



Janakkala

TALOUSARVIOKIRJA 2024

Kunnanvaltuuston pöytäkirja 13.11.2023

Sisällys

Talousarviokirja 2024	1
1. YLEISET PERUSTEET JA KEHITYSNÄKYMÄT	4
1.1. Kunnan talousarvion ja – suunnitelman laatimisen perusteet	4
1.2. Taloussuunnittelun periaatteet	5
1.2.1. Kunnan talouden tasapainovaatimus	6
1.2.2. Talousarvion sitovuus, seuranta ja muutokset.....	7
1.3. Julkinen talous	9
1.3.1. Valtionhallinto	9
1.3.2. Paikallishallinto	10
1.4. Oman alueen kehitys.....	11
1.4.1. Väestön rakenne ja kehitysnäkymät.....	11
1.4.2. Työllisyys	14
1.4.3. Elinkeinotoiminnan kehitys sekä alueellisesti että omassa kunnassa.....	16
2. KUNTASTRATEGIA	18
3. LIIKELAITOKSELLE JA TYTÄRYHTEISÖILLE ASETETTAVAT TAVOITTEET.....	20
3.1. Janakkalan Vesi liikelaitos	20
3.2. Janakkalan Asunnot Oy	21
3.3. Janakkalan Yrityskehitys oy	22
3.4. Kuntakonsernin kannalta olennaiset tulevat tapahtumat.....	25
4. VUODEN 2024 TALOUSARVIO JA – SUUNNITELMA VUOSILLE 2024–2027.....	26
4.1. Kunnan taloudellinen tilanne sekä talousarvion laatimisprosessi	26
4.2. Hyvinvointialueen aloittamisen vaikutukset kunnan toimintaan ja talouteen	27
4.3 Hyvinvointilautakunnan perustaminen 1.1.2024 alkaen	27
4.4. Tulo- ja menoperusteet.....	28
4.4.1. Toimintatuotot	28
4.4.2. Verotulot.....	29
4.4.3. Valtionosuudet.....	33
4.4.4. Toimintakulut	35
4.4.5. Rahoitustuotot ja -kulut sekä poistot	35
4.5. Investoinnit	36
4.6. Lainakanta.....	37
5. KÄYTTÖTALOUSOSA	40
5.1. Käyttötalousosa tulosalueittain, yhteenveto	40
5.2. Käyttötalousosa, toimielimet tulosalueittain	42
Toimielin Keskusvaalilautakunta.....	42
Tulosalue Vaalit.....	43
Toimielin Tarkastuslautakunta.....	44
Tulosalue Tarkastustoimi.....	45

Toimielin	Kunnanhallitus	46
Tulosalue	Yleishallinto	50
Tulosalue	Talousoalvelut	53
Tulosalue	Henkilöstöpalvelut	55
Tulosalue	Työllisyys- ja kotoutumispalvelut.....	57
Tulosalue	Kuntakehitys	60
Toimielin	Hyvinvointilautakunta	63
Toimielin	Tekninen lautakunta	64
Tulosalue	Teknisen toimen hallinto	70
Tulosalue	Maankäyttö.....	72
Tulosalue	Maaseutu- ja kyläpalvelut	77
Tulosalue	Maaseutupalveluyksikkö	79
Tulosalue	Tilapalvelut	81
Tulosalue	Aluepalvelut.....	87
Tulosalue	Liikuntapalvelut	90
Tulosalue	Ateria- ja puhtauspalvelut	95
Toimielin	Sivistyslautakunta	98
Tulosalue	Sivistystoimen hallinto	101
Tulosalue	Varhaiskasvatus	103
Tulosalue	Opetustoimi.....	109
Tulosalue	Kirjasto.....	114
Tulosalue	Nuoriso	117
6.	TUOSLASKELMAOSA	120
7.	INVESTOINTIOSA	122
8.	RAHOITUSOSA	144
	Rahoitusosan asetelma:	145
9.	HENKILÖSTÖOSA	147
9.1	Uudet vakanssit talousarvioon 2024.....	147
9.2	Viran- ja toimenperustamismakkeet sekä nimike- ja muut muutokset vuodelle 2024	149
10.	JANAKKALAN VEDEN JOHTOKUNNAN ESITYS; TALOUSARVIO VUODELLE 2024, TALOUSSUUNNITELMA V. 2024 – 2027.....	160
11.	JANAKKALAN KUNNAN JA JANAKKALAN VEDEN YHDISTELMÄLASKELMAT	169
11.1	Yhdistelmä Janakkalan kunnan ja Janakkalan Veden tuloslaskelmasta.....	169
11.2	Yhdistelmä Janakkalan kunnan ja Janakkalan Veden rahoituslaskelmasta	170

1. YLEISET PERUSTEET JA KEHITYSNÄKYMÄT

1.1. Kunnan talousarvion ja –suunnitelman laatimisen perusteet

Kunnan ja kuntayhtymän talousarviosta ja -suunnitelmasta säädellään kuntalain 110 §:ssä:

110 § Talousarvio ja –suunnitelma:

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä. Kuntarakenteissa tarkoitetun uuden kunnan alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa kuntajaon muutoksen voimaantulosta. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Edellä 3 momentissa säädettyä alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.

Kuntaliitto on antanut vuonna 2022 suosituksen kunnan ja kuntayhtymän talousarvion ja -suunnitelman laatimisesta. Talousarviosuositus on päivitetty JHS 199:stä, joka oli päivitetty Kuntaliiton 2011 julkaisemasta suosituksesta. Uudessa suosituksessa on otettu huomioon lakimuutokset ja lisätty ilmiöpohjaiseen budjetointiin ja osallistuvaan budjetointiin liittyviä ohjeita.

Lisäksi 110 a § Alijäämän kattamista koskevan määräajan jatkaminen covid-19-epidemiasta johtuvien taloudellisten vaikeuksien vuoksi on väliaikaisesti voimassa 1.12.2020–31.12.2025.

1.2. Taloussuunnittelun periaatteet

Talousarvio osana taloussuunnitelmaa on yhtäältä valtuuston keskeinen kunnan toiminnan ohjausväline, toisaalta kunnan kokonaistalouden suunnitelma. Talousarvion kiinteä yhteys taloussuunnitelmaan todetaan suoraan laissa: talousarvio on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi; talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa: talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. (Harjula-Prättälä, Kuntalaki, tausta ja tulkinnat, 2019, s.745–746)

Kuntalain mukaan talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Käyttötalousoosassa valtuusto asettaa toimielin- ja tehtäväkohtaisesti toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korko- ja muihin menoihin sekä poistoihin ja arvonalennuksiin. Investointiosa osoittaa hankekohtaiset määrärahat ja tuloarviot. Investointimenot ja -tulot budjetoidaan arvioidun rahankäytön ja tulokertymän mukaan. Rahoitusosassa osoitetaan, miten talousarvio vaikuttaa kunnan maksuvalmiuteen, kuinka paljon tarvitaan tulorahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin sekä miten rahoitustarve katetaan ja kuinka suuri on rahoitusjäämä ja kuinka se katetaan. (Harjula-Prättälä, Kuntalaki, tausta ja tulkinnat, 2019, s.746)

Laissa säädetyn talousarvion muodollisen rakenteen lisäksi talousarvion rakennetta ja sisältöä määrittelevät talousarvioperiaatteet. Näillä periaatteilla, jotka alun perin on muodostettu valtion budjettitalouden piirissä, on myös oikeudellista merkitystä, koska ne suuntaavat kunnan talousarviota koskevien usein varsin väljien normien tulkintaa. (Harjula-Prättälä, Kuntalaki, tausta ja tulkinnat, 2019, s.747–751) Periaatteina, joilla on oikeudellistakin merkitystä, mainitaan seuraavat:

- täydellisyysperiaate ja siihen liittyvä bruttoperiaate
- tasapainoperiaate
- vuotuisperiaate sekä sitä tarkentava suorite- ja realisointiperiaate
- kehysbudjetointiperiaate
- yhtenäisyysperiaate

Täydellisyysperiaatteen mukaan talousarvioon on otettava kunnan rahankäyttö ja rahan lähteet kokonaisuudessaan. Kuntalain 110.2 §:n toisen virkkeen mukaan talousarvio- ja suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseksi turvataan. Tiedossa olevia menoja tai tuloja ei voi jättää talousarviosta pois. Kysymys on täydellisyysperiaatteeseen sisältyvästä alibudjetoinnin kiellosta. Täydellisyysperiaatteen mukaan myös kunnan eri tehtävien sisäiset ostot ja myynnit otetaan talousarvioon, vaikka niihin ei suoraan liittyisi rahankäyttöä. Määräraha ja tuloarvio voidaan 4 momentin nimenomaisen säännöksen perusteella ottaa talousarvioon brutto- tai nettomääräisenä. Bruttoperiaate tarkoittaa, että menot ja tulot budjetoidaan erikseen määrärahoina ja tuloarvioina. Menettely on perusteltu silloin kun tehtävä rahoitetaan pääsääntöisesti verorahoituksella.

Tasapainoperiaate tarkoittaa sitä, että talousarviossa osoitetaan, miten rahoitustarve kateetaan. Kuntalaki velvoittaa huolehtimaan tulo- ja menojen riittävyydestä ja maksuvalmiuden säilyttämisestä. Suunnitellun toiminnan ja hankkeiden on oltava realistisia suhteessa käytettäviin varoihin. Taloussuunnitelmassa on esitettävä toimenpiteet edellisiltä tilikausilta kertyneen tai kuluvalta tilikaudelta kertyvän alijäämän kattamiseksi. Muodollista tulojen ja menojen tasapainottamista vuositason tasolla ei kuitenkaan edellytetä. Alijäämän kattamisvelvollisuus tarkoittaa, että suunnitelmakaudella tasapaino on saavutettava. Talouden tasapainoperiaate sisältää myös sen, etteivät kunnan sitoumukset ja niihin liittyvät riskit saa ylittää kunnan voimavaroja.

Vuotuisperiaate ilmenee kuntalain pykälän 1 momentista: valtuuston on hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi vuodeksi talousarvio. Suorite- ja realisoitiperiaate ilmaisee vuotuisperiaatetta tarkemmin sen, millä tavoin menot ja tulot jaksotetaan talousarviovuosille.

Kehysbudjetointiperiaatteen mukaan valtuustolla on laaja harkintavalta päättää talousarvion määrärahakokonaisuuksista. Pääsääntöisesti määräraha asetetaan tehtävä-/tulosaluekohtaisena siten, että toiminnan tavoitteet ja niiden saavuttamiseen varatut varat ovat yhdistettävissä talousarviossa.

Yhtenäisyysperiaate edellyttää, että valtuusto päättää talousarviosta ja – suunnitelmasta niin, että ne ovat yhtenä kokonaisuutena samassa käsittelyssä.

1.2.1. Kunnan talouden tasapainovaatimus

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Alijäämän kattamisvelvollisuus on kytketty tilinpäätöksen osoittamaan kertyneeseen alijäämään, ja se on katettava viimeistään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. (Harjula-Prättälä, Kuntalaki, tausta ja tulkinnat, 2019, s.751)

Taloussuunnitelmassa on päätettävä yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona on katettava. Taloussuunnitelma on laadittava vähintään neljäksi vuodeksi, alijäämän kattamiskaudeksi, sen tilinpäätöksen jälkeen, kun alijäämää on kertynyt. Yksilöityjen toimenpiteiden hyväksymättä jättäminen on lainvastaisena kumottavissa. (Harjula-Prättälä, Kuntalaki, tausta ja tulkinnat, 2019, s.752)

Lisäksi 110 a § Alijäämän kattamista koskevan määräajan jatkaminen covid-19-epidemiasta johtuvien taloudellisten vaikeuksien vuoksi siten että valtionvarainministeriö voi hakeuksesta jatkaa neljän vuoden määräaikaa kuuden vuoden mittaiseksi. Laki on väliaikaisesti voimassa 1.12.2020–31.12.2025.

Mikäli edellä mainittu tasapainotus ei onnistu, kuntalain § 118:ssä on erikseen maininta (alla) arviointimenettelystä joka voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa.

§ 118 Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely

Kunnan ja valtion tulee yhdessä selvittää kunnan mahdollisuudet turvata asukkailleen lain-säädännössä 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 määräjassa.

Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa,

Tai jos rahoituksen riittävyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahdena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat raja-arvot:

1. kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia (nykyisin konsernin negatiivinen vuosikate);
2. kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti (nykyisin 1 prosenttiyksikkö);
3. asukasta kohden laskettu kunnan konsernitiilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitiilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla (nykyisin tunnusluvussa ainoastaan konsernin lainamäärä);
4. konsernitiilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8 (nykyisin tunnusluku: suhteellinen velkaantuneisuus vähintään 50 %).

Edellä mainittuja raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella.

1.2.2. Talousarvion sitovuus, seuranta ja muutokset

Talousarvion sitovuudesta on laissa nimenomaan säädetty. Kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota. Sitovuuden tarkoitus on ennen kaikkea kunnallispoliittinen ja -oikeudellinen. Sillä turvataan valtuuston valta ohjata kunnan taloutta sekä asettaa tavoitteita ja rajoja alempien toimielinten ja henkilöstön toiminnalle. (Harjula-Prättälä, Kuntalaki, tausta ja tulkinnot, 2019, s.753)

Toimielin on sidottu talousarviossa hyväksytyihin toiminnallisiin ja taloudellisiin tavoitteisiin. Tavoitteet ovat osa talousarviota, jota kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava. Valtuuston onkin talousarviosta päättäessään selkeästi määriteltävä, mitkä ovat valtuuston sitovina hyväksymät toiminnalliset tavoitteet. Tavoitteet on pyrittävä asettamaan niin, että ne kattavat kunkin kunnan tehtäväalueen perustehtävät ja ovat hoidettavissa niihin osoitetuilla voimavaroilla, mutta tavoitteiden asettelun keskeisenä tarkoituksena ei ole

toimia oikeudellisen kontrollin välineenä. (Harjula-Prättälä, Kuntalaki, tausta ja tulkinnat, 2019, s.753–754)

Toimielin ei saa ylittää talousarviossa sille osoitettua määrärahaa. Kuntalaissa ei ole erityisiä säännöksiä lisätalousarviosta. Jos talousarviossa toimielimelle osoitettu määräraha osoittautuu riittämättömäksi, talousarviota on muutettava. (Harjula-Prättälä, Kuntalaki, tausta ja tulkinnat, 2019, s.754)

Tavoitteiden sitovuus

Valtuuston asettamat tavoitteet ovat sitovia toiminelintasoon nähden.

Määrärahojen sitovuus

Määrärahat ovat bruttositovia toimielintasolla valtuustoon nähden tuotot, valmistus omaan käyttöön ja kulut tasoilla. Näin ollen aiemmasta tulosaluetasosta siirytään ylemmälle tasolle, ja mahdollistetaan toimielimen määrärahan joustavamman käsittelyn toimielimen tulosalueiden välillä.

Investointiosan sitovuus

Valtuusto on 3.9.2012 hyväksynyt tilahankkeiden käsittelyohjeet. Sen mukaisesti budjettivas- tuu rakennushankkeista on teknisellä toimialalla tila- ja aluepalveluiden tulosalueella. Suun- niteltavien talonrakennushankkeiden tarveselvitysten tulee olla tiedossa talousarvion ja ta- lousuunnitelman laadinnan yhteydessä ja työhön tarvittava rahoitus varataan tilapalvelui- den käyttötalouteen. Vaikuttavuuden arviointi sekä työvaiheistussuunnittelu voidaan sa- malla huomioida talousarviovalmistelussa.

Investointeja ovat pitkävaikutteiset menot, jotka ovat palvelutuotannon käytössä useam- man kuin yhden tilikauden ajan. Jotta investoinnin tunnusmerkki täyttyy, tulee myös pien- hankintarajan ylittyä. Pienhankintaraja on 10.000 euroa ja sitä pienemmät hankkeet kirja- taan käyttötalouden menoksi. Investointihanke on yksittäinen irtaimistohankinta tai nimetty rakentamiskohde.

Investoinnit on pääosin nettobudjetoitu. Valtuustoon nähden sitovia hankkeita ja määrära- hoja ovat tähdellä (*) merkityt hankkeet. Käytännössä tämä koskee aina uudisrakennuskoh- teita. Myös isommat peruskorjaushankkeet on tähtimerkitty. Korjausrakentamisen osalta, tähtimerkittyjä lukuun ottamatta (valtuustotaso), määrärahojen käytöstä päättää tekninen lautakunta.

Infrainvestoinnit ovat valtuustoon nähden sitovia hankeryhmittäin (tähdellä merkitty, sininen rivi, lihavoitu teksti) tai hankekohtaisesti (*merkitty).

Infrainvestointien hankeryhmät, sitovuustaso / valtuusto (tähdellä merkitty lihavoitu teksti):

- Elinkeinoalueiden tonttituotanto-ohjelman infra
- Asumisen tonttituotanto-ohjelman infra
- Viheralueet, puistot ja pihat

- Liikunta-alueiden infra
- Muut infrahankkeet

Em. hankeryhmien sisällä tekninen lautakunta pystyy suunnittelemaan määrärahojen käytön joustavasti.

Irtaimistohankinnat ovat valtuustoon nähden sitovia toimielinkohtaisesti.

Toimielimet tarkentavat hankkeet vastaamaan valtuuston talousarviopäätöstä käyttösuunnitelmien laadinnan yhteydessä.

Talousarvion seurannasta päätetään tarkemmin kunnanhallituksen antamissa talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa valtuuston hyväksytyä talousarvion ja -suunnitelman.

1.3. Julkinen talous

Taloukasvu Suomessa oli alkuvuonna odotuksia paremmalla tasolla johtuen palveluiden kasvusta. Vuoden aikana teollisuuden tilanne on kuitenkin jatkuvasti heikentynyt ja loppuvuodesta korkojen, sekä hintojen nousu vaikuttavat lisäksi negatiivisesti kansantalouteen. Bruttokansantuote ei tänä vuonna kasva, vaan pysyy vuoden 2022 tasolla. Vuonna 2023 valtiovarainministeriö kuitenkin arvioi kysynnän kasvavan Suomessa kuin yleisestikin maailmantaloudessa. Investointinäkymien odotetaan edelleen olevan hyviä, vaikka ensi vuonna asuntorakentaminen väheneekin rajusti. Valtiovarainministeriö ennustaa BKT:n kasvavan vuonna 2024 1,2 prosenttia ja 1,8 vuonna 2025.

1.3.1. Valtionhallinto

Valtionhallinnon rahoitusaseman odotetaan heikkenevän vuonna 2024. Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan tähän vaikuttavat aikaisemmat menoja kasvattavat toimet, hidas taloukasvu ja korkomenojen kasvaminen. Valtion vuoden 2024 talousarvioesitys on n. 11,5 miljardia euroa alijäämäinen, mikä katetaan ottamalla lisää velkaa. Vuonna 2024 tilinpidon mukaiset korkomenot ovat yli 1,6 mrd. euroa. Korkomenojen odotetaan nousevan 2,3 mrd. euroon v. 2026. Kasvatvat korkomenot ovat pois muusta julkisesta rahankäytöstä. (VM 2023:65, Taloudellinen katsaus, syksy 2023)

Hallitus on sitoutunut valtiontalouden menoja koskevaan kehysmenettelyyn, jolla hallitus haluaa varmistaa valtiontalouden vastuullisen ja pitkäjänteisen, sekä taloudellista vakautta edistävän menopolitiikan. Kehyksen ulkopuolelle jäävät mm. suhdanteiden ja rahoitusautomaatiikan mukaisesti muuttuvat menot, valtionvelan korkomenot ja finanssisijoitukset. Kehyskauden suurta alijäämää selittävät mm. kasvaneet korkomenot, hyvinvointialueiden kasvava rahoitustarve, valmisteverotulojen heikko kehitys, HX-hankkeen menot, edellisellä vaalikaudella päätetyt lisäpanostukset turvallisuuteen ja Ukrainan tukeen (ml. vastaanottomenot) sekä T&K-määrärahojen nousu. (VM 2023:70 Kuntatalousohjelma vuodelle 2023)

Kuntien valtionapuihin osoitetaan noin 5,1 mrd. euroa vuonna 2024. Laskennalliset valtion osuudet ovat n. 3,7 mrd. euroa, kuntien veromenetysten korvaukset 0,9 mrd. euroa ja muut valtionavut 0,6 mrd. euroa. Kehyskauden lopussa vuonna 2027 valtionavut ovat noin 6,2

mrd. euroa, josta laskennallisten valtionosuuksien osuus on 4,6 mrd. euroa. (VM 2023:70 Kuntatalousohjelma vuodelle 2023).

Kuntien peruspalveluiden valtionosuuksia tulee kehyskaudella kasvattamaan TE-palveluiden järjestämistä siirtyminen kunnille ja siihen liittyvä kuntien työttömyysturvan rahoitusosuuden kasvattaminen. Uudistus on valtionhallinnolle kustannusneutraali koska järjestämistä koituvat kustannukset hyvitetään kasvavina valtionosuuksina. Opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) hallinnonalan valtionosuudet alenevat reaalisesti hieman kehyskaudella johtuen oppilas- ja opiskelijamäärien alenemisesta. Lisäksi OKM:n jakamiin valtionavustuksiin kohdistuu leikkauksia jotka täsmentyvät jatkovalmistelun aikana. (VM 2023:70 Kuntatalousohjelma vuodelle 2023; VM 2023:65, Taloudellinen katsaus, syyskuu 2023)

1.3.2. Paikallishallinto

Paikallishallinnon alijäämä suhteessa BKT:hen pieneni vuonna 2022 0,2 prosenttiin ja vuosi 2023 näyttää kohtuulliselta, vaikkakin sote-uudistuksen seurauksena epävarmuustekijöitä on edelleen olemassa. Kuntahallinnossa painetta aiheuttaa hintojen nopea nousu etenkin palkkojen puolella, sillä vuoden 2023 sopimuskorotukset nostivat palkkoja tavallista enemmän ja henkilöstökulut muodostavat suurimman kuluerän kuntahallinnossa. Henkilöstökustannusten nousua hillitsee tulevana vuonna työttömyysvakuutusmaksun alentaminen. (VM 2023:65, Taloudellinen katsaus, syyskuu 2023)

Kuntakonsernien tilikauden tulos heikkeni vuoden 2021 hyvästä tuloksesta. Vuosikatteen heikkenivät kaikissa kuntakokoryhmissä, kuitenkin negatiivisen vuosikatteen kuntakonsernit olivat kaikki alle 10 000 asukkaan kuntia ja vähiten laskua oli yli 100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä. Vuosikate oli parin edellisen vuoden tapaan yli poistotason. Toimintakate kunnilla kuitenkin heikkeni hintojen nousun ja koronatukien loppumisen myötä. Kuntakonsernien lainakanta vuonna 2022 myöskin kasvoi vuodesta 2021. (VM 2023:70 Kuntatalousohjelma vuodelle 2023). Hallituksen päätös kiinteistöveron alarajan korotuksesta tulee lisäämään kuntien verotuloja tulevaisuudessa noin 108 miljoonaa euroa, mutta hallituksen päättämän yhden prosentin indeksijarrun kumulatiivinen vaikutus arvioidaan olevan (111 milj. eur.) vuoteen 2027 mennessä. Lisäksi hyvinvointialueille siirtyneiden tulojen ja menojen epätasapainoa suunnitellaan leikattavan vuosina 2024 ja 2025. (VM 2023:65, Taloudellinen katsaus, syyskuu 2023)

Hallitus on asettanut tavoitteeksi julkisen talouden suunnitelmassa, että kuntien rahoitusaseman on oltava lähellä tasapainoa vuonna 2027. Tavoitteen saavuttamisen arvioidaan vaativan kuntien taloustilanteen kohenemistä. Hallitusohjelman mukaan valtio sitoutuu kompensoimaan kunnille mahdollisten uusien tehtävien ja velvoitteiden kulut täysimääräisenä, tai purkamalla muita velvoitteita. (VM 2023:70 Kuntatalousohjelma vuodelle 2023).

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen myötä kunnilta poistui yleiseen väestön ikääntymisestä aiheutuvia kasvupaineita. Yleisesti kuntataloutta kuitenkin rasittaa tulojen ja menojen välinen epätasapaino, jonka arvioidaan olevan vaarassa syventyä entisestään. Samalla kuntien välinen eriytyminen näkyy aiempaa enemmän myös kuntakentän tulevaisuuden

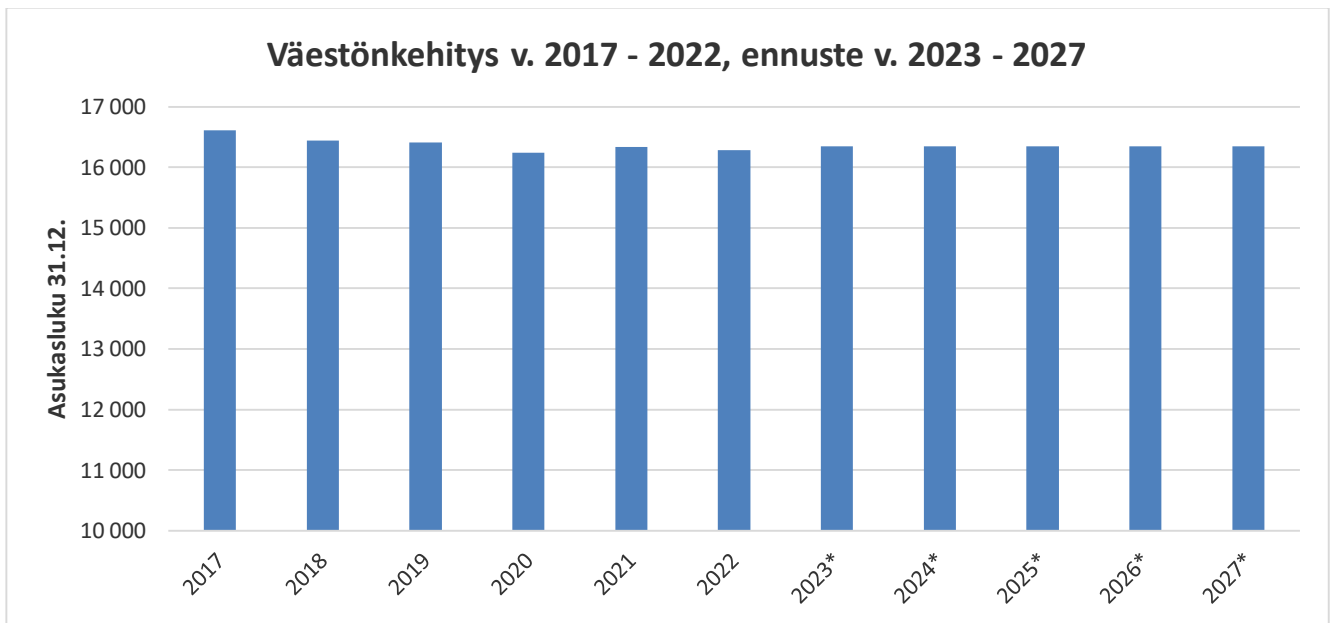
haasteiden eriytymisenä. Sote-uudistuksen myötä kunnilla on myös aikaisempaa vähemmän mahdollisuuksia sopeuttaa toimintaansa. Sopeutuspaineen arvioidaan kohdistuvan nykyisellään enemmän veroprosenttiin korotukseen. Lasten- ja nuorten ikäluokkien pienentyminen myötä arvioidaan myös kuntien välisen yhteistyön tarpeen nousevan koulutuspalveluita järjestettäessä. (VM 2023:70 Kuntatalousohjelma vuodelle 2023).

1.4. Oman alueen kehitys

1.4.1. Väestön rakenne ja kehitysnäkymät

Vuoden 2022 aikana Janakkalan asukasluku kääntyi laskuun parin nousujohteisemman vuoden jälkeen, ja kunnan virallinen asukasluku 31.12.2022 tilanteessa oli 16.280 asukasta. Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan Janakkalan asukasluku 31.8.2023 tilanteessa on 16 134 asukasta eli kuluvana vuonna asukasmäärä on vähentynyt 146 henkilöä. Suurimmat vähennykset ovat tapahtuneet heinä- elokuun luvuissa, joissa näkyy muutto opiskelupaikkakunnille. Vuoden 2023 talousarvion ennusteeseen 31.12.2023 verrattuna asukasmäärään on elokuun lopun tilanteessa 216 henkilöä ennusteen alapuolella.

Asukasluvuksi on ennustettu vuoden 2023 lopulle 16 350, jolle tasolle asukasluvun odotetaan asettuvan koko suunnitelmakaudelle.



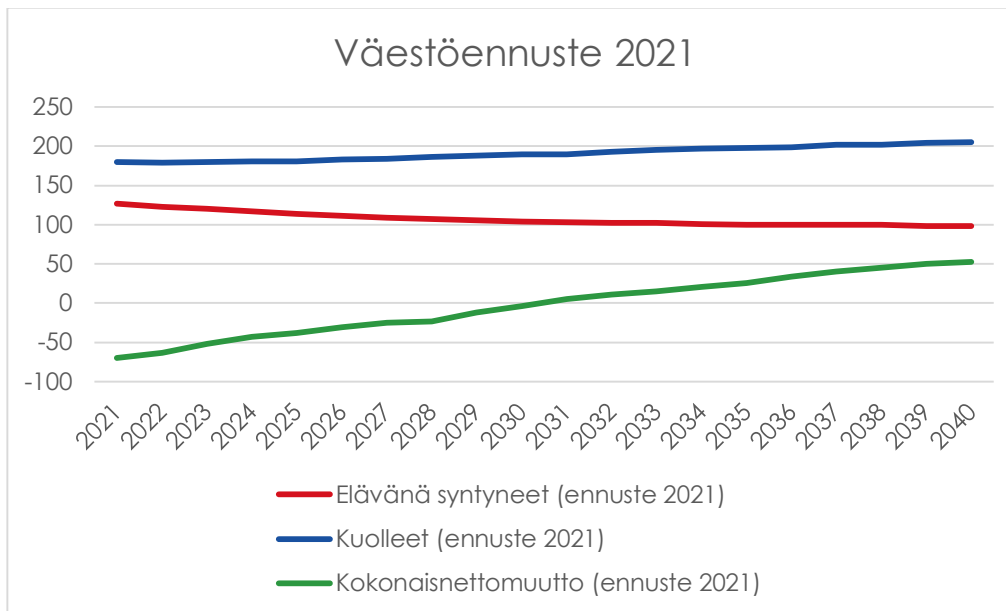
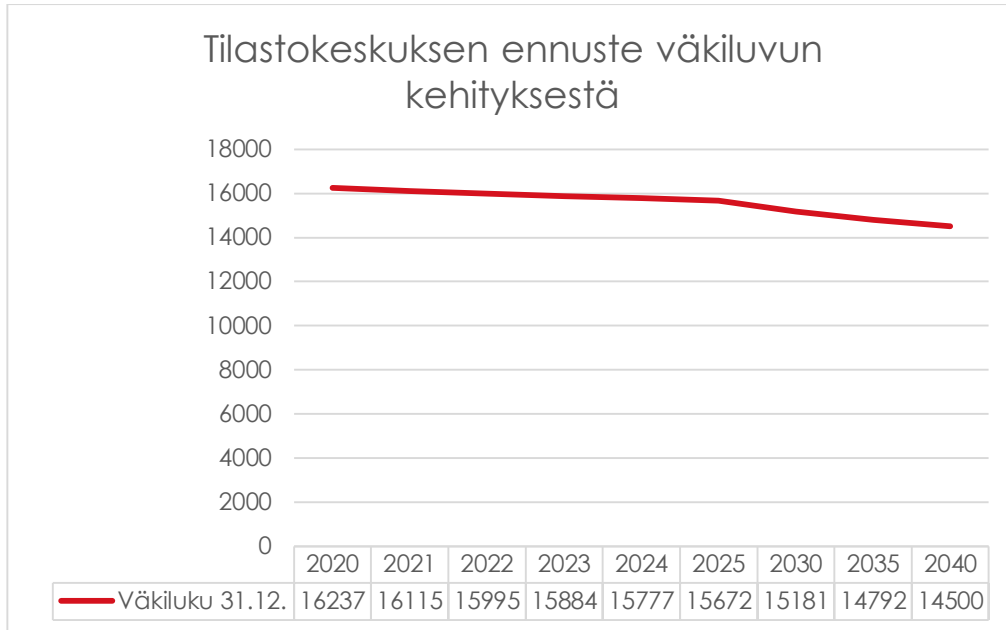
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	8/2023**	2023*	2024*	2025*	2026*	2027*
Asukasluku	16 607	16 447	16 413	16 237	16 340	16 280	16 134	16 350	16 350	16 350	16 350	16 350
Muutos	-102	-160	-34	-176	103	-60	-146	70	0	0	0	0
Muutos, %	-0,6	-1,0	-0,2	-1,1	0,6	-0,4	-0,9	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0

Tilastokeskuksen Janakkalaa koskevat väestöennusteet

Tilastokeskus on syyskuussa 2021 julkaissut viimeisimmän väestöennusteen, jossa arvioidaan väestömäärän kehitystä ja ikärakenteen muuttumista.

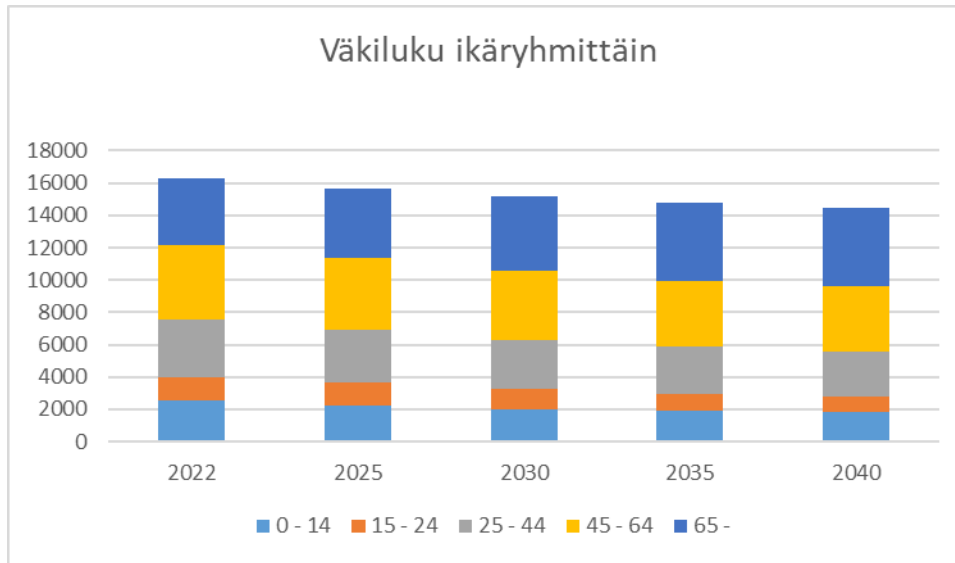
Asukasluku

Asukasluvun odotetaan vähenevän runsaalla sadalla henkilöllä vuosittain seuraavan viiden vuoden aikana, jonka jälkeen väkiluvun väheneminen olisi alle 100 henkilöä vuosittain.



Väestön ikärakenne

Tilastokeskus ennustaa väestön ikärakenteen kehittyvän seuraavasti



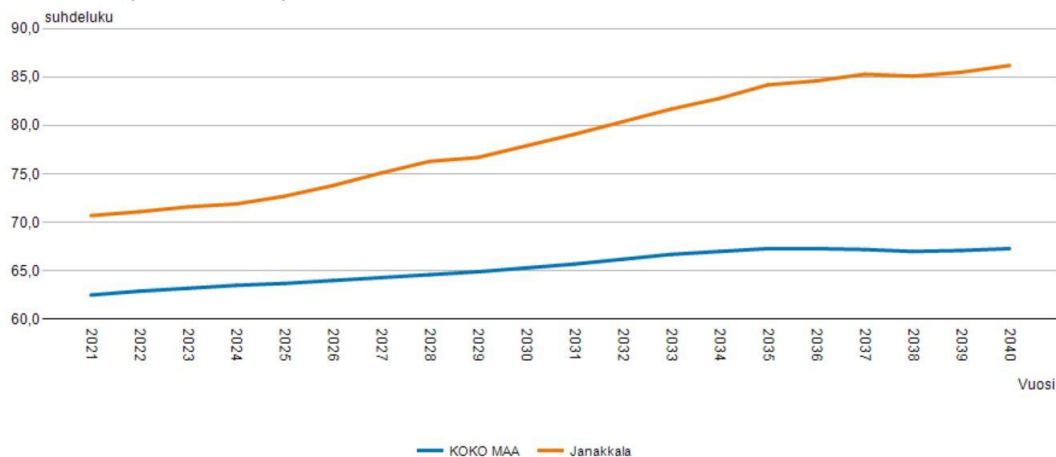
	0 - 14	15 - 24	25 - 44	45 - 64	65 -	Yht
2022	2540	1413	3588	4592	4147	16280
2025	2263	1368	3253	4456	4332	15672
2030	2003	1262	3041	4231	4644	15181
2035	1876	1088	2902	4041	4885	14792
2040	1792	982	2794	4010	4922	14500

Vuoden 2022 luku on korjattu toteutuneen tilanteen mukaiseksi

Väestöllinen huoltosuhde

Väestöllinen eli demografinen huoltosuhde on alle 15-vuotiaiden ja 65 vuotta täyttäneiden määrän suhde 15-64 vuotiaiden määrään. Saatua lukua on kerrottu sadalla.

Väestöennuste 2021: Väestöllinen huoltosuhde muuttujina Alue ja Vuosi. Väestöllinen huoltosuhde (ennuste 2021).



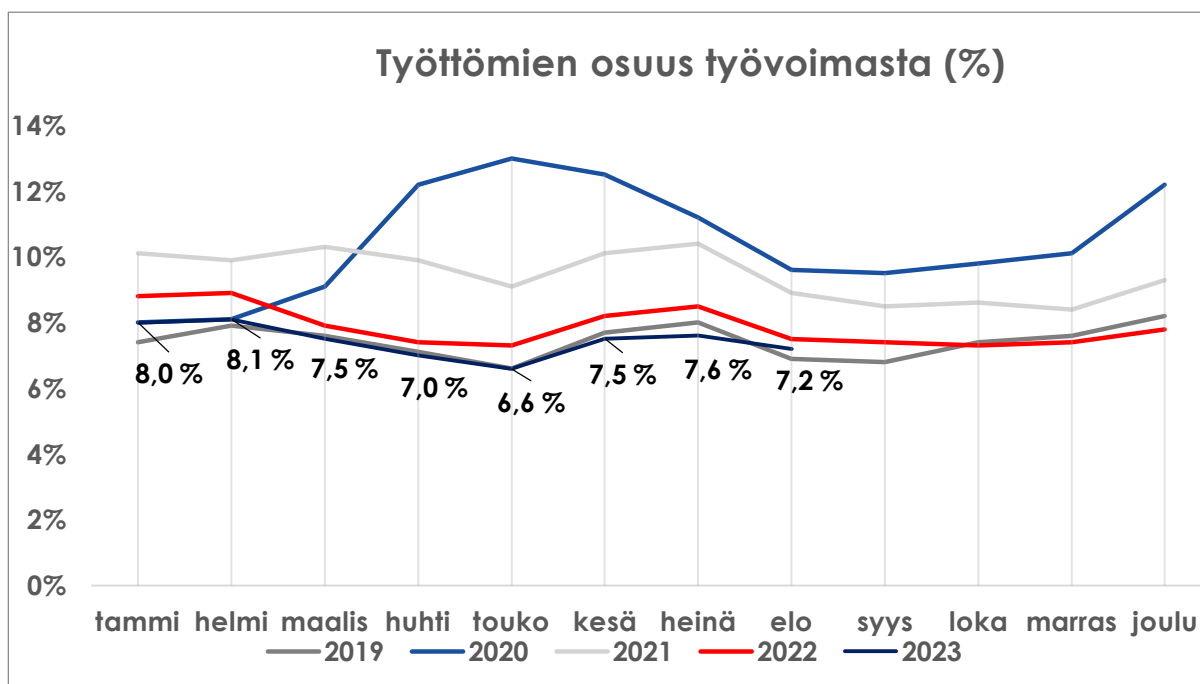
1.4.2. Työllisyys

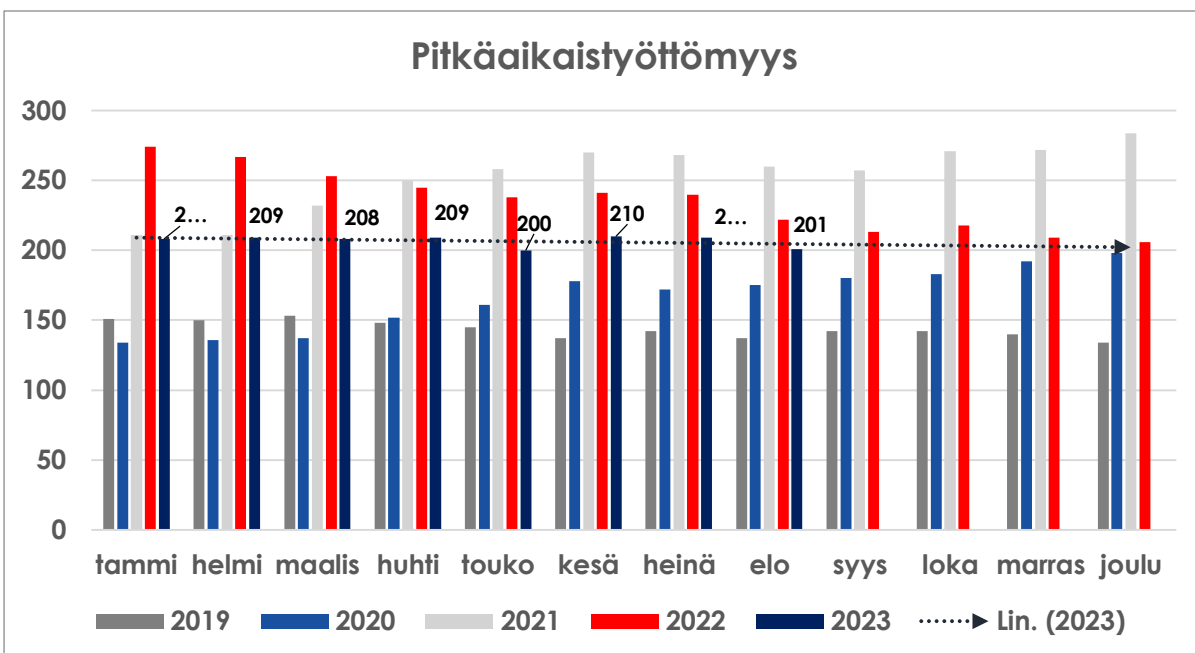
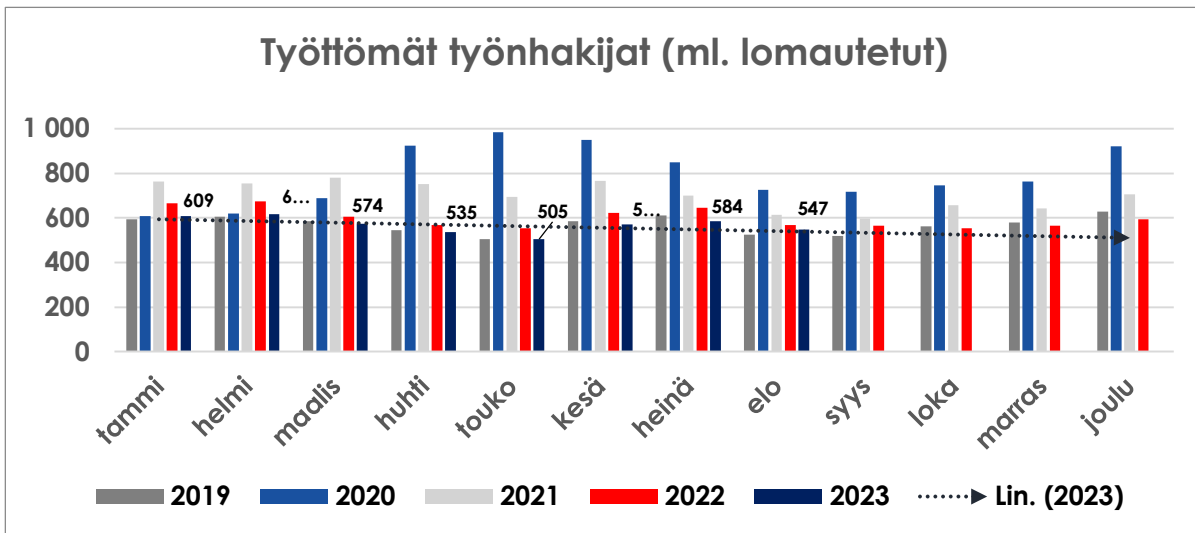
Hämeen ELY-keskusalueen kunnissa oli elokuun lopussa 16 987 työtöntä työnhakijaa, joista 990 oli kokoaikaisesti lomautettuja. Se on 284 vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Lasku johtui muiden työttömien määrän vähentymisestä, sillä lomautettujen määrä kasvoi vuodentakaisesta (+226). Heinäkuuhun verrattuna sekä lomautettujen että muiden työttömien määrä TE-toimistossa ja kuntakokeiluissa väheni.

Nuoria alle 25-vuotiaita oli elokuun lopussa työttömänä 1644, mikä on 100 vähemmän (-5,7 %) kuin vuosi sitten. Pitkäaikaistyöttömiä eli yhdenjaksoisesti vähintään vuoden työttömänä työnhakijana olleita oli 1337 vähemmän (-16,6 %) kuin vuosi sitten eli 6 707.

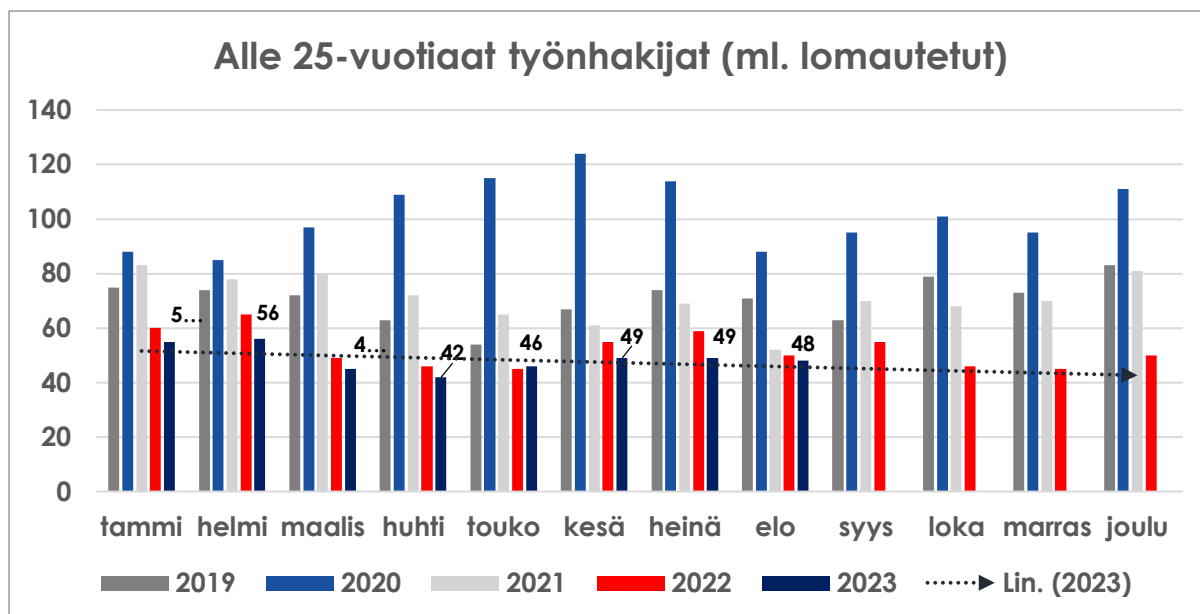
Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Hämeen ELY-keskusalueella elokuun lopussa 9,9 prosenttia, mikä on 0,2 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuosi sitten. Alle 25-vuotiaiden nuorten työttömien osuus alle 25-vuotiaasta työvoimasta oli 11,3 prosenttia ja ulkomaalaisten työttömien työnhakijoiden osuus ulkomaalaisesta työvoimasta 30,9 prosenttia.

Janakkalassa työttömyysprosentti oli 7,2 ja työttömien työnhakijoiden määrä (547) väheni edelliseen vuoteen verrattuna 21 (-4 %) henkilöllä. Nuoria alle 25-vuotiaita oli elokuun lopussa työttömänä 48 (-4 %). Ulkomaalaisia työttömiä työnhakijoita oli 40 (0 %).





Elokuun työllisyyskatsauksessa pitkäaikaistyöttömiä oli Kanta-Hämeen alueella 2 381 henkilöä (-14 %), joista 1 505 Hämeenlinnan seudulla (-12 %). Janakkalassa luku oli 201 henkilöä, joka on -9 % vähemmän kuin vuosi sitten.



Uusia avoimia työpaikkoja elokuussa oli Kanta-Hämeessä 1 622 (-30 %), joista Hämeenlinnan seudulla 1 150 (-18 %) ja Janakkalassa 163 (104 %)

1.4.3. Elinkeinotoiminnan kehitys sekä alueellisesti että omassa kunnassa

Kunnan on huolehdittava elinkeinoelämän edellytyksistä. Tämä tarkoittaa laajimmillaan kaikkia tekoja elinvoimaisuuden eteen. Kyse onkin systeemistä, jossa hyvä kiertää – tätä olemme korostaneet kuntastrategiassamme.

Elinvoimaisuuden edellytysten vaalimisessa tasapainotellaan ylläpidon ja kehittämisen akselilla. Yksin kehittäminen on käytännössä hukkaan heitettyä resurssia, viisaampaa ja ekonomista on yhdistää luonnollisesti yhteen sovitettavia päämääriä sekä voimavaroja. Volyymien etujen ohella tämä korostaa näkemyksellisyyttä ja johdonmukaisuutta tekemisessämme. Seutumme on saanut tästä toistuvasti positiivista huomiota eri tasoilla. Kilpailukyymme on vahvistunut – hyöty kumuloituu, jota käytännöllisyys tukee ja perustelee avoimen tiedon jakamisen myötä. Erinomaisena esimerkkinä toimii More-alueyhteistyö Hämeenlinnan kaupungin ja sen elinkeinoyhtiön kanssa. Euroopan aluekehitysrahastolle on jätetty hakemus vv. 2024-2026 ajoittuvalle hankkeelle, joka tukisi jo kolmantena työpaikkakeskittymän kehitys- ja innovaatiotyönä johdonmukaista kasvupolkua elinkeinoelämän hyväksi.

Elinvoima- tai elinkeino-ohjelma valmistuu tulevan vuoden alusta luotaamaan elinkeinoelämän ja elinvoiman hyväksi tehtävää työtä. Jalkauttamalla tätä kuntastrategiaa toteutukseen, olemme yhteisesti hyväksytyllä ja päätetyllä tavalla linjassa teoissamme. Tällä on suuri merkitys elinkeinopolitiikan operatiivisessa toiminnassa. Selvitykset, suunnitelmat ja päätöksenteko on saatava oikea-aikaisesti liikkeelle – tässä tiedämme meitä kaikkia tarvittavan toteutuksen onnistumiseksi, joka lopulta onkin tärkeintä.

Yritystalo Veturissa Janakkalan kunta ja Janakkalan yrityskehitys Oy tarjoavat maksuttomat yrittäjien palvelut kehittämisestä rahoitusneuvontaan, mutta myös ns. yhden toimipisteen periaatteella kaikkiin kunnan toimintoihin saakka. Uusien ja aloittavien yrittäjien personoidun palvelun toteuttaa Hämeen uusyrityskeskus, joka on myös tavoitettavissa kotipaikkakunnallamme. Tarjoamme proaktiivisesti tietoa teematapaamisissa, osallistumme tapahtumiin ja olemme siellä missä yrittäjätkin kysymystensä äärellä. Työvoimakysymys on ja tulee olemaan keskeisimpiä tehtäviä ratkaistavaksi. Osaamisen parantaminen koulutuksen ja innostavan oppimisympäristön kautta sekä houkuttavuustekijät asumisympäristön vaalimisen avulla nähdään tältä osin keskeisinä tekijöinä (kuntastrategia).

Yritysalueet luovat fyysisen hahmotettavan ympäristön yritystoiminnalle. Logistisen toiminnan erinomaiset mahdollisuudet perustuvat liikenneratkaisuille, joihin kohdistamme erityisesti sekä omia panostuksia infrainvestointien kautta, mutta edunvalvonnan keinoin tiehallinnon kanssa. Maankäyttöä ja kaavoitusta mietitään monialaisesti ja päämäärähakuisesti – joka on selvästi vahvuutemme. Sopiminen eli maankäyttösopimukset yksityisten työpaikka-alueiden osalta ovat poikkeavaa menettelyä, mutta osoittavat ratkaisuhakuisuutta käypien mallien löytämiseksi (Kanssi/More ja Etelä-Janakkala/Punkka).

Yritystutkimus (Haavi); tiedonkulku suoraan yrityksistä kaikkine tarpeineen toteutetaan ns. yrityshaavi-työnä. Tällöin kaikki yritykset saavat mahdollisuuden kynnyksettä, ja helpolla tavalla tuoda näkemyksensä tarpeineen tiedoksi kuntaan. Tämä mahdollistaa täsmälliset toimenpiteet useamman toimijan, eli toimialueen osalta ja vuorovaikutteisen yrittäjäjyhteisön toteutumisen. Tutkimuksen mahdollistaa pienempien lisäresurssien yhdistäminen työllisyyspalvelujen ja Janakkalan yrityskehitys Oy:n kanssa. Myös osittainen htv-resurssi elinvoimapäällikön sijaistukseen ja työpariksi (35% tekniikan kehittämispäällikkö). Voimavarojen osalta toimintakyky on jälleen vahvempi jatkossa.

2. KUNTASTRATEGIA

Kuntalain (410/2015) 37 §:n mukaan kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa huomioon otettavat asiat mainitaan Kuntalaissa. Kuntastrategian ottamisesta huomioon kunnan talousarvion ja -suunnitelman laatimisessa säädetään 110 §:ssä. Kuntastrategia tarkistetaan vähintään kerran valtuuston toimikaudessa.”

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan ”Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.”

Valtuusto hyväksyi uuden kuntastrategian kokouksessaan 16.5.2022 § 42. Strategian visiona on ”Turvallisen ilmapiirin kasvukunta, jossa rakennamme hyvinvointia maaseutu- ja kaupunkielämän elementeistä”. Janakkalan kunnan arvoina ovat hyvinvoiva, elinvoimainen, vastuullinen ja saavutettava.



Strategiaa toteutetaan kolmen pääteeman kautta ja niille asetettujen tavoitteiden kautta.

Janakkala on yhteisöllinen ja yritteliäs kunta, jonka kehittämiseen kaikki osallistuvat Teeman tavoitteet:

- Uudistuva kuntaorganisaatio on ketterä ja yhteistyökykyinen
- Yhteisöllisyys lisääntyy
- Henkilöstö voi hyvin

Janakkala on elinvoiman kunta, jonka ilmapiiri vahvistaa kiinnostavaa hyvän kierrettä

Teeman tavoitteet:

- Kaikilla toimijoilla on erinomaiset toimintapuitteet
- Kestävä kehitys on luonteva osa kunnan arkea
- Kunta on rohkea kehittäjä ja kokeilija

Janakkalan turvallisessa ympäristössä viihdytään ja voidaan hyvin

Teeman tavoitteet:

- Asiakaspalvelu on erinomaista
- Janakkalassa voidaan hyvin
- Oppimisen ilo kulkee läpi elämän

Edellä mainittuja pääteemoja, tavoitteita ja arvoja tulee noudattaa sekä käytännön työssä, että päätöksenteossa. Valtuustokauden tavoitteet on kirjattu edellä mainittujen pääteemojen alla. [Strategiaan voi tutustua tarkemmin kunnan nettisivuilla.](#)

Vuotta 2024 koskevat talousarviossa asetettavat, valtuustoon nähden sitovat, strategiset tavoitteet pohjautuvat strategiaan.

3. LIKELAITOKSELLE JA TYTÄRYHTEISÖILLE ASETETTAVAT TAVOITTEET

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista. Valtuuston tavoiteasettelu voi koskea tytäryhteisön asemaa, toiminnan laajuutta, vaikuttavuutta ja toimintaedellytyksiä (mm. investoinnit, toimitilat, henkilöstö) tai palvelun laatua, hinnoitteluperiaatteita taikka pääoman tuottovaatimuksia. Tytäryhteisöjen tavoiteasetannassa on kuitenkin syytä huomioida liiketoiminnan näkökulma.

Kuntalain 47 §:n mukaan "Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus." "Konserniohjetta sovelletaan kunnan tytäryhteisöjen sekä soveltuvin osin osakkuusyhteisöjen omistajaohjaukseen." Kuntalain edellä mainitussa pykälässä määrätään myös mistä asioista konserniohjeessa on annettava määräykset.

Janakkalan kunnan uudistetut konserniohjeet hyväksyttiin valtuustossa 10.2.2020 § 10. Konserniohjeella luodaan puitteet omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Talousarviossa valtuusto asettaa liikelaitokselle ja tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kuntastrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta.

Konserniohjeet on nähtävillä Janakkalan kunnan internetsivuilla.

3.1. Janakkalan Vesi liikelaitos

Janakkalan veden taloussuunnitelma vuosille 2024 – 2027 ja talousarvio vuodelle 2024 on esitetty tämän kirjan kappaleessa 10.

Tavoitteet Janakkalan Vesi liikelaitokselle

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari
Talousveden laatuindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät STM:n asetuksen 683/2017 raja-arvot)	> 99 %
Jäteveden lupaindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät ympäristöluvan ja VN:n asetusten 888/2006 ja 1022/2006 raja-arvot)	>99 %
Talovesiverkoston <50-vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta	≥90 %
Jätevesiverkoston <50-vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta	≥90 %

Taloudelliset tavoitteet	Mittari
Janakkalan Vesi tuottaa kunnalle vuosittain 6 % peruspääomasta eli noin 256 000 €.	Peruspääoman korko
Janakkalan Veden tilikauden tuloksen on oltava ylijäämäinen.	Tilikauden tulos

3.2. Janakkalan Asunnot Oy

Yleistä

Janakkalan Asunnot Oy on Janakkalan kuntakonserniin kuuluva, kunnan 100 % omistama, 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 hallinnassa on 31 kiinteistöä, joista 13 on kerrostaloja ja 18 rivitaloa. Yhteensä asuntoja on 596. Lisäksi yhtiö omistaa 18 asunto-osakehuoneistoa seitsemässä eri asunto-osakeyhtiössä, jotka sijaitsevat Turengissa ja Tervakoskella. Kiinteistöistä 20 on omalla tontilla ja 11 vuokratontilla.

Toiminnan ja talouden haasteet lähivuosina

Yhtiö noudattaa toiminnassaan keväällä 2022 hyväksyttyä strategiaa, jossa pääpaino on uusien asuntojen rakentamishankkeessa, osallisuuden ja yhteisöllisyyden lisäämisessä sekä brändityön ja viestinnän kehittämisessä. Haasteena on pienen yhtiön resurssien riittävyys strategian toteuttamisessa. Talouden haasteina lähitulevaisuudessa ovat alati muuttuva toimintaympäristö, nousevat lainan korot, ikääntyneiden kiinteistöjen korjausvelka, hankkeiden rahoituksen saatavuus, remontoinnin sekä energian korkeat hinnat.

Talous

Vuosi	TA 2024	TA 2023	TP2022	TP2021
Liikevaihto	4 301 529	4 058 709	4 241 921	4 115 873
Asuntojen vuokratuottojen toteutuminen %	92,19 %	90,00 %	93,35 %	91,08 %
Poistot	534 063	527 645	545 326	556 127
Tilikauden voitto ennen veroja	24 087	-33 850	100 894	346 768
Taseen loppusumma	14 948 000	15 198 561	16 079 854	16 481 564
Pitkäaikainen vieras pääoma	7 755 400	8 005 400	8 555 412	8 750 004
Tilikauden tulos	0	-33 850	79 897	189 414
Liikevaihdon muutos %	1,41 %	-4,32 %	2,97 %	4,0%
Liikevoitto %	7,76 %	3,06 %	5,26 %	12,39 %

Tavoitteet Janakkalan Asunnot Oy:lle

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari
Asumispalvelujen tuottaminen ja kehittäminen siten, että asuntokanta kohdentuu kuntalaisten tarpeisiin ja on tehokkaassa käytössä.	Käyttöaste > 92 %. Asukastyytyväisyyskysely kahden vuoden välein alkaen 2023

Taloudelliset tavoitteet	Mittari
Yhtiön toiminta on taloudellisesti kannattavaa.	Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja > 0 Vuosikorjaukset 20% liikevaihdosta.

3.3. Janakkalan Yrityskehitys oy

Janakkalan Yrityskehitys oy (JYK) on Janakkalan kuntakonserniin kuuluva tytäryhtiö. Yhtiön 1860 osakkeesta on merkitty Janakkalan kunnalle 1800, Janakkalan Osuuspankille 40 ja Tervakoski oy:lle 20.

Yhtiö on rekisteröity 23.8.1984. Yhtiön nimi oli 5.6.1990 saakka Tervakosken Teollisuusalue Oy ja 10.5.2023 saakka Janakkalan Teollisuusalueet oy.

Yhtiön toimialana on omistus- tai vuokraoikeuden nojalla hallita Janakkalan kunnan alueella olevia kiinteistöjä, rakennuttaa toimitiloja yritysten käyttöön luovutettavaksi vuokraoikeuden tai myynnin kautta sekä omistaa osakkeita ja osuuksia.

Yhtiö tarjoaa vuokralle omistamiaan tuotanto- ja varastotiloja sekä rakennuttaa toimitiloja vuokrattavaksi ja yritystilasopimuksena lunastettavaksi.

Yhtiö hoitaa osaltaan Janakkalan kunnan elinkeinotoiminnan kehittämistä ja neuvontaa elinkeinoyhtiönä. Yrityksen toiminta rahoitetaan kokonaisuudessaan toimitilojen vuokrausliiketoiminnalla. Yhtiön palveluksessa on toimitusjohtaja ja yrityskehittäjä.

Yhtiön toiminta

Tilikauden lopussa JYK:n omistuksessa on toimitilarakennuksia 23 kappaletta, joiden yhteispinta-ala on n 53.600 m². Rakennuksista 19 kpl on vuokratyössä ja neljään on tehty yritystilasopimus, jossa asiakasyritys tulee lunastamaan tilat omistukseensa. Yhtiö omistaa kaksi rakentamatonta yritystonttia Tervakoskella ja kaksi rakentamatonta yritystonttia Rastikan-kaalla.

Tytäryhtiöt

Kiinteistö Oy Janakkalan Virastotalo, osoitteessa Harvialantie 7 B Turenki, jossa JYK:n omistuksessa on vuokratoimitiloja 1.931 m². JYK:n omistus KOy Janakkalan Virastotalossa on 100%.

Toiminnan ja talouden haasteet lähivuosina

Lämmitys- ja sähköenergian hinnan nousu on nostanut kiinteistöjen käyttökustannuksia. Kustannusten nousua ei voida siirtää kokonaisuudessa vuokriin, koska tarkistukset on sidottu indekseihin.

Kiinteistömassassa on paljon vanhoja kiinteistöjä, tämän johdosta kiinteistöjä joudutaan korjaamaan merkittävästi tulevana vuosina.

Rahoituskulujen odotetaan pysyvän korkeana.

Tulevien vuosien haasteena tulee olemaan toiminnan pitäminen taloudellisesti kannattavana. Kiinteistöjen korjausten hyvällä suunnittelulla ja korjausten jaksotuksella tulee olemaan merkittävä vaikutus yhtiön kannattavuuteen.

Talous

Tunnuslukuja, Vuosi	Arvio 2024	TA 2023	TP2022	TP 2021
Liikevaihto	1 795 000	1 691 108	1 671 289	1 498 880
Poistot	420 000	525 000	434 942	434 221
Tilikauden voitto ennen veroja	5 000	23 916	106 653	202 560
Taseen loppusumma	14 000 000	14 500 000	14 950 338	12 915 916
Pitkäaikainen vieras pääoma	8 500 000	9 100 000	8 846 621	7 246 870
Tilikauden tulos	- 6 000	5 533	73 828	145 006
Liikevaihdon muutos %	5,8%	11,3%	10,0%	7,10%
Liikevoitto %	0,0%	1,4%	6,4%	13,50%
Voitto %	-0,0%	0,3%	4,4%	9,70%

Tavoitteet Janakkalan Yrityskehitys Oy:lle

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari
Janakkalalla on houkutteleva imago. Yhdessä kunnan kanssa tehdään aktiivisia toimenpiteitä, jotta uusia yrityksiä sijoittuu kuntaan. Kunnan elinkeinoalueita kehitetään yhdessä kunnan kanssa.	Yritysten määrä
Janakkala on Suomen yrittäjämyönteisin kunta. Tuotetaan laadukkaita ja monipuolisia yritysneuvontapalveluita yhdessä kunnan kanssa Yritystalo Veturissa.	Sijoittuminen valtakunnallisessa yritysbarometrissa. Yritysneuvonnan asiakastytyväisyys
Yritysten ja työpaikkojen määrä lisääntyy. Tarjotaan kilpailukykyisiä ja toimivia tilaratkaisuja, jotka mahdollistavat yritysten kasvun.	Omistuksessa olevien tilojen m ² -määrä ja täyttöaste
Kunnassa toimivilla yrityksillä on erinomaiset toimintaolosuhteet ja kasvuedellytykset. Tarjotaan yritysneuvontapalveluja. Yrityskehityksen kautta parannetaan yritysten toimintaedellytyksiä ja mahdollistetaan kasvua sekä kansainvälistymistä. Hyödynnetään laajaa seudullista verkostoa yritysten kasvuedellytysten parantamiseksi.	Yritysneuvonnan asiakas- ja tapahtumamäärät

Taloudelliset tavoitteet	Mittari
Yhtiön toiminta on taloudellisesti kannattavaa.	Tilikauden tulos on positiivinen

3.4. Kuntakonsernin kannalta olennaiset tulevat tapahtumat

Kuntakonsernilla tarkoitetaan kunnan ja yhden tai useamman oikeudellisesti itsenäisen yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa kunnalla yksin tai yhdessä muiden kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa on määräämisvalta yhdessä tai useammassa yhteisössä.

Kuntalaki korostaa kuntakonsernin johtamista ja ohjausta. Vuodesta 2017 lähtien kunnan talouden kestävyyttä on arvioitu konsernitason kriisikuntakriteerien avulla. Kriisikuntakriteerit asettavat yhtenevät vertailukohdat kaikille kunnille ja ohjaavat taloudenpitoa. Kriteereitä on uudistettu siten että tunnuslukuja ja raja-arvoja on muutettu. Uusien raja-arvojen soveltaminen tapahtuu vuonna 2022.

Konserniohjausta harjoittavat kunnanvaltuusto ja hallitus sekä kunnan johtavat viranhaltijat kuntalain ja sen nojalla määritellyn tehtäväjaon mukaisesti. Kuntalaki koskee myös kunnan toimielinten välistä toimivallan jakoa niiden ohjatessa kuntakonserniin kuuluvia yksityisoikeudellisia yhteisöjä. Kunkin toimielimen ja viranhaltijan tehtävät ja vastuut konserniohjauksessa määritellään konserniohjeissa. Kunnan sisäinen toimivallan jako määritellään tarvittavin osin hallintosäännöillä. Konserniohjauksesta vastaa konsernijohto, jonka muodostavat kunnanhallitus sekä ne kunnan johtavat viranhaltijat, jotka toimivat tytäryhteisöjä koskevien asioiden esittelijöinä kunnanhallituksessa.

Janakkalan kunnan talouteen tulee vaikuttamaan Kanta-Hämeen hyvinvointialueen tekemät päätökset, kun 3+1 mallin vuokrasopimukset kunnan kanssa päättyvät. Kunta vuokraa siirtymävaiheessa kiinteistöt hyvinvointialueelle, mutta kantaa kiinteistöistä taloudellisen riskin pitkällä aikavälillä. Vuokrattavat kiinteistöt on myös yhtiötettävä, jotta vuokraustoiminta hyvinvointialueille voi jatkua siirtymän jälkeen.

Tarkastelun ja tiiviin edunvalvonnan kohteina kuntayhtymistä ovat olleet muun muassa Koulutuskuntayhtymä Tavastia ja Sarastia Oy, joiden suunnitelmat uudistaa toimintaa ja rakennetaan sekä operatiivista toimintaansa ovat edellyttäneet strategista päätöksentekoa. Koulutuskuntayhtymä Tavastiasta on 1.8.2022 erotettu Kiinteistöliikelaitoskuntayhtymä Tavastia, jonka tehtävänä on tarjota vuokraamalla toimitiloja ensisijaisesti Koulutuskuntayhtymä Tavastialle. In-house yhtiö Sarastia Oy on vahvasti mukana tarjoamassa hyvinvointialueille muun muassa talous- ja henkilöstöhallinnonpalveluita.

Kunta oli mukana rahoittamassa Suomi-rata Oy:ta, jonka tavoitteena oli Helsingin ja Tampereen väliseen Helsinki-Vantaan lentoaseman kautta kulkevaan raideyhteyteen liittyvä rai-deliikenneinfrastruktuurin suunnittelu rakentamisvalmiuteen asti. Petteri Orpon hallitusohjelmassa linjattiin, että hanke keskeytetään muilta osin paitsi Pasilan ja Keravan välisen Lento-radan osalta.

4. VUODEN 2024 TALOUSARVIO JA – SUUNNITELMA VUOSILLE 2024–2027

4.1. Kunnan taloudellinen tilanne sekä talousarvion laatimisprosessi

Vuoden 2022 tilinpäätöksen kumulatiivinen ylijäämä on 6,2 milj.€. Vuoden 2022 hyvä tulos johtui suurelta positiivisesti kehittyneistä verotuloista, ja Koulutuskuntayhtymä Tavastian ja-kaantumisesta erilliseen Kiinteistöliikelaitoskuntayhtymä Tavastian kirjanpidollisesta käsitte-lystä vuodelle 2022. Vuoden 2023 tilinpäätösennusteen mukaan vuoden 2023 tilikauden tu-lokseksi on muodostumassa 4,1 miljoonaa euroa ylijäämää. Kertynyttä ylijäämää olisi vuo-den 2023 lopussa arviolta noin 10,3 miljoonaa euroa.

Vuoden 2024 talousarvion ja suunnitelmakauden 2024–2027 laadinnan lähtökohtana on ol-lut kuntalain (410/2015) kunnan taloutta koskevat määräykset.

Kuntalain § 110 määräykset kunnan talousarviosta ja – suunnitelmasta on kerrottu kappaa-leessa 1.1.

Kunnanhallitus on kokouksessaan 12.6.2023 §169 hyväksynyt talousarvion 2024 ja taloussuun-nitelman 2024–2027 laatimishjeet. Laatimishjeiden mukaisesti toimielimet valmistelivat esi-tyksensä syyskuun 22 päivään mennessä. Toimielinten esitykset ylittivät kunnanhallituksen ke-säkuussa hyväksymän kehyslaskelman toimikatteen vuoden 2023 osalta noin 670 tuhannella eurolla. Taloussuunnitelmavuosien 2025-2027 osalta esitykset olivat kehyksen ylittäviä.

Talousarviota ja taloussuunnitelmaa on valmisteltu kulloinkin saatavilla olevien viimeisimpien tietojen mukaan.

Kuntaliitto julkaisi 10.10. uuden kuntakohtaisen veroennusteensa vuosien 2023-2026 verotu-lojen osalta. Veroennuste ei ole muuttunut vuoden aikana merkittävästi, vaikka ennusteissa on vuoden 2023 lopulla taantumien merkkejä. Vuodelle 2024 ennakoitaan syksyn aiempien ennusteiden mukaisesti verotulojen positiivista kehitys. Uusimman lokakuun veroennusteen mukaan vuoden 2024 verotuloarvio kasvaa noin miljoonaa euroa verrattuna talousarviossa 2023 ennakoituun vuoden 2024 veroarvioon. Valtiovarainministeriö julkaisi 9.10. syyskauden Kuntatalousohjelman vuosille 2024-2027. Edellä mainittuun Kuntatalousohjelmaan pohjau-tuu kunnanjohtajan talousarvioesityksen toimintatuottojen sekä –kulujen yleiset perusteet.

Kunnanjohtaja esittää kunnanhallitukselle kuntalain mukaisesti tasapainossa olevan talous-arvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2024–2027. Taloustasapaino on saavu-tettu, kun suunnitelmakaudella kertynyt tilikauden tulos on nolla tai ylijäämäinen ja vuosi 2027 on saatu tuloksellisesti positiiviseksi. Kunnanjohtajan esityksessä kiinteistöveroon teh-dään Suomen hallituksen esittämä muutos, maapohjan yleinen kiinteistövero määritetään 1,30%-yksiköksi. Talouden tasapainotilan saavuttaminen vaatii , että vuonna 2026 tulovero-prosenttia nostetaan 0,5%-yksikköä, 8,4% → 8,9%.

Kunnanhallitus käsittelee kunnanjohtajan talousarvioesitystä kokouksessaan 23.-24.10.2023.

Valtuusto käsittelee kunnanhallituksen talousarvioesitystä kokouksessaan 13.11.2023.

4.2. Hyvinvointialueen aloittamisen vaikutukset kunnan toimintaan ja talouteen

Kanta-Hämeen hyvinvointialue otti 1.1.2023 alkaen kunnalta sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämisvastuun. Sivistystoimen vastuualueelta siirtyi opetustoimesta psykologi ja koulukuraattoripalvelut sekä perhekeskuksen palvelut hyvinvointialueen järjestettäväksi. Näitä ei enää käsitellä kunnan talousarviossa. Kunnan ja hyvinvointialueen välille muodostuu useita rajapintoja, joiden myötä Janakkalan kunnalla on jatkossakin merkittävä rooli alueen hyvinvoinnin edistämiseksi.

Janakkalan kunta vuokraa hyvinvointialueelle siirtymäkaudella sote-kiinteistöt 3+1 mallilla. Vuokrasopimus on voimassa vähintään kolme vuotta, ja hyvinvointialueella on oikeus pidentää sopimuksen voimassaoloa vuodella. Kun vuokrausta siirtymäajan päätyttyä harjoitetaan kilpailutilanteessa markkinoilla, kuntalaki edellyttää toiminnan yhtiöittämistä. Valtiovarainministeriön on luonnostellut lain, jossa kunnan yhtiöittäessä hyvinvointialueelle vuokraamaan sote- tai pelastustoimen käytössä olleita toimitiloja vuoden 2030 loppuun mennessä vastaanottavan yhtiön ei olisi maksettava siirrosta varainsiirtovero.

Vuoden 2023 aikana rajapintatyöskentelyä on aloitettu, mutta yhteistyön vakiintuminen vie vielä aikaa. Hyvinvointialueuudistuksessa kuntaan jäi vielä tehtäviä, joita oli hoidettu sosiaali- ja terveystalouden alaisuudessa, ja joihin ei osattu varautua vuoden 2023 talousarviota laadittaessa.

4.3 Hyvinvointilautakunnan perustaminen 1.1.2024 alkaen

Kunnanvaltuusto päätti kokouksessaan 28.8.2023 §74 perustaa kunnan organisaatioon Hyvinvointilautakunnan 1.1.2024 alkaen. Hyvinvointilautakunnan tehtävänä on kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen ja siihen sisältyvä eriarvoisuuden vähentäminen, osallisuuden vahvistaminen ja terveyserojen kaventaminen. Päätöksen mukaisesti hyvinvointilautakunnan ratkaisuvallaltaan voisivat kuulua nuorisotoimen, hyten, liikunnan, kulttuurin, ja viestinnän tehtävät, jotka tarkentuvat hallintosäännön päivittämisen yhteydessä syksyllä 2023.

4.4. Tulo- ja menoperusteet

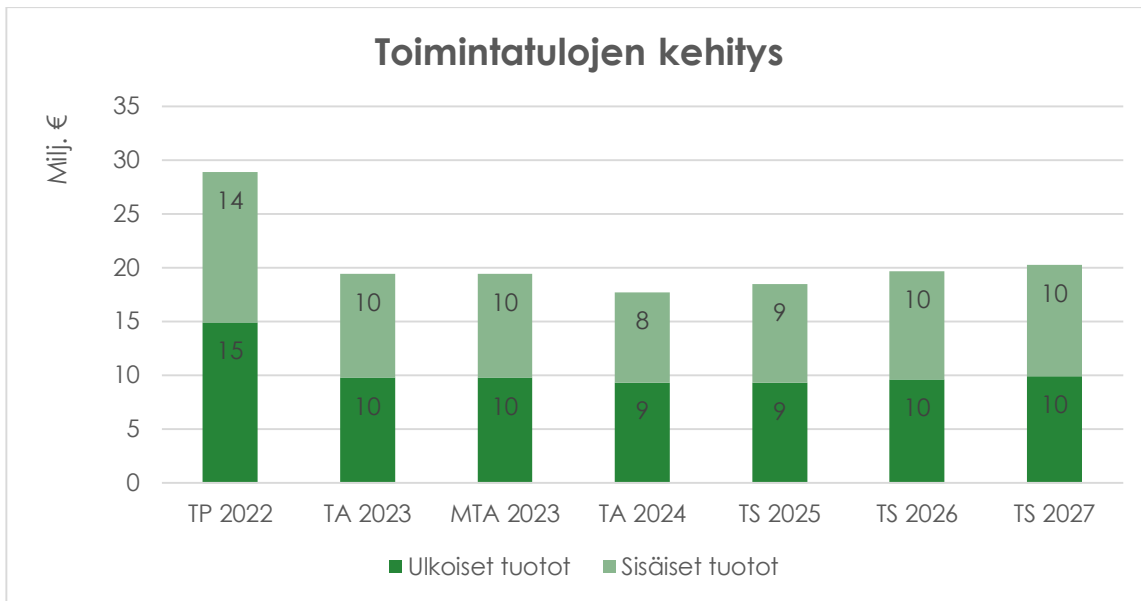
4.4.1. Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat vuoden 2024 talousarviossa n. 17,7 milj. €. Toimintatuottojen vertailu aiempiin vuosiin ei ole kannattavaa, sillä sote-toiminnan siirtyminen vaikutti lukuihin alentaen sekä ateria- ja puhtauspalveluiden siirtyminen Compass Groupille poisti oman toiminnan sisäisen laskutuksen. Alla on esitetty toimintatuottojen kehitys viimeisimmän tilinpäätöksen, vuoden 2023 talousarvion, muutetun talousarvion 2023 sekä talousarviovuoden 2024 ja suunnitelmavuosien 2025-2027 osalta.

Talousarviovuoden 2024 tulokehitys perustuu osin voimassa olevan vuoden 2023 talousarvion suunnitelmavuoteen 2024, mutta se on korjattu yleisen talouden kehityksen huomioonottaen, muun muassa tonttimyynneistä saatavia tuloja alentamalla.

Suunnitelmavuosien 2025–2027 tulokehitys pohjautuu laskennalliseen ennusteeseen, jonka pohjana on maltillinen kasvu tulojen osalta.

Tarkemmat toimialojen perustelut löytyvät kunkin toimialan tulosalueiden tekstiperusteluista.



Toimintatuottojen kehitys

Vuosi	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Ulkoiset tuotot	14 929 401	9 773 355	9 773 355	9 327 090	9 303 736	9 599 579	9 934 994
Sisäiset tuotot	13 961 448	9 632 952	9 632 952	8 360 869	9 201 796	10 083 863	10 335 959
Tuotot yhteensä	28 890 849	19 406 307	19 406 307	17 687 959	18 505 532	19 683 442	20 270 953

4.4.2. Verotulot

Kunnan verotulot muodostuvat kunnallisverosta, kiinteistöverosta sekä osuudesta yhteisöveron tuottoon. Valtuuston on kuntalain (410/2015) 111 §:n mukaan viimeistään talousarvion hyväksymisen yhteydessä päätettävä kunnan tuloveroprosentista, kiinteistöveroprosentista sekä muiden verojen perusteista.

Vuoden 2024 talousarviossa ja vuosien 2024–2027 taloussuunnitelmassa kunnallisveron, kiinteistöveron sekä yhteisöveron tuoton ennusteet perustuvat 23.8.2023 päivitettyyn Kuntaliiton kuntakohtaiseen veroennustekehikkoon vuoden 20234 osalta ja taloussuunnitelmavuosien osalta arvioidulla asukasluvulla korjattuun kehikkoon. Väestön on arvioitu kehittyvän tämän kirjan kappaleessa 1.4.1. esitetyn väestökehityksen mukaisesti. Kuntaliiton 23.8.2023 julkaistu kuntakohtainen veroennustekehikko perustuu Valtiovarainministeriön kesäkuun taloudellisen katsauksen verotuloarvioihin.

Kunnallisveroennusteessa on huomioitu toteutuneet verotilitykset heinäkuuhun 2023 asti ja Verohallinnon ennakkotieto elokuun verotilityksistä. Palkkasumman kasvu kuluvalla vuodelle lähentelee arvioissa jopa 5,5 prosenttia. Vuoden 2023 huomattava kunnallisveroennusteen kasvu johtuu osin korkean inflaation vaikutuksista työeläkkeiden tasoon. Työeläkkeitä korotetaan vuosittain taitetulla indeksillä, jossa inflaation painoarvo on 80 % ja palkansaajien ansiotason muutoksen 20 %. Hallituksen esittämät veroperustemuutokset alentavat kunnallisveron tuottoa vajaalla 40 miljoonalla eurolla vuonna 2024. Tästä vajaa 30 miljoonaa euroa johtuu hallitusohjelman mukaisista ansiotasoindeksin tarkistuksista. Lisäksi tehtiin muutamia verovaikutuksiltaan pieniä muutoksia veroperusteisiin, muun muassa matkakuluvähennykseen sekä työtulovähennykseen. Kaikki arvioidut verotulomenetykset huomioidaan nettomääräisesti valtionosuusmaksatusten yhteydessä.

Kiinteistöveroennusteessa huomioitiin hallitusohjelmassa esitetty maapohjan eriytetty kiinteistöveroprosentti, jonka alarajaksi on esitetty 1,30 %. Ehdotettu muutos nostaa kiinteistöveron maksettavaa ja lilitettävää veroa ensi vuodesta alkaen noin 100 miljoonalla eurolla per vuosi.

Maksettavan yhteisöveron kehitys vuosina 2024–2027 on VM:n kesän taloudellisen katsauksen mukainen. Verovuoden 2023 heikentyneen kehityksen takia kertymääräarvot laskevat keskimäärin noin 100 miljoonalla eurolla kyseisille vuosille. Työttömyysvakuutus- ja päiväraha-maksujen alentaminen nostaa myös yhteisöveron tuottoa, arviolta vajaalla 30 miljoonalla eurolla per vuosi. Kuntien yhteisöveron ensi vuoden kertymääräarvio on hieman elokuun veroennustekehikon arviota parempi, mutta kuitenkin noin 70 miljoonaa pienempi verrattuna syksyn Kuntatalousohjelman arvioon.

Edellä mainitut tekstit on poimittu Kuntaliiton syyskuun ja lokakuun ennusteen saatekirjeestä.

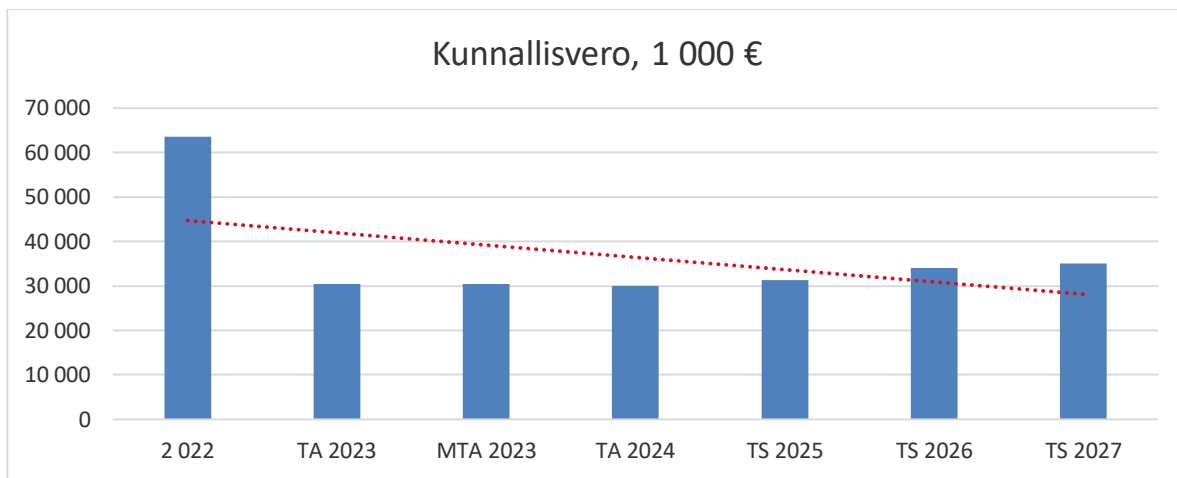
4.4.2.1 Kunnan tulovero

Kunnallisverosta säädetään tuloverolaissa (1535/1992). Lain 130 §:n mukaan luonnollisen henkilön ja kuolinpesän on suoritettava verotettavasta ansiotulostaan tuloveroa kunnalle kuntalain 111§:ssä vahvistetun tuloveroprosentin mukaan.

Verotusmenettelystä annetun lain (1558/1995) 91 a §:n mukaan kunnan tulee ilmoittaa verohallitukselle viimeistään verovuotta edeltävän vuoden marraskuun 17. päivänä tuloveroprosentin suuruus. Kunta ilmoittaa tuloveroprosentin prosenttiyksikön kymmenyksen tarkkuudella. Vuoden 2024 tuloveroprosentiksi on ehdotettu 8,40%.

Vuoden 2024 tuloveroksi arvioidaan 30 miljoonaa euroa. Vuodelle 2026 on talousarviokehystä laadittaessa suunniteltu 0,5 %-yksikön veron korotus, jolloin kunnallisvero olisi 8,9 prosenttia. Tämä kasvattaa kunnallisveroa noin 1,7 miljoonaa euroa vuodessa. Yhden prosenttiyksikön kymmenyksen nosto tuottaa noin 325 tuhatta euroa lisää kunnan tuloveroa.

Alla kuva, jossa on nähtävissä kunnan tuloveron kehitys vuodesta 2019 vuoteen 2022 ja ennuste vuosille 2023–2027.



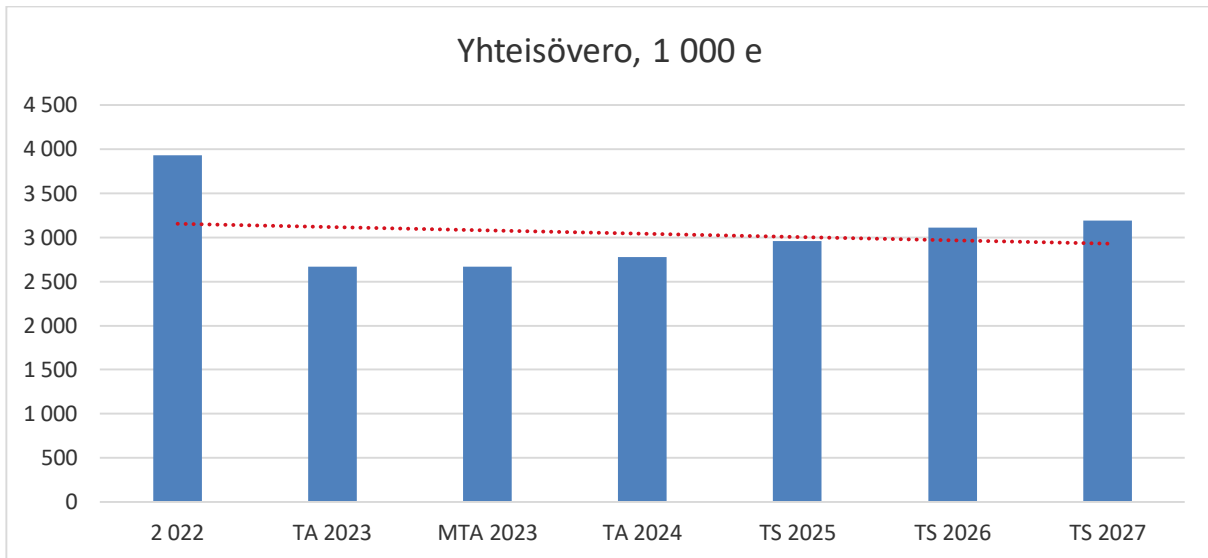
Vuosi	2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Kunnallisvero, 1 000 €	63 542	30 474	30 474	30 000	31 275	34 093	35 100
Muutos ed.vuoteen, %		-52,2	0,0	-1,6	4,3	9,0	3,0

4.4.2 Osuus yhteisöveron tuotosta

Yhteisöt maksavat tuloistaan suhteellista veroa, yhteisöveroa, joka jaetaan valtiolle, kunnille ja seurakunnille. Yhteisöveron jako-osuuden sekä yhteisöveroprosentin määräytymisperusteineen määrää valtio.

Janakkalan kunta sai vuonna 2022 yhteisöveroja noin 3,9 milj. euroa. Vuodelle 2023 yhteisöveron kuntaryhmän osuutta tuotosta leikattiin, vuonna 2022 kuntien jako-osuus yhteisöveron tuotosta oli 33,76 prosenttia ja vuonna 2023 jako-osuus on 23,91 prosenttia. Vuonna 2023 yhteisöverotuottoa arvioidaan kertyvän 2,9 miljoonaa euroa.

Vuoden 2024 talousarviossa ja taloussuunnitelmassa 2024-2027 esitetty yhteisöverotuoton määrä perustuu 3.10.2023 päivitetyn Kuntaliiton kuntakohtaisen veroennustekehikkoon. Vuoden 2024 kuntaryhmän jako-osuus on 23,69 prosenttia.



Vuosi	2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Yhteisövero, 1 000 e	3 933	2 669	2 669	2 779	2 958	3 114	3 191
Muutos ed.vuoteen, %	7,4	-21,1	0,0	4,1	6,4	5,3	2,5

4.4.2.3 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. Kiinteistövero maksetaan kiinteistön sijaintikunnalle.

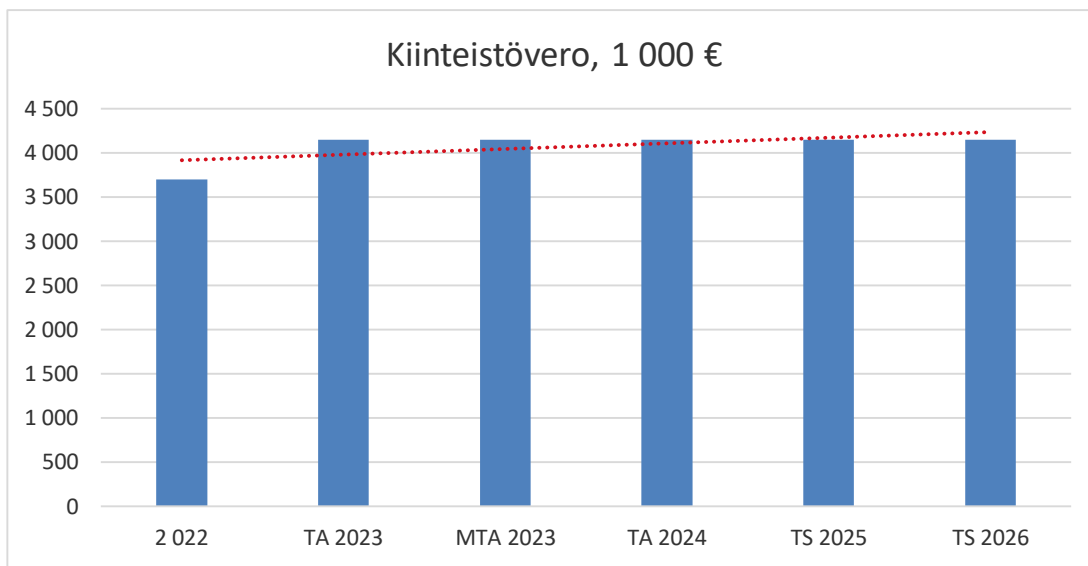
Kiinteistöverolain (654/1992) 11 §:n (1266/2001) mukaan kunnanvaltuusto määrää kunnan kiinteistöveroprosenttien suuruuden vuosittain etukäteen samalla, kun se vahvistaa varainhoitovuoden tuloveroprosentin. Kiinteistöveroprosentti määrätään sadasosaprosentin tarkkuudella.

Vuoden 2024 kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat:

- Yleinen kiinteistöveroprosentti 1,10 %
- Yleinen maapohjan kiinteistöveroprosentti 1,30%
- Vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 0,50 %
- Muiden asuinrakennusten veroprosentti 1,10 %
- Yleishyödyllisten yhteisöjen kiinteistöveroprosentti 0,00 %
- Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti 4,00 %
- Voimalaitosten veroprosentti 1,50 %

Vuoden 2024 talousarvion kiinteistöverojen laskennassa on käytetty edellä mainittuja valtuuston päätöksen mukaisia kiinteistöveroprosentteja, joilla arvioidaan saatavan seuraavat tuotot:

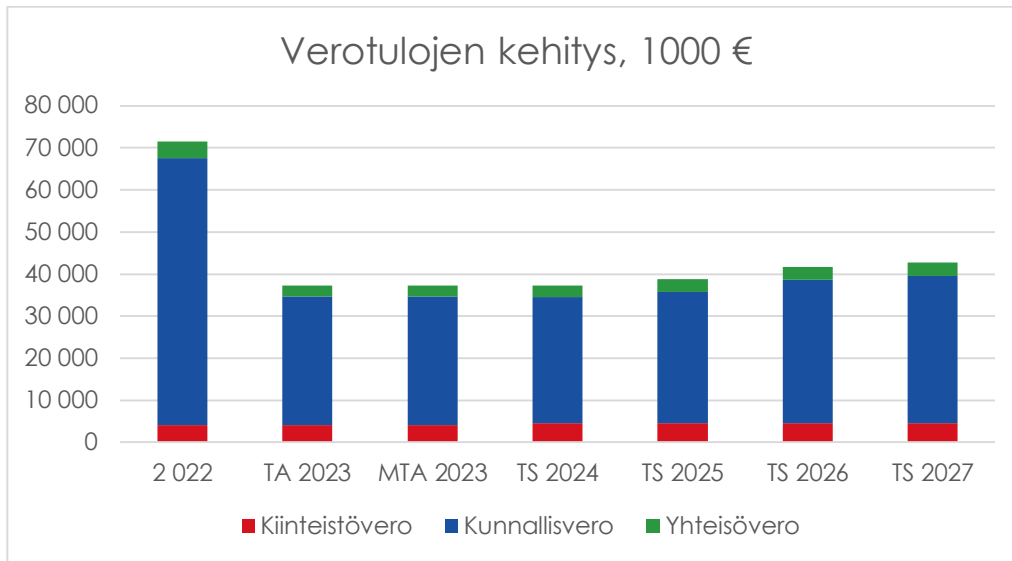
- yleinen kiinteistövero (rakennus) n. 1 480 000 €
- yleinen kiinteistövero (maapohja) n. 750 000€
- vakituinen asuinrakennus n. 1 900 000 €
- muu kuin vakituinen asuinrakennus n. 330 000 €
- rakentamaton rakennuspaikka n. 36 000 €
- Voimalaitoksista ei oleteta saatavan tuloja vuonna 2024.



Vuosi	2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Kiinteistövero, 1 000 €	4 054	4 150	4 150	4 476	4 481	4 481	4 481
Muutos ed.vuoteen, %	4,1	5,0	0,0	7,9	0,1	0,0	0,0

4.4.2.4 Verotulojen kehityksen ennuste vuosille 2024–2027

Kuluvan vuoden 2023, talousarviovuoden 2024 sekä suunnitelmavuosien 2024–2027 veroennusteet kappaleessa 1.4.1. esitettyyn väestönkehitykseen.



Verotulojen kehitys	2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Kiinteistövero	4 054	4 150	4 150	4 476	4 481	4 481	4 481
Kunnallisvero	63 542	30 474	30 474	30 000	31 275	34 093	35 100
Yhteisövero	3 933	2 669	2 669	2 779	2 958	3 114	3 191
Yhteensä	71 529	37 293	37 293	37 255	38 714	41 688	42 772
Muutos ed. vuoteen, %	4,5	-45,5	0,0	-0,1	3,9	7,7	2,6

4.4.3. Valtionosuudet

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa siten, että kansalaiset voivat saada tietyn tasoiset peruspalvelut asuinpaikastaan riippumatta kohtuullisella verorasituksella. Tämä toteutetaan tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjajeroja.

Rakenteellisesti Suomen valtionosuusjärjestelmä koostuu kahdesta osasta:

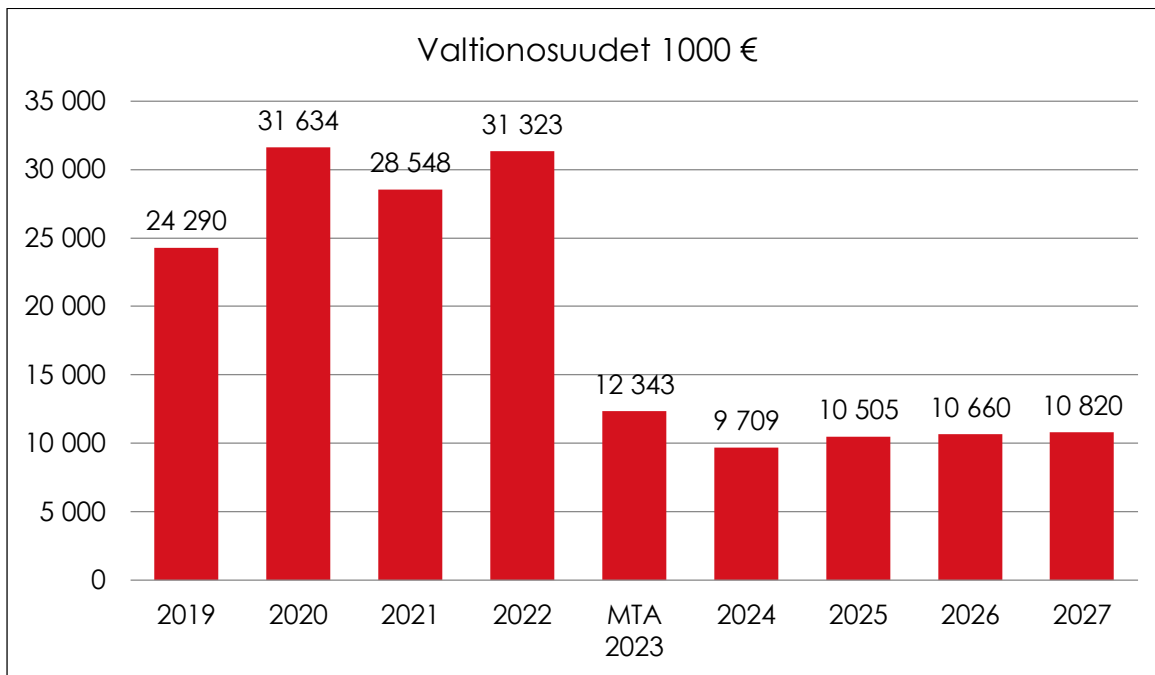
- kustannus- ja tarve-erojen tasauksesta ja
- tulopohjan tasauksesta.

Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kunnan verotulojen perusteella. Suomen järjestelmässä merkittävämpi rooli on kustannuserojen tasauksella, jonka kautta valtion raha ohjataan järjestelmään. Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus puolestaan on kuntien välinen. Järjestelmää täydentää tilapäisissä taloudellisissa vaikeuksissa oleville kunnille myönnettävä harkinnanvarainen valtionosuuden korotus.

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (618/2021) ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö. Myös esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvausjärjestelmä ja verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus ovat osa kunnan peruspalvelujen valtionosuutta.

Vuoden 2024 talousarvion valtionosuusarvio perustuu Kuntaliiton 27.9.2023 julkaisemiin vuoden 2024 ennakkollisiin valtionosuuslaskelmiin, joissa pohjana on Valtiovarainministeriön 31.8. julkaisemat tiedot. Pääministeri Petteri Orpon hallitusohjelmassa kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan yhden prosenttiyksikön indeksikorotusta vastaava vähennys.

Hyvinvointialueiden muodostamisen jälkeen vuoden 2023 alusta valtaosa valtionosuuksista siirtyi hyvinvointialueiden rahoitukseen. Kuntien valtionosuudet alenevat vuodelle 2024, sillä sote-siirtolaskelmien tarkentuessa vuoden 2022 tilinpäätöstiedoilla, vuoden 2022 sote-kustannusten nousu vaikuttaa tuleviin maksueriin. Sote-uudistuksen aiheuttama ns. loppupiiska kuntien valtionosuuksiin on siten tämän hetken laskelman perusteella 223 miljoonaa euroa eli 40 euroa asukasta kohti ja jää pysyväksi. Tämä leikataan kaikilta kunnilta. Lisäksi takautuvasti leikataan vuoden 2023 vastaava osuus jyvitettyinä vuosille 2024 ja 2025 eli loppupiiska näinä vuosina on 60 euroa asukasta kohti.



	2019	2020	2021	2022	MTA 2023	2024	2025	2026	2027
Valtionosuudet 1000 €	24 290	31 634	28 548	31 323	12 343	9 709	10 505	10 660	10 820
muutos, €	1 170	7 344	-3 086	2 775	-18 980	-2 634	796	155	160
muutos, %	5,1	30,2	-9,8	9,7	-60,6	-21,3	8,2	1,5	1,5

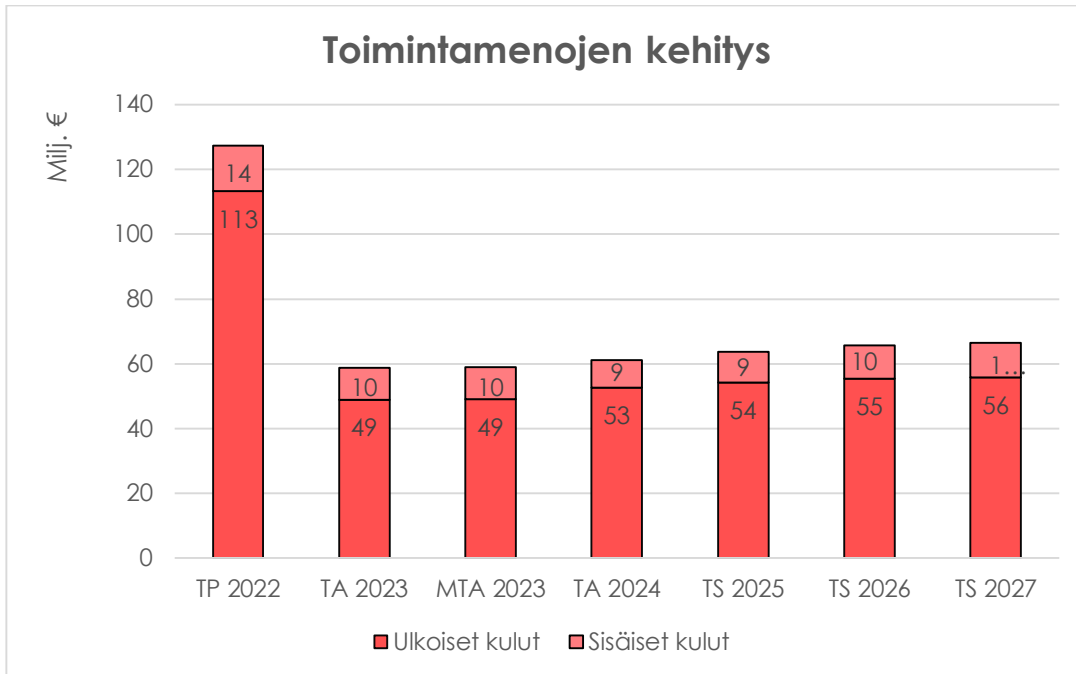
	2019	2020	2021	2022	MTA 2023	2024	2025	2026	2027
Valtionosuudet €/as.	1 480	1 944	1 749	1 924	755	594	642	652	662
asukasluku	16 413	16 273	16 325	16 280	16 350	16 350	16 350	16 350	16 350

4.4.4. Toimintakulut

Toimintakulut ovat vuoden 2024 talousarviossa n. 61 milj. €. Alla on esitettynä toimintakulujen muutos tilinpäätös 2022, talousarvio 2023, muutetun talousarvion 2023 sekä talousarviovuoden 2024 ja suunnitelmavuosien 2025-2027 osalta. Talousarviovuoden 2024 kustannuskehitys perustuu ennakoituun palkka ja kustannustasojen nousuun. Inflaation on vuoden 2023 ollut korkea, elokuun loppuun mennessä keskimäärin 7,2% kuukaudessa, mutta sen ennustetaan alentuvan vuoden 2024 aikana.

Suunnitelmavuosien 2024–2026 kustannuskehitys on arvioitu perustuvan osin syksyn 2023 kuntatalousohjelmaan. Kunnan kustannuskehityksen on arvioitu olevan vuosittain keskimäärin 2,5% muiden kuin henkilöstökulujen osalta. Henkilöstökulujen on arvioitu nousevan 3 % vuosittain.

Tarkemmat toimialojen perustelut löytyvät kunkin toimialan tulosalueiden tekstiperusteluista.



Kokonaistoimintakulujen kehitys

Vuosi	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Ulkoiset kulut	113 316 451	48 946 136	49 078 936	52 629 148	54 279 233	55 397 669	55 854 722
Sisäiset kulut	14 078 221	9 876 578	9 876 578	8 560 323	9 406 237	10 293 414	10 550 750
Kulut yhteensä	127 394 672	58 822 714	58 955 514	61 189 471	63 685 470	65 691 083	66 405 472

4.4.5. Rahoitustuotot ja -kulut sekä poistot

Rahoitustuotot, jotka pitävät sisällään mm. osingot ja peruspääoman koron liikelaitokselta on ennakoitu pysyvän vuoden 2024 tasolla koko suunnitelmakauden.

Rahoituskulut pitävät sisällään pääasiassa lainojen korot. Korkotaso on noussut vuodesta 2022 lähtien nopeasti ja Euroopan Keskuspankki on nostanut ohjaukorkoa hillitäkseen korkeaa inflaatiota. EKP:n tulevia koron nostoja vuoden 2024 aikana ei syyskuussa 2023 osata ennakoida. Korjojen nousun ennakoidaan tasoittuvan ja esimerkiksi kunnan käyttämän 6kk EURIBOR:n ennakoidaan pysyvän noin 3,-3,5% tasolla koko suunnitelmakauden ajan. Kunnan kaikkien lainojen keskkoron arvioidaan olevan noin 2,5 % talousarviovuonna 2024. Tähän syynä on nopeasti noussut korkotaso.

Poistot on arvioitu investointisuunnitelmien ja voimassa olevan poistosuunnitelman mukaisesti. Vuoden 2024 poistotasoa korottaa noin 960 tuhannella eurolla Turengin koulun alaskirjaus, koska rakennus on suunniteltu purettavan uudisrakennusten tieltä.

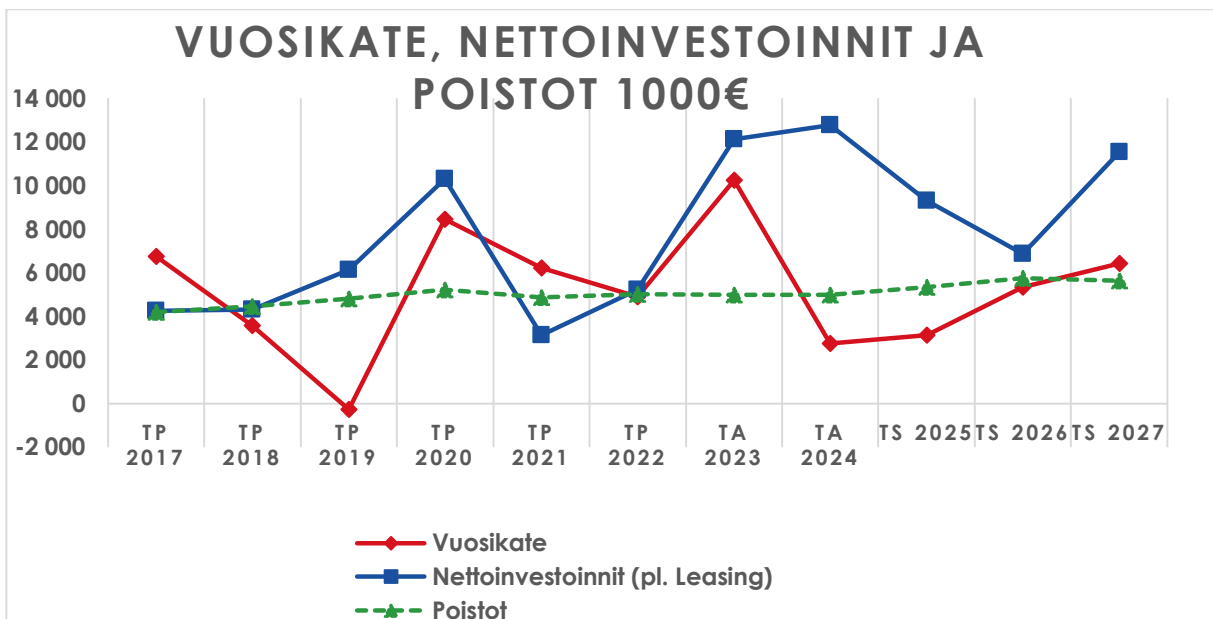
4.5. Investoinnit

Talousarviovuoden 2024 nettoinvestoinnit omaan taseeseen ovat n. 12,8 milj. €. Yhteensä koko suunnitelmakaudelle 2024–2027 on suunnitteilla n. 40 milj. euron nettoinvestoinnit.

Suurimpana yksittäisenä investointina on vuonna 2023 alkanut Tervakosken koulu- monitoimikeskuksen uudisrakennus, jonka kokonaishinta on noin 18,8 miljoonaa euroa.

Vuosien 2024–2027 yksityiskohtainen investointisuunnitelma löytyy tämän kirjan kappaleesta 7 investointiosa. Investointien sitovuus on kuvattu kappaleessa 1.2.2 Talousarvion sitovuus, seuranta ja muutokset.

Alla on kuvattu reilun kymmenen vuoden kehityskäyrät vuosikatteen, nettoinvestointien ja poistojen osalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä.

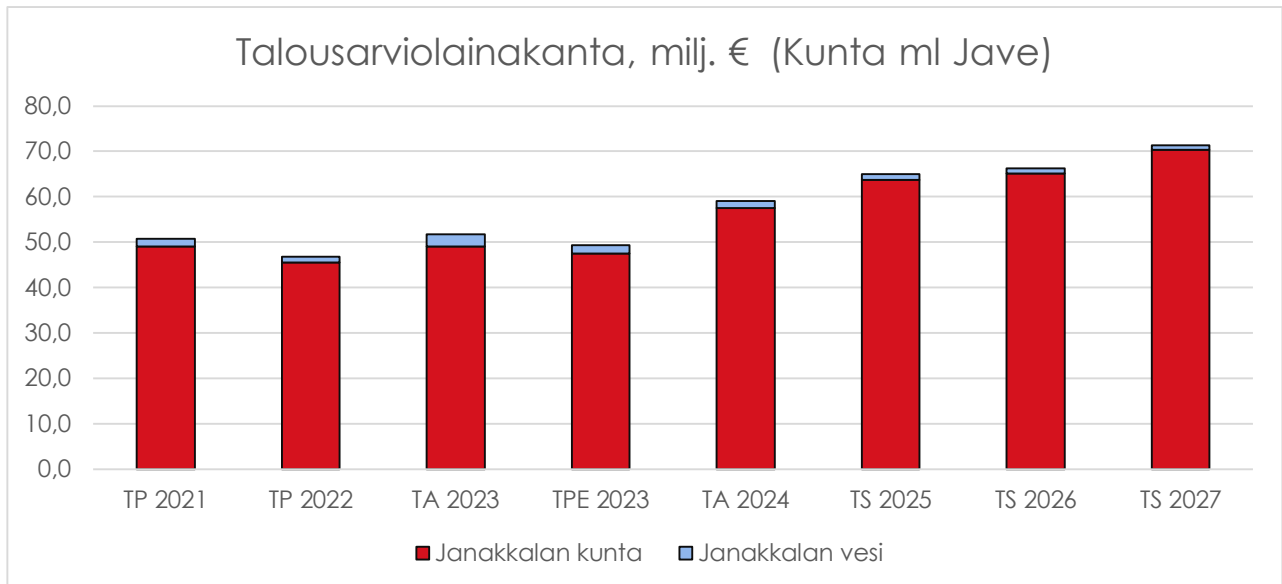


4.6. Lainakanta

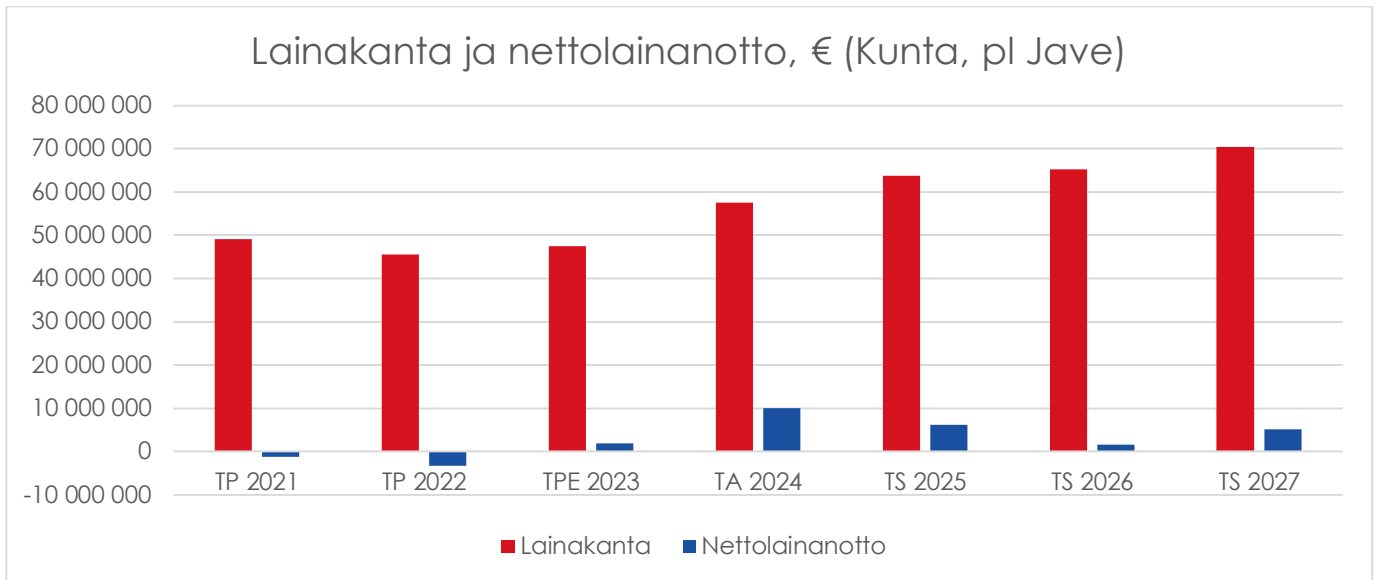
Kunnan vuosittainen lainakannan kasvu johtuu sekä korkeasta investointitasosta että menneiden vuosien toimintamenojen kasvusta. Kunnan vuotuinen korkea investointitaso yhdistettynä alhaiseen vuosikatteeseen ovat kasvattaneet kunnan lainakantaa merkittävästi 2000-luvulla. Tulevien vuosien suuret investoinnit lisäävät lainakannan kasvua seuraavan 10 vuoden ajan.

Talousarviovuonna 2024 kunnan lainakanta kasvaa, suurimpana vaikuttavana investointikohteena olevan Tervakosken koulu- ja monitoimikeskuksen ensimmäisen vaiheen aloittamisesta johtuen. Investointi toteutetaan taselainalla. Taloussuunnitelmavuosien 2025-2027 aikana lainakannan nousee voimakkaasti. Investoinnit on tässä vaiheessa laskettu tehtävän omaan taseeseen. Kunnan rahoitusvastuut (taselainat ja leasingvastuut huomioiden) nousevat vuoden 2027 loppuun mennessä n.102 milj. euroon.

Kunnan lainakanta on taloussuunnitelmavuoden 2027 lopussa noin 70 milj. € (ilman Janakkalan Vettä).



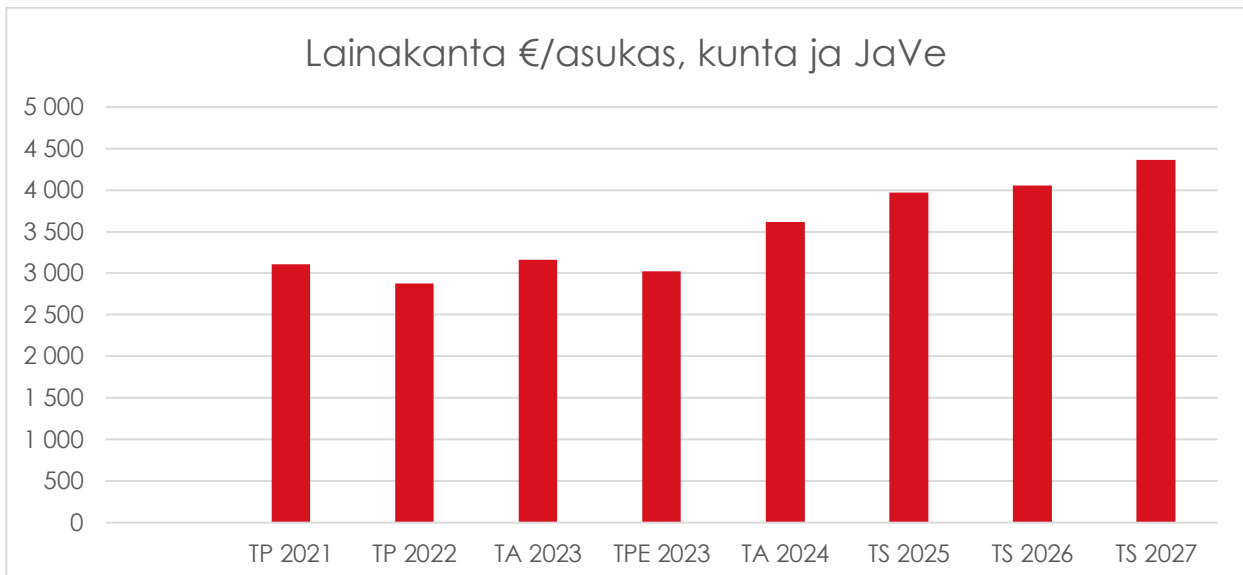
	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Janakkalan kunta	49,1	45,6	49,0	47,5	57,5	63,7	65,2	70,4
Janakkalan vesi	1,6	1,27	2,7	1,886	1,6	1,3	1,1	1,0



	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Lainakanta	49 116 139	45 597 849	49 038 823	47 485 100	57 508 260	63 685 332	65 217 148	70 356 810
Nettolainanotto	-1 148 405	-3 295 758	1 887 251	1 887 251	10 023 160	6 177 072	1 531 816	5 139 662

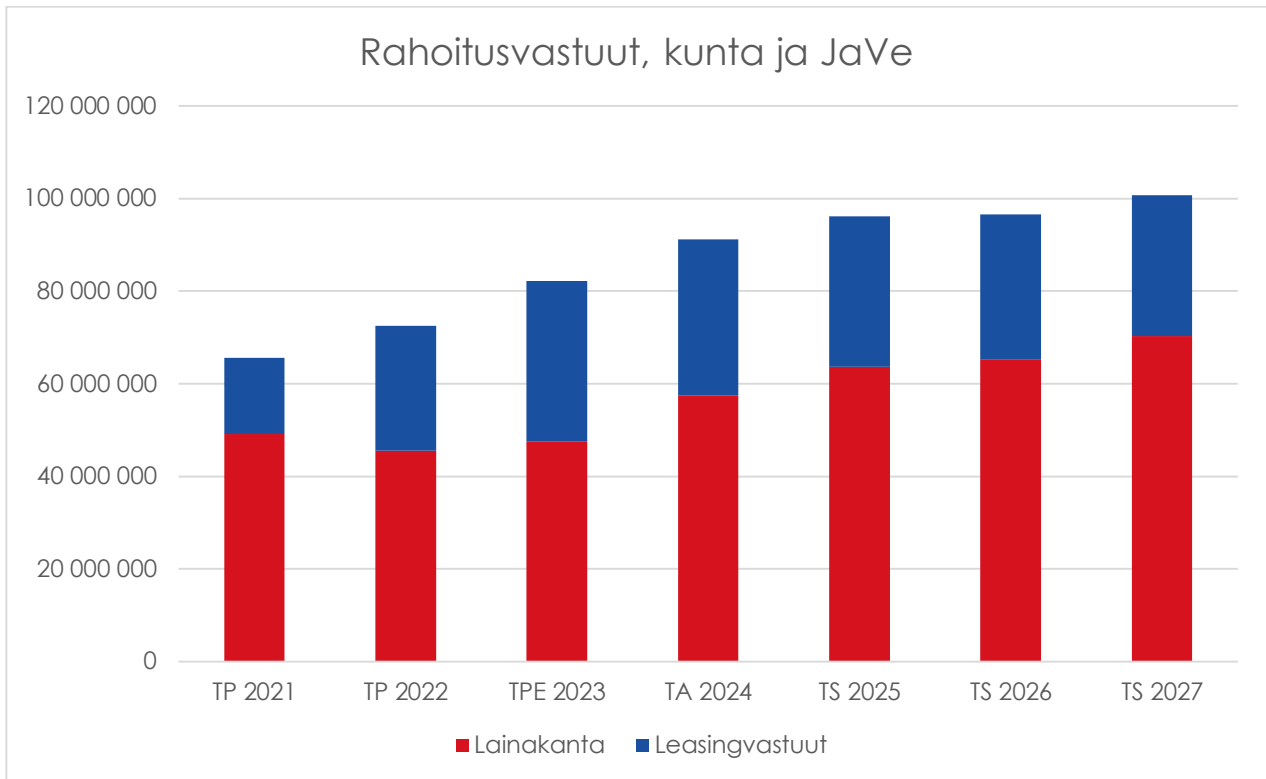
Kunnan lainakanta €/asukas ilman Janakkalan Vesi liikelaitosta on ennusteen mukaan 3 517 €/asukas vuonna 2024 ja viimeisenä suunnitelmavuonna 4 302 €/asukas. Vuosikohtainen lainakanta €/asukas löytyy rahoituslaskelman tunnusluvuista kappaleesta 8.

Kuntaliiton 13.6.2023 julkaiseman tunnuslukutiedoston mukaan koko maan lainakanta €/asukas-tunnusluku oli 3 465 €/as vuonna 2021 ja 3 377 €/as vuonna 2022.



Lainakannan lisäksi Janakkalan kunnalla on rahoitusvastuita, jotka eivät näy suoraan kunnan lainakanta-tunnusluvussa. Nämä rahoitusvastuut ovat leasingrahoituksella toteutettuja käyttötalouden ja investointiosan hankintoja, jotka mainitaan tilinpäätöksen liitetiedoissa vastuissa.

Alla on esitetty rahoitusvastuut, jotka sisältävät lainakannan lisäksi vuonna 2018 valmistuneen paloaseman, vuonna 2021 valmistuneen Tervakosken terveysaseman sekä vuonna 2023 valmistuneen Turengin koulu- ja monitoimikeskuksen leasingvastuut. Rahoitusvastuiden arvioidaan olevan vuoden 2027 lopussa 6 222 €/asukas.



1 000 €	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TPE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Lainakanta, kunta	49 116	45 598	49 039	47 485	57 508	63 685	65 217	70 357
Lainakanta, Jave	1 600	1 270	2 700	1 886	1 569	1 253	1 103	1 003
Leasingvastuut	17 094	26 879	34 421	34 780	33 677	32 573	31 469	30 366
Yhteensä	67 810	73 746	86 160	84 151	92 754	97 511	97 790	101 726
Lainat ja leasingvastuut/asukas	4 150	4 531	5 270	5 147	5 673	5 964	5 981	6 222

5. KÄYTTÖTALOUSOSA

Talousarvion käyttötalousosa noudattaa bruttoperiaatetta. Tämä tarkoittaa, että menot (toimintakulut) ja tulot (toimintatuotot sekä valmistus omaan käyttöön) budjetoidaan erikseen määrärahoina ja tuloarvioina. Edellä mainitut erät ovat valtuustoon nähden sitovia eriä.

Käyttötalousosan toimintatuotot, valmistus omaan käyttöön sekä toimintakulut ovat toimielintasolla valtuustoon nähden sitovia eriä.

Kunnanjohtajan esityksessä kunnanhallitukselle ei ollut vielä laskettu vyörytyseriä. Ne laskettiin hallituksen päätöksen mukaisesti. Vyörytysillä ei ole tulosvaikutusta.

5.1. Käyttötalousosa tulosalueittain, yhteenveto

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vaalit								
Toimintatulot	35 416	33 000		33 000	100 000	0	0	34 000
Toimintamenot	-62 180	-61 621		-61 621	-169 668	-70 872	0	-69 781
Toimintakate	-26 764	-28 621		-28 621	-69 668	-70 872	0	-35 781
Tarkastustoimi								
Toimintamenot	-34 183	-48 791		-48 791	-53 328	-50 958	-50 958	-50 958
Toimintakate	-34 183	-48 791		-48 791	-53 328	-50 958	-50 958	-50 958
Yleishallinto								
Toimintatulot	621 443	828 260		828 260	635 344	717 228	799 408	881 893
Toimintamenot	-2 204 114	-2 281 044		-2 281 044	-2 285 658	-2 345 740	-2 407 369	-2 470 686
Toimintakate	-1 582 671	-1 452 784		-1 452 784	-1 650 314	-1 628 512	-1 607 960	-1 588 792
Talousohjaukset								
Toimintatulot	55 580	600		600	500	513	525	538
Toimintamenot	-1 123 458	-832 802		-832 802	-1 031 008	-1 058 315	-1 086 351	-1 115 136
Toimintakate	-1 067 877	-832 202		-832 202	-1 030 508	-1 057 803	-1 085 826	-1 114 597
Henkilöstöpalvelut								
Toimintatulot	268 624	150 000		150 000	136 800	140 220	143 726	147 319
Toimintamenot	-1 545 897	-1 880 838		-1 880 838	-1 855 294	-1 907 210	-1 960 590	-2 015 475
Toimintakate	-1 277 273	-1 730 838		-1 730 838	-1 718 494	-1 766 990	-1 816 864	-1 868 156
Työllisyys- ja kotouttamispalvelut								
Toimintatulot	702 930	490 600		490 600	395 108	404 986	415 110	425 488
Toimintamenot	-2 557 052	-2 327 285		-2 327 285	-2 511 563	-3 330 202	-3 400 733	-3 473 208
Toimintakate	-1 854 122	-1 836 685		-1 836 685	-2 116 455	-2 925 217	-2 985 623	-3 047 720
Kuntakehitys								
Toimintatulot	21 917	14 040		14 040	13 540	13 879	14 225	14 581
Toimintamenot	-584 194	-728 173		-728 173	-788 441	-809 787	-831 714	-854 241
Toimintakate	-562 276	-714 133		-714 133	-774 901	-795 908	-817 489	-839 660
HYVINVOINTILAUTAKUNTA								
Toimintamenot					-51 959	-53 351	-54 781	-56 249
Toimintakate					-51 959	-53 351	-54 781	-56 249
Teknisen toimen hallinto								
Toimintamenot	-366 810	-358 297		-358 297	-337 086	-346 893	-356 988	-367 377
Toimintakate	-366 810	-358 297		-358 297	-337 086	-346 893	-356 988	-367 377

Maankäyttö								
Toimintatulot	826 478	640 035		640 035	931 740	689 302	706 535	724 198
Valmistus omaan käyttöön	7 570	37 300		37 300	15 000	15 000	15 000	15 000
Toimintamenot	-1 363 712	-1 281 082	-132 800	-1 413 882	-1 617 084	-1 366 436	-1 406 128	-1 446 929
Toimintakate	-529 665	-603 747	-132 800	-736 547	-670 344	-662 134	-684 593	-707 731
Maaseutu- ja kyläpalvelut								
Toimintatulot	103 267	78 082		78 082	81 440	83 476	85 563	87 702
Toimintamenot	-245 538	-273 448		-273 448	-285 998	-293 148	-300 477	-307 989
Toimintakate	-142 271	-195 366		-195 366	-204 558	-209 672	-214 914	-220 287
Maaseutupalvelu yksikkö								
Toimintatulot	383 733	452 990		452 990	507 584	520 274	533 280	546 612
Toimintamenot	-428 053	-448 313		-448 313	-453 531	-466 945	-480 757	-494 979
Toimintakate	-44 320	4 677		4 677	54 053	53 328	52 523	51 634
Liikunta								
Toimintatulot	293 676	365 318		365 318	398 800	408 770	418 989	429 464
Toimintamenot	-1 658 002	-1 643 891		-1 643 891	-1 806 493	-1 829 907	-1 878 944	-1 929 268
Toimintakate	-1 364 326	-1 278 573		-1 278 573	-1 407 693	-1 421 137	-1 459 954	-1 499 804
Tilapalvelut								
Toimintatulot	8 395 684	9 946 322		9 946 322	10 545 684	11 445 443	12 383 603	12 693 213
Valmistus omaan käyttöön	257 599	260 000		260 000	130 000	130 000	130 000	130 000
Toimintamenot	-6 299 300	-5 532 351		-5 532 351	-8 052 955	-8 807 122	-9 162 009	-8 426 006
Toimintakate	2 353 983	4 673 971		4 673 971	2 622 729	2 768 321	3 351 594	4 397 207
Aluepalvelut								
Toimintatulot	295 569	203 500		203 500	187 300	191 983	196 782	201 702
Valmistus omaan käyttöön	91 944	177 000		177 000	242 000	242 000	242 000	242 000
Toimintamenot	-1 737 722	-2 175 828		-2 175 828	-2 305 531	-2 366 978	-2 430 058	-2 494 804
Toimintakate	-1 350 208	-1 795 328		-1 795 328	-1 876 231	-1 932 996	-1 991 276	-2 051 103
Ateria- ja puhtauspalvelut								
Toimintatulot	4 355 572	3 869 159		3 869 159	1 320 960	1 349 772	1 383 514	1 418 082
Toimintamenot	-4 422 390	-4 391 408		-4 391 408	-338 855	-347 929	-357 249	-366 821
Toimintakate	-66 818	-522 249		-522 249	982 105	1 001 843	1 026 265	1 051 262
Sivistystoimen hallinto								
Toimintamenot	-482 841	-484 989		-484 989	-557 052	-569 699	-586 353	-603 494
Toimintakate	-482 841	-484 989		-484 989	-557 052	-569 699	-586 353	-603 494
Varhaiskasvatus								
Toimintatulot	544 897	594 000		594 000	518 000	531 450	544 736	558 355
Toimintamenot	-11 173 066	-11 459 953		-11 459 953	-12 107 576	-12 097 332	-12 382 634	-12 673 161
Toimintakate	-10 628 169	-10 865 953		-10 865 953	-11 589 576	-11 565 882	-11 837 898	-12 114 806
Opetustoimi								
Toimintatulot	1 565 138	1 422 349		1 422 349	1 558 095	1 597 047	1 636 974	1 677 898
Toimintamenot	-19 210 115	-20 838 212		-20 838 212	-22 583 837	-23 469 373	-24 426 931	-24 999 316
Toimintakate	-17 644 977	-19 415 863		-19 415 863	-21 025 742	-21 872 326	-22 789 957	-23 321 418
Kirjasto								
Toimintatulot	16 267	22 056		22 056	18 000	18 450	18 911	19 384
Toimintamenot	-896 883	-872 406		-872 406	-1 000 226	-1 027 875	-1 056 294	-1 085 505
Toimintakate	-880 616	-850 350		-850 350	-982 226	-1 009 425	-1 037 383	-1 066 121
Nuorisio								
Toimintatulot	231 262	295 996		295 996	339 064	392 741	401 559	410 523
Toimintamenot	-904 284	-901 985		-901 985	-996 327	-1 069 386	-1 073 797	-1 104 088
Toimintakate	-673 022	-605 989		-605 989	-657 263	-676 645	-672 237	-693 565

5.2. Käyttötalousosa, toimielimet tulosalueittain

Käyttötalousosan määrärahat ovat sitovia toimielintasolla valtuustoon nähden tuotot, valmistus omaan käyttöön ja kulut tasoilla. Näin ollen aiemmasta tulosaluetasosta siirrytään ylemmälle tasolle, ja mahdollistetaan toimielimen määrärahan joustavamman käsittelyn toimielimen tulosalueiden välillä.

Toimielin Keskusvaalilautakunta

Toiminnan kuvaus

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

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
KESKUSVAALILAUTAKUNTA								
Tuloarviot ja määrärahat								
Tuet ja avustukset	35 416	33 000		33 000	100 000	0	0	34 000
Toimintatulot	35 416	33 000		33 000	100 000	0	0	34 000
Henkilöstömenot	-43 466	-45 511		-45 511	-124 763	-46 512	0	-47 421
Palvelujen ostot	-12 443	-7 550		-7 550	-19 380	-12 260	0	-9 760
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 253	-1 460		-1 460	-5 025	-2 050	0	-2 100
Muut toimintamenot	-4 018	-7 100		-7 100	-20 500	-10 050	0	-10 500
Toimintamenot	-62 180	-61 621		-61 621	-169 668	-70 872	0	-69 781
ulkoiset	-58 033	-61 621	0	-61 621	-167 928	-70 872	0	-69 781
sisäiset	-4 148				-1 740	0	0	0
Toimintakate	-26 764	-28 621		-28 621	-69 668	-70 872	0	-35 781
<i>josta sisäiset</i>	<i>-4 148</i>				<i>-1 740</i>			
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-655	-1 138	0	-1 138	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-27 420	-29 759	0	-29 759	-69 668	-70 872	0	-35 781

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
- Euroopan parlamentin vaalit (europarlamenttivaalit) joka viides vuosi ja
- aluevaalit joka neljäs vuosi.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vaalit								
Tuloarviot ja määrärahat								
Tuet ja avustukset	35 416	33 000		33 000	100 000	0	0	34 000
Toimintatulot	35 416	33 000		33 000	100 000	0	0	34 000
Henkilöstömenot	-43 466	-45 511		-45 511	-124 763	-46 512	0	-47 421
Palvelujen ostot	-12 443	-7 550		-7 550	-19 380	-12 260	0	-9 760
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 253	-1 460		-1 460	-5 025	-2 050	0	-2 100
Muut toimintamenot	-4 018	-7 100		-7 100	-20 500	-10 050	0	-10 500
Toimintamenot	-62 180	-61 621		-61 621	-169 668	-70 872	0	-69 781
ulkoiset	-58 033	-61 621	0	-61 621	-167 928	-70 872	0	-69 781
sisäiset	-4 148				-1 740	0	0	0
Toimintakate	-26 764	-28 621		-28 621	-69 668	-70 872	0	-35 781
<i>josta sisäiset</i>	<i>-4 148</i>				<i>-1 740</i>			
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-655	-1 138	0	-1 138	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-27 420	-29 759	0	-29 759	-69 668	-70 872	0	-35 781

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2024

- presidentinvaali (mahdollisesti kaksi kierrosta)
- europarlamenttivaalit

SUUNNITELMAVUOSI 2025

- aluevaalit ja kuntavaalit samanaikaisesti

SUUNNITELMAVUOSI 2026

- ei vaaleja

SUUNNITELMAVUOSI 2027

- eduskuntavaalit

Toimielin Tarkastuslautakunta

Toiminnan kuvaus

Tarkastuslautakunnan ja sen tulosalueen tarkastustoimen tehtävä on järjestää hallinnon ja talouden tarkastus sekä valmistella tarkastusta koskevat asiat. Tarkastuslautakunta huolehtii myös kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta. Lisäksi tarkastuslautakunta valmistelee kunnanhallitukselle esitykset tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Tarkastuslautakunnan lakisäätäinen tehtävä on myös arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Jos kunnan taseessa on katkamatonta alijäämää, on tarkastuslautakunnan arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista ja voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä.

Tarkastuslautakunta valvoo kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
TARKASTUSLAUTAKUNTA								
Tuloarviot ja määrärahat								
Henkilöstömenot	-7 391	-13 911		-13 911	-14 563	-14 563	-14 563	-14 563
Palvelujen ostot	-26 779	-34 700		-34 700	-38 582	-36 212	-36 212	-36 212
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14	-180		-180	-183	-183	-183	-183
Toimintamenot	-34 183	-48 791		-48 791	-53 328	-50 958	-50 958	-50 958
ulkoiset	-34 122	-48 791	0	-48 791	-50 958	-50 958	-50 958	-50 958
sisäiset	-61				-2 370	0	0	0
Toimintakate	-34 183	-48 791		-48 791	-53 328	-50 958	-50 958	-50 958
<i>josta sisäiset</i>	<i>-61</i>				<i>-2 370</i>			
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-372	-901	0	-901	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-34 555	-49 692	0	-49 692	-53 328	-50 958	-50 958	-50 958

Tulosalue Tarkastustoimi

Toiminnan kuvaus

Tarkastuslautakunta pyrkii kattavaan ja tehokkaaseen hallinnon ja talouden tuloksellisuuden arviointiin. Tavoitteena on toiminnan kehittäminen. Toiminnassa keskitytään valtuustotason tavoitteiden arviointiin, mikä tukee valtuustoa tavoitteiden asettamisessa ja koko kuntakonsernin kehittämisessä.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Tarkastustoimi								
Tuloarviot ja määrärahat								
Henkilöstömenot	-7 391	-13 911		-13 911	-14 563	-14 563	-14 563	-14 563
Palvelujen ostot	-26 779	-34 700		-34 700	-38 582	-36 212	-36 212	-36 212
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14	-180		-180	-183	-183	-183	-183
Toimintamenot	-34 183	-48 791		-48 791	-53 328	-50 958	-50 958	-50 958
ulkoiset	-34 122	-48 791	0	-48 791	-50 958	-50 958	-50 958	-50 958
sisäiset	-61				-2 370	0	0	0
Toimintakate	-34 183	-48 791		-48 791	-53 328	-50 958	-50 958	-50 958
<i>josta sisäiset</i>	<i>-61</i>				<i>-2 370</i>			
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-372	-901	0	-901	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-34 555	-49 692	0	-49 692	-53 328	-50 958	-50 958	-50 958

Toimielin Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija: Kunnanjohtaja Reijo Siltala.

Toiminnan kuvaus

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

Kunnanhallitus vastaa konsernipalvelujen järjestämisestä kunnassa (yleishallinto, talouspalvelut, henkilöstöpalvelut, työllistäminen sekä kuntakehitys).

Kokonaiskuva toimialan kehittämisestä vuosina 2024–2027

Valtuusto on hyväksynyt Janakkalalle kuntastrategian (Kv 16.5.2022 § 42). Elinvoiman kehittäminen Janakkalassa ja janakkalalaisille on kaiken toiminnan pohjalla. Kunnan rooli laadukkaiden peruspalveluiden tuottajana siinä korostuu. Kuntastrategian tavoitteiden toteutumisen seuranta ja valvontavastuu on ensisijaisesti kunnanhallituksella.

Laki edellyttää, että kunnanhallituksen on omalla toiminnallaan tavoiteltava kuntatalouden tasapainoa. Tasapainoisen kuntatalouden tavoittelu ja taloudellisesti tarkoituksenmukaisten päätösten tekemisen merkitys on korostunut. Uudet raja- ja yhdyspinnat ovat haastaneet paitsi operatiivista toimintaa ja palvelutarjontaa myös taloutta. Kunnan tärkeimmäksi kilpailuvaltiksi näyttää muodostuneen sivistystoimen, teknisen toimen ja hyvinvoinnin edistämisen palvelut ja investointeihin liittyvät satsaukset sekä hallinnon jouhevuus.

Kuntatalouden ylläpitoon kuuluu osaltaan aktiivinen elinvoimatekijöiden vaaliminen. Ympäristötekijät, kuten toimintaympäristö, palveluaittius ja -kyky sekä myönteinen ilmapiiri houkuttavat asumaan ja yrittämään veto- ja pitovoimaisessa kunnassa. Elinvoimatekijöiden ja elinkeinoelämän edellytysten ylläpito sekä kehittäminen on yhteinen asiamme, jonka takana on koko kuntakonserni. Siihen liittyy niin ylätason toimenpiteet, edunvalvonta kuin käytännöllinen neuvonta- ja kehityspalvelut. Kunnan toiminnan ollessa keskeisintä ja velvoittavaa, teemme laajaa yhteistyötä yhteisen kokonaisedun näkökulmasta.

Viestintä tarjoaa viestintä- ja markkinointipalveluja kuntakonsernille sisäisesti, huolehtii kunnan uudistuneesta ilmeestä, vastaa kuntamarkkinoinnista, ylläpitää ja kehittää kunnan verkkopalveluja ja sosiaalisen median kanavia, järjestää tapahtumia yhdessä kulttuurin kanssa sekä koordinoi osallistavaa yhteistyötä kuntalaisten, yhdistysten ja yritysten kanssa.

TE24-uudistus näkyy tulevina vuosina vahvasti myös kunnan toiminnassa. Etelä-Hämeen työllisyysalueen valmistelu on käynnissä ja sopimukset tullaan hyväksymään vuoden 2023 puolella. Vuoden 2025 alusta lukien TE-palvelut siirtyvät kuntien vastuulle.

Kunnan kulttuuripalvelut tukevat kunnan elinvoimaa erityisesti veto- ja pitovoiman näkökulmasta. Kulttuuripalvelut toimivat yhteistyössä eri toimijoiden kanssa seudullisesti ja paikallisesti mahdollistaen monipuolisia kulttuuriharrastusmuotoja ja kulttuuritapahtumia. Kulttuuri-

palvelut vastaa museotoiminnasta ja tuottaa vuosittain varhaiskasvatuksen ja koulujen kulttuurikasvatussuunnitelman, kulttuuripolun osana seudullista lastenkulttuuriyhteistyötä. Kulttuuripalvelut kehittää ja markkinoi kunnan matkailua yhdessä viestinnän kanssa.

Toimialan strategiset tavoitteet

Janakkala on yhteisöllinen ja yritteliäs kunta, jonka kehittämiseen kaikki osallistuvat		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Uudistuva kuntaorganisaatio on ketterä ja yhteistyökykyinen	Uuden mahdollistavamman hallintosäännön käyttöönotto Hyvinvointilautakunnan toiminnan asemoituminen kunnan ja hyvinvointialueen yhdyspinnassa	Pitkien sairauspoissaolojen määrän lasku
Yhteisöllisyys lisääntyy	Kumppanuuspöydästä tulevat ideat toteutetaan määrärahojen puitteissa	Hyvinvointiorganisaation ja hva:n keskeiset kontaktit lkm Toteutuneet kumppanuuspöytä-hankkeet lkm
Henkilöstö voi hyvin	Työkykyjohtamisen valmennuksesta saadut opit käytäntöön (prosessien ja ohjeistusten päivittäminen) Johtamisosaamisen 180 –arvioinnin toteuttaminen Hyvinvointiluennot koko henkilöstölle One-to-one keskustelujen pilotointi	Hyvinvointiluennoista saatu palaute Toteutuneet Johtamisosaamisen 180 –arvioinnit Henkilöstön vaihtuvuus%

Janakkala on elinvoimainen kunta, jonka ilmapiiri vahvistaa kiinnostavaa hyvän kierrettä		
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Kaikilla toimijoilla on erinomaiset toimintapuitteet	Elinvoimaohjelman toteutus	Vuosikatteen, investointien ja poistojen keskinäinen tasapaino useamman vuoden tarkastelujaksolla
Kestävä kehitys on luonteva osa kunnan arkea	Talouden tasapainon säilyttäminen	Elinvoimaohjelman seurantamittarit
Kunta on rohkea kehittäjä ja kokeilija	Prosessien joustavoittaminen ja keventäminen	Elinvoimatoimen asiakastyytyväisyys Yritysten nettomäärän kehitys

Janakkalan turvallisessa ympäristössä viihdytään ja voidaan hyvin

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit
Asiakaspalvelu on erinomaista	Palautteiden seuranta ja reagointi Päivitetään ja otetaan käyttöön asiakaspalveluteesit.	Palautteiden vastausprosentti Hyvinvointikertomuksen mittarit
Janakkalassa voidaan hyvin	Kaiku-kortin käyttöönotto kunnan kulttuurikohteisiin ja Keltaisen talon konsertteihin Hyte-työtä tekeville yhdistyksille annettava avustus	Kaiku-kortin käyttökerrat Kaikukanasta Väestön terveys- ja hyvinvointi Hyvinvointi- ja terveysterot
Oppimisen ilo kulkee läpi elämän	Jaetaan omaa osaamista ja opitaan muilta. Osaamispoolin suunnittelu	Järjestetyt kulttuuritapahtumat lkm Osaamispoolin valmistuminen

Toimielimen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	15	16	17,45	17,45	17,45	17,45
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,1	0,1	0,6	0,6	0,6	0,1
Määräaikaiset	5	6	7,1	6,1	6,1	6,1
Työllistetyt	1	0	0	0	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	1	1	2	0	0	0

Lisätietoja:

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
KUNNANHALLITUS								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	760 574	598 860		598 860	485 568	497 707	510 150	522 904
Maksutulot	3 965	3 000		3 000	2 500	2 563	2 627	2 692
Tuet ja avustukset	565 310	392 000		392 000	385 000	394 625	404 491	414 603
Muut toimintatulot	340 646	489 640		489 640	308 224	381 930	455 728	529 621
Toimintatulot	1 670 494	1 483 500		1 483 500	1 181 292	1 276 824	1 372 995	1 469 820
sisäiset	360 294	213 655		213 655	221 488	227 025	232 701	238 518
Henkilöstömenot	-2 720 706	-3 228 934		-3 228 934	-3 539 160	-3 645 334	-3 754 695	-3 867 335
Palvelujen ostot	-3 585 443	-3 134 953		-3 134 953	-3 194 583	-4 024 242	-4 105 843	-4 189 534
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-121 455	-70 399		-70 399	-66 602	-68 267	-69 974	-71 723
Avustukset	-1 128 770	-1 110 682		-1 110 682	-1 164 000	-1 193 100	-1 222 928	-1 253 501
Muut toimintamenot	-458 340	-405 174		-405 174	-507 620	-520 311	-533 318	-546 651
Toimintamenot	-8 014 714	-7 950 141		-7 950 141	-8 471 965	-9 451 254	-9 686 757	-9 928 745
ulkoiset	-7 561 092	-7 552 619	0	-7 552 619	-8 103 185	-9 073 255	-9 299 308	-9 531 609
sisäiset	-453 622	-397 522		-397 522	-368 780	-378 000	-387 449	-397 136
Toimintakate	-6 344 220	-6 466 641		-6 466 641	-7 290 673	-8 174 430	-8 313 762	-8 458 925
<i>josta sisäiset</i>	<i>-93 328</i>	<i>-183 867</i>		<i>-183 867</i>	<i>-147 292</i>	<i>-150 974</i>	<i>-154 749</i>	<i>-158 617</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-81 764	-174 588		-174 588	-753 372	-1 477 362	-2 173 084	-2 380 631
Korko sitoutuneelle pääomalle	-3 989	-3 195	0	-3 195	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	2 474 932	2 774 190	0	2 774 190	-21 230	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 955 042	-3 870 234	0	-3 870 234	-8 065 275	-9 651 792	-10 486 846	-10 839 556

*Poistoissa on TS 2025-2027 tulevien investointihankkeiden oletuspoistot koko kunnan osalta

Tulosalue Yleishallinto

Tilivelvollinen viranhaltija: Hallinto- ja henkilöstöjohtaja Maija Nivala.

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 keskitettyjen kuljetuspalvelujen hankinnasta. Yleishallinnon tulosalueelle kuuluu myös hallinnon tukipalvelut (asianhallinta, palvelutoimisto, monistamo, postitus ja toimistotarvikevarasto).

Joukkoliikennelain mukaisena viranomaisena toimii Hämeenlinnan kaupunki ja luottamustoi-
mielimenä kaupunkirakennelautakunnan alainen joukkoliikennejaosto.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024–2027

Yleishallinto palvelee sekä kuntakonsernin sisällä muita tulosalueita, että toimialoja, konserniyhtiöitä ja liikelaitosta että kuntaorganisaation ulkopuolisia asiakkaita turvaten laadukkaan ja lainmukaisen päätöksenteon. Tulevina vuosina keskeistä on saada kunta 2.0. -valmistelusta tulleet päätökset käytäntöön ja uusi organisaatio yleishallinnon näkökulmasta toimivaksi. Uusi hyvinvointilautakunta aloittaa toimintansa vuoden 2024 alusta. Toimialojen välistä yhteistyötä hallintoasioiden kehittämisessä ja yhtenäistämässä jatketaan KUHA-tiimin toimesta.

Kuntastrategian osalta keskitytään kunnanhallituksen toimitelimen alle kirjattujen toimenpiteiden toteuttamiseen sekä henkilöstön sitouttamiseen strategian mukaiseen toimintaan.

Tulevina vuosina siirytään kohti paperitonta toimistoa lainsäädännön puitteissa.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	4,5	4,5	5,6	5,6	5,6	5,6
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Määräaikaiset	1	1				
Työllistetyt						
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	1	1	1			

Lisätietoja: Oppisopimuskoulutusta 31.5.2024 asti sekä uutena kehittämisspääallikkö 10%

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muu- tokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Yleishallinto								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	301 120	358 260		358 260	339 020	347 496	356 183	365 087
Muut toimintatulot	320 323	470 000		470 000	296 324	369 732	443 225	516 806
Toimintatulot	621 443	828 260		828 260	635 344	717 228	799 408	881 893
sisäiset	296 727	213 655		213 655	197 580	202 520	207 582	212 772
Henkilöstömenot	-617 300	-592 339		-592 339	-629 178	-648 053	-667 495	-687 520
Palvelujen ostot	-1 281 759	-1 303 851		-1 303 851	-1 274 068	-1 305 714	-1 338 102	-1 371 350
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-36 448	-43 062		-43 062	-37 682	-38 624	-39 590	-40 579
Avustukset	-10 900	-1 000		-1 000	-1 000	-1 025	-1 051	-1 077
Muut toimintamenot	-257 706	-240 792		-240 792	-343 730	-352 323	-361 131	-370 160
Toimintamenot	-2 204 114	-2 181 044		-2 181 044	-2 285 658	-2 345 740	-2 407 369	-2 470 686
ulkoiset	-2 028 921	-2 004 404	0	-2 004 404	-2 109 803	-2 165 489	-2 222 611	-2 281 309
sisäiset	-175 193	-176 640		-176 640	-175 855	-180 251	-184 758	-189 377
Toimintakate	-1 582 671	-1 352 784		-1 352 784	-1 650 314	-1 628 512	-1 607 960	-1 588 792
<i>josta sisäiset</i>	<i>121 534</i>	<i>37 015</i>		<i>37 015</i>	<i>21 725</i>	<i>22 268</i>	<i>22 825</i>	<i>23 395</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-15 164	-72 043		-72 043	-675 180	-1 444 202	-2 155 595	-2 380 631
Korko sitoutuneelle pääomalle	-2 106	-1 255	0	-1 255	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	377 934	402 176	0	402 176	-10 970	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 222 007	-1 023 905	0	-1 023 905	-2 336 464	-3 072 714	-3 763 555	-3 969 423

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Toimintatuotot:

- Myyntituotot: HV-alueelta on arvioitu saatavan myyntituottoja noin 15 000 € kunnan tuottamista aulapalveluista.
- Myyntituotoissa korvaus oppisopimusopiskelijasta 21 500 €
- Muut toimintatuotot: käyttöomaisuuden myyntivoitoista on tonttien osalta ennakoitu saatavan 100 000 € talousarviovuodelle (Vuoden 2023 TA 310 0000 €). Yritystonttien myyntivoitoista on arvioitu saatavan 60 000 €. Muun omaisuuden myyntivoittoja ei ole ennakoitu saatavan lainkaan.

Toimintakulut:

- Henkilöstökuluissa oppisopimusopiskelijan kustannukset 32 900 €. Henkilöstökuluja lisäävät tulevan elinvoima- ja omistajaohjausjaoston luottamushenkilökorvaukset. Tässä kohdassa on varattu myös uuden hyvinvointilautakunnan toimielimen luottamushenkilökorvaukset.
- Palvelujen ostot: Joukkoliikenteen ostoksi on arvioitu 430 000 euroa (vuoden 2023 TA 430 000 €). Keskitettyjen kuljetuspalvelujen (Tassu) kustannukset ovat 195 000 € (TA 2023 195 000 €). HSL:n kehyskuntasopimukseen on varattu 10 000 €.
- Palvelujen ostot: Suomen Kasvukäytävä-hankkeeseen on varattu 10 000 €, Vanajavesi-hankkeeseen on varattu 1,5 €/asukas (24 600€) sekä Kuntaliiton

kehyskuntaverkostotyöhön 3 000 €. Hämeen Liiton maksuosuuteen on varattu 191 500 €.

- Osallisuuden työkalun kumppanuuspöytätyöskentelyn myötä syntyvät hankkeet 30 000 €.
- Muut toimintakulut: sisältää jäsenmaksuja eri yhteisöille mm. Suomen Kuntaliitolle 38 000 €.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2025

Toimintatuotot:

- Muut toimintatuotot: Käyttöomaisuuden myyntivoitoista on tonttien osalta ennakoitu saatavan 150 000 €. Yritystonttien myyntivoitoista on arvioitu saatavan 80 000 €.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2026

Toimintatuotot:

- Muut toimintatuotot: Käyttöomaisuuden myyntivoitoista on tonttien osalta ennakoitu saatavan 200 000 €. Yritystonttien myyntivoitoista on arvioitu saatavan 100 000 €.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

Toimintatuotot:

- Muut toimintatuotot: Käyttöomaisuuden myyntivoitoista on tonttien osalta ennakoitu saatavan 250 000 €. Yritystonttien myyntivoitoista on arvioitu saatavan 120 000 €.

Tulosalue Talouspalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Talousjohtaja Juha Halen

Toiminnan kuvaus

Talouspalveluiden tehtävänä on kunnan talouden johtaminen, suunnittelu, seuranta sekä kehittäminen.

Taloushallinnon tehtäviin kuuluu myös valvonta ja raportointi. Talouspalvelut (kirjanpito, reskontrat ja ostolaskujärjestelmät sekä raportointityökalut) ostetaan Sarastia Oy:ltä.

Kunnan ICT-asioiden johtaminen ja kehittäminen sekä kunnan yleisten ICT-palvelujen tuottaminen kuuluvat myös tämän tulosalueen tehtäviin. ICT-asioissa palvelua ostetaan myös Kuntien Tiera Oy:lta.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024–2027

Talouspalvelut kehittää talouden suunnittelua ja seurantaa siten, että talouden ennakkointi sekä olemassa olevan tiedon hyödyntäminen on mahdollisimman ajantasaista, helppoa ja tehokasta. Talouspalvelujen toiminta perustuu niin tiedolla johtamisen kuin taloushallinnon perustoimintojen toteuttamisessa Sarastia Oy:n palveluihin ja Sarastia365 taloushallinto-ohjelmistokokonaisuuteen. Tällöin johtaminen perustuu mahdollisimman ajantasaiseen tietoon ja reagointi tarvittaviin muutoksiin on sekä suunniteltua että hallittua. Järjestelmä vastaa myös lainvaatiman KuntaTieto-ohjelman raportoinnin vaatimuksiin sähköisestä rajapinnasta. KuntaTieto-ohjelman raportointiaikatauluvaatimukset muuttivat ja tiivistivät kunnan käytännön toimenpiteitä ja edellyttää talouden toteutumisen raportointia valtiokonttorille neljännesvuosittain sekä muuta määräaikoihin sidottua raportointia, kuten tilinpäätösennusteet.

ICT tuottaa toimivan ja tietoturvallisen tietoliikenneympäristön koko kunnalle yhteistyössä Kuntien Tiera Oy:n ja seudun muiden kuntien kanssa. Toimiva ja turvallinen tietoliikenneympäristö mahdollistaa digitalisaation kehittämisen kunnan toiminnassa. ICT toimii osaltaan digitalisaatiokehityksen edelläkävijänä ja tukee toiminnallaan kunnan sähköisten palvelujen kehittämistä ja tietoturvallista toteuttamista.

Arvioitavaksi tulee se, millä tavoin talouspalveluja on tarkoituksenmukaista tuottaa tulevina vuosina, jotta kustannusten kehitystä pystytään hillitsemään jatkossa ja toiminnan laatu ja ajantasaisuus vastaavat käyttäjien tarvetta.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	4	3	3	3	3	3
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			0,5	0,5	0,5	
Määräaikaiset			1			
Työllistetyt						
Oppisopimuskoulutuksessa olevat						

Lisätietoja: määräaikainen taloussuunnittelija 30.6.2024 asti

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muu- tokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Talouspalvelut								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	35 237							
Muut toimintatulot	20 343	600		600	500	513	525	538
Toimintatulot	55 580	600		600	500	513	525	538
sisäiset	37 997							
Henkilöstömenot	-233 729	-210 449		-210 449	-306 453	-315 646	-325 116	-334 869
Palvelujen ostot	-878 253	-606 979		-606 979	-710 705	-728 473	-746 684	-765 352
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 578	-3 762		-3 762	-2 550	-2 614	-2 679	-2 746
Muut toimintamenot	-9 898	-11 611		-11 611	-11 300	-11 583	-11 872	-12 169
Toimintamenot	-1 123 458	-832 802		-832 802	-1 031 008	-1 058 315	-1 086 351	-1 115 136
ulkoiset	-1 102 951	-820 010	0	-820 010	-1 016 538	-1 043 484	-1 071 149	-1 099 553
sisäiset	-20 506	-12 791		-12 791	-14 470	-14 832	-15 203	-15 583
Toimintakate	-1 067 877	-832 202		-832 202	-1 030 508	-1 057 803	-1 085 826	-1 114 597
<i>josta sisäiset</i>	<i>17 491</i>	<i>-12 791</i>		<i>-12 791</i>	<i>-14 470</i>	<i>-14 832</i>	<i>-15 203</i>	<i>-15 583</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-44 594	-62 064		-62 064	-48 135	-21 084	-9 438	0
Korko sitoutuneelle pääomalle	-208	-205	0	-205	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	761 561	703 531	0	703 531	-730	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-351 119	-190 939	0	-190 939	-1 079 373	-1 078 887	-1 095 264	-1 114 597

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Toimintakulut:

- Palvelujen ostot: Talouspalvelujen ostot Sarastia Oy:ltä 375 500 € (TA 2023 290 000 €). Kunnan osuus (verottajalle maksettavasta) verotuskustannusosuuksista 175 000€ kun vuonna 2023 sitä maksetaan 172 200 €.
- Palvelujen ostot: ICT palvelujen ostoihin on varattu Keskitetyn Atk:n kustannuspai-
kalle 51 500 €, näistä merkittävimmät ovat internet yhteydet noin 10 000 €, verkon-
turvajärjestelmä 20 000 €, verkkoon liitettävien laitteiden tunnistamisjärjestelmä 13
000 €.

TALOUSSUUNNITELMAVUODET 2025-2027

Ei muutoksia

Tulosalue Henkilöstöpalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Hallinto- ja henkilöstöjohtaja Maija Nivala.

Toiminnan kuvaus

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

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024–2027

Henkilöstöpalvelut keskittyvät tulevina vuosina erityisesti henkilöstön hyvinvoinnin kehittämiseen, joka on kuntastrategian mukainen tavoite. Johtamisosaamisen vahvistamista ja arviointia jatketaan suunnitelmallisesti. Työkykyjohtamisen kehittämissuunnitelman toimenpiteitä suunnitellaan tyhy-ryhmän kanssa. Vuoden 2024 aikana ratkaistaan palkanlaskentapalveluiden toteuttamistavan jatko.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset						
Määräaikaiset	1	1	1	1	1	1
Työllistetyt						
Oppisopimuskoulutuksessa olevat						

Lisätietoja: Määräaikaisissa näkyy yksi henkilö, joka on lähes päätoiminen luottamushenkilö.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Henkilöstöpalvelut								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	24 044							
Tuet ja avustukset	244 580	142 000		142 000	135 000	138 375	141 834	145 380
Muut toimintatulot		8 000		8 000	1 800	1 845	1 891	1 938
Toimintatulot	268 624	150 000		150 000	136 800	140 220	143 726	147 319
sisäiset	24 011							
Henkilöstömenot	-346 529	-1 108 710		-1 108 710	-1 106 658	-1 139 858	-1 174 054	-1 209 276
Palvelujen ostot	-1 111 614	-709 849		-709 849	-702 956	-720 530	-738 543	-757 007
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35 861	-16 565		-16 565	-15 300	-15 683	-16 075	-16 476
Avustukset	-4 362	-3 300		-3 300	-2 500	-2 563	-2 627	-2 692
Muut toimintamenot	-47 530	-42 414		-42 414	-27 880	-28 577	-29 291	-30 024
Toimintamenot	-1 545 897	-1 880 838		-1 880 838	-1 855 294	-1 907 210	-1 960 590	-2 015 475
ulkoiset	-1 398 550	-1 764 085	0	-1 764 085	-1 766 803	-1 816 507	-1 867 619	-1 920 180
sisäiset	-147 347	-116 753		-116 753	-88 491	-90 703	-92 971	-95 295
Toimintakate	-1 277 273	-1 730 838		-1 730 838	-1 718 494	-1 766 990	-1 816 864	-1 868 156
<i>josta sisäiset</i>	<i>-123 336</i>	<i>-116 753</i>		<i>-116 753</i>	<i>-88 491</i>	<i>-90 703</i>	<i>-92 971</i>	<i>-95 295</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-17 981	-25 481		-25 481	-17 981	0	0	0
Korko sitoutuneelle pääomalle	-97	-170	0	-170	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	1 334 576	1 718 394	0	1 718 394	-1 650	0	0	0

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Toimintatuotot:

- Tuet ja avustukset: Kelan korvaus työterveyshuollon järjestämisestä 135 000 €

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Kevan tasausmaksun suuruus on 892 700 €. Koko tasausmaksu kirjataan henkilöstöpalvelujen kuluihin ja vyörytetään muille hallintokunnille tilinpäätöksen yhteydessä.
- Palvelujen ostot/asiantuntijapalvelut: Palkanlaskentakustannuksiin on varattu 269 000 € (v. 2023 255 000 €).
- Palvelujen ostot/opetus- ja kulttuuripalvelut: 20 000 €. Tämä sisältää esihenkilöiden koulutukseen, työhyvinvoinnin kehittämiseen sekä liikuntapäivään varatun määrärahan. Tarvittaessa määrärahaa käytetään työyhteisöjen tukemiseen.
- Muu materiaali: 13 000 € henkilökunnan huomioimiseen
- Avustukset: henkilöstön omaehtoisen koulutuksen tukemiseen varataan 2 500 € (TA 2023 3 000 €).
- Muut palvelut: määrärahavaraus Eazybreak (Epassi v. 2023) –liikunta- ja kulttuuriseteleihin sekä virkistystoimintaan 30 000 € (100 €/työntekijä/vuosi, vuonna 2023 50€/työntekijä/vuosi).
- Muut palvelut: määrärahavaraus työsuhdepolkupyöriin 5 000 € hallinnointikuluihin
- ICT-palveluihin on varattu 13 000 € uuden työajanseurantajärjestelmän käyttökustannuksiin

TALOUSSUUNNITELMAVUODET 2025-2027

Jatketaan palkka- ja taloushallinnon uuden tuotantomallin käyttöönottoprojektia, jolloin kyseiset toimintakulut pysyvät kohtuullisella tasolla.

Tulosalue Työllisyys- ja kotoutumispalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Työllisyys- ja kotoutumispalvelupäällikkö

Toiminnan kuvaus

Tulosalueella hoidetaan TE-palvelut kuntakokeilun kohderyhmän asiakkaille, valtion palkkatuettu työllistäminen sekä kunnan omat työllistämistoimenpiteet sekä kunnan kotoutumispalvelut.

Tulosalue vastaa työllisyyden kuntakokeilun toiminnasta. Kuntakokeilulaki on voimassa 31.12.2024 saakka, jonka jälkeen työllisyyden hoidon on määrä siirtyä kuntien vastuulle.

Tulosalue vastaa kunnan kiintiöpakolaisten vastaanottamisesta, maahanmuuttajien kotoutumisen kokonaiskoordinaatiosta ja kotouttamisesta.

Tulosalueella valmistellaan suurta uudistusta TE-palveluihin ja kotoutumispalveluihin. Nämä kulkevat nimillä TE24 ja KOTO24 –uudistukset.

Eduskunta on hyväksynyt lakiesityksen TE-palvelujen uudistuksesta 1.3.2023.

Tämän jälkeen Janakkalan kunta on tehnyt päätöksen lähteä valmistelemaan työllisyysaluetta Riihimäen seudun kanssa. Valmistelussa yhteisenä nimenä käytetään Etelä-Hämeen työllisyysalue. Kanta-Hämeessä yhdenmukaistetaan TE-palveluita siinä määrin kuin se on resurssien ja toiminnan kannalta järkevää.

Työllistämisen tulosalueella toimii vakituisena viranhaltijana työllisyys- ja kotoutumispalveluiden päällikkö sekä määräaikaisina viranhaltijoina neljä (4) omavalmentajaa ja työllisyysih-teeri. TE-toimiston henkilökuntaa on kunnan työnjohdon alaisuudessa neljä (4) omavalmentajaa.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024–2027

TE24-uudistus näkyy tulevina vuosina vahvasti myös kunnan toiminnassa. Vuoden 2025 alusta lukien TE-palvelut siirtyvät kuntien vastuulle.

Isommat kuluerät tulevien vuosien osalta ovat työmarkkinatuen kuntaosuus, työllistäminen ja henkilöstökulut. Isoimpien kuluerien jälkeen kustannuksia tulee vuokratuista, TE24-valmistelusta ja kuntarahoitteisista tuista yrityksille ja kolmannelle sektorille.

Työllistämisen kustannuksiin vaikuttaa uudistetusta palkkatukilaki, joka tuli voimaan 1.7.2023. Tämä aiheuttaa sen, että työnantajan ei ole mahdollista saada palkkatukea sivukuluista eikä lomarahosta. Palkkatukiprosentteja taas yhdenmukaistettiin. Palkkatukiprosentti on 50 % tai 70 %.

Kotouttamispalveluiden osalta isoimmat kuluerät ovat pakolaisten avustukset ja henkilöstökulut. Isoimpien kuluerien jälkeen kustannuksia tulee kotoutujien palveluostoista ja kunnan koordinoituvastuun piirissä olevista kustannuksista.

Tulosalueella valmistaudutaan myös kotouttamispalveluiden KOTO24-uudistukseen.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	1	3	3	3	3	3
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset						
Määräaikaiset	3	3,7	4,8	4,8	4,8	4,8
Työllistetyt	1					
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			1			

Lisätietoja: vakinaisissa kokoaikaisissa näkyy kotoutumispalvelujen henkilöt (2 hlöä).

Määräaikaisista viranhaltijoista 3 on virkasuhteessa 31.12.2024 saakka, 0,7 htv-resurssia jatketaan ja 1 htv valtion avustuksen piirissä oleva 30.6.2025 saakka

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Työllisyys- ja kotouttamispalvelut								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	382 883	240 600		240 600	145 108	148 736	152 454	156 265
Tuet ja avustukset	320 047	250 000		250 000	250 000	256 250	262 656	269 223
Toimintatulot	702 930	490 600		490 600	395 108	404 986	415 110	425 488
sisäiset					23 908	24 506	25 118	25 746
Henkilöstömenot	-1 252 586	-1 037 711		-1 037 711	-1 170 041	-1 205 142	-1 241 296	-1 278 535
Palvelujen ostot	-115 445	-159 744		-159 744	-147 642	-901 333	-905 116	-908 994
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 075	-905		-905	-3 730	-3 823	-3 919	-4 017
Avustukset	-1 093 978	-1 091 382		-1 091 382	-1 145 500	-1 174 138	-1 203 491	-1 233 578
Muut toimintamenot	-68 968	-37 543		-37 543	-44 650	-45 766	-46 910	-48 083
Toimintamenot	-2 557 052	-2 327 285		-2 327 285	-2 511 563	-3 330 202	-3 400 733	-3 473 208
ulkoiset	-2 523 196	-2 311 780	0	-2 311 780	-2 505 001	-3 323 476	-3 393 839	-3 466 141
sisäiset	-33 856	-15 505		-15 505	-6 562	-6 726	-6 894	-7 067
Toimintakate	-1 854 122	-1 836 685		-1 836 685	-2 116 455	-2 925 217	-2 985 623	-3 047 720
<i>josta sisäiset</i>	<i>-33 856</i>	<i>-15 505</i>		<i>-15 505</i>	<i>17 346</i>	<i>17 780</i>	<i>18 224</i>	<i>18 680</i>
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	-485	-478	0	-478	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-56 502	-95 823	0	-95 823	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 911 110	-1 932 985	0	-1 932 985	-2 116 455	-2 925 217	-2 985 623	-3 047 720

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Toimintatuotot:

- Palkkatukea on arvioitu saatavan 250 000 € (v. 2023 250 000 €).

Toimintakulut:

- Työllistämispalkkoihin on varattu 600 000 €:n määräraha, jolla voidaan työllistää linjausten mukaisesti. Vuonna 2023 määrärahavaraus oli 590 500
- Työmarkkinatuen kuntaosuuteen on varattu 1 008 000 €. Vuonna 2023 määrärahavaraus oli 1 020 000 €
- Työllisyyssetelit ja kuntalisä (yhdistyksille) 64 000 € (v. 2023 51 000 €)
- Kotouttamispalveluiden avustuksiin on varattu 73 500 € (v. 2023 määrärahavaraus oli 20 400 €)

TALOUSSUUNNITELMAVUODET 2025-2027

Toiminta sekä työllisyys- että kotoutumispalveluiden osalta varmistuu tulevien TE24 –ja KOTO24 –uudistusten voimaantulua. Työllisyysvastuun siirtyminen kunnille lisää kustannuksia ja vastaavasti valtionosuuksia. Alustavien tietojen mukaan kunnan nettokustannukset työllisyydenhoidosta kasvavat vuoden 2025 alusta n. 100 000 € / vuosi. (Bruttomenot kasvavat noin 750 000 ja yleiset valtionosuudet kasvavat 650 000)

Tulosalue Kuntakehitys

Tilivelvollinen viranhaltija: Kunnanjohtaja Reijo Siltala.

Toiminnan kuvaus

Kuntakehitys sisältää elinvoima- viestintä- ja kulttuuripalvelut.

Elinvoimaohjelman pohjaksi on kuntastrategian toteuttamisen ohella toteutettu loppuvuonna 2022 käynnistynyt, ja keväällä 2023 valmistunut, *vuorovaikutteinen tilannekuva* – prosessi. Sitran luoma ja Suomen kasvukäytävän meille lanseeraama keskustelu- ja työmalli, mahdollisti laajan asiantuntijoiden-, elinkeinoelämän ja palvelutuottajien foorumit ja tätäkin sitoutuneemman suunnittelutyön. Tuloksia on kirkastettu valtuustoseminaarissa, josta loppuvuonna 2023 jatkaa poliittisesti valittu ohjausryhmä. Ohjelmointi hyväksytään kuluvana vuonna valtuustossa.

Elinvoimapalveluihin on osoitettu määrärahat uusyrityskeskuksen yhteistyösopimuksen rahoitukseen sekä EU- ja aluekehityshankkeisiin.

Viestintä tarjoaa viestintä- ja markkinointipalveluja kuntaorganisaatiolle, vastaa kuntamarkkinoinnista mukaan lukien matkailumarkkinointi, ylläpitää ja kehittää kunnan verkkopalveluja ja sosiaalisen median kanavia sekä koordinoi osallistavaa yhteistyötä kuntalaisten, yhdistysten ja yritysten kanssa sekä tuottaa tapahtumia em. tahojen kanssa.

Kunnan kulttuuripalvelut tukevat kunnan elinvoimaa erityisesti veto- ja pitovoiman näkökulmasta. Kulttuuripalvelut toimivat yhteistyössä eri toimijoiden kanssa seudullisesti ja paikallisesti mahdollistaen monipuolisia kulttuuriharrastusmuotoja ja kulttuuritapahtumia. Kulttuuripalvelut vastaa museotoiminnasta ja tuottaa vuosittain varhaiskasvatuksen ja koulujen kulttuurikasvatussuunnitelman, kulttuuripolun osana seudullista lastenkulttuuriyhteistyötä. Kulttuuripalvelut kehittää ja markkinoi kunnan matkailua yhdessä viestinnän kanssa.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024–2027

Elinvoimapalvelujen toimenpidesuunnitelma on esitelty elinvoimaohjelmassa, joka löytyy nettisivuilta: www.janakkala.fi

Elinvoimatyön vahvistamiselle on edelleen tarvetta ja erinomaiset mahdollisuudet. Tulosalueella voidaan käyttää hyväksi ensikäden tietoa vuoden 2023 aikana toteutetun yrityskyselyn "haavin" ansiosta. Tiedonkeruu on ollut mahdollista yhteistyössä työllisyyspalvelujen ja JYK Oy:n kanssa, palvelun koko yhteisöä. Lisäksi elinvoimapäällikkö on saanut osa-aikaisen työparin tekniikan kehittämispäällikön viran perustamisen myötä. Tällä on vahvistettu erityisesti osaavan työvoiman ja koulutuksen osa-aluetta, joka puhututtaa eniten yksittäisenä tekijänä yritys-suhteissa. Tulevan jaksona keskitymme parhaiden käytäntöjen toteuttamiseen asiakkaista kuulevalla ja ympäristömme tuntevalla tavalla. Pidämme yllä vahvaa yhteistyötä seudulla ja tärkeiden kumppaneidemme kanssa tukeutuen verkostotyöhön yhteisen etunäkökulman hyväksi.

Viestinnällä on tärkeä rooli jatkuvassa muutoksessa, hyvinvointialueuudistuksen jälkeen alkaa valmistautuminen työllisyyspalvelujen uudistukseen. Viestinnän sydämenä on uudistettu nettisivusto, sekä erillissivustot, joiden ilme raikastetaan kunnan uuden ilmeen mukaisiksi. Kuntamarkkinointia jatketaan kuntakuvan kumppanuspöydän työstämien ideoiden pohjalta, keväällä 2024 aloitetaan kauneimman Janakkalan (huussin) metsästys. Janakkala julkaisee toistamiseen matkailullisen Tervetuloa Janakkalaan –esitteen ja osallistuu seudullisiin matkailumarkkinointiponnisteluihin yhdessä Hämeenlinnan ja Hattulan kanssa.

Kuntalaisten osallistaminen on tärkeä osa kunnan toimintaa ja päätöksentekoa. Tietoa ja vuoropuhelua kaivataan yhä reaaliaikaisemmin. Viestintä ylläpitää osallisuuden rakenteita some-vuoropuhelusta mm. palautekanavan ja kumppanuspöydän ylläpitoon. Hyvin hoidettu vuoropuhelu toteuttaa strategiaa lisäämällä yhteisöllisyyttä. Tarinankerronta onnistumisista ja elinvoiman elementeistä kiihdyttää tavoitteissa mainittua hyvän kierrettä ja elinvoimaa.

Kulttuuripalvelut toteuttaa strategiaa tukien elinvoimaa, asukkaiden hyvinvointia sekä yhteisöllisyyttä. Ketterä yhteistyö, monipuoliset harrastusmahdollisuudet ja tapahtumat sekä kestävä kulttuuriperintö lisäävät Janakkalan veto- ja pitovoimaa. Kulttuuripalvelut tuotetaan kuntalaisia ja yhdistyksiä osallistaen, yhteistyökumppanuuksia solmien sekä hanke -ja avustamahdollisuuksia hyödyntäen. Kulttuuriharrastusmuotoja ja kulttuuritapahtumien järjestämistä tuetaan mm. yhdistysten toiminta-avustuksella ja tapahtumatuella. Laurinmäen säilyttämiseen ja kehittämiseen kulttuuri-, luonto- ja matkailukohteena sekä tapahtumien näyttämönä panostetaan.

Kulttuuripalvelut tekee runsaasti monialaista yhteistyötä niin seudullisesti kuin kuntaorganisaation sisällä. Kulttuurihyvinvointiin panostetaan mm. ottamalla käyttöön Kaikukortti yhteistyössä Oma Hämeen hyvinvointialueen kanssa ja järjestämällä matalan kynnyksen kulttuuritapahtumia. Seudullista lastenkulttuuriyhteistyötä, Kulttuurikeskus ARX:in, Hattulan ja Riihimäen kanssa jatketaan ja Janakkalan kulttuurikasvatussuunnitelmaa, eli varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kattavaa kulttuuripolkua tuotetaan ja kehitetään kohderyhmää ja sivistystoimialaa osallistaen. Teknisen toimen kanssa organisoidaan julkisen taiteen taidehankinnat Janakkalan merkittävässä rakennushankkeissa. Kulttuuripalvelut ja viestintä vastaavat lisäksi matkailun markkinoinnista, kehittämisestä ja verkostoista.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	4	4	4,35	4,35	4,35	4,35
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset						
Määräaikaiset		0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Työllistetyt						
Oppisopimuskoulutuksessa olevat						

Lisätietoja: uutena 35% työajalla kehittämisspääällikkö

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Kuntakehitys								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	17 290	0		0	1 440	1 476	1 513	1 551
Maksutulot	3 965	3 000		3 000	2 500	2 563	2 627	2 692
Tuet ja avustukset	683							
Muut toimintatulot	-21	11 040		11 040	9 600	9 840	10 086	10 338
Toimintatulot	21 917	14 040		14 040	13 540	13 879	14 225	14 581
sisäiset	1 559							
Henkilöstömenot	-270 562	-279 725		-279 725	-326 829	-336 634	-346 733	-357 135
Palvelujen ostot	-198 371	-354 530		-354 530	-359 212	-368 192	-377 397	-386 832
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 492	-6 104		-6 104	-7 340	-7 524	-7 712	-7 904
Avustukset	-19 530	-15 000		-15 000	-15 000	-15 375	-15 759	-16 153
Muut toimintamenot	-74 238	-72 814		-72 814	-80 060	-82 062	-84 113	-86 216
Toimintamenot	-584 194	-728 173		-728 173	-788 441	-809 787	-831 714	-854 241
ulkoiset	-507 474	-652 340	0	-652 340	-705 039	-724 299	-744 090	-764 426
sisäiset	-76 719	-75 833		-75 833	-83 402	-85 487	-87 624	-89 815
Toimintakate	-562 276	-714 133		-714 133	-774 901	-795 908	-817 489	-839 660
<i>josta sisäiset</i>	<i>-75 160</i>	<i>-75 833</i>		<i>-75 833</i>	<i>-83 402</i>	<i>-85 487</i>	<i>-87 624</i>	<i>-89 815</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-4 025	-15 000		-15 000	-12 076	-12 076	-8 051	0
Korko sitoutuneelle pääomalle	-1 092	-1 089	0	-1 089	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	57 363	45 912	0	45 912	-7 880	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-510 031	-684 309	0	-684 309	-794 857	-807 984	-825 540	-839 660

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Elinvoimaan on varattu uutena resurssina 35 % kehittämispäällikön kustannuksista, lisäksi Laurinmäen kesäaikaisen oppaan palkkaukseen on varattu määräraha (4 800 €).
- Palvelujen ostot: Uusyrityskeskukseen rahoitusosuus vuoden 2023 sopimuksen pohjalta 37 000 € ja muihin elinvoimalle ostettaviin palveluihin on varattu 23 000 €.
- Hankkeiden kuntarahoitusosuudet 89 000 €, sisältävät mm MORE hankkeen kustannuksia 30 000 €, Leader n. 34 000 €/vuosittain (sitouduttu koko ohjelmakaudeksi 2021–2027 ja varataan ohjelmakaudelle yhteensä 240 000 €). Alueellisen elinvoiman markkinointiin ja muihin hankkeisiin on varattu 25 000€
- Kulttuurin ostopalveluita 25 000 eurolla (Arx).
- Markkinointiin on varattu 1 44 690 €, joka alustavasti jakautuu seuraavasti: painotuotteet ja postitukset 6000 €, tapahtumat ja messut 14 000 €, verkkoviestintä 19 690 €, pr-materiaalit ja janakkala-tuotteet, 13 300 €, imagomainonta, matkailumarkkinointi ja kampanjat 91 700 €.
- Jäsenmaksut: Hämeen Kauppakamarin jäsenmaksuun 5 000 €.
- Avustukset: Kulttuuritoimen avustukset ovat vuoden 2023 tasolla ollen 15 000 €.

Toimielin Hyvinvointilautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: ei vahvistettu talousarvion laadintavaiheessa

Toiminnan kuvaus

Hyvinvointilautakunnan alaista toimintaa on kuntalaisten hyvinvointi ja sen edistäminen. Hyvinvointilautakunnan alaisuudessa toimii vanhus- ja vammaisneuvosto. Toiminta tarkentuu hallintosäätöuudistuksen yhteydessä ja mahdolliset talousarviomuutokset tuodaan käsitte-lyyn vuoden 2024 alussa, kun lautakunnan tehtävät ja vastuut ovat varmistuneet.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutok- set 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
HYVINVOINTILAUTAKUNTA								
Tuloarviot ja määrärahat								
Henkilöstömenot					-18 659	-19 218	-19 795	-20 389
Palvelujen ostot		-100 000		-100 000	-26 300	-26 958	-27 631	-28 322
Avustukset					-7 000	-7 175	-7 354	-7 538
Toimintamenot		-100 000		-100 000	-51 959	-53 351	-54 781	-56 249
ulkoiset	0	-100 000	0	-100 000	-51 959	-53 351	-54 781	-56 249
Toimintakate		-100 000		-100 000	-51 959	-53 351	-54 781	-56 249
<i>josta sisäiset</i>								
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	0	-1 847	0	-1 847	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	-101 847	0	-101 847	-51 959	-53 351	-54 781	-56 249

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Toimintakulut

- Varattu rahat lautakunnan kokouspalkkioihin

Toimielin Tekninen lautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: Tekninen johtaja Harri Vierikka

Toiminnan kuvaus

Teknisen lautakunnan alaista toimintaa on teknisen toimen hallinto, maankäyttö, maaseutu- ja kyläpalvelut, maaseutupalveluyksikkö, tilapalvelut, aluepalvelut, liikuntapalvelut ja ateria- ja puhtauspalvelut.

Kokonaiskuva toimialan kehittämisestä vuosina 2024–2027

Tekninen toimiala tuottaa vastuullaan olevat palvelut päämääränään kuntalaisten hyvinvointi ja tekee sen jatkuvasti kehittyen ja tehokkaammin niin kustannusten kuin tuotosten suhteen. Teknisen toimen palveluita ohjataan ja tuotetaan siten, että vaikuttavuus, laatu, saatavuus, taloudellisuus (palvelun hinta ja kokonaiskustannukset) ja tuottavuus toteutuvat parhaalla mahdollisella tavalla. Toiminnan painopisteitä ovat mm. asiakaspalvelun kehittäminen, sähköisten palveluiden lisääminen, toimialan tiedottaminen ja viestinnän kehittäminen sekä hyvinvoiva henkilöstö ja kuntalainen.

Tilapalvelut vastaavat kunnan omistamien tilojen ylläpidosta ja uusien tilojen rakennuttamisesta. Kunnan omien kiinteistöjen käyttöä optimoidaan myymällä ja purkamalla tarpeettomat tilat ja kehittämällä rakennusten energiatehokkuutta. Uusien energiamuotojen käyttöönnottoa suositellaan ja tuetaan lupamenettelyissä ja hyödynnetään perustelluin osin kunnan peruskorjaushankkeissa. Tavoitteena on löytää paras mahdollinen ratkaisu suunniteluun ja toteutukseen yhteistyössä käyttäjien kanssa.

Turengin koulukeskuksen vaihe 1 on valmistunut vuoden 2023 aikana ja Tervakosken koulukeskuksen suunnittelu- ja rakentaminen on aloitettu 2023 kesällä ja jatkuu tilapalveluiden suurimpana hankkeena vuonna 2024.

Kiinteistöjen tiedot ja hallinnointi on keskitetty yhden ohjelmiston alle ja ohjelmiston käyttöä laajennetaan laatimalla järjestelmään pitkäntähtäimen suunnitelmat kiinteistöjä koskien.

Aluepalvelut vastaavat alueiden (katualueet, metsä- ja viheralueet, liikunta-alueet, kiinteistöjen ulkopuoliset alueet sekä erityisalueet), infran suunnittelusta ja rakennuttamisesta. Aluepalvelut tekevät tiivistä yhteistyötä infrahankkeissa Janakkalan Veden kanssa.

Suurimpana hankkeena vuonna 2024 on Hakamäen urheilukentän rakentamisen loppuun saattaminen. Aluepalveluiden näkökulmasta keskusteluihin nousee myös mahdolliset ELYN maanteiden muuttaminen kaduksi. Tarkkaa ajankohtaa muutoksista ei ole tiedossa. Tiet kuitenkin vaativat korjaustoimenpiteitä ennen kunnalle siirtymistä.

Maankäyttö vastaa kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen ja rakennusvalvonta- viranomaisen tehtävistä. Asiantuntevalla, luotettavalla ja joustavalla viranomaistoiminnalla tulosalue edistää aktiivista elinvoimapolitiikkaa ja kunnan elinvoimaa. Kaavoituksella luodaan monipuolista asumis- ja palvelurakennetta vastaten kysyntään, jota aktiivisesti seurataan ja jonka muutoksiin reagoidaan nopeasti. Kaavoitusprosesseja nopeutetaan ja sujuvoitetaan

lain sallimissa puitteissa. Lupakäytäntöjä yksinkertaistetaan ja nopeutetaan lain sallimalla tavalla sekä siirrytään kokonaisvaltaisemmin sähköiseen luvanhakuun. Rakentamislain muutokset astuvat voimaan 1.1.2025. Muutoksia ennakoidaan jo vuoden 2024 aikana ja tehdään yhteensovittamista hallintosäännön, rakennusjärjestyksen ja järjestelmien näkökulmasta.

Maaseutupalveluiden keskeisin tehtävä on suorittaa kunnan maaseutuelinkeinoviranomaisen tehtävät Hattulan, Hausjärven, Hämeenlinnan, Janakkalan, Lopen ja Riihimäen alueelle. Janakkalan kunnassa tulosalue hoitaa yksityisteihin liittyvien avustusten käsittelyä, maaseudun kehittämiseen liittyviä asioita sekä kunnan omistamien viljelysmaiden vuokraustoimintaa.

Liikuntapalveluiden tehtävänä on luoda edellytykset kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia edistävälle liikunnalle järjestämällä liikuntapalveluja eri kohderyhmät huomioon ottaen, tukea kansalaistoimintaa mukaan lukien seuratoiminta sekä rakennuttaa ja ylläpitää liikuntapaikkoja. Liikuntapalvelut pyrkivät kannustamaan kuntalaisia omatoimiseen liikuntaan sekä liikunnalliseen elämäntapaan yhteistyössä eri toimialojen kesken. Keskeisten päätösten tekemisessä kehitetään asukkaiden kuulemista sekä yhteistyötä eri toimialojen kanssa eri kohderyhmät huomioon ottaen. Liikuntapaikkarakentamisen suunnitteluun otetaan alusta lähtien käyttäjien edustajat mukaan. Liikuntapalveluiden vuoden 2024 yhtenä merkittävimpänä hankkeena on liikunnallisen elämäntavan edistämishanke. Hanke tähtää Move-tulosten parantamiseen koululaisilla.

Ateria- ja puhtauspalvelut on ulkoistettu 1.4.2023 alkaen Compass Groupin tuotettavaksi. Palvelutuotannon ja laadun turvaamiseksi kuntaan jäi kaksi työntekijää.

Tarkoituksena varmistaa kuntalaisille laadukkaat ateriapalvelut sekä valvoa kiinteistöjen ylläpitoa tukevia puhtauspalveluita.

Toimialan strategiset tavoitteet

Janakkala on yhteisöllinen ja yritteliäs kunta, jonka kehittämiseen kaikki osallistuvat.

Teeman kuntatason mittarit: Asukaskokemustutkimus, henkilöstökertomus, henkilöstökysely, hyvinvointikertomus.

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari
Uudistuva kuntaorganisaatio on ketterä ja yhteistyökykyinen	<ul style="list-style-type: none"> Kiinteistöjen huoltokirjajärjestelmän pitkäntähtäimen suunnitelma on tehty ja kiinteistöjen ylläpidon suunnitelmat hoiduvat järjestelmän kautta. Trimble Cloud (paikkatietojen käsittely) laajemmin käyttöön; ympäristönsuojelu ja aluepalvelut, aineistotäydennykset 	<ul style="list-style-type: none"> Huoltokirjajärjestelmään on tehty kiinteistöjen pitkäntähtäimen suunnitelma ja kiinteistöjen ylläpitoa hoidetaan järjestelmän kautta. (K/E) Trimble Cloud käyttöönotot ja täydennykset otettu käyttöön: Valmiusaste % (Tavoite 100%)
Yhteisöllisyys lisääntyy	<ul style="list-style-type: none"> Kylien ja Janakkalan kunnan välisen yhteistyön ja tekemisen vahvistaminen. Kylätoimintaan osallistuminen Talkoiden järjestäminen (mm. vieraslajit) Yhdistysten tukeminen avustuksin ja tilojen osittaisella maksuttomuudella Yritys- ja yhdistysyhteistyön vahvistaminen. 	<ul style="list-style-type: none"> Maaseutupalvelut mukana tapahtumissa (tavoite 8 kpl). Talkoiden määrä kpl. (Tavoite 2 kpl) Jaetun avustuksen määrä € (laskennallinen) Verkostotapaamisten määrä?
Henkilöstö voi hyvin	<ul style="list-style-type: none"> Henkilöstön hyvinvointiin ja esihenkilötyöhön liittyvät koulutusten ja tapahtumien järjestäminen. Toimialojen työturvallisuuskävelyt ja turvallisuustuokiot 	<ul style="list-style-type: none"> Terveysprosentti paranee. Sairauspoissaolopäivät, sairauspoissaolopäivät/ hlö, sairauspoissaoloprosentti vähenee.

Janakkala on elinvoimainen kunta, jonka ilmapiiiri vahvistaa kiinnostavaa hyvän kierrettä.

Teeman kuntatason mittarit: Asukasluku, energiatehokkuussopimus (KETS), yritysbarometri, Kanta-Hämeen järjestökartta, yhteisöveron kehitys, yritysten nettomäärä, työllisyyden kehitys, huoltosuhde, Ilmastovahti.

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari
Kaikilla toimijoilla on erinomaiset toimintapuitteet	<ul style="list-style-type: none"> • tonttitarjonta on monipuolista ja joustavaa • turvataan Janakkalan maaseudun yksityistieverkko riittävänä palvelemaan maaseudun asumisen ja yrittämisen tarpeita • Kunnan kaavateiden kuntokartoitus • kylien tarvekartoituksen tekeminen, kyläyhdistykset ja satunnaisotanta yrityksistä 	<ul style="list-style-type: none"> • Myynnissä olevien tonttien määrä (Kerrostalo, rivitalo, omakotitalo, yritystontti.) • Yksityisteiden avustus kunnossapitoon, €/km • Kuntokartoituksen valmius (%) (Tavoite 50 %) • lähetetyt kyselyt, tavoite 100 kpl
Kestävä kehitys on luonteva osa kunnan arkea	<ul style="list-style-type: none"> • kestävyys huomioidaan hankintaprosesseissa. Uudistetaan kunnan hankintastrategia ja päivitetään hankintaohje. • kiertotalouden periaatteiden noudattaminen maa-ainesten ja rakennusmateriaalien kierrättämisessä. • ilmastosuunnitelman ja luonnon monimuotoisuusohjelman laadinta • hulevesien hallintasuunnitelman laadinta taa-jamiin 	<ul style="list-style-type: none"> • Hankintastrategian ja hankintaohjeen valmiusaste (Tavoite 100 %) • Kiertotalous huomioitu kilpailuttamisessa. (K/E) • ilmastosuunnitelman valmiusaste % (Tavoitetaso 100%) • luonnon monimuotoisuusohjelman valmiusaste % (Tavoitetaso 100%) • hulevesien hallintasuunnitelman valmiusaste % (Tavoitetaso 100%)

Janakkalan turvallisessa ympäristössä viihdytään ja voidaan hyvin.

Teeman kuntatason mittarit: Palautekanavan palaute, hyvinvointikertomus, kouluterveyskysely, asukaskokemustutkimus.

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittarit
Asiakaspalvelu on erinomaista	palvelutason nosto digitalisaation avulla; rakennusvalvonnan ja aluepalveluiden arkiston digitointi, liikuntatilojen tilavarausten keskittäminen	arkiston digitoinnin valmiusaste % (Tavoite 100 %) iltakäytön tilavaraukset käsitellään sähköisessä tilavarausjärjestelmässä liikuntapalveluiden toimesta % (Tavoite 100 %)
Janakkalassa voidaan hyvin	kunnassa on erinomaiset liikuntapalvelut ja olemassa olevista pidetään hyvää huolta Käynnistetään liikunnallisen elämäntavan edistämishanke, jolla tavoitellaan lasten ja nuorten fyysinen toimintakyvyn parantamista	Toiminnanohjausjärjestelmien vaihtoehdot liikuntapalveluiden ylläpitoon on selvitetty. Move-tuloksissa saadaan 5% pienemmäksi heikkojen osuus fyysinen toimintakyvyn tuloksissa v.2022 5.lk 36 % ja 8.lk 38,5%.
Oppimisen ilo kulkee läpi elämän	Jaetaan tietoa ja osaamista organisaatiossa yli toimialojen. Kehitetään työyhteisötaitoja koulutuksin ja kannustetaan tehtävää tukeviin koulutuksiin.	Tiedon ja osaamisen jakamisen menetelmät on otettu käyttöön teknisellä toimialalla (K/E) Koulutuspäivien määrä teknisellä toimialueella.

Toimielimen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	134	109,3	57,55	57,55	57,55	57,55
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	4,8	7,15	0,6	0,6	0	0
Määräaikaiset	20,33	7,33	3,33	2,33	2,33	2,33
Työllistetyt	4	7	10	9	9	9
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	0	0	1	1	0	0

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muu- tokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
TEKNINEN LAUTAKUNTA								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	5 168 999	4 625 615		4 625 615	2 121 092	2 169 907	2 224 153	2 279 737
Maksutulot	414 800	566 640		566 640	583 660	598 252	613 208	628 538
Tuet ja avustukset	260 605	7 000		7 000	266 750	7 688	7 880	8 077
Muut toimintatulot	8 809 481	10 356 151		10 356 151	11 002 006	11 913 173	12 863 027	13 184 622
Toimintatulot	14 653 884	15 555 406		15 555 406	13 973 508	14 689 020	15 708 267	16 100 974
sisäiset	12 167 281	9 378 448		9 378 448	8 099 286	8 933 673	9 809 037	10 054 263
Valmistus omaan käyttöön	357 113	474 300		474 300	387 000	387 000	387 000	387 000
Henkilöstömenot	-5 471 684	-5 516 311	-18 300	-5 534 611	-3 556 216	-3 599 102	-3 710 486	-3 825 212
Palvelujen ostot	-3 808 884	-3 879 430	-114 500	-3 993 930	-4 397 364	-4 424 201	-5 022 316	-4 174 746
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 258 228	-4 269 947		-4 269 947	-3 340 028	-4 001 689	-3 744 431	-3 841 453
Avustukset	-375 052	-179 008		-179 008	-379 415	-187 744	-192 438	-197 249
Muut toimintamenot	-2 636 057	-2 259 922		-2 259 922	-3 524 510	-3 612 623	-3 702 938	-3 795 512
Toimintamenot	-16 549 906	-16 104 618	-132 800	-16 237 418	-15 197 533	-15 825 359	-16 372 609	-15 834 172
ulkoiset	-14 289 502	-13 938 737	-132 800	-14 071 537	-13 146 253	-13 722 797	-14 217 483	-13 625 168
sisäiset	-2 260 404	-2 165 881		-2 165 881	-2 051 280	-2 102 562	-2 155 126	-2 209 004
Toimintakate	-1 538 909	-74 912	-132 800	-207 712	-837 025	-749 339	-277 342	653 801
<i>josta sisäiset</i>	<i>9 906 877</i>	<i>7 212 568</i>		<i>7 212 568</i>	<i>6 048 006</i>	<i>6 831 111</i>	<i>7 653 911</i>	<i>7 845 259</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-4 716 277	-4 652 142		-4 652 142	-4 172 873	-3 829 525	-3 535 009	-3 258 648
Korko sitoutuneelle pääomalle	-64 198	-58 098	0	-58 098	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-161 250	-605 031	0	-605 031	435 970	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-6 480 635	-5 390 183	-132 800	-5 522 983	-4 573 928	-4 578 864	-3 812 351	-2 604 847

Tulosalue Teknisen toimen hallinto

Tilivelvollinen viranhaltija: Talous- ja hallintopäällikkö Tiina Vesala.

Toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää teknisen toimen hallinnon, teknisen lautakunnan ja sen alaisen lupajaoston.

Teknisen toimen hallinnon palveluihin kuuluu operatiivisen toiminnan johtaminen (ohjaus, kehittäminen, tukeminen, yhteisten asioiden hoito, tehtävien koordinointi), henkilöstön työhyvinvointiin liittyvät yhteiset toimenpiteet, keskitetyt talouspalvelut (talouden suunnittelu ja seuranta) ja hallintopalvelut (teknisen lautakunnan päätösten valmistelu ja täytäntöönpano).

Tekninen lautakunta vastaa koko toimialan toiminnan kehittämisestä ja tavoitteiden toteutumisesta.

Lupajaos toimii maankäyttö- ja rakennuslain, kuntien ympäristöhallintolain ja ympäristönsuojelulain sekä maa-aineslain mukaisena lupa-valvontaviranomaisena, lukuun ottamatta niitä maankäyttö- ja rakennuslain tehtäviä, jotka on määrätty tekniselle lautakunnalle. Lupajaoksen asiat valmistellaan ympäristöpalveluissa ja rakennusvalvonnassa. Ympäristöterveydenhuollon palvelut järjestetään ja tuotetaan kuntien yhteistoiminta-alueen toimesta (Riihimäki, Forssa, Janakkala, Hausjärvi, Loppi, Tammela, Jokioinen, Ypäjä ja Humppila), vastuukuntana on Riihimäen kaupunki.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024–2027

Teknisen lautakunnan keskeisenä tehtävänä on ohjata ja seurata toimialan palvelutuotantoa. Palveluita ohjataan ja tuotetaan siten, että vaikuttavuus, laatu, saatavuus, taloudellisuus (palvelun hinta ja kokonaiskustannukset) sekä tuottavuus toteutuvat parhaalla mahdollisella tavalla. Toiminnan painopisteitä ovat asiakaspalvelun kehittäminen, prosessien kehittäminen/yksinkertaistaminen, yhteydenottojen mahdollistaminen eri palvelukanavien kautta (sähköisten palveluiden lisääminen), toimialan oikea-aikainen tiedottaminen ja viestinnän kehittäminen.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Terveysprosentti	28,42		35	40	42	43
Sairauspoissaolot	933		850	830	820	800
Sairauspoissaolot / hlö	12,1		10	9	8	8
Sairauspoissaolo %	3,33		2,5	2,4	2,3	2,1

Lisätietoja suoritteista: Korkeampi terveystoiminta tarkoittaa parempaa terveyttä. Tiedot koskevat koko teknistä toimea. Vuodelle 2023 ei ole asetettuja tavoitteita.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-ai- kaiset	2,25	2,25	2,8	2,8	2,8	2,8
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa- aikaiset						
Määräaikaiset	1	1				
Työllistetyt						
Oppisopimuskoulutuksessa olevat						

Lisätietoja: Ma. kehittämispäällikkö (28.6.2021-31.12.2023) 100 % vaihtuu toistaiseksi voimassa olevaksi 55 %, 25 % hallinnon ja liikunnan suunnittelija.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutok- set 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Teknisen toimen hallinto								
Tuloarviot ja määrärahat								
Henkilöstömenot	-323 612	-309 428		-309 428	-276 115	-284 398	-292 930	-301 718
Palvelujen ostot	-28 442	-31 336		-31 336	-42 331	-43 389	-44 474	-45 586
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 666	-5 532		-5 532	-6 390	-6 550	-6 713	-6 881
Muut toimintamenot	-11 091	-12 001		-12 001	-12 250	-12 556	-12 870	-13 192
Toimintamenot	-366 810	-358 297		-358 297	-337 086	-346 893	-356 988	-367 377
ulkoiset	-353 037	-344 448	0	-344 448	-321 515	-330 933	-340 628	-350 609
sisäiset	-13 773	-13 849		-13 849	-15 571	-15 960	-16 359	-16 768
Toimintakate	-366 810	-358 297		-358 297	-337 086	-346 893	-356 988	-367 377
<i>josta sisäiset</i>	<i>-13 773</i>	<i>-13 849</i>		<i>-13 849</i>	<i>-15 571</i>	<i>-15 960</i>	<i>-16 359</i>	<i>-16 768</i>
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	-236	-231	0	-231	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-10 252	-19 488	0	-19 488	-1 710	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-377 298	-378 016	0	-378 016	-338 796	-346 893	-356 988	-367 377

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Kehittämispäällikön määräaikaisen virka on muutettu toistaiseksi voimassa olevaksi, mutta koko kuntaa palvelevaksi. Työresurssi jatkuu 55 % suuruisena teknisen toimen hallinnossa (n. 38.500 €).

Tulosalue Maankäyttö

Tilivelvollinen viranhaltija: Maankäyttöpäällikkö Piia Tuokko.

Toiminnan kuvaus

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

Ympäristönsuojelun yksikkö ja lupajaosto vastaavat ympäristönsuojelulain ja maa-aineslain mukaisista lupa- ja valvontatehtävistä. Lisäksi tehtäviin kuuluu vesilain, jätelain, luonnonsuojelulain, maasto- ja vesiliikennelain ja vesihuoltolain mukaisia tehtäviä. Ympäristölupa- tai rekisteröintivelvollisuuden ja valvonnan piiriin kuuluvat myös mm. jakeluasemat, eläinsuojat, lämpölaitokset, jätteen ja jätevesien käsittely, elintarviketeollisuus ja metsäteollisuus.

Maankäytön tehtäviä ovat mm.:

- 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 osoiterekisterin ja asema-kaavayhdistelmän ylläpito
- ympäristön tilan seuranta
- luonnonsuojelu, monimuotoisuus ja virkistyskäyttö
- vesiensuojelu ja -kunnostus sekä pohjavesien suojelu
- jätehuollon kehittämis- ja valvontatehtävät
- vesihuollon kehittämiseen osallistuminen ja vesihuoltolain valvonta.
- Ympäristöterveydenhuollon toteutusvastuu on Riihimäen kaupungilla vastuukuntana. Maankäytön ympäristöpalvelut vastaavat toiminnan sisällöllisestä tilaajaohjauksesta sekä lainsäädännön velvoitteiden noudattamisesta.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024–2027

Maankäyttö vastaa ennakoiden ja tarpeen mukaisesti tonttitarjonnan ylläpidosta. Tulosalue hoitaa maanhankintaa oikea-aikaisesti tavoitteena hintatason maltillinen kehitys. Uudisrakentamisen tarpeiden lisäksi ylläpidetään olevien alueiden toimintaedellytyksiä muuttuvassa ympäristössä mm. kaavalliset sisältövaatimukset huomioiden. Palvelujen järjestämiseen varaudutaan laskennallisesti (talous) ja ohjelmallisesti (ajankäyttö) riittävän ajoissa. Kaavoitusohjelma ja maapoliittinen ohjelma ohjaavat toimintaa.

Kunta on saanut valtiovarainministeriön apurahaa vuosille 2022-2024 Tieto lisää toimivuutta -hankkeeseen, jossa edistetään maankäytön tulosalueen digitalisaatiota laajasti. Lupa-asiointien kehittäminen, ohjelmien hankinta, konsultoinnit ja hanketyöntekijän palkka sisältyvät hankebudjettiin. Kunta on aktiivisesti mukana valtakunnallisissa uudistuksissa (mm. rakennetun ympäristön tietojärjestelmä eli Ryhti-hanke) ja tähtää 3D-kaupunkimallin toteutukseen. Ryhti-hanke edellyttää kunnalta mm. vanhojen kaavojen digitointia vuoden 2028 loppuun mennessä. Sähköisiä luvanhakua kehitetään edelleen tarvittaessa ja jatketaan rekistereiden päivitystyötä sekä seudulliseen Trimble Locus Cloud –pilviratkaisuun siirtymistä. Tavoitteena on hoitaa asiantuntijatehtäviä jatkossa kustannustehokkaammin ja parantaa palvelutasoa.

Valtuusto päätti 15.5.2023 kunnan ilmastosuunnitelman laatimisen aloittamisesta ja että kunta liittyy Luontoviisaat kunnat -verkostoon. Luontoviisaat kunnat sitoutuvat verkoston kriteereihin, eli luontokadon hillintätoimiin ja linjauksiin, joilla kunta pyrkii vähentämään oman toimintansa luontoa heikentäviä vaikutuksia ja edistämään luonnon monimuotoisuutta. Kunta laatii luonnon monimuotoisuusohjelman sekä kartoittaa arvokkaat luontokohteet kunnan omistamilla maa- ja vesialueilla neljän vuoden kuluessa jäseneksi hyväksymisen jälkeen. Ilmastosuunnitelman ja luonnon monimuotoisuusohjelman laatiminen aloitetaan loppuvuodesta 2023. Tulosalueella pyritään lisäämään ympäristötietoisuutta ja kestävästä kehitystä.

Ympäristönsuojelun valvontasuunnitelma ja -ohjelma ohjaavat kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen toimintaa. Valvontaohjelman mukaiset tarkastuskäynnit on tavoitteena tehdä vuosittain. Asiantuntevalla, luotettavalla, tasapuolisella ja joustavalla viranomais toiminnalla turvataan kuntalaisille hyvä ympäristö ja rakentaminen sekä varmistetaan yrityksille ja rakentajille erinomainen toimintaympäristö. Em. asiat edellyttävät riittävää henkilöresurssia tulosalueella.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Yleiskaavoitus						
Valmistuneet yleiskaavat kpl	0	1	1	1	1	1
Valmistuneet yleiskaavat ha	0	1500	1500	1500	1500	1500
Asemakaavoitus						
Valmistuneet asemakaavat kpl	6	7	5	7	5	7
Valmistuneet asemakaavat ha	45,5	100	50	100	50	100

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Tonttimyynti						
Myyntikaupat kpl (asuin- ja toimitilat)	14	20	25	20	25	20
Myyntikaupat ha (asuin- ja toimitilat)	3	15	15	15	15	15
Uudet vuokrasopimukset kpl	0	5	5	5	5	5
Rakennusvalvonta						
Rakennusluvut kpl	151	190	190	190	190	190
Asuinrakennusten rakennusluvut kpl	13	15	15	15	15	15
Ympäristönsuojelu						
Valvontaohjelman mukaiset tarkastuskäynnit, kpl	-	10	10	10	10	10
Ympäristö- ja maa-ainesluvut, rekisteröinnit ja ilmoitukset	5	3	3	3	3	3

Lisätietoja suoritteista: Vuosina 2024-25 Harvialan ja Turengin taajaman itäosan yleiskaavat, v. 2026-27 Tervakosken taajaman itäosan ja Viralan osayleiskaavat. Vuonna 2024 tavoitteena asemakaavojen valmistuminen: Ahilammi, Liinalammi, Etelä-Janakkala, Kanssi ja Kalpalinna. Ympäristönsuojelun valvontasuunnitelman ja -ohjelman mukaiset tarkastuskäynnit tavoitteena tehdä vuosittain.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	10	10	10	10	10	10
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,6	0,6	0,6	0,6		
Määräaikaiset	1	1	1			
Työllistetyt	1		1			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat						

Lisätietoja HTV: Paikkatietosuunnittelijan toimi vakinaistettu 2022, rakennustarkastajan osa-aikaisuus 60%. Digihankkeessa työntekijä 60 % (paikkatietosuunnittelija) ja 40 % (palvelusih-teeri) vuoden 2024 syksyyn.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muu- tokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Maankäyttö								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	43 722	35 963		35 963	57 520	58 958	60 432	61 943
Maksutulot	285 779	378 510		378 510	389 810	399 555	409 544	419 783
Tuet ja avustukset	259 250	7 000		7 000	259 250	0	0	0
Muut toimintatulot	237 727	218 562		218 562	225 160	230 789	236 559	242 473
Toimintatulot	826 478	640 035		640 035	931 740	689 302	706 535	724 198
sisäiset	19 001	20 500		20 500	20 500	21 013	21 538	22 076
Valmistus omaan käyttöön	7 570	37 300		37 300	15 000	15 000	15 000	15 000
Henkilöstömenot	-638 926	-694 424	-18 300	-712 724	-738 715	-720 692	-744 240	-768 494
Palvelujen ostot	-455 602	-515 705	-114 500	-630 205	-603 919	-565 589	-579 729	-594 222
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 669	-19 382		-19 382	-20 160	-20 664	-21 181	-21 710
Avustukset	-200 572	-2 030		-2 030	-198 320	-2 122	-2 175	-2 229
Muut toimintamenot	-57 943	-49 541		-49 541	-55 970	-57 369	-58 803	-60 274
Toimintamenot	-1 363 712	-1 281 082	-132 800	-1 413 882	-1 617 084	-1 366 436	-1 406 128	-1 446 929
ulkoiset	-1 288 354	-1 209 728	-132 800	-1 342 528	-1 538 300	-1 285 682	-1 323 355	-1 362 087
sisäiset	-75 359	-71 354		-71 354	-78 784	-80 754	-82 772	-84 842
Toimintakate	-529 665	-603 747	-132 800	-736 547	-670 344	-662 134	-684 593	-707 731
<i>josta sisäiset</i>	<i>-56 358</i>	<i>-50 854</i>		<i>-50 854</i>	<i>-58 284</i>	<i>-59 741</i>	<i>-61 235</i>	<i>-62 765</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-22 696	-600		-600				
Korko sitoutuneelle pääomalle	-832	-815	0	-815	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-36 069	-75 928	0	-75 928	-6 290	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-589 262	-681 090	-132 800	-813 890	-676 634	-662 134	-684 593	-707 731

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Toimintatuotot:

- Tuotoista suurin osa on lupamaksuja sekä tonttien tai muiden maa- alueiden vuokria. Myös yksityistä asemakaavahankkeista on odotettavissa kaavoitusmaksuja sekä maankäyttösopimuksista tuloja – yksityisten kaavahankkeiden ajoittuminen epävarmaa.
- Tuet ja avustukset: Tieto lisää toimivuutta –hanke, päättyy syksyllä 2024. Rakennusvalvontaan jää tällöin henkilöstöön vajausta (rakennustarkastajan työaika 60%).

Toimintakulut:

- Suurin osa kuluista on henkilöstökuluja.
- Asiantuntijapalveluihin on varattu yht. n. 165.000 € vuodelle 2024, joilla tuotetaan mm. kaavoituksen ja ympäristön tilan seurannan edellyttämiä selvityksiä. Myös sopimuksellisten asioiden asiantuntija-avulle on ajoittain tarvetta riita-asioiden ratkaisemiseksi tai niiden syntymisen välttämiseksi. Tonttien lohkomiskulut vaihtelevat vuosittain, varauduttava lisäksi katualueiden lunastustoimituksiin. Rakennusvalvonnan arkiston digitointia hoidetaan omana työnä.

- Maaomaisuuden painatuksiin ja ilmoituksiin on esitetty lisättävän tonttimarkkinointiin / alueiden visualisointiin 20 000 €.
- Tieto lisää toimivuutta –hankkeen omarahoitusosuus v. 2024 on 22 125 €, mikä on lisätty kuluna hankkeen asiantuntijapalveluihin.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2025

Toimintatuotot:

- Tuotoista suurin osa on lupamaksuja sekä tonttien tai muiden maa-alueiden vuokria.
- Maankäyttösopimuksista/kaavoitusmaksuista tuloja – kaavahankkeiden ajoittuminen epävarmaa.

Toimintakulut:

- Toiminnassa ja taloudessa ei ole odotettavissa erityisiä muutoksia.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2026

Toimintatuotot:

- Tuotoista suurin osa on lupamaksuja sekä tonttien tai muiden maa-alueiden vuokria.
- Maankäyttösopimuksista/kaavoitusmaksuista tuloja – kaavahankkeiden ajoittuminen epävarmaa.

Toimintakulut:

- Toiminnassa ja taloudessa ei ole odotettavissa erityisiä muutoksia.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

Toimintatuotot:

- Tuotoista suurin osa on lupamaksuja sekä tonttien tai muiden maa-alueiden vuokria.
- Maankäyttösopimuksista/kaavoitusmaksuista tuloja – kaavahankkeiden ajoittuminen epävarmaa.

Toimintakulut:

- Toiminnassa ja taloudessa ei ole odotettavissa erityisiä muutoksia.

Tulosalue **Maaseutu- ja kyläpalvelut**

Tilivelvollinen viranhaltija: Maaseutupäällikkö Ari Uotila.

Toiminnan kuvaus

Maaseutu- ja kyläpalvelut tulosalue hoitaa Janakkalan osalta yksityisteiden kunnossapito- ja perusparannusavustusten käsittelyä sekä kylätoimintaan ja maa- seudun kehittämiseen liittyviä asioita. Lisäksi hoidetaan Janakkalan kunnan omistamien viljelysmaiden vuokraustointa

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024–2027

Janakkalan maaseutualueiden yksityistieverkon liikennöitävyyden ylläpitämistä pyritään turvaamaan riittävin avustuksin yksityisteiden kunnossapitoon ja perusparannukseen. Tuettavia yksityisteitä on noin 260 km.

Avustaa Janakkalan kylätoimintayhdistysten kylätoimintaa ja kylätoimintaa tukevien järjestöalojen ylläpitoa.

Janakkalan kunnan omistamien viljelysmaiden vuokraaminen viljelykäyttöön Janakkalan kunnan maankäytön suunnittelun antamin ohjein.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Yksityisteiden avustus kunnossapitoon, €/km	405	405	413	500	500	500

Lisätietoja suoritteista: Kunnan avustus on kattanut noin kolmanneksen yksityisteiden vuotuisesta kunnossapidon arvosta. Tavoite, että avustus kattaisi jatkossa enemmän yksityisteiden kunnossapidon arvosta.

Tulosalueen HTV

Tulosalueella ei ole omaa henkilökuntaa vaan palvelut ostetaan Maaseutupalveluyksikkö tulosalueelta.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Maaseutu- ja kyläpalvelut								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	50	2 082		2 082	5 240	5 371	5 505	5 643
Muut toimintatulot	103 217	76 000		76 000	76 200	78 105	80 058	82 059
Toimintatulot	103 267	78 082		78 082	81 440	83 476	85 563	87 702
sisäiset		2 082		2 082	5 240	5 371	5 505	5 643
Henkilöstömenot	-9 687							
Palvelujen ostot	-79 182	-113 376		-113 376	-118 373	-121 332	-124 366	-127 475
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-100	-1 094		-1 094	-650	-666	-683	-700
Avustukset	-156 569	-158 978		-158 978	-162 795	-166 865	-171 036	-175 312
Muut toimintamenot	0	0		0	-4 180	-4 285	-4 392	-4 501
Toimintamenot	-245 538	-273 448		-273 448	-285 998	-293 148	-300 477	-307 989
ulkoiset	-173 293	-167 018	0	-167 018	-169 445	-173 681	-178 023	-182 474
sisäiset	-72 245	-106 430		-106 430	-116 553	-119 467	-122 453	-125 515
Toimintakate	-142 271	-195 366		-195 366	-204 558	-209 672	-214 914	-220 287
<i>josta sisäiset</i>	<i>-72 245</i>	<i>-104 348</i>		<i>-104 348</i>	<i>-111 313</i>	<i>-114 096</i>	<i>-116 948</i>	<i>-119 872</i>
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-4 811	-12 187	0	-12 187	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-147 082	-207 553	0	-207 553	-204 558	-209 672	-214 914	-220 287

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2024

- Toimintatuotot: Toimintatuotot ovat pääosin kunnan omistamien viljelysmaiden vuokratuottoja, jossa vuodesta 2023 lähtien taimitarhatuotannossa olevia peltoalueita ei katsota viljelysmaaksi vaan taimitarha-alueeksi, jolloin niiden vuokrauksesta sopii maankäyttö, jolloin myös vuokratuotot ohjautuvat maankäytön tuloiksi.
- Toimintakulut: Kustannukset käsittävät Janakkalan kunnan osuuden Maaseutupalveluyksikkö Hämeen suorittamasta lakisääteisestä maaseutuhallinnon palvelusta sekä työpanosta Janakkalan maaseudun kehittämistehtävissä. Näiden lisäksi kuluissa on mukana Janakkalan kunnan avustukset yksityisteille, kylätoimintaan sekä keskeisesti kylätoiminnassa olevien kylätalojen kunnostukseen ja materiaalihankintoihin.

TALOUSSUUNNITELMAVUODET 2025-2027

- Yksityistieavustusten maltillinen nosto. Muuten toimintatuotoissa ja -kuluissa ei ole nähtävissä merkittäviä tasomuutoksia edellisiin vuosiin nähden.

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 toimintaa on osin hajautettu toiminta-alueen kuntiin, mutta päätoimipaikka on Janakkalassa, josta myös yksikön toimintaa ohjataan. Toiminta-alueella tukien piirissä on peltoa noin. 67000 hehtaaria.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024–2027

Maaseutupalveluyksikkö Häme tuottaa kuntien lakisääteiset maaseutuhallintopalvelut riittävin ja asiantuntevin viranhaltijoin Hämeenlinnan ja Riihimäen seudun kuntiin ja kaupunkeihin.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Maataloustuissa oleva kasvulohkojen ala, ha	66 632	66 700	67 000	67 000	67 000	67 000

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	6	8	8	8	8	8
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osaikaiset						
Määräaikaiset	2					
Työllistetyt						
Oppisopimuskoulutuksessa olevat						

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Maaseutupalvelu yksikkö								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	383 733	452 990		452 990	507 584	520 274	533 280	546 612
Toimintatulot	383 733	452 990		452 990	507 584	520 274	533 280	546 612
sisäiset	72 245	106 351		106 351	112 373	115 182	118 062	121 013
Henkilöstömenot	-372 625	-394 722		-394 722	-415 200	-427 656	-440 486	-453 700
Palvelujen ostot	-14 049	-22 683		-22 683	-24 761	-25 380	-26 015	-26 665
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 515	-8 234		-8 234	-8 790	-9 010	-9 235	-9 466
Muut toimintamenot	-32 865	-22 674		-22 674	-4 780	-4 900	-5 022	-5 148
Toimintamenot	-428 053	-448 313		-448 313	-453 531	-466 945	-480 757	-494 979
ulkoiset	-392 697	-421 583	0	-421 583	-443 750	-456 920	-470 481	-484 446
sisäiset	-35 356	-26 730		-26 730	-9 781	-10 026	-10 276	-10 533
Toimintakate	-44 320	4 677		4 677	54 053	53 328	52 523	51 634
<i>josta sisäiset</i>	<i>36 889</i>	<i>79 621</i>		<i>79 621</i>	<i>102 592</i>	<i>105 157</i>	<i>107 786</i>	<i>110 480</i>
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-16 064	-34 993	0	-34 993	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-60 384	-30 316	0	-30 316	54 053	53 328	52 523	51 634

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2024

- Toimintatuotot: Maaseutupalveluyksikkö tuottaa maaseutuhallinnon palvelut Hat-tulan, Hausjärven, Janakkalan ja Lopen kuntiin sekä Hämeenlinnan ja Riihimäen kaupunkeihin. Kukin kunta vastaa sovittujen mittareiden mukaan laskettuna saamansa palvelun kustannukset Janakkalan kunnalle, joista muodostuu Maaseutupalveluyksikön tulot.
- Toimintakulut: Maaseutupalveluyksikön kustannukset muodostuvat pääosin yksikön henkilöstön palkkauskuluista sekä toimitiloista kalusteineen. Toimintakulut lisättynä vyörysterillä on pohjana, josta kulut jaetaan palvelun ostajille, jolloin Maaseutupalveluyksikön tulojen ja menojen erotus on lopullisessa kustannusjaossa nolla.

TALOUSSUUNNITELMAVUODET 2025 - 2027

- Toimintatuotoissa ja -kuluissa ei tasomuutoksia edellisiin vuosissa.

Tulosalue Tilapalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Kiinteistöpäällikkö Esa Heikkinen.

Toiminnan kuvaus

Kiinteistöjen ylläpito kokonaistaloudellisesti hyödyntäen olemassa olevien tilojen kapasiteettiä. Kunnan omaan käyttöön tulevien tilojen uudisrakentamisen ja peruskorjauksen tarkoituksenmukainen rakennuttaminen yhteistyössä käyttäjähallinto- kuntien kanssa. Tulosalueen vastuulla olevien kiinteistöjen kunnossapito.

Sisältää palvelut: kiinteistöjen ylläpito yleiset, kiinteistöjen kunnossapito (kiinteistöjen ylläpito, rakennuskorjaukset, rakennuttaminen).

Tehtävät:

- kunnan omassa käytössä olevien, Kanta-Hämeen hyvinvointialueen käytössä olevien sekä ulkopuolisille vuokrattujen kiinteistöjen ylläpitokorjauksien, kiinteistöhoitotöiden, rakennuttamispalvelujen ja kunnossapidon toteuttaminen
- kiinteistöjen energian ja vesihuollon järjestäminen kustannustehokkaasti
- ylläpitokorjauksien, kiinteistöhoitotöiden, rakennuttamispalvelujen ja kunnossapidon toteuttaminen
- talonrakennusinvestointien toteuttaminen

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024–2027

- Yhteistyön tiivistäminen edelleen käyttäjähallintokuntien kanssa tilojen kustannustehokkaan ja tarkoituksenmukaisen käytön tehostamiseksi.
- Energiatehokkuussopimuksen jatkokauden säästötavoitteiden toteuttaminen ja uusiutuvan energian käytön lisääminen.
- Kouluverkkoratkaisun edellyttämien investointien rakennuttaminen.
- Sisäilmaprosessin luominen käyttäjäystävälliseksi.
- Kiinteistöjen tietojen ja hallinnan siirtäminen yhden ohjelman alle ja PTS suunnitelman luominen kaikille kiinteistöille (PTS -> pitkän tähtäimen suunnitelma, yleensä 5-10 vuotta). Ohjelmisto kilpailutettu ja käyttöön otettu vuoden 2023 aikana.
- Paperiarkistojen digitoiminen (aloitettu vuonna 2022, jatkuu v. 2024 aikana).
- Hyvinvointialueen tuomien muutosten sopeuttaminen toimintaan.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Energia ja vesi € / R-m3 / v	7,2	7,4	7,4	7,5	7,6	7,6
Rakennus R-m3	368 074	395 010	357 023	383 023	372 036	372 036

Lisätietoja suoritteista: Energian ja veden kulutusta on arvioitu aiemman toteutuneen kehityksen pohjalta.

Suoritetaulukon rakennustilavuudessa on huomioitu tiedossa olevat poistuvat ja rakennettavat rakennukset:

Vuosi 2023:

- Nikkari 1 päiväkotit purettu
- Tapailakoti myyty (10.142m³)
- Turengin koulukeskus on valmistunut 39.000 m³

Vuosi 2024:

- Musiikkiopisto myyty 1.935 m³
- Vapari myyty 5,200m³
- Turengin vanhan koulun purku aloitettu

Vuosi 2025:

- Hakamäen huoltorakennus ja latukonevarasto valmistuu, n. 1,360m³
- Turengin vanha koulu purettu, n.28.930m³
- Tervakosken koulukeskuksen 1.vaihe valmistuu, n. 26.000 m³.
- Varhaiskasvatuksen tilojen toiminnan tarve vaikuttaa tilojen suunnitteluun ja käyttöön. Haltian päiväkodista ja Paulinkulmasta luopuminen.

Vuosi 2026

- Tervakosken yhteiskoulun ja lukion tiloista puretaan 19.400m³

Vuosi 2027

- Valmistuu Leppäkosken koulun peruskorjaus, jolloin poistuu koulun vanha osa.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	28	15	15	15	15	15
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osaaikaiset	1,2					
Määräaikaiset	3	3	2	2	2	2
Työllistetyt		2	1	1	1	1
Oppisopimuskoulutuksessa olevat						

Lisätietoja: Määräaikaiset toimet (5 vuotta) talonrakennusinvestointien toteuttamiseksi (valtuusto hyväksynyt v. 2019 talousarviossa)

- rakennuttajainsinööri 1.1.2019 - 31.12.2023, haettu jatkoa v. 2028 loppuun saakka.
- LVI-rakennuttaja 1.1.2019 - 31.12.2023, haettu jatkoa v. 2028 loppuun saakka.
- sähkötöiden rakennuttaja 1.6.2019 - 31.5.2024 (ei täytetty)
- projektirakennuttaja 1.6.2019 - 31.5.2024 (ei täytetty)

Määräaikaisen henkilöstön tarvetta tarkastellaan talonrakennushankkeiden edetessä (Turengin ja Tervakosken koulu- ja monitoimikeskukset) ja tehdään tarvittavat esitykset em. toimien määräaikaisuuksien jatkamiseksi.

- Kiinteistöhoitajien tarve kunnan palveluksessa vähenee HV-alueen vuoksi. Jos kiinteistöpäivystys halutaan ylläpitää, niin kiinteistöhoitajien määrää ei voida vähentää. Selvityksessä on päivystyksen hoitaminen muulla tavalla, mm. yhteistyöllä tai ostopalveluna.
- Määräaikainen LVI-rakennuttaja eläköityy syksyllä 2023 -> uutta on yritetty rekrytoida, mutta hakemuksia ei saatu. Sovittu LVI-rakennuttajan kanssa, että hän jatkaa 50% työajalla vuoden 2023 loppuun saakka. Selvitetään vaihtoehtoja resurssin saamiseksi, esim. muutetaan vakituisesti toimeksi tai hankintaan ostopalveluna.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muu- tokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Tilapalvelut								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	83 668	19 821		19 821	18 083	18 535	18 998	19 473
Muut toimintatulot	8 312 016	9 926 501		9 926 501	10 527 601	11 426 908	12 364 605	12 673 740
Toimintatulot	8 395 684	9 946 322		9 946 322	10 545 684	11 445 443	12 383 603	12 693 213
sisäiset	7 714 951	5 826 832		5 826 832	6 570 413	7 370 790	8 207 084	8 412 281
Valmistus omaan käyttöön	257 599	260 000		260 000	130 000	130 000	130 000	130 000
Henkilöstömenot	-1 181 501	-905 905		-905 905	-995 214	-1 025 071	-1 055 823	-1 087 498
Palvelujen ostot	-1 575 823	-1 496 461		-1 496 461	-2 136 143	-2 159 253	-2 700 119	-1 793 877
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 424 444	-2 432 261		-2 432 261	-2 804 848	-3 453 129	-3 182 157	-3 265 123
Avustukset	-11							
Muut toimintamenot	-1 117 521	-697 724		-697 724	-2 116 750	-2 169 669	-2 223 910	-2 279 508
Toimintamenot	-6 299 300	-5 532 351		-5 532 351	-8 052 955	-8 807 122	-9 162 009	-8 426 006
ulkoiset	-5 845 368	-5 328 587	0	-5 328 587	-7 758 651	-8 505 460	-8 852 806	-8 109 073
sisäiset	-453 932	-203 764		-203 764	-294 304	-301 662	-309 203	-316 933
Toimintakate	2 353 983	4 673 971		4 673 971	2 622 729	2 768 321	3 351 594	4 397 207
<i>josta sisäiset</i>	<i>7 261 019</i>	<i>5 623 068</i>		<i>5 623 068</i>	<i>6 276 109</i>	<i>7 069 129</i>	<i>7 897 881</i>	<i>8 095 348</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-2 580 351	-2 473 880		-2 473 880	-2 397 982	-2 367 074	-2 312 238	-2 224 674
Korko sitoutuneelle pääomalle	-2 775	-88	0	-88	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	104 904	-63 202	0	-63 202	496 710	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-124 239	2 136 801	0	2 136 801	721 457	401 247	1 039 356	2 172 533

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2024

- Poistuvien rakennusten (Musiikkiopisto ja Vapari) vaikutus toimintatuottoihin: Tuotot vähenevät 194.700€.
- Veden ja jäteveden hintoihin on tulossa korotuksia vuonna 2024. Tarkkoja lukuja ei ole vielä saatavilla. Arviona on käytetty vuosien 2021 ja 2022 keskiarvoa, lisätynä 20 prosentilla.
- Sisäisissä vuokrissa pääomankorko on vuonna 2022 0.5% ja tämä nousee vuonna 2024 3.75 %:iin
- Tervakosken kirjaston alakerta on käyttämättömänä ja siitä ei saada tuloja tilapalveluille.
- Turengin koulukeskuksen ensimmäinen täysi toimintavuosi, tuotot lisääntyvät edellisvuodesta n. 221.800 €.

Toimintakulut:

- Poistuvien rakennusten (Musiikkiopisto ja Vapari) vaikutus toimintakuluihin: Kulut vähenevät 122.750 €.

- Turengin koulun purku vähentää r-m3 28.930 m3. Purkukustannukset ovat n. 1 M €, jakaantuu v. 2024-2025), v. 2024 arvioitu 500.000 €.
- Turengin koulukeskuksen ensimmäinen täysi toimintavuosi, kulut lisääntyvät edellisvuodesta 170.000 €.
- Janakkalan Veden ja vesi- ja jäteveden hintoihin on tulossa korotuksia vuonna 2024. Tarkkoja lukuja ei ole vielä saatavilla. Arviona on käytetty vuosien 2021 ja 2022 keskiarvoa, lisättynä 20 %.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2025

- Turengin koulun purku jatkuu, purkukustannus 500.00€
- Koulukeskus Tervakoski 1.vaihe valmistuu. Vaikutus toimintakuluihin 5kk (elokuu-joulukuu) 82.000€ ja toimintatuottoihin 106.600€.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2026

- Tervakosken yhteiskoulun purkukustannukset 750.000€.
- Turengin koulukeskuksen 2. vaihe ja liikuntatilat ovat rakenteilla.
- Leppäkosken koulun peruskorjaus ja lämmitystavan muutos pois öljystä. Toiminnot pyritään keskittämään uudempaan osaan, jolloin vanhasta osasta voitaisiin luopua.
- Heinäjoen koulun peruskorjauksen hankesuunnittelu ja suunnittelun käynnistäminen.
- Pikkuniitun päiväkodin peruskorjaus.
- Kettukallion päiväkodin peruskorjauksen suunnittelu.
- Peruskorjaukset ja lämmitysjärjestelmien muutokset pienentävät käyttökustannuksia.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

- Turengin terveysasema C1, C3-C5 peruskorjaus.
- Heinäjoen koulun vanhan osan peruskorjauksen hankesuunnitelma ja suunnittelun aloittaminen. Oppilasmääräennusteen vaikutus tilatarpeeseen. Huonompikuntoisen osan korvaaminen uudisrakennuksella.
- Leppäkosken koulun peruskorjaus ja lämmitystavan muutos pois öljystä. Toiminnot pyritään keskittämään uudempaan osaan, jolloin vanhasta osasta voitaisiin luopua.
- Pikkuniitun päiväkodin peruskorjaus valmistuu.
- Turengin kirjasto-liikuntahallin peruskorjaus.

Muuta yleistä:

Lämmön, sähkön ja veden hinnat ovat vaikeasti arvioitavissa tilanteiden nopeiden muutosten vuoksi. Tilapalveluissa on otettu 2023 käyttöön uusi huoltokirjajärjestelmä, johon tullaan sisällyttämään myös rakennusten pitkän tähtäimen suunnitelmat (PTS), jolloin kustannusten arviointi tarkentuu ja helpottuu tulevaisuudessa.

Tulosalue Aluepalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Maanrakennuspäällikkö Marko Kalela.

Toiminnan kuvaus

Kunnan omaan käyttöön tulevan infran uudisrakentamisen ja peruskorjauksen tarkoituksenmukainen rakennuttaminen yhteistyössä käyttäjähallintokuntien kanssa. Tulosalueen vastuulla olevien alueiden kunnossapito.

Sisältää palvelut: alueiden kunnossapito (katu-, metsä-, viher-, liikunta-, kiinteistö- ja erityisalueet) sekä infran suunnittelu ja rakennuttaminen.

Tehtävät:

- tulosalueen vastuulla olevien alueiden hoito ja ylläpito kokonaistaloudellisesti
- alueiden energian ja vesihuollon järjestäminen kustannustehokkaasti
- alueiden kunnossapidon toteuttaminen
- infra- ja liikuntapaikkainvestointien toteuttaminen
- liikennesuunnittelu
- konepalveluiden tuottaminen
- katu- ja reittivalaistuksen ylläpito ja kehittäminen.
- kiinteistöjen piha-alueiden kunnossapito ja rakennuttaminen.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024–2027

- Yhteistyön tiivistäminen edelleen käyttäjähallintokuntien kanssa alueiden kustannustehokkaan ja tarkoituksenmukaisen käytön tehostamiseksi.
- Energiatasehokkuussopimuksen jatkokauden säästötavoitteiden toteuttaminen ja uusiutuvan energian käytön lisääminen.
- Infrainvestointiohjelman toteuttaminen yhteistyössä JaVe:n kanssa.
- Liikuntapaikkainvestointien rakennuttaminen.
- Paperiarkistojen digitointi jatkuu
- Hyvinvointialueen tuomien muutosten sopeuttaminen toimintaan jatkuu edelleen.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Katujen kunnossapito €/km	4 060	4 260	4 300	4 400	4 500	4 550
Metsien hakkuusuorite m ³	6 200	6 000	5 500	5 000	5 000	5 000

Lisätietoja suoritteista: Hakkumäärissä voi tulla tulevina vuosina kertymän vähenemistä, jos metsien suojelua kunnan omistamissa metsissä lisätään.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-ai- kaiset	-	12,3	12	12	12	12
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa- aikaiset	-	0,55				
Määräaikaiset	-					
Työllistetyt	-	4	6	6	6	6
Oppisopimuskoulutuksessa olevat						

Lisätietoja HTV: Aluepalveluiden henkilöstö TP 2022 tulosalueella tila- ja aluepalvelut.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muu- tokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Aluepalvelut								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	260 238	193 500		193 500	171 700	175 993	180 392	184 902
Muut toimintatulot	35 332	10 000		10 000	15 600	15 990	16 390	16 799
Toimintatulot	295 569	203 500		203 500	187 300	191 983	196 782	201 702
sisäiset	18 073	0		0				
Valmistus omaan käyttöön	91 944	177 000		177 000	242 000	242 000	242 000	242 000
Henkilöstömenot	-547 601	-644 184		-644 184	-636 861	-655 967	-675 646	-695 915
Palvelujen ostot	-863 526	-1 050 355		-1 050 355	-1 200 500	-1 231 138	-1 262 541	-1 294 721
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-314 192	-375 783		-375 783	-398 800	-408 770	-418 989	-429 464
Muut toimintamenot	-12 403	-105 506		-105 506	-69 370	-71 104	-72 882	-74 704
Toimintamenot	-1 737 722	-2 175 828		-2 175 828	-2 305 531	-2 366 978	-2 430 058	-2 494 804
ulkoiset	-1 659 543	-1 963 067	0	-1 963 067	-2 179 161	-2 237 449	-2 297 291	-2 358 718
sisäiset	-78 179	-212 761		-212 761	-126 370	-129 529	-132 767	-136 087
Toimintakate	-1 350 208	-1 795 328		-1 795 328	-1 876 231	-1 932 996	-1 991 276	-2 051 103
<i>josta sisäiset</i>	<i>-60 106</i>	<i>-212 761</i>		<i>-212 761</i>	<i>-126 370</i>	<i>-129 529</i>	<i>-132 767</i>	<i>-136 087</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-1 906 873	-2 006 835		-2 006 835	-1 639 121	-1 390 192	-1 158 835	-974 586
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-39 114	-55 824	0	-55 824	-2 390	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 296 195	-3 857 987	0	-3 857 987	-3 517 742	-3 323 188	-3 150 111	-3 025 689

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2024

- Metsien myyntituotot: Mikäli suojeleohjelma Metso alkaa, poistuu noin 50 ha hakkuukypsää puustoa suojelemaan piiriin. Vaikutus toimintatuottoihin n. -6.000 €.
- Janakkalan kunnan ja Uudenmaan Ely-keskuksen kanssa on neuvoteltu MRL:n mukaisesti teiden siirtymisestä kunnan ylläpidettäviksi kaduiksi. Kaduiksi muuttaminen koskee Lammintietä ja Harvialantietä, kustannusten lisäys 10.000€/v.
- ELY:n maanteiden muuttaminen kunnan ylläpitämiksi kaduiksi, kustannusten lisäys 10.000 €/v.
- Ulkoliikuntapaikkojen kunnossapidon tarve on lisääntynyt käytön ja kunnossapidettävien alueiden lisääntymisen vuoksi, kustannusten lisäys 20.000 €/v. Hakamäen urheilualueen kunnossapitomäärärahoja ei ole huomioitu kehystä laadittaessa.
- Ympäristön viihtyvyyden lisäämiseen on esitetty lisätarpeena talousarviovuodelle 2024 25.000€määräraha. Tarkoituksena lisätä ympäristön viihtyvyyttä muun muassa istutuksin ja niitoin.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2025-2027

- ELY:n maanteiden muuttaminen kunnan ylläpitämiksi kaduiksi jatkuu (tekninen lautakunta 11.5.2021 § 101), kustannusten lisäys arvioitu 30.000 €/v. Määräraha esitetään TS-vuosille suunnitelmien edetessä.

Tulosalue Liikuntapalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Liikuntapäällikkö Inkeri Jortikka.

Toiminnan kuvaus

Liikuntalain (390/2915) mukaisesti liikuntapalveluiden tehtävänä on luoda edellytykset kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia edistävälle liikunnalle järjestämällä liikuntapalveluja eri kohderyhmät huomioon ottaen, tukea kansalaistoimintaa mukaan lukien seuratoiminta sekä rakentaa ja ylläpitää liikuntapaikkoja.

Liikuntapalveluiden tulosalueelle kuuluvat varsinainen liikuntapalveluiden toiminta, uimahalli, liikuntahallit, keilahalli sekä urheilu- ja ulkoilualueet (kentät, luistinradat, reitit, ladut, uimarannat) kunnossapitoa lukuun ottamatta.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024–2027

Liikuntapalvelut pyrkivät luomaan yleiset edellytykset liikunnalle paikallistasolla järjestämällä turvallisia liikuntapalveluja sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa. Liikuntapalvelut pyrkivät kannustamaan kuntalaisia omatoimiseen liikuntaan sekä liikunnalliseen elämäntapaan yhteistyössä eri toimialojen ja toimijoiden kesken. Keskeisissä päätöksissä osallistetaan kuntalaisia sekä käyttäjiä eri kohderyhmät huomioidaan sekä tehdään yhteistyötä eri toimialojen kanssa. Liikuntapaikkarakentamisen suunnitteluun otetaan alusta lähtien käyttäjien edustajat mukaan.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Liikuntatoiminnan avustukset €/asukas			1,1	1,2	1,3	1,4
Avustusten vaikutuspiirissä olevien lkm	2 658	2 640	2 650	2 660	2 670	2 680
Uimahalli						
Kävijämäärä	34 749	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
70 + asiakkaiden määrä	4 230	6 500	6 500	6 500	7 000	7 000
Erytysliikunta, osallistumisia/vuosi			800	800	800	800
Muu ohjattu liikunta sis. Tapahtumat, osallistumisia/vuosi			2 700	2 700	2 700	2 700
Uinninopetus, osallistujat/vuosi	5 510	4 000	5 000	5 000	5 000	5 000
6lk uimataitoisten osuus % testatuista			87	87	87	87

Liikunnanohjaus						
Liikuntaneuvonta kertojen lkm/vuosi			40	45	50	55
Liikuntaneuvonta, osallistumisia/vuosi			150	155	160	165
Erityisliikunta, osallistumisia /vuosi			1 700	1 700	1 700	1 700
Muu ohjattu liikunta, sis. tapahtumat osallistumisia/vuosi			1 400	1 400	1 400	1 400

Lisätietoja suoritteista: Huom. Liikunnanohjauksen suoritteet ja laskentatapa muuttuneet v.2024. Uimahallilla tapahtuvan toiminnan tunnusluvut on eriytetty omille riveilleen.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	7,75	7,75	7,75	7,75	7,75	7,75
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset						
Määräaikaiset	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33
Työllistetyt		1	2	2	2	2
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			1	1		

Lisätietoja HTV: Tervakosken vahtimestarin työpanosta käytetään 50% Delfort Areenalla Tervakosken alueen koulujen lisäksi +0,5HTV (muutoksessa huomioidaan työpanoksen jakautuminen eri toimialojen kesken, ei vaikuta koko kunnan talousarvioon tai taloussuunnitelmaan),

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muu- tokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Liikunta								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	43 467	52 100		52 100	40 005	41 005	42 030	43 081
Maksutulot	129 021	188 130		188 130	193 850	198 696	203 664	208 755
Tuet ja avustukset					7 500	7 688	7 880	8 077
Muut toimintatulot	121 188	125 088		125 088	157 445	161 381	165 416	169 551
Toimintatulot	293 676	365 318		365 318	398 800	408 770	418 989	429 464
sisäiset	79 103	74 263		74 263	69 800	71 545	73 334	75 167
Henkilöstömenot	-341 658	-349 566		-349 566	-373 428	-361 015	-373 330	-386 014
Palvelujen ostot	-226 010	-262 355		-262 355	-264 205	-270 810	-277 580	-284 520
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-65 078	-48 289		-48 289	-98 280	-100 737	-103 255	-105 837
Avustukset	-17 900	-18 000		-18 000	-18 300	-18 758	-19 226	-19 707
Muut toimintamenot	-1 007 356	-965 682		-965 682	-1 052 280	-1 078 587	-1 105 552	-1 133 190
Toimintamenot	-1 658 002	-1 643 891		-1 643 891	-1 806 493	-1 829 907	-1 878 944	-1 929 268
ulkoiset	-507 392	-523 969	0	-523 969	-606 558	-599 973	-618 262	-637 070
sisäiset	-1 150 610	-1 119 923		-1 119 923	-1 199 935	-1 229 933	-1 260 682	-1 292 199
Toimintakate	-1 364 326	-1 278 573		-1 278 573	-1 407 693	-1 421 137	-1 459 954	-1 499 804
<i>josta sisäiset</i>	<i>-1 071 507</i>	<i>-1 045 660</i>		<i>-1 045 660</i>	<i>-1 130 135</i>	<i>-1 158 388</i>	<i>-1 187 348</i>	<i>-1 217 032</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-137 727	-98 522		-98 522	-102 342	-72 259	-63 936	-59 388
Korko sitoutuneelle pääomalle	-43 580	-40 941	0	-40 941	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-29 409	-60 452	0	-60 452	-38 080	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 575 042	-1 478 488	0	-1 478 488	-1 548 115	-1 493 396	-1 523 890	-1 559 192

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Toimintatuotot:

- Tuotot koostuvat uimahallin ja liikuntahallien lippumyyntituotoista sekä liikuntapaikkojen sekä siirtokatsomoista saaduista vuokrista.
- Hakamäen urheilukentän valmistuminen ei vaikuttane vuokratuottoihin, koska Liinalammin urheilukenttä poistuu käytöstä ja toiminta siirtyy Hakamäkeen.

Toimintakulut:

- Suurin osa kuluista on henkilöstökuluja sekä sisäisesti laskutettuja kiinteistöjen ylläpitokustannuksia.
- Tervakosken vahtimestarin työpanosta käytetään Delfort Areenalla Tervakosken alueen koulujen lisäksi. Korjattu kustannusten jakautumista kunnan sisällä perustuen työpanoksen jakautumiseen 50/50. Lisää liikuntapalveluiden kuluja 18 500 €. Sivistystoimen puolella vastaava vähennys -18 500 €.
- Liikunnallisen elämäntavan edistämishankkeeseen lisää kuluja 25 000 €, hankkeelle haetaan avustusta 7500 €. Kohderyhmänä hankkeessa lapset ja nuoret. Perustuu Move-tulokset, hyvinvointikertomus, kuntastrategia. sis. hanketyöntekijä 6kk.

- Voimassa olevassa talousarviossa on TS2024 varattuna Liikuntapaikkojen perusliikuntavälineistön uusimiseen 40.000 €, se ei täytä irtaimen investointiedellytystä, jossa yksittäisen hankinnan arvon tulee olla 10.000€. Näin ollen varattu määräraha on siirretty käyttötalouteen.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2025

Toimintatuotot:

- Tuotot koostuvat uimahallin ja liikuntahallien lippumyyntituotoista sekä liikuntapaikkojen sekä siirtokatsomoista saaduista vuokrasta.

Toimintakulut:

- Suurin osa kuluista on henkilöstökuluja sekä sisäisesti laskutettuja kiinteistöjen ylläpitokustannuksia.
- 14.Liikunnallisen elämäntavan edistämishanketta pyritään jatkamaan v. 2025, hanketyöntekijä 12 kk, kuluja 33 800 €, hankkeelle haetaan avustusta 10 140 € (ei huomioitu TA-vuosilla 2025-2026). Kohderyhmänä hankkeessa lapset ja nuoret. Perustuu Move-tulokset, hyvinvointikertomus, kuntastrategia.
- 15.Talonrakennusinvestoinnin Hakamäen urheilukentän huoltorakennuksen valmistuttua sisäiset vuokrat kustannukset rakennuksen ylläpidosta nostavat toimintakuluja, koska Liinalammin uimarannan yhteydessä oleva pukutila säilyy käytössä.
- Voimassa olevassa talousarviossa on TS2025 varattuna Liikuntapaikkojen perusliikuntavälineistön uusimiseen 20.000 €, se ei täytä irtaimen investointiedellytystä, jossa yksittäisen hankinnan arvon tulee olla 10.000€. Näin ollen varattu määräraha on siirretty käyttötalouteen.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2026

Toimintatuotot:

- Tuotot koostuvat uimahallin ja liikuntahallien lippumyyntituotoista sekä liikuntapaikkojen sekä siirtokatsomoista saaduista vuokrasta.

Toimintakulut:

- Suurin osa kuluista on henkilöstökuluja sekä sisäisesti laskutettuja kiinteistöjen ylläpitokustannuksia.
- Voimassa olevassa talousarviossa on TS2026 varattuna Liikuntapaikkojen perusliikuntavälineistön uusimiseen 20.000 €, se ei täytä irtaimen investointiedellytystä, jossa yksittäisen hankinnan arvon tulee olla 10.000€. Näin ollen varattu määräraha on siirretty käyttötalouteen.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

Toimintatuotot:

- Tuotot koostuvat uimahallin ja liikuntahallien lippumyyntituotoista sekä liikuntapaikkojen sekä siirtokatsomoista saaduista vuokrasta.

Toimintakulut:

- Suurin osa kuluista on henkilöstökuluja sekä sisäisesti laskutettuja kiinteistöjen ylläpitokustannuksia.

Tulosalue Ateria- ja puhtauspalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Palvelupäällikkö Mervi Erkkilä-Rautiainen

Toiminnan kuvaus

Ateriapalvelun tehtävänä on suunnitella ja vastata yhdessä ulkoisen palvelutuottajan kanssa sivistystoimen tarvitsemien ateriapalveluiden järjestämisestä.

Puhtauspalveluiden tehtävänä on laatia palvelukuvaukset, niin että palvelutuottaja ylläpitää tarkoituksenmukaista ja laadukasta puhtaustasoa, joka osaltaan ylläpitää pintamateriaalien kuntoa ja parantaa ilmanlaatua kunnan kiinteistöissä.

Ateria- ja puhtauspalvelut vastaavat ulkoisen palvelutuottajan palvelukuvausten ja –sopimuksen sisällöstä ja sen toteutumisesta ja valvonnasta.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024–2027

Ateria- ja puhtauspalveluiden toiminnan lähtökohtana on tilaaja-asiakkaiden tarpeet. Pääpainona on palvelutuotannon järjestäminen ulkoisen palvelutuottajan kanssa sopimuksen mukaan asiakaslähtöisesti ja taloudellisesti. Yhteydenpito tilaaja-asiakkaan ja palvelutuottajan välillä, sekä palveluiden laadun varmistus ja valvonta.

Palvelupäällikkö on mukana asiantuntija roolissa mm. Tervakosken koulun 1. vaiheen suunnittelussa, ateria- ja puhtauspalveluiden osalta.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Koululounaat		386 790	382 204	378 214	366 214	354 714
Varhaiskasvatuslounaat		119 396	125 124	118 124	111 124	104 124
Ateriamäärät ovat tilaaja organisaation antamien ennakkotilausten mukaiset						

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	80	54	2	2	2	2
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	3	6				
Määräaikaiset	13	2				
Työllistetyt	3					
Oppisopimuskoulutuksessa olevat						

Lisätietoja HTV: Ateria- ja puhtauspalveluilla työskentelee palvelupäällikkö ja toimistosiihteeri.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Ateria- ja puhtauspalvelut								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	4 354 217	3 869 159		3 869 159	1 320 960	1 349 772	1 383 514	1 418 082
Tuot ja avustukset	1 355							
Toimintatulot	4 355 572	3 869 159		3 869 159	1 320 960	1 349 772	1 383 514	1 418 082
sisäiset	4 263 908	3 348 420		3 348 420	1 320 960	1 349 772	1 383 514	1 418 082
Henkilöstömenot	-2 056 076	-2 218 083		-2 218 083	-120 683	-124 303	-128 032	-131 873
Palvelujen ostot	-556 668	-387 159		-387 159	-7 132	-7 310	-7 493	-7 680
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 431 565	-1 379 372		-1 379 372	-2 110	-2 163	-2 217	-2 272
Muut toimintamenot	-378 082	-406 794		-406 794	-208 930	-214 153	-219 507	-224 995
Toimintamenot	-4 422 390	-4 391 408		-4 391 408	-338 855	-347 929	-357 249	-366 821
ulkoiset	-4 041 439	-3 980 338	0	-3 980 338	-128 873	-132 698	-136 637	-140 693
sisäiset	-380 951	-411 070		-411 070	-209 982	-215 232	-220 612	-226 128
Toimintakate	-66 818	-522 249		-522 249	982 105	1 001 843	1 026 265	1 051 262
<i>josta sisäiset</i>	3 882 957	2 937 350		2 937 350	1 110 978	1 134 541	1 162 902	1 191 954
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-68 630	-72 305		-72 305	-33 428	0	0	0
Korko sitoutuneelle pääomalle	-16 775	-16 024	0	-16 024	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-129 888	-282 164	0	-282 164	-12 270	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-282 111	-892 741	0	-892 741	936 407	1 001 843	1 026 265	1 051 262

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Valtuusto on kokouksessaan 9.1.2023 (4 §) päättänyt, että ateria- ja puhtauspalvelut kokonaisulkoistetaan. Palvelut on ulkoistettu 1.4.2023 alkaen

Kaikki sivistystoimen tarvitsemat ateriapalvelut ja -osat ostetaan kokonaisuudessaan ulkoiselta palvelutuottajalta ja ovat 1.1.2024 alkaen ulkoisia palveluita ja ne siirtyvät sivistystoimen talousarvioon ulkoisiksi palvelukuluiksi.

- Myyntituotot koostuvat sisäisistä ateriapalvelutuotoista, jotka ovat asiantuntijapalveluita sekä sisäisistä puhtauspalvelutuotoista.
- Mahdollista hinnankorotusta ateria- ja puhtauspalveluille, ei ole talousarviota laadittaessa tiedossa ja niitä ei ole huomioitu talousarviossa.
- Hakamäen urheilukentän huoltorakennuksen valmistuminen lisää puhtauspalveluiden tarvetta. Vaikuttaa sekä sisäisiin tuottoihin ja ulkoisiin kuluihin.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2025

- Tervakosken koulun 1 vaiheen valmistuminen, lisää puhtauspalveluiden tarvetta. Puhtauspalveluiden kustannukset eivät muutu, jos samanaikaisesti Tervakosken yhteiskoulu poistuu käytöstä.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2026

- muutoksia ei ole tiedossa

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

- muutoksia ei ole tiedossa

Toimielin Sivistyslautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: sivistysjohtaja Jouni Wilpola

Toiminnan kuvaus

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

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

Kokonaiskuva toimialan kehittämisestä vuosina 2024 – 2027

Toimielimen yhteisinä tavoitteina ovat valtuuston asettamien strategisten tavoitteiden toteuttaminen vuosittain määriteltävien toimenpiteiden kautta. Tarjoamme toimivia ja laadukkaita sivistyspalveluita kuntalaisille sekä edistämme lasten ja nuorten oppimista ja hyvinvointia. Lautakunta tekee tiivistä yhteistyötä kunnan muiden toimielimien kanssa. Tärkeimpänä tavoitteena on uudistaa kunnan nykyistä kouluverkkoa rakentamalla modernit koulu-keskukset molempiin taajamiin.

Suunnitelmakaudelle sisältyvät Tervakosken koulukeskuksen ensimmäisen vaiheen rakentaminen sekä Turengin koulukeskuksen toisen vaiheen suunnittelu ja rakentaminen. Suunnitelmakaudelle sisältyvät myös Tanttalan sekä Vähikkälän koulujen toiminnan päättyminen oppilasmäärän vähenemisen vuoksi.

Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakenteen uudistuksen vaikutukset toimintaympäristöön huomioidaan toiminnan kehittämisessä. Erityisinä painopisteinä ovat yhdyspintatyö hyvinvointialueen eri toimijoiden kanssa.

Lasten hyvinvointia ja lapsen oikeuksia kehitetään Unicefin lapsiystävällinen kunta –mallin mukaisesti. Tavoitteena on jatkaa Unicefin myöntämä lapsiystävällinen kunta – kehittämissi työtä edelleen mallin mukaisesti.

Lautakunnan alaiset tulosalueet tekevät yhteistyötä seudullisesti osallistumalla hankkeisiin ja yhteistyöpalavereihin sekä kehittämisverkostoihin.

Toimialan strategiset tavoitteet

Janakkala on yhteisöllinen ja yritteliäs kunta, jonka kehittämiseen kaikki osallistuvat

Teeman kuntatason mittarit: Asukaskokemustutkimus, henkilöstökertomus, henkilöstökysely, hyvinvointikertomus

Strategian tavoite	Toimenpide
Uudistuva kuntaorganisaatio on ketterä ja yhteistyökykyinen	Osallistumme aktiivisesti yhdyspintatyöhön hyvinvointialueen sekä yhteistyöhön järjestöjen ja kuntalaisten kanssa.
Yhteisöllisyys lisääntyy	Yhteisöllisen toimintakulttuurin kehittäminen. Lapsiystävällinen kunta –mallin toteuttaminen.
Henkilöstö voi hyvin	Työhyvinvointia edistetään mm. työhyvinvointiluentojen, Kiila-kuntoutuksen ym. keinojen avulla. Hyödynnetään henkilöstökyselyn tuloksia työhyvinvoinnin edistämiseksi. Henkilöstölle tarjotaan sekä työnantajan toimesta, että työntekijän omaa kiinnostusta tukien mahdollisuus osallistua ammattitaitoa ylläpitäviin ja kehittäviin koulutuksiin.

Janakkala on elinvoimainen kunta, jonka ilmapiiri vahvistaa kiinnostavaa hyvän kierrettä

Teeman kuntatason mittarit: Asukasluku, energiatehokkuussopimus (KETS), yritysbarometri, Kanta-Hämeen järjestökartta, yhteisöveron kehitys, yritysten nettomäärä, työllisyyden kehitys, huoltosuhde, Ilmastovahti

Strategian tavoite	Toimenpide
Kaikilla toimijoilla on erinomaiset toimintapuitteet	Tervakosken koulukeskuksen ensimmäisen vaiheen rakentaminen.
Kestävä kehitys on luonteva osa kunnan arkea	Sähköisen materiaalin käytön lisääminen kirjastoissa, varhaiskasvatuksessa ja opetuksessa.
Kunta on rohkea kehittäjä ja kokeilija	Henkilöstöä tuetaan ja kannustetaan kokeiluihin ja kehittämiseen. Toimintaa kehitetään osallistamalla valtakunnallisiin, seudullisiin ja kuntakohtaisiin kehittämishankkeisiin.

Janakkalan turvallisessa ympäristössä viihdytään ja voidaan hyvin

Teeman kuntatason mittarit: Palautekanavan palaute, hyvinvointikertomus, kouluterveyskysely, asukaskokemustutkimus

Strategian tavoite	Toimenpide
Asiakaspalvelu on erinomaista	Asiakaspalvelun säännöllinen arviointi ja kehittäminen osana toimialan ja tulosalueiden johtoryhmien työskentelyä.
Janakkalassa voidaan hyvin	Lapsiystävällinen kunta –statuksen saavuttaminen ohjelmaan liittyviä toimenpiteitä toteuttamalla. Hyvinvointikertomuksen tietojen pohjalta suunnitellaan toimenpiteitä hyvinvoinnin edistämiseksi.
Oppimisen ilo kulkee läpi elämän	Lukuinnostusta ja lukutaitoa kehitetään systemaattisesti arkielämässä.

Toimielimen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	312	308	321	318	315	312
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	28,2	28,2	26,2	26,2	26,2	26,2
Määräaikaiset	36,5	25,6	30	29	28	27
Työllistetyt	4	0	0	0	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	1,5	0	1,8	0	0	0

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
SIVISTYSLAUTAKUNTA								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	1 249 307	1 150 165		1 150 165	1 171 452	1 200 738	1 230 757	1 261 526
Maksutulot	655 608	654 647		654 647	570 754	585 023	599 648	614 640
Tuet ja avustukset	359 115	405 000		405 000	527 869	541 566	555 105	568 982
Muut toimintatulot	93 534	124 589		124 589	163 084	212 361	216 670	221 012
Toimintatulot	2 357 564	2 334 401		2 334 401	2 433 159	2 539 688	2 602 180	2 666 160
sisäiset	54 560	40 849		40 849	40 095	41 097	42 125	43 178
Henkilöstömenot	-18 961 702	-20 038 678		-20 038 678	-21 287 435	-21 423 998	-21 712 727	-22 206 076
Palvelujen ostot	-8 208 078	-8 209 420		-8 209 420	-8 676 276	-8 825 381	-9 009 350	-9 234 810
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-849 091	-1 118 633		-1 118 633	-1 071 123	-1 008 949	-1 004 584	-1 030 324
Avustukset	-605 329	-656 568		-656 568	-607 699	-622 891	-638 464	-654 425
Muut toimintamenot	-4 042 988	-4 534 245		-4 534 245	-5 602 486	-6 352 446	-7 160 883	-7 339 930
Toimintamenot	-32 667 188	-34 557 544		-34 557 544	-37 245 019	-38 233 666	-39 526 008	-40 465 565
ulkoiset	-25 561 802	-27 244 368	0	-27 244 368	-31 108 866	-31 307 991	-31 775 169	-32 520 955
sisäiset	-7 105 387	-7 313 176		-7 313 176	-6 136 153	-6 925 675	-7 750 839	-7 944 610
Toimintakate	-30 309 625	-32 223 143		-32 223 143	-34 811 860	-35 693 978	-36 923 828	-37 799 405
<i>josta sisäiset</i>	<i>-7 050 827</i>	<i>-7 272 327</i>		<i>-7 272 327</i>	<i>-6 096 058</i>	<i>-6 884 578</i>	<i>-7 708 714</i>	<i>-7 901 432</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-133 994	-175 165		-175 165	-68 648	-34 333	-31 864	-4 461
Korko sitoutuneelle pääomalle	-74 879	-68 369	0	-68 369	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-939 004	-2 035 612	0	-2 035 612	-413 430	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-31 457 501	-34 502 289	0	-34 502 289	-35 293 938	-35 728 311	-36 955 692	-37 803 866

Tulosalue **Sivistystoimen hallinto**

Tilivelvollinen viranhaltija: talous- ja hallintopäällikkö Titta Tuomola.

Toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää sivistyslautakunnan toiminnan sekä sivistystoimen johtamisen kustannuspaikat.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024 – 2027

Sivistystoimen johtamisen kustannuspaikka vastaa asioiden valmistelusta päätöksentekoa varten yhteistyössä tulosalueiden kanssa. Lisäksi se vastaa toiminnan kehittämisestä, talouden ja hallinnon kokonaisvaltaisesta koordinoinnista sekä tulosalueiden ohjauksesta ja neuvonnasta.

Sivistystoimen hallintoa kehitetään edelleen siten, että päätöksenteossa ja toiminnassa toteutuu taloudellisuuden ja tuottavuuden sekä vaikuttavuuden arviointi.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	6	6	6	6	6	6
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0	0	0	0	0	0
Määräaikaiset	0	0	0	0	0	0
Työllistetyt	0	0	0	0	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	0	0	0	0	0	0

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Sivistystoimen hallinto								
Tuloarviot ja määrärahat								
Henkilöstömenot	-419 864	-429 204		-429 204	-471 639	-482 151	-496 616	-511 514
Palvelujen ostot	-35 689	-35 795		-35 795	-50 863	-52 135	-53 438	-54 774
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 418	-7 105		-7 105	-12 620	-12 936	-13 259	-13 590
Muut toimintamenot	-19 870	-12 885		-12 885	-21 930	-22 478	-23 040	-23 616
Toimintamenot	-482 841	-484 989		-484 989	-557 052	-569 699	-586 353	-603 494
ulkoiset	-458 765	-468 604	0	-468 604	-527 939	-539 859	-555 766	-572 143
sisäiset	-24 075	-16 385		-16 385	-29 113	-29 841	-30 587	-31 352
Toimintakate	-482 841	-484 989		-484 989	-557 052	-569 699	-586 353	-603 494
<i>josta sisäiset</i>	<i>-24 075</i>	<i>-16 385</i>		<i>-16 385</i>	<i>-29 113</i>	<i>-29 841</i>	<i>-30 587</i>	<i>-31 352</i>
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	-422	-248	0	-248	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-12 858	-26 764	0	-26 764	-3 050	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-496 121	-512 001	0	-512 001	-560 102	-569 699	-586 353	-603 494

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Toimintakulut:

- Palvelujen ostot: Asiantuntijapalveluihin varattu 10 000€ vähemmän kuin vuonna 2023, kilpailutusten asiantuntijapalvelut.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat: Kaluston hankintaan 5 000€ enemmän kuin vuonna 2023, hallinnon työvälineiden (mm. tietokoneiden) uusiminen.
- Muut toimintakulut: Sisäiset vuokratulot noin 9 000€ enemmän kuin vuonna 2023.

Tulosalue Varhaiskasvatus

Tilivelvollinen viranhaltija: varhaiskasvatusjohtaja Riitta Ranta

Toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää varhaiskasvatuksen hallinnon, ohjatun perhepäivähoidon, päiväkotihoidon, varhaiserityiskasvatuspalvelut ja avoimen varhaiskasvatuksen.

Varhaiskasvatuksen tulosalueen tehtävänä on tuottaa varhaiskasvatus- ja esiopetuspalveluita ja huolehtia kotihoidon ja yksityisen hoidon tuesta sekä varhaiskasvatuksen palvelusesteleistä. Kunnallisia varhaiskasvatuspalveluita ovat päiväkotihoido, perhepäivähoito ja avoin varhaiskasvatustoiminta. Yksityinen varhaiskasvatus on valvottua ja palvelun tuottajien kanssa tehdään yhteistyötä. Yksityinen varhaiskasvatus hankitaan asiakkaalle myönnettävällä palvelusetelillä.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024 – 2027

Varhaiskasvatuksessa valmistaudutaan varhaiskasvatuksen palvelu- ja tarvekuvauksen mukaisesti toimenpiteisiin liittyen henkilöstöön ja tiloihin sekä Haltian päiväkodin tarveselvitykseen. Yksityinen varhaiskasvatus vahvistaa kunnan alueella tarjottavaa monipuolista varhaiskasvatuspalvelua. Yksityinen ja kunnan varhaiskasvatus tekevät yhteistyötä.

Varhaiskasvatuksessa on päivitetty sekä kunnan esiopetussuunnitelma että esiopetuksen opiskeluhoitosuunnitelma, jotka molemmat astuivat voimaan 1.8.2023. Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmien laatiminen on laajennettu koskemaan myös varhaiskasvatusta.

Keskeisiä asioita varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa ovat leikki, lasten ja huoltajien osallisuus sekä vuorovaikutus. Toiminta lähtee lasten mielenkiinnon kohteista, vahvuuksista ja tarpeista. Varhaiskasvatuksessa sekä esiopetuksessa painotetaan luontotoimintaa ja liikuttamista.

Janakkalassa noudatetaan lain mukaista mitoitusta. Seuranta tekevät varhaiskasvatuksen palvelupäällikkö sekä päiväkotien johtajat. Lapsimäärä kasvattajaa kohti ryhmissä on 4 - 7 riippuen lasten iästä.

Systemaattisen arvioinnin kehittäminen sekä lasten osallisuuden lisääminen ohjaavat toimintaa varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa. Varhaiskasvatustilain ja Varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden muutosten mukaisesti lapsen saamaa tukea vahvistetaan ja inklusiivista toimintakulttuuria kehitetään. Varhaiskasvatushenkilöstön digipedagogista osaamista vahvistetaan.

Vuoden 2024 aikana edistetään yksityisen päiväkodin käynnistämistä, jonka seurauksena henkilöstökuluja vähennetään elokuusta 2024 lukien vuodelta 2024 200 000 € ja suunnitelmavuosilta 500 000 € / vuosi. Lisäksi vuoden 2024 aikana selvitetään kotihoidontuen kuntaliikkeen vaikutukset.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Ohjattu perhepäivähoito						
Lasten lukumäärä/kk	71	60	60	50	40	40
€/lapsi/v, brutto	13 295	15 527	11 532	13 401	16 308	15 932
€/lapsi/v, netto	12 353	14 527	10 615	12 274	14 864	14 451
Päiväkodit						
Lasten lukumäärä/kk, päivähoito	416	440	400	400	400	400
Lasten lukumäärä/kk, vuorohoito	45	30	30	30	30	30
€/päiväkotilapsi/v, brutto	13 366	13 919	16 407	15 878	16 295	16 707
€/päiväkotilapsi/v, netto	12 397	12 954	15 516	14 965	15 360	15 748
Esiopetus						
Esioppilaiden lukumäärä/kk	139	170	170	130	130	140
€/esioppilas/v, netto	8 812	7 985	7 006	9 265	9 531	9 126
Kotihoidon tuki						
Lasten lukumäärä/kk	136	140	130	130	130	130
€/lapsi/v	3924	4 132	4 108	4 210	4 316	4 424
Osittainen kotihoidon tuki						
Lasten lukumäärä/kk	56	50	50	50	50	50
€/lapsi/v	1178	1 430	1 320	1 353	1 387	1 421
Palveluseteli *						
Lasten lukumäärä/kk	226	220	200	200	200	200
€/lapsi/v, netto	8 850	9 086	9 769	9 968	10 224	10 477

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	127	128	137	136	135	134
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	1,1	1,1	0,5	0,5	0,5	0,5
Määräaikaiset	19	8	8,5	7,5	6,5	5,5
Työllistetyt	0	0	0	0	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	0	0	0	0	0	0

Lisätietoja: Vakinaisten kokoaikaisten lukumäärässä talousarvion 2024 muutokset: palvelusuunnittelijan virka osa-aikaisesta kokoaikaiseksi, kaksi lastenhoitajan vakinaista toimea, kahden vuoden 2023 aikana vähenevän perhepäivähoitajan toimen muuttaminen lastenhoitajiksi sekä päiväkotiki Pesäpuun vuoden 2023 alussa perustetut viisi vakinaista toimea.

Määräaikaisten työntekijöiden lukumäärän odotetaan vähenevän syksystä 2024 alkaen.

Suunnitelmavuosille on arvioitu yhden määräaikaisen lastenhoitajan ja vakituisen perhepäivähoitajan vähennys vuosittain.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muu- tokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Varhaiskasvatus								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	4 190	0		0				
Maksutulot	509 631	510 000		510 000	438 000	448 950	460 174	471 678
Tuet ja avustukset	26 731	80 000		80 000	80 000	82 500	84 563	86 677
Muut toimintatulot	4 345	4 000		4 000		0	0	0
Toimintatulot	544 897	594 000		594 000	518 000	531 450	544 736	558 355
Henkilöstömenot	-6 070 236	-6 294 409		-6 294 409	-6 710 275	-6 590 724	-6 738 360	-6 887 781
Palvelujen ostot	-3 545 312	-3 552 851		-3 552 851	-3 621 543	-3 712 082	-3 804 884	-3 900 006
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-131 475	-157 271		-157 271	-148 150	-126 229	-129 384	-132 619
Avustukset	-599 629	-650 000		-650 000	-600 000	-615 000	-630 375	-646 134
Muut toimintamenot	-826 414	-805 423		-805 423	-1 027 608	-1 053 298	-1 079 631	-1 106 621
Toimintamenot	-11 173 066	-11 459 953		-11 459 953	-12 107 576	-12 097 332	-12 382 634	-12 673 161
ulkoiset	-9 428 814	-9 636 260	0	-9 636 260	-10 850 671	-10 809 005	-11 062 098	-11 319 612
sisäiset	-1 744 252	-1 823 694		-1 823 694	-1 256 905	-1 288 328	-1 320 536	-1 353 549
Toimintakate	-10 628 169	-10 865 953		-10 865 953	-11 589 576	-11 565 882	-11 837 898	-12 114 806
<i>josta sisäiset</i>	<i>-1 744 252</i>	<i>-1 823 694</i>		<i>-1 823 694</i>	<i>-1 256 905</i>	<i>-1 288 328</i>	<i>-1 320 536</i>	<i>-1 353 549</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-38 479	-2 880		-2 880	-22 953	-4 701	-4 701	-4 461
Korko sitoutuneelle pääomalle	-19 087	-16 967	0	-16 967	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-344 650	-758 041	0	-758 041	-130 440	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-11 030 385	-11 643 841	0	-11 643 841	-11 742 969	-11 570 583	-11 842 599	-12 119 267

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Toimintatuotot:

- Maksutuotot: varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutos tuli voimaan 1.8.2023. Tulorajat muuttuivat siten, että asiakasmaksutuotot pienenevät. Arvioitu, että tuotot vähenevät n. 72 000 € vuoteen 2023 verrattuna.

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Vakituisten työntekijöiden henkilöstökulut ovat nousseet alkuperäisestä vuoden 2023 talousarviosta n. 200 000 € Päiväkoti Pesäpuun perustamisen johdosta.
- Henkilöstökulut: Yhden vakituisen perhepäivähoitajan toimen vähentäminen eläköitymisen yhteydessä, henkilöstökulujen arvioidaan vähenevän n. 36 000€.
- Henkilöstökulut: Varhaiskasvatuksen hallinnossa oleva palvelusuunnittelijan virka esitetään muutettavaksi 1.5.2024 alkaen päiväkodin johtajan viraksi. Päiväkotiyksiköiden määrä on lisääntynyt Turengissa kahdella pysyvällä yksiköllä (koulukeskukseen esiopetus sekä päiväkotit Pesäpuu). Päiväkodin johtajilla on jo ennestään useampi päiväkotiyksikkö johdettavanaan ja he toimivat lähiesihenkilönä merkittävän suurelle määrälle työntekijöitä, eikä heidän alueitaan voida sen takia kasvattaa

enempää. Varhaiskasvatuksen hallinnon tehtäviä on mahdollista järjestellä uudelleen palvelusuunnittelijan viran vapautuessa ja muuttaa palvelusuunnittelijan virka päiväkodin johtajan viraksi. Kustannusvaikutus noin 12 000€ vuodessa.

- Henkilöstökulut: Kolmen varhaiskasvatuksen lastenhoitajan vapautunutta vakanssia esitetään muutettavaksi varhaiskasvatuksen sosionomin vakansseiksi vuoden 2024 aikana. Päiväkodeissa kasvatusta- ja opetus- ja hoitotehtävissä toimivista varhaiskasvatustilain 35 §:ssä tarkoitettua henkilöstöstä vähintään kahdella kolmasosalla tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus, josta vähintään puolella varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus (varhaiskasvatustilain 37§). Henkilöstömäärään ei aiheudu muutoksia, mutta edistetään varhaiskasvatustilain edellyttämän henkilöstörakenteen saavuttamista. Kustannusvaikutus noin 2 000 €/työntekijä/vuosi, kustannukset sisältyvät taloussuunnitelmaan.
- Henkilöstökulut: Varhaiskasvatuksessa tulee lapsiryhmissä toteutua kasvatustilain aikuisten vaadittu määrä koko ajan, myös poikkeustilanteissa. Kasvatustilain aikuisten määrä ei saa olla alle sallitun edes tilapäisesti esimerkiksi yllättävien poissaolojen aikana. Sijaisten saaminen päiväkoteihin on äärimmäisen vaikeaa, edes työvoiman vuokrauksen kautta ei läheskään aina saada tarvittavia sijaista. Esitetään kahden vapautuneen perhepäivähoitajan toimen muuttamista varhaiskasvatuksen lastenhoitajan toimiksi, joiden tehtävänä on toimia päiväkodeissa varahenkilöinä. Merkittävä osa palkkakuluista arvioidaan säästettävän työvoiman vuokrauskulujen sekä sijauskulujen vähenemisenä, joten muutoksen arvioidaan olevan lähes kustannusneutraali. Vakituisten sijaisten palkkaaminen vähentää lisäksi hallinnon työmäärää merkittävästi ja lisää päiväkotiryhmien turvallisuutta, kun ulkopuolisten sijaisten määrä vähenee.
- Henkilöstökulut: Harvialan päiväkodissa ja Porttilantien päiväkodissa on perustettu muutama vuosi sitten tilapäiseksi tarkoitettuja lisäryhmiä, jotta asiakaspaikkoja on saatu akuuttiin tarpeeseen lisää. Tarve on osoittautunut pysyväksi, joten myös henkilöstöresurssi kyseisiin ryhmiin tulee vakinaistaa. Yksityinen varhaiskasvatus ja perhepäivähoito on molemmissa taajamissa vähentynyt. Perustetaan määräaikaisia palvelusuhteita korvaamaan kaksi uutta vakituista lastenhoitajan toimea 1.8.2024 alkaen. Palkkamäärärahat sisältyvät taloussuunnitelmaan, palkkamäärärahat on aiemmin sisältyneet tilapäisten kuukausipalkkoihin. Ryhmien varhaiskasvatuksen opettajien toimet on vakinaistettu jo aiemmin.
- Palvelujen ostot: Asiakaspalveluiden ostojen määrä vaihtelee vuosittain suuresti. Määrärahan lisäys 46 000 € vuoden 2023 talousarvioon verrattuna.
- Palvelujen ostot: Palvelusetelikulujen arvioidaan pysyvän vuoden 2023 tasolla vaikka palvelusetelin arvoa on nostettu. Tämä johtuu yksityisen varhaiskasvatuksen vähenemisestä.
- Palvelujen ostot: Varhaiskasvatustilain mukaan varhaiskasvatuksessa ei voida poiketa lain vaatimasta henkilöstömitoituksesta edes tilapäisesti. Työvoiman vuokrauksen määräraha on ylitetty edellisinä vuosina suurilla summilla koska päiväkodeilla ei ole riittävästi omaa sijaisresurssia ja lähes jokaiseen yllättäväänkin poissaoloon täytyy palkata sijainen. Määrärahaa on nostettu n. 65 000 € vuoteen 2023 verrattuna mutta määrärahan noston arvioissa on otettu huomioon varahoitajien lisäys, joka vähentää työvoiman vuokrauksen tarvetta. Ilman varahoitajia työvoiman vuokraustarve olisi esitettyä suurempi.

- Palvelujen ostot: Matkustus- ja kuljetuspalvelujen määräraha 65 000 € pienempi kuin vuonna 2023. Matkat kokouksiin ja koulutuksiin ovat vähentyneet, koska tilaisuudet järjestetään suurelta osin etäyhteyksillä.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat: Päiväkoteihin hankitaan ovenpielinäytöt mm. lasten hoitoaikojen leimaamista varten. Kustannusarvio 20 000 €.
- Avustukset: Lasten kotihoidon tuen arvioidaan vähenevän 50 000 € vuoden 2023 talousarvioon verrattuna.
- Muut toimintakulut: Sisäiset vuokrat 220 000 € korkeammat vuoden 2023 talousarvioon verrattuna.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2025

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Kahden varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tai perhepäivähoitajan vapautuvaa vakanssia esitetään muutettavaksi varhaiskasvatuksen opettajan vakansseiksi vuoden 2025 aikana. Päiväkodeissa kasvatus- ja opetus- ja hoitotehtävissä toimivista varhaiskasvatuslain 35 §:ssä tarkoitettua henkilöstöstä vähintään kahdella kolmasosalla tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus, josta vähintään puolella varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus (varhaiskasvatuslaki 37§). Henkilöstömäärä ei lisääny, mutta edistää varhaiskasvatuslain edellyttämän henkilöstömitoituksen saavuttamista. Kustannusvaikutus noin 6 000 €/työntekijä/vuosi.
- Henkilöstökulut: Yhden vakituisen perhepäivähoitajan toimen vähentäminen eläköitymisen yhteydessä, henkilöstökulujen arvioidaan vähenevän n. 36 000€.
- Henkilöstökulut: Yhden määräaikaisen lastenhoitajan vähentäminen, henkilöstökulujen arvioidaan vähenevän n. 40 000€.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2026

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Kahden varhaiskasvatuksen lastenhoitajan vapautunutta vakanssia esitetään muutettavaksi varhaiskasvatuksen sosionomin vakansseiksi vuoden 2026 aikana. Päiväkodeissa kasvatus- ja opetus- ja hoitotehtävissä toimivista varhaiskasvatuslain 35 §:ssä tarkoitettua henkilöstöstä vähintään kahdella kolmasosalla tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus, josta vähintään puolella varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus (varhaiskasvatuslaki 37§). Henkilöstömäärä ei lisääny, mutta edistetään varhaiskasvatuslain edellyttämän henkilöstömitoituksen saavuttamista. Kustannusvaikutus noin 2 000 €/työntekijä/vuosi.
- Henkilöstökulut: Yhden vakituisen perhepäivähoitajan toimen vähentäminen eläköitymisen yhteydessä, henkilöstökulujen arvioidaan vähenevän n. 36 000€.
- Henkilöstökulut: Yhden määräaikaisen lastenhoitajan vähentäminen, henkilöstökulujen arvioidaan vähenevän n. 40 000€.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Kahden varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tai perhepäivähoitajan vapautuvaa vakanssia esitetään muutettavaksi varhaiskasvatuksen opettajan vakansseiksi vuoden 2027 aikana. Päiväkodeissa kasvatus- ja opetus- ja hoitotehtävissä toimivista varhaiskasvatuslain 35 §:ssä tarkoitettu henkilöstöstä vähintään kahdella kolmasosalla tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus, josta vähintään puolella varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus (varhaiskasvatuslaki 37§). Henkilöstömäärä ei lisääny, mutta edistää varhaiskasvatuslain edellyttämän henkilöstömitoituksen saavuttamista. Kustannusvaikutus noin 6 000 €/työntekijä/vuosi.
- Henkilöstökulut: Yhden vakituisen perhepäivähoitajan toimen vähentäminen eläköitymisen yhteydessä, henkilöstökulujen arvioidaan vähenevän n. 36 000€.
- Henkilöstökulut: Yhden määräaikaisen lastenhoitajan vähentäminen, henkilöstökulujen arvioidaan vähenevän n. 40 000€.

Tulosalue Opetustoimi

Tilivelvollinen viranhaltija: sivistystoimen kehittämispäällikkö.

Toiminnan kuvaus

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

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024 – 2027

Opetuspalveluiden tavoitteena on edistää kuntalaisten hyvinvointia tarjoamalla laadukkaita sekä yhdenvertaisia opetuspalveluita. Palvelusuunnitelman keskeiset painopisteet vuosille 2024–2027 ovat uusien koulukeskusten suunnittelu ja rakentaminen sekä niissä toteutettavan uuden toimintakulttuurin kehittäminen. Palvelusuunnitelman vuosina toteutetaan Tervakosken koulukeskuksen ensimmäinen vaihe (valmis 07/2025), sekä aloitetaan Turengin koulukeskuksen toisen vaiheen suunnittelu sekä rakentaminen. Kunnan tilapalvelut ovat tärkeä yhteistyökumppani uusien koulukeskusten suunnittelussa sekä rakentamisessa.

Opetustoimi tekee tavoitteiden toteuttamiseksi tiivistä yhteistyötä muiden sivistystoimen tulosalueiden kanssa. Janakkalan lukio on mukana Finest Future –ohjelmassa, jossa jo toinen ulkomaisten opiskelijoiden ryhmä suorittaa lukio-opinnot suomen kielellä. Tavoitteena on ottaa vuosittain yksi opiskelijaryhmä lisää ja vakiinnuttaa kansainvälinen toiminta osaksi lukion arkea. Hanke toteutetaan vahvassa yhteistyössä nuorisotoimen kanssa.

Hyvinvointialueen kanssa tehdään tärkeää yhdyspintatyötä sosiaali- ja terveyspalveluiden takaamiseksi lapsille sekä nuorille.

Systemaattisen arvioinnin kehittäminen sekä lasten ja nuorten osallisuuden lisääminen osana lapsiystävällinen kunta -ohjelmaa ohjaavat vahvasti toimintaa opetustoimessa.

Digitaalisen opettamisen sekä oppimisen tavoitteita toteutetaan kaikilla kouluilla. Tavoitteena on ottaa käyttöön uudenlaisia digitaalisia oppimisympäristöjä sekä ohjelmistoja. Yrittäjyyskasvatusta ja kestävästä kehitystä painotetaan opetuksessa.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Peruskoulut						
Oppilasmäärä	1 795	1 749	1 700	1 653	1 592	1 547
€/oppilas, brutto	9 489	10 893	11 501	12 170	13 178	13 851
€/oppilas, netto	8 724	10 173	10 732	11 360	12 315	12 941
Perusop. viikkotuntimäärä	3 699	3 716	3 686	3 632	3 586	3 574
€/viikkotuntimäärä, brutto	121	135	140	146	154	158
€/viikkotuntimäärä, netto	111	126	136	136	144	147
Peruskoulun päättäneiden määrä	99 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Lukiot						
Oppilasmäärä	235	260	250	250	250	250
€/oppilas, brutto	9 526	9 257	10 380	10 466	10 760	11 064
€/oppilas, netto	9 147	8 980	9 755	9 826	10 105	10 391
Lukion viikkotuntimäärä	425	425	430	435	435	435
€/viikkotuntimäärä, brutto	139	149	159	158	163	167
€/viikkotuntimäärä, netto	133	145	149	149	153	157
Musiikinopetus						
Oppilasmäärä						
- varsinaisia oppilaita	92	100	100	100	100	100
€/varsinainen soitto-oppilas, brutto	1 725	1 630	1 650	1 691	1 734	1 777
€/varsinainen soitto-oppilas, netto	1 725	1 630	1 650	1 691	1 734	1 777
Aikuiskoulutus						
Janakkalalaisia opiskelijoita	1 289	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
€/opiskelija, brutto	110	77	76	78	80	82
€/opiskelija, netto	110	77	76	78	80	82
Valtionos.oik.tuntimäärä Janakkalassa	4 772	6 500	6 500	6 500	6 500	6 500
€/tunti, brutto	30	20	20	21	21	22
€/tunti, netto	30	20	20	21	21	22
Koululaisten iltapäivätoiminta						
osallistujien määrä	144	150	150	150	150	150
€/osallistuja, brutto	1 902	2 801	3 004	3 084	3 167	3 252
€/osallistuja, netto	1 180	2 187	2 371	2 435	2 501	2 570

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	162	156	159	157	155	153
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	27,1	27,1	25,7	25,7	25,7	25,7
Määräaikaiset	15,5	15,6	20,5	20,5	20,5	20,5
Työllistetyt	0	0	0	0	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	1,5	0	0,8	0	0	0

Lisätietoja: Vakituisten lukumäärä lisääntynyt kuljetussuunnittelijan viran takia sekä osa-aikaisten työntekijöiden muuttuessa kokoaikaisiksi. Määräaikaisia työntekijöitä mm. hankerahoituksella, henkilökohtaisia avustajia sekä tuntiopettajia.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muu- tokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Opetustoimi								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	1 227 581	1 138 849		1 138 849	1 160 095	1 189 097	1 218 825	1 249 295
Maksutulot	120 570	108 000		108 000	95 000	97 375	99 809	102 305
Tuet ja avustukset	200 485	170 000		170 000	300 000	307 500	315 188	323 067
Muut toimintatulot	16 501	5 500		5 500	3 000	3 075	3 152	3 231
Toimintatulot	1 565 138	1 422 349		1 422 349	1 558 095	1 597 047	1 636 974	1 677 898
sisäiset	48 916	40 849		40 849	40 095	41 097	42 125	43 178
Henkilöstömenot	-11 595 402	-12 354 930		-12 354 930	-13 104 373	-13 319 845	-13 414 407	-13 710 628
Palvelujen ostot	-4 332 586	-4 428 146		-4 428 146	-4 756 574	-4 823 061	-4 906 973	-5 029 873
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-529 555	-748 226		-748 226	-679 730	-608 020	-619 642	-635 759
Muut toimintamenot	-2 752 572	-3 306 910		-3 306 910	-4 043 160	-4 718 447	-5 485 909	-5 623 056
Toimintamenot	-19 210 115	-20 838 212		-20 838 212	-22 583 837	-23 469 373	-24 426 931	-24 999 316
ulkoiset	-14 371 721	-15 701 845	0	-15 701 845	-18 138 793	-18 277 085	-18 452 814	-18 875 846
sisäiset	-4 838 394	-5 136 367		-5 136 367	-4 445 044	-5 192 288	-5 974 117	-6 123 470
Toimintakate	-17 644 977	-19 415 863		-19 415 863	-21 025 742	-21 872 326	-22 789 957	-23 321 418
<i>josta sisäiset</i>	<i>-4 789 479</i>	<i>-5 095 518</i>		<i>-5 095 518</i>	<i>-4 404 949</i>	<i>-5 151 191</i>	<i>-5 931 992</i>	<i>-6 080 292</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-95 515	-168 952		-168 952	-45 695	-29 632	-27 163	0
Korko sitoutuneelle pääomalle	-52 354	-48 666	0	-48 666	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-516 834	-1 117 287	0	-1 117 287	-262 070	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-18 309 680	-20 750 767	0	-20 750 767	-21 333 507	-21 901 958	-22 817 120	-23 321 418

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Toimintatuotot:

- Myyntituotot: Kotikuntakorvaustuottojen arvioidaan kasvavan 22 000€ vuoden 2023 talousarvioon verrattuna.
- Tuet ja avustukset: Hankerahoitusten arvioidaan kasvavan 130 000€ vuoden 2023 talousarvioon verrattuna.

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Henkilöstökulut kasvavat mm. uusien voimaan tulleiden työehtosopimusten palkkakorotusten takia. Hankkeiden henkilöstökulut kasvavat noin 180 000€.
- Palvelujen ostot: Asiakaspalvelujen ostojen arvioidaan lisääntyvän 59 000€ vuoden 2023 talousarvioon verrattuna.
- Palvelujen ostot: Ict-palveluiden kulujen arvioidaan lisääntyvän noin 31 000€ vuoden 2023 talousarvioon verrattuna. Kulujen kasvu johtuu mm. yleisestä kustannustennoususta.
- Palvelujen ostot: Matkustus- ja kuljetuspalveluiden kulujen arvioidaan lisääntyvän noin 75 000€ vuoden 2023 talousarvioon verrattuna.

- Aineet, tarvikkeet ja tavarat: Kirjallisuuden, toimistotarvikkeiden ja kaluston määräraha oli vuonna 2023 normaalista poikkeava uuden Turengin koulun valmistumisen takia. Vuoden 2024 talousarviossa nämä palaavat normaalille tasolle. Opetustoimen aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden määräraha vuodelle 2024 on 72 000€ pienempi kuin vuodella 2023 oli.
- Muut toimintakulut: Opetustoimen sisäiset vuokratulot ovat 597 000€ vuoden 2023 talousarviossa arvioitua suuremmat, Turengin koulukeskuksen osuus tästä on 353 000€.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2025

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Kaksi kouluohjaajaa toimii hankerahoituksella koulu- ja voimavara- valmentajan tehtävissä. Esitetään kahden kouluohjaajan toimen muuttamista koulu- ja voimavaravalmentajan toimiksi. Muutos ei lisää opetustoimen kustannuk- sia eikä henkilöstön määrää.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat: Tervakosken koulukeskus valmistuu kesällä 2025. Kou- lukeskusten ensikertaisen kalustamisen lisäksi on tarpeen varata 60 000 €:n kerta- luonteinen määräraha käyttötalouteen aineiden ja tavaroiden hankintaan (kirjalli- suus, opetusmateriaalit ym., pienvälineistö).
- Muut toimintakulut: Tervakosken koulukeskuksen sisäisten vuokrien arvioidaan nou- sevan 643 000€ vuoden 2024 talousarvioon verrattuna uuden koulukeskuksen kiin- teistön käyttöönoton vuoksi.
- Valtuuston määrittelemän oppilasrajan mukaan koulu lakkautetaan, kun sen oppi- lasmäärä on kahtena peräkkäisenä vuonna alle 28 oppilasta ja seuraavan vuoden oppilasennuste on alle 28 oppilasta. Tanttalan koulun oppilasmäärä on nyt alle 28 oppilasta ja uusimman oppilasennusteen mukaan myös kaksi seuraavaa luku- vuotta oppilasmäärä tulee olemaan alle 28 oppilasta. Tanttalan koulun lakkautus olisi ajankohtainen 1.8.2025 alkaen. Oppilaat mahtuvat Turengin koulun opetusryh- miin. Tanttalan koulun vuosittaisten toimintakulujen arvioidaan olevan 280 000€. En- simmäisen vuoden kuluvähennys 5kk ajalta on noin 116 000€, vuodesta 2026 al- kaen täysimääräisenä.
- Valtuuston määrittelemän oppilasrajan mukaan koulu lakkautetaan, kun sen oppi- lasmäärä on kahtena peräkkäisenä vuonna alle 28 oppilasta ja seuraavan vuoden oppilasennuste on alle 28 oppilasta. Vähikkälän koulun oppilasmäärä on nyt alle 28 oppilasta ja uusimman oppilasennusteen mukaan myös kaksi seuraavaa luku- vuotta oppilasmäärä tulee olemaan alle 28 oppilasta. Vähikkälän koulun lakkautus olisi ajankohtainen 1.8.2025 alkaen. Oppilaat mahtuvat Tervakosken koulun ope- tusryhmiin. Vähikkälän koulun vuosittaisten toimintakulujen arvioidaan olevan 254 000€. Ensimmäisen vuoden kuluvähennys 5kk ajalta on noin 106 000€, vuodesta 2026 alkaen täysimääräisenä.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2026

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Kahden opetusryhmän väheneminen, kustannusten arvioidaan vähenevän n. 109 000€.
- Muut toimintakulut: Tervakosken koulukeskuksen sisäisten vuokrien arvioidaan nousevan 675 000€ vuoden 2025 talousarvioon verrattuna, koska vuosi 2026 on uuden kiinteistön ensimmäinen kokonainen toimintavuosi.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Kahden opetusryhmän väheneminen, kustannusten arvioidaan vähenevän n. 109 000€.

Tulosalue Kirjasto

Tilivelvollinen viranhaltija: kirjastotoimenjohtaja Jaana Määttä.

Toiminnan kuvaus

Kirjaston tehtävänä on edistää kuntalaisten yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja kulttuurin harrastamiseen, tietojen saatavuuteen ja käyttöön, edistää lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa, tarjota mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen sekä edistää aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta. (Kirjastolaki 1492/2016 ja kulttuurilaki 166/2019)

Kirjasto on kaikille avoin kulttuurin, tiedon ja sivistyksen keskus. Kokoelmillaan kirjasto tukee kaikenikäisten ihmisten yhteisiä oikeuksia ja mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja virkistytymiseen. 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.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024 – 2027

Kirjaston toiminnan mittareina käytetään vuosilainauksen ja kävijöiden määrää, sekä kirjastonkäytön opetuksen ja hankintojen kokonaismäärää. Hankintojen määrä on verrannollinen vuosittaiseen aineistomäärärahaan, mikä puolestaan vaikuttaa lainauslukuihin. Kirjastonkäytön opetuksen määrä on kasvanut vuosittain. Riittävä henkilöstömäärä takaa kuntalaisten kirjastopalvelujen mahdollisimman monipuolisen ja kattavan saatavuuden sekä palvelujen korkean tason. Kirjasto järjestää kaikille avoimia, monipuolisia ja laadukkaita yleisötapahtumia.

Kirjaston tulosalueelle etsitään vaihtoehtoja kirjastoautotoiminnan jatkamiseksi. Tavoitteena on toiminnan jatkuminen yhdessä naapurikuntien kanssa. Uuden kirjastoauton hankintaa valmistellaan toteutettavaksi vuoden 2025 aikana, jolloin yhteistyö käynnistyisi vuonna 2026. Kirjastoauton kustannukset sekä kirjastoauton käyttöaika jaettaisiin samassa suhteessa yhteistyökumppaneiden kesken.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Lainat	247 236	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000
€/laina, brutto	3,7	3,6	3,9	4,0	4,1	4,2
€/laina, netto	3,7	3,6	3,8	3,9	4,0	4,1
Kävijät	94 230	100 000	100 000	100 000	100 000	10 000
€/kävijä, brutto	9,8	9,5	10,1	10,3	10,6	10,9
€/kävijä, netto	9,6	9,3	9,9	10,1	10,4	10,7
Hankinnat	5 096	5 500	5 500	5 500	5 500	5 500
Kirjaston käytönopetus lkm	157	165	165	165	165	165

Lisätietoja: Kirjastoautotoiminnan väheneminen vaikuttaa toteutuessaan lainausmääriin ja kävijämääriin.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	11	11	11	11	11	11
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0	0	0	0	0	0
Määräaikaiset	1	1	1	1	1	1
Työllistetyt	1	0	0	0	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	0	0	0	0	0	0

Tuloarvot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muu- tokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Kirjasto								
Tuloarvot ja määrärahat								
Myyntitulot	7 314	8 057		8 057	8 000	8 200	8 405	8 615
Maksutulot	14							
Muut toimintatulot	8 940	13 999		13 999	10 000	10 250	10 506	10 769
Toimintatulot	16 267	22 056		22 056	18 000	18 450	18 911	19 384
Henkilöstömenot	-514 394	-503 163		-503 163	-528 624	-544 483	-560 817	-577 642
Palvelujen ostot	-94 051	-82 483		-82 483	-97 962	-100 411	-102 921	-105 494
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-136 512	-155 140		-155 140	-176 250	-180 656	-185 173	-189 802
Muut toimintamenot	-151 925	-131 620		-131 620	-197 390	-202 325	-207 383	-212 567
Toimintamenot	-896 883	-872 406		-872 406	-1 000 226	-1 027 875	-1 056 294	-1 085 505
ulkoiset	-707 268	-710 830	0	-710 830	-771 444	-793 373	-815 930	-839 132
sisäiset	-189 615	-161 576		-161 576	-228 782	-234 502	-240 364	-246 373
Toimintakate	-880 616	-850 350		-850 350	-982 226	-1 009 425	-1 037 383	-1 066 121
<i>josta sisäiset</i>	<i>-189 615</i>	<i>-161 576</i>		<i>-161 576</i>	<i>-228 782</i>	<i>-234 502</i>	<i>-240 364</i>	<i>-246 373</i>
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	-1 074	-881	0	-881	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-33 915	-75 106	0	-75 106	-5 820	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-915 605	-926 337	0	-926 337	-988 046	-1 009 425	-1 037 383	-1 066 121

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Toimintakulut:

- Palvelujen ostot: Ict-kulujen arvioidaan kasvavan noin 11 000€ vuoden 2023 talousarvioon verrattuna lainausjärjestelmän uusimisen takia.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat: Kirjaston palvelun kannalta on tärkeää, että aineistojen hankintojen taso pysyy nykyisellä tasolla. Hintojen nousun takia kirjaston aineistojen määrärahaa esitetään nostettavan 21 000€ vuoden 2023 talousarvioon verrattuna, jotta aineistojen hankintoja ei jouduta vähentämään hintojen nousun takia.
- Muut toimintakulut: Sisäiset vuokratulot 66 000€ vuoden 2023 vuokratuloja korkeammat.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2025

Toimintakulut:

- Kirjastoauton uusiminen on ajankohtaista auton kunnon takia. Kirjastoauto pyritään hankkimaan yhdessä toisen kunnan tai kaupungin kanssa. Kirjastoauton kustannusarvio on noin 500 000€.

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 ja monialainen yhteistyö. (Nuorisolaki 1285/2016)

Nuorisopalvelut sisältävät nuorisotilatoiminnan, erityisnuorisotyön, nuorten työpajan, leirikeskuksen, nuorisotoimen avustukset, nuorisovaltuuston, nuorten kesätyöllistämisen, harrastamisen Janakkalan mallin ja Finest Future hankkeen.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2024 – 2027

Nuorisopalvelujen toiminta keskittyy nuorten kohtaamiseen eri toimintaympäristöissä kuten nuorisotiloilla, nuorten luonnollisilla vapaa-ajan viettopaikoilla ja kouluissa. Nuorisotilatoimintaa kehitetään ja monipuolistetaan. Uusi nuorisotila Satama koulukeskus Välkyn yhteydessä luo toiminnalle uusia mahdollisuuksia ja nykyaikaiset toimintapuitteet.

Nuorten työpajatoimintaa kehitetään vastaamaan olemassa olevia tarpeita. Työpajatoiminnan kärkenä on nuorten tutkintoon johtavien opintojen eteneminen. Yhteistyö koulujen ja oppilaitosten kanssa jatkuu vahvana.

Nuorten kesätyöllistämistä jatketaan kesätyöpaikkojen, kesätyöseteleiden ja nuorten yrittäjyyden tukemisen muodoissa. Harrastamisen malli on osa nuorisopalveluiden ja koulujen rakennetta, ja toimintaa kehitetään aktiivisesti harrastustoimijoiden kanssa.

Muuttuvaan maailmantilanteeseen vastataan panostamalla kansainvälisyyskasvatukseen, suvaitsevaisuuteen ja kulttuurien kohtaamiseen. Toiminnan kärkenä toimii Finest Future toiminta.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	72	90	80	80	80	80
Nuorten työpajan asiakasmäärä	57	50	45	45	45	45
Harrastustoiminnan (hanke) osallistujat	820	700	700	700	700	700
Nuorisotyössä kohdatut nuoret	2 800	2 800	3 000	3 000	3 000	3 000

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	6	7	8	8	8	8
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0	0	0	0	0	0
Määräaikaiset	1	1	0	0	0	0
Työllistetyt	3	0	0	0	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	0	0	1	0	0	0

Lisätietoja: Vuoden 2024 aikana vakituisten työntekijöiden määrä kasvaa yhdellä harrastustoiminnan koordinaattorin toimen takia.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2022	TA 2023	TA Muutokset 2023	Muutettu TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Nuoriso								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntitulot	10 223	3 259		3 259	3 357	3 441	3 527	3 615
Maksutulot	25 393	36 647		36 647	37 754	38 698	39 665	40 657
Tuet ja avustukset	131 898	155 000		155 000	147 869	151 566	155 355	159 239
Muut toimintatulot	63 748	101 090		101 090	150 084	199 036	203 012	207 012
Toimintatulot	231 262	295 996		295 996	339 064	392 741	401 559	410 523
sisäiset	5 644							
Henkilöstömenot	-361 807	-456 973		-456 973	-472 523	-486 796	-502 527	-518 512
Palvelujen ostot	-200 440	-110 145		-110 145	-149 334	-137 692	-141 135	-144 663
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-44 130	-50 891		-50 891	-54 373	-81 109	-57 126	-58 554
Avustukset	-5 700	-6 568		-6 568	-7 699	-7 891	-8 089	-8 291
Muut toimintamenot	-292 207	-277 408		-277 408	-312 398	-355 898	-364 920	-374 068
Toimintamenot	-904 284	-901 985		-901 985	-996 327	-1 069 386	-1 073 797	-1 104 088
ulkoiset	-595 235	-726 830	0	-726 830	-820 018	-888 669	-888 562	-914 223
sisäiset	-309 049	-175 155		-175 155	-176 309	-180 717	-185 235	-189 866
Toimintakate	-673 022	-605 989		-605 989	-657 263	-676 645	-672 237	-693 565
<i>josta sisäiset</i>	<i>-303 405</i>	<i>-175 155</i>		<i>-175 155</i>	<i>-176 309</i>	<i>-180 717</i>	<i>-185 235</i>	<i>-189 866</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset		-3 333		-3 333				
Korko sitoutuneelle pääomalle	-1 942	-1 608	0	-1 608	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-30 747	-58 414	0	-58 414	-12 050	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-705 710	-669 343	0	-669 343	-669 313	-676 645	-672 237	-693 565

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut

TALOUSARVIOVUOSI 2024

Toimintatuotot:

- Muut toimintatuotot: Finest future –tulojen odotetaan kasvavan 49 000€ vuoden 2023 talousarvioon verrattuna, koska opiskelijoita on edellistä vuotta enemmän.

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Harrastamisen hankkeen koordinaattorin toimen vakinaistaminen 1.1.2024 alkaen. Nuorten harrastustoiminta on lisätty nuorisolakiin (Laki nuorisolain muuttamisesta 955/2022). Koordinaattorin henkilöstökulut sisältyvät taloussuunnitelmaan ja ne ovat osa hankerahoitukseen hyväksytyjä hankekuluja.
- Palvelujen ostot: Puhtaanapitopalveluiden kulujen nousu, kohdistuu pääosin Tervakosken Seuratalon kiinteistöön.
- Palvelujen ostot: Tervakosken Seuratalon flyygelin korjaus, kustannusarvio 15 000€. Flyygeli on lahjoitettu kunnalle sisältäen velvollisuuden soittimen ylläpidosta. Flyygelin viritystukki on haljennut ja se on korjattava, jotta soitin pysyy vireessä.
- Muut toimintakulut: Huoneistojen vuokratulujen (Finest future) arvioidaan kasvavan 40 000€ vuoden 2023 talousarvioon verrattuna, koska asuntojen lukumäärä kasvaa uusien opiskelijoiden saapuessa. Toiminnan tulot kasvavat samassa suhteessa kuin kulut.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2025

Toimintatuotot:

- Muut toimintatuotot: Finest future -tulojen odotetaan kasvavan 46 000€ vuoden 2024 talousarvioon verrattuna, koska opiskelijoita on edellistä vuotta enemmän.

Toimintakulut:

- Aineet, tarvikkeet ja tavarat: Mallinkaisten leirikeskukseen majoitustilojen sänkyjen ja kaappien uusiminen ja tarvittava muutostyo 25 000€.
- Muut toimintakulut: Huoneistojen vuokratulujen (Finest future) arvioidaan kasvavan 36 000€ vuoden 2024 talousarvioon verrattuna, koska asuntojen lukumäärä kasvaa uusien opiskelijoiden saapuessa. Toiminnan tulot kasvavat samassa suhteessa kuin kulut.

6. TULOSLASKELMAOSA

	TP 2022	TA 2023	TA Muu- tokset 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Tilin nimi								
Kunta ilman liikelaitosta								
TOIMINTATULOT	28 890 849	19 406 307		19 406 307	17 687 959	18 505 532	19 683 442	20 270 953
Myyntitulot	10 525 988	6 374 640		6 374 640	3 778 112	3 868 353	3 965 060	4 064 166
Maksutulot	4 940 555	1 224 287		1 224 287	1 156 914	1 185 837	1 215 483	1 245 870
Tuet ja avustukset	3 124 950	837 000		837 000	1 279 619	943 878	967 475	1 025 662
Muut toiminta- tuotot	10 299 356	10 970 380		10 970 380	11 473 314	12 507 464	13 535 425	13 935 255
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	384 267	474 300		474 300	387 000	387 000	387 000	387 000
TOIMINTAMENOT	-127 394 572	-58 822 714	-132 800	-58 955 514	-61 189 471	-63 685 460	-65 691 114	-66 405 471
Henkilöstömenot	-48 195 835	-28 843 345	-18 300	-28 861 645	-28 540 795	-28 748 729	-29 212 266	-29 980 998
Palvelujen ostot	-56 922 087	-15 366 053	-114 500	-15 480 553	-16 352 485	-17 349 254	-18 201 353	-17 673 385
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 267 648	-5 460 619		-5 460 619	-4 482 961	-5 081 137	-4 819 172	-4 945 783
Avustukset	-4 026 157	-1 946 258		-1 946 258	-2 158 114	-2 010 911	-2 061 183	-2 112 713
Muut toimintame- not	-10 982 845	-7 206 440		-7 206 440	-9 655 116	-10 495 430	-11 397 139	-11 692 593
TOIMINTAKATE	-98 119 456	-38 942 107	-132 800	-39 074 907	-43 114 512	-44 792 928	-45 620 672	-45 747 518
VEROTULOT	71 527 970	37 293 000		37 293 000	37 255 000	38 714 000	41 688 000	42 772 000
VALTIONOSUUDET	31 323 245	12 343 000		12 343 000	9 708 996	10 505 000	10 660 000	10 820 000
RAHOITUSTULOT JA - MENOT	179 631	-443 144		-443 144	-1 088 644	-1 288 144	-1 388 144	-1 438 144
Korkotulot	50							
Muut rahoitustulot	498 206	311 856		311 856	361 856	361 856	361 856	361 856
Korkomenot	-299 947	-755 000		-755 000	-1 450 500	-1 650 000	-1 750 000	-1 800 000
Muut rahoitusme- not	-18 678	0		0				
VUOSIKATE	4 911 390	10 250 749	-132 800	10 117 949	2 760 840	3 137 928	5 339 184	6 406 338
POISTOT JA ARVON- ALENTUMISET	-5 020 942	-5 001 895		-5 001 895	-4 994 893	-5 341 220	-5 739 957	-5 643 740
Suunnitelman mu- kaiset poistot	-5 020 942	-5 001 895		-5 001 895	-4 994 893	-5 341 220	-5 739 957	-5 643 740
SATUNNAISET ERÄT	1 560 892							
Satunnaiset tulot	1 560 892							
TILIKAUDEN TULOS	1 451 340	5 248 854	-132 800	5 116 054	-2 234 053	-2 203 292	-400 773	762 598
TILIKAUDEN YLI- JÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 451 340	5 248 854	-132 800	5 116 054	-2 234 053	-2 203 292	-400 773	762 598
*tulevat ta-muutok- set 2023			-1 046 802					
Tekninen lauta- kunta			183 198					
Sivistyslautakunta poistot			-20 000					
			-1 210 000					
Tilinpäätösennuste 2023				4 069 252				
Tavoitteet ja tunnuslu- vut								
Toimintatulot / Toi- mintamenot %	-22,6 %	-32,7 %		-32,7 %	-28,7 %	-28,9 %	-29,8 %	-30,3 %
Vuosikate / Poistot %	1 313,4 %	204,9 %		-162,9 %	-55,3 %	-58,7 %	-93,0 %	-113,5 %
Vuosikate, euro/asu- kas	302	627		619	169	192	327	392
Janakkalan Veden arvioitu yli-/alijäämä		119 114		119 144	461 574	366 874	280 559	207 789
Kertynyt yli-/alijäämä kunta ilman liikelai- tosta	1 449 352	6 698 206		5 518 604	3 284 551	1 081 259	680 486	1 443 084
Kertynyt yli-/alijäämä	6 242 836	11 610 804		10 268 034	8 495 555	6 659 137	6 538 923	7 509 310
Asukasmäärä vuo- den lopussa	16 277	16 350		16 350	16 350	16 350	16 350	16 350

Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Kunnan koko, toimintojen yhtiöittäminen, liikelaitostaminen ja oppilaitosten ylläpitäminen vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja. Tunnuslukua voidaan tulkitä siten, että maksurahoituksen osuuden kasvu vahvistaa kunnan tulorahoitusta.

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Tunnusluku mittaa tulorahoituksen riittävyyttä. Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan tulorahoituksen olevan riittävä.

Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että kunnan tulee kyetä rahoittamaan vuosikatteella keskimääräiset poistonalaisten tuotantovälineiden investoinnit. Tavoitetta mittaa seuraava tunnusluku:

Vuosikate euroa/asukas

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

Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kunnan koko, taajama-aste, tekniset verkostot ja toimintojen organisointi ovat tekijöitä, jotka vaikuttavat vuosikatetavoitteen määrittämiseen kunnassa. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään arvioitua asukaslukua suunnitteluvuoden lopussa.

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

Taseen kertynyt yli-/alijäämä

Pitkän aikavälin tulorahoitustavoite voidaan asettaa taseen kertyneen yli-/alijäämän perusteella. Taseen kertyneeseen yli-/alijäämään on tiivistetty kunnan koko tuloshistoria. Kun kertynyt yli-/alijäämä jaetaan kunnan asukasmäärällä, saadaan vertailukelpoinen tunnusluku kuntien välisessä vertailussa. Vertailtavien kuntien tulee kuitenkin kuulua samaan kuntakokoluokkaan.

7. INVESTOINTIOSA

INVESTOINTISUUNNITELMA VUOSILLE 2024 – 2027, 1 000 €

Valtuustoon nähden sitovat erät on merkitty *

Kiinteäomaisuus	2024	2025	2026	2027	Yhteensä
Kunnanhallitus					
* Kiinteään omaisuuden hankinta	300	300	300	300	1200
* Kiinteään omaisuuden myynti (tasearvot)	50	100	100	100	350
Nettokustannus	250	200	200	200	850

	2024	2025	2026	2027	Yhteensä
Aineettomat oikeudet					
Uuden tietoliikenne sopimuksen mukainen käyttöönottoprojekti. Uudella sopimuksella saadaan noin 30% säästö nykyisten palveluiden vuosikustannuksista	42				42
Tietokoneohjelmistot					
Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelutuotannon uudelleen järjestely, kilpailutus ja käyttöönottoprojekti. Uudistuksella haetaan laadukkaampaa ja kustannuksiltaan edullisempaa ratkaisua nykyiseen nähden	65	65	20		150
Taloushallinnon järjestelmien kehittämisen jatkaminen ohjelmistoratkaisuin	15				15
HR 365 henkilöstöjärjestelmän arkistointiratkaisu	15				15
Asianhallintajärjestelmän päivittäminen ja lisäosien hankinta					0
Sopimushallintajärjestelmän hankinta					0
MS office vanhentuneiden (35 kpl) lisenssien hankinta 300€.	11	11	11	11	44
Tietokoneohjelmistot yhteensä	106	76	31	11	224

Osakkeet ja osuudet	2024	2025	2026	2027	Yhteensä
Kunnanhallitus					
Suomirata yhtiön vuotuisen osakemerkinnät	35	0	0	0	35

TE/HANKE- RYHMÄ/HANKE		valt. enim- mäishinta	Indeksikor- jaus	2024	2025	2026	2027	2024-2027 YHTEENSÄ
12090325	Talonrakennus uushankinta, vapaa-ajan rakennukset, teknllk			800	0	0	0	800
1209032500X	*Hakamäen urheilukenttä, huoltorakennukset			800	0	0	0	800
12090325002_001	Latukonevarasto, Hakamäen urheilukenttä			100	0	0	0	100
	Alun perin ajatus oli rakentaa kylmä suojahalli, tarkentunut tarve on kuitenkin puolilämmin rakennus, jossa latukone voidaan sulattaa ja koneelle on tilaa suorittaa päivittäishuollot. Koneen tulee myös sulaa ajojen välissä. Koko noin 5x12 metriä = 60m2							
12090325002_002	Huoltorakennus, Hakamäen urheilukenttä			700	0	0	0	700
	Hakamäen urheilukentän huoltorakennus. Puku-/pesutilat, varastot ja toimintatilat kentän toimintaa tukemaan. Ajoitetaan Hakamäen kentän rakentamisen yhteyteen.							

TALONRAKENNUS KORJAUSINVESTOINTIHANKKEET 2024 – 2027

TE/HANKE- RYHMÄ/HANKE	valt. enim- mäishinta	Indeksi- korjaus	2024	2025	2026	2027	2024-2027 YHTEENSÄ
--------------------------	--------------------------	---------------------	------	------	------	------	-----------------------

1209033	TALONRAKENNUS KORJAUSINVESTOINTI		671	1070	2 713	3 685	8 139
---------	----------------------------------	--	-----	------	-------	-------	-------

12090330	Talonrakennus korjausinvestointi, terveydenhuolto, sote		0	100	750	200	1050
12090330001	Turengin terveysasema		0	100	750	200	1 050
12090330001_003	C1, C3-C5, ilmanvaihdon parannus (Turengin tk)		0	50	750	0	800
	C1, C3-C5 Ilmanvaihdon parannustyöt (ei sis. viilennystä/jäähdytystä). Terveyskeskusosan ilmanvaihto alkaa olla teknisen käyttöiän päässä, eikä palvele enää nykyaikaisesti tiloja. Investoinnilla parannetaan ilmanvaihtoa. Rakennetaan uusi ilmanvaihtokonehuone ja uusitaan tarvittavat ilmanvaihtokoneet. Sillä vanha järjestelmä ei enää vastaa nykyaikaisia vaatimuksia. Ei toteuteta peruskorjauksen mittakaavassa, koska rakennustekniikkaa ei uusita. 2023 - 50t€ on suunnitteluun ja 2025 - 750 t€ toteutukseen.						
12090330001_005	C1, C3-C5, peruskorjaus (Turengin tk)		0	50	0	200	250
	C1, C3-C5 (tarveselvitys v. 2023, hankesuunnittelu v. 2026). Turengin terveysaseman C1, C3-C5 peruskorjauksen valmistelu. 2023 - 50t€ tarveselvitys ja 2026 - 200 t€ hankesuunnittelu. Tarveselvityksen kartoitus 2023, samalla kuin IV-suunnittelu, jotta vältetään tekemästä päällekkäisiä tai väärin ajoitettuja toimenpiteitä.						

TE/HANKE- RYHMÄ/HANKE		valt. eni- mäishinta	Indeksi- korjaus	2024	2025	2026	2027	2024-2027 YHTEENSÄ
12090331	Talonrakennus korjausinvestointi, van- hustyö, sote			30	380	0	0	410
12090331000X	Puutapaila			30	380	0	0	410
12090331002_001	Puutapailan kuntoarvio, vesikaton uusi- minen			30	380	0	0	410
	Puutapailan kuntoarvio ja jatkosuunnit- telu. Rakennuksen tulevaisuuden kun- nossapidon järjestelyt ja ajoitukset.							
	Puutapaila vesikaton uusiminen. Raken- nuksen vesikaton kunto on suojellun puurakennuksen kunnossa pysymiselle erittäin tärkeää.							
12090333	Talonrakennus korjausinvestointi, ope- tustoimi, sivistysltk			0	0	797	2 389	3 186
12090333001	Leppäkosken koulu			0	0	743	2 289	3 032
12090333001_001	Lämmitystavan muutos			0	0	0	350	350
	Leppäkosken koulun lämmitysjärjestel- män vaihtaminen peruskorjauksen yhteydessä. Muutoin lämmitysjärjestelmän vaihtamien yksinään on kallis investointi. Peruskorjauksen yhteydessä saadaan synergiaetua.							
12090333001_002	Leppäkosken koulu, peruskorjaus			0	0	743	1 939	2 682
	Leppäkosken koulu, peruskorjaus, 2026- 2027. Leppäkosken koulun peruskorjaus. Kun koulun vanhan rakennuksen osasta päästään eroon, niin järjestellään koulu- toiminnot yhden rakennuksen sisälle. Korjataan tarvittavat vanhat rakenteet ja järjestetään tilat luokkajaolle.							

TE/HANKE- RYHMÄ/HANKE		valt. eni- mäishinta	Indeksi- korjaus	2024	2025	2026	2027	2024-2027 YHTEENSÄ
12090333004	Harvialan koulu			0	0	54	0	54
12090333004_002	Harvialan koulu, energiansäästöinves- toinnit			0	0	0	0	0
	Energiansäästöinvestoinnit, toimenpi- teet tarkentuvat suunnittelussa. Tukiläm- mön lähteeksi muutetaan sähkö (mah- dollisuus hakea energiatukea 35%).							
	Harvialan koulu, lukitusten uusiminen					27		27
	Nykyisen Exec-avainjärjestelmä turvalli- suus on heikko ja kyseisen järjestelmän tuki loppuu vuonna 2023.							
	Harvialan koulu kulunvalvonnan uusimi- nen					27		27
	Nykyisen Esmi-järjestelmän laitteiston tuki on päättynyt vuoden 2023 alusta.							
1209033300X	Heinäjoen koulu			0	0	0	100	100
12090333005_001	Heinäjoen koulu, peruskorjaus			0	0	0	100	100
	Heinäjoen koulun vanhan osan perus- korjauksen hankesuunnitelma/suunnit- telun aloittaminen 2027. Heinäjoen kou- lurakennusten toiminnan tarkistaminen ja uudistaminen. Oppilasmääräennus- teen vaikutus tilatarpeeseen. Huonom- pikuntoisen osan korvaaminen uudisra- kennuksella.							
	Tarinmaan koulu			0	0	0	0	0
	Tarinmaan koulu, peruskorjaus						0	0
	Peruskorjaus 2028 852t€, 2029 2042t€							

TE/HANKE- RYHMÄ/HANKE		valt. enim- mäishinta	Indeksi- korjaus	2024	2025	2026	2027	2024-2027 YHTEENSÄ
12090334	Talonrakennus korjausinvestointi, varhaiskasvatus, sivistysltk			330	400	1 150	850	2 730
12090334	Haltian päiväkoti ja Paulinkulma			0	250	0	0	250
12090334001_003	Haltian päiväkodin peruskorjaus			0	250	0	0	250
	Varhaiskasvatuksen toiminnan tarpeet - Haltian päiväkodin (vuorohoito) toiminta tarpeellinen. Peruskorjauksen suunnittelu 2023. Peruskorjaus 2024-2025 toimintakaudelle, jolle kustannus on arvioitu. Kiinteistöjen lämmön eriyttäminen, Väistötilat tarvitaan neljälle ryhmälle. Peruskorjauksen toteutus mieluiten toimintakaudella. Ryhmälle tarvitaan tilaa 100 m2/ryhmä. Haltian päiväkoti on tulevaisuudessa 4-ryhmäinen. Laajennus tarvittiin aiemmin yhdelle ryhmälle. uuden suunnitelman mukaan kahdelle ryhmälle. Laajennushintaa ei ole liitetty kustannukseen. Nyt Haltiassa on 3 ryhmää ja yksi Paulinkulmassa. Jos Paulinkulmasta luovutaan, niin lämmitysjärjestelmä rakennetaan Haltian laajennukseen. Tehty indeksitarkistus kustannuksille. Teknltk 4.10.2022 § 185 muutos: Tekninen lautakunta toteaa, että Turen gin koulu ei ole soveltuva vaihtoehto varhaiskasvatuksen Haltian päiväkodin väistötilaksi, koska se on suunniteltu purettavaksi v. 2024. Sivistyslautakunnalle on laadittu tarveselvitys Haltian päiväkodista 23.8.2023. Tarveselvityksessä on vertailtu eri vaihtoehtoja Haltian päiväkodin, Paulinkulman ja Jänispolun päiväkotiryhmien sijoituksista tulevaisuudessa. Tarveselvityksessä on vaihtoehtoja Haltian ja Jänispolun päiväkotien peruskorjaukselle, uudisrakennuksille ja							

TE/HANKE- RYHMÄ/HANKE		valt. enim- mäishinta	Indeksi- korjaus	2024	2025	2026	2027	2024-2027 YHTEENSÄ
	vuokratiloille ja näiden yhdistelmille. Edullisin ja tulevaisuuden kannalta joustavin vaihtoehto on vuokratilat laskettuna 15 vuoden käyttöajalla viidelle päiväkotiryhmälle. 5 ryhmän tila mahdollistaisi Haltian ja ja Paulinkulman kiinteistöistä luopumisen ja yhden Jänispölyn tilapäistiloissa toimivan ryhmän siirtämisen. 15 vuoden vuokrakustannuksiksi on arvioitu 4,5m€. Vuokratilojen perustamis-,piha- ja pysäköintialueiden rakentamiskustannukset arviolta 250 000€							
12090334001_004	Paulinkulman tarveselvitys			0	0	0	0	0
	Paulinkulma tarveselvitys Haltian peruskorjauksen suunnittelun yhteydessä Paulinkulman tarveselvitys ja purkamismahdollisuuden tarkistaminen. Purkamisen toteutetaan käyttötaloudesta. Alakerrassa toimii yksi täysi Haltian päiväkotiryhmä - valmius luopua, rakennuksessa on huono sisäilma.							
12090334	Pikkuniitun päiväkoti			0	150	1 150	850	2 150
12090334003_002	Pikkuniitun päiväkoti, peruskorjaus			0	150	1 150	850	2 150
	Pikkuniitun päiväkodin peruskorjauksen suunnittelu 2025 ja peruskorjaus toimikaudelle 2026-2027. Väistötilojen tarve selvitettävä ja varattava tarvittaessa käyttötalouteen rahat. Tervakosken alueelle tarpeellinen päiväkoti (vuorohto).							

12090334005	Jänispolun päiväkotii			0	0	0	0	0
12090334005_001	Jänispolun päiväkotii, peruskorjaus			0	0			0
	Tarvesuunnittelu ja suunnittelu. Mikäli tarve on edelleen olemassa (lapsimäärät) ja peruskorjaus on selvityksen mukaan kannattava toimenpide, niin peruskorjaus suunnitellaan tuleville vuosille							
12090334007	Kivitaskun päiväkotii			330	0	0	0	330
12090334007_001	Kivitaskun päiväkotii, esteettömyyskorjaukset			20	0	0	0	20
	Esteettömyyskorjaukset. piha-alueen uusiminen lämmitystapamuutoksen yhteydessä. Ulkotilojen ja esteettömyyden toiminnan parantaminen. Tilapalvelun arvioima parannustarve.							
12090334007_00X	Kivitaskun päiväkotii, lämmitysjärjestelmä			250	0	0	0	250
	Kivitaskun päiväkodin lämmitysjärjestelmän muuttaminen pois maakaasusta (tähän voi hakea tukea 35%).							
12090334007_00X	Kivitaskun päiväkotii, valaistus			60				60
	Valaistuksen uusiminen. Suunnittelu, mitaukset ja kaikkien valaisimien uusiminen LED-valaisimiksi. Parantaa energiatehokkuutta ja käyttömukavuutta.							

12090334	Talonrakennus korjausinvestointi, muut rakennukset			311	190	16	246	763
	Turengin kirjasto-liikuntahalli			0	0	0	230	230
12090337001_012	Turengin kirjasto-liikuntahallin peruskorjaus			0			230	230
	Turengin kirjasto-/liikuntahallin peruskorjaus ja hankesuunnittelu. Kirjasto-liikuntahalli on valmistunut 1996-1997. Peruskorjausikä on saavutettu. Hankesuunnittelua ja suunnittelua vuosina 2025/2026 ja peruskorjaus 2028-2029 = 4,595m€/yht:8,039m€.							
	Uimahalli			0	0	0	0	0
12090338001_001	Uimahallin peruskorjaus			0	0	0	0	0
	Tervakosken uimahallin elinkaaren selvittäminen / akuutit toimenpiteet. Korjausinvestoinnilla toteutetaan kiinteistön tekniikan parannuksia toiminnan varmistamiseksi. Suunnitellaan elinkaaritoimenpiteet, sekä uusitaan tarvittavat akuutit rakennusosat, jotta toiminta voi jatkua. Uudisrakennuksen valtuuston enimmäishinta 9.547.000 € ja indeksikorjaus (koskee uudisrakennusta) 1/2019-8/2022 (15,2%) - 10.998.000 €. indeksikorjaus 8/2022-7/2023 (2,2%) 11.240.000 €.							
	Tavoitteena on suunnitteluttaa uudisrakennus/peruskorjaus vuosina 2024-2025 (500 000€/v.2024, 500 000€/v.2025) ja päättää varsinaisesta rakentamisesta tai korjauksesta vuoden 2024 aikana ennen suunnittelun aloittamista. Ennen päätöstä uimahallista tehdään vertailulaskelmia, jossa vertaillaan uudisrakennuksen ja peruskorjauksen hyötyjä ja haittoja. Arvioinnissa huomioidaan korjaus, remontointi ja kokonaan purkaminen. Uudisrakennuksen hinta-arvio on 11,6 milj €. (5,8 milj./ensimmäinen vuosi							

	ja 5,8 milj.toinen vuosi). Kustannusarvio tehty kunnan rakennuttajan Harri Turusen toimesta 14.8.2023. Investointiesityksestä, ei ole vielä täydennyspyynnön hetkellä valtuuston päätöstä. Valtuusto päättää kunnan talousarviosta 11/2023.							
	Laurinmäen museoalue			0	0	16	16	32
12090337001_021	Laurinmäen museoalueen rakennusten peruskorjaus			0	0	16	16	32
	Laurinmäen rakennusten säännölliset korjaukset, jotta museorakennukset säilyvät kunnossa.							
	Kunnantalo			80	125	0	0	205
	Kunnantalon lukituksen uusiminen			50				50
	Nykyisen Exec-avainjärjestelmä turvallisuus on heikko ja kyseisen järjestelmän tuki loppuu vuonna 2023.							
	Kunnantalon kulunvalvonnan uusiminen				35			35
	Nykyisen Esmi-järjestelmän laitteiston tuki on päättynyt vuoden 2023 alusta.							
	Kunnantalon ja Veturin tilojen perusparannukset			30				30
	Kellarin taukotilojen perusparannus. Veturin kellarin vesivahinkokorjaukset ja perusparannus.							
	Kunnantalon valaistuksen uusiminen				90			90
	Valaistuksen uusiminen. Suunnittelu, mitaukset ja kaikkien valaisimien uusiminen LED-valaisimiksi. Parantaa energiatehokkuutta ja käyttömukavuutta.							

	Muut:			231	65	0	0	296
	Lain vaatimat sähköautojen latauspisteet			140				140
	<p>733/2020 7 § Olemassa olevan rakennuksen varustaminen sähköajoneuvojen latauspisteillä Rakennuksen omistajan on huolehdittava, että sellaisessa käytössä olevassa muussa rakennuksessa kuin asuinrakennuksessa, jonka yhteydessä on enemmän kuin 20 pysäköintipaikkaa rakennuksessa tai kiinteistöllä, on asennettuna vähintään yksi latauspiste viimeistään 31 päivänä joulukuuta 2024. Jannakkalan kunnan omistamissa rakennuksissa yli 20 pysäköintipaikkaa on: Tuuvinki, Turengin sairaala, Turengin kirjasto ja liikuntahalli, Turengin yhteiskoulu, Teollisuustalo, Harvialan koulu, Liinalampi, Mallinkaisten leirikeskus, Tarinmaan koulu, Uimahalli, Seuratalo, Tervakosken koulu ja Kettukallion pk, Tervakosken kirjasto ja terveysasema. Yht: 13 kohdetta, osaan saa helposti, kun muokkaa lämmitystolpan latauspisteeksi tai saa latausaseman rakennuksen seinään. Osaan joutuu tekemään kaivuutöitä ja isompia sähkötöitä. Suunnittelu ja arvioidut kustannukset yht: 13x10 000€ + 10 000€ suunnittelu = 140 000€</p>							

	Rakennusten putkilukot			13				13
	Kunnan omistamien rakennusten putkilukkojen uusiminen (noin 40 kpl) Nykyisten putkilukkojen avaimet ovat helposti kopioitavissa (Exec) ja avainturvallisuus on huono. Uudet putkilukot toimivat joko kulkutunnisteella tai älypuhelimella ja käyttöoikeudet on helposti ohjelmoitavissa, sekä käyttöä voidaan seurata,							
	Teollisuustalo vesijohtojen uusiminen			78				78
	Rakennuksen vesijohtojen runkolinjoissa on ollut useita vuotoja ja vaativat uusimisen. Uusitaan teollisuustalon vesijohtojen runkolinjat ja työn vaatimat alakatot. Asbestipurkutyöt ja tarvittaessa kartoitus.							
	Teollisuustalo lukitusten uusiminen				30			30
	Nykyisen Exec-avainjärjestelmä turvallisuus on heikko ja kyseisen järjestelmän tuki loppuu vuonna 2023.							
	Teollisuustalo kulunvalvonnan uusiminen				35			35
	Nykyisen Esmi-järjestelmän laitteiston tuki on päättynyt vuoden 2023 alusta.							
TALONRAKENNUS UUSHANKINTA				9 300	3 713	200	4 500	17 713
TALONRAKENNUS KORJAUSINVESTOINNIT				671	1070	2 713	3 685	8 139
TALONRAKENNUSINVESTOINNIT YHTEENSÄ				9 971	4 783	2 913	8 185	25 852

12093001, INFRAINVESTOINTISUUNNITELMA VUOSILLE 2024 - 2027

* 1203001 ELINKEINOALUEIDEN TONTITUOTANTO-OHJELMAN INFRA	2024	2025	2026	2027	2024-2027 YH-TEENSÄ
Yritystonttien vaatimat infratyöt 2023 - varautuminen elinkeinoelämän tarpeisiin (esim. liittymien suunnittelu)	27	30	31		88
Punkan yritysalueen liittymät -rakentamista ei tapahdu v. 2024/ rakentamissuunnittelu v. 2025			70	250	320
Turengin keskustan liikennejärjestelyt (liittymät, pysäköinti, la-pysäkit, suunnittelu) - liittyy mm. Elyyn, S-markettiin, Tuleksiin,			100	100	200
Kalpalinnan liittymä rakentaminen				500	500
Rastikankaantie plv 0-240 (päällystys)		50			50
Rastivainiontie (päällystys) - päällystämiseen varattu raha					0
Rastikankaan elinkeinoalueen päällystystyöt ja viimeistelyt (Rastimaa)		150			150
More-hankkeen suunnittelu liittymät ja kadut - määrärahan varaus hankkeen suunnittelulle, jos hanke lähtee liikkeelle (sisältää moottoritielle uuden liittymän)	150	200	700		1 050
Kanssin yritysalueen liittymät	150				150
Rakentamissuunnittelu v. 2024. Rakentaminen jaksotetaan vuoden 2024 aikana.					
Elinkeinoalueiden infra yhteensä	327	430	901	850	2 508
V. 2023 TA:n taso TS-vuosilla	1 040	775			

*1203002 ASUMISEN TONTITUOTANTO-OHJELMAN INFRA	2024	2025	2026	2027	2024-2027 YH-TEENSÄ
Turenki (asuntotuotannon infra)					
Ilveslinnan liittymä - kanavoidun liittymän tiesuunnitelmalle varattu määräraha, riippuu alueen kehitymisestä			70		70
Moisio 1, viimeistely					0
Ilveslinnanranta - liikkeellelähtö on kiinni tonttien myynnin kehityksestä					0
Tervakoski (asuntotuotannon infra)					
Kaartotien jatke ja Mikkolantien liittymä mt 130:lle - voi joutua varamaan vielä rakentamissuunnitelmaan määräraha		150			150
Harviala (asuntotuotannon infra)					
Harvialan kartano-alueen uudet tontit			350	150	500
Asumisen tonttituotannon infra yhteensä	0	150	420	150	720
V. 2023 TA:n taso TS-vuosilla	700	370			

*1203003 VIHERALUEET, PUISTOT JA PIHAT	2024	2025	2026	2027	2024-2027 YH-TEENSÄ
Viheralueet ja puistot					
Ilveslinnan maisemointi ja meluvallit, viimeistely - vuonna 2025 hulvesialtaan rakentaminen			70	100	170
Lyylinpuisto - suunnitelma valmistuu 2023, hyväksytään teknisessä lautakunnassa	150	150			300
Hopealahden puistot - riippuu kaavan etenemisestä				100	100
Leikkikentät					0
Leikkikenttien kalusteet ja varusteet 2024-2027 / Turenki	50		50		100
Leikkikenttien kalusteet ja varusteet 2023 / Tervakoski ja Leppäkoski		60		50	110
Ilveslinnan korttelileikkipaikka				120	120
Moision alueen jätekatokset - riippuu tonttien menekistä			30		30
Mäyrän alueen puistot/leikkikenttä/käytävät - uusi leikkipaikka			30	150	180
Kiinteistöjen piha-alueet ja esteettömyys (asfaltointi, leikkivälineet, pyörätelineet, katokset)	80	80	70		230
Piha-aitauksien uusiminen		60		60	120
Päiväkotien piha-alueiden parantaminen Porttilantien päiväkodin pihan leikkivälineet 2024	50	50	50		150
Viheralueet, puistot ja pihat yhteensä	330	400	300	580	1610
V. 2023 TA:n taso TS-vuosilla	860	360			

*1203004 LIIKUNTA-ALUEIDEN INFRA	2024	2025	2026	2027	2024-2027 YH-TEENSÄ
Hakamäen urheilualue, 1.602.000 € (suunnittelut tehty v. 2022, kumulat. tot. 125000 €)					
* Hakamäen uusi yleisurheilukenttä	777				777
Hakamäen kentän alueiden asfaltointi ja ympäristön parantaminen		300			300
Valaistuksen parantaminen ulkoliikuntapaikoilla					0
-led-valojen asennus		15			15
Tenniskenttien aidat					
- Tervakosken tenniskenttä	30				30
Lähiliikuntapaikkojen päivitys	25	25	30	30	110
Tietyn uimarannan perusparannus	25				25
Suruttoman uimarannan perusparannus		25			25
Ahilammen uimarannan esteettömyys			60	60	120
Tervakosken urheilukentän peruskorjauksen suunnittelu ja peruskorjaus		40	200		240
Liikunta-alueet yhteensä	857	405	290	90	1 642
V. 2023 TA:n taso TS-vuosilla	110	130			

*1203005 MUUT INFRAHANKKEET	2024	2025	2026	2027	2024-2027 YH-TEENSÄ
Päällystystyöt + kivityöt					
Päällystystyöt + kivityöt (erittelemätön, teknltk päätöksellä)	200	300	300	200	1000
- uuden päällysteen tarve on suuri					
Teiden saneeraus					
Kauppakuja					0
Kassari (Tervakoski)	30	250			280
- suunnittelu vuonna 24 ja rakentaminen vuonna 25					
Ylikyläntien saneeraus			580		580
- suunnitelmat valmiit, rakentaminen odottaa koulun valmistumista					
Tuulimyllyntien ja Juurtintien saneeraus, suunnittelu		50			50
Teiden saneeraus, suunnittelu	40	40	40	40	160
Taimistotien saneeraus, suunnittelu			40	550	590
Yhteystie Tykkivajantie-Hausjärventie		250			250
Kevyen liikenteen väylät					
Rastilantie-Rastikangas KLV, suunnittelu, rakentaminen		70		625	695
Tierpintie-Lastuvuorentie KLV	170				170
Kirkkotien KLV, suunnittelu		35			35
Rehakan risteys ja Napialan risteys Mt 130					
Tervakosken Eskolantie KLV silta	20				20
rakennussuunnittelu 2024					
Muut					
Taajamien valaistussaneeraukset 2024-2027 (kohteet käyttösuunnitelmassa)	50	150	150		350
Myllyojan rummun saneeraus		30	300		330
- betonirummun korjaus noin 200 m. Työ toteutetaan mahdollisesti ruiskubetonoimalla.					
Liikenneturvallisuuden parantaminen	35	40	35	35	145
- esim. liikenneopasteet, hidasteet, esteaidat jne.					
Hulevesijärjestelmien saneeraus	30	40	30	30	130
- hulevesiojien ja rumpujen korjaamiseen					
Muut infrahankkeet yhteensä	575	1 255	1 475	1 480	4 785
V. 2023 TA:n taso TS-vuosilla	1 000	790			

	2024	2025	2026	2027	2024-2027 YHTEENSÄ
INFRAINVESTOINNIT YHTEENSÄ	2 089	2 640	3 386	3 150	11 265

IRTAIMISTOINVESTOINTISUUNNITELMA VUOSILLE 2024–2027

Irtaimen omaisuuden investointisuunnitelma	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	2024-2027 yhteensä
Tekninen lautakunta					
Muut koneet ja kalusto, tekninen					
Tilapalvelut					
Katokset: (polkupyörät ja mopot, linja-auto) Palvelutason parantaminen joukkoliikenteessä ja kevyessä liikenteessä	30	30			60
Aluepalvelut					
Laituri, Tietty	25				25
Laituri, Suruton		25			25
Traktori (vaihto)		110			110
Traktori, liikunta-alueet			40		40
Huoltoauto Turenki	60				60
Ruuvilinko taakseajettavaan traktoriin	20				20
Avoharja ja kauharja (hiekotushiekan poisto)	25				25
Lumiaura		15			15
Pölyttömästi keräävä katujen puhdistuslaite		45			45
Metsäperävaunu ja kuormaaja (sähköisillä toiminnoilla)		35			35
Liikuntapalvelut					
Kuntosalilaitteiden päivitys. Turengin liikuntahallin, Tervakosken liikuntahallin, Tervakosken uimahallin kuntosalilaitteiden päivittäminen	11	11	11		33
Hakamäen urheilupuiston ensikertainen kalustaminen. Uusien kalusteiden ja laitteiden hankinta Hakamäen urheilupuistoon.	120				120
Ateria- ja puhtauspalvelut					
Tervakosken koulukeskus, puhtauspalveluiden ensikertainen kalusto		20			20
Tervakosken koulukeskus, ateriapalveluiden ensikertainen kalusto		25			25

Irtaimen omaisuuden investointisuunnitelma					2024-2027
Maankäyttö, paikkatieto					0
Teknisen lautakunnan irtain omaisuus yhteensä	291	316	51		658

Sivistyslautakunta	2024	2025	2026	2027	TS 2024-2027 YHTEENSÄ
Haltian päiväkodin ensikertainen kalustaminen			290		290
Tervakosken koulukeskus, ensikertainen kalustaminen - Koulukeskuksen kalusteet, ict-kalustoa ja muuta kalustoa		800			800
Kirjastoauto - pyritään etsimään lähiseudun kunnista yhteistyökumppani, jonka kanssa jaetaan kirjastoauton investointi ja käyttökulut		500			500
Sivistyslautakunnan irtain omaisuus yhteensä	0	1300	290	0	1590
Irtaimistonhankinnat yhteensä	291	1616	341	0	2248

Seuraavat investoinnit suoritetaan leasinghankintoina. Taulukossa näkyy hankinnan kokonaisarvo. Käyttötaloudessa on varattu määrärahat leasingvuokriin.

Sivistyslautakunta	2024	2025	2026	2027	TS 2024-2027 YHTEENSÄ
perusopetuksen leasing-chromet	121	121	121	121	484
lukion leasing-tietokoneet	24	24	24	24	96
Sivistyslautakunta yhteensä	145	145	145	145	580

Chromet ja tietokoneet hankitaan ikäluokalle oppilaita ja opiskelijoita kerrallaan, vuokra-aika on 3 vuotta.

Investointien yhteenveto, 1000 €

	2024	2025	2026	2027	Yht 2024 - 2027
Kiinteä omaisuus					
Menot	300	300	300	300	1 200
Tulot	50	100	100	100	350
Netto	250	200	200	200	850
Aineettomat oikeudet					
Menot	42				42
Tulot					0
Netto	42	0	0	0	42
Tietokoneohjelmistot					
Menot	106	76	31	11	224
Tulot					0
Netto	106	76	31	11	224
Osakkeet ja osuudet					
Menot	35				35
Tulot					0
Netto	35	0	0	0	35
Irtaimiston hankinta (kunnanhallitus)					
Menot	0	0	0	0	0
Tulot					0
Netto	0	0	0	0	0
Irtaimiston hankinta (tekninen Itk)					
Menot	291	316	51	0	658
Tulot					0
Netto	291	316	51	0	658
Irtaimiston hankinta (Sivistysltk)					
Menot	0	1 300	290	0	1 590
Tulot					0
Netto	0	1 300	290	0	1 590
Talonrakennusinvestoinnit					
Menot	9 971	4 783	2 913	8 185	25 852
Tulot					0
Netto	9 971	4 783	2 913	8 185	25 852
Infrainvestoinnit					
Menot	2 089	2 640	3 386	3 150	11 265
Tulot					0
Netto	2 089	2 640	3 386	3 150	11 265
Investoinnit yhteensä					
Menot	12 834	9 415	6 971	11 646	40 866
Tulot	50	100	100	100	350
Netto	12 784	9 315	6 871	11 546	40 516

8. RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelma, kunta ilman liikelaitosta

RAHOITUSLASKELMA (PL Jave)	TP 2022	TA 2023	MTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Toiminnan rahavirta	4 527 898	10 250 749	10 117 949	2 760 840	3 137 928	5 339 184	6 406 338
- vuosikate	4 911 389	10 250 749	10 117 949	2 760 840	3 137 928	5 339 184	6 406 338
- satunnaiset erät	1 560 892						
- tulo-rahoituksen korjauserät	-1 944 383						
Investointien rahavirta	-3 129 341	-12 138 000	-12 138 000	-12 784 000	-9 315 000	-6 871 000	-11 546 000
- investointimenot	-7 120 237	-12 238 000	-12 238 000	-12 834 000	-9 415 000	-6 971 000	-11 646 000
- rahoitusosuudet investointimenoihin	371 831	0	0	0			
- pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	3 619 066	100 000	100 000	50 000	100 000	100 000	100 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 398 557	-1 887 251	-2 020 051	-10 023 160	-6 177 072	-1 531 816	-5 139 662
Rahoitustoiminnan rahavirta	-3 295 758	1 887 251	1 887 251	10 023 160	6 177 072	1 531 816	5 139 662
Antolainauksien muutokset	0						
- antolainasaamisten lisäys							
- antolainasaamisten vähennys	0						
Lainakannan muutokset	-3 295 758	1 887 251	1 887 251	10 023 160	6 177 072	1 531 816	5 139 662
- pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000	10 085 251	10 085 251	18 649 825	15 514 072	11 743 816	15 490 662
- pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 168 290	-8 198 000	-8 198 000	-8 626 665	-9 337 000	-10 212 000	-10 351 000
- lyhytaikaisten lainojen muutos	-127 468						
Oman pääoman muutokset							
Vaikutus maksuvalmiuteen	-1 897 201	0	-132 800	0	0	0	0
Talousarvio lainakanta 31.12., €	45 597 849	47 485 100	47 485 100	57 508 260	63 685 332	65 217 148	70 356 810
Nettolainanotto, €	-3 295 758	1 887 251	1 887 251	10 023 160	6 177 072	1 531 816	5 139 662
Lainakanta 31.12., €/asukas *	2 801	2 904	2 904	3 517	3 895	3 989	4 303
Investointien tulo-rahoitus, %	69,0	83,8	82,7	21,5	33,3	76,6	55,0
Investoinnit netto, €	-3 129 341	-12 138 000	-12 138 000	-12 784 000	-9 315 000	-6 871 000	-11 546 000

* Tunnusluvut on laskettu kappaleen 1.4.1 mukaisen väestönkehityksen perusteella

Rahoitusosan asetelma:

Toiminnan rahavirta

Toiminnan rahavirta osoittaa budjetoidun tulorahoituksen määrän, joka on varainhoitovuonna käytettävissä investointien rahoittamiseen, pääomasijoituksiin ja pääoman palautuksiin sekä maksuvalmiuden vahvistamiseen.

Toiminnan rahavirtaan ei sisälly budjetoitavia tuloarvioita ja määrärahoja, vaan kaikki rahavirtaan sisältyvät erät ovat siirtoja tuloslaskelmaosasta tai niiden oikaisuja. Siirtyviä eriä ovat vuosikate ja satunnaiset erät. Oikaisueriä ovat ko. eriin mahdollisesti sisältyvät pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot, jotka oikaistaan Tulorahoituksen korjauserät -rivillä. Mainitut erät otetaan huomioon jäljempänä laskelmassa kohdassa Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot. Tulorahoituksen korjauserissä oikaistaan myös pakollisten varausten muutosten vaikutus vuosikatteeseen.

Investointien rahavirta

Investointien rahavirta muodostuu investointimenojen ja niihin saatujen rahoitusosuuksien ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulojen erotuksesta. Mainitut erät siirtyvät talousarvion investointiosasta (lukuun ottamatta käyttötalouteen merkittyjä mahdollisia luovutusvoittoja ja -tappioita), eikä niihin rahoitusosassa enää osoiteta määrärahaa tai tuloarviota.

Investointiosasta siirtyvät meno- ja tuloerät esitetään rahoitusosassa bruttomääräisenä riippumatta siitä, onko määrärahat tai tuloarviot hyväksytyt brutto- tai nettomääräisenä.

Rahoituksen rahavirta

Rahoituksen rahavirtaan budjetoidaan antolainojen, lainakannan ja oman pääoman muutokset. Kaikki rahoituksen rahavirran erät ovat määrärahoja tai tuloarvioita, jotka tulee rahoitusosassa esittää valtuustoon nähden sitovina brutto- tai nettomääräisinä kokonaisuuksina.

Antolainauksen muutokset -erä on sitova valtuustoon nähden kokonaiseränä tai eriteltyinä. Antolainauksen muutoksiin budjetoidaan myös sisäinen lainananto ja antolainan palautukset koskien kunnan liikelaitosta ja muuta taseyksikköä.

Lainakannan muutokset -erä on sitova valtuustoon nähden kokonaiseränä tai eriteltyinä.

Oman pääoman muutokset -erä on sitova valtuustoon nähden kokonaiseränä tai eriteltyinä. Kunnassa oman pääoman muutoksiin siirretään kunnan muun taseyksikön peruspääoman lisäys, joka oikaisee edellä investointimenoihin merkityn kunnan pääomasijoituksen muuhun taseyksikköön. Vastaavasti muun taseyksikön peruspääoman alentaminen merkitään oman pääoman vähentymisenä.

Vaikutus maksuvalmiuteen

Rahoitusosa päättyy Vaikutus maksuvalmiuteen -erään, joka saadaan laskelmalla yhteen etumerkit huomioon ottaen toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Talousarvion rahoitusosa on tilinpäätöksen rahoituslaskelmaa suppeampi siten, ettei siinä esitetä Muut

maksuvalmiuden muutokset -erää. Näin menetellään siitä syystä, että mainittuun erään sisältyviä toimeksiantojen varojen ja pääomien muutoksia, vaihto-omaisuuden ja saamisten muutoksia sekä korottomien velkojen muutoksia ei käytännössä voida budjetoida etukäteen.

Vaikutus maksuvalmiuteen -erän positiivinen arvo tarkoittaa kunnan maksuvalmiuden vahvistumista ja negatiivinen sen heikkenemistä. Vaikutus maksuvalmiuteen ei saa olla arvotaan negatiivinen enempää kuin kunnan rahavarojen arvioidaan olevan talousarviovuoden alussa eli talousarvion laadintavuoden tilinpäätöksessä. Rahavarat ylittävä negatiivinen vaikutus tarkoittaa, ettei talousarviossa ole osoitettu kuntalain 110.4 §:n tarkoittamalla tavalla, miten määrärahojen rahoitustarve katetaan. Perusteluissa voidaan kirjallisesti selvittää rahavarojen riittävyyttä laajemmin.

9. HENKILÖSTÖOSA

9.1 Uudet vakanssit talousarvioon 2024

Toimielin/tulosalue	Kustannusten lisäys olemassa olevaan €/vuosi sivuku- luineen	Viranhaltija esitys	Toimielin esitys	KJ esitys	KH esitys	Valt päätös	Perustamis- kohta	ajan- Lisätietoja	Sisältyy talous- suunnitelmaan
Kunnanhallitus/Työllistäminen									
Omavalmentaja (ma 1.1.2023 - 31.12.2024) työllisyyden kuntakokeilu	37 250	37 250	37 250	37 250	37 250	37 250	1.1.2024	Määräaikaisen viran jatkaminen	kyllä
Tekninen lautakunta / Tilapalvelut									
LVI-rakennuttaja	56 000	56 000	56 000	56 000	56 000	56 000	1.1.2024	Toimen jatkaminen	kyllä
Rakennuttajainsinööri	56 000	56 000	56 000	56 000	56 000	56 000	1.1.2024	Toimen jatkaminen	kyllä
Tekninen lautakunta / Liikuntapalvelut									
Hanketyöntekijä	19 400	19 400	19 400	19 400	19 400	19 400	15.6.2024	6kk ajanjaksolle	ei
Luontoasiantuntija	25 000	25 000	25 000	0	0	0	1.4.2024	6kk ajanjaksolle	ei
Vastaava liikunnanohjaaja	40 824	40 824	40 824	0	0	0	1.1.2024		ei
Tekninen lautakunta / Maankäyttö									
Kaavasuunnittelija	53 000	53 000	53 000	0	0	0	1.3.2024		ei
Ympäristötarkastaja	47 000	47 000	47 000	47 000	0	0	1.1.2024		ei
Sivistyslautakunta/varhaiskasvatus									
Kahden varhaiskasvatuksen lastenhoitajan toimen perustaminen	39 000	39 000	39 000	39 000	39 000	39 000	1.8.2024	Tilapäiset ryhmät Porttilantien ja Harvialan päiväkodeissa ovat muuttuneet pysyviksi.	kyllä
Sivistyslautakunta/nuorisopalvelut									

9.2 Viran- ja toimenperustamislomakkeet sekä nimike- ja muut muutokset vuodelle 2024

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2023 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	<input type="checkbox"/> VIRAN/TOIMEN PERUSTAMINEN V. 2023 <input type="checkbox"/> NIMIKKEEN MUUTTAMINEN V. 2023 <input checked="" type="checkbox"/> MUU MUUTOS V. 2023 _____ viran jatkaminen _____ (Rasti ruutuun)
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Omavalmentaja
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosyksikkö	Työllisyys- ja kotoutumispalvelut
Toimiala, jonka alainen	Konsernipalvelut
Tulosalue, jonka alainen	Työllisyys- ja kotoutumispalvelut
Kelpoisuusehdot	Soveltuva koulutus
Palvelussuhteen luonne	<input checked="" type="checkbox"/> virka <input type="checkbox"/> osa-aikainen virka <input type="checkbox"/> työsuhde <input checked="" type="checkbox"/> määräaikainen, peruste: Työllisyyspalvelujen ja Janakkalan yrityskehityksen yhteisvirka Työaikamuoto: Toimistotyöaika 36 t 15 min/vk
Toteuttamisajankohta	1.1.2024-31.12.2024
Palkkaus / hinnoittelutunnus	3104,17 €/kk, PALKKAHINNOITTELU 01ASI040, Taso 3
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut 21,5%)	37 250 €/vuosi
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	<ul style="list-style-type: none"> • Omavalmentaja • Työllisyyden kuntakokeilun kohderyhmän asiakkaiden palvelu • Työnvälitys ja osaavan työvoiman saatavuudessa auttaminen • Verkostoyhteistyö • Työllisyys- ja elinvoimapaalvelujen kehittämiseen liittyvään työhön osallistuminen • Yrityksien palveluun osallistuminen • Haavisoitot yrityksiin
Perustelut esitykselle	<p>Talousarvioesityksessä vuodelle 2024 ehdotetaan jatkettavaksi yhteisvirkaa työllisyyspalveluiden ja Janakkalan yrityskehityksen kesken. Esityksessä yhteisen työntekijä tekee työpanoksen 80% työllisyyspalveluihin ja 20% Janakkalan yrityskehitykselle. Palkkaukseen on haussa myös hanke- rahoitusta, jonka päätoteuttajana on ProAgraria.</p> <p>Tavoitteena yhteisen työntekijän osalta on vahvistaa yrityksille annettavan palvelun laatua, yhteistyön tiivistämistä kunnan palveluiden suhteen sekä estää päällekkäisen työn tekemistä. Uusi työntekijä tulee verkostoitumaan alueen yrityksiin kanssa, välittämään heille ajankohtaista tietoa työvoiman saatavuudesta, välittää työntekijöitä yrityksiin, auttaa yrityksiä julkisten palveluiden suhteen ja toimia linkkinä kunnan palveluiden tehostamiseksi. Hankerahoitus ohjaa työtä painottumaan maatalous- ja metsäyrittäjien palveluun, joka on hyvää jatkoa vuonna 2023 olleeseen yritys- kartoitukseen.</p>

	<p>TE2024 muutoksessa työllisyyden hoidon on määrä siirtyä kunnille vuoden 2025 alusta. Tämä tarkoittaa, että kuntien vastuulle siirtyy muutoksen myötä myös työnantajapalvelut sekä hankinnat. Työllisyys- ja elinvoimapalveluista tulee muutoksen myötä kunnan kolmanneksi suurin toimiala. Määräaikainen virka on mahdollistanut sujuvat ja ketterät palvelut ilman nivelvaiheita. Toimintamalli on osoittautunut vaikuttavaksi. Työpanos takaa myös tiedon välittämisen haastetta ja lisää ymmärrystä puolin ja toisin koko työllisyys- ja elinvoimakentän suhteen.</p> <p>Työllisyyspalveluiden työntekijäys edellyttää virkasuhdetta tietosuojan, viranomaisroolin ja asiakastietojärjestelmän vuoksi.</p>
Päiväys ja allekirjoitus	<p style="text-align: right;"><u>Pauliina Polvinen, 6.9.2023</u> Esittäjän nimi, pvm</p>
<p>(x) Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2023 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2021 hyväksytyssä taloussuunnitelmassa vuoden 2022 kohdalla)</p> <p>() Ei sisälly taloussuunnitelmaan</p>	

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2024 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	<input type="checkbox"/> Viran/toimen perustaminen v. 2024 <input type="checkbox"/> Nimikkeen muuttaminen v. 2024 <input type="checkbox"/> Muu muutos v. 2024, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Kahden perhepäivähoitajan toimen muuttaminen / varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (kiertävä varahenkilö)
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosityksikkö	Varhaiskasvatus, päiväkodit
Toimiala, jonka alainen	Sivistystoimi
Tulosalue, jonka alainen	Varhaiskasvatus
Kelpoisuusehdot	Kelpoisuusvaatimuksena varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tehtävään on kasvatusta- ja ohjauksen perustutkinto, sosiaali- ja terveysalan perustutkinto tai muu vastaava soveltuva tutkinto, joihin sisältyy tai joita on täydennetty riittävän laajoilla lasten hoidon, kasvatuksen ja opetuksen tutkinnoilla.
Palvelussuhteen luonne	<input type="checkbox"/> virkasuhde <input checked="" type="checkbox"/> työsuhde <input checked="" type="checkbox"/> vakituinen <input type="checkbox"/> määräaikainen, peruste: Työaikaamuoto: yleistyöaika
Toteuttamisajankohta	1.1.2024 / 1.8.2024
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	2450,01 / 05VKA054
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut 21,5%)	39 000€/v
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Varahenkilönä toimiminen / varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tehtäväkuvauksen mukaiset tehtävät
Perustelut esitykselle	<p>Varahenkilöitä tarvitaan lisää siten, että jokaisessa päiväkodissa olisi oma varahenkilö.</p> <p>Perhepäivähoidon kysynnän väheneminen ja perhepäivähoitajien määrän vähennys mahdollistavat vakanssien muuttamisen varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tai varahenkilönä toimivan lastenhoitajan toimiksi.</p> <p>Tällä hetkellä varhaiskasvatuksessa toimii kolme varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa ns. kiertävinä varahenkilöinä. Varhaiskasvatustyksiköiden lisääntyä kolme varahenkilöä ei riitä. Lyhytaikaisiin sijaisuuksiin on vaikea saada sijaisia ja lakisääteisen henkilöstömitoituksen tulisi toteutua joka päivä varhaiskasvatuksessa. Palkkaamalla kaksi varahenkilöä lisää takaisimme lakisääteisen mitoituksen toteutumisen ja säästäisimme työvoimavuokraus-kustannuksissa. Vaihtuvat sijaiset eivät myöskään ole lasten edun ja hyvinvoinnin mukaista eikä edistä kasvatusyhteistyötä huoltajien kanssa.</p> <p>Kaksi perhepäivähoitajaa on eläköitynyt syksyllä 2023 ja esitän, että toimet muutetaan varhaiskasvatuksen lastenhoitajien toimiksi. Muutoksen kustannusvaikutus on vähäinen, nykyisten toimien palkkakulujen määrärahat sisältyvät taloussuunnitelmaan.</p>
Päiväys ja esittäjän nimi	1.9.2023 varhaiskasvatusjohtaja Riitta Ranta
Taloussuunnitelma	<input type="checkbox"/> Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2024 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2022 hyväksytyssä vuoden 2023 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2024 kohdalla) <input checked="" type="checkbox"/> Ei sisälly taloussuunnitelmaan

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2024 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	<input checked="" type="checkbox"/> Viran/toimen perustaminen v. 2024 <input type="checkbox"/> Nimikkeen muuttaminen v. 2024 <input type="checkbox"/> Muu muutos v. 2024, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Kahden varhaiskasvatuksen lastenhoitajan toimen perustaminen
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosityksikkö	Varhaiskasvatus, Harvialan päiväkoti ja Porttilantien päiväkoti
Toimiala, jonka alainen	Sivistystoimi
Tulosalue, jonka alainen	Varhaiskasvatus
Kelpoisuusehdot	Kelpoisuusvaatimuksena varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tehtävään on kasvatus- ja ohjauksen perustutkinto, sosiaali- ja terveysalan perustutkinto tai muu vastaava soveltuva tutkinto, joihin sisältyy tai joita on täydennetty riittävän laajoilla lasten hoidon, kasvatuksen ja opetuksen tutkinnoilla.
Palvelussuhteen luonne	<input type="checkbox"/> virkasuhde <input checked="" type="checkbox"/> työsuhde <input checked="" type="checkbox"/> vakituinen <input type="checkbox"/> määräaikainen, peruste: Työaikamuoto: yleistyöaika
Toteuttamisajankohta	1.8.2024
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	2363,48 € - 2450,01 € / 05VKA054
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut 21,5%)	39 000€/v
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tehtäväkuvauksen mukaiset tehtävät
Perustelut esitykselle	Tilapäisiksi ryhmiksi perustetut ryhmät Metsätähdet Porttilantien päiväkodissa ja Tyrnit Harvialan päiväkodissa ovat muuttuneet pysyviksi ryhmiksi. Näissä ryhmissä toimivien varhaiskasvatuksen lastenhoitajien toimet on tähän asti täytetty määräaikaisesti, mutta kun ryhmät eivät ole enää tilapäisiä, niin olisi perusteltua, että varhaiskasvatuksen toimet perustettaisiin toistaiseksi voimassa oleviksi työsuhteiksi.
Päiväys ja esittäjän nimi	1.9.2023 varhaiskasvatusjohtaja Riitta Ranta
Taloussuunnitelma	<input checked="" type="checkbox"/> Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2024 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2022 hyväksytyssä vuoden 2023 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2024 kohdalla) <input type="checkbox"/> Ei sisälly taloussuunnitelmaan

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2024 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	<input type="checkbox"/> Viran/toimen perustaminen v. 2024 <input checked="" type="checkbox"/> Nimikkeen muuttaminen v. 2024 <input type="checkbox"/> Muu muutos v. 2024, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Kolmen varhaiskasvatuksen lastenhoitajan toimen muuttaminen / varhaiskasvatuksen sosionomi
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosyksikkö	Varhaiskasvatus, päiväkodit
Toimiala, jonka alainen	Sivistystoimi
Tulosalue, jonka alainen	Varhaiskasvatus
Kelpoisuusehdot	Kelpoisuusvaatimuksena varhaiskasvatuksen sosionomin tehtäviin on vähintään sosiaali- ja terveysalan ammattikorkeakoulututkinto, johon sisältyvät varhaiskasvatukseen ja sosiaalipedagogiikkaan suuntautuneet vähintään 60 opintopisteen laajuiset opinnot, joista voidaan säätää tarkemmin valtioneuvoston asetuksella, tai sosionomin tutkinto, jota on täydennetty mainituilla opinnoilla.
Palvelussuhteen luonne	<input type="checkbox"/> virkasuhde <input checked="" type="checkbox"/> työsuhde <input checked="" type="checkbox"/> vakituinen <input type="checkbox"/> määräaikainen, peruste: Työaikamuoto: yleistyöaika
Toteuttamisajankohta	1.1.2024 / 1.8.2024
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	2586,64 / 05VKA046
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut 21,5%)	42 000€/v/toimi
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	<ol style="list-style-type: none"> 1. Toteuttaa varhaiskasvatuksen kasvatus-, hoito- ja opetustehtäviä. 2. Tukee lasten sosiaalista kasvua ja vertaisuuhteita sekä osallisuutta osana lapsiryhmän toimintaa. 3. Osallistuu lasten hyvinvointia tukeviin järjestelyihin sekä inklusiivisen toimintakulttuurin kehittämiseen yhteistyössä varhaiskasvatuksen opettajan, konsultoivan varhaiskasvatuksen erityisopettajan ja päiväkodin johtajan kanssa. 4. Tunnistaa ja arvioi lasten ja perheiden riskitekijöitä sekä vahvistaa lapsen ja perheen hyvinvointia oikein kohdennetulla tuella hyödyntäen perhetyön ja lastensuojelun osaamistaan varhaiskasvatuksessa. 5. Vastaa perheiden osallisuuden vahvistamisesta yhteistyössä tiiminsä kanssa. <p>Tehtävän tarkoitus on edistää lasten ja perheiden hyvinvointia sekä ehkäistä syrjäytymistä sosiaalipedagogista työtettä hyödyntäen.</p>
Perustelut esitykselle	<p>Varhaiskasvatuslain 37 §:n mukaan päiväkodissa kasvatus-, opetus- ja hoitotehtävissä toimivasta 35 §:ssä tarkoitettusta henkilöstöstä vähintään kahdella kolmasosalla tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus, josta vähintään puolella varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus. Muilla tulee olla vähintään varhaiskasvatuksen lastenhoitajan kelpoisuus.</p> <p>Janakkalassa muutostarve on vuoteen 2030 mennessä 19.</p>

	<p>Varhaiskasvatuksen lastenhoitajista kolme on irtisanoutunut tehtävästään ja toimet on nyt täytetty määräaikaikaisesti, joista yksi 31.12.2023 asti ja kaksi 31.7.2024 asti.</p> <p>Esitän, että kolme varhaiskasvatuksen lastenhoitajan toimea muutetaan varhaiskasvatuksen sosionomin toimiksi, joista yksi toimi alkaisi 1.1.2024 ja kaksi toimea alkaisi 1.8.2024.</p> <p>Muutoksen kustannusvaikutus on vähäinen, nykyisten toimien palkkakulujen määrärahat sisältyvät taloussuunnitelmaan.</p>
Päiväys ja esittäjän nimi	31.8.2023 varhaiskasvatusjohtaja Riitta Ranta
Taloussuunnitelma	<p><input type="checkbox"/> Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2024 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2022 hyväksytyssä vuoden 2023 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2024 kohdalla)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Ei sisälly taloussuunnitelmaan</p>

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2024 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	<input type="checkbox"/> Viran/toimen perustaminen v. 2024 <input checked="" type="checkbox"/> Nimikkeen muuttaminen v. 2024 <input type="checkbox"/> Muu muutos v. 2024, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Varhaiskasvatuksen palvelusuunnittelija / päiväkodin johtaja
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosyksikkö	Varhaiskasvatuksen hallinto
Toimiala, jonka alainen	Sivistystoimi
Tulosalue, jonka alainen	Varhaiskasvatus
Kelpoisuusehdot	Kelpoisuusvaatimuksena päiväkodin toiminnasta vastaavan johtajan tehtävään on kelpoisuus Varhaiskasvatuslain 26 tai 27 §:ssä tarkoitettuun varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin tehtävään ja vähintään kasvatustieteen maisterin tutkinto sekä riittävä johtamistaito.
Palvelussuhteen luonne	<input checked="" type="checkbox"/> virkasuhde <input type="checkbox"/> työsuhde <input checked="" type="checkbox"/> vakituinen <input type="checkbox"/> määräaikainen, peruste: Työaikamuoto: yleistyöaika
Toteuttamisajankohta	1.5.2024
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	3758,46 / 45000020
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut 21,5%)	67 000€/v
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Päiväkodin johtajan tehtäväkuvan mukaiset tehtävät
Perustelut esitykselle	<p>Varhaiskasvatuksen palvelusuunnittelijan eläköityessä varhaiskasvatuksen hallintoa tulee järjestellä uudelleen. Päiväkodin johtajien henkinen työkuormitus on kasvanut ja nykyisillä kolmella päiväkodin johtajalla on aivan liian suuri työ määrä, koska jokaisella heistä on vastuullaan useampi erillinen päiväkotiyksikkö ja suuri määrä työntekijöitä alaisuudessaan. Muuttamalla palvelusuunnittelijan virka päiväkodin johtajan viraksi saisimme jaettua tehtävälueet siten, että päiväkodin johtajien työ määrä ja henkilöstömäärä olisi sellainen, että työaika riittää tehtävän suorittamiseen. Yksityisen varhaiskasvatuksen määrä on kunnassa vähentynyt ja kunnallisten varhaiskasvatustyöyksiköiden määrä on kasvanut, joten tarvitsemme yhden päiväkodin johtajan lisää.</p> <p>Kustannusvaikutus kokoaikaiseen palvelusuunnittelijaan verrattuna on n. 12 000€/v. Palvelusuunnittelijan palkkakulujen määräraha sisältyy taloussuunnitelmaan.</p>
Päiväys ja esittäjän nimi	25.8.2023 varhaiskasvatusjohtaja Riitta Ranta
Taloussuunnitelma	<input type="checkbox"/> Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2024 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2022 hyväksytyssä vuoden 2023 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2024 kohdalla) <input checked="" type="checkbox"/> Ei sisälly taloussuunnitelmaan

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2024 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	<input checked="" type="checkbox"/> Viran/toimen perustaminen v. 2024 <input type="checkbox"/> Nimikkeen muuttaminen v. 2024 <input type="checkbox"/> Muu muutos v. 2024, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Harrastustoiminnan koordinaattori
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosityksikkö	Nuorisopalvelut
Toimiala, jonka alainen	Sivistyspalvelut
Tulosalue, jonka alainen	Nuorisopalvelut
Kelpoisuusehdot	Kelpoisuusvaatimuksena tehtävään on soveltuva nuorisoi- tai sosiaalialan tutkinto ja työkokemusta nuorisotyön alueelta.
Palvelussuhteen luonne	<input type="checkbox"/> virkasuhde <input checked="" type="checkbox"/> työsuhde <input checked="" type="checkbox"/> vakituinen <input type="checkbox"/> määräaikainen, peruste: Työaikamuoto: Yleistyöaika 38,25h
Toteuttamisajankohta	1.1.2024 alkaen
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	02VAP060, 31 290€ + sivukulut
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut 21,5%)	38500€
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Harrastustoiminnan koordinaattori koordinoi Janakkalassa järjestettävää Harrastamisen Suomen mallin mukaista, koulupäivän yhteydessä tapahtuvaa harrastustoimintaa. Toimintaa järjestetään kaikilla kunnan kouluilla vuosiluokkien 1-9 oppilaille. Harrastustoiminnan koordinaattorin tehtäviin kuuluvat toiminnan koordinointi ja suunnittelu, yhteydenpito harrastustoiminnan ohjaajiin, tilastointi ja käytännön järjestelyt. Harrastustoiminnan koordinaattori tekee etsivää harrastustoimintaa ja ohjaa myös itse harrastustoimintoja eri kouluilla.
Perustelut esitykselle	Harrastustoimintaa järjestetään kuntamme jokaisessa kouluyksikössä. Vuonna 2023 Harrastamisen Suomen mallin mukainen harrastustoiminta tuli myös nuorisolakiin. Harrastustoiminnan avulla lasten ja nuorten iltapäiviin saadaan sisältöä ja turvallisia aikuisia. Toiminnassa toteutetaan lasten haaveita ja tarjotaan mahdollisuuksia myös niille lapsille ja nuorille, jotka eivät tavallisesti harrastustoiminnan piiriin ohjaudu. Toiminnan järjestäminen laajassa kouluverkossa vaatii pitkäjänteistä työtä ja toimimista eri sidosryhmien kanssa. Harrastustoiminnan koordinaattorin toimen vakinaistaminen on tämän vuoksi hyvin tärkeää. Toiminnalle haettava valtionavustus kattaa harrastustoiminnan koordinaattorin palkkakustannukset.
Päiväys ja esittäjän nimi	5.9.2023 nuorisopalvelupäällikkö Sanna Laine
Taloussuunnitelma	<input checked="" type="checkbox"/> Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2024 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2022 hyväksytyssä vuoden 2023 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2024 kohdalla) <input type="checkbox"/> Ei sisälly taloussuunnitelmaan

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2024 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	<input type="checkbox"/> Viran/toimen perustaminen v. 2024 <input type="checkbox"/> Nimikkeen muuttaminen v. 2024 <input checked="" type="checkbox"/> Muu muutos v. 2024, peruste: Toimen jatkaminen
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	LVI-rakennuttaja
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosyksikkö	Tilapalvelut
Toimiala, jonka alainen	Tekninen toimi
Tulosalue, jonka alainen	Tilapalvelut
Kelpoisuusehdot	Koulukeskushankkeiden ja muiden tilapalveluiden tilahankkeiden rakennuttamistehtävät
Palvelussuhteen luonne	<input type="checkbox"/> virkasuhde <input type="checkbox"/> työsuhde <input type="checkbox"/> vakituinen <input checked="" type="checkbox"/> määräaikainen, peruste: Tervakosken ja Turengin koulu-keskus hankkeet Työaikaamuoto: Toimistotyöaika 36,25 h/vko
Toteuttamisajankohta	1.1.2024 – 31.12.2028
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	3837,62 €/kk, hitu 50102014
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut 21,5%)	n. 56 000 €/vuosi
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Janakkalan kunnan koulu- ja monitoimikeskusten rakennuttaminen Turenkiin ja Tervakoskelle.
Perustelut esitykselle	Tervakosken kouluhanke on käynnistynyt ja Janakkalassa on käynnistymässä tulevaisuudessa muitakin kiinteistöpuolen hankkeita. Hankkeiden valvonta on yksi merkittävä tekijä laadun ja kustannusten näkökulmasta. Laadukkaalla valvonnalla varmistetaan laadukas rakennus vuosiksi ja varmistetaan, että ylimääräisiä kustannuksia ei hankkeessa pääse syntymään. Hanke on kustannuksiltaan järkevämpi valvoa määräaikaisella työntekijällä, mitä käyttää määrärahoja ulkopuolisen valvojan ostamiseen. Määräaikaisella valvojalla saadaan hyötyä laajasti kunnan kaikkiin tilapalveluiden hankkeisiin.
Päiväys ja esittäjän nimi	11.9.2023 Esa Heikkinen
Taloussuunnitelma	<input checked="" type="checkbox"/> Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2024 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2022 hyväksytyssä vuoden 2023 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2024 kohdalla) <input type="checkbox"/> Ei sisälly taloussuunnitelmaan

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2024 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	<input type="checkbox"/> Viran/toimen perustaminen v. 2024 <input type="checkbox"/> Nimikkeen muuttaminen v. 2024 <input checked="" type="checkbox"/> Muu muutos v. 2024, peruste: Toimen jatkaminen
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Rakennuttajainsinööri
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosityksikkö	Tilapalvelut
Toimiala, jonka alainen	Tekninen toimi
Tulosalue, jonka alainen	Tilapalvelut
Kelpoisuusehdot	Koulukeskushankkeiden ja muiden tilapalveluiden tilahankkeiden rakennuttamistehtävät
Palvelussuhteen luonne	<input type="checkbox"/> virkasuhde <input type="checkbox"/> työsuhde <input type="checkbox"/> vakituinen <input checked="" type="checkbox"/> määräaikainen, peruste: Tervakosken ja Turengin koulu-keskus hankkeet Työaikaamuoto: Toimistotyöaika 36,25 h/vko
Toteuttamisajankohta	1.1.2024 – 31.12.2028
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	3854,97 €/kk, hitu 50102014
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut 21,5%)	n. 56 000 €/vuosi
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Janakkalan kunnan koulu- ja monitoimikeskusten rakennuttaminen Turenkiin ja Tervakoskelle.
Perustelut esitykselle	Tervakosken kouluhanke on käynnistynyt ja Janakkalassa on käynnistymässä tulevaisuudessa muitakin kiinteistöpuolen hankkeita. Hankkeiden valvonta on yksi merkittävä tekijä laadun ja kustannusten näkökulmasta. Laadukkaalla valvonnalla varmistetaan laadukas rakennus vuosiksi ja varmistetaan, että ylimääräisiä kustannuksia ei hankkeessa pääse syntymään. Hanke on kustannuksiltaan järkevämpi valvoa määräaikaisella työntekijällä, mitä käyttää määrärahoja ulkopuolisen valvojan ostamiseen. Määräaikaisella valvojalla saadaan hyötyä laajasti kunnan kaikkiin tilapalveluiden hankkeisiin.
Päiväys ja esittäjän nimi	11.9.2023 Esa Heikkinen
Taloussuunnitelma	<input checked="" type="checkbox"/> Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2024 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2022 hyväksytyssä vuoden 2023 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2024 kohdalla) <input type="checkbox"/> Ei sisälly taloussuunnitelmaan

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2024 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	<input checked="" type="checkbox"/> Viran/toimen perustaminen v. 2024 <input type="checkbox"/> Nimikkeen muuttaminen v. 2024 <input type="checkbox"/> Muu muutos v. 2024, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Hanketyöntekijä
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosyksikkö	Liikuntapalvelut
Toimiala, jonka alainen	Tekninen toimialue
Tulosalue, jonka alainen	Liikuntapalvelut
Kelpoisuusehdot	<p>Tehtävän kelpoisuusehtona on 18-vuoden ikä, liikunnanohjaajan AMK tai liikunnanohjauksen perustutkinto (liikuntaneuvoja) tai muu soveltuva liikunta-alan tutkinto. Tehtävässä edellytetään työkokemusta liikunnanohjauksesta uimahalliympäristössä. Lisäksi tehtävässä katsotaan eduksi SUH uimaopettajan ja uinninvalvonnan pätevyys.</p> <p>Tehtävän hoitaminen edellyttää, että valituksi tulleen henkilön tulee toimittaa ennen työsuhteen vastaanottamista työnantajalle nähtäväksi rikosrekisterilain 6§:n 2. momentin mukaisesti rikosrekisteriote ja suoritettava uinninvalvojan testiintä hyväksytysti.</p>
Palvelussuhteen luonne	<input type="checkbox"/> virkasuhde <input checked="" type="checkbox"/> työsuhde <input type="checkbox"/> vakituinen <input checked="" type="checkbox"/> määräaikainen, peruste: Hanke Työaikamuoto: 38,25
Toteuttamisajankohta	15.6.-15.12.2024
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	2113,71 €/ / 02VAP070
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi	19 400 €
(sis. palkka + henkilösivukulut 21,5%)	
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Liikunnallisen elämäntavan edistämishankkeen käytännön toteutus ja raportointi.
Perustelut esitykselle	Strategia, hyvinvointikertomus, Lasten ja nuorten Move-tulokset
Päiväys ja esittäjän nimi	
Taloussuunnitelma	<input type="checkbox"/> Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2024 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2022 hyväksytyssä vuoden 2023 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2024 kohdalla) <input checked="" type="checkbox"/> Ei sisälly taloussuunnitelmaan

10. JANAKKALAN VEDEN JOHTOKUNNAN ESITYS; TALOUSARVIO VUODELLE 2024, TALOUSSUUNNITELMA V. 2024 – 2027

TOIMINNAN KUVAUS

Janakkalan Vesi vastaa vesihuoltolain mukaisista talousvesi- ja jätevesipalveluista toiminta-alueellaan ja hulevesipalveluista huleveden viemäröintialueellaan. Janakkalan Vesi tuottaa talousvettä pohjavedestä omilla pohjavesilaitoksillaan. Talousvesi toimitetaan kuluttajille vesijohtoverkoston ja ylävesisäiliöiden kautta ja jätevesi johdetaan jätevesiverkoston ja -pumppaamojen kautta Janakkalan Veden Turengissa sijaitsevalle jätevedenpuhdistamolle. Hulevesiverkoston ja -pumppaamojen kautta sade-, sulamis- ja perustusten kuivatusvedet johdetaan hallitusti luontoon. Käytön, huollon ja kunnossapidon lisäksi Janakkalan Vesi vastaa toimintaansa liittyvistä lakisäätelisistä velvoitteista. Janakkalan Vesi liittää kiinteistöt verkostonsa, asentaa ja vaihtaa vesimittarit, hoitaa laskutuksen ja asiakaspalvelun.

Luotettavien ja korkeatasoisten talousvesi-, jätevesi- ja hulevesipalvelujen tarjoaminen perustuu pohjaveden suojeluun, vuotovesien vähentämiseen, varmatoimisiin ja hyväkuntoisiin teknisiin ratkaisuihin, riittävään kapasiteettiin ja ammattitaitoisen ja motivoituneen henkilökunnan työhön. Palvelujen jatkuvuus luotettavina ja korkeatasoisina varmistetaan korvaus-, saneeraus- ja uusinvestoinneilla. Osaavista ammattilaisista pyritään pitämään kiinni ja huolehtimaan motivaation ja ammattitilpeyden säilymisestä.

KOKONAISKUVA TOIMINNAN KEHITTÄMISESTÄ VUOSINA 2024-2027

Toiminnan kehittämisen tavoite on vesihuoltopalvelujen jatkuvuuden turvaaminen. Jätevedenpuhdistamon ohitustilanteiden ensiavuksi haettu kolmen vuoden koetoimintalupa varoiltaille helpottaa ajanjaksoa, kun jätevedenpuhdistamolla ja verkostossa tehdään investointeja. Rakennettava flotaatiolaitos parantaa puhdistamon toimintaa sekä rasvanpoiston että ohitusvesien käsittelyn kautta. Vesihuoltoverkostoa saneerataan Ylikylän- ja Taimistotiellä. Kuumolan vedenottamon saneerauksella parannetaan talousvesihuollon toimintavarmuutta. Suunnitelmakaudella saneerausinvestointien osuus jää flotaatiolaitoksen takia alle 60 %:in investointien koko määrästä.

Veden käytön väheneminen kasvavan saneeraustarpeen kanssa johtaa todennäköisesti sekä hinnankorotuksiin että lainanottoon myös jatkossa. Vesihuoltolaitosten maksuja koskevien ohjeiden ja suositusten mukaisesti Janakkalan Vesi on käynnistänyt maksurakennemuutoksen, jolla tavoitellaan sitä, että tulevaisuudessa 50 % tuloista kerätään perusmaksulla ja 50 % käyttömaksulla. Hinnankorotustarve kohdistuu näin ollen jatkossakin perusmaksuun.

Liisa Piirtola

Toimitusjohtaja

KONSERNITAVOITTEET

Toiminnalliset tavoitteet	
Talousveden laatuindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät STM:n asetuksen 683/2017 raja-arvot) > 99 %	
Jäteveden lupaindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät ympäristöluvan ja VN:n asetusten 888/2006 ja 1022/2006 raja-arvot) >99 %	
Talousvesiverkoston <50-vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta ≥90 %	
Jätevesiverkoston <50-vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta ≥90 %	

Taloudelliset tavoitteet	
Janakkalan Vesi tuottaa kunnalle vuosittain 6 % peruspääomasta eli noin 256 000 €.	
Janakkalan Veden tilikauden tuloksen on oltava ylijäämäinen.	

Suoritteet	TP 2021	TP2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vesilaitos							
Laskutettava talousvesimäärä m ³	931 716	930 830	900 000	905 000	895 950	886 991	878 121
Viemärlaitos	880 989	863 000	830 000	848 000	839 520	831 125	822 814
Laskutettava jätevesimäärä m ³							

HENKILÖKUNTA	TP 2021	TP2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Janakkalan Vesi	13	14	14	14	14	14	14

Toimintatulot ja toimintamenot

Laskutusmääriin ennustetaan varovaista laskua tulevina vuosina. Tuloja tarvitaan kuitenkin lisää, sillä laskevat kulutusmäärät vähentävät tulovirtaa ja vastaavasti yleisten kiinteiden kustannusten nousu lisäävät menoja.

Laitoksen muuttuvien kustannusten osuus kaikista kuluista on toimialalle tyypillisesti alle 20 % ja vastaavasti kiinteiden kustannusten osuus on yli 80 %. Tavoitteena on muuttaa tulopuolta samaan suuntaan. Suunnitelmakaudella 2024-2027 kasvatetaan kiinteiden tulojen osuutta korottamalla perusmaksuja.

Liikelaitoksen käyttötalous

Käyttötalous	TP2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	2024 - 2027 eur
TUOTOT	4 469 651	4 523 000	4 560 000	4 674 000	4 790 850	4 910 621	18 935 471
KULUT							
Henkilöstö	-797 475	-897 000	-872 794	-898 978	-925 947	-953 726	-3 651 445
Palvelujen osto	-891 276	-870 000	-828 316	-849 024	-870 249	-892 006	-3 439 595
Aineet ja tarv	-571 771	-650 000	-624 900	-640 523	-656 536	-672 949	-2 594 907
Muut kulut	-119 089	-200 000	-212 960	-218 284	-223 741	-229 335	-884 320
KULUT YHTEENSÄ	-2 379 611	-2 617 000	-2 538 970	-2 606 808	-2 676 473	-2 748 015	-10 570 267
TOIMINTAKATE	2 090 040	1 906 000	2 021 030	2 067 192	2 114 377	2 162 606	8 365 204
Toimintakate %	46,8	42,1	44,3	44,2	44,1	44,0	44,2
Korkotulot	2 647	5 000	20 000	12 000	8 000	5 000	45 000
Muut rahoitustulot	4 890	0	2 400	2 400	2 400	2 400	9 600
Korkomenot	-8 009	-35 000	-25 000	-20 000	-15 000	-10 000	-70 000
Muut rahoitusmenot	-257 820	-256 856	-256 856	-256 856	-256 856	-256 856	-1 027 424
Poistot ja arvonalent.	-1 285 998	-1 500 000	-1 300 000	-1 437 861	-1 572 361	-1 695 361	-6 005 584
TILIKAUDEN YLI- JÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ	545 750	119 144	461 574	366 874	280 559	207 789	1 316 796

LIKELAITOKSEN TUOSLASKELMA

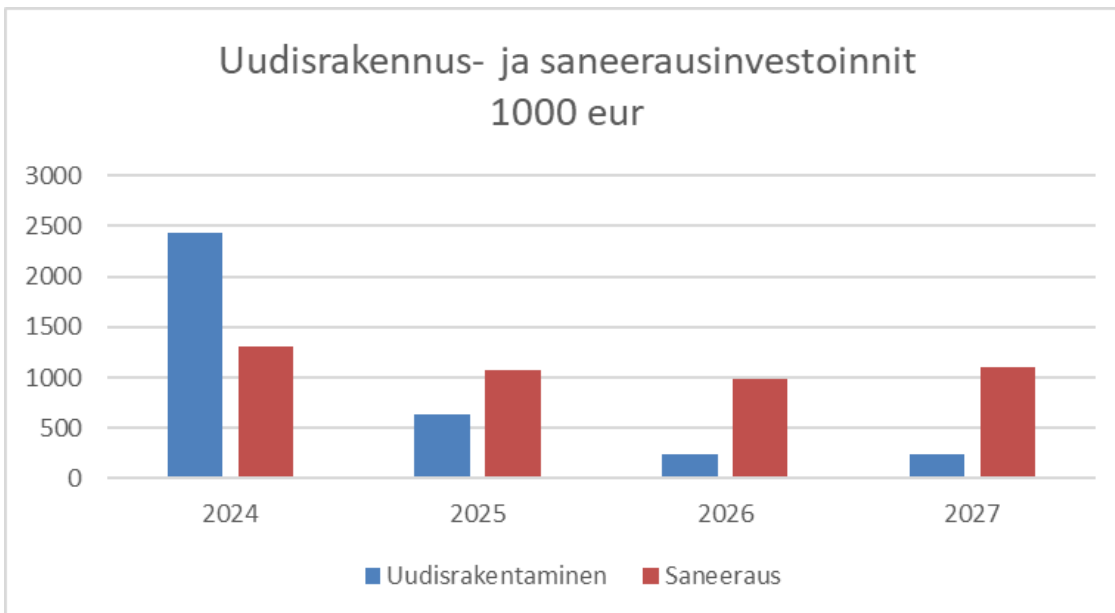
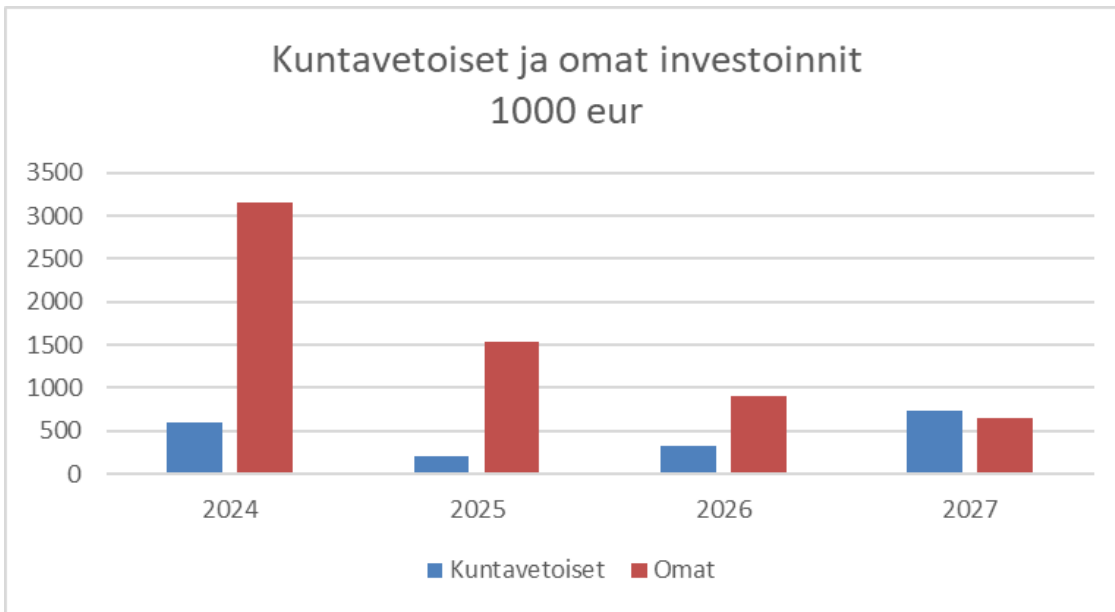
Tuloslaskelma	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	2024-2027
LIKEVAIHTO	4 469 651	4 523 000	4 560 000	4 674 000	4 790 850	4 910 621	18 935 471
MATERIAALIT JA PALVELUT	-1 463 047	-1 520 000	-1 453 216	-1 489 546	-1 526 785	-1 564 955	-6 034 502
palvelujen osto	-891 276	-870 000	-828 316	-849 024	-870 249	-892 006	-3 439 595
aineet ja tarv	-571 771	-650 000	-624 900	-640 523	-656 536	-672 949	-2 594 907
HENKILÖSTÖKULUT	-797 475	-897 000	-872 794	-898 978	-925 947	-953 726	-3 651 445
POISTOT JA ARVONALENTUM.	-1 285 998	-1 500 000	-1 300 000	-1 437 861	-1 572 361	-1 695 361	-6 005 584
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-119 089	-200 000	-212 960	-218 284	-223 741	-229 335	-884 320
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	804 042	406 000	721 030	629 330	542 015	467 245	2 359 620
Rahoitustuotot	7 537	5 000	22 400	14 400	10 400	7 400	54 600
Korkokulut	-8 009	-35 000	-25 000	-20 000	-15 000	-10 000	-70 000
Korvaus peruspääomasta	-257 820	-256 856	-256 856	-256 856	-256 856	-256 856	-1 027 424
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ	545 750	119 144	461 574	366 874	280 559	207 789	1 316 796

INVESTOINTISUUNNITELMA

Investointitaso lähivuosille on yli 8 milj. euroa. Laitoshankkeista kiireellisimpiä ovat jätevedenpuhdistamolla tehtävät parannukset. Kunnan katuhankkeista, niin uudis-, kuin peruskorjauskohteista, päätetään kunnan toimielimissä kuluvaan syksyn kuluessa. Niissä vesihuollon osuus toteutetaan kunnan hankkeiden aikataulussa.

Alustava suunnitelma hankkeittain:

	2024	2025	2026	2027	Yht. 1 000 €
UUDISRAKENTAMINEN					
Yritystoiminnan katuhankkeet					
Turenki					
Erittelemättömät	40	40	40	40	160
Asuntotuotannon katuhankkeet					
Turenki					
Harvialan kartanoalue			200	200	400
Hakamäen uusi yleisurheilukenttä	100				100
Tervakoski					
Laitoshankkeet					
Flotaatiolaitos	1900	200			2100
Hallirakennus/toimitila	400	400			800
SANEERAUS					
Infrahankkeet					
Turenki					
Ylikyläntie	400				400
Taimistotie			50	500	550
Yrttatie	30				30
Tuulimyllyntie ja Juurtintie		50			50
Haukolantie		30			30
Valontie		30			30
Kannustie		30			30
Tervakoski					
Silvantie			40		40
Korpilontie	30				30
Tietyntie		30			30
Laitoshankkeet					
Jätevesipumppaamot	40	40	40	40	160
Kuumolan vedenotto	300	600	600	300	1800
Vesitorni-Orava polku-Jänis polku vesijohto	250				250
Turenkin VH-verkosto	120	120	120	120	480
Tervakosken VH-verkosto	60	60	60	60	240
Erittelemättömät kohteet, vesilaitos	40	40	40	40	160
Erittelemättömät kohteet, viemärlaitos	40	40	40	40	160
IRTAIMEN OMAISUUDEN HANKINTA					
Pakettiauton vaihto		40		40	80
VESIHUOLTO INVESTOINNIT YHT.	3750	1750	1230	1380	8110



LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	2024-2027 eur
Toiminnan rahavirta							
Liikelylijäämä (-alijäämä)	804 042	406 000	721 030	629 330	542 015	467 245	2 359 620
Poistot ja arvonalentumiset	1 285 998	1 500 000	1 300 000	1 437 861	1 572 361	1 695 361	6 005 584
Rahoitustuotot ja -kulut	-258 292	-286 856	-259 456	-262 456	-261 456	-259 456	-1 042 824
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-1 331 606	-2 310 000	-3 750 000	-1 750 000	-1 230 000	-1 380 000	-8 110 000
Pys. vast. hyöd. luovutustulot	940						
Toiminnan ja investointien rahavirta	501 082	-690 856	-1 988 426	54 736	622 921	523 150	-787 620
Rahoituksen rahavirta							
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	975 856	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-316 428	-360 000	-317 000	-316 000	-150 000	-100 000	-883 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos							

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	2024-2027 eur
Oman pääoman muutokset							
Muut maksuvalmiuden muutokset	767 795	75 000	25 000	25 000	25 000	25 000	100 000
Rahoituksen rahavirta	451 367	690 856	-292 000	-291 000	-125 000	-75 000	-783 000
Vaikutus maksuvalmiuteen	952 449	0	-2 280 426	-236 264	497 921	448 150	-1 570 620

YHTEENVETO TALOUDEN OSALTA

Investoinnit ovat toteutuneet menneinä vuosina hitaammin kuin on suunniteltu. Muun muassa tästä johtuen ylijäämää on kertynyt menneiltä vuosilta, eikä rahoitusta ole tarvinnut lisätä kattamaan investointien kustannuksia myöskään vuonna 2023. Rahoitusvalmius säilyy hyvänä 2024-2027 eikä alustavan suunnitelman mukaan ole tarpeen nostaa lainaa.

Todennäköiset hinnastonmuutokset tuleville vuosille tulevat kohentamaan maksuvalmiutta, joskin hintojen noston vaikutus tulokseen riippuu täysin kulutuksen vaihtelusta sekä muiden kulujen kasvusta. Vuosittain liittyneiden uusien kiinteistöjen määrä on laskenut jo pitkään. Uusien liittymien määrä on noin kymmenen vuosittain eikä tähän odoteta muutosta suunnitelmakaudella.

11. JANAKKALAN KUNNAN JA JANAKKALAN VEDEN YHDISTELMÄLASKELMAT

11.1 Yhdistelmä Janakkalan kunnan ja Janakkalan Veden tuloslaskelmasta

Tilin nimi	TA 2024 Peruskunta	TA 2024 Liikelaitokset	Eliminoinnit Peruskunta	Eliminoinnit Liikelaitokset	TA 2024 Peruskunta ja liikelaitokset yhteensä
TOIMINTATUOTOT	17 687 959	4 560 000	-8 360 869	-266 000	13 621 090
Myyntituotot	3 778 112	4 551 500	-1 734 944	-266 000	6 328 668
Maksutuotot	1 156 914	3 000			1 159 914
Tuet ja avustukset	1 279 619	4 000			1 283 619
Muut toimintatuotot	11 473 314	1 500	-6 625 925		4 848 889
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	387 000				387 000
TOIMINTAKULUT	-61 189 471	-2 504 340	8 560 323	66 546	-55 066 942
Henkilöstökulut	-28 540 795	-872 794			-29 413 589
Palvelujen ostot	-16 352 485	-828 316	1 736 445	38 416	-15 405 940
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 482 961	-624 900	234 590		-4 873 271
Avustukset	-2 158 114				-2 158 114
Muut toimintakulut	-9 655 116	-178 330	6 589 288	28 130	-3 216 028
TOIMINTAKATE	-43 114 512	2 055 660	199 454	-199 454	-41 058 852
VEROTULOT	37 255 000				37 255 000
VALTIONOSUUDET	9 708 996				9 708 996
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 088 644	-259 456	-256 856	256 856	-1 348 100
Korkotuotot		20 000			20 000
Muut rahoitustuotot	361 856	2 400	-256 856		107 400
Korkokulut	-1 450 500	-25 000			-1 475 500
Muut rahoituskulut		-256 856		256 856	
VUOSIKATE	2 760 840	1 796 204	-57 402	57 402	4 557 044
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 994 893	-1 300 000			-6 294 893
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 994 893	-1 300 000			-6 294 893
TILIKAUDEN TULOS	-2 234 053	496 204	-57 402	57 402	-1 737 849
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALI-JÄÄMÄ	-2 234 053	496 204	-57 402	57 402	-1 737 849
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	1 310	-1 310	-1 310	1 310	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALI-JÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-2 232 743	494 894	-58 712	58 712	-1 737 849

11.2 Yhdistelmä Janakkalan kunnan ja Janakkalan Veden rahoituslaskelmasta

Yhdistelmä Janakkalan kunnan ja Janakkalan Veden rahoituslaskelmasta

1 000 €	Janakkalan		Yhteensä TA 2024
	Kunta TA 2024	Vesi TA 2024	
Toiminnan rahavirta	2 761	1 796	4 557
- vuosikate	2 761	1 796	4 557
- satunnaiset erät			
- tulorahoituksen korjauserät			
Investointien rahavirta	-12 784	-3 750	-16 534
- investointimenot	-12 834	-3 750	-16 584
- rahoitusosuudet investointimenoihin	0		0
- pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	50		50
Toiminnan ja investointien rahavirta	-10 023	-1 954	-11 977
Rahoitustoiminnan rahavirta			
Antolainauksien muutokset			
- antolainasaamisten lisäys			
- antolainasaamisten vähennys			
Lainakannan muutokset	10 023	-317	9 706
- pitkäaikaisten lainojen lisäys	18 650	0	18 650
- pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 627	-317	-8 944
- lyhytaikaisten lainojen muutos			
Oman pääoman muutokset			
Korottomien velkojen muutokset		25	25
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	-2 246	-2 246

* Liittymismaksut