoritien ja 130 tien liikenteestä.

Huolimatta erilaisista suojelutoimista luonnon monimuotoisuudelle muodostaa uhkan erityisesti metsien entistä aktiivisempi käyttö taloudellisen tuottovaatimuksen kasvaessa ja puun käytön lisääntyessä erilaisten biotuote- ja energiahankkeiden edetessä. Kunnan metsien potentiaaliset Metso-ohjelmaan soveltuvat suojelunarvoiset metsät kartoitettiin vuonna 2020, ja tulokset otettiin huomioon vuoden 2021 alussa tehdyssä puukaupassa. Jatkossa kunta päättää, hakeeko alueita rauhoitettavaksi luonnonsuojelulain mukaisesti.

Sekä kunnan etelä- että pohjoisosissa valmistelussa olevien laajojen yleiskaavojen luontoarvot on inventoitu, ja otettu huomioon kaavoissa.

Jätehuollossa ja kiertotaloudessa, on ollut käynnissä merkittävä muutos, kun kunta on siirtynyt kiinteistön haltijan järjestämästä kuljetuksesta kunnan järjestämään kuljetukseen. Ajantasaisen rekisterin laatimista, kuljetusten kilpailutusta, asiakaspalvelua sekä laskutuksia hoitamaan perustettiin uusi jätehuoltokoordinaattorin virka, joka toimi vielä vuoden 2021 ajan ainoana henkilönä jätehuollon tulosalueella. Kiinteistökohtainen jätehuolto siirtyi 1.1.2022 Janakkalan kunnalta Kiertokapulain hoidettavaksi. Jätelautakunta Kolmenkierto on jätehuoltoviranomainen, joka toimii 13 kunnan yhteislautakuntana. Kuntien yhteinen jäteyhtiö Kiertokapula huolehtii jätteiden vastaanottamisesta, käsittelystä sekä jäteneuvonnasta.

Kunnan omana hankkeena on ollut käynnissä Rehakan Kusiaismäen kallioalueen ympäristövaikutusten arviointimenettely. Vuonna 2021 konsultti laati hankkeesta arviointiselostuksen, josta Ely-keskus antaa perustellun lausuman. Tämän jälkeen asia siirtyy lupaviranomaiselle, kunnan lupajaostolle lupakäsittelyyn. Lupakäsittely tulee olemaan vuoden 2022 merkittävä työllistäjä ympäristöpalveluissa.

### 1.2.7. Muut ei-taloudelliset asiat

Toimintakertomuksessa tulee antaa kirjanpitolain 3a luvun mukaisesti tiedot siitä, miten kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista.

Janakkalan kunta huolehtii sisäisestä valvonnasta valtuuston päättämien periaatteiden mukaisesti. Janakkalan kunnan toiminnassa riskialttein mahdollisuus korruptioon ja lahjontaan on todennäköisimmin hankintojen toteuttamisen yhteydessä. Hankintoja ohjaa valtuuston hyväksymä hankintastrategia, jossa korostetaan mm. valmistelun avoimuutta ja vuorovaikutteisuutta. Tähän on pyritty aktiivisesti tiedottamalla etukäteen tulevista hankinnoista ja niiden sisällöistä kunnan internetsivuilla sekä paikallisille yrittäjille erikseen. Hallintosäännön mukaan (26 § kohta 19) toimielin päättää hankintalain mukaisen hankinnan tarjouspyynnön hyväksymisestä tai neuvottelumenettelyn osallistumispyynnön hyväksymisestä (pl. tilintarkastusyhteisön kilpailutus, jonka tarjouspyynnön hyväksyy tarkastuslautakunta). Tämä on itsessään korruptiota estävä menetelmä. Edellä mainitun valvonnan lisäksi kunnanhallituksen vuosittaisen päätöksen mukaan kaikista yli 3000 euron suuruisista hankinnoista tulee tehdä viranhaltijapäätös. Viranhaltijapäätökset ovat nähtävillä kunnan internetsivuilla. Tällöin toimielimellä ja kuntalaisella on mahdollisuus valvoa viranhaltijapäätösten oikeellisuutta otto-oikeuden keinoin.

Toinen mahdollinen merkittävä korruption kohde, voi olla vaikuttaminen ympäristöluopien myöntämiseen ja niiden valvontaan, mutta tällaisesta toiminnasta ei ole havaintoa.

Ihmisoikeuksien huomiointi sisältyy Janakkalan kunnan arvoihin, joiden mukaan kunta on vastuullinen ja läheinen.

### 1.2.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuotta 2021 leimasi koronapandemia, joka vuonna 2020 oli saapunut Suomeen. Vuonna 2020 valtio tuki kuntataloutta voimakkaasti ja kunnille ja kuntayhtymille myönnettiin useita tukipaketteja. Janakkalan kunta hyötyi tukitoimista noin 4,6 milj. € (valtionosuus 4,1 milj.€ ja korotettu yhteisövero 500 000€). Tukitoimien myötä kertynyt ylijäämää taseessa on noin 2,6 milj.€. Vuoden 2021 talousarvio laadittiin n. 330 tuhatta € alijäämäiseksi, mutta kokonaisuudessaan taloussuunnitelmakausi oli Kuntalain vaatimassa tasapainossa.

Vuoden 2022 talousarvio on laadittu niukasti ylijäämäiseksi. Taloussuunnitelmavuodesta vuodet 2023 ja 2025 on kokonaisuudessa ylijäämäisiä, mutta vuodesta 2024 ennakoidaan alijäämäistä, johtuen Turengin koulun tasearvon alaskirjauksesta, jonka kertavaikutus on noin 960 000 euroa. Vuoden 2021 toteutunut tilikauden ylijäämä huomioon ottaen taseeseen kertyvä ylijäämä nousisi 7,8 milj. euroon taloussuunnitelmakauden 2022 - 2025 loppuun mennessä. Tämä on kuitenkin mahdollista vain, mikäli kuluvan vuoden talousarviossa ja suunnitelmassa päätetyt Kuntalain vaatimat talouden tasapainottamistoimenpiteet toteutetaan aiotun suuruisina ja oletetut muut talouden ennusteet toteutuvat suunnitellusti. Esimerkiksi talousarvion ja -suunnitelman ennakoitiin suuresti vaikuttavat virka- ja työehtosopimukset olivat voimassa 28.2.2022 asti, ja tilinpäätöksen laadinta hetkellä uutta sopimusta ei ole saatu laadittua. Riskinä on myös, että talouden ennusteet ovat olleet liian optimistisia. Tilinpäätöstä valmisteltaessa koronatilanne on Suomessa tasaantunut, ja rajoitukset ovat päättyneet 28.2. Haasteena on sopeutuminen koronakriisin jälkeiseen aikaan. Valtion myöntämää rahoitusta, joka on pitkällä tähtäimellä (yli vuosi) vaikeasti ennakoitavissa mm. valtionosuuksien osalta.

Väestönkehitys oli vuonna 2021 pitkästä ajasta positiivinen. Uusia asukkaita kuntaa saatiin 103 henkilöä. Vuodesta 2011 lähtien väestönkehitys on ollut laskusuunnassa pois lukien vuosi 2015. Tämä on vaikeuttanut talouden ennakoitavuutta, sillä väestönkehitys on suurimman verotuoton tuovan, kunnallisveron yhtenä perusteena ja kunnan koko talouden sekä palvelujen suunnittelu pohjautuu väestönkehitykseen. Vuoden 2022 talousarvio on laadittu maltillisella asukasmäärän kehityksellä ja siten, että asukasluku vuoden lopussa olisi 16 350 asukasta. Tammikuu ennakkotilanne on 16 352 asukasta.

Kunnan tekemät taloudellisesti merkittävät investoinnit, Tervakosken terveysasema, Tervakosken liikuntahalli ja isojen taajamien koulu- ja monitoimikeskukset tulevat vaikuttamaan tulevina vuosina vuokra- ja käyttömenojen kasvuun. Vuoden 2023 elokuusta lähtien, kunnan käyttötalouden kustannukset nousevat n. 870 000 € vuositasolla. Kustannusten nousu aiheuttaa tulevaisuudessa merkittäviä säästöpaineita tai palvelurakenteen muutoksia. Asukasluvun kasvun myötä kasvavat verotulot voivat tuoda hetkellistä positiivista vaikutusta kunnan talouteen.

Uusien hyvinvointialueiden perustamiseen johtavat lait hyväksyttiin 1.7.2021 ja hyvinvointialueiden on määrä aloittaa toimintansa 1.1.2023. Hyvinvointialueet perustetaan sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistuksen toimeenpanoa ja voimaannuttamista koskevalla lailla. Muutos tarkoittaa merkittävää muutosta kunnan tehtäviin, henkilökuntaan ja talouteen. Vuoden 2022 talousarviossa ja taloussuunnitelmassa uudistus on huomioitu laatimisaikaan ilmoitettujen ohjeiden ja laskelmien mukaisesti, mutta vuoden 2021 talousarviossa niitä ei oltu ohjeistuksen mukaan huomioitu taloussuunnitelma vuosissa.

Maailman tilanteen heikentyminen ja Ukrainan sota vaikuttavat kunnan toimintaan eri tavoin tulevaisuudessa. Valtioiden toisilleen asettamat pakotteet voivat aiheuttaa puutteita materiaaleista ja nostavat hintatasoa. Inflaatio on vuoden 2022 alussa ollut jo euroalueella noin 4 % tasolla. Talousarvioissa ei ole ennakoitu näin suurta kasvua. Laajamittaiseen maahantuloon varautuminen vaikuttaa myös kunnan toimintaan, mikäli kunnan alueelle sijoitetaan turvapaikkastatuksella olevia ihmisiä, joille kunnan on taattava samat palvelut kuin muille kuntalaisille.

### **1.2.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista**

Valtuusto on hyväksynyt kokouksessaan 2.3.2015 § 15 sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan perusteet. Kunnanhallituksen tarkemmat ohjeet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi hyväksyttiin 19.1.2015 § 9. Näiden ohjeiden mukaisesti on toimittu vuonna 2021.

Kunnanhallituksen ohje sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi luokittelee riskit toiminnallisiin-, taloudellisiin- ja omaisuusriskeihin. Toimielinten riskianalyseissä useimpia toimialoja koskevana toiminnallisena riskinä nähtiin sekä äkillinen kriisitilanne (esim. sähköjakelun keskeytyminen) että henkilöstön niukka resursointi, henkilöstön saatavuus ja vaihtuvuus. Taloudellisista riskeistä merkittävimpänä esitettiin talouden epätasapaino ja alijäämäinen kuntatalous. Omaisuusriskeinä nähtiin mm. korjausvelan kasvu. Mm. näitä riskejä on seurattu vuoden 2021 aikana ja riskejä on myös pyritty omalla toiminnalla pienentämään tai hallitsemaan. Riskeihin liittyvien seikkoja on tarkasteltu myös seuraavassa luvussa 1.3. (Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä) ja luvussa 1.6.5. (Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä).

## **1.2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä**

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle ja kuntakonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista.

Kunnan toiminnassa on kokonaisuudessaan noudatettu lakeja, tehtyjä päätöksiä sekä hyvää hallintotapaa. Tilikauden aikana ei ole raportoitu toteutuneista sisäisen valvonnan puutteista, joista olisi aiheutunut merkittävää haittaa kunnan ja kuntakonsernin toiminnalle.

Kunnan hallinto- ja johtamiskulttuuri perustuu kuntalain, hallintolain sekä muiden säännösten lisäksi kunnan toimintaa ohjaaviin periaatteisiin, sääntöihin sekä ohjeistettuihin toimintatapoihin. Erityinen vastuu hallinto- ja johtamiskulttuurin luomisessa, viestinnässä, toimeenpanossa, ylläpitämisessä ja poikkeamiin reagoinnissa on ylimällä johdolla, johtavilla viranhaltijoilla ja esihenkilöillä.

Vuonna 2021 sisäinen valvonta on toteuttanut tarkastuksia ja arviointeja kaikilta toimialoilta. Näissä on painottunut vahvasti toiminnan kehittämisen näkökulma ja valmentamalla lähestymistavalla on täydennetty perinteisiä varmistustehtäviä. Tavoitteena on ollut hyvän johtamis- ja hallintotavan tukeminen sekä riski- ja valvontatietoisuuden lisääminen.

### **Kunnanhallituksen alainen toiminta**

Tilikauden aikana kunnanhallituksen toimielimen toimintaan on kohdistunut yksi kunnallisvalitus ja kaksi korvausvaatimusta, mutta ei syytteeeseen asettamista.

Kunnanhallitus toimielimenä on osallistunut em. tapausten oikeusseuraamusten käsittelyyn seuraavasti:

Kunnanhallituksen päätöksestä 30.3.2020 § 107; Rakennuskiellon määrääminen oli tehty valitus Hämeenlinnan hallinto-oikeudelle, joka antoi asiassa päätöksensä 29.12.2021, 21/0513/2. Päätöksessään hallinto-oikeus hylkäsi kunnanhallituksen lausuntoa koskeva valittajien oikeudenkäyntiväitteen, hylkäsi vaatimuksen suullisen käsittelyn järjestämisestä sekä hylkäsi valituksen oikeudenkäyntikuluvaatimuksineen.

Janakkalan Veden asiakas oli haastanut Janakkalan Veden vahingonkorvausasiassa Kanta-Hämeen kärjäoikeuteen. Kärjäoikeus pyysi kunnalta Janakkalan Veden omistajana vastinetta haastehakemuksen johdosta. Kunnanhallitus (25.1.2021 § 28) antoi vastineen Kanta-Hämeen Kärjäoikeudelle haastehakemukseen (L 20/1194) Janakkalan Veden omistajana koskien vahingon korvausvaatimusta.

Asiakas oli tehnyt reklamaation kunnanhallitukselle koskien kiinteistön vesivahinkoa. Kunnanhallitus (6.9.2021 § 315) antoi lausunnon reklamaation johdosta. Lausunnon lähettämisen jälkeen asianosainen ei ole ollut asiasta yhteydessä kuntaan.

Kunnanhallitus toimielimenä on kuitenkin osallistunut seuraavien oikeusseuraamusten käsittelyyn:

Hopealahden em. sopimusten purkamisesta on asianosaisten toimesta valitettu v. 2020 Kanta-Hämeen kärjäoikeuteen ja Hopealahden alueeseen liittyvästä kaavamuutoksesta (Valt 14.9.2020 § 57) on valitettu Hämeenlinnan hallinto-oikeuteen. Samaan asiakokonaisuuteen liittyen Kunnanhallitus (6.9.2021 § 314) antoi Kanta-Hämeen Kärjäoikeudelle lausuman riita-asiassa L20/115 kosken mm. editiovaatimusta.

Kunnanhallitus (1.12.2021 § 500, 501) antoi lausunnon selvityksenä koskien valituksen oikeudenkäyntikuluja. Hämeenlinnan hallinto-oikeus antoi 29.12.2021 päätöksensä 21/0514/2, jolla hallinto-oikeus hylkäsi valittajien editiovaatimuksen ja kumosi valtuuston päätöksen 14.9.2020 § 57 siltä osin, kun päätöksellä on asetettu asema-kaavamääräys, jonka mukaan MRL 91 §:n nojalla määrätään, että katujen ja muiden yleisten alueiden toteuttamisvastuu kuuluu alueen maanomistajille tai -haltijoille. Kunta joutui suorittamaan oikeudenkäyntikuluja 4.092 euroa.

Samaan asiakokonaisuuteen liittyen oli tehty valitus Hämeenlinnan hallinto-oikeuteen tietopyynnöstä, johon kunnanhallitus (5.2.2021 § 56) antoi lausunnon asiassa. Tietopyyntö koski Janakkalan kunnan toisen asian yhteydessä hallinto-oikeudelle antamassaan lausunnossa viitattua "selvitystä kaavan virheellisyydestä".

Hopealahden em. sopimusten purkamisesta on asianosaisten kesken menossa sovittelumenettely, joka on kesken ja käsiteltyä käräjäoikeudessa on siirretty sovittelun johdosta vuoden 2022 puolelle.

Valtuuston päätöksestä (14.12.2020 § 105) koskien asemakaavan muutosta / Hakamäen Urheilupuisto, on kunnanhallitus (12.4.2021 § 144) antanut lausunnon Hämeenlinnan hallinto-oikeudelle Hakamäen Urheilupuiston asemakaavamuutosta koskevaan valitukseen.

Valtuuston 22.3.2021 § 33 tekemästä päätöstä Turengin koulu- ja monitoimikeskus, 1-vaihe, uudisrakennus / urakoitsijan valintaa ja päätöksen osittaisesta salassapidosta on tehty kantelu Eduskunnan oikeusasiamiehelle. Kunnanhallitus (14.6.2021 § 252) antoi selvityksen ja lausunnon Eduskunnan oikeusasiamiehelle kantelun johdosta.

Valtuuston 7.6.2021 § 80 tekemästä päätöksestä; Lakisääteisen jätehuollon palvelutehtävän osan siirtäminen kunnan omistamalle yhtiölle Kiertokapula Oy:lle oli tehty valitus Hämeenlinnan hallinto-oikeudelle. Lausunto Hämeenlinnan hallinto-oikeudelle Kunnanhallitus (6.9.2021 § 312) antoi lausunnon Hämeenlinnan hallinto-oikeudelle valituksen johdosta. Kunnanhallitus (8.11.2021 § 446) päätti antaa pyydetty asiakirjat ja lisäselvitykset Hämeenlinnan hallinto-oikeudelle. Hämeenlinnan hallinto-oikeus antoi 23.2.2022 H306/2022 päätöksensä tässä asiassa. Valtuuston päätös ei ole valituksessa mainituilla perusteilla virheellisessä järjestyksessä syntynyt eikä muutoinkaan lainvastainen.

Kuntalainen oli tehnyt Aluehallintovirastolle kantelun asian valmistelusta koskien yhteisalueiden hoitovelvoitteiden muuttamisesta Kuumolan asemakaava. Kunnanhallitus antoi (6.9.2021 § 313) lausunnon Aluehallintovirastolle kantelun johdosta.

Aluehallintoviraston päätöksestä nro 433/2020, Rehakan jätteidenkäsittelyalueen toiminnan muuttaminen ja toiminnan aloituslupa, Janakkala, Kiertokapula Oy oli valitettu Vaasan hallinto-oikeuteen. Kunnanhallitus (11.10.2021 § 387) antoi lausunnon Vaasan hallinto-oikeudelle valituksen johdosta.

Aluehallintoviraston päätöstä nro 434/2020, Jätteiden lajittelulaitoksen laajentaminen, Janakkala, Janakkalan Jätteenkuljetus oli valitettu Vaasan hallinto-oikeuteen. Kunnanhallitus (11.10.2021 § 388) antoi lausunnon Vaasan hallinto-oikeudelle valituksen johdosta.

Strategiset tavoitteet ovat toteutuneet pääsääntöisesti. Joitain tavoitteita on vielä työnalla, johtuen niiden pitkäaikaisuudesta. Joidenkin tavoitteiden toteuttaminen on koronasta johtuen jouduttu sopeuttamaan rajoitukset huomioiden. Joidenkin tavoitteiden toteutuminen on hieman viivästynyt, koska resursseja on käytetty mm. koronatilanteen hoitamiseen normaalia enemmän. Yli 95 % strategisista tavoitteista ovat kuitenkin toteutunut suunnitellusti.

Verotulojen osalta vuosi 2021 oli ennakoitua parempi. Veroennusteet ennakoivat talouden ja palkkojen maltillisempaa kehitystä, mutta ne kehittyivät kunnan osalta positiivisemmin. Valtionosuudet oli lähellä alkuperäistä arviota, eikä vuoden 2021 aikana tehty samanlaisia lisätukipaketteja kuin edellisenä vuonna. Koronatuet ovat vuonna 2021 perusterveydenhuollon valtiontuet- ja avustukset tiillä eikä peruspalveluiden valtionosuuksissa, kuten vuonna 2020.

Konsernipalveluissa ei ollut poikkeuksellisia ylityksiä tai virheitä budjetoinnissa toteutumisen suhteen. Vuoden aikana ei tehty kokonaisuuteen merkittäviä talousarviomuutoksia.

Pelastuslaitos-tulosalue on toteutunut suunnitelman mukaisesti, mutta tulosta parantaa vuoden 2020 saatu palautus käyttökustannuksista.

Yleisesti tavoitteiden asettamisessa tai määrärahan budjetoinnissa ei ole tapahtunut olennaisia virhettä eikä toimivaltaa varojen käytössä ole ylitetty.

Toimialalla on huomioitu toimintaan liittyvät riskit ja riskien hallitsemiseksi on määritelty toimenpiteet. Kunnanhallituksen toimielimelle on tehty riskianalyysi valtuuston hyväksymien sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan periaatteiden mukaisesti sekä kunnanhallituksen antamien tarkempien ohjeiden mukaisesti. Riskit on määritelty tilikauden alussa ja niitä on seurattu ohjeiden mukaisesti osavuosikatsausten yhteydessä.

Kunnan merkittävistä riskeistä osa on toteutunut osittain.

Kunnan asukasmäärä kasvoi yli 100 hengellä vuonna 2021. Väestön määrän kasvu vaikuttaa kunnan verotulokertymään pääosin positiivisesti. Palvelurakennetta on kuitenkin syytä tarkastella tilanteiden muuttuessa, jotta talous pysyy tasapainossa.

Kunnan huoltosuhteen heikkeneminen näkyy yhä enemmän kunnan palvelutarpeessa.

Kunnanhallituksen omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa tai käyttöarvossa ei ole toteutunut menetyksiä, arvon alennuksia tai jouduttu korvaus- tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen.

Hopealahden alueen sopimukseen liittyvät riskit realisoituvat osittain vuoden 2020 aikana ja jatkuivat vuoden 2021 aikana. Muutoin sopimukseen liittyen ei ole tullut tilikauden aikana ilmi sellaisia negatiivisia seuraamuksia, joita ei sopimusta tehdessä ole ennakoitu.

### **Sosiaali- ja terveyslautakunnan alainen toiminta**

Sosiaali- ja terveyslautakunnan alaisessa toiminnassa on noudatettu lakeja, tehtyjä päätöksiä sekä hyvää hallintotapaa. Toimielimen tai viranhaltijan toimintaan ei ole kohdistunut kunnallisvalitusta, korvausvaatimusta, syytteeseen asettamista tai muuta oikeusseuraamusta.

Toimialalle asetetut sanalliset tavoitteet toteutuivat määräaikoihin sidottujen palveluiden osalta hyvin. Koronapandemian vuoksi ryhmämuotoisissa palveluissa oli taukoja tai toiminta oli supistettua koronarajoitteiden vuoksi. Osa muista tavoitteista eivät osin tai lainkaan toteutuneet ja selittävänä tekijänä näissäkin koronapandemia.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden lautakunta päätti vuotta 2021 koskevasta talousarvion muutosesityksestä 18.11.2021 ja valtuusto hyväksyi esityksen 7.2.2022. Tehdystä talousarviomuutoksesta huolimatta ikääntyneiden ja vammaisten palveluiden tulosalueen kulut ylittyivät 533 500 € sekä perhe- ja sosiaalipalveluiden tulosalueen 165 700 €.

Talousarviomuutos pohjautui talousarvion toteumaan tammi-syyskuu. Talousarviomuutoksessa ei riittävästi huomioitu ikääntyneiden ja vammaisten palveluissa loppuvuoden kasvaneita työvoiman vuokrauskuluja, lisääntyneitä asiakaspalvelujen osia (mm. ikääntyneiden ympärivuorokautinen hoiva) ja tulosalueelle loppuvuodesta tulleita laskuja, jotka koskivat koko vuotta. Perhe- ja sosiaalipalveluiden tulosalueella jouduttiin loppuvuodesta tekemään useampi sijoitus lastensuojelun laitoshuoltoon.

Tietoista ali- tai ylibudjetointia ei sosiaali- ja terveyspalveluiden toimialalla ole tehty. Sosiaali- ja terveyspalveluiden lautakunta sekä vastuulliset viranhaltijat ovat noudattaneet tulos-vastuuta.



Vuoden 2021 aikana työvoiman saatavuudessa suurimmat haasteet olivat kotihoivossa, sosiaalityössä ja ympärivuorokautisessa hoivassa. Lyhytaikaisten sijaisten saaminen äkillisiin poissaoloihin on ollut vaikeaa useiden eri henkilöstöryhmien osalta. Hakijamäärät avoinna olleisiin vakansseihin ovat laskeneet. Rekrytointihaasteet ovat valtakunnallisia, eivätkä siten pelkästään Janakkalan sosiaali- ja terveystalveluita koskevia.

### **Sivistyslautakunnan alainen toiminta**

Sivistyslautakunnan toiminnassa on noudatettu lakeja, tehtyjä päätöksiä sekä hyvää hallintotapaa. Tilikauden aikana on tehty hallinnon tulosalueella yksi kunnallisvalitus henkilövalinnan käsittelystä toimielimessä. Toimielimen tai viranhaltijan toimintaan ei ole kohdistunut korvausvaatimusta, syyteeseen asettamista tai muuta oikeusseuraamusta.

Toimialalle asetetut sanalliset tavoitteet toteutuivat määräaikoihin sidottujen palveluiden osalta hyvin. Koronapandemian vuoksi useat palvelut ovat olleet uudelleenjärjestettyjä tai toiminta oli supistettua.

Asetettua budjettia on noudatettu ja tulosvastuu on toteutunut. Myös työvoiman saatavuus on sivistyslautakunnan alaisessa toiminnassa ollut riittävää. Budjetointi ja sen noudattaminen on ollut asianmukaista.

### **Teknisen lautakunnan alainen toiminta**

Teknisen lautakunnan osalta tilikauden aikana päätöksistä ei ole tehty kunnallisvalituksia, syyteeseen asettamisia eikä muitakaan oikeusseuraamusta. Yksi reklamaatio / korvausvaatimus, yksi hankintaoikaisu ja kaksi oikaisuvaatimusta. Valituksia markkinaoikeuteen ei ole tehty.

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tuloksellisuuden toteutumista on seurattu ja niistä on raportoitu toimintakertomuksessa sekä talousarvion seurantaraporteissa ja osavuositarkastuksissa, jotka on käsitelty teknisessä lautakunnassa Teknisen lautakunnan määrärahojen budjetoinnissa ei ole tapahtunut virheitä. Vuoden 2021 talouden toteuma oli sekä kulujen että tuottojen osalta lähellä arvioitua. Valmistus omaan käyttöön (valuustoon nähden sitova taso) jäi ennakoitua alhaisemmaksi. Tulosvastuuta on noudatettu kaikilla tulosalueilla.

Tekninen lautakunta on tehnyt seuraavat talousarviomuutokset 8.6.2021 § 117 ja 22.9.2021 § 9 ja lautakunta on esittänyt valtuuston päätettäväksi seuraavat talousarviomuutokset 15.11.2021.

Toimialalla on ollut toteutuneita henkilöstöriskejä: Teknistä tointa on johdettu v. 2021 viiden (5) eri toimialajohtajan toimesta. Toimialalla on toteutunut merkittäviä toiminnallisia riskejä henkilöstön pitkien poissaolojen ja vaihtuvuuden johdosta. Tämä on kuormittanut koko henkilöstöä ja heikentänyt toimialan palvelukykyä. Rekrytoinneissa on ollut haasteita, osaavaa ja ammattitaitoista henkilöstöä on ollut vaikea saada.

Ateria- ja puhtauspalveluissa henkilöstön saatavuudessa on ollut haasteita ja sijaisia on ollut vaikea saada. Pitkittyneiden ja/tai samanaikaisten henkilöstön poissa-oloista johtuen palveluita on kohdennettu kriittisimpiin kohteisiin. Puhtauspalveluita on jouduttu ostamaan lisäpalveluina sopimustoimittajilta.

Liikuntapalveluissa uinninvalvoja-uimaopettajan tointa ei ole saatu täytetyksi. Uinninvalvontaa on jouduttu ostamaan ulkopuolisilta. Tila- ja aluepalveluissa on ollut ressurssipulaa pitkistä poissaoloista ja henkilöstön vaihtuvuudesta johtuen.

Ympäristöpalveluissa henkilöstön vaihtuminen, eläköityminen ja pitkät poissaolot ovat vaikuttaneet rakennusvalvonnan ja ympäristöpalveluiden palvelukykyyn. Lisäksi korona on heikentänyt mahdollisuuksia asiakkaiden henkilökohtaiseen neuvontaan ja palveluun kunnantalolla.

Maankäytössä henkilöstön määrä on vähäinen eikä viranhaltijoilla ole juurikaan korvaavia työntekijöitä asiantuntijatehtäviin. Kiireellisimmät työtehtävät on saatu hoidettua priorisoiden ja avustajien tuella.

Toimialan muut riskit:

Ympäristönsuojelun riskinarvioinnin perusteet on kartoitettu valvontasuunnitelmassa. Valvontasuunnitelma sisältää tiedot kunnan ympäristöoloista ja pilaantumisen vaaraa aiheuttavista toiminnoista sekä valvonnan keinoista ja voimavaroista.

Toiminnalle asetetut strategiset tavoitteet ovat toteutuneet pääsääntöisesti hyvin ja varojen käytön valvonta on toteutunut onnistuneesti.

### **Yleistä kunnan riskienhallinnasta, omaisuuden hoidosta sekä sopimustoiminnasta**

Kunnan toiminnassa on huomioitu toimintaan liittyvät riskit ja riskien hallitsemiseksi on määritelty toimenpiteet. Toimielimille on tehty riskianalyysi valtuuston hyväksymien sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan periaatteiden mukaisesti sekä kunnan hallituksen antamien tarkempien ohjeiden mukaisesti. Riskit on määritelty tilikauden alussa ja niitä on seurattu ohjeiden mukaisesti osavuosisikatsausten yhteydessä.

Osa kunnan merkittävistä riskeistä on vuonna 2021 pienentynyt, mm. kunnan asukasmäärä kasvoi yli 100 hengellä vuonna 2021. Väestön määrän kasvu vaikuttaa kunnan verotulokertymään pääosin positiivisesti. Palvelurakennetta on kuitenkin syytä tarkastella tilanteiden muuttuessa, jotta talous pysyy tasapainossa. Kunnan huoltosuhteen heikkeneminen näkyy yhä enemmän kunnan palvelutarpeessa.

Emokunnan osalta omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa tai käyttöarvossa ei ole toteutunut menetyksiä, arvon alennuksia tai jouduttu korvaus- tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen.

Emokunnan osalta sopimukseen liittyen ei ole tullut tilikauden aikana ilmi sellaisia negatiivisia seurauksia, joita ei sopimusta tehdessä ole ennakoitu.

### **Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella**

Toimialojen sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta ei löydy v. 2021 huomautettavaa.

## 1.4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

### 1.4.1. Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

#### Ulkoiset tuotot ja kulut (ml. liikelaitos)

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	19 954	15 746
Valmistus omaan käyttöön	244	340
Toimintakulut	-109 358	-104 148
<b>Toimintakate</b>	<b>-89 160</b>	<b>-88 062</b>
Verotulot	68 460	66 705
Valtionosuudet	28 548	31 634
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)		
Korkotuotot	52	65
Muut rahoitustulot	226	195
Korkokulut	-292	-401
Muut rahoituskulut	-33	-113
<b>Vuosikate</b>	<b>7 800</b>	<b>10 024</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-6 161	-6 478
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>1 639</b>	<b>3 546</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>1 639</b>	<b>3 546</b>

#### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

<b>Toimintatuotot/Toimintakulut, %</b>	<b>18,3</b>	<b>15,2</b>
<b>Vuosikate/Poistot, %</b>	<b>127</b>	<b>155</b>
<b>Vuosikate, euroa/asukas</b>	<b>477</b>	<b>617</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>16 340</b>	<b>16 246</b>

Taulukoissa vuoden 2020 asukasluku on vuoden 2020 tilinpäätösvaiheen mukainen luku, sen jälkeen asukasluku on tarkentunut ja oikea virallinen asukasluku vuoden 2020 lopulla on 16 237.

## Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:

Toimintakate on toimintatuottojen ja –kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

### Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$$

Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa tulo- ja rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo- ja rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo- ja rahoitus on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

### Vuosikate prosenttia poistoista

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulo- ja rahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investointeilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoista valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Jos poikkeuksellisen suuri poistonalaisten investointien hanke ajoittuu suunnittelukaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava taloussuunnittelukautta pitemmällä jaksolla.

Tulo- ja rahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulo- ja rahoitus heikko.

### Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulo- ja rahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä. Kuntayhtymissä ei lasketa tätä tunnuslukua.

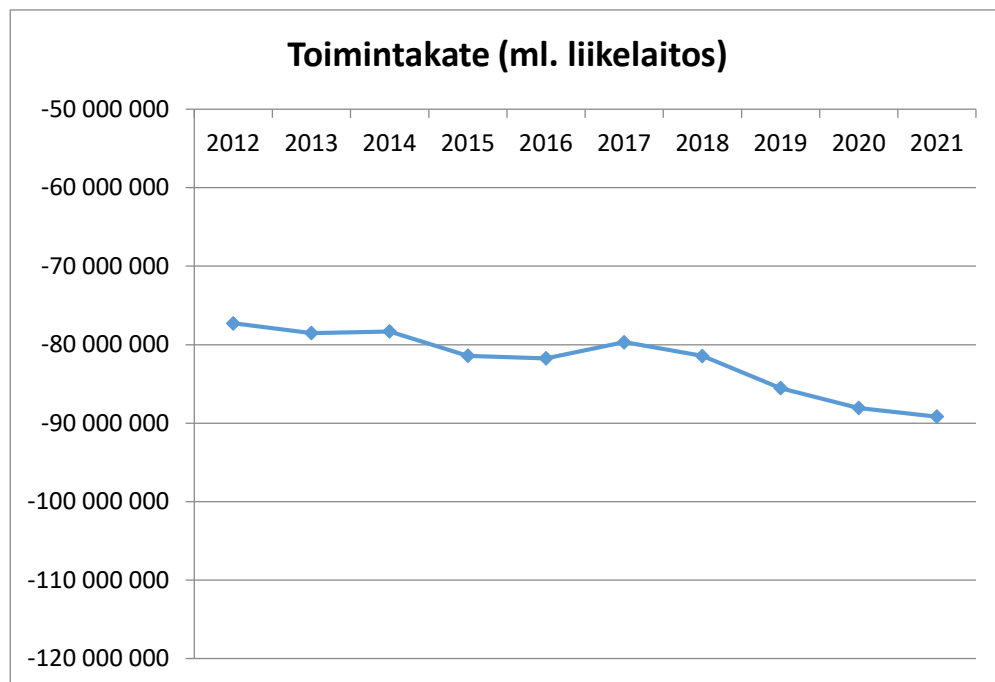
Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Erityisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulo- ja rahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

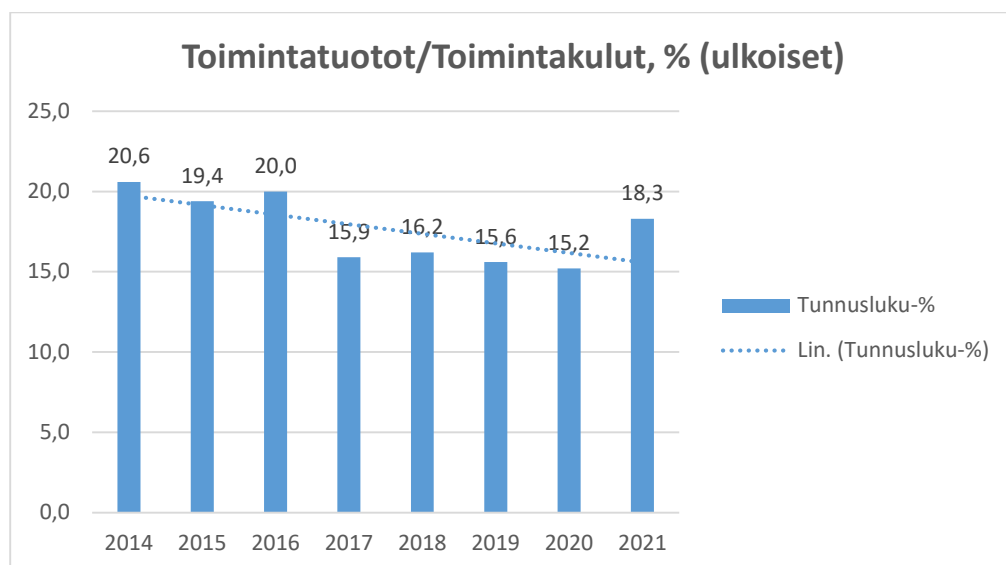
Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot ja kulut, mistä syystä tulorahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määrittellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

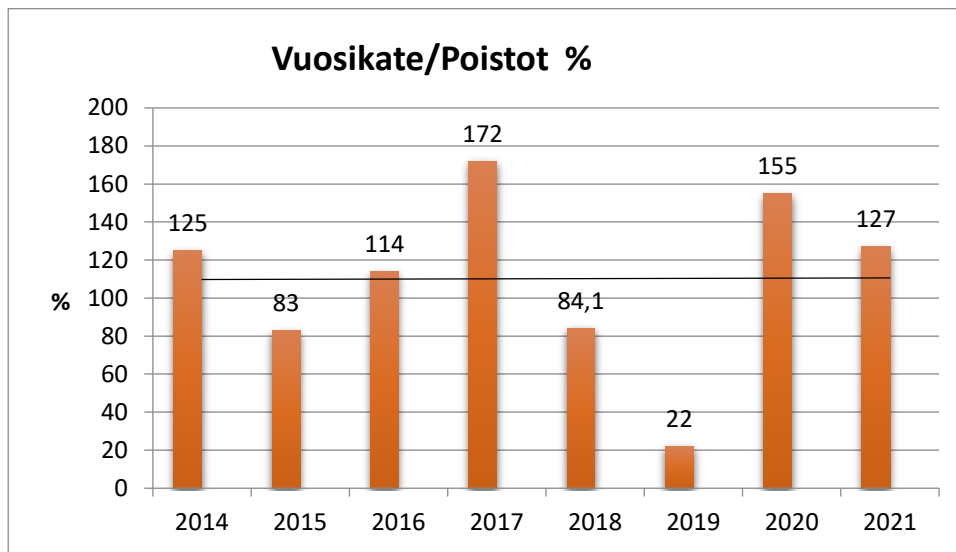
### Toimintakate, €, vuosina 2012–2021



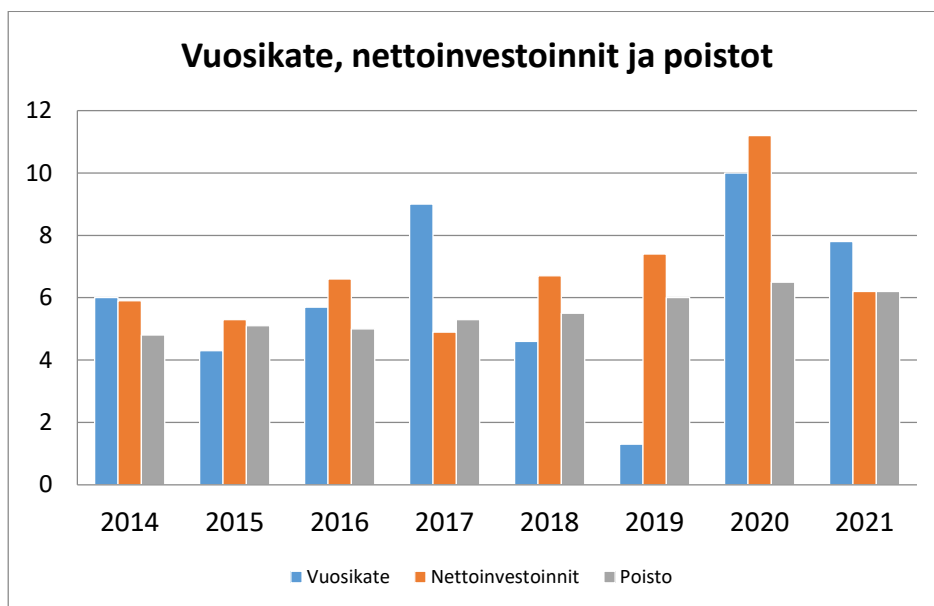
### Toimintatuotot/Toimintakulut, %, vuosina 2014–2021



### Vuosikate/Poistot, %, vuosina 2014–2021



### Vuosikate, nettoinvestoinnit ja poistot 2014 - 2021



Vuosi	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Vuosikate	6	4,3	5,7	9	4,6	1,3	10	7,8
Nettoinvestoinnit	5,9	5,3	6,6	4,9	6,7	7,4	11,2	6,2
Poisto	4,8	5,1	5	5,3	5,5	6,0	6,5	6,2

## 1.4.2. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Ulkoiset tuotot ja kulut (ml. liikelaitos)

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	7 800	10 024
Tulorahoituksen korjaukset	-777	-710
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-6 371	-11 950
Rahoitusosuudet investointimenoihin	165	391
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	899	721
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 716	-1 524
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennys	1 003	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000	12 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 998	-8 597
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-467	1 145
Muut maksuvalmiuden muutokset	-966	626
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	-1 428	5 174
<b>Rahavarojen muutos</b>	288	3 651
<b>Rahavarat 31.12.</b>	10 068	9 780
<b>Rahavarat 1.1.</b>	9 780	6 130

### RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

<b>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €</b>	<b>-4 556</b>	<b>-7 635</b>
<b>Investointien tulorahoitus, %</b>	<b>125,7</b>	<b>86,7</b>
<b>Laskennallinen lainanhoitokate</b>	<b>1,2</b>	<b>1,5</b>
<b>Lainanhoitokate</b>	<b>0,9</b>	<b>1,2</b>
<b>Kassan riittävyys, pv</b>	<b>29,4</b>	<b>28,6</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>16 340</b>	<b>16 246</b>

## Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:

### Investoinnit

#### Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

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

#### Investointien tulorahoitus, %

=  $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus –tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

### Lainanhoito

#### Laskennallinen lainanhoitokate

=  $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen.



**Lainanhoitokate**

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos kunnan lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

**Maksuvalmius****Kassan riittävyys (pv)**

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

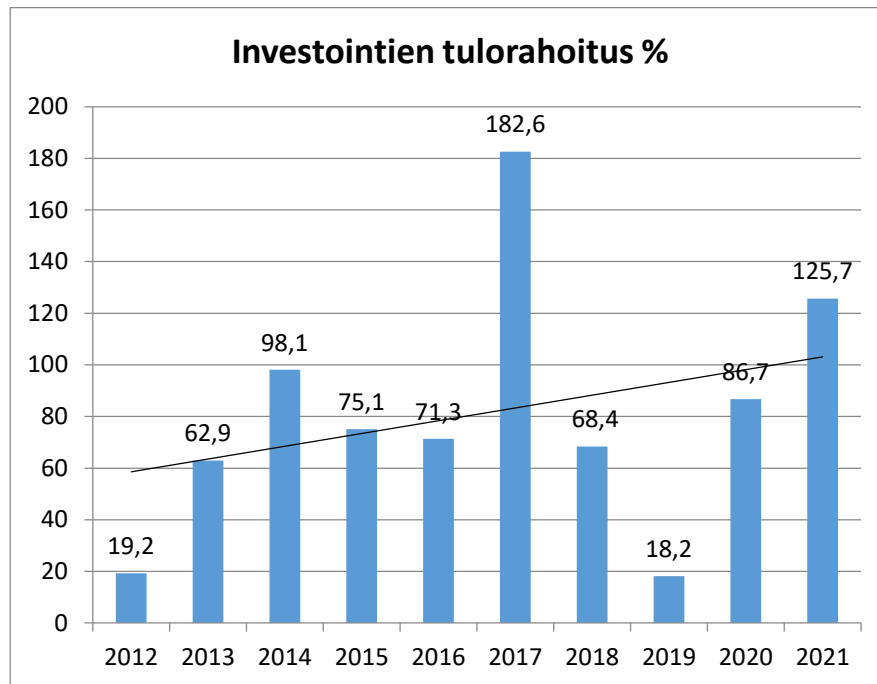
- Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön
- Korkokulut
- Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

- Investointimenot
- Antolainojen lisäys
- Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti. Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista keskisaldoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkerroina 30 pv.

## Investointien tulorahoitus, %



### INVESTOINTIEN TULORAHOITUS, %

Vuosi	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Investointien tulorahoitus %	19,2	62,9	98,1	75,1	71,3	182,6	68,4	18,2	86,7	125,7

### 1.4.3. Tase ja sen tunnusluvut

#### Kunta (ml. liikelaitos)

VASTAAVAA	2021 (1000 €)	2020 (1000 €)
A Pysyvät vastaavat	101 432	102 512
I Aineettomat hyödykkeet	749	528
1. Aineettomat oikeudet	126	223
2. Muut pitkävaikutteiset menot	122	21
3. Ennakkomaksut	500	284
II Aineelliset hyödykkeet	83 152	83 450
1. Maa- ja vesialueet	12 882	12 854
2. Rakennukset	44 309	39 219
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	21 845	20 534
4. Koneet ja kalusto	1 138	1 502
5. Muut aineelliset hyödykkeet	198	198
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 781	9 143
III Sijoitukset	17 531	18 534
1. Osakkeet ja osuudet	17 531	17 531
3. Muut lainasaamiset	0	1 003
C Vaihtuvat vastaavat	17 431	17 020
I Vaihto-omaisuus	0	39
1. Aineet ja tarvikkeet	0	39
II Saamiset	7 362	7 200
Pitkäaikaiset saamiset	89	89
3. Muut saamiset	89	89
Lyhytaikaiset saamiset	7 273	7 111
1. Myyntisaamiset	2 742	2 107
2. Lainasaamiset	0	800
3. Muut saamiset	3 183	3 236
4. Siirtosaamiset	1 348	967
III Rahoitusarvopaperit	13	13
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	13	13
IV Rahat ja pankkisaamiset	10 056	9 768
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>118 862</u>	<u>119 531</u>

<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>(1000 €)</b>	<b>(1000 €)</b>
A Oma pääoma	50 338	48 699
I Peruspääoma	46 092	46 092
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	2 607	-939
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 639	3 546
D Toimeksiantojen pääomat	278	198
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	1	3
3. Muut toimeksiantojen pääomat	276	196
E Vieras pääoma	68 247	70 634
I Pitkäaikainen	45 645	45 925
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	42 602	42 949
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	3 043	2 976
II Lyhytaikainen	22 601	24 709
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 755	8 405
4. Lainat muilta luotonantajilta	1 101	1 568
5. Saadut ennakot	357	369
6. Ostovelat	4 708	5 597
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	890	803
8. Siirtovelat	7 791	7 967
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>118 862</b>	<b>119 531</b>

<b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Omavaraisuusaste, %</b>	<b>42,5</b>	<b>40,9</b>
<b>Suhteellinen velkaantuneisuus, %</b>	<b>58,0</b>	<b>61,6</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €</b>	<b>4 246</b>	<b>2 607</b>
<b>Kertynyt yli-alijäämä, €/asukas</b>	<b>260</b>	<b>160</b>
<b>Lainakanta 31.12., 1 000 €</b>	<b>51 458</b>	<b>52 923</b>
<b>Lainakanta 31.12., €/asukas</b>	<b>3 149</b>	<b>3 258</b>
<b>Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €</b>	<b>73 690</b>	<b>64 251</b>
<b>Lainat ja vastuut, €/asukas</b>	<b>4 510</b>	<b>3 955</b>
<b>Lainasaamiset, 1 000 €</b>	<b>0</b>	<b>1 003</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>16 340</b>	<b>16 246</b>

## Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

### **Omavaraisuusaste, %**

=  $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Niissä kuntayhtymissä, joissa on paljon välitettäviä varoja, omavaraisuus saattaa olla huomattavasti alempi.

### **Suhteellinen velkaantuneisuus, %**

=  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuloista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

### **Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 1 000 euroa**

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

### **Kertynyt ylijäämä, (alijäämä) euroa/asukas**

=  $(\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}) / \text{Asukasmäärä}$ .

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättämispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

### **Lainakanta 31.12.**

=  $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan laskeaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkistä korollisia lainoja.

## Lainakanta euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättämispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

### Lainat ja vuokravastuut 31.12.,

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

### Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättämispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

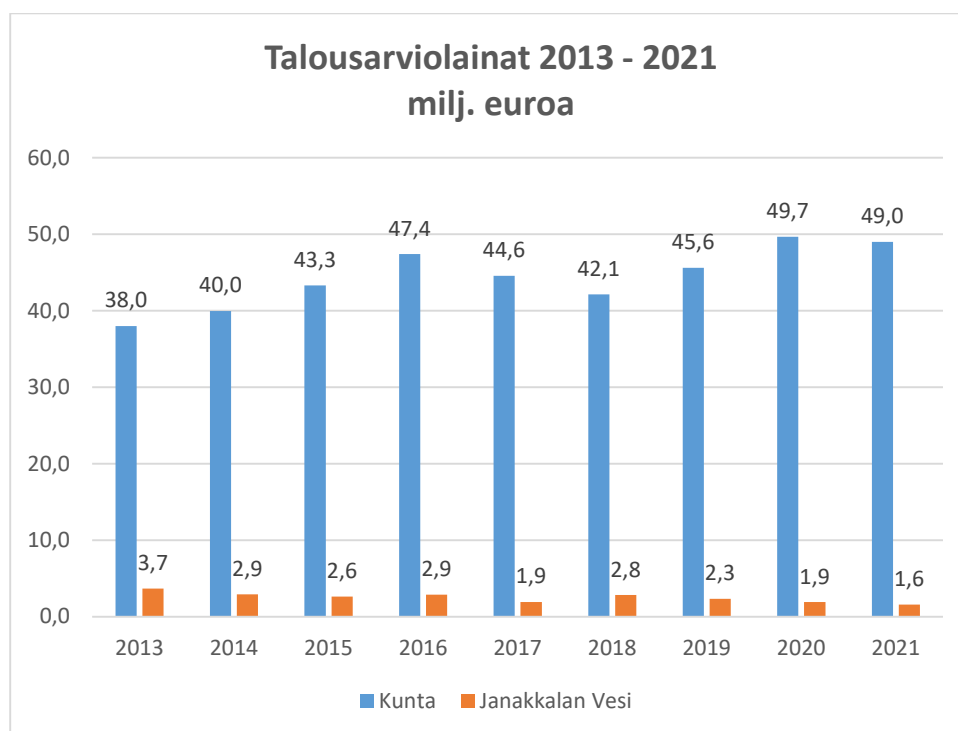
### Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

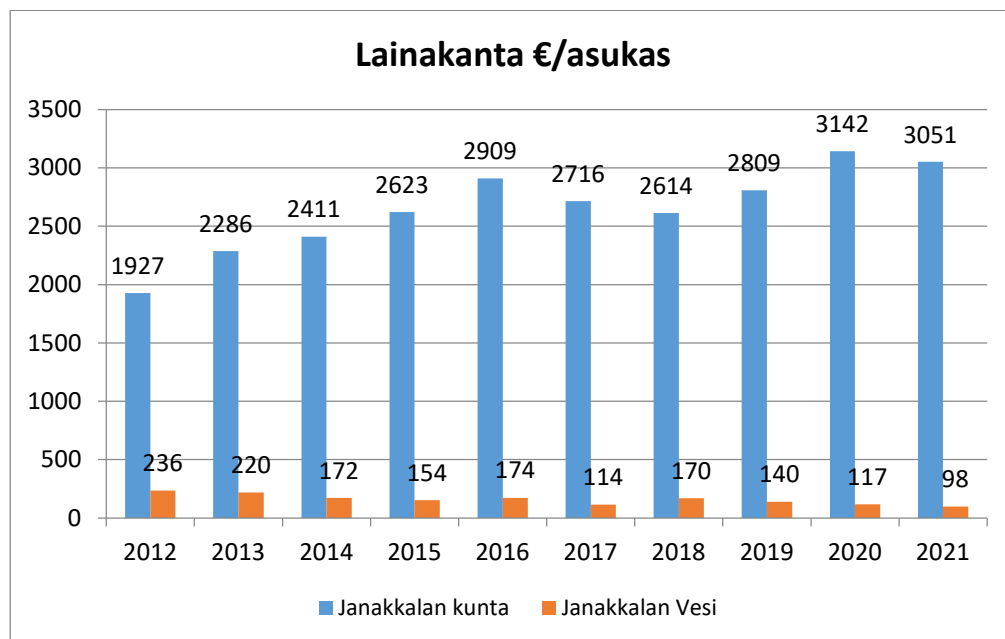
### Asukasmäärä

Asukasmääränä käytetään kunnan asukaslukua tilikauden lopussa (Tilastokeskuksen ennakkotieto).



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kunta	38,0	40,0	43,3	47,4	44,6	42,1	45,6	49,7	49,0
Janakkalan Vesi	3,7	2,9	2,6	2,9	1,9	2,8	2,3	1,9	1,6
Yhteensä	41,7	42,9	46,0	50,3	46,5	45,0	48,0	51,6	50,6

Kunta nosti vuonna 2021 uutta pitkäaikaista lainaa 8,0 milj. euroa ja lyhensi talousarviolainojaan n. 8,7 milj. euroa. Nettolainanotto oli siis n. - 0.7 milj. euroa (lainamäärän vähennystä). Janakkalan Vesi ei nostanut lainkaan uutta lainaa mutta lyhensi lainojaan noin 0,3 milj. euroa, joten Janakkalan Veden nettolainanotto oli noin -0,3 milj. euroa. Janakkalan kunnan talousarviolainojen määrä (Janakkalan Vesi mukaan lukien) vuoden 2021 lopussa oli 50,6 milj. euroa.



Lainakanta € / asukas	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Janakkalan kunta	1927	2286	2411	2623	2909	2716	2614	2809	3142	3051
Janakkalan Vesi	236	220	172	154	174	114	170	140	117	98
<b>Yhteensä</b>	<b>2164</b>	<b>2505</b>	<b>2583</b>	<b>2777</b>	<b>3082</b>	<b>2830</b>	<b>2785</b>	<b>2949</b>	<b>3259</b>	<b>3149</b>

Janakkalan kunnan lainakanta €/asukas-tunnusluku (Janakkalan Vesi mukaan lukien) laski vuoteen 2020 verrattuna 107 €/asukas. Janakkalan lainakanta on noussut nopeasti vuodesta 2003 lähtien, johtuen pitkään jatkuneesta korkeasta vuosittaisesta investointitasosta suhteessa vuosikatteeseen. Viime vuosina lainakannan nousu on tasaantunut, mutta se johtuu leasingrakentamisen lisäämisestä (mm. paloasema ja Tervakosken terveysasema, sekä Turengin koulukeskuksen 1. vaihe) Leasingrahoitus ei näy lainakannassa.

## 1.5. Kokonaistulot ja – menot

	<b>2021</b>		<b>2021</b>
<b>TULOT</b>	<b>1000 €</b>	<b>MENOT</b>	<b>1000 €</b>
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	19 954	Toimintakulut	109 358
Verotulot	68 460	- Valmistus omaan käyttöön	-244
Valtionosuudet	28 548	Korkokulut	292
Korkotuotot	52	Muut rahoituskulut	33
Muut rahoitustuotot	226		
		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	0
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-777		
		- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	0
		Investoinnit	
Investoinnit		Investointimenot	6 371
Rahoitusosuudet investointimenoihin	165		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	899	Rahoitustoiminta	
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäykset	0
Antolainasaamisten vähennykset	1 003	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	8 998
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	467
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Oman pääoman vähennykset	0
Oman pääoman lisäykset	0		
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>126 529</b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>125 275</b>

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 126 529 - 125 275 = 1 254

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 288 - (-966) = 1 254



## 1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

### Janakkalan kunnan konserniorganisaatio 31.12.2021



**Kunnalla on myös muita vähäisiä (alle 5% osuus) omistuksia 31.12. seuraavasti:**

- Sarastia Oy 4,46 %
- Kiertokapula Oy 4,188 %
- Asunto Oy Taimistotie 3,23 %
- Asunto Oy Turengin tammi 3,04 %
- Kuntien Tiera Oy 0,54 %
- Hämeenlinnan palloiluhalli Oy 0,53 %
- Kuntarahoitus Oyj 0,15 %
- AinaGroup 0,03 %
- Elisa Communications Oyj 0,003 %

### 1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt	4	
Janakkalan Asunnot Oy		
Janakkalan Teollisuusalueet OY		
Kt Oy Janakkalan Virastotalo		
Janakkalan Pauli ja Elsa kodit Oy		
Säätiöt		2
Riihimäen Ajoratasäätiö		
Vanajavesisäätiö		
Kuntayhtymät	5	
Hämeen Maakuntaliitto, kuntayhtymä		
Koulutuskuntayhtymä Tavastia		
Kanta-Hämeen sairaanhoitopiirin kuntayhtymä		
Eteva Oy		
Riihimäen seudun terveystalokuntayhtymä		
Yhteensä	9	2

### 1.6.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Kuntalain mukaan kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin. Kunnan tytäryhteisö on yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolaissa tarkoitettu määräysvalta. Kunta on kuntakonsernin emoyhteisö. Tytäryhteisöjä ovat sellaiset yhteisöt kuten osakeyhtiö, jossa kunnalla on yksin tai yhdessä muiden kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa määräysvalta.

Janakkalan kuntakonsernin muodostavat Janakkalan kunta ja Janakkalan Vesi liikelaitos sekä kolme tytäryhtiötä, jotka ovat Janakkalan Asunnot Oy ja Janakkalan Teollisuusalueet Oy ja niiden tytäryhtiöt sekä Janakkalan Elsa ja Pauli Kodit Oy.

Valtuusto on hyväksynyt konserniohjeet 10.2.2020. Konserniohjeiden mukaan konsernijohto vastaa kuntakonsernissa konserniohjauksesta eli omistajaohjauksen toteuttamisesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä valtuuston päätösten mukaisesti. Konsernivalvonta on tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointia ja raportointia sekä riskienhallintajärjestelmien toimivuuden seuranta. Janakkalan kunnan hallintosäännön 23 §:n mukaan Janakkalan kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Kunnanjohtaja voi määrätä muita johtavia viranhaltijoita toimimaan konsernijohtoon edustajina.

Vuonna 2021 tytäryhteisöt raportoivat valtuustolle strategisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta neljännesvuosittain osavuositarkastusten yhteydessä. Raportointikaudet olivat vuonna 2021, 1.1. – 31.3., 1.1–30.6 sekä 1.1. – 30.9. tulos- ja rahoituslaskelmatasolla. Koko vuoden raportointi suoritetaan tilinpäätöksen laatimisen yhteydessä. Samoin tytäryhteisöt raportoivat riskienhallinnasta osavuositarkastusten tahdissa ja konserniraportointi toteutettiin kertomusvuonna oikea-aikaisesti konserniohjeista noudatellen.

Valtuuston asettamat tavoitteet tytäryhteisöille vuonna 2021 ja niiden toteutuminen on nähtävillä tämän kirjan kappaleessa 2.1.3.

### 1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Olennaisena seikkana voidaan mainita, että KHSHP:n talouden ennustaminen on ollut poikkeuksellisen vaikeaa toimintaympäristössä kuluvana vuonna, jossa pandemia vaikeuttaa normaalia toimintaa ja valmistellaan siirtymistä hyvinvointialueelle. Tammi-kuussa 2022 Potilasvakuutuskeskus toimitti laskelman, jossa noin kuuden miljoonan euron kustannuksen sijasta KHSHP saisikin noin puolen miljoonan euron hyvityksen sairaanhoitopiirien yhteisestä potilasvakuutusvelasta. Vuoden 2021 osalta tulokseksi muodostettiin hieman positiivinen tulos (jota ei palautettu kunnille), jotta KHSHP:llä on edellytykset lisäpoistojen tekemiseen nykyisten kuntamaksujen puitteissa vuonna 2022 ja KHSHP voi saavuttaa tilinpäätöksessä 31.12.2022 tilanteen, jossa KHSHP:n taseessa ei ole yli- tai alijäämää.

Kanta-Hämeen sairaanhoitopiiri aloitti Ahveniston sairaalan eli Assin rakentamisen vuoden 2021 aikana.

Koulutuskuntayhtymä Tavastian yhtiöittämistä on selvitetty vuonna 2020. Jäsenkuntien vuoden 2021 alussa hyväksymän aiesopimuksen mukaan kiinteistöomaisuuden yhtiöittäminen viedään loppuun 2022 aikana. Varsinainen opetustoiminta jää yhtiöittämisen ulkopuolelle.

### 1.6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Konsernirakenne muuttuu suurelta osin vuoden 2022 jälkeen kun hyvinvointialueet aloittavat toimintansa 1.1.2023. Tällöin suuri osa toiminnoista ja vastuista siirtyy hyvinvointialueen vastuulle, ne ovat lopullisesti selvillä vuoden 2022 aikana.

Koronaviruspandemia ei vaikuta keväällä 2022 yhteiskuntaa enää edellisten vuosien kaltaisesti, mutta vaikutusta on edelleen talouteen ja hoitojonojen purkuun.

ASSI-sairaalahanke siirtyy hyvinvointialueen vastuulle vuoden 2023 alusta, eikä näin ollen suoraan lisää kunnan vastuita. Kiinteistöjen lisäpoistoista on päästy sopimukseen eikä sieltä ole tulossa enää vuonna 2022 lisäkustannusta.

Kasvava inflaatio, kevään työsopimusneuvottelut ja Ukrainan sodan aiheuttamat materiaalivirtojen katkokset nostavat kustannustasoja ennakoitua enemmän. Nämä tulevat vaikuttamaan koko konsernin tulevaan kehitykseen.

Muita olennaisia tietoja konsernin tulevasta kehityksestä ei tällä hetkellä ole.

### 1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten konsernivalvonta on kuntakonsernissa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita tilikaudella ja miten konsernivalvontaa on mainituilla kohdealueilla tarkoitettu kehittää voimassa olevalla taloussuunnitelukaudella.

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan.

Kunnan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja sekä muut johtosäännössä määrätyt viranomaiset. Konsernijohto voi käyttää konsernivalvonnassa apuna toimialajohtoa. Konsernijohto raportoi yleisohjeen mukaisista kohdealueista toimintakertomuksessa.

Selonteossa käydään läpi konsernivalvonnan kohdealueet. Jos konsernivalvonnassa on havaittu puutteita ja virheitä, on niistä tehtävä lausumassa selkoa ja esitys niiden korjaamisesta. Seuraavassa on esitetty konsernivalvonnan kohdealueet, joihin on selonteossa aiheellista ottaa kantaa.

**Kohdealueet ovat yleisohjeen mukaisesti seuraavat:**

#### **1. Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa**

Selonteossa annetaan selvitys, miten tytäryhteisöjen ohjaus on konserniohjeessa, hallintosäännössä tai muussa säännössä vastuutettu konsernijohtolle ja otetaan kantaa siihen, onko ohjeiden anto tytäryhteisöille ollut riittävää ja onko tiedonkulku järjestetty tarkoituksenmukaisella tavalla.

#### **2. Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä**

Selonteossa selvitetään ohjeiden antomenettelyä kunnan edustajille tytäryhteisöissä päättyneellä tilikaudella ja annetaan arvio ohjeiden riittävydestä ja siitä, kuinka hyvin valtuuston vahvistamia omistajapoliittisia linjauksia on tilikaudella noudatettu.

#### **3. Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi**

Konsernitavoitteiden toteutumista selvitetään toimintakertomuksessa erillisessä luvussa. Selonteossa annetaan kuitenkin arvio tavoiteasettelun tarkoituksenmukaisuudesta ja riittävydestä. Jos tytäryhteisöille asetettuja tavoitteita ei olennaisilta osin ole toteutettu, on arvioitava, onko konsernijohtoon ohjaus, valvonta ja raportointi ollut asiassa riittävää.

#### **4. Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi**

Selonteossa annetaan arvio tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seurannan, analysoinnin ja raportointijärjestelmän toimivuudesta. Arviointikriteerinä voi esimerkiksi olla, perustuuko tytäryhteisöjen raportointi standardoitui-

hin tunnuslukuihin ja niiden pohjalta tehtyyn analyysiin. Tunnuslukuvertailu kannattavuudesta, maksuvalmiudesta, vakavaraisuudesta ja suhteellisesta velkaantuneisuudesta auttaa taloudellisten riskien arviointia kuntakonsernissa.

Selonteossa voidaan arvioida myös tytäryhteisöjen raportointia investointitarpeista ja niihin varautumisesta.

### **5. Keskitettyjen konsernitoimintojen ja -palvelujen käyttö**

Selonteossa selvitetään keskitettyjen konsernitoimintojen käyttöä ja konserniohjeen asianmukaista noudattamista. Keskitetysti järjestettyjä toimintoja kuntakonsernissa voivat olla mm. rahoitus- ja sijoitustoiminta, maksuliikenteen hoito, hankinnat ja riskienhallinta, vakuuttaminen, henkilöstöpolitiikka ja tietohallinto. Myös tiedottaminen ja markkinointi voidaan kuntakonsernissa hoitaa keskitetysti. Konsernin keskitettyjen toimintojen järjestämisestä on perusteltua päättää konserniohjeessa. Tytäryhteisön johdolla on kuitenkin velvollisuus toimia ensisijaisesti sitä koskevien yhteisölakien sekä oman yhteisön edun mukaisesti.

Selonteossa selvitetään konsernipalvelujen käyttöä ja annetaan arvio konserniohjeen asianmukaisesta noudattamisesta. Lisäksi selonteossa on tarpeen kuvata hinnoittelun kustannusvastaavuutta.

Konsernipalveluilla tarkoitetaan palveluja, joita konserniyhteisö tuottaa keskitetysti muille konserniyhteisöille. Tällaisia palveluja voivat olla mm. toimitila- ja kiinteistöpalvelut, taloushallinnon palvelut, tietohallinnon palvelut ja muut hallinnon palvelut kuten lakipalvelut ja arkistointi sekä monistus- ja painatuspalvelut.

### **6. Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä**

Kunta voi ohjata tytäryhteisöjä riskienhallinnassa mm. konserniohjeella. Konsernijohto voi ohjata ja koordinoida tytäryhteisöjä riskikartoituksen tekemisessä ja muissa riskienhallintaan liittyvissä asioissa. Riskien vakuuttamisessa ja omavastuuosuuksissa voidaan konsernissa noudattaa yhtenäisiä toimintaperiaatteita.

Riskienhallinnan järjestämistä kuntakonsernissa arvioidaan selonteossa esimerkiksi seuraavin perustein:

- Onko riskienkartoitus tytäryhteisöissä ajan tasalla ja onko se tehty riittävän kattavasti?
- Onko kuntakonsernin riskienhallinta ja seuranta vastuutettu konsernijohton osalta selkeästi ja onko siihen riittävä asiantuntemus?
- Onko kuntakonsernissa onnistuttu toteutuneiden riskien ajallisessa ja rahamääräisessä ennakkoinnissa?

## **Konsernivalvonnan selonteko vuodelta 2021**

### **Toimivallan ja -vastuunjaon toteutuminen**

Hallintosäännön 24§ mukaan kunnanhallitus

1. vastaa omistajapolitiikan, omistajaohjauksen periaatteiden ja konserniohjeen kehittämisestä ja valmistelusta valtuustolle;

2. vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta ja organisoii konsernijohtamisen ja konsernivalvonnan;
3. antaa valtuustolle raportin yhtiöiden tavoitteiden toteutumisesta ja taloudellisen aseman kehittymisestä sekä arvion tulevasta kehityksestä ja riskeistä kunnanhallituksen talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa;
4. arvioi omistajaohjauksentuloksellisuutta kuntakonsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta;
5. nimeää kunnan ehdokkaat tytäryhteisöjen hallituksiin;
6. nimeää yhtiökokousedustajat ja antaa heille omistajaohjauksen edellyttämät toimintaohjeet;
7. antaa kunnan ennakkokannan konserniohjeen edellyttämässä asioissa.

Kunnanjohtajan tehtävänä on toimia kuntakonsernin johtajana ja aktiivisella omistajaohjauksella myötävaikuttaa yhtiöiden ja liikelaitoksen talouteen, hallintoon ja toimintaan.

Lisäksi osakeyhtiölaki määrittelee tytäryhtiön hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet ja vastuut.

Ohjeistus on ollut riittävää eikä tiedonkulun järjestämisessä ole havaittu mainittavia puutteita vuoden aikana. Tytäryhteisöt raportoivat osavuositarkastusten yhteydessä kunnanhallitukselle. Poikkeamiin tulee antaa selvitys. Riskienhallinnan yhteenvetolomakkeelle seurataan olennaisia riskejä.

### **Kunnan edustajille annetut ohjeet tytäryhteisöissä**

Kunnanhallitus nimeää edustajat tytäryhtiöiden hallituksiin ja yhtiökokouksiin sekä Janakkalan Veden johtokuntaan. Kyseisen ohjeistuksen suhteen ei ole havaittu puutteita. Konserniohjeen ja hyvän konsernin hallintotavan periaatteiden mukaisesti yhteisöjen tulee jo valmisteluvaiheessa hankkia omistajan ennakkokanta tehdessään päätöstä merkittävästä asiasta.

### **Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi**

Kunnan asettamat konsernitavoitteet määritellään kunnan talousarviossa ja niiden toteutumista seurataan osavuositarkastusten ja tilinpäätöksen yhteydessä. Tytäryhteisöt raportoivat osavuositarkastusten yhteydessä tavoitteiden ja tulosten toteutumisesta kunnanhallitukselle. Asetetut tavoitteet ovat toteutuneet pääsääntöisesti hyvin. Tytäryhteisöiltä on edellytetty omassa toiminnassaan hyvää johtamis- ja hallintotapaa.

### **Tytäryhtiöiden tavoitteiden ja tulosten seuranta**

Yhteisöille asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista sekä yhteisöjen taloudellista kehitystä ja tunnuslukuja seurataan säännöllisesti. Konsernitavoitteet ovat pääosin toteutuneet. Poikkeamiin on annettu riittävät selvitykset. Kunnanhallituksen ja tytäryhtiöiden yhteistyötä on kehitetty.

### **Konsernipalveluiden käyttö tytäryhtiöissä**

Konsernipalveluiden käyttäminen on laajaa ja yhtiöt käyttävät palveluita myös toistensa välillä. Lisäksi toimitusjohtajatasolla tehdään yhteistyötä. Yhtiöt ovat käyttäneet myös digi- ja etäpalveluita konsernipalveluiden tuella.

**Riskienhallinnan järjestäminen tytäryhtiöissä**

Yhteinen tilintarkastusyhteisö kunnan ja tytärten välillä selkiyttää riskienhallintaa ja riskeistä raportoimista. Riskienhallintamalli toteutuu koko konsernitasolla yhdenmukaisesti. Konsernijohton tehtävänä on valvoa tytäryhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuutta ja tuloksellisuutta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuuden valvonnan osalta keskeisessä roolissa ovat säännöllisesti käytävät omistajakeskustelut. Yleisesti voidaan todeta, että tytäryhteisöillä on sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelmat ja järjestelmät, joita ko. tytäryhteisön hallitus ohjaa ja valvoo säännönmukaisesti.

## 1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

### 1.6.6.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toimintatuotot	51 078	46 034
Toimintakulut	-140 325	-133 632
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	0	0
<b>Toimintakate</b>	<b>-89 247</b>	<b>-87 598</b>
Verotulot	68 219	66 481
Valtionosuudet	32 542	35 578
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	6	11
Muut rahoitustuotot	439	194
Korkokulut	-464	-565
Muut rahoituskulut	-46	-128
<b>Vuosikate</b>	<b>11 450</b>	<b>13 973</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 277	-9 365
Omistuksen eliminointierot	0	0
Arvonalentumiset	-1	-7
Satunnaiset erät	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>2 172</b>	<b>4 601</b>
Tilinpäätössiirrot	-2	3
Tilikauden verot	-105	-55
Laskennalliset verot	-9	-108
Vähemmistöosuudet	-5	-5
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>2 051</b>	<b>4 436</b>

#### KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	36,4%	34,4%
Vuosikate/Poistot, %	123,4 %	149,1 %
Vuosikate, euroa/asukas	701	860
Asukasmäärä	16 340	16 246



**Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:****Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista**

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$$

Konsernin koko ja konserniin kuuluvien yhteisöjen luonne vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät konsernikohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, konsernin tulorahoitus on riittävä.

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

**Vuosikate prosenttia poistoista**

$$= 100 * \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä.

Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat konserniyhteisöjen keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen ja säätiöiden vuotuista poistonalaisten investointien tasoa. Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaiset investoinnit.

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

Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

**Vuosikate euroa/asukas**

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyden arvioinnissa. Konsernikohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Keskimääräistä, kaikkia kuntakonserneja koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Muun muassa konserniyhteisöjen toimintojen sisältö vaikuttaa vuosikatetavoitteen määrittämiseen konsernissa.

Asukasmääränä tunnusluvun laskennassa käytetään kunnan asukaslukua tilikauden lopussa. Kuntayhtymäkonsernissa asukasmäärää ja asukaskohtaista tunnuslukua ei esitetä.

**1.6.6.2 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	11 450	13 973
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-105	-55
Tulorahoituksen korjauserät	-916	-646
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-11 245	-15 369
Rahoitusosuudet investointimenoihin	166	534
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	985	1 082
Toiminnan ja investointien rahavirta	335	-481
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	8	8
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	19 178	15 852
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-16 656	-3 162
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-247	-9 041
Oman pääoman muutokset	-3	-3
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 452	1 339
Rahoituksen rahavirta	827	4 992
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>1 162</b>	<b>4 512</b>
<b>Rahavarat 31.12.</b>	<b>15 512</b>	<b>14 350</b>
<b>Rahavarat 1.1.</b>	<b>14 350</b>	<b>9 839</b>
	<b>1 162</b>	<b>4 511</b>

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, 1000 €	-3 783	-3 339
Investointien tulorahoitus, %	103,4 %	94,2 %
Lainanhoitokate	0,7	3,9
Laskennallinen lainanhoitokate	1,1	1,4
Kassan riittävyys, pv	33,5	34,3

## Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:

### Investoinnit

#### Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä siltä osin kuin kertymä on laskettavissa. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viikoksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

#### Investointien tulo-rahoitus, %

=  $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulo-rahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulo-rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

### Lainanhoito

#### Laskennallinen lainanhoitokate

=  $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulo-rahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla konsernitaseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan konsernin lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

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

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisiin lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatte.

### **Lainanhoitokate**

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos konsernin lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

### **Maksuvalmius**

#### **Kassan riittävyys (pv)**

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista konsernin tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

#### Konsernituloslaskelmasta:

Toimintakulut

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Tilikauden verot

#### Konsernin rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainasaamisten lisäykset

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti. Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista keskisaldoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkertoimena 30 pv.

**1.6.6.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut**

<b>VASTAAVAA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>130 857</b>	<b>129 276</b>
Aineettomat hyödykkeet	1 200	876
Aineettomat oikeudet	366	360
Muut pitkävaikutteiset menot	333	232
Enn.maksut ja keskener.hank.	500	284
Aineelliset hyödykkeet	127 941	126 677
Maa- ja vesialueet	14 982	14 757
Rakennukset	78 584	75 798
Kiinteät rakenteet ja laitteet	21 947	20 647
Koneet ja kalusto	2 258	2 730
Muut aineelliset hyödykkeet	265	263
Enn.maksut ja keskener.hank.	9 906	12 483
Sijoitukset	1 716	1 723
Osakkuusyhteisöosuudet	76	76
Osakkeet ja osuudet	1 337	1 337
Muut lainasaamiset	46	54
Muut saamiset	256	256
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>170</b>	<b>111</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>27 598</b>	<b>25 204</b>
Vaihto-omaisuus	155	248
Saamiset	11 931	10 606
Pitkäaikaiset samiset	2 461	2 529
Lyhytaikaiset samiset	9 471	8 077
Rahoitusarvopaperit	582	425
Rahat- ja pankkisaamiset	14 930	13 925
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>158 626</b>	<b>154 591</b>

<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>54 358</b>	<b>52 305</b>
Peruspääoma	46 092	46 092
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot	34	33
Edellisten tilikausien ylijäämä	6 180	1 744
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 051	4 436
<b>VÄHEMMISTÖOSUDET</b>	<b>148</b>	<b>146</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>759</b>	<b>902</b>
Muut pakolliset varaukset	759	902
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>614</b>	<b>461</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>102 747</b>	<b>100 778</b>
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	69 157	65 538
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	3 040	2 972
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	10 100	11 443
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	20 451	20 825
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>158 626</b>	<b>154 591</b>
<b>KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT</b>		
Omavaraisuusaste, %	34,5 %	34,1 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	67,2 %	67,5 %
Kertynyt ylijäämä milj.€	8,2	6,2
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	504	380
Konsernin lainat, €/asukas	4850	4740
Konsernin lainakanta 31.12., milj. €	79,2	77,0
Lainat ja vuokravastuut, 31.12. milj. €	114,2	90,9
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	6978	5597
Konsernin lainasaamiset 1000 €	46	54
Kunnan asukasmäärä	16 340	16 246

**Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:**

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

**Omavaraisuusaste, %**

$$= 100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$$

Koko pääoma kaavassa tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Kun käytetään lyhennyttä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta.

**Suhteellinen velkaantuneisuus, %**

$$= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Kun käytetään lyhennyttä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku konsernien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

**Kertynyt ylijäämä (alijäämä)**

$$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$$

Luku osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää.

**Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas**

$$= [\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$$

Luku osoittaa konsernin asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää. Kuntayhtymän konsernissa asukaskohtaista tunnuslukua ei esitetä.

**Konsernin lainakanta 31.12.**

$$= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$$

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lyhennyttä konsernikaavaa käytettäessä konsernin lainakanta muodostuu korollisen vieraan pääoman

eristä. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

### **Konsernin lainat, euroa/asukas**

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymän konsernissa ei asukaskohtaista lainamäärää esitetä.

### **Lainat ja vuokravastuut 31.12.**

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä konsernin lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

### **Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas**

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

### **Konsernin lainasaamiset 31.12.**

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja konsernin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

### **Konsernin henkilöstömäärä**

Toimintakertomuksessa on suositeltavaa esittää kunnan ja sen tytäryhteisöjen palveluksessa olevien henkilöiden keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana.



## 1.7. Tilikauden tuloksen käsittely

Janakkalan kunnan (ml. Janakkalan Vesi) tilikauden tulos on 1 638 985,95 euroa ennen varaus- ja rahastosiirtoja.

Kunnanhallitus esittää tilikauden 1 638 985,95 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- siirretään tilikauden ylijäämä 1 638 985,95 euroa taseen edellisten tilikausien yli-/ alijäämän tilille

## 2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 2.1. Tavoitteiden toteutuminen

Kunnan talousarvio vuodelle 2021 ja taloussuunnitelma 2021–2024 toteutti kuntastrategiaa. Kuntastrategia hyväksyttiin valtuustossa 14.5.2018 § 20 ja vuoden 2021 talousarvion sekä suunnitelmavuosien 2021–2024 tavoitteenasettelu perustuu voimassa olevaan strategiaan.

#### 2.1.1. Kuntastrategia vuoteen 2030

Valtuusto on 14.5.2018 § 20 hyväksynyt Janakkalan kuntastrategian vuoteen 2030 asti.

## 20 000 asukkaan Janakkala

– Suomen kasvukäytävän toimiva keskipiste

### Elinvoiman vahvistaminen Janakkalassa on kaiken toiminnan perusta



## 2.1.2. Liikelaitokselle talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Kunnallisena liikelaitoksena toimivan Janakkalan Veden erillistilinpäätös ja toimintakertomus on esitetty kokonaisuudessaan tämän tasekirjan luvussa 5.1.

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuminen tammi – joulukuu 2021
Talousveden laatuindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät STM:n asetuksen 683/2017 raja-arvot)	Mittari: >99 % hyvä. Toteuma: 100 %
Jäteveden lupaindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät ympäristöluvan ja VN:n asetusten 888/2006 ja 1022/2006 raja-arvot)	Mittari: >99 % hyvä. Toteuma: 91 %
Talousvesiverkoston <50 vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta	Mittari: ≥90 %. Toteuma 97 %
Jätevesiverkoston <50 vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta	Mittari: ≥90 %. Toteuma 99 %

Taloudelliset tavoitteet	Toteutuminen tammi – joulukuu 2021
Janakkalan Vesi tuottaa kunnalle vuosittain 6 % peruspääomasta eli noin 256 000 €.	Mittari: peruspääoman korko. Toteuma: maksettu heinäkuussa ja joulukuussa 2021.
Janakkalan Veden tilikauden tuloksen on oltava suunnitelmakaudella ylijäämäinen.	Mittari: Tilikauden tulos. Toteuma: vuosille 2022-2025 on budjetoitu ylijäämiä yhteensä 1 027 478 €.
Lisätuloutusvaatimus 200 000 €	Mittari: tuloutus. Toteuma: maksettu heinäkuussa ja joulukuussa 2021.

## 2.1.3. Tytäryhteisöille talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen

### 2.1.3.1. Janakkalan Asunnot Oy

#### Yleistä

Janakkalan Asunnot Oy on Janakkalan kuntakonserniin kuuluva tytäryhtiö, joka on perustettu 2.6.1987 ja rekisteröity 31.12.1987. Yhtiön toiminimi on ollut 7.7.1993 saakka Janakkalan Asunnonhankinta Oy.

Yhtiön toimiala on omistaa ja hankkia asuntoja asunnontarvitsijoille. Toiminta perustuu valtion lainoittaman asuntokannan osalta aravalain- ja asetusten määräyksiin sekä valtion asuntohallinnon eri organisaatioiden antamiin ohjeisiin ja määräyksiin. Yhtiö noudattaa toiminnassaan Oy lain määräyksiä.

## Kiinteistöt

Yhtiön omistuksessa on 31 kiinteistöä, joista 13 on kerrostaloja ja 18 on rivitaloja. Näissä on yht. 596 asuntoa. Lisäksi yhtiö omistaa 18 asunto-osakehuoneistoa.

Kiinteistöistä 19 on omalla tontilla ja 12 vuokratontilla. Tonttien vuokratulokset vuonna 2021 olivat 53 748,32 euroa.

## Isännöinti

Yhtiön toimitusjohtajana ja kiinteistöjen vastuullisena isännöitsijänä toimii Seppo Hakamäki.

Kirjanpito- ja palkkahallintopalvelut on ostettu Sarastia Oy:ltä.

## Tunnuslukuja vuosilta 2017 – 2021

Vuosi	2021	2020	2019	2018	2017
Liikevaihto	4 115 873	3 957 830	3 785 083	3 768 786	3 806 915
Asuntojen vuokratuottojen toteutuminen %	91,08 %	86,07 %	82,90 %	91,09 %	85,52 %
Poistot	556 127	592 877	579 016	584 918	588 040
Tilikauden voitto ennen veroja	346 768	523 559	-487 081	-321 144	27 347
Taseen loppusumma	16 481 564	17 262 251	15 592 307	16 037 032	16 798 654
Pitkäaikainen vieras pääoma	8 750 004	9 312 068	8 898 307	9 665 577	10 226 554
Tilikauden tulos	189 414	5 769	0	-10	3,16
Liikevaihdon muutos %	4,0 %	4,36 %	0,432	-1,00 %	-8,43 %
Liikevoitto %	12,40 %	16,87 %	-12,87 %	-8,52 %	0,72 %

Henkilökuntamäärä vuonna 2021 keskimäärin 3

## Kunnan talousarviossaan asettamat toiminnalliset tavoitteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuminen tammi-joulukuu 2021
Asumispalvelujen tuottaminen ja kehittäminen siten, että asuntokanta kohdentuu kuntalaisten tarpeisiin ja on tehokkaassa käytössä.	Yhtiön asuntokanta käsittää tällä hetkellä 596 huoneistoa vuokrataloissa sekä lisäksi 18 osakehuoneistoa, joissa yhteensä 34 560 m <sup>2</sup> . Asuntojen vuokrausaste asunnoista laskien tarkastelujaksolla keskimäärin oli 92,91 %. Vuokratuottojen toteuma oli 91,08 % Huoneistojen ja kiinteistöjen kunnan ylläpitoon on käytetty tarkastelujakson loppuun mennessä 678 679 €, n. 16,49 % liikevaihdosta. 8/2021 yhtiö järjesteli n. 6,15 milj. euron lainat

	<p>uudelleen. Operaation johdosta vuosittainen lainanlyhennys pienenee 300 000 €/vuosi. Nämä varat investoidaan kiinteistöjen peruskorjauksiin. Puolet tästä summasta suojattiin kiinteällä korolla.</p> <p>Yhtiön kiinteistö ositteessa Kauppakuja 20 joutui tuhopolton kohteeksi ja purettiin lopullisesti 8/2021.</p> <p>Yhtiö tekee tiivistä yhteistyötä kunnan sosiaali- ja kotouttamispalveluiden kanssa, jotta myös heikommassa asemassa oleville löydetään tarpeita vastaava asunto. Kaikille halukkaille Janakkalasta tontin hankkineille rakentajille olemme pystyneet tarjoamaan rakennusajaksi asunnon. Asunto vuokrataan ilman vuokravakuutta.</p>
--	---

Taloudelliset tavoitteet	Toteutuminen tammi-joulukuu 2021
Yhtiön toiminta on taloudellisesti kannattavaa.	Tilikauden tulos on positiivinen. Liikevoittoa tilikaudella 2021 kertyi 510 230 euroa ja tilikauden voitto oli 189 414 euroa. Käyttökate oli 1 076 541 euroa ja käyttökateprosentti 26,16 %.
Tuloutusvaatimus 100 000 €	Tuloutusta ei tehty.

### 2.1.3.2. Janakkalan Teollisuusalueet Oy

#### Yleistä

Janakkalan Teollisuusalueet Oy on Janakkalan kuntakonserniin kuuluva tytäryhtiö. Yhtiön 1860 osakkeesta on merkitty Janakkalan kunnalle 1800, Janakkalan Osuuspankille 40 ja Tervakoski Oy:lle 20.

Yhtiön palveluksessa on toimitusjohtaja ja yrityskehittäjä

#### Toimiala ja toimitilat

Yhtiön toimialana on omistus- ja vuokraoikeuden nojalla hallita Janakkalan kunnan alueella olevia kiinteistöjä, rakentaa teollisuus- ja palvelutiloja yrittäjien käyttöön luovutettaviksi vuokra-oikeuden tai myynnin kautta sekä omistaa osakkeita ja osuuksia.

Yhtiö tarjoaa vuokralle omistamiaan tuotanto- ja varastotiloja sekä rakennuttaa toimitaloja vuokrattavaksi ja yritystilasopimuksena lunastettavaksi. Yhtiö hoitaa myös osallaan Janakkalan kunnan elinkeinotehtäviä mm. yritys- ja rahoitus-neuvontaa.

Yhtiön omistuksessa on teollisuusrakennuksia 22 kappaletta, joiden yhteispinta-ala on n. 52.600 m<sup>2</sup>. Rakennuksista 18 kpl on vuokratkäytössä ja neljään on tehty yritystilasopimus. Yhtiöllä on tytäryhtiö, Kiinteistö Oy Janakkalan Virastotalo osoitteessa Harvialantie 7 b Turenki, jossa yhtiön omistuksessa on vuokratoimitiloja 1.931,5 m<sup>2</sup>. Yhtiön omistus KOY Janakkalan Virastotalosta on 100 %.

### Tunnuslukuja vuosilta 2016 – 2021

Vuosi	2021	2020	2019	2018	2017
Liikevaihto	1 498 880	1 399 135	1 289 567	1 326 866	1 389 217
Poistot	434 221	458 257	436 057	458 096	458 099
Tilikauden liikevoitto	238 434	243 500	95 373	176 566	356 277
Taseen loppusumma	12 915 916	12 881 258	12 530 862	13 100 586	13 609 826
Pitkäaikainen vieras pääoma	7 246 870	7 229 704	6 862 495	7 438 262	8 002 678
Tilikauden tulos	145 006	158 877	41 131	124 144	277 822
Liikevaihdon muutos %	+7,1 %	+8,5 %	-2,80 %	-4,50 %	-3,30 %
Liikevoitto %	13,5 %	17,4 %	7,40 %	13,30 %	25,60 %
Voitto %	9,7 %	11,3 %	3,20 %	9,30 %	20,00 %

Henkilökuntamäärä keskimäärin vuonna 2021 2

### Kunnan talousarviossaan asettamat toiminnalliset tavoitteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuminen tammi-joulukuun 2021
Janakkalalla on houkutteleva imago. Yhdessä kunnan kanssa tehdään aktiivisia toimenpiteitä, jotta uusia yrityksiä sijoittuu kuntaan. Kunnan elinkeinoalueita kehitetään yhdessä kunnan kanssa.	Osallistuminen kunnan elinvoimaohjelman toteuttamiseen. Perustetut yritykset 72 kpl. Lopetetut yritykset 63 kpl Kunnan ja Hämeenlinnan kaupungin yhteinen MORAS hanke.
Janakkala on Suomen yrittäjämyönteisin kunta. Tuotetaan laadukkaita ja monipuolisia yritysneuvontapalveluita yhdessä kunnan kanssa Yritystalo Veturissa.	Osallistuminen kunnan elinvoimaohjelman toteuttamiseen. Neuvontapalveluita toteutettu. Asiakaskyselyssä saatu hyvä palaute.
Yritysten ja työpaikkojen määrä lisääntyy. Tarjotaan kilpailukykyisiä ja toimivia tilaratkaisuja, jotka mahdollistavat yritysten kasvun.	Rakennutamme toimitiloja vuokrattavaksi ja yritystilasopimuksella lunastettavaksi. Yhtiön omistuksessa on toimitiloja n. 52.600 m <sup>2</sup> . Vuokrausaste on 97,7 %. Toimitilapörssin ylläpitäminen.
Kunnassa toimivilla yrityksillä on erinomaiset toimintaolosuhteet ja kasvuedellytykset.	Osallistuminen kunnan elinvoimaohjelman toteuttamiseen.

Tarjotaan yritysneuvontapalveluja. Yrityskehityksen kautta parannetaan yritysten toimintaedellytyksiä ja mahdollistetaan kasvua sekä kansainvälistymistä. Hyödynnetään laajaa seudullista verkostoa yritysten kasvuedellytysten parantamiseksi.	Neuvontapalveluita tarjotaan mm. yritys- ja rahoitusneuvonnassa, investoinneissa, liiketoiminnan kehittämisessä, omistajan vaihdoksissa ja toimitila-asioissa.  Yritysneuvonnan asiakkaita 39 kpl ja neuvonta-tapahtumia 157 kpl.
---	---

Taloudelliset tavoitteet	Toteutuminen tammi-joulukuu 2021
Yhtiön toiminta on taloudellisesti kannattavaa.	Tilikauden tulos on positiivinen
Yhtiö maksaa osinkoa kunnalle 100 000 euroa vuosittain.	Jta maksaa osinkoa kunnalle 100 000 euroa.

### 2.1.3.3. Janakkalan Elsa ja Pauli Kodit Oy

Janakkalan Elsa ja Pauli Kodit Oy on perustettu 4.5.2018 ja se jatkaa Janakkalan Palvelutalosaatiö sr:n toimintaa. Henkilökunta ja omaisuus siirtyivät yhtiölle liiketoimintasiirtona 1.7.2018. Saatiö on lahjoittanut kunnalle koko yhtiön osakepääoman.

Yhtiö tarjoaa tehostettuja asumispalveluita ikääntyneille ja kehitysvammaisille henkilöille, tukiasumista ja intervalliasumista eri tavalla vammautuneille henkilöille sekä kotipalvelua. Yhtiön toiminnan tarkoituksena ei ole tuottaa voittoa eikä se jaa omistajilleen osinkoa, vaan mahdollinen voitto on käytettävä yhtiön oman toiminnan tukemiseen ja kehittämiseen.

### Kiinteistöt

Yhtiön omistuksessa on 3 kiinteistöä, joissa on 49 asuntoa. Asuntojen koot vaihtelevat 27 m<sup>2</sup> - 68 m<sup>2</sup> välillä. Tervakoskella sijaitsee ikäihmisille tarkoitettu tehostetun palveluasumisen yksikkö Elsakoti, jossa on 28 yhden hengen asuntoa ja kaksi kahden hengen asuntoa pariskunnille. Turengissa on vammaisille tarkoitettu tehostetun palveluasumisen yksikkö Honkakoti, jossa on 9 asuntoa ja 2 intervalliasuntoa lyhytaikaiseen asumiseen. Samassa pihapiirissä on tuetun asumisen yksikkö Mäntykoti, joka on rivitalotyypinen 10 asuntoa käsittävä kokonaisuus

### Talous

Taloudellisia tunnuslukuja vuosilta 2021-2018. Yhtiön ensimmäinen tilinpäätös on laadittu tilanteesta 31.12.2018.

Vuosi	2021	2020	2019	2018
Liikevaihto	2 811 694	2 814 878	2 771 590	1 360 039
Poistot	118 973	106 120	104 611	51 947
Tilikauden voitto ennen veroja	-60 348	4 671	-14 967	-21 300
Taseen loppusumma	2 930 593	3 073 588	3 285 505	3 346 672
Pitkäaikainen vieras pääoma	2 284 482	2 330 220	2 463 958	2 531 696
Tilikauden tulos	3 665	4 671	-8 989	0
Liikevaihdon muutos %	-0,11	1,56	1,89	ei vertailutietoa
Liikevoitto %	-1,06	1,32	1,05	-1,60
Voitto %	-2,14	0,17	-0,54	0,0

Vuonna 2021 yhtiössä tehtiin 48 henkilötyövuotta. Luvussa on mukana vakituinen henkilöstö sekä eri pituiset määräaikaisuudet ja sijaisuudet.

### Kunnan talousarviossaan asettamat toiminnalliset tavoitteet

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuminen tammi - joulukuu 2021
Tuottaa ikääntyneiden ja vammaisten laadukasta ympärivuorokautista palveluasumista sekä kotipalvelua eri muodoissaan (tukipalveluja kotona asuville ikääntyneille).	Asumispalveluita on tuotettu seuraavasti: Elsakoti. 32 asumispaikkaa, käyttöaste 93,1% Honkakoti kehitysvammaisten ympärivuorokautinen hoito, 9 asumispaikkaa, käyttöaste 100,0% Honkakoti, kehitysvammaisten intervallijaksot, 2 hoitopaikkaa, käyttöaste 35,1% Mäntykoti, kehitysvammaisten tuettu asuminen, 10 asuntoa, käyttöaste 100,0% Kotipalveluissa on annettu kauppa-apua 1056 kertaa, siivousapua 1738 tuntia ja pyykkihuoltoa 311 kertaa.
Hyvinvoivat ja tyytyväiset asukkaat ja kotipalvelun asiakkaat.  Asukastyytyväisyyskyselyn (mittarin asteikko 1-5) tavoitetaso on ks. 4,0.	Elsa-, Honka- ja Mäntykodin asukkaille ja omaisille suunnattu tyytyväisyyskysely toteutettiin syyskuussa 2021. Vastauksia saatiin 72 kpl ja vastausprosentti oli 75,0 %. Tyytyväisyyskyselyn ka. oli 4,0.  Kotipalvelujen osalta kysely osoitettiin palveluidemme käyttäjille. Vastauksia saatiin 55 kpl ja vastausprosentti oli 100 %. Tyytyväisyyskyselyn ka. oli 4,3.
Sairauspoissaolopäivien määrä laskee Suluissa on sairauspoissaolo-%	Sairauspoissaolojen määrä on edelleen suuri: Vuonna 2021 poissaolopäiviä oli 1311 kpl (7,8 %). Vuonna 2020 poissaolopäiviä oli 1442 kpl (7,9 %).  Vuonna 2021 oli 131 poissaolopäivää vähemmän kuin edellisenä vuonna 2020. Suunta on oikea, mutta sairauspoissaolojen määrä on vielä kohtuuttoman suuri.  Vuosittain toteutettavan henkilöstötyytyväisyyskyselyn tavoitetaso on 4,0 (mittarin asteikko 1-5). Tyytyväisyyskysely toteutettiin 23.04 – 16.05.2021. Koko yhtiön osalta keskiarvo oli 3,6 ja vastausprosentti 70,2 %.

Taloudelliset tavoitteet	Toteutuminen tammi - joulukuu 2021
Yhtiön toiminta on taloudellisesti kannattavaa. Tuotettavat palvelut ovat kustannustehokkaita ja laadukkaita.	Yhtiön tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja oli tappiollinen -60.348,74 euroa. Vapaaehtoisten varausten muutoksen / purun jälkeen tulos on +3.665,00 euroa.  Vuonna 2021 Elsakodin käyttöaste oli 93,14 %, mikä on 2.36 % vähemmän kuin vuonna 2020. Euroääräisesti käyttöasteen lasku tarkoitti noin 36.700 euroa. Vuonna 2020 oli kahden hengen huone käytössä koko vuoden, kun vuonna 2021 käyttöä oli vain joitakin viikkoja.



	<p>Honkakodin intervalliasuntojen käyttöaste oli noin 35,1 % vuonna 2021, mikä oli noin 22,0 % matalampi kuin vuonna 2020. Euromääräisesti käyttöasteen lasku tarkoitti noin 14.000 euroa. Covid-19 pandemian johdosta intervallijaksoja oli tavallista vähemmän.</p> <p>Kiinteistön ja kalusteiden huoltoon ja korjaukseen sekä rakennuksista, koneista ja kalustosta tehtyihin poistoihin kului rahaa 32.000 euroa enemmän kuin toteuma vuonna 2020 ja 28.000 euroa enemmän kuin vuodelle 2021 oli budjetoitu.</p> <p>Henkilöstökulut olivat lähes budjetin mukaiset. Kustannuksia aiheuttaa korkeista sairauspoissaoloista, mikä ilmenee myös työterveydenhuollon kustannusten kasvuna. Työterveyshuollon kustannukset olivat vuonna noin 55.000 euroa, mikä on noin 17.000 euroa enemmän kuin vuonna 2020.</p>
--	--

## 2.2. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Käyttötaloulososassa tulosalueen toimintatuotot, valmistus omaan käyttöön sekä toimintamenot ovat valtuustoon nähden sitovia eriä ja em. kohdat on korostettu käyttötalouden taulukoissa lihavoidulla tekstillä.

**Toimielimittäin** on esitetty

- toiminnan kuvaus
- strategiset tavoitteet,
- henkilömäärät 31.12. tilanteessa sekä
- määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Strategiset tavoitteet taulukossa Toimenpiteen tila -sarakkeessa käytetään seuraavia termejä kuvamaan talousarviovuoden toimenpiteen tilaa 31.12.2019: 1= Aloittamatta, 2= Ei toteudu, 3= Toteutunut osittain, 4= Etenee suunnitellusti ja 5= Toteutunut

**Tulosalueittain** on esitetty:

- toiminnan kuvaus
- suoritelaustaulukko ja olennaiset poikkeamat suunniteltujen suoritteiden toteutumisessa
- henkilömäärät 31.12. tilanteessa. Taulukossa esitetään vakinaisen kokoaikaisen henkilökunnan määrä, vakinaisen osa-aikaisen henkilökunnan määrä, määräaikaisten määrä, työllistettyjen määrä, oppisopimuskoulutuksessa olevien määrä sekä työoikeudellisessa suhteessa kuntaan olevien harjoittelijoiden määrä. Vertailuvuotena on vuosi 2020.
- Käyttötaloustaulukko; lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä ja talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimielinten jäsenet ja osallistuminen kokouksiin on nähtävillä liitteessä 6.2.

# KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

**Toimielimet tulosalueittain**

**KESKUSVAALILAUTA-  
KUNTA**

**TARKASTUSLAUTAKUNTA**

## Toimielin Keskusvaalilautakunta

### Toiminnan kuvaus

Keskusvaalilautakunnan ja sen tulosalueen vaalit tehtävänä on vaalilain ja oikeusministeriön ohjeiden mukaisesti huolehtia valtiollisten ja kuntavaalien järjestämisestä ja tarvittavasta päätöksenteosta kuntatasolla. Valtio korvaa kunnalle valtiollisten vaalien kulut laskennallisilla perusteilla.

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

#### Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	0	0	0
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0	0	0
Määräaikaiset	0	0	2
Työllistetyt	0	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	0	0	0
Harjoittelijat	0	0	0

#### Käyttötalous

KESKUSVAALILAUTAKUNTA	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Tuet ja avustukset			18 382	18 382	18 382,00	0,00	0,00%
<b>Toimintatuotot</b>			<b>18 382</b>	<b>18 382</b>	<b>18 382,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Henkilöstökulut	-1 431	-27 940	-28 700	-56 640	-60 015,67	-3 376,09	5,96%
Palvelujen ostot	-1 830	-6 517	-3 000	-9 517	-11 481,38	-1 964,38	20,64%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-70	-1 432	-14 000	-15 432	-15 533,83	-101,83	0,66%
Muut toimintakulut		-500	-5 700	-6 200	-17 007,23	-10 807,23	174,31%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-3 330</b>	<b>-36 389</b>	<b>-51 400</b>	<b>-87 789</b>	<b>-104 038,11</b>	<b>-16 249,53</b>	<b>18,51%</b>
<i>josta sisäiset</i>		-99		-99	-13 608,17	-13 509,17	13 645,63%
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-3 330</b>	<b>-36 389</b>	<b>-33 018</b>	<b>-69 407</b>	<b>-85 656,11</b>	<b>-16 249,53</b>	<b>23,41%</b>
<i>josta sisäiset</i>		-99		-99	-13 608,17	-13 509,17	13 645,63%
<b>Toimintakate ulkoinen</b>		<b>-36 290</b>		<b>-69 308</b>	<b>-72 047,94</b>	<b>-2 740,36</b>	<b>3,95%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0,00	0,00	
Muut laskennalliset kustannukset	0	-1 157	0	-1 157	-2 461,60	-1 304,60	112,76%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-3 330</b>	<b>-37 546</b>	<b>-33 018</b>	<b>-70 564</b>	<b>-88 117,71</b>	<b>-17 554,13</b>	<b>24,88%</b>

## Tulosalue Vaalit

### Toiminnan kuvaus

Suomessa toimitetaan seuraavat yleiset valtakunnalliset vaalit:

- eduskuntavaalit joka neljäs vuosi
- kuntavaalit joka neljäs vuosi
- tasavallan presidentin vaali (presidentinvaali) joka kuudes vuosi ja
- Euroopan parlamentin vaalit (europarlamenttivaalit) joka viides vuosi.
- Lisäksi vuonna 2022 toimitetaan ensimmäisen kerran hyvinvointialuevaalit, jotka jatkossa järjestetään kuntavaalien yhteydessä

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Vuonna 2021 järjestettiin kuntavaalit. Vaalit järjestettiin koronaepidemian aikana osin poikkeusjärjestelyin. Esim. ennakkoäänestysaika oli normaalin viikon sijaan kaksiviikko. Lisäksi vaalit hoidettiin erilaisin suojauskeinoin koronaturvallisesti.

### Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset			
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset			2
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

Lisätietoja: Aluevaalien vuoksi vuoden vaihteessa 2021/2022 oli kaksi määräaikaista työntekijää hoitamassa vaalien käytännön järjestelyjä.

### Käyttötalous

VAALIT	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Tuet ja avustukset			18 382	18 382	18 382,00	0,00	0,00%
<b>Toimintatuotot</b>			<b>18 382</b>	<b>18 382</b>	<b>18 382,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Henkilöstökulut	-1 431	-27 940	-28 700	-56 640	-60 015,67	-3 376,09	5,96%
Palvelujen ostot	-1 830	-6 517	-3 000	-9 517	-11 481,38	-1 964,38	20,64%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-70	-1 432	-14 000	-15 432	-15 533,83	-101,83	0,66%
Muut toimintakulut		-500	-5 700	-6 200	-17 007,23	-10 807,23	174,31%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-3 330</b>	<b>-36 389</b>	<b>-51 400</b>	<b>-87 789</b>	<b>-104 038,11</b>	<b>-16 249,53</b>	<b>18,51%</b>
<i>josta sisäiset</i>		-99		-99	-13 608,17	-13 509,17	13 645,63%
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-3 330</b>	<b>-36 389</b>	<b>-33 018</b>	<b>-69 407</b>	<b>-85 656,11</b>	<b>-16 249,53</b>	<b>23,41%</b>
<i>josta sisäiset</i>		-99		-99	-13 608,17	-13 509,17	13 645,63%
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0,00	0,00	
Muut laskennalliset kustannukset	0	-1 157	0	-1 157	-2 461,60	-1 304,60	112,76%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-3 330</b>	<b>-37 546</b>	<b>-33 018</b>	<b>-70 564</b>	<b>-88 117,71</b>	<b>-17 554,13</b>	<b>24,88%</b>

**Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisien poikkeamien syistä:**

Vaalit voitiin koronaepidemiasta huolimatta suorittaa turvallisesti kaikin osin ja vaalit järjestettiin määräysten mukaisesti ilman poikkeamia. Vaalien kustannukset sen sijaan nousivat poikkeusjärjestelyistä johtuen lähes kolminkertaisiksi normaalista tasosta johtuen pitkästä ennakoöänessajasta ja myös itse vaalien toimittamiseen jouduttiin palkkaamaan huomattavasti enemmän henkilökuntaa. Valtio korvasi osan kohonneista kustannuksista. Normaalisti valtio ei osallistu lainkaan kuntavaalien kustannuksiin.

**Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:**

## Toimintakulut:

- Toimintakulujen kasvu koronaepidemiasta johtuen huomioitiin talousarvion muutoksessa syksyllä. Vaaleja varten hankittuja ict-laitteita ja myös suojava-rusteita hyödynnetään vuoden 2022 aluevaaleissa

## Toimielin Tarkastuslautakunta

### Toiminnan kuvaus

Hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat valtuuston päätettävät asiat valmistelee kunnanhallituksen sijasta tarkastuslautakunta (kuntalaki § 93 ja 121).

Tarkastuslautakunnan ja sen tulosalueen tarkastustoimen tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta. Lisäksi tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta myös valvoo si-  
donnaisuuden ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista.

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

#### Käyttötalous

TARKASTUSLAUTAKUNTA	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	482				507,72	507,72	
Muut toimintatuotot					963,96	963,96	
<b>Toimintatuotot</b>	<b>482</b>				<b>1 471,68</b>	<b>1 471,68</b>	
<i>josta sisäiset</i>	482				507,72	507,72	
Henkilöstökulut	-6 663	-14 791		-14 791	-7 810,25	6 980,76	-47,20%
Palvelujen ostot	-20 896	-35 582		-35 582	-23 362,21	12 219,79	-34,34%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9	-354		-354		354,00	-100,00%
Muut toimintakulut					-75,81	-75,81	
<b>Toimintamenot</b>	<b>-27 568</b>	<b>-50 727</b>		<b>-50 727</b>	<b>-31 248,27</b>	<b>19 478,74</b>	<b>-38,40%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-129	-274		-274	-21,50	252,50	-92,15%
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-27 085</b>	<b>-50 727</b>		<b>-50 727</b>	<b>-29 776,59</b>	<b>20 950,42</b>	<b>-41,30%</b>
<i>josta sisäiset</i>	353	-274		-274	486,22	760,22	-277,45%
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-27 438</b>	<b>-50 453</b>		<b>-50 453</b>	<b>-30 262,81</b>	<b>20 190,20</b>	<b>-40,02%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0,00	0,00	
Muut laskennalliset kustannukset	20 423	34 647	0	34 647	22 854,20	-11 792,80	-34,04%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-6 663</b>	<b>-16 080</b>	<b>0</b>	<b>-16 080</b>	<b>-6 922,39</b>	<b>9 157,62</b>	<b>-56,95%</b>



## Tulosalue Tarkastustoimi

### Toiminnan kuvaus

Tarkastuslautakunta pyrkii kattavaan ja tehokkaaseen hallinnon ja talouden arviointiin ja tarkastukseen. Tavoitteena on koko kuntakonsernin toiminnan ja tuloksellisuuden kehittäminen nostamalla esille olennaisia arviointihavaintoja kuntakonsernin taloudesta ja toiminnasta.

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

#### Käyttötalous

Tarkastustoimi	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	482				507,72	507,72	
Muut toimintatuotot					963,96	963,96	
<b>Toimintatuotot</b>	<b>482</b>				<b>1 471,68</b>	<b>1 471,68</b>	
<i>josta sisäiset</i>	<i>482</i>				<i>507,72</i>	<i>507,72</i>	
Henkilöstökulut	-6 663	-14 791		-14 791	-7 810,25	6 980,76	-47,20%
Palvelujen ostot	-20 896	-35 582		-35 582	-23 362,21	12 219,79	-34,34%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9	-354		-354		354,00	-100,00%
Muut toimintakulut					-75,81	-75,81	
<b>Toimintamenot</b>	<b>-27 568</b>	<b>-50 727</b>		<b>-50 727</b>	<b>-31 248,27</b>	<b>19 478,74</b>	<b>-38,40%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-129</i>	<i>-274</i>		<i>-274</i>	<i>-21,50</i>	<i>252,50</i>	<i>-92,15%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-27 085</b>	<b>-50 727</b>		<b>-50 727</b>	<b>-29 776,59</b>	<b>20 950,42</b>	<b>-41,30%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>353</i>	<i>-274</i>		<i>-274</i>	<i>486,22</i>	<i>760,22</i>	<i>-277,45%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-27 438</b>	<b>-50 453</b>		<b>-50 453</b>	<b>-30 262,81</b>	<b>20 190,20</b>	<b>-40,02%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0,00	0,00	
Muut laskennalliset kustannukset	20 423	34 647	0	34 647	22 854,20	-11 792,80	-34,04%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-6 663</b>	<b>-16 080</b>	<b>0</b>	<b>-16 080</b>	<b>-6 922,39</b>	<b>9 157,62</b>	<b>-56,95%</b>

**Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisien poikkeamien syistä:**

**Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:**

# **KUNNANHALLITUS**

## Toimielin Kunnanhallitus

Toimielimen johtamisen kokonaisvastuu kunnanjohtaja Reijo Siltala

### Toiminnan kuvaus

Kunnanhallitus vastaa valtuuston tekemien päätösten toimeenpanosta ja kuntakonsernin yleisestä johtamisesta kuntastrategian tavoitteiden mukaisesti.

Kunnanhallitus vastaa konsernipalvelujen järjestämisestä kunnassa (yleishallinto, talous- ja hallintopalvelut, henkilöstöpalvelut, työllistäminen ja kuntakehitys). Lisäksi kunnanhallitus vastaa pelastuspalvelujen ostamisesta Kanta-Hämeen Pelastuslaitokelta.

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

#### Strategiset tavoitteet

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asettama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1. – 31.12.	Tila
Janakkalassa on kehittyvät elinkeinoalueet mm. Rastikangas-Moreeni Etelä-Janakkala Linnatuulen alue	Kehitämme elinkeinoalueita: mm. Rastikangas-Moreeni Etelä-Janakkala Linnatuulen alue	Projektien ja yhteistyösopimusten kautta saadut tulokset	Rastikangas-Moreeni elinkeinoalueiden yhteistoimintasuojituksen toteuttaminen projektityön sekä eakr- ja aikohankkeiden osalta	EU:n aluekehitysrahaston (EAKR) ja elpymis- ja palautumistukiväline (RRF) 31.5.2021 päättyneisiin hakuun on jätetty useita hakemuksia yhdessä HML:n/HAMK:n kanssa mm. autonominen liikenne, logistiikan innovaatioverkosto ja skaalautuvat maamassat ja hulevedet sekä vaihtoehtoiset polttoaine- ja energiaratkaisut ja MORE platform ja tietoturva. Vähähiilinen yritysekosysteemi More – EAKR hanke on hyväksytty ja käynnissä. Em. mainituista olemme kumppanina Hamk:n ja muissa yli- maakunallisissa verkostohankkeissa	5
Janakkalassa on kehittyvät elinkeinoalueet mm. Rastikangas-Moreeni	Kehitämme elinkeinoalueita: mm. Rastikangas-Moreeni Etelä-Janakkala	Projektien ja yhteistyösopimusten kautta saadut tulokset	Punkan ja Vt 3 Virala elinkeinoalueen asemakaavoitus ja sitä koskevat sopimukset	Punkan alueen neuvotteluja on jatkettu ja päädytty omaan liikenne- ja ratkaisuihin Janakkalassa. Viralan alueen	4

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asettama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1. – 31.12.	Tila
Etelä-Janakkala Linnatuulen alue	Linnatuulen alue			neuvottelut on edenneet ja yhteistyöstä sovittu tarkemmin; kaavoitusvalmius ja sopimusperiaatteet sekä markkinointi.	
Janakkalassa on kehittyvät elinkeinoalueet mm. Rastikangas-Moreeni Etelä-Janakkala Linnatuulen alue	Kehitämme elinkeinoalueita: mm. Rastikangas-Moreeni Etelä-Janakkala Linnatuulen alue	Projektien ja yhteistyösopimusten kautta saadut tulokset	Liikenteen kärkihankkeiden edistäminen sekä rahoitusneuvottelut - uusi etl Vt3 ja Punkan liittymä	Uuden eritasoliittymän tiesuunnitelma tekninen valmistuminen. Liikenneinvestoinneista neuvoteltu Väylän ylimmän johdon kanssa – edistetään pääsyä investointiohjelmaan (valtio). Eduskunta myönsi rahoituksen uuden liittymän suunnitteluun Vt 3:lle. Punkan osalta neuvottelut käyty, oma toteutusmalli	4
Janakkalassa on kehittyvät elinkeinoalueet mm. Rastikangas-Moreeni, Etelä-Janakkala, Linnatuulen alue	Parannamme tietoliikenneyhteyksiä	Asiakaskysely tai tarveselvitys, tarkennus	Edistämme 5G-selvityksen (sis.tarveselvitys) mukaista rakentamista.	Valmistui alihankkeena, eikä jatku enää. Kunta osallistuu Kohti 5G Hämettä -hankkeeseen.	--
Janakkalassa on kehittyvät elinkeinoalueet mm. Rastikangas-Moreeni Etelä-Janakkala Linnatuulen alue	Teemme yhteistyötä mm. Hämeenlinnan (MORAS) ja Riihimäen seutujen kanssa	Neuvottelujen eteneminen	Toteuttamis- ja yhteistyösopimukset	Yhteistyökuntien hallitukset ja valtuustot hyväksyivät More Masterplanin mukaiset työohjelmat ja tavoitteet  Punkan alueella päädytty omaan toteutukseen	5  5
Janakkalassa on kehittyvät elinkeinoalueet mm. Rastikangas-Moreeni Etelä-Janakkala Linnatuulen alue	Lobbaamme lisäraiteiden puolesta	Neuvottelujen eteneminen	Suomirata Oy –hankeyhtiöso- pimuksen mukainen toiminta.	Kunta vaikuttaa kasvukäytävärühmän kautta ja Suomirata hankeyhtiön kautta	3

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan aset- tama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1. – 31.12.	Tila
Janakkalassa on kehittyvät elinkeinoalueet mm. Rastikangas-Moreeni Etelä-Janakkala Linnatuulen alue	Kehitämme elinkeinoalueita: mm. Rastikangas-Moreeni, Etelä-Janakkala, Linnatuulen alue	Luovutettujen, varattujen ja vuokrattujen yritystonttien lukumäärä	Aktiivinen tonttimarkkinointi, yritysten sijoittumispalveluiden laadullinen kehittäminen yhdessä kunnan toimijoiden kanssa (kiinteistöjen hallinta ja kaavoitus)	Moren nettisivut ja virtuaaliesittely valmistuneet	4
Janakkalassa on kehittyvät elinkeinoalueet mm. Rastikangas-Moreeni Etelä-Janakkala Linnatuulen alue	Kehitämme elinkeinoalueita: mm. Rastikangas-Moreeni, Etelä-Janakkala, Linnatuulen alue	Luovutettujen, varattujen ja vuokrattujen yritystonttien lukumäärä	MORE-markkinointi ja brändin vahvistaminen	MORE yhteismarkkinoinnissa on toteutettu tienvarsimainontaa. Mainoskontit toteutettu.	4
Janakkalassa on yrityksille erinomainen toimintaympäristö	Hyödynnämme hankkeita	Käytännön hyödyt yritystoiminnalle	Yhteistyöympäristöjen luominen ja ylläpito (Veturi – tilaisuudet ja yhteistyö - järjestöt)	Tilaisuudet mahdollisuuksien mukaisesti – On pystytty järjestämään useita tilaisuuksia rahoituksesta, markkinoinnissa ja muussa neuvonnassa. Myös peruutuksia jouduttu tekemään	4
Janakkalassa on yrityksille erinomainen toimintaympäristö	Hyödynnämme hankkeita	Käytännön hyödyt yritystoiminnalle	Yhteistyöympäristöjen luominen ja ylläpito (Veturi – tilaisuudet ja yhteistyö - järjestöt)	Käynnissä olevat hankkeet yhteistyöt viety läpi ja saatu uusi hanke EAKR. Kv-palvelumalli päättyi.	4
Janakkalassa on yrityksille erinomainen toimintaympäristö	Verkostoidumme ja luomme yrityksille verkostoitumismahdollisuuksia	Tilaisuuksien määrä	Messut, Verkostoidu ja Vaikutu-tapahtuma2021, info-tilaisuudet eri teemojen ympärillä (hankinta, rahoitus), yritysten tapaamiset, etujärjestö yhteistyö	Verkostoidu&Vaikutu-tapahtuma 5.11.	3
Janakkalassa on yrityksille erinomainen toimintaympäristö	Tarjoamme ohjaus-, neuvonta- ja kasvupalveluja yrityksille	Neuvonta- ja yritystapaamisten määrä	Tilaisuuksien järjestäminen, rahoitusaamut ja sparraus, klinikkatyöskentely. Käytössä on myös Uusyrityskeskuksen palvelut yritysneuvonnassa.	Osa tapaamisista ja tapahtumista on toteutettu etänä. Pystytty jo järjestämään myös live-muotoisia tapaamisia	3
Janakkalassa on yrityksille erinomainen toimintaympäristö	Tarjoamme ohjaus-, neuvonta- ja kasvupalveluja yrityksille	Neuvonta- ja yritystapaamisten määrä	Tilaisuuksien järjestäminen, rahoitusaamut ja sparraus, klinikkatyöskentely. Käytössä on myös Uusyrityskeskuksen palvelut yritysneuvonnassa.	Asiakaspalvelutehtävät hoidettu normaalisti koronaohjeiden huomioiden	4

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asetettava mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1. – 31.12.	Tila
Janakkalassa on yrityksille erinomainen toimintaympäristö	Parannamme tietoliikenneyhteyksiä	Asiakaskysely tai tarveselvitys	Tuetaan kyläkeskuksien yrittäjyyttä osallistumalla valokuituverkon rakentamiskustannuksiin kyläkeskuksiin.	Projekti on tällä hetkellä 90% valmis. Koljalan alueella tehdään vielä yhteiskaapelointina kaivuita. Liittyjiä on tällä hieman yli 1000 kpl.	4
Janakkalassa on vetovoimaisia matkailupalveluja ja tapahtumia	Edistämme matkailun tuotteistamista ja markkinointia	Matkailijoiden kävijämäärä	Laurinmäen kehittäminen myös leirintäkohteena, yöpymismahdollisuus, Tentsile-majoitus yhteistyössä paikallisen luontoyrittäjän kanssa, Nuku yö ulkona.  Turengin sokeritehtaan historian esille tuominen, esite, netti, reitti.  Matkailuparkki tai -parkit.  Parhaat Palat – matkailuesite ja Fb. (Janakkala, RM, Loppi, Hausjärvi, Hattula)	Laurinmäellä tehtiin 4 kpl telttapaikkoja.  Matkaparkki-alueet merkittiin Turenkiin ja Tervakoskelle.  Parhaat Palat – matkailuesite valmistui alkuvuodesta  Seudullinen matkailun yhteismarkkinointi.	4
Janakkalassa on vetovoimaisia matkailupalveluja ja tapahtumia	Järjestämme itse ja edesautamme tapahtumien järjestämistä	Kävijämäärät ja tapahtumien määrä	Tapahtumatuki  Laurinmäen tapahtumat ja konsertit Turengin kevätkarkelot Tervassa tapahtuu Janakkalan Barokki Janakkalan Musiikkipäivät Poikkea meille -päivä	Tapahtumatukea myönnetty 5 kpl.  Koronan vuoksi tapahtumia jouduttiin perumaan. Janakkalan Barokki, Tervassa tapahtuu, Taaran markkinat ja Laurinmäen joulunavaus ja itsenäisyyspäivän konsertti toteutuvat	4
Janakkalassa on vetovoimaisia matkailupalveluja ja tapahtumia	Kehitämme ja markkinoimme kulttuuri- ja luontokohteitamme	Laurinmäen kävijämäärä	Uusien mobiilireittien luominen (Sokeritehdas)	Turengin mobiilireitti valmistui, julkaistaan 2022.  eMuseossa kuvia ja	4

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan aset-tama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1. – 31.12.	Tila
			“Historian varrelta” -näyttely Laurinmäelle	tekstejä mm. Janakkala ennen ja nyt -lehdistä.	
Janakkalassa on omaleimaiset ja monipuoliset asumismahdollisuudet	Markkinoimme Janakkalaa hyvän asumisen kuntana koko konsernin voimin	Asukkaaksi-sivuston kävijämäärä	Asumisen markkinointikampanjan 3-vuosi, ml. Koti Janakkalassa-lehti	Markkinointikampanjasta toteutettiin kolme digilähtöä + paikallisjunat sekä toteutettiin ja jaettiin Koti Janakkalassa lehti ja Kamalan ihanan luonto –sarjakuvakampanja. Huutokauppatapahtumaan ei päästy pitämään koronarajoitusten vuoksi.	4
Janakkalassa on vahva kulttuuriympäristö	Huolehdimme kulttuuriympäristön säilymisestä ja tunnettuudesta	Asiakaspalaute, kommentit	Laurinmäen p-alueen riukuaitatalkoot mestari-kisällit-formaatilla  Janakkala ennen ja nyt – kirjasto Keltaiselle talolle	Talkoot peruuntuivat koronan vuoksi.  Kirjasto perustettu.	3
Janakkalassa on vahva kulttuuriympäristö	Kulttuurikasvatus on luonteva osa toimintaamme	Kulttuuripolkuun osallistuneiden lasten lukumäärä	Arx-seudullinen kulttuurikasvatusyhteistyö	Toteutui koronarajoituksin suunnitellusti.	4
Janakkalassa on vahva kulttuuriympäristö	Edistämme kulttuuritoimintaa hyvinvointi- ja vetovoimatekijöinä	Tapahtumien määrä	Matalan kynnyksen kulttuuri-toimintaa kaikille kohderyhmille Resurssiapu Janakkalan musiikkitapahtumille (Barokki, Musiikkipäivät, Kokonainen)	Koronan vuoksi tapahtumia ja muuta toimintaa peruuntui runsaasti.	3
Janakkalassa lähija digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kuntalaisten saavutettavissa	Kehitämme palveluihin ohjauksen tehokkaaksi	Sitelproven omat sivuston kehittymismittarit, jolla mitataan sivuston laatua ja saavutettavuutta	Nettisivujen saavutettavuuden kehittäminen mm. Sitelprove-ohjelman avulla.	Saavutettavuuskoulutukset henkilökunnalle, ja nettipäivittäjille toteutettu ja saavutettavuustiimi toimii.	5
Janakkalassa lähija digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kuntalaisten saavutettavissa	Kehitämme palveluihin ohjauksen tehokkaaksi	Sitelproven omat sivuston kehittymismittarit, jolla mitataan sivuston laatua ja saavutettavuutta	Sähköisten lomakkeiden uusiminen.	Lomakkeiden uusiminen on viivästynyt suunnitellusta.	2

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asettama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1. – 31.12.	Tila
Janakkalassa lähijä digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kuntalaisten saavutettavissa	Järjestämme digiopetusta (käytön opastus, kiertävä digiklinikka)	Osallistujien määrä	Toteutamme opastusta tarpeen mukaan yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.	Koronaepidemiasta johtuen opetusta ei ole järjestetty. Omia resursseja ei ole myöskään etäopastuksiin.	1
Janakkalassa on mainiot harrastusmahdollisuudet	Olemme liikunta-, kulttuuri ja muiden yhdistysten kumppani	Yhdistysten järjestämien tapahtumien määrä	Tapahtumatuki, yhdistysavustukset  Yhdistystapaaminen  SILTA-seudullinen yhdistysyhdistyö	Tapahtumatukea 5 kpl, yhdistysavustukset 9 kpl.  Yhdistystapaamista ei pidetty koronan vuoksi.  Yhdessä -kunta ja yhdistykset käsikirja koostettiin ja julkaistiin.  Kumppanuuspöytämalli luotiin pilotilla.	4

Kunnassa toimii hyvinvoinnin edistämisen työryhmä, joka on linjannut, että lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman pitkän aikavälin tavoitteista valitaan **fyysinen aktiivisuus lisääntyy -tavoite**, johon liittyen jokainen toimiala määrittelee oman alatavoitteensa, mittarinsa sekä toimenpiteensä vuodelle 2021.

Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman pitkän aikavälin tavoite	Toimialan tavoite vuodelle 2021	Toimialan asettama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1 – 31.12.	Tila
Fyysinen aktiivisuus lisääntyy	Lisätä lasten ja nuorten fyysistä aktiivisuutta ulkoliikuntapaikkoja lisäämällä	Tuettujen/mahdollistettujen kohteiden määrä	Huomioidaan osallistavan budjetoinnin yhteydessä.	Uimarantoja on osin kunnostettu ja Löytymäen alueelle hankittu ulkoliikuntateline. Tervakoskella osallistuvan budjetin raha kohdistettiin nuoriso-ohjaajan palkkaukseen..	3



## Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	15	14	13
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,1	0,1	0,1
Määräaikaiset	3	3	3
Työllistetyt	0	0	1
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	1	1	0
Harjoittelijat	0	0	0

## Käyttötalous

KUNNANHALLITUS	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	270 455	265 248		265 248	334 996,79	69 748,79	26,30%
Maksutuotot	2 250	7 100		7 100	42,00	-7 058,00	-99,41%
Tuet ja avustukset	373 496	469 000	-86 000	383 000	419 979,02	36 979,02	9,66%
Muut toimintatuotot	400 571	478 141		478 141	782 525,52	304 384,52	63,66%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 046 771</b>	<b>1 219 489</b>	<b>-86 000</b>	<b>1 133 489</b>	<b>1 537 543,33</b>	<b>404 054,33</b>	<b>35,65%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>239 082</i>	<i>268 139</i>		<i>268 139</i>	<i>292 724,70</i>	<i>24 585,70</i>	<i>9,17%</i>
Henkilöstökulut	-2 105 675	-2 341 728	350 000	-1 991 728	-1 812 534,28	179 193,60	-9,00%
Palvelujen ostot	-4 529 846	-4 757 116		-4 757 116	-4 700 315,47	56 800,53	-1,19%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-80 543	-84 541		-84 541	-92 001,10	-7 460,10	8,82%
Avustukset	-1 096 000	-1 045 900	-185 000	-1 230 900	-1 194 314,85	36 585,15	-2,97%
Muut toimintakulut	-368 533	-368 192	-43 000	-411 192	-357 599,58	53 592,42	-13,03%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-8 180 597</b>	<b>-8 597 477</b>	<b>122 000</b>	<b>-8 475 477</b>	<b>-8 156 765,28</b>	<b>318 711,60</b>	<b>-3,76%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-359 379</i>	<i>-379 510</i>		<i>-379 510</i>	<i>-407 394,72</i>	<i>-27 884,72</i>	<i>7,35%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-7 133 826</b>	<b>-7 377 988</b>	<b>36 000</b>	<b>-7 341 988</b>	<b>-6 619 221,95</b>	<b>722 765,93</b>	<b>-9,84%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-120 297</i>	<i>-111 371</i>		<i>-111 371</i>	<i>-114 670,02</i>	<i>-3 299,02</i>	<i>2,96%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-7 013 529</b>	<b>-7 266 617</b>		<b>-7 230 617</b>	<b>-6 504 551,93</b>	<b>726 064,95</b>	<b>-10,04%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-27 410	-77 922		-77 922	-45 245,64	32 676,36	-41,93%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-3 453	-3 264	0	-3 264	-3 228,00	36,00	-1,10%
Muut laskennalliset kustannukset	1 881 321	2 068 593	0	2 068 593	2 394 532,56	325 939,56	15,76%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-5 283 368</b>	<b>-5 390 581</b>	<b>36 000</b>	<b>-5 354 581</b>	<b>-4 273 163,03</b>	<b>1 081 417,85</b>	<b>-20,20%</b>

## Tulosalue Yleishallinto

Tilivelvollinen viranhaltija: talous- ja hallintojohtaja Jenni Jokela 24.8.2021 asti, kunnanjohtaja Reijo Siltala 25.8.-20.9.2021 ja vs. hallintojohtaja Minna-Liisa Mäkilä 21.9.-12.12.2021 ja ma hallintojohtaja Minna-Liisa Mäkilä 13.12.2021 alkaen.

### Toiminnan kuvaus

Yleishallinnon tulosalue vastaa mm. valtuuston ja kunnanhallituksen päätöksenteon valmistelusta sekä täytäntöönpanosta omalta osaltaan. Tulosalue huolehtii myös valtuuston ja kunnanhallituksen toiminnan käytännön järjestelyistä.

Yleishallinnon tulosalue sisältää myös kunnan johtamisen ja se huolehtii mm. kunnan kokonaiskehittämisestä, suhdetoiminnasta, kunnan valmius- ja varautumisasioista sekä joukkoliikennepalvelujen ja keskitetyistä kuljetuspalveluiden ostamisesta. Lisäksi yleishallinnon tulosalue huolehtii niistä asioista, jotka eivät kuulu muille toimielimille tai viranomaisille.

Joukkoliikennelain mukaisena viranomaisena toimii Hämeenlinnan kaupunki ja luottamustoimielimenä kaupunkirakennelautakunnan alainen joukkoliikennejaosto.

### Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	2,5	2,5	2
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,1	0,1	0,1
Määräaikaiset			1
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

Lisätietoa: Vakinaiset osa-aikaiset ovat asuntosihteeri ja vss-päällikkö

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

## Käyttötalous

Yleishallinto	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	178 478	205 250		205 250	198 635,80	-6 614,20	-3,22%
Tuet ja avustukset		46 000		46 000		-46 000,00	-100,00%
Muut toimintatuotot	334 741	470 941		470 941	777 497,48	306 556,48	65,09%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>513 219</b>	<b>722 191</b>		<b>722 191</b>	<b>976 133,28</b>	<b>253 942,28</b>	<b>35,16%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>175 186</i>	<i>213 141</i>		<i>213 141</i>	<i>199 649,69</i>	<i>-13 491,31</i>	<i>-6,33%</i>
Henkilöstökulut	-514 655	-403 887		-403 887	-421 029,99	-17 142,79	4,24%
Palvelujen ostot	-960 418	-1 073 567		-1 073 567	-988 541,05	85 025,95	-7,92%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 031	-13 243		-13 243	-6 544,34	6 698,66	-50,58%
Avustukset		-500		-500	-112,50	387,50	-77,50%
Muut toimintakulut	-159 246	-140 023		-140 023	-147 329,49	-7 306,49	5,22%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-1 654 350</b>	<b>-1 631 220</b>		<b>-1 631 220</b>	<b>-1 563 557,37</b>	<b>67 662,83</b>	<b>-4,15%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-70 684</i>	<i>-81 794</i>		<i>-81 794</i>	<i>-83 191,70</i>	<i>-1 397,70</i>	<i>1,71%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-1 141 131</b>	<b>-909 029</b>		<b>-909 029</b>	<b>-587 424,09</b>	<b>321 605,11</b>	<b>-35,38%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>104 502</i>	<i>131 347</i>		<i>131 347</i>	<i>116 457,99</i>	<i>-14 889,01</i>	<i>-11,34%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-1 245 633</b>	<b>-1 040 376</b>		<b>-1 040 376</b>	<b>-703 882,08</b>	<b>336 494,12</b>	<b>-32,34%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-5 496	-5 496		-5 496	-5 496,36	-0,36	0,01%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-732	-696	0	-696	-696,00	0,00	0,00%
Muut laskennalliset kustannukset	-17 025	-24 579	0	-24 579	121 630,17	146 209,17	-594,85%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-1 164 384</b>	<b>-939 800</b>	<b>0</b>	<b>-939 800</b>	<b>-471 986,28</b>	<b>467 813,92</b>	<b>-49,78%</b>

### Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:

Vuoden 2021 aikana toteutui monia asioita, joita ei talousarviota laadittaessa voitu ennakoita.

Vuoden 2021 kesällä talous- ja hallintojohtaja irtisanoutui ja käytännössä koko toinen vuosipuolisko hoidettiin erityisjärjestelyin oman toimen ohella. Tässä yhteydessä perustettiin talousjohtajan ja hallinto- ja henkilöstöjohtajan virat, joiden täyttäminen siirtyi vuoden 2022 puolelle.

Vuoden 2020 kevät talvella alkaneen koronaepidemian myötä kunnan toiminta muuttui merkittävästi ja epidemian jatkuminen on vielä vuoden 2021 aikana vaatinut toimintatapojen muuttamista esim. kokousjärjestelyjen suhteen lyhyilläkin varoitusajoilla. Kokoukset on kuitenkin pystytty hoitamaan melko hyvin myös etäyhteyksin tai tilapäistiloissa epidemiatilanteen niin vaatiessa.

Etätyöskentelyä on jatkettu niiltä osin kuin se oli työtehtävien osalta mahdollista.

### Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot:

- Tuet ja avustukset: Valtion avustus joukkoliikenteeseen on maksettu kokonaisuudessaan Hämeenlinnan kaupungin alaisuudessa toimivalle joukkoliikenneyksikölle, eikä kunnalle. Näin ollen talousarviossa ennakoitu valtionosuus jää tuloutumatta. Vastaavasti joukkoliikenteestä perittävät kustannukset ovat ao. valtionosuuden verran pienemmät.

- Muut toimintatuotot: Omaisuuden myynnistä on saatu tuloja yhteensä n. 774 000 euroa, joka koostui tonttien myyntivoitoista. Vuonna 2021 myytiin 20 tonttia, joista 15 omakotitonttia, yhteensä 6,12 ha. Vuonna 2021 vuokrattiin 3 tonttia, 0,7861 ha. Näiden lisäksi hankittiin 6 maa-aluetta, jotka sisälsivät 4 rakentamatonta tonttia, yhteensä noin 6,03 ha.

Toimintamenot:

- Henkilöstökulut ylittyivät kokonaisuudessaan noin 17 000 eurolla. Kuluylitys johtui hallinnon erilaisista sijaisuuksista loppuvuoden aikana. Nämä kulut on kirjattu yleishallintoon.
- Palvelujen ostot alittuivat noin 85 000 €. Alituksesta noin 107 000 € johtui asiointi- (Tassu) ja joukkoliikennekustannusten pienemmistä kustannuksista mm koronasta sekä tuloissa mainituista valtionosuuksien uudesta maksatustavasta johtuen. Asiointi- ja joukkoliikenteen netto kuljetuskustannukset olivat yhteensä noin 471 000 €. (Tp 2020 nettokustannukset olivat noin 453 000 €). Vastaavasti asiantuntijapalvelut ylittyivät noin 24 000 € johtuen arvioitua suuremmista lakimies- ja rekrytointipalveluista.

## Tulosalue Talous- ja hallintopalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: talous- ja hallintojohtaja Jenni Jokela 24.8.2021 asti ja kunnanjohtaja Reijo Siltala 25.8.2021 alkaen ja hallinnon osalta vs. hallintojohtaja Minna-Liisa Mäkilä 21.9.2021 alkaen.

### Toiminnan kuvaus

Talous- ja hallintopalveluiden tehtävänä on kunnan talouden ja hallinnon johtaminen sekä kehittäminen.

Taloushallinnon tehtäviin kuuluu myös valvonta ja raportointi. Talouspalvelut (kirjanpito, reskontrat ja sähköinen laskunkierrätyspalvelu) ostetaan Sarastia Oy:ltä. Hallintopalvelujen tehtäviin kuuluu mm. tuottaa kunnan keskitetyt toimisto- ja tukipalvelut; asiakirjahallinto sekä kirjaamopalvelut, kunnantalon yleisen neuvontapisteen palvelu- toimisto Lyylin palvelut sekä monistamo- ja postituspalvelut.

Kunnan ICT-asioiden johtaminen ja kehittäminen sekä kunnan yleisten ICT-palvelujen tuottaminen kuuluu myös tämän tulosalueen tehtäviin.

### Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	5,5	4,5	4
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset	2	2	1
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	1	1	
Harjoittelijat			

Lisätietoa: talousjohtajan virka oli avoinna vuoden lopulla. Talousjohtaja aloitti 12.1.2022.

Asianhallintasihteerin virka on ollut täyttämättä 1.9.2020 lähtien ja tehtävää on hoitanut oman toimen ohella asianhallinnan suunnittelija.

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

## Käyttötalous

Talous- ja hallintopalvelut	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	68 074	57 598		57 598	111 771,12	54 173,12	94,05%
Tuet ja avustukset	1 906					0,00	
Muut toimintatuotot	53 934	1 000		1 000	-80,71	-1 080,71	-108,07%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>123 913</b>	<b>58 598</b>		<b>58 598</b>	<b>111 690,41</b>	<b>53 092,41</b>	<b>90,60%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>44 387</i>	<i>54 998</i>		<i>54 998</i>	<i>86 876,95</i>	<i>31 878,95</i>	<i>57,96%</i>
Henkilöstökulut	-342 346	-372 285		-372 285	-302 582,47	69 702,46	-18,72%
Palvelujen ostot	-1 103 763	-1 113 574		-1 113 574	-1 081 020,73	32 553,27	-2,92%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 366	-36 365		-36 365	-32 960,33	3 404,67	-9,36%
Muut toimintakulut	-72 441	-73 253		-73 253	-87 191,47	-13 938,47	19,03%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-1 540 916</b>	<b>-1 595 477</b>		<b>-1 595 477</b>	<b>-1 503 755,00</b>	<b>91 721,93</b>	<b>-5,75%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-108 204</i>	<i>-79 024</i>		<i>-79 024</i>	<i>-80 966,75</i>	<i>-1 942,75</i>	<i>2,46%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-1 417 002</b>	<b>-1 536 879</b>		<b>-1 536 879</b>	<b>-1 392 064,59</b>	<b>144 814,34</b>	<b>-9,42%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-63 818</i>	<i>-24 026</i>		<i>-24 026</i>	<i>5 910,20</i>	<i>29 936,20</i>	<i>-124,60%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-1 353 184</b>	<b>-1 512 853</b>		<b>-1 512 853</b>	<b>-1 397 974,79</b>	<b>114 878,14</b>	<b>-7,59%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-8 623	-57 107		-57 107	-21 049,32	36 057,68	-63,14%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-1 281	-1 224	0	-1 224	-1 224,00	0,00	0,00%
Muut laskennalliset kustannukset	766 594	904 488	0	904 488	1 006 822,61	102 334,61	11,31%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-660 313</b>	<b>-690 722</b>	<b>0</b>	<b>-690 722</b>	<b>-407 515,30</b>	<b>283 206,63</b>	<b>-41,00%</b>

### Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:

Taluspalvelut on jatkanut vuoden 2021 aikana vuonna 2020 aloitettua laajaa taloushallinnon ohjelmistojen uudistamista, jolla vastataan niin KuntaTieto-ohjelman vaatimaan talouden viranomaisraportointiin kuin käyttäjien ajantasaisen ja helppokäyttöisen taloustiedon saatavuuteenkin. KuntaTieto-raportointi alkoi huhtikuussa 2021 vuoden ensimmäisen neljänneksen raportoinnilla. KuntaTieto-ohjelma on valtiovarainministeriön toteuttama kuntien taloustiedon tilastoinnin ja tietohuollon kehittämisohjelma.

Palvelutoimisto Lyyli on toiminut korona-aikana vähävaraisten maskinjakopisteenä ja on ollut su-pistetuin aukioloajoin avoinna myös muille asiakkaille.

Lisäksi vuoden 2021 aikana valmisteltiin ja toteutettiin joulukuussa ICT:n tukitoimintojen ulkoistaminen, jonka yhtenä päätavoitteena on ollut koko kunnan henkilöstön helposti saavutettavat päivittäiset tukipalvelut. Toinen merkittävä tavoite oli oman jäljelle jäävän ICT-henkilöstön keskittyminen palvelujen suunnitteluun ja kehittämiseen yhdessä toimialojen kanssa. Valtuusto päätti tukitoimintojen ulkoistamisesta maaliskuussa 2021.

**Talouden olennaiset määrärahoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:****Talous**

## Toimintatuotot:

- Myyntituotot: ylittyivät noin 54 000 €, ylitys on suurimmaksi osaksi sisäisiä myyntituottoja (Janakkalan veden osuus taloushallinnon palveluista ja jätehuollon osuus jätteenkeräilyn laskutuskustannuksista) muilta yksiköiltä. Lisäksi myyntituottoihin on kirjattu Robotiikkahankkeen tuotot 12 521 € ja kuluihin sen kustannukset 15 821 € (joihin ei ollut varattu määrärahaa).

## Toimintamenot:

- Henkilöstökulut: Henkilöstökulut alittuivat noin 70 000 €. Merkittävin seikka alitukseen oli talous- ja hallintojohtajan irtisanoutumisesta johtunut säästö, kun seuraaja aloitti virassa vasta vuoden 2022 tammikuussa. Lisäksi säästöä kertyi ICT toimintojen ulkoistuksen johdosta.
- Palvelut: Palvelujen ostot alittuivat noin 33 000 €, johtuen käytännössä postimaksujen jäämisestä alle arvioidun 34 000 €.
- Muut toimintakulut: Muut kulut ylittyivät noin 14 000 € johtuen ict tukitoimintojen siirtymisestä Tieralle aiheutuneisiin liikkeenluovutukseen liittyviin lomapalkkavelkavastuiden maksamiseen.

## Tulosalue Henkilöstöpalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: henkilöstöjohtaja Maija Nivala 29.8.2021 asti, kunnanjohtaja Reijo Siltala 30.8.-20.9.2021, vs. henkilöstöjohtaja Suvi Lainesalo 21.9.-12.12.2021 ja ma. henkilöstöjohtaja Suvi Lainesalo 13.12.2021-31.12.2021.

### Toiminnan kuvaus

Henkilöstöpalvelut hoitavat kunnalle työnantajana kuuluvat henkilöstöasiat. Palkanlaskentapalvelut ostetaan Sarastia Oy:ltä.

### Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	2	2	2
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset	1		
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

#### Käyttötalous

Henkilöstöpalvelut	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	11 779				4 848,45	4 848,45	
Tuet ja avustukset	154 789	187 000		187 000	267 726,65	80 726,65	43,17%
Muut toimintatuotot					3 668,75	3 668,75	
<b>Toimintatuotot</b>	<b>166 568</b>	<b>187 000</b>		<b>187 000</b>	<b>276 243,85</b>	<b>89 243,85</b>	<b>47,72%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>11 779</i>				<i>4 848,45</i>	<i>4 848,45</i>	
Henkilöstökulut	-358 606	-479 687		-479 687	-364 237,13	115 449,39	-24,07%
Palvelujen ostot	-925 732	-893 144		-893 144	-1 077 989,35	-184 845,35	20,70%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 497	-29 378		-29 378	-20 808,68	8 569,32	-29,17%
Avustukset	-5 107	-4 000		-4 000	-4 088,20	-88,20	2,21%
Muut toimintakulut	-19 965	-50 749		-50 749	-32 797,30	17 951,70	-35,37%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-1 331 907</b>	<b>-1 456 958</b>		<b>-1 456 958</b>	<b>-1 499 920,66</b>	<b>-42 963,14</b>	<b>2,95%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-107 599</i>	<i>-134 947</i>		<i>-134 947</i>	<i>-142 121,82</i>	<i>-7 174,82</i>	<i>5,32%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-1 165 339</b>	<b>-1 269 958</b>		<b>-1 269 958</b>	<b>-1 223 676,81</b>	<b>46 280,71</b>	<b>-3,64%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-95 820</i>	<i>-134 947</i>		<i>-134 947</i>	<i>-137 273,37</i>	<i>-2 326,37</i>	<i>1,72%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-1 069 519</b>	<b>-1 135 011</b>		<b>-1 135 011</b>	<b>-1 086 403,44</b>	<b>48 607,08</b>	<b>-4,28%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset		-14 600		-14 600	-17 981,16	-3 381,16	23,16%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-168	-156	0	-156	-72,00	84,00	-53,85%
Muut laskennalliset kustannukset	1 165 508	1 252 292	0	1 252 292	1 250 469,59	-1 822,41	-0,15%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>1</b>	<b>-32 422</b>	<b>0</b>	<b>-32 422</b>	<b>8 739,62</b>	<b>41 161,14</b>	<b>-126,96%</b>



## **Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:**

Talousarviossa esitetyt palvelusuunnitelman tavoitteet ovat toteutuneet pääosin suunnitellusti. Uuden palkanlaskentajärjestelmän kehitystyötä jatkettiin yhdessä Sarastia Oy:n kanssa. Esimiestyön ja työhyvinvoinnin kehittämistä jatkettiin mutta koronasta johtuen toteutustapoja jouduttiin muuttamaan. Esimiesvalmennukset toteutettiin etänä ja mm. liikuntapäivä ja pikkujoulut jouduttiin perumaan. Vuoden 2021 aikana päivitettiin mm. etätyöhön liittyvää ohjeistusta ja rekrytointia kehitettiin erilaisin menetelmin. Syksyn aikana henkilöstöpalveluita hoidettiin sijaisjärjestelyin.

## **Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:**

### **Talous**

#### Toimintatuotot:

- Tuet ja avustukset: Kelan korvaus työterveyshuollosta on ollut noin 39 700 euroa budjetoitua suurempi kuin vuoden 2020 tilinpäätöksessä arvioitiin ja vastaavasti vuoden 2021 korvaus on arvioitu 41 000 € suuremmaksi kuin talousarviossa oli ennakoitu. Arvio on laskettu vuoden 2020 päätöksen yksikköhintojen ja vuoden 2021 henkilöstömäärän perusteella.

#### Toimintamenot:

- Henkilöstökulut: henkilöstökulut jäivät noin 115 000 euroa alle arvioidun, pääosin tämä johtuu siitä, että Kuel-eläkemenoperusteisia maksuja kirjattiin 45 500 euroa arvioitua (227 000€) vähemmän. Lisäksi työkykyä tukevaan toimintaan varattuja palkkausmenoja ei ole kirjattu lainkaan, säästyi 17 000€ ja pääluottamusmiehen palkkausmäärärahoja säästyi noin 40 000 € koska päätoiminen pääluottamusmies oli suuren osan vuotta muissa tehtävissä.
- Palveluiden ostot ylittyivät noin 185 000 €, tämä johtui lähes kokonaan työterveyshuollon kustannuksen kasvusta (165 000€), koska työterveyshuoltoa käytettiin normaalisopimuksen lisäksi myös koronatesteihin ja rokotuksiin noin 120 000 euron arvosta. Lisäksi influenssarokotuksia hankittiin työterveyshuollon toimesta henkilökunnalle. Lisäksi Terveystalo Oy hyvittää vuoden 2022 aikana 16 000 € vuoden 2021 kuluista sopimuksen mukaisesti.
- Muut toimintakulut: Muut kulut alittui noin 18 000 € euroa. Tämä johtui pääosin siitä, että virkistystoimintaan ei koronasta johtuen käytetty määrärahoja. Lisäksi toteutumaa pienentää menovähennyksenä työllisyysrahaston maksama koulutuskorvaus n. 11 400 €.

## Tulosalue Työllistäminen

Tilivelvollinen viranhaltija: henkilöstöjohtaja Maija Nivala 29.8.2021 asti, kunnanjohtaja Reijo Siltala 30.8.-20.9.2021, vs. henkilöstöjohtaja Suvi Lainesalo 21.9.-12.12.2021 ja ma. henkilöstöjohtaja Suvi Lainesalo 13.12.2021-31.12.2021.

### Toiminnan kuvaus

Tulosalueella hoidetaan osalle työnhakijoista työttömyysturvaan liittyvää viranomais-tehtävää, työvoimapalveluihin liittyvää viranomaistehtävää, valtion palkkatuettua työllistämistä sekä kunnan omia työllistämistoimenpiteitä. Tulosalueella toimii työllisyyskoordinaattori ja omavalmentaja ja työllistettynä työllisyssihteeri sekä TE-toimistosta kunnan työnjohdon alaisuuteen siirtyneitä asiantuntijoita

### Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2019	TA 2020	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	1	1	1
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset			1
Työllistetyt			1
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

#### Käyttötalous

Työllistäminen	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarvot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	2 550	2 400		2 400	2 200,00	-200,00	-8,33%
Tuet ja avustukset	216 801	236 000	-86 000	150 000	149 456,29	-543,71	-0,36%
Muut toimintatuotot		4 000		4 000		-4 000,00	-100,00%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>219 351</b>	<b>242 400</b>	<b>-86 000</b>	<b>156 400</b>	<b>151 656,29</b>	<b>-4 743,71</b>	<b>-3,03%</b>
Henkilöstökulut	-594 648	-812 818	350 000	-462 818	-429 590,07	33 227,65	-7,18%
Palvelujen ostot	-14 683	-17 500		-17 500	-34 899,39	-17 399,39	99,43%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 987	-600		-600	-5 127,22	-4 527,22	754,54%
Avustukset	-1 070 694	-1 026 400	-185 000	-1 211 400	-1 170 114,15	41 285,85	-3,41%
Muut toimintakulut	-709	-21 500		-21 500	-10 417,22	11 082,78	-51,55%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-1 683 721</b>	<b>-1 878 818</b>	<b>165 000</b>	<b>-1 713 818</b>	<b>-1 650 148,05</b>	<b>63 669,67</b>	<b>-3,72%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-8				-25 584,11	-25 584,11	
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-1 464 370</b>	<b>-1 636 418</b>	<b>79 000</b>	<b>-1 557 418</b>	<b>-1 498 491,76</b>	<b>58 925,96</b>	<b>-3,78%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-8				-25 584,11		
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-1 464 362</b>				<b>-1 472 907,65</b>		
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	-48,00	-48,00	
Muut laskennalliset kustannukset	-14 399	-38 027	0	-38 027	-22 991,52	15 035,48	-39,54%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-1 478 769</b>	<b>-1 674 445</b>	<b>79 000</b>	<b>-1 595 445</b>	<b>-1 521 531,28</b>	<b>73 913,44</b>	<b>-4,63%</b>

**Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:**

Talousarvion palvelusuunnitelman tavoitteet ovat toteutuneet. Vuoden 2021 aikana osallistuttiin aktiivisesti seudulliseen ja valtakunnalliseen työhön mm. työllisyyden kuntakokeilun myötä.

Vuoden 2021 aikana oli käytössä poikkeuslakeja, joista yksi oli mm. yrittäjien väliaikainen työttömyysturva. Tämä vaikutti kunnan työmarkkinatuen kuntaosuuteen kustannuksia lisäävästi. Työllisyyspalvelujen toimintaan vaikutti merkittävä toimintamallin ja viranomaistehtävien muutos työllisyyden kuntakokeilujen alkaessa 1.3.2021. Tämä tarkoitti viranomaistehtävään ja uuteen toimintamalliin perehtymistä, uuden tiimin käytänteiden sopimista ja yleistä tiimiytymistä, asiakkaiden kontaktointivaiheeseen keskittymistä ja siitä etenemistä toimintamallin juurruttamiseen. Työllisyyspalvelujen tehtäväkenttään on tullut lisäksi laki- ja toimintamuutoksia kalenterivuoden aikana. Kunnan oma työllistäminen saatiin vauhtiin syksyllä 2021, kun asiakaskontaktointivaihe oli saatu päätökseen. Asiakastarpeiden tullessa ilmi havaittiin panostusta kaivattavan etenkin täsmätyökykyisten ja vaativien asiakkuuksien parissa. Havaittiin, että työllisyyspalvelut tarvitsevat yhteistyön vahvan tuen tarpeessa olevien kuntalaisten palvelemiseksi, jota ollaan pyydetty sosiaalipalveluista.

**Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:**

## Toimintamenot:

- Toimintakulut alittuivat himan kokonaisuudessaan johtuen siitä, että työllistämispalkat jäivät noin 26 000€ alle muutetun talousarvion (303 115€) vastavasti palvelut ja aineet, tarvikkeet ja tavarat ryhmä ylittyivät yhteensä noin 22 000€ johtuen työllisyyden kuntakokeilun aiheuttamista tila ja kalustokustannuksista.
- Avustuksissa Työmarkkinatuen kuntaosuutta maksettiin 1 160 314 €, joka alittaa muutetun talousarvion määrärahan (1 175 000€) 14 686 €. Alkuperäinen talousarvio luku oli 990 000 €.

## Tulosalue Kuntakehitys

Tilivelvollinen viranhaltija: Kunnanjohtaja Reijo Siltala.

### Toiminnan kuvaus

Kuntakehitys sisältää elinvoimapalvelut, viestintäpalvelut ja kulttuuripalvelut.

Elinvoimapalvelut vastaa hyväksytyssä elinvoimaohjelmassa kirjattujen tavoitteiden mukaisesti yritys yhteistyöstä, elinkeinoelämän tonttitarpeista, toimintaedellytyksistä ja yleisestä elinvoiman kehittämisestä. Elinvoimaisuuden edellyttämä kunnan edunvalvonta ja verkostoituminen ovat osa luontaista kanssakäymistä. Elinvoimapalvelut sisältävät myös määrärahat uusyrityskeskuksen palveluihin, keskeiseen elinkeinoelämän seututyöhön (MORE), markkinointiin sekä EU- ja aluekehityshankkeisiin.

Viestintä tarjoaa viestintä- ja markkinointipalveluja kuntaorganisaatiolle, vastaa kunta-markkinoinnista, ylläpitää ja kehittää kunnan verkkopalveluja ja somekanavia sekä koordinoi osallistavaa yhteistyötä kuntalaisten, yhdistysten ja yritysten kanssa ja tuottaa tapahtumia em. tahojen kanssa.

Kulttuuripalvelut tukevat kunnan elinvoimaa ja asukkaiden hyvinvointia. Kulttuuritoimintaa ja tapahtumia suunnitellaan asiakaslähtöisesti ja järjestetään yhteistyössä eri järjestöjen ja toimijoiden kanssa. Monipuolisia kulttuuriharrastusmuotoja ja kulttuuritapahtumien järjestämistä tuetaan. Lasten ja nuorten kulttuuria toteutetaan seudullisen lastenkulttuuriyhteistyön kautta, johon kuuluu mm. varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kulttuuripolku. Kulttuuripalveluihin kuuluu lisäksi museotoiminta, taideteosten hankinta ja hoito sekä kulttuurityötä tekevien järjestöjen avustukset.

### Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	4	4	4
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset			
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

## Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

### Käyttötalous

Kuntakehitys	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	9 574				17 541,42	17 541,42	
Maksutuotot	2 250	7 100		7 100	42,00	-7 058,00	-99,41%
Tuet ja avustukset					2 796,08	2 796,08	
Muut toimintatuotot	11 896	2 200		2 200	1 440,00	-760,00	-34,55%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>23 719</b>	<b>9 300</b>		<b>9 300</b>	<b>21 819,50</b>	<b>12 519,50</b>	<b>134,62%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>7 729</i>				<i>1 349,61</i>	<i>1 349,61</i>	
Henkilöstökulut	-266 142	-243 552		-243 552	-263 794,18	-20 242,68	8,31%
Palvelujen ostot	-270 874	-376 631		-376 631	-307 551,94	69 079,06	-18,34%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 661	-4 955		-4 955	-26 560,53	-21 605,53	436,03%
Avustukset	-20 200	-15 000		-15 000	-20 000,00	-5 000,00	33,33%
Muut toimintakulut	-116 172	-82 667	-43 000	-125 667	-79 864,10	45 802,90	-36,45%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-686 048</b>	<b>-722 805</b>	<b>-43 000</b>	<b>-765 805</b>	<b>-697 770,75</b>	<b>68 033,75</b>	<b>-8,88%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-72 884</i>	<i>-73 745</i>		<i>-73 745</i>	<i>-75 530,34</i>	<i>-1 785,34</i>	<i>2,42%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-662 329</b>	<b>-713 505</b>	<b>-43 000</b>	<b>-756 505</b>	<b>-675 951,25</b>	<b>80 553,25</b>	<b>-10,65%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-65 154</i>	<i>-73 745</i>		<i>-73 745</i>	<i>-74 180,73</i>	<i>-435,73</i>	<i>0,59%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-597 175</b>	<b>-639 760</b>		<b>-682 760</b>	<b>-601 770,52</b>	<b>80 988,98</b>	<b>-11,86%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-13 291	-719		-719	-718,80	0,20	-0,03%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-1 272	-1 188	0	-1 188	-1 188,00	0,00	0,00%
Muut laskennalliset kustannukset	-10 146	-15 376	0	-15 376	52 622,05	67 998,05	-442,23%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-687 038</b>	<b>-730 788</b>	<b>-43 000</b>	<b>-773 788</b>	<b>-625 236,00</b>	<b>148 551,50</b>	<b>-19,20%</b>

### Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien ystistä:

Elinvoimaohjelman toimenpidesuunnitelma on toteutunut pääosin. Kilpailukykyä on vahvistettu sekä seudullisella yhteistyöllä että kuntakohtaisin toimin. Tässä on auttanut kuntaorganisaation henkilöresurssien vahvistuminen rekrytoinnin myötä teknisellä osastolla sekä myönteinen yhteistyön kehittyminen sisäisesti. Etelä-Janakkalan uuden yritysalueen liikennetarkaisu toteutetaan omin panostuksin. Pohjoisempina Kanssin alueella tiivistimme käytännöllisiä toimenpiteitä yksityisen maanomistajan kanssa. Olemme myös mukana valmistelemaan maakunnan kattavaa matkailuyhteistyötä. Elinvoimapalvelujen koordinoima ja Hämeenlinnan kaupungin kanssa yhteistyössä toteutettava MORE- yhteistyö eteni vuoden 2020 aikana; MORE Masterplan 2030:n suunnitelma hyväksyttiin kunnanhallituksessa alkuvuodesta 2021. Saimme EAKR-hankerahoituksen Vähähiilinen yritysekosysteemi MORE – hankkeelle, joka käynnistyi syksyllä 2021. Harvialan kartanoalueella vuoden 2020 lopulla tehdyt kiinteistökaupat lisäsivät kiinnostusta alueeseen, josta johtuen loputkin kunnalle tarpeettomat kiinteistöt myytiin sijoittajille.

Kolmivuotista markkinointikampanjaa teemalla Murtaudu kehän ulkopuolelle jatkettiin viimeinen vuosi Kuubin kanssa. Kampanjassa oli kolme lähtöä, alkuvuoden tonttihuutokauppa, kesän välikampanja ”Rakenna Janakkalaan” ja syksyn ”Minitontti Ja Talo”. Minitonttikampanja toteutettiin yhteistyössä Jukka-talon ja jälkijunassa myös Pohjolan Tilaelementtien kanssa ja se keräsi huomattavan määrän kävijöitä Asukkaaksi-sivuille.

Kampanjaa tuki Koti Janakkalassa –lehti, jossa esiteltiin janakkalalaisia koteja. Lehden saattoi tilata maksutta, se oli telinejaossa ja 8000 kpl jaettiin pk-seudun koteihin kohdennetuille alueille.

Citymaalaiset kirjoittivat ja julkaisivat vielä kaksi tarinaa Janakkalasta.

The Ilveksen tarinaa jatkettiin viiden sarjakuvan stripillä, jossa kuntamaskotti seikkaili Kamalan luonnon hahmojen kanssa. Stripit julkaistiin omien kanavien lisäksi Ilta-Sanomien printissä ja digi-lehdessä.

Kampanjointi lisäsi Janakkalan tunnettuutta, myös kunnan asukasluku on kääntynyt kasvuun ja tonttikauppa on vilkastunut muutaman vuoden notkahduksen jälkeen. Muuttohalukkuutta Janakkaan on paljon, mutta rakentaminen ei kiinnosta samassa määrin kuin valmiit muuttokohteet.

Parhaat Palat –matkailuesite koostettiin tuttuun tapaan Riihimäen seudun ja Hattulan kanssa, minkä lisäksi matkailumarkkinointia tehtiin yhteistyössä Hämeenlinnan ja Hattulan kanssa julkaisemalla sarja eri teemaisia videoita ja blogeja, joissa oli mukana kohdetiedot (melonta, pyöräily, kirjat, maatilat).

Koronapandemian vuoksi moni suunnitelluista tapahtumista ja messuosallistumisista jäi edelleen toteuttamatta.

Korona sekä markkinointi pitivät edelleen netin kävijämäärät korkeina, sivun katselu kasvoi 29,6 %, käyttäjien määrä 7,4 %. Kampanjoiden ohella suosituimpia sivuja olivat koronainfo, terveystalvet sekä liikuntapalvelut.

Kulttuuripalvelujen osalta kevään ja kesän tapahtumat peruuntuivat ja kulttuuripolun sisältöjä korvattiin osin etätoteutuksin. Elokuussa saimme järjestettyä Tervassa tapahtuu- ja Taaran markkinatapahtumat sekä Laurinmäen joulunavauksen marraskuussa. Tapahtumissa huomioitiin koronatilanne ja poikkeusjärjestelyjä tehtiin erityisesti turvavälien suhteen.

Laurinmäen museon kävijämäärä pysyi edellisvuoden ennätystasolla, noin 700 kävijää.

## **Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:**

### **Talous**

#### Toimintatuotot:

- Tuotot koostuvat erilaisten Janakkala-tuotteiden myynnistä, sekä Janakkalan Teollisuusalueelta vuokratuottoja Veturin tiloista sekä Janakkalan Teollisuusalueet Oy:ltä laskutetuista ICT kuluista

#### Toimintamenot:

Palvelujen ostot: alittuivat n. 69 000 €, joka johtuu siitä, että määrärahat on varattu palveluihin mutta käyttöä on kirjattu sekä tarvikkeisiin noin 21 600 € että muihin kululuihin noin 45 800 €. Määräraha on siis käytetty kokonaisuudessaan, talousarvio vaiheessa ei ole tiedossa mihin määrärahan käyttö kohdistuu.

Avustusmäärärahojen ylitys johtuu siitä, että Janakkalan Barokin 5000 euron avustus on talousarviossa ollut varattuna palveluihin

Muut toimintakulut alittuivat noin 46 000 €. Talousarviomuutoksessa osallistuvan budjetin määrärahasta 43 000 € siirrettiin kuntakehityksen alle. Ao. määrärahasta suoritettut hankinnat on kirjattu kuitenkin niin palveluihin kuin tarvikkeisiin.

- Elinkeinohankkeisiin varattu määräraha alittui noin 68 500 €. Varaus oli 110 000 € ja käyttö noin 41 500 €. Tämä johtui lähinnä siitä, että EU hankekauden lopulla ei ollut enää uusia hankkeita käynnistynyt eikä More hankkeeseen varattuja määrärahoja juurikaan vielä käytetty.

## Tulosalue Pelastuslaitos

Tilivelvollinen viranhaltija: kunnanjohtaja Reijo Siltala

### Toiminnan kuvaus

Pelastuslain 4 luvun 29 §:n mukaan alueen pelastustoimi päättää palvelutasosta kuntia kuultuaan. Päätöksessä on selvitettävä alueella esiintyvät uhat, arvioitava niistä aiheutuvat riskit, määriteltävä toiminnan tavoitteet ja käytettävät voimavarat sekä palvelut ja niiden taso. Palvelutasopäätökseen tulee myös sisältyä suunnitelma palvelutason kehittämistä. Pelastustoimen palvelut ostetaan Kanta-Hämeen Pelastuslaitokselta. Päättävänä toimielimenä toimii Hämeenlinnan kaupungin hallinnossa pelastuslautakunta.

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

#### Käyttötalous

Pelastuslaitos	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Henkilöstökulut	-29 278	-29 500		-29 500	-31 300,44	-1 800,44	6,10%
Palvelujen ostot	-1 254 377	-1 282 700		-1 282 700	-1 210 313,01	72 386,99	-5,64%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-1 283 655</b>	<b>-1 312 200</b>		<b>-1 312 200</b>	<b>-1 241 613,45</b>	<b>70 586,55</b>	<b>-5,38%</b>
<i>josta sisäiset</i>		<i>-10 000</i>		<i>-10 000</i>		<i>10 000,00</i>	<i>-100,00%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-1 283 655</b>	<b>-1 312 200</b>		<b>-1 312 200</b>	<b>-1 241 613,45</b>	<b>70 586,55</b>	<b>-5,38%</b>
<i>josta sisäiset</i>		<i>-10 000</i>		<i>-10 000</i>			
<b>Toimintakate ulkoinen</b>		<b>-1 302 200</b>		<b>-1 302 200</b>			
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0,00	0,00	
Muut laskennalliset kustannukset	-9 212	-10 205	0	-10 205	-14 020,34	-3 815,34	37,39%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-1 292 866</b>	<b>-1 322 405</b>	<b>0</b>	<b>-1 322 405</b>	<b>-1 255 633,79</b>	<b>66 771,21</b>	<b>-5,05%</b>

### Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisien poikkeamien syistä:

Talousarviovuosi on toteutunut suunnitellusti, vaikka koronapandemia vaikeutti myös pelastuslaitoksen toimintaa.

### Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

#### Talous

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: KuEL eläkemenoperusteisia eläkemaksuja maksettiin noin 31 300 €.
- Palvelujen ostot: Kanta-Hämeen Aluepelastuslaitoksen maksuosuus oli n 1 280 000 €. Edelliseltä vuodelta palautettiin liikaa perittyjä maksuja noin 70 000 €, joka näkyy vuoden 2021 määrärahan alituksena.



# **TEKNINEN LAUTAKUNTA**

## Toimielin Tekninen lautakunta

Toimielimen johtamisen kokonaisvastuu:

- vs. tekninen johtaja (oto), talous- ja hallintopäällikkö Tiina Vesala 1.1.-30.4.2021
- vs. tekninen johtaja (oto) kunnanjohtaja Reijo Siltala 1.5.-31.7.2021.
- ma. tekninen johtaja Tiina Vesala 1.8.-20.9.2021
- vs. tekninen johtaja (oto), kehittämispäällikkö Kari Nostaja 21.9.-10.10.2021
- tekninen johtaja Aki Tiihonen 11.10.2021 alkaen

### Toiminnan kuvaus

Tekninen toimiala tuottaa vastuullaan olevat palvelut päämääränään kuntalaisten hyvinvointi jatkuvasti kehittyen ja tehokkaammin niin kustannusten kuin tuotosten suhteen.

Tekninen lautakunta vastaa teknisen toimen hallintoon, ympäristöpalveluihin, maankäyttöön, maaseutu- ja kyläpalveluihin, maaseutupalveluyksikköön, tila- ja aluepalveluihin, liikuntapalveluihin, jätehuoltoon sekä ateria- ja puhtauspalveluihin liittyvistä asioista. Ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkinnän toteutusvastuu on Riihimäen terveyskeskuksen kuntayhtymällä (ostopalvelu), lakisääteisesti asiasta vastaa kunta. Maaseutupalveluyksikkö Häme vastaa lakisääteisten maaseutuhallinnon palvelujen tuotannosta koko Riihimäen sekä Hämeenlinnan seuduilla.

Teknisen toimen uudet lakisääteiset tehtävät v. 2021:

Laki sosiaali- ja terveydenhuolto- ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulosta (616/2021): 23 § kunnan järjestämän sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen käytössä olevan irtaimen omaisuuden siirtyminen hyvinvointialueelle ja 26 § selvitys kunnasta siirtyvästä omaisuudesta, sopimuksista, vastuista ja kunnalta vuokrattavista toimitiloista.

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

#### Toimialan strategiset tavoitteet

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asetama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1.-31.12.	Ti la
Janakkalassa on kehittyvät elinkeinoalueet	Kehitämme elinkeinoalueita, mm. Moras, Etelä-Janakkala, Linnatuulen alue	Rastila-Rastikankaan ja Punnan osayleiskaavat sekä Etelä-Janakkalan, Kanssin ja Kalpalinnan asema-kaavat	Kaavojen valmistelu ja voimaan tulo, aktiivinen osallistuminen seudun kehittämishankkeisiin ja yhteistyöryhmiin.	Rastila-Rastikankaan osayleiskaavaa on valmisteltu hyväksymiskäsittelyyn, Punnan osayleiskaava luonnosvaiheessa. Etelä-Janakkalan asemakaavan luonnosaineistoja valmisteltu ja tehty selvityksiä. Kanssin asemakaavaluonnosta valmisteltu.	3

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asetettava mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1.-31.12.	Ti la
				Kalpalinnaan valmisteltu uuden kulkuyhteyden käsittävää asemakaavaa. Valmistelussa ollut viivettä mm. resurssipulan vuoksi.	
Janakkalassa on omaleimaiset ja monipuoliset asumismahdollisuudet	Tarjoamme erilaisia asumisratkaisuja	Uusi rakennusjärjestys	Rakennusjärjestyksen uudistaminen.	Rakennusjärjestyksen osallistumis- ja arviointisuunnitelma (OAS) ja luonnos olleet nähtävillä.	4
Janakkalassa on omaleimaiset ja monipuoliset asumismahdollisuudet	Tarjoamme erilaisia asumisratkaisuja	Käyttötarkoituks muutosten lukumäärä ranta-alueilla	Mahdollistaa vakituinen asuminen tietyillä ranta-alueilla.	Rakennusjärjestyksen OAS ja luonnos olleet nähtävillä. Ranta-asumisen maankäytölliset periaatteet sekä edullisuusvyöhykkeet hyväksytyt.	4
Janakkalassa on omaleimaiset ja monipuoliset asumismahdollisuudet	Tarjoamme erilaisia asumisratkaisuja	Käyttötarkoituks muutosten lukumäärä haja-asutusalueella	Maataloudesta poistuvien kiinteistöjen jatkokäytön mahdollisuuksien kehittäminen	Huomioidaan rakennusjärjestyksen luonnoksessa.	4
Janakkalassa on omaleimaiset ja monipuoliset asumismahdollisuudet	Tarjoamme erilaisia asumisratkaisuja	Tonttien lukumäärä käyttötarkoituksittain	Tontteja tarjolle monipuolisesti.	Valmistelussa olevissa asemakaavoissa kiinnitetty huomiota erilaisien tonttien osoittamiseen ja tarjonnan monipuolistamiseen. Valmistunut: Ilveslinnanranta ja Moision minitontit sekä haja-asutusalueen rakennuspaikkoja.	5
Janakkalassa on omaleimaiset ja monipuoliset asumismahdollisuudet	Kaavoitamme ja tuotamme tontteja rohkeasti ja monipuolisesti	Rantatontit, minitontit	Turengin Ilveslinnanrannan ja Moision I asemakaavat, Mallinkaistenjärven ranta-asemakaava.	Ilveslinnanrannan asemakaava on hyväksytty (omarantaisia tontteja), Moision asemakaava lainvoimainen ja minitontit laitettu myyntiin. Mallinkaistenjärven ranta-asemakaavaehdotusta valmistellaan uudelleen ehdotuksena nähtäville (lomaa-asuntotontit).	4
Janakkalassa on vireät taajamat, elinvoimaiset kylät ja viihtyisät virkistysalueet	Kannustamme huolehtimaan yhteisen ympäristön siisteydestä	Ympäristö-, maa-aines- ja rakennusluvut. Valvontasuunnitelma. Tarkkailut, kunnostuskohteet, ympäristön tilan kehitys.	Viranomaistoiminta. Pinta- ja pohjavesien seuranta-, suojelu- ja kunnostustoimet. Luonnon monimuotoisuuden edistäminen. Yhteistyö Vanajavesikeskuksen, Elykeskuksen ja järjestöjen kanssa.	Viranhaltijoiden vapaiden, pitkien vuosilomien ja muiden syiden vuoksi käytössä on ollut suunniteltua vähemmän henkilötyövuosia. Osassa työtehtävien hoitoa on ollut viivettä.	3

<b>Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet</b>	<b>Kunnan valtuustokauden tavoitteet</b>	<b>Toimialan asettama mittari</b>	<b>Toimialan talousarviovuoden toimenpide</b>	<b>Toteutuma 1.1.-31.12.</b>	<b>Ti la</b>
Janakkalassa on vireät taajamat, elinvoimaiset kylät ja viihtyisät virkistysalueet	Kehitämme luontokohteita, harrastus- ja lähiliikuntapaikkoja	Liikuntaraa- deista saatujen toimeenpantujen aloitteiden määrä.	Kuntalaisten osallistaminen, kehittämissuunnitelma liikuntaraatien pohjalta.	Tervakosken liikuntahallin ulkotasapainolaitteet.	4
Janakkalassa on vireät taajamat, elinvoimaiset kylät ja viihtyisät virkistysalueet	Kehitämme luontokohteita, harrastus- ja lähiliikuntapaikkoja	Lastujärven uimaranta ja nuotiopaikka	Lastujärven uimaran kunnostus sekä huoltotien ja nuotiopaikan teko. Luontokohteiden ja -polkujen hoito ja opastus.	Uimaranta on valmistunut. Mallinkaisten kyläyhdistys on tehnyt toimenpiteitä luontopolun parantamiseksi.	4
Janakkalassa on mainiot harrastusmahdollisuudet	Tilamme ovat aktiivisessa käytössä	Liikuntapaikkojen määrä. Liikuntapaikkojen varausten määrä.	Tarjotaan eri-ikäisille kuntalaisille mahdollisuus kynnyksettömään ohjattuun ja omatoimiseen liikunnan harrastamiseen (lapset ja nuoret, työikäiset ja ikääntyvät). Uusia liikuntatiloja ja peruskorjauksia suunniteltaessa suunnittelussa huomioidaan käyttäjät.	Tervakosken liikuntahalli on valmistunut ja käyttöön otettu. Tartuntatautilanne on vaikuttanut käyttöasteeseen kaikissa tiloissa.	4
Janakkalassa on monipuolisia liikukumisen ratkaisuja	Kannustamme hyöty- ja terveystilakuntaan ja tarjoamme siihen mahdollisuuksia	Liikuntakalenteri ikäihmisten liikuntapalveluista.	Tiedottamisen parantaminen: nettisivut, liikuntakalenteri.	Liikuntapalveluiden nettisivujen rakennetta on parannettu, Janakkalan hiihtoladut ja jääkentät Facebook-ryhmä perustettu.	4
Janakkalassa on monipuolisia liikukumisen ratkaisuja	Kannustamme hyöty- ja terveystilakuntaan ja tarjoamme siihen mahdollisuuksia	Liikuntaneuvonta yms. kursien määrä.	Seudullinen yhteistyö. Digitaalisten palveluiden pilotointi.	Etäjumppia on ohjattu keväällä ja jatkettu myös syksyllä etäosallistumismahdollisuuksia erityisliikunnan ryhmissä.	3
Janakkalassa on monipuolisia liikukumisen ratkaisuja	Kannustamme hyöty- ja terveystilakuntaan ja tarjoamme siihen mahdollisuuksia	Youtube-videoiden katselukerrat	Seudullinen yhteistyö. Digitaalisten palveluiden pilotointi.	Hankkeessa tuotettiin yhdeksän videota liikuntavälinelainaamoon. Videoiden katselukerrat ovat lisääntyneet huomattavasti vuoden aikana.	4
Janakkalassa on toimivat ja laadukkaat ateriapalvelut	Monipuoliset asiakslähtöiset ateriapalvelut	Makuraati keran vuodessa, yhdelle asiakasryhmälle	Lisätään käyttäjien vaikutusmahdollisuutta vaikuttaa ruokalistan sisältöön.	Makuraatia ei saatu toteutettua koronan vuoksi. Uusia ruokalajeja on maisteltu muutamassa kohteessa ja niistä on saatu asiakkailta palautetta.	3
Janakkalassa on toimivat ja laadukkaat jätteenkuljetuspalvelut	Kannustamme kiinteistöjä liittymään järjestettyyn jätteenhuoltoon	Jätteenhuollon liittymisaste	Kehotetaan kirjeitse liittymään järjestettyyn jätteenhuoltoon.	Liittymiskehotushanke käynnissä ympäristötoimen puolelta. Jätteen keräily ja	1

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asetettava mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1.-31.12.	Tila
				kuljetus siirrettiin Kiertokapula Oy:n tehtäväksi 1.1.2022 alkaen.	

Kunnassa toimii hyvinvoinnin edistämisen työryhmä, joka on linjannut, että lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman pitkän aikavälin tavoitteista valitaan fyysinen aktiivisuus lisääntyy -tavoite, johon liittyen jokainen toimiala määrittelee oman ala-tavoitteensa, mittarinsa sekä toimenpiteensä vuodelle 2021.

Vastuu	Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman pitkän aikavälin tavoite	Toimialan tavoite vuodelle 2021	Toimialan asetettava mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1. – 31.12.	Tila
Ateria- ja puh-tauspalvelut	Jokainen syö päivittäin lämpimän lounaan	Käyttäjistä 80 % ruokailee päivittäin	Ruokailijamäärän seuranta toimipaikka koh- taisesti	Ruokateema päivät keväällä ja syksyllä	Ruokailijamäärän seuranta tehdään ajoittain. Juhlapäivät huomioitu ruokalis- talla.	4
Ateria- ja puh- tauspallut	Viihtyisät ja siis- tit toimitilat yh- dessä tehden	Siivottavuusoh- jeistuksen teke- minen	Teemapäivän järjestämi- nen kerran kalenteri- vuodessa	Teemapäivä jär- jestetään yh- dessä sivistys- toimen kanssa, kun ohje on saatu valmiiksi	Siivottavuusohjeet on tehty. Teema- päivä ei ole toteutu- nut	3
Maan- käyttö	Fyysinen aktiivi- suus lisääntyy lähiliikuntapai- koilla	Huomioidaan lähiliikuntapaikat ja –reitit kaavoituksessa parem- min	Kaavojen V- aluevarauk- sien määrä ja sujuvat yh- teydet	Kaavoissa kiinni- tetään erityistä huomiota lähiliikuntapaikkojen määrään ja laa- tuun	Yleiskaavoissa huomioidaan laajemmat virkistysreitit ja yhte- näiset viheryhteydet. Moision asemakaa- vassa on osoitettu yhteisöllisyyttä ja arki-/lähiliikuntaa tu- keva palstaviljelyalue sekä viheryhteydet ympäröiville virkis- tysalueille. Harvialan kartanoalueelle on osoitettu virkistys- ja urheilupalvelujen alueita, leikkipuisto ja toimivat yhteydet läheisiin metsikköi- hin ja koulun alu- eelle.	4

Vastuu	Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman pitkän aikavälin tavoite	Toimialan tavoite vuodelle 2021	Toimialan asettama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1. – 31.12.	Tila
Maan- käyttö	Fyysinen aktiivisuus lisääntyy huomioimalla käyttäjien toiveet ja muuttuvat tarpeet	Nuorten osallistaminen kaavoitukseen	Osallistamisten määrä kaavoitukseen	Nuorten tarpeita kuullaan sopiviin kaavoitushankkeisiin	Turengin keskustan liikennekyselyn vastaajista 13,1 % oli alle 30 vuotiaita. Valmisteltu Liinalammin alueen asemakaavan muutosta ja siihen liittyvää osallistamista.	3
Liikuntapalvelut	Fyysinen aktiivisuus lisääntyy monipuolisella liikuntatarjonnalla ja omaehtoisen liikkumisen lisäämisellä	Liikuntapaikkojen käyttöasteen lisääminen, avointen liikuntaryhmien tarjoaminen	Liikuntapaikkojen määrä ja käyttöaste	Järjestetään aktiivisuuskampanja	Toteutunut kunnan sosiaalisen median kanavissa 13.10.-13.11.2021	4
Tila- ja aluepalvelut	Fyysinen aktiivisuus lisääntyy.	Kiinteistöjen ja tilojen suunnittelussa otetaan huomioon liikuntamahdollisuudet. Alueita kehitetään kannustamaan liikkumista.	Käyttäjien haastattelut.	Pyöräteiden rakentaminen ja kehittäminen. Koulukeskusten suunnittelu. Pyörätelineet ja katokset.	Turengin koulukeskuksen 1. vaihe on käynnissä. Alikartanontien kevyenliikenteen väylä valmistunut. Pyörätelineitä hankittu (asennus 22) Ulkoilureittejä saneerattu ja valaistu.	4

## Henkilömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	137	142	135,4
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	10,6	7,6	9,55
Määräaikaiset	15,6	11,92	14,3
Työllistetyt	2		6
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	0	4	1
Harjoittelijat	1,34		2

## Käyttötalous

TEKNINEN LAUTAKUNTA	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	6 413 249	7 442 975		7 442 975	7 639 008,14	196 033,24	2,63%
Maksutuotot	386 648	514 917	-114 000	400 917	510 159,47	109 242,47	27,25%
Tuet ja avustukset	2 807	27 000	-27 000	0	-2 489,97	-2 489,97	
Muut toimintatuotot	8 383 206	8 901 876	-7 000	8 894 876	9 119 607,89	224 731,89	2,53%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>15 185 910</b>	<b>16 886 768</b>	<b>-148 000</b>	<b>16 738 768</b>	<b>17 266 285,53</b>	<b>527 517,63</b>	<b>3,15%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>12 960 267</i>	<i>13 632 301</i>		<i>13 632 301</i>	<i>12 363 699,71</i>	<i>-1 268 601,19</i>	<i>-9,31%</i>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>299 804</b>	<b>485 300</b>		<b>485 300</b>	<b>189 156,72</b>	<b>-296 143,28</b>	<b>-61,02%</b>
Henkilöstökulut	-6 418 550	-6 717 094		-6 717 094	-6 640 344,20	76 749,44	-1,14%
Palvelujen ostot	-3 849 054	-4 768 471		-4 768 471	-4 462 687,87	305 783,13	-6,41%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 726 013	-3 981 414		-3 981 414	-3 868 468,35	112 945,65	-2,84%
Avustukset	-171 828	-171 393		-171 393	-168 278,28	3 114,72	-1,82%
Muut toimintakulut	-1 824 553	-2 257 964		-2 257 964	-2 197 795,61	60 168,39	-2,66%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-15 989 997</b>	<b>-17 896 336</b>		<b>-17 896 336</b>	<b>-17 337 574,31</b>	<b>558 761,33</b>	<b>-3,12%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-1 798 903</i>	<i>-2 138 681</i>		<i>-2 138 681</i>	<i>-2 267 819,07</i>	<i>-129 138,07</i>	<i>6,04%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-504 283</b>	<b>-524 268</b>	<b>-148 000</b>	<b>-672 268</b>	<b>117 867,94</b>	<b>790 135,68</b>	<b>-117,53%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>11 161 364</i>	<i>11 493 620</i>		<i>11 493 620</i>	<i>10 095 880,64</i>	<i>-1 397 739,26</i>	<i>-12,16%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-11 665 647</b>	<b>-12 017 888</b>		<b>-12 165 888</b>	<b>-9 978 012,70</b>	<b>2 187 874,94</b>	<b>-17,98%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-4 943 415	-4 918 502		-4 918 502	-4 590 317,77	328 184,23	-6,67%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-27 942	-56 902	0	-56 902	-52 600,00	4 302,00	-7,56%
Muut laskennalliset kustannukset	-161 840	-145 468	0	-145 468	-228 024,42	-82 556,42	56,75%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-5 637 481</b>	<b>-5 645 140</b>	<b>-148 000</b>	<b>-5 793 140</b>	<b>-4 753 074,25</b>	<b>1 040 065,49</b>	<b>-17,95%</b>

### Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:

Vuoden 2021 aikana toteutui asioita, joita ei talousarviota laadittaessa osattu ennakoida. Teknisen johtajan poissaolo jatkui ja hän irtisanoutui 31.7.2021 alkaen. Virkaa hoidettiin määräaikaisin järjestelyin alkuvuodesta saakka. Uusi tekninen johtaja valittiin syyskuun valtuustossa ja virkaan valittu Aki Tiihonen aloitti teknisenä johtajana 11.10.2021.

Koronapandemia jatkui vuonna 2021. Valmiusjohtoryhmä linjasi kunnanjohtajan johdolla kunnan toiminnan ja palvelujen järjestämistä valtioneuvoston, aluehallintoviranomaisten ja maakunnallisen korona-nyrkin ohjeistusten perusteella. Teknisen toimen toiminta muuttui edelleen merkittävästi ja toimintatapoja muutettiin nopeastikin. Erityisesti korona vaikutti liikuntatoimeen sekä ateria- ja puhtauspalveluihin. Etätyöskentelyä jatkettiin niiltä osin, kuin se oli työtehtävien vuoksi mahdollista. Teknisen lautakunnan kokouksia pidettiin osittain sähköisesti.

Taloushallinnon ohjelmistojen uudistaminen uusien vaatimusten mukaisiksi (valtiovarainministeriön KuntaTieto -ohjelma) vaikeutti osaltaan talousarvion seuranta ja raportointia.

Talousarviomuutokset (valtuusto 15.11.2021) teknisessä toimessa:

- Liikuntapalvelut –tulosalueen maksutuotto-odotusta vähennettiin 148.000 € koronan vaikutuksen johdosta (uimahalli ja liikuntahallit).
- Talonrakennusinvestointien määrärahan muutos koskien Tervakosken liikuntahallin uudisrakentamisen määrärahaa; rakentamisen kustannukset painottuivat vuodelle 2020, joten vuoden 2021 määrärahavaraksesta säästyä 498 813 euroa.
- Osallistavan budjetoinnin määräraha 50.000 € siirrettiin infrainvestoinneista käyttötalouteen kunnanhallituksen toimialueelle.
- Infrainvestointien määrärahaa kohdennettiin uudelleen siten, että Hakamäen uuden yleisurheilukentän suunnitteluun varattiin 60.000 €:n määräraha.

Valmisteltiin lakisääteisen jätehuollon palvelutehtävän osan (jätteen keräily ja kuljetus) siirtämistä kunnan omistamalle yhtiölle, Kiertokapula Oy:lle. Valtuusto päätti kokouksessaan 7.6.2021 § 80 siirtää em. palvelutehtävän Kiertokapula Oy:n toteutettavaksi.

Ympäristöpalvelut –tulosalueen tilivelvollinen viranhaltija eläköityi 30.9.2021. Ympäristöpalveluiden ja maankäytön tulosalueiden yhdistämisen valmistelutyö aloitettiin.

Valtuusto valitsi 22.3.2021 Turengin koulu- ja monitoimikeskuksen 1. vaiheen urakoitsijaksi YIT Suomi Oy:n, rakentaminen alkoi kesäkuussa.

Teknisen lautakunnan kokoonpano vaihtui kuntavaalien jälkeen, uusi tekninen lautakunta aloitti 22.9.2021.



## Tulosalue Teknisen toimen hallinto

Tilivelvollinen viranhaltija: talous- ja hallintopäällikkö Tiina Vesala.

### Toiminnan kuvaus

Teknisen toimen hallintoon kuuluu teknisen toimen johtaminen (teknisen toimen hallinto, tekninen lautakunta ja sen alainen lupajaos).

Tulosalueen palveluihin kuuluu operatiivisen toiminnan johtaminen (ohjaus, kehittäminen ja tukeminen, yhteisten asioiden hoito, tehtävien koordinointi), henkilöstön työhyvinvointiin liittyvät yhteiset toimenpiteet sekä teknisen osaston keskitetyt talous- ja hallintopalvelut. Tehtävänä on huolehtia teknisen lautakunnan päätösten valmistelusta, päätösten täytäntöönpanosta, toiminnan kehittämisestä sekä talouden suunnittelusta ja seurannasta.

Tekninen lautakunta vastaa koko toimialan toiminnan kehittämisestä ja tavoitteiden toteutumisesta.

Lupajaos toimii maankäyttö- ja rakennuslain, kuntien ympäristöhallintolain ja ympäristönsuojelulain sekä maa-aineslain mukaisena lupavalvontaviranomaisena lukuun ottamatta niitä maankäyttö- ja rakennuslain tehtäviä, jotka on määrätty tekniselle lautakunnalle. Lupajaoksen asiat valmistellaan ympäristöpalveluissa.

### Henkilömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	2	2	2
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset			1
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

Lisätietoja: Kehittämispäällikön määräaikainen virka perustettiin valtuustossa 22.3.2021. Kehittämispäällikkö aloitti virassa 28.6.2021.

## Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

### Käyttötalous

Teknisen toimen hallinto	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Henkilöstökulut	-212 727	-202 684		-202 684	-213 420,01	-10 735,70	5,30%
Palvelujen ostot	-16 461	-34 036		-34 036	-23 617,60	10 418,40	-30,61%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 956	-5 453		-5 453	-5 422,65	30,35	-0,56%
Avustukset	-1 240					0,00	
Muut toimintakulut	-10 524	-10 847		-10 847	-10 965,76	-118,76	1,09%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-244 907</b>	<b>-253 020</b>		<b>-253 020</b>	<b>-253 426,02</b>	<b>-405,71</b>	<b>0,16%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-12 768</i>	<i>-12 486</i>		<i>-12 486</i>	<i>-13 624,44</i>	<i>-1 138,44</i>	<i>9,12%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-244 907</b>	<b>-253 020</b>		<b>-253 020</b>	<b>-253 426,02</b>	<b>-405,71</b>	<b>0,16%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-12 768</i>	<i>-12 486</i>		<i>-12 486</i>	<i>-13 624,44</i>	<i>-1 138,44</i>	<i>9,12%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-232 139</b>	<b>-240 534</b>		<b>-240 534</b>	<b>-239 801,58</b>	<b>732,73</b>	<b>-0,30%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset		-7 075		-7 075		7 075,00	-100,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-264	-252	0	-252	-252,00	0,00	0,00%
Muut laskennalliset kustannukset	-6 085	-9 169	0	-9 169	-5 272,34	3 896,66	-42,50%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-251 257</b>	<b>-269 516</b>	<b>0</b>	<b>-269 516</b>	<b>-258 950,36</b>	<b>10 565,95</b>	<b>-3,92%</b>

### Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

#### Toimintamenot:

- Henkilöstökulut ylittyivät n. 10.700 €; ma. kehittämispäällikön palkkaa ei lisätty talousarvioon, toisaalta teknisen johtajan palkkaa säästyi. KuEL-eläkemenoperusteisia maksuja maksettiin n. 27.000 € ja KuEL-palkkaperusteisia maksuja n. 4.800 € arvioitua enemmän. Jaksotettuja palkkoja n. + 22.000 € ja sairausvakuutuskorvauksia n. +6.200 €.
- Palvelujen ostot alittuivat n. 10.400 €, ulkoisten palveluiden ostotarve on ollut arvioitua pienempi.

### Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:

Talouden toteutumista on seurattu säännöllisesti ja toteumaraportit on käsitelty teknisessä lautakunnassa osavuosikatsausten lisäksi. Talouden toteutumisen seuranta hankaloitti uuden Sarastia365 BI raportointijärjestelmän keskeneräisyys. Asiakaspalvelujen ja johtamisen kehittämiseksi on osallistuttu mm. palvelevan johtamisen koulutuksiin. Toimialan viestintää ja nettisivuja on parannettu/päivitetty. Teknisen johtajan sijaistaminen oman toimen ohella on vaikuttanut johtamiseen ja toiminnan kehittämiseen tammi-syyskuussa.

## Tulosalue Ympäristöpalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: ympäristöpäällikkö Heikki Tamminen 1.1.-30.9.2021,  
vs. ympäristöpäällikkö Martti Kujansuu 1.10.-31.12.2021.

### Toiminnan kuvaus

Ympäristöpalveluiden tulosalueella hoidetaan maankäyttö- ja rakennuslain mukaiset rakennusvalvonnan tehtävät sekä kuntien ympäristöhallintolain, ympäristönsuojelulain ja maa-aineslain mukaiset lupa- ja valvontatehtävät. Lisäksi ympäristöpalvelut toteuttaa kuntien ympäristöhallintolaissa kunnalle säädettyjä yleisiä tehtäviä, ympäristön tilan seurantaa, luonnonsuojelun ja luonnon monimuotoisuuden sekä luonnon virkistyskäytön, vesiensuojelun ja –kunnostuksen sekä pohjavesien suojelun tehtäviä, jätehuollon kehittämis- ja valvontatehtäviä, sekä osallistuu vesihuollon kehittämiseen ja valvoo vesihuoltolokia. Ympäristöterveydenhuollon toteutusvastuu on Riihimäen terveyskeskuksen kuntayhtymällä, lakisääteisesti asiasta vastaa kunta. Ympäristöpalvelut vastaavat toiminnan sisällöllisestä tilaajaohjauksesta.

### Suoritteet

Ympäristöpalvelut	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
<b>Rakennusvalvonta</b>				
Rakennusluvut kpl	147	158	190	150
Asuinrakennusten rakennusluvut kpl	11	20	15	22
<b>Ympäristönsuojelu</b>				
Ympäristöluvut, ilmoitukset, rekisteröinnit kpl	6	1	10	2
Maa-ainesluvut kpl	2	1	3	5

### Olellaiset poikkeamat suoritteiden toteutumisessa:

Vuonna 2021 rakennuslupia myönnettiin 150 kpl, toimenpidelupia ja -ilmoituksia 98 kpl sekä 46 kpl muuta lupaa (yht. 294 kpl). Uusia asuinrakennusten lupia 22 kpl (asemakaava-alueille 16, haja-asutusalueille 6) sekä uusia vapaa-ajan asuntojen lupia 18 kpl.

Uusia ympäristöluvia ja rekisteröintejä käsiteltiin poikkeuksellisen vähän (2 kpl), maa-aineslupia aiempia vuosia enemmän. Ympäristöluvut ovat voimassa toistaiseksi.

### Henkilömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	3,6	4,6	2
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	1		
Määräaikaiset	1		1
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

Lisätietoja: Ympäristötarkastajan ja ympäristöpäällikön virat täyttämättä 31.12.2021, yksi sijainen hoiti molempia virkoja. Palvelusihteeri (60 %) virkavapaalla, ei sijaista.

## Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

## Käyttötalous

Ympäristöpalvelut	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	464				220,00	220,00	
Maksutuotot	269 427	280 000		280 000	401 252,73	121 252,73	43,30%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>269 890</b>	<b>280 000</b>		<b>280 000</b>	<b>401 472,73</b>	<b>121 472,73</b>	<b>43,38%</b>
<i>josta sisäiset</i>	464				300,00	300,00	
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>350</b>	<b>50 000</b>		<b>50 000</b>		<b>-50 000,00</b>	<b>-100,00%</b>
Henkilöstökulut	-259 112	-323 502		-323 502	-328 551,04	-5 049,26	1,56%
Palvelujen ostot	-361 756	-298 417		-298 417	-279 186,51	19 230,49	-6,44%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 711	-8 575		-8 575	-2 963,88	5 611,12	-65,44%
Avustukset	-250	-2 000		-2 000	-500,00	1 500,00	-75,00%
Muut toimintakulut	-14 623	-15 974		-15 974	-18 632,04	-2 658,04	16,64%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-639 452</b>	<b>-648 468</b>		<b>-648 468</b>	<b>-629 833,47</b>	<b>18 634,31</b>	<b>-2,87%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-33 064	-27 676		-27 676	-40 716,20	-13 040,20	47,12%
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-369 212</b>	<b>-318 468</b>		<b>-318 468</b>	<b>-228 360,74</b>	<b>90 107,04</b>	<b>-28,29%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-32 601	-27 676		-27 676	-40 416,20	-12 740,20	46,03%
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-336 611</b>	<b>-290 792</b>		<b>-290 792</b>	<b>-187 944,54</b>	<b>102 847,24</b>	<b>-35,37%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Korko sitoutuneelle pääomalle	-348	-336	0	-336	-336,00	0,00	0,00%
Muut laskennalliset kustannukset	-12 079	-16 819	0	-16 819	-13 921,99	2 897,01	-17,22%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-381 639</b>	<b>-335 623</b>	<b>0</b>	<b>-335 623</b>	<b>-242 618,73</b>	<b>93 004,05</b>	<b>-27,71%</b>

## Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

## Toimintatuotot:

- Maksutuotot ylittyivät n. 121.250 €; rakennusvalvonnan maksutuottoja kertyi n. 330.000 € (TA 2021 220.000 €). Rakennus- ja toimenpidelupien määrä on ollut suuri (294 lupaa), suurimmat tuotot Hämeenmaan liikekiinteistöistä (n. 25.600 €) ja Turenjin koulu- ja monitoimikeskuksesta (n. 43.700 €). Ympäristölupavalvonnan maksutuottoja kertyi n. 71.200 € (TA 2021 60.000 €), maa-aineslupia ollut myönnetty kaksi enemmän kuin arvioitu.

## Valmistus omaan käyttöön:

- Turenjin koulu- ja monitoimikeskuksen rakennuslupa tuloutui maksutuottoihin

## Toimintakulut:

- Henkilöstökulut ylittyivät noin 5 000 euroa. Ylitys aiheutui arvioitua suuremmista KuEL-eläkemenoperusteisista maksuista.
- Palvelujen ostot alittuivat n. 19.200 €; Riihimäen seudun terveyskeskuksen kuntayhtymän jäsenkuntalaskut (ympäristöterveydenhuolto ja eläinlääkintä) n. 8.000 € arvi-

oitua pienemmät. Asiantuntijapalveluiden ostotarve on ollut n. 6.800 € arvioitua pienemmät. Rakennusvalvonta käyttänyt enemmän palvelujen ostoon, koska lupamäärä on ollut suuri, ympäristökehittäminen on käyttänyt alle varatun.

- Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittuivat n. 5.600 €; suurin alitus oli kalustomäärärahan alittuminen n. 3.500 €. Laitehankintoja on siirretty, etätyöskentely, etäkokoukset ja -koulutukset muuttaneet toimintaa sekä ollut vähemmän henkilöstöä kouluttautuksessa.

**Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:**

Vajaat henkilöstöresurssit ja henkilöstön muutokset aiheuttivat resurssien määrään alentuvasti, joka esti talousarviossa asetettujen tavoitteiden saavuttamista.

## Tulosalue Maankäyttö

Tilivelvollinen viranhaltija: maankäyttöpäällikkö Piia Tuokko

### Toiminnan kuvaus

Yhdyskuntarakenteiden muodostumista ja maankäyttömuotojen ohjausta hoidetaan maankäytön strategiaan pohjautuen. Välineinä ovat yleis- ja asemakaavat sekä suunnittelutarve- ja poikkeamisluvat. Lisäksi tulosalue vastaa maapolitiikan hoidosta ja päätösten viennistä käytäntöihin. Maankäytössä toimii maankäyttö- ja rakennuslain (MRL) edellyttämä kaavoittaja sekä kaavoitusmittauksen valvoja.

Palvelut: yleis- ja asemakaavoitus sekä paikkatieto ja maaomaisuus

Tehtävät:

- maankäytön suunnittelu sekä MRL:n kunnalle määräämät viranomaistehtävät
- kiinteistönmuodostamislainsäädännön kunnalle määräämät tehtävät
- kunnan kiinteistöjen hankintaan ja luovutuksiin liittyvä valmistelu sekä kiinteän omaisuuden luovutus
- maanrakentamisen ja rakennuspaikkojen mittaukset sekä muut mittauspalvelut
- ajantasaisten pohjakartta- ja opaskartta-aineistojen sekä asemakaavayhdistelmän ylläpito.

### Suoritteet

Maankäyttö	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
<b>Yleiskaavoitus</b>				
Valmistuneet yleiskaavat kpl	0	0	2	0
Valmistuneet yleiskaavat ha	0	0	2 500	0
<b>Asemakaavoitus</b>				
Valmistuneet asemakaavat kpl	4	4	7	5
Valmistuneet asemakaavat ha	32	56	100	61,53
<b>Tonttimyynti</b>				
Myyntikaupat kpl (asuin- ja toimitilat)	8	14	20	20
Myyntikaupat ha (asuin- ja toimitilat)	2	2,7	10	6,12
Uudet vuokrasopimukset kpl	5	1	5	9

Lisätietoja: Asemakaavat ja asemakaavan muutokset

- Turenki; Turengin tiet, Seppälän alue, Moisio 1.
- Tervakoski; Kaartotien jatke.
- Ranta-asemakaavat; Harvialan Säajärven ranta-asemakaavan muutos.

### Olellaiset poikkeamat suoritteiden toteutumisessa:

Yleiskaavoitus on pitkäjänteistä ja laajoja selvityksiä vaativaa työtä, josta johtuen ja henkilöstöressurssien vajauksen johdosta kaavoitus on viivästynyt. Vuonna 2021 ei valmistunut yleiskaavoja. V. 2022 on tarkoitus valmistua Rastila-Rastikankaan osayleiskaava. Todennäköisesti Punkan osayleiskaavan valmistuminen menee vuodelle 2023. Myös Harvialan osayleiskaavan vireille laittamista on valmisteltu.

Asemakaavoituksessa jäätin hieman vuodelle 2021 asetetuista tavoitteista. Kaksi asemakaavaa on hyväksytty valtuustossa, mutta ne ovat olleet hallinto-oikeuden käsiteltävänä, eivätkä tulleet lainvoimaisiksi v. 2021.

## Henkilömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	5	5	5
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset	0,25	0,25	1
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			2

Lisätietoja: Määräaikaisessa palvelussuhteessa paikkatietosuunnittelija.

## Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

### Käyttötalous

Maankäyttö	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021		Poikkeama %
					TP 2021	Poikkeama	
<b>Tuloarvot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	46 582	29 258		29 258	47 146,00	17 888,00	61,14%
Maksutuotot	21 469	52 000		52 000	22 680,57	-29 319,43	-56,38%
Muut toimintatuotot	216 658	210 000		210 000	236 831,78	26 831,78	12,78%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>284 709</b>	<b>291 258</b>		<b>291 258</b>	<b>306 658,35</b>	<b>15 400,35</b>	<b>5,29%</b>
<i>josta sisäiset</i>	20 214	14 158		14 158	24 616,50	10 458,50	73,87%
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>11 724</b>	<b>5 100</b>		<b>5 100</b>	<b>1 904,50</b>	<b>-3 195,50</b>	<b>-62,66%</b>
Henkilöstökulut	-320 133	-298 608		-298 608	-302 230,18	-3 622,44	1,21%
Palvelujen ostot	-148 923	-218 740		-218 740	-223 631,54	-4 891,54	2,24%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 260	-6 379		-6 379	-8 763,20	-2 384,20	37,38%
Avustukset					-675,40	-675,40	
Muut toimintakulut	-32 942	-37 659		-37 659	-32 802,48	4 856,52	-12,90%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-515 257</b>	<b>-561 386</b>		<b>-561 386</b>	<b>-568 102,80</b>	<b>-6 717,06</b>	<b>1,20%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-39 508	-38 778		-38 778	-41 236,27	-2 458,27	6,34%
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-218 824</b>	<b>-265 028</b>		<b>-265 028</b>	<b>-259 539,95</b>	<b>5 487,79</b>	<b>-2,07%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-19 295	-24 620		-24 620	-16 619,77	8 000,23	-32,49%
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-199 530</b>	<b>-240 408</b>		<b>-240 408</b>	<b>-242 920,18</b>	<b>-2 512,44</b>	<b>1,05%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-22 696	-22 696		-22 696	-22 696,32	-0,32	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-564	-540	0	-540	-504,00	36,00	-6,67%
Muut laskennalliset kustannukset	-11 408	-15 986	0	-15 986	-16 466,66	-480,66	3,01%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-253 493</b>	<b>-304 250</b>	<b>0</b>	<b>-304 250</b>	<b>-299 206,93</b>	<b>5 042,81</b>	<b>-1,66%</b>

**Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:**

## Toimintatuotot:

- Myyntituotot ylittyivät n. 17.900 €; paikkatiedon kustannuspaikalla on ollut kiireistä mittauspalveluissa, jota myös dronen käyttöönotto on tehostanut. Vilkastunut rakentaminen on teettänyt kaivu- ja sijoitusluvista tuottoja.
- Maksutuotot alittuivat n. 29.300 €; yksityisten maiden kaavoitus ei ole edennyt odotetusti (maankäyttösopimuksista maksuja). Kaavoitusaloitteista saatavat taksan mukaiset maksut ovat pienempiä. Poikkeamia on ollut aiempaa enemmän ja niistä tulut maksutuottoja.
- Muut toimintatuotot ylittyivät n. 26.800 €; maa- ja vesialueiden vuokratulot ylittyneet n. 21.500 €. on ollut aiempaa enemmän.

## Valmistus omaan käyttöön:

- Alittui n. 3.200 €; mittauspalveluita kunnan omiin hankkeisiin tarvittiin arvioitua vähemmän.

## Toimintakulut:

- Palvelujen ostossa hieman ylitystä, maaomaisuudessa tehtiin arvioitua enemmän tonttien lohkomisia ja katualueiden lunastustoimituksia.

**Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisien poikkeamien syistä:**

Vajaat henkilöstöresurssit hankaloittivat osittain talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutumista. Hankkeet ja toiminta on saatu kuitenkin hoidettua pääosin asianmukaisesti. Osassa työtehtävien hoitoa on ollut ajoittaista viivettä henkilöstövaihdokista tai vajauksesta johtuen. Vilkastunut tonttimyynti ja aktivoituneet kehittämishankkeet ovat aiheuttaneet pientä kulujen lisääntymistä, mutta samalla myös tuottojen kasvua toimintakatteen ollessa positiivisen puolella.



## Tuloalue Maaseutu- ja kyläpalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Maaseutupäällikkö Ari Uotila

### Toiminnan kuvaus

Maaseutu- ja kyläpalvelut tulosalue hoitaa Janakkalan osalta yksityisteiden kunnosapito- ja perusparannusavustusten käsittelyä sekä kylätoimintaan ja maaseudun kehittämiseen liittyviä asioita. Lisäksi hoidetaan Janakkalan kunnan omistamien viljelysmaiden vuokraustoiminta.

### Suoritteet

Suoritteet	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Avustettu yksityisiemmatka km	260	249	260	259

**Henkilömäärä:** Tulosalueella ei ole henkilöstöä, palvelut ostetaan maaseutupalveluyksiköltä.

**Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:**

### Käyttötalous

Maaseutu- ja kyläpalvelut	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	9 335	8 089		8 089	10 643,94	2 554,94	31,59%
Muut toimintatuotot	78 920	75 719		75 719	103 665,70	27 946,70	36,91%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>88 255</b>	<b>83 808</b>		<b>83 808</b>	<b>114 309,64</b>	<b>30 501,64</b>	<b>36,39%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>1 286</i>	<i>2 022</i>		<i>2 022</i>	<i>2 506,10</i>	<i>484,10</i>	<i>23,94%</i>
Henkilöstökulut	-9 810	-7 869		-7 869	-10 265,88	-2 396,88	30,46%
Palvelujen ostot	-83 048	-94 077		-94 077	-88 899,93	5 177,07	-5,50%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 398	-4 192		-4 192	-2 500,57	1 691,43	-40,35%
Avustukset	-147 311	-151 688		-151 688	-149 376,13	2 311,87	-1,52%
Muut toimintakulut	-11 111	-11 162		-11 162	-11 224,02	-62,02	0,56%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-253 678</b>	<b>-268 988</b>		<b>-268 988</b>	<b>-262 266,53</b>	<b>6 721,47</b>	<b>-2,50%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-90 404</i>	<i>-99 050</i>		<i>-99 050</i>	<i>-95 850,49</i>	<i>3 199,51</i>	<i>-3,23%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-165 424</b>	<b>-185 180</b>		<b>-185 180</b>	<b>-147 956,89</b>	<b>37 223,11</b>	<b>-20,10%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-89 118</i>	<i>-97 028</i>		<i>-97 028</i>	<i>-93 344,39</i>	<i>3 683,61</i>	<i>-3,80%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-76 306</b>	<b>-88 152</b>		<b>-88 152</b>	<b>-54 612,50</b>	<b>33 539,50</b>	<b>-38,05%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0,00	0,00	
Muut laskennalliset kustannukset	-3 099	-4 411	0	-4 411	-4 758,05	-347,05	7,87%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-168 523</b>	<b>-189 591</b>	<b>0</b>	<b>-189 591</b>	<b>-152 714,94</b>	<b>36 876,06</b>	<b>-19,45%</b>

**Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:**

Toimintatuotot:

- Muut toimintatuotot ylittyneet n. 27.950 €; viljelysmaiden vuokrataso € / hehtaari on noussut, josta johtuen kokonaistuotto on noussut.

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut ylittyneet n. 2.400 €; eläkemenoperusteiset menot ovat olleet arvioitua suuremmat, tulosalueella ei muita henkilöstökuluja.

**Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:** Toiminta on pysynyt talousarviossa niin toiminnallisesti kuin myös kustannuksiltaan.

## Tulosalue Maaseutupalveluyksikkö

Tilivelvollinen viranhaltija: Maaseutupäällikkö Ari Uotila

### Toiminnan kuvaus

Maaseutupalveluyksikkö Häme vastaa lakisääteisten maaseutuhallinnon palvelujen tuotannosta koko Riihimäen sekä Hämeenlinnan seuduilla siten, että syntyneet kustannukset jaetaan alueen kunnille palvelun tarpeen laajuutta kuvaavilla mittareilla. Yksikkö voi tämän lisäksi myydä alueen kunnille lisäpalveluja maaseutuhallinnon ei-lakisääteisiin tehtäviin.

Maaseutupalveluyksikön toiminta on hajautettu toiminta-alueen kuntiin, mutta päätoimipaikka on Janakkalassa, josta myös yksikön toimintaa ohjataan. Toiminta-alueella tukien piirissä on n. 68.000 ha peltoalaa.

### Suoritteet

Suoritteet	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Tuettu peltoala ha	67 018	68 226	68 000	66 570

### Henkilömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	7	7	6
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	2	1	1
Määräaikaiset		0,34	
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat	0,34		

Lisätietoja: Maaseutupalveluassistentti eläköityi syksyllä (-1 vakinainen), virka muutettu v. 2022 maaseutuasiamiehen viraksi. Kahden maaseutuasiamiehen työaika 50 %.

## Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

### Käyttötalous

Maaseutupalvelu yksikkö	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	394 801	429 974		429 974	399 526,51	-30 447,49	-7,08%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>394 801</b>	<b>429 974</b>		<b>429 974</b>	<b>399 526,51</b>	<b>-30 447,49</b>	<b>-7,08%</b>
<i>josta sisäiset</i>	78 668	87 663		87 663	84 547,03	-3 115,97	-3,55%
Henkilöstökulut	-367 675	-375 063		-375 063	-345 327,25	29 735,67	-7,93%
Palvelujen ostot	-15 358	-21 097		-21 097	-12 245,53	8 851,47	-41,96%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 442	-5 042		-5 042	-3 345,58	1 696,42	-33,65%
Muut toimintakulut	-11 316	-11 609		-11 609	-11 617,60	-8,60	0,07%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-398 791</b>	<b>-412 811</b>		<b>-412 811</b>	<b>-372 535,96</b>	<b>40 274,96</b>	<b>-9,76%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-13 791	-15 687		-15 687	-13 678,43	2 008,57	-12,80%
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-3 991</b>	<b>17 163</b>		<b>17 163</b>	<b>26 990,55</b>	<b>9 827,47</b>	<b>57,26%</b>
<i>josta sisäiset</i>	64 878	71 976		71 976	70 868,60	-1 107,40	-1,54%
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-68 869</b>	<b>-54 813</b>		<b>-54 813</b>	<b>-43 878,05</b>	<b>10 934,87</b>	<b>-19,95%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0,00	0,00	
Muut laskennalliset kustannukset	-13 289	-13 835	0	-13 835	-14 594,81	-759,81	5,49%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-17 279</b>	<b>3 328</b>	<b>0</b>	<b>3 328</b>	<b>12 395,74</b>	<b>9 067,66</b>	<b>272,46%</b>

### Talouden olennaiset määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

#### Toimintatuotot:

- Myyntituotot: Tuotot ylittyneet n. 30.450 €; Maaseutupalveluyksikkö Hämeen toiminta-alueen kunnille n. 30.000 € palautus v. 2020 kuntaennakoista.

#### Toimintakulut:

- Henkilöstökulut alittuneet n. 29.700 €; maaseutuassistentin virka oli täyttämättä loppuvuoden.
- Palvelujen ostot alittuneet n. 8.850 €; tuenhakijoiden koulutukseen varattua määrärahaa säästy, koska koulutukset saatiin hankkeiden kautta.

**Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:** Toiminnan mittarina on Maaseutupalveluyksikkö Hämeen toiminta-alueen asiakkaiden tuettu peltoala, joka tavoitteeseen nähden oli noin vajaan kaksi prosenttia arvioidua alahaisempi. Toiminnallisesti mm. maataloustuet saatiin maksettua pääsääntöisesti heti Ruokaviraston maksulupien avauduttua. Toimintakustannusten osalta pysyttiin talousarvion puitteissa.

## Tulosalue Tila- ja aluepalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Kiinteistöpäällikkö Esa Heikkinen

### Toiminnan kuvaus

Kiinteistöjen ylläpito kokonaistaloudellisesti hyödyntäen olemassa olevien tilojen kapasiteetti. Kunnan omaan käyttöön tulevan tilojen ja infran uudisrakentamisen ja peruskorjauksen tarkoituksenmukainen rakennuttaminen yhteistyössä käyttäjähallintokuntien kanssa. Tulosalueen vastuulla olevien alueiden kunnossapito.

Sisältää palvelut:

Tila- ja aluepalvelut, yleiset.

Kiinteistöjen kunnossapito (kiinteistöjen ylläpito ja rakennuskorjaukset).

Alueiden kunnossapito (katualueet, viheralueet, liikunta-alueet, kiinteistöjen alueet, erityisalueet, metsäalueet, palvelujen myynti).

Infran suunnittelu ja rakennuttaminen.

Tehtävät:

- kunnan omassa käytössä olevien ja ulkopuolisille vuokrattujen kiinteistöjen sekä tulosalueen vastuulla olevien alueiden hoito ja ylläpito kokonaistaloudellisesti
- kiinteistöjen ja alueiden energian ja vesihuollon järjestäminen kustannustehokkaasti
- ylläpitokorjauksien, kiinteistöhoitotöiden, rakennuttamispalvelujen ja alueiden kunnossapidon toteuttaminen
- talonrakennus-, infra- ja liikuntapaikkainvestointien toteuttaminen
- liikennesuunnittelu
- konepalveluiden tuottaminen
- katu- ja reittivalaistuksen ylläpito ja kehittäminen.

### Suoritteet

Suoritteet	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Energia ja vesi € / R-m <sup>3</sup> / v	5,58	5,89	6,00	6,04
Rakennus R-m <sup>3</sup>	349 132	349 132	366 387	368 074
Metsien hakkuusuorite m <sup>3</sup>	6 249	5 360	6 200	4 043
Katujen kunnossapito € / km	3 780	3 670	3 960	4 050

### Olellaiset poikkeamat suoritteiden toteutumisessa:

V. 2021 lämmityskulut nousseet huomattavasti, mutta käyttöaste on ollut matalampi koronan vuoksi. Myös veden käyttö on ollut pienempää koronan vuoksi. Jätevesimaksut ovat nousseet hulevesimaksun vuoksi. Myydyt rakennukset: Höylätuote, Harvialan konepaja, Harvialan kartano, Harvialan toimistorakennus. Metsien hakkuusuoritteiden vähenemä; UPM ei ole hakannut viime vuonna sovittua kahden vuoden metsäkaupasta kuin yhden kuvion.

## Henkilömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	28	28	28
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,6	0,6	0,55
Määräaikaiset	2	4	4
Työllistetyt			5
Oppisopimuskoulutuksessa olevat		1	
Harjoittelijat	1		

Lisätietoja: Infran valvontainsinöörin työaika 55 %.

## Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

### Käyttötalous

Tila- ja aluepalvelut	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	286 955	267 911		267 911	254 234,18	-13 677,11	-5,11%
Maksutuotot	105					0,00	
Muut toimintatuotot	8 015 184	8 551 507		8 551 507	8 586 483,23	34 976,23	0,41%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>8 302 244</b>	<b>8 819 418</b>		<b>8 819 418</b>	<b>8 840 717,41</b>	<b>21 299,12</b>	<b>0,24%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>7 490 029</i>	<i>7 951 648</i>		<i>7 951 648</i>	<i>7 982 368,13</i>	<i>30 719,84</i>	<i>0,39%</i>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>287 730</b>	<b>430 200</b>		<b>430 200</b>	<b>187 252,22</b>	<b>-242 947,78</b>	<b>-56,47%</b>
Henkilöstökulut	-1 662 966	-1 663 291		-1 663 291	-1 663 964,76	-673,85	0,04%
Palvelujen ostot	-2 365 550	-2 567 139		-2 567 139	-2 207 977,60	359 161,40	-13,99%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 309 217	-2 563 618		-2 563 618	-2 441 885,36	121 732,64	-4,75%
Muut toimintakulut	-805 169	-922 390		-922 390	-860 451,06	61 938,94	-6,72%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-7 142 902</b>	<b>-7 716 438</b>		<b>-7 716 438</b>	<b>-7 174 278,78</b>	<b>542 159,13</b>	<b>-7,03%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-565 296</i>	<i>-590 072</i>		<i>-590 072</i>	<i>-682 357,60</i>	<i>-92 285,60</i>	<i>15,64%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>1 447 072</b>	<b>1 533 180</b>		<b>1 533 180</b>	<b>1 853 690,85</b>	<b>320 510,47</b>	<b>20,90%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>6 924 733</i>	<i>7 361 576</i>		<i>7 361 576</i>	<i>7 300 010,53</i>	<i>-61 565,76</i>	<i>-0,84%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-5 477 661</b>	<b>-5 828 396</b>		<b>-5 828 396</b>	<b>-5 446 319,68</b>	<b>382 076,23</b>	<b>-6,56%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-4 795 291	-4 718 749		-4 718 749	-4 427 735,71	291 013,29	-6,17%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-2 748	-2 170	0	-2 170	-2 856,00	-686,00	31,61%
Muut laskennalliset kustannukset	87 273	94 832	0	94 832	65 696,51	-29 135,49	-30,72%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-3 263 695</b>	<b>-3 092 907</b>	<b>0</b>	<b>-3 092 907</b>	<b>-2 511 204,35</b>	<b>581 702,27</b>	<b>-18,81%</b>

## Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot:

Myyntituotot alittuneet n. 13.600 €;

- metsän myyntituottoja n. 6.850 € arvioitua vähemmän; UPM ei ole hakannut v. 2021 sovituista kahden vuoden kaupoista kuin yhden kuvion. Kunta on kuitenkin saanut kaupasta 76.500 € ennakkomaksun, loput hakkuutuloista on tullut v. 2020 sovituista kaupoista.

- muita liiketoiminnan tuottoja n. 27.000 € arvioitua vähemmän; ulkopuolisten vuokralaisten vuokratuotot ovat vähentyneet johtuen mm. myydyistä kiinteistöistä.
- sisäisiä vuokratuottoja n. 40.500 € arvioitua enemmän; lisääntyneet tilat, mm. Tervakosken liikuntahalli ja terveysasema.

Muut toimintatuotot ylittyneet n. 35 000 €; joku koostuu pääosin sisäisten kulujen tarkennetusta perimisestä aiheuttajilta, veloitettu energia on kasvanut, Loimuan maksamien kustannusten purku TP 2020 n. 16.500 € (kirjanpidollinen korjaus).

Valmistus omaan käyttöön: Palkkoja on vyörytetty investointeihin n. 243.000 € arvioitua vähemmän. Prosessia on käyty läpi ja tilanne korjaantuu vuonna 2022.

#### Toimintakulut:

Palvelujen ostot alittuneet n. 359.000 €

- asiantuntijapalveluiden kulualitus n. 128.600 €; palveluja ei ole tarvittu arvioidun mukaisesti. Tähän on vaikuttanut osin korona-rajoitukset, jolloin projekteja ei ole päästy aloittamaan suunnitellusti.
- puhtaanapito- ja pesulapalveluiden kulualitus n. 64.000 €; palvelun tarve vähentynyt mm. koronan johdosta (mm. jätteenkuljetus).
- rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluiden kulualitus n. 263.800 €; rakennuskorjauksia ei ole tehty arvioidusti mm. koronan ja etätöiden johdosta työtilauksia ei ole tullut.
- koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluiden kuluylitys n. 37.700 €; ilmanvaihdon puhdistus- ja säätötöitä (mm. Tapailakoti, Leppäkosken koulu, Tervakosken koulu) sekä koneiden huoltotöitä jouduttu teettämään arvioitua enemmän (mm. tiehöylä, Turengin terveysaseman jätepuristin).

Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittuneet n. 121.800 €

- polttoaineiden kuluylitys n. 12.300 €; yleisten alueiden ja liikuntapaikkojen hoitotarve on lisääntynyt, polttoaineiden hinta on noussut.
- sähkön kulualitus n. 87.500 €; kiinteistöt ovat olleet osin vajaakäytöllä koronan vuoksi. Uudet kiinteistöt ovat energiatehokkaampia ja vanhojen kiinteistöjen energiatehokkuutta on parannettu. Kunnalle tarpeettomia kiinteistöjä myyty (Höylätuote, Harvialassa konepaja, kartano ja toimistorakennus).
- rakennusmateriaalin ostojen kulualitus n. 48.800 €; kaikkia rakennuskorjauksia ei ole päästy toteuttamaan mm. koronan vuoksi.

Muut toimintakulut alittuneet n. 62.000 €

- muiden vuokrien ja vastikkeiden kulualitus n. 172.000 €; Tervakosken uuden terveysaseman vuokratulot alkoivat vasta 1.3.2021 alkaen.

## Tulosalue Liikuntapalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Vs. liikuntapäällikkö Leila Gröndahl 1.8.2021 saakka, liikuntapäällikkö Inkeri Jortikka 2.8.2021 alkaen.

### Toiminnan kuvaus

Liikuntapalveluiden tehtävänä on luoda edellytykset kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia ylläpitävälle ja edistävälle liikunnalle. Liikuntapalvelut sisältää varsinaisen toiminnan, uimahallin, liikuntahallit, keilahallin sekä urheilu- ja ulkoilualueet kunnossapittoa lukuun ottamatta (kentät, luistinradat, reitit, ladut, uimarannat) (Liikuntalaki 390/2015).

### Suoritteet

Liikuntapalvelut	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
<b>Ulkoilu- ja urheilualueet</b>	47	49	51	51
<b>Liikuntalaitokset</b>	2	3	3	3
<b>Digitaaliset liikuntasovellukset</b>		2	2	2
<b>Liikuntahallit</b>				
Vakiovuorot (kpl/vuosi)	3 052	2 976	3 350	2 179
Turnaukset ja yksitt. varaukset /h/vuosi)	554	327	640	416
<b>Uimahalli</b>				
Kävijämäärät	46 632	27 472	50 000	22 948
Allasvuorot				
-aukioloaikoina (h/vuosi)	650	377	600	385
-aukioloaikojen ulkopuolella (h/vuosi)	331	291	400	620
<b>Liikunnanohjaus</b>				
Erityisliikunta, ohjaustunnit (h/vuosi)	572	241	550	212
Erityisliikunnan asiakkaat (hlöä/vuosi)	372	372	350	168
Muu ohjattu liikunta, ryhmät (h/vuosi)	228	235	350	100
" asiakkaat (hlöä/vuosi)	4 583	2 532	4 700	1 411
Uinninopetus, opetustunnit (krt/vuosi)	244	135	400	389
Uinninopetus, oppilaat (hlöä/vuosi)	3 508	3 546	4 000	6 572
Liikuntavideoiden katselukertojen määrä		6 606	9 000	102 216

### Olellaiset poikkeamat suoritteiden toteutumisessa:

Liikuntahallien, uimahallin sekä liikunnan ohjauksen osalta suoritteissa on jääty arvioidusta Covid 19 –vaikutuksesta. Uimahallin aukiolon ulkopuoliset allasvuorot ovat ylittäneet arvioidun, uimahalli oli suljettuna 1.1.-9.8.2021 ja tavallisesti aukiolon sisällä olleet koululaisten sekä eskareiden uimaopetusta, uimakoulut ja uintikerhot näkyvät nyt aukiolon ulkopuolisissa määrissä. Liikuntavideoiden katselukertoja on haastava arvioida, suosituimmat videot kunnan YouTube –kanavalla: Frisbeegolf – kämmenheiton yleisin virhe, Uinti 3 – rintauinnin liukuharjoitus ja Hiihtokoulu 2 – potkun ajoitus vuorohiihdossa.



## Henkilömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	7,4	7,4	6,4
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset	0,33	0,33	0,33
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

Lisätietoja: Uinninvalvoja-uimaopettaja irtisanoutui marraskuussa. Tointa ei saatu täytettyä hausta huolimatta. Palvelusihteerin osuus 40 % työajasta.

## Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

### Käyttötalous

Liikunta	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	34 170	57 207		57 207	28 734,91	-28 472,09	-49,77%
Maksutuotot	95 647	182 917	-114 000	68 917	86 233,28	17 316,28	25,13%
Tuet ja avustukset	1 000	27 000	-27 000	0	-3 630,98	-3 630,98	
Muut toimintatuotot	52 475	64 650	-7 000	57 650	192 356,93	134 706,93	233,66%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>183 292</b>	<b>331 774</b>	<b>-148 000</b>	<b>183 774</b>	<b>303 694,14</b>	<b>119 920,14</b>	<b>65,25%</b>
<i>josta sisäiset</i>	16 012	27 207		27 207	155 820,20	128 613,20	472,72%
Henkilöstökulut	-316 776	-332 777		-332 777	-322 967,10	9 810,23	-2,95%
Palvelujen ostot	-153 035	-212 327		-212 327	-176 261,95	36 065,05	-16,99%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-52 315	-39 039		-39 039	-39 746,40	-707,40	1,81%
Avustukset	-23 026	-17 705		-17 705	-17 726,75	-21,75	0,12%
Muut toimintakulut	-546 408	-852 269		-852 269	-844 913,00	7 356,00	-0,86%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-1 091 561</b>	<b>-1 454 117</b>		<b>-1 454 117</b>	<b>-1 401 615,20</b>	<b>52 502,13</b>	<b>-3,61%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-640 252	-950 574		-950 574	-947 367,21	3 206,79	-0,34%
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-908 268</b>	<b>-1 122 343</b>	<b>-148 000</b>	<b>-1 270 343</b>	<b>-1 097 921,06</b>	<b>172 422,27</b>	<b>-13,57%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-624 241	-923 367		-923 367	-791 547,01	131 819,99	-14,28%
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-284 028</b>	<b>-198 976</b>		<b>-346 976</b>	<b>-306 374,05</b>	<b>40 602,28</b>	<b>-11,70%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-86 448	-138 750		-138 750	-102 375,96	36 374,04	-26,22%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-5 478	-35 844	0	-35 844	-30 844,00	5 000,00	-13,95%
Muut laskennalliset kustannukset	-19 982	-22 676	0	-22 676	-26 473,97	-3 797,97	16,75%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-1 020 176</b>	<b>-1 319 613</b>	<b>-148 000</b>	<b>-1 467 613</b>	<b>-1 257 614,99</b>	<b>209 998,34</b>	<b>-14,31%</b>

## Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien systä:

Janakkalan Osuuspankki lahjoitti ulkokuntolaitteisiin 20.000 €. Molempien kuntoportaiden eteen hankittiin kolme samanlaista ulkokuntolaitetta. Laitteet asennetaan keväällä 2022.

**Talouden olennaiset määrärahoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:**

## Toimintatuotot:

Toimintatuotot ylittyneet n. 120.000 €: Ulkoiset tuotot eivät ole kertyneet arvioidusti koronan johdosta. Sisäiset tuotot n. 115.000 € (joukkorokotukset ja kuntavaalit liikuntahalleissa).

## Toimintakulut

Henkilöstökulut alittuneet n. 9.800 €; uutta uinninvalvoja-uimaopettajaa ei ole saatu rekrytoitua, latujen kunnossapidon kausityöntekijää ei talvella 2020-2021 käytetty, koska liikuntapalveluiden henkilöstöä oli siirrettynä korvaaviin tehtäviin liikunta-alueille, mm. latujen ajoon.

Palvelujen ostot alittuneet n. 36.000 €; liikunnan ohjauksen sekä mahdolliseen uinninvalvojan palvelujen ostoon varattua määrärahaa ei ole käytetty, koska toimintaa ei ole voitu pyörittää suunnitellulla tavalla johtuen koronasta (Covid-19).

Muut toimintakulut alittuneet n. 7.300 €; Säästöpankki areenan osakevuoroja ei laskutettu Hämeenlinnan Liikuntahallit Oy:n toimesta ajalta, jolloin tiloja ei voinut käyttää.

## Tulosalue Jätehuolto

Tilivelvollinen viranhaltija: Jätehuoltokoordinaattori Arto Hopia

### Toiminnan kuvaus

Kunnassa siirryttiin marraskuussa 2020 kiinteistökohtaisesta jätteen kuljetusjärjestelmästä kunnan järjestämään kuljetukseen. Jätteen keräily ja kuljetus siirrettiin 1.1.2022 alkaen kuntien omistamalle jätehuoltoyhtiö Kiertokapula Oy:lle.

Toimintoina mm. asiakasrekisterin laadinta ja ylläpito, ajoreittien luominen ja hallinta, kiinteistöjen jätelaskutus/laskutusaineiston muodostuminen, maksuliikenne (osto- ja myyntireskontra), reaaliaikainen urakan valvonta ajohallintajärjestelmän avulla, asiakaspalvelu. Jätelautakunta Kolmenkierron kanssa tehdään yhteistyötä mm. jätetaksan hyväksyminen, jätemaksun määrääminen, keskeytykset, tyhjennysvälimuutokset.

### Henkilömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	1	1	1
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset			
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

#### Käyttötalous

Jätehuolto	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	166 563	985 000		985 000	1 011 814,40	26 814,40	2,72%
Muut toimintatuotot	6 000					0,00	
<b>Toimintatuotot</b>	<b>172 563</b>	<b>985 000</b>		<b>985 000</b>	<b>1 011 814,40</b>	<b>26 814,40</b>	<b>2,72%</b>
<i>josta sisäiset</i>					<i>102 675,39</i>	<i>102 675,39</i>	
Henkilöstökulut	-65 468	-63 381		-63 381	-58 415,23	4 965,39	-7,83%
Palvelujen ostot	-173 294	-844 908		-844 908	-918 528,01	-73 620,01	8,71%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-803	-2 035		-2 035	-669,33	1 365,67	-67,11%
Muut toimintakulut	-3 541	-2 661		-2 661	-12 513,72	-9 852,72	370,26%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-243 105</b>	<b>-912 985</b>		<b>-912 985</b>	<b>-990 126,29</b>	<b>-77 141,67</b>	<b>8,45%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-3 087</i>	<i>-3 704</i>		<i>-3 704</i>	<i>-25 640,70</i>	<i>-21 936,70</i>	<i>592,24%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-70 542</b>	<b>72 015</b>		<b>72 015</b>	<b>21 688,11</b>	<b>-50 327,27</b>	<b>-69,88%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-3 087</i>	<i>-3 704</i>		<i>-3 704</i>	<i>77 034,69</i>	<i>80 738,69</i>	<i>-2 179,77%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-67 455</b>	<b>75 719</b>		<b>75 719</b>	<b>-55 346,58</b>	<b>-131 065,96</b>	<b>-173,09%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Korko sitoutuneelle pääomalle	-60	-60	0	-60	-60,00	0,00	0,00%
Muut laskennalliset kustannukset	-3 329	-9 670	0	-9 670	-12 928,18	-3 258,18	33,69%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-73 931</b>	<b>62 285</b>	<b>0</b>	<b>62 285</b>	<b>8 699,93</b>	<b>-53 585,45</b>	<b>-86,03%</b>

## Tulosalue Ateria- ja puhtauspalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: palvelupäällikkö Mervi Erkkilä-Rautiainen

### Toiminnan kuvaus

Ateriapalvelujen toimintaa ohjaavat arvot ovat terveellisyys, asiakaslähtöisyys ja taloudellisuus. Ateriapalveluissa valmistetaan päivittäin noin 3.200 ateriaa. Puhtauspalvelut vastaavat kunnan kiinteistöjen puhtaudesta sekä omana työnä että yhteistyökumppaneidemme kanssa.

Tehtävät:

- ateria- ja puhtauspalveluiden suunnittelu ja johtaminen
- keskuskeittiön toiminnan ja tuotannon suunnittelu, toteutus ja päivittäisohjaus
- palvelukeittiöiden ateriapalvelun toiminnan suunnittelu, toteutus ja päivittäisohjaus
- laitossiivouksen ja -palveluiden toiminnan suunnittelu ja toteutus
- kunnan omistamien ja omassa käytössä olevien vuokrattujen tilojen toimintojen vaatiman puhtauspalvelun tuottaminen.

### Suoritteet

Ateria- ja puhtauspalvelut	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Koululounaat kpl	404 372	362 537	393 309	405 209
Päiväkotilounaat, kpl	124 916	98 154	110 551	112 769
Kotiateriat, kpl	21 213	22 629	24 966	21 767
Kokopäivähoito, lounas, kpl	84 751	85 419	75 175	75 376
Kokopäivähoito, päivällinen, kpl	87 303	90 881	67 525	75 229
Puhtauspalvelu, siivottavat m <sup>2</sup>	65 650	65 650	68 765	68 765

### Olellaiset poikkeamat suoritteiden toteutumisessa:

Koulujen ja päiväkotien suoritteiden ylittyminen johtuu koulujen ja varhaiskasvatuksen lisääntyneillä asiakasmäärillä. Asiakkaat ovat arvioineet v. 2021 tilausmäärät liian alhaisiksi.

Suoritteiden toteumaan ei ole laskettu etäkoululaisille tarjottuja kouluruokapaketteja, joita on toimitettu vuoden 2021 aikana yhteensä 5 448 kpl.

### Henkilömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	83	87	85
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	7	6	8
Määräaikaiset	12	7	7
Työllistetyt	2		1
Oppisopimuskoulutuksessa olevat		3	1
Harjoittelijat			

## Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

## Käyttötalous

Ateria- ja puhtauspalvelut	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	5 474 380	5 665 536		5 665 536	5 886 688,20	221 152,59	3,90%
Maksutuotot					-7,11	-7,11	
Tuet ja avustukset	1 807				1 141,01	1 141,01	
Muut toimintatuotot	13 969				270,25	270,25	
<b>Toimintatuotot</b>	<b>5 490 157</b>	<b>5 665 536</b>		<b>5 665 536</b>	<b>5 888 092,35</b>	<b>222 556,74</b>	<b>3,93%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>5 353 595</i>	<i>5 549 603</i>		<i>5 549 603</i>	<i>4 010 866,36</i>	<i>-1 538 736,25</i>	<i>-27,73%</i>
Henkilöstökulut	-3 203 883	-3 449 919		-3 449 919	-3 395 202,75	54 716,29	-1,59%
Palvelujen ostot	-531 630	-477 730		-477 730	-532 339,20	-54 609,20	11,43%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 335 912	-1 347 081		-1 347 081	-1 363 171,38	-16 090,38	1,19%
Muut toimintakulut	-388 919	-393 393		-393 393	-394 675,93	-1 282,93	0,33%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-5 460 343</b>	<b>-5 668 123</b>		<b>-5 668 123</b>	<b>-5 685 389,26</b>	<b>-17 266,22</b>	<b>0,30%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-400 733</i>	<i>-400 654</i>		<i>-400 654</i>	<i>-407 347,73</i>	<i>-6 693,73</i>	<i>1,67%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>29 813</b>	<b>-2 587</b>		<b>-2 587</b>	<b>202 703,09</b>	<b>205 290,52</b>	<b>-7 934,16%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>4 952 862</i>	<i>5 148 949</i>		<i>5 148 949</i>	<i>3 603 518,63</i>	<i>-1 545 429,98</i>	<i>-30,01%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-4 923 049</b>	<b>-5 151 536</b>		<b>-5 151 536</b>	<b>-3 400 815,54</b>	<b>1 750 720,50</b>	<b>-33,98%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-38 980	-31 232		-31 232	-37 509,78	-6 277,78	20,10%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-18 480	-17 700	0	-17 700	-17 748,00	-48,00	0,27%
Muut laskennalliset kustannukset	-179 841	-147 734	0	-147 734	-199 304,93	-51 570,93	34,91%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-207 487</b>	<b>-199 253</b>	<b>0</b>	<b>-199 253</b>	<b>-51 859,62</b>	<b>147 393,81</b>	<b>-73,97%</b>

## Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

## Toimintatuotot

- Myyntituotot ylittyneet n. 221.100 €; sivistystoimen lisääntyneet lapsimäärät sekä kouluruokapaketit, Koronan vuoksi toteutetut lisäsiivoukset ja tarvikkeet, Kettukallion päiväkodin ja Leikkivakan puhtauspalveluiden lisäys.

## Toimintamenot

- Henkilöstökulut alittuneet n. 54.700 €; sairauspoissaolojen vähentyminen, lyhyisiin ja äkillisiin sijaisuuksiin ei ole saatu palkattua henkilöstöä.
- Palveluiden ostot ylittyneet n. 54.600 €;
  - ICT-kulut ylitystä n. 42.000 €; talousarviossa ennakoitiin uuden tuotannonohjausjärjestelmän tuovan säästöjä, tuotannonohjausjärjestelmä saatiin kilpailutettua vasta loppuvuodesta 2021, joten säästöä ei tältä osin tullut.

- Työvoiman vuokrauksessa tuli kulualitusta n. 21.000 €; lomat ja sijaisuudet pystyttiin hoitamaan pääsääntöisesti omalla henkilöstöllä (tilat osittain suljetuina tai vajaakäytöllä), äkillisiin ja lyhyisiin sijaisuuksiin, ei saatu vuokratyöntekijöitä.
  - Puhtaanapito- ja pesulapalveluissa kuluylyitys n.14.500 €; palveluntuottajalta ostettu puhtauspalveluita enemmän, kun omia tai vuokratyövoimaa ei saatu palkattua.
  - Koneiden, kaluston ja laitteiden kunnossapito kuluylyitys n. 4.000 €, ennakoitua enemmän korjaustarpeita.
  - Ateriakuljetusten kuluylyitys n. 13.000 €
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat kuluylyitys n. 16.000 €
    - Kuluylyitykset: elintarvikkeet n. 4.500 €, puhdistusaineet ja –tarvikkeet ja muu materiaali n. 21.000 €.
    - Kulualitukset: vaatteisto n. 4.000 €, kalusto n. 7.700 €.

**Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:**

Olemme tuottaneet asiakkaillemme ateria- ja puhtauspalvelut asiakaslähtöisesti ja taloudellisesti, myös nopeasti muuttuneissa tilanteessa, ammattitaitoisella ja osaavalla henkilökunnalla.

Puhtauspalveluilla olemme tuottaneet asiakkaiden äkillisiin tarpeisiin mm. koronasta johtuvat tehostetut- ja kohdennetut siivouspalvelut. Yhteistyö asiakkaiden kanssa on ollut koko vuoden tiivistä ja olemme edesauttaneet heidän ydintehtävänsä onnistumista hyvin hoidetuilla ja oikea-aikaisilla tukipalveluilla.

Henkilöstölle on pidetty koulutuksia ja infotilaisuuksia koronarajoitusten vuoksi etäyhteyksin. Kunta-alan lähiesimiesammattitutkinnon on suorittanut kolme esimiestä ja yksi palveluesimies on aloittanut tutkinnon suorittamisen.

# **SOSIAALI- JA TER- VEYSPALVELUIDEN LAUTAKUNTA**

## Toimielin Sosiaali- ja terveystalveluiden lautakunta

Sosiaali- ja terveystalveluiden lautakunnan alaisen toiminnan kokonaisvastuu: sosiaali- ja terveystalveluiden johtaja Päivi Niiranen

### Toiminnan kuvaus

Vuosi 2021 jää mieleen edellisvuoden tapaan koronapandemiasta eri vaiheineen, rajoituksineen, variantteineen ja rokotuksineen. Pandemia on koetellut ja haastanut sosiaali- ja terveystalveluiden (sote) toimialaa monin tavoin myös vuonna 2021.

Vuosi on ollut toimialalle pandemian vuoksi erityisen rankka. Rankka ei tarkoita samaa kuin epäonnistunut tai huono. Pitkittyneestä pandemiasta huolimatta toimiala on selvinnyt vuodesta hyvin, hyvällä yhteistyöllä sekä ammattitaitoisen ja vastuullisen henkilöstön avulla.

Poikkeusolot ovat tuoneet useiden työntekijöiden arkeen etätalvöskentelyn sähköisine kokouksineen ja koulutuksineen. Etätalvöskentelyä on suosittu, mikäli se on ollut työtehtävien luonne huomioiden mahdollista. Iso osa soten henkilöstöstä tekee asiakkaiden ja potilaiden hoiva- ja hoitotyötä, jota ei ole ollut mahdollista tehdä etänä.

Pandemia on tiivistänyt yhteistyötä monella tasolla niin kunnassa sisäisesti kuin myös alueellisestikin. Koronapandemian keskellä toimialalta on aktiivisesti osallistuttu hyvinvointialueen valmisteluun, alueellisiin kehittämishankkeisiin sekä kunnassa toimiala- ja tulosaluerajat ylittävään työllisyyden kuntakokeilu –hankkeeseen.

Kesäkuussa eduskunta hyväksyi hyvinvointialueiden perustamista ja sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisen uudistusta koskevan lainsäädännön, jonka myötä myös Kanta-Hämeeseen perustettiin hyvinvointialue 1.7.2021 alkaen. Hyvinvointialueen ylintä päätösvaltaa käyttämään perustettiin väliaikainen valmistelutoimielin (VATE), johon myös Janakkalan kunnanhallitus nimesi jäsenet. VATE:ssa varsinaisena jäsenenä toimi sosiaali- ja terveystalveluiden johtaja ja varajäsenenä kunnanjohtaja.

Yhteistyö sosiaali- ja terveystalveluiden lautakunnan kanssa on ollut hyvää ja keskustelevaa. Koronapandemian vuoksi pääosa vuoden 2021 lautakunnan kokouksista toteutettiin sähköisesti.

Sosiaali- ja terveystalveluiden lautakunta on vastannut vuoden aikana kansanterveyslain, terveydenhuoltolain ja sosiaalihuoltolain sekä useiden erityislakien perusteella kuntalaisille järjestettävistä palveluista.



## Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asettama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteuma 1.1. – 31.12.2021	Tila
Janakkalassa perheet voivat hyvin	Luomme kuntalaisille kohtaamispaikkoja	Tapahtumien lukumäärä	Asiakasohjausyksikkö tarjoaa tietoa teematapahtumissa ikääntyville ja vammaisille henkilöille hyvinvointiin liittyen.	Koronapandemiaan liittyvän riskiarvioinnin pohjalta avoimia tilaisuuksia ei ole järjestetty.	2
Janakkalassa perheet voivat hyvin	Luomme kuntalaisille kohtaamispaikkoja	Tapahtumien lukumäärä	Perhekeskus luo puitteita järjestöille, yrityksille ja kaikille kuntalaisille järjestää toimintaa perheille.	Koronapandemian vuoksi avoimia tapahtumia ei ole juurikaan järjestetty. ”Peke goes outdoors” –mallin mukaan on perheille pidetty kolme kyläiltaa, vaunukävelyjä ja pop up -tapahtumat Tervakosken ja Turengin leikkipuistoissa. Ryhmäneuvoloita ei myöskään ole koronapandemian takia järjestetty. Nettitapahtumissa osallistujia on ollut enemmän kuin aiemmin paikan päällä järjestetyissä tapahtumissa	3
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kuntalaisten saavutettavissa	Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa	Hyvinvointiteknologisia laitteita käytävien asiakkaiden määrä	Ikääntyneiden palveluissa laajennetaan hyvinvointiteknologian käyttöä lisäämällä lääkeautomaatteja.	Lääkeautomaattien määrää on lisätty suunnitellusti. Käytössä on nyt yhteensä 30 automaattia.	5
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kuntalaisten saavutettavissa	Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa	Hankkeen edistymisen kuvaus	Vammaispalveluissa aikuisten asiakkaiden toimintakyvyn ja palvelutarpeen arviointimittaristo otetaan käyttöön. (THL:n kehittämishanke). Vammaispalveluihin soveltuvan arviointimenetelmän käyttöönotto on osa keskitettyä palveluohjausta.	Kehittämishanke ei ole toteutunut, koska THL:ssä (terveyden- ja hyvinvoinnintulos) toiminnan painopistealueet ovat muuttuneet koronapandemian vuoksi.	1
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kuntalaisten saavutettavissa	Kehitämme palveluihin ohjauksen tehokkaaksi.	Palvelutarpeen arviointikäyntien määrä	Tuotamme laadukkaita palveluita asiakas- ja palveluohjaus keskiössä. Ikääntynei-	Keskitetty asiakasohjausyksikkö on kehittänyt toimintaansa ja asiakasprosessejaan poikkeusolojen mahdollistamissa rajoissa. Pal-	4

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asettama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteuma 1.1. – 31.12.2021	Tila
			den- ja vammais- palveluihin on luotu integroitu ja keskitetty palveluohjausyksikkö. Yksikkö tarjoaa ohjausta ja neuvontaa asiakkaille ja heidän läheisilleen matalan kynnyksen periaatteella koko Janakkalan alueella.	velusuunnitelmia sekä palvelutarpeen arviointeja on ikääntyneille tehty 438. Vammaispalveluiden asiakkaille ei tehdä erillistä palvelutarpeen arviointia, koska palvelutarve arvioidaan palvelusuunnitelman laadinnan yhteydessä.	
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kunta-laisten saavutettavissa.	Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa	Suoritettujen koulutuskokonaisuuksien määrä	Sähköisiä oppimisympäristöjä otetaan käyttöön ja olemassa olevien käyttöä tehostetaan. Henkilöstön osaamista vahvistetaan verkko-koulutuksella -> palvelun laatu paranee.	Koronapandemia on edistänyt sähköisten oppimisympäristöjen käyttöä. Oppiportti on terveydenhuollon ammattilaisten täydennyskoulutuksen työkalu, jossa on erilaisia alaan liittyviä verkkokoulutuksia. Suoritettujen koulutuskokonaisuuksien lukumäärää ei saada järjestelmästä.	3
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kunta-laisten saavutettavissa	Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa	Sähköisesti lähetettyjen päätösten määrä	Asiakkailla on mahdollisuus saada sosiaali- ja vammais- palveluiden viranhaltijapäätökset sähköisesti Suomi.fi – palvelun kautta.	Asiakkailla on mahdollisuus saada sosiaali- ja vammais- palveluiden viranhaltijapäätökset sähköisesti Suomi.fi – palvelun kautta. Tois- taiseksi asiakkaat eivät ole halunneet päätöksiä Suomi.fi – palvelun kautta, vaikka heille on tarjottu sähköistä mahdollisuutta.	2
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kunta-laisten saavutettavissa	Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa	Oire- ja palveluarvioiden määrä	Omaolo on valtakunnallinen sähköinen sote-palvelu (oire- ja palveluarviot). Oirearviot mahdollistavat sähköisen ajanvarauksen. Omaolosta löydät palvelut nopeasti ja esteettömästi ympäri vuorokauden.	Ammattilaisia on koulutettu Omaolon käytössä ja palvelun markkinointia kuntalaisille on tehostettu.  Avosairaanhoidon omahoitajat tarjoavat aktiivisesti Omaolon terveystarkastus- ja verenpaineseurantalomaketta vuosikontrollien esitietojen keräämistä varten.  Ikääntyneiden palveluissa Omaolon terveystarkastusta tarjotaan omaishoitajille taroituksena kartoittaa vastaanotolle kutsuttavat.	5

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asettama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteuma 1.1. – 31.12.2021	Tila
				<p>Määräaikaistarkastuksista on otettu käyttöön neuvolassa 1,5-vuotiaiden lomake, kysely viidesluokkalaisten vanhemmille sekä opiskeluterveydenhuollon esitietolomake.</p> <p>Janakkalan Omaolossa on mahdollista käyttää palvelun kaikkia osioita (oirearvio, hyvinvointivalmennus, terveystarkastus, palveluarvio, määräaikaistarkastus).</p> <p>Omaolon oirearvioita tehtiin seurantajaksolla 10 936 kappaletta, joista korona-arvioita on 10 104 kpl. Terveystarkastuksia on tehty 96 kpl. Palveluarvioita (omaishoitotilanteen, henkilökohtaisen avun tai liikuttamisen arvio) on tehty 32 kappaletta.</p>	
<p>Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kunta-laisten saavutettavissa.</p>	<p>Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa</p>	<p>Avoimena olevien toimien ja virkojen täyttöaste.</p>	<p>Panostetaan rekrytointiin ja myönteiseen työnantajakuvaan.</p>	<p>Kunnassa toimii poikkiallinnollinen rekrytointitiimi, joka vastaa kunnan yhtenäisestä markkinoinnista työnantajana eri some-kanavissa (LinkedIn, Facebook, Instagram, verkkosivut).</p> <p>Markkinoinnissa kerrotaan työsuhde-eduista kuten laajasta työterveyshuollosta, kunnan maksuttomista liikuntapalveluista sekä liikuntaseteleistä. Työpaikkailmoituksissa on otettu käyttöön rento ja potentiaalista hakijaa puhutteleva tyyli.</p> <p>Soten rekrytointitiimi</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• osallistuimme Kuntarekryn rekrymarkkinatapahtumaan</li> <li>• Kuntarekryn sote-alan työpaikat kampanjaan 9-10/2021. Kampanja sisälsi esittelysivun</li> </ul>	3

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asettama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteuma 1.1. – 31.12.2021	Tila
				<p>sekä hakukoneen ja sosiaalisen median mainontaa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Duunitorin helppohakemus ja näkyvyys kampanjaan</li> </ul> <p>Kampanjat eivät tuottaneet oleellista hyötyä rekrytointiin.</p> <p>Kunnassa on otettu käyttöön anonyymi rekrytointimahdollisuus. Se edistää hakemusten tasapuolista, osaamiseen ja pätevyyteen perustuvaa käsittelyä rekrytointiprosessin aikana. Anonyymissä rekrytoinnissa saapuneita hakemuksia käsitellään ilman hakijoiden tunnistetietoja esimerkiksi siihen pisteeseen saakka, kun on tehty päätös, ketä kutsutaan haastatteluun.</p> <p>Ikäntyneiden ja vammaisten palveluissa otettiin käyttöön määräaikainen rekrytointilisä (kesäkampanja 2021).</p> <p>Seurantajaksolla tehtiin 76 rekrytointia, joissa haettiin työntekijöitä 87 tehtävään. Rekrytointien määrää lisää se, että samoihin avoinna olleisiin vakansseihin on jouduttu tekemään useampi haku. Vakituisiin työsuhteisiin kelpoisuusehdot täytävä työntekijä saatiin palkattua 57 tehtävään. Toimien ja virkojen täyttöaste rekrytoinneissa oli 65 %. Vakanssi jäi täyttämättä 30 haussa. Näistä sairaanhoitajan ja lähihoitajan toimia oli 20.</p>	
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kunta-laisten saavutettavissa	Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa	Kontaktien määrä yhteistyöverkostoissa	Sote-kehittämispäällikkö jalkautuu koulutusorganisaatioihin markkinoimaan yksiköitämme hyvinä	Koronapandemian vuoksi vierailuja koulutusorganisaatioihin ei ole toteutettu. Opiskelijoiden harjoittelujaksot on mahdollistettu halli-	3

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asettama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteuma 1.1. – 31.12.2021	Tila
			harjoittelupaikoina.	tusti ja huomioiden pandemian turvarajoitukset. Näin olemme turvanneet ja varmistaneet osaltamme opiskelijoiden mahdollisuuden edetä opinnoissa ja valmistua ammattiin suunnitellussa aikataulussa.	
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kunta-laisten saavutettavissa	Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa	Palveluille asetetut aikarajat	Kiireetön pääsy lääkärille, hoitajalle ja fysioterapeuteille (alle 7 vrk), asiakas saa puhelinyhteyden takaisinsoittojärjestelmä huomioiden alle 30 minuutissa. Lakisääteinen velvoite kiireettömään hoitoon pääsyyn on alle 3 kuukautta. Suun terveydenhuollossa pääsy kiireettömälle vastaanotolle on alle 3 kuukautta. Lakisääteinen velvoite kiireettömään hoitoon suun terveydenhuollossa on 6 kuukautta.	Kiireetön pääsy lääkärin vastaanotolle on ollut keskimäärin 11,5 päivää, hoitajalle 6,5 päivää, fysioterapeuteille 14,5 päivää ja suun terveydenhuollon tarkastukseen 88 päivää. Puhelinyhteyden saanti takaisinsoittojärjestelmä huomioiden on keskimäärin 22 minuuttia.	3
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kunta-laisten saavutettavissa	Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa	Palveluille asetetut aikarajat	Ympäri vuorokautiseen hoivaan sijoittaminen tapahtuu kolmen kuukauden sisällä myönteisestä päätöksestä.	Sijoittaminen ympärivuorokautiseen hoivaan on tapahtunut kaikilla myönteisestä päätöksestä alle kolmen kuukauden kuluessa.	5
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kunta-laisten saavutettavissa	Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa	Palveluille asetetut aikarajat	Ikääntyneiden ja vammaisten palveluissa palvelutarpeen arviointi ja sosiaalityössä alkuarviointi tehdään seitsemän vuorokauden kuluessa pyynnöstä.	Ikääntyneiden palveluissa palvelutarpeen arviointikäynti tehdään keskimäärin neljän päivän kuluessa pyynnöstä.  Perhe- ja sosiaalipalveluissa palvelutarpeen alkuarviointi on tehty seitsemän vuorokauden kuluessa pyynnöstä.	5

<b>Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet</b>	<b>Kunnan valtuustokauden tavoitteet</b>	<b>Toimialan asettama mittari</b>	<b>Toimialan talousarviovuoden toimenpide</b>	<b>Toteuma 1.1. – 31.12.2021</b>	<b>Tila</b>
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kunta-laisten saavutettavissa	Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa	Palveluille asetetut aikarajat	Omaishoidon tuen hakemus käsitellään ja arvioiva kotikäynti tehdään kuukauden sisällä hakemuksen saapumisesta.	Ikäntyneiden omaishoidon tuen osalta päätös tehdään keskimäärin kahdeksassa päivässä hakemuksen saapumisesta.	5
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kunta-laisten saavutettavissa	Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa	Palveluille asetetut aikarajat	MYP:n (monialainen yhteispalvelu – sosiaalityö ja TE-hallinto) pitkäaikaistyöttömille tehdään palvelutarpeen arviointi kolmen kuukauden sisällä.	MYP:n (monialainen yhteispalvelu – sosiaalityö ja TE-hallinto) pitkäaikaistyöttömille on tehty palvelutarpeen arviointi kolmen kuukauden sisällä.	5
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kunta-laisten saavutettavissa	Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa	Palveluille asetetut aikarajat	Lastensuojeluilmoitukset käsitellään seitsemän vuorokauden sisällä ilmoituksesta. Palvelutarpeen arviointi tehdään kolmen kuukauden sisällä.	Lastensuojeluilmoitukset on käsitelty seitsemän vuorokauden sisällä ilmoituksesta. Palvelutarpeen arviointi tehdään kolmen kuukauden sisällä.	5
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kunta-laisten saavutettavissa	Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa	Palveluille asetetut aikarajat	Täydentävästä toimeentulotuesta tehdään päätös seitsemän vuorokauden kuluessa hakemuksen saapumisesta.	Täydentävästä toimeentulotuesta on tehty päätös seitsemän arkipäivän kuluessa hakemuksen saapumisesta.	5

Kunnassa toimii hyvinvoinnin edistämisen työryhmä, joka on linjannut, että lasten ja nuorten hyvinvointi-suunnitelman pitkän aikavälin tavoitteista valitaan fyysinen aktiivisuus lisääntyy -tavoite, johon liittyen jokainen toimiala määrittelee oman alatavoitteensa, mittarinsa sekä toimenpiteensä vuodelle 2021.

Toimiala	Lasten ja nuorten hyvinvointi-suunnitelman pitkän aikavälin tavoite	Toimialan tavoite vuodelle 2021	Toimialan asettama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteuma 1.1. – 31.12.2021	Tila
Sosiaali- ja terveyspalvelut	Fyysinen aktiivisuus lisääntyy	Lisätä lapsiperheiden tietoisuutta liikunnan merkityksestä lapsen kokonaisukehitykselle.	Ryhmäneuvolassa käyneiden lasten lukumäärä.	Ryhmäneuvoloissa tiedon jakaminen ja käytännön vinkit perheliikuntaan.	Koronapandemian vuoksi ryhmäneuvoloita ei ole järjestetty.	2

#### Henkilöstömäärä:

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	324,9	338	315
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	22,7	4	21,7
Määräaikaiset	1	0	4
Työllistetyt	0,8	0	4,2
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	0	0	0
Harjoittelijat	0	0	0

## Talouden toteutuminen:

## Käyttötalous

SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUIDEN LAUTAKUNTA	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	2 259 209	2 119 054	517 900	2 636 954	2 651 634,22	14 680,22	0,56%
Maksutuotot	3 700 265	3 842 640		3 842 640	3 820 410,13	-22 229,87	-0,58%
Tuet ja avustukset	40 593	50 000	1 684 800	1 734 800	1 795 896,65	61 096,65	3,52%
Muut toimintatuotot	1 037 227	1 107 480	103 200	1 210 680	1 198 261,67	-12 418,33	-1,03%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>7 037 296</b>	<b>7 119 174</b>	<b>2 305 900</b>	<b>9 425 074</b>	<b>9 466 202,67</b>	<b>41 128,67</b>	<b>0,44%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>119 360</i>	<i>113 914</i>		<i>113 914</i>	<i>112 802,71</i>	<i>-1 111,29</i>	<i>-0,98%</i>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>40 466</b>	<b>44 100</b>		<b>44 100</b>	<b>54 640,23</b>	<b>10 540,23</b>	<b>23,90%</b>
Henkilöstökulut	-18 593 595	-18 835 730	-1 052 400	-19 888 130	-19 552 387,49	335 742,61	-1,69%
Palvelujen ostot	-34 992 427	-34 898 876	-1 372 900	-36 271 776	-36 650 924,80	-379 148,80	1,05%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 801 808	-1 661 769	-413 000	-2 074 769	-2 052 146,89	22 622,11	-1,09%
Avustukset	-2 037 247	-2 054 400	-105 000	-2 159 400	-2 124 874,89	34 525,11	-1,60%
Muut toimintakulut	-3 568 824	-3 828 035	-17 000	-3 845 035	-4 002 693,26	-157 658,26	4,10%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-60 993 901</b>	<b>-61 278 810</b>	<b>-2 960 300</b>	<b>-64 239 110</b>	<b>-64 383 027,33</b>	<b>-143 917,23</b>	<b>0,22%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-4 106 658</i>	<i>-4 444 593</i>		<i>-4 444 593</i>	<i>-4 492 445,24</i>	<i>-47 852,24</i>	<i>1,08%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-53 916 140</b>	<b>-54 115 536</b>	<b>-654 400</b>	<b>-54 769 936</b>	<b>-54 862 184,43</b>	<b>-92 248,33</b>	<b>0,17%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-3 987 298</i>	<i>-4 330 679</i>		<i>-4 330 679</i>	<i>-4 379 642,53</i>	<i>-48 963,53</i>	<i>1,13%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-49 928 842</b>	<b>-49 784 857</b>		<b>-50 439 257</b>	<b>-50 482 541,90</b>	<b>-43 284,80</b>	<b>0,09%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-118 301	-111 778		-111 778	-110 848,80	929,20	-0,83%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-74 388	-69 696	0	-69 696	-69 676,00	20,00	-0,03%
Muut laskennalliset kustannukset	-823 493	-954 895	0	-954 895	-1 073 163,20	-118 268,60	12,39%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-54 932 321</b>	<b>-55 251 905</b>	<b>-654 400</b>	<b>-55 906 305</b>	<b>-56 115 872,43</b>	<b>-209 567,73</b>	<b>0,37%</b>

## Olennaiset poikkeamat toiminnan ja talouden toteutumisessa:

Poikkeamat on selvitetty tulosaluekohtaisesti.



## Tulosalue Talous- ja hallintopalvelut

Tulosalueen kokonaisvastuu: talous- ja hallintopäällikkö Mauno Matikainen.

### Toiminnan kuvaus

Tulosalue käsittää mm. sosiaali- ja terveystalouden lautakunnan, sosiaali- ja terveystalouden johtamisen, vanhusneuvoston ja vammaisneuvoston, toimisto- ja ICT-palveluiden, koronakustannusten sekä eri sote-hankkeiden kustannuspaikat.

Sosiaali- ja terveystalouden lautakunta huolehtii kunnan asukkaille suunnatun sosiaalihuollon ja terveydenhuollon palvelujen järjestämisestä. Tavoitteena on tuottaa palveluita, jotka edistävät kuntalaisten terveyttä, hyvinvointia, sosiaalista turvallisuutta ja toimintakykyä. Sosiaali- ja terveystalouden lautakunnan palvelutoiminta käsittää ikääntyneiden ja vammaisten palvelut, perhe- ja sosiaalipalvelut sekä terveystaloudet.

Talous- ja hallintopalveluiden tulosalue vastaa asioiden valmistelusta päätöksentekoa varten kiinteässä yhteistyössä muiden tulosalueiden kanssa. Lisäksi se vastaa toimialan kehittämisestä, talouden ja hallinnon kokonaisvaltaisesta koordinoinnista sekä tulosalueiden ohjauksesta ja neuvonnasta.

### Henkilöstömäärä:

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	4	5	12
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset			3
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

## Käyttötalous

Talous- ja hallintopalvelut	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	36		82 100	82 100	6 614,62	-75 485,38	-91,94%
Tuet ja avustukset			1 684 800	1 684 800	1 753 929,08	69 129,08	4,10%
Muut toimintatuotot	1 640	1 950		1 950	3 041,67	1 091,67	55,98%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 676</b>	<b>1 950</b>	<b>1 766 900</b>	<b>1 768 850</b>	<b>1 763 585,37</b>	<b>-5 264,63</b>	<b>-0,30%</b>
<i>josta sisäiset</i>	36				1 386,51	1 386,51	
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>					<b>10 367,21</b>	<b>10 367,21</b>	
Henkilöstökulut	-398 021	-352 102	-788 400	-1 140 502	-1 177 270,51	-36 768,42	3,22%
Palvelujen ostot	-32 959	-63 047	-728 500	-791 547	-764 549,51	26 997,49	-3,41%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-143 468	-2 120	-408 000	-410 120	-336 094,54	74 025,46	-18,05%
Avustukset	-17 000	-17 000	-55 000	-72 000	-69 506,24	2 493,76	-3,46%
Muut toimintakulut	-15 886	-15 306	-17 000	-32 306	-146 375,93	-114 069,93	353,09%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-607 334</b>	<b>-449 575</b>	<b>-1 996 900</b>	<b>-2 446 475</b>	<b>-2 493 796,73</b>	<b>-47 321,63</b>	<b>1,93%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-16 057	-15 783		-15 783	-133 741,33	-117 958,33	747,38%
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-605 658</b>	<b>-447 625</b>	<b>-230 000</b>	<b>-677 625</b>	<b>-719 844,15</b>	<b>-42 219,06</b>	<b>6,23%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-16 021	-15 783		-15 783	-132 354,82	-116 571,82	738,59%
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-589 637</b>	<b>-431 842</b>		<b>-661 842</b>	<b>-587 489,33</b>	<b>74 352,76</b>	<b>-11,23%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Korko sitoutuneelle pääomalle	-432	-408	0	-408	-408,00	0,00	0,00%
Muut laskennalliset kustannukset	-11 505	-15 331	0	-15 331	-51 937,20	-36 606,60	238,78%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-617 595</b>	<b>-463 364</b>	<b>-230 000</b>	<b>-693 364</b>	<b>-772 189,35</b>	<b>-78 825,66</b>	<b>11,37%</b>

### Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:

Koronapandemian vuoksi koko toimialaa koskevista tavoitteista osa jäi toteutumatta tai toteutui vain osin (mm. yksiköiden markkinointi koulutusorganisaatioissa hyvinä harjoittelupaikkoina).

Tulosalueen toimintatuotot (ml. valmistus omaan käyttöön) ylittivät talousarvion 5 100 € ja kulut ylittivät 47 300 €. Toimintakate ylittyi 42 200 €.

Vuonna 2021 talous- ja hallintopalveluiden tulosalueelle perustettiin kaksi uutta kustannuspaikkaa: koronakustannukset sekä toimisto- ja ICT-palvelut. Koronakustannuspaikalle tuottoihin kirjattiin vajeat 1,7 milj. euroa valtion avustuksia ja kuluihin 1,6 milj. euroa (mm. henkilöstö-, koronatestaus- ja suojaruustekulut). Toimisto- ja ICT-palvelujen kustannuspaikalle koottiin koko toimialan toimisto- ja ICT-henkilöstö. Henkilöstö ym. kulut olivat 381 600 €.

**Talouden olennaiset määrärahoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:**

## Toimintatuotot

- Myyntituotot, tuottoalitus 75 500 €: Tulevaisuuden sotekeskus- ja soten palvelurakennehankkeiden valtionavustukset 82 100 € on kirjattu tulolajille ”Tuet ja avustukset”, jossa tuottoylitys on 69 100 €.

## Toimintakulut

- Henkilöstökulut, kuluylitys 36 800 €: Lomapalkkavelat sivukuluineen, joihin ei ole määrärahavarausta, 63 300 €.
- Palvelujen ostot, kulualitus 27 000 €: Soten palvelurakennehankkeen kulut on kirjattu henkilöstökuluihin.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat, kulualitus 74 000 €: Koronapandemian suojarustekulut arvioitua pienemmät.
- Muut toimintakulut, kuluylitys 114 100 €: Liikuntatoimelle maksettu Turengin ja Tervakosken liikuntahallien käytöstä koronarokotuksiin sisäistä vuokraa 114 800 €.

## Tulosalue Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut

Tulosalueen kokonaisvastuu: ikääntyneiden ja vammaisten palveluiden johtaja Raila Lahtinen.

### Toiminnan kuvaus

Ikääntyneiden ja vammaisten palveluiden tulosalueella toimintaa ohjaava ajatus: Tuotamme laadukkaita sosiaali- ja terveystalvueluita asiakas- ja palveluohjaus keskiössä oikea aikaisesti ja oikeassa paikassa. Tulosalueen tehtävänä on tuottaa lakisääteisiä sosiaali- ja terveystalvueluja ikääntyneiden ja vammaisten palveluiden asiakkaille tiiviissä yhteistyössä toimialan muiden tulosalueiden kanssa.

Tuemme ikääntyneiden osallisuutta ja hyvinvointia, toimintakykyä ja itsenäistä suoriutumista kotona palveluohjauksen, kuntoutuksen ja kotiin annettavien palveluiden turvin. Tuotamme ikääntyneille asiakkaille hoiva- ja huolenpitopalveluita. Hoivapalveluissa haluamme turvata asiakkaille mahdollisimman hyvän elämänlaadun säilymisen sekä arvokkaan ja mielekkään elämän kokemisen elämän loppuun saakka.

Vammaispalveluissa tarjoamme palveluita vammaisille ja heidän läheisilleen. Palveluita tuotamme vammaispalvelulain ja erityishuoltolain (kehitysvammaiset) mukaisesti. Vammaistyön kokonaisuuteen kuuluvat asunnonmuutostyöt, omaishoidontuki, henkilökohtainen apu ja kuljetuspalvelut sekä erityishuoltolain mukaiset palvelut. Erityishuoltolain mukaisia palveluja ovat asumispalvelut, päivätoiminta, avotyö sekä vammaisten lasten iltapäivä- ja loma-ajahoito. Toimiala tekee yhteistyötä kunnan omistaman Elsa- ja Paulikodit oy:n kanssa, jolla on yksi ikääntyneiden tehostetun palveluasumisen yksikkö ja kaksi kehitysvammaisten asumispalveluyksikköä, joihin kunta osoittaa asukkaat ostopalvelusopimuksen mukaisesti.

Ikääntyneiden ja vammaisten palveluiden keskitetty asiakasohjausyksikkö ohjaa, neuvoo ja tukee kuntalaisia matalan kynnyksen periaatteella. Palveluiden piiriin tullaan keskitetyn asiakasohjausyksikön kautta. Asiakasohjausyksikkö palvelee asiakkaita koko Janakkalan kunnan alueella. Asiakasohjausta tehdään puhelimitse, mutta merkittävä osa asiakasohjauksesta on palvelutarpeen arviointeja myös asiakkaiden kotona. Asiakasohjausyksikkö auttaa asiakkaita ja heidän läheisiään mm. seuraavissa asioissa: kotiin annettavat palvelut ja tukipalvelut, palveluasuminen, hyvinvointiteknologiset palvelut ja laitteet (turvarannekkeet ja lääkeautomaatit), omaishoito, veteraanien kotiin annettavat palvelut, kuljetuspalvelut sekä asunnonmuutostyöt.

### Henkilöstömäärä:

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	166,2	171	157
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	12,3	2,5	11,2
Määräaikaiset			
Työllistetyt			3,2
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

## Suoritetilaustaulukko

Tuotettujen palveluiden määrä ja/tai yksikköhinta	TP 2020	TA 2021	TP 2021
<b>Vanhainkoti</b>			
Hoitopäivät	16 246	16 650	16 449
Pitkäaikaishoitopäivät	12 456	12 750	12 301
Lyhytaikaishoitopäivät	3 790	3 900	4 148
€/hoitopäivä, brutto	170	170	171
€/hoitopäivä, netto	134	138	134
<b>Ikääntyneiden tehostettu asumispalvelu</b>			
Asumispalveluvuorokaudet yhteensä	44 812	44 450	44 544
Asumispalveluvuorokaudet/ostetut	13 683	12 750	13 442
Asumispalveluvuorokaudet/oma toiminta	31 129	31 700	31 102
€/hoitopäivä, brutto	140	142	149
€/hoitopäivä, netto	96	94	101
<b>Kotihoito/ Avopalvelut</b>			
Kotihoidon avokäynnit / kunnan tuotanto	125 190	112 500	131 090
€/käynti, brutto	29	29	30
€/hoitopäivä, netto	23	22	23
Säännöllinen kotihoito, käynnit	122 142	107 500	127 893
Tilapäinen kotihoito, käynnit	3 048	5 000	3 197
Kotihoidon tunnit yhteensä	42 815	41 500	42 348
Säännöllinen kotihoito tunteina	41 315	39 000	40 789
Tilapäinen kotihoito tunteina	1 500	2 500	1 559
Kotikuntoutuspalvelu, käynnit	1 180	1 300	1 163
Kotikuntoutuspalvelu tunteina	1 006	1 100	1 024
Päiväkuntoutuspalvelu käynteinä	593	1 100	628
<b>Palvelujen peittävyys 75 vuotta täyttäneillä %</b>			
Pitkäaikainen laitoshoido	2	2	1,9
Tehostettu asumispalvelu	5,1	5	4,9
Säännöllinen kotihoito	10	13	10,9
Omaishoidon tuki	4,1	4,5	4,5
<b>Kehitysvammaisten tehostettu asumispalvelu / ostetut palvelu</b>			
Hoitopäivät	7 116	6 940	7 490
€/hoitopäivä, brutto	244	269	244
€/hoitopäivä, netto	214	238	216
<b>Kehitysvammaisten tehostettu asumispalvelu / kunnan tuotanto</b>			
Hoitopäivät	4 380	4 380	4 015
€/hoitopäivä, brutto	152	148	164
€/hoitopäivä, netto	119	116	129
<b>Katajan päivätoiminta</b>			
Käyttöpäivä	3 210	5 250	3 616
€/käyttöpäivä, brutto	107	72	104
€/käyttöpäivä, netto	99	65	95
<b>Vaikeavammaisten lkm, joilla henkilökohtainen avustaja</b>	61	52	73
<b>Vammaisten ostettu asuminen</b>			
Hoitopäivät	2 450	3 285	2 555
€/hoitopäivä, brutto	169	151	165
€/hoitopäivä, netto	169	151	121

Olennaiset poikkeamat suoritteiden toteutumisessa:

**Ikääntyneiden tehostettu asumispalvelu, asumispalveluvuorokaudet/ostetut:** Toteumaprosentti 105,4. Vanhuspalvelulain mukaan ympärivuorokautiseen hoivaan sijoittamisen tulee tapahtua kolmen kuukauden sisällä myönteisestä päätöksestä. Jotta lakisääteisessä aikarajassa on pysytty, on jouduttu ostamaan tilapäisesti asumispalveluja yksityisiltä palvelun tuottajilta.

**Tilapäinen kotihoito, käynnit:** Toteumaprosentti on 63,9. Käyntejä yhteensä 3 197, joista arviointitiimin toteuttamana 2 067 ja kotihoidon 1 130. Arviointitiimin kuukausittainen asiakasmäärän vaihteluväli on ollut vuoden aikana 12 - 25. Asiakasmäärän vaihtelua selittää osin koronapandemia, mutta asiakasmäärässä on vaihtelua normaalistikin.

**Säännöllinen kotihoito, käynnit:** Toteumaprosentti on 119. Säännöllisen kotihoidon asiakasmäärä on lisääntynyt keskimäärin kuudella asiakkaalla per kuukausi verrattuna vuoteen 2020, mikä selittää käyntimäärien kasvun.

**Säännöllinen kotihoito, tunteina:** Toteumaprosentti 104,6. Säännöllisen kotihoidon tunnit eivät ole kasvaneet samassa suhteessa asiakasmäärän kanssa. Suurin osa kotihoidon asiakkaista sijoittuu alle 21 h/kk palveluiden piiriin, jolloin yksittäinen käynti asiakkaan luona voi olla alle 15 minuuttia. Koronapandemian ja henkilöstön resurssivajeen vuoksi asiakkaiden käyntien sisältöä on tarkisteltu kriittisesti ja keskitytty oleelliseen hoivaan ja sairaanhoitoon.

**Tilapäinen kotihoito, tunteina:** Toteumaprosentti 62,4. Ks. kohta tilapäinen kotihoito, käynneinä.

**Kotikuntoutuspalvelu, käynnit:** Toteumaprosentti 89,5. Kotikuntoutuspalvelu on ollut vuoden aikana joitakin viikkoja tauolla koronatilanteen ja rajoitteiden vuoksi. Tällöin kotikuntoutuksen henkilöstöresurssia on hyödynnetty tilapäisen kotihoidon asiakkaiden hoidossa erityisesti arviointitiimin lomien aikana.

**Kotikuntoutuspalvelu, tunteina:** Toteumaprosentti 93,1. Ks. kohta kotikuntoutuspalvelu, käynneinä.

**Päiväkuntoutuspalvelu, käynneinä:** Toteumaprosentti 57,1. Normaalien lomasulkujen lisäksi palvelu on ollut osan vuotta tauolla koronapandemian ja -rajoitteiden vuoksi. Keväällä koronasulun aikana tehtiin 184 päivä kuntoutuksen kotikäyntejä. Nämä käynnit ovat ilmoitetun toteuman lisäksi.

**Kehitysvammaisten ostetut asumispalvelut:** Toteumaprosentti 107,9, **Kehitysvammaisten asumispalvelut, kunnan tuotanto:** Toteumaprosentti 91,7, **Vammaisten ostettu asuminen:** Toteumaprosentti 77,8. Kehitysvammaisten ja vammaisten asumispalveluissa asiakasvolyymit ovat suhteellisen pienet, jonka vuoksi jo yksittäiset siirtymiset pois palveluista tai asiakkaiden tulo palvelujen piiriin vaikuttavat oleellisesti toteumaprosenttiin.

**Katajan päivätoiminta:** Toteumaprosentti 68,9. Koronapandemian ja -rajoitteiden vuoksi toimintaa on järjestetty normaalia pienemmissä ryhmissä ja osan aikaa toiminta on ollut myös tauolla.

## Käyttötalous

Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	Alkuperäinen TA 2021				TP 2021		Poikkeama %
	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	1 004 869	1 055 613	72 000	1 127 613	1 173 713,60	46 100,60	4,09%
Maksutuotot	2 558 536	2 520 640		2 520 640	2 557 250,75	36 610,75	1,45%
Tuet ja avustukset	6 852				300,00	300,00	
Muut toimintatuotot	1 026 815	1 095 530	103 200	1 198 730	1 172 412,84	-26 317,16	-2,20%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>4 597 072</b>	<b>4 671 783</b>	<b>175 200</b>	<b>4 846 983</b>	<b>4 903 677,19</b>	<b>56 694,19</b>	<b>1,17%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>12 902</i>	<i>5 993</i>		<i>5 993</i>	<i>13 199,77</i>	<i>7 206,77</i>	<i>120,25%</i>
Henkilöstökulut	-8 581 686	-8 518 806	-220 000	-8 738 806	-8 597 224,47	141 582,02	-1,62%
Palvelujen ostot	-7 898 735	-7 753 295		-7 753 295	-8 246 124,52	-492 829,52	6,36%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-250 079	-232 955	20 000	-212 955	-223 865,71	-10 910,71	5,12%
Avustukset	-1 496 924	-1 462 100	-80 000	-1 542 100	-1 682 655,36	-140 555,36	9,11%
Muut toimintakulut	-1 698 142	-1 728 287		-1 728 287	-1 759 029,10	-30 742,10	1,78%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-19 925 566</b>	<b>-19 695 443</b>	<b>-280 000</b>	<b>-19 975 443</b>	<b>-20 508 899,16</b>	<b>-533 455,67</b>	<b>2,67%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-2 190 791</i>	<i>-2 318 875</i>		<i>-2 318 875</i>	<i>-2 216 926,83</i>	<i>101 948,17</i>	<i>-4,40%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-15 328 494</b>	<b>-15 023 660</b>	<b>-104 800</b>	<b>-15 128 460</b>	<b>-15 605 221,97</b>	<b>-476 761,48</b>	<b>3,15%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-2 177 889</i>	<i>-2 312 882</i>		<i>-2 312 882</i>	<i>-2 203 727,06</i>	<i>109 154,94</i>	<i>-4,72%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-13 150 605</b>	<b>-12 710 778</b>		<b>-12 815 578</b>	<b>-13 401 494,91</b>	<b>-585 916,42</b>	<b>4,57%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-26 901	-26 584		-26 584	-24 203,28	2 380,72	-8,96%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-20 004	-18 192	0	-18 192	-18 172,00	20,00	-0,11%
Muut laskennalliset kustannukset	-398 187	-428 174	0	-428 174	-505 732,57	-77 558,57	18,11%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-15 773 587</b>	<b>-15 496 610</b>	<b>-104 800</b>	<b>-15 601 410</b>	<b>-16 153 329,82</b>	<b>-551 919,33</b>	<b>3,54%</b>

### Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien yleistä:

Tulosalueelle asetetut sanalliset tavoitteet toteutuivat määräaikoihin sidottujen palveluiden osalta hyvin. Koronapandemian vuoksi ryhmämuotoisissa palveluissa oli taukoja tai toiminta oli supistettua (mm. asiakasohjausyksikön järjestämät tapahtumat). Pandemian vuoksi muut tavoitteet toteutuivat vain osin tai eivät toteutuneet lainkaan.

Tulosalueen toimintatuotot ylittivät talousarvion 56 700 € ja kulut ylittyivät 533 500 €. Toimintakate ylittyi 476 800 €.

### Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

#### Toimintatuotot:

- Myyntituotot, tuottoylitys 46 100 €: Muilta kunnilta perittävät korvaukset palveluiden tuottamisesta 37 600 €.
- Muut toimintatuotot, tuottoalitus 26 300 €: Ikääntyneiden ja kehitysvammaisten asumispalveluyksiköiden asukkailla perittävät vuokrat alitettiin 34 900 €. Vakuutusyhtiöiltä perittävät korvaukset ylittyivät 18 000 €.

#### Toimintakulut

- Henkilöstökulut, kulualitus 141 600 €: Jaksotetut palkat sivukuluineen (lomapalkkavelka) vähentävät henkilöstömenoja 168 600 €.
- Palvelujen ostot, kuluylitys 492 800 €: Asiakaspalvelujen osto, tehostetut asumispalvelut ikääntyneille, kuluylitys 166 800 €. Asiakaspalvelujen osto, sotainvalidien palvelut ja työpanoksen hankinta kotihoitoon, kuluylitys 246 200 €. Ikääntyneiden palveluiden työvoiman (sijaiset) vuokraus, kuluylitys 280 200 €. Sisäiset ravitsemispalvelut, kulualitus 123 300 €.
- Avustukset, kuluylitys 140 600 €: Ikääntyneiden ja vammaisten omaishoidontuki, kuluylitys 191 300 €. Vaikeavammaisten kuljetuspalvelut, kulualitus 75 100 €.



## Tulosalue Perhe- ja sosiaalipalvelut

Tulosalueen kokonaisvastuu: perhe- ja sosiaalipalveluiden johtaja Sanna Kortesoja.

### Toiminnan kuvaus

Perhe- ja sosiaalipalveluiden tulosalueeseen kuuluvat lastensuojelu, työikäisten palvelut, perhepalvelut, työpajatoiminta ja pakolaisten kotouttamispalvelut.

Tulosalueen tehtävänä on tuottaa lakisääteisiä perhe- ja sosiaalipalveluita kuntalaisille yhteistyössä muiden toimialan tulosalueiden kanssa. Lainsäädäntö määrittelee viranomaisvastuut, palvelut ja prosessit. Niin yleis- kuin erityislakienkin toimeenpanossa on huomioitava asiakkaan asema ja oikeudet, henkilöstön kelpoisuusehdot, henkilötietolaki, hallintolaki sekä useita muita yleishallinnon lakeja. Perhe- ja sosiaalipalveluissa on useita lakisääteisiä määräaikoja, joita aluehallintovirasto ja Valvira seuraavat.

Perhekeskus on verkostomainen toimintamalli, jossa työntekijät jalkautuvat tekemään työtä koko Janakkalan kunnan alueella. Perhekeskuksen tavoitteena on luoda moniammatillista lapsi- ja perhelähtöisiä palveluita matalan kynnyksen periaatteella. Toimintapaikkoja ja palvelukeskuksia ovat Turengin terveysasema, Tervakosken terveysasema sekä koulut ja päiväkodit. Perhekeskuspalvelut on tarkoitettu lapsiperheille, joissa on alle 18-vuotiaita lapsia. Perhekeskuksen ammattilaiset toimivat yhteistyössä perheiden kanssa tarjoten tietoa, tukea, apua ja perheen tarvitsemia palveluja moniammatillisena asiantuntijayhteistyönä. Perhekeskuksen palveluista vastaavat sosiaali-, terveys- ja sivistystoimen ammattilaiset. Yhteistyökumppaneina ovat seurakunta, järjestöt ja vapaaehtoistoimijat.

### Henkilöstömäärä:

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	28	30	28
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,8	0,5	
Määräaikaiset	1		1
Työllistetyt	0,8		1
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

## Suoritetilaustaulukko

Tuotettujen palveluiden määrä ja/tai yksikköhinta	TP 2020	TA 2021	TP 2021	% tot
<b>Lastensuoj. Laitoshoito ja perheryhmäkodit</b>				
Hoitopäivät	4 163	3 720	3 723	100,1
€/hoitopäivä, brutto	312	282	301	
€/hoitopäivä, netto	257	210	229	
<b>Lastensuoj. perhehoito</b>				
Hoitopäivät	7 845	9 300	7 480	80,4
€/hoitopäivä, brutto	97	81	105	
€/hoitopäivä, netto	89	75	98	
<b>Lasten suojelun jälkihuolto</b>				
Asiakasmäärä	25	28	29	103,6
<b>Kuntouttava työtoiminta</b>				
Läsnäolopäivät	3 527	5 500	3 987	72,5
<b>Täydentävä toimeentulotuki</b>				
Kotitaloudet	360	340	326	95,9
<b>Ehkäisevä toimeentulotuki</b>				
Kotitaloudet	173	220	137	62,3

### Olellaiset poikkeamat suoritteiden toteutumisessa:

**Lastensuojelun perhehoito:** Toteumaprosentti 80,4. Uusia perhesijoituksia on ollut arvioitua vähemmän. Muutama sijoitus on myös voitu päättää suunniteltua aiemmin.

**Kuntouttava työtoiminta:** Toteumaprosentti 72,5. Koronapandemia rajoitteineen on vaikuttanut edelleen työpajan toimintaan, jossa pääosa kuntouttavasta työtoiminnasta toteutetaan.

**Täydentävä ja ehkäisevä toimeentulotuki, kotitaloudet:** Toteumaprosentit ovat 95,9 ja 62,3. Tukea saavien kotitalouksien määrää on vuositasolla vaikea arvioida, koska siihen vaikuttavat monet eri tekijät. Ensisijaisena harkinnanvaraisena tukena käytetään täydentävää toimeentulotukea ja ehkäisevää toimeentulotukea vain erityis-tilanteissa.

## Käyttötalous

Perhe- ja sosiaalipalvelut	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	544 436	571 300	223 800	795 100	841 733,71	46 633,71	5,87%
Maksutuotot	88 519	129 000		129 000	96 562,60	-32 437,40	-25,15%
Tuet ja avustukset	33 741	50 000		50 000	41 667,57	-8 332,43	-16,66%
Muut toimintatuotot	6 273	10 000		10 000	9 801,38	-198,62	-1,99%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>672 969</b>	<b>760 300</b>	<b>223 800</b>	<b>984 100</b>	<b>989 765,26</b>	<b>5 665,26</b>	<b>0,58%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>99 180</i>	<i>96 000</i>		<i>96 000</i>	<i>96 291,00</i>	<i>291,00</i>	<i>0,30%</i>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>40 466</b>	<b>44 100</b>		<b>44 100</b>	<b>44 273,02</b>	<b>173,02</b>	<b>0,39%</b>
Henkilöstökulut	-1 580 967	-1 659 912	-159 000	-1 818 912	-1 827 270,23	-8 358,47	0,46%
Palvelujen ostot	-3 671 004	-3 447 029		-3 447 029	-3 703 756,62	-256 727,62	7,45%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-38 543	-82 335	25 000	-57 335	-36 906,15	20 428,85	-35,63%
Avustukset	-459 696	-471 300	30 000	-441 300	-364 190,96	77 109,04	-17,47%
Muut toimintakulut	-220 807	-261 115		-261 115	-259 303,05	1 811,95	-0,69%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-5 971 017</b>	<b>-5 921 691</b>	<b>-104 000</b>	<b>-6 025 691</b>	<b>-6 191 427,01</b>	<b>-165 736,25</b>	<b>2,75%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-219 848</i>	<i>-255 934</i>		<i>-255 934</i>	<i>-253 933,19</i>	<i>2 000,81</i>	<i>-0,78%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-5 257 582</b>	<b>-5 117 291</b>	<b>119 800</b>	<b>-4 997 491</b>	<b>-5 157 388,73</b>	<b>-159 897,97</b>	<b>3,20%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-120 668</i>	<i>-159 934</i>		<i>-159 934</i>	<i>-157 642,19</i>	<i>2 291,81</i>	<i>-1,43%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-5 136 913</b>	<b>-4 957 357</b>		<b>-4 837 557</b>	<b>-4 999 746,54</b>	<b>-162 189,78</b>	<b>3,35%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Korko sitoutuneelle pääomalle	-3 624	-3 468	0	-3 468	-3 468,00	0,00	0,00%
Muut laskennalliset kustannukset	-86 525	-102 039	0	-102 039	-118 913,83	-16 874,83	16,54%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-5 347 731</b>	<b>-5 222 798</b>	<b>119 800</b>	<b>-5 102 998</b>	<b>-5 279 770,56</b>	<b>-176 772,80</b>	<b>3,46%</b>

### Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:

Tulosalueelle asetetut sanalliset tavoitteet toteutuivat määräaikoihin sidottujen palveluiden osalta hyvin. Koronapandemian vuoksi ryhmämuotoisissa palveluissa oli taukoja tai toiminta oli supistettua (mm. perhekeskuksen tapahtumat ja työpajatoiminta).

Tulosalueen toimintatuotot (ml. valmistus omaan käyttöön) ylittivät talousarvion 5 800 € ja kulut ylittivät 165 700 €. Toimintakate ylittyi 159 900 €.

### Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

#### Toimintatuotot:

- Myyntituotot, tuottoylitys 46 600 €: Valtion maksamat korvaukset kiintiöpakolaisista.
- Maksutuotot, tuottoalitus 32 400 €: Lastensuojelun sijaishuollosta vanhemmilta ja lapsen omista tuloista perittävät korvaukset.

#### Toimintakulut

- Palvelujen ostot, kuluylitys 256 700 €: Lastensuojelun sijaishuollon kulut 105 700 €. Lastensuojelun avo- ja jälkihuollon sekä ehkäisevän lastensuojelun palvelujen ostot 183 300 €.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat, kulualitus 20 400 €: Työpajan materiaalihankinnat.

- Avustukset, kulualitus 77 100 €: Täydentävä ja ehkäisevä toimeentulotuki 32 600 €. Lastensuojelun (ehkäisevä lastensuojelu, avohuolto, jälkihuolto) avustukset kotitalouksille 47 500 €.

## Tulosalue Terveyspalvelut

Tulosalueen kokonaisvastuu: johtava yllääkäri Virpi Kröger.

### Toiminnan kuvaus

Janakkalan terveyspalvelut huolehtii kunnan alueella ennaltaehkäisevän terveydenhoidon ja sairaanhoidon kansanterveystyöhön kuuluvista tehtävistä terveydenhuoltolain mukaisesti.

Terveydenhuoltolain mukaisia tehtäviä ovat muun muassa terveysneuvonta ja terveystarkastukset neuvoloissa, kouluilla ja terveysasemilla, sairaanhoito, lääkinnällinen kuntoutus, hoitotarvikejakelu, seulonnat, laboratorio- ja röntgenpalvelut, mielen-terveyslain mukainen mielenterveystyö, päihdetyö, suun terveydenhuolto sekä koulu- ja opiskelijaterveydenhuolto. Terveyspalveluiden tulosalueelle kuuluu myös erikoissairaanhoidon palvelut ja Janakkalan sairaalan toiminta. Sairaalan tehtävänä on tuottaa kuntalaisille akuuttia sairaala- ja kuntoutushoitoa heidän tarpeitaan vastaavasti sekä huolehtia sairaalan ja erikoissairaanhoidon välisen hoitoketjun toimivuudesta. Sairaala toimii myös kuntalaisten palliativisen hoidon tukiosastona ja toteuttaa saat-tohoitoa.

Lähtökohtana toiminnalle on avohoitopainotteisuus, asiakaslähtöisyys, ennaltaehkäisy, varhainen puuttuminen ja moniammatillisuus.

### Henkilöstömäärä:

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	126,7	132	118
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	9,6	1	10,5
Määräaikaiset			
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

## Suoritetilaustaulukko

Tuotettujen palveluiden määrä ja/tai yksikköhinta	TP 2020	TA 2021	TP 2021
<b>Lääkäripalvelut</b>			
Vastaanottokäynnit	15 838	20 000	17 615
€/käynti, brutto	161	128	142
€/käynti, netto	140	109	121
puhelut	5 215	2 200	6 091
konsultaatiot	4 003	6 000	8 533
sähköinen palvelu	188	250	299
<b>Hoitopalvelut</b>			
Käynnit/perushoitaja ja sairaanhoitaja	14 452	18 000	13 031
€/käynti, brutto	77	63	84
€/käynti, netto	71	57	78
puhelut	40 706	45 500	46 445
sähköinen palvelu	1 192	2 250	1 989
<b>Terveydenhoitajapalvelut</b>			
Käynnit	10 882	12 000	10 124
€/käynti, brutto	74	66	76
€/käynti, netto	70	64	74
Ryhmäkäynnit	16	400	11
<b>Suun terveydenhuolto</b>			
Käynnit	14 233	17 400	16 261
€/käynti, brutto	123	106	113
€/käynti, netto	81	71	75
hammaslääkärikäynnit	10 778	12 500	12 037
hammashoitajakäynnit	178	400	131
suuhygienistikäynnit	3 277	4 500	4 093
<b>Mielenterveys- ja päihdepalvelut</b>			
Hoitajakäynnit	6 099	6 000	5 779
€/käynti, brutto	58	73	75
€/käynti, netto	55	71	75
Ryhmäkäynnit	97	1 500	128
<b>Sairaala</b>			
Hoitopäivät	8 685	10 000	8 672
Pitkäaikaishoitopäivät	21		7
Lyhytaikais hoitopäivät	8 505	10 000	8 589
Muuhoito	159		76
€/hoitopäivä, brutto	348	312	362
€/hoitopäivä, netto	292	279	310
<b>Kuntoutuspalvelut</b>			
Vastaanottokäynnit	8 331	9 000	7 477
Puhelut	1 922	1 300	1 890
Ryhmäkäynnit	696	2 000	546

**Olellaiset poikkeamat suoritteiden toteutumisessa:**

Koronapandemian ja -rajoitteiden vuoksi vastaanottokäyntejä ja ryhmävastaanottoja on vähennetty. Sairauksien hoitoa on tehty vastaanottojen sijaan enemmän puhelimesta sekä videovastaanottoina.

**Lääkäripalvelut, vastaanottokäynnit:** Toteumaprosentti 88,1. Vastaanottokäyntien sijaan potilaita on hoidettu enemmän puhelimitse. Pandemiavastaanotolla toiminta on suojautumisen vuoksi hitaampaa ja tämä on myös vaikuttanut käyntien määrään. Vastaanottokäyntejä on 2385 suunniteltua vähemmän, mutta vastaavasti puheluita sekä konsultaatioita on ollut selkeästi suunniteltua enemmän.

**Hoitopalvelut, käynnit:** Toteumaprosentti 72,4. Vastaanottokäyntien sijaan potilasasioita on hoidettu puhelimitse. Tulehdusvastaanotolla on tarvittu 1 - 2 hoitajan työpanos lääkärin avustajana ja koronanäytteen ottajana. Sijaisten saamisessa on ollut haasteita, mikä näkyy myös vähentyneinä suoritteina.

**Terveydenhoitajapalvelut, käynnit:** Toteumaprosentti 84,4. Koronapandemia on aiheuttanut runsaasti työjärjestelyjä ja asiakasaikoja on jouduttu siirtämään, joka on vaikuttanut käyntimääriin. Koululaisten ja opiskelijoiden etäopetus on myös aiheuttanut runsaasti järjestelyjä ja puhelinkontakteja. Terveydenhoitajien työpanosta on käytetty myös koronapandemiaan liittyvissä joukkorokotuksissa. Terveydenhoitajapalveluissa otettiin toukokuun alussa käyttöön uusi sähköinen Chat-palvelukanava, jolla pyritään palvelemaan asiakkaita etänä. Ryhmäpalvelut ovat pääsääntöisesti olleet tauolla.

**Mielenterveys- ja päihdepalvelut, ryhmäkäynnit:** Toteumaprosentti 8,5. Ryhmäkäyntejä on koronapandemian vuoksi ollut selkeästi suunniteltua vähemmän

**Janakkalan sairaala, hoitopäivät:** Toteumaprosentti 86,7. Kesä-elokuun aikana sairaalapaikkoja vähennettiin 30 paikasta 25 paikkaan, mikä osaltaan selittää arvioitua pienempää hoitopäivien kokonaismäärää.

**Kuntoutuspalvelut, vastaanottokäynnit:** Toteumaprosentti 83,1. Kuntoutuksen ryhmäpalvelut ovat olleet pandemian vuoksi tauolla alkuvuonna ja syksyllä. Ryhmäkäyntejä korvattiin osin kotikuntoutuskäynteinä. Pandemian vuoksi asiakkaat peruivat jonkin verran myös sovittuja avovastaanottoaikoja. Maaliskuun puolesta välistä toukokuun alkuun palveluissa oli yhden työntekijän vajuus fysioterapeuttien sijaispulan vuoksi ja tämä vaikutti myös käyntien määrään. Käyntejä on osin korvattu puhelinyhteydenotoilla, joiden määrä on suunniteltua suurempi.

## Käyttötalous

Terveyspalvelut	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	709 868	492 141	140 000	632 141	629 572,29	-2 568,71	-0,41%
Maksutuotot	1 053 210	1 193 000		1 193 000	1 166 596,78	-26 403,22	-2,21%
Muut toimintatuotot	2 500				13 005,78	13 005,78	
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 765 578</b>	<b>1 685 141</b>	<b>140 000</b>	<b>1 825 141</b>	<b>1 809 174,85</b>	<b>-15 966,15</b>	<b>-0,87%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>7 242</i>	<i>11 921</i>		<i>11 921</i>	<i>1 925,43</i>	<i>-9 995,57</i>	<i>-83,85%</i>
Henkilöstökulut	-8 032 921	-8 304 910	115 000	-8 189 910	-7 950 622,28	239 287,47	-2,92%
Palvelujen ostot	-23 389 729	-23 635 505	-644 400	-24 279 905	-23 936 494,15	343 410,85	-1,41%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 369 719	-1 344 359	-50 000	-1 394 359	-1 455 280,49	-60 921,49	4,37%
Avustukset	-63 627	-104 000		-104 000	-8 522,33	95 477,67	-91,81%
Muut toimintakulut	-1 633 988	-1 823 327		-1 823 327	-1 837 985,18	-14 658,18	0,80%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-34 489 984</b>	<b>-35 212 101</b>	<b>-579 400</b>	<b>-35 791 501</b>	<b>-35 188 904,43</b>	<b>602 596,32</b>	<b>-1,68%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-1 679 962</i>	<i>-1 854 001</i>		<i>-1 854 001</i>	<i>-1 887 843,89</i>	<i>-33 842,89</i>	<i>1,83%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-32 724 406</b>	<b>-33 526 960</b>	<b>-439 400</b>	<b>-33 966 360</b>	<b>-33 379 729,58</b>	<b>586 630,17</b>	<b>-1,73%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-1 672 720</i>	<i>-1 842 080</i>		<i>-1 842 080</i>	<i>-1 885 918,46</i>	<i>-43 838,46</i>	<i>2,38%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-31 051 686</b>	<b>-31 684 880</b>		<b>-32 124 280</b>	<b>-31 493 811,12</b>	<b>630 468,63</b>	<b>-1,96%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-91 399	-85 194		-85 194	-86 645,52	-1 451,52	1,70%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-50 328	-47 628	0	-47 628	-47 628,00	0,00	0,00%
Muut laskennalliset kustannukset	-327 275	-409 351	0	-409 351	-396 579,60	12 771,40	-3,12%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-33 193 409</b>	<b>-34 069 133</b>	<b>-439 400</b>	<b>-34 508 533</b>	<b>-33 910 582,70</b>	<b>597 950,05</b>	<b>-1,73%</b>

### Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:

Tulosalueelle asetetut sanalliset tavoitteet toteutuivat määräaikoihin sidottujen palveluiden osalta hyvin. Koronapandemian vuoksi ryhmämuotoisissa palveluissa oli taukoja tai toiminta oli supistettua (mm. neuvolan, fysioterapian ja mielenterveyspalveluiden ryhmäkäynnit). Terveyspalveluissa panostettiin sähköisten palvelujen kehittämiseen. Pandemian vuoksi muut tavoitteet toteutuivat vain osin tai eivät toteutuneet lainkaan.

Tulosalueen toimintatuotot alittivat talousarvion 16 000 € ja kulut alittuivat 602 600 €. Toimintakate alittui 586 600 €.



**Talouden olennaiset määrärahoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:**

## Toimintatuotot:

- Maksutuotot, tuottoalitus 26 400 €: Hoitopalveluiden terveystakeskusmaksut.

## Toimintakulut;

- Henkilöstökulut, kulualitus 239 300 €: Jaksotetut palkat sivukuluineen (lomapalkkavelka) vähentävät henkilöstömenoja 103 900 €. Tukipalveluiden (laboratorio, röntgen, välinehuolto, keskusvarasto) henkilöstökulut 90 900 €.
- Palvelujen ostot, kulualitus 343 400 €: Janakkalan talousarviomuutoksessa erikoissairaanhoidon kuluihin lisättiin 734 400 € perustuen sairaanhoitopiirin tekemään talousarviomuutokseen sekä marraskuussa tehtyyn ennusteeseen talouden toteumasta. Sairaanhoitopiirin talouden toteuma oli marraskuun ennustetta parempi ja sairaanhoitopiiri palautti kuntamaksuja 272 000 €. Sairaalan työvoiman (sijaiset) vuokraus 42 500 €. Laboratorion ostetut tutkimukset 58 400 €.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat, kuluylyty 60 900 €: Hoitotarvikejakelu, kuluylyty 108 500 €. Keskusvarasto, kulualitus 47 400 €. Keskusvarastopalvelut siirtyivät Kanta Logistiikka oy:lle 1.11.2021
- Avustukset, kulualitus 95 500 €: Lääkinnällisen kuntoutuksen palvelusetelikulut on kirjattu asiakaspalvelujen ostoihin.

# **SIVISTYSLAUTAKUNTA**

## Toimielin Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunnan alaisen toiminnan kokonaisvastuu: sivistysjohtaja Jouni Wilpola

### Toiminnan kuvaus

Sivistyslautakunta tarjoaa kuntalaisille yksilön ja yhteiskunnan tarpeet huomioonottavaa laadukasta kasvatusta ja koulutusta sekä tasavertaisia mahdollisuuksia monipuoliseen elinikäiseen oppimiseen.

Sivistyslautakunta vastaa sivistystoimen hallintoon, varhaiskasvatukseen, perusopetukseen, lukiokoulutukseen, koululaisten iltapäivätoimintaan, kirjastoon, nuorisotoimintaan ja perhekeskukseen liittyvistä asioista. Taiteen perusopetuksen sekä vapaan sivistystyön palvelut sisältyvät ostopalveluihin.

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

#### Strategiset tavoitteet:

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asettama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1.-31.12.	Tila
Janakkalassa kasvatus ja opetus on laadukasta.	Tervakosken ja Turengin koulu ja monitoimikeskukset - muut koulut	Turengin koulu- ja monitoimikeskuksen ensimmäisen vaiheen rakentaminen alkaa. Hankesuunnitelmaan laaditun pedagogisen suunnitelman toteuttaminen rakentamisessa.	Aktiivinen osallistuminen koulu- ja monitoimikeskuksen toteutukseen.  Yhteisöllisen ja osallistavan toimintakulttuurin kehittäminen kouluihin.  Joustavan esi- ja alkuopetuksen toimintamallien kehittäminen.	Koulukeskuksen rakentaminen on aloitettu.  Yhteisöllisen ja osallistavan toimintakulttuurin kehittäminen on jatkunut kouluissa.  Joustavan esi- ja alkuopetuksen toimintamalleja on kehitetty ja kokeiltu. Toimintamallien kehittäminen jatkuu.	4
Janakkalassa kasvatus ja opetus on laadukasta	Meillä on terveelliset ja hyvät oppimisympäristöt.	Toiminnan arviointiin liittyvät kyselyt lapsille, nuorille ja huoltajille. Henkilöstön itsearviointi sovittujen kriteereiden mukaisesti.	Systemaattisen arvioinnin kehittäminen.  Lasten ja nuorten osallisuuden lisääminen toiminnan arvioinnissa.	Sivistyslautakunta on hyväksynyt opetussuunnitelmaan uuden arviointiluvun.  Lapsiystävällinen kunta- kyselyllä koottiin laajasti lasten, nuorten ja aikuisten näkemyksiä kunnan ja siten myös varhaiskasvatuksen ja koulujen toiminnasta ja kyselyjen pohjalta laaditussa toimintasuunnitelmassa yksi	5

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asettama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1.-31.12.	Tila
				tärkeimmistä tavoitteista on osallisuuden vahvistaminen.	
Janakkalassa perheet voivat hyvin	Perhekeskus - varhaiset palvelut perheille	Monialaisten tiimien asiakasmäärät.	Tiimeissä käsitellään tilanteet heti monialaisesti ja perhekeskeisesti -> varhaiseen tukeen vaikuttavuutta ja laatua.	Kolme tiimiä kokoontuu viikoittain: neuvolan, alakoulun ja nuorten tiimi. Tiimeissä käsitellään ilmiöitä, tilanteita ja toimintamalleja. Toimintakulttuuri ja kirjaustavat vakiintuneet.	4
Janakkalassa edistetään elinikäistä oppimista	Edistämme nuorten työllistymismahdollisuuksia ja vahvistamme nuorten vaikutuskanavia.	Kuntakokeilun asiakasmäärät ja sujuva ohjaus palveluihin.	Osallistumme aktiivisina toimijoina kuntakokeiluun etsivässä nuorisotyössä ja nuorten työpajalla.	Nuorten työpaja ja etsivä nuorisotyö ovat aktiivisia toimijoita kuntakokeilussa. Kuntakokeilun myötä nuorten ohjautuminen on selkiytynyt ja olemme voineet auttaa montaa nuorta monialaisesti.	4
Janakkalassa edistetään elinikäistä oppimista	Edistämme nuorten työllistymismahdollisuuksia ja vahvistamme nuorten vaikutuskanavia.	Nuorten kuuleminen ja osallistamisen määrä päätöksentekoprosesseissa.	Nuorten osallistumisen ja osallisuuden vahvistaminen kunnallisessa päätöksenteossa.	Päättäjien ja nuorten sekä nuorten parissa toimivien yhteisöjen yhteisen nuorison puolustuskurssin suunnittelu on alkanut. Nuorten osallistumista ja vaikuttamismahdollisuuksia on nostettu esille lapsiystävällinen kunta työn yhteydessä.	4
Janakkalassa edistetään elinikäistä oppimista	Teemme yhteistyötä yritysten ja oppilaitosten kanssa	Kirjaston käyttöaste; koulu- ja oppilaitosten käyttö ja yhteistyön määrä.	Kirjasto tarjoaa yhtäläisiä/tasa-arvoisia mahdollisuuksia itsenäiseen opiskeluun ja sivistykseen yhteistyössä eri hallintokuntien ja kulttuurialan toimijoiden kanssa. Aloitetaan selvitystyö omatoimikirjastopalvelun laajentamiseksi pääkirjastossa.	Kirjasto on pandemiasta huolimatta ollut avoinna normaalisti, mutta lainaus ja asiakaskäynnit ovat vähentyneet keskimääräisestä. Yleisötilaisuuksia ei järjestetty keväällä, kuten ei myöskään koululaiskäyntejä. Syksyn aikana voitiin järjestää muutama yleisötapahuma ja koululuokat pääsivät käymään kirjastossa.	3

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Toimialan asettama mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1.-31.12.	Tila
				Omatoimikirjaston rakentaminen alkoi alkuvuodesta 2021 ja avautuneen asiakkaille kevään 2022 kuluessa.	
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kuntalaisten saavutettavissa	Edistämme SoTe-palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta kunnassa	Peruutusaikojen määrä, etäyhteyksien käyttö.	Etäyhteystekniikka kaikille työntekijöille. Videovastaanottojen mahdollistaminen.	Etäyhteyksiä käytetty entistä enemmän (puhelin, video, chat). Ne ovat vähentäneet peruuntuneita aikoja. Puhelinyhteydet yleisimpiä, videoyhteyksissä pientä kasvua, chat vähentänyt merkittävästi mm. neuvolakäyntejä.	4
Janakkalassa lähi- ja digitaaliset palvelut ovat esteettömästi kuntalaisten saavutettavissa	Järjestämme digiope- tusta (käytön opastus, kiertävä digiklinikka)	Digivälineiden ja -sovel- lusten käyttö osana arjen toimintoja.	Digitointakulttuurin kehittäminen perheiden tasavertaisuus huomioiden: henki- löstön osaamisen vahvistaminen, di- givälineistön ajanta- saistaminen.	Varhaiskasvatus, esi- ja perusopetus osallistui- vat Opetus- ja kulttuuri- ministeriön rahoitta- maan hankkeeseen Hy- vinvointia ja digiä kai- kille. Hankkeen varoilla lisättiin digivälineistöä ja vahvistettiin henki- löstön digiosaamista. Perusopetuksessa di- givälineistöä on lisätty merkittävästi ja digitaal- iset palvelut ovat hyvin monimuotoisia. TVT- strategia päivitettiin ke- vällä ja sinne on kir- jattu toimintatavat mm. opetushenkilöstön digi- osaamisen turvaa- miseksi. Kevään aikana palveluja tarjottiin niin lähi- kuin digitaalisina- kin palveluina (esimer- kiksi etäkoulu, oppilas- huolto). Myös digitutor- toiminta jatkui aktiivi- sena.	4

Kunnassa toimii hyvinvoinnin edistämisen työryhmä, joka on linjannut, että lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman pitkän aikavälin tavoitteista valitaan fyysinen aktiivisuus lisääntyy -tavoite, johon liittyen jokainen toimiala määrittelee oman ala-tavoitteensa, mittarinsa sekä toimenpiteensä vuodelle 2021.

Toimiala	Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman pitkän aikavälin tavoite	Toimialan tavoite vuodelle 2021	Toimialan asetettava mittari	Toimialan talousarviovuoden toimenpide	Toteutuma 1.1.-31.12.	Tila
Sivistystoimi	Fyysinen aktiivisuus lisääntyy	Liikutaan ja ollaan ulkona sekä otetaan digiavuksi.	Ulkona toteutettavan toiminnan määrä.	Päiväkotien piha-alueiden kehittäminen, ulkoilun lisääminen kaikessa toiminnassa.	<p>Päiväkotien piha-alueiden kehittäminen ja kunnostaminen on aloitettu Kettukallion päiväkodin piha-alueesta. Seuraavina ovat vuorossa Haltian päiväkotivuonna 2022 ja Päiväkotivuonna 2023 ja Kivitasku vuonna 2023.</p> <p>Porttilantien päiväkodin läheisyyteen hankittiin kota pääasiassa luontopainotteisen esiopetusryhmän käyttöön.</p> <p>Erilaisia toimintoja on siirretty ulos mm. vanhempainillat, juhlat, lasten liikuntahetket.</p>	4

## Henkilöstömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	304	307	312
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	26,8	28,3	26,7
Määräaikaiset	15,2	14,2	19,1
Työllistetyt	4	0	4
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	0	0	0
Harjoittelijat	0	0	0

## Käyttötalous

SIVISTYSLAUTAKUNTA	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	1 022 835	958 875	195 200	1 154 075	1 186 894,67	32 819,58	2,84%
Maksutuotot	625 303	873 678		873 678	642 915,19	-230 762,81	-26,41%
Tuet ja avustukset	215 782	223 000		223 000	307 301,00	84 301,00	37,80%
Muut toimintatuotot	39 665	49 717		49 717	29 409,10	-20 307,58	-40,85%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 903 585</b>	<b>2 105 270</b>	<b>195 200</b>	<b>2 300 470</b>	<b>2 166 519,96</b>	<b>-133 949,81</b>	<b>-5,82%</b>
<i>josta sisäiset</i>	40 992	43 897		43 897	55 448,82	11 551,73	26,32%
Henkilöstökulut	-17 729 832	-17 968 567	-662 140	-18 630 707	-18 264 200,37	366 506,24	-1,97%
Palvelujen ostot	-5 588 859	-6 187 520		-6 187 520	-7 941 206,51	-1 753 686,51	28,34%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-814 344	-904 414		-904 414	-914 706,99	-10 292,99	1,14%
Avustukset	-2 170 049	-2 215 966		-2 215 966	-605 846,95	1 610 119,05	-72,66%
Muut toimintakulut	-4 117 321	-4 096 376		-4 096 376	-4 164 313,96	-67 937,96	1,66%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-30 420 404</b>	<b>-31 372 843</b>	<b>-662 140</b>	<b>-32 034 983</b>	<b>-31 890 274,78</b>	<b>144 707,83</b>	<b>-0,45%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-7 339 572	-7 356 529		-7 356 529	-7 609 385,15	-252 856,15	3,44%
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-28 516 820</b>	<b>-29 267 573</b>	<b>-466 940</b>	<b>-29 734 513</b>	<b>-29 723 754,82</b>	<b>10 758,02</b>	<b>-0,04%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-7 298 580	-7 312 632		-7 312 632	-7 553 936,33	-241 304,42	3,30%
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-21 218 240</b>	<b>-21 954 941</b>		<b>-22 421 881</b>	<b>-22 169 818,49</b>	<b>252 062,44</b>	<b>-1,12%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-143 510	-101 202		-101 202	-123 437,28	-22 235,28	21,97%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-81 372	-77 640	0	-77 640	-77 724,00	-84,00	0,11%
Muut laskennalliset kustannukset	-729 255	-794 219	0	-794 219	-910 509,54	-116 290,54	14,64%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-29 470 956</b>	<b>-30 240 634</b>	<b>-466 940</b>	<b>-30 707 574</b>	<b>-30 835 425,64</b>	<b>-127 851,80</b>	<b>0,42%</b>

Toimintatuotot jäivät 133 950€ alle muutetun talousarvion. Toimintamenot jäivät 144 708€ alle muutetun talousarvion. Palvelusetelimenojen toteumat kirjattiin muuttuneen kirjausohjeistuksen vuoksi vuonna 2021 palvelujen ostojen tiliryhmään mutta määräraha oli varattu talousarviossa avustusten tiliryhmään. Tarkemmat poikkeamien selitykset tulosalueiden kohdalla.

## Tulosalue Sivistystoimen hallinto

Tilivelvollinen viranhaltija: talous- ja hallintopäällikkö Titta Tuomola

### Toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää sivistyslautakunnan toiminnan sekä sivistystoimen johtamisen kustannuspaikat.

### Henkilöstömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	6	6	6
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			0
Määräaikaiset			0
Työllistetyt			0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			0
Harjoittelijat			0

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

#### Käyttötalous

Sivistystoimen hallinto	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarvot ja määrärahat</b>							
Henkilöstökulut	-431 994	-387 499		-387 499	-434 238,39	-46 739,77	12,06%
Palvelujen ostot	-26 401	-32 808		-32 808	-26 467,81	6 340,19	-19,33%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 907	-6 638		-6 638	-3 722,33	2 915,67	-43,92%
Muut toimintakulut	-14 999	-15 708		-15 708	-19 418,63	-3 710,63	23,62%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-478 301</b>	<b>-442 653</b>		<b>-442 653</b>	<b>-483 847,16</b>	<b>-41 194,54</b>	<b>9,31%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-19 813</i>	<i>-19 274</i>		<i>-19 274</i>	<i>-23 297,86</i>	<i>-4 023,86</i>	<i>20,88%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-478 301</b>	<b>-442 653</b>		<b>-442 653</b>	<b>-483 847,16</b>	<b>-41 194,54</b>	<b>9,31%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-19 813</i>	<i>-19 274</i>		<i>-19 274</i>	<i>-23 297,86</i>	<i>-4 023,86</i>	<i>20,88%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-458 488</b>	<b>-423 379</b>		<b>-423 379</b>	<b>-460 549,30</b>	<b>-37 170,68</b>	<b>8,78%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset		-2 500		-2 500		2 500,00	-100,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-384	-372	0	-372	-456,00	-84,00	22,58%
Muut laskennalliset kustannukset	-11 542	-17 439	0	-17 439	-14 553,23	2 885,77	-16,55%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-490 227</b>	<b>-462 964</b>	<b>0</b>	<b>-462 964</b>	<b>-498 856,39</b>	<b>-35 892,77</b>	<b>7,75%</b>



**Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisien poikkeamien syistä:**

Sivistystoimen hallinnon toimintaa on kehitetty koronan ja etätyön asettamien haasteiden lomassa. Uudet ohjelmistot ja työtehtävien muutokset tuovat uusia toimintatapoja organisaatioon.

**Talouden olennaiset määräraha- ja poikkeamat muutettuun talousarvioon nähdessä:**

## Toimintakulut

- Henkilöstökulut ylittivät talousarvion 46 740€ (TA 387 499€, toteuma 434 238€), ylitys johtuu enimmäkseen jaksotetuista palkkakuluista.

## Tulosalue Varhaiskasvatus

Tilivelvollinen viranhaltija: varhaiskasvatuksen pedagoginen johtaja Riitta Ranta

### Toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää varhaiskasvatuksen hallinnon, ohjatun perhepäivähoidon, päiväkotihoidon, varhaiserityiskasvatuspalvelut ja muut varhaiskasvatuspalvelut.

Varhaiskasvatuksen tulosalueen tehtävänä on tuottaa varhaiskasvatus- ja esiopetuspalveluita ja huolehtia kotihoidon ja yksityisen hoidon tuesta sekä varhaiskasvatuksen palveluseteleistä. Kunnallisia varhaiskasvatuspalveluita ovat päiväkotihoido ja perhepäivähoito. Yksityinen varhaiskasvatus on valvottua ja palvelun tuottajien kanssa tehdään yhteistyötä. Yksityinen varhaiskasvatus ja alle kouluikäisten kerhotoiminta hoidetaan asiakkaalle myönnettävällä palvelusetelillä.

### Suoritetaustaulukko

<b>Päiväkodit *</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TA 2021</b>	<b>TP 2021</b>
Hoitopäivät, päivähoito	55 747	60 000	62 610
€/hoitopäivä, brutto	77	81	76
€/hoitopäivä, netto	70	70	70
Hoitopäivä, vuoro	7 389	8 000	8 364
<b>Ohjattu perhepäivähoito</b>			
Hoitopäivät	10 549	11 500	9 724
€/hoitopäivä, brutto	92	78	85
€/hoitopäivä, netto	84	69	77
<b>Esiopetus</b>			
Esiopetuspäivät	25 972	25 000	24 749
€/esiopetuspäivä, brutto	42	42	42
€/esiopetuspäivä, netto	42	42	42
<b>Kotihoidon tuki</b>			
Lapsia keskim. /kk	173	210	162
€/hoitopäivä, brutto	13	13	14
€/hoitopäivä, netto	13	13	14
<b>Osittainen kotihoidon tuki</b>			
Lapsia keskim. /kk	39	40	37
€/hoitopäivä, brutto	9	9	10
€/hoitopäivä, netto	9	9	10
<b>Palveluseteli</b>			
Lapsia keskim. /kk	222	200	242
€/palveluseteli, netto	42	43	42

## Olennaiset poikkeamat suoritteiden toteutumisessa

- Hoitopäivät päiväkodeissa ja vuorohoidossa ylittivät talousarvion.
- Perhepäivähoidon hoitopäivät ja kotihoidon tuki vähentyneet.
- Palvelusetelien määrä lisääntynyt.

## Henkilöstömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	123	123	124
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	4	4	2,2
Määräaikaiset	2,6	2,6	4
Työllistetyt	1		0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			0
Harjoittelijat			0

## Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

### Käyttötalous

Varhaiskasvatus	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama
							%
<b>Tuloarvot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	4 677	53 490		53 490	1 952,57	-51 537,77	-96,35%
Maksutuotot	515 228	735 000		735 000	501 190,08	-233 809,92	-31,81%
Tuet ja avustukset	8 800				11 200,00	11 200,00	
Muut toimintatuotot	3 253	4 000		4 000	263,34	-3 736,66	-93,42%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>531 957</b>	<b>792 490</b>		<b>792 490</b>	<b>514 605,99</b>	<b>-277 884,35</b>	<b>-35,06%</b>
<i>josta sisäiset</i>	2 797	3 490		3 490	811,99	-2 678,35	-76,74%
Henkilöstökulut	-5 114 766	-5 611 299	-79 300	-5 690 599	-5 372 798,72	317 799,85	-5,58%
Palvelujen ostot	-1 438 876	-1 525 808		-1 525 808	-3 264 160,97	-1 738 352,97	113,93%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-100 785	-111 134		-111 134	-104 540,34	6 593,66	-5,93%
Avustukset	-2 166 209	-2 210 000		-2 210 000	-601 696,95	1 608 303,05	-72,77%
Muut toimintakulut	-823 037	-780 816		-780 816	-799 618,06	-18 802,06	2,41%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-9 643 672</b>	<b>-10 239 057</b>	<b>-79 300</b>	<b>-10 318 357</b>	<b>-10 142 815,04</b>	<b>175 541,53</b>	<b>-1,70%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-1 750 723	-1 798 952		-1 798 952	-1 735 577,73	63 374,27	-3,52%
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-9 111 715</b>	<b>-9 446 566</b>	<b>-79 300</b>	<b>-9 525 866</b>	<b>-9 628 209,05</b>	<b>-102 342,82</b>	<b>1,07%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-1 747 927	-1 795 462		-1 795 462	-1 734 765,74	60 695,92	-3,38%
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-7 363 788</b>	<b>-7 651 105</b>		<b>-7 730 405</b>	<b>-7 893 443,31</b>	<b>-163 038,74</b>	2,11%
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-29 915	-30 020		-30 020	-23 769,16	6 250,84	-20,82%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-20 880	-19 512	0	-19 512	-19 428,00	84,00	-0,43%
Muut laskennalliset kustannukset	-258 214	-250 271	0	-250 271	-325 800,71	-75 529,71	30,18%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-9 420 723</b>	<b>-9 746 369</b>	<b>-79 300</b>	<b>-9 825 669</b>	<b>-9 997 206,92</b>	<b>-171 537,69</b>	<b>1,75%</b>

## **Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:**

Koronatilanteen vuoksi varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista annettiin hyvityksiä silloin, kun perhe järjesti lapsen hoidon kotona. Henkilöstön täydennyskoulutukset on toteutettu webinaareina. Pala-  
verit ja lapsen varhaiskasvatussuunnitelma-keskustelut huoltajien kanssa on pidetty pääsääntöisesti etäyhteydellä tai ulkona. Lapsiryhmien ja varhaiskasvatussyksiköiden välistä yhteistoimintaa on ollut suunniteltua vähemmän, mutta luontotoimintaa on lisätty. Toimintaa ja tapahtumia on siirretty mahdollisimman paljon sisältä ulos mm. erilaiset tapahtumat, vanhempainillat, juhlat. Varhaiskasvatuksen digivälineistöä on lisätty ja henkilöstön digiosaamista on vahvistettu. Varhaiskasvatukseen perustettiin vuonna 2021 kolme uutta ryhmää, joista yksi on luontopainotteinen esiopetusryhmä.

## **Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:**

### Toimintatuotot

- Maksutuotot: Maksutuotot jäivät 233 810€ alle talousarvion (TA 735 000€, toteuma 501 190€). Osaltaan tähän vaikutti varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutos, joka tuli voimaan 1.8.2021. Asiakasmaksulaissa mm. tuloajoja nostettiin ja sisaruksilta perittäviä maksuja alennettiin. Lisäksi Covid-19 viruksen aiheuttaman poikkeustilanteen vuoksi varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista on annettu hyvityksiä.
- Myyntituotot: Myyntituotot jäivät 51 538€ alle talousarvion (TA 53 490€, toteuma 1 953€). Varhaiskasvatuksessa ei ole ollut muiden kuntien ostamaa palvelua yhtä paljon, kuin joinakin aiempina vuosina.
- 

### Toimintakulut

- Henkilöstökulut: Henkilöstökulut jäivät 317 800 euroa alle muutetun talousarvion (toteuma 5 372 799€, TA 5 690 599€). Tilapäisten varhaiskasvatusryhmien perustaminen siirtyi arvioidusta aikataulusta myöhäisemmäksi. Lisäksi henkilöstökorvauksia saatiin arvioitua enemmän.
- Palveluiden ostot ja Avustukset: Palvelusetelimenojen kirjausohjeistus on muuttunut vuodelle 2021, jonka johdosta palvelusetelimenojen määrärahavaraus 1 485 000€ oli avustusten tiliryhmässä mutta toteuma 1 558 556€ kirjattiin palveluiden ostojen tiliryhmään.

## Tulosalue Opetustoimi

Tilivelvollinen viranhaltija: sivistysjohtaja Jouni Wilpola.

### Toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää perusopetuksen, lukiokoulutuksen taiteen perusopetuksen ja vapaan sivistystyön. Musiikin opetuspalvelut ostetaan Sibelius-opistolta ja vapaan sivistystyön palvelut Koulutuskuntayhtymä Tavastiaan kuuluvalta Vanajaveden opistolta. Kunta ei järjestä toisen asteen ammatillista koulutusta, mutta kuuluu Koulutuskuntayhtymä Tavastiaan. Tulosalue sisältää koululaisten iltapäivätoiminnan järjestämisen perusopetuksen 1.-2. luokan sekä kaikille erityisen tuen piirissä oleville oppilaille.

### Suoritetilaustaulukko

Tuotettujen palveluiden määrä ja/tai yksikköhinta	TP 2020	TA 2021	TP 2021
<b>Peruskoulut</b>			
Oppilasmäärä	1 819	1 796	1 811
€/oppilas, brutto	9 133	9 401	9 572
€/oppilas, netto	8 524	8 821	8 875
Perusop. viikkotuntimäärä	3 666	3 690	3 696
€/viikkotuntimäärä, brutto	119	120	123
€/viikkotuntimäärä, netto	111	113	114
Peruskoulun päättäneiden määrä	100 %	100 %	99 %
<b>Lukiot</b>			
Opiskelijamäärä	258	260	297
€/opiskelija, brutto	8 213	8 387	7 793
€/opiskelija, netto	8 003	8 211	7 408
Lukion viikkotuntimäärä	423	420	426
€/viikkotuntimäärä, brutto	132	137	143
€/viikkotuntimäärä, netto	128	134	136
<b>Musiikinopetus</b>			
Oppilasmäärä			
- varsinaisia oppilaita	101	100	96
€/varsinainen soitto-oppilas, brutto	1 557	1 572	1 653
€/varsinainen soitto-oppilas, netto	1 557	1 572	1 653
<b>Aikuiskoulutus</b>			
janakkalalaisia opiskelijoita	1 327	1 700	1 093
€/opiskelija, brutto	106	84	129
€/opiskelija, netto	106	84	129
Valtionos.oik.tuntimäärä Janakkalassa	4 176	6 500	3 703
€/tunti, brutto	34	22	38
€/tunti, netto	34	22	38
<b>Koululaisten iltapäivätoiminta</b>			
osallistujien määrä	114	130	128
€/osallistuja, brutto	1 332	1 408	1 696
€/osallistuja, netto	740	793	974

## Olennaiset poikkeamat suoritteiden toteutumisessa

- Lukion opiskelijamäärä kasvanut.
- Aikuiskoulutuksen määrä vähentynyt koronan takia.

## Henkilöstömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	157	160	164
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	22,8	24,3	24,5
Määräaikaiset	11,6	10,6	13,1
Työllistetyt	1		0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			0
Harjoittelijat			0

## Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

### Käyttötalous

Opetustoimi	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	1 006 816	894 407	195 200	1 089 607	1 172 248,15	82 641,40	7,58%
Maksutuotot	88 235	96 600		96 600	124 471,90	27 871,90	28,85%
Tuet ja avustukset	117 533	166 000		166 000	178 622,00	12 622,00	7,60%
Muut toimintatuotot	17 596	10 500		10 500	8 183,74	-2 316,26	-22,06%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 230 179</b>	<b>1 167 507</b>	<b>195 200</b>	<b>1 362 707</b>	<b>1 483 525,79</b>	<b>120 819,04</b>	<b>8,87%</b>
<i>josta sisäiset</i>	37 776	40 407		40 407	53 610,13	13 203,38	32,68%
Henkilöstökulut	-11 335 538	-11 064 188	-575 840	-11 640 028	-11 572 865,32	67 162,67	-0,58%
Palvelujen ostot	-3 888 023	-4 401 073		-4 401 073	-4 383 935,51	17 137,49	-0,39%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-556 013	-606 788		-606 788	-645 818,74	-39 030,74	6,43%
Muut toimintakulut	-2 867 167	-2 904 781		-2 904 781	-2 942 104,39	-37 323,39	1,28%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-18 646 741</b>	<b>-18 976 830</b>	<b>-575 840</b>	<b>-19 552 670</b>	<b>-19 544 723,96</b>	<b>7 946,03</b>	<b>-0,04%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-5 060 983	-5 056 592		-5 056 592	-5 347 607,84	-291 015,84	5,76%
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-17 416 562</b>	<b>-17 809 323</b>	<b>-380 640</b>	<b>-18 189 963</b>	<b>-18 061 198,17</b>	<b>128 765,07</b>	<b>-0,71%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-5 023 207	-5 016 185		-5 016 185	-5 293 997,71	-277 812,46	5,54%
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-12 393 355</b>	<b>-12 793 138</b>		<b>-13 173 778</b>	<b>-12 767 200,46</b>	<b>406 577,53</b>	<b>-3,09%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-87 841	-58 622		-58 622	-89 608,53	-30 986,53	52,86%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-56 748	-54 852	0	-54 852	-54 852,00	0,00	0,00%
Muut laskennalliset kustannukset	-414 011	-482 877	0	-482 877	-509 325,35	-26 448,35	5,48%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-17 975 162</b>	<b>-18 405 674</b>	<b>-380 640</b>	<b>-18 786 314</b>	<b>-18 714 984,05</b>	<b>71 330,19</b>	<b>-0,38%</b>

## **Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisien poikkeamien syistä:**

Covid-19 pandemian aiheuttaman tilanteen vuoksi tulosalueen tavoitteisiin ei päästy kaikkien tavoitteiden osalta:

- Oppilas- ja opiskelijahuollon palveluprosessin päivitys käynnistetty. Päivitystä tehdään paikallisesti, mutta myös maakunnallisesti.
- Koulujen yrittäjyyskasvatukseen liittyvät yrityskylävierailut toteutettiin etänä.

## **Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:**

### Toimintatuotot

- Myyntituotot ylittyivät 82 641€ (TA 1 089 607€, toteuma 1 172 248€). Ylitys johtui Janakkalaan sijoitettujen lasten opetuksen järjestämisen kustannusten kotikunta-korvauksista.
- Maksutuotot ylittyivät 27 872€ (TA 96 600€, toteuma 124 472€) pääosin iltapäivätoiminnan asiakasmaksujen ja toisen asteen oppilashuollon tuottojen johdosta.
- Tuet ja avustukset ylittyivät 12 622€ (TA 166 000€, toteuma 178 622€). Lukion hankkeet lisääntyneet, perusopetuksen vähentyneet.

### Toimintakulut

- Asiakaspalveluiden ostot jäivät n. 72 000€ alle talousarvion (TA 942 000€, toteuma 869 625€).
- Ict-palvelut jäivät n. 82 000€ alle talousarvion (TA 272 600€, toteuma 190 312€).
- Sisäiset ateriapalvelut ylittyivät n. 212 000€ (TA 1 342 062€, toteuma 1 554 082€).
- Koulukuljetuskulut ylittyivät n. 83 000€ (TA 654 223€, toteuma 737 381€)
- Talousarviossa perusopetuksen hankkeiden kulujen määräraha 169 000€ on varattu muiden palveluiden ostoihin, mutta toteumat henkilöstökuluissa 76 418€, palveluissa 10 918€, aineet, tarvikkeet ja tavarat 2 369€.

## Tulosalue Kirjasto

Tilivelvollinen viranhaltija: kirjastotoimenjohtaja Matti Karvinen.

### Toiminnan kuvaus

Kirjaston tehtävänä on edistää kuntalaisten yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja kulttuurin harrastamiseen, jatkuvaan tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen, elinikäiseen oppimiseen ja kehittämiseen sekä aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta. (Kirjastolaki 1492/2016 ja kulttuurilaki 728/1992)

Kirjasto on kaikille avoin kulttuurin, tiedon ja sivistyksen keskus. Kokoelmillaan kirjasto tukee kaikenikäisten ihmisten yhteisiä oikeuksia ja mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja virkistäytymiseen. Kirjasto ruokkii lukutottumuksia, mielikuvitusta ja tiedonhalua, tukee järjestettyä ja omaehtoista oppimista, tarjoaa kansalaisille aineksia henkilökohtaiseen kehitykseen, tukee medialukutaitoa ja muita kansalaisten tietoyhteiskuntataitoja, on tie kulttuuriperinnön ja tieteen tulosten tuntemukseen sekä tarjoaa tilan ihmisten ja kulttuurien kohtaamiselle.

Kirjaston toimipisteet ovat pääkirjasto Turengissa, lähikirjasto Tervakoskella sekä kirjastoauto. Turengin ja Tervakosken kirjastot toimivat myös omatoimikirjastoina varsinaisen aukioloajan ulkopuolella.

### Suoritelaustaulukko

Tuotettujen palveluiden määrä ja/tai yksikköhinta	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Lainat	231 519	300 000	248 627
€/laina, brutto	3,7	3,0	3,6
€/laina, netto	3,6	2,9	3,5
Kävijät	85 066	120 000	91 760
€/kävijä, brutto	10,0	7,4	9,7
€/kävijä, netto	9,8	7,2	9,5
Hankinnat	5 501	5 000	5 284
Kirjaston käytönopetus lkm	136	165	59

### Olellaiset poikkeamat suoritteiden toteutumisessa

- Kirjaston lainaus ja asiakaskäynnit vähenivät koronatilanteen vuoksi.
- Myöskään kirjastonkäytönopetusta ei voitu antaa suunnitellusti, koska koululaiskäyntejä ei ole voitu toteuttaa.
- E-kirjojen ja e-lehtien lainaus sekä verkkokirjaston käyttö lisääntyivät tuntuvasti.



## Henkilöstömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	10	11	11
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			0
Määräaikaiset	1	1	1
Työllistetyt	1		1
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			0
Harjoittelijat			0

## Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

### Käyttötalous

Kirjasto	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	6 197	7 816		7 816	7 968,15	152,15	1,95%
Muut toimintatuotot	6 890	13 453		13 453	9 254,39	-4 198,61	-31,21%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>13 087</b>	<b>21 269</b>		<b>21 269</b>	<b>17 222,54</b>	<b>-4 046,46</b>	<b>-19,03%</b>
<i>josta sisäiset</i>					12,00	12,00	
Henkilöstökulut	-452 190	-491 507		-491 507	-488 659,68	2 847,81	-0,58%
Palvelujen ostot	-72 717	-62 254		-62 254	-79 619,67	-17 365,67	27,89%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-126 525	-149 230		-149 230	-133 819,56	15 410,44	-10,33%
Muut toimintakulut	-163 477	-151 319		-151 319	-151 540,08	-221,08	0,15%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-814 908</b>	<b>-854 310</b>		<b>-854 310</b>	<b>-853 638,99</b>	<b>671,50</b>	<b>-0,08%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-198 149	-171 088		-171 088	-185 885,31	-14 797,31	8,65%
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-801 822</b>	<b>-833 041</b>		<b>-833 041</b>	<b>-836 416,45</b>	<b>-3 374,96</b>	<b>0,41%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-198 149	-171 088		-171 088	-185 873,31	-14 785,31	8,64%
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-603 673</b>	<b>-661 953</b>		<b>-661 953</b>	<b>-650 543,14</b>	<b>11 410,35</b>	<b>-1,72%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-11 871	-10 060		-10 060	-10 059,59	0,41	-0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-1 320	-1 104	0	-1 104	-1 104,00	0,00	0,00%
Muut laskennalliset kustannukset	-25 171	-23 720	0	-23 720	-32 763,28	-9 043,28	38,13%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-840 184</b>	<b>-867 925</b>	<b>0</b>	<b>-867 925</b>	<b>-880 343,32</b>	<b>-12 417,83</b>	<b>1,43%</b>

## Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:

Koronaepidemian ja kirjaston aukiolorajoitusten vuoksi lainaukset ja kävijämäärä ovat vähentyneet. Asiakkaille suunnattuja tapahtumia ei olla voitu järjestää kevään 2021 aikana. Syksyn aikana toiminta oli lähes normaalia. Pääkirjaston omatoimipalvelua ei saatu vielä käyttöön erilaisten teknisten ja ICT-ongelmien vuoksi.

**Talouden olennaiset määrärahoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:**

## Toimintatuotot

- Toimintatuottoja kertyi odotettua vähemmän, koska tiloja ei ole vuokrattu kovin paljon. Myös aineiston poistomyyntituotot ovat olleet pienempiä. Tuotot jäivät tavoitteesta 4 047 € vajaaksi (TA 21 269€, toteuma 17 223€).

## Toimintakulut

- Palveluiden ostot: Toteuma 17 366€ yli talousarvion (TA 62 254€, toteuma 79 620€). ICT-palveluissa on tapahtunut selkeä hinnannousu ja ko. kulut ylittyivät 5 616 €. Puhtaanapito- ja pesulapalvelukulut oli laskettu talousarvioon väärin. Tervakosken siivouskulut puuttuivat kokonaan. Tästä johtuen menot ylittyivät talousarviossa 14 282 €.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat: Toteuma 15 410€ alle talousarvion (TA 149 230€, toteuma 133 820€). Aineistohankinnoissa säästetty 13 558€ sekä kalustohankinnoissa 5 516 €. Laitehankintoja on ollut kuluneena vuonna normaalia vähemmän. Toimisto- ja koulutarvikkeiden menokohta ylittyi 5 180 eurolla, koska jouduimme tekemään odottamattomia toimistotarvikehankintoja.

## Tulosalue Nuoriso

Tilivelvollinen viranhaltija: nuorisopalvelupäällikkö Sanna Laine.

### Toiminnan kuvaus

Nuorisopalveluiden tehtävänä on nuorten kasvun, itsenäistymisen ja osallisuuden tukeminen yhteiskunnassa. Toiminnan lähtökohtina ovat yhteisvastuu, kulttuurien moninaisuus ja kansainvälisyys, kestävä kehitys, terveet elämäntavat sekä ympäristön ja elämän kunnioittaminen sekä monialainen yhteistyö. (Nuorisolaki 1285/2016)

Nuorisopalvelut sisältävät varsinaisen toiminnan, nuorisotilat, nuorten työpajan, leirikeskukseen, nuorisotoimen avustukset sekä nuorten kesätyöllistämisen.

### Suoritetilaustaulukko

Tuotettujen palveluiden määrä ja/tai yksikköhinta	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	103	80	93
Nuorten työpajan asiakasmäärä	55	55	59
Ryhmätoiminta (hlö)/v	849	700	450
Yksilö- ja pienryhmäkohtaamiset (hlö)/v	2 353	1 800	3 278

### Olellaiset poikkeamat suoritteiden toteutumisessa

- Syksyllä 2021 alkanut Suomen Harrastamisen mallin mukainen toiminta näkyy nousuna ryhmätoiminnan suoritteissa.
- Pandemia-aikana perusnuorisotyössä on painotettu yksilöiden kohtaamista.

### Henkilöstömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	6	6	6
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			0
Määräaikaiset			1
Työllistetyt	1		3
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			0
Harjoittelijat			0

## Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

### Käyttötalous

Nuorisio	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	5 146	3 162		3 162	4 725,80	1 563,80	49,46%
Maksutuotot	21 841	42 078		42 078	17 253,21	-24 824,79	-59,00%
Tuet ja avustukset	89 449	57 000		57 000	117 479,00	60 479,00	106,10%
Muut toimintatuotot	11 926	21 764		21 764	11 707,63	-10 056,05	-46,21%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>128 361</b>	<b>124 004</b>		<b>124 004</b>	<b>151 165,64</b>	<b>27 161,96</b>	<b>21,90%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>420</i>				<i>1 014,70</i>	<i>1 014,70</i>	
Henkilöstökulut	-278 166	-342 147	-7 000	-349 147	-331 286,76	17 859,93	-5,12%
Palvelujen ostot	-152 618	-148 998		-148 998	-172 514,91	-23 516,91	15,78%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 408	-28 741		-28 741	-25 073,49	3 667,51	-12,76%
Avustukset	-3 840	-5 966		-5 966	-4 150,00	1 816,00	-30,44%
Muut toimintakulut	-248 641	-238 141		-238 141	-246 022,80	-7 881,80	3,31%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-705 673</b>	<b>-763 993</b>	<b>-7 000</b>	<b>-770 993</b>	<b>-779 047,96</b>	<b>-8 055,27</b>	<b>1,04%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-309 715</i>	<i>-304 816</i>		<i>-304 816</i>	<i>-311 287,89</i>	<i>-6 471,89</i>	<i>2,12%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-577 312</b>	<b>-639 989</b>	<b>-7 000</b>	<b>-646 989</b>	<b>-627 882,32</b>	<b>19 106,69</b>	<b>-2,95%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-309 295</i>	<i>-304 816</i>		<i>-304 816</i>	<i>-310 273,19</i>	<i>-5 457,19</i>	<i>1,79%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-268 017</b>	<b>-335 173</b>		<b>-342 173</b>	<b>-317 609,13</b>	<b>24 563,88</b>	<b>-7,18%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Korko sitoutuneelle pääomalle	-2 040	-1 800	0	-1 800	-1 884,00	-84,00	4,67%
Muut laskennalliset kustannukset	-15 141	-17 128	0	-17 128	-23 998,55	-6 870,55	40,11%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-594 493</b>	<b>-658 917</b>	<b>-7 000</b>	<b>-665 917</b>	<b>-653 764,87</b>	<b>12 152,14</b>	<b>-1,82%</b>

### Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:

Kesätyökokonaisuutta ei päästy toteuttamaan täysimääräisesti. Kesäleiritoimintaa supistettiin. Nuorisotilojen ja nuorten työpajan työtoiminnan, elokuvateatterin toimintaan vaikuttivat erilaiset pandemiarajoitukset. Suomen Harrastamisen mallin mukainen toiminta aloitettiin.

### Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

#### Toimintatuotot

- Maksutuotot: Maksutuotot jäivät 24 825€ alle talousarvion (TA 42 078€, toteuma 17 253€). Kunnan järjestämiä leirejä päästiin toteuttamaan aiempaa vähemmän pandemian vuoksi. Ne leirit, joita pystyttiin järjestämään, pyrittiin toteuttamaan niin, että ne olivat kaikille mahdollisia ja leirimaksut olivat tämän vuoksi osallistujille hyvin edulliset.
- Tuet ja avustukset: Avustukset ylittivät talousarvion 60 479€ (TA 57 000€, toteuma 117 479€). Harrastava Janakkala – hanke toi suunniteltua suuremman avustusmäärärahan.

#### Toimintakulut

- Palveluiden ostot: Harrastava Janakkala -hanke näkyy suunniteltua suurempina palvelujen ostoina. Palveluiden ostot olivat 23 517€ yli talousarvion (TA 148 998€, toteuma 172 515€).

## Tulosalue Perhekeskus

Tilivelvollinen viranhaltija: Perhekeskuksen toiminnanjohtaja Jaana Hymmi

### Toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää perhekeskustoimintamallin kehittämisen ja toteuttamisen edellyttämät toiminnot: mm. henkilöstö, hankinnat, koulutukset, kolmannelta sektorilta ym. toimijoilta ostettavat palvelut ja muu verkostomainen toiminta. Perhekeskuksen toiminta toteutetaan yhteistyössä sivistystoimen, sote-toimialan ja teknisen toimen kanssa. Kustannuksia jakautuu lisäksi kaikille toimialoille. Kokonaismenot kerätään eri toimialoilta seurantanumeron avulla.

### Henkilöstömäärä

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	2	1	1
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			0
Määräaikaiset			0
Työllistetyt			0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			0
Harjoittelijat			0

### Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

#### Käyttötalous

Perhekeskus	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Henkilöstökulut	-117 178	-71 927		-71 927	-64 351,50	7 575,75	-10,53%
Palvelujen ostot	-10 224	-16 579		-16 579	-14 507,64	2 071,36	-12,49%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 706	-1 883		-1 883	-1 732,53	150,47	-7,99%
Muut toimintakulut		-5 611		-5 611	-5 610,00	1,00	-0,02%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-131 109</b>	<b>-96 000</b>		<b>-96 000</b>	<b>-86 201,67</b>	<b>9 798,58</b>	<b>-10,21%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-189</i>	<i>-5 807</i>		<i>-5 807</i>	<i>-5 728,52</i>	<i>78,48</i>	<i>-1,35%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-131 109</b>	<b>-96 000</b>		<b>-96 000</b>	<b>-86 201,67</b>	<b>9 798,58</b>	<b>-10,21%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-189</i>	<i>-5 807</i>		<i>-5 807</i>	<i>-5 728,52</i>	<i>78,48</i>	<i>-1,35%</i>
<b>Toimintakate ulkoinen</b>	<b>-130 920</b>	<b>-90 193</b>		<b>-90 193</b>	<b>-80 473,15</b>	<b>9 720,10</b>	<b>-10,78%</b>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Poistot ja arvonalentumiset	-13 883					0,00	
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0,00	0,00	
Muut laskennalliset kustannukset	-5 176	-2 784	0	-2 784	-4 068,42	-1 284,42	46,14%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-150 168</b>	<b>-98 784</b>	<b>0</b>	<b>-98 784</b>	<b>-90 270,09</b>	<b>8 514,16</b>	<b>-8,62%</b>

### Lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä:

Korona-aikana tapahtumien ja ryhmätoiminnan määrä jäi suunniteltua vähäisemmäksi.

# LASKELMAT

## 2.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Kunta ilman liikelaitosta

Ulkoiset ja sisäiset erät

Nimi	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	2021	Poikkeama	Poik- keama %
Toimintatulot	27 330 700,67	2 285 482,00	29 616 182,67	30 456 405,17	840 222,50	2,84%
Myyntitulot	10 786 151,99	713 100,00	11 499 251,99	11 813 041,54	313 789,55	2,73%
Maksutulot	5 238 335,00	-114 000,00	5 124 335,00	4 973 526,79	-150 808,21	-2,94%
Tuet ja avustukset	769 000,00	1 590 182,00	2 359 182,00	2 539 068,70	179 886,70	7,62%
Muut toimintatulot	10 537 213,68	96 200,00	10 633 413,68	11 130 768,14	497 354,46	4,68%
Valmistus omaan käyttöön	529 400,00	0,00	529 400,00	243 796,95	-285 603,05	-53,95%
Toimintamenot	-119 232 580,82	-3 551 840,00	-122 784 420,82	-121 902 928,08	881 492,74	-0,72%
Henkilöstömenot	-45 905 848,82	-1 393 240,00	-47 299 088,82	-46 337 292,26	961 796,56	-2,03%
Palvelujen ostot	-50 654 082,00	-1 375 900,00	-52 029 982,00	-53 789 978,24	-1 759 996,24	3,38%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 633 924,00	-427 000,00	-7 060 924,00	-6 942 857,16	118 066,84	-1,67%
Avustukset	-5 487 659,00	-290 000,00	-5 777 659,00	-4 093 314,97	1 684 344,03	-29,15%
Muut toimintamenot	-10 551 067,00	-65 700,00	-10 616 767,00	-10 739 485,45	-122 718,45	1,16%
<b>Toimintakate</b>	<b>-91 372 480,15</b>	<b>-1 266 358,00</b>	<b>-92 638 838,15</b>	<b>-91 202 725,96</b>	<b>1 436 112,19</b>	<b>-1,55%</b>
Verotulot	66 854 000,00	911 000,00	67 765 000,00	68 459 723,32	694 723,32	1,03%
Valtionosuudet	29 071 000,00	-249 000,00	28 822 000,00	28 547 685,68	-274 314,32	-0,95%
Rahoitustulot ja menot	324 056,00	0,00	324 056,00	415 783,76	91 727,76	28,31%
Korkotulot	65 200,00	0,00	65 200,00	52 222,79	-12 977,21	-19,90%
Muut rahoitustulot	618 856,00	0,00	618 856,00	680 172,39	61 316,39	9,91%
Korkomenot	-360 000,00	0,00	-360 000,00	-283 677,46	76 322,54	-21,20%
Muut rahoitusmenot		0,00		-32 933,96	-32 933,96	
<b>Vuosikate</b>	<b>4 876 575,85</b>	<b>-604 358,00</b>	<b>4 272 217,85</b>	<b>6 220 466,80</b>	<b>1 948 248,95</b>	<b>45,60%</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-5 209 404,00	0,00	-5 209 404,00	-4 870 937,85	338 466,15	-6,50%
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 209 404,00	0,00	-5 209 404,00	-4 869 849,49	339 554,51	-6,52%
Arvonalentumiset		0,00		-1 088,36	-1 088,36	
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-332 828,15</b>	<b>-604 358,00</b>	<b>-937 186,15</b>	<b>1 349 528,95</b>	<b>2 286 715,10</b>	<b>-244,00%</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-332 828,15	-604 358,00	-937 186,15	1 349 528,95	2 286 715,10	-244,00%

**Tuloslaskelman toteutuman lisätiedot:****Verotulojen erittely**

	Alkup TA 2021	TA muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama
<b>Verotulot</b>	<b>66 854 000</b>	<b>911 000</b>	<b>67 765 000</b>	<b>68 459 723,32</b>	<b>694 723,32</b>
Kunnan tulovero	60 177 000	477 000	60 654 000	60 868 022,52	214 022,52
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 958 000	449 000	3 407 000	3 661 694,40	254 694,40
Kiinteistövero	3 719 000	-15 000	3 704 000	3 930 006,40	226 006,40

Jäljempänä lisätietoa verotulojen kertymisestä vuonna 2021.

**Valtionosuuksien erittely**

	Alkup TA 2021	TA muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama
<b>Valtionosuudet</b>	<b>29 071 000</b>	<b>-249 000</b>	<b>28 822 000</b>	<b>21 455 311,64</b>	<b>-7 366 688,36</b>
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	29 071 000	-249 000	28 822 000	23 680 090,64	-5 141 909,36
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet		0		-2 224 779,00	-2 224 779,00
Verotulomenetyksen korvaus		0		7 092 374,04	7 092 374,04
Yhteensä	29 071 000	-249 000	28 822 000	28 547 685,68	-274 314,32

Jäljempänä lisätietoa valtionosuuksien kehityksestä vuonna 2021.

**Lisätietoa verotuloista:**

Kunnan verotulot muodostuvat kunnallisverosta, kiinteistöverosta sekä osuudesta yhteisöveron tuottoon. Valtuuston on kuntalain 111 §:n mukaan viimeistään talousarvion hyväksymisen yhteydessä päätettävä kunnan tuloveroprosentista, kiinteistöveroprosenteista sekä muiden verojen perusteista. Kuntalain 110 §:n mukaan talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Valtuusto päättää veroprosenteista vuosittain marraskuussa.

**Kunnan tulovero**

Vuonna 2021 tuloveroprosentti oli ennallaan 21,0 %. Ennakoinnin yksi tärkeimmistä tekijöistä on asukasluvun oikeellisuus. Vuoden 2021 talousarviossa suunnitteluoletuksena käytettiin 16 184 asukasta vuoden lopussa. Pitkään jatkuneen asukasluvun vähenemisen vuoksi arvio osoittautui liian alhaiseksi, sillä vuoden 2021 asukasluku kasvoi tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan 103 henkilöllä ollen 16 340 asukasta.

Alkuperäisessä talousarviossa ennakoitiin saatavan kunnallisveroja n. 60,2 milj. euroa, ja talousarvion muutoksissa arviottiin kunnallisveroja saatavan 60,7 milj. euroa. Kunnallisveroa kertyi 60,9 milj. euroa



## Janakkalan tuloveroprosentit

Vuosi	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tuloveroprosentti	19,75	19,75	20,50	20,50	20,50	21,00	21,00	21,00	21,00	21,00

## Yhteisövero

Yhteisöt maksavat tuloistaan suhteellista veroa, yhteisöveroa, joka jaetaan valtiolle (n. 68 %) ja kunnille (n. 32 %). Yhteisöveron jako-osuuden sekä yhteisöveroprosentin määräytymisperusteinen määrä valtio. Vuoden 2021 aikana korona-epidemiasta johtuen valtio muutti jako-osuutta siten että kunnille tilitettiin poikkeuksellisesti noin 44 %.

Yhteisöverotuotoksi arvioitiin alkuperäisessä talousarviossa 3,0 milj. euroa. Talousarvion muutoksissa tuotoksi arvioitiin 3,4 milj. euroa joka ylittyi 0,3 milj. eurolla tuoton ollessa 3,7 milj. euroa.

## Kiinteistövero

Kiinteistövero on kiinteistön arvon perusteella kunnalle vuosittain suoritettava vero. Verosta on säädetty kiinteistöverolaissa (20.7.1992/654). Kiinteistövero koskee kaikkia kiinteistöjä lukuun ottamatta metsiä, maatalousmaita sekä kiinteistöjä, joita käytetään yleisiin tarkoituksiin, kuten mm. kadut ja torit. Kiinteistöveron tuotto tilitetään kiinteistön sijaintikunnalle.

Kiinteistövero on kiinteistöveroprosentin mukainen osuus kiinteistön verotusarvosta. Kunnanvaltuusto määrää kunnan kiinteistöveroprosenttien suuruuden vuosittain etukäteen samalla, kun se vahvistaa varainhoitovuoden tuloveroprosentin. Kiinteistöveroprosentti määrätään sadasosaprosentin tarkkuudella.

Vuoden 2021 kiinteistöveroprosentit ja kiinteistöveron laskentaperusteet perustuvat kunnanvaltuustossa 15.11.2020 (§ 156) hyväksytyihin prosentteihin

- yleinen kiinteistöveroprosentti 1,10
- vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 0,50
- muiden asuinrakennusten veroprosentti 1,10
- yleishyödyllisten yhteisöjen kiinteistöveroprosentti 0,00
- rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti 4,00

Vuodelle 2021 kiinteistöveroprosentteja ei nostettu. Kiinteistöveroksi arvioitiin alkuperäisessä talousarviossa 3,7 milj. euroa eikä arviota juurikaan muutettu vuoden aikana. Kiinteistöveroa kertyi 3,9 milj. euroa.

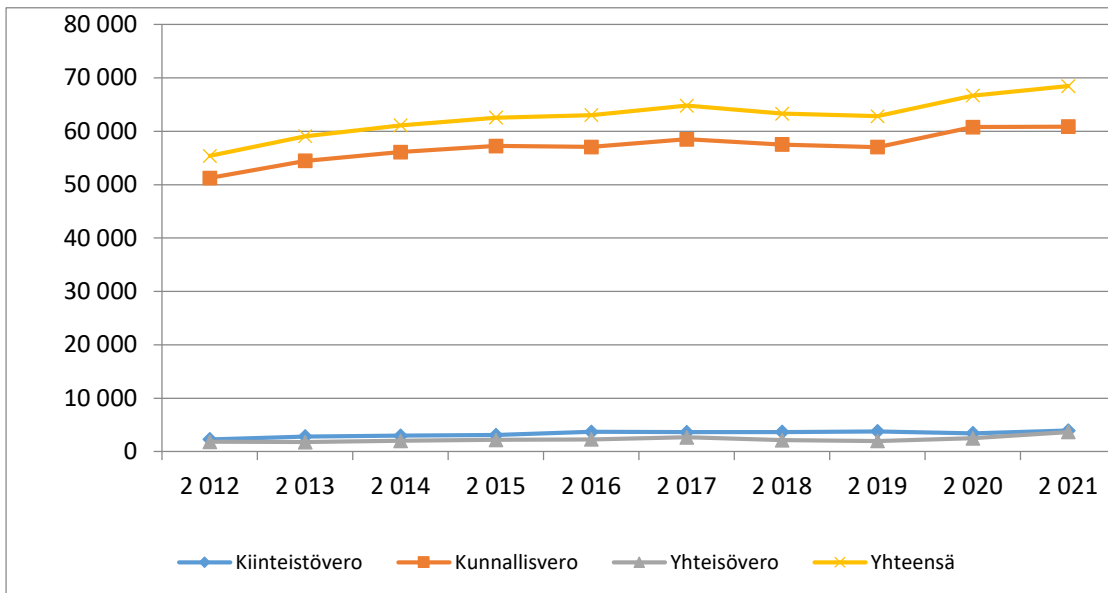
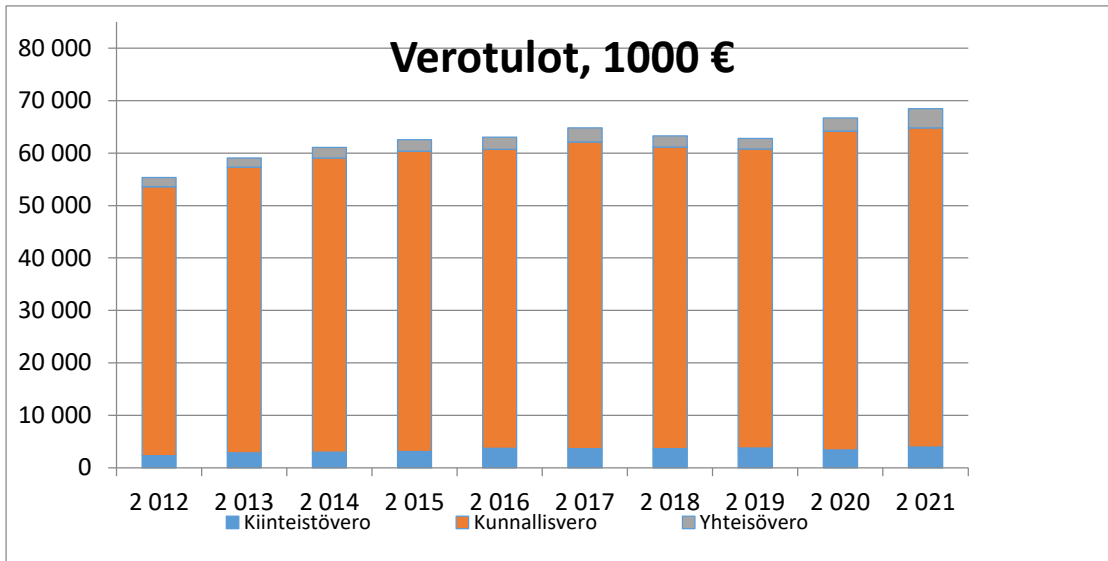
**Kiinteistöverokannat 2012 - 2021**

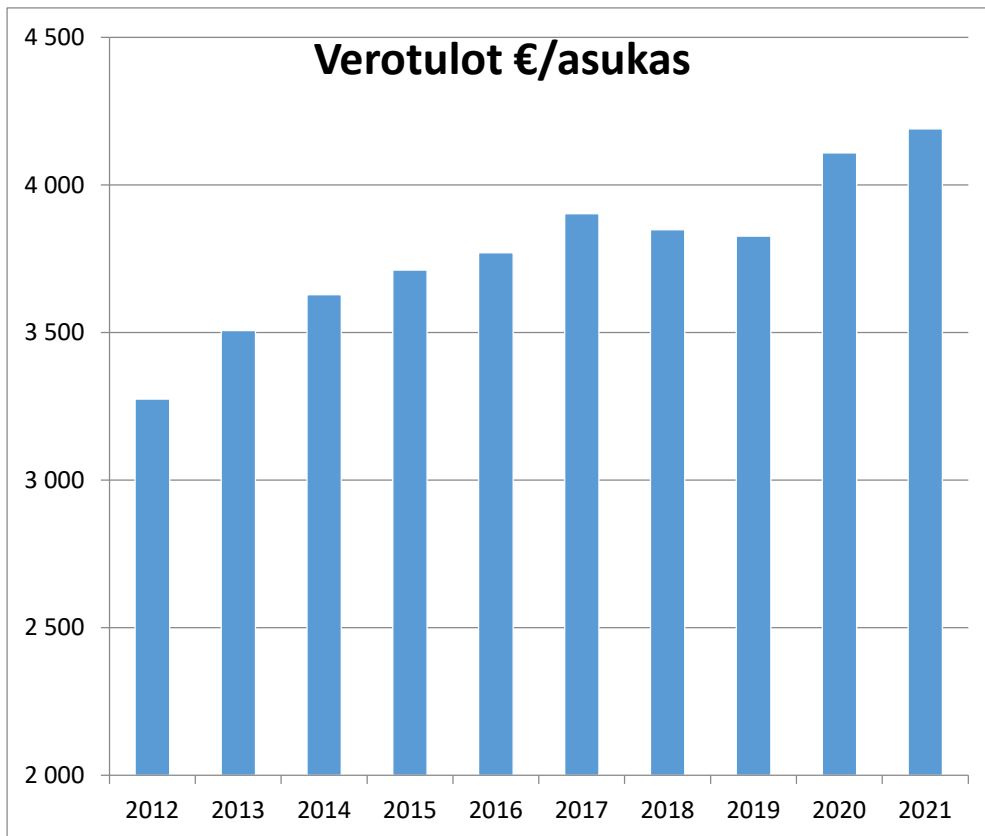
<b>Vuosi</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Yleinen kiinteistövero- prosentti	0,80	1,00	1,00	1,00	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10
Vakituisten asuinra- kennusten veropro- sentti	0,35	0,40	0,40	0,40	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Muiden asuinraken- nusten veroprocentti	0,90	1,00	1,00	1,00	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10
Yleishyödyllisten yh- teisöjen kiinteistöve- roprosentti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakentamattoman ra- kennuspaikan vero- prosentti					4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00

**Verotulot yhteensä:**

Vuonna 2021 Janakkalan verotulot nousivat 2,6 % vuoteen 2020 verrattuna.

<b>Verotulot 2012- 2021 (1000 €)</b>										
<b>Vuosi</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Kiinteistövero	2 301	2 827	2 990	3 091	3 687	3 636	3 658	3 787	3 421	3 930
Kunnallisvero	51 254	54 468	56 093	57 247	57 059	58 492	57 504	57 028	60 799	60 868
Yhteisövero	1 825	1 771	2 024	2 207	2 287	2 676	2 130	1 999	2 485	3 662
<b>Yhteensä</b>	<b>55 380</b>	<b>59 066</b>	<b>61 107</b>	<b>62 545</b>	<b>63 033</b>	<b>64 804</b>	<b>63 292</b>	<b>62 814</b>	<b>66 705</b>	<b>68 460</b>





Verotulot/asukas	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
euroa/asukas	3 274	3 507	3 629	3 711	3 770	3 902	3 848	3 827	4 108	4 190

Vuonna 2021 verotulot nousivat noin 82 euroa/asukas vuoteen 2020 verrattuna.

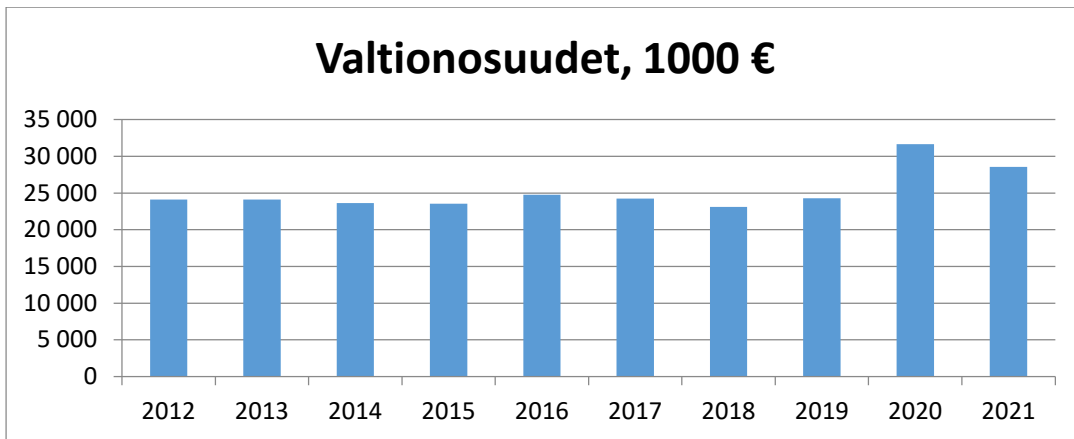
### Lisätietoa valtionosuuksista:

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella verorasitteella. Tämä toteutetaan tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjaeroja. Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän, ikärakenteen ja sairastavuuden lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana on kuntien tulopohjan tasaaminen kuntien verotulojen perusteella.

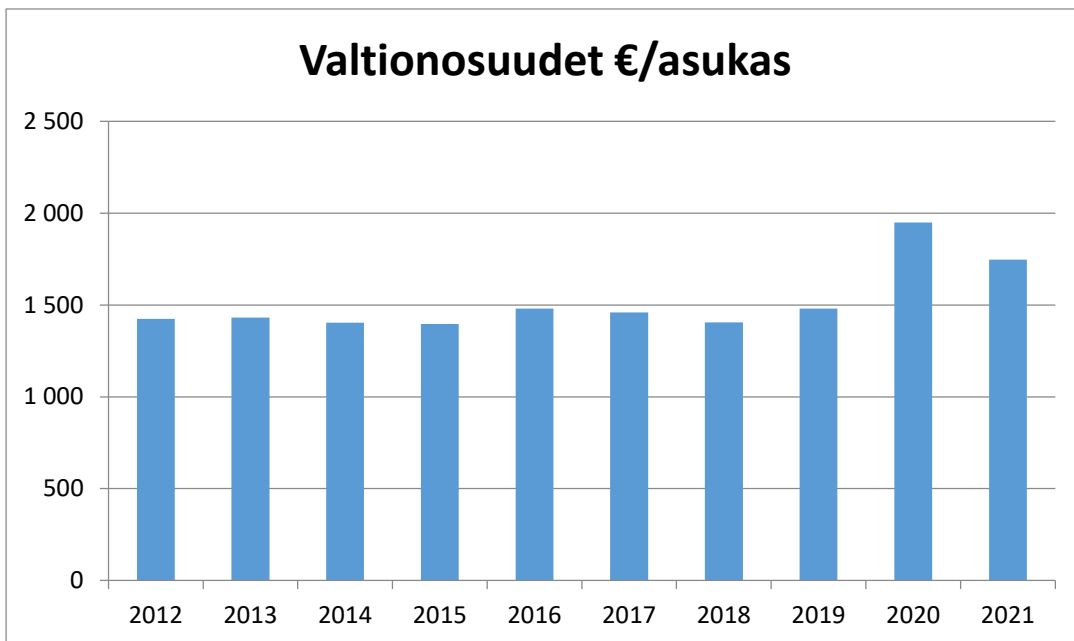
Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (1704/2009) ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Vuoden 2021 alkuperäisessä talousarviossa valtionosuuksia ennakoitiin saatavan n. 29,7 milj. euroa. Talousarvion muutoksessa ennustetta alennettiin 28,8 milj. euroon.

Lopullinen toteutuma oli 28,5 milj. euroa. Valtionosuuksien tarkempi erittely lajeittain löytyy kappaleen 4.3.3



Vuosi	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Valtionosuudet 1000 €	24 088	24 124	23 622	23 531	24 760	24 227	23 120	24 290	31 634	28 548
Muutos, %-yks.	3,4	0,1	-2,1	-0,4	5,2	-2,2	-4,6	5,1	30,2	-9,8
Muutos, 1 000 €	795	36	-502	-91	1 229	-533	-1 107	1 170	7 344	-3 086



Vuosi	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Valtionosuudet €/as.	1 424	1 432	1 403	1 396	1 481	1 459	1 406	1 480	1 948	1 747
Muutos, %-yks.	3,7	0,6	-2,1	-0,5	6,1	-1,5	-3,6	5,3	31,6	-10,3
Muutos, €	51	8	-30	-6	85	-22	-53	74	468	-201

## Toimintatulojen kehitys:

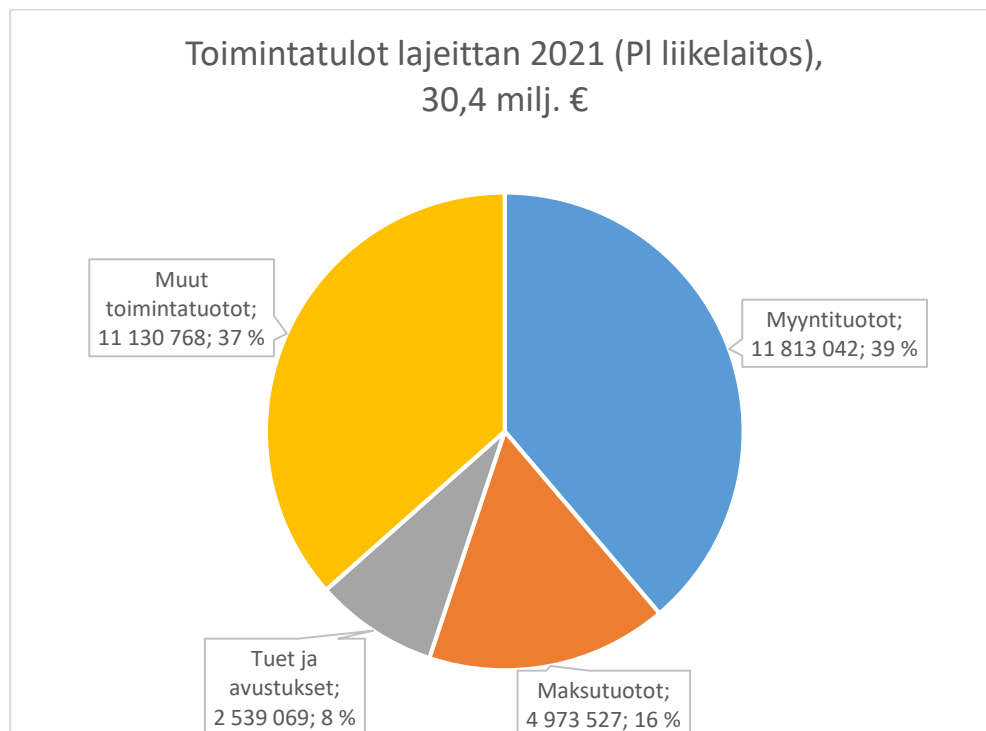
Toimintatulot koostuvat myyntituotoista, maksutuotoista, tuista ja avustuksista sekä muista toimintatuotoista. Vuonna 2021 muutetussa talousarviossa toimintatuottoja odotettiin saatavan n. 29,6 milj. euroa. Tavoite ylittyi 0,8 milj.€ ollen noin 30,5 milj.€. Lisäystä edellisvuoteen verrattuna oli n.5,3 milj. € eli 21,0%.

Myyntituotot (MTA 11,5 milj. €) ylittivät n. 0,3 milj. € verrattuna muutettuun talousarvioon ollen noin 11,8 milj. €. Edellisvuoteen nähden myyntituotot lisääntyivät n. 1,8 milj. € ja 18,5%.

Maksutuottojen kertymä (MTA 5,1 milj. €) alittui muutettuun talousarvioon verrattuna n. 151 000 € ollen noin 5,0 milj. €. Maksutuotoissa oli kasvua n. 259 000 € ja 5,5 % verrattuna edellisvuoteen.

Tuet ja avustukset (MTA 2,4 milj. €) ylittyi muutettuun talousarvioon verrattuna n. 180 000 € ollen noin 2,5 milj. €. Tuet ja avustukset kasvoivat edellisvuoteen nähden n. 1,9 milj. € eli 301,3%. Poikkeuksellisen kasvun selittää tuet ja avustukset ryhmään kirjattu valtion avustus koronakustannuksista noin 1,7 milj. €.

Muut toimintatuotot (MTA 10,6 milj. €) ylittivät n. 0,5 milj € muutettuun talousarvioon nähden ollen noin 11,1 milj. €. Muissa toimintatuotoissa on myös kasvua edellisvuoteen nähden n. 1,3 milj. € eli 12,9 %.



## Toimintamenojen kehitys:

Toimintamenot koostuvat henkilöstökuluista, palvelujen ostoista, aineista, tarvikkeista ja tavaroista, avustuksista sekä muista toimintakuluista. Vuoden 2021 muutetussa talousarviossa toimintakuluihin oli budjetoitu 122,8 milj. euroa. Arvio alittui n. 0,9 milj. € ollen 121,9 milj.€. Lisäystä edelliseen vuoteen verrattuna oli 5,4 % eli n. 6,3 milj. €.

Henkilöstökulut (MTA 47,3 milj. €) alittivat muutetun talousarvion 1,0 milj. € ollen 46,3 milj. €. Lisäystä edelliseen vuoteen nähden on noin 1,5 milj. € ja 3,3 %.

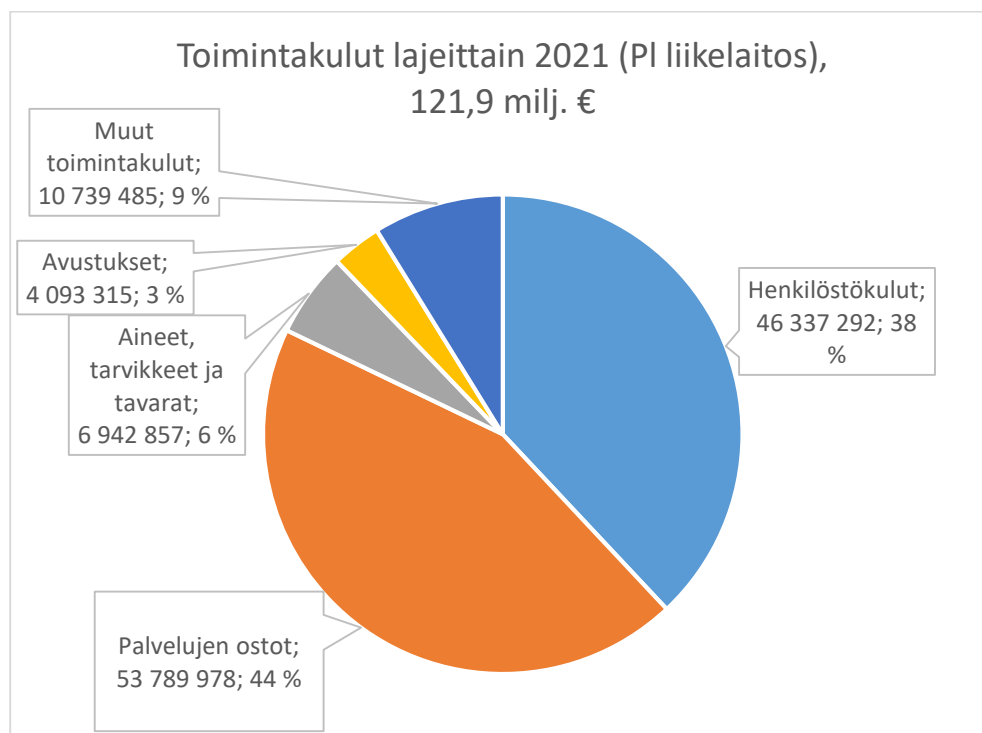
Mikäli henkilöstökulujen lisäksi huomioidaan henkilöstöpalvelujen ostot noin 1,2 milj. €, on kokonaishenkilöstökulut 48,4 milj. €. Kasvu kokonaishenkilöstökuluissa vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna on noin 1,5 milj. € ja 3,2 %.

Palvelujen ostot (MTA 52,0 milj. €) ylittyi muutettuun talousarvioon nähden 1,8 milj. € ollen 53,8 milj. €. Palvelujen ostot-tiliryhmän muutos edelliseen vuoteen verrattuna on 4,8 milj. € ja 9,8 %. Palvelujen osuuden suurin yksittäinen tekijä on erikoissairaanhoidon kustannusten kasvu 0,7 milj. €.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat (MTA 7,1 milj. €) alittui n 118 000 € eli 1,7 % ollen 6,9 milj. €. Kulujen kasvu vuoden 2018 tilinpäätökseen oli n. 0,5 € ja 8,1 %.

Avustukset (MTA 5,8 milj. €) alittui n. 1,7 milj. € verrattuna muutettuun talousarvioon ollen 4,1 milj. €. Avustusten määrä laski kokonaisuudessaan edellisvuoteen verrattuna n. 1,4 milj. € eli 25,2 %. Avustusten määrän laskeminen johtuu varhaiskasvatuksen palvelusetelien kirjausohjeiden muutoksesta. Uusien ohjeiden mukaan ne kirjaetaan asiakaspalveluostoihin. Näiden kustannukset oli noin 1,7 milj. €.

Muut toimintakulut (MTA 10,6 milj. €) ylittivät arvioidun 122 000 eurolla ja 1,2% ollen 10,8 milj. euroa. Muut toimintakulut nousivat edelliseen vuoteen verrattuna noin 0,9 milj.€ ja 8,7 %. Muu toimintakulut tiliryhmän kustannuksista valtaosan (7,9 milj. €) muodostaa sisäiset vuokrat.



Toimintatuottojen ja toimintakulujen merkittävimmät poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden on selitetty ao. tulosalueiden kohdalla

### **Toimintakatteen kehitys:**

Kunnan toimintakate on juoksevasta toiminnasta syntyvien kulujen ja tuottojen erotus. Siinä eivät ole mukana verotulot, valtionosuudet eikä rahoitustuotot tai -kulut. Myöskään investointimenot tai -tulot eivät ole mukana toimintakatteessa. Toimintakatteen toteuma 31.12.2021 on – 91 202 726 euroa eli n. 1,4 milj. € euroa (1,6 %) alle muutetun talousarvion. Toimintakate kasvoi vuoteen 2020 verrattuna, noin 1,1 milj. € eli 1,2 %.

### **Rahoitustuottojen- ja kulujen kehitys:**

Rahoitustulojen – ja menojen toteuma 31.12.2021 oli 416 000 euroa. Korke- ja muita rahoitustuottoja kertyi yhteensä n. 732 400 €. Kertymä on noin 17 000 euroa suurempi kuin vuonna 2020. Osinkotuottojen osuus kertymästä oli noin 139 000 joka on noin 21 000 euroa suurempi kuin vuonna 2020. Janakkalan Veden lisätuloutus kunnalle oli 200 000 euroa.

Korkokulut alittuivat noin 76 000 euroalla MTA:n 360 000 euroa, ollen noin 284 000 euroa. Edellisvuonna korkokulut olivat noin 391 000. Muutos edellisvuoteen verrattuna oli n. -107 000 € ja -27,3 %. Korkokuluissa näkyy alhainen korkokanta ja vanhat kalliit lainat ovat päättyneet. Lisäksi vuoden 2021 aikana lainakanta ei kasvanut.

Muut rahoituskulut oli noin 33 000 €. Kulut koostuvat pääosin negatiivisesta talletuskorosta, jota joudutaan nykyisessä rahamarkkinatilanteessa maksamaan, mikäli käytötilillä olevat varat ylittävät tietyn summan.



## 2.4. Investointien toteutuminen

### Investoinnit kunta

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
<b>KIINTEÄ OMAISUUS JA OSAKKEET JA OSUUDET</b>					
*12000001 Maa-alueiden osto	300 000		300 000	80 574,75	219 425,25
*12000002 Maa-alueiden myynti	100 000		100 000	53 117,22	-46 882,78
12000003 Rakennusten myynti	0		0	68 753,23	68 753,23
<b>KIINTEÄ OMAISUUS YHTEENSÄ</b>					
TULOT	100 000		100 000	121 870,45	21 870,45
MENOT	300 000		300 000	80 574,75	219 425,25
NETTO	-200 000		-200 000	41 295,70	241 295,70
<b>MUUT PITKÄVAIKUITTEISET MENOT</b>					
120906201_00002 Valokuituverkon rakentaminen kyläkeskuksiin	60 000		60 000	60 000,00	-
120901001_00001 ICT-palvelutuotannon siirtyminen Tieralle	80 000		80 000	79 502,83	
<b>MUUT PITKÄVAIKUITTEISET MENOT YHTEENSÄ</b>					
MENOT	140 000		140 000	139 502,83	497,17
NETTO	140 000		140 000	139 502,83	497,17
<b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>					
12000501 Osakkeiden myynti	0		0		-
12000502 Osakkeiden osto	8 000		8 000	0,00	8 000,00
<b>OSAKKEET JA OSUUDET YHTEENSÄ</b>					
TULOT	0		0	0,00	-
MENOT	8 000		8 000	0,00	8 000,00
NETTO	8 000	0	8 000	0,00	8 000,00

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
<b>TALONRAKENNUS</b>					
12090332001_001 Pihlajakodin käytävä- ja aulatilojen uudistaminen	120 000		120 000	0,00	120 000,00
<b>*OPETUSTOIMI</b>					
<b>Leppäkosken koulu</b>	<b>96 000</b>	<b>0</b>	<b>96 000</b>	<b>53 601,28</b>	<b>42 398,72</b>
12090333002_001 Turengin yhteiskoulu ja lukio, IV-koneet osausinta	30 000		30 000	29 217,79	782,21
12090333003_001 Tervakosken yhteiskoulu ja lukio, sisäilman laadun parantaminen	50 000		50 000	24 383,49	25 616,51
12090333004_001 Harvialan koulu, oppilastilojen akustointiparannukset	16 000		16 000	0,00	16 000,00
<b>VARHAISKASVATUS</b>	<b>60 000</b>		<b>60 000</b>	<b>23 181,57</b>	<b>36 818,43</b>
12090334003_001 Pikkuniitun päiväkoti, alakattojen osausinta	20 000		20 000	10 802,25	9 197,75
12090334004_001 Kettukallion päiväkoti, energiasäästöinvestoinnit	40 000		40 000	12 379,32	27 620,68
<b>VAPAA-AJAN RAKENNUKSET</b>	<b>1 055 000</b>		<b>556 187</b>	<b>556 187,30</b>	<b>0</b>
<b>* Tervakosken liikuntahallit</b>	<b>1 055 000</b>	<b>-498 813</b>	<b>556 187</b>	<b>556 187,30</b>	<b>-</b>
*12090325001_002 Tervakosken liikuntahalli	1 205 000	-498 813	706 187	706 187,30	-
12090325001_002 Tervakosken liikuntahalli	150 000		150 000	150 000,00	-
<b>MUUT TALONRAKENNUSHANKKEET</b>	<b>114 000</b>	<b>0</b>	<b>64 000</b>	<b>111 562,31</b>	<b>-6 912</b>
12090337001_003 Suruttoman huvila, vesikaton peruskorjaus ja ulko-ovien uusinta	30 000		30 000	43 762,47	-13 762,47
12090337001_002 Laurinmäen museorakennukset	16 000		16 000	10 780,16	5 219,84
12090337001_001 Turengin kirjaston muuttaminen omatoimikirjastoksi	50 000		50 000	40 650,23	9 349,77
12090337001_001 Turengin kirjaston muuttaminen omatoimikirjastoksi	0		0	15 000,00	-15 000,00
12090336002_002 Kunnantalon esteettömyys	18 000		18 000	16 369,45	1 630,55
<b>TALONRAKENNUS YHTEENSÄ</b>					
<b>TULOT</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>165 000,00</b>	<b>-15 000,00</b>
<b>MENOT</b>	<b>1 595 000</b>	<b>-498 813</b>	<b>1 096 187</b>	<b>894 532,46</b>	<b>201 654,84</b>
<b>NETTO</b>	<b>-1 445 000</b>	<b>498 813</b>	<b>-946 187</b>	<b>-729 532,46</b>	<b>216 654,84</b>

Pihlajakodin käytävä- ja aulatilojen uudistamista ei voitu toteuttaa korona-rajoitusten vuoksi.

Tervakosken yhteiskoulun ja lukion sisäilmanlaadun parantamisen oli arvioitu suuremmaksi kuin tarvittiin.



Laurinmäen museorakennusten kustannukset ylittivät, koska ei osattu ottaa huomioon tässä käytettävää arvonlisäveroa.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
<b>INFRA</b>					
<b>*Elinkeinoalueiden tonttutuotanto-ohjelman infra</b>	<b>850 000</b>		<b>850 000</b>	<b>236 718,75</b>	<b>613 281,25</b>
120904001_00001 Punkan yritysalueen liittymät	200 000		200 000	77 200,12	
120904001_00002 Turengin keskustan liikennejärjestelyt	300 000		300 000	6 155,73	
120904001_00009 Rastivainion päällystys	80 000		80 000	79 491,67	
120904001_00005 Yritystonttien myyntien johdosta tarvittavat infratyöt	20 000		20 000	19 144,40	
120904001_00006 Rastikangas 13	200 000		200 000	38 155,73	
120904001_00007 Kalpalinnan liittymä	20 000		20 000	16 571,10	
120904001_00008 Kanssin alue (suunnittelu)	30 000		30 000	0,00	
<b>*Asuntotuotannon infra</b>	<b>230 000</b>		<b>230 000</b>	<b>167 542,09</b>	<b>62 457,91</b>
1209040020_0003 Moisio 1	30 000		30 000	33 240,89	
1209040020_0004 Hiidenpellontie	150 000		150 000	134 301,20	
1209040021_0001 Kaartotien jatke ja Mikkolantien liittymä mt 130 (alitus)	50 000		50 000	0,00	
<b>*Viheralueet, puistot, pihat ja liikunta-alueet</b>	<b>520 000</b>		<b>520 000</b>	<b>309 627,25</b>	<b>210 372,75</b>
120904003_00005 Leikkikenttävarusteiden uusinta Tervakoski ja Leppäkoski	50 000		50 000	43 660,11	
120904003_00006 Tervakosken uusi leikkikenttä	120 000		120 000	91 523,13	
120904003_00007 Kiinteistöjen piha-alueet ja esteettömyys	140 000		140 000	73 592,29	
120904003_00008 Myllyoja ja Lyylinpuisto	150 000		150 000	38 230,14	
120904003_00009 Päiväkotien piha-aitauksien uusiminen	60 000		60 000	62 621,58	
<b>*Liikunta-alueiden infra</b>	<b>147 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>97 000</b>	<b>122 643,66</b>	<b>-25 643,66</b>
120904004_00005 Ulkoilureittien pohjan saneeraus, opasteet, valaistus 2021	32 000		32 000	15 992,29	
120904004_00006 Lähiliikuntapaikkojen päivitys + esteettömät kävelyreitit	20 000		20 000	20 596,67	
120904004_00007 Liinalammen uimarannan esteettömyys	15 000		15 000	0,00	
120904004_00008 Osallistuva budjetointi	50 000	-50 000	0	0,00	
120904004_00009 Lastujärven liityntäparkki	30 000		30 000	12 714,40	
120904004_00010 Moisio luistelualue	0		0	33 943,30	
120904004_00011 Häkamäen urheilualue 1-vaihe	0		0	39 397,00	

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
<b>*Muut infrahankkeet</b>	<b>2 655 000</b>		<b>2 655 000</b>	<b>1 950 620,16</b>	<b>704 379,84</b>
120904005_00001 Kiiipulan KLV	0	0	0	-3 173,16	
120904005_00025 Päällystystyöt + kivityöt 2021	190 000		190 000	199 157,64	
120904005_00026 Hulevesijärjestelmien saneeraus	30 000		30 000	14 654,60	
120904005_00027 Haja-asutusalueiden taajamien valaistussaneeraus	50 000		50 000	47 590,04	
120904005_00028 Liikenneturvallisuuden parantaminen	30 000		30 000	32 826,20	
120904005_00029 Paunilankulman elinkeinoalueen päällystystyöt ja viimeistely	150 000		150 000	62 199,29	
120904005_00030 Rehakan suotovesiallas	100 000		100 000	102 277,68	
120904005_00004 Teeritien infran saneeraus	200 000		200 000	140 246,35	
120904005_00006 Paperintekijäntien saneerauksen suunnittelu	500 000		500 000	317 458,77	
120904005_00009 Kauppakujan infran saneeraus	45 000		45 000	18 560,71	
120904005_00010 Haltiantie-Lammintie liittymä ja Haltiantien saneeraus	30 000		30 000	12 781,25	
120904005_00002 Alikartanon tien kevyen liikenteen väylä	100 000		100 000	76 031,21	
120904005_00003 Viralan liityntäparkki	880 000		880 000	878 858,00	
120904005_00020 Myllyojan rummun saneeraus (Turengintien alitus)	300 000		300 000	24 714,02	
120904005_00023 Kusiaismäen kivainesottoalue	50 000		50 000	26 437,56	
<b>TEKNISEN LAUTAKUNNAN INFRAINVESTOINNIT</b>					
<b>TULOT</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>MENOT</b>	<b>4 402 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>4 352 000</b>	<b>2 787 151,91</b>	<b>1 564 848,09</b>
<b>NETTO</b>	<b>4 402 000</b>		<b>4 402 000</b>	<b>2 787 151,91</b>	<b>1 614 848,09</b>
<b>INFRAINVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>					
TULOT	0		0	0,00	-
MENOT	4 402 000	-50 000	4 352 000	2 787 151,91	1 564 848,09
NETTO	4 402 000		4 352 000	2 787 151,91	1 564 848,09

Kustannukset jäivät alle arvioidun osin henkilöstöressurssien puutteiden vuoksi, jolloin kaikkia projekteja ei pystytty toteuttamaan. Osin projektit pystyttiin toteuttamaan alle arvioitujen kustannusten.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
<b>TIETOKONEOHJELMISTOT</b>					
<b>*Kunnanhallitus</b>	<b>65 000</b>		<b>65 000</b>	<b>32 723,22</b>	<b>32 276,78</b>
12090001_000003 Kuntax HR	25 000		25 000	0,00	
12090001_000008 Sarastia 365 talousohjelmiston investointiosa	10 000		10 000	0,00	
12090001_000007 KuntaTietoraportointi	30 000		30 000	22 723,22	
12090001_000004 Tiedolla johtamisen järjestelmän investointikulut	0		0	10 000,00	
<b>*Perusturvalautakunta</b>	<b>229 000</b>	<b>0</b>	<b>229 000</b>	<b>54 640,23</b>	<b>174 359,77</b>
12090002_000002 ProConsona (sosiaalityö ja vammaistyö)asiakastiedot valtakunnalliseen k:	0		0	44 273,02	
120906302_00004 RAI-arviointimenetelmän laajentaminen	14 000		14 000	0,00	
120906302_00003 ProConsonan asiakastiedot Kanta-Palveluun	182 000		182 000	0,00	
120906302_00005 TLT laiterekisterin hankinta KHSHP:n kanssa	33 000		33 000	10 367,21	
<b>TIETOKONEOHJELMISTOT YHTEENSÄ</b>					
<b>TULOT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>MENOT</b>	<b>294 000</b>	<b>0</b>	<b>294 000</b>	<b>87 363,45</b>	<b>206 636,55</b>
<b>NETTO</b>	<b>294 000</b>	<b>0</b>	<b>294 000</b>	<b>87 363,45</b>	<b>206 636,55</b>

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
<b>IRTAIN OMAISUUS</b>					
<b>*Tekninen lautakunta</b>	<b>283 000</b>	<b>0</b>	<b>283 000</b>	<b>255 266,92</b>	<b>27 733,08</b>
120906304_00014 Laituri, Rahitunlampi Leppäkoski	0		0	9 166,82	
120906304_00018 Monitoimikaukalo, Vähikkälä	40 000		40 000	39 184,00	
120906304_00021 Kuntosalilaitteiden päivitys	10 000		10 000	10 075,45	
120906304_00022 Tervakosken terveyskeskuksen alkuinv. Puhtauspalvelut koneet ym	15 000		15 000	14 224,69	
120906304_00023 Ateria-palveluiden kaluston uusiminen	14 000		14 000	0,00	
120906304_00024 Puhtauspalveluiden kalustojen lisäykset, uusiminen	14 000		14 000	14 924,00	
120906304_00025 Uimarantojen pukusuojat	15 000		15 000	0,00	
120906304_00026 Päältääjettävän ruohonleikkurin siirtoa varten perävaunu	10 000		10 000	11 368,50	
120906304_00027 Katualueiden lisälaitteet monitoimikoura, perälana	20 000		20 000	14 483,33	
120906304_00028 Laituri, Rahitunlampi Leppäkoski	10 000		10 000	1 038,57	
120906304_00029 Kunnantalon kameravalvonta	15 000		15 000	12 236,42	
120906304_00030 Tervakoskelle ruohonleikkuri, / kelaleikkuri	35 000		35 000	34 500,00	
120906304_00031 Palvelukeittiön varustaminen, kehittämissuunnitelman mukaisesti	85 000	0	85 000	94 065,14	
<b>*Sivistyslautakunta</b>	<b>155 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>135 000</b>	<b>89 597,70</b>	<b>45 402,30</b>
120906303_00009 Suurten koulujen ennalta-arvaamattomat kalustohankinnat	35 000		35 000	0,00	
120906303_00010 Tervakosken yhteiskoulu ja lukion Tervakosken toimipiste, kalusteet	25 000		25 000	23 542,23	
120906303_00011 Turengin yhteiskoulu, kalusteet	25 000		25 000	24 648,00	
120906303_00013 Tervakosken esiopetuksen kota	0		0	18 780,47	
120906303_00014 Tervakosken koulun kuulutusjärjestelmä	20 000	-20 000	0	0,00	
120906303_00012 Päiväkotien piha-alueiden parantaminen 2021-2023	50 000		50 000	22 627,00	
<b>IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ</b>					
<b>TULOT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MENOT</b>	<b>438 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>418 000</b>	<b>344 864,62</b>	<b>73 135,38</b>
<b>NETTO</b>	<b>438 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>418 000</b>	<b>344 864,62</b>	<b>73 135,38</b>
<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ, kunta</b>					
<b>TULOT</b>	<b>250 000</b> 	<b>0</b>	<b>250 000</b>	<b>286 870,45</b>	<b>36 870,45</b>
<b>MENOT</b>	<b>7 177 000</b> 	<b>-568 813</b>	<b>6 608 187</b>	<b>4 333 990,02</b>	<b>2 274 197,28</b>
<b>NETTO</b>	<b>-6 927 000</b>	<b>568 813</b>	<b>-6 358 187</b>	<b>-4 047 119,57</b>	<b>2 311 067,73</b>

## Leasingrahoituksella suoritettut investoinnit

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
<b>TALONRAKENNUS leasing yhteensä menot</b>	<b>8 000 000</b>		<b>8 000 000</b>	<b>105 098,94</b>	<b>7 894 901,06</b>
<b>TALONRAKENNUS leasing yhteensä tulot</b>				<b>257 109,25</b>	
<b>*TERVEYDENHUOLTO, VANHUS- JA VAMMAISTYÖ</b>	<b>1 000 000</b>		<b>1 000 000</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
*12090320001_001 Tervakosken terveysasema - uudisrakennus	1 000 000		1 000 000	0,00	1 000 000,00
<b>*Turengin koulu- ja monitoimikeskus, 1. vaihe kouluosa 2019-2021</b>	<b>7 000 000</b>		<b>7 000 000</b>	<b>152 010,31</b>	<b>7 152 010,31</b>
*12090323002_002 Turengin koulu, uudisrakennus, 1-vaihe	7 000 000		7 000 000	105 098,94	6 894 901,06
*12090323002_002 Turengin koulu, uudisrakennus, 1-vaihe	0		0	257 109,25	257 109,25
<b>IRTAIN, SOTE,leasing menot</b>	<b>71 000</b>		<b>71 000</b>	<b>0,00</b>	<b>-71 000,00</b>
120906302_00005 TLT laiterekisterin hankinta KHSHP:n kanssa	40 000		40 000	0,00	
120906302_00005 TLT laiterekisterin hankinta KHSHP:n kanssa	31 000		31 000	0,00	

## Investoinnit Janakkalan Vesi

Janakkalan veden investoinnit on esitetty Janakkalan veden erillistilinpäätöksessä kappaleessa 5.1.2

## 2.5. Rahoitusosan toteutuminen

### (Pl. Janakkalan Vesi)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
<b>Toiminta ja investoinnit</b>					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	4 876 576,00	-604 358,00	4 272 218,00	6 220 466,80	1 948 248,80
Tulorahoituksen korjaukset	0,00	0,00	0,00	-777 247,96	-777 247,96
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-7 177 000,00	468 813,00	187,00	-4 190 215,84	2 517 971,16
Rahoitusosuudet investointimenoihin	150 000,00	0,00	150 000,00	165 000,00	15 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	100 000,00	0,00	100 000,00	899 118,41	799 118,41
<b>Toiminta ja investoinnit, netto</b>	<b>-2 050 424,00</b>	<b>-135 545,00</b>	<b>-2 185 969,00</b>	<b>2 317 121,41</b>	<b>4 503 090,41</b>
<b>Antolainasaamiset</b>					
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00	0,00	-1 003 043,03	-1 003 043,03
<b>Rahoitustoiminta</b>					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	11 106 706,00	0,00	706,00	8 000 000,00	-3 106 706,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-9 056 282,00	0,00	282,00	-8 681 385,36	374 896,64
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	0,00	-467 020,30	-467 020,30
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>0,00</b>	<b>-135 545,00</b>	<b>-135 545,00</b>	<b>165 672,72</b>	<b>301 217,72</b>

### Toiminta ja investoinnit

#### Toiminnan rahavirta

Vuosikate: Tuloslaskelmassa kunnan vuosikate (ilman liikelaitosta) on 6 220 466,80 €.

Tulorahoituksen korjaukset: Tulorahoituksen korjaukset **777 247,96** € sisältävät maa-alueiden myyntivoitot **773760,54** € ja pysyvien vastaavien myyntivoitot **3427,42** (käyttötalousosa, tulosalue sosiaalityö).

#### Investointien rahavirta

Investointimenot: Kunnan investointimenojen toteuma – **4 190 215,84** euroa. Investointihankkeiden erittely on esitetty yksityiskohtaisesti kappaleessa 2.4.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot: Summa **899 118,41** €, sisältää tulorahoituksen korjaukset eli maa-alueiden myyntivoitot **773760,54** € ja muiden pysyvien vastaavien myyntivoitot **3427,42** € (käyttötalousosa, tulosalue sosiaalityö) ja maa-alueiden tasearvot **53117,22** € sekä rakennusten vähennyksen 68753,23 €



## **Antolainasaamiset**

Janakkalan Asunnot oy maksoi kunnalle koko kunnalta saamana lainan syksyllä 2021  
1 003 043,03

## **Rahoitustoiminta**

### Lainakannan muutokset:

#### Pitkäaikaisten lainojen lisäys:

Tilikauden aikana on otettu lainaa 8 000 000 euroa. Noin 3,1 milj. euroa alkuperäistä suunnitelmaa vähemmän. Lainarahoitusta ei tarvittu esim. infrainvestointien alhaisen tason vuoksi.

#### Pitkäaikaisten lainojen vähennys:

Pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty tilikauden aikana noin – 8,7 milj. euroa.

#### Lyhytaikaisten lainojen muutos:

Lyhytaikaisten lainojen muutos 467 020,30 euroa tarkoittaa konsernipankkitilin muutosta 1.1.–31.12.2021 Janakkalan Asuntojen ja Janakkalan Teollisuusalueet Oy:n osalta.

Edellä mainittujen toimijoiden konsernipankkitilien saldon muutos katsotaan velaksi kunnalta heille.

## 2.6. Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

(Pl. JaVe)

	Sitouvuus N B	Määrärahat						Tuloarviot						
		Alkup. talousarvio	TA- muutokset	TA Muutoksineen	Toteuma 1 - 12 /2021	Poikkeama	Poikkeama %	Alkup. TA	TA- muutokset	TA Muutoksineen	Toteuma 1 - 12 /2021	Poikkeama	Poikkeama %	
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>														
<b>Keskusvaalilautakunta</b>														
Vaalit	B	36	51	88	104	-16	-18,51%	0	18	18	18			
<b>Tarkastuslautakunta</b>														
Tarkastustoimi	B	51		51	31	19	38,40%			0	1	1		
<b>Kunnanhallitus</b>														
Yleishallinto	B	1 631		1 631	1 564	68	4,15%	722		722	976	254	35,16%	
Talous- ja hallintopalvelut	B	1 595		1 595	1 504	92	5,75%	59		59	112	53	90,60%	
Henkilöstöpalvelut	B	1 457		1 457	1 500	-43	-2,95%	187		187	276	89	47,72%	
Työllistäminen	B	1 879	-165	1 714	1 650	64	3,72%	242	-86	156	152	-5	-3,03%	
Kuntakehitys	B	723	43	766	698	68	8,88%	9		9	22	13	134,62%	
Pelastuslaitos	B	1 312		1 312	1 242	71	5,38%			0				
<b>Tekninen lautakunta</b>														
Teknisen toimen hallinto	B	253		253	253	0	-0,17%			0				
Ympäristöpalvelut	B	648		648	630	19	2,87%	280		280	401	121	43,38%	
Ympäristöpalvelut, Valmistus omaan käyttöön	B	-50		-50	0	-50	100,00%			0				
Maankäyttö	B	561		561	568	-7	-1,20%	291		291	307	15	5,29%	
Maankäyttö, Valmistus omaan käyttöön	B	-5		-5	-2	-3	62,66%			0				
Maaseutu- ja kyläpalvelut	B	269		269	262	7	2,50%	84		84	114	31	36,39%	
Maaseutupalvelu yksikkö	B	413		413	373	40	9,76%	430		430	400	-30	-7,08%	
Tila- ja aluepalvelut	B	7 716		7 716	7 174	542	7,03%	8 819		8 819	8 841	21	0,24%	
Tila- ja aluepalvelut, Valmistus omaan käyttöön	B	-430		-430	-187	-243	56,47%			0				
Liikunta	B	1 454		1 454	1 402	53	3,61%	332	-148	184	304	120	65,25%	
Jätehuolto	B	913		913	990	-77	-8,45%	985		985	1 012	27	2,72%	
Ateria- ja puhtauspalvelut	B	5 668		5 668	5 685	-17	-0,30%	5 666		5 666	5 888	223	3,93%	
<b>Sosiaali- ja terveyspalveluiden lautakunta</b>														
Talous- ja hallintopalvelut	B	450	1 997	2 446	2 494	-47	-1,93%	2	1 767	1 769	1 764	-5	-0,30%	
Talous- ja hallintopalvelut, Valmistus omaan käyttöön	B			0	-10	10				0				
Ikäntyneiden ja vammaisten palvelut	B	19 695	280	19 975	20 509	-533	-2,67%	4 672	175	4 847	4 904	57	1,17%	
Perhe- ja sosiaalipalvelut	B	5 922	104	6 026	6 191	-166	-2,75%	760	224	984	990	6	0,58%	
Perhe- ja sosiaalipalvelut, Valmistus omaan käyttöön	B	-44		-44	-44	0	-0,39%			0				
Terveyspalvelut	B	35 212	579	35 792	35 189	603	1,68%	1 685	140	1 825	1 809	-16	-0,87%	
<b>Sivistyslautakunta</b>														
Sivistystoimen hallinto	B	443		443	484	-41	-9,31%			0				
Varhaiskasvatus	B	10 239	79	10 318	10 143	176	1,70%	792		792	515	-278	-35,06%	
Opetustoimi	B	18 977	576	19 553	19 545	8	0,04%	1 168	195	1 363	1 484	121	8,87%	
Kirjasto	B	854		854	854	1	0,08%	21		21	17	-4	-19,03%	
Nuorisio	B	764	7	771	779	-8	-1,04%	124		124	151	27	21,90%	
Perhekeskus	B	96		96	86	10	10,21%			0				
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ</b>		<b>118 703</b>	<b>3 552</b>	<b>122 255</b>	<b>121 659</b>	<b>596</b>	<b>0,49%</b>	<b>27 331</b>	<b>2 285</b>	<b>29 616</b>	<b>30 456</b>	<b>840</b>	<b>2,84%</b>	

	Sitovuus N B	Määrärahat						Tuloarviot					
		Alkup. talousarvio	TA- muutokset	TA Muutoksineen	Toteuma 1 - 12 /2021	Poikkeama	Poikkeama %	Alkup. TA	TA- muutokset	TA Muutoksineen	Toteuma 1 - 12 /2021	Poikkeama	Poikkeama %
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>													
Verotulot	B							66 854	911	67 765	68 460	695	1,03%
Valtionosuudet	B							29 071	-249	28 822	28 548	-274	-0,95%
Korkotulot	N							70		70	52	-18	-25,61%
Muut rahoitustulot	N							162		162	226	64	39,34%
Korkomenot	N	380		380	292	88	23,14%						
Muut rahoitusmenot	N				33								
Satunnaiset erät													
<b>TULOSLASKELMAOSA YHTEENSÄ</b>		<b>380</b>	<b>0</b>	<b>380</b>	<b>325</b>	<b>55</b>	<b>14,46%</b>	<b>96 157</b>	<b>662</b>	<b>96 819</b>	<b>97 286</b>	<b>466</b>	<b>0,48%</b>
<b>INVESTOINTIOSA</b>													
Kiinteä omaisuus	B	300		300	81	219	73,14%	100		100	122	22	21,87%
Osakkeet ja osuudet	B	8		8	0	8	100,00%						
Talonrakennus	B	1 595	-499	1 096	895	202	18,40%	150		150	165	15	10,00%
Kunnallistekniikka	B	4 402	-50	4 352	2 787	1 565	35,96%						
Tietokoneohjelmistot	B	294		294	87	207	70,28%						
Irtain omaisuus	B	438	-20	418	345	73	17,50%						
Muut pitkävaikutteiset menot	B	140		140	140	0	0,36%						
<b>INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ</b>		<b>7 177</b>	<b>-569</b>	<b>6 608</b>	<b>4 334</b>	<b>2 274</b>	<b>34,41%</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	<b>287</b>	<b>37</b>	<b>14,75%</b>
<b>RAHOITUSOSA</b>													
Antolainauksen muutokset													
Antolainasaamisten lisäykset		0	0		0								
Antolainasaamisten vähennykset	B				1 003			0	0		0		
Lainakannan muutokset													
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	N							11 107	0	11 107	8 000	-3 107	-27,97%
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	N	9 056	0	9 056	8 681	375	4,14%						
Lyhytaikaisten lainojen muutos								0	0		-467		
Vaikutus maksuvalmiuteen											166		
<b>RAHOITUSOSA YHTEENSÄ</b>		<b>9 056</b>	<b>0</b>	<b>9 056</b>	<b>9 685</b>	<b>-629</b>	<b>-6,94%</b>	<b>11 107</b>	<b>0</b>	<b>11 107</b>	<b>7 699</b>	<b>-3 408</b>	<b>-30,68%</b>
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>135 316</b>	<b>2 983</b>	<b>138 299</b>	<b>136 003</b>	<b>2 296</b>	<b>1,66%</b>	<b>134 845</b>	<b>2 947</b>	<b>137 792</b>	<b>135 728</b>	<b>-2 064</b>	<b>-1,50%</b>

### 3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 3.1. Tuloslaskelma

##### Ulkoiset tuotot ja kulut (ml. liikelaitos)

	1-12/2021		1-12/2020	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	9 318 163,62		7 940 641,08	
Maksutuotot	4 977 844,76		4 718 747,38	
Tuet ja avustukset	2 542 272,47		634 827,25	
Muut toimintatuotot	3 115 937,48	19 954 218,33	2 451 923,53	15 746 139,24
Valmistus omaan käyttöön		243 796,95		340 269,84
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-37 557		-36 180 549,13	
	133,37			
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-8 173 524,62		-8 283 257,56	
Muut henkilösivukulut	-1 401 998,45		-1 187 394,95	
Palvelujen ostot	-47 896		-43 620 398,91	
	343,12			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 381 550,15		-6 855 687,05	
Avustukset	-4 093 314,97		-5 475 124,29	
Muut toimintakulut	-2 854 499,02	-109 358 363,70	-2 545 984,51	-104 148 396,40
<b>Toimintakate</b>		<b>-89 160 348,42</b>		<b>-88 061 987,32</b>
Verotulot		68 459 723,32		66 705 071,72
Valtionosuudet		28 547 685,68		31 634 112,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	52 222,79		65 390,92	
Muut rahoitustuotot	225 735,37		194 889,78	
Korkokulut	-292 050,01		-400 658,44	
Muut rahoituskulut	-32 998,05	-47 089,90	-112 976,29	-253 354,03
<b>Vuosikate</b>		<b>7 799 970,68</b>		<b>10 023 842,37</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 159 896,37		-6 466 623,74	
Arvonalentumiset	-1 088,36	-6 160 984,73	-11 375,20	-6 477 998,94
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>1 638 985,95</b>		<b>3 545 843,43</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>		<b>1 638 985,95</b>		<b>3 545 843,43</b>

### 3.2. Rahoituslaskelma

#### Ulkoiset tuotot ja kulut (ml. liikelaitos)

	2021		2020	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	7 799 970,68		10 023 842,37	
Tulorahoituksen korjaukset	-777 247,96	7 022 722,72	-710 191,78	9 313 650,59
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-6 370 740,19		-11 950 024,61	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	165 000,00		391 459,68	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	899 118,41	-5 306 621,78	721 176,20	-10 837 388,73
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		1 716 100,94		-1 523 738,14
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten vähennys	1 003 043,03	1 003 043,03	0,00	0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000 000,00		12 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 997 813,36		-8 596 702,36	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-467 020,30	-1 464 833,66	1 144 638,76	4 547 936,40
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	79 550,10		-2 840,39	
Varojen muutos	0,00		0,00	
Pääomien muutos	79 550,10		-2 840,39	
Vaihto-omaisuuden muutos	39 208,78		-8 652,98	
Saamisten muutos	-162 150,87		-1 358 956,21	
Korottomien velkojen muutos	-922 725,12	-966 117,11	1 996 866,48	626 416,90
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		-1 427 907,74		5 174 353,30
<b>Rahavarojen muutos</b>				
		288 193,20		3 650 615,16
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	10 068 415,30		9 780 222,10	
Rahavarat 1.1.	9 780 222,10	288 193,20	6 129 606,94	3 650 615,16

**3.3. Tase ( ml. liikelaitos)**

<b>VASTAAVAA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
A Pysyvät vastaavat	101 431 522,35	102 511 680,37
I Aineettomat hyödykkeet	748 951,51	527 735,05
1. Aineettomat oikeudet	125 998,90	223 051,54
2. Muut pitkävaikutteiset menot	122 460,09	20 690,06
3. Ennakkomaksut	500 492,52	283 993,45
II Aineelliset hyödykkeet	83 151 690,89	83 450 022,34
1. Maa- ja vesialueet	12 881 813,82	12 854 356,29
2. Rakennukset	44 309 195,58	39 219 382,82
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	21 844 681,59	20 533 900,22
4. Koneet ja kalusto	1 137 534,69	1 501 870,00
5. Muut aineelliset hyödykkeet	197 587,18	197 587,18
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 780 878,03	9 142 925,83
III Sijoitukset	17 530 879,95	18 533 922,98
1. Osakkeet ja osuudet	17 530 879,95	17 530 879,95
3. Muut lainasaamiset	0,00	1 003 043,03
C Vaihtuvat vastaavat	17 430 721,03	17 019 585,74
I Vaihto-omaisuus	0,00	39 208,78
1. Aineet ja tarvikkeet	0,00	39 208,78
II Saamiset	7 362 305,73	7 200 154,86
Pitkäaikaiset saamiset	89 250,00	89 250,00
3. Muut saamiset	89 250,00	89 250,00
Lyhytaikaiset saamiset	7 273 055,73	7 110 904,86
1. Myyntisaamiset	2 741 994,08	2 107 160,63
2. Lainasaamiset	0,00	800 000,00
3. Muut saamiset	3 183 301,72	3 236 429,26
4. Siirtosaamiset	1 347 759,93	967 314,97
III Rahoitusarvopaperit	12 705,69	12 705,69
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	12 705,69	12 705,69
IV Rahat ja pankkisaamiset	10 055 709,61	9 767 516,41
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>118 862 243,38</b>	<b>119 531 266,11</b>

<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
A Oma pääoma	50 337 905,70	48 698 919,75
I Peruspääoma	46 092 158,93	46 092 158,93
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	2 606 760,82	-939 082,61
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 638 985,95	3 545 843,43
D Toimeksiantojen pääomat	277 714,31	198 164,21
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	1 448,98	2 522,38
3. Muut toimeksiantojen pääomat	276 265,33	195 641,83
E Vieras pääoma	68 246 623,37	70 634 182,15
I Pitkäaikainen	45 645 142,19	45 925 052,30
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	42 601 897,86	42 949 443,22
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	3 043 244,33	2 975 609,08
II Lyhytaikainen	22 601 481,18	24 709 129,85
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 754 957,36	8 405 225,36
4. Lainat muilta luotonantajilta	1 100 981,40	1 568 001,70
5. Saadut ennakot	356 692,52	368 849,00
6. Ostovelat	4 707 924,22	5 597 214,07
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	889 717,11	802 719,91
8. Siirtovelat	7 791 208,57	7 967 119,81
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>118 862 243,38</b>	<b>119 531 266,11</b>

### 3.4. Konsernilaskelmat

#### 3.4.1. Konsernituloslaskelma

KONSERNIN TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toimintatuotot	51 078 329,82	46 033 845,82
Toimintakulut	-140 325 224,36	-133 631 614,48
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	128,50	129,88
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-89 246 766,04</b>	<b>-87 597 638,78</b>
Verotulot	68 219 164,13	66 481 011,37
Valtionosuudet	32 542 008,24	35 577 842,55
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Korkotuotot	6 433,60	10 954,94
Muut rahoitustuotot	439 037,59	194 425,53
Korkokulut	-463 591,26	-565 180,07
Muut rahoituskulut	-46 161,31	-128 178,19
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-64 281,38</b>	<b>-487 977,79</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>11 450 124,95</b>	<b>13 973 237,34</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 277 363,00	-9 354 104,32
Omistuksen eliminointierot	0,00	0,00
Arvonalentumiset	-1 088,36	-18 152,29
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-9 278 451,36</b>	<b>-9 372 256,61</b>
<b>Satunnaiset erät</b>		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
<b>Satunnaiset erät</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>2 171 673,59</b>	<b>4 600 980,73</b>
Tilinpäätössiirrot	-1 607,49	3 213,41
Tilikauden verot	-104 908,68	-54 873,46
Laskennalliset verot	-8 817,73	-108 097,45
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-5 069,99	-5 466,21
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>2 051 269,69</b>	<b>4 435 757,02</b>



### 3.4.2. Konsernin rahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	11 450 124,95	13 973 237,34
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	-104 908,68	-54 873,46
Tulorahoituksen korjaukset	-916 050,66	-645 950,69
	<b>10 429 165,61</b>	<b>13 272 413,19</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-11 245 180,55	-15 369 101,74
Rahoitusosuudet investointimenoihin	166 321,50	533 741,71
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	984 938,06	1 082 090,11
	<b>-10 093 921,00</b>	<b>-13 753 269,91</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>335 244,61</b>	<b>-480 856,72</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-40,92
Antolainasaamisten vähennykset	7 734,38	7 734,38
	<b>7 734,38</b>	<b>7 693,46</b>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	19 177 770,07	15 852 201,36
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-16 656 451,05	-3 161 713,78
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-246 525,90	-9 041 414,35
	<b>2 274 793,12</b>	<b>3 649 073,23</b>
Oman pääoman muutokset	<b>-3 333,60</b>	<b>-3 333,60</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	94 287,27	20 533,26
Vaihto-omaisuuden muutos	93 192,00	-72 417,21
Saamisten muutos	-1 325 524,97	-599 696,69
Korottomien velkojen muutos	-314 410,60	1 990 484,84
	<b>-1 452 456,31</b>	<b>1 338 904,20</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>826 737,59</b>	<b>4 992 337,28</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>1 161 982,20</b>	<b>4 511 480,56</b>
Rahavarat 31.12.	15 512 031,48	14 350 049,28
Rahavarat 1.1.	14 350 049,28	9 838 568,72
Rahavarojen muutos	1 161 982,20	4 511 480,55

### 3.4.3. Konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2021	31.12.2020
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	366 388,92	360 284,32
Konserniliikearvo	0,00	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	333 008,95	231 971,25
	500 492,52	283 993,45
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>1 199 890,39</b>	<b>876 249,02</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	14 981 514,59	14 756 751,31
Rakennukset	78 583 525,79	75 797 586,18
Kiinteät rakenteet ja laitteet	21 947 166,54	20 646 583,40
Koneet ja kalusto	2 258 144,59	2 730 211,17
Muut aineelliset hyödykkeet	264 907,03	262 548,57
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 906 111,40	12 483 344,64
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>127 941 369,95</b>	<b>126 677 025,26</b>
<b>Sijoitukset</b>		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	76 335,69	75 735,57
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	1 337 494,30	1 337 480,44
Joukkovelkakirjasaamiset	0,00	0,00
Muut lainasaamiset	46 407,67	54 142,04
Muut saamiset	255 848,64	255 848,64
<b>Sijoitukset</b>	<b>1 716 086,29</b>	<b>1 723 206,69</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>130 857 346,63</b>	<b>129 276 480,97</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
Valtion toimeksiannot	89 014,49	89 014,49
Lahjoitusrahastojen varat	7 501,63	7 597,39
Muut toimeksiantojen varat	73 278,77	14 076,76
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>169 794,89</b>	<b>110 688,64</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>		
Aineet ja tarvikkeet	152 998,58	244 866,20
Keskeneräiset tuotteet	0,00	0,00
Valmiit tuotteet	0,00	801,06
Muu vaihto-omaisuus	1 983,27	2 506,59
Ennakkomaksut vaihto-omaisuudesta	0,00	0,00
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>154 981,85</b>	<b>248 173,85</b>

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Saamiset</b>		
<b>Pitkäaikaiset saamiset</b>		
Myyntisaamiset	93 888,73	161 226,03
Lainasaamiset	2 269 998,05	2 269 998,05
Laskennalliset verosaamiset	0,00	0,00
Saamiset kunnalta	0,00	0,00
Muut saamiset	96 898,68	97 724,25
Siirtosaamiset	0,00	0,00
<b>Pitkäaikaiset saamiset</b>	<b>2 460 785,46</b>	<b>2 528 948,33</b>
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>		
Myyntisaamiset	3 932 514,18	3 221 641,44
Lainasaamiset	0,00	0,00
Laskennalliset verosaamiset	0,00	0,00
Saamiset kunnalta	0,00	0,00
Muut saamiset	3 789 302,05	3 675 894,32
Siirtosaamiset	1 748 862,09	1 179 454,72
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>	<b>9 470 678,32</b>	<b>8 076 990,48</b>
<b>Saamiset</b>	<b>11 931 463,77</b>	<b>10 605 938,81</b>
<b>Rahoitusarvopaperit</b>		
Osakkeet ja osuudet	812,76	26 613,41
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	287 351,64	139 768,42
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	0,00
Muut arvopaperit	293 546,99	258 406,02
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	<b>581 711,38</b>	<b>424 787,85</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>14 930 320,10</b>	<b>13 925 261,42</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>27 598 477,10</b>	<b>25 204 161,93</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>158 625 618,62</b>	<b>154 591 331,53</b>

VASTATTAVAA	31.12.2021	31.12.2020
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	46 092 158,93	46 092 158,93
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	0,00	0,00
Ylikurssirahasto	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto	0,00	0,00
Muut omat rahastot	34 271,06	32 663,56
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	6 180 115,64	1 744 358,62
Tilikauden yli-/alijäämä	2 051 269,69	4 435 757,02
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>54 357 815,32</b>	<b>52 304 938,13</b>
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>147 523,97</b>	<b>145 787,58</b>
<b>KONSERNIRESERVI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>		
Poistoero	0,00	0,00
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
Eläkevaraukset	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	759 046,66	901 966,92
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>759 046,66</b>	<b>901 966,92</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
Valtion toimeksiannot	163 122,93	89 864,38
Lahjoitusrahastojen pääomat	166 009,31	160 988,62
Muut toimeksiantojen pääomat	284 832,87	209 718,59
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>613 965,11</b>	<b>460 571,59</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>		
Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	69 156 533,89	65 537 811,70
Pääomalainat	0,00	0,00
Lainat kunnalta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	309,66
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00
Korottomat velat kunnalta	0,00	0,00
Muut velat	3 039 758,08	2 972 122,83
Siirtovelat	0,00	0,00
Laskennalliset verovelat	0,00	0,00
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>	<b>72 196 291,96</b>	<b>68 510 244,18</b>

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>		
Joukkovelkakirjalainat	0,00	502 741,50
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 099 238,19	10 940 293,04
Pääomalainat	0,00	0,00
Lainat kunnalta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	442,37	265,42
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
Saadut ennakot	775 206,73	808 870,22
Ostovelat	7 362 168,33	7 645 290,73
Korottomat velat kunnalta	0,00	0,00
Muut velat	1 396 675,35	1 374 316,07
Siirtovelat	10 446 980,68	10 534 599,91
Laskennalliset verovelat	470 263,95	461 446,23
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>	<b>30 550 975,59</b>	<b>32 267 823,13</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>102 747 267,56</b>	<b>100 778 067,31</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>158 625 618,62</b>	<b>154 591 331,53</b>

## 4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### Jaksotus

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjakson mukaisesti asian omaiselle tilikaudelle.

#### Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Vuoden 2013 alusta on noudatettu kunnanvaltuuston 3.9.2012 § 94 vahvistamaa poistosuunnitelmaa. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

#### Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluontoiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

#### Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO -periaatteen mukaisesti hankintameno tai sitä alemman todennäköisen hankintameno tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Varaston toiminta lakkasi omana toimintana 31.10.2021

#### Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

#### Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät yksi koronvaihtosopimus. Koronvaihtosopimus on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisen lainan vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Vuonna 2011 solmittu sopimus oli voimassa 7.12.2021 (KSWAP041/11) asti.

#### Konsernitili

Kunnan konsernitilisopimuksen tiliehtojen mukaisesti sopimukseen liitettyjen kunnan tytäryhteisöjen rahavarat esitetään kunnan rahoissa ja pankkisaamisissa sekä lainana muilta luotonantajilta. Tytäryhteisöjen rahavarat per 31.12.2021 olivat yhteensä 1 100 981,40.

Konsernitilissä ei ole mukana vuonna 2018 tyttäreksi tulleen Janakkalan Elsa ja Pauli Kodit Oy:n rahavaroja, sillä heidän pankkitilinsä ei ole konsernipankkitili.

## 4.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

### Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

#### Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja tytäryhteisöjen omat tytäryhteisöt sekä kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

#### Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien taseisiin merkityt olennaiset keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty lukuun ottamatta vähäisiä liiketapahtumia. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

#### Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa ja vähemmistöosuuksien erottamisessa.

#### Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

#### Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

#### Suunnitelmapoistojen oikaisu

Keskinäisten kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

#### Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Konsernitilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä.

#### Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoiset vuoden 2021 lukujen kanssa.

### 4.3. Tuloslaskelman liitetiedot

#### 4.3.1. Toimintatuotot tehtävälueittain

	Konserni 2021	Konserni 2020	Kunta 2021	Kunta 2020
Konsernipalvelut	7 069 854,34	6 325 139,75	1 264 164,59	807 689,54
Tekniikka ja ympäristö	3 129 220,91	1 995 327,92	3 129 220,91	2 225 572,60
Perusturvan toimiala	33 469 533,59	31 172 692,36	9 353 399,96	6 917 935,25
Sivistystoimen toimiala	3 313 359,25	2 817 884,98	2 111 071,14	1 862 592,29
Janakkalan Vesi liikelaitos	4 096 361,73	3 722 800,91	4 096 361,73	3 932 349,56
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>51 078 329,82</b>	<b>46 033 845,92</b>	<b>19 954 218,33</b>	<b>15 746 139,24</b>

#### 4.3.2. Verotulojen erittely

	Kunta 2021	Kunta 2020
Kunnan tulovero	60 868 022,52	60 799 125,68
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 661 694,40	2 485 403,14
Kiinteistövero	3 930 006,40	3 420 542,90
Muut verotulot		
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>68 459 723,32</b>	<b>66 705 071,72</b>

#### 4.3.3. Valtionosuuksien erittely

	Kunta 2021	Kunta 2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	30 772 464,68	33 971 233,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+/-)	4 926 168,96	5 121 876,00
Siitä: Verotulomenetysten korvaus	7 092 374,04	8 066 312,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-2 224 779,00	-2 337 121,00
<b>Valtionosuudet yhteensä</b>	<b>28 547 685,68</b>	<b>31 634 112,00</b>

#### 4.3.4 Palvelujen ostojen erittely

	Kunta 2021	Kunta 2020
Asiakaspalvelujen ostot	33 027 858,94	30 208 309,18
Muiden palvelujen ostot	14 868 484,18	13 412 089,73
<b>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</b>	<b>47 896 343,12</b>	<b>43 620 398,91</b>



#### 4.3.5. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty valtuuston 3.9.2012 § 36 vahvistamaa poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>Uusi poistosuunnitelma 1.1.2013 alkaen</b>
<b>Hyödykeryhmä</b>	<b>poistomenetelmä</b>
<b><u>Aineettomat hyödykkeet</u></b>	
Kehittämismenot	tasapoisto 4 vuotta
Aineettomat oikeudet	tasapoisto 5 vuotta
Liikearvo	tasapoisto 5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
ATK-ohjelmistot	tasapoisto 4 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto 5 vuotta
<b><u>Aineelliset hyödykkeet</u></b>	
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto 30 vuotta
Talusrakennukset / rakennelmat	tasapoisto 10-20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto 30 vuotta
Asuinrakennukset	tasapoisto 30 vuotta
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden peruserän perustamismeno kirjataan erilliseksi hankintamenoksi, jolle laaditaan oma poistosuunnitelma. Rakennusten osalta peruserän perustamismenon poistoaika on seuraava: Hallinto- ja laitosrakennukset, 20 vuotta	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	menojäännöspoisto 15 %
Sillat, laiturit ja uimalat	menojäännöspoisto 20 %
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännöspoisto 20 %
Ulkovalaistuslaitteet	menojäännöspoisto 15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	menojäännöspoisto 15 %
Vedenjakeluverkostoja laitteet	menojäännöspoisto 10 %
Vesilaitoksen koneet ja laitteet	menojäännöspoisto 25 %
Koneet ja kalusto	
Muut kuljetusvälineet (autot)	tasapoisto 5 vuotta
Muut liikkuvat työkonet	tasapoisto 5 vuotta
Muut raskaat koneet	tasapoisto 10 vuotta
Muut kevyet koneet	tasapoisto 5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- ym. laitteet	tasapoisto 5 vuotta
Atk-laitteet	tasapoisto 3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto 3 vuotta
Ensikertainen kalustaminen	tasapoisto 10 vuotta

Ns. pienhankintaraja on 10.000 €, jonka alle jäävät hankinnat kirjataan käyttötalouteen.

#### 4.3.6. Pakollisten varausten muutokset

	Konserni 2021	Konserni 2020	Kunta 2021	Kunta 2020
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	901 966,91	1 097 574,48		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella		-195 607,57		
<b>Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.</b>	<b>901 966,91</b>	<b>901 966,91</b>		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	<b>105 633,09</b>	<b>105 633,09</b>		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	<b>-105 633,09</b>	<b>-105 633,09</b>		
<b>Muut pakolliset varaukset 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
Varaus Kanta-Hämeen Sairaanhoidopiirin alijäämän kattaminen 1.1			0,00	361 893,72
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				-361 893,72
<b>Varaus Kanta-Hämeen Sairaanhoidopiirin alijäämän kattaminen 31.12</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 4.3.7. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja – tappiot

	Konserni 2021	Konserni 2020	Kunta 2021	Kunta 2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot		334 740,80	773 760,54	334 740,80
Rakennusten luovutusvoitot				
Muut luovutusvoitot		10 081,55	3 487,42	13 557,26
<b>Myyntivoitot yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>344 822,35</b>	<b>777 247,96</b>	<b>348 298,06</b>
<b>Muut toimintakulut</b>				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot				
Rakennusten luovutustappiot				
Muut luovutustappiot		242,19		
<b>Myyntitappiot yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>242,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 4.3.8. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta 2021	Kunta 2020
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	100 008,00	100 008,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä	39 586,15	18 685,45
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
<b>Yhteensä</b>	<b>139 594,15</b>	<b>118 693,45</b>

## 4.4. Tasetta koskevat liitetiedot

### 4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

#### 4.4.1.1 Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet		
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Keskeneräiset aineettomat hyödykkeet	Aineettomat hyödykkeet yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet
Poistamaton hankintameno 1.1.	223 051,54	20 690,06	283 993,45	<b>527 735,05</b>	12 854 356,29	39 219 382,82	20 533 900,22
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	-3 173,16	216 499,07	<b>213 325,91</b>	80 574,75	911 580,46	2 904 462,56
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	-53 117,22	-68 753,23	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	-165 000,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	117 673,59	0,00	<b>117 673,59</b>	0,00	7 047 877,62	1 383 395,94
Saldo ennen poistoja	223 051,54	135 190,49	500 492,52	<b>858 734,55</b>	12 881 813,82	46 945 087,67	24 821 758,72
Tilikauden poistot	-97 052,64	-12 730,40	0,00	<b>-109 783,04</b>	0,00	-2 635 892,09	-2 977 077,13
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>	<b>125 998,90</b>	<b>122 460,09</b>	<b>500 492,52</b>	<b>748 951,51</b>	<b>12 881 813,82</b>	<b>44 309 195,58</b>	<b>21 844 681,59</b>

	Aineelliset hyödykkeet				Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet yhteensä	Osakkeet ja osuudet	Lainasaamiset	Pysyvät vastaavat yhteensä
	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yhteensä				
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 501 870,00	197 587,18	9 142 925,83	<b>83 450 022,34</b>	<b>83 977 757,39</b>	17 530 879,95	1 003 043,03	<b>102 511 680,37</b>
Lisäykset tilikauden aikana	72 808,80	0,00	2 187 987,71	<b>6 157 414,28</b>	<b>6 370 740,19</b>	0,00	0,00	<b>6 370 740,19</b>
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	<b>-121 870,45</b>	<b>-121 870,45</b>	0,00	-1 003 043,03	<b>-1 124 913,48</b>
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	<b>-165 000,00</b>	<b>-165 000,00</b>	0,00	0,00	<b>-165 000,00</b>
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	-8 548 947,15	<b>-117 673,59</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Saldo ennen poistoja	1 574 678,80	197 587,18	2 781 966,39	<b>89 202 892,58</b>	<b>90 061 627,13</b>	17 530 879,95	0,00	<b>107 592 507,08</b>
Tilikauden poistot	-437 144,11	0,00	0,00	<b>-6 050 113,33</b>	<b>-6 159 896,37</b>	0,00	0,00	<b>-6 159 896,37</b>
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	-1 088,36	<b>-1 088,36</b>	<b>-1 088,36</b>	0,00	0,00	<b>-1 088,36</b>
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>	<b>1 137 534,69</b>	<b>197 587,18</b>	<b>2 780 878,03</b>	<b>83 151 690,89</b>	<b>83 900 642,40</b>	<b>17 530 879,95</b>	<b>0,00</b>	<b>101 431 522,35</b>

## 4.4.1.2. Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

Kuntayhtymä	Tasearvo 1.1.	Lisäys + / vähennys - tilikaudella	Tasearvo 31.12.	Kunnan osuus ky:n perus- pääomasta	Ero
Hämeen liitto	70 409,35		70 409,35	70 409,29	0,06
Koulutuskuntayhtymä Tavastia ky	1 788 403,38		1 788 403,38	1 787 939,69	463,69
Kanta-Hämeen sairaanhoitopiirin ky	8 270 889,84		8 270 889,84	8 176 805,51	94 084,33
Eteva ky	71 301,32		71 301,32	70 919,87	381,45
Riihimäen seudun terveyskeskusky	84 605,00		84 605,00	84 872,92	-267,92
<i>Yhteensä</i>	<i>10 285 608,89</i>		<i>10 285 608,89</i>	<i>10 190 947,28</i>	<i>94 661,61</i>

## 4.4.1.3. Omistuksia muissa yhteisöissä

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden tuloksesta
<b>Tytäryhteisöt</b>						
Janakkalan Asunnot Oy	0682797-3	100,00 %	100,00 %	3 897	10 273	189
Janakkalan Teollisuusalueet Oy	0576862-5	96,77 %	96,77 %	4 749	7 718	140
Kiinteistö Oy Janakkalan Virastotalo	0475708-6		100,00 %	1 570	18	-9
Janakkalan Elsa ja Pauli kodit	2902670-6	100,00 %	100,00 %	174	2 716	4
<b>Kuntayhtymät</b>						
Hämeen Maakuntaliitto ky	0826048-0	9,62 %	9,62 %	172	110	0
KT Oy Linnankreivi	0147231-7					
Koulutuskuntayhtymä Tavastia (k)	0205303-4	12,42 %	12,42 %	3 498	934	139
Vanajakoulu Oy	2723578-2					
Kanta-Hämeen sairaanhoitopiirin ky	0818235-5	10,05 %	10,05 %	8 124	13 106	25
Eteva (konserni)	0203300-9	0,44 %	0,44 %	82	218	0
Uudenmaan Vammaispalvelut Oy	1765939-7					
Riihimäen seudun terveyskeskuksen ky	0205809-7	1,35 %	1,35 %	84	88	1
<b>Yhdistelemättä</b>						
<b>Säätiöt</b>						
Riihimäen ajoratasäätiö		6,70 %	6,70 %			
Vanajavesisäätiö	2533294-1	12,50 %	12,50 %			

#### 4.4.1.4. Saamisten erittely

	Pitkäaikainen 2021	Lyhytaikainen 2021	Pitkäaikainen 2020	Lyhytaikainen 2020
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		415 304,77		
Lainasaamiset			1 003 043,03	
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	415 304,77	1 003 043,03	0,00
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		90 782,78		5 734,73
Siirtosaamiset		19 843,84		19 843,84
Yhteensä		110 626,62		25 578,57
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>525 931,39</b>	<b>1 003 043,03</b>	<b>25 578,57</b>

#### 4.4.1.5. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni 2021	Konserni 2020	Kunta 2021	Kunta 2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot		1 688,94	585 860,00	
Tulojäämät				
Siirtyvät korot				
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	270 585,15	254 449,31	228 000,00	189 000,00
EU-tuet ja avustukset	222 161,55	27 422,10		
Muut tulojäämät	1 256 112,34	895 894,37	533 899,93	778 314,97
Tulojäämät yhteensä	1 748 859,04	1 177 765,78	761 899,93	967 314,97
<b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b>	<b>1 748 859,04</b>	<b>1 179 454,72</b>	<b>1 347 759,93</b>	<b>967 314,97</b>

#### 4.4.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

##### 4.4.2.1. Oman pääoman erittely

###### Oma pääoma

	Konserni 2021	Konserni 2020	Kunta 2021	Kunta 2020
Peruspääoma 1.1.	46 092 158,93	46 092 158,93	46 092 158,93	46 092 158,93
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	46 092 158,93	46 092 158,93	46 092 158,93	46 092 158,93
Arvonkorotusrahasto 1.1.				
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.				
Muut omat rahastot 1.1	32 663,56	35 876,97		
Siirrot rahastoon	3 847,98	6 496,85		
Siirrot rahastosta	-2 240,50	-9 710,26		
Muu oma pääoma 31.12.	34 271,04	32 663,56		
Edellisten tilikausien yli- /alijäämä 1.1.	6 180 115,66	1 744 358,64	2 606 760,82	-939 082,61
Edellisiin tilikausiin liittyvät korjaukset				
Edellisten tilikausien yli- /alijäämä 31.12.	6 180 115,66	1 744 358,64	2 606 760,82	-939 082,61
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 051 269,69	4 435 757,02	1 638 985,95	3 545 843,43
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>54 357 815,32</b>	<b>52 304 938,15</b>	<b>50 337 905,70</b>	<b>48 698 919,75</b>

##### 4.4.2.2. Vieras pääoma

Vuoden 2021 tilinpäätöksessä olevat velat, jotka erääntyvät maksettaviksi myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua.

	Kunta 2021	Kunta 2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	17 400 013,42	19 141 678,78
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä</b>	<b>17 400 013,42</b>	<b>19 141 678,78</b>

#### 4.4.2.3. Velkojen erittely, kunta

Vieras pääoma	Pitkäaikainen 2021	Lyhytaikainen 2021	Pitkäaikainen 2020	Lyhytaikainen 2020
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		195 990,11		194 574,50
Muut velat			80 407,18	
Siirtovelat				
Yhteensä	0,00	195 990,11	80 407,18	194 574,50
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		994 534,12		253 121,37
Muut velat			5 558,16	
Siirtovelat				487 388,23
Yhteensä	0,00	994 534,12	5 558,16	740 509,60
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>1 190 524,23</b>	<b>85 965,34</b>	<b>935 084,10</b>

#### 4.4.2.4. Sekkilimiitti

	Kunta 2021	Kunta 2020
Luotollisen sekkitalin sekkilimiitti 31.12.	5 000 000	5 000 000
- siitä käyttämättä oleva määrä	5 000 000	5 000 000

#### 4.4.2.5 Muiden velkojen erittely

	Konserni 2021	Konserni 2020	Kunta 2021	Kunta 2020
Muut velat				
Liittymismaksut	1 396 675,35	2 972 122,83	3 043 244,33	2 975 609,08
<b>Muut velat yhteensä</b>	<b>1 396 675,35</b>	<b>2 972 122,83</b>	<b>3 043 244,33</b>	<b>2 975 609,08</b>

#### 4.4.2.6. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni 2021	Konserni 2020	Kunta 2021	Kunta 2020
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Menojäämät				
Verovelat	27 846,56	47 171,02		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	7 072 121,20	7 539 827,78	5 629 912,09	5 835 615,01
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	2 103 097,46	1 691 848,94	1 585 969,80	973 119,43
Korkojaksotukset	49 767,67	79 763,39	23 022,27	45 667,78
Muut menojäämät	1 157 104,16	1 175 988,78	552 304,41	1 112 717,59
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	10 409 937,05	10 534 599,91	7 791 208,57	7 967 119,81
<b>Siirtovelat yhteensä</b>	<b>10 409 937,05</b>	<b>10 534 599,91</b>	<b>7 791 208,57</b>	<b>7 967 119,81</b>

#### 4.4.2.7. Huollettavien varat

	Kunta 2021	Kunta 2020
Huollettavien varat eli ns. itsenäistymisvarat 31.12	349 537,87	311 622,00



## 4.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### 4.5.1. Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta Vakuudeksi annetut	9 593 759,43	16 937 069,99		
kiinnitykset	23 463 389,75	24 638 109,58		
Lainat julkisyhteisöiltä	23 463 389,75	24 638 109,58		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>				

### 4.5.2. Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta Vakuudeksi annetut	260 000,00	260 000,00		
kiinnitykset				
Lainat julkisyhteisöiltä				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo Lainat muilta luotonantajilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo				
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>				

### 4.5.3. Vakuudet

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinnitykset tontin vuokraoikeuteen				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset		16 818,00		
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä				
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä				
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
Takaukset	191 041,77			
Yhteensä				
<i>Vakuudet yhteensä</i>	<i>191 041,77</i>	<i>16 818,00</i>		

#### 4.5.4. Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Vuokravastuut				
Tervakosken terveysaseman kiinteistöleasing vuokravastuu 20 vuotta alkaen 2021				
Hankinnan arvioitu kokonaiskustannus n. 4,7 miljoonaa ( kv 8.2.21) Lunastusoikeus 5 vuoden kuluttua vuokra-ajan alkamisesta tai vuokra-ajan päätyttyä.			4 844 358,86	168 899,48
Osto-optio vuokra-ajan päättyessä	4 844 358,86			
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	168 899,48			
Tervakosken terveysaseman rahoitusleasing vuokravastuu 120 kk alkaen 2021 vuokraohteena Tervakosken terveysaseman irtain omaisuus arvio tulevista hankinnoista 570 000€ (kh 25.11.2019)				
Turengin koulu- ja monitoimikeskus, sopimus 13414	6 037 637,08		6 037 637,08	
Rastinkankaan paloaseman kiinteistöleasing vuokravastuu 25 vuotta alkaen 24.1.2018 Hankinnan kokonaiskustannus 6 475 919,97€.				
Lunastusoikeus 5 vuoden kuluttua vuokra-ajan alkamisesta tai vuokra-ajan päätyttyä.				
Osto-optio vuokra-ajan päättyessä 1.9.2043 (1 079 507,60€)	6 243 098,08	6 006 502,69	6 243 098,08	6 006 502,69
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	234 708,64	234 708,64	234 708,64	234 708,64
Kyterinhovin vuokravastuu 31.3.2035 asti	4 641 000,00	4 998 000,00	4 641 000,00	4 998 000,00
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	357 000,00	357 000,00	357 000,00	357 000,00
Vuokravastuut				
Toimitilojen vuokravastuut	86 467,97	882 777,35		
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	642 578,28	601 151,98	466 283,18	323 338,03
Muut vuokravastuut	1 391 169,64	1 457 470,15		
<b>Vuokravastuut yhteensä</b>	<b>23 886 309,91</b>	<b>2 941 399,48</b>		
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 163 960,34	421 804,82	124 565,79	134 615,89
<b>Yhteensä</b>	<b>34 770 407,99</b>	<b>13 945 902,17</b>	<b>22 232 377,20</b>	<b>11 327 840,72</b>
Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.				

#### 4.5.5. Vastuusitoumukset

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	25 983 049,69	39 234 739,74		
Jäljellä oleva pääoma	16 425 910,49	16 935 790,09	16 425 910,49	16 935 790,09
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	19 176,80	32 005,44		
Jäljellä oleva pääoma	9 354,56	19 231,36		

#### 4.5.5. Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kunta	
	2021	2020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	114 799 152,00	109 484 864,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	75 200,00	68 219,00

#### 4.5.5. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Järjestelyn luonne ja liiketoiminnallinen peruste	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Kanta-Hämeen Sairaanhoidopiirin kuntayhtymän alijäämä Janakkalan kunnan osuus 10,055% Eteva kuntayhtymä alijäämä Janakkalan kunnan osuus 0,44237% Muut sopimusvastuut Arvonlisäveron palautusvastuu Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu Johdannais sopimukset Janakkalan kunta Koronvaihtosopimus 31818, Lno KSWAP041/11 (Kuntarahoitus), on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Sopimus erääntyy 7.12.2021. Lainapääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan) Koronvaihtosopimus 32092, Lno KSWAP019/13 (Kuntarahoitus),	196 641,98 542 113,82	27 845,16 1 429 325,47 88 191,24 200 000,00 -3 013,08		200 000,00 -3 013,08
on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Sopimus erääntyy 7.12.2021. Lainapääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)				
Kanta-Hämeen Sairaanhoidopiiri ky Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 2.12.2020. Lainapääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)				
Koronvaihtosopimus Eteva 2 Lisähyötywap 1161642/1512514 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 7.11.2022. Lainapääomaa vastaava nimellisarvo Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)		13 971,00 -942,71		
<i>Korkojohdannaisten osalta esitetty nimellisarvon lisäksi käypä arvo, joka on negatiivinen johtuen alhaisesta markkinatasosta.</i>				

## 4.6. Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

### 4.6.1. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2021	2020
Konsernipalvelut	20	18
Tekniikka ja ympäristö	159	164
Perusturvan toimiala	387	388
Sivistystoimen toimiala	393	382
Janakkalan Vesi liikelaitos	14	14
<b>Henkilöstön lukumäärä yhteensä</b>	<b>973</b>	<b>966</b>
Edellämainituista työllistettyjen lukumäärä 31.12.	15	8
Henkilöstön lukumäärä ilman työllistettyjä	988	958

Henkilöstön lukumäärä lasketaan Kunnallisen työmarkkinalaitoksen henkilöstöraportointia koskevan suosituksen (2013) mukaan. Suosituksen mukaan henkilöstön lukumäärään lasketaan:

- vakinaiset
- määräaikaiset
- työllistetyt.

Henkilöstön lukumäärään lasketaan mukaan pääsääntöisesti päätoimisessa palvelussuhteessa oleva henkilöstö. Esimerkiksi sairaanhoitopiireissä voi kuitenkin olla perusteltua tilastoida myös sivutoimiset lääkärit. Mm. perhe- ja omaishoitajia, sopimuspalomiehiä ja kuntouttavan työtoiminnan piirissä olevia henkilöitä ei huomioida lukumäärässä. Osa-aikainen henkilöstö vuoden lopun tilanteessa muutetaan kokoaikaisiksi osa-aikojen suhteessa.

### 4.6.2. Henkilöstökulut

KPA 2:8 §

	2021	2020
Henkilöstökulut		
Palkat, palkkiot	37 557 133,37	36 180 549,13
Eläkekulut	8 173 524,62	8 283 257,56
Muut hlösivukulut	<u>1 401 998,45</u>	<u>1 187 394,95</u>
Henkilöstökulut yhteensä	47 132 656,44	45 651 201,64

#### 4.6.3. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2021	2020
Hml:n Sos.dem. kunnallisjärjestö	34,50	
Janakkalan keskusta	6 641,31	6 640,95
Janakkalan Kokoomus ry	2 781,31	1 460,23
Janakkalan kristillisdemokraatit	1 217,40	499,10
Turengin sos.dem. kunnallisjärjestö	6 833,87	5 968,93
Janakkalan Vasemmistoliitto ry	1 408,52	1 970,60
Janakkalan Vihreät ry	1 827,61	1 726,23
Janakkalan perussuomalaiset	1 264,80	554,90
SKP Janakkala	44,10	
Suomen kristillisdemokraatit		62,10
<b><i>Yhteensä luottamushenkilöstökulut</i></b>	<b>22 053,42</b>	<b>18 883,04</b>

#### 4.6.4. Tilintarkastajan palkkiot

	2021	2020
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	17 189,71	18 973,15
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		5 130,00
<b><i>Palkkiot yhteensä</i></b>	<b>17 189,71</b>	<b>24 103,15</b>

#### 4.6.5. Kunnan ja intressitahon väliset liiketoimet

Liitetietona on tullut vuoden 2017 tilinpäätöksestä lähtien esittää tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista, jos ne ovat olennaisia eikä niitä ole toteutettu tavanomaisin kaupallisin ehdoin. Janakkalan kunnalla ei tällaisia liiketoimia ole ollut vuonna 2021.

**JANAKKALAN VESI**  
**LIKELAITOS**  
**ERILLISTILINPÄÄTÖS**

## 5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

### 5.1. Janakkalan Veden erillistilinpäätös

#### 5.1.1. Toimintakertomus

Toimitusjohtajan katsaus

Jätevedenpuhdistamon biologisen prosessin ohi jouduttiin kevään lumen sulamisen ja sateiden aikana johtamaan noin 50 000 m<sup>3</sup> mekaanis-kemiallisesti käsiteltyä jätevettä, mikä oli 3 % puhdistamolle tulevasta virtaamasta. Puhdistamolta biokaasun tuotantoon toimitetun rasvalietteen määrässä tehtiin uusi ennätys yli 900 m<sup>3</sup>. Ohitusten ja rasvan takia fosforin ympäristöluparaja ylittyi jokaisella tarkasteluvuosineljänneksellä. Karkaava fosfori oli kiintoaineeseen sitoutunutta eli sen rehevöittävä vaikutus vesistöissä rajoittuu hapettomiin olosuhteisiin. Ohitusvesi- ja rasvaongelman hallitsemiseksi käynnistettiin syksyllä kolmen vuoden koetoimintaluvalla varoallas- ja kosteikkokäsittely. Rasvanpoistoyksikön rakentamiseen tähtäävä koetoiminta oli käynnissä koko toimintavuoden ajan.

Talousveden laatu täytti kaikilta osin talousvesiasetuksen vaatimukset.

Vuoden 2021 investoinneista uudisrakentamisen osuus oli varoallas- ja kosteikkokäsittelyn rakentamisen takia peräti 41 %, vaikka tavoite on panostaa saneeraukseen. Käytännössä myös Tarinmaan vedenottamon saneeraus oli uuden vedenottamon rakentaminen vanhan tilalle. Verkostojen osalta suurimmat hankkeet olivat Siilotien vesihuollon saneeraus Turengissa ja Paperintekijätien Tervakoskella. Ainoana vesihuoltoverkoston uudiskohteena rakennettiin Hiidenpellontie Ilveslinnantieltä itään.

Taloudellinen tulos oli ylijäämäinen ja budjetoitua parempi, mikä johtui arvioitua suuremmista tuotoista ja toteutumattomasta rasvanpoistoinvestoinnista. Maksurakennuudistus, jolla tavoitellaan perusmaksujen osuuden kasvua laskutuksessa, ei toimintavuonna juurikaan edennyt.

Toimitusjohtaja Liisa Piirtola

### Kuntastrategian toteuttaminen

#### Kaikkea toimintaa ohjaavat periaatteet

Kunnan pitkän aikavälin tavoitteet	Kunnan valtuustokauden tavoitteet	Mittari	Kunnan talousarviovuoden toimenpide, Janakkalan Vesi
Asiakaspalvelumme on erinomaista ja hyvinvoiva henkilöstömme on osaavaa	Kehitämme johtamis- ja työkuultuuria palveluvaksi	23 kpl	Koulutuksen painopisteet ovat vesihuolto-osaaminen, työturvallisuus ja asiakaspalvelu. Mittari on koulutusten kpl-määrä näistä aiheista.
Asiakaspalvelumme on erinomaista ja hyvinvoiva henkilöstömme on osaavaa	Parannamme työhyvinvointia jatkuvasti	-	Janakkalan kunnan työhyvinvoinnin kehittämissuunnitelman 2017-2020 mukaisesti kehitetään johtamis- ja työyhteisötaitoja osallistumalla henkilöstöpalvelujen järjestämiin koulutuksiin ja hankkeisiin. Henkilöstöpalvelut seuraa jo työhyvinvoinnin tilaa kuvaavia mittareita ja järjestää työhyvinvointikyselyjä.
Asiakaspalvelumme on erinomaista ja hyvinvoiva henkilöstömme on osaavaa	Tuotamme palvelut asiakaslähtöisesti	18 kpl	Asiointitarvetta pyritään vähentämään ja asiointia helpottamaan. Ajasta ja paikasta riippumatonta sähköistä asiointia ja liittymisprosessin asiakasohjeistusta kehitetään edelleen. Mittari on asiakaspalveluun liittyvien reklamaatioiden määrä.

**KONSERNIN ASETTAMAT TAVOITTEET** (Valtuusto 16.11.2020 § 91)**Toiminnalliset tavoitteet**

Talousveden laatuindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät STM:n asetuksen 683/2017 raja-arvot)

**Mittari:** > 99 % (hyvä). **Toteuma:** 100 %

Jäteveden lupaindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät ympäristöluvan ja VN:n asetusten 888/2006 ja 1022/2006 raja-arvot)

**Mittari:** > 99 % (hyvä). **Toteuma:** 91 %

Talovesiverkoston alle 50 vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta

**Mittari:** ≥ 90%. **Toteuma:** 97 %

Jätevesiverkoston alle 50 vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta

**Mittari:** ≥ 90%. **Toteuma:** 99 %

**Taloudelliset tavoitteet**

Janakkalan Vesi tuottaa kunnalle vuosittain 6% peruspääomasta eli noin 256 000 €.

**Mittari:** peruspääoman korko. **Toteuma:** maksettu heinäkuussa ja joulukuussa 2021

Janakkalan Veden tilikauden tuloksen on oltava suunnitelmakaudella ylijäämäinen.

**Mittari:** tilikauden tulos. **Toteuma:** vuosille 2022-2025 on budjetoitu ylijäämiä yhteensä 1 027 478 €

Lisätuloutusvaatimus 200.000 €.

**Mittari:** tuloutus **Toteuma:** maksettu heinäkuussa ja joulukuussa 2021

**Johtokunta ja henkilöstö****Johtokunta**

Liikelaitoksen johtokunta koostuu 7 valtuuston valitsemasta jäsenestä. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen. Johtokunta kokoontui 6 kertaa ja käsitteli 63 pykälää. Ko. kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus on myös kunnanhallituksen valitsemalla edustajalla, kunnanhallituksen puheenjohtajalla sekä kunnanjohtajalla.

**Henkilöstö**

Vakanssit: 13, lukumäärässä ei muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna.

Sairauspoissaolot: 29 työpäivää / työntekijä

**Arvio merkittävimmistä riskeistä ja muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista**

Merkittävin toimintariski liittyy talousveden puhtauteen ja sitä kautta ihmisten terveyteen ja elintarviketeollisuuden toimintaan. Jäteveden puhdistuksen toimintahäiriö on ensisijaisesti uhka ympäristölle. Suurasiakkaan vedenkäytön merkittävä väheneminen tietäisi toimintojen sopeuttamista alentuneeseen liikevaihtoon. Vedenkäytön kehitystä on käsitelty talousarvion toteutumisen yhteydessä. Kaikkiin riskeihin liittyy myös taloudellinen ja maineriski.

**Ympäristötekijät**

Ympäristöviranomaisen valvoo sekä pohjavedenottoa että jäteveden puhdistusta. Pohjavedenoton vaikutuksia seurataan ja raportoidaan vedenottolupiin liittyvien tarkkailuohjelmien mukaisesti. Jäteveden puhdistusta seurataan ja raportoidaan ympäristöluvan ja yhdyskuntajätevesiasetuksen mukaisesti.



### **Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä**

Vesihuoltolaitosten toiminta on hyvin säänneltyä. Sääntely pitää sisällään rakenteita, jotka toimivat sisäisen valvonnan kannalta hyvin. Keskeinen tekijä on avoimuus toiminnoissa. Janakkalan Vesi noudattaa Janakkalan kunnan sisäisen valvonnan yleisohjetta. Seuraavassa luettelossa mainitaan joitakin laitoksen toimintojen sisään rakentuneista käytännöistä, jotka toimivat samalla sisäisen valvonnan välineinä:

#### Talouteen liittyvät käytännöt

talousarvio, hankintamenettely, laskujen hyväksymismenettely, taloussuunnitelma, toiminnan vakuuttaminen, tunnuslukujärjestelmät

#### Toimintaan liittyvät käytännöt

johtamiseen liittyvät säännöt, johtokuntatyö ja johtaminen, tilintarkastus, valvontaviranomaiset, varallaolojärjestelmä, varautuminen, sisäinen ja ulkoinen tiedottaminen

### **Esitys tilikauden 2021 tuloksen käsittelystä**

Liikelaitoksen tulos vuodelta 2021 on 289 457,00 euroa ylijäämäinen. Johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä siirretään taseeseen oman pääoman edellisten tilikausien yli-/alijäämä –tilille.

Ylijäämiä ko. tilillä on 3 958 276,06 euroa.

## 5.1.2. Talousarvion toteutuminen

### Toiminnan kuvaus

Janakkalan Vesi vastaa toiminta-alueellaan vesihuoltolain mukaisista talousvesi- ja jätevesipalveluista ja toimittaa erikseen sovitut vesihuoltopalvelut toiminta-alueen ulkopuolella sijaitseville liittyjille. Hulevesiviemäroinnistä Janakkalan Vesi vastaa huleveden viemärointialueella. Tulosyksiköt: asiakas- ja laitospalvelut, vesilaitos, viemärlaitos, huleveden viemärointi.

### Vertailut talousarvioon

SUORITTEET (pl huleveden viemärointi)	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Tot-%	TP2021-TA2021
<b>VESILAITOS</b>					
Laskutettu talousvesimäärä m <sup>3</sup>	921 302	880 000	<b>931 716</b>	106 %	41 302
Tuotot eur/m <sup>3</sup>	1,74	1,73	<b>1,60</b>	92 %	-0,13
Kulut eur/m <sup>3</sup>	1,45	1,60	<b>1,41</b>	88 %	-0,19
<b>VIEMÄRILAITOS</b>					
Laskutettu jätevesimäärä m <sup>3</sup>	888 973	810 000	<b>880 989</b>	109 %	78 973
Tuotot eur/m <sup>3</sup>	2,86	2,70	<b>2,66</b>	99 %	-0,04
Kulut eur/m <sup>3</sup>	2,60	2,91	<b>2,81</b>	97 %	-0,10

**Tuotot:** Käyttömaksujen ja perusmaksujen lisäksi laskutettiin tonttijohtomaksuja, huoltosopimuksiin perustuvia maksuja ja teollisuuden erillissopimusten mukaisia maksuja.

Osuudet: vesilaitos 36 %, viemärlaitos 61 % (huleveden viemärointi 3 %, ei määrämittausta)

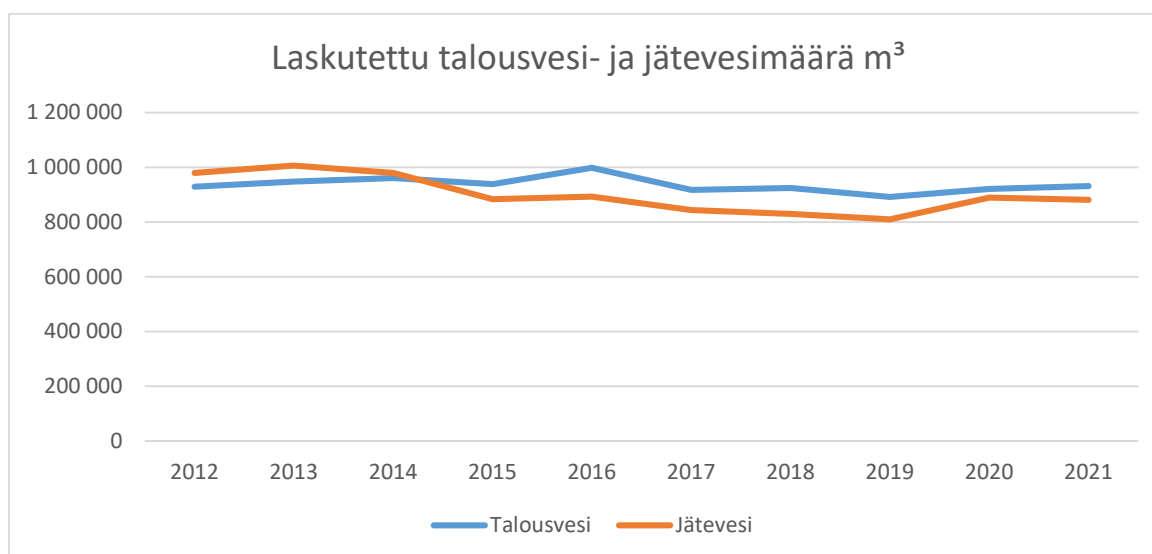
**Kulut:** käyttökulut, peruspääoman ja lainojen korot, lisätuloutus kunnalle ja investointien vuosikulu/poistot

Osuudet: vesilaitos 31 %, viemärlaitos 63 % (huleveden viemärointi 6 %, ei määrämittausta)

#### Käyttökulut

Talousveden toimittaminen 0,68 eur/m<sup>3</sup>

Jätevesipalvelut 1,85 eur/m<sup>3</sup>



## Tuloslaskelma, vertailu talousarvioon

	TP 2020 eur	TA 2021 eur	TP 2021 eur	Poikkeama eur	Tot %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	4 248 037	<b>4 120 000</b>	<b>4 373 193</b>	<b>253 193</b>	<b>106 %</b>
<i>josta sisäiset (kunnalta)</i>	315 688	320 000	276 912	-43088	
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Henkilöstökulut	-795 114	-840 000	-795 364	44 636	
Palvelujen ostot	-703 867	-680 000	-779 858	-99 858	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-568 439	-570 000	-532 241	37 759	
Muut toimintakulut	-145 383	-140 000	-223 432	-83 432	
<b>TOIMINTAMENOT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 212 803</b>	<b>-2 230 000</b>	<b>-2 330 895</b>	<b>-100 895</b>	<b>105 %</b>
<i>josta sisäiset (kunnalle)</i>	-78 564	-80 000	-84 784	4 784	
<b>TOIMINTAKATE</b>	2 035 234	<b>1 890 000</b>	<b>2 042 298</b>	<b>152 298</b>	<b>108 %</b>
toimintakate	48 %	46 %	53 %		
Rahoitustuotot	2 406	5 000	2 419	-2581	
Korkokulut	-10 286	-20 000	-8 373	11 627	
<i>Peruspo:n korvaus kunnalle</i>	-256 856	-256 856	-256 856	0	
<i>Lisätuloutus kunnalle</i>	-200 000	-200 000	-200 000	0	
Poistot	-1 245 363	-1 400 000	-1 290 047	109 953	
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	325 136	<b>18 144</b>	<b>289 457</b>	<b>278 248</b>	<b>1595 %</b>

**Analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä**

**Tuotot:**

Laskutettu vesimäärä oli hieman suurempi kuin edellisellä vuodella. Laskutettu jätevesimäärä oli hieman pienempi kuin edellisellä vuodella. Tavoitteena on nostaa perusmaksujen osuutta kaikista tuotoista.

Laskutus maksulajeittain:				
	2019	2020	2021	Tavoite 2030
Käyttömaksut	77 %	72 %	<b>71 %</b>	46 %
<b>Perusmaksut</b>	19 %	23 %	<b>23 %</b>	<b>50 %</b>
Muut	4 %	5 %	6 %	4 %
	100 %	100 %	100 %	100 %

**Kulut**

Rasva aiheutti kuluja noin 90 000 euron edestä biokaasulaitokselle toimituksen ja rasvanhajottajabakteerian annostelun kautta. Rasvanpoiston koetoiminnan kustannukset kerättiin investointikustannuksiin. Sekä varoalas- ja kosteikkokäsittelyn että rasvanpoiston koetoiminta lisäsivät analyysipalvelujen ostoa.

**Rahoitustuotot ja -kulut**

Lainoista (31.12.2021: 1,6 milj eur) noin puolet on sidottu kiinteään korkoon ja puolet vaihtuvaan korkoon. Korkojen nousuun ja uusien lainojen korkomenoihin varauduttiin budjettia laadittaessa. Kertomusvuonna ei uutta lainaa kuitenkaan tarvittu.

### Poistot ja arvonalentumiset

Laitoksen käyttöomaisuusinvestointien tietyille tilikaudelle kohdistuvien kulujen laskenta aloitetaan työn valmistuksen jälkeen. Monet kertomusvuonna aloitetuista hankkeista valmistuivat vasta loppuvuonna tai niitä jatketaan vuonna 2022. Osa kohteista siirtyi eteenpäin kunnan katusaneerausohjelmassa.

### Palvelujen myynti

#### Laskutettu talous- ja jätevesimäärä (m<sup>3</sup>) rakennustyypeittäin:

2021	Asumiskäyttö	Teollisuus	Palvelu- elinkeinot	Yhteensä
Talousvesi	56 %	32 %	12 %	100 %
Jätevesi	57 %	28 %	15 %	100 %

### Jako taajamittain (m<sup>3</sup>)

Laskutetusta talousvedestä noin 930.000 m<sup>3</sup>, ml. kaikki rakennustyyppit, toimitettiin Turengin alueella sijaitseviin kiinteistöihin 69 %, Tervakoskelle 28 %, Leppäkoskelle 2 % ja Kirkonkylään 1 %.

Kertomusvuonna vettä pumpattiin Kuumolan, Kalpalinnan, Matinvuoren, Leppäkosken ja Hallakorven vedenotamoilta. Leppäkosken vedenotamo palautettiin tuotantoon maaliskuun lopussa saneerauksen valmistuttua.

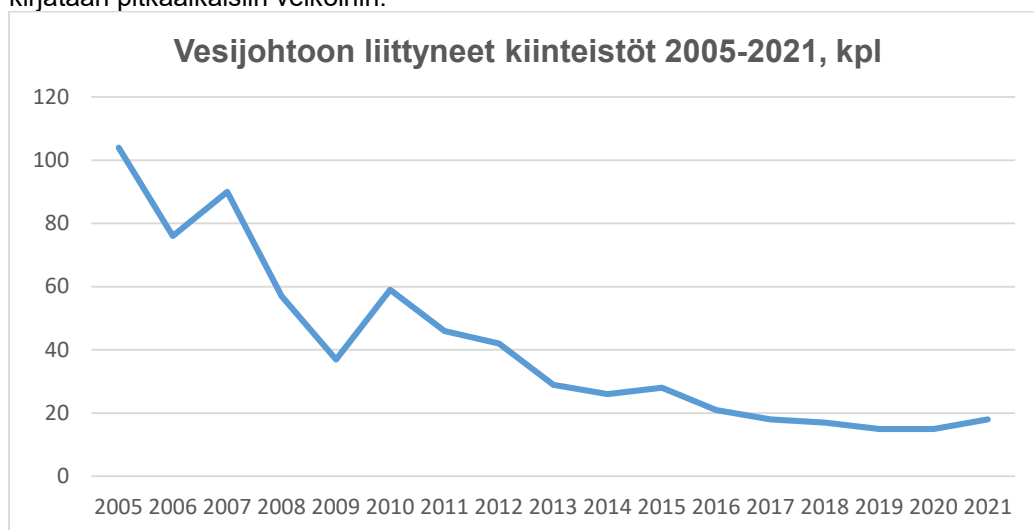
Jätevedet johdetaan Tervakoskelta, Leppäkoskelta ja Kirkonkylältä siirtoviemäreitä pitkin Turenkiin jätevedenpuhdistamolle käsiteltäväksi.

### Uudet asiakkaat

Kiinteistöasiakkaita on noin 3300 kpl. Vuoden 2021 uudet liittyjät:

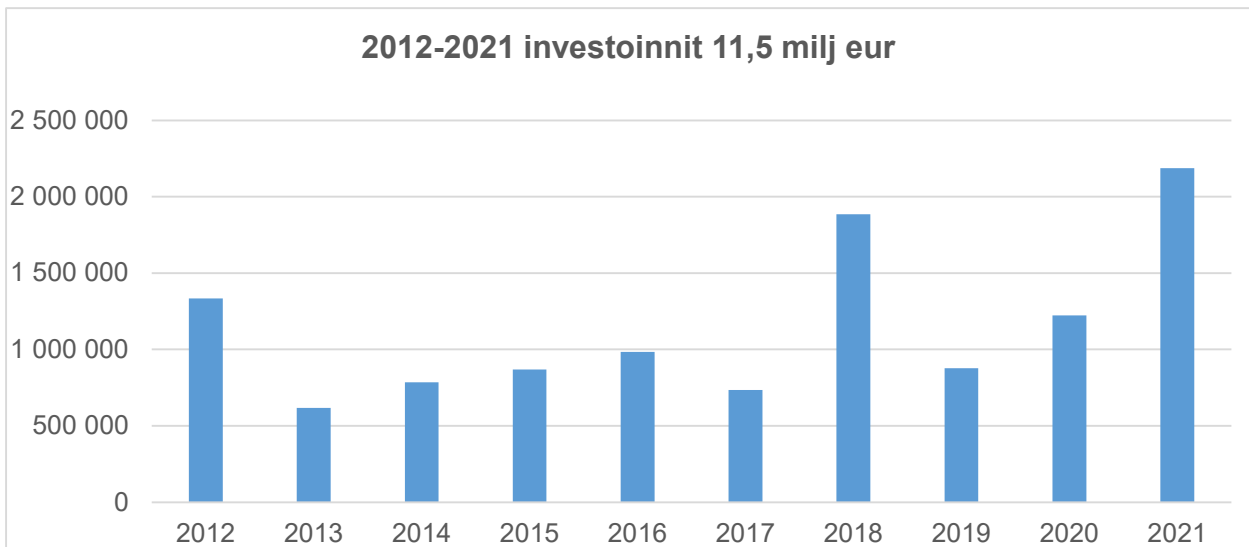
	Asumiskäyttö	Teollisuus	Palvelu- elinkeinot	Yhteensä kpl
Vesijohtoverkostoon liittyneet kiinteistöt	18	0	1	19
Jätevesiviemäriin liittyneet kiinteistöt	17	0	1	18

Liittymismaksuja laskutettiin yhteensä 67.635,25 eur (2020: 92.448,70 eur). Siirto- ja palautuskelpoiset maksut kirjataan pitkäaikaisiin velkoihin.



## Investoinnit (eur), vertailu talousarvioon

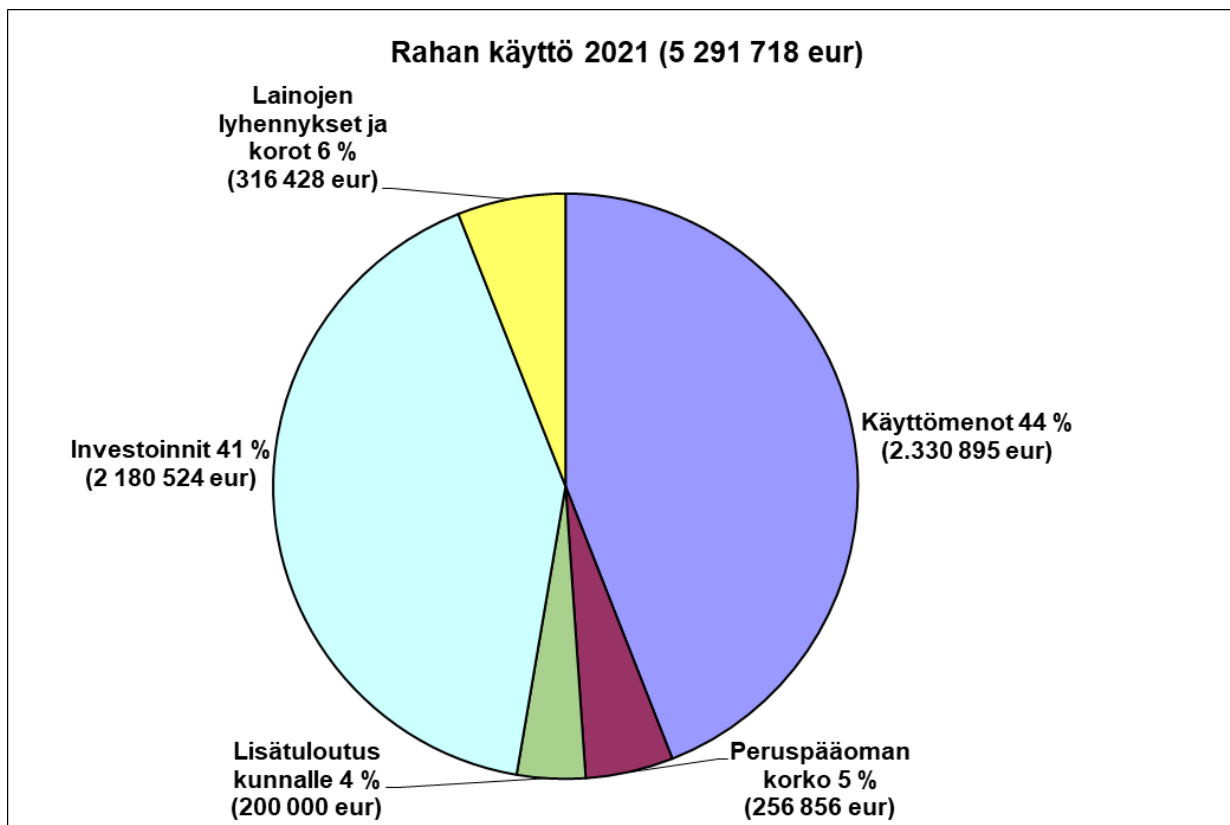
	TA 2021	TOT 2021	Jäljellä	TOT %
<b>UUDISRAKENTAMINEN:</b>	<b>430 000</b>	<b>117 860</b>	<b>312 140</b>	<b>27,4 %</b>
Yritystoiminnan katuhankkeiden vesihuolto	190 000	6 964	183 036	0,04 %
Asuntotuotannon katuhankkeet	240 000	110 896	129 104	46,2 %
<b>PERUSKORJAUS:</b>	<b>2 630 000</b>	<b>2 062 664</b>	<b>560 321</b>	<b>78,4 %</b>
Katujen peruskorjauskohteiden vesihuolto	480 000	289 450	190 550	60,3 %
Laitoshankkeet	2 150 000	1 773 215	369 771	82,5 %
<b>IRTAIMEN OMAISUUDEN HANKINTA, huolto-auto</b>	<b>40 000</b>	<b>-</b>	<b>40 000</b>	<b>0 %</b>
<b>VESIHUOLTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>	<b>3 100 000</b>	<b>2 180 524</b>	<b>912 461</b>	<b>70,3 %</b>



Vuosina 2012-2021 investointien rahoitus: Tulorahoitus ja liittymismaksuvarat 67,5 %, lainanotto 32,5 %.

## Rahoituslaskelma (eur), vertailu talousarvioon

	Alkuperäinen TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	TP 2021	Poikkeama
<b>Toiminta ja investoinnit</b>					
Liikelyljäämä (-alijäämä)	490 000	0,00	490 000,39	752 330,66	262 330,27
Poistot ja arvonalentumiset	1 400 000	0,00	1 400 000,00	1 290 046,88	-109 953,12
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-471 856	0	-471 856,00	-462 873,66	8 982,34
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0,00	-60,00	-60,00
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-3 100 000	0	-3 100 000,00	-2 180 524,35	912 460,65
Rahoitusosuudet investointimenoihin				0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0,00	60,00	60,00
<b>Toiminta ja investoinnit, netto</b>	<b>-1 681 856</b>	<b>0</b>	<b>-1 681 855,61</b>	<b>-601 020,48</b>	<b>1 080 835,14</b>
<b>Rahoitustoiminta</b>					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	2 206 856	0,00	2 206 856,00	0,00	-2 206 856,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muille	-600 000	0,00	-600 000,00	-316 428,00	283 572,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	75 000	0,00	75 000,00	2 574 096,06	-2 499 096,06
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 656 647,59</b>	<b>-2 499 096,06</b>



### 5.1.3. Tilinpäätöslaskelmat

#### Tuloslaskelma ja tuloslaskelman tunnusluvut

	2021		2020	
<b>Liikevaihto</b>		<b>4 276 475,81</b>		<b>4 179 829,84</b>
Liiketoiminnan muut tuotot		96 797,54		68 207,37
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-532 241,37		-568 438,64	
Palvelujen ostot	-779 858,01	-1 312 099,38	-703 867,04	-1 272 305,68
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-641 957,04		-636 920,48	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-129 577,88		-136 626,35	
Muut henkilösivukulut	-23 829,26	-795 364,18	-21 566,72	-795 113,55
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 290 046,88		-1 233 987,79	
Arvonalentumiset	0,00	-1 290 046,88	-11 375,20	-1 245 362,99
Liiketoiminnan muut kulut		-223 432,25		-145 383,49
<b>Liikeylijäämä (-alijäämä)</b>		<b>752 330,66</b>		<b>789 871,50</b>
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	2 418,98		2 420,06	
Muille maksetut korkokulut	-8 372,55		-10 285,51	
Korvaus peruspääomasta	-256 856,00		-256 856,00	
Muut rahoituskulut	-200 064,09	-462 873,66	-200 014,00	-464 735,45
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>		<b>289 457,00</b>		<b>325 136,05</b>
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>		<b>289 457,00</b>		<b>325 136,05</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>		<b>289 457,00</b>		<b>325 136,05</b>
<b>LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	5,47	5,81		
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	6,52	7,21		
Voitto, %	6,77	7,77		

**Tuloslaskelman tunnusluvut:****Sijoitetun pääoman tuotto, %**

=  $100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$ .

Korollinen vieras pääoma tarkoittaa liikelaitoksen taseen pitkä- ja lyhytaikaisen vieraan pääoman eriä 1 -5 (Joukkovelkakirjalainat, Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta, Lainat kunnalta, Lainat julkisyhteisöiltä, Lainat muilta luotonantajilta). Myös ns. nollakorkoiset pitkäaikaiset lainat ovat sijoitettua pääomaa.

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvosta.

Tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta. Tunnusluvun vertailtavuutta liikelaitosten kesken voi heikentää se, että pysyvien vastavien hyödykkeiden kirjanpitoarvo saattaa poiketa olennaisesti käyvästä arvosta.

**Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %**

=  $100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvausperuspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Myös ns. nollakorkoiset pitkäaikaiset lainat kunnalta otetaan tunnusluvussa sijoitettuna pääomana huomioon.

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton. Kunnan sijoittaman pääoman tuottoprosentti ei ole sama asia kuin korvaus peruspääomasta tai sisäinen lainakorko, koska sijoitetun pääoman tuottoprosentin laskennassa otetaan mainittujen erien lisäksi huomioon myös yli-/alijäämäärät sekä poistoero ja vapaaehtoiset varaukset.

**Voitto, %**

=  $100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia} / \text{Liikevaihto})$

Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostaa liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista



**Tase ja taseen tunnusluvut**

<b>VASTAAVAA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
A PYSYVÄT VASTAAVAT	12 557 593,72	11 667 116,25
II Aineelliset hyödykkeet	12 547 985,98	11 657 508,51
1. Maa- ja vesialueet	25 000,00	25 000,00
2. Rakennukset	2 397 249,25	2 501 398,34
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 638 428,05	8 873 697,99
4. Koneet ja kalusto	16 469,55	32 856,50
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 470 839,13	224 555,68
III Sijoitukset	9 607,74	9 607,74
1. Osakkeet ja osuudet	9 607,74	9 607,74
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 062 788,90	2 745 918,09
II Saamiset	2 280 867,07	2 620 643,85
Lyhytaikaiset saamiset	2 280 867,07	2 620 643,85
1. Myyntisaamiset	461 829,79	310 397,07
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	1 662 435,49	2 310 246,78
4. Muut saamiset	156 601,79	0,00
5. Siirtosaamiset	0,00	0,00
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 781 921,83	125 274,24
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>16 620 382,62</b>	<b>14 413 034,34</b>

<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
A OMA PÄÄOMA	8 528 663,97	8 239 206,97
I Peruspääoma	4 280 930,91	4 280 930,91
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	3 958 276,06	3 633 140,01
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	289 457,00	325 136,05
E VIERAS PÄÄOMA	8 091 718,65	6 173 827,37
I Pitkäaikainen	4 357 269,58	4 606 062,33
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 274 288,00	1 590 716,00
8. Korottomat velat kunnalta	39 737,25	39 737,25
9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	3 043 244,33	2 975 609,08
II Lyhytaikainen	3 734 449,07	1 567 765,04
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	316 428,00	316 428,00
6. Saadut ennakot	128 819,42	
7. Ostovelat	449 025,20	306 838,81
8. Korottomat velat kunnalta	2 548 443,62	752 573,94
9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	29 523,88	33 392,30
10. Siirtovelat	262 208,95	158 531,99
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>16 620 382,62</b>	<b>14 413 034,34</b>

<b>LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Omavaraisuusaste, %</b>	<b>51,72</b>	<b>57,16</b>
<b>Suhteellinen velkaantuneisuus, %</b>	<b>182,08</b>	<b>145,33</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €</b>	<b>4 248</b>	<b>3 958</b>
<b>Lainakanta 31.12., 1 000 €</b>	<b>1 591</b>	<b>1 907</b>

## Taseen tunnusluvut

### Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:

#### **Omavaraisuusaste, %**

=  $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa liikelaitoksen vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

#### **Suhteellinen velkaantuneisuus, %**

=  $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon liikelaitoksen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden liikevaihdosta, liiketoiminnan muista tuotoista sekä tuesta ja avustuksesta kunnalta.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku liikelaitosten välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet liikelaitoksella on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

#### **Kertynyt ylijäämä (alijäämä)**

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko liikelaitoksella on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

#### **Lainakanta 31.12.**

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat + Korottomat velat kunnalta)

Liikelaitoksen lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla, osto-, siirto- ja muilla veloilla sekä korottomilla veloilla kunnilta. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

#### **Lainasaamiset 31.12.**

= Sijoitukset merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset.

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

## Rahoituslaskelma ja rahoituslaskelman tunnusluvut

	2021		2020	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Liikelyljäämä (-alijäämä)	752 330,66		789 871,50	
Poistot ja arvonalentumiset	1 290 046,88		1 245 362,99	
Rahoitustuotot ja -kulut	-462 873,66		-464 735,45	
Tulorahoituksen korjauserät	-60,00		-13 104,84	
	<u>1 586 378,81</u>	1 579 443,88	<u>1 557 394,20</u>	1 557 394,20
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-2 180 524,35		-	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0,00		1 222 549,80	
Pysyvien vastaavien hyödy. luovutustulot	60,00	-2 180 464,35	0,00	
	<u>60,00</u>		<u>13 104,84</u>	-1 209 444,96
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-601 020,47</b>		<b>347 949,24</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-316 428,00		-421 551,00	
	<u>-316 428,00</u>	-316 428,00	<u>-421 551,00</u>	-421 551,00
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>				
Saamisten muutos kunnalta	647 811,29		-558 140,02	
Saamisten muutos muilta	-308 034,51		367 721,83	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	1 795 869,68		459 209,97	
Korottomien velkojen muutos muilta	438 449,60	2 574 096,06	<u>162 250,26</u>	94 243,73
		<u>2 257 668,06</u>		<u>-327 307,27</u>
Rahoituksen rahavirta				
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>1 656 647,59</b>		<b>20 641,97</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 781 921,73		125 274,24	
Rahavarat 1.1.	<u>125 274,24</u>	1 656 647,59	<u>104 632,27</u>	20 641,97
<b>LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT</b>				
<b>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta</b>	<b>-868 274,27</b>		<b>1 258 146,96</b>	
<b>Investointien tulorahoitus, %</b>	<b>72,44</b>		<b>128,46</b>	
<b>Laskennallinen lainanhoitokate</b>	<b>8,25</b>		<b>6,84</b>	
<b>Lainanhoitokate</b>	<b>5,10</b>		<b>68,69</b>	
<b>Kassan riittävyys, pv</b>	<b>139,56</b>		<b>11,82</b>	
<b>Quick ratio</b>	<b>1,13</b>		<b>1,75</b>	
<b>Current ratio</b>	<b>1,13</b>		<b>1,75</b>	

## Rahoituslaskelman tunnusluvut ja niiden laskentakaavat

### INVESTOINNIT

#### Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulos *Toiminnan ja investointien rahavirta* itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirran jää netto-antolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

*Toiminnan ja investointien rahavirta* –välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

#### Investointien tulorahoitus, %

=  $100 \cdot (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} - \text{Tuloverot}) / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus % -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankinta-menosta on rahoitettu varsinaisella tulorahoituksella (ilman satunnaisia tuloja). Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

### LAINANHOITO

#### Laskennallinen lainanhoitokate

$(\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman erään Ylijäämä(alijäämä) ennen satunnaisia eriä lisätään korkokulut ja poistot ja arvonalentumiset ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taaseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. [2019]

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan liikelaitoksen lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Liikelaitoksen lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Liikelaitos voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatte. [2019]

**Lainanhoitokate**

= (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korko-kulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo liikelaitoksen tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos liikelaitoksen lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys,

**MAKSUVALMIUS****Kassan riittävyys (pv)**

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Liikelaitoksen maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa liikelaitoksen rahavaroilla. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Liikelaitoksilla tunnuslukuun voi vaikuttaa mm. yhdyttiin käyttö. Liikelaitoksen ja keskuslaskennan välinen yhdyttiin esitetään taseryhmässä *Saamiset kunta/kuntayhtymältä*, jolloin liikelaitoksilla ei ole välttämättä lainkaan omia rahavaroja. Kassasta maksut kootaan seuraavista liikelaitoksen tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Materiaalit ja palvelut

Henkilöstökulut

Liiketoiminnan muut kulut

Korkokulut muille

Korvaus peruspääomasta

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Pitkäaikaisten lainojen vähennys muille

**Quick ratio**

= (Rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma – Saadut ennakot)

Quick ratio eli maksuvalmiussuhde kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Tunnuslukua voidaan vertailla vain saman toimialan liikelaitosten kesken. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5-1, heikko: alle 0,5.

**Current ratio**

= (Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma – Saadut ennakot)

Current ratio eli käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen. Tunnuslukua voidaan parhaiten vertailla saman toimialan liikelaitosten kesken, mutta se sopii quick ratio -tunnuslukua paremmin myös eri toimialojen yritysten vertailuihin. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1-2, heikko: alle 1.

### 5.1.4. Tilinpäätöksen liitetiedot

#### Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kunnanvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa.

#### Tuloslaskelman liitetiedot

<b>Liikevaihto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Asiakas- ja laitospalvelut	146 845,65	48 242,67
Vesilaitos	1 512 127,24	1 579 827,54
Viemärlaitos	2 497 344,63	2 446 607,37
Huleveden viemärointi	120 158,29	105 152,26
<b>Yhteensä</b>	<b>4 276 475,81</b>	<b>4 179 829,84</b>
<b>Liiketoiminnan muut tuotot</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Asiakas- ja laitospalvelut	3 203,77	7 596,89
Vesilaitos	0,00	0,00
Viemärlaitos	93 593,77	60 610,48
Hulevesi	0,00	0,00
<b>Yhteensä</b>	<b>96 797,54</b>	<b>68 207,37</b>

## Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty valtuuston 03.09.2012 § 94 vahvistamaa poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja poistomenetelmät ovat:

### Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	tasapoisto 4 vuotta
Aineettomat oikeudet	tasapoisto 5 vuotta
Liikearvo	tasapoisto 5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
ATK-ohjelmistot	tasapoisto 4 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto 5 vuotta

### Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto 30 vuotta
Talousrakennukset / rakennelmat	tasapoisto 10-20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto 30 vuotta
Asuinrakennukset	tasapoisto 30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	menojäännöspoisto 15 %
Sillat, laiturit ja uimalat	menojäännöspoisto 20 %
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännöspoisto 20 %
Ulkovalaistuslaitteet	menojäännöspoisto 15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	menojäännöspoisto 15 %
Vedenjakeluverkosto ja laitteet	menojäännöspoisto 10 %
Vesilaitoksen koneet ja laitteet	menojäännöspoisto 25 %
Koneet ja kalusto	
Muut kuljetusvälineet (autot)	tasapoisto 5 vuotta
Muut liikkuvat työkonet	tasapoisto 5 vuotta
Muut raskaat koneet	tasapoisto 10 vuotta
Muut kevyet koneet	tasapoisto 5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- ym. laitteet	tasapoisto 5 vuotta
Atk-laitteet	tasapoisto 3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto 3 vuotta
Ensikertainen kalustaminen	tasapoisto 10 vuotta

Ns. pienhankintaraja on 10.000 €, jonka alle jäävät hankinnat kirjataan käyttötalouteen.



## Pysyvien vastaavien tase-erät

	Aineelliset hyödykkeet					Aineelliset hyödykkeet yhteensä	Osakkeet ja osuudet	Pysyvät vastaavat yhteensä
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken- eräiset hankinnat			
Poistamaton hankintameno 1.1.	25 000,00	2 501 398,34	8 873 697,99	32 856,50	224 555,68	11 657 508,51	9 607,74	11 667 116,25
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	17 048,00	808 190,83	0,00	1 355 285,52	2 180 524,35	0,00	2 180 524,35
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	109 002,07	0,00	-109 002,07	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo ennen poistoja</b>	<b>25 000,00</b>	<b>2 518 446,34</b>	<b>9 790 890,89</b>	<b>32 856,50</b>	<b>1 470 839,13</b>	<b>13 838 032,86</b>	<b>9 607,74</b>	<b>13 847 640,60</b>
Kertyneet poistot	0,00	-587 215,55	-4 975 914,39	-75 389,46	0,00	-5 638 519,40	0,00	-5 638 519,40
Tilikauden poistot	0,00	-121 197,09	-1 152 462,84	-16 386,95	0,00	-1 290 046,88	0,00	-1 290 046,88
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>25 000,00</b>	<b>2 397 249,25</b>	<b>8 638 428,05</b>	<b>16 469,55</b>	<b>1 470 839,13</b>	<b>12 547 985,98</b>	<b>9 607,74</b>	<b>12 557 593,72</b>

## Taseen vastaavien liitetiedot

## Lyhytaikainen saamisten erittely

	2021	2020
Myyntisaamiset		
Tytäryhteisöiltä	0,00	0,00
Kunnalta	0,00	102 133,22
Muilta	461 829,79	310 397,07
Lainasaamiset		
Kunnalta	1 662 435,49	2 208 113,56
Muut saamiset		
Kunnalta	0	0,00
Muilta	156 601,79	0,00
<b>Yhteensä</b>	<b>2 280 867,07</b>	<b>2 620 643,85</b>

## Taseen vastattavien liitetiedot

## Oman pääoman erittely

	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	4 280 930,91	4 280 930,91
Peruspääoma 31.12.	4 280 930,91	4 280 930,91
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	3 633 140,01	3 280 997,43
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	3 958 276,06	3 633 140,01
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	289 457,00	325 136,05
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>8 528 663,97</b>	<b>8 239 206,97</b>

**Pitkäaikainen vieras pääoma**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat kotimaisilta talletuspankeilta	135 000,00	180 000,00
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	1 139 288,00	1 410 716,00
Muut velat		
Liittymismaksut kunnalle	39 737,25	39 737,25
Liittymismaksut	3 043 244,33	2 975 609,08
<b>Yhteensä</b>	<b>4 357 269,58</b>	<b>4 606 062,33</b>

**Lyhytaikainen vieras pääoma**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat kotimaisilta talletuspankeilta	45 000,00	45 000,00
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	271 428,00	271 428,00
Saadut ennakot		
Saadut ennakot muilta	128 819,42	0,00
Ostovelat		
Ostovelat tytäryhteisöille	0,00	0,00
Ostovelat jäsenkuntayhtymille	875,00	520,00
Ostovelat muille	448 150,20	306 318,81

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Muut velat		
Muut velat kunnalle	0,00	752 573,94
Tilitettävä arvonlisävero	0,00	0,00
Ennakonpidätysvelka	916,31	12 870,20
Sosiaaliturvamaksuvelka	156,14	660,94
Puolueverot	1 385,56	0,00
KuEL-maksut tt	0,00	0,00
Työttömyysvakuutusmaksut tt	6 574,76	614,24
Muut velat	20 491,11	19 246,92
Siirtyvät korot		
Siirtyvät korot muille	676,99	820,85
Lomapalkkajaksotus		
Lomapalkkajaksotus	121 877,08	136 316,70
Siirtovelat		
Muut siirtovelat muille	209,60	424,65
Palkkavelat	0,00	7 603,42
KuEL-maksut ta	129 093,19	12 390,41
Työttömyysvakuutusmaksut ta	8 774,17	800,94
Tapaturmavakuutusmaksu	1 264,14	132,70
Ryhmähenkivakuutusmaksu	313,78	42,32
Muut siirtovelat kunnille	2 548 443,62	0,00
<b>Yhteensä</b>	<b>3 734 449,07</b>	<b>1 567 765,04</b>

### Henkilöstöä koskevat liitetiedot

**Henkilöstön lukumäärä 31.12.2021:** 13

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Henkilöstökulut		
Palkat, palkkiot	641 957,04	636 920,48
Eläkekulut	129 577,88	136 626,35
Muut hlösivukulut	<u>23 829,26</u>	<u>21 566,72</u>
Henkilöstökulut yhteensä	795 364,18	795 113,55

### 5.1.5. Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

#### KIRJANPITOKIRJAT

Tasekirja  
Päiväkirja  
Pääkirja

#### SÄILYTYSTAPA

Sidottu kirja  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi

#### APUKIRJAT

Myyntireskontra  
Ostoreskontra  
Käyttöomaisuus  
Vesikanta  
Konsernikirjanpito

#### SÄILYTYSTAPA

Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi

#### Tositelaji

#### Tapahtuma

#### Säilytystapa

#### Kirjanpito

AIF	AIF tositekonversio
AKT	Aktivoinnit
Muistio	Muistiotositteet
MuistioE	Muistiotositteet excelistä
Palkka	Palkat
Pankki	Pankkitositteet
Varasto	Sonet kp-aineisto
XA	Konvertoidut alkusaldot

Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi

#### Myyntireskontra

Vesilaskut	Myyntilaskut, Vesikanta
Suoritukset	Viitesuoritukset
Suoritukset	Manuaalisuoritukset
Suoritukset	Hyvityslaskujen kuittaus

Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi

#### Ostoreskontra

OL	Ostolaskut
OM	Ostoreskontran maksut
ORK	Ostoreskontran kohdistustap.

Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköisessä järjestelmässä

#### Käyttöomaisuus

KOM	Käyttöomaisuus
XAKOM	Käyttöomaisuuskonversio

Sähköinen arkistointi  
Sähköisessä järjestelmässä

## 5.1.6. Huleveden viemärointi

### Tuloslaskelma

		TP 2021		TP 2020
<b>Liikevaihto</b>		<b>120 158,29</b>		<b>105 152,26</b>
Liiketoiminnan muut tuotot		0,00		0,00
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-15 139,25		-15 730,56	
Palvelujen ostot	-23 703,57	-38 842,82	-18 128,36	-33 858,92
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-20 015,77		-20 632,09	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-4,06		-158,79	
Muut henkilösivukulut	-0,58	-20 020,41	-20,90	-20 811,78
Poistot ja arvonalentumiset				
Arvonalentumiset	0,00		-3 791,74	
Suunnitelman mukaiset poistot	-133 622,05	-133 622,05	-178 212,04	-182 003,78
Liiketoiminnan muut kulut		-4000,00		-1 228,36
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>		<b>-72 726,99</b>		<b>-132 750,58</b>
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	-45 686,00	-45 686,00
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>		<b>-72 726,99</b>		<b>-178 436,58</b>
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>		<b>-72 726,99</b>		<b>-178 436,58</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>		<b>-72 726,99</b>		<b>-178 436,58</b>

### Rahoituslaskelma

	2021		2020	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-72 726,99		-132 750,58	
Poistot ja arvonalentumiset	133 622,05		182 003,78	
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00		-45 686,00	
	60 895,06	60 895,06	3 567,20	3 567,20
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-279 660,56	-279 660,56	-318 000,00	-318 000,00
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-218 765,50</b>		<b>-314 432,80</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos muilta	0,00		0,00	
Korottomien velkojen muutos muilta	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00
Rahoituksen rahavirta				
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>-218 765,50</b>		<b>-314 432,80</b>

**Tase**

<b>VASTAAVAA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>1 654 251,45</b>	<b>1 509 135,74</b>
Hulevesiverkosto	1 654 251,45	1 509 135,74
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>-198,37</b>	<b>217 644,33</b>
Rahat- ja pankkisaamiset	-198,37	217 644,33
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>1 654 053,08</u></b>	<b><u>1 726 780,07</u></b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>1 024 324,18</b>	<b>1 097 051,17</b>
Peruspääoma	847 624,00	847 624,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	249 427,17	427 863,75
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-72 726,99	-178 436,58
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>629 728,90</b>	<b>629 728,90</b>
Pitkäaikainen	629 728,90	629 728,90
Muut velat	629 728,90	629 728,90
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>1 654 053,08</u></b>	<b><u>1 726 780,07</u></b>

### 5.1.7. Tilinpäätöksen allekirjoitus

Janakkalassa 17. maaliskuuta 2022

Liisa Piirtola  
Toimitusjohtaja

Eero Elo  
Johtokunnan puheenjohtaja

Maria Penttinen  
Johtokunnan jäsen

Samuel Heikkinen  
Johtokunnan jäsen

Markku Puhakainen  
Johtokunnan jäsen

Erkki Lintulahti  
Johtokunnan jäsen

Hanna Paikkala  
Johtokunnan jäsen

Elise Lindroos  
Johtokunnan jäsen

### 5.1.8. Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Janakkalassa \_\_\_/ \_\_\_ 2022

---

Minna Ainasvuori, JHT, HT

BDO Auditor Oy, tilintarkastusyhteisö

## 5.1.9. Liikelaitoksen vaikutus kunnan tilikauden tuloksen muodostumiseen

### LIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN TULOSLASKELMA

VUOSI 2021	Talousarvion toteutuminen		Eliminoinnit		Kokonais-tarkastelu Tuloslaskelma kunnan tilinpäätöksessä
	Kunta	Liikelaitos	Kunta	Liikelaitos	
Toimintatuotot	30 456 405,17	4 373 273,35	-14 598 548,57	-276 911,62	19 954 218,33
Myyntituotot	5 324 004,60	3 994 159,02			9 318 163,62
Myyntitulot, sisäiset	6 489 036,94	276 911,62	-6 489 036,94 2) ja 4)	-276 911,62 1) ja 3)	0,00
Maksutuotot	4 972 439,59	5 405,17			4 977 844,76
Maksutuotot, sisäiset	1 087,20		-1 087,20 2) ja 4)		0,00
Tuet ja avustukset	2 539 068,70	3 203,77			2 542 272,47
Muut toimintatuotot	3 022 343,71	93 593,77			3 115 937,48
Muut toimintatuotot, sisäiset	8 108 424,43		-8 108 424,43 2) ja 4)	1) ja 3)	0,00
Valmistus omaan käyttöön	243 796,95				243 796,95
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-46 337 292,26	-795 364,18			-47 132 656,44
Palvelujen ostot	-47 162 731,81	-733 611,31			-47 896 343,12
Palvelujen ostot, sisäiset	-6 627 246,43	-46 246,70	6 627 246,43 2) ja 3)	46 246,70 1) ja 4)	0,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 849 658,66	-531 891,49			-7 381 550,15
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, sisäiset	-93 198,50	-264,47	93 198,50 2) ja 4)	264,47 4)	0,00
Avustukset	-4 093 314,97				-4 093 314,97
Muut toimintakulut	-2 669 256,53	-185 242,49			-2 854 499,02
Muut toimintakulut, sisäiset	-8 070 228,92	-38 189,76	8 070 228,92 2) ja 3)	38 189,76 1) ja 4)	0,00
Toimintakate	-91 202 725,96	2 042 377,54	192 296,10	-192 210,69	-89 160 263,01
Verotulot	68 459 723,32				68 459 723,32
Valtionosuudet	28 547 685,68				28 547 685,68
Rahoitustuotot ja -kulut					0,00
Korkotuotot	52 222,79				52 222,79
Korkotuotot, sisäiset					0,00
Muut rahoitustuotot	223 316,39	2 418,98			225 735,37
Muut rahoitustuotot, sisäiset	456 856,00		-456 856,00 5)		0,00
Korkokulut	-283 677,46	-8 372,55			-292 050,01
Korkokulut, sisäiset					0,00
Muut rahoituskulut	-32 933,96	-64,09			-32 998,05
Muut rahoituskulut, sisäiset		-456 856,00		456 856,00 5)	0,00
Vuosikate	6 220 466,80	1 579 503,88	-264 559,90	264 645,31	7 800 056,09
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 869 849,49	-1 290 046,88			-6 159 896,37
Satunnaiset tuotot					0,00
Arvonalentumiset	-1 088,36				-1 088,36
Tilikauden tulos	1 349 528,95	289 457,00	-529 119,80	529 290,62	1 639 156,77
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)					
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 349 528,95	289 457,00	-529 119,80	529 290,62	1 639 156,77
Eliminoinnit					
1) Eliminoidaan liikelaitoksen sisäinen myynti ja sisäiset ostot			-192 210,69		
2) Eliminoidaan kunnan sisäinen myynti ja sisäiset ostot			-14 790 673,85		
3) Eliminoidaan liikelaitoksen sisäiset myynnit kunnalle			-276 911,62		
4) Eliminoidaan kunnan sisäiset myynnit liikelaitokselle			-14 598 548,57		
5) Eliminoidaan liikelaitoksen peruspääoman tuotto ja sisäinen korko			456 856,00		



## 5.1.10. Liikelaitoksen vaikutus kunnan toiminnan rahoitukseen

	Talousarvion toteutuminen		Eliminoinnit		Kokonais-tarkastelu Rahoitus-laskelma kunnan tilinpäätöksessä
	Kunta	Liikelaitos	Kunta 1)	Liikelaitos 2)	
Tulorahoitus					
Vuosikate	6 196 979,37	1 579 503,88	-240718,88	264206,31	7 799 970,68
Satunnaiset erät					0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-777 187,96	-60,00			-777 247,96
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-4 190 215,84	-2 180 524,35			-6 370 740,19
Rahoitusosuudet investointimenoihin	165 000,00				165 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	899 058,41	60,00			899 118,41
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 293 633,98	-601 020,47	-240718,88	264206,31	1 716 100,94
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennykset	1 003 043,03				1 003 043,03
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000 000,00				8 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 681 385,36	-316 428,00			-8 997 813,36
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-467 020,30				-467 020,30
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	79 550,10				79 550,10
Vaihto-omaisuuden muutos	39 208,78				39 208,78
Saamisten muutos, sisäiset	-1 797 515,72	647 811,29	1797515,72	-647811,29	0,00
Saamisten muutos muilta	145 883,64	-308 034,51			-162 150,87
Korottomien velkojen muutos, sisäiset	-2 310 246,78	1 795 869,68	2310246,78	-1795869,68	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	-1 361 174,72	438 449,60			-922 725,12
Rahoituksen rahavirta	-5 349 657,33	2 257 668,06	0	-316122,02	316122,02
Rahavarojen muutos	-1 368 454,39	1 656 647,59			288 193,20
Eliminoinnit kunta 1)					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Konsernipankkitilivelat liikelaitoksilta -545678,07					
Saamisten muutos					
Sisäiset muut siirtosaamiset liikelaitokselta 459.209,97					
Korottomien velkojen muutos					
Sisäiset ostovelat liikelaitokselta -13.461,74					
Eliminoinnit liikelaitos 2)					
Saamisten muutos					
Sisäiset myyntisaamiset kunnalta 13.461,74					
Konsernipankkitilisaamiset kunnalta 545678,07					
Korottomien velkojen muutos					
Muut sisäiset velat kunnalle -459.209,97					

## 6. LUETTELOT JA SELVITYKSET

### 6.1 Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

#### KIRJANPITOKIRJAT

Tasekirja  
Päiväkirja  
Pääkirja

#### APUKIRJAT

Myyntireskontra  
Ostoreskontra  
Käyttöomaisuus  
Vesikanta  
Konsernikirjanpito

#### Tositelaji

#### Tapahtuma

#### Kirjanpito

AKT	Aktivoinnit
ALV	ALV-maksuajo
AS	Alkusaldo
KPA	Kirjanpitotapahtuman palautustapahtuma
MU	Muistiotositteet
PA	Palkat
ML	Matkalaskut
Pankki	Pankkitositteet
MU	Sonet kp-aineisto
XAS	Kirjanpidon konversiot

#### Myyntireskontra

Vesilaskut	Myyntilaskut, Vesikanta
Suoritukset	Viitesuoritukset
Suoritukset	Manuaalisuoritukset
Suoritukset	Hyvityslaskujen kuittaus
XMY	Myyntireskontran konversio

#### Ostoreskontra

OL	Ostolaskut
OM	Ostoreskontran maksut
ORK	Ostoreskontran kohdistustap.

#### Käyttöomaisuus

KOS	Käyttöomaisuus
XKOM	Käyttöomaisuuskonversio

#### SÄILYTYSTAPA

Sidottu kirja  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi

#### SÄILYTYSTAPA

Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi

#### Säilytystapa

Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi

Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi

Sähköinen arkistointi  
Sähköinen arkistointi  
Sähköisessä järjestelmässä

Sähköinen arkistointi  
Sähköisessä järjestelmässä

## 6.2 Luottamushenkilöorganisaatioon kokoonpanot 2021 sekä osallistumisen kokouksiin

### KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Keskusvaalilautakunta on vuoden 2021 aikana pitänyt 15 kokousta ja käsitellyt 155 §:ää.

Keskusvaalilautakunta on 1.1.-8.2.2021 pitänyt 1 kokouksen ja käsitellyt 15 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>		
Ilmarinen Matti	Vas.	1
<b>Varapuheenjohtaja</b>		
Paturi Eija	Kesk.	1
<b>Varsinaiset jäsenet</b>		
Lehtonen Riitta	Kok.	0
Poutiainen Erja	PS	1
Heikkinen Anne	SDP	1
<b>Kokouskohtaiset varajäsenet</b>		
Jansson Katja	Vih.	1
Lahti Ella-Irene	Vas.	0
Kekki Juha	Kok.	0
Kesanto Petri	PS	0
Raitoharju Marja	SDP	0

Keskusvaalilautakunta on 9.2.-31.7.2021 pitänyt 12 kokousta ja käsitellyt 111 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>		
Ilmarinen Matti	Vas.	12
<b>Varapuheenjohtaja</b>		
Forsström Tarja	Kesk.	12
<b>Varsinaiset jäsenet</b>		
Jakomäki Outi	Ei ilmoitettu	12
Lehtonen Riitta	Kok.	7
Nylund Piia	SDP	10
<b>Kokouskohtaiset varajäsenet</b>		
Lievonen Riikka	Vih.	1
Lahti Katja	Vas.	3
Kekki Juha	Kok.	2
Kesanto Petri	PS	0
		1
Sorsa Veikko	SDP	

Keskusvaalilautakunta on 1.8.-31.12.2021 pitänyt 2 kokousta ja käsitellyt 29 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset	
<b>Puheenjohtaja</b>			
Ilmarinen Matti	Vas.	2	
<b>Varapuheenjohtaja</b>			
Vau Antti	Kok.	2	
<b>Varsinaiset jäsenet</b>			
Laitinen Outi	SDP	2	
Forsström Tarja	Kesk.	2	
Onttonen Riku	PS	2	
<b>Kokouskohtaiset varajäsenet</b>			
Jansson Katja	Vihr.	0	
Honkapää Katja	KD	0	
Kulonen Jussi (30.8.-15.11.)	Vas.	0	
Izod Tanja	Kok.	0	
Heikkinen Anne	SDP	0	
Pynnönen Irja	Kesk.	0	
Laitinen Susanna	PS	0	
Hietaketo Janita	Vihr.	0	
Kari Merja	KD	0	
Oksanen Timo-Pekka	SDP	0	
Suomela Markku	Vas.	0	(15.11.-31.12.2021)

## TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastuslautakunta on vuoden 2021 aikana pitänyt 10 kokousta ja käsitellyt 75 §:ää.  
Tarkastuslautakunta on 1.1.-31.8.2021 pitänyt 7 kokousta ja käsitellyt 58 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset	Henkilökohtainen varajäsen	Varajäsenen puolue	Varajäsenen kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>					
Anttila Miikka	Vas.	7	Lahti Katja	Vas.	0
<b>Varapuheenjohtaja</b>					
Nylund Piia	SDP	7	Särkimäki Lasse	SDP	0
<b>Varsinaiset jäsenet</b>					
Aaltonen Harri	PS	6	Hettula Marko	PS	0
Keipilä Leenamaria	Kok.	7	Ryynänen Tapani	Kok.	0
Nurmi Eini	Vihr.	7	Lindell Riitta	Kok.	0

Tarkastuslautakunta on 1.9.-31.12.2021 pitänyt 3 kokousta ja käsitellyt 17 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset	Henkilökohtainen varajäsen	Varajäsenen puolue	Varajäsenen kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>					
Pöhö Mirja	KD	3	Pirnes Liisa	KD	0
<b>Varapuheenjohtaja</b>					
Tamminen Emilia	PS	3	Laitinen Susanna	-	0
<b>Varsinaiset jäsenet</b>					
Huuskonen Mika	Kesk.	3	Vehmas Ari	Kesk.	0
Särkimäki Lasse	SDP	3	Vanhakoski Esa	SDP	0
Islander Hanna-Leena	Vih.	3	Peltomäki Katri	-	0

## VALTUUSTO

Valtuusto on vuoden 2021 aikana pitänyt 10 kokousta ja käsitellyt 186 §:ää.  
Kunnanvaltuusto on 1.1. - 31.7.2021 pitänyt 5 kokousta ja käsitellyt 95 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>		
Taponen Merja	Kesk.	5
<b>Varapuheenjohtajat</b>		
Kurki Rauno	SDP	4
Lepistö Anssi	Vih.	5
Ahtiainen Marko	Kok.	4
<b>Varsinaiset jäsenet</b>		
Aitto-oja Piia	KD	5
Alijärvi Pirjo	SDP	5
Anttila Miikka	Vas.	4
Autio Sirpa	Kesk.	5
Eerola Tapio	Kesk.	5
Elo Irmeli	Kesk.	5
Hakamäki Petri	Kesk.	5
Heinämäki Markus	SDP	5
Helanen Kuura	Vih.	5
Ilmarinen Kalevi	SDP	5
Jaatinen Ari-Pekka	Vas.	5
Kannisto Rita	Kok.	4
Kivistö Jaana	Vas.	5

<b>Nimi</b>	<b>Puolue</b>	<b>Kokoukset</b>
Laitinen Outi	SDP	4
Lintumäki Aki	Kok.	5
Löytynoja Reijo	SDP	5
Mustonen Suvi	Kesk.	4
Nummenpää Jyrki	Kesk.	4
Nurmi Eini	Vihr.	5
Nylund Piia	SDP	5
Ojanen Marko	PS	5
Pohjantähti Tomi	Kok.	4
Ranta-Porkka Raija	SDP	5
Tokeensuu Osmo	Kesk.	4
Torkkel Marjo	Kok.	5
	Ven-	
Ventola Anita	tola	5
Vesioja Samuli	PS	5
Virtanen Erkki	SDP	5
Viskari Mikko	SDP	3

#### **Kokouskohtainen varajäsen**

Elo Eero	SDP	1
Kaukonen Raimo	Kesk.	1
Kekki Tero	SDP	3
Murronmaa Markku	Kesk.	1
Nikkilä Arto	Kok.	1
Saarinen Kari	Kok.	2
Talikka Jorma	Vas.	1

#### **Nuorisovaltuuston edustaja**

Varjus Petra		5
--------------	--	---

Kunnanvaltuusto on 1.8.- 31.12.2021 pitänyt 5 kokousta ja käsitellyt 91 §:ä.

<b>Nimi</b>	<b>Puolue</b>	<b>Kokoukset</b>
<b>Puheenjohtaja</b>		
Ahtiainen Marko	Kok.	5
<b>Varapuheenjohtaja</b>		
Kurki Rauno	SDP	5
<b>Varsinaiset jäsenet</b>		
Aitto-oja Piia	KD	5
Alijärvi Pirjo	SDP	5
Elo Eero	SDP	4
Elo Irmeli	Kesk.	5

<b>Nimi</b>	<b>Puolue</b>	<b>Kokoukset</b>
Hakamäki Petri	Kesk.	5
Halinen Helena	Kesk.	4
Heinämäki Markus	SDP	5
Helanen Kuura	Vihr.	4
Huusko Jouni	PS	5
Jaakonsaari Katriina	Kok.	5
Jaatinen Ari-Pekka	Vas.	3
Kannisto Rita	Kok.	2
Kautto Mikko	Kesk.	5
Kilpeläinen Pirjo	Kok.	5
Koukkari Jarmo	SDP	5
Laitinen Outi	SDP	4
Lepistö Anssi	Vihr.	5
Lintumäki Aki	Kok.	5
Löytynoja Reijo	SDP	5
Nurmi Eini	Vihr.	4
Ojanen Marko	PS	4
Pimiä Jani	PS	5
Pöhö Mirja	KD	5
Riihimäki Hannu	Kesk.	4
Saarinen Kari	Kok.	3
Salminen Juha	PS	5
Tammilehto Noora	SDP	5
Tamminen Emilia	PS	5
Taponen Merja	Kesk.	5
Vesioja Samuli	PS	5
Virtanen Erkki	SDP	5

#### **Kokouskohtainen varajäsen**

Aaltonen Harri	PS	1
Eerola Tapio	Kesk.	1
Helin Paula	Vihr.	3
Islander Hanna-Leena	Vihr.	1
Lindroos Elise	Vas.	2
Marttinen Kari	Kok.	3
Paikkala Hanna	Vihr.	1
Taponen Auvo	Kesk.	2
Torkkel Marjo	Kok.	2
Valanta Elisa	SDP	2

#### **Nuorisovaltuuston edustaja**

Varjus Petra		5
Syrjä Emmi		3

#### **Nuorisovaltuuston varaedustaja**

Kallio John		1
-------------	--	---

**KUNNANHALLITUS**

Kunnanhallitus on vuoden 2021 aikana pitänyt 27 kokousta ja käsitellyt 538 §:ää.  
Kunnanhallitus on 1.1.-31.8.2021 pitänyt 16 kokousta ja käsitellyt 333 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset	Henkilökohtainen varajäsen	Varajäsenen puolue	Varajäsenen kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>					
Alijärvi Pirjo	SDP	16	Nylund Piia	SDP	0
<b>Varapuheenjohtaja</b>					
Tokeensuu Osmo	Kesk.	15	Pohjus Juhani	Kesk.	1
<b>Varsinaiset jäsenet</b>					
Elo Irmeli	Kesk.	16	Mustonen Suvi	Kesk.	0
Jaatinen Ari-Pekka	Vas.	16	Eronen Jani	SDP	0
Kannisto Rita	Kok.	14	Aki Lintumäki	Kok.	1
Löytynoja Reijo	SDP	16	Viskari Mikko	SDP	0
Vesioja Samuli	PS	16	Pöhö Mirja	KD	0
Taponen Merja valtuuston pj	Kesk.	15			
Kurki Rauno valtuuston I vpj	SDP	15			
Lepistö Anssi valtuuston II vpj	Vihr.	15			
Ahtiainen Marko valtuuston III vpj	Kok.	15			

Kunnanhallitus on 1.9.-31.12.2021 pitänyt 11 kokousta ja käsitellyt 205 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset	Henkilökohtainen varajäsen	Varajäsenen puolue	Varajäsenen kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>					
Alijärvi Pirjo	SDP	11	Mämmi Lotta-Mari	SDP	0
<b>Varapuheenjohtaja</b>					
Hakamäki Petri	Kesk.	11	Eerola Tapio	Kesk.	0
<b>Varsinaiset jäsenet</b>					
Löytynoja Reijo	SDP	11	Mustiala Marko	SDP	0
Aitto-oja Piia	KD	11	Kannisto Rita	Kok.	0
Lintumäki Aki	Kok.	10	Saarinen Kari	Kok.	0
Elo Irmeli	Kesk.	11	Halinen Helena	Kesk.	0
Vesioja Samuli	PS	11	Salminen Juha	PS	0
Ojanen Marko	PS	11	Huusko Jouni	PS	0
Nurmi Eini	Vihr.	8	Paikkala Hanna	Vihr.	3
Ahtiainen Marko valtuuston pj	Kok.	11			
Kurki Rauno valtuuston I vpj	SDP	11			



**TEKNINEN LAUTAKUNTA**

Tekninen lautakunta on vuoden 2021 aikana pitänyt 13 kokousta ja käsitellyt 244 §:ää.  
Tekninen lautakunta on 1.1.-31.8.2021 pitänyt 8 kokousta ja käsitellyt 154 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset	Henkilökohtainen varajäsen	Varajäsenen puolue	Varajäsenen kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>					
Ilmarinen Kalevi	SDP	8	Nieminen Jouni	SDP	0
<b>Varapuheenjohtaja</b>					
Lintumäki Aki	Kok.	7	Mustalahti Satu	Kok.	1
<b>Varsinaiset jäsenet</b>					
Aitto-oja Piia	KD	8	Koivula Seela	Vihr.	0
Hakamäki Petri	Kesk.	8	Kaukonen Raimo	Kesk.	1 (esteellisyyssasiassa)
Salmela Eeva	SDP	8	Sorsa Jaana	SDP	0
Stolt Veikko	Vas.	7	Talikka Jorma	Vas.	0
Välilä Päivi	Kesk.	4	Huusko Jouni	PS	4
<b>Nuorisovaltuuston edustaja</b>			<b>Nuorisovaltuuston varaedustaja</b>		
Autio Eetu		2	Saarinen Matti		1

Tekninen lautakunta on 1.9.-31.12.2021 pitänyt 5 kokousta ja käsitellyt 90 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset	Henkilökohtainen varajäsen	Varajäsenen puolue	Varajäsenen kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>					
Taponen Merja	Kesk.	5	Vanamb Karin	Kesk.	0
<b>Varapuheenjohtaja</b>					
Huusko Jouni	PS	5	Aaltonen Harri	Kesk.	0
<b>Varsinaiset jäsenet</b>					
Heinämäki Markus	SDP	4	Vanhakoski Esa	SDP	1
Kannisto Rita	Kok.	2	Wuorenmaa Marinka	Kok.	3
Koukkari Jarmo	SDP	5	Markio Jani	SDP	0
Lehtinen Elise	PS	4	Poutiainen Erja	PS	1
Riihimäki Hannu	Kesk.	4	Kaukonen Raimo	Kesk.	0
Valanta Elisa	SDP	4	Metsälä Mari	SDP	0
Väisänen Jussi	Kok.	5	Nummela Mika	Kok.	0

Nimi	Puolue	Kokoukset	Henkilökohtainen varajäsen	Varajäsenen puolue	Varajäsenen kokoukset
<b>Nuorisovaltuuston edustaja</b>			<b>Nuorisovaltuuston varaedustaja</b>		
Knuutinen Annastiina		5	Stolt Miro		0

### LUPAJAOS teknisen lautakunnan alainen

Lupajaos on vuoden 2021 aikana pitänyt 5 kokousta ja käsitellyt 42 §:ää.  
Lupajaos on 1.1.-31.8.2021 pitänyt 3 kokousta ja käsitellyt 23 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset	Henkilökohtainen varajäsen	Varajäsenen puolue	Varajäsenen kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>					
Ojanen Marko	PS	3	Prami Saija	PS	0
<b>Varapuheenjohtaja</b>					
Eronen Jani	SDP	2	Aho Soini	SDP	0
<b>Varsinaiset jäsenet</b>					
Helin Johanna	Kesk.	0	Murronmaa Markku	Kesk.	0
Saarinen Kari	Kok.	3	Nikkilä Arto	Kok.	0
Salonen Satu	SDP	3	Heikkinen Anne	SDP	0

Lupajaos on 1.9.-31.12.2021 pitänyt 2 kokousta ja käsitellyt 19 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset	Henkilökohtainen varajäsen	Varajäsenen puolue	Varajäsenen kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>					
Saarinen Kari	Kok.	1	Gäddala Pauli	Kok.	1
<b>Varapuheenjohtaja</b>					
Niemelä Pasi	Vihr.	2	Helanen Kuura	Vihr.	0
<b>Varsinaiset jäsenet</b>					
Alen Markku	PS	0	Toikka Mikko	PS	0
Salonen Satu	SDP	2	Lindholm Paula	SDP	0
Ihamäki Suvi	Vas.	1	Lindroos Elise	Vas.	0

**SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUIDEN LAUTAKUNTA**

Sosiaali- ja terveystalveluiden lautakunta on vuoden 2021 aikana pitänyt 12 kokousta ja käsitellyt 139 §:ä joista yksilöasioita on ollut 6.

Sosiaali- ja terveystalveluiden lautakunta on 1.1.-31.8.2021 pitänyt 7 kokousta ja käsitellyt 83 §:ää joista yksilöasioita on ollut 3.

<b>Nimi</b>	<b>Puolue</b>	<b>Kokoukset</b>	<b>Henkilökohtainen varajäsen</b>	<b>Varajäsenen puolue</b>	<b>Varajäsenen kokoukset</b>
<b>Puheenjohtaja</b>					
Autio Sirpa	Kesk.	7	Miettinen Piia	Kesk.	0
<b>Varapuheenjohtaja</b>					
Lahti Katja	SDP	6	Lahti Ella-Irena	Vas.	0
<b>Varsinaiset jäsenet</b>					
Virtanen Markku	Kesk.	7	Alatalo Eemil	Kesk.	0
Ranta-Porkka Raija	SDP	6	Takatupa Tiina	SDP	0
Helanen Kuura	Vihr.	6	Rytilahti Matti	PS	0
Puolakka Sanna	Kok.	4	Puistola Helena	Vihr.	0
Viskari Mikko	SDP	4	Kekki Tero	SDP	3

Sosiaali- ja terveystalveluiden lautakunta on 1.9.-31.12.2021 pitänyt 5 kokousta ja käsitellyt 56:ää joista yksilöasioita on ollut 3.

<b>Nimi</b>	<b>Puolue</b>	<b>Kokoukset</b>	<b>Henkilökohtainen varajäsen</b>	<b>Varajäsenen puolue</b>	<b>Varajäsenen kokoukset</b>
<b>Puheenjohtaja</b>					
Tammilehto Noora	SDP	5	Kiukkonen Sirpa	SDP	0
<b>Varapuheenjohtaja</b>					
Halinen Helena	Kesk.	4	Linna Heljä	Kesk.	1
<b>Varsinaiset jäsenet</b>					
Helin Paula	Vihr.	5	Koivula Seela	Vihr.	0
Kaarto Matti	Kesk.	2	Seppälä Arto	Kesk.	1
Kilpeläinen Pirjo	Kok.	5	Lindell Riitta	Kok.	0
Kupiainen Tero	Kok.	5	Jokinen Janne	Kok.	0
Mustiala Marko	SDP	5	Kekki Tero	SDP	0
Salminen Juha	PS	5	Lukkarinen Mika	PS	0
Viljava Henna	PS	5	Poutiainen Erja	PS	0
<b>Nuorisovaltuuston edustaja</b>					
Kadeyi Furaha	-	2	<b>Nuorisovaltuuston varaedustaja</b>		
			Kallio John	-	0

**SIVISTYSLAUTAKUNTA**

Sivistyslautakunta on 1.1.-31.12.2021 aikana pitänyt 10 kokousta ja käsitellyt 128 §:ää.  
Sivistyslautakunta on 1.1.-31.8.2021 aikana pitänyt 6 kokousta ja käsitellyt 87 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset	Henkilökohtainen varajäsen	Varajäsenen puolue	Varajäsenen kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>					
Lepistö Anssi	Vihr.	5	Hettula Marko	PS	0
<b>Varapuheenjohtaja</b>					
Heinämäki Markus	SDP	6	Rikkonen Juha	SDP	0
<b>Varsinaiset jäsenet</b>					
Nummenpää Jyrki	Kesk.	5	Linna Heljä	Kesk.	0
Mustonen Suvi	Kesk.	5	Mäkelä Petteri	Kesk.	0
Torkkel Marjo	Kok.	6	Lankinen Suvi	Kok.	0
Kiukkonen Sirpa	SDP	6	Hyvärinen Päivi	SDP	0
Syväterä Jarmo	Vas.	5	Lindroos Elise	Vas.	1
<b>Nuorisovaltuuston edustaja</b>			<b>Nuorisovaltuuston varaedustaja</b>		
Kallio John		6	Syrjä Emmi		0

Sivistyslautakunta on 1.9.-31.12.2021 aikana pitänyt 4 kokousta ja käsitellyt 41 §:ää

Nimi	Puolue	Kokoukset	Henkilökohtainen vara-jäsen	Varajäsenen puolue	Varajäsenen kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>					
Jaakonsaari Katriina	Kok.	4	Mustalahti Satu	Kok.	0
<b>Varapuheenjohtaja</b>					
Lepistö Anssi	Vihr.	4	Niittynen Laura	Vihr.	0
<b>Varsinaiset jäsenet</b>					
Mäkelä Satu	Kesk.	4	Vehmas Heli	Kesk.	0
Pohjonen Tero	Kesk.	3	Taponen Auvo	Kesk.	1
Pimiä Jani	PS	4	Lehtinen Elise	PS	0
Rytilahti Matti	PS	4	Lintulahti Erkki	PS	0
Salmela Eeva	SDP	4	Heikkinen Anne	SDP	0
Huotilainen Jenni	SDP	3	Lehtonen Tomi	SDP	0
Torkkel Marjo	Kok.	4	Krokkfors Ulf	Kok.	0
<b>Nuorisovaltuuston edustaja</b>			<b>Nuorisovaltuuston varaedustaja</b>		
Kallio John		3	Syrjä Emmi		1

**JANAKKALAN VEDEN JOHTOKUNTA**

Janakkalan Veden johtokunta on vuoden 2021 aikana pitänyt 6 kokousta ja käsitellyt 63 §:ää.  
Janakkalan Veden johtokunta on 1.1.-31.8.2021 aikana pitänyt 4 kokousta ja käsitellyt 42 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset	Henkilökohtainen varajäsen	Varajäsenen puolue	Varajäsenen kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>					
Pohjantähti Tomi	Kok.	3	Pihkala Isto	KD	0
<b>Varapuheenjohtaja</b>					
Elo Eero	SDP	4	Leppänen Niko-Veikko	SDP	0
<b>Varsinaiset jäsenet</b>					
Kaukonen Raimo	Kesk.	4	Kesälahti Tomi	Kesk.	0
Ranki Annikki	SDP	0	Heikkinen Anne	SDP	4
Stolt Veikko	Vas.	4	Talikka Jorma	Vas.	0
Toivonen Leena	Vih.	3	Huhtala Satu	PS	1
Penttinen Maria	Kesk.	4	Välilä Päivi	Kesk.	0

Janakkalan Veden johtokunta on 1.9.-31.12.2021 aikana pitänyt 2 kokousta ja käsitellyt 21 §:ää.

Nimi	Puolue	Kokoukset	Henkilökohtainen varajäsen	Varajäsenen puolue	Varajäsenen kokoukset
<b>Puheenjohtaja</b>					
Elo Eero	SDP	2	Lappalainen Aki	SDP	0
<b>Varapuheenjohtaja</b>					
Penttinen Maria	Kesk.	2	Mantere Anna	Kesk.	0
<b>Varsinaiset jäsenet</b>					
Heikkinen Samuel	KD	1	Nurminen Petri	Kok.	1
Puhakainen Markku	SDP	2	Huotari Annukka	SDP	0
Lintulahti Erkki	PS	1	Aaltonen Harri	PS	1
Paikkala Hanna	Vih.	1	Jansson Katja	Vih.	1
Lindroos Elise	Vas.	2	Ihamäki Suvi	Vas.	0

### 6.3. Vakituisen henkilöstön määrä 2020 – 2021

Seuraavassa taulukossa on vakinaisen tai pitkäaikaisen määräaikaisen henkilökunnan määrä vuoden lopun tilanteessa. Luvut eivät ole suoraan verrattavissa käyttötalousosan tulosalueiden henkilömäärätaulukoihin.

TOIMIALA/TULOSALUE & NIMIKE	TP 2020	TA 2021	TP 2021
<b>KONSERNIPALVELUT</b>			
<b>Yleishallinto</b>			
Kunnanjohtaja	1	1	1
Talous- ja hallintojohtaja	0,5	0,5	0
Halinto- ja henkilöstöjohtaja *			0,5
Hallintosihteeri	1	1	0
Hallinnon suunnittelija			1
<b>Yleishallinto yhteensä</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>
* Hallinto- ja henkilöstöjohtajan virkaa hoidettiin erilaisin määräaikaisjärjestelyin osana talousjohtajan, hallintosuunnittelijan ja henkilöstöjohtajan tehtäviä			
<b>Hallintopalvelut</b>			
Asianhallintasihteeri	1	1	0
Asianhallinnan suunnittelija			1
Palvelusihteeri	1,5	1,5	0,5
Toimistosihteeri	1	1	1
<b>Hallintopalvelut yhteensä</b>	<b>3,5</b>	<b>3,5</b>	<b>2,5</b>
<b>Talouspalvelut</b>			
Talous- ja hallintojohtaja	0,5	0,5	0
Talusojohtaja			1
Taloussuunnittelija	1	1	0
Controller			1
ICT-suunnittelija	1	2	1
ICT-kehittämispäällikkö	1	0	0
<b>Talouspalvelut yhteensä</b>	<b>3,5</b>	<b>3,5</b>	<b>3</b>
<b>Henkilöstöpalvelut</b>			
Henkilöstöjohtaja	1	1	0
Halinto- ja henkilöstöjohtaja *			0,5
Hr-suunnittelija	1	1	1
<b>Henkilöstöpalvelut yhteensä</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1,5</b>
<b>Työllistäminen</b>			
Työllisyyskoordinaattori	1	1	1
Omavalmentaja			1
<b>Työllistäminen yhteensä</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>Kuntakehitys</b>			
Elinvoimapäällikkö	1	1	1
Elinvoimakoordinaattori		1	0
Viestintäpäällikkö	1	1	1
Viestintäsuunnittelija	1	1	1
Kulttuurituottaja	1	1	1

TOIMIALA/TULOSALUE & NIMIKE	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Kuntakehitys yhteensä	4	5	4
<b>KONSERNIPALVELUT YHTEENSÄ</b>	<b>16,5</b>	<b>17,5</b>	<b>15,5</b>

**TEKNISEN TOIMEN TOIMIALA****Teknisen toimen hallinto**

Tekninen johtaja	1	1	1
Talous- ja hallintopäällikkö	1	1	1
<b>Teknisen toimen hallinto yhteensä</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>

**Ympäristöpalvelut**

Ympäristöpäällikkö	1	1	1
Ympäristötarkastaja	1	1	1
Palvelusihteeri	0,6	0,6	0,6
Rakennustarkastaja	1	1	1
II rakennustarkastaja	1	1	1
<b>Ympäristöpalvelut yhteensä</b>	<b>4,6</b>	<b>4,6</b>	<b>4,6</b>

**Maankäyttö**

Maankäyttöpäällikkö	1	1	1
Yleiskaavasunnittelija	1	1	1
Maankäyttöinsinööri			
Kiinteistöinsinööri	1	1	1
Suunnitteluavustaja	1	1	1
Maasto- ja paikkatietomittaja	1	1	1
<b>Kaavoitus- ja maankäyttö yhteensä</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

**Maaseutupalveluyksikkö**

Maaseutupäällikkö	1	1	1
Maaseutuassistentti	1	1	1
Maaseutupalvelusihteeri	1	1	1
Maaseutuasiamies	5	5	5
<b>Maaseutu- ja kyläpalvelu yhteensä</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

**Tila- ja aluepalvelu**

Kiinteistöpäällikkö	1	1	1
Kiinteistösihteeri	1	1	1
Hankintakoordinaattori	1	1	1
Kiinteistön ylläpitoinsinööri	1	1	1
Kunnossapitoinsinööri	1	1	1
Rakennuttaja	1	1	1
Hankekoordinaattori	1	1	1
Maanrakennusinsinööri	1	1	1
Valvontainsinööri	1	1	1
Kunnossapitotyöpäällikkö	1	1	1
Rakennuttaja-valvoja	1	1	1
Työkoneenkuljettaja	2	2	2
Kunnossapitotyöntekijä	3	3	3
Puistopuutarhuri	1	1	1
Liikuntapaikan hoitaja	2	2	2
Kiinteistönhoitaja	7	7	7
Putkiasentaja	1	1	1

TOIMIALA/TULOSALUE & NIMIKE	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Rakennuskorjausmies	1,6	1,6	1,6
<b>Tila- ja aluepalvelut yhteensä</b>	<b>28,60</b>	<b>28,60</b>	<b>28,60</b>
* Rakennuttajainsinööri, määräaikainen 5. v	1	1	1
* LVI-rakennuttaja, määräaikainen 5 v.	1	1	1
<b>Tila- ja aluepalvelut, määräaikaiset yhteensä</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>
<b>Tila- ja aluepalvelut yhteensä</b>	<b>30,60</b>	<b>30,60</b>	<b>30,60</b>

**Liikunta**

Liikuntapäällikkö	1	1	1
Palvelusihteeri	0,4	0,4	0,4
Erytisliikunnan ohjaaja	1	1	1
Liikunnanohjaaja	1	1	1
Uinninvalvoja-uimaopettaja	2	2	2
Kassanhoitaja	1	1	1
Uimahallityöntekijä	1	1	1
<b>Liikuntapalvelut yhteensä</b>	<b>7,4</b>	<b>7,4</b>	<b>7,4</b>

**Jätehuolto**

Jätehuoltokoordinaattori	1	1	1
<b>Jätehuolto yhteensä</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**Ateria- ja puhtauspalvelut**

Palvelupäällikkö	1	1	1
Toimistosihtööri	1	1	1
Tuotannon esimies	1	1	1
Tuotannonohjaaja	1	1	1
Palveluesimies	3	2	2
Kokki	9	9	9
Palveluohjaaja	1	3	3
Palveluvastaava	23	23	23
Laitoshuoltaja	51	52	52
<b>Ateria- ja puhtauspalvelut yhteensä</b>	<b>91</b>	<b>93</b>	<b>93</b>

**TEKNINEN TOIMI YHTEENSÄ**

<b>149,60</b>	<b>151,60</b>	<b>151,60</b>
---------------	---------------	---------------

**SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUIDEN TOIMIALA****Talous- ja hallintopalvelut**

Sosiaali- ja terveyspalveluiden johtaja	1	1	1
Talous- ja hallintopäällikkö	1	1	1
Taloussihteeri	1	1	3
Palvelusihteeri			3
Järjestelmävastaava			2
Hallinnon sihteeri	1	1	1
Soten kehittämispäällikkö	1	1	1
Projekti suunnittelija (määräaikainen)			1
<b>Talous- ja hallintopalvelut yhteensä</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>13</b>

**Ikäntyneiden ja vammaisten palvelut**

Palvelupäällikkö, ennaltaehkäisevät palvelut	1	1	1
Järjestelmävastaava	0,5	0,5	0



TOIMIALA/TULOSALUE & NIMIKE	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Kodinhoitaja	5	5	5
Palvelupäällikkö, kotiin vietävät palvelut	1	1	1
Palvelusuunnittelija	3	3	3
Lähihoitaja	115	118	118
Muistikoordinaattori	1	1	1
Ohjaaja	5	5	5
Palvelupäällikkö, päiväaikainen toiminta	1	1	1
Palvelupäällikkö, asumispalvelut	2	2	2
Palveluohjaaja	3	3	3
Sairaanhoidtaja	24	23	23
Terveydenhoitaja	2	2	2
Palvelusihteeri	2	2	0
Ikääntyneiden ja vammaisten palveluiden johtaja	1	1	1
Palvelupäällikkö, laitos- ja tilapäishoito	1	1	1
Työvalmentaja	1	1	1
Taloussihteeri	0,5	0,5	0
Vammaispalveluiden asiantuntija	1	1	1
Iltapäivätoiminnan ohjaaja	1	1	1
Osa-aik. iltapvtoim. ohjaaja (3*0,5)	1,5	1,5	1,5
Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut	<b>172,5</b>	<b>174,5</b>	<b>171,5</b>

#### Perhe- ja sosiaalipalvelut

Etuskäsittelijä	1	1	1
Lastensuojelun palveluohjaaja	2	2	2
Lähihoitaja	2	2	2
Ohjaaja	5	5	5
Palveluohjaaja	5	6	6
Perhetyöntekijä	4	4	4
Päihdetyöntekijä	1	0	0
Perhe- ja sosiaalipalveluiden johtaja	1	1	1
Sosiaalityöntekijä	7	8	8
Taloussihteeri	0,5	0,5	0
Projektikoordinaattori (määräaikainen)			1
Vastaava työpajaohjaaja	1	1	1
Perhe- ja sosiaalipalvelut	<b>29,5</b>	<b>30,5</b>	<b>31</b>

#### Terveyspalvelut

Avoterveydenhuollon ylilääkäri	0,5	0,5	0,5
Fysioterapeutti	6	6	6
Hammashoitaja	10	10	10
Ylihammaslääkäri	1	1	1
Järjestelmävastaava	1,5	1,5	0
Keskusvarastonhoitaja	1	1	0
Kodinhoitaja	1	1	1
Kuntohoitaja	1	1	1
Laboratoriohoitaja	5	4	5
Lähihoitaja	8	9	8
Mielenterveyshoitaja	1	1	1
Nuorisopsykologi	1	1	1
Taloussihteeri	1	1	0
Perushoitaja	4	4	4
Apulaisylilääkäri	1	1	1

TOIMIALA/TULOSALUE & NIMIKE	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Psykiatrinen sairaanhoitaja	4	3	4
Psykologi	1	1	1
Puheterapeutti	2	2	2
Päihdetyöntekijä	1	2	2
Röntgenhoitaja	2	2	2
Sairaanhoitaja	30,5	30,5	31,5
Palvelukoordinaattori	1	1	1
Sosiaalityöntekijä	1	1	1
Suuhygienisti	3	3	3
Terveydenhoitaja	15	14	14
Terveyskeskushammaslääkäri	6	6	6
Terveyskeskuslääkäri	13	13	13
Toimintaterapeutti	1	1	1
Palvelusihteeri	1	1	0
Varastotyöntekijä	1,5	1,5	0
Palvelupäällikkö, terveyden edistäminen	1	1	1
Palvelupäällikkö, akuutti- ja lähikuntoutusosasto	1	1	1
Palvelupäällikkö, avoterveydenhuolto	1	1	1
Vastaava suuhygienisti	1	1	1
Välinehuoltaja	2	2	2
Johtava ylilääkäri	1	1	1
Terveyspalvelut yhteensä	<b>133,0</b>	<b>132,0</b>	<b>128,0</b>
<b>SOTEPALVELUIDEN TOIMIALA YHTEENSÄ</b>	<b>340,0</b>	<b>342,0</b>	<b>343,5</b>

**SIVISTYSTOIMEN TOIMIALA****Sivistystoimen hallinto**

Sivistysjohtaja	1	1	1
Kehittämispäällikkö	1	1	1
Talous- ja hallintopäällikkö	1	1	1
Toimistosihtööri	1	1	1
Hallinnon sihtööri	1	1	1
Ict-suunnittelija	1	1	1
Sivistystoimen hallinto yhteensä	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

**Varhaiskasvatus**

Erityislastentarhanopettaja/varhaiskasvatuksen erityisopettaja	2	2	0
Konsultoiva varhaiskasvatuksen erityisopettaja	2	2	2
Lastenhoitaja/Lastenhoitaja-päivähoitaja/ Päivähoitaja	57,3	57,3	60,1
Lastentarhanopettaja/varhaiskasvatuksen opettaja	34,2	35,2	36
Perhepäivähoitaja	25,5	24,5	24,5
Päiväkodin johtaja	3	3	3
Pedagoginen johtaja	1	1	1
Palvelupäällikkö	1	1	1
Palvelusuunnittelija	0,6	0,6	0,6
Toimistosihtööri	2	2	2
Varhaiskasvatus yhteensä	<b>128,6</b>	<b>128,6</b>	<b>130,2</b>

**Opetustoimi**

Rehtori, alakoulu	2	2	1
-------------------	---	---	---

TOIMIALA/TULOSALUE & NIMIKE	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Rehtori, yhteiskoulu	2	2	1
Rehtori, alakoulu ja yhteiskoulu			1
Rehtori, lukio	1	1	1
Apulaisrehtori			2
Luokanopettaja	61	61	61
Erityisluokanopettaja	16	18	16
Erityisopettaja	7	7	8
Lehtori, alakoulu	4	4	4
Lehtori, yläkoulu	37	37	36
Lehtori, lukio	14	14	13
Tuntiopettaja, toistaiseksi otettu	8	9	10
Tuntiopettaja, määräaikainen	5,6	4,6	5,5
Kouluohjaaja ja iltapäivätoiminta	23,8	25,3	32,1
Toimistosihteerit	3	3	3
Vahtimestari	1	1	1
Koulukuraattori	3	3	3
Koulupsykologi	2	2	2
Psykiatrinen sairaanhoitaja	1	1	1
<b>Opetustoimi yhteensä</b>	<b>191,4</b>	<b>194,9</b>	<b>201,6</b>

**Kirjasto**

Kirjastotoimenjohtaja	1	1	1
Erikoiskirjastonhoitaja	3	3	3
Kirjastovirkailija	5	6	6
Kirjastovirkailija-kuljettaja	1	1	1
Kirjastoavustaja	1	1	1
<b>Kirjastopalvelut yhteensä</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

**Nuoriso**

Nuorisopalvelupäällikkö	1	1	1
Nuorisonohjaaja	1	1	1
Erityisnuorisonohjaaja	1	1	1
Nuorten vastaava työpajaohjaaja	1	1	1
Nuorten työpajaohjaaja	1	1	1
Nuorten hyvinvointiohjaaja	1	1	1
<b>Nuorisopalvelut yhteensä</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

**Perhekeskus**

Toiminnanjohtaja	1	1	1
Palveluohjaaja	1	0	0
<b>Perhekeskus yhteensä</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**SIVISTYSTOIMEN TOIMIALA YHTEENSÄ**

345

348,5

356,8

**Janakkalan Vesi liikelaitos**

Toimitusjohtaja	1	1	1
Vesihuoltosinööri	1	1	1
Käyttöinsinööri	1	1	1
Taluspäällikkö	1	1	1
Laitosinsinööri	1	1	1
Vesihuoltosihteerit	1	1	1
Käyttövastaava	7	7	7

<b>TOIMIALA/TULOSALUE &amp; NIMIKE</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TA 2021</b>	<b>TP 2021</b>
Janakkalan vesi yhteensä	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>
<b>JANAKKALAN VESI YHTEENSÄ</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>
<b>KAIKKI YHTEENSÄ (ml. liikelaitos)</b>	<b>864,1</b>	<b>872,6</b>	<b>880,4</b>

**TILINPÄÄTÖKSEN  
ALLEKIRJOITUS  
JA  
TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ**

## **7. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS**

Janakkalan kunnan kunnanhallitus on hyväksynyt vuoden 2021 tilinpäätöksen, konsernitilinpäätöksen ja siihen sisältyvän ehdotuksen tilikauden tuloksen käsittelystä sekä varmentanut kunnanvaltuustolle esittämistä varten.

Pirjo Alijärvi  
hallituksen puheenjohtaja

Piia Aitto-oja  
hallituksen jäsen

Irmeli Elo  
hallituksen jäsen

Petri Hakamäki  
hallituksen 1.vpj

Aki Lintumäki  
hallituksen jäsen

Reijo Löytynoja  
hallituksen jäsen

Eini Nurmi  
hallituksen jäsen

Marko Ojanen  
hallituksen jäsen

Juha Salminen  
hallituksen varajäsen

Reijo Siltala  
kunnanjohtaja

## **8. TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ**

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Minna Ainasvuori, JHT, HT

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö