



Janakkala

TILINPÄÄTÖS 2024

Kunnanhallitus 31.3.2025
Kunnanvaltuusto 2.6.2025

Kuva: Kirsi Roos

Sisällysluettelo

Tilinpäätös 2024	0
1. TOIMINTAKERTOMUS	4
1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa.....	4
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus.....	4
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	8
1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	21
1.1.5 Kunnan henkilöstö	22
1.1.6 Ympäristöasiat	22
1.1.7 Muut ei-taloudelliset asiat	24
1.1.8 Arvio todennäköisestä kehityksestä.....	24
1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä, sekä muista toiminnan kehitykseen vaikuttavista seikoista.....	25
1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	26
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	32
1.3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	32
1.3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	37
1.3.3 Tase ja sen tunnusluvut	41
1.3.4 Kokonaistulot ja -menot.....	47
1.4 Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	48
1.4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	49
1.4.2 Konsernin toiminnan ohjaus.....	49
1.4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	50
1.4.4 Arvio konsernin todennäköisestä kehityksestä	51
1.4.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	51
1.4.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	55
1.5 Tilikauden tuloksen käsittely.....	64
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	65
2.1 Tavoitteiden toteutuminen.....	65
2.1.1 Kuntastrategia 2022–2025	65
2.1.2 Liikelaitokselle talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen	65
2.1.3 Tytär yhteisöille talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen	66
2.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	70
2.2.1 TOIMIELIN Keskusvaalilautakunta	71

2.2.2	TOIMIELIN Tarkastuslautakunta.....	73
2.2.3	TOIMIELIN Kunnanhallitus.....	75
2.2.4	TOIMIELIN Hyvinvointilautakunta	91
2.2.5	TOIMIELIN Tekninen lautakunta.....	94
2.2.6	TOIMIELIN Sivistyslautakunta	123
2.3	Tuloslaskelman toteutuminen	139
2.4	Investointien toteutuminen	147
2.5	Rahoitusosan toteutuminen	153
2.6	Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta, 1000 € (ilman liikelaitosta).....	154
3.	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	156
3.1	Tuloslaskelma.....	156
3.2	Rahoituslaskelma.....	157
3.3	Tase (ml. liikelaitos)	158
3.4	Konsernilaskelmat	160
3.4.1	Konsernituloslaskelma	160
3.4.2	Konsernin rahoituslaskelma.....	161
3.4.3	Konsernitase	162
4.	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	165
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	165
4.2	Konsernitiilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	166
4.3	Tuloslaskelman liitetiedot	167
4.3.1	Toimintatuotot tehtäväalueittain	167
4.3.2	Verotulojen erittely	167
4.3.3	Valtionosuuksien erittely	167
4.3.4	Palvelujen ostojen erittely	167
4.3.5	Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.....	168
4.3.6	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja –tappiot	169
4.3.7	Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	169
4.4	Tasetta koskevat liitetiedot.....	170
4.4.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	170
4.4.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	173
4.5	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	174
4.5.1	Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	174
4.5.2	Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita.....	174

4.5.3	Vakuudet ja takaukset	175
4.5.4	Vuokravastuut	175
4.5.5	Vastuusitoumukset	175
4.5.6	Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista	175
4.6	Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot	175
4.6.1	Henkilöstön lukumäärä 31.12.	175
4.6.2	Henkilöstökulut	176
4.6.3	Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitettyt luottamushenkilömaksut	176
4.6.4	Tilintarkastajan palkkiot	176
4.6.5	Kunnan ja intressitahon väliset liiketoimet	176
5.	ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	177
5.1	Janakkalan Veden erillistilinpäätös	177
5.1.1	Toimintakertomus	177
5.1.2	Talousarvion toteutuminen	180
5.1.3	Tilinpäätöslaskelmat	184
5.1.4	Tilinpäätöksen liitetiedot	191
5.1.5	Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista	195
5.1.6	Huleveden viemäröinti	196
5.1.7	Tilinpäätöksen allekirjoitus	198
5.1.8	Tilinpäätösmerkintä	198
5.1.9	Liikelaitoksen vaikutus kunnan tilikauden tuloksen muodostumiseen	199
6.	LUETTELOT JA SELVITYKSET	201
6.1	Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista	201
6.2	Luottamushenkilöorganisaation kokoonpanot 2024	202
7.	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS	206
8.	TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	207

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Kuntatalouden näkymä vuonna 2024 oli haastava yhdessä Suomen julkisen talouden alijäämän kanssa. Epävarmuus maailmantaloudessa ja euroalueen hitaat kasvunäkymät heijastelivat myös Janakkalaan. Yhtä lailla jokaisen kuluttajan arkeen ja ostovoimaan vaikuttivat niin inflaatiokehitys, korkeahko korkotaso kuin kasvava työttömyys. Merkittävistä muuttujista johtuen talouden ennustaminen on ollut vuonna 2024 poikkeuksellisen vaikeaa.

Kuntaliitto arvioi kuntien tilinpäätösten ennakotietojen perusteella, että kuntatalouden tila heikkeni vuonna 2024. Positiivista kuitenkin on, että menojen kasvu oli odotettua maltillisempaa. Tähän ovat vaikuttaneet muun muassa kuntien toteuttamat sopeuttamistoimet, jotka ovat omalta osaltaan vahvistaneet kuntien taloutta. Tästäkin huolimatta suomalaisilla kunnilla on tilinpäätösten perusteella yhteensä noin 470 miljoonan euron alijäämä. Kuntaliitto huokaisee tiedotteessaan: "kuntatalouden tila heikkeni vuonna 2024, mutta vähemmän kuin pelättiin." (tiedote 4.2.2025)

Janakkalalle vuosi 2024 oli samalla tavoin positiivinen yllätys. Kunta oli varautunut alijäämaiseen tulokseen (-2,1 milj. €). Tästä syystä talouden sopeuttamistoiimiin etsittiin keinoja vuoden 2024 aikana poliittisen taloudentasapainottamisen työryhmän toimesta. Nyt kun voimme tarkastella vuotta taaksepäin, meidän ei tarvitse enää arvioida eikä ennustaa. Nyt tiedämme, että Janakkalan kunnan verotulot nousivat arvioon nähden merkittävästi. Lisäksi kunta sai toimintatuottoja ennakoitua enemmän, ja menoja saatiin nipistettyä merkittävästi esimerkiksi hankintakiellolla ja henkilöstömenoja karsimalla. Nyt, kun vuosi on takana päin, mekin voimme Kuntaliiton tapaan huokaista. Viime vuoden tilinpäätös on Janakkalan kunnassa 2,6 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tämä on erinomainen asia monestakin syystä, koska talouden näkymä on edelleen epävarma ja lähivuosien positiiviset tulokset vahvistavat tulevaisuuden iskunkestävyyttä. Janakkalan vuosi 2024 osoittaa myös sen, että omilla toimilla voimme saada tuloksia aikaiseksi. Ei siis kannata jäädä odottamaan toimettomana, koska tulevat vuodet eivät tule säästämään meitä talouden haasteilta.

Janakkalan kunta on ollut useiden muutoksien keskellä. Sote-uudistuksen jälkeinen aika on siirtänyt kuntien roolia ja toiminnan painopistettä kuntalaisten hyvinvointiin ja kunnan elinvoimaisuuden vahvistamiseen. Janakkalan kunta on totutellut muiden kuntien tavoin uuteen rooliin vuokranantajana. Sote-kiinteistöimme on vuokrattuina hyvinvointialueelle ainakin vuoden 2025 loppuun. Lakien ja asetusten velvoitteet tulevat muuttumaan, mikä puolestaan tuo haasteita tuleville vuosille yhdessä kunnan muun kiinteistökokonaisuuden kanssa. Merkittäviin muutoksiin kuuluu myös TE-uudistus, johon valmistauduttiin vuonna 2024. Sote-uudistukseen verrattavissa oleva muutos on iso, kun valtio siirtää ison tehtäväkokonaisuuden kuntien järjestämisvastuulle. Samassa yhteydessä työttömyysturvaan ja työllisyyspalveluihin liittyvät lait muuttuvat oleellisesti. Kuntien onnistuminen uudessa tehtäväkentässä on erittäin tärkeää sekä kuntalaisten työllisyyden, että koko kunnan elinvoimaisuuden ja talouden näkökulmasta.

On ollut ilo ottaa vastaan kunnanjohtajan tehtävät syyskuussa 2024 kunnassa, jossa taloutta on hoidettu vastuullisesti useista muutoksista ja haasteista huolimatta. Vuosi 2024 on ollut merkityksellinen myös Janakkalan kunnan johtamisessa. Kunnanjohtajan vaihtuminen on aina nivelkohta. Tilinpäätöksen yhteydessä haluan lämpimästi kiittää edeltäjäni Reijo Siltalaa, joka hoiti Janakkalan kuntaa vahvalla ammattitaidolla. Suuret kiitokset kuuluvat myös hallinto- ja henkilöstöjohtaja Maija Nivalalle, joka oman virkatyönsä rinnalla hoiti tarmokkaasti viransijaisena

kunnanjohtajan tehtäviä usean kuukauden ajan. Lisäksi kiitän lämpimästi työntekijöitä, poliittisia päättäjiä ja sidosryhmiä vastuullisesti hoidetusta vuodesta 2024.

Tulevaisuus näyttäytyy maailmanlaajuisesti edelleen epävarmana ja heijastuu niin kansainvälisesti, kansallisesti kuin alueellisesti. Me, Janakkalan kunta ja kuntalaiset, selviämme haasteiden yli parhaiten yhtenäisyydellä, rohkeudella ja uudistavalla otteella. Tulevaisuutta voimme rakentaa itse!

Riikka Moilanen
kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuusto

1.1.-31.12.2024

Kunnanvaltuusto on koostunut 33 valtuutetusta.

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

Kunnanvaltuusto on 1.1.-31.12.2024 pitänyt 11 kokousta ja käsitellyt 136 §:ää.

Kunnanvaltuuston poliittiset voimasuhteet olivat seuraavat 31.12. saakka:

SDP 8
Kok. 8
Kesk. 5
PS 5
Vihr. 3
KD 2
Vas. 1
Liike Nyt 1

Kunnanhallitus

1.1.-31.12.2024

Kunnanhallitus on koostunut 9 jäsenestä.

Kunnanhallituksen puheenjohtajana on toiminut Reijo Löytynoja (SDP). Petri Hakamäki on toiminut varapuheenjohtajana (silloin Kesk.) 25.3.2024 asti ja Irmeli Elo varapuheenjohtajana 8.4.2024 alkaen.

Kunnanhallituksen esittelijänä on toiminut kunnanjohtaja Reijo Siltala 25.5.2024 saakka, vt. kunnanjohtaja Maija Nivala 26.5. - 8.9.2024 ja kunnanjohtaja Riikka Moilanen 9.9.2024 alkaen.

Kunnanhallitus on 1.1 - 31.12.2024 aikana pitänyt 20 kokousta ja käsitellyt 357 §: ää.

Kunnanhallituksen poliittiset voimasuhteet 1.1.2024 - 8.4.2024 aikavälillä olivat seuraavat:

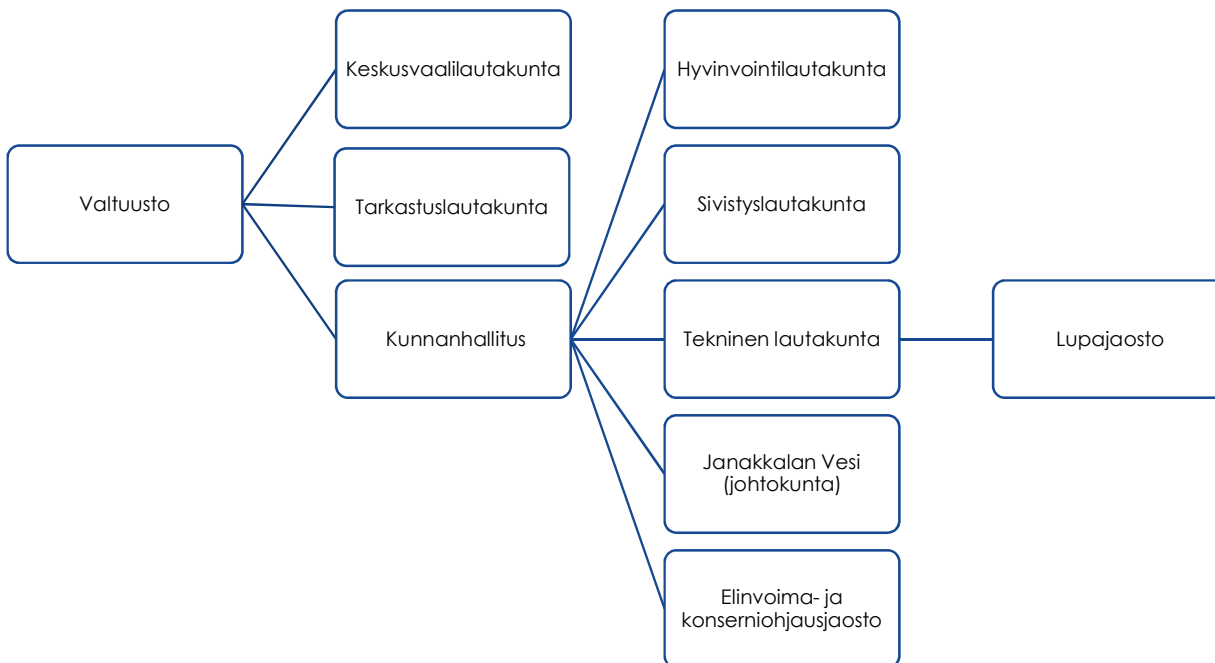
SDP 2
PS 2
Kesk. 2
Kok. 1
Vihr. 1
KD 1

Kunnanhallituksen poliittiset voimasuhteet 9.4.2024 - 31.12.2024 aikavälillä olivat seuraavat:

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

Tilivelvolliset toimielimet jäsenineen on esitetty tämän kirjan kappaleessa 6.2.

Janakkalan kunnan luottamushenkilöorganisaatio 1.1.-31.12.2024



Kunnan hallinnon toiminta

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

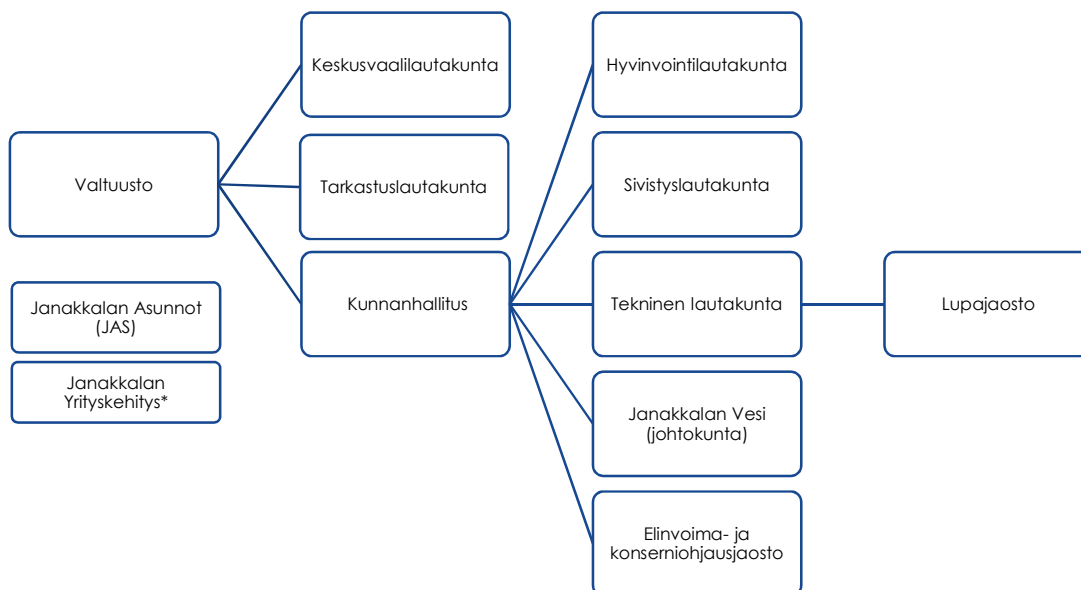
Kunnan johtoryhmän kokoonpano 31.12.2024

- Riikka Moilanen kunnanjohtaja
- Maija Nivala hallinto- ja henkilöstöjohtaja
- Aino-Liisa Jalonen vs. talousjohtaja
- Hanna Paikkala hyvinvointijohtaja
- Harri Vierikka tekninen johtaja
- Sisko Huotari vs. sivistysjohtaja
- Leena Joutsenniemi viestintäpäällikkö
- Markku Koivula vs. toimitusjohtaja, Janakkalan Vesi liikelaitos
- Seppo Hakamäki toimitusjohtaja, Janakkalan Asunnot oy
- Markus Myhrberg, Janakkalan Yrityskehitys oy
- Minna Majjala, henkilöstön edustaja
- Gitte Koivuhuhta, henkilöstön edustaja

Vuoteen 2024 ajoittui useita muutoksia johtavien viranhaltijoiden keskuudessa. Kunnanjohtaja Reijo Siltalan lisäksi irtisanoutuivat sivistysjohtaja Jouni Wilpola ja Janakkalan veden toimitusjohtaja Liisa Piirtola. Valtuusto perusti uutena lautakuntana hyvinvointilautakunnan vuoden 2024 alusta lukien. Hyvinvointijohtaja Hanna Paikkala aloitti uudessa virassa 6.3.2024.

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

Janakkalan kuntakonsernin organisaatio 1.1.-31.12.2024



1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

1.1.3.1 Yleinen taloudellinen kehitys

Suomen talous kääntyi taantumasta hienoiseen kasvuun alkuvuoden 2024 aikana, mutta vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jää 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisvuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen ja tänä vuonna myös yksityinen kulutus hieman laskee. Kasvua sen sijaan tulee ulkomaankaupasta. Vienti on kasvanut haastavasta ympäristöstä huolimatta. Inflaation hidastumisen ja korkojen laskun odotetaan kääntävän sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun ensi vuonna. Kasvua heikentävät kuitenkin julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotukset. Vuonna 2025 BKT kasvanee 1,6 prosenttia ja 1,5 prosenttia vuosina 2026 ja 2027.

Veronkorotukset nostavat kuluttajahintoja, mutta muut hintapaineet ovat pysyneet maltillisina. Omistusasumisen hinta laskee ennustejaksolla korkojen laskiessa. Inflaatio on lähivuosina selvästi viime vuosia hitaampaa.

Suomalaiset talousoppineet ovat vallitsevasta taloustilanteesta osin keskenäänkin eri mieltä. Toiset painottavat talouden – ja erityisesti tiettyjen toimialojen – heikkoa tilannetta ja kuvaavat nykytilaa taantumaksi ja jopa lamaksi. Toisten arvostettujen asiantuntijoiden mukaan positiivisia signaaleja on jo niin runsaasti, että vuosi 2024 on ollut käännteentekevä maan talouden kannalta, ja että nyt, vuoden 2025 alussa, olemme nousukauden kynnyksellä.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 4,2 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Heikko talouden suhdanne heijastuu julkiseen talouteen monin tavoin, minkä lisäksi viime vuosien nopea inflaatio kasvattaa menoja tuntuvasti yhä edelleen. Alijäämän odotetaan kuitenkin vähitellen supistuvan talouden elpymisen sekä hallituksen toimien myötävaikutuksella. Vuonna 2025 alijäämän arvioidaan olevan 3,5 prosenttia ja vuonna 2029 2,0 prosenttia.

Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat velkasuhdetta nopeasti ennustejakson alussa. Vuonna 2024 velkasuhde nousee yli 82 prosentin suhteessa BKT:hen, josta se kasvanee vähitellen 87 prosenttiin vuonna 2029. Kestävyyssvajeen arvioidaan olevan 1,5 % suhteessa BKT:hen.

Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde. Kuntien talousnäkyvien heikkenemisen ennakoitiin heijastuvan kuntiin veronkorotuspaineina, mutta veroprosenttiaan vuodelle 2025 nostaneita kuntia oli vain noin viidennes kunnista. Keskimääräinen kunnallisvero nousee vuonna 2025 koko Suomessa 7,59 prosenttiin, minkä arvioidaan lisäävän kunnallisverotuloja n. 85 milj. euroa vuositasona. Selvää on, ettei verorahoitus riitä kuntahallinnon kasvaviin menopaineisiin. Kuntien ja kuntayhtymien sopeutustoimet painottunevatkin menojen kasvua hillitseviin toimiin. Tähän viittaa myös se, että syksyn aikana monet kunnat ovat ilmoittaneet yt-neuvotteluista.

Vuodelle 2024 on leimallista se, että verotulot ovat kasvaneet useissa kuntaorganisaatioissa arvioitua enemmän. Näin kävi myös Janakkalassa, missä verotulot toteutuivat jopa miljoona euroa alkuperäistä talousarviota suurempina. Ilmiötä ei ole vielä täysin pystytty selittämään.

Heikon suhdanteen vuoksi verotulot ovat kasvaneet maltillisesti. Omaisuustulot sen sijaan ovat kasvaneet tänä vuonna voimakkaasti, mikä näkyy erityisesti sosiaaliturvarahastoilla sekä vähäisemmissä määrin valtiolla. Menojen kasvu on jatkunut nopeana kaikilla sektoreilla, vaikkakin osittain eri syistä. Valtion menot kasvoivat erityisesti varautumiseen ja turvallisuuteen tehtyjen investointien vuoksi. Paikallishallinnossa menojen kasvua on ajanut henkilöstömenojen ja ostopalveluiden kasvu. Sosiaaliturvamenot puolestaan ovat kasvaneet eläkkeiden suurten indeksikorotusten takia sekä voimakkaasti kasvaneen työttömyyden myötä.

Maailmantalouden kasvu on pysytellyt melko vahvana monista epävarmuustekijöistä huolimatta, ja näkymä tuleville vuosille on varovaisen toiveikas. Euroalueen talous elpynee kasvuun inflaation hidastuttua ja reaalityulojen kasvaessa, mutta näkymät ovat hyvin haastavat. Yhdysvaltojen talouden vahva veto jatkuu yksityisen kulutuksen kannattelemana, vaikkakin talouskasvu tulee hidastumaan vuoteen 2027 mennessä. Kiinan kasvu hidastuu samalla ajanjaksolla viennin elpymisestä huolimatta. Maailmantalous kasvaa 3,1 prosenttia vuonna 2024, mutta kasvu hidastuu 2,9 prosenttiin 2025 ja edelleen 2,8 prosenttiin 2026.

Yleinen maailmantilanne on muuttunut suorastaan turbulentiksi. Loppuvuonna 2024 Amerikan Yhdysvalloissa oli presidentinvaalit ja Donald Trump valittiin maan 47. presidentiksi. Trumpin vaalikampanja dramaattisine käännteineen ja radikaaleine vaalilupauksineen pohjusti sitä, että hyvin poikkeuksellinen ajanjakso on alkamassa sekä Yhdysvaltojen sisäpolitiikassa, että kansainvälisissä suhteissa ja yhteistyössä. Yhdysvallat on Suomen tärkeä kauppakumppani ja liittolainen erityisesti puolustusyhteistyössä. Tästä johtuen Trumpin ja hänen esikuntansa toiminnan seuraaminen on tärkeää jopa yksittäisessä suomalaisessa kunnassa. Esimerkiksi vientitullien asettaminen Euroopan unionissa valmistetuille tuotteille voi koskettaa paikallisia yrityksiä ja vaikuttaa elinkeinoelämää merkittävästikin.

1.1.3.2 Oman alueen taloudellinen kehitys

Kanta-Hämeessä asuu lähes 170 000 asukasta. Maakunnan väkiluku oli suurimmillaan vuonna 2013, jolloin asukasluku nousi 175 481 asukkaaseen. Tämän jälkeen väestönkehityksen trendi on ollut taantuvaa. Nuorimpien ikäluokkien sekä työikäisten osuus on vähentynyt ja vanhimpien ikäluokkien kasvanut.

Tilastokeskuksen vuoden 2024 väestöennuste ennakoii Kanta-Hämeelle lievää väestön vähenemistä lähitulevaisuudessa, mutta kehitys näyttää aiempia ennusteita huomattavasti maltillisemmalta. Väestönkehityksen keskeisenä edellytyksenä nähdään voimakas maahanmuutto, joka kohdistuu erityisesti työikäiseen väestöön. Tämän ansiosta työvoiman määrän arvioidaan vähenevän selvästi vähemmän kuin aiemmissa arvioissa on ennakoitu.

Kanta-Häme on vahva teollisuusmaakunta. Arvonlisäyksessä ja liikevaihdossa se kuitenkin jää jälkeen koko maan keskiarvosta, sillä maakunnasta puuttuvat korkean tuottavuuden toimialat. Kanta-Hämeessä useiden keskeisten toimialojen liikevaihto per työntekijä on maakuntien heikoimpia. Myös arvonlisäys on melko vaisua, sillä Kanta-Hämeen bruttokansantuote on valtakunnan tasoa alempi. Alhaisempaa tasoa selittävät erityisesti vahvan teollisen toimialarakenteen rinnalla korkean tuottavuuden toimialojen puuttuminen sekä suuryritysten ja investointien vähäisyys.

Teollisuus tuottaa yhä merkittävää arvonlisäystä, vaikka toimiala muuttuu. Kanta-Hämeessä teollisuus työllistää 17 % maakunnassa työskentelevistä. Osuus on huomattavasti enemmän kuin koko maassa keskimäärin (13 %). Teollisuuden osuus maakunnan yritysten liikevaihdosta on yli 40 %, mikä on korkeampi kuin valtakunnallinen keskiarvo 34 %. Teollisuus on ollut keskeisessä roolissa Kanta-Hämeen arvonlisäyksen kannalta, mutta viimeisten 15 vuoden aikana teollisuuden työpaikat ovat vähentyneet 22 %. Samalla sosiaali- ja terveysalan työpaikkojen määrä on kasvanut 11 %, ja ala on noussut teollisuuden ohii maakunnan suurimmaksi työllistäjäksi.

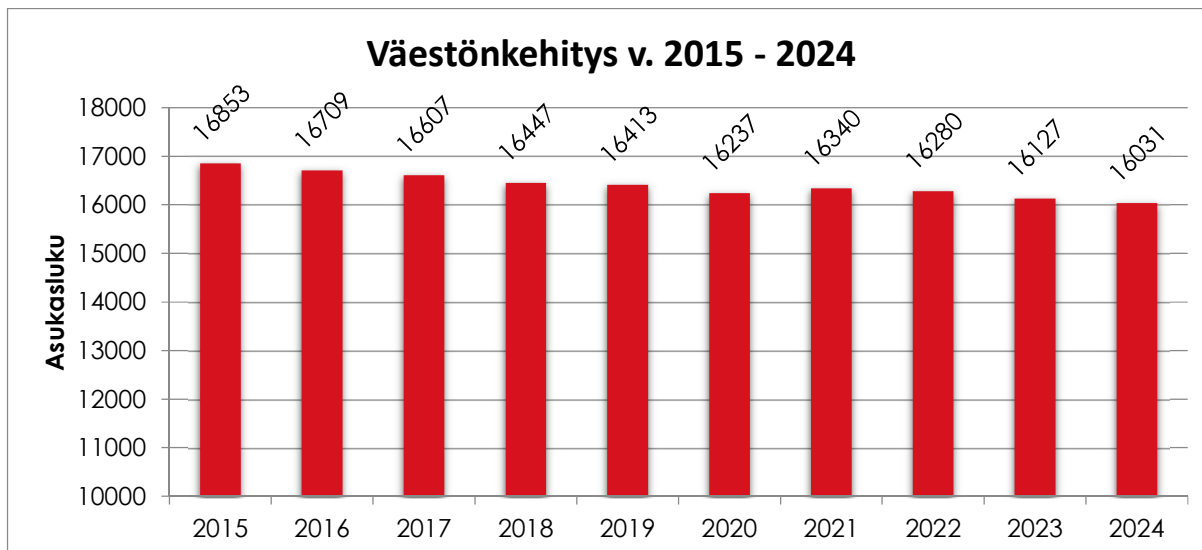
Teollisuuden osuuden pienentyminen on keskeinen muutostekijä, joka heijastuu merkittävästi maakunnan arvonlisäykseen. Suurimpana haasteena on säilyttää teollisuuden kilpailukyky ja tuottavuus samalla kun kehitetään uusia kasvualoja, jotka voivat vahvistaa ja monipuolistaa maakunnan taloudellista perustaa. Yleinen turvallisuustilanne ja huoltovarmuuden kehittäminen luovat selkeää potentiaalia alan yrityksille.

Investointien ja rahoituksen jakautuminen eri toimialoille on tärkeää maakunnan talouden kehitykselle. Tämä tukee erityisesti pk-yritysten kasvua ja luo edellytyksiä uusien innovaatioiden syntymiselle, jotka vahvistavat talouden monipuolisuutta.

Viennin maltillinen osuus (2,3 % Suomen kokonaisviennistä) korostaa kansainvälistymisen entistä suurempaa merkitystä myös teollisuuden osalta.

Asukasmäärän kehitys

Tilastokeskuksen ennakkotietojen perusteella Janakkalan kunnan asukasmäärä 31.12.2024 oli 16 031. Asukasmäärä on laskenut 96 henkilöllä (0,60 %) edellisen vuoden loppuun verrattuna.



	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Asukasluku	16 853	16 709	16 607	16 447	16 413	16 237	16 340	16 280	16 127	16 031
Muutos	13	-144	-246	-160	-34	-176	103	-60	-153	-96
Muutos %	0,08	-0,86	-1,48	-0,97	-0,21	-1,08	0,63	-0,37	-0,95	-0,60

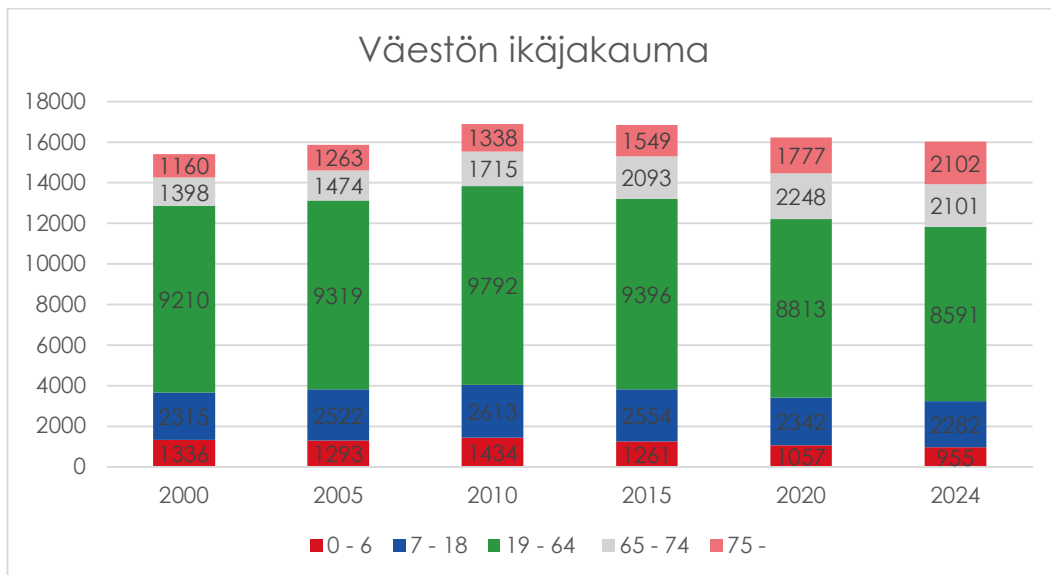
Lähde: Tilastokeskus

Kunnan asukasluku pysyi melko vakaana vuoteen 2003 saakka, minkä jälkeen se kasvoi nopeasti vuoteen 2009 asti. Väestönkasvu vuosina 2004–2009 vaihteli 0,9–1,8 % välillä vuodessa. Vuonna 2010 asukasluvun kasvu hidastui merkittävästi, ja vuodesta 2012 alkaen kunnan asukasmäärä alkoi laskea. Asukasluvun lasku on jatkunut tilinpäätösvuoteen 2024 saakka, lukuun ottamatta vuosia 2015 ja 2021, jolloin asukasmäärässä havaittiin tilapäistä kasvua. Viime vuosina kehitys on kuitenkin ollut laskevaa, ja tilinpäätösvuonna asukasluku väheni 96 henkilöllä.

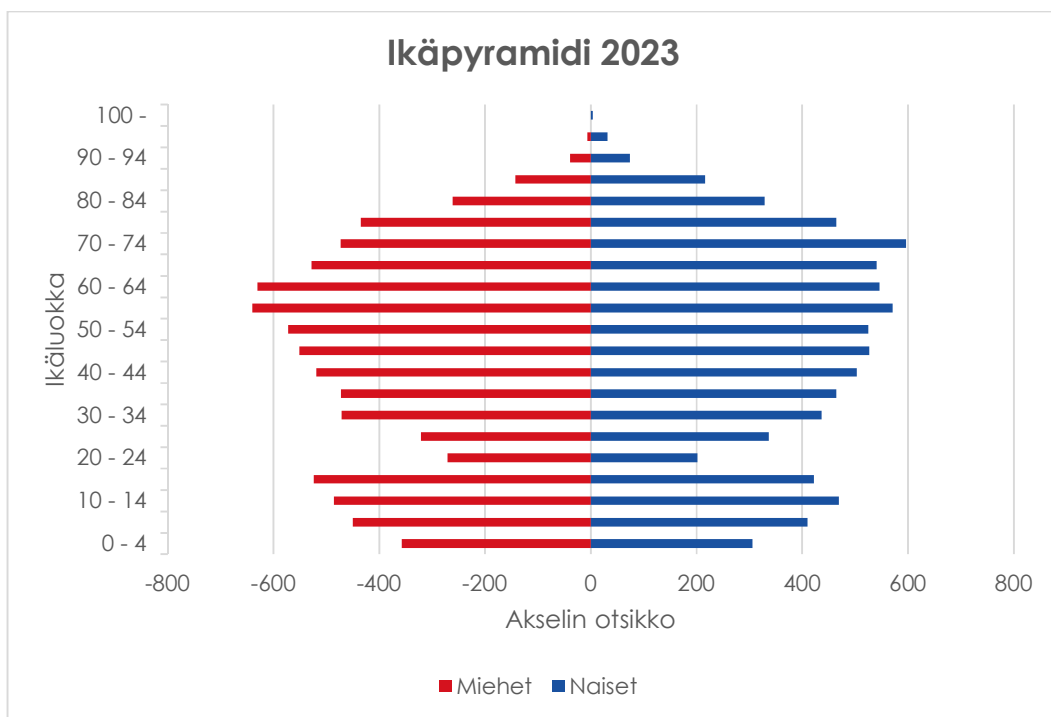
Vuoden 2024 talousarvion suunnitteluoletuksena käytettiin 16 350 asukasta. Tämä tavoite alittui 319 henkilöllä.

Väestön ikäjakauman kehitys

2000-luvulla väestön ikärakenne on muuttunut merkittävästi. Yli 65-vuotiaiden osuus on kasvanut 16,6 prosentista 26,2 prosenttiin, kun taas lasten ja nuorten (0–18-vuotiaat) osuus on vähentynyt 23,7 prosentista 20,2 prosenttiin. Samalla työikäisen väestön (19–64-vuotiaat) osuus on laskenut 59,7 prosentista 53,6 prosenttiin.



Lähde: Tilastokeskus



Lähde: Tilastokeskus

Työllisyys

Hämeen ELY-keskuksen alueella oli 2024 joulukuun lopussa 22 133 työtöntä työnhakijaa, mikä on 6 % enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Kokoaikaisesti lomautettuja oli -21 % vähemmän kuin edellisellä vuonna.

Nuoria alle 25-vuotiaita oli joulukuun lopussa työttömänä 2 540, mikä oli 12 % enemmän kuin vuotta aiemmin. Janakkalassa nuorisotyöttömyyden kasvu on kuntakokeilun myötä saatu hillittyä. Kunta on tilastoinut nuorten työttömien tilannetta vuodesta 2012 ja viime vuosina nuorten työttömien osuus työvoimasta on Janakkalassa ollut alin koko kunnan tilastoseurannan ajalta niin lukumäärällisesti kuin prosentuaalisesti.

Pitkäaikaistyöttömiä eli yhtäjaksoisesti vähintään vuoden työttömänä työnhakijana olleita oli 7 437, mikä on 1 000 edellisvuotta enemmän (+16 %). Ulkomaalaisia työttömiä työnhakijoita oli 2 788, mikä on 563 (+25,3 %) edellisvuotta enemmän.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Hämeen-ELY keskusalueella joulukuun lopussa 12,9 prosenttia, mikä on 0,7 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Alle 25-vuotiaiden nuorten työttömien osuus alle 25-vuotiaista työvoimasta oli 17,6 prosenttia ja ulkomaalaisten työttömien työnhakijoiden osuus ulkomaalaisesta työvoimasta 41,4 prosenttia.

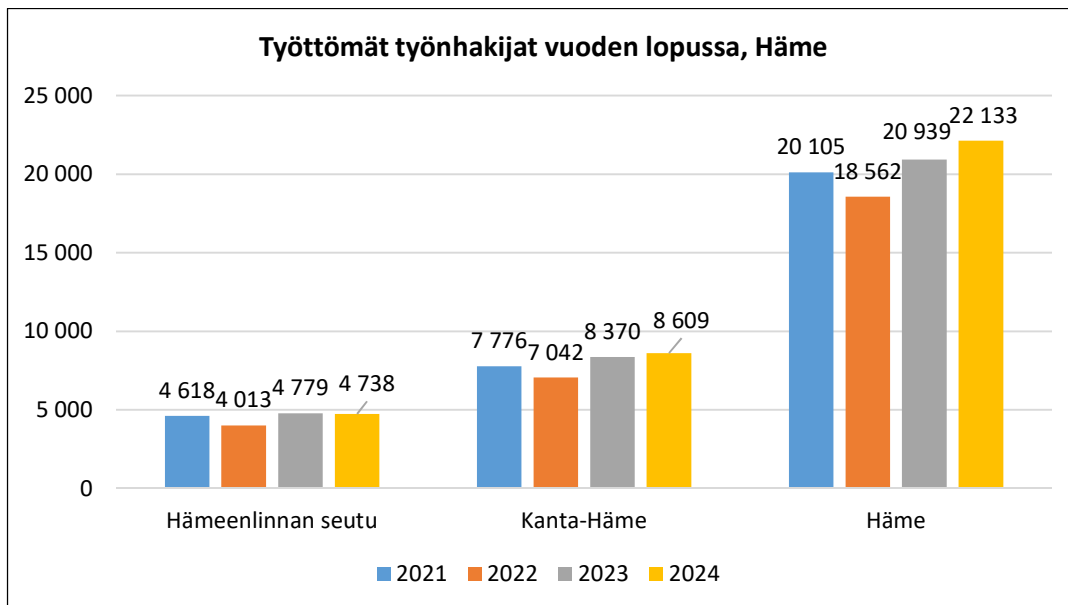
Koko maassa TE-toimistoissa ja kuntakokeiluissa oli joulukuun lopussa 321 654 työtöntä työnhakijaa, mikä on 24 006 enemmän (+8 %) kuin vuotta aiemmin. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 12,0 prosenttia, eli 0,8 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuosi sitten.

Janakkalassa oli joulukuun lopussa 640 työtöntä työnhakijaa, mikä on 59 henkilöä (-8,44 %) vähemmän kuin vuotta aiemmin. Tämä vastaa 8,3 % työvoimasta. Janakkalassa työttömyyden kehitys ei ole noudattanut valtakunnallista linjaa, vaan työttömyyttä ja kasvua on pystytty hillitsemään.

Työllisyyden kuntakokeilut tulivat päätökseen vuoden 2024 lopussa ja myös nykyiset valtion TE-toimistot lakkautettiin. Julkiset työvoima- ja elinkeinopalvelut siirtyvät kuntien tai niiden muodostamien työllisyysalueiden vastuulle vuodesta 2025 alkaen.

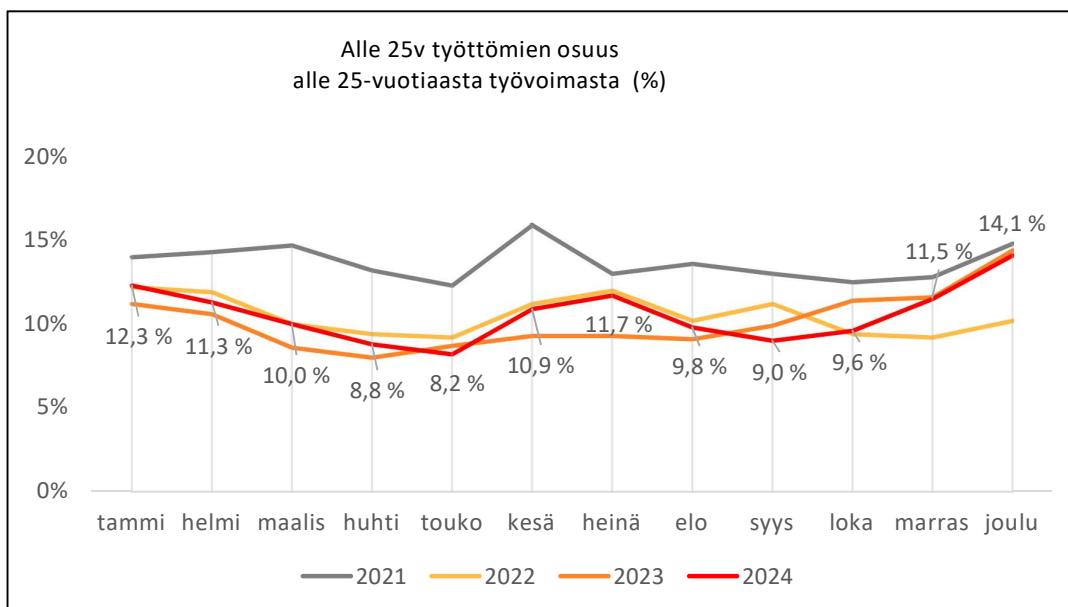
Työttömät työnhakijat

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Hämeessä joulukuun lopussa 12,9 prosenttia, mikä on 0,7 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuotta aiemmin. Kanta-Hämeessä tämä oli 11 prosenttia ja Hämeenlinnan seudulla 10,9 prosenttia. Janakkalassa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuussa 2024 8,3 prosenttia.



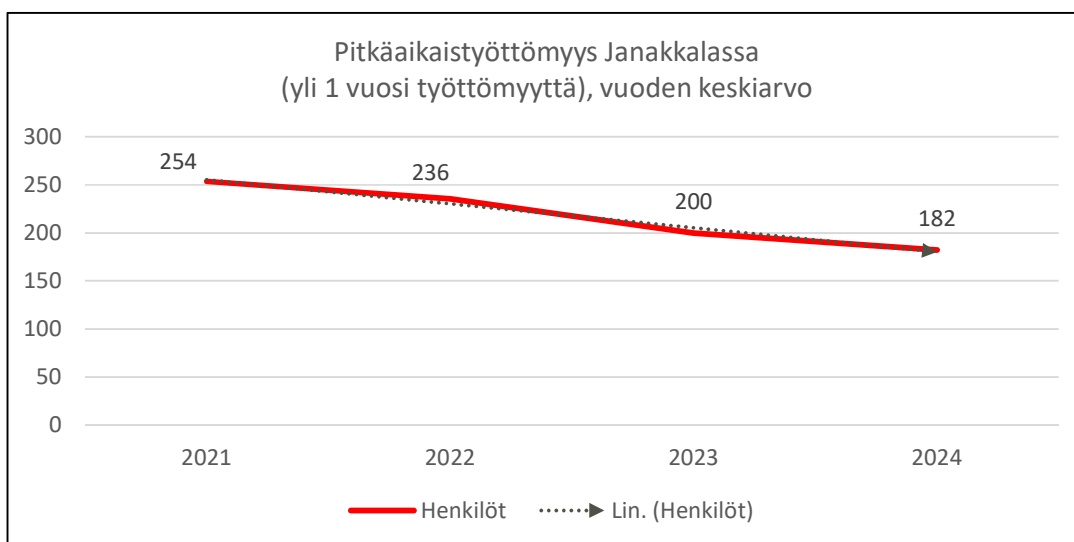
Nuorisotyöttömyys Janakkalassa

Janakkala on panostanut nuorisotyöttömyyden vähentämiseen tekemällä vahvaa palvelualueiden välistä yhteistyötä, joka on ollut avaintekijänä nuorisotyöttömyyden ehkäisyssä.



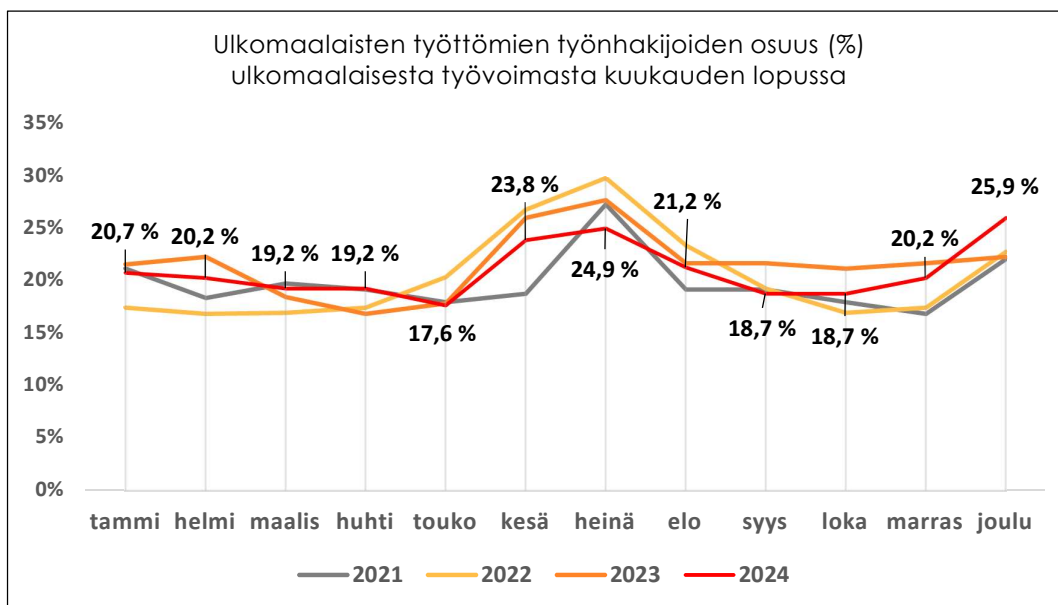
Rakenne- ja pitkäaikaistyöttömyys Janakkalassa

Kuntakokeilun aikana myös rakenne- ja pitkäaikaistyöttömyys saatiin tasaiseen laskuun. Muutokset rakenne- ja pitkäaikaistyöttömyyden tilastoissa tapahtuu viiveellä. Tilastoitujen henkilömäärien virtaus on ollut suurta, joten tilastoissa olevat henkilöiden tilanteet eivät välttämättä ole staattisia. Laaja virtaus kertoo osaltaan myös aktiivisesta työllisyyden hoidosta.



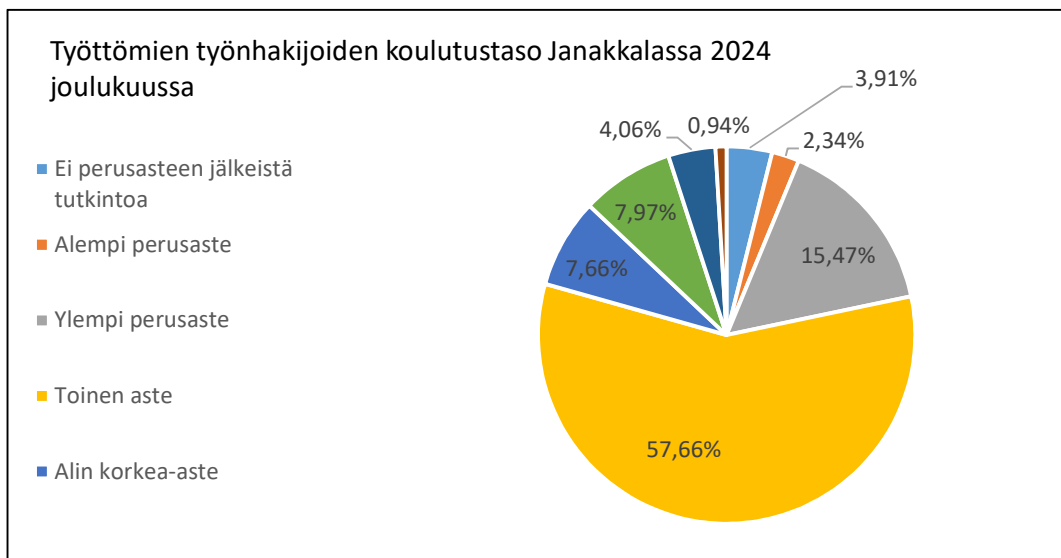
Ulkomaalaisten työttömien työnhakijoiden osuus Janakkalassa

Lukumäärällisesti mitattuna ulkomaalaistaustaisia työttömiä työnhakijoita on vähän. Vuoden keskiarvot liikkuvat 35–40 henkilön välillä. Ulkomaalaisten aktivointiaste Kanta-Hämeessä on ollut korkea useiden vuosien ajan.



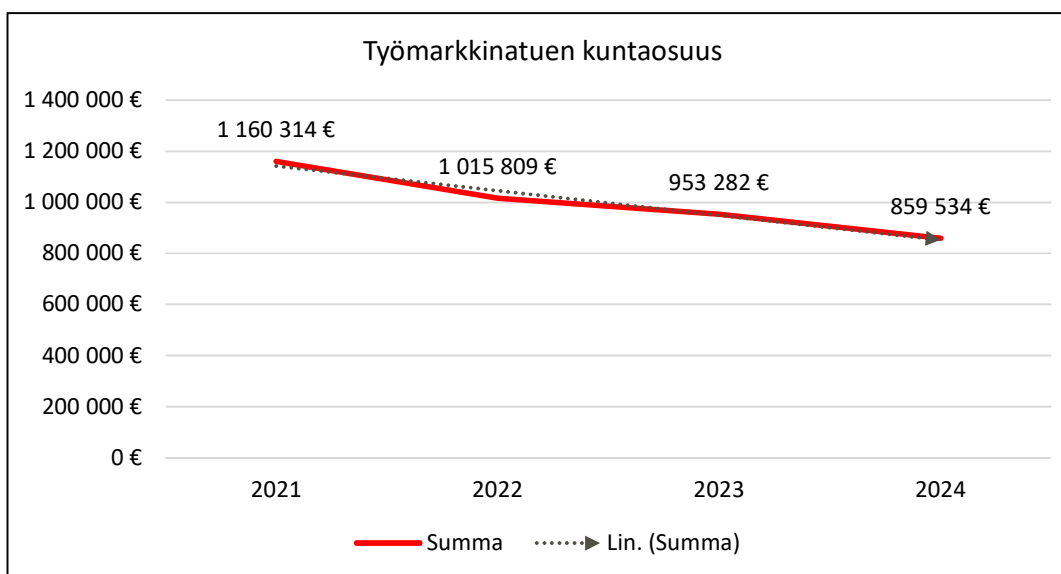
Työnhakijoiden koulutustaso ja aktivointiehdon täyttävässä palveluissa olevien määrä

Aktivointiasteeseen laskettavien palveluiden piirissä oli joulukuussa yhteensä 227 henkilöä. Työllistettynä on 41 % palveluissa olevien määrästä, 21 % kuntouttavassa työtoiminnassa, 17 % omaehtoisessa opiskelussa, 14 % työvoimakoulutuksessa ja 7 % työkokeilussa.



Työmarkkinatuen kuntaosuus

Työmarkkinatuen kuntaosuus on saatu laskuun kunnan panostaessa työllisyyden hoitoon kuntakokeilun aikana. Työmarkkinatuen kuntaosuus koostuu vielä vuonna 2024 kunnan maksuosuudesta Kelan maksamasta työmarkkinatuesta. Vuodesta 2025 alkaen maksuosuuksien lakiperusteet muuttuvat ja tämä tulee lisäämään kustannuksia.



Elinvoima

Elinkeino-ohjelma hyväksyttiin valtuustossa alkuvuonna 2024. Toimenpideohjelma perustuu kuntastrategiaan mm. hyvän tekeminen ilmapiiriin, ja olosuhteiden itseään voimistavasta vaikutuksesta yritystoiminnassa. Asiakkuudet ovat kaiken ydin. Läsä oleva asiantuntijuus on keskeisin Janakkalan kunnan voimavara ja yritysalojen toimivuuden takeena.

Elinkeinoelämän edellytysten hoitoon on osallistunut hyvin merkittävin osin työllisyyden kuntakokeilun myötä työllisyys- ja kotopalvelut, joka on ollut samalla valmistautumista TE-uudistukseen vuonna 2025. Loppuvuonna 2024 perustettiin Etelä-Hämeen työllisyysalue (EHTA), jonka muodostavat Riihimäki, Hausjärvi, Loppi ja Janakkala. Työllisyyden ja kotoutumispalvelujen ennakoiva ote on tuottanut hankalassa työllisyystilanteessa positiivista tulosta vuoden 2024 aikana. Janakkalassa työttömyys pysyi varsin maltillisena ja kuntien maksamat työmarkkinatuen kuntaosuudet pienenevät täsmällisten työllisyyspalveluiden avulla.

Janakkalan kunnassa kuntakehityksen tuloksikkoo vastaa elinvoimapäällikön vetämänä elinvoimaan kuuluvista operatiivisista palveluista ja tehtävistä. Elinvoiman laajan käsitteen toiminta-alue on elinkeinoelämän edellytyksiin painottuva. Muu elinvoimaisuutta parantava ja ylläpitävä työ tapahtuu kunnan eri toimialoilla sekä edunvalvonnan että kunnan sisällä tapahtuvan yhteistyön eri muodoissa. Kunnanjohtaja vastaa elinvoimasta kokonaisuutena.

Janakkalan kunnassa yhteistyön yksi parhaista esimerkeistä on vuonna 2024 perustettu teknisen toimialan maankäyttötiimi. Tämä tiimi perustettiin osaltaan korvaamaan aiempi Voimala-ryhmäksi kutsuttu elinkeinopainotteinen viranhaltijaryhmä. Yhteistyömuoto on edistänyt hankkeiden monialaista käsittelyä ja käytännön työnjaon sekä siten toimeenpanon suorittamista. Maankäyttötiimi raportoi elinvoima- ja konserniohjausjaostolle.

Janakkalan kuntaan perustettiin vuonna 2024 elinvoima- ja konserniohjausjaosto. Jaosto on kokoontunut vuoden kuluessa kymmenen kertaa ja sen jäseninä toimivat valtuuston, hallituksen ja teknisen lautakunnan puheenjohtajat. Esittelijänä toimii kunnanjohtaja ja sihteerinä elinvoimapäällikkö. Jaosto seuraa ja antaa kannanottoja kunnanhallitukselle kuntakonserniyhteisön toiminnasta sekä käsittelee ylätasoin elinvoima-asioiden tilannekuvaa keskustelevalle tavalla. Jaoston toimintatapa on monimuotoinen, joten vieraat niin yrityksistä kuin kuntayhtiöistä kuuluvat kokouskäytäntöön.

Yrityspalveluja tuottavat Janakkalan kunta elinvoimapäällikön ja 35 % htv-osuudella teknisen toimialan kehittämispäällikkö sekä kuntayhtiö Janakkalan yrityskehitys oy (JYK oy). Kunta vastaa mm. yritysten sijoittumispalveluista, elinkeinoelämän edunvalvonnan ja viranomaisyhteistyöhön liittyvistä tehtävistä. JYK oy tarjoaa maksuttomia yrityspalveluja yrityskehittäjän toimesta. Yrityspalvelutapahtumia on vuositasolla kymmeniä, ja asiakkuudet ovat monin tavoin sitoutuneita. Tämä viestii palvelutyytyväisyydestä, jota Janakkalan kunta selvittää yrityksiin kohdistuvilla kyselyillä. Lisäksi Suomen yrittäjät mittaavat yrittäjien toimintaa ja taloutta sekä kuntien onnistumista yrittäjyyden edistämässä valtakunnallisissa barometreissaan. Janakkalan kunta saavutti vuonna 2024 Kanta-Hämeen kärkisijan kuten myös vuonna 2022.

Aloittavien yrittäjien palvelut tuottavat Janakkalan kunnalle yhteistyösopimuksen mukaisesti Hämeen uusyrityskeskus ry. Palveluja tarjotaan myös fyysisesti Turengissa. Palvelut kattavat kaikki tarvittavat tuet ideasta toiminnan aloittamiseen. Aloittavan yrittäjän palvelut tarkoittavat noin kahden ensimmäisen vuoden jaksoa. Yhteistyösopimus on voimassa vuoden 2024 jälkeen yhden kalenterivuoden.

Palveluiden laadun takaamiseksi tarvitaan tietoa. Tätä on hankittu mm. yrityskyselyjen avulla yhteistyössä työllisyyspalvelujen kanssa. Vuoden 2024 yhteydenotto määrä on ollut matala aloitusvuoden 2023 jälkeen, koska tuolloin Janakkalassa tavoitettiin valtaosa yrittäjistä. Kyselyjen kautta kunta saanut tietoa yritysten kasvunäkymistä, haasteista ja lisäksi suorita palvelupyynnöistä.

Yritysalueyhteistyö More Janakkala ja Hämeenlinna. Sopimukseen perustuva yhteistyö päättyi sopimuksen purkamiseen vuonna 2024. Janakkalan kunta purki sopimuksen, koska sen velvoittavuus valtatie 3 uuden eritasoliittymän kustannuksista katsottiin kohtuuttoman suureksi. Aluebrändi elää ja naapurikunnat myyvät ja markkinoivat aluetta kuten ennenkin. Uusi eritasoliittymä rakennetaan Hämeenlinnan toimesta valtion osarahoituksella. Yhteinen EAKR-hanke päättyi vuoden 2024 alussa. Kahden perättäisen hankkeen myötä tuotimme paljon selvitystietoa, kehitystyötä ja –ehdotuksia sekä loimme verkostoja, jotka nyt tuottavat hyötyä päivittäisessä työssämme.

Verkostotyöstä voi nostaa esille ylläpitävässä muodossa kanssakäyminen ammattiin valmistavien oppilaitosten kanssa. Janakkalan kunta kuuluu ekoteollisuuspuistojen verkostoon, jossa fokus on kestävä kehitys yritysalueissa. Kunta pyrkii vierailemaan Janakkalassa toimivissa yrityksissä säännöllisesti ja erityistarpeiden mukaan. Tapahtumia järjestetään sekä neuvontaperusteisesti, että luomalla keskinäisiä kontakteja eli törmäyttämistä yrittäjien kesken.

Oman sijoittumispalvelun ja tonttimyynnin sekä kaavoituksen lisäksi kunta mahdollistaa yksityisen maan kaavoituksen yritystarkoituksiin. Eteläisen Janakkalan eli Punkan alue on yleiskaavoitettu ja alueella on välitön asemakaavavalmius. Kanssin yritysalue Janakkalan pohjoisosassa on asemakaavan ehdotusvaiheessa. Kunta on ylläpitänyt aluekehityksen keskusteluissa aktiivista vuoropuhelua.

Yritysten nettomäärä

Vuonna 2024 Janakkalan kuntaan perustettiin uusia yrityksiä 100 kappaletta. Toimintansa lopettaneita yrityksiä oli 67 kappaletta. Seuraavasta taulukosta on nähtävissä vuosien 2015-2024 kehitys. Yritysten nettomäärä on viidettä vuotta kasvussa 33 yrityksen verran.

Vuosi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Uudet yritykset	53	66	75	81	76	91	72	79	66	100
Lopettaneet yritykset	50	93	63	87	83	68	63	30	41	59
Nettomäärä	3	-27	12	-6	-7	23	9	49	25	41

Lähde: JYK oy

Yritystontteja/lisämaata tontteihin myytiin vuonna 2024 0 kpl. Alla olevassa taulukossa on myytyjen yritystonttien määrän kehitys vuosilta 2015-2024.

Vuosi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Myydyt y-tontit kpl	0	0	4	5	2	2	5	5	4	0
Myydyt y-tontit ha	0	0	3,5	2,0	5,6	1,0	0,8	4,8	3,4	0

Lähde: Janakkalan maankäyttö

Asuntotuotanto

Janakkalan kunnassa myönnettyjen rakennus/toimenpidelupien kokonaismäärät ovat vuositasolla olleet tasaisesti vuosia samoilla lukemilla, mutta lasku alkoi 2023 ja vuonna 2024 ne laskivat vuoden 2023 tasosta yhä 11 %. Vuonna 2024 haettujen rakennuslupien määrä oli 132 kpl, toimenpidelupia ja toimenpideilmoituksia oli 48 kpl, muita lupia loput. Kaikkien lupien määrä oli 222 kappaletta (2023 247 kpl, 2022 295 kpl). Loppuvuodesta alkoi näkyä se, että odoteltiin uutta rakentamislakia ja pienten rakennusten rakentamisen vapautusta rakentamisluvan hakemisesta.

Asuinrakennukset: uusien asuinrakennusten määrä romahti 2023 (3 uutta), mutta vuonna 2024 määrä elpyi melko normaalille tasolle. Janakkalaan haettiin 16 kpl uutta asuinrakennuksen rakennuslupaa. Rakennuskustannusten nousu, maailman yleistilanne sekä taloudellisen tilanteen epävarmuus (korot, lainamahdollisuudet); hidasti ja vieläkin vuonna 2025 ei täyttä elpymistä ole näkyvissä.

Uusien asuinrakennusten rakennusluvut jakaantuivat 10 taajamiin ja 6 haja-asutusalueille. Rakennukset rakennettiin taajamissa kunnan tonteille, haja-asutusalueella yksityisille tonteille paitsi yksi oli kunnan tarjonnasta. Vuonna 2022 vapautettiin tietyillä alueilla vapaa-ajan asuntojen muuttamista vakituiseen asumiseen poikkeamisluvilla ns. edullisuusvyöhykkeillä sijaitsevilla rantaluodeilla. Tämän perusteella kuitenkin vain 2 kpl vapaa-ajan asuntoa muutettiin viime vuonna vakituksiksi asunnoiksi.

Vapaa-ajanrakennusten määrä oli 8 kpl. (vuonna 2023 4 kpl) Näistä vain kaksi oli uusille rantakaavan mukaisille tonteille, loput olivat vanhojen mökkien korvaamista uusilla. Uusia erillisiä saunoja omakotitaloihin tai mökkipaikkoihin rakennettiin 6 kpl (8 kpl 2022). Uudet rantakaavatontit ovat tällä hetkellä melkein kaikki myytyjä ja uusia vapaa-ajanrakennuksia tulee jatkossa vähemmän, koska uusia rantakaava-alueita ei ole tulossa kaavoitukseen.

Suurin yksittäinen merkittävä rakennuksen rakennuslupa oli Turenkiin rakentunut yksityinen päiväkot.

Televerkon parannuksia tehtiin kahden uuden maston muodossa. Kolmas masto tuli rakennettavaksi ikivallan takia kaadetun tilalle. Sähköverkonparannukset jatkuivat mutta puistomuuntamoiden toimenpidelupia tuli enää vain 9 kpl. Uudenlaisia sähkönvarausjärjestelmiä (varastointiakku) haettiin 2 kpl. Tervakosken uuden sähkölinjan rakennustyöt alkoivat loppuvuonna, valmistuminen 2025.

Laajuudeltaan alueina isoimmat rakennusvalvonnan luvat koskivat aurinkovoimaloita. Aurinkovoimaloiden suunnittelutarveratkaisut tehtiin Tervakoskelle ja Janakkalan eteläosaan Rankinkulmalle. Tervakosken voimaloille tehtiin ehdolliset rakennusluvut. Ne tulevat sitten vasta lainvoimaiseksi, jos hallinto-oikeus hylkää tehdyt valitukset. Vuoden 2024 lopulla Rankinkulman suunnittelutarveratkaisut etenevät ilman valituksia ja ne menevät vanhan MRL:n mukaisina rakennuslupina eteenpäin vuoden 2025 aikana. Taksan uusinnassa huomioitiin uudet energiamuodot jo aiemmin vuonna 2023. Nyt taksa uusittiin uuden lain mukaiseksi vuoden 2024 lopulla ja on siten voimassa heti 2025 alusta uuden rakentamislain myötä.

Jätevesijärjestelmän toimenpidelupien määrä oli 8 kappaletta vanhoihin kohteisiin, määräaika jätevesijärjestelmien toteuttamiseen päättyi syksyllä 2019. Uusimisen tarpeessa olevia on varmaan vielä paljon, ne tulevat sitten esiin vasta kun joku muu rakentaminen kohteessa toteutuu. Osa näistä uusittiin ympäristöpuolen kehotuskirjeen jälkeen.

Erillisiä maalämpökaivojen toimenpidelupia myönnettiin 7 kappaletta. Lisäksi oli paljon öljylämmittämisestä siirtymistä ilmavesilämpöpumppeihin. Näistä kyselyt vähenivät, koska ARA:lta saatava avustus loppui 2024 aikana. ELY:ltä avustusta voi saada vielä öljy- tai maakaasulämmityksestä luopumiseen myöskin 2025.

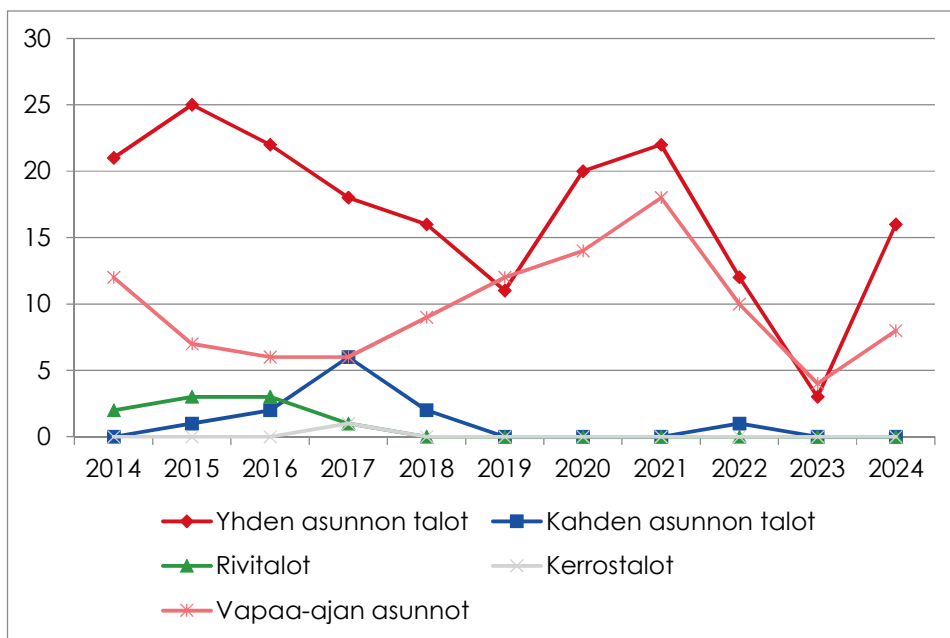
Suuria yli 50m² kokoisia aurinkopaneeleja luvitettiin kaksi (2023 21 kpl) asemakaava-alueille. Valtuustoaloitteen johdosta rakennusjärjestystä päivitettiin vuonna 2023 aurinkopaneelien osalta. Alle 50m² kokoiset aurinkopaneelit vapautettiin toimenpideluvan hakemisesta tietyillä alueilla. Aurinkopaneelit eivät ole pääasiallinen sähköntuottomuoto sähkölämmitykseen, ainoastaan lisäystä energiatalouden parantamiseen.

Puiden kaatamiset kaava-alueella ovat kuuluneet rakennusvalvonnalle vuoden 2021 kesästä lähtien ja vuonna 2024 sähköisiä puiden kaatolupia tai metsän harvennuksia oli 35 kpl. (2023 40 kpl) Jos kyseessä oli alle kolmen puun kaataminen, lupa annettiin sähköpostilla ja merkittiin asianhallintajärjestelmään.

Sähköinen asiointipalvelu ePermit rakennuslupien hakujärjestelmä on ollut käytössä vuoden 2019 syksystä alkaen kaikille asiakkaille ja vuonna 2024 98 % kaikista luvista oli sähköisiä (2023, 97%, 2022 86 %). Ns. paperisten lupien määrä oli vain neljä, ja ne olivat kaikki jatkoaikahakemuksia (kaikkiaan jatkoaikoja 16). Janakkalassa on päätetty teknisellä toimialalla vuoden 2022 syksyllä, että luvat jätetään kokonaan sähköisinä, ja jos hakija ei siihen pysty häntä avustetaan kunnan rakennusvalvonnassa erityismaksua vastaan sähköiseen järjestelmään jätettävän luvan kanssa. Lokakuuhun asti ePermit hakujärjestelmässä rakennuslupakuvien ja rakennekuvien leimaus tehtiin niin, että dokumentit jäivät leimattuina ePermittiin. Tiedonohjaussuunnitelma (TOS) sähköisen arkistoinnin käyttöönottamiseksi saatiin valmiiksi rakennusvalvonnan osalta syksyllä 2024. Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto tehtiin lokakuussa, ja nyt lupapäätöksen liitteet ja päätös sekä hakemus tallennetaan sähköiseen arkistoon. Leimatut pääpiirustukset ja lupapäätös julkaistaan asiakkaalle päätösvälilehdellä ePermitissä.

Lokakuussa 2024 otettiin myös käyttöön TrimbleLocus järjestelmässä rakennuslupien sähköinen laskutus. Rakennusvalvonnassa on korjattu paljon vuoden aikana rakennusten kiinteistörekisteriselvityksessä esiin tulleita asioita ja korjattu myös vanhentuneita tietoja, jotka ovat tulleet ilmi mm jätteenkuljetuksen laskutuksissa.

Myönnettyjen asuntojen rakennuslupien määrä vuosina 2014-2024



Lähde: Janakkalan rakennusvalvonta

Asuntotuotanto Janakkalassa vuosina 2014-2024

Myönnettyt luvat, kpl	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Yhden asunnon talot	21	25	22	18	16	11	20	22	12	3	16
Kahden asunnon talot	0	1	2	6	2	0	0	0	1	0	0
Rivitalot	2	3	3	1	0	0	0	0	0	0	0
Kerrostalot	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
Vapaa-ajan asunnot	12	7	6	6	9	12	14	18	10	4	8

Lähde: Janakkalan rakennusvalvonta

1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kunnan kouluinvestoinnit jatkuvat Tervakosken koulu- ja monitoimikeskuksen rakennushankkeen muodossa. Koulukeskus sai järjestetyn kilpailun tuloksena nimekseen Valo. Rakennushanke on edennyt suunnitellusti ja se tullaan ottamaan käyttöön elokuussa 2025.

Työllisyyspalveluiden kuntakokeilu jatkui vielä osana Hämeenlinnan seutua vuoden 2024 loppuun asti. Samaan aikaan valmisteltiin 1.1.2025 voimaan astunutta TE-uudistusta yhdessä Riihimäen, Hausjärven ja Lopen kanssa. Janakkala muodostaa näiden kolmen kunnan kanssa yhdessä Etelä-Hämeen työllisyysalueen. TE-uudistus on merkittävä lisävastuu kunnan palveluissa ja yhdessä kotoutumispalveluiden kanssa se muodostaa tärkeän roolin elinvoiman kokonaisuudessa. Janakkalan kunta pitää tärkeänä työllisyydenhoidon osaamisen ja palvelutoiminnan asiantuntijuutta ja päätti jatkaa kuntakokeilun aikana rekrytoitujen asiantuntijoiden virkasuhteita vakituisina myös uudistuksen voimaantulon jälkeen. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuussa 2024 Janakkalassa 8,3 %, kun se oli Hämeessä yhteensä 12,9 %

Janakkalan kunnanvaltuusto hyväksyi (9.12.) hyvinvoinnin toimialaa koskevan organisaatiomuutoksen. Hyvinvoinnin toimialalle, jolla on noin vuoden ajan työskennellyt ainoastaan hyvinvointijohtaja, siirretään vuoden 2025 alusta nuoriso, kirjasto, kulttuuri ja liikunta. Toimialan tulosalueet jakautuvat seuraavasti: kirjasto- ja kulttuuri, nuoriso ja liikunta. Lisäksi kunnanvaltuusto hyväksyi päivitetyn hallintosäännön, joka otettiin käyttöön 1.1.2025.

Janakkalan ateria- ja puhtauspalvelujen siirtyi huhtikuun 2023 alusta Compass Groupin toiminnaksi. Ateria- ja puhtauspalvelujen ulkoistuksen taustalla oli hyvinvointialueuudistus. Kunta ei olisi voinut myydä omasta keskuskeittiöstään palveluja OmaHämeelle toisin kuin yksityinen yritys voi tehdä. Ulkoistamalla palvelut keskuskeittiö Tuuvinki saatiin pysymään toiminnassa ja työllistämässä alan henkilökuntaa.

Vuoden 2024 aikana mm. kouluissa tarjottavan ruuan mausta ja ulkonäöstä tuli runsaasti negatiivista palautetta. Compass Group reagoi tilanteeseen ja ruuan laatu parani, mutta ei riittävästi. Janakkalassa päätettiin käynnistää neuvottelut sopimuksen purkamisesta, koska luottamusta tilanteen pysyvään korjaantumiseen oli tuolloin vaikea nähdä. Valtuusto käsitteli sopimuksen purkamista kokouksessaan 15.4.2024 ja päätti, ettei sopimusta lähdetä purkamaan. Tämän jälkeen laadun tarkasteluun ja palautekanavien aktiiviseen kehittämiseen on panostettu yhteistyössä palvelun tuottajan kanssa.

Kunnanjohtaja Reijo Siltala irtisanoutui virastaan ja viimeinen virassaolopäivä oli 25.5.2024. Uudeksi kunnanjohtajaksi valittiin Riikka Moilanen. Hän aloitti virassa 9.9.2024

1.1.5 Kunnan henkilöstö

	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP2024	Muutos 2024/2023	
						hlö/eur	%
Henkilökunnan lukumäärä 31.12.	1038	1047	1055	609	559	-50	-8 %
- josta vakituissa virka-/työsuhteissa	854	758	799	417	418	1	0 %
- tilapäisessä virka-/työsuhteissa	184	289	256	192	141	-51	-27 %
Henkilöstökulut yhteensä	45 674 551	47 132 656	48 993 309	28 512 374	28 636 587	124 213	0 %
- josta palkat ja palkkiot	36 608 438	37 557 133	39 042 033	22 789 230	23 233 164	443 934	2 %
- henkilösivukulut	9 479 653	9 575 523	9 951 276	5 723 075	5 403 423	-319 652	-6 %
- josta eläkemaksut	8 282 258	8 173 525	8 522 345	4 862 029	4 898 292	36 263	1 %
Työvoiman vuokraus	1 216 142	1 225 918	1 406 254	383 213*	345 447	-37 766	-10 %
Henkilöstökulut ja työvoimanvuokraus yhteensä	46 890 693	48 358 574	50 399 563	28 895 587	28 982 034	86 447	0 %

*Vuoden 2023 tietoa on korjattu

Kunnan palveluksessa oli 31.12.2024 tilanteen mukaan yhteensä 559 henkilöä, joka on 50 vähemmän kuin vuonna 2023. Luku sisältää sekä vakituissa, että tilapäisessä työ- ja virkasuhteissa olevat työntekijät (ml. työllistetyt ja oppisopimusopiskelijat). Kun tarkastellaan vuoden lopun tilannetta pelkästään vakituisten työ- ja virkasuhteisten osalta, luku vuoden 2024 lopussa oli 418. Vastaava luku vuonna 2023 oli 417.

Tilapäisissä palvelussuhteissa toimi 31.12.2024 tilanteen mukaan 141 henkilöä. Vuonna 2023 tilapäisiä työntekijöitä oli yhteensä 192, joten tilapäisten työntekijöiden määrä on pienentynyt edellisvuodesta.

Vuonna 2024 henkilöstökulut (sisältäen sivukulut) olivat 28 636 587 €, mikä on noin 124 200 € enemmän kuin vuonna 2023. Kasvu johtui osaltaan yleiskorotuksista ja paikallisista järjestelyeristä sekä 1.1.2024 perustetun hyvinvointilautakunnan henkilöstökuluista.

Vuoden 2024 henkilöstöpalvelujen ostot olivat 345 447 €, kun vastaava luku vuonna 2023 oli 383 213 €. Henkilöstöpalvelujen ostojen kustannukset ovat kasvaneet n. 38 000 €. Tämä summa koostuu Sarastia Rekryltä ja Tempore Henkilöstöpalveluilta hankittavista sijaisista.

1.1.6 Ympäristöasiat

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

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

Lupajaosto on käsitellyt ympäristö- ja maa-aineslupia, joilla säädellään ympäristön pilaantumista ja huolehditaan kiviainesten kestävästä käytöstä. Lisäksi ympäristölupa- tai rekisteröintivelvollisuuden

ja valvonnan piiriin kuuluvat mm. jakeluasemat, eläinsuojat, lämpölaitokset, jätteen ja jätevesien käsittely, elintarviketeollisuus ja metsäteollisuus.

Ympäristönsuojelulaki velvoittaa viranomaisen säännölliseen ja suunnitelmalliseen valvontaan. Valvonnasta laaditaan suunnitelma, jossa valvonnan tarve arvioidaan riskiperusteisesti. Suunnitelmallisesta valvonnasta peritään taksan mukaiset maksut. Vuonna 2022 hyväksyttiin ympäristönsuojelun valvontasuunnitelma vuosille 2022- 2025 sekä ympäristönsuojeluviranomaisen taksa. Maa-ainestaksa päivitettiin vuoden 2023 aikana ja se tuli voimaan 1.12.2023.

Vuoden 2023 talousarviosta lähtien ympäristönsuojelun tunnusluvuiksi lisättiin valvontaohjelman mukaiset tarkastuskäynnit. Vuonna 2024 käsiteltiin yksi maa-aineslain ja ympäristönsuojelulain mukainen yhteislupahakemus, yksi rekisteröinti-ilmoitus sekä yksi ympäristönsuojelulain mukainen ilmoitus. Lisäksi saapui kaksi ympäristölupahakemusta. Valvontaohjelman mukaisia tarkastuksia tehtiin tehostetusti, sillä osassa tarkastuskohteista tarkastuskäynnit olivat tekemättä usean vuoden ajalta. Henkilötyövuosia oli käytettävissä hieman normaalia enemmän, sillä tarkastusten raportoinnissa ja tiedonhaussa pystyttiin osittain hyödyntämään harjoittelija-apua sekä projektityöntekijän työpanosta. Kaikkia tarkastuksia ei kuitenkaan saatu tehtyä ohjelman mukaisesti.

Ympäristönsuojelun henkilöstön resurssipula on aiheuttanut vaikeuksia valvonnan toteuttamiseen sekä henkilöstön jaksamiseen. Valvontaohjelman mukaisen valvonnan lisäksi vuosittain tulee ilmoituksia ympäristöhaitoista ja –riskeistä kuntalaisilta tai esimerkiksi valtion valvontaviranomaiselta. Vuoden 2024 talousarviotyön yhteydessä ympäristönsuojeluun perusteltiin edellä mainituista syistä uuden ympäristötarkastajan viran perustamista. Ehdotusta ei kuitenkaan hyväksytty. Resurssien pienuus lisää riskiä ympäristön tai pohjaveden pilaantumiseen johtaviin tilanteisiin, sillä valvontaa ei pystytä toteuttamaan asianmukaisesti. Lisäksi lupa- ja ilmoitusasioiden käsittely pitkittyy.

Yllättäviin ympäristövahinkoihin tai laajempiin tutkimuksiin ei ole talousarviossa varauduttu, niihin reagoidaan erikseen tarvittaessa. Vuosittain sattuu keskimäärin muutama pieni öljyvahinko, joista ei koitunut kunnalle vastuita tai kustannuksia. Öljyvahinkojen jälkitorjunnasta aiheutuvista kustannuksista vastaa pääsääntöisesti aiheuttaja, mutta kuluja saattaa aiheutua myös kunnalle, jos aiheuttajaa ei tavoiteta tai aiheuttajalla ei ole vakuutusta.

Janakkalan kunta liittyi ensimmäisenä Suomen kuntana Luontoviisaat kunnat –verkostoon vuonna 2023. Samalla päätettiin kunnan ilmastosuunnitelman laatimisesta luonnon monimuotoisuusohjelman ohessa. Luonnon monimuotoisuusohjelman laatiminen käynnistyi osittain pro gradu –työnä vuonna 2024. Lisäksi edistettiin Ilmastovahti-työkalun käyttöönottoa. Ilmastovahti julkaistaan sen valmistuttua kunnan internetsivuilla ja siihen kootaan kunnan ilmastosuunnitelman mukaiset toimenpiteet sekä tiedot toimenpiteiden edistymisestä.

Vesiensuojelussa ja kunnostuksissa tehdään aktiivista yhteistyötä Vanajavesikeskuksen, vesienhoitolain mukaisen yhteistyöryhmän, sen pohjavesialueita käsittelevän alaryhmän, vesiensuojeluyhdistysten ja osakaskuntien puitteissa. Vesienhoitoa luonnehtii pitkäjänteisyys, veden laadun ja vesiekologian muutokset tapahtuvat hitaasti. Hajakuormitus sekä maa- ja metsätalous tuovat valtaosan ravinnekuormasta johtuen valuma-alueiden maa- ja metsätalousvaltaisuudesta ja suhteellisen pienistä vesistöistä.

Kiinteistökohtainen jätehuolto siirtyi 1.1.2022 Janakkalan kunnalta Kiertokapulain hoidettavaksi. Jätelautakunta Kolmenkierto on jätehuoltoviranomainen, joka toimii 13 kunnan yhteislautakuntana. Kuntien yhteinen jäteyhtiö Kiertokapula huolehtii jätteiden vastaanottamisesta, käsittelystä sekä jäteneuvonnasta. Vuonna 2023 jätelautakunta siirsi kunnan ympäristönsuojeluviranomaiselle useita jätteiden kuljetukseen liittymättömien kiinteistöjen valvonta-asioita, joita edistettiin vuonna 2024.

1.1.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Janakkalan kunta huolehtii sisäisestä valvonnasta valtuuston päättämien periaatteiden mukaisesti. Janakkalan kunnan toiminnassa riskialttein mahdollisuus korruptioon ja lahjontaan on todennäköisimmin hankintojen toteuttamisen yhteydessä. Hankintoja ohjaa valtuuston hyväksymä hankintastrategia, jossa korostetaan mm. valmistelun avoimuutta ja vuorovaikutteisuutta. Tähän on pyritty aktiivisesti tiedottamalla etukäteen tulevista hankinnoista ja niiden sisällöistä kunnan internetsivuilla sekä paikallisille yrittäjille erikseen. Uutta hankintaohjetta on valmisteltu vuoden 2024 aikana ja se on tarkoitus tuoda päätöksentekoon kevään 2025 aikana.

Hallintosäännön mukaan (25 § kohta 19) toimitilin päättää hankintalain mukaisen hankinnan tarjouspyynnön hyväksymisestä tai neuvottelumenettelyn osallistumispyynnön hyväksymisestä (pl. tilintarkastusyhteisön kilpailutus, jonka tarjouspyynnön hyväksyy tarkastuslautakunta). Tämä on itsessään korruptiota estävä menetelmä. Edellä mainitun valvonnan lisäksi kunnanhallituksen vuosittaisen päätöksen mukaan kaikista yli 3 000 euron suuruista hankinnoista tulee tehdä viranhaltijapäätös. Viranhaltijapäätökset ovat nähtävillä kunnan internetsivuilla. Tällöin toimitelimestä ja kuntalaisella on mahdollisuus valvoa viranhaltijapäätösten oikeellisuutta otto-oikeuden keinoin.

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

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

1.1.8 Arvio todennäköisestä kehityksestä

Julkinen talous on Suomessa merkittävästi alijäämäinen. Maan hallitus on monin eri tavoin pyrkinyt sopeuttamaan. Kuitenkin kansallinen uhka on, että Suomi ei kykene riittäviin sopeuttamistoimiin ja joutuu EU:n liiallisen alijäämän menettelyyn. Kunnat ovat merkittävässä määrin osa julkista taloutta, jolloin sopeuttamistoimia voidaan kohdistaa valtion toimesta myös kuntatalouteen. Näköpiirissä oleva valtionosuusuudistus tullaan toteuttamaan vuonna 2027. Uudistus tullaan tekemään kustannusneutraalisti, jolloin rahoitusosuus tulee pysymään nykyisellä tasolla. Sen sijaan kuntakohtaisia laskelmia ei ole julkisuuteen valmistelusta esitetty, jolloin kuntakohtaiset muutokset voivat olla mahdollisia.

Janakkalan kunnan asukasmäärä on vähentynyt vuodesta 2012 lähtien. Tilastokeskuksen ennusteen mukaan tämä kehityksen suunta tulee jatkumaan. Väestön ennakoitu muutos Janakkalassa tulee olemaan vuoteen 2030 mennessä -3 %. Lisäksi Tilastokeskuksen ennusteen mukaan Kanta-Hämeen kunnista vain Hämeenlinna yltää väestön 2 % kasvuun vuoteen 2030 mennessä. Väestömäärän väheneminen alueella vaikuttaa merkittävästi alueen elinvoimaisuuteen, jolloin kuntien on myös sopeutettava palvelutuotantoa ja mukautettava palveluverkkoaan. Samanaikaisesti ikärakenteen muutokset vaikuttavat työvoimansaataavuuteen ja tätä kautta myös alueella toimivien yritysten toimintaedellytyksiin.

Vuoden 2025 talousarvion päätöksen yhteydessä kunnanhallitus päätti, että kunnassa laaditaan palveluverkkoselvitys yhdessä kiinteistöstrategian sekä talouden, kasvun ja toiminnan uudistamisohjelman kanssa. Tarkoituksena on laatia pitkän aikavälin suunnitelma, jonka kautta palveluverkkoa uudistetaan vastaamaan mahdollisimman hyvin tulevia vuosia ja kuntalaisten palvelutarvetta vastaavaksi. Tarkastelu tullaan tekemään toiminnan ja talouden näkökulmat huomioiden.

Sote-uudistuksen yhteydessä kuntien rooli muuttui palveluiden järjestämisvastuun näkökulmasta, koska sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut siirtyivät hyvinvointialueiden järjestämisvastuulle. Samassa yhteydessä kunnat saivat vuokranantajaroolin sote-kiinteistöissä, joissa toimii yksi vuokralainen eli hyvinvointialue. Laki ja asetus velvoittavat niin vuokralaista kuin vuokranantajaa. Siirtymäaika päättyy 31.12.2025, jonka jälkeen hyvinvointialue voi vuokrata tiloja vapaasti ja hinnoittelua ei enää ohjata asetuksella. Lisäksi kuntien tulee yhtiöittää sote-kiinteistöt 31.12.2025 mennessä. Tämä tarkoittaa Janakkalan kunnassa konsernirakenteen uudelleen arviointia. Lisäksi sote-tilojen vastuut ja riskit siirtyvät tytäryhteisöön. Hyvinvointialueen mahdolliset palveluverkkomuutokset voivat näkyä Janakkalassa kuntalaisten hyvinvoinnin edistämässä ja kunnan elinvoimaisuudessa.

Sosiaali- ja terveydenhuoltoa koskevan uudistuksen lainsäädännössä kunnan järjestämän perusterveydenhuollon, erikoissairaanhoidon, sosiaalihuollon ja pelastustoimen käytössä olevat toimitilat siirtyvät vuokrasopimuksen nojalla hyvinvointialueen hallintaan 1.1.2023 alkaen. Vuokrasopimukset ovat voimassa vähintään kolmen vuoden siirtymäajan, jonka jälkeen kunnalla olisi mahdollisuus vuokrata omistamiaan tiloja edelleen esimerkiksi hyvinvointialueelle. Kuntaliiton mukaan tässä tilanteessa kunnan todennäköisesti katsottaisiin toimivan kilpailutilanteessa markkinoilla. Tällöin toiminta olisi kuntalain 126 §:n mukaan pääsääntöisesti yhtiötettävä. Yhtiöittämisvelvoite perustuu kilpailuneutraaliuteettivaatimukseen. Kunnan toimiessa markkinoilla, sen tulee toimia samoin pelisäännöin kuin markkinoilla toimiva yksityinen toimija. Janakkalan kunnassa on käynnistetty sote-kiinteistöjen yhtiöittämistä. Valmistelun lähtökohtana on, että sote- ja pelastuskiinteistöille perustetaan oma yhtiö ja perusteluina tälle on yhtiöittämisvelvoitteen tulkinta.

Janakkalan kunta päätti vuonna 2023 lain velvoittamana muodostaa yhteisen työllisyysalueen (EHTA) yhdessä Riihimäen kaupungin, Lopen ja Hausjärven kuntien kanssa. Vuoden 2024 aikana valmistauduttiin valtiolta siirtyvän tehtäväkokonaisuuden siirtymiseen, joka astui voimaan 1.1.2025. Samassa yhteydessä työttömyysturvan ja kotouttamispalveluiden toteutettavat lakimuutokset näkyvät niin palvelutarpeessa ja -tuottamisessa. Lisäksi kuntien taloudellinen vastuu työttömyyden etuuskuluista kasvaa merkittävästi TE-uudistuksen myötä ja samalla uudistus tekee kuntien taloudesta aiempaa suhdanneherkemmän. Janakkalan kunnan näkökulmasta on tärkeää, että työllisyyspalveluiden kokonaisuus toimii parhaalla mahdollisella tavalla. Tästä syystä kunnassa on tarkasteltava yhteistyötä EHTA-työllisyysalueen, Janakkalan kunnan työllisyyspalveluiden kuin yrityspalveluiden kokonaisuutta. Lisäksi Janakkalan työpaikkaomavaraisuus ja työllisyyden kehitys ovat koko kunnan näkökulmasta tärkeitä.

Kansallisella tasolla valmistellaan lainsäädäntöuudistuksia, joilla tulee olemaan vaikutuksia kuntien toimintaan. Esimerkiksi hankintalain uudistus tulisi muuttamaan Janakkalan jätehuollon sekä talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden tuottamista merkittäväällä tavalla, koska sidosryhmään liittyvää säätelyä tulisi muuttamaan. Tällöin Janakkalan kunnan tulisi arvioida vaihtoehtoisia malleja tai kasvatettava omistusosuutta yhtiöissä. Valtionosuusuudistuksen aikataulu ja kuntakohtaiset vaikutukset ovat toistaiseksi epäselviä. Tästä syystä sen vaikutuksia Janakkalan kuntaan on vaikea arvioida.

1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä, sekä muista toiminnan kehitykseen vaikuttavista seikoista

Kuntalain 39 §:n kohdan 7 mukaan kunnanhallituksen tulee huolehtia kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Valtuusto on hyväksynyt kokouksessaan 2.3.2015 § 15 sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan perusteet. Kunnanhallituksen tarkemmat ohjeet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi hyväksyttiin 10.6.2024 § 178. Vuoden 2024 aikana on toimitettu kahden eri ohjeistuksen mukaan. Uusi ohjeistus tuli voimaan välittömästi päätöksen tultua hyväksytyksi.

Kunnanhallituksen ohje sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi luokittelee riskit toiminnallisiin-, taloudellisiin- ja omaisuusriskeihin. Toimielinten riskianalyysissä useampia toimialoja koskevana toiminnallisena riskinä nähtiin henkilöstön niukka resursointi, henkilöstön saatavuus ja vaihtuvuus. Taloudellisista riskeistä merkittävimminä esitettiin talouden epätasapainoa ja alijäämäistä kuntataloutta (esim. verotulojen lasku) sekä yllättävää palvelutarpeen kasvua, mikä vaatisi taloudellista lisäpanostusta. Omaisuusriskeinä nähtiin kiinteistöjen kunto, taloudelliset vahingot sekä tarpeettomien kiinteistöjen ylläpitokustannukset. Riskejä on seurattu ja niitä on pyritty omalla toiminnalla pienentämään tai hallitsemaan.

Riskeihin liittyviä seikkoja on tarkasteltu myös seuraavassa luvussa 1.3. (Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä) ja luvussa 1.6.5. (Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä).

1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle ja kuntakonsemmille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista. Kunnan hallinto- ja johtamiskulttuuri perustuu kuntalain, hallintolain sekä muiden säännösten lisäksi kunnan toimintaa ohjaaviin periaatteisiin, sääntöihin sekä ohjeistettuihin toimintatapoihin. Erityinen vastuu hallinto- ja johtamiskulttuurin luomisesta, viestinnästä, toimeenpanossa, ylläpitämisessä ja poikkeamiin reagoinnissa on ylimmällä johdolla, johtavilla viranhaltijoilla ja esihenkilöillä.

Kunnanhallituksen alainen toiminta

Konsernipalveluiden toiminnassa on noudatettu lakeja ja toimielimien päätöksiä sekä hyvää hallintotapaa. Tilikauden 2024 aikana viranhaltijoiden toimintaan ei ole kohdistunut kunnallisvalitusta, korvausvaatimusta, syytöseen asettamista tai muita oikeusseuraamuksia.

Kunnanhallituksen päätökseen 16.9.2024 § 242 jätettiin kaksi oikaisuvaatimusta koskien sivistysjohtajan sijaisen valintaa. Toinen oikaisuvaatimus oli 59 kuntalaisen allekirjoittama. Molemmat oikaisuvaatimukset hylättiin.

Valtuuston päätöksistä 8.4.2024 §:t 31 ja 32 tehtiin kunnallisvalitus. Päätökset koskivat kunnanhallituksen erottamista ja uuden valitsemista. Kunnanhallitus antoi lausunnon Hämeenlinnan hallinto-oikeudelle 21.10.2025 § 276. Hallinto-oikeus ei ole vielä ratkaissut asiaa.

Elinvoima- ja konserniohjausjaoston hallinnollisissa prosesseissa on ollut jonkin verran haasteita. Toiminnan alussa kaikkia esityslistoja ja pöytäkirjoja ei viety asianhallintajärjestelmään. Toiminta on korjattu loppuvuonna 2024. Pöytäkirjat tullaan saattamaan kunnan nettisivuille 31.3.2025 mennessä.

Toiminnalle asetetut tavoitteet ovat toteutuneet pääsääntöisesti suunnitellusti. Yritystonttien myynnissä tavoitteet eivät toteutuneet. Henkilöstöpalveluissa esimiesvalmennukseen liittyvä johtamisosaamisen arviointi jätettiin hankkimatta hankintakiellosta johtuen.

Talousarvion toteutumisen seuranta on ollut järjestelmällistä. Tilikauden aikana tehtiin konsernipalvelujen käyttötaloustuottoja ja –menoja koskeva talousarviomuutos, valtuusto 30.9.2024 § 88. Muutoksessa:

- vähennettiin työllisyys- ja kotouttamispalvelujen tulosalueella palkkatukiarviota 100 000 euroa ja työllistämispalkkamenoa 100 000 euroa
- siirrettiin kustannuspaikka 1201220012 hyvinvoinnin edistäminen määrärahoineen vuodelle 2024 hyvinvointilautakunnan alaisen toiminnan alle.

Kokonaisuutena varojen käytössä ei ole tapahtunut merkittäviä poikkeamia. Tilinpäätös koko kunnan osalta 2024 toteutui arvioitua merkittävästi positiivisempaan kuin talousarviossa ennakoitiin. Muutetussa talousarviossa vuoden 2024 alijäämäksi arvioitiin 2,1 milj. €. Tilinpäätöksen mukainen tulos on 2,6 milj. € ylijäämäinen.

Talouden tasapainottamistoimia jatkettiin vuoden 2024 aikana. Kunnanhallitus päätti 21.10.2024 § 271 vuoden 2025 talousarvion käsittelyn yhteydessä, että Janakkalan kunnassa toteutetaan palveluverkkotarkastelu yhdessä kiinteistöstrategian sekä talouden, kasvun ja toiminnan uudistamisohjelman kanssa. Tarkastelu ajoittuu vuodelle 2025.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistus päivitettiin kunnanhallituksessa 10.6.2024 § 178. Ohjeistuksessa pyrittiin selkiyttämään raportointia. Toimialalla riskit on määritelty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen mukaisesti. Riskien hallinta ja seuranta on ollut systemaattista ja asianmukaista. Riskit on otettu kattavasti huomioon toiminnan toteuttamisen suunnittelussa. Vuodelle 2024 määritellyt riskit ovat toteutuneet osittain (veto- ja pitovoima), mutta vaikutus on ollut vähäinen.

Perinnönsaantien yhteydessä havaittiin virhe, jossa vastaanotetun omaisuuden arvo oli kahdessa tapauksessa määritetty nolaksi euroksi. Tämän seurauksena kunta on velvollinen maksamaan luovutusvoittoveroa koko myyntihinnasta, vaikka vero tulisi normaalisti maksaa hankintahinnan ja myyntihinnan erotuksesta. Arvonmäärittämisestä on tehty oikaisuvaatimus verohallintoon määräjässä, mutta ratkaisua ei ole vielä saatu.

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

Tilikauden aikana ei ole tullut ilmi sopimuksiin liittyviä negatiivisia seuraamuksia.

Hyvinvointilautakunnan alainen toiminta

Hyvinvoinnin toimialalla on noudatettu lakeja, tehtyjä päätöksiä sekä hyvää hallintotapaa. Tilikauden aikana toimielimen tai viranhaltijan toimintaan ei ole kohdistunut kunnallisvalitusta, korvausvaatimusta, syytteen esittämistä tai muuta oikeusseuraamusta.

Toimintaan varatut määrärahat alittuivat, koska niitä oli budjetoitu koko vuodelle. Toimiala ja lautakunta aloittivat toimintansa maaliskuussa 2024.

Vanhus- ja vammaisneuvostolle ei ollut budjetoitu määrärahoja, mutta kulut kokonaisuutena yhdessä lautakunnan kulujen kanssa alittivat varatut määrärahat.

Strategisia tavoitteita hyvinvoinnin toimialalle ei ollut määritelty talousarviossa vuodelle 2024, mutta hyvinvoinnin edistämisen tavoitteita on toteutettu hyvinvointikertomuksen suunnitelman mukaisesti.

Toiminnan riskit arvioitiin toimialan käynnistämisen yhteydessä. Myös toimintatavat riskien hallintaan ja valvontaan on raportoitu hyvinvointilautakunnalle. Riskejä, jotka olisivat vaikuttaneet merkittävästi kunnan asemaan, talouteen, työvoiman saatavuuteen tai yleiseen kilpailukykyyn asukkaista ja yrityksistä, ei ole toteutunut.

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

Tilikauden aikana ei ole tullut ilmi sopimuksiin liittyviä negatiivisia seuraamuksia.

Sivistyslautakunnan alainen toiminta

Sivistystoimen toimialaan on kohdistunut vuoden 2024 aikana korvausvaatimus, muutama valitus Aluehallintovirastolle ja tasa-arvovaltuutetulle sekä oikaisuvaatimus lautakunnalle. Korvausvaatimuksen käsittely on kesken. Aluehallintoviraston käsittelemistä kahdesta oppilaan koulupaikkaa koskevissa valituksissa kunnassa tehty viranhaltijapäätös katsottiin virheelliseksi. Varhaiskasvatukseen kohdistuneeseen kanteluun Aluehallintovirasto antoi päätöksen, että kantelu ei aiheuta toimenpiteitä. Tasa-arvovaltuutetun Tervakosken yhteiskoululla toiminutta tyttöjen ryhmää koskeneessa päätöksessä todettiin, että kunnan toiminnassa ei ollut huomautettavaa.

Tavoitteiden asettamisessa tai määrärahan budjetoinnissa ei ole tapahtunut olennaista virhettä eikä toimivaltaa varojen käytössä ole toistuvasti ylitetty. Ennakoimattomia poikkeamia on tapahtunut talouden toteumissa talousarvioon verrattuna, mutta ne eivät ole johtuneet virheistä tai toimivallan ylityksistä.

Toimintaan liittyvät riskit on otettu huomioon. Sellaisia riskejä ei ole toteutunut, jotka olisivat vaikuttaneet merkittävästi kunnan asemaan, talouteen, työvoiman saatavuuteen tai yleiseen kilpailukykyyn asukkaista ja yrityksistä.

Muutaman päiväkotirakennuksen huono kunto aiheuttaa huolen palveluiden järjestämisen kannalta. Kirjastoauto on palveluna haavoittuva ja herkkä palvelukatkoksi.

Omaisuuksien hankinnassa, luovutuksessa tai käyttöarvossa ei ole toteutunut merkittäviä menetyksiä, arvon alennuksia tai jouduttu korvaus- tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen. Turengin koulukeskuksen ja kirjaston alueilla oli kesän ja syksyn aikana ilkivaltaa, josta aiheutui kustannuksia kunnalle.

Tilikauden aikana ei ole tullut ilmi sopimuksiin liittyviä negatiivisia seuraamuksia. Valtakunnallisen e-kirjaston sisältö ei ole vastannut odotuksia.

Teknisen lautakunnan alainen toiminta

Toiminnassa on noudatettu lakeja, tehtyjä päätöksiä sekä hyvää hallintotapaa.

Vuoden aikana tekniselle lautakunnalle ja lupajaostolle tehtiin seuraavat oikaisu- ja vahingonkorvausvaatimukset:

TEKNINEN LAUTAKUNTA 13.2.2024 § 22

- Valitus/vahingonkorvausvaatimus koskien viranhaltijan toimintaa. Korvausvaatimus hylättiin perusteettomana.

TEKNINEN LAUTAKUNTA 16.4.2024 § 52

- Oikaisuvaatimus, joka koski viranhaltijan tekemää suunnittelutarveratkaisua. Päätöksellä oli hyväksytty ehdollisena suunnittelutarveratkaisuhakemus aurinkovoimalan rakentamiseksi. Oikaisuvaatimus hylättiin.

TEKNINEN LAUTAKUNTA 27.8.2024

- 98 §: Teknisen lautakunnan lausunto Hämeenlinnan hallinto-oikeudelle koskien aurinkovoimaloiden suunnittelutarveratkaisusta tehtyä valitusta.
- 99 §: Oikaisuvaatimus viranhaltijapäätökseen koskien Hirviniementienhoitokunnan perusparannusavustusta. Oikaisuvaatimus jätettiin tutkimatta, koska oikaisuvaatimusaikaa ei ollut noudatettu.

TEKNINEN LAUTAKUNTA 26.9.2024

- 114 §: Oikaisuvaatimus koskien teknisen lautakunnan 13.2.2024 § 22 tekemää päätöstä (vahingonkorvausvaatimus). Tekninen lautakunta päätti, että oikaisuvaatimus ei anna aihetta muuttaa em. päätöstä. Asianosainen valitti päätöksestä Hämeenlinnan hallinto-oikeuteen, jonka johdosta hallinto-oikeus pyysi kunnalta asiakirjojen toimitusta 18.12.2024.
- 115 – 119:t: Oikaisuvaatimukset (5 kpl) koskivat viranhaltijan tekemää suunnittelutarveratkaisua. Päätöksellä on hyväksytty ehdollisena poikkeaminen yleiskaavan mukaisesta käyttötarkoituksesta laavun, kodan ja puuceen rakentamiseksi koirametsätoimintaa varten. Oikaisuvaatimukset hylättiin.

TEKNINEN LAUTAKUNTA 19.11.2024

- 141 §: Oikaisuvaatimus koski viranhaltijan tekemää suunnittelutarveratkaisua. Päätöksellä on hyväksytty ehdollisena poikkeaminen yleiskaavan mukaisesta käyttötarkoituksesta laavun, kodan ja puuceen rakentamiseksi koirametsätoimintaa varten. Oikaisuvaatimus hylättiin.
- 142 §: Teknisen lautakunnan lausunto Hämeenlinnan hallinto-oikeudelle koskien teknisen lautakunnan 26.9.2024 § 117 oikaisuvaatimuspäätöksestä jätettyä valitusta. Asia koski päätöstä, jolla oli hyväksytty ehdollisena poikkeaminen yleiskaavan mukaisesta käyttötarkoituksesta laavun, kodan ja puuceen rakentamiseksi koirametsätoimintaa varten.

TEKNISEN LAUTAKUNNAN ALAINEN LUPAJAOSTO 20.8.2024 §:t 12 – 16

- Oikaisuvaatimukset (6 kpl) koskivat viranhaltijan myöntämää Vähä-Hiiden koirametsän maisematyölupaa. Oikaisuvaatimukset hylättiin.

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tuloksellisuuden toteutumista on seurattu ja niistä on raportoitu toimintakertomuksessa sekä talousarvion seurantaraporteissa ja osavuosisikatsauksissa, jotka on käsitelty teknisessä lautakunnassa.

Vuoden 2024 aikana tehtiin seuraavat talousarviomuutokset:

Valtuusto 15.4.2024 § 43

- talonrakennusinvestointien hankkeelle 12090325002_002 Hakamäen urheilukenttä, huoltorakennus/latukonevarasto (tähtimerkitty, valtuustoon nähden sitova hanke) varattuun v. 2024 määrärahaan 800 000 € lisättiin 140 000 €
- lisämääräraha 140 000 € vähennettiin valtuustoon nähden sitovasta tasosta 1209033 Talonrakennus korjausinvestointi määrältään 671 000 €, jolloin korjausinvestointeihin jää 531 000 €. Tekninen lautakunta muuttaa korjausinvestointien käyttösuunnitelmaa vastaamaan muutettua määrärahaa, ja hankkeelle varatun v. 2024 investointimäärärahan 940 000 € mahdollista kohdentumista vuodelle 2025 tarkastellaan vuoden 2025 talousarviossa.

Valtuusto 3.6.2024 § 67

- Hakamäen uuden yleisurheilukentän rakentamiseen varattua määrärahaa lisättiin 197 000 € asiaselostuksessa mainituille kustannuserille (rakentamiseen kelpaamattoman maa-ainesten sijoitus, kentälle tuleva vesihuolto ja kentän ympäristö sekä huoltotie)
- hankeryhmän elinkeinoalueiden tonttituotanto-ohjelman infra: Yritystonttien vaatimat infratyöt vähennettiin -27 000 €
- hankeryhmän viheralueet, puistot ja pihat: Lyylinpuisto vähennettiin -150 000 €, ja
- hankeryhmän muut infrahankkeet: Tervakosken Eskolantien kevyen liikenteen väylän silta vähennettiin -20 000 €.

Valtuusto 3.6.2024 § 68

- Kustannuspaikan 1205900401 puhtauspalvelut tuotot 1 260 393 € korjattiin oikealle tilille siten, että tuottotilille 317891 LLS muut myyntituotot varatusta määrärahasta 1 260 393 € siirrettiin

- 1 240 720 € tuottotilille 317991 sis. muut myyntituotot, tuottotilille 317891 LLS (liikelaitoksen sisäiset) muut myyntituotot jäi Janakkalan Vedeltä saatava tuotto 19 673 €.
- Kustannuspaikan 1205900401 puhtauspalvelujen ostoon myönnettiin 1 000 000 € lisämääräraha ja loput 282 066 € tulee kattaa teknisen toimen käyttötalousmenoja supistamalla tai tuloja lisäämällä.

Talousarvion laadinnassa 2024 tapahtui virhe. Puhtauspalvelutuottoja on talousarviota laadittaessa kohdennettu väärille tulotileille. Ateria- ja puhtauspalveluille ei ollut varattu määrärahaa ulkoisille puhtauspalveluiden ostoille. Puuttuva määräraha oli 1 280 066 €.

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tulokellisuuden toteutumista on seurattu ja niistä on raportoitu toimintakertomuksessa sekä talousarvion seurantaraporteissa ja osavuositarkastuksissa, jotka on käsitelty teknisessä lautakunnassa. Vuoden 2024 aikana asetettu hankintakielto vaikutti talouden toteutumiseen.

Tulosvastuuta teknisessä toimessa on noudatettu.

Strategian tavoitteiden asettamisessa ei ole tapahtunut olennaisia virheitä tai puutteita.

Tekninen lautakunta hyväksyi v. 2024 riskianalyysin ja sen seurannan 13.2.2024 § 24. Riskit luokiteltiin toiminnallisiin riskeihin, taloudellisiin riskeihin ja omaisuusriskeihin. Riskianalyysiä seurattiin raportein 27.8.2024 § 96 (1-6/2024). Koko vuoden 2024 osalta riskianalyysi käsitellään teknisessä lautakunnassa 4.3.2025 (tilinpäätös).

Riittävään henkilöstömitoitukseen ja henkilöstön työkuormaan tulee kiinnittää huomiota. Väärin mitoitettut tehtävät aiheuttavat asioiden viivästymistä ja sen, että ostopalveluiden määrää joudutaan kasvattamaan lain vaatiman tason ylläpitämiseksi.

Henkilöstön vaihtuvuus sekä poissaolot ja siitä kasaantuneet työmäärät vaikuttavat henkilöstön jaksamiseen, töistä suoriutumiseen ja sitä kautta asioiden etenemiseen. Henkilöstön pysyvyyteen ja jaksamiseen tulee kiinnittää jatkuvasti huomiota. Asioiden etenemisen hidastuminen tai palvelun heikkeneminen voi vaikuttaa kuntalaisiin, yrityksiin ja kilpailukykyyn.

Ateria- ja puhtauspalveluiden ulkoisella palveluntuottajalla sattui yksittäinen laatupoikkeama kouluruuassa. Laatupoikkeaman johdosta sopimuksen purusta lähdettiin keskustelemaan ja tästä aiheutui ylimääräisiä kustannuksia kunnalle mm. lakiasiantuntijapalveluiden hankinnasta. Lisäksi tapahtuma aiheutti valtakunnallista huomiota ja tästä aiheutui negatiivista näkyvyyttä kunnalle.

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

Ateria- ja puhtauspalveluiden tuottajalla sattui yksittäisen kouluruuan kanssa laadullinen poikkeama. Tilanteesta johtuen kunta sai negatiivista näkyvyyttä ja tilanne kuormitti poikkeuksellisen paljon työntekijöitä työajalla ja työajan ulkopuolella. Lisäksi viestintää/palautetta ohjattiin viranhaltijoiden henkilökohtaisiin viestintävälineisiin. Viestinnällisesti tilanne ei mennyt kriisiviestintäohjeen mukaisesti. Teknisen toimen viranhaltijat saivat tilanteesta tiedon median välityksellä ennen sisäistä viestintää/tietoa.

Hakamäen urheilukentän huoltorakennuksen urakoitsija asetettiin konkurssiin 11.10.2024. Konkurssi aiheutti sen, että rakennustöiden loppuun saattamiseksi urakka tarvitsi kilpailuttaa uudelleen. Tästä aiheutuu valmistumisen myöhästymisen ja kustannusten kasvu. Lisäksi tulee ennakkoimattomia kustannuksia hankkeeseen, kuten asianajajakuluja.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnitelmakaudella

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistus päivitettiin kunnanhallituksessa 10.6.2024 § 178. Toimielimet ovat hyväksyneet sisäisen valvonnan selonteot vuodelta 2024. Kokonaisuutena olennaisia poikkeamia strategisten tavoitteiden tai talouden toteutumisessa ei ole ollut. Ottaen huomioon toimielinten ja viranhaltijoiden hallinnollisten päätösten määrän, oikaisuvaatimuksia, valituksia ym. on tehty vähän. Toiminta vuonna 2024 on ollut lainmukaista ja hyvää hallintotapaa on noudatettu. Sisäisen valvonnan kehittämisen osalta voisi pohtia, tulisiko tavoiteasetantaa, sisäistä valvontaa sekä riskien hallintaa nivoa entistä enemmän yhtenäiseksi kokonaisuudeksi ja kuinka ne läpäisevät koko organisaation. Lisäksi tulisi edelleen tarkastella mahdollista raportoinnin selkiyttämistä.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Ulkoiset tuotot ja kulut (ml. liikelaitos)

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	14 849	14 213
Valmistus omaan käyttöön	321	338
Toimintakulut	-53 705	-52 667
Toimintakate	-38 535	-38 116
Verotulot	38 385	38 952
Valtionosuudet	9 754	12 270
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)		
Korkotuotot	94	88
Muut rahoitustulot	350	181
Korkokulut	-1 203	-855
Muut rahoituskulut	-4	-10
Vuosikate	8 841	12 509
Poistot ja arvonalentumiset	-6 208	-7 686
Tilikauden tulos	2 634	4 824
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 634	4 824

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	27,8	27,2
Vuosikate/Poistot, %	142	163
Vuosikate, euroa/asukas	552	776
Asukasmäärä	16 031	16 127

Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat

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

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

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

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

Vuosikate prosenttia poistoista

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

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

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

Tulo- ja meno-ero on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulo- ja meno-ero heikko.

Vuosikate euroa/asukas

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

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

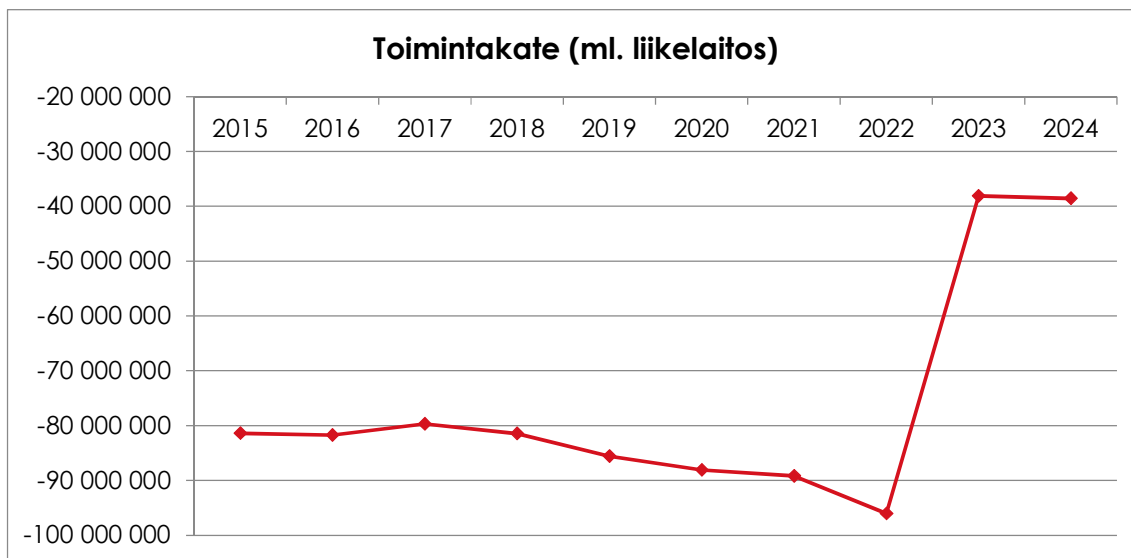
Erityisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulo- ja meno-ero voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jakotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot ja kulut, mistä syystä tulo- ja meno-erojen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

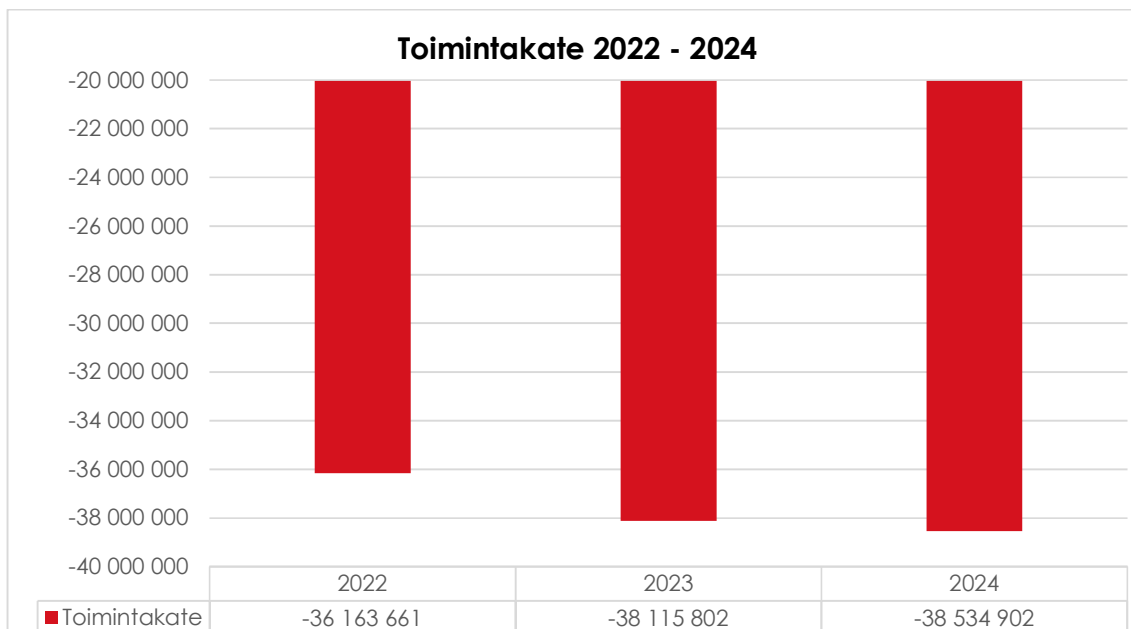
Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää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

Toimintakate, €, vuosina 2015-2024

Hyvinvointialueiden aloitettua toimintansa vuoden 2023 alusta kunnan toimintakate luonnollisesti muodostuu oleellisesti toisenlaiseksi aiempaan nähden. Seuraavassa kuvassa on toimintakatteen kehitys 2015 – 2024, jossa siis sote menot ovat mukana 2015 – 2022.

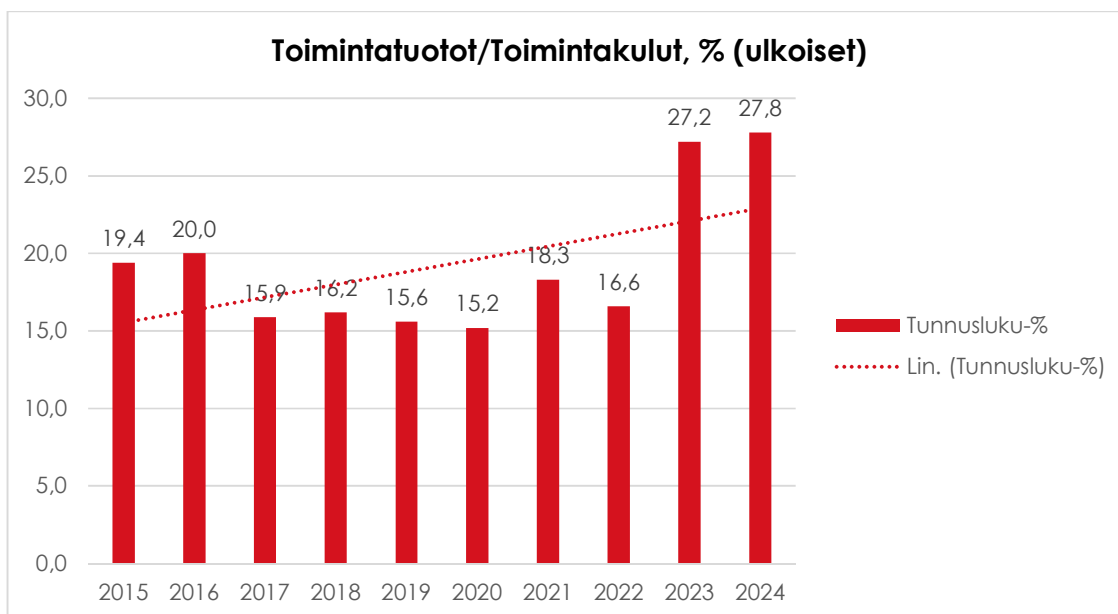


Seuraavassa kuvassa on esitetty toimintakatteen kehitys verrattuna edellisiin vuosiin siten, että vuoden 2022 luvusta on poistettu hv-alueelle siirtyneiden toimintojen vaikutus.

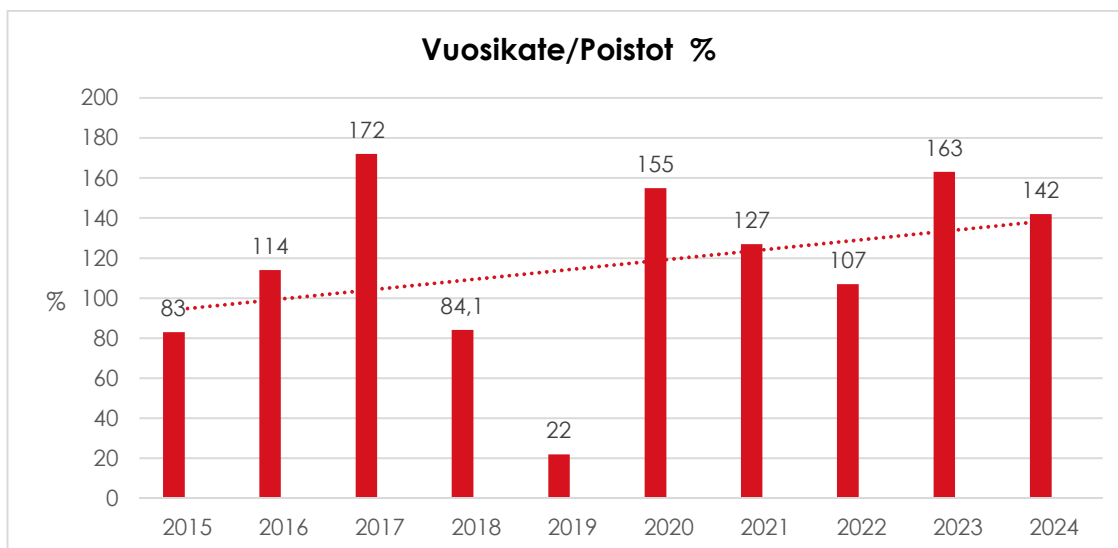


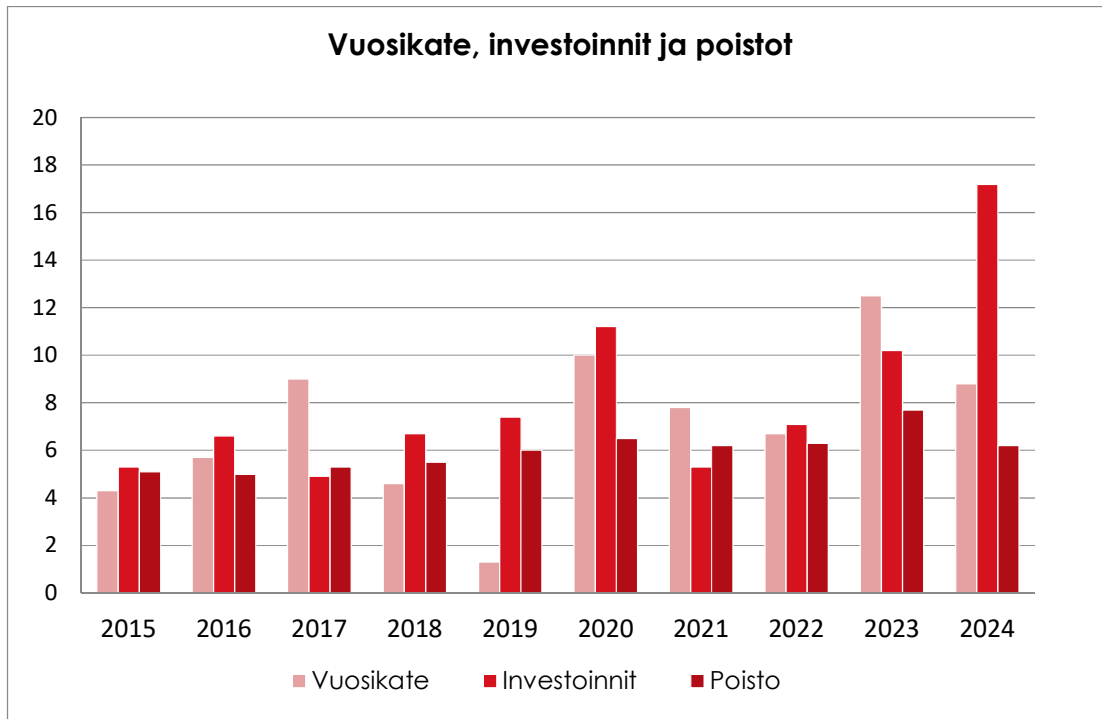
Toimintatuotot/Toimintakulut/, %, vuosina 2015-2024

Toimintatuottojen ja -kulujen suhde on muuttunut merkittävästi hv-alueiden toiminnan alkamisen jälkeen, eikä luvut ole keskenään vertailukelpoisia. Vuonna 2023 suhdeluku oli 27,2 % kun se nyt tilinpäätösvuonna on 27,8 %. Tämä tarkoittaa sitä, että tuottojen määrä on kasvanut enemmän kuluihin nähden.



Vuosikate/Poistot, %, vuosina 2015-2024





Vuosi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Vuosikate	4,3	5,7	9	4,6	1,3	10	7,8	6,7	12,5	8,8
Investoinnit	5,3	6,6	4,9	6,7	7,4	11,2	5,3	7,1	10,2	17,2
Poisto	5,1	5	5,3	5,5	6,0	6,5	6,2	6,3	7,7	6,2

1.3.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Ulkoiset tuotot ja kulut (ml. liikelaitos)

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	8 841	12 509
Tulorahoituksen korjauserät	-221	-210
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-17 257	-11 600
Rahoitusosuudet investointimenoihin	72	1 547
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	258	306
Toiminnan ja investointien rahavirta	-8 307	2 552
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	10 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 908	-7 714
Lyhytaikaisten lainojen muutos	78	-979
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 839	-2 855
Rahoituksen rahavirta	-4 669	-1 549
Rahavarojen muutos	-12 976	1 003
Rahavarat 31.12.	293	13 269
Rahavarat 1.1.	13 269	12 266

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-3 663	-1 077
Investointien tulorahoitus, %	51,45	124,43
Laskennallinen lainanhoitokate	1,43	1,90
Lainanhoitokate	1,10	1,56
Kassan riittävyys, pv	1,3	66,8
Asukasmäärä	16 031	16 127

Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat

Investoinnit:

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

Toiminnan ja investointien rahavirta – välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omahankituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omahankitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoittoa on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

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

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

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

Lainanhoito:

Laskennallinen lainanhoitokate

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

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

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

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

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen.

Lainanhoitokate

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

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

Maksuvalmius:

Kassan riittävyys (pv)

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

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

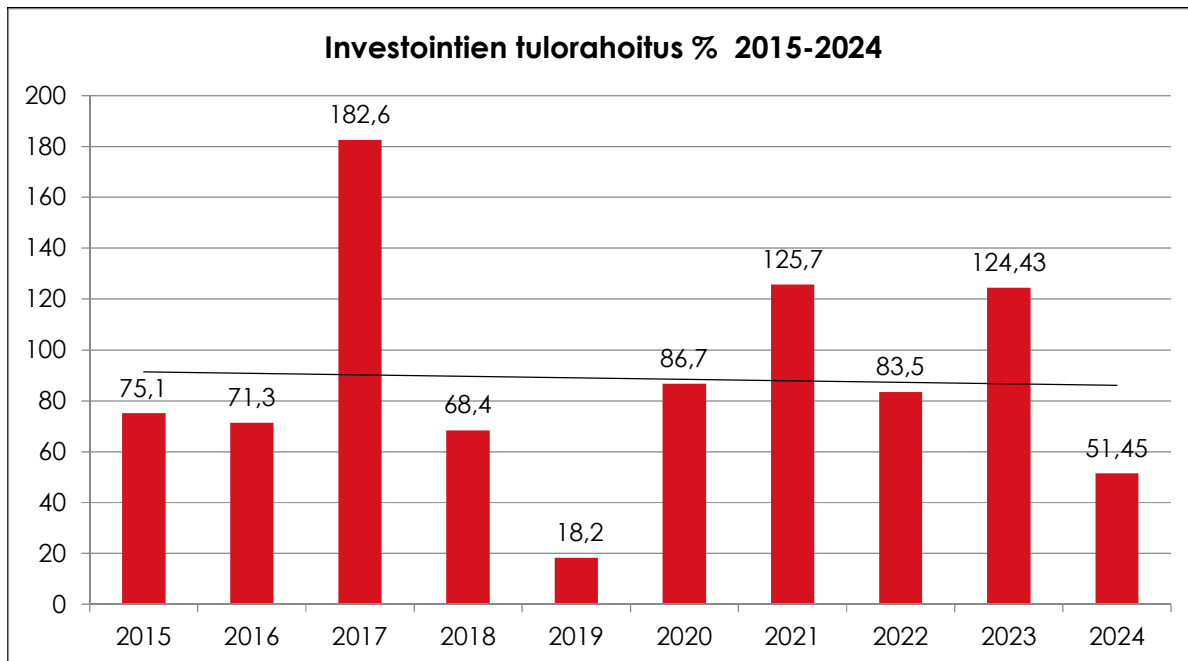
Tuloslaskelmasta:

- Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

- Muut rahoituskulut
- Rahoituslaskelmasta:
- Investointimenot
- Antolainojen lisäys
- Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

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

Investointien tulorahoitus, %

1.3.3 Tase ja sen tunnusluvut

Kunta ml. liikelaitos

VASTAAVAA	2024 (1000 €)	2023 (1000 €)
A Pysyvät vastaavat	105 693	94 810
I Aineettomat hyödykkeet	374	521
1. Aineettomat oikeudet	38	180
2. Muut pitkävaikutteiset menot	315	320
3. Ennakkomaksut	21	21
II Aineelliset hyödykkeet	95 005	83 953
1. Maa- ja vesialueet	13 618	13 530
2. Rakennukset	36 176	38 571
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	23 062	21 773
4. Koneet ja kalusto	1 963	2 120
5. Muut aineelliset hyödykkeet	198	198
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	19 988	7 763
III Sijoitukset	10 315	10 336
1. Osakkeet ja osuudet	10 315	10 336
B Toimeksiantojen varat	699	700
2. Lahjoitusrahastojen varat	699	700
C Vaihtuvat vastaavat	6 124	18 411
II Saamiset	5 831	5 142
Pitkäaikaiset saamiset	89	89
3. Muut saamiset	89	89
Lyhytaikaiset saamiset	5 742	5 053
1. Myyntisaamiset	1 509	1 566
2. Lainasaamiset	456	0
3. Muut saamiset	2 937	2 774
4. Siirtosaamiset	840	713
III Rahoitusarvopaperit	13	13
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	13	13
IV Rahat ja pankkisaamiset	280	13 256
VASTAAVAA YHTEENSÄ	112 516	113 921

VASTATTAVAA

	2024	2023
	(1000 €)	(1000 €)
A Oma pääoma	53 722	51 088
I Peruspääoma	40 022	40 022
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	11 067	6 243
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 634	4 824
D Toimeksiantojen pääomat	1 203	965
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	49	50
3. Muut toimeksiantojen pääomat	1 155	915
E Vieras pääoma	57 592	61 867
I Pitkäaikainen	41 448	44 512
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	38 367	41 414
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	3 081	3 098
II Lyhytaikainen	16 144	17 355
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 965	7 744
4. Lainat muilta luotonantajilta	275	279
5. Saadut ennakot	170	623
6. Ostovelat	3 535	4 270
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	575	514
8. Siirtovelat	3 623	3 925
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	112 516	113 921

TASEEN TUNNUSLUVUT

	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	47,8	45,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	91,2	93,6
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	13 700	11 067
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	855	686
Lainakanta 31.12., 1 000 €	46 250	49 437
Lainakanta 31.12., €/asukas	2 885	3 065
Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €	92 187	95 883
Lainat ja vastuut, €/asukas	5 751	5 946
Lainasaamiset, 1 000 €	0	0
Asukasmäärä	16 031	16 127

Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat

Omavaraisuusaste

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

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

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 1 000 euroa

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

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

Kertynyt ylijäämä, (alijäämä) euroa/asukas

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

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

Lainakanta 31.12.

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

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

Lainakanta euroa/asukas

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

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

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainasaamiset 31.12.

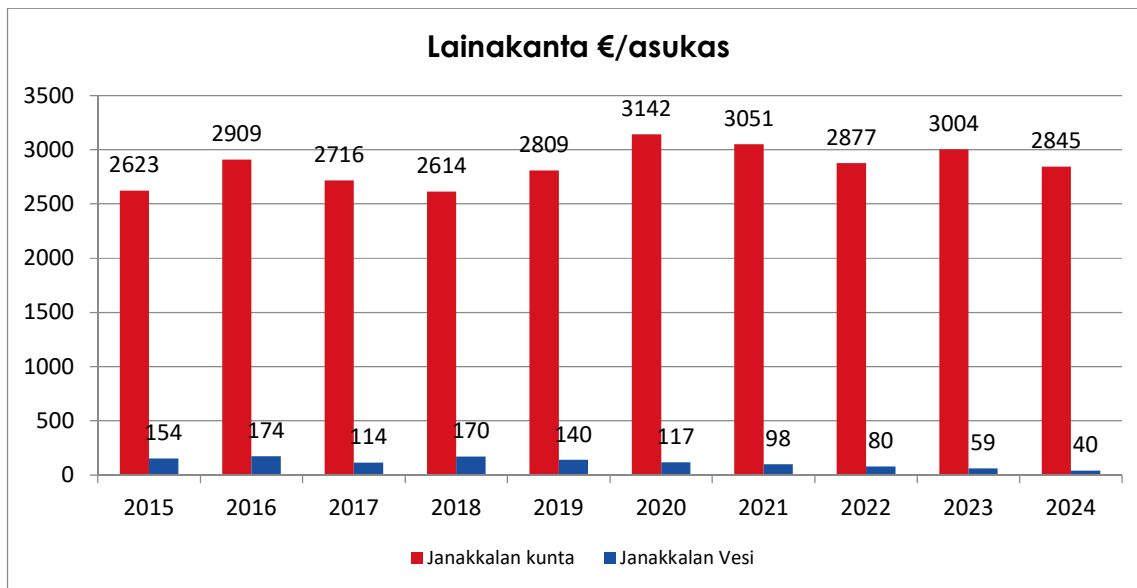
= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

Asukasmäärä

Asukasmääränä käytetään kunnan asukaslukua tilikauden lopussa (Tilastokeskuksen ennakkotieto).

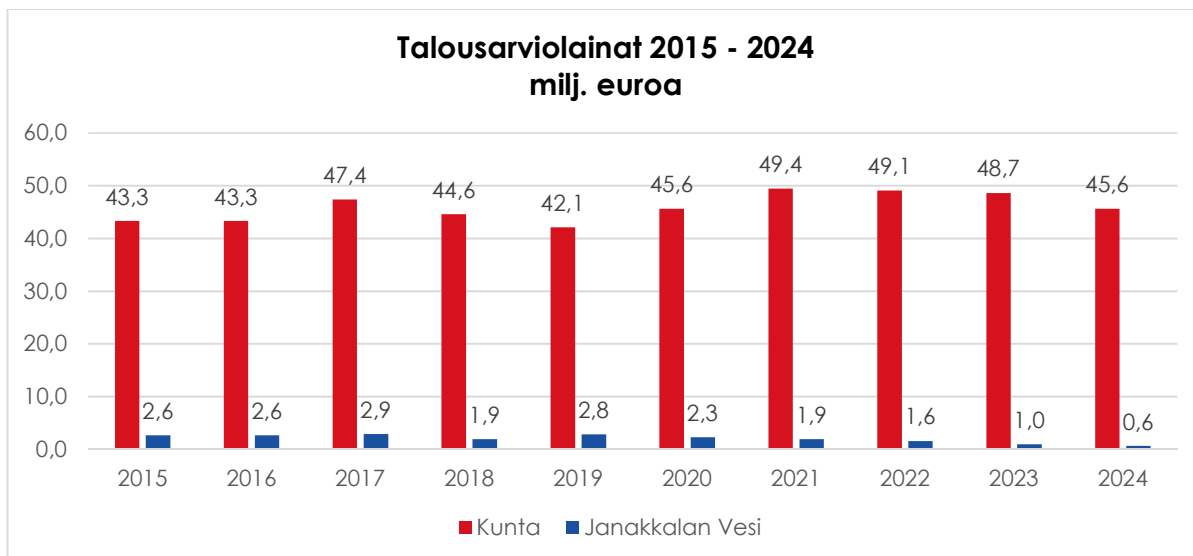
Seuraavissa kuvissa on esitetty virallinen lainakanta €/asukas, talousarviolainojen ja lainojen ja leasing-vastuiden kehitys.



Lainakanta € / asukas	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Janakkalan kunta	2 622,7	2 908,6	2 715,7	2 614,5	2 808,7	3 142,4	3 051,1	2 877,1	3 003,8	2 845,1
Janakkalan Vesi	154,3	173,6	114,4	170,2	140,1	117,0	97,9	79,9	59,4	39,9
Yhteensä	2 777,0	3 082,2	2 830,1	2 784,7	2 948,9	3 259,4	3 149,0	2 957,0	3 063,2	2 885,0

Lainojen kehitys

Seuraavassa kuvassa on esitetty lainojen kehitys viimeisen kymmenen vuoden ajalta.



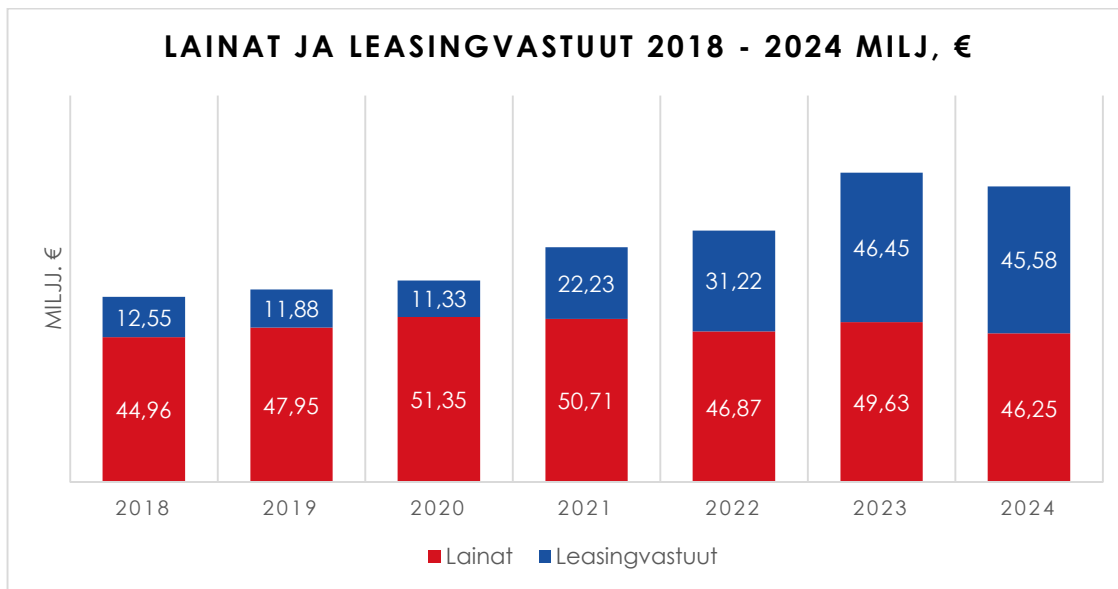
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kunta	43,3	43,3	47,4	44,6	42,1	45,6	49,4	49,1	48,7	45,6
Janakkalan Vesi	2,6	2,6	2,9	1,9	2,8	2,3	1,9	1,6	1,0	0,6
Yhteensä	46,0	46,0	50,3	46,5	45,0	48,0	51,4	50,7	49,6	46,2

Kunta nosti vuonna 2024 uutta lainaa 5 milj. € ja lyhensi vanhoja lainoja 7,6 milj. €. Nettolainanotto oli -2,6 milj. €. Janakkalan Vesi ei nostanut lainkaan uutta lainaa vaan lyhensi vanhoja lainoja 0,3 milj. €. Janakkalan kunnan ml Janakkalan Vesi kokonaislainamäärä oli vuoden 2024 lopussa 46,2 milj. € ja asukasta kohti 2 885 €.

Leasingvastuiden kehitys

Leasingvastuiden määrä on lisääntynyt viime vuosina koska useita rakennus kohteita on rahoitettu leasingrahoituksella. Näitä ovat Janakkalan paloasema, Tervakosken terveysasema ja Turengin koulu- ja monitoimikeskus. Lisäksi irtaimistohankintoja on suoritettu leasingilla mm. koulujen ICT-laitteita ja autoja eri tarkoituksiin.

Seuraavassa kuvassa on esitetty lainojen ja leasingvastuiden kehitys 2018 – 2024. Leasingvastuut on esitetty verollisina lukuina (alv 24 % ja alv 25,5 %), koska kunta vastaa myös niiden suorittamisesta, vaikkakin saa ne sitten vuosimaksuissa vähentää leasingmaksuja maksaessaan.



	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lainat	44,96	47,95	51,35	50,71	46,87	49,63	46,25
Leasingvastuut	12,55	11,88	11,33	22,23	31,22	46,45	45,58
Vastuut yhteensä	57,51	59,83	62,68	72,94	78,10	96,08	91,83

1.3.4 Kokonaistulot ja -menot

	2024		2024
TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	14 849	Toimintakulut	53 705
Verotulot	38 385	- Valmistus omaan käyttöön	-321
Valtionosuudet	9 754	Korkokulut	1 203
Korkotuotot	94	Muut rahoituskulut	4
Muut rahoitustuotot	350		
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
- Pysyvien vastaavien		Pakollisten varausten muutos	-18
hyödykkeiden luovutusvoitot	-239	- Pakollisten varausten lis. (+),	
		väh. (-)	0
		- Pysyvien vastaavien	
		hyödykkeiden luovutustappiot	18
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet			
investointimenoihin	72	Investointimenot	17 257
Pysyvien vastaavien			
hyödykkeiden luovutustulot	258		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten			
vähennykset	0	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	7 908
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	78	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	68 600	Kokonaismenot yhteensä	79 737

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 68 600 - 79 737 = -11 137

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = -12 976 - (-1 839) = -11 137

1.4 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Janakkalan kunnan konserniorganisaatio 31.12.2024

Janakkalan kunta ml. Janakkalan Vesi
Tytäryhteisöt • Janakkalan Asunnot oy 100 % • Kiinteistöosakeyhtiö Turengin Pyhämäentie 100 % • Janakkalan Yrityskehitys oy 97 % • Kiinteistö oy Janakkalan Virastotalo 100 %
Kuntayhtymät • Koulutuskunta-yhtymä Tavastia 12,42 % • Kiinteistöliikelaitoskuntayhtymä Tavastia 12,42 % • Hämeen maakuntaliitto, kuntayhtymä 9,62 %
Säätöt • Riihimäen ajoratasäätö 6,70 % • Vanajavesisäätö 12,5 %

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

- Sarastia oy
- Kiertokapula oy
- Asunto oy Taimistotie
- Asunto oy Turengintammi
- Kuntien Tiera oy
- Hämeenlinnan palloiluhalli oy
- Kuntarahoitus oyj
- Tuomi Logistiikka oy

1.4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt	4	2
Janakkalan Asunnot oy Kiinteistöosaakeyhtiö Turengin Pyhämäentie Janakkalan Yrityskehitys oy Kt oy Janakkalan Virastotalo Säätiöt Riihimäen Ajoinasäätiö Vanajavesisäätiö		
Kuntayhtymät	3	
Hämeen Maakuntaliitto, kuntayhtymä Koulutuskuntayhtymä Tavastia Kiinteistöliikelaitoskuntayhtymä Tavastia		
Yhteensä	7	2

1.4.2 Konsernin toiminnan ohjaus

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

Janakkalan kuntakonsernin muodostavat Janakkalan kunta ja Janakkalan Vesi liikelaitos sekä kaksi tytäryhtiötä, jotka ovat Janakkalan Asunnot oy ja Janakkalan yrityskehitys oy ja niiden tytäryhtiöt.

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

Janakkalan kuntaan on perustettu 1.1.2024 alkaen elinvoima- ja konserniohjausjaosto. Jaostolle siirtyivät tehtävät:

1. työllisyystoimikunnalta
2. kotouttamispalveluilta
3. joukkoliikenteeseen liittyvät asiat
4. elinkeinopoliittiseen toimintaympäristöön, työllisyyteen ja matkailun kehittämiseen liittyvät asiat ja yhteistyö yrittäjien, yrittäjien edunvalvontajärjestöjen ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.

Jaosto osallistuu kuntarakenteen ja eri alueiden toiminnallisuutta koskevaan kehittämistyöhön sekä tukee ja ohjaa aluetoimintaa.

Jaostolle kuuluvat konserniohjaukseen liittyvät asiat:

1. seuraa kuntakonsernin toimintaa ja sitä, että konserniin kuuluvat tytäryhtiöt ja säätiöt toimivat valtuuston ja hallituksen asettamien tavoitteiden mukaisesti
2. vastaa konserniohjeen mukaisesti kunnan omistajapolitiikasta ja omistajaohjauksesta. Sen tehtäviin kuuluvat elinvoimaan ja elinkeinopolitiikkaan liittyvien linjausten valmistelu ja yhteistyön kehittäminen
3. koulutus- ja tutkimuspolitiikkaan liittyvien linjausten valmistelu ja yhteistyö korkeakoulujen, tutkimuslaitosten ja oppilaitosten kanssa.

Vuoteen 2024 ajoittui sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeen uudistaminen. Raportointikaudet olivat vuonna 2024, 1.1.–31.3., 1.1–30.6 sekä 1.1.–30.9. Koko vuoden raportointi suoritetaan tilinpäätöksen laatimisen yhteydessä. Samoin tytäryhteisöt raportoivat riskienhallinnasta osavuositarkastusten tahdissa ja konserniraportointi toteutettiin kertomusvuonna oikea-aikaisesti konserniohjeista noudatellen.

Valtuuston asettamat tavoitteet tytäryhteisöille vuonna 2024 ja niiden toteutuminen on nähtävillä tämän kirjan kappaleessa 2.1.3.

1.4.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Janakkalan asunnot oy

Janakkalan asunnot oy:n (JAS oy) vuosi 2024 sisälsi yllättäviä tapahtumia. Tammikuussa 2024 yhtiön omistamissa rivitaloissa osoitteissa Martintie 5 C, Tervakoski ja Rälssitie 1 A, Turenki oli tulipalot, jotka tuhosivat osan rakennuksista. Saneeraustyöt valmistuvat 2/2025 mennessä. Kustannukset tilikaudella olivat yhteensä 453 346,11 € ja saadut vakuutuskorvaukset 447 839,00 €.

Lisäksi kiinteistössä Tohvelanraitti 5 on menossa talotekniikkasaneeraus ja tilikauden loppuun mennessä urakka on puolivälissä.

Yhtiön kohteissa on laajalti vuorovahinkoja käyttövesiputkissa. Korjaukset aiheuttavat jatkuvasti tyhjäkäyntiä, jonka arvioitu vaikutus vuokratuottoon on noin kolme prosenttia.

Yhtiö määritteli 2022 valmistuneessa strategiassaan tavoitteeksi rakentaa uutta asuntokantaa Turenkiin ja Tervakoskelle. Tavoitteen eteenpäin viemiseksi yhtiö teki hakemuksen ARA:lle 40 – vuoden korkotukilainasta sekä investointiavustuksesta tavoitteena rakentaa +55-vuotiaille tarkoitettuja esteettömiä asuntoja Tervakoskelle. Yhtiö sai ARA:lta myönteisen päätöksen sekä korkotukilainalle että investointiavustukselle.

Janakkalan yrityskehitys oy

Rastikankaantie 5:stä toimitilan vuokrannut yritys haki yrityssaneerausta keväällä 2023, menettely keskeytettiin helmikuussa 2024. Yritys jätti konkurssihakemuksen maaliskuussa 2024. Vuodelle 2024 kirjattiin luottotappiota 17 249 €. Toimitilaan ei saatu edelleen vuokrattua vuoden 2024 aikana.

Sudenkorventie 1: sen aloitettiin vuonna 2023 vesikaton peruskorjaus. Valittu urakoitsija jätti urakan kesken joulukuussa 2023. Tammikuussa 2024 kesken jäänyttä urakkaa jatkettiin tuntityönä, jotta vesikatto saataisiin mahdollisimman nopeasti veden pitäväksi. Vesikaton urakan loppuun saattaminen, mukaan lukien sääsuojaus ja lumen poistot katolta tulivat maksamaan 311 214 € suunniteltua enemmän. Tällä oli merkittävä vaikutus yhtiön tulokseen vuonna 2024.

Koulutuskuntayhtymä Tavastian kanssa on neuvoteltu logistiikan koulutuskeskuksen sijoittumisesta Schiedel Savuhormistot oy:ltä 31.7.2025 vapautuviin toimitiloihin os. Rastikankaantie 13. Tarve on

noin puolet hallin pinta-alasta (5 000 m²:sta). Lisäksi Tavastialla on tarve lisärakennuksen rakentamiselle ja ajoharjoittelualueelle, jotka JYK toteuttaisi. Toimitiloista laadittaisiin pitkäaikainen vuokrasopimus Koulutuskuntayhtymä Tavastian kanssa. Koulutuskuntayhtymä Tavastia selvittää myös muita toimitila vaihtoehtoja.

1.4.4 Arvio konsernin todennäköisestä kehityksestä

Janakkalan asunnot oy

Janakkalan asunnot oy asuntojen käyttöaste vuokratuotosta laskien oli tilikaudella 88,54 % ja huoneistoista laskettuna keskimäärin 89,12 %. Käyttöasteessa on huomioitu kaikki asunnot. Käyttöasteen lasku on pysähtynyt. Vuotokorjausten ja talotekniikkasaneerausten vaikutus vuokrausasteeseen odotetaan olevan positiivinen. Tilikauden 2025 tärkeimmät tavoitteet ovat kiinteistöjen taloteknisten korjausten jatkaminen suunnitelman mukaisesti, uudisrakentamisen eteenpäin vieminen sekä käyttöasteen nostaminen yli 90 %.

Janakkalan yrityskehitys oy

Koulutuskuntayhtymä Tavastian kanssa jatketaan edelleen neuvotteluita logistiikan koulutuskeskuksen sijoittumisesta Rastikankaalle. Yhtiön toiminnan kannalta oleelliset riskit ovat tilojen vajaakäyttö ja asiakasyritysten vuokranmaksuun vaikuttava taloudellinen tilanne, sekä korkotaso. Kahden merkittävän vuokralaisen kanssa käydään neuvotteluita vuokrasopimusten jatkosta. Mikäli jatkosopimuksia ei saada, vaikuttaa tämä negatiivisesti yhtiön lähti tulevaisuuteen. Kiinteistöjen korjaus tarve tulee rasittamaan yhtiön tulosta ja maksuvalmiutta lähivuosina. Peruskorjauksia tulee jaksottaa pidemmälle ajalle, jotta yhtiön talous saadaan tasapainoon.

Sote- ja pelastuskiinteistöjen yhtiö

Sosiaali- ja terveydenhuoltoa koskehtavan uudistuksen lainsäädännössä kunnan järjestämän perusterveydenhuollon, erikoissairaanhoidon, sosiaalihuollon ja pelastustoimen käytössä olevat toimitilat siirtyivät vuokrasopimuksen nojalla hyvinvointialueen hallintaan 1.1.2023 alkaen. Vuokrasopimukset ovat voimassa vähintään kolmen vuoden siirtymäajan, jonka jälkeen kunnalla olisi mahdollisuus vuokrata omistamiaan tiloja edelleen esimerkiksi hyvinvointialueelle. Kuntaliiton mukaan tässä tilanteessa kunnan todennäköisesti katsottaisiin toimivan kilpailutilanteessa markkinoilla. Tällöin toiminta olisi kuntalain 126 §:n mukaan pääsääntöisesti yhtiöitettävä. Yhtiöittämisvelvoite perustuu kilpailuneutraaliteettivaatimukseen. Janakkalan kunnassa valmistellaan yhtiöittämistä ja sote- ja pelastuskiinteistöille perustetaan oma yhtiö. Perusteluina tälle on yhtiöittämisvelvoitteen tulkinta.

1.4.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

1.4.5.1 Yleistä

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

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

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

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

Kohdealueet ovat yleisohjeen mukaisesti seuraavat:

1. Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

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

2. Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä

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

3. Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

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

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

Selonteossa annetaan arvio tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seurannan, analysoinnin ja raportointijärjestelmän toimivuudesta. Arviointikriteerinä voi esimerkiksi olla, perustuuko tytäryhteisöjen raportointi standardoituihin tunnuslukuihin ja niiden pohjalta tehtyyn analyysiin. Tunnuslukuvuvertailu kannattavuudesta, maksuvalmiudesta, vakavaraisuudesta ja suhteellisesta velkaantuneisuudesta auttaa taloudellisten riskien arviointia kuntakonsernissa.

Selonteossa voidaan arvioida myös tytäryhteisöjen raportointia investointitarpeista ja niihin varautumisesta.

5. Keskitettyjen konsernitoimintojen ja -palvelujen käyttö

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

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

Konsernipalveluilla tarkoitetaan palveluja, joita konserniyhteisö tuottaa keskitetysti muille konserniyhteisöille. Tällaisia palveluja voivat olla mm. toimitila- ja kiinteistöpalvelut, taloushallinnon

palvelut, tietohallinnon palvelut ja muut hallinnon palvelut, kuten lakipalvelut ja arkistointi sekä monistus- ja painatuspalvelut.

7. Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

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

Riskienhallinnan järjestämistä kuntakonsernissa arvioidaan selonteossa esimerkiksi seuraavin perustein:

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

1.4.5.2 Konsernivalvonnan selonteko vuodelta 2024

Toimivallan ja –vastuunjaon toteutuminen

Hallintosäännön 24§ mukaan kunnanhallitus

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

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

Lisäksi osakeyhtiölaki määrittelee tytäryhtiön hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet ja vastuut.

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

Kunnan edustajille annetut ohjeet tytäryhteisöissä

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

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

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

Tytäryhtiöiden tavoitteiden ja tulosten seuranta

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

Konsernipalveluiden käyttö tytäryhtiöissä

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

Riskienhallinnan järjestäminen tytäryhtiöissä

Riskienhallintamalli toteutuu koko konsernitasolla yhdenmukaisesti. Konsernijohton tehtävänä on valvoa tytäryhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuutta ja tuloksellisuutta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuuden valvonnan osalta keskeisessä roolissa ovat säännöllisesti käytävät omistajakeskustelut. Yleisesti voidaan todeta, että tytäryhteisöillä on sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan suunnitelmat ja järjestelmät, joita ko. tytäryhteisön hallitus ohjaa ja valvoo säännönmukaisesti. Tytäryhteisöt raportoivat riskienhallinnan toteutumisesta kunnanhallitukselle osavuosikatsauksen 1 – 6 ja tilinpäätöksen yhteydessä kunnanhallituksen hyväksymien ohjeiden mukaisesti.

1.4.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

1.4.6.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	21 960	21 328
Toimintakulut	-62 923	-61 683
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	0	0
TOIMINTAKATE	-40 963	-40 355
Verotulot	38 133	38 708
Valtionosuudet	14 343	16 684
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	117	105
Muut rahoitustuotot	389	172
Korkokulut	-1 795	-1 377
Muut rahoituskulut	-2	-25
VUOSIKATE	10 222	13 912
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 365	-8 907
Arvonalentumiset	-152	-136
TILIKAUDEN TULOS	2 704	4 869
Tilinpäätössiirrot	2	1
Tilikauden verot	-14	-10
Laskennalliset verot	-1	2
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	10	1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	2 700	4 864

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	34,90 %	34,60 %
Vuosikate/Poistot, %	135,97 %	153,80 %
Vuosikate, euroa/asukas	638	863
Asukasmäärä	16 031	16 127

Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

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

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

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

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

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

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

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

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

Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

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

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

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

1.4.6.2 Konsernin rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	10 222	13 912
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-14	-10
Tulorahoituksen korjauserät	-223	-217
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-18 063	-12 884
Rahoitusosuudet investointimenoihin	72	1 547
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	361	334
Toiminnan ja investointien rahavirta	-7 647	2 682
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	10 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-9 005	-8 437
Lyhytaikaisten lainojen muutos	60	-134
	-3 945	1 428
Oman pääoman muutokset	-36	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	246	54
Vaihto-omaisuuden muutos	0	-1
Saamisten muutos	-64	747
Korottomien velkojen muutos	-1 426	-4 355
Rahoituksen rahavirta	-5 225	-2 127
Rahavarojen muutos	-12 871	556
Rahavarat 31.12.	2 513	15 385
Rahavarat 1.1.	15 385	14 829
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-10 689	-10 329
Investointien tulorahoitus, %	56,81	122,71
Laskennallinen lainanhoitokate	1,2	1,6
Lainanhoitokate	1,1	1,6
Kassan riittävyys, pv	10	67

Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:

Investoinnit

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen

vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä siltä osin kuin kertymä on laskettavissa. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

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

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

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

Lainanhoito

Laskennallinen lainanhoitokate

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

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

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

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

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

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisiin lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen.

Lainanhoitokate

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

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

Maksuvalmius

Kassan riittävyys (pv)

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

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

Konsernituloslaskelmasta:

- Toimintakulut
- Korkokulut
- Muut rahoituskulut
- Tilikauden verot

Konsernin rahoituslaskelmasta:

- Investointimenot
- Antolainasaamisten lisäykset
- Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

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

1.4.6.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	38	180
Muut pitkävaikutteiset menot	527	533
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	21	21
Aineettomat hyödykkeet	585	733
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	15 457	15 462
Rakennukset	59 310	62 749
Kiinteät rakenteet ja laitteet	23 062	21 773
Koneet ja kalusto	2 131	2 304
Muut aineelliset hyödykkeet	235	242
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	20 527	7 829
Aineelliset hyödykkeet	120 721	110 359
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonnkorotukset	460	481
Muut saamiset	179	179
Sijoitukset	732	660
PYSYVÄT VASTAAVAT	122 038	111 753
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	167	0
Lahjoitusrahastojen varat	850	829
Muut toimeksiantojen varat	0	305
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 017	1 134
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	11	11
Vaihto-omaisuus	11	11
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	5	35
Lainasaamiset	2 270	2 270
Muut saamiset	110	89
Pitkäaikaiset saamiset	2 385	2 394
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 816	2 044

Muut saamiset	3 025	2 897
Siirtosaamiset	1 024	851
Lyhytaikaiset saamiset	5 865	5 792
Saamiset	8 250	8 186
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	306	167
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	99
Muut arvopaperit	346	302
Rahoitusarvopaperit	653	568
Rahat ja pankkisaamiset	1 861	14 816
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 774	23 582
VASTAAVAA YHTEENSÄ	133 829	136 468

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	40 022	40 022
Muut omat rahastot	23	25
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 389	8 561
Tilikauden yli-/alijäämä	2 700	4 864
OMA PÄÄOMA	56 134	53 471
VÄHEMMISTÖOSUUDET	132	143
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	167	305
Lahjoitusrahastojen pääomat	216	189
Muut toimeksiantojen pääomat	1 155	915
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 538	1 408
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	53 877	58 004
Ostovelat	5	0
Muut velat	2 985	3 078
Pitkäaikainen vieras pääoma	56 867	61 082
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 088	8 906
Saadut ennakot	371	865
Ostovelat	4 048	4 714
Muut velat	859	822
Siirtovelat	4 332	4 597
Laskennalliset verovelat	462	460
Lyhytaikainen vieras pääoma	19 160	20 364
VIERAS PÄÄOMA	76 026	81 446
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	133 829	136 468

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	42,2 %	39,5 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	101,6 %	105,0 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	16 089	13 424
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	1 004	832
Lainakanta 31.12., 1 000 €	62 965	66 910
Lainakanta 31.12./asukas	3 928	4 149
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	110 898	115 957
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	6 918	7 190
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0
Konsernin henkilöstömäärä	559	609

Korjattu vuoden 2023 lukua Lainakanta 31.12./asukas.

Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

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

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

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / Asukasmäärä

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

Konsernin lainakanta 31.12.

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

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoidilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lyhennettyä konsernikaavaa käytettäessä konsernin lainakanta muodostuu korollisen vieraan pääoman eristä. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Konsernin lainat, euroa/asukas

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

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

Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

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

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

Konsernin henkilöstömäärä

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

1.5 Tilikauden tuloksen käsittely

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Janakkalan kunnan tilikauden tulos muodostui 2 633 543,54 €:a ylijäämäiseksi.

Kunnanhallitus esittää tilikauden 2 633 543,54 € tuloksen käsittelyä siten, että tilikauden ylijäämä 2 633 543,54 € siirretään taseen oman pääoman edellisten tilikausien ylijäämä –erään.

Selvitystä talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella ei tarvita, koska taseessa on aikaisemmilta tilikausilta kertynyttä ylijäämää.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Tavoitteiden toteutuminen

Kunnan talousarvio vuodelle 2024 ja taloussuunnitelma 2024–2027 toteutti kuntastrategiaa. Kuntastrategia hyväksyttiin valtuustossa 16.5.2022 § 42 ja vuoden 2024 talousarvion sekä suunnitelmavuosien 2024–2027 tavoitteenasettelu perustuu voimassa olevaan strategiaan.

2.1.1 Kuntastrategia 2022–2025

Valtuusto on hyväksynyt 16.05.2022 §42 Janakkalan uuden strategian, joka on voimassa vuosina 2022–2025.

Turvallisen ilmapiirin kasvukunta, jossa rakennamme hyvinvointia maaseutu- ja kaupunkielämän elementeistä.		
Janakkala on yhteisöllinen ja yritteliäs kunta, jonka kehittämiseen kaikki osallistuvat	Janakkala on elinvoimainen kunta, jonka ilmapiiri vahvistaa kiinnostavaa hyvän kierrettä	Janakkalan turvallisessa ympäristössä viihdytään ja voidaan hyvin
Uudistuva kuntaorganisaatio on ketterä ja yhteistyökykyinen	Kaikilla toimijoilla on erinomaiset toimintapuitteet	Asiakaspalvelu on erinomaista
Yhteisöllisyys lisääntyy	Kestävä kehitys on luonteva osa kunnan arkea	Janakkalassa voidaan hyvin
Henkilöstö voi hyvin	Kunta on rohkea kehittäjä ja kokeilija	Oppimisen ilo kulkee läpi elämän

2.1.2 Liikelaitokselle talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen

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

Vuoden 2024 aikana otettiin tarkasteluun Janakkalan kunnan ja Janakkalan Veden keskinäinen yhdystili. Päätöksenteossa Janakkalan Vesi ohjattiin maksamaan Janakkalan kunnalle valtaosa kertyneestä yhdystilivelasta ja päätettiin, että yhdystilivelan saldona pidetään jatkossa maksimissaan 800 000 euroa.

Flotaatiolaitoksen kustannusarvio vuodelle 2024 varatusta 1,9 miljoonasta eurosta kasvoi 3,62 miljoonaan euroon. Valtuusto teki 11.11.2024 § 117 päätöksen 913 000 euron lisäyksestä investointimäärärahaan. Muista investointikohteista jäi toteutumatta 911 280 euroa.

Toiminnalliset tavoitteet	Toteutuminen tammi – joulukuu 2024
Talousveden laatuindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät STM:n asetuksen 683/2017 raja-arvot)	Mittari: > 99 % (hyvä) Toteuma: 100 %
Jäteveden lupaindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät ympäristöluvan ja VN:n asetusten 888/2006 ja 1022/2006 raja-arvot)	Mittari: > 99 % (hyvä) Toteuma: 93 %
Talovesiverkoston alle 50 vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta	Mittari: ≥ 90 % Toteuma: 94 %
Jätevesiverkoston alle 50 vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta	Mittari: ≥ 90 % Toteuma: 98 %

Taloudelliset tavoitteet	Toteutuminen tammi – joulukuu 2024
Janakkalan Vesi tuottaa kunnalle vuosittain 6 % peruspääomasta eli noin 256 000 €.	Mittari: peruspääoman korko Toteuma: Tuloutettu kunnalle 2024
Janakkalan Veden tilikauden tuloksen on oltava suunnitelmakaudella ylijäämäinen.	Mittari: tilikauden tulos Toteuma: Vuoden 2024 osalta tulos on ylijäämäinen

2.1.3 Tytäryhteisöille talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen

2.1.3.1 Janakkalan Asunnot oy

Yleistä

Janakkalan Asunnot oy on Janakkalan kuntakonserniin kuuluva tytäryhtiö, joka on perustettu 2.6.1987 ja rekisteröity 31.12.1987. Yhtiön toiminimi on ollut 7.7.1993 saakka Janakkalan Asunnonhankinta oy. Yhtiölle rekisteröitiin aputoiminimi Janakkalan kodit 9.8.2022.

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 osakeyhtiölain määräyksiä.

Kiinteistöt

Yhtiön omistuksessa on 31 kiinteistöä, joista 13 on kerrostaloja ja 18 on rivitaloja. Näissä on yht. 596 asuntoa. Lisäksi yhtiö omistaa 18 asunto-osakehuoneistoa. Kiinteistöistä 19 on omalla tontilla ja 12 vuokratontilla. Tonttien vuokratustannukset vuonna 2024 olivat 559 693,23 €.

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.

Tunnuslukuja vuosilta 2020 – 2024

Vuosi	2024	2023	2022	2021	2020
Liikevaihto	4 217 107	4 223 909	4 241 921	4 115 873	3 957 830
Asuntojen vuokratuottojen toteutuminen %	88,54 %	92,48 %	93,35 %	91,08 %	86,07 %
Poistot	507 885	522 342	545 329	556 127	592 877
Tilikauden voitto ennen veroja	77 932	-8 813	100 894	346 768	523 559
Taseen loppusumma	15 078 052	15 462 862	16 079 854	16 481 564	17 262 251
Pitkäaikainen vieras pääoma	7 549 562	8 041 582	8 544 755	8 750 004	9 312 068
Tilikauden tulos	57 692	65	79 879	189 414	5 769
Liikevaihdon muutos %	-0,16 %	-0,40 %	3,00 %	4,00 %	4,36 %
Liikevoitto %	7,09 %	4,50 %	5,30 %	12,40 %	16,87 %

Kunnan talousarviossaan asettamat toiminnalliset tavoitteet

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Toteutuminen 1.1.-31.12.2024
Asumispalvelujen tuottaminen ja kehittäminen siten, että asuntokanta kohdentuu kuntalaisten tarpeisiin ja on tehokkaassa käytössä.	Käyttöaste > 92 %. Asukastyytyväisyyskysely kahden vuoden välein alkaen 2023	Käyttöaste 88,54 % Seuraava asukastyytyväisyyskysely tehdään 12/2025.

Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Toteutuminen 1.1.-31.12.2024
Yhtiön toiminta on taloudellisesti kannattavaa.	Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja > 0 Vuosikorjaukset enintään 20% liikevaihdosta.	Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja 77 932,40. Vuosikorjaukset 18,93 % liikevaihdosta.

2.1.3.2 Janakkalan Yrityskehitys oy (ent. Janakkalan teollisuusalueet oy)

Yleistä

Janakkalan Yrityskehitys oy (JYK) on Janakkalan kuntakonserniin kuuluva tytäryhtiö. Yhtiöllä on yhteensä 1 860 osaketta, joista Janakkalan kunta omistaa 1 800, Janakkalan Osuuspankki 40 ja Tervakoski oy 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 henkilöstöön kuuluu toimitusjohtaja ja yrityskehittäjä.

Toimiala ja toimitilat

Janakkalan Yrityskehitys oy:n (JYK) toimialaan kuuluu kiinteistöjen hallinta, toimitilojen rakennuttaminen ja osakeomistus. Yhtiö hallitsee Janakkalan kunnan alueella olevia kiinteistöjä omistus- tai vuokraoikeuden perusteella, rakennuttaa toimitiloja yrityskäyttöön ja luovuttaa niitä vuokraamalla tai myymällä. Lisäksi yhtiö voi omistaa osakkeita ja osuuksia.

JYK vuokraa omistamiaan tuotanto- ja varastotiloja sekä rakennuttaa toimitiloja, jotka voidaan vuokrata tai lunastaa yritystilasopimuksella. Se osallistuu myös Janakkalan kunnan elinkeinotoiminnan kehittämiseen ja neuvontaan elinkeinoyhtiönä. Yhtiön toiminta rahoitetaan kokonaan toimitilojen vuokrausliiketoiminnalla.

Yhtiöllä on omistuksessaan 23 toimitilarakennusta, joiden yhteispinta-ala on noin 55 000 m². Näistä 19 on vuokrattuna, ja neljässä on yritystilasopimus, jossa asiakasyritys lunastaa tilat omistukseensa. Lisäksi yhtiö omistaa neljä rakentamatonta yritystonttia, joista kaksi sijaitsee Tervakoskella ja kaksi Rastikankaalla.

JYK:llä on tytäryhtiö, Kiinteistö oy Janakkalan Virastotalo, joka sijaitsee osoitteessa Harvialantie 7 B Turenki. Virastotalolla on JYK:n omistuksessa 1 931 m² vuokrattavia toimitiloja, ja JYK omistaa tytäryhtiöstä 100 %.

Yhtiölle on laadittu strategia vuosille 2023–2026.

Tunnuslukuja vuosilta 2020-2024

Vuosi	2024	2023	2022	2021	2020
Liikevaihto	1 921 091	1 921 048	1 671 289	1 498 880	1 399 135
Poistot	520 413	519 947	434 942	434 221	458 257
Tilikauden liikevoitto	154 323	290 116*	182 909*	238 434	243 500
Taseen loppusumma	13 945 578	14 613 630*	14 950 339	12 915 916	12 881 258
Pitkäaikainen vieras pääoma	7 960 609	8 530 842	8 846 621	7 246 870	7 229 704
Tilikauden tulos	-245 903	-67 335*	84 034*	145 006	158 877
Liikevaihdon muutos %	0 %	14,90 %	11,50 %	7,10 %	+8,5 %
Liikevoitto %	8,00 %	15,10 %*	10,90 %*	15,90 %*	17,4 %
Voitto %	-12,80 %	-3,50 %*	5,00 %*	9,70 %	11,3 %

Henkilökuntamäärä keskimäärin vuonna 2024 oli kaksi henkilöä. *Vuosien 2021-2023 vertailutietoja on korjattu.

Kunnan talousarviossaan asettamat toiminnalliset tavoitteet

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Toteutuminen 1.1. – 31.12.2024
Janakkalalla on houkutteleva imago. Yhdessä kunnan kanssa tehdään aktiivisia toimenpiteitä, jotta uusia yrityksiä sijoittuu kuntaan. Kunnan elinkeinoalueita kehitetään yhdessä kunnan kanssa.	Yritysten määrä	Osallistuminen kunnan elinkeino-ohjelman toteuttamiseen. Perustetut yritykset 100 kpl. Lopetetut yritykset 59 kpl.
Janakkala on Suomen yrittäjämönteisin kunta. Tuotetaan laadukkaita ja monipuolisia yritysneuvontapalveluita yhdessä kunnan kanssa Yritystalo Veturissa.	Sijoittumisen valtakunnallisessa kuntabarometrissa. Yritysneuvonnan asiakastyytyväisyys	Osallistuminen kunnan elinkeino-ohjelman toteuttamiseen. Neuvontapalveluita toteutettu. Asiakaskyselyssä saatu hyvä palaute (4,50/5) /2024. Yrittäjien kuntabarometrissa Kanta-Hämeessä Janakkalan oli yrityspalveluissa maankunnan 1. ja valtakunnallisesti sijalla 5. (keskikokoiset kunnat) arvo sanalla 3,78/5,00 /2024.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Toteutuminen 1.1. – 31.12.2024
Yritysten ja työpaikkojen määrä lisääntyy. Tarjotaan kilpailukykyisiä ja toimivia tilaratkaisuja, jotka mahdollistavat yritysten kasvun.	Omistuksessa olevien tilojen m2-määrä ja täyttöaste	Rakennutamme toimitiloja vuokrattavaksi ja yritystilasopimuksella lunastettavaksi. Yhtiön omistuksessa on toimitiloja n. 55.000 m2. Vuokrausaste on 91,0 %. Toimitilapörssin ylläpitäminen
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	Osallistuminen kunnan elinvoimaohjelman toteuttamiseen. Neuvontapalveluita tarjotaan mm. yritys- ja rahoitusneuvonnassa, investoinneissa, liiketoiminnan kehittämisessä, omistajan vaihdoksissa ja toimitila-asioissa. Yritysneuvonnan asiakkaita 26 kpl ja neuvontatapahtumia 69 kpl.

Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Toteutuminen 1.1. –31.12.2024
Yhtiön toiminta on taloudellisesti kannattavaa.	Tilikauden tulos on positiivinen	Tulos on negatiivinen

2.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

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

Toimielimittäin on esitetty

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

Tulosalueittain on esitetty:

- toiminnan kuvaus
- suoritelaustaulukko ja olennaiset poikkeamat suunniteltujen suoritteiden toteutumisessa
- henkilömäärät 31.12. tilanteessa. Taulukossa esitetään vakinaisen kokoaikaisen henkilökunnan määrä, vakinaisen osa-aikaisen henkilökunnan määrä, määräaikaisten määrä, työllistettyjen määrä, oppisopimuskoulutuksessa olevien määrä sekä työoikeudellisessa suhteessa kuntaan olevien harjoittelijoiden määrä. Vertailuvuotena on vuosi 2022.
- Käyttötaloustaulukko; lyhyt analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä ja talouden olennaiset määrärahapoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden.

Toimielinten jäsenet ja osallistuminen kokouksiin on nähtävillä liitteessä 6.2.

2.2.1 TOIMIELIN Keskusvaalilautakunta

Toiminnan kuvaus

Keskusvaalilautakunnan ja sen tulosalueen vaalit tehtävänä on vaalilain ja oikeusministeriön ohjeiden mukaisesti huolehtia valtiollisten ja kunta- ja aluevaalien järjestämisestä ja tarvittavasta päätöksenteosta kuntatasolla. Valtio korvaa kunnalle valtiollisten ja alueellisten vaalien kulut laskennallisin perustein.

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

KESKUSVAALILAUTAKUNTA	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Tuet ja avustukset	30 730	100 000		100 000	91 404	-8 596	-8,60%	91,40%
Toimintatuotot	30 730	100 000		100 000	91 404	-8 596	-8,60%	91,40%
Henkilöstökulut	-48 681	-124 763		-124 763	-104 067	20 696	-16,59%	83,41%
Palvelujen ostot	-9 861	-19 380		-19 380	-14 830	4 550	-23,48%	76,52%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 797	-5 025		-5 025	-6 424	-1 399	27,84%	127,84%
Muut toimintakulut	-2 577	-20 500		-20 500	-14 406	6 094	-29,73%	70,27%
Toimintamenot	-63 916	-169 668		-169 668	-139 727	29 941	-17,65%	82,35%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-4 293</i>	<i>-1 740</i>		<i>-1 740</i>	<i>-9 580</i>	<i>-7 840</i>	450,59%	550,59%
Toimintakate (netto)	-33 187	-69 668		-69 668	-48 323	21 345	-30,64%	69,36%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-4 293</i>	<i>-1 740</i>		<i>-1 740</i>	<i>-9 580</i>	<i>-7 840</i>	450,59%	550,59%
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0		
Muut laskennalliset kustannukset	-724	-3 663	0	-3 663	-2 017	1 646	-44,94%	55,06%
Tehtävän kokonaiskustannukset	-33 911	-73 331	0	-73 331	-50 340	22 991	-31,35%	68,65%

2.2.1.1 Tulosalue Vaalit

Toiminnan kuvaus

Suomessa toimitetaan seuraavat yleiset valtakunnalliset vaalit:

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

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Vuonna 2024 järjestettiin europarlamenttivaalit.

Käyttötalous

Vaalit	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Tuet ja avustukset	30 730	100 000		100 000	91 404	-8 596	-8,60%	91,40%
Toimintatuotot	30 730	100 000		100 000	91 404	-8 596	-8,60%	91,40%
Henkilöstökulut	-48 681	-124 763		-124 763	-104 067	20 696	-16,59%	83,41%
Palvelujen ostot	-9 861	-19 380		-19 380	-14 830	4 550	-23,48%	76,52%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 797	-5 025		-5 025	-6 424	-1 399	27,84%	127,84%
Muut toimintakulut	-2 577	-20 500		-20 500	-14 406	6 094	-29,73%	70,27%
Toimintamenot	-63 916	-169 668		-169 668	-139 727	29 941	-17,65%	82,35%
<i>josta sisäiset</i>	-4 293	-1 740		-1 740	-9 580	-7 840	450,59%	550,59%
Toimintakate (netto)	-33 187	-69 668		-69 668	-48 323	21 345	-30,64%	69,36%
<i>josta sisäiset</i>	-4 293	-1 740		-1 740	-9 580	-7 840	450,59%	550,59%
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0		
Muut laskennalliset kustannukset	-724	-3 663	0	-3 663	-2 017	1 646	-44,94%	55,06%
Tehtävän kokonaiskustannukset	-33 911	-73 331	0	-73 331	-50 340	22 991	-31,35%	68,65%

Talouden olennaiset määrärahapoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden

Henkilöstökulut, toteuma 83,4 %, kulualitus 20 700 €.

2.2.2 TOIMIELIN Tarkastuslautakunta

Toiminnan kuvaus

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

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

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

TARKASTUSLAUTAKUNTA	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Henkilöstökulut	-6 362	-14 563		-14 563	-5 960	8 603	-59,08%	40,92%
Palvelujen ostot	-22 891	-38 582		-38 582	-25 909	12 673	-32,85%	67,15%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28	-183		-183	-50	133	-72,68%	27,32%
Muut toimintakulut					-725	-725		
Toimintamenot	-29 281	-53 328		-53 328	-32 644	20 685	-38,79%	61,21%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-840</i>	<i>-2 370</i>		<i>-2 370</i>	<i>-111</i>	<i>2 259</i>	<i>-95,33%</i>	<i>4,67%</i>
Toimintakate (netto)	-29 281	-53 328		-53 328	-32 644	20 685	-38,79%	61,21%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-840</i>	<i>-2 370</i>		<i>-2 370</i>	<i>-111</i>	<i>2 259</i>	<i>-95,33%</i>	<i>4,67%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0		
Muut laskennalliset kustannukset	-636	-1 151	0	-1 151	-712	439	-38,17%	61,83%
Tehtävän kokonaiskustannukset	-29 917	-54 480	0	-54 480	-33 356	21 124	-38,77%	61,23%

2.2.2.1 Tulosalue Tarkastustoimi

Toiminnan kuvaus

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

Henkilötyövuodet

Tarkastustoimella ei ole henkilökuntaa.

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Tarkastustoimi	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Henkilöstökulut	-6 362	-14 563		-14 563	-5 960	8 603	-59,08%	40,92%
Palvelujen ostot	-22 891	-38 582		-38 582	-25 909	12 673	-32,85%	67,15%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28	-183		-183	-50	133	-72,68%	27,32%
Muut toimintakulut					-725	-725		
Toimintamenot	-29 281	-53 328		-53 328	-32 644	20 685	-38,79%	61,21%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-840</i>	<i>-2 370</i>		<i>-2 370</i>	<i>-111</i>	<i>2 259</i>	<i>-95,33%</i>	<i>4,67%</i>
Toimintakate (netto)	-29 281	-53 328		-53 328	-32 644	20 685	-38,79%	61,21%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-840</i>	<i>-2 370</i>		<i>-2 370</i>	<i>-111</i>	<i>2 259</i>	<i>-95,33%</i>	<i>4,67%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0		
Muut laskennalliset kustannukset	-636	-1 151	0	-1 151	-712	439	-38,17%	61,83%
Tehtävän kokonaiskustannukset	-29 917	-54 480	0	-54 480	-33 356	21 124	-38,77%	61,23%

Talouden olennaiset määrärahaspoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Tarkastustoimen kokonaiskustannukset jäivät huomattavasti arvioitua alemmaksi.

2.2.3 TOIMIELIN Kunnanhallitus

Toimielimen johtamisen kokonaisvastuu:

kunnanjohtaja Reijo Siltala 1.1. - 25.5.2024
 vt. kunnanjohtaja Maija Nivala 26.5. - 8.9.2024
 kunnanjohtaja Riikka Moilanen 9.9. – 31.12.2024

Toiminnan kuvaus

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

Kunnanhallitus vastaa konsernipalvelujen järjestämisestä (yleishallinto, talouspalvelut, henkilöstöpalvelut, työllistämis- ja kotouttamispalvelut sekä kuntakehitys).

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Strategiset tavoitteet

Janakkala on yhteisöllinen ja yritteliäs kunta, jonka kehittämiseen kaikki osallistuvat			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma 1.1. - 31.12.2024
Uudistuva kuntaorganisaatio on ketterä ja yhteistyökykyinen	Uuden mahdollistavamman hallintosäännön käyttöönotto Hyvinvointilautakunnan toiminnan asemoituminen kunnan ja hyvinvointialueen yhdyspinnassa	Pitkien sairauspoissaolosten määrän lasku Hyvinvointiorganisaation ja hva:n keskeiset kontaktit lkm	Pitkät sairauspoissaolot ovat laskeneet kaikissa ryhmissä (11-30 päivää, 31-60 päivää sekä 61-90 päivää) Tarkemmat poissaolopäivien määrät löytyvät henkilöstökertomuksesta. Hyvinvointiorganisaation ja hva:n keskeiset kontaktit 31 kpl.
Yhteisöllisyys lisääntyy	Kumppanuuspöydästä tulevat ideat toteutetaan määrärahojen puitteissa	Toteutuneet kumppanuuspöytähankkeet lkm	Toteutuneita kumppanuuspöytähankkeita oli 2 kpl.
Henkilöstö voi hyvin	Työkykyjohtamisen valmennuksesta saadut opit käytäntöön (prosessien ja ohjeistusten päivittäminen) Johtamisosaamisen 180 – arvioinnin toteuttaminen Hyvinvointiluennot koko henkilöstölle One-to-one keskustelujen pilotointi	Hyvinvointiluennosta saatu palaute Toteutuneet Johtamisosaamisen 180 –arvioinnit Henkilöstön vaihtuvuus%	Hyvinvointiluennosta kerättiin palaute kyselyn avulla. Luennon anti koettiin osittain tuttu, mutta hyvänä pidettiin muistuttelusta. Johtamisosaamisen arviointi jätettiin tekemättä hankintakiellosta johtuen. Henkilöstön vaihtuvuusprosentti oli 8,8 %.

Janakkala on elinvoimainen kunta, jonka ilmapiiri vahvistaa kiinnostavaa hyvän kierrettä			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma 1.1. - 31.12.2024
Kaikilla toimijoilla on erinomaiset toimintapuitteet	Elinvoimaohjelman toteutus	Vuosikatteen, investointien ja poistojen keskinäinen tasapaino useamman vuoden tarkastelujaksolla	Vaihtelu vuosikatteen, investointien ja poistojen kesken on suurta useamman vuoden tarkastelujaksolla.
Kestävä kehitys on luonteva osa kunnan arkea	Talouden tasapainon säilyttäminen	Elinvoimaohjelman seurantamittarit	Järjestetty säännöllisesti tapahtumia ja neuvontatilaisuuksia, tehty 13 yrityssoittoa, annettu suoria yrityspalveluja lähes 100 yritykselle. Työllisyysaste pysynyt vakaana, mutta työpaikat vähentyneet ja pitkäaikaistyöttömyys sekä lomautukset kasvaneet.
Kunta on rohkea kehittäjä ja kokeilija	Prosessien joustavoittaminen ja keventäminen	Elinvoimatoimen asiakastytyväisyys	Ei omaa asiakaskyselyä, mutta asiakaskontaktien perusteella tyytyväisyyttä. Kuntabarometrissa hyvä arvio, maakunnan sija 1. Hämeen uusyrityskeskus sai erinomaista palautetta.
		Yritysten nettomäärän kehitys	Yritysmäärä kasvoi 41:lla, aloittaneita 100, joka on viides, perättäinen kasvuvuosi.

Janakkalan turvallisessa ympäristössä viihdytään ja voidaan hyvin			
Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Toteuma 1.1. - 31.12.2024
Asiakaspalvelu on erinomaista	Palautteiden seuranta ja reagointi	Palautteiden vastausprosentti	Palautteiden vastausprosentti 85 %.
	Päivitetään ja otetaan käyttöön asiakaspalveluteesit.	Hyvinvointikertomuksen mittarit	Hyvinvointikertomuksen suunnitelmaa on toteutettu ja seurattu ja siitä on raportoitu valtuustolle 2024.
Janakkalassa voidaan hyvin	Kaiku-kortin käyttöönotto kunnan kulttuurikohteisiin ja Keltaisen talon konsertteihin	Kaiku-kortin käyttökerrat Kaikukannasta	Kaikukorttia ei otettu käyttöön.
	Hyte-työtä tekeville yhdistyksille annettava avustus	Väestön terveys- ja hyvinvointi	Raportoitu väestön terveyden ja hyvinvoinnin tilasta ja väestöryhmien hyvinvointi – ja terveyseroista valtuustolle. Hyte-kerroin parani 2023 ->2024.
Oppimisen ilo kulkee läpi elämän	Jaetaan omaa osaamista ja opitaan muilta. Osaamispoolin suunnittelu	Järjestetyt kulttuuritapahtumat lkm	Kulttuuritapahtumien määrä (omia, ei tuetut) 8.
		Osaamispoolin valmistuminen	Osaamispooli on valmistunut ja käytössä.

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	16,3	17,45	14,45
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,9	0,6	0,6
Määräaikaiset	6,2	7,1	8,5
Työllistetyt	2		0,3
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	1	2	1
Harjoittelijat			

Käyttötalous

KUNNANHALLITUS	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	606 840	485 568		485 568	1 075 628	590 060	121,52%	121,52%
Maksutuotot	117	2 500		2 500	1 804	-696	-27,84%	-27,84%
Tuet ja avustukset	403 371	385 000	-100 000	285 000	350 753	65 753	23,07%	23,07%
Muut toimintatuotot	906 857	308 224		308 224	408 661	100 437	32,59%	32,59%
Toimintatuotot	1 917 185	1 181 292	-100 000	1 081 292	1 836 846	755 554	69,88%	69,88%
<i>josta sisäiset</i>	<i>408 726</i>	<i>221 488</i>		<i>221 488</i>	<i>425 692</i>	<i>204 204</i>	<i>92,20%</i>	<i>92,20%</i>
Henkilöstökulut	-3 516 261	-3 539 160	100 000	-3 439 160	-3 162 501	276 659	-8,04%	-8,04%
Palvelujen ostot	-3 357 159	-3 194 583		-3 194 583	-3 134 744	59 839	-1,87%	-1,87%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-75 332	-66 602		-66 602	-58 966	7 636	-11,46%	-11,46%
Avustukset	-975 045	-1 164 000	10 000	-1 154 000	-920 313	233 687	-20,25%	-20,25%
Muut toimintakulut	-607 705	-507 620	30 000	-477 620	-354 339	123 281	-25,81%	-25,81%
Toimintamenot	-8 531 503	-8 471 965	140 000	-8 331 965	-7 630 863	701 102	-8,41%	-8,41%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-428 302</i>	<i>-368 780</i>		<i>-368 780</i>	<i>-394 571</i>	<i>-25 791</i>	<i>6,99%</i>	<i>6,99%</i>
Toimintakate (netto)	-6 614 317	-7 290 673	40 000	-7 250 673	-5 794 017	1 456 656	-20,09%	-20,09%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-19 576</i>	<i>-147 292</i>		<i>-147 292</i>	<i>31 120</i>	<i>178 412</i>	<i>-121,13%</i>	<i>-121,13%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-166 483	-753 372		-753 372	-164 055	589 317		-78,22%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-3 002	0	0	0	-32 400	-32 400		
Muut laskennalliset kustannukset	2 924 214	2 935 256	0	2 935 256	3 244 724			
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 859 588	-5 108 789	40 000	-5 068 789	-2 745 748	1 955 030	-6 864,43%	-41,59%

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

Strategisten tavoitteiden saavuttamiseksi tehtiin suunnitelmallisesti töitä. Systemaattinen asiakastyytyväisyyden mittaus elinkeinopalveluiden kokonaisuudessa, vaatii aiempaa täsmällisempää otetta. Osittain henkilöstöresursseista johtuen kattavaa kyselyä ei tehty vuonna 2024. Talouden tasapainottamisen keinoja valmisteltiin kevätkauden ajan. Käyttötalouden toteuma oli odotettua parempi.

Talouden merkittävimmät määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot olivat 1,8 milj. € ylittäen muutetun talousarvion 0,8 €. Toimintamenot olivat 7,6 milj. € alittaen muutetun talousarvion 0,7 milj. €. Toimintakate alittui 1,5 milj. €. Merkittävimmät poikkeamat talousarvion toteutumisessa on selvitetty tulosalueittain.

2.2.3.1 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 keskitetyiden kuljetuspalveluiden ostamisesta. Yleishallinnon alle kuuluu myös hallinnon tukipalvelut (asianhallinta, palvelutoimisto, monistamo, postitus ja toimistotarvikevarasto sekä kahviosta huolehtiminen). Lisäksi yleishallinnon tulosalue huolehtii niistä asioista, jotka eivät kuulu muille toimielimille tai viranomaisille.

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

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	5,5	5,6	5,6
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,3	0,1	0,1
Määräaikaiset			
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	1	1	
Harjoittelijat			

Lisätietoja: Osa-aikaisissa oto vss-päällikkö ja oto asuntosihteeri

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Yleishallinto	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	295 272	339 020		339 020	332 392	-6 628	-1,96%	98,04%
Maksutuotot	-1 700					0		
Tuet ja avustukset					20 195	20 195		
Muut toimintatuotot	431 414	296 324		296 324	266 556	-29 768	-10,05%	89,95%
Toimintatuotot	724 986	635 344		635 344	619 143	-16 201	-2,55%	97,45%
<i>josta sisäiset</i>	<i>272 474</i>	<i>197 580</i>		<i>197 580</i>	<i>248 526</i>	<i>50 946</i>	<i>25,78%</i>	<i>125,78%</i>
Henkilöstökulut	-538 156	-629 178		-629 178	-531 189	97 989	-15,57%	84,43%
Palvelujen ostot	-1 478 750	-1 274 068		-1 274 068	-1 461 698	-187 630	14,73%	114,73%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 400	-37 682		-37 682	-24 722	12 960	-34,39%	65,61%
Avustukset		-1 000		-1 000	-16 215	-15 215	1 521,50%	1 621,50%
Muut toimintakulut	-298 589	-343 730	30 000	-313 730	-180 709	133 021	-42,40%	57,60%
Toimintamenot	-2 345 895	-2 285 658	30 000	-2 255 658	-2 214 532	41 126	-1,82%	98,18%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-179 079</i>	<i>-175 855</i>		<i>-175 855</i>	<i>-192 202</i>	<i>-16 347</i>	<i>9,30%</i>	<i>109,30%</i>
Toimintakate (netto)	-1 620 909	-1 650 314	30 000	-1 620 314	-1 595 389	24 925	-1,54%	98,46%
<i>josta sisäiset</i>	<i>93 396</i>	<i>21 725</i>		<i>21 725</i>	<i>56 324</i>	<i>34 599</i>	<i>159,26%</i>	<i>259,26%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-70 122	-675 180		-675 180	-72 854	602 326	-89,21%	10,79%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-1 255	0	0	0	-14 223	-14 223		
Muut laskennalliset kustannukset	480 494	407 855	0	407 855	444 502	36 647	8,99%	108,99%
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 211 792	-1 917 639	30 000	-1 887 639	-1 237 965	649 674	-34,42%	65,58%

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

Tavoitteet ja talouden toteutuminen on ollut pääosin talousarvion mukaista, eikä toiminnassa ole tapahtunut olennaisia poikkeamia. Poikkeamat on kuvattu tavoitteiden osalta strategiataulukkoon ja määrärahojen osalta alle.

Johtavien viranhaltijoiden poissaolot ja avoimet virat aiheuttivat vuoden 2024 aikana useita sijaisjärjestelyjä.

Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot:

- Tuet ja avustukset, toteuma ja tuottoylitys 20 200 €: Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskuksen maksama avustus Janakkalan Asunnot oy:n kanssa toteutetun asumisneuvojahankkeen menoihin. Tuotto ei ollut tiedossa talousarviota laadittaessa.
- Muut toimintatuotot, toteuma 90 %, tuottoalitus 29 800 €: Omakotitonttien myynnin ja vuokrauksen toteuma 237 200 € (TA 100 000 €). Yritystonttien myynneistä ei kertynyt tuloja (TA 60 000 €). Kuntaan tulleiden ukrainalaisten erillinen valtion tuki päättyi (TA 127 200 €), toteuma 4 900 €. Vastaavasti menoissa tuli säästöä.

Toimintamenot:

- Henkilöstökulut, toteuma 84,4 %, menoalitus 98 000 €: Menosäästöä syntyi henkilöstön palkkausmenoista ja kokouspalkkioista sivukuluineen 36 500 €, luottamushenkilöiden palkkioista 29 500 € ja jaksotetuista palkoista (lomapalkat) sivukuluineen 20 700 €.
- Palvelujen ostot, toteuma 114,7 %, menoylitys 187 600 €: Joukkoliikenteen ostopalveluiden menot olivat 683 520 € (TA 510 080 €). Talousarviossa kustannusten oletettiin alenevan edellisestä vuodesta 112 400 €, mutta sen sijaan menot kasvoivat. Joukkoliikenteen maksuosuus hieman väheni, mutta Waltti-lippukorteista saatu tulohyvitys jäi odotettua pienemmäksi, mikä nosti kokonaiskustannuksia.
- Avustukset, toteuma 1 621,5 %, menoylitys 15 200 €: Työvalmennussäätiö Luotsille maksettu osuus HTR-logistiikkakeskuksen kylmäketjun kustannuksiin 16 215 €, mihin ei ollut määrärahavarausta.
- Muut toimintakulut, toteuma 57,6 %, menoalitus 133 000 €: Kuntaan tulleiden ukrainalaisten erillinen tuki ei jatkunut vuonna 2024. Määrärahavaraus oli 127 200 €. Katso kohta "muut toimintatuotot".

2.2.3.2 Tulosalue Talouspalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija:

talousjohtaja Juha Halen 1.1.-12.5.2024
vs. talousjohtaja Aino-Liisa Jalonen 13.5.-31.12.2024

Toiminnan kuvaus

Talouspalveluiden tehtävänä on kunnan talouden johtaminen, suunnittelu, seuranta sekä kehittäminen. Taloushallinnon tehtäviin kuuluu myös valvonta ja raportointi. Talouspalvelut (kirjanpito, reskontrat ja sähköinen laskunkierätysohjelma) ostetaan Sarastia oy:ltä. Kunnan ICT-asioiden johtaminen ja kehittäminen sekä kunnan yleisten ICT-palvelujen tuottaminen kuuluu myös tämän tulosalueen tehtäviin.

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	3	3	2
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,6	0,5	0,5
Määräaikaiset	1	1	1,5
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen: Käyttötalous

Talouspalvelut	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	39 992				25 509	25 509		
Maksutuotot	-10					0		
Tuet ja avustukset	37 918				5 040	5 040		
Muut toimintatuotot	474 348	500		500	124 892	124 392	24878,31 %	24978,31 %
Toimintatuotot	552 247	500		500	155 441	154 941	30988,18 %	31088,18 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>110 825</i>				<i>123 078</i>	<i>123 078</i>		
Henkilöstökulut	-301 981	-306 453		-306 453	-314 784	-8 331	2,72 %	102,72 %
Palvelujen ostot	-743 643	-710 705		-710 705	-561 621	149 084	-20,98 %	79,02 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 847	-2 550		-2 550	-2 615	-65	2,56 %	102,56 %
Avustukset	-323					0		
Muut toimintakulut	-112 868	-11 300		-11 300	2 153	13 453	-119,06 %	-19,06 %
Toimintamenot	-1 164 662	-1 031 008		-1 031 008	-876 867	154 141	-14,95 %	85,05 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>-13 887</i>	<i>-14 470</i>		<i>-14 470</i>	<i>-14 685</i>	<i>-215</i>	<i>1,49 %</i>	<i>101,49 %</i>
Toimintakate (netto)	-612 415	-1 030 508		-1 030 508	-721 426	309 082	-29,99 %	70,01 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>96 938</i>	<i>-14 470</i>		<i>-14 470</i>	<i>108 393</i>	<i>122 863</i>	<i>-849,09 %</i>	<i>-749,09 %</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-55 020	-48 135		-48 135	-62 948	-14 813	30,77 %	130,77 %
Korko sitoutuneelle pääomalle	-211	0	0	0	-2 723	-2 723		
Muut laskennalliset kustannukset	695 516	876 496	0	876 496	689 942	-186 554	-21,28 %	78,72 %
Tehtävän kokonaiskustannukset	27 870	-202 147	0	-202 147	-97 155	104 991	-51,94 %	48,06 %

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

KuntaTieto-raportointia on jatkettu määräysten mukaisesti ja on muodostunut osaksi normaalia toimintaa käytäntöjen vakiinnuttua. KuntaTieto-ohjelma on valtiovarainministeriön toteuttama ja kuntia velvoittava kuntien taloustiedon tilastoinnin ja tietohuollon kehittämisohjelma. Kunnan raportoimia tietoja voi kuka tahansa katsella tutkihallintoa.fi/kunnat -palvelussa.

Vuonna 2024 kunnassa tehtiin laaja-alaista taloudentasapainottamistyötä. Talouspalveluilla oli keskeinen tehtävä osallistua ja tukea tasapainottamistyötä sekä tuottamalla tietoa, että osallistumalla aktiivisesti keskusteluun.

Janakkalan kunnan maksuaineisto tuotettiin jo toisen kerran nähtäville avoindata.fi -palveluun, missä kunnan ostolaskuaineisto on kansalaisten tutustuttavissa.

Syksyllä luovuttiin Opiferus-ohjelman käytöstä. Ohjelma hankittiin alun perin isojen taloudellisten raporttien laadintaa helpottamaan. Perustelu ohjelmasta luopumiselle oli se, että kustannukseensa nähden tavoiteltu tehokkuus ei toteutunut toivotulla tavalla.

Talouden olennaiset määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot:

- Myyntituotot, toteuma ja tuottoylitys 25 500 €: Janakkalan Veden osuus Numera oy:n (Sarastia) taloushallinnon palveluista.
- Muut toimintatuotot, toteuma 124 900 € ja tuottoylitys 124 500 €: Sisäisinä tuloina Janakkalan vedeltä perittävät kunnan vyörytyskulut 97 800 €, joita ei kirjanpitoteknisesti voida käsitellä suoraan liikelaitoksen vyörytyserinä. Kunnan järjestämien sosiaali- ja terveyspalvelujen ajalta periytyviä tuottoja 17 700 €.

Toimintamenot:

- Palvelujen ostot, toteuma 79 %, menoalitus 149 100 €: Taloushallintopalveluiden ostot Numera oy:ltä (Sarastia) olivat 308 800 € (TA 375 500 €), menosäästö 66 700 €. Pankki- ja perintäpalveluiden menot olivat 14 600 € (TA 43 000), menosäästö 28 400 €. ICT-palvelujen ja ohjelmistolisenssien kulut olivat 51 300 € (TA 77 600), menosäästö 26 300 €. Kuntarahoituksen lainaan liittyvä kirjanpitotekninen korjaus vähensi palvelujen ostojen menoja 33 300 €.

2.2.3.3 Tulosalue Henkilöstöpalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: hallinto- ja henkilöstöjohtaja Maija Nivala

Toiminnan kuvaus

Henkilöstöpalvelut hoitavat kunnalle työnantajana kuuluvat henkilöstöasiat. Palkanlaskentapalvelut ostetaan Numera oy:ltä (Sarastia)

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	1,5	1,5	1,5
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset	1,5	1	1
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

Lisätietoja: Määräaikaisissa lähes päätoiminen luottamushenkilö

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Henkilöstöpalvelut	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	8 380				7 812	7 812		
Tuet ja avustukset	136 176	135 000		135 000	117 379	-17 621	-13,05%	86,95%
Muut toimintatuotot		1 800		1 800	5 400	3 600	200,00%	300,00%
Toimintatuotot	144 556	136 800		136 800	130 591	-6 209	-4,54%	95,46%
<i>josta sisäiset</i>	<i>8 248</i>				<i>7 768</i>	<i>7 768</i>		
Henkilöstökulut	-1 053 245	-1 106 658		-1 106 658	-997 361	109 298	-9,88%	90,12%
Palvelujen ostot	-798 761	-702 956		-702 956	-700 362	2 594	-0,37%	99,63%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 970	-15 300		-15 300	-13 815	1 485	-9,70%	90,30%
Avustukset	-3 370	-2 500		-2 500	-4 000	-1 500	60,00%	160,00%
Muut toimintakulut	-29 679	-27 880		-27 880	-42 417	-14 537	52,14%	152,14%
Toimintamenot	-1 903 026	-1 855 294		-1 855 294	-1 757 955	97 339	-5,25%	94,75%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-136 815</i>	<i>-88 491</i>		<i>-88 491</i>	<i>-97 890</i>	<i>-9 399</i>	<i>10,62%</i>	<i>110,62%</i>
Toimintakate (netto)	-1 758 470	-1 718 494		-1 718 494	-1 627 365	91 130	-5,30%	94,70%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-128 568</i>	<i>-88 491</i>		<i>-88 491</i>	<i>-90 122</i>	<i>-1 631</i>	<i>1,84%</i>	<i>101,84%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-17 981	-17 981		-17 981	-14 712	3 269	-18,18%	81,82%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-170	0	0	0	-2 427	-2 427		
Muut laskennalliset kustannukset	1 774 354	1 705 371	0	1 705 371	1 649 835	-55 535	-3,26%	96,74%
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 267	-31 105	0	-31 105	5 332	36 437	-117,14%	-17,14%

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

Palkanlaskentapalvelujen kehitystyötä yhdessä Numera oy:n kanssa on jatkettu. Vuoden 2024 aikana ei otettu käyttöön hr-järjestelmän uusia toiminnallisuuksia vaan kehitystyössä keskityttiin palvelun laadun varmistamiseen ja järjestelyerien jakamisen oikeellisuuteen. Esihenkilötyön ja työhyvinvoinnin kehittämistä jatkettiin suunnitelmien mukaisesti. Tarkemmat kuvaukset henkilöstöasioiden toteumasta löytyvät henkilöstökertomuksesta.

Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot:

- Tuet ja avustukset, toteuma 87 %, tuottoalitus 17 600 €: Kelan maksama korvaus työterveyshuollosta (TA 135 000 €). Vuoden 2024 korvauksesta on tehty ennakkoirjaus 120 000 €. Lopullinen määrä selviää Kelan tehdessä päätöksen.

Toimintamenot:

- Henkilöstökulut, toteuma 90,1 %, menoalitus 109 300 €: Kevan tasausmaksu 840 700 € (TA 892 700 €), menosäästö 52 000 €. Tasausmaksulla katetaan niitä pitkän aikavälin eläkemenoja, joihin palkkaperusteinen eläkemaksu ei riitä. Henkilöstömenoja vähentävät vuosilta 2020 -2024 tehdyt palkkojen sivukulujen tasaukset 76 700 €.

2.2.3.4 Tulosalue Työllisyys- ja kotoutumispalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija:

työllisyys- ja kotoutumispalveluiden päällikkö Pauliina Polvinen
vs. työllisyys- ja kotoutumispalveluiden päällikkö Pirjo Alijärvi 1.1.-31.12.2024

Toiminnan kuvaus

Tulosalueella on hoidettu viranomaistehtäviä, joita ohjaavat laki julkisista työvoima- ja yrityspalveluista, työttömyysturvalaki, laki työllistymistä edistävistä monialaisesta yhteispalvelusta ja kuntakokeilulaki, kuntalain rinnalla. Työllisyyspalvelut koordinoi ja myöntää kuntarahoitteisia palveluita sekä on koordinoinut ja rahoittanut työllistämistä. Kuntakokeilulaki oli voimassa 31.12.2024 saakka, jonka jälkeen työllisyyden hoito siirtyy valtiolta kunnille.

TE24-uudistuksen myötä työllisyys- ja kotoutumispalveluiden tulosalueella tapahtuu toiminnan painopisteiden muutos, jossa totutut työkalut ja toiminnot tulee uudelleen tarkisteltaviksi ja muotoiltaviksi. Tässä olennaisina ohjureina ovat mm. rahoitusmalli ja useat lakimuutokset. Janakkala on osana Etelä-Hämeen työllisyysaluetta, jossa isäntäkuntana tulee toimimaan Riihimäen kaupunki. Tulosalueella on lisäksi kotoutumispalvelut, joka vastaa kotoutumislain mukaisesta toiminnasta, vastaa kunnan kiintiöpakolaisten vastaanottamisesta, maahanmuuttajien kotoutumisen kokonaiskoordinaatiosta ja kotouttamisesta.

Työllisyyspalveluissa on palveltu sekä henkilö- että yritys- ja työnantaja-asiakkaita. Tulosalueen vastuulla on ollut koordinoida, tiedottaa ja valmistella kunnan sisäistä sekä kunnan kautta tapahtuvaa työllistämistä ja vastata työllistettyjen kuluista. Työllisyyspalvelut on vastannut kunnan osalta työllisyyden kuntakokeilun viranomaistyöstä ja toiminnasta sekä verkostotyöstä seudullisesti, alueellisesti ja valtakunnallisesti. Tulosalue on rahoittanut myös seudullisia hankkeita, joiden tavoitteena on työllisyyden edistäminen ja tukipalvelut vaikeassa työmarkkina-asemassa oleville työnhakijoille.

Kotoutumispalvelut ovat olleet kahden vuoden ajan työllisyyspalvelujen rinnalla. Kunnan kokonaisvastuuta kotoutumisesta on vuoden 2024 aikana lisätty ja KOTO24-uudistuksen myötä vuosi 2025 tuo tullessaan kunnille uusia vastuita kotoutumislain mukaisesti.

Tulosalueella valmistauduttiin kuluneen vuoden aikana työllisyys- ja kotoutumispalveluihin tuleviin merkittäviin muutoksiin eli TE24- ja KOTO24-uudistuksiin. Valmistelutyötä tehtiin Riihimäen koordinoimana. Työllisyys- ja kotoutumispalvelut on vastannut työllisyyden kuntakokeilun yhteistyöstä ja tiedottamisesta kunnan sisäisesti, osallistumalla seudulliseen johtamiseen ja verkostoihin sekä osallistumalla verkostotyöhön ja alueelliseen työhön valtakunnallisesti. Tämän lisäksi tulosalueen osalta on valmisteltu aktiivisena kumppanina Etelä-Hämeen työllisyysalueen tulevaa toimintaa sekä työllisyyden että kotoutumispalveluiden osalta.

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	3	3	1
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset	3,7	4,8	6
Työllistetyt	1		0,3
Oppisopimuskoulutuksessa olevat		1	1
Harjoittelijat			

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Työllisyys- ja kotouttamispalvelut	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	256 364	145 108		145 108	685 670	540 562	372,52%	472,52%
Tuet ja avustukset	229 278	250 000	-100 000	150 000	202 370	52 370	34,91%	134,91%
Muut toimintatuotot					63	63		
Toimintatuotot	485 642	395 108	-100 000	295 108	888 103	592 995	200,94%	300,94%
<i>josta sisäiset</i>	<i>16 026</i>	<i>23 908</i>		<i>23 908</i>	<i>42 509</i>	<i>18 601</i>	<i>77,80%</i>	<i>177,80%</i>
Henkilöstökulut	-1 303 842	-1 170 041	100 000	-1 070 041	-1 017 359	52 682	-4,92%	95,08%
Palvelujen ostot	-111 710	-147 642		-147 642	-151 044	-3 402	2,30%	102,30%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 250	-3 730		-3 730	-3 685	45	-1,22%	98,78%
Avustukset	-952 852	-1 145 500		-1 145 500	-890 897	254 603	-22,23%	77,77%
Muut toimintakulut	-53 231	-44 650		-44 650	-52 031	-7 381	16,53%	116,53%
Toimintamenot	-2 428 885	-2 511 563	100 000	-2 411 563	-2 115 015	296 548	-12,30%	87,70%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-24 051</i>	<i>-6 562</i>		<i>-6 562</i>	<i>-11 786</i>	<i>-5 224</i>	<i>79,61%</i>	<i>179,61%</i>
Toimintakate (netto)	-1 943 243	-2 116 455	0	-2 116 455	-1 226 912	889 543	-42,03%	57,97%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-8 025</i>	<i>17 346</i>		<i>17 346</i>	<i>30 723</i>	<i>13 377</i>	<i>77,12%</i>	<i>177,12%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	-279	0	0	0	0	0		
Muut laskennalliset kustannukset	-97 432	-96 202	0	-96 202	-86 254	9 948	-10,34%	89,66%
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 040 954	-2 212 657	0	-2 212 658	-1 313 166	899 491	-40,65%	59,35%

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

Janakkalan työllisyys- ja kotoutumispalveluiden henkilöstöä on osallistunut aktiivisesti työllisyysalueen valmistelutyöhön. Valmisteluun osallistuminen on siis vienyt henkilöstöresursseja, mutta se ei ole vaikuttanut heikentävästi asiakaspalveluun.

Talousarvion palvelusuunnitelman tavoitteet toteutuivat pääosin. Vuoden 2024 aikana kuntakokeilulain mukainen työ painottui perustehtäviin, eikä kehittämistyötä kuntakokeiluun enää tehty. Laajempi tilastollinen tuotanto valtion puolelta loppui kesällä 2024. Hämeenlinnan seudun kuntakokeilu ajettiin hallitusti alas ja kunnat keskittyivät ensisijaisesti työllisyysalueen valmisteluun.

Kotoutumispalveluiden valtion korvauksen piirissä olevien toimintojen maksatuksissa on ollut viivettä, joten poikkeuksellisesti vuoden 2024 tilinpäätöksessä näkyy korvauksia, jotka tosiasiallisesti kuuluvat vuoden 2023 toimintoihin.

Talouden olennaiset määrärahojen poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot:

- Myyntituotot, toteuma 472,5 %, tuottoylitys 540 600 €: Kyseessä on valtion kunnalle maksamat korvaukset kiintiöpakolaisista ja muista kotoutujista. Vuodelle 2024 on kirjautunut vuodelle 2023 kuuluvia erityiskorvauksia 88 400 €. Valtio korvaa varhaiskasvatuksessa ja kouluissa toimivien avustajien kulut kokonaisuudessaan. Korvaus avustajista on noin 187 000 €. Talousarviossa ei ole näitä huomioitu niin tuotoissa kuin menoissakaan. Laskennallisia korvauksia ja erityiskorvauksia on muutoinkin saatu arvioitua enemmän. Valtion korvaus työllisyysaluevalmisteluun 80 000 €. Tämä korvaus ei ollut tiedossa talousarviovalmistelussa.
- Tuet ja avustukset, toteuma 134,9 %, tuottoylitys 52 400 €: Palkkatukituottoja saatiin arvioitua enemmän. Vuodelle 2024 kirjautui tuloutuksia vuosilta 2022 – 2023 yhteensä 30 000 €.

Toimintamenot:

- Henkilöstökulut, toteuma 95,1 %, menoalitus 52 700 €: Työllistämispalkkoissa syntyi sivukuluineen menosäästöä 255 400 € johtuen Hämeen ELY-keskuksen tekemästä linjauksesta keväällä 2024, joka vähensi työllistämisen liki kokonaan pois palveluvalikosta. Kiintiöpakolaisten varhaiskasvatuksessa ja kouluissa toimivien avustajien kulut, jotka valtio korvaa kokonaisuudessaan, 187 000 €. Menoihin ei ollut määrärahavarausta. Katso kohta "Myyntituotot".
- Avustukset, toteuma 77,8 %, menoalitus 254 600 €: Kelalle maksettava työmarkkinatuen kuntaosuus, menosäästö 131 300 € (TA 1 008 00 €). Työllisyyssetelit ja yhdistyksille maksettavat kuntalisät, menosäästö 52 000 € (TA 64 000 €). Työllisyyspalveluiden avustuksien ja etuuksien myöntömäärät olivat vähäiset johtuen osittain työllisyysalueuutokseen valmistautumisesta. Kiintiöpakolaisten avustukset, menosäästö 71 300 € (TA 73 500 €). Kiintiöpakolaisia ei saapunut vuonna 2024 arvioitua määrää.

2.2.3.5 Tulosalue Kuntakehitys

Tilivelvollinen viranhaltija: kunnanjohtaja Riikka Moilanen.

Toiminnan kuvaus

Kuntakehitys sisältää elinvoimapalvelut, viestintäpalvelut ja kulttuuripalvelut (31.12.2024 saakka).

Elinvoimapalvelu palvelee yrityksiä tonttitarpeissa, sijoittumisen erityiskysymyksissä ja ohjaa kunnan kaikkien palveluihin. Se vastaa hallintosääntökirjauksen mukaisesti elinvoiman kehittämisen koordinoinnista, kuten elinkeino-ohjelman valmistelusta strategian toteuttamiseksi. Edunvalvonta päätösvalmistelun, yhteistyön ja suoraan vaikuttamisen tavoin kuuluvat niin ikään tehtäviin. Elinvoimapalveluissa on määrärahat Hämeen uusyrityskeskuksen palveluihin, keskeisiin elinkeinoelämän seututöihin, kuten MORE-alueen yhteistyösopimus ja markkinointiin.

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

Kulttuuripalvelut tukevat kunnan elinvoimaa ja asukkaiden hyvinvointia. Kulttuuritoimintaa ja tapahtumia suunnitellaan ja järjestetään yhteistyössä eri järjestöjen ja toimijoiden kanssa. Monipuolisia kulttuuriharrastusmuotoja ja kulttuuritapahtumien järjestämistä tuetaan. Lasten ja nuorten kulttuuriin, mm. varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kattava kulttuuripolku, haetaan vuosittain OKM:n tukea seudullisen yhteistyön kautta. Kulttuuripalveluihin kuuluu lisäksi museotoiminta, taideteosten hankinta ja hoito sekä kulttuurityötä tekevien järjestöjen avustusten valmistelu.

Viestintä- ja kulttuuripalvelut vastaavat yhdessä lisäksi Janakkalan kunnan matkailun markkinoinnista ja yhteistyöverkostoista.

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	4,3	4,35	4,35
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset		0,3	
Työllistetyt	1		
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Kuntakehitys	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	6 832	1 440		1 440	24 245	22 805	1 583,71%	1 683,71%
Maksutuotot	1 828	2 500		2 500	1 804	-696	-27,84%	72,16%
Tuet ja avustukset					5 769	5 769		
Muut toimintatuotot	1 095	9 600		9 600	11 750	2 150	22,40%	122,40%
Toimintatuotot	9 755	13 540		13 540	43 569	30 029	221,78%	321,78%
<i>josta sisäiset</i>	<i>1 153</i>				<i>3 811</i>	<i>3 811</i>		
Henkilöstökulut	-319 037	-326 829		-326 829	-301 808	25 021	-7,66%	92,34%
Palvelujen ostot	-224 294	-359 212		-359 212	-260 018	99 194	-27,61%	72,39%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 865	-7 340		-7 340	-14 129	-6 789	92,50%	192,50%
Avustukset	-18 500	-15 000	10 000	-5 000	-9 202	-4 202	84,03%	184,03%
Muut toimintakulut	-113 339	-80 060		-80 060	-81 336	-1 276	1,59%	101,59%
Toimintamenot	-689 035	-788 441	10 000	-778 441	-666 493	111 948	-14,38%	85,62%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-74 469</i>	<i>-83 402</i>		<i>-83 402</i>	<i>-78 009</i>	<i>5 393</i>	<i>-6,47%</i>	<i>93,53%</i>
Toimintakate (netto)	-679 280	-774 901	10 000	-764 901	-622 925	141 977	-18,56%	81,44%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-73 317</i>	<i>-83 402</i>		<i>-83 402</i>	<i>-74 198</i>	<i>9 204</i>	<i>-11,04%</i>	<i>88,96%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-23 360	-12 076		-12 076	-13 541	-1 465	12,13%	112,13%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-1 089	0	0	0	-13 027	-13 027		
Muut laskennalliset kustannukset	71 283	41 736	0	41 736	59 380	17 644	42,27%	142,27%
Tehtävän kokonaiskustannukset	-632 445	-745 241	10 000	-735 241	-590 112	145 129	-19,74%	80,26%

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

Elinvoimapalvelut

Etelä-Janakkalan eli Punkan asemakaavoitukseen liittyvistä maankäyttösopimuksista on neuvoteltu yksityisten maanomistajien kanssa. Johtopäätöksenä valmiutta maksujen suorittamiselle ei ollut. Tässä on huomioitava alueen infrastruktuurin; katuja ja kunnallistekniikan korkea kustannustaso, joka on kriittinen tekijä myös kuntataloutta ja kunnan investointikykyä tarkasteltaessa.

Kanssin alueen asemakaavoitusta on edistetty maanomistajan kanssa aktiivisesti. Kaavaehdotusta on tarkistettu etenkin kustannusten alentamiseksi, mutta myös varautumalla nopeaan etenemiseen hankkeiden toteuttamiseksi. Alueen kehittämiseksi toimitaan kumppanuusmallilla, jossa alue kuuluu sijoittumiskysymyksissä tarjottaviin kohteisiin. Tällä on saavutettu aiempaa laajemman tonttitarjonnan ja vaihtoehtojen yritysalueita.

Valtakunnallisesti on ollut vireillä eräitä suuria yritysten sijoittumishankkeita. Osassa on kyse myös Suomen ulkopuolisista investoinneista. Janakkalan kunta on palvellut näitä tahoja hyvällä vasteella, johon tonttivalmius, erinomaiset liikenneyhteydet sekä muu infravalmius antavat mahdollisuuden. Vuonna 2024 Janakkalan kunta ei onnistunut loppuunsaattamaan isoja yritysten sijoittumishankkeita.

Yritystonttien myynti ei ole ollut kuluneena vuonna tyydyttävää. Neuvotteluista, tarjonnasta ja kyselyistä huolimatta kauppoja tai vuokrausta ei ole tapahtunut. Asiakaspalautteen mukaan rakentamiskustannuksen ovat edelleen kasvaneet, joten investointien riskejä joudutaan huomioimaan entistä tarkemmin. Tilanteen auttamiseksi kunta on pyrkinyt löytämään edullisempia ratkaisuja räätälöidyillä hankekokonaisuuksilla, kumppanuuksien hakemisella ja yleisesti joustavilla sijoittumISRatkaisuilla. Yritystonttien myynti edellyttää jatkossa aiempaa aktiivisempia toimenpiteitä.

Viestintä ja kulttuuripalvelut

Edellisvuonna toteutettu nettisivujen päivitys sai jatkoa intran ja erillissivustojen (asukkaaksi, JYK, Kino ja Laurinmäki) teknisellä ja visuaalisella päivityksellä vuonna 2024. Nettisivustolle tehtiin myös saavutettavuusauditointi ja sen ilmaisseet puutteet korjattiin.

Strategian tavoitteeseen erinomaisesta asiakaspalvelusta vastattiin tuottamalla palvelukartta ja laatimalla asiakaspalveluteesit. Kuntamarkkinoinnissa tehtiin Tervetuloa Janakkalaan -esite ja toteutettiin kaksi imagokampanjaa. Soita Ainolle! -kampanjassa saattoi soittaa minitalon Moisioon rakentaneelle Ainolle ja kysyä miten meni, minkälaista Janakkalassa on. Suuren näkyvyyden saavuttanut Janakkala-kisa etsi kunnan kivointa huussia.

Loppuvuodeksi voimaan astuneen hankintakiellon vuoksi muiden markkinointitoimenpiteiden sijaan päädyttiin yhdessä teknisen toimen kanssa pyörittämään koko syksyn kestänyttä tonttikampanjaa somessa.

Tapahtumista "Tervassa tapahtuu" sai kuntalaisten toiveesta uuden muodon Tervafestinä. Kulttuuripalvelut järjesti kaikki suunnitellut tapahtumat. Laurinmäen museon kävijämäärä pysyi edellisvuosien tasolla, noin 700 kävijää. Ida Aalberg –museolla ja Laurinmäen museolla vieraili lisäksi useita ryhmiä ja alueen tapahtumat keräsivät runsaasti yleisöä, suurimpana parin tuhannen kävijän Joulunavaus. Kulttuurin vuotta sanamukaisesti väritti Räikee-festivaali, jossa purettava Turengin koulu toimi katutaiteen näyttämönä.

Talouden olennaiset määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot:

- Myyntituotot, toteuma 24 200 € ja tuottoylitys 22 800 €: Janakkalan Yrityskehitys oy:n osuus Veturikiinteistön vuokra- ja siivouskuluista 14 400 €.

Toimintamenot:

- Henkilöstökulut, toteuma 92,3 %, menoalitus 25 000 €: Oman elinkeinotoiminnan määrä- ja osa-aikainen vakanssi on ollut täyttämättä, menosäästö 19 400 €.
- Palvelujen ostot, toteuma 72,4 %, menoalitus 99 200 €: Osin hankintakiellon vuoksi niin oman elinkeinotoiminnan kuin viestinnän kuntamarkkinointia vähennettiin, menosäästö 70 000 €.
- Elinkeinohankkeiden varauksissa menosäästö 22 600 €.

2.2.4 TOIMIELIN Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointilautakunnan alaisen toiminnan kokonaisvastuu:

Hyvinvointijohtaja Hanna Paikkala 6.3.2024 –

Toiminnan kuvaus

Hyvinvointilautakunta vastasi vuonna 2024 hyvinvoinnin hallintoon, vanhusneuvostoon ja vammaisneuvostoon liittyvistä asioista.

Hyvinvointilautakunnan alaiseen hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen kuuluu kunnan lakisääteinen velvoite seurata ja edistää kuntalaisten hyvinvointia. Unicefin lapsiystävällinen kunta – toimintamallin koordinointi kuuluu myös hyvinvoinnin toimialalle. Hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman toteuttamis- ja koordinaatiovastuu sekä yhdyspintatyö hyvinvointialueen ja paikallisten toimijoiden kanssa kuuluu myös toimialan keskeisiin tehtäviin. Hyvinvointilautakunta vastaa myös kokonaisuudessaan kunnan yhdistyksille jaettavista avustuksista.

Henkilötyövuodet

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	0	1	1

Käyttötalous

	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Hyvinvointilautakunta								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	685					0		
Muut toimintatuotot	6 513					0		
Toimintatuotot	7 198					0		
Henkilöstökulut		-18 659	-80 000	-98 659	-103 147	-4 488	4,55%	104,55%
Palvelujen ostot	-9 333	-26 300		-26 300	-22 915	3 385	-12,87%	87,13%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-180				-18 395	-18 395		
Avustukset		-7 000	-37 870	-44 870	-36 860	8 010	-17,85%	82,15%
Muut toimintakulut	-1 450		-30 000	-30 000	-5 427	24 573	-81,91%	18,09%
Toimintamenot	-10 963	-51 959	-147 870	-199 829	-186 744	13 085	-6,55%	93,45%
<i>josta sisäiset</i>					-152	-152		
Toimintakate (netto)	-3 765	-51 959	-147 870	-199 829	-186 744	13 085	-6,55%	93,45%
<i>josta sisäiset</i>					-152			
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0		
Muut laskennalliset kustannukset	0	-1 122	0	-1 122	0	1 122	-100,00%	0,00%
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 765	-53 080	-147 870	-200 950	-186 744	14 206	-7,07%	92,93%

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

Muutokset organisaatiossa:

Hyvinvointitoimiala perustettiin 1.1.2024. Toimiala ja lautakunta aloittivat toimintansa maaliskuussa 2024. Talousarviossa ei ole toimialalle osoitettuja strategisia tavoitteita, mutta hyvinvoinnin edistämiseksi ja yhdyspintatyöhön liittyviä tavoitteita on konsernin alla, ja ne ovat toteutuneet hyvin.

2.2.4.1 Tulosalue Hyvinvointilautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: 6.3.2024 alkaen hyvinvointijohtaja Hanna Paikkala

Toiminnan kuvaus

Tulosalueeseen sisältyy hyvinvoinnin hallinto, hyvinvoinnin edistäminen, vanhusneuvosto sekä vammaisneuvosto. Hyvinvointityötä on tehty yhdyspintatyönä hyvinvointialueen ja paikallisten toimijoiden kanssa. Hyvinvointikertomuksen suunnitelmaa on toteutettu ja valtuustolle raportoitu väestön terveydestä ja hyvinvoinnista. Toiminnan kehittämistä on jatkettu ja organisaatiomuutos päätettiin joulukuussa 2024 valtuustossa.

Tavoitteiden ja taloudet toteutuminen

Käyttötalous

Hyvinvointilautakunta	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	685					0		
Muut toimintatuotot	6 513					0		
Toimintatuotot	7 198					0		
Henkilöstökulut		-18 659	-80 000	-98 659	-103 147	-4 488	4,55%	104,55%
Palvelujen ostot	-9 333	-26 300		-26 300	-22 915	3 385	-12,87%	87,13%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-180				-18 395	-18 395		
Avustukset		-7 000	-37 870	-44 870	-36 860	8 010	-17,85%	82,15%
Muut toimintakulut	-1 450		-30 000	-30 000	-5 427	24 573	-81,91%	18,09%
Toimintamenot	-10 963	-51 959	-147 870	-199 829	-186 744	13 085	-6,55%	93,45%
<i>josta sisäiset</i>					-152	-152		
Toimintakate (netto)	-3 765	-51 959	-147 870	-199 829	-186 744	13 085	-6,55%	93,45%
<i>josta sisäiset</i>					-152			
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0		
Muut laskennalliset kustannukset	0	-1 122	0	-1 122	0	1 122	-100,00%	0,00%
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 765	-53 080	-147 870	-200 950	-186 744	14 206	-7,07%	92,93%

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

Palveluiden ostoissa, aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä muissa kuluissa on kumppanuuspöydän kustannuksia. Kumppanuuspöydän, eli osallistavan budjetoinnin määrärahat muissa kuluissa (30 000 €) Kumppanuuspöytä toteutui 2; luontokohteet kumppanuuspöytä sekä kylät kumppanuuspöytä. Kulut noin 30 000 €.

Hyvinvoinnin edistämisen kustannuspaikalle on kohdistettu hautajaiskuluja 4 046 €.

Henkilöstökulut ovat 4,55 % talousarviota korkeammat, koska vanhus- ja vammaisneuvostoille ei ollut osoitettu määrärahoja talousarviossa 2024.

Testamenttirahastosta myönnettiin avustuksia 17 100 € vanhusneuvoston kanssa yhteistyössä. Lisäksi rahastosta käytettiin n. 2 000 € palvelutaloihin toimitettuihin joululahjoihin.

2.2.5 TOIMIELIN Tekninen lautakunta

Toimielimen johtamisen kokonaisvastuu: Tekninen johtaja Harri Vierikka.

Toiminnan kuvaus

Teknisen lautakunnan alaista toimintaa on teknisen toimen hallinto, maankäyttö, maaseutu- ja kyläpalvelut, maaseutupalveluysikkö, tilapalvelut, aluepalvelut, liikunta- palvelut ja aterial- ja puhtauspalvelut.

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Toimialan strategiset tavoitteet

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

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

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteutuminen
Uudistuva kunta-organisaatio on ketterä ja yhteistyökykyinen	Kiinteistöjen huoltokirjajärjestelmän pitkäntähtäimen suunnitelma on tehty ja kiinteistöjen ylläpidon suunnitelmat hoituvat järjestelmän kautta. Trimble Cloud (paikkatietojen käsittely) laajemmin käyttöön; ympäristönsuojelu ja aluepalvelut, aineistotäydennykset	Huoltokirjajärjestelmään on tehty kiinteistöjen pitkäntähtäimen suunnitelma ja kiinteistöjen ylläpitoa hoidetaan järjestelmän kautta. (K/E) Trimble Cloud käyttöönnotot ja täydennykset otettu käyttöön: Valmiusaste % (tavoite 100 %).	Huoltokirjajärjestelmä on otettu käyttöön ja kiinteistöjen ylläpitoa hoidetaan järjestelmän kautta. PTS-suunnittelu on vielä kesken. Trimblen katu- ja viherrekisteri on otettu käyttöön. Ympäristönsuojelun aineistoja on täydennetty ja valmisteltu käyttöönottoa, mutta varsinainen käyttöönotto siirtyi v. 2025. Valmiusaste 30%.
Yhteisöllisyys lisääntyy	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.	Maaseutupalvelut mukana tapahtumissa (tavoite 8 kpl). Talkoiden määrä kpl (tavoite 2 kpl). Jaetun avustuksen määrä € (laskennallinen). Verkostotapaamisten määrä.	Toteutuma 8 kpl Yhdet vieraslajitalkoot pidettiin vuonna 2024. Toteutunut suunnitellusti 18.300 €

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, huoltosuhte, Ilmastovahti.

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteutuminen
Kaikilla toimijoilla on erinomaiset toimintapuitteet	Tonttitarjonta on monipuolista ja joustavaa.	Myynnissä olevien tonttien määrä (Kerrostalo, rivitalo, omakotitalo, yritystontti.)	Kalpalinnankulman asemakaavalla tuotettiin lähipalvelutontti (PL). toteutettiin maanhankinta Kauppakujalla kerrostalotonttien kaavoittamiseksi.
	Turvataan Janakkalan maaseudun yksityistieverkko riittävänä palvelemaan maaseudun asumisen ja yrittämisen tarpeita	Yksityisteiden avustus kunnossa- pitoon, €/km.	Toteutunut 425 €/km
	Kunnan kaavateiden kuntokartoitus	Kuntokartoituksen valmius (%) (tavoite 50 %).	Toteuma 50%. Kirjaamiset on aloitettu Trimblen rekisteriin.
	Kylien tarvekartoituksen tekeminen, kyläyhdistykset ja satunnaisotanta yrityksistä.	Lähetetyt kyselyt, tavoite 100 kpl.	Asian tekemiseen tarkoitettu hanke ei käynnistynyt, jolloin kartoitus jäi tekemättä.
Kestävä kehitys on luonteva osa kunnan arkea	Kestävyys huomioidaan hankintaprosesseissa. Uudistetaan kunnan hankintastrategia ja päivitetään hankintaohje.	Hankintastrategian ja hankinta- ohjeen valmiusaste (tavoite 100 %).	Ei toteutunut. Hankinta-koordinaattori siirrettiin taloushallintoon ja tehtävä siirtyi taloushallinnon tehtäväksi.
	Kiertotalouden periaatteiden noudattaminen maanainesten ja rakennusmateriaalien kierrättämisessä.	Kiertotalous huomioitu kilpailuttamisessa. (K/E)	E, sopivaa kilpailutettavaa kohdetta ei ollut 2024.

Janakkalan turvallisessa ympäristössä viihdytään ja voidaan hyvin.

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

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittarit	Toteutuminen
Asiakas-palvelu on erinomaista	Palvelutason nosto digitalisaation avulla; rakennusvalvonnan ja aluepalveluiden arkiston digitointi, liikuntatilojen tilavarausten keskittäminen	Arkiston digitoinnin valmiusaste % (tavoite 100 %). Iltakäytön tilavaraukset käsitellään liikuntapalveluiden toimesta sähköisessä tilavarausjärjestelmässä % (tavoite 100 %).	Maanrakennuspäällikkö Rakennusvalvonnan arkiston digitointia ei aloitettu, ei ollut rahoitusta/työntekijää. Toteutunut 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 paranemista.	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 %.	Selvitys sopivasta järjestelmästä on kesken aluepalveluissa. Ei ole toteutunut v.2024 Move-tulokset: 5.lk 47,7 % ja 8.lk 43,3 %.
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.	Toteutunut. Palaveri käytänteitä on muutettu avoimemmaksi ja SECI-mallia on otettu käyttöön teknisen johtajan toimesta. Toteutunut. Teknisillä palveluilla on käytetty aktiivisesti Eduhousen tarjoamia koulutuksia. Henkilöstö on osallistunut 344 eri eduhousen koulutukseen.

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	57,5	57,5	57,5
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	1,05	6,6	1,05
Määräaikaiset	6,33	4,6	6,33
Työllistetyt	2,83	1	3
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	0	0	0
Harjoittelijat	0	0	1

Käyttötalous

TEKNINEN LAUTAKUNTA	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	4 673 244	2 121 092	0	2 121 092	2 482 288	361 196	17,03 %	117,03 %
Maksutuotot	481 363	583 660		583 660	649 593	65 933	11,30 %	111,30 %
Tuet ja avustukset	22 654	266 750		266 750	196 148	-70 602	-26,47 %	73,53 %
Muut toimintatuotot	10 357 718	11 002 006		11 002 006	10 489 231	-512 775	-4,66 %	95,34 %
Toimintatuotot	15 534 979	13 973 508	0	13 973 508	13 817 260	-156 248	-1,12 %	98,88 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>9 936 264</i>	<i>8 099 286</i>	<i>0</i>	<i>8 099 286</i>	<i>7 854 515</i>	<i>-244 772</i>	<i>-3,02 %</i>	<i>96,98 %</i>
Valmistus omaan käyttöön	338 289	387 000		387 000	319 112	-67 888	-17,54 %	82,46 %
Henkilöstökulut	-3 651 889	-3 556 216		-3 556 216	-3 577 806	-21 590	0,61 %	100,61 %
Palvelujen ostot	-6 231 418	-4 397 364	-1 000 000	-5 397 364	-5 367 439	29 925	-0,55 %	99,45 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 251 218	-3 340 028		-3 340 028	-2 829 031	510 997	-15,30 %	84,70 %
Avustukset	-175 874	-379 415	27 870	-351 545	-205 140	146 405	-41,65 %	58,35 %
Muut toimintakulut	-3 862 243	-3 524 510		-3 524 510	-3 338 548	185 962	-5,28 %	94,72 %
Toimintamenot	-17 172 642	-15 197 533	-972 130	-16 169 663	-15 317 964	851 699	-5,27 %	94,73 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>-2 300 100</i>	<i>-2 051 280</i>		<i>-2 051 280</i>	<i>-1 944 131</i>	<i>107 149</i>	<i>-5,22 %</i>	<i>94,78 %</i>
Toimintakate (netto)	-1 299 374	-837 025	-972 130	-1 809 155	-1 181 591	627 563	-34,69 %	65,31 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>7 636 163</i>	<i>6 048 006</i>		<i>6 048 006</i>	<i>5 910 383</i>	<i>-137 623</i>	<i>-2,28 %</i>	<i>97,72 %</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-6 003 169	-4 172 873		-4 172 873	-4 627 958	-455 085	10,91 %	110,91 %
Korko sitoutuneelle pääomalle	-57 979	0	0	0	-194 389	-194 389		
Muut laskennalliset kustannukset	-515 431	-175 537	0	-175 537	244 306	419 843	-239,18 %	-139,18 %
Tehtävän kokonaiskustannukset	-7 875 953	-5 185 435	-972 130	-6 157 565	-5 759 632	397 932	-6,46 %	93,54 %

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

Muutokset organisaatiossa

Maankäyttö:

Teknisen lautakunnan päätäntävallan siirtäminen maankäyttöpäällikölle (tekla 16.1.24)

Maankäytön tulosalueen päätöksentekoa ja lupakäsittelyä on sujuvoitettu ja nopeutettu viime vuosina erinäisin päätöksin. Maankäyttö- ja rakennuslain 171 ja 137 §:ien päätännän toimivaltaa on tarkoituksenmukaista siirtää edelleen maankäyttöpäällikölle lupakäsittelyn nopeuttamiseksi. Aiemmassa hallintosäännössä ko. päätöksenteko kuului maankäyttöpäällikölle, jolloin muutoksenhaku oli 30 vrk Hämeenlinnan hallinto-oikeuteen. Kun tekninen lautakunta delegoi päätäntävältänsä maankäyttöpäällikölle, voidaan viranhaltijapäätöksistä tehdä oikaisuvaatimus 14 vrk päätöksen tiedoksiannosta tekniselle lautakunnalle (vastuussa oleva toimielin). Teknisen lautakunnan oikaisuvaatimuksen johdosta tehdyistä päätöksistä on kuitenkin mahdollista tehdä hallintovalitus Hämeenlinnan hallinto-oikeuteen. Hallinto-oikeudessa valitusten käsittelyaika on tällä hetkellä n. 1,5 vuotta, jolloin rakentamishankkeet viivästyvät merkittävästi.

Tekninen lautakunta päättää siirtää hallintosäännön 33 §:n kohtien 20 ja 21 toimivaltansa maankäyttöpäällikölle 1.2.2024 alkaen.

Tekninen lautakunta delegoi hallintosäännön mukaista päätösvaltaa maankäyttö- päällikölle 1.1.2025 alkaen. (tekla 10.12.2024 § 157)

Tekninen lautakunta päättää siirtää hallintosäännön 33 §:n

- kohdan 19; alueidenkäyttölain 171-172 §: ien mukaisista poikkeuksista sekä
- kohdan 20; sijoittamisluvista alueidenkäyttölain 16 §:n mukaisella suunnittelutarve- alueella rakentamislain 44-47 §: ien mukaisesti silloin, kun sijoittamislupaa haetaan erillisellä hakemuksella mukaista toimivaltaansa maankäyttöpäällikölle 1.1.2025 alkaen.

Merkittävimmät asiat vuoden 2024 aikana:

- Janakkalan kunnan talouden tasapainottaminen / Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 11.3.2024 § 61 kunnan talouden tasapainottamisesta. Teknisen lautakunnan osalta tämä merkitsi 265 118 € säästöä. Tasapainottamistoimikunnassa edellytettiin suurempia säästöjä, jolloin teknisen toimen osuus oli 397 677 €. Edellytettynä tasapainottamistoimenpiteinä tekninen lautakunta päätti esittää kokouksessaan 10.4. § 48 seuraavaa:
 - Tervakosken uimahallin käyttöä jatketaan toistaiseksi hallin rakenteiden, tekniikan ja käyttöturvallisuuden niin sallien.
 - Musiikkiopisto laitetaan myyntiin vuoden 2024 aikana huutokaupalla 0 € lähtöhinnalla.
 - Vapari laitetaan myyntiin vuoden 2024 aikana huutokaupalla 0 € lähtöhinnalla.
 - Tanttalan koulusta luovutaan viimeistään 2026, jos sivistystoimi päättää koulun lakkauttamisesta syksyille 2025
 - Vähikkälän koulusta luovutaan viimeistään 2026, jos sivistystoimi päättää koulun lakkauttamisesta syksyille 2025.
 - Heinäjoen koulusta luovutaan viimeistään 2027, jos sivistystoimi päättää koulun lakkauttamisesta syksyille 2026.
 - Leppäkosken ja Haukankallion koulusta luovutaan viimeistään 2028, jos sivistystoimi päättää koulun lakkauttamisesta syksyille 2027.
 - Viralan koulusta luovutaan viimeistään 2029, jos sivistystoimi päättää koulun lakkauttamisesta syksyille 2028.
 - Turengin koulun purku siirretään kokonaan tehtäväksi vuoden 2025 aikana.
- Alueen vuokraaminen tietoliikennelaiteaseman rakentamiseen Harvialaan, n. 120 m2 määräala kiinteistöstä 165-440-2-77 Kunnan-Harviala. Tietoliikennelaiteaseman tarkoitus on tuottaa lähialueelle puheluiden lisäksi suurta datakapasiteettia vaativia langattomia telepalveluita (internet, sähköposti, video- ja mobiilipalvelut).
- Taajama-alueiden valaistussaneeraus kohdennettiin Kirkkotien, Heimolantien alkupään ja Koivusillan tien kevyenliikenteen suojatien valaistuksen parantamiseksi.
- Valtuusto päätti kokouksessaan 15.4.2024 § 43, että talonrakennusinvestointien hankkeelle 12090325002_002 Hakamäen urheilukenttä, huoltorakennus/latukonevarasto (tähti-merkitty, valtuustoon nähden sitova hanke) varattuun v. 2024 määrärahaan 800 000 € lisätään 140 000 €. Lisämääräraha 140 000 € vähennetään valtuustoon nähden sitovasta tasosta 1209033 Talonrakennus korjausinvestointi määrältään 671 000 €, jolloin korjausinvestointeihin jää 531 000 €. Tekninen lautakunta päätti kokouksessaan 14.5.2024 § 68 seuraavasta muutoksesta korjausinvestointien käyttösuunnitelmaan:
 - määrärahojen vähennys seuraavien hankkeiden osalta (-140 000 €): Kivitaskun päiväkodin lämmitysjärjestelmän uusimiselle oli varattu 250 000 €. Hankkeeseen varatusta määrärahasta vähennettiin 60 000 €.
 - lain vaatimien sähköautojen latauspisteisiin oli varattu 140 000 €. Hankkeen todelliset kulut tulevat olemaan enintään 60 000 €. Hankkeeseen varatusta määrärahasta vähennettiin 80 000 €. Em. määrärahojen vähennyksillä talonrakennuksen korjausinvestointeihin jäi 531 000 €.

- Hakamäen urheilukentän huoltorakennuksen urakoitsijan valintaan liittyvä kilpailutus toteutettiin siten, että tarjoukset tuli jättää 24.1.2024 klo 12 mennessä. Tarjouksia jätettiin yhdeksän (9) kappaletta. Kokonaisurakoitsijaksi valittiin Antrax oy.
- Tekninen lautakunta päätti Turengin koulun vanhan rakennuksen purkamisesta.
- Jätelain muutosten johdosta tekninen lautakunta päätti esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että yleisiä alueita voidaan tarpeen mukaan luovuttaa taloyhtiöille jätelain vaatimusten mukaiseen käyttöön, joko myymällä tai vuokraamalla.
- Hulevesitulvariskien arviointi toteutettiin vuoden 2024 aikana opiskelijatyönä. Kunnan alueella ei katsota olevan merkittävää hulevesitulvariskiä alustavaan arviointiin perustuen, mistä johtuen Janakkalan kunnassa ei ehdoteta nimettäväksi merkittäviä hulevesitulvariskikohteita.
- Asemakaavoitetun maan osto kunnalle Turengista Kauppakujalta ja Ojatieltä. Hyvä sijainti mahdollistaa kokonaisuuden jatkokehittämisen kaavamuuoksella, ja alueiden hankkiminen kunnalle katsottiin perustelluksi. Alueiden kehittäminen on lähtökohtaisesti jo kunta- strategian mukaisesti ensiarvoisen tärkeää; -kaavoitamme ja tuotamme tontteja rohkeasti ja monipuolisesti.
- Janakkalan kunnan ympäristönsuojelumääräykset käsiteltiin teknisessä lautakunnassa 4.6.2024 ja lautakunta esitti niiden hyväksymistä edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle.
- Saporonniemen ja Valskerinkallion luonnonsuojelualueet hyväksyttiin Hämeen ELY-keskuksen esityksen mukaisesti.
- Maankäytön palveluhinnasto päivitettiin lautakunnan päätökselle 19.11.2024 kokouksessa. Maankäyttö- ja rakennuslaki muuttuivat 1.1.2025 alkaen Alueidenkäyttölaiksi (AKL). Samalla Rakentamislaki (Rakl) astui voimaan 1.1.2025. Hinnastossa aiemmin mainitut MRL:a koskevat pykälät muutettiin AKL:a koskeviksi. Muutoksen yhteydessä tehtiin korjauksia uudistuvien lakien edellytysten mukaisesti.

Talouden merkittävimmät määrärahoitteamat muutettuun talousarvioon nähden:

Tekninen lautakunta esitti 13.2.2024 § 23 kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että vuoden 2024 talonrakennusinvestointien hankkeelle 12090325002_002 Hakamäen urheilukenttä, huoltorakennus/latukonevarasto varattua määrärahaa lisätään 140 000 €, jolloin määräraha on yhteensä 940 000 €.

Tekninen lautakunta esitti 12.3.2024 § 36 kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että talonrakennusinvestointien hankkeelle 12090325002_002 Hakamäen urheilukenttä, huoltorakennus/latukonevarasto varattua määrärahaa lisätään 140 000 €, jolloin määräraha on yhteensä 940 000 €. Tekninen lautakunta päätti esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että talonrakennusinvestointien hankkeelle 12090325002_002 Hakamäen urheilukenttä, huoltorakennus/latukonevarasto (tähtimerkitty), valtuustoon nähden sitova hanke) varattuun v. 2024 määrärahaan 800 000 € lisätään 140 000 €, lisämääräraha 140 000 € vähennetään valtuustoon nähden sitovasta tasosta 1209033 Talonrakennus korjausinvestointi määrältään 671 000 €, jolloin korjausinvestointeihin jää 531 000 €. Tekninen lautakunta muuttaa korjausinvestointien käyttö-suunnitelmaa vastaamaan muutettua määrärahaa, ja hankkeelle varatun v. 2024 investointimäärärahan 940 000 € mahdollista kohdentumista vuodelle 2025 tarkastellaan vuoden 2025 talousarviossa.

Tekninen lautakunta käsiteli 14.5. § 69 aterial- ja puhtauspalveluiden tulosalueen talousarviomuutoksen. Vuoden 2024 talousarvion laadinnassa on tapahtunut virhe. Aterial- ja puhtauspalveluille ei ole varattu määrärahaa puhtauspalveluiden ostoon Compass Groupilta. Puuttuva määräraha on samansuuruinen kuin kunnalta ja Janakkalan Vedeltä laskutettava eli 1 280 066 €

Tekninen lautakunta päätti esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että kustannuspaikan 1205900401 puhtauspalvelut tuotot 1 260 393 € korjataan oikealle tilille ja lisätään JaVen tuotto 19 673 €, tuottotilille 317891 LLS muut myyntituotot varattu määräraha 1 260 393 € (kunta ilman Javea) siirretään tuottotilille 317991 sis. muut myyntituotot ja tuottotilille 317891 LLS muut myyntituotot varataan määrärahaa 19 673 € (JaVe). Kustannuspaikan 1205900401 puhtauspalvelujen ostoon myönnetään 1 282 066 € lisämääräraha.

Teknisen toimen tuottojen toteuma oli 13 817 260 € alittaen talousarvion 156 248 €. Valmistus omaan käyttöön – toteuma oli 319 112 € alittaen talousarvion 67 888 €. Toimintakulut olivat 15 317 964 € alittaen talousarvion 851 699 €. Toimintakulujen alitus johtuu hallituksen 12.8.2024 § 204 päättämästä hankintakiellosta. Hankintakiellosta johtuen teknisillä palveluilla jätettiin hankkimatta muun muassa koulutuksia, asiantuntijaselvityksiä ja materiaaleja sekä koulutuksia vähennettiin ja korjaustöitä jätettiin tekemättä. Merkittävimmät poikkeamat talousarvion toteutumisessa on selvitetty tulosalueittain.

2.2.5.1 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 lupavalvontaviranomaisena lukuun ottamatta niitä maankäyttö- ja rakennuslain tehtäviä, jotka on määrätty tekniselle lautakunnalle. Lupajaoksen asiat valmistellaan ympäristöpalveluissa. Ympäristöterveydenhuollon palvelut on järjestetty ja tuotettu kuntien yhteistoiminta-alueen toimesta (Riihimäki, Forssa, Janakkala, Hausjärvi, Loppi, Tammela, Jokioinen, Ypäjä ja Humpkala), vastuukuntana on Riihimäen kaupunki.

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	2,25	2,8	2,8
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset			
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

Lisätietoja: Kehittämispäällikkö 1.1.2024 alkaen vakinaisessa virkasuhteessa, josta 55 % kohdistuu tekniseen toimeen. Hallinnon ja liikunnan suunnittelijan virasta 25 % kohdistuu teknisen toimen hallintoon.

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Teknisen toimen hallinto								
Tuloarviot ja määrärahat								
Muut toimintatuotot	4 199					0		
Toimintatuotot	4 199					0		
Henkilöstökulut	-277 184	-276 115		-276 115	-251 043	25 072	-9,08%	90,92%
Palvelujen ostot	-32 095	-42 331		-42 331	-24 992	17 339	-40,96%	59,04%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 721	-6 390		-6 390	-3 585	2 805	-43,90%	56,10%
Muut toimintakulut	-12 039	-12 250		-12 250	-12 139	111	-0,91%	99,09%
Toimintakulut	-323 039	-337 086		-337 086	-291 759	45 327	-13,45%	86,55%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-14 932</i>	<i>-15 571</i>		<i>-15 571</i>	<i>-14 479</i>	<i>1 092</i>	<i>-7,01%</i>	<i>92,99%</i>
Toimintakate	-318 840	-337 086		-337 086	-291 759	45 327	-13,45%	86,55%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-14 932</i>	<i>-15 571</i>		<i>-15 571</i>	<i>-14 479</i>	<i>1 092</i>	<i>-7,01%</i>	<i>92,99%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	-231				-2 627	-2 627		
Muut laskennalliset kustannukset	314 868	21 313	0	21 313	285 029	306 342	-1 437,36%	-1 337,36%
						0		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-4 204	-358 398	0	-358 398	-9 356	349 042	-97,39%	2,61%

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

Teknisen toimen kokonaisvaltaista kehittämistä on tehty teknisen toimen strategisten toimenpiteiden kautta.

Toimenpiteissä on muun muassa toimialan sisäisen ja ulkoisen yhteistyön vahvistaminen, tehtävien selkeyttäminen ja johdon tuki yhteisten toimintamallien aikaansaamiseksi ja kehitetään työyhteisötaitoja. Toimialalla on muutettu palaverikäytänteitä säännöllisemmäksi ja kehitetty tiedonjakoa avoimemmaksi. Tehtävien selkeyttämistä jatkettiin vuoden 2024 aikana.

Tulosalueen toimintamenot alittuivat 45 327 €. Toimintamenojen alitus johtui hallituksen 12.8.2024 § 204 päättämästä hankintakiellosta vuoden 2024 loppuun saakka. Hankintakiellosta johtuen henkilöstön koulutuksia jätettiin suorittamatta ja laitteiston uusimisia siirrettiin vuoteen 2025.

Talouden olennaiset määrärahapoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintakulut

- Henkilöstökulut: palvelujen ostot alittuivat muutettuun talousarvioon verrattuna 17 339 € osittain vuoden 2024 hankintakiellon vuoksi.

2.2.5.2 Tulosalue Maankäyttö

Tilivelvollinen viranhaltija:

maankäyttöpäällikkö Piia Tuokko

vs. maankäyttöpäällikkö (yleiskaavasuunnittelija) Sonja Tanner 25.1.-21.4.2024

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 asemakaavayhdistelmän 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.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Yleiskaavoitus				
Valmistuneet yleiskaavat kpl	0	2	1	0
Valmistuneet yleiskaavat ha	0	1357	1500	0
Asemakaavoitus				
Valmistuneet asemakaavat kpl	6	4	7	3
Valmistuneet asemakaavat ha	45,5	36,3	100	41,6
Tonttimyynti				
Myyntikaupat kpl (asuin- ja toimitilat)	14	2	20	10
Myyntikaupat ha (asuin- ja toimitilat)	3	1,53	15	1,54
Uudet vuokrasopimukset kpl	0	0	5	2
Rakennusvalvonta				
Rakennusluvut kpl	151	120	190	132
Asuinrakennusten rakennusluvut kpl	13	3	15	16
Ympäristönsuojelu				
Valvontaohjelman mukaiset tarkastuskäynnit, kpl	-	16	10	22
Ympäristö- ja maa-ainesluvut, rekisteröinnit ja ilmoitukset	5	2	3	3

Lisätietoja: Vuonna 2024 ei valmistunut yleiskaavoja. Rastila-Rastikankaan osayleiskaavan osasta on saatu päätös hallinto-oikeudesta, mutta kaavasta haettiin valituslupaa korkeimmasta hallinto-oikeudesta. Asemakaavoista valmistunut Vanhakylä ja Kalpalinnankulma sekä Puujoen ranta-asemakaavan muutos. Yksityisten maiden asemakaavoitushankkeet eivät ole edenneet odotetusti. Kaavoitus on viivästynyt poissaolojen johdosta.

Tonttimyynti (10 kpl) ja uusien asuinrakennusten lupien määrä (16 kpl, 10 taajamiin ja 6 haja-asutusalueelle) elpyi vuonna 2024 paremmalle tasolle. Lisäksi haettiin 8 rakennuslupaa vapaa-ajanrakennukselle. Aurinkovoimaloiden suunnittelutarveratkaisut ja rakennusluvitukset Tervakoskelle/Leppäkoskelle työllistivät henkilökuntaa runsaasti.

Vuonna 2024 käsiteltiin yksi maa-aineslain ja ympäristönsuojelulain mukainen yhteislupahakemus, yksi rekisteröinti-ilmoitus sekä yksi ympäristönsuojelulain mukainen ilmoitus. Valvontaohjelman mukaisia tarkastuksia tehtiin tehostetusti (22 kpl), sillä osassa kohteista tarkastuskäynnit olivat tekemättä usean vuoden ajalta. Kaikkia tarkastuksia ei kuitenkaan saatu tehtyä valvontaohjelman mukaisesti.

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	10	10	10
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,6	0,6	0,6
Määräaikaiset	2	1	1
Työllistetyt		1	
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

Lisätietoja: Tieto lisää toimivuutta –hanke päättyi ja projektiyöntekijä (ma.) siirtyi takaisin vakituisen tehtävänsä, ympäristötarkastaja (ma.). Kesän ajan maankäytöllä oli kolme harjoittelijaa ja loppuvuonna yksi gradutyön tekijä.

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Maankäyttö	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	28 940	57 520		57 520	66 886	9 366	16,28 %	116,28 %
Maksutuotot	269 419	389 810		389 810	445 063	55 253	14,17 %	114,17 %
Tuet ja avustukset	2 654	259 250		259 250	163 696	-95 554	-36,86 %	63,14 %
Muut toimintatuotot	316 976	225 160		225 160	159 130	-66 030	-29,33 %	70,67 %
Toimintatuotot	617 989	931 740		931 740	834 775	-96 965	-10,41 %	89,59 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>18 732</i>	<i>20 500</i>		<i>20 500</i>	<i>44 633</i>	<i>24 133</i>	<i>117,72 %</i>	<i>217,72 %</i>
Valmistus omaan käyttöön	38 294	15 000		15 000	8 291	-6 709	-44,73 %	55,27 %
Henkilöstökulut	-750 053	-738 715		-738 715	-754 661	-15 946	2,16 %	102,16 %
Palvelujen ostot	-605 604	-603 919		-603 919	-588 366	15 553	-2,58 %	97,42 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-46 879	-20 160		-20 160	-10 580	9 580	-47,52 %	52,48 %
Avustukset	-2 370	-198 320	2 070	-196 250	-49 815	146 435	-74,62 %	25,38 %
Muut toimintakulut	-62 563	-55 970		-55 970	-62 536	-6 566	11,73 %	111,73 %
Toimintamenot	-1 467 469	-1 617 084	2 070	-1 615 014	-1 465 958	149 057	-9,23 %	90,77 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>-71 736</i>	<i>-78 784</i>		<i>-78 784</i>	<i>-89 281</i>	<i>-10 497</i>	<i>13,32 %</i>	<i>113,32 %</i>
Toimintakate (netto)	-811 186	-670 344	2 070	-668 274	-622 892	45 383	-6,79 %	93,21 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>-53 004</i>	<i>-58 284</i>		<i>-58 284</i>	<i>-44 648</i>	<i>13 636</i>	<i>-23,40 %</i>	<i>76,60 %</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset					-2 388	-2 388		
Korko sitoutuneelle pääomalle	-1 560	0	0	0	-9 593	-9 593		
Muut laskennalliset kustannukset	-115 225	-95 548	0	-95 548	-105 615	-10 068	10,54 %	110,54 %
Tehtävän kokonaiskustannukset	-927 970	-765 892	2 070	-763 822	-740 488	23 334	-3,05 %	96,95 %

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

- Tonttimyynti, rakennusluvat ja mittaus toiminta: Tonttimyynti elpyi hieman omakotitonttien osalta. Rakentaminen oli edelleen vähäistä vaikean taloudellisen tilanteen, korkeiden lainakorkojen ja elinkustannusten nousun vuoksi. Talotoimittajia ja rakennusliikkeitä ajautui konkurssiin. Janakkalan kunnan tonttimarkkinointi on ollut vähäistä, jolloin maankäytön on vaikea tehdä myyntiä edistäviä toimenpiteitä, ts. maankäytöllä ei ole ollut budjettia tonttimarkkinointiin.
- Kaavoitus ja ympäristönsuojelu: Kaavoitus ei ole edennyt suoritettavien tavoitteiden mukaisesti, eikä ympäristönsuojelun valvontasuojelman mukaisia kaikkia tarkastuskäyntejä ole pystytty tekemään. Molemmissa syynä henkilöstön resurssivaje. Ympäristönsuojelussa vaje on ollut pitkäkestoista ja voidaan nähdä pysyvänä ilman uusia resursseja. Kaavoituksen henkilöstöresurssit ovat pienet kunnan laajuuteen nähden. Asioiden valmistelua hidasti osaltaan pitkä poissaolo sekä lisäksi työajan jakautuminen suunnittelutarveratkaisuiden ja poikkeamien valmisteluun ja esihenkilötyöhön.

Talouden olennaiset määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot:

- Maksutuotot ylittyivät n. 55 000 € (14 %) suunnittelu- ja mittaus toiminnan maksujen johdosta. Sen sijaan rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksujen tuotot jäivät tavoitteista. Myyntituotot ylittyivät n. 9 000 € (16 %) paikkatietoon kirjattujen lupamaksujen vuoksi. Muut toimintatuotot alittuivat n. 66 000 € (70 %). Tämä johtuu maa- ja vesialueiden vuokrien vajeesta. Kesäkuuhun ajoittuva vuoden toinen vuokrien laskutus tehtiin uuden sopimusten hallinnan ja sähköisen laskutusintegraation kautta, jonka vuoksi tuotot ovat menneet virheellisesti suunnittelu- ja mittaus toiminnan maksutuottoihin.
- Avustukset (tuotot): Valtiovarainministeriö on myöntänyt Janakkalan kunnalle (ns. isäntäkunta) ja muille hakemuksessa mainituille kunnille avustusta kuntien digitalisaation edistämiseen Tieto lisää toimivuutta -hankkeeseen enintään 518 500 €. Vuonna 2022 saatiin 50 % ennakkomaksuspäätös määrältään 259 250 € em. hankkeen toteutusta varten kunnan toimittaman maksuhakemuksen perusteella. Tulotilille 338091 Muut tuet ja avustukset varattiin em. hankkeesta saatavaa valtionavustusta 259 250 €. Avustuksen loppuosuus maksettiin osallistujakunnille toteuman mukaan loppuvuodesta 2024 hankkeen päättymisen yhteydessä. Vuoden 2024 maksatushakemus oli yhteensä 163 696 €, josta tiliöitiin Hattulaan 49 190 € ja Forssaan 604 €. Janakkalan kunnalle jäi 113 902 €.
- Valmistus omaan käyttöön: Toteuma 55,3 %; talonrakennus- tai katusaneerausinvestointeihin myönnettyjä rakennus-/toimenpidelupia ja paikkatietomittauksia oli arvioitua vähemmän.

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Kuluylitys n. 16 000 €, ympäristötarkastajan virkaa on hoidettu sijaisuudella, ja lisäresurssina on käytetty kesäaikana kolmea harjoittelijaa, jotka sijoittuivat kaavoituksen, rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun tehtäviin.
- Palvelujen ostot: Kululitus n. 15 500 €, hankintakiellon vuoksi selvitystöitä ei tilattu loppuvuonna. Tieto lisää toimivuutta -hankkeen omarahoitusosuus (n. 34 000 €) huomioitiin ostopalvelujen hankinnassa.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat: Kululitus n. 9 600 € hankintakiellon vuoksi.
- Muut toimintakulut: Kuluylitys n. 6 560 €, Hämeen virkistysalueyhdistys ry:n jäsenmaksuosuutta n. 6 900 € ei ole huomioitu muissa toimintakuluissa.
- Avustukset (menot): Tieto lisää toimivuutta -hankkeen tavoitteiden täyttäminen edellytti hankkeeseen osallistuvilta kunnilta hankintoja sekä henkilötyötä. Koituneista kustannuksista 85 % saatiin takaisin valtionavustuksena ja 15 % oli kuntien omarahoitusta. Hanke päättyi syksyllä 2024, jolloin tehtiin viimeinen maksatushakemus Valtiovarainministeriölle. Janakkala maksoi avustuksen maksatuksen jälkeen Tieto lisää toimivuutta -hankkeen muille kumppanikunnille (Forssa ja Hattula) niille kuuluvan osan saadusta avustuksesta toteutuman mukaisesti. Tällöin kunnalle jäi nettona tuottojen ja muille kunnille maksettavien kulujen erotus (113 902 €). Omarahoitusosuus oli n. 34 000 €. Hattulan kunta sekä Forssan kaupunki toteuttivat hankkeen suunniteltua pienemmässä muodossa, jonka vuoksi Janakkalaan jäi ennalta arvioitua enemmän avustusta käytettäväksi.

2.2.5.3 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 maaseudun kehittämiseen liittyviä asioita. Lisäksi hoidetaan Janakkalan kunnan omistamien viljelysmaiden vuokraustoiminta.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TP 2024
Yksityisteiden avustus kunnossapitoon, €/km	405	413	700	637

Lisätietoja: TP 2023 – lukua ei ole, koska silloin suoritteena mitattiin yksityistieavustusta saavien teiden kilometrejä.

Henkilötyövuodet

Tulosalueella ei ole omaa henkilökuntaa, palvelut ostetaan Maaseutupalveluyksikkö –tulosalueelta.

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Maaseutu- ja kyläpalvelut	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	1 150	5 240		5 240	4 090	-1 150	-21,94%	78,06%
Muut toimintatuotot	75 983	76 200		76 200	76 351	151	0,20%	100,20%
Toimintatuotot	77 133	81 440		81 440	80 441	-999	-1,23%	98,77%
<i>josta sisäiset</i>	<i>1 100</i>	<i>5 240</i>		<i>5 240</i>	<i>4 090</i>	<i>-1 150</i>	<i>-21,94%</i>	<i>78,06%</i>
Palvelujen ostot	-120 525	-118 373		-118 373	-118 622	-249	0,21%	100,21%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-154	-650		-650	-183	467	-71,78%	28,22%
Avustukset	-155 504	-162 795	7 500	-155 295	-155 325	-30	0,02%	100,02%
Muut toimintakulut	-70	-4 180		-4 180	1	4 181	-100,02%	-0,02%
Toimintamenot	-276 254	-285 998	7 500	-278 498	-274 130	4 368	-1,57%	98,43%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-112 720</i>	<i>-116 553</i>		<i>-116 553</i>	<i>-112 277</i>	<i>4 276</i>	<i>-3,67%</i>	<i>96,33%</i>
Toimintakate (netto)	-199 120	-204 558	7 500	-197 058	-193 689	3 369	-1,71%	98,29%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-111 620</i>	<i>-111 313</i>		<i>-111 313</i>	<i>-108 187</i>	<i>3 126</i>	<i>-2,81%</i>	<i>97,19%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0		
Muut laskennalliset kustannukset	-16 226	-12 763	0	-12 763	-15 076	-2 312	18,12%	118,12%
Tehtävän kokonaiskustannukset	-215 347	-217 321	7 500	-209 821	-208 765	1 057	-0,50%	99,50%

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

Tulosalueen vuoden talousarvio toteutui pääosin suunnitellusti ja kuten toimintakin, joskin yksityisteiden avustustaso yksityistiekilometriä kohti jäi tavoitteesta avustusrahan rajoittaessa avustuksia. Toimintatuottojen osalta Myyntituotot jäivät talousarviosta johtuen pienentyneestä kopioiden myynnistä.

Talouden olennaiset määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot:

- Toimintatuottojen kirjattu toteutuma on 98,8 %, jossa kopioiden myynnin vähäisyydestä johtuen Myyntituotot jäivät talousarviossa arvioidusta

Toimintakulut:

- Toimintakulujen kirjattu toteutuma on 98,4 %.

2.2.5.4 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 66 898 hehtaaria.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TP 2024
Maataloustuissa oleva kasvulohkojen ala, ha	66 632	67 000	67 000	66 898

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	8	8	7
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset			
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Maaseutupalvelu yksikkö	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	502 629	507 584		507 584	517 229	9 645	1,90 %	101,90 %
Maksutuotot	-70					0		
Muut toimintatuotot	258					0		
Toimintatuotot	502 816	507 584		507 584	517 229	9 645	1,90 %	101,90 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>116 740</i>	<i>112 373</i>		<i>112 373</i>	<i>112 277</i>	<i>-95,9</i>	<i>-0,09 %</i>	99,91 %
Henkilöstökulut	-470 213	-415 200		-415 200	-397 334	17 866	-4,30 %	95,70 %
Palvelujen ostot	-17 633	-24 761		-24 761	-17 757	7 004	-28,29 %	71,71 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 839	-8 790		-8 790	-1 728	7 062	-80,34 %	19,66 %
Muut toimintakulut	-22 899	-4 780		-4 780	-32 724	-27 944	584,61 %	684,61 %
Toimintamenot	-516 583	-453 531		-453 531	-449 543	3 988	-0,88 %	99,12 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>-27 027</i>	<i>-9 781</i>		<i>-9 781</i>	<i>-38 195</i>	<i>-28 414</i>	<i>290,50 %</i>	<i>390,50 %</i>
Toimintakate (netto)	-13 767	54 053		54 053	67 686	13 633	25,22 %	125,22 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>89 713</i>	<i>102 592</i>		<i>102 592</i>	<i>74 083</i>	<i>-28 510</i>	<i>-27,79 %</i>	<i>72,21 %</i>
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0		
Muut laskennalliset kustannukset	-48 918	-35 786	0	-35 786	-44 816	-9 030	25,23 %	125,23 %
Tehtävän kokonaiskustannukset	-62 685	18 267	0	18 267	22 870	4 603	25,20 %	125,20 %

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

Tulosalueen vuoden tavoitteet ja talousarvio toteutuivat suunnitellusti. Ennakkotavoitteiden lisäksi Maaseutupalveluyksikön (YT-alue) vastuulle tuli yhdessä Hämeen Ely-keskuksen kanssa vastata EU- ja kansallisten maataloustukien asiakaskoulutuksesta, jossa nyt järjestettiin niin läsnäolo- kuin myös etäkoulutusta, joissa tehtiin yhteistyötä järjestelyssä naapuri YT-alueiden ja Hämeen Ely-keskuksen kanssa. Toinen maaseutupalveluyksikön tehtäväkentässä entisestään lisääntyvä tehtäväalue on maataloustuotannon poikkeusolojen toimintaan varautuminen yhdessä maataloudesta varattujen (VAP) kanssa, jonka myötä Maaseutupalveluyksikkö osallistui myös Kanta- ja Päijät-Hämeen alueen Häme24 valmiusharjoitukseen.

Talouden olennaiset määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot:

- Toimintatuottojen kirjattu toteutuma on 101,9 %.

Toimintakulut:

- Ei olennaisia määrärahopoikkeamia.

2.2.5.5 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 sekä urheilu- ja ulkoilualueet (kentät, luistinradat, reitit, ladut, uimarannat) kunnossapitoa lukuun ottamatta.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Liikuntatoiminnan avustukset €/asukas	17 900	18 000	1,1	1,1
Avustusten vaikutuspiirissä olevien lkm			2 650	3 064
Uimahalli				
Kävijämäärä			50 000	52 103
70 + asiakkaiden määrä			6 500	5 509
Erytisliikunta, osallistumisia/vuosi	2 658	2 340	800	610
Muu ohjattu liikunta sis. Tapahtumat, osallistumisia/vuosi			2 700	3 238
Uinninopetus, osallistujat/vuosi	34 749	52 808	5 000	5 371
6lk uimataitoisten osuus % testatuista	4 230	5 811	87	92
Liikunnanohjaus				
Liikuntaneuvonta kertojen lkm/vuosi	377	567		
Liikuntaneuvonta, osallistumisia/vuosi		4 953	40	437
Liikuntaneuvonta, osallistumisia /vuosi	5 510	5 408	150	483
Erytisliikunta, osallistumisia /vuosi			1 700	3 039
Muu ohjattu liikunta, sis. tapahtumat osallistumisia/vuosi	137 705	163 987	1 400	4 322

Lisätietoja: Uimahallilla tapahtuvan toiminnan tunnusluvut on eriytetty omille riveilleen.

6lk uimataitoisten osuus 92 % on hieno verrattuna valtakunnalliseen tasoon (55 % /2022).

Liikuntaneuvonnan tilastointiin on laskettu mukaan varsinaisten neuvontakertojen lisäksi kehonkoostumusmittaukset, 2KM testauspäivät ja kuntosaliopastukset.

Muun ohjatun liikunnan tilastoissa näkyy hankkeen vaikutus, Yhdessä Perheenä kohti-liikkuvaa arkea tavoitti 2164 osallistujaa erilaisten tapahtumien ja ohjaustoiminnan muodossa.

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	8,25	7,75	8,25
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset	0,33	0,33	0
Työllistetyt	1	2	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat		1	
Harjoittelijat			

Lisätietoja: Tervakosken liikuntahallin vahtimestari (0,5, vakituinen palvelussuhde teknisessä toimessa, 0,5 sivistystoimessa). Turengin liikuntahallin iltavahtimestari (työllistetty). Määräaikaisena latujen kausityöntekijä.

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Liikuntapalvelut	TP 2023	Alkuperäin en TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	66 641	40 005		40 005	48 822	8 817	22,04 %	122,04 %
Maksutuotot	212 014	193 850		193 850	204 529	10 679	5,51 %	105,51 %
Tuet ja avustukset	20 000	7 500		7 500	7 000	-500	-6,67 %	93,33 %
Muut toimintatuotot	144 366	157 445		157 445	177 640	20 195	12,83 %	112,83 %
Toimintatuotot	443 021	398 800		398 800	437 992	39 192	9,83 %	109,83 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>82 511</i>	<i>69 800</i>		<i>69 800</i>	<i>77 222</i>	<i>7 422</i>	<i>10,63 %</i>	<i>110,63 %</i>
Henkilöstökulut	-289 565	-373 428		-373 428	-410 783	-37 356	10,00 %	110,00 %
Palvelujen ostot	-233 217	-264 205		-264 205	-241 881	22 324	-8,45 %	91,55 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 778	-98 280		-98 280	-78 069	20 211	-20,57 %	79,43 %
Avustukset	-18 000	-18 300	18 300	0		0		
Muut toimintakulut	-979 790	-1 052 280		-1 052 280	-910 330	141 950	-13,49 %	86,51 %
Toimintamenot	-1 579 350	-1 806 493	18 300	-1 788 193	-1 641 064	147 129	-8,23 %	91,77 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>-1 109 523</i>	<i>-1 199 935</i>		<i>-1 199 935</i>	<i>-1 028 993</i>	<i>170 942</i>	<i>-14,25 %</i>	<i>85,75 %</i>
Toimintakate (netto)	-1 136 329	-1 407 693	18 300	-1 389 393	-1 203 072	186 321	-13,41 %	86,59 %
<i>josta sisäiset</i>	<i>-1 027 012</i>	<i>-1 130 135</i>		<i>-1 130 135</i>	<i>-951 771</i>	<i>178 364</i>	<i>-15,78 %</i>	<i>84,22 %</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-126 199	-102 342		-102 342	-128 095	-25 753	25,16 %	125,16 %
Korko sitoutuneelle pääomalle	-40 778	0	0	0	-160 887	-160 887		
Muut laskennalliset kustannukset	-104 521	-112 552	0	-112 552	-105 256	7 296	-6,48 %	93,52 %
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 407 827	-1 622 587	18 300	-1 604 287	-1 597 309	6 978	-0,43 %	99,57 %

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

Liikuntapalveluiden toiminta on toteutunut suunnitellusti vuonna 2024. Liikunta-palvelut ovat olleet kuntalaisten käytettävissä koko vuoden.

Liikuntapalveluiden toimintatuotot ylittyivät arvioidusta johtuen suurimmalta osin, Tervakosken uimahallin kävijämäärän kasvulla Riihimäen uimahallin remontin vuoksi ja lisäksi muut liikuntapaikat ovat tuottaneet arvioitua enemmän vuokratuottoja.

Talouden olennaiset määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot:

Liikuntapalveluiden toimintatuotot ylittyivät arvioidusta n. 39 000 €. Tuottojen ylitys selittyy suurimmalta osin Tervakosken uimahallin kävijämäärän kasvulla Riihimäen uimahallin remontin vuoksi.

- Myyntituotot, toteuma 122 %: Tervakosken uimahallin kahvion myyntituottoja on kertynyt 8 817 € arvioitua enemmän. Tuottojen kertymiseen vaikuttaa Riihimäen uimahallin kiinniolo ja tästä johtuva kävijämäärän kasvu.
- Maksutuotot, toteuma 105 %: Maksutuotot on kertynyt 10 696 € arvioitua enemmän. Uimahallin ja kuntosalien kävijämäärä kasvaa loppuvuotta kohti mennessä.
- Tuet ja avustukset, toteuma 93,99 %: Etelä-Suomen aluehallintovirasto myönsi Liikunnallisen elämäntavan edistämishankkeelle 7 000 € haetun 7 500 € sijaan.
- Muut toimintatuotot, toteuma 112 %: Liikuntatilojen vuokrista kertyviä tuottoja on kertynyt 20 195 € arvioitua enemmän. Tähän vaikuttaa mm. koulujen liikuntasaleista saadut tuotot, joita on kertynyt 11 000 € arvioitua enemmän. Lisäksi Riihimäen uimahallin remontin vuoksi allasvarauksia on ollut tiloissa hyvin.

Toimintakulut:

Liikuntapalveluiden toimintakulut jäivät n. 147 000 € alle arvioidun kokonaisuutena, vaikka henkilöstökulut ylittyivät arvioidusta n. 37 000 €. Liikuntapalveluiden henkilöstökuluissa havaittiin alku vuonna 2024 aikana virhe, joka oli syntynyt talousarviovaiheessa ja määrärahaa on varattuna liian vähän.

Toimintakulut alittuminen tapahtui suurimmaksi osin sisäisissä kuluerissä:

- SIS rakennusten ja huoneistojen vuokrat 19 480 €
- SIS rakennusten ja huoneistojen pääomavuokrat 122 807 €
- palvelujen ostoissa n. 22 000€, mikä selittyy suurimmalta osin sillä, että puhtauspalveluihin meni arvioitua vähemmän kustannuksia.
- Lisäksi kulut alittuivat aineet, tarvikkeet ja tavaroiden ostoissa n. 20 000€, mikä selittyy sillä, että hankintoja rajoittamalla pyrittiin kattamaan havaittu virhe henkilökuluissa, hankintakiellon kurinalaisella noudattamisella.

2.2.5.6 Tulosalue Tilapalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: kiinteistöpäällikkö Esa Heikkinen.

Toiminnan kuvaus

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

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

Tehtävät:

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

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Energia ja vesi € / R-m ³ / v	7,2	6,1	7,4	6,7
Rakennus R-m ³	344 769	381 847	357 023	357 193

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	15	15	15
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,45		0,45
Määräaikaiset	2	2	2
Työllistetyt	0,83	1	
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			1

Lisätietoja: Tilapalveluissa ei muutoksia vakituksessa henkilökunnassa vuoden 2024 aikana. Insinööriharjoittelija ajalla 6.5.2024 - 30.11.2024. Määräaikainen LVI-rakennuttaja eläköityi helmikuussa 2024 ja uusi rekrytoitiin tammikuussa 2024. Määräaikainen kunnossapitoinsinööri eläköityi 31.3.2024 ja uusi rekrytoitiin tammikuussa 2024. Rakennuttaja vuorotteluvapaalla 9.10.2023 – 16.1.2024, tälle ajalle oli palkattuna sijainen.

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Tilapalvelut	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	33 625	18 083		18 083	91 565	73 482	406,36%	506,36%
Muut toimintatuotot	9 781 023	10 527 601		10 527 601	10 039 987	-487 614	-4,63%	95,37%
Toimintatuotot	9 814 647	10 545 684		10 545 684	10 131 552	-414 132	-3,93%	96,07%
<i>josta sisäiset</i>	<i>6 064 048</i>	<i>6 570 413</i>		<i>6 570 413</i>	<i>6 287 376</i>	<i>-283 037</i>	<i>-4,31%</i>	<i>95,69%</i>
Valmistus omaan käyttöön	231 446	130 000		130 000	175 039	45 039	34,65%	134,65%
Henkilöstökulut	-924 436	-995 214		-995 214	-953 156	42 059	-4,23%	95,77%
Palvelujen ostot	-1 704 338	-2 136 143		-2 136 143	-1 955 849	180 294	-8,44%	91,56%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 451 966	-2 804 848		-2 804 848	-2 441 107	363 741	-12,97%	87,03%
Avustukset	0				0			
Muut toimintakulut	-1 924 081	-2 116 750		-2 116 750	-2 054 065	62 685	-2,96%	97,04%
Toimintamenot	-7 004 821	-8 052 955		-8 052 955	-7 404 176	648 779	-8,06%	91,94%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-248 413</i>	<i>-294 304</i>		<i>-294 304</i>	<i>-234 045</i>	<i>60 259</i>	<i>-20,48%</i>	<i>79,52%</i>
Toimintakate (netto)	3 041 272	2 622 729		2 622 729	2 902 414	279 686	10,66%	110,66%
<i>josta sisäiset</i>	<i>5 815 635</i>	<i>6 276 109</i>		<i>6 276 109</i>	<i>6 053 331</i>	<i>-222 778</i>	<i>-3,55%</i>	<i>96,45%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-3 698 575	-2 397 982		-2 397 982	-2 356 830	41 152	-1,72%	98,28%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-257	0	0	0	23	23		
Muut laskennalliset kustannukset	-239 902	230 255	0	230 255	443 644	213 389	92,68%	192,68%
Tehtävän kokonaiskustannukset	-897 462	455 002	0	455 002	989 252	534 251	117,42%	217,42%

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

Kiinteistöjen hallintaan on hankittu Kiinteistöhuoltojärjestelmä vuonna 2023, jonka käyttöä on edelleen kehitetty. Kiinteistöjen osalta pitkän tähtäimen suunnitelmien laadintaa on jatkettu vuonna 2024.

Suurista investoinneista Turengin koulu ja monitoimikeskus Väkky otettiin käyttöön syyslukukaudeksi 2023 ja käyttöönotto, sekä tekniikan säätäminen on jatkunut vuonna 2024

Tervakosken koulu- ja monitoimikeskus Valon 1-vaiheen rakentaminen aloitettiin syksyllä 2023 oli käynnissä koko vuoden 2024. Urakoitsijana toimii YIT Suomi oy. Valmistuminen kesällä 2025.

Hakamäen urheilukentän huoltorakennuksen rakentaminen aloitettiin heinäkuussa 2024. Urakkasumma oli 802 735,00 € alv 0 %. Huoltorakennuksen urakoitsija ajautui konkurssiin ja urakkasopimus on irtisanottu 29.11.2024. Konkurssi aiheuttaa lisäkuluja investoinnille. Osa kesken jääneistä töistä oli tehtävä nopealla aikataululla ns. hätätöinä, jotta rakennus ei vahingoitu talven aikana. Hätätöinä tehtiin mm. vesikatteen asennus, ovien asennus, rungon jäykistys ja yläpohjan lämpöeristys.

Vuodelle 2024 investoinnille oli varattuna 940 000 €, josta käytettiin 536 308 €. Konkurssin vuoksi lisääntyneistä kustannuksista ja määrärahojen siirrosta vuodelle 2025 on tehty esitys.

Investoinnin kokonaiskustannukset nousevat arviolta 1,04 milj. € -> 1,3 milj. €. Urakan uusi kilpailutus töiden loppuun saattamiseksi aloitettiin loppuvuonna 2024.

Pienemmät investoinnit toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti tai alle arvioidun.

Talouden olennaiset määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot:

Toimintatuotot ylittyivät 414 132 € (3,93 %).

- Tilapalveluiden tulot muodostuvat monista eri lähteistä, pääasiassa sisäisistä vuokratuloista. Lisäksi on ulkoisia vuokratuloja ja läpilaskutettavia kuluja.
- Tuotot vaihtelevat vuosittain ja näihin vaikuttaa kiinteistöjen kulut mm. sähkö, vesi, energiat, vakuutukset, jätemaksut, verot, korjaukset ja huolto yms. Vuokrien määrää päivitetään näiden tietojen pohjalta ja hyvinvointialueiden vuokrien osata laaditaan vuosittain tasauslasku edellisvuoden toteutumien pohjalta, joka vaikuttaa aina kuluvan vuoden tuottoihin.

Valmistus omaan käyttöön:

Poikkeama 45 039 €. Valmistus omaan käyttöön arviota vähennettiin vuodelle 2024, mutta oman työn osuus pysyi arvioitua korkeampana, johtuen osin hankintakiellosta, jolloin konsultti- ja suunnittelutyön ulkopuolista käyttöä vähennettiin.

Toimintakulut:

Toimintakulut alittivat arvion 649 036 € (8,06 %)

- Toimintakuluihin vaikutti eniten vuonna 12.8.2024 voimaan tullut hankintakiello, jolloin kunnan taloudellisia resursseja käytettiin ainoastaan palvelutuotannon kannalta välttämättömiin ostoihin.
- Hankintakiellon vuoksi varsinkin kiinteistönhoitoon ja kunnossapitoon kohdistuneet säästöt eivät säästä kustannuksia pitkällä aikavälillä, vaan ne tulevat pääsääntöisesti toteutumaan tulevana vuosina. Tuleville vuosille siirtyvät toimenpiteet ovat todennäköisesti kalliimpia toteutukseltaan ja siirtävät energiansäästötoimenpiteiden vaikutusten alkamista.
- Sähkö-, vesi- ja energiakulut ovat kokonaisuudessaan nousseet arvioitua vähemmän.
- Sähkökulut ovat nousseet vuoden 2023 790 000 € tasosta vuoden 2024 954 000 € tasolle.
- Lämmityskulut ovat laskeneet 2023 1 459 000 € tasosta vuoden 2024 1 311 000 € tasolle.
- Veden kustannukset ovat pysyneet melko samana 2023 141 000 € ja 2024 143 000 €
- Sähkö, vesi ja lämpö yhteensä 2023 2 332 000 € ja 2024 2 408 000 €

2.2.5.7 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 Katujen- ja yleisten alueiden kunnossapito sekä kiinteistöjen piha-alueiden hoito.

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, katujen ja vesistöjen liikenneopasteiden myöntäminen ja ylläpito
- kunnan talousmetsien ja puistometsien hoito
- metsien monimuotoisuuden ja virkistyskäytön ylläpito
- konepalveluiden tuottaminen
- katu- ja reittivalaistuksen (kadut, kävelyreitit, liikuntapaikat ja puistot) ylläpito ja kehittäminen.
- kiinteistöjen pihat.
- ajantasaisten Katujen- ja yleisten sekä metsäalueiden aineistojen dokumentointi sekä kunnan että valtion järjestelmiin

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Katujen kunnossapito €/km	4 534	4 551	4 300	4 450
Metsien hakkuusuorite m3	5 729	5 309	5 500	4 000

Lisätietoja: Alueurakan kunnossapitokustannukset ovat nousseet (Turenki). Metsän tuotot olivat huomattavasti vähäisemmät asetettuun arvioon verrattuna. Harvialasta ja Tervakoskelta jäi leimikoita käsittelemättä liian leudon alkutalven takia.

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	12	12	12
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset	1		2
Työllistetyt	1	6	2
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Aluepalvelut	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	122 439	171 700		171 700	394 828	223 128	129,95%	229,95%
Tuet ja avustukset					25 452	25 452		
Muut toimintatuotot	28 272	15 600		15 600	29 602	14 002	89,76%	189,76%
Toimintatuotot	150 711	187 300		187 300	449 882	262 582	140,19%	240,19%
<i>josta sisäiset</i>	<i>1 778</i>				<i>8 776</i>	<i>8 776</i>		
Valmistus omaan käyttöön	68 549	242 000		242 000	135 782	-106 218	-43,89%	56,11%
Henkilöstökulut	-692 170	-636 861		-636 861	-704 565	-67 705	10,63%	110,63%
Palvelujen ostot	-1 064 753	-1 200 500		-1 200 500	-1 169 389	31 111	-2,59%	97,41%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-317 773	-398 800		-398 800	-285 880	112 920	-28,31%	71,69%
Muut toimintakulut	-93 201	-69 370		-69 370	-63 915	5 455	-7,86%	92,14%
Toimintamenot	-2 167 898	-2 305 531		-2 305 531	-2 223 749	81 782	-3,55%	96,45%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-227 551</i>	<i>-126 370</i>		<i>-126 370</i>	<i>-221 950</i>	<i>-95 580</i>	<i>75,64%</i>	<i>175,64%</i>
Toimintakate (netto)	-1 948 637	-1 876 231		-1 876 231	-1 638 084	238 146	-12,69%	87,31%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-225 773</i>	<i>-126 370</i>		<i>-126 370</i>	<i>-213 175</i>	<i>-86 805</i>	<i>68,69%</i>	<i>168,69%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-2 090 972	-1 639 121		-1 639 121	-2 107 218	-468 097	28,56%	128,56%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-325	0	0	0	-3 060	-3 060		
Muut laskennalliset kustannukset	-135 368	-99 841	0	-99 841	-138 170	-38 329	38,39%	138,39%
						0		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-4 175 303	-3 615 193	0	-3 615 193	-3 886 533	-271 340	7,51%	107,51%

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

Aluepalveluiden toisena toimintavuonna toiminta on toteutunut suunnitellusti. Infrainvestointikohteet saatiin tehtyä tavoiteaikataulun mukaisesti ja infrairtaimistoon varatut hankinnat toteutettiin myös suunnitellusti.

Käyttötaloudessa aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden tavoitearvio alitettiin poikkeuksellisen mittavasti. Alitus oli 28,31 %. Vastaavasti palkkakustannukset ovat vuosittain ylittyneet varsin poikkeuksetta.

Puun myyntitavoitteista jäätin heikon vuoden lopun talvitilanteen takia. Hakkuutavoitteesta jäi toteutumatta 25 %.

Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot:

Toimintatuotot ylittyivät 140,19 % tavoitteesta. Suurimmat tuotot tulivat Metso-suojeluohjemaan siirtyneiden kohteiden tuloista. Suojeluohjelmaan siirtyivät seuraavat kohteet: Pukalinkallio, Luulionvuori, Laurinmäki ja Saporonniemi. ELY-keskuksen kertaluontoinen korvaus oli näistä kohteista 264 504,17 €. Vastaavasti metsän myyntituotot jäivät suunnitellusta tavoitteesta 49 348 €.

Suurimpana tekijänä heikkoon tuottoon oli loppuvuoden talviolosuhteet. Osa leimikkojen käsittelyistä jouduttiin siirtämään vuodelle 2025.

Valmistus omaan käyttöön: Infrainvestointien henkilöstökulut kasvoivat viime vuoteen vastaavaan nähden 67 233 €. Kuitenkin suunnitellusta jäi toteutumatta 106 218 €. Infrainvestointikohteet toteutuivat suunnitellusti. Pääpaino oli v.2024 Hakamäen urheilukentän rakennuttaminen.

Toimintakulut:

Toimintamenot ovat menneet kokonaisuutena suunnitellusti. Henkilöstökulut ylittyivät n. 67 700 € tavoitearvioista. Henkilöstökulut ovat edellisvuoteen verrattuna kasvaneet 1,7 %. Suurimpana kulujen kasvuun vaikuttavana tekijänä on ollut vakinaisen henkilöstön poissaolot. Henkilöstövajetta on jouduttu korvaamaan lisäämällä määräaikaisia henkilöitä palkkaamalla.

2.2.5.8 Tulosalue Ateria- ja puhtauspalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: palvelupäällikkö Mervi Erkkilä-Rautiainen.

Toiminnan kuvaus

Ateria- ja puhtauspalveluiden toiminnan lähtökohtana on ollut tilaaja-asiakkaiden tarpeet. Toimintaa ovat ohjanneet terveellisyys, asiakaslähtöisyys ja taloudellisuus.

Pääpainona on ollut palvelutuotannon järjestäminen ulkoisen palvelutuottajan kanssa sopimuksen mukaan asiakaslähtöisesti ja taloudellisesti.

Yhteydenpito tilaaja-asiakkaan ja palvelutuottajan välillä, sekä palvelusopimuksen mukaisten palveluiden laadun varmistus ja valvonta.

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

Sisältää palvelut: Hallinto, palvelukeittiöt, puhtauspalvelut/laitossiivous.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Koululounaat	383 451	376 943	382 204	356 830
Varhaiskasvatuksen lounaat	124 954	123 062	125 124	135 082

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärä 31.12.	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	2	2	2
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			
Määräaikaiset			
Työllistetyt			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat			
Harjoittelijat			

Lisätiedot: Ateria- ja puhtauspalveluilla työskentelevät palvelupäällikkö ja toimistosihtööri.

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Ateria- ja puhtauspalvelut	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	3 917 821	1 320 960	0	1 320 960	1 358 868	37 908	2,87%	102,87%
Maksutuotot					0	0		
Muut toimintatuotot	6 642				6 521	6 521		
Toimintatuotot	3 924 463	1 320 960	0	1 320 960	1 365 390	44 430	3,36%	103,36%
<i>josta sisäiset</i>	<i>3 651 355</i>	<i>1 320 960</i>	<i>0</i>	<i>1 320 960</i>	<i>1 320 141</i>	<i>-819</i>	<i>-0,06%</i>	<i>99,94%</i>
Henkilöstökulut	-248 268	-120 683		-120 683	-106 263	14 420	-11,95%	88,05%
Palvelujen ostot	-2 453 254	-7 132	-1 000 000	-1 007 132	-1 250 584	-243 452	24,17%	124,17%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-368 108	-2 110		-2 110	-7 899	-5 789	274,34%	374,34%
Muut toimintakulut	-767 600	-208 930		-208 930	-202 840	6 090	-2,91%	97,09%
Toimintamenot	-3 837 230	-338 855	-1 000 000	-1 338 855	-1 567 586	-228 731	17,08%	117,08%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-488 199</i>	<i>-209 982</i>		<i>-209 982</i>	<i>-204 911</i>	<i>5 071</i>	<i>-2,41%</i>	<i>97,59%</i>
Toimintakate (netto)	87 233	982 105	-1 000 000	-17 895	-202 196	-184 301	1 029,92%	1 129,92%
<i>josta sisäiset</i>	<i>3 163 156</i>	<i>1 110 978</i>		<i>1 110 978</i>	<i>1 115 230</i>	<i>4 252</i>	<i>0,38%</i>	<i>100,38%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-87 423	-33 428		-33 428	-33 428	0	0,00%	100,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-14 828	0	0	0	-18 246	-18 246		
Muut laskennalliset kustannukset	-170 138	-27 989	0	-27 989	-75 434	-47 445	169,51%	269,51%
						0		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-185 156	920 688	-1 000 000	-79 312	-329 304	-249 992	315,20%	415,20%

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

Tulosalueen tuottojen toteuma oli 1 365 390 € ylittäen talousarvion 44 430 €. Toimintakulut olivat 1 567 586 € ylittäen talousarvion 228 731 €. Tulosalueen toimintakate oli -202 196 €, joka on 184 301 € ennakoitua huonompi.

Talouden olennaiset määrärahapoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot:

Myyntituotot, toteuma 103,4 %, tuottoylitys 44 430 €:

- Hallinto: sis. asiantuntijapalveluiden myynti toteuma 60,6 %. Toteuma 1 963 €, myyntituotot alittuivat 1 227 €, asiantuntijapalveluiden myynti tuotto, koostuu työsuojelupäällikön korvauksista, jotka konserni siirtää sisäisesti muistiolla ateria- ja puhtauspalveluiden hallinnolle, loppuvuoden kirjausta ei ole tehty.
- Ateriapalvelut: sisäisten asiantuntijapalveluiden myynti toteuma 97,1 % ennakoon arvioiduista. Sisäisten asiantuntijapalveluiden myyntituotot alittuivat 1 653 €
- Puhtauspalvelut: Puhtauspalveluiden myyntituotot, toteuma 103,8 %, ylittyivät 47 359 €, lisäksiivouksia – ja kohteita, on ollut ennakoitua enemmän sekä sisäisille asiakkaille on tilattu puhdistusaineita- ja tarvikkeita arvioitua enemmän.

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut toteuma 88,1 %, kulualitus 14 420 €.
- Toimistosihtööri on tehnyt 6 kuukauden ajan 60 % työaika.
- Palvelujen ostot: toteuma 124,2 %, kuluyitys 243 452 €.

Asiantuntijapalvelut ylittyneet 2 532 €, sillä ateria- ja puhtauspalveluiden palvelusopimuksen mahdollista purkamista varten jouduttiin ostamaan lakiasiantuntijapalveluita, joihin ei ole varauduttu talousarviossa.

ICT-palvelut, ohjelmalienssit ja puhelinmaksut: toteuma 147 %, kuluyitys 1 389 €, ohjelmalienssien kulut suuremmat kuin oli arvioitu, järjestelmä haasteiden vuoksi, on jouduttu olemaan yhteydessä Tieran Helpdeskiin, joka nosti ICT-kuluja

Puhtaanapito- ja pesulapalvelut: v. 2024 talousarviosta jäi virheellisesti puuttumaan puhtauspalveluiden ostojen määrärahaa 1 282 066 €. Valtuuston talousarviomuutoksella 3.6.2024 puhtauspalveluille myönnettiin 1 000 000 € ja loput 282 066 € tuli kattaa teknisen toimen käyttötalousmenoja supistamalla tai tuloja lisäämällä. Puhtaanapitopalveluiden ostot ylittyivät muutetusta talousarviosta 138 329 €

Ateriapalveluiden ostot: v. 2023 joulukuun koulujen ateriapalveluita 100 546 € (alv 0 %), kirjautunut virheellisesti vuoden 2024 kuluksi.

Hankintakiellon vuoksi, koulutus- ja muihin palveluihin ei käytetty määrärahoja, kulualitus 1 800 €.

- Muut toimintakulut toteuma 97,1 %, kulualitus 6 090 €.

Sis. rakennusten ja huoneistojen pääomavuokrat 97,09 %, kulualitus 6 090 €.

- Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteuma 374,3 %, kuluyitys 2 100 €, palvelupäällikölle ostettiin uusi kannettavatietokone rikkoutuneen tilalle. Sisäisille asiakkaille on tilattu puhdistusaineita- ja tarvikkeita, ennakoitua enemmän.

2.2.6 TOIMIELIN Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunnan alaisen toiminnan kokonaisvastuu:

sivistysjohtaja Jouni Wilpola 1.-21.1.2024

sivistystoimen talous- ja hallintopäällikkö Titta Tuomola 22.1.-31.3.2024

vs. sivistysjohtaja Sisko Huotari 1.4.-31.12.2024

Toiminnan kuvaus

Sivistyslautakunta vastaa sivistystoimen hallintoon, 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.

Janakkala on yhteisöllinen ja yritteliäs kunta, jonka kehittämiseen kaikki osallistuvat

Strategian tavoite	Toimenpide	Toteuma 1.1.-31.12.
Uudistuva kuntaorganisaatio on ketterä ja yhteistyökykyinen	Osallistumme aktiivisesti yhdyspintatyöhön hyvinvointialueen sekä yhteistyöhön järjestöjen ja kuntalaisten kanssa.	Hyvinvointialueen yhteistyön rakenteet alkoivat jäsenyä ja Janakkala osallistui aktiivisesti kokouksiin. Järjestöjä oli mukana koulujen kerhotoiminnassa ja Suomen harrastamisen mallin harrastuksissa. Talouden tasapainottamistyössä ja koulujen lakkauttamisen valmistelun yhteydessä kuultiin kuntalaisia. Hyvinvointilautakunnan organisaatiomuutosta on valmisteltu.
Yhteisöllisyys lisääntyy	Yhteisöllisen toimintakulttuurin kehittäminen. Lapsiystävällinen kunta –mallin toteuttaminen.	Välkyn toiminnassa kehitetty yhteisöllistä, eri toimijoita yhdistävää toimintakulttuuria. Lapsivaikutusten arvioinnit on toteutettu päätösvalmisteluissa.
Henkilöstö voi hyvin	Työhyvinvointia edistetään mm. työhyvinvointiluentojen, Kiila-kuntoutuksen ym. keinojen avulla. Hyödynnetään henkilöstökyselyn tuloksia työhyvinvoinnin edistämisessä. Henkilöstölle tarjotaan sekä työnantajan toimesta, että työntekijän omaa kiinnostusta tukien mahdollisuus osallistua ammattitaitoa ylläpitäviin ja kehittäviin koulutuksiin.	Esihenkilöt osallistuivat henkilöstöhallinnon järjestämään esihenkilökoulutussarjaan, joka tukee johtamisen taitoja. Kouluissa kehitettiin tiedottamista: esim. infotauluja hankittiin. Toteutettiin yhteisiä koulutuksia (mm. turvallisuus). Työnohjausta on järjestetty tarpeen mukaan. Varhaiskasvatukseen henkilöstölle suunnattu Kiila-kuntoutus on toteutunut. Henkilöstöllä on ollut mahdollisuus osallistua ammattitaitoa ylläpitäviin koulutuksiin. Varhaiskasvatukseen laadittiin koulutuskalenteri, jossa huomioitiin henkilöstön toiveet, koulutustarpeet ja ajankohtaiset ilmiöt.

Janakkala on elinvoimainen kunta, jonka ilmapiiri vahvistaa kiinnostavaa hyvän kierrettä

Strategian tavoite	Toimenpide	Toteuma 1.1.-31.12.
Kaikilla toimijoilla on erinomaiset toimintapuitteet	Tervakosken koulukeskuksen ensimmäisen vaiheen rakentaminen.	Koulukeskuksen rakentaminen jatkuu aikataulussa.
Kestävä kehitys on luonteva osa kunnan arkea	Sähköisen materiaalin käytön lisääminen kirjastoissa, varhaiskasvatuksessa ja opetuksessa.	Sähköisen materiaalin käyttöä on lisätty. Varhaiskasvatukseen on laadittu Digitoiminnan opas. Janakkalan kunta liittyi keväällä valtakunnalliseen e-kirjastoon.
Kunta on rohkea kehittäjä ja kokeilija	Henkilöstöä tuetaan ja kannustetaan kokeiluihin ja kehittämiseen. Toimintaa kehitetään osallistumalla valtakunnallisiin, seudullisiin ja kuntakohtaisiin kehittämishankkeisiin.	Toiminnan kehittäminen ja erilaiset pedagogiset kokeilut ovat luonnollinen osa toimialan toimintaa. Tarkasteluajankohtana kehitettiin esim. lukutaitostrategia varhaiskasvatuksesta lukioon, arjen turvallisuusopetuspaketti, joustavan esi- ja alkuopetuksen malli sekä luontokoulutoiminta.

Janakkalan turvallisessa ympäristössä viihdytään ja voidaan hyvin

Strategian tavoite	Toimenpide	Toteuma 1.1.-31.12.
Asiakaspalvelu on erinomaista	Asiakaspalvelun säännöllinen arviointi ja kehittäminen osana toimialan ja tulosalueiden johtoryhmien työskentelyä.	Varhaiskasvatuksessa toteutettiin sähköinen asiakaskysely keväällä. Asiakaskyselyn tulosten pohjalta laadittiin yksikkökohtaiset kehittämistoimenpiteet. Asiakaskyselyn tulokset tiedotettiin huoltajille. Muut palautteet (sähköinen palautepalvelu, viestit ja suullinen palaute) käydään säännöllisesti läpi. Asiakaskyselyitä on toteutettu ja kerätty palautetta myös kirjastossa ja nuorisopalveluissa.
Janakkalassa voidaan hyvin	Lapsiystävällinen kunta –statuksen saavuttaminen ohjelmaan liittyviä toimenpiteitä toteuttamalla. Hyvinvointikertomuksen tietojen pohjalta suunnitellaan toimenpiteitä hyvinvoinnin edistämiseksi.	Toimenpiteitä toteutetaan koko ajan arjessa. Resilienssin vahvistamisen malli on tehty. Koulu- ja voimavaravalmentajien tehtäväkuva luotu. Lukiolaisten hyvinvointia vahvistavia toimenpiteitä on kehitetty.
Oppimisen ilo kulkee läpi elämän	Lukuinnostusta ja lukutaitoa kehitetään systemaattisesti arkityössä.	Varhaiskasvatuksessa 10 päiväkotiryhmää pilotoi iltasatukirjahyllytoimintaa. Kirjaston ja varhaiskasvatuksen yhteistyöstä on laadittu sopimus. Lukutaitostrategia valmistui.

Henkilötyövuodet

Henkilötyövuodet (hfv)	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	313,5	320	291,5
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	28	26,2	22,0
Määräaikaiset	45,5	30	60,8
Työllistetyt	6,7	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	6,5	1,8	6,3

Käyttötalous

	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
SIVISTYSLAUTAKUNTA								
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	1 355 985	1 171 452		1 171 452	1 523 424	351 972	30,05%	130,05%
Maksutuotot	608 252	570 754		570 754	637 911	67 157	11,77%	111,77%
Tuet ja avustukset	780 084	527 869		527 869	668 687	140 818	26,68%	126,68%
Muut toimintatuotot	147 495	163 084		163 084	238 028	74 944	45,95%	145,95%
Toimintatuotot	2 891 817	2 433 159		2 433 159	3 068 051	634 892	26,09%	126,09%
<i>josta sisäiset</i>	<i>43 016</i>	<i>40 095</i>		<i>40 095</i>	<i>9 234</i>	<i>-30 861</i>	<i>-76,97%</i>	<i>23,03%</i>
Henkilöstökulut	-20 459 831	-21 287 435	0	-21 287 435	-20 788 892	498 542	-2,34%	97,66%
Palvelujen ostot	-7 975 411	-8 676 276		-8 676 276	-8 561 836	114 440	-1,32%	98,68%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 196 265	-1 071 123		-1 071 123	-790 459	280 664	-26,20%	73,80%
Avustukset	-622 710	-607 699		-607 699	-590 474	17 225	-2,83%	97,17%
Muut toimintakulut	-4 650 691	-5 602 486		-5 602 486	-5 536 785	65 701	-1,17%	98,83%
Toimintamenot	-34 904 908	-37 245 019	0	-37 245 019	-36 268 447	976 572	-2,62%	97,38%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-7 732 503</i>	<i>-6 136 153</i>		<i>-6 136 153</i>	<i>-6 033 267</i>	<i>102 886</i>	<i>-1,68%</i>	<i>98,32%</i>
Toimintakate (netto)	-32 013 091	-34 811 860	0	-34 811 860	-33 200 396	1 611 463	-4,63%	95,37%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-7 689 486</i>	<i>-6 096 058</i>		<i>-6 096 058</i>	<i>-6 024 034</i>	<i>72 024</i>	<i>-1,18%</i>	<i>98,82%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-86 301	-68 648		-68 648	-179 699	-111 051	161,77%	261,77%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-67 073	0	0	0	-581 680	-581 680		
Muut laskennalliset kustannukset	-2 279 368	-2 752 473	0	-2 752 473	-2 190 514	561 960	-20,42%	79,58%
						0		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-34 445 833	-37 632 981	0	-37 632 981	-36 152 289	1 480 692	-3,93%	96,07%

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

Strategisten tavoitteiden saavuttamiseksi tehtiin suunnitelmallisesti töitä. Talouden tasapainottamisen keinoja valmisteltiin kevätkauden ajan. Käyttötalouden toteuma oli odotettua parempi.

Talouden merkittävimmät määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Tuotot ylittivät talousarvion kaikissa tiliryhmissä, tuotto-odotukset arvioitu varovasti. Toimintamenot jäivät kaikissa tiliryhmissä talousarviossa arvioitua alhaisemmiksi. Talouden tasapainottamisen keinot vaikuttivat henkilöstökuluihin jo syksystä 2024 alkaen, jonka johdosta henkilöstökulut jäivät alle talousarvion. Hankintakielto oli voimassa elokuusta alkaen.

2.2.6.1 Tulosalue Sivistystoimen hallinto

Tilivelvollinen viranhaltija: talous- ja hallintopäällikkö Titta Tuomola

Toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää sivistyslautakunnan toiminnan sekä sivistystoimen johtamisen kustannuspaikat.

Henkilötyövuodet

Hallinto henkilötyövuodet (htv)	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	6	5	4
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0	0	0
Määräaikaiset	0	0	0
Työllistetyt	0	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	0	0	0

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Sivistystoimen hallinto								
Tuloarviot ja määrärahat								
Henkilöstökulut	-524 305	-471 639	153 980	-317 659	-296 341	21 318	-6,71%	93,29%
Palvelujen ostot	-42 957	-50 863		-50 863	-44 530	6 333	-12,45%	87,55%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 217	-12 620		-12 620	-4 783	7 837	-62,10%	37,90%
Muut toimintakulut	-13 538	-21 930		-21 930	-20 839	1 091	-4,98%	95,02%
Toimintamenot	-586 017	-557 052	153 980	-403 072	-366 494	36 579	-9,07%	90,93%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-18 472</i>	<i>-29 113</i>		<i>-29 113</i>	<i>-24 791</i>	<i>4 322</i>	<i>-14,84%</i>	<i>85,16%</i>
Toimintakate (netto)	-586 017	-557 052	153 980	-403 072	-366 494	36 579	-9,07%	90,93%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-18 472</i>	<i>-29 113</i>		<i>-29 113</i>	<i>-24 791</i>	<i>4 322</i>	<i>-14,84%</i>	<i>85,16%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	-243	0	0	0	-4 693	-4 693		
Muut laskennalliset kustannukset	586 017	-32 406	0	-32 406	366 504	398 910	-1 230,97%	-1 130,97%
						0		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-243	-589 458	153 980	-435 478	-4 683	430 795	-98,92%	1,08%

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

Toiminta vastasi talousarviossa arvioitua. Sijaisuusjärjestelyt vaikuttivat tulosalueen toimintaan.

Talouden olennaiset määrärahapoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintamenot

- Henkilöstökulut, toteuma 93,29 %, kulualitus 21 318 €: Henkilöstökuluja kertyi arvioitua vähemmän mm. sijaisuusjärjestelyjen takia.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat, toteuma 37,90 %, kulualitus 7 837 €: Mm. kaluston uusimiseen varattua määrärahaa ei käytetty hankintakiellon takia.

2.2.6.2 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 palveluselesteistä. Kunnallisia varhaiskasvatuspalveluita ovat päiväkotihoido, perhepäivähoito ja avoin varhaiskasvatustoiminta. Yksityinen varhaiskasvatus on valvottua ja palvelun tuottajien kanssa tehdään yhteistyötä. Yksityinen varhaiskasvatus hankitaan asiakkaalle myönnettävällä palvelusetelillä.

Suoritteet

Tuotettujen palveluiden määrä ja/tai yksikköhinta	TP 2023	TA 2024	TOT 1-12/2024	ERO	TOT %
Ohjattu perhepäivähoito					
Lasten lukumäärä/kk	59	60	54	-6	90,00 %
€/lapsi/v, brutto	17 222	11 532	15 265	3 733	132,37 %
€/lapsi/v, netto	16 446	10 615	14 543	3 928	137,00 %
Päiväkodit					
Lasten lukumäärä/kk, päivähoito	473	400	487	87	121,75 %
Lasten lukumäärä/kk, vuoroito	39	30	33	3	110,00 %
€/päiväkotilapsi/v, brutto	14 774	16 407	15 415	-992	93,95 %
€/päiväkotilapsi/v, netto	14 039	15 516	14 696	-821	94,71 %
Esiopetus					
Esioppilaiden lukumäärä/kk	142	170	143	-27	84,12 %
€/esioppilas/v, brutto	8 171	7 006	7 996	990	114,13 %
€/esioppilas/v, netto	8 171	7 006	7 996	990	114,13 %
Kotihoidon tuki					
Lasten lukumäärä/kk	132	130	118	-12	90,77 %
€/lapsi/v	4 155	4 108	4 243	135	103,29 %
Osittainen kotihoidon tuki					
Lasten lukumäärä/kk	53	50	59	9	118,00 %
€/lapsi/v	2 078	1 320	2 122	802	160,76 %
Palveluseteli *					
Lasten lukumäärä/kk	168	200	162	-38	81,00 %
€/lapsi/v, netto	9 246	9 769	11 042	1 273	113,03 %

Henkilötyövuodet

Varhaiskasvatus henkilötyövuodet (htv)	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	134	137	127
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,6	0,5	1,7
Määräaikaiset	21,8	8,5	22,9
Työllistetyt	3	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	0	0	1

Lisätiedot: määräaikaiset ja vakituiset laskettu aikaisemmasta poikkeavalla logiikalla.

Kokonaisuudessaan vuoden 2024 toteuma on 6,6 henkilötyövuotta enemmän kuin talousarviossa on arvioitu. Tämä johtuu mm. siitä, että kunnallisen varhaiskasvatuksen tarve ei vähentynyt vuoden 2024 aikana niin paljon, kuin talousarviossa oli arvioitu.

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Varhaiskasvatus	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	191				2 892	2 892		
Maksutuotot	448 648	438 000		438 000	503 050	65 050	14,85%	114,85%
Tuet ja avustukset	144 070	80 000		80 000	32 063	-47 937	-59,92%	40,08%
Muut toimintatuotot	1 023	0		0	418	418		
Toimintatuotot	593 932	518 000		518 000	538 423	20 423	3,94%	103,94%
<i>josta sisäiset</i>					1 033	1 033		
Henkilöstökulut	-6 506 003	-6 710 275		-6 710 275	-6 762 081	-51 806	0,77%	100,77%
Palvelujen ostot	-3 246 984	-3 621 543		-3 621 543	-3 686 616	-65 073	1,80%	101,80%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-170 368	-148 150		-148 150	-114 424	33 726	-22,76%	77,24%
Avustukset	-616 656	-600 000		-600 000	-587 224	12 776	-2,13%	97,87%
Muut toimintakulut	-947 610	-1 027 608		-1 027 608	-1 013 123	14 485	-1,41%	98,59%
Toimintamenot	-11 487 621	-12 107 576		-12 107 576	-12 163 469	-55 892	0,46%	100,46%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-1 991 891</i>	<i>-1 256 905</i>		<i>-1 256 905</i>	<i>-1 236 388</i>	<i>20 517</i>	<i>-1,63%</i>	<i>98,37%</i>
Toimintakate (netto)	-10 893 689	-11 589 576		-11 589 576	-11 625 045	-35 469	0,31%	100,31%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-1 991 891</i>	<i>-1 256 905</i>		<i>-1 256 905</i>	<i>-1 235 355</i>	<i>21 550</i>	<i>-1,71%</i>	<i>98,29%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-22 953	-22 953		-22 953	-38 264	-15 311	66,70%	166,70%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-16 993	0	0	0	-168 137	-168 137		
Muut laskennalliset kustannukset	-1 055 969	-985 090	0	-985 090	-948 672	36 419	-3,70%	96,30%
						0		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-11 989 602	-12 597 620	0	-12 597 620	-12 780 117	-182 497	1,45%	101,45%

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

Alle 3-vuotiaiden ryhmät ovat lisääntyneet päiväkodeissa. Näissä ryhmissä on myös alle 1-vuotiaita ja lasten varhaiskasvatuspäivät ovat pitkiä, joten työntekijöiden työaika ei riitä, jotta mitoitus olisi koko päivän lakisääteinen. Tämän vuoksi tarvitaan tilapäisesti määräaikaista lisähenkilöstöä ko. ryhmiin.

Lasten tuen tarpeet lain mukaan pitää huomioida esim. rakenteellinen tuki: lapsia vähemmän ryhmässä ja / tai ryhmäavustaja.

Varhaiskasvatuksessa on rekrytointihaasteita, eikä aina saada edes vakituisiin varhaiskasvatuksen opettajan, sosionomin ja lastenhoitajan toimiin palkattua kelpoisuusehdot täyttäviä henkilöitä.

Yksityinen ryhmis Hiirenkorvat Tervakoskella lopetti toimintansa 31.7.2024. Turengissa aloitti toimintansa uusi yksityinen Karhulaakson päiväkoti 1.10.2024.

Talouden olennaiset määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot

- Maksutuotot, toteuma 114,85 %, tuottoylitys 65 050 €: Asiakasmaksut toteutuneet talousarviossa arvioitua suurempina koska kunnallinen varhaiskasvatus ei vähentynyt vuoden aikana odotetun mukaisesti.
- Tuet ja avustukset, toteuma 40,08 %, tuottoalitus 47 937 €: Alkuvuodesta käynnissä olleet hankkeet päättyneet eikä uusia hankkeita ole alkanut.

Toimintamenot

- Henkilöstökulut, toteuma 100,77 %, kuluylyitys 51 806 €: Yksityisen varhaiskasvatuksen vaikutus syksyn 2024 varhaiskasvatusryhmiin Turengissa on toteutunut arvioitua pienempänä.
- Palvelujen ostot, toteuma 101,80 %, kuluylyitys 65 073 €: Palvelusetelikulut alittivat talousarvion 247 309 €. Kuluylyitykset työvoiman vuokrauksessa 130 020 €, asiakaspalvelujen ostoissa 84 698 €, ateriapalvelujen ostoissa 49 955 €, puhtaanapito- ja pesulapalvelujen ostoissa 32 885 € sekä asiantuntijapalvelujen ostoissa 19 794 €.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat, toteuma 77,24 %, kulualitus 33 726 €: Hankintoja jäi toteuttamatta mm. hankintakiellon takia.

2.2.6.3 Tulosalue Opetustoimi

Tilivelvollinen viranhaltija:

opetustoimenjohtaja Sisko Huotari 1.1.-31.10.2024
vs. opetustoimenjohtaja Mika Saarinen 1.11.-31.12.2024

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.

Suoritteet

Tuotettujen palveluiden määrä ja/tai yksikköhinta	TP 2023	TA 2024	TOT 1-12/2024	ERO	TOT %
Peruskoulut					
Oppilasmäärä	1 744	1 700	1 704	4	100,21 %
€/oppilas, brutto	11 080	11 501	11 920	419	103,65 %
€/oppilas, netto	10 150	10 732	10 883	151	101,41 %
Perusop. viikkotuntimäärä	3 721	3 686	3 648	-39	98,96 %
€/viikkotuntimäärä, brutto	137	140	147	7	105,31 %
€/viikkotuntimäärä, netto	125	136	134	-2	98,49 %
Peruskoulun päättäneiden määrä	100 %	100 %	100 %	0 %	100,00 %
Lukiot					
Oppilasmäärä	237	250	254	4	101,40 %
€/oppilas, brutto	11 324	10 380	10 147	-233	97,76 %
€/oppilas, netto	10 571	9 755	9 259	-496	94,91 %
Lukion viikkotuntimäärä	430	430	438	8	101,74 %
€/viikkotuntimäärä, brutto	164	159	155	-4	97,60 %
€/viikkotuntimäärä, netto	153	149	141	-8	94,47 %
Musiikinopetus					
Oppilasmäärä					
- varsinaisia oppilaita	91	100	89	-12	88,50 %
€/varsinainen soitto-oppilas, brutto	1 806	1 650	1 845	195	111,82 %
€/varsinainen soitto-oppilas, netto	1 806	1 650	1 845	195	111,82 %
Aikuiskoulutus					
janakkalalaisia opiskelijoita	1 205	1 700	1 158	-542	68,12 %
€/opiskelija, brutto	104	76	108	32	141,23 %
€/opiskelija, netto	104	76	108	32	141,23 %
Valtionos.oik.tuntimäärä Janakkalassa	4 830	6 500	4 615	-1 885	71,00 %
€/tunti, brutto	26	20	27	7	135,00 %
€/tunti, netto	26	20	27	7	135,00 %

Koululaisten iltapäivätoiminta					
osallistujien määrä	147	150	142	-9	94,33 %
€/osallistuja, brutto	2 491	3 004	2 470	-534	82,23 %
€/osallistuja, netto	1 806	2 371	1 789	-582	75,46 %

Henkilötyövuodet

Opetus henkilötyövuodet (htv)	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	155,5	159	143
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	27,4	25,7	19,5
Määräaikaiset	21,7	20,5	35,9
Työllistetyt	3,7	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	2,5	0,8	2,3

Lisätiedot: määräaikaiset ja vakituiset laskettu aikaisemmasta poikkeavalla logiikalla.

Kokonaisuudessaan vuoden 2024 toteuma on 5,4 henkilötyövuotta vähemmän kuin talousarviossa on arvioitu. Muutos johtuu opetusryhmien vähenemisestä ja talouden tasapainottamistoimina tehdyistä tuntikehysten leikkauksista.

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Opetustoimi	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	1 341 431	1 160 095		1 160 095	1 503 826	343 731	29,63%	129,63%
Maksutuotot	127 517	95 000		95 000	101 474	6 474	6,81%	106,81%
Tuet ja avustukset	433 727	300 000		300 000	444 230	144 230	48,08%	148,08%
Muut toimintatuotot	11 884	3 000		3 000	38 889	35 889	1 196,29%	1 296,29%
Toimintatuotot	1 914 559	1 558 095		1 558 095	2 088 419	530 324	34,04%	134,04%
<i>josta sisäiset</i>	<i>41 729</i>	<i>40 095</i>		<i>40 095</i>	<i>7 059</i>	<i>-33 036</i>	<i>-82,39%</i>	<i>17,61%</i>
Henkilöstökulut	-12 436 868	-13 104 373	-130 944	-13 235 317	-12 685 254	550 063	-4,16%	95,84%
Palvelujen ostot	-4 415 470	-4 756 574		-4 756 574	-4 569 297	187 277	-3,94%	96,06%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-819 458	-679 730		-679 730	-469 595	210 135	-30,91%	69,09%
Muut toimintakulut	-3 258 557	-4 043 160		-4 043 160	-3 998 790	44 370	-1,10%	98,90%
Toimintamenot	-20 930 352	-22 583 837	-130 944	-22 714 781	-21 722 936	991 845	-4,37%	95,63%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-5 379 437</i>	<i>-4 445 044</i>		<i>-4 445 044</i>	<i>-4 382 910</i>	<i>62 134</i>	<i>-1,40%</i>	<i>98,60%</i>
Toimintakate (netto)	-19 015 793	-21 025 742	-130 944	-21 156 686	-19 634 517	1 522 168	-7,19%	92,81%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-5 337 708</i>	<i>-4 404 949</i>		<i>-4 404 949</i>	<i>-4 375 851</i>	<i>29 098</i>	<i>-0,66%</i>	<i>99,34%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset	-63 348	-45 695		-45 695	-137 061	-91 366	199,95%	299,95%
Korko sitoutuneelle pääomalle	-47 349	0	0	0	-371 740	-371 740		
Muut laskennalliset kustannukset	-1 621 937	-1 559 654	0	-1 559 654	-1 439 621	120 033	-7,70%	92,30%
						0		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-20 748 428	-22 631 091	-130 944	-22 762 034	-21 582 939	1 179 095	-5,18%	94,82%

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

Tervakosken koulukeskuksen rakentaminen alkoi ja Turengin koulukeskuksen toimintakulttuurin kehittäminen jatkui. Talouden tasapainottamisen johdosta opetustuntiresursseja vähennettiin syksystä alkaen.

Talouden olennaiset määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot

- Myyntituotot, toteuma 129,63 %, tuottoylitys 343 731 €: Kotikuntakorvaukset toteutuivat talousarviossa arvioitua suurempina.
- Tuet ja avustukset, toteuma 148,08 %, tuottoylitys 144 230 €: Hanketulot toteutuivat talousarviossa arvioitua suurempina.
- Muut toimintatuotot, toteuma 1 296,29 %, tuottoylitys 35 889 €: Sisältää kertaluonteisia eriä, mm. Turengin koulun irtaimiston myyntituloja.

Toimintamenot

- Henkilöstökulut, toteuma 95,84 %, kulualitus 550 063 €: Talouden tasapainotustoimien johdosta henkilöstökulut toteutuivat talousarviossa arvioitua pienempinä. Henkilöstökulut on arvioitu talousarvioon 2024 liian suuriksi.
- Palvelujen ostot, toteuma 96,06 %, kulualitus 187 277 €: Kuluylitykset kotikuntakorvaukset 46 331 €, ict-palvelut 57 875 €. Kulualitus asiakaspalveluiden ostot 215 615 €, matkustus- ja kuljetuspalvelut 51 512 €.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat, toteuma 69,09 %, kulualitus 210 135 €: Hankintoja jäi toteuttamatta mm. hankintakiellon vuoksi. Lisäksi vuodelle 2024 oli varattu kertaluonteinen aineiden ja tarvikkeiden määräraha, jota ei käytetty.

2.2.6.4 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 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.

Suoritteet

Tuotettujen palveluiden määrä ja/tai yksikköhinta	TP 2023	TA 2024	TOT 1-12/2024	ERO	TOT %
Lainat	246 637	260 000	232 962	-27 038	89,60 %
€/laina, brutto	4,20	3,87	4,38	0,51	113,20 %
€/laina, netto	4,10	3,80	4,30	0,50	113,15 %
Kävijät	104 736	100 000	141 417	41 417	141,42 %
€/kävijä, brutto	9,80	10,06	7,22	-2,84	71,77 %
€/kävijä, netto	9,70	9,88	7,09	-2,79	71,76 %
Hankinnat	5 099	5 500	5 343	-157	97,15 %
Kirjaston käytönopetus lkm	152	165	172	7	104,24 %

Henkilötyövuodet

Kirjasto henkilötyövuodet (htv)	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	11	11	9
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0	0	0,8
Määräaikaiset	0	1	1
Työllistetyt	0	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	1	0	0

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Kirjasto	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	7 371	8 000		8 000	7 417	-583	-7,29%	92,71%
Muut toimintatuotot	10 686	10 000		10 000	10 344	344	3,44%	103,44%
Toimintatuotot	18 057	18 000		18 000	17 761	-239	-1,33%	98,67%
Henkilöstökulut	-565 439	-528 624		-528 624	-500 198	28 426	-5,38%	94,62%
Palvelujen ostot	-93 338	-97 962		-97 962	-101 984	-4 022	4,11%	104,11%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-142 305	-176 250		-176 250	-141 587	34 663	-19,67%	80,33%
Avustukset	-4					0		
Muut toimintakulut	-132 456	-197 390		-197 390	-179 369	18 021	-9,13%	90,87%
Toimintamenot	-933 542	-1 000 226		-1 000 226	-923 138	77 088	-7,71%	92,29%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-161 072</i>	<i>-228 782</i>		<i>-228 782</i>	<i>-209 505</i>	<i>19 277</i>	<i>-8,43%</i>	<i>91,57%</i>
Toimintakate (netto)	-915 485	-982 226		-982 226	-905 377	76 849	-7,82%	92,18%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-161 072</i>	<i>-228 782</i>		<i>-228 782</i>	<i>-209 505</i>	<i>19 277</i>	<i>-8,43%</i>	<i>91,57%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Korko sitoutuneelle pääomalle	-881	0	0	0	-15 447	-15 447		
Muut laskennalliset kustannukset	-95 558	-81 069	0	-81 069	-81 923	-854	1,05%	101,05%
						0		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 011 924	-1 063 294	0	-1 063 294	-1 002 746	60 548	-5,69%	94,31%

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

Vuonna 2024 marraskuussa kirjastojen toimipaikat olivat suljettuna 2 viikkoa kirjastojärjestelmän vaihdosta johtuen. Tämä vaikuttaa pienentävästi lainoihin ja kävijöihin.

Henkilöstökulut toteutuivat pienempänä kuin oli budjetoitu. Kirjastoauton kuljettajia on lautakunnan päätöksen mukaisesti ollut syksyllä 2024 vain yksi työntekijä aiemman kahden sijaan.

25 vuotta vanhan kirjastoauton korjaamiseen meni enemmän rahaa kuin oli arvioitu.

Kirjastoauto oli pois ajosta tammi-helmikuussa pienestä kolarista johtuen. Tämä pienentää koko vuoden kirjastoauton kävijöitä ja lainauslukuja.

Henkilökunnan vähenemisestä johtuen kirjastoautoa ajettiin syksy 2024 yhdellä kuljettajalla aiemman kahden kuljettajan sijaan. Lokakuussa 2024 kirjastoauto oli kuljettajan vaihdon vuoksi ilman kuljettajaa pari viikkoa. Nämä vaikuttavat kirjastoauton kävijöihin ja lainoihin sekä toisaalta kuluihin.

Koulukäynnit toteutuivat suunnitellusti. Kirjallisuutta hankittiin puolestaan ennakoitua vähemmän.

Talouden olennaiset määräraha poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintamenot

- Henkilöstökulut, toteuma 94,62 %, kulualitus 28 426 €: Kirjastoautovirkailijan vakituinen palvelussuhde jätetty täyttämättä talouden tasapainotustoimena.
- Palvelujen ostot, toteuma 104,11 %, kuluyitys 4 022 €: Asiantuntijapalvelut sekä painatukset, ilmoitukset ja markkinointi toteutuivat ennakoitua pienempänä hankintakiellon vuoksi. Vakuutukset toteutuivat ennakoitua korkeampina vakuutusyhtiön vaihdoksesta johtuen. Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut toteutui ennakoitua korkeampana johtuen kirjastoauton korjauskuluista. Palveluita jäi ostamatta hankintakiellon vuoksi.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat, toteuma 80,33 %, kulualitus 34 663 €: Hankintoja jäi toteuttamatta mm. hankintakiellon takia. Kirjallisuutta hankittiin ennakoitua vähemmän. Poltto- ja voiteluaineita ostettiin ennakoitua vähemmän johtuen kirjastoauton pienemmästä ajomäärästä. Tähän vaikutti tammikuun kolari, kirjastojen sulkuaika sekä se, että kirjastoautoa ajettiin syksyllä 2024 yhdellä kuljettajalla.
- Muut toimintakulut, toteuma 90,87 %, kulualitus 18 021 €: Sisäiset vuokratulot toteutuivat arvioitua pienempinä.

2.2.6.5 Tulosalue Nuoriso

Tilivelvollinen viranhaltija: nuorisotoimenjohtaja 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, nuorten työpajan, leirikeskuksen, nuorisotoimen avustukset, nuorisovaltuuston, nuorten kesätyöllistämisen, harrastamisen Janakkalan mallin ja Finest Future hankkeen.

Suoritteet

Tuotettujen palveluiden määrä ja/tai yksikköhinta	TP 2023	TA 2024	TOT 1-12/2024	ERO	TOT %
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	72	80	70	-10	87,50 %
Nuorten työpajan asiakasmäärä	33	45	43	-2	95,56 %
Harrastustoiminnan (hanke) osallistujat	702	700	1 317	617	188,14 %
Nuorisotyössä kohdatut nuoret	3 100	3 000	3 200	200	106,67 %

Henkilötyövuodet

Nuoriso henkilötyövuodet (htv)	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	7	8	8,5
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0	0	0
Määräaikaiset	2	0	1
Työllistetyt	0	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	3	1	3

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen:

Käyttötalous

Nuoriso	TP 2023	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat								
Myyntituotot	6 992	3 357		3 357	9 289	5 932	176,70%	276,70%
Maksutuotot	32 088	37 754		37 754	33 388	-4 366	-11,57%	88,43%
Tuet ja avustukset	202 287	147 869		147 869	192 394	44 525	30,11%	130,11%
Muut toimintatuotot	123 903	150 084		150 084	188 377	38 293	25,51%	125,51%
Toimintatuotot	365 269	339 064		339 064	423 448	84 384	24,89%	124,89%
<i>josta sisäiset</i>	<i>1 287</i>				<i>1 142</i>	<i>1 142</i>		
Henkilöstökulut	-427 216	-472 523	-23 036	-495 559	-545 019	-49 459	9,98%	109,98%
Palvelujen ostot	-176 662	-149 334		-149 334	-159 409	-10 075	6,75%	106,75%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 917	-54 373		-54 373	-60 069	-5 696	10,48%	110,48%
Avustukset	-6 050	-7 699		-7 699	-3 250	4 449	-57,79%	42,21%
Muut toimintakulut	-298 531	-312 398		-312 398	-324 665	-12 267	3,93%	103,93%
Toimintamenot	-967 376	-996 327	-23 036	-1 019 363	-1 092 411	-73 048	7,17%	107,17%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-181 630</i>	<i>-176 309</i>		<i>-176 309</i>	<i>-179 673</i>	<i>-3 364</i>	<i>1,91%</i>	<i>101,91%</i>
Toimintakate (netto)	-602 107	-657 263	-23 036	-680 299	-668 964	11 336	-1,67%	98,33%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-180 343</i>	<i>-176 309</i>		<i>-176 309</i>	<i>-178 531</i>	<i>-2 222</i>	<i>1,26%</i>	<i>101,26%</i>
Laskennalliset kustannukset								
Poistot ja arvonalentumiset					-4 375	-4 375		
Korko sitoutuneelle pääomalle	-1 608	0	0	0	-21 663	-21 663		
Muut laskennalliset kustannukset	-91 922	-94 255	0	-94 255	-86 802	7 453	-7,91%	92,09%
						0		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-695 637	-751 518	-23 036	-774 554	-781 804	-7 249	0,94%	100,94%

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

Nuorisotyön kehittäminen Janakkalan lukiossa – hanke toi lisää tuloja. Kustannukset näkyvät myös menoissa. Hanke on kehittänyt yksinasuvien lukiokaisten parissa tehtyä työtä erityisesti kansainvälisten opiskelijoiden kohdalla.

Talouden olennaiset määräraha-poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintatuotot

- Myyntituotot, toteuma 276,70 %, tuottoylitys 5 932 €: Elokvateatterin kioskimyyntissä on suuria vaihteluja, myyntituotot toteutuivat arvioitua suurempina.
- Maksutuotot, toteuma 88,43 %, tuottoalitus 4 366 €: Leirimaksuja kertynyt talousarviossa arvioitua vähemmän.
- Tuet ja avustukset, toteuma 130,11 %, tuottoylitys 44 525 €: Hanketulot toteutuneet talousarviossa arvioitua suurempina. Palkkatukea saatu 20 451 €.
- Muut toimintatuotot, toteuma 125,51 %, tuottoylitys 38 293 €: Vuokratuotot toteutuivat talousarviossa arvioitua suurempina.

Toimintamenot

- Henkilöstökulut, toteuma 109,98 %, kuluylitys 49 459 €: Kulut selittyvät työllistämispalkkoihin tulevien palkkatukien erilaisesta kirjautumisesta ja hanketyöntekijän palkkauksesta. Näistä molemmat tuotot ovat kirjautuneet tuloihin ja kulut menoihin.
- Palvelujen ostot, toteuma 106,75 %, kuluylitys 10 075 €: Selittyy Finest Future hankkeen ja uusien opiskelijoiden asuntoihin liittyvistä kuluista.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat, toteuma 110,48 %, kuluylitys 5 696 €: Finest Future asuntojen sähkön hintojen korotukset.
- Avustukset, toteuma 42,21 %, kulualitus 4 449 €: Järjestöille myönnetyt toimintatuet toteutuivat arvioitua pienempinä.
- Muut toimintakulut, toteuma 103,93 %, kuluylitys 12 267 €: Vuokratulot toteutuivat talousarviossa arvioitua suurempina.

2.3 Tuloslaskelman toteutuminen

Kunta ilman liikelaitosta

Tuloslaskelman erä	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Poikkeama %
Toimintatulot	17 687 959,00	-100 000,00	17 587 959,00	18 813 561,42	1 225 602,42	6,97%
Myyntitulot	3 778 112,00	0,00	3 778 112,00	5 081 340,76	1 303 228,76	34,49%
Maksutulot	1 156 914,00	0,00	1 156 914,00	1 289 308,08	132 394,08	11,44%
Tuet ja avustukset	1 279 619,00	-100 000,00	1 179 619,00	1 306 992,62	127 373,62	10,80%
Muut toimintatulot	11 473 314,00	0,00	11 473 314,00	11 135 919,96	-337 394,04	-2,94%
Valmistus omaan käyttöön	387 000,00	0,00	387 000,00	319 111,82	-67 888,18	-17,54%
Toimintamenot	-61 189 470,85	-980 000,37	-62 169 471,22	-59 576 388,64	2 593 082,58	-4,17%
Henkilöstömenot	-28 540 794,85	19 999,63	-28 520 795,22	-27 742 372,23	778 422,99	-2,73%
Palvelujen ostot	-16 352 485,00	-1 000 000,00	-17 352 485,00	-17 127 672,52	224 812,48	-1,30%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 482 961,00	0,00	-4 482 961,00	-3 703 325,07	779 635,93	-17,39%
Avustukset	-2 158 114,00	0,00	-2 158 114,00	-1 752 788,03	405 325,97	-18,78%
Muut toimintamenot	-9 655 116,00	0,00	-9 655 116,00	-9 250 230,79	404 885,21	-4,19%
Toimintakate	-43 114 511,85	-1 080 000,37	-44 194 512,22	-40 443 715,40	3 750 796,82	-8,49%
Verotulot	37 255 000,00	358 000,00	37 613 000,00	38 385 208,65	772 208,65	2,05%
Valtionosuudet	9 708 996,00	0,00	9 708 996,00	9 753 765,00	44 769,00	0,46%
Rahoitustulot ja menot	-1 088 644,00	380 000,00	-708 644,00	-560 888,53	147 755,47	-20,85%
Korkotulot		80 000,00	80 000,00	22 478,84	-57 521,16	-71,90%
Muut rahoitustulot	361 856,00	0,00	361 856,00	600 661,32	238 805,32	65,99%
Korkomenot	-1 450 500,00	300 000,00	-1 150 500,00	-1 180 459,58	-29 959,58	2,60%
Muut rahoitusmenot		0,00		-3 569,11	-3 569,11	
Vuosikate	2 760 840,15	-342 000,37	2 418 839,78	7 134 369,72	4 715 529,94	194,95%
Poistot ja arvonalentumiset	-4 994 893,00	0,00	-4 994 893,00	-4 971 711,66	23 181,34	-0,46%
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 994 893,00	0,00	-4 994 893,00	-4 819 405,00	175 488,00	-3,51%
Kertaluonteiset poistot		0,00			0,00	
Arvonalentumiset		0,00		-152 306,66	-152 306,66	
Tilikauden tulos	-2 234 052,85	-342 000,37	-2 576 053,22	2 162 658,06	4 738 711,28	-183,95%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 234 052,85	-342 000,37	-2 576 053,22	2 162 658,06	4 738 711,28	-183,95%

Tuloslaskelman toteutuman lisätiedot:

Verotulojen erittely

	Alkup TA 2024	TA muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama
Verotulot	37 255 000	358 000	37 613 000	38 385 209	772 209
Kunnan tulovero	30 000 000	310 000	30 310 000	31 028 092	718 092
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 779 000	48 000	2 827 000	2 800 624	-26 376
Kiinteistövero	4 476 000	0	4 476 000	4 556 493	80 493

Lisätietoa verotuloista:

Kunnan verotulot muodostuvat kunnallisverosta, kiinteistöverosta sekä osuudesta yhteisöveron tuottoon. Valtuuston on kuntalain 111 §:n mukaan viimeistään talousarvion hyväksymisen yhteydessä päätettävä kunnan tuloveroprosentista, kiinteistöveroprosenteista sekä muiden verojen perusteista. Kuntalain 110 §:n mukaan talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Valtuusto päättää veroprosenteista vuosittain marraskuussa.

Kunnan tulovero

Vuonna 2024 tuloveroprosentti oli 8,4 %. Ennusteiden tarkkuuden kannalta yksi keskeisimmistä tekijöistä on asukasluvun oikeellisuus. Vuoden 2024 talousarviossa suunnitteluoletuksena oli 16 350 asukasta vuoden lopussa. Todellinen asukasluku kuitenkin jatkoi laskuaan ja oli vuoden lopussa 16 031, mikä tarkoitti 319 asukkaan poikkeamaa ennusteesta.

Alkuperäisessä talousarviossa kunnallisverotuotoiksi arvioitiin 30 milj. €, ja myöhemmissä talousarviomuutoksissa arviota korotettiin 310 000 € 30,31 milj. €:n. Lopulta kunnallisveroja kertyi 31,028 milj. €.

Janakkalan tuloveroprosentit

Vuosi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tuloveroprosentti	20,50	20,50	21,00	21,00	21,00	21,00	21,00	21,00	8,36	8,40

Yhteisövero

Yhteisöt maksavat tuloistaan suhteellista veroa, yhteisöveroa, joka jaetaan valtiolle (76,31 %) ja kunnille (23,69 %). Yhteisöveron jako-osuuden sekä yhteisöveroprosentin määräytymisperusteineen määrää valtio.

Yhteisöverotuotoksi arvioitiin alkuperäisessä talousarviossa 2,779 milj. €, ja myöhemmissä talousarviomuutoksissa arviota korotettiin 48 000 €:lla 2,827 milj. €:n. Lopulta yhteisöveroja kertyi 2,801 milj. €.

Kiinteistövero

Kiinteistövero on kiinteistön arvon perusteella kunnalle vuosittain suoritettava vero. Verosta on säädetty kiinteistöverolaissa (20.7.1992/654). Kiinteistövero koskee kaikkia kiinteistöjä lukuun ottamatta metsiä, maatalousmaita sekä kiinteistöjä, joita käytetään yleisiin tarkoituksiin, kuten mm. kadut ja torit. Kiinteistöveron tuotto tilitetään kiinteistön sijaintikunnalle.

Kiinteistövero on kiinteistöveroprosentin mukainen osuus kiinteistön verotusarvosta. Kunnanvaltuusto määrää kunnan kiinteistöveroprosenttien suuruuden vuosittain etukäteen samalla, kun se vahvistaa varainhoitovuoden tuloveroprosentin. Kiinteistöveroprosentti määrätään sadasosaprosentin tarkkuudella.

Vuoden 2024 kiinteistöveroprosentit ja kiinteistöveron laskentaperusteet perustuvat kunnanvaltuustossa 13.11.2023 (§ 99) hyväksyttyihin prosentteihin

- yleinen kiinteistöveroprosentti 1,10
- vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 0,50
- muiden asuinrakennusten veroprosentti 1,10
- yleishyödyllisten yhteisöjen kiinteistöveroprosentti 0,00
- rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti 4,00
- voimalaitoksen veroprosentti 1,50

Vuodelle 2024 kiinteistöveroprosentteja ei nostettu. Kiinteistöveroksi arvioitiin alkuperäisessä talousarviossa 4,5 milj. € ja kiinteistöveroa kertyi noin 4,6 milj. €.

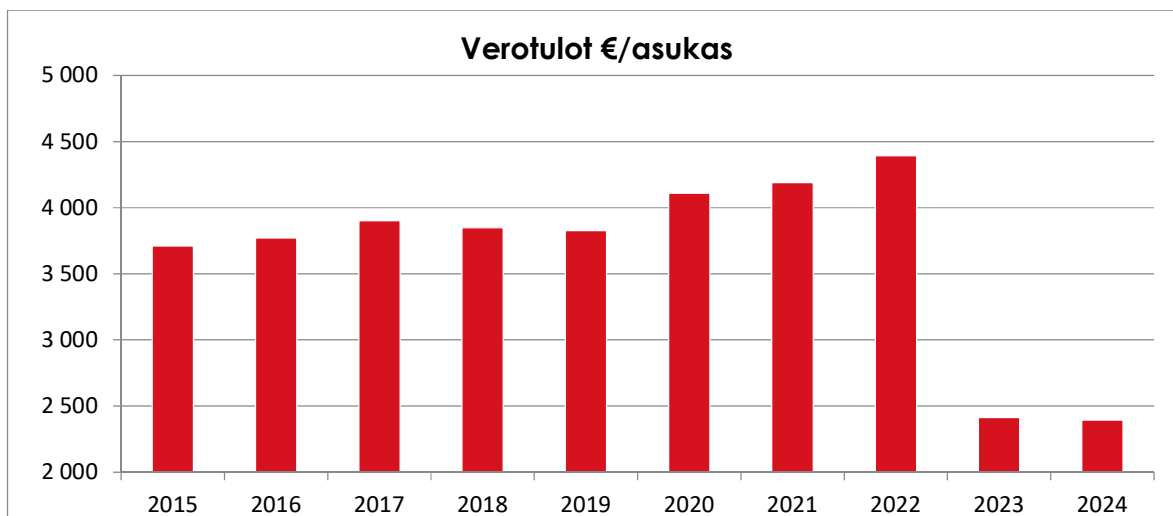
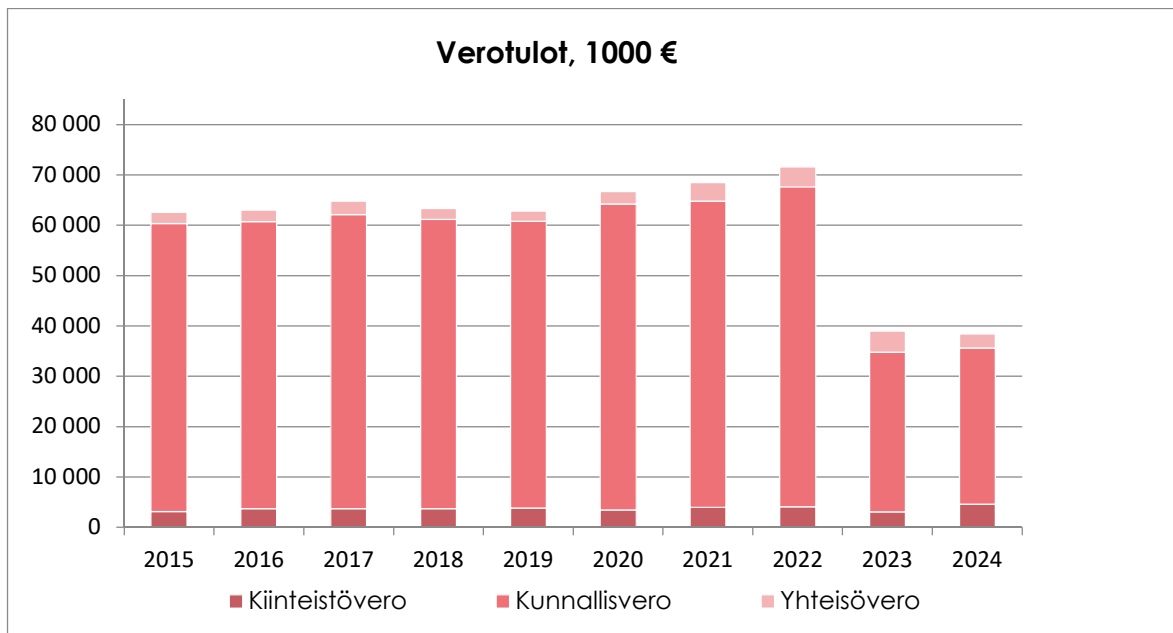
Kiinteistöverokannat 2015 - 2024

Vuosi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Yleinen kiinteistöveroprosentti	1,00	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10
Vakituisten asuinrakennusten veroprosentti	0,40	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Muiden asuinrakennusten veroprosentti	1,00	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10
Yleishyödyllisten yhteisöjen kiinteistöveroprosentti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti		4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Voimalaitoksen veroprosentti									1,50	1,50

Verotulot yhteensä:

Vuonna 2024 Janakkalan verotulot laskivat 1,5 % vuoteen 2023 verrattuna.

Verotulot 2015- 2024 (1000 €)											
Vuosi	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kiinteistövero	2 990	3 091	3 687	3 636	3 658	3 787	3 421	3 930	4 053	3 051	4 556
Kunnallisvero	56 093	57 247	57 059	58 492	57 504	57 028	60 799	60 868	63 542	31 662	31 028
Yhteisövero	2 024	2 207	2 287	2 676	2 130	1 999	2 485	3 662	3 933	4 238	2 801
Yhteensä	61 107	62 545	63 033	64 804	63 292	62 814	66 705	68 460	71 528	38 951	38 385



Verotulot/asukas	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
euroa/asukas	3 711	3 770	3 902	3 848	3 827	4 108	4 190	4 394	2 415	2 394

Valtionosuuksien erittely

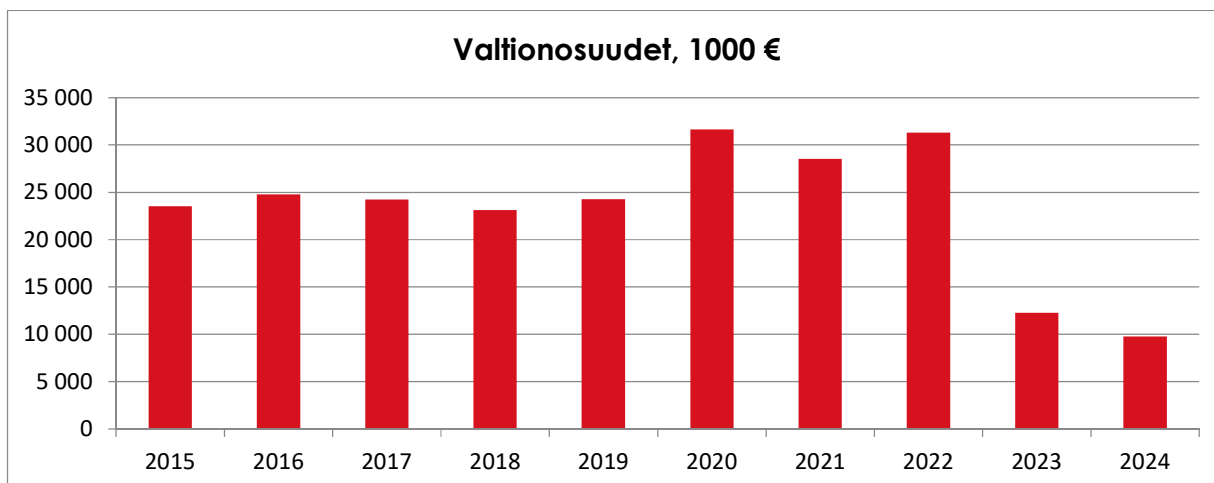
	Alkup TA 2024	TA muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama
Valtionosuudet	9 708 996	0	9 708 996	7 241 013	-2 467 983
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	9 708 996	0	9 708 996	9 269 521	-439 475
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet		0		-2 028 508	-2 028 508
Verotulomenetysten korvaus		0		2 512 752	2 512 752
Yhteensä	9 708 996	0	9 708 996	9 753 765	44 769

Lisätietoa valtionosuuksista:

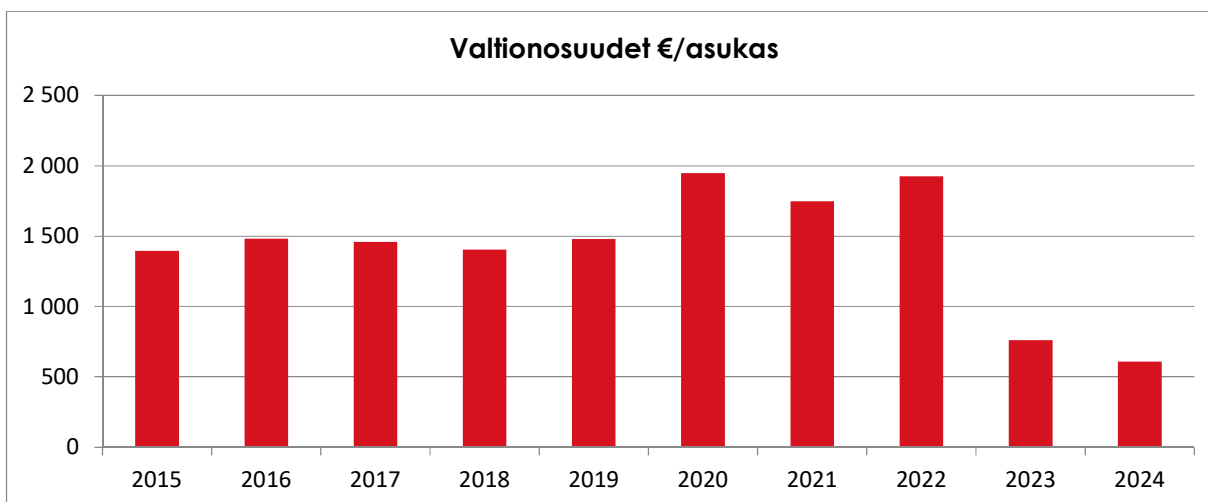
Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella verorasitteella. Tämä toteutetaan tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjaeroja. Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän, ikärakenteen ja sairastavuuden lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana on kuntien tulopohjan tasaaminen kuntien verotulojen perusteella.

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (618/2021) ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Vuoden 2024 alkuperäisessä talousarviossa valtionosuuksia ennakoitiin saatavan n. 9,71 milj. €. Lopullinen toteutuma oli 9,75 milj. €. Valtionosuuksien tarkempi erittely lajeittain löytyy kappaleesta 4.3.3. Valtionosuudet romahtivat vuonna 2024 sotesiirtolaskelmien valmistuttua, mikä johti pysyvään vähennykseen. Tilapäinen lisärahoitus kompensoi vaikutusta osittain, mutta se peritään kunnilta takaisin valtionosuusvähennyksenä vuosina 2025–2027.



Vuosi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Valtionosuudet 1000 €	23 531	24 760	24 227	23 120	24 290	31 634	28 548	31 323	12 270	9 754
Muutos, %-yks.	-0,4	5,2	-2,2	-4,6	5,1	30,2	-9,8	9,7	-60,8	-20,5
Muutos, 1 000 €	-91	1 229	-533	-1 107	1 170	7 344	-3 086	2 775	-19 053	-2 516



Vuosi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Valtionosuudet €/as.	1 396	1 481	1 459	1 406	1 480	1 948	1 747	1 924	761	608
Muutos, %-yks.	-0,5	6,1	-1,5	-3,6	5,3	31,6	-10,3	10,1	-60,5	-20,0
Muutos, €	-6	85	-22	-53	74	468	-201	177	-1 163	-152

Toimintatuottojen ja -kulujen kehitys

Kaikki vertailut edelliseen vuoteen on tehty siten, että vertailuvuodesta 2022 on poistettu hv-alueelle siirtyneet tuotot ja kulut.

Toimintatuottojen kehitys:

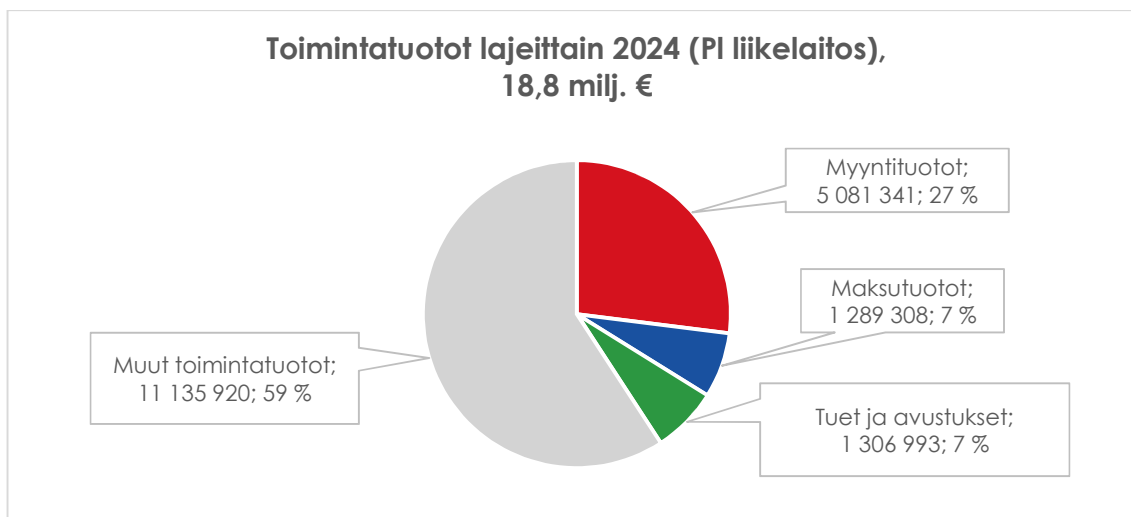
Toimintatuotot koostuvat myyntituotoista, maksutuotoista, tuista ja avustuksista sekä muista toimintatuotoista. Vuonna 2024 muutetussa talousarviossa toimintatuottoja odotettiin saatavan n. 17,6 milj. €. Tavoite ylittyi 1,2 milj. € ollen noin 18,8 milj. €. Laskua edellisvuoteen verrattuna oli n.1,6 milj. € eli 7,7 %.

Myyntituotot kasvoivat verrattuna muutettuun talousarvioon 1,3 milj. €:lla (MTA 3,8 milj. €, toteutunut 5,1 milj. €). Edellisvuoteen verrattuna myyntituotot kuitenkin vähenivät 1,6 milj. € eli 23,4 %. Aterial- ja puhtauspalveluiden ulkoistamisen pienentävä vaikutus oli otettu huomioon talousarviossa, mutta maahanmuuttopalveluiden valtionavustukset olivat huomattavasti ennakoitua suuremmat (MTA 120 000 €, toteutunut 558 000 €) ja metsäalueiden myyntituototkin kasvoivat odotettua enemmän (MTA 170 000 €, toteutunut 385 000 €). Lisäksi kotikuntakorvauksia kertyi ennakoitua enemmän (MTA 1,1 milj. €, toteutunut 1,5 milj. €), mikä osaltaan vaikutti myyntituottojen ylittymiseen.

Maksutuottojen kertymä (MTA 1,2 milj. €) toteutui hieman suurempana muutettuun talousarvioon verrattuna. Maksutuotoissa oli nousua n. 200 000 € ja 18,3 % verrattuna edellisvuoteen. Erityisesti suunnittelu ja mittaus toiminnan maksutuotoissa oli selkeää nousua.

Tuet ja avustukset (MTA 1,2 milj. €) ylittyivät muutettuun talousarvioon verrattuna n. 127 000 € ollen noin 1,3 milj. €. Tuet ja avustukset kasvoivat edellisvuoteen nähden n. 70 000 € eli 5,7 %. Hyvän kertymän selittää pääosin sivistystoimeen saadut erilaiset hankerahat.

Muut toimintatuotot (MTA 11,5 milj. €) alittuivat n. 0,3 milj. € muutettuun talousarvioon nähden ollen noin 11,1 milj. €. Muissa toimintatuotoissa on laskua edellisvuoteen nähden n. 0,3 milj. € eli 2,4 %. Lasku johtuu suurimmalta osin vuokratuottojen laskusta niin sisäisissä kuin ulkoisissa vuokriin.



Toimintakulujen kehitys:

Toimintakulut koostuvat henkilöstökuluista, palvelujen ostoista, aineista, tarvikkeista ja tavaroista, avustuksista sekä muista toimintakuluista. Vuoden 2024 muutetussa talousarviossa toimintakuluihin oli budjetoitu 62,2 milj. €. Arvio alittui n. 2,6 milj. € ollen 59,6 milj. €. Laskua edelliseen vuoteen verrattuna oli 1,9 % eli n. 1,1 milj. €.

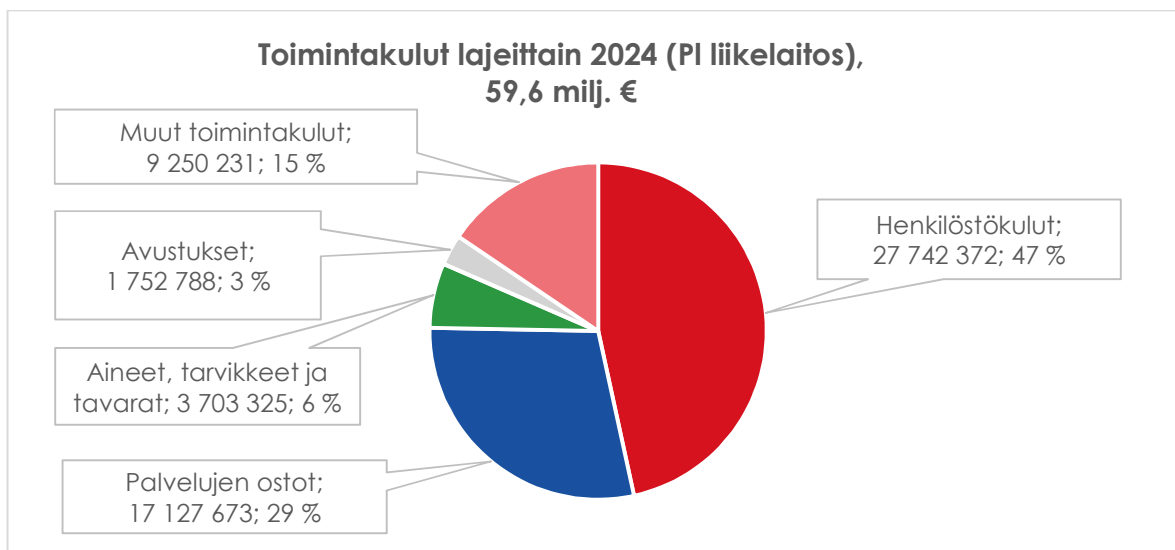
Henkilöstökulut (MTA 28,5 milj. €) alittuivat muutettuun talousarvioon nähden. Arvio alittui n. 0,8 milj. € ollen 27,7 milj. €. Kasvu edelliseen vuoteen verrattuna oli 0,2 % eli noin 60 000 €. Henkilöstökulujen toteutumiseen vaikuttivat sekä odotettavissa olleet kunta-alan sopimuskorotukset, että syksyllä asetettu hankintakielto, joka vaikutti muun muassa sijaisten rekrytointeihin.

Palvelujen ostot (MTA 17,4 milj. €) toteutuivat lähes muutetun talousarvion mukaisesti, ollen 17,1 milj. €. Palvelujen ostot-tiliryhmän muutos edelliseen vuoteen verrattuna oli 0,5 milj. € ja -2,7 %. Syksyllä asetettu hankintakielto näkyi tämän tiliryhmän kustannusten muodostumisessa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat (MTA 4,5 milj. €) alittuivat muutettuun talousarvioon nähden. Arvio alittui n. 0,8 milj. € ollen 3,7 milj. €. Kulujen aleneminen vuoden 2023 tilinpäätökseen oli n. 0,8 milj. € ja 18,2 %. Tässä tiliryhmässä näkyi myös syksyllä asetettu hankintakielto.

Avustukset (MTA 2,2 milj. €) alittuivat n. 0,4 milj. € verrattuna muutettuun talousarvioon ollen 1,8 milj. €. Avustusten määrä kasvoi edellisvuoteen verrattuna hyvin vähän, vain n. 20 800 € eli 1,2 %. Tieto lisää toimivuutta –hankkeelle varatuista avustuksista jäi käyttämättä noin 150 000 € ja työllistämiseen varatuista avustuksista noin 130 000 €.

Muut toimintakulut (MTA 9,7 milj. €) toteutuivat lähes muutetun talousarvion mukaisesti, ollen 9,3 milj. €. Muut toimintakulut tiliryhmän kustannuksista valtaosan (6,2 milj. €) muodostavat sisäiset vuokrat sekä ulkoiset leasingvuokrat noin 1,2 milj. €. Muut toimintakulut nousivat edelliseen vuoteen verrattuna vain noin 127 000 € ja 1,4 %.



Toimintatuottojen ja toimintakulujen merkittävimmät poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden on selitetty ao. tulosalueiden kohdalla.

Toimintakatteen kehitys:

Kunnan toimintakate on juoksevasta toiminnasta syntyvien kulujen ja tuottojen erotus. Siinä eivät ole mukana verotulot, valtionosuudet eikä rahoitustuotot tai -kulut. Myöskään investointimenot tai -tulot eivät ole mukana toimintakatteessa. Toimintakatteen toteuma 31.12.2024 on – 40 443 700 € eli noin 3,75 milj. € (8,5 %) alle muutetun talousarvion. Toimintakate kasvoi vuoteen 2023 verrattuna hyvin vähän, noin 0,5 milj. € eli 1,1 %.

Rahoitustuottojen- ja kulujen kehitys:

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma vuonna 2024 oli noin -561 000 €.

Rahoitustuotot olivat yhteensä noin 625 000 €, mikä on 175 000 € enemmän kuin vuonna 2023. Kasvu johtui Sarastia oy:n 174 500 € osinkotuotoista vuodelta 2023. Lisäksi osinkotuottoihin sisältyivät Kuntarahoituksen (96 933 €) ja Elisan (10 857 €) osinkotuotot. Muut rahoitustuotot koostuivat pääosin Janakkalan Veden maksamasta peruspääoman korosta (256 856 €).

Rahoituskulut koostuivat korkokuluista ja muista rahoituskuluista. Korkokulut olivat noin 1,18 milj. €, mikä ylitti talousarvion 30 000 €:lla (MTA 1,15 milj. €). Vuonna 2023 korkokulut olivat noin 830 000 €, joten kasvua oli 350 000 €. Korkomenojen kasvu johtui nollakorkokauden päättymisestä ja korkojen nopeasta noususta.

Muut rahoituskulut olivat noin 3 600 € ja koostuivat pääosin viivästyskoroista sekä luottokorttiyhtiöiden maksuprovisioista.

2.4 Investointien toteutuminen

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN 1.1.-31.12.2024						
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio -muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuminen	Poikkeama	Poikkeama %
Kiinteä omaisuus						
1209000101 * Maa-alueiden uushankinta	-300 000	0	-300 000	-111 500,00	188 500,00	-62,83%
1209000102 * Maa-alueiden myynti	50 000	0	50 000	15 981,74	-34 018,26	-68,04%
Kiinteä omaisuus yhteensä						
Pysyvät vastaavat	-250 000	0	-250 000	-95 518,26	154 481,74	-61,79%
Netto	-250 000	0	-250 000	-95 518,26	154 481,74	-61,79%
Osakkeet ja osuudet						
1209000201 Osakkeiden osto	-35 000	0	-35 000		35 000,00	-100,00%
1209000202 Osakkeiden myynti		0		20 892,30	20 892,30	
Osakkeet ja osuudet yhteensä						
Pysyvät vastaavat	-35 000	0	-35 000	20 892,30	55 892,30	-159,69%
Netto	-35 000	0	-35 000	20 892,30	55 892,30	-159,69%

Talouden olennaiset määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Maa-alueiden myynti käsittää maan myynnistä saadun tasearvon, tasearvon ylittävä osa on kirjattu käyttötalouteen yleishallinnon osalle myyntivoittoihin.

Osakkeiden myynti käsittää Suomi-radan osakkeiden tasearvon, ja tasearvon alittava osa on kirjattu käyttötalouteen yleishallinnon osalle luovutustappiona.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN 1.1.-31.12.2024						
Talonrakennus	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuminen	Poikkeama	Poikkeama %
Talonrakennus uushankinta						
Opetustoimi						
12090323001_001 Tervakosken koulu- ja monitoimikeskus, uudisrakennus, 1-vaih	-8 500 000	-1 000 000	-9 500 000	-9 232 680,40	267 319,60	-2,81 %
Vapaa-ajan rakennukset						
12090325002_002 Huolto/latukonevarasto Hakamäen urheilukenttä	-800 000	-140 000	-940 000	-583 308,71	356 691,29	-37,95 %
12090325002_003 Huolto/latukonevarasto Hakamäen urheilukenttä rahoitusosuus		0		57 000,00	57 000,00	
Muut talonrakennushankkeet						
12090326001_002 Teollisuustalo vesijohtojen uusiminen	-78 000	78 000	0	0,00	0,00	
Talonrakennus uushankinta yhteensä						
Tulot		0		57 000,00	57 000,00	
Menot	-9 378 000	-1 062 000	-10 440 000	-9 815 989,11	624 010,89	-5,98 %
Netto	-9 378 000	-1 062 000	-10 440 000	-9 758 989,11	681 010,89	-6,52 %

Talorakennus korjausinvestointi						
Vanhustyö						
12090331002_001 Puutapailan kuntoarvio, vesikaton uusiminen	-30 000	0	-30 000	-13 948,95	16 051,05	-53,50 %
Varhaiskasvatus						
12090334007_001 Kivitaskun pvk, esteettömyyskorjaukset	-20 000	0	-20 000	-13 008,26	6 991,74	-34,96 %
12090334007_002 Kivitaskun päiväkot, lämmitysjärjestelmä	-250 000	60 000	-190 000	-188 877,54	1 122,46	-0,59 %
12090334007_003 Kivitaskun päiväkot, valaistus	-60 000	0	-60 000	-48 981,49	11 018,51	-18,36 %
Muut talorakennushankkeet						
12090336002_005 Kunnantalon lukituksen uusiminen	-50 000	0	-50 000	-47 774,63	2 225,37	-4,45 %
12090336002_006 Kunnantalon ja Veturin tilojen perusparannukset	-30 000	0	-30 000	-20 418,79	9 581,21	-31,94 %
Muut						
12090336004_001 Teollisuustalo vesijohtojen uusiminen		-78 000	-78 000	-70 627,90	7 372,10	-9,45 %
12090336009_001 Lain vaatimat sähköautojen latauspisteet	-140 000	80 000	-60 000	-60 729,23	-729,23	1,22 %
12090336009_002 Rakennusten putkilukot	-13 000	0	-13 000	-13 011,59	-11,59	0,09 %
Talorakennus korjausinvestointi yhteensä						
Tulot						
Menot	-593 000	62 000	-531 000	-477 378,38	53 621,62	-10,10 %
Netto	-593 000	62 000	-531 000	-477 378,38	53 621,62	-10,10 %
Talorakennus yhteensä						
Tulot		0		57 000,00	57 000,00	
Menot	-9 971 000	-1 000 000	-10 971 000	-10 293 367,49	677 632,51	-6,18 %
Netto	-9 971 000	-1 000 000	-10 971 000	-10 236 367,49	734 632,51	-6,70 %

Talouden olennaiset määrärahojen poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Uushankinta:

Tervakosken koulukeskus 1.vaihe: Toteutui vuoden aikana suunnitellusti ja merkittäviä poikkeamia ei tullut.

Huoltorakennus, Hakamäen urheilukenttä: Urakoitsija teki vuoden 2024 aikana konkurssin. Osa töistä suoritettiin kiireellisinä, mutta urakan loppuun toteuttamisen siirtyy vuoden 2025 aikana. Tästä johtuen kaikkia määrärahoja ei käytetty vuoden 2024 aikana.

Korjausinvestoinnit:

Korjausinvestoinnit etenivät suunnitellusti. Suurimmat erot johtuvat siitä, että investoinnit saatiin suoritettua kilpailutusten jälkeen arvioitua edullisemmin.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN 1.1.-31.12.2024						
Investointikohde	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
Elinkeinoalueiden tonttituotanto-ohjelman infra						
120904001_00008 Kanssin alue (suunnittelu)	-150 000	0	-150 000		150 000,00	-100,00 %
120904001_00013 More-hankkeen suunnittelu liittymät ja kadut	-150 000	0	-150 000		150 000,00	-100,00 %
120904001_00014 Yritystonttien vaatimat infratyöt 2024	-27 000	27 000	0		0,00	
Asumisen tonttituotanto-ohjelman infra						
1209040021_0001 Kaartotien jatke ja Mikkolantien liittymä mt 120:lle (alitus)		0		0,00	0,00	

Viheralueet, puistot ja pihat						
120904003_00017 Ilveslinnan maisemointi ja meluvallit, viimeistely 2023		0		0,00	0,00	
120904003_00020 Leikkikenttien kalusteet 2023 / Turenki		0		-12 000,00	-12 000,00	
120904003_00024 Lyylinpuisto	-150 000	150 000	0		0,00	
120904003_00025 Leikkikenttien kalusteet ja varusteet 2024/ Turenki	-50 000	0	-50 000	-36 068,10	13 931,90	-27,86 %
120904003_00026 Kiinteistöjen piha-alueet ja esteettömyys 2024	-80 000	0	-80 000	-77 326,03	2 673,97	-3,34 %
120904003_00027 Porttilantien päiväkodin pihan leikkivälineet 2024	-50 000	0	-50 000	-71 890,06	-21 890,06	43,78 %
120904003_00028 Porttilantien päiväkodin pihan leikkivälineet 2024 rahoitus		0		15 000,00	15 000,00	
Liikunta-alueiden infra						
120904004_00011 Hakamäen urheilualue 1-vaihe	-777 000	-197 000	-974 000	-967 623,06	6 376,94	-0,65 %
120904004_00020 Lähiliikuntapaikkojen päivitys 2024	-25 000	0	-25 000		25 000,00	-100,00 %
120904004_00021 Tervakosken tenniskenttä, aidat	-30 000	0	-30 000	-32 655,62	-2 655,62	8,85 %
120904004_00022 Tietyn uimarannan perusparannus	-25 000	0	-25 000	-7 240,57	17 759,43	-71,04 %
Muut Infrahankkeet						
120904005_00031 Tierpintie-Lastuvuorentie KLV	-170 000	0	-170 000	-162 239,05	7 760,95	-4,57 %
120904005_00047 Tervakosken Eskolantie KLV silta	-20 000	20 000	0		0,00	
120904005_00052 Päällystystyöt + kivityöt 2024 (erittelemätön, teknltk päätö)	-200 000	0	-200 000	-202 858,44	-2 858,44	1,43 %
120904005_00053 Kassari (Tervakoski), suunnittelu ja saneeraus	-30 000	0	-30 000	-30 086,76	-86,76	0,29 %
120904005_00054 Teiden saneeraus, suunnittelu	-40 000	0	-40 000	-35 180,13	4 819,87	-12,05 %
120904005_00057 Taajamien valaistussaneeraukset 2024 (kohteet teknltk päätök)	-50 000	0	-50 000	-53 287,94	-3 287,94	6,58 %
120904005_00058 Liikenneturvallisuuden parantaminen 2024	-35 000	0	-35 000	-32 761,58	2 238,42	-6,40 %
120904005_00059 Hulevesijärjestelmien saneeraus 2024	-30 000	0	-30 000	-50 276,69	-20 276,69	67,59 %
Teknisenlautakunnan infrainvestoinnit						
Tulot		0		15 000,00	15 000,00	
Menot	-2 089 000	0	-2 089 000	-1 771 494,03	317 505,97	-15,20 %
Netto	-2 089 000	0	-2 089 000	-1 756 494,03	332 505,97	-15,92 %
Infrainvestoinnit yhteensä						
Tulot		0		15 000,00	15 000,00	
Menot	-2 089 000	0	-2 089 000	-1 771 494,03	317 505,97	-15,20 %
Netto	-2 089 000	0	-2 089 000	-1 756 494,03	332 505,97	-15,92 %

Talouden olennaiset määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Elinkeinoalueiden tonttituotanto-ohjelman infra:

- Kanssin alueen kaavoitus ei edennyt suunnitellusti ja tästä johtuen alueeseen ei kohdistunut vuoden 2024 aikana investointi määrärahoja
- More- Hankkeet eivät edenneet suunnitellusti ja tästä johtuen investointimäärärahaa voitu käyttää.

Viheralueet, puistot, pihat: Viheralueet, puistot ja pihat kokonaisuus ylittyi 1,27 % (2 284,19 €). Investoinnit toteutuivat kokonaisuuden alla suunnitellusti.

Liikunta-alueiden infra:

- Liikunta-alueiden infra kokonaisuus alittui 4,41 % (46 480, 75 €)
- Lähiliikunta-alueiden päivitykseen tekninen lautakunta käytti otto-oikeutta. Urakkaa ei suoritettu vuoden aikana. Lisäksi tietyin uimarannan perusparannuksen tehtäviä töitä karsittiin, koska urakka olisi ollut merkittävästi kalliimpi ja määrärahat eivät olisi riittäneet.

Muut infrahankkeet: Muissa infrahankkeissa kokonaisuus ylittyi 2,11 % (11 690, 59 €) Suurin yksittäinen ylitys oli hulevesijärjestelmien saneerauksessa. Suunnitellut työt olivat arvioitu kalliimmat suorittaa. Ylitystä pystyttiin tasaamaan muiden kohteiden ollessa edullisempia toteuttaa ja kaikkia määrärahoja ei ollut tarve käyttää.

Käyttösuunnitelman mukaiset infrahankkeet alittuivat kokonaisuuden näkökulmasta.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN 1.1.-31.12.2024						
Investointikohde	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
Tietokoneohjelmistot						
Kunnanhallitus						
12090001_000013 Taloushallinnon järjestelmien kehittäminen	-15 000	0	-15 000		15 000,00	-100,00 %
12090001_000014 HR 365 järjestelmän arkistointiratkaisu 2023	-15 000	0	-15 000		15 000,00	-100,00 %
12090001_000018 Tietoliik sopimuksen käyttöönotto	-42 000	0	-42 000	-20 711,70	21 288,30	-50,69 %
12090001_000019 MS-Officet 2024	-11 000	0	-11 000	-10 810,88	189,12	-1,72 %
12090001_000031 Talous- ja henk.hall uudelleen järjestelyt	-65 000	0	-65 000		65 000,00	-100,00 %
Tietokoneohjelmistot yhteensä						
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	
Menot	-148 000	0	-148 000	-31 522,58	116 477,42	-78,70 %
Netto	-148 000	0	-148 000	-31 522,58	116 477,42	-78,70 %

Talouden olennaiset määrärahopoikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Tietoliikennesopimuksen käyttöönottoprojekti venyi, joten investointia jatkettiin vuoden 2025 puolelle. Vuoden 2024 puolella saatiin laskutettua vain osa kuluista.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN 1.1.-31.12.2024						
Investointikohde	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	2024	Poikkeama	Poikkeama %
Irtain omaisuus, tekninen lautakunta						
120906304_00050 Hakamäen urheilupuiston ensikertainen kalustaminen	-120 000	0	-120 000	-95 346,19	24 653,81	-20,54 %
120906304_00059 Katokset 2024: (polkupyörät ja mopot, linja-auto)	-30 000	0	-30 000		30 000,00	-100,00 %
120906304_00060 Laituri, Tietty	-25 000	0	-25 000	-31 374,74	-6 374,74	25,50 %
120906304_00061 Huoltoauto Turenki	-60 000	0	-60 000	-46 717,10	13 282,90	-22,14 %
120906304_00062 Ruuviliinko taakseajettavaan traktoriin	-20 000	0	-20 000		20 000,00	-100,00 %
120906304_00063 Avoharja ja kauaharja (hiekotushiekan poisto)	-25 000	0	-25 000	-20 616,04	4 383,96	-17,54 %
120906304_00064 Kuntosalilaitteet 2024, Turengin liikuntahalli	-11 000	0	-11 000		11 000,00	-100,00 %
Irtain omaisuus yhteensä						
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	
Menot	-291 000	0	-291 000	-194 054,07	96 945,93	-33,31 %
Netto	-291 000	0	-291 000	-194 054,07	96 945,93	-33,31 %

Talouden olennaiset määräraha poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Muut koneet ja kalusto, tekninen

- Hakamäen huoltorakennuksen urakoitsijan konkurssista johtuen Hakamäen urheilupuiston ensikertaista kalustamista ei voitu suorittaa kokonaisuudessaan. Investointi siirtyy osittain vuoden 2025 aikana tehtäväksi.
- Tietyn uimarannan laituri oli arvioitua kalliimpi hankkia.
- Katokset 2024 jätettiin tekemättä. Edellisellä kerralla hankitut katokset ovat vielä asentamatta.
- Ruuvilinko jätettiin säästösyistä hankkimatta.
- Avoharja ja kauharja olivat arvioitua edullisemmat
- Kuntosalilaitteet eivät täyttäneet investointien määritelmää ja määräraha jätettiin näin käyttämättä.

Investoinnit yhteensä, pl LL	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
Pysyvät vastaavat	-285 000	0	-285 000	-74 625,96	210 374,04	-73,82 %
Toimintakulut	-12 499 000	-1 000 000	-13 499 000	-12 290 438,17	1 208 561,83	-8,95 %
Toimintatuotot		0		72 000,00	72 000,00	
Nettomeno	-12 784 000	-1 000 000	-13 784 000	-12 293 064,13	1 490 935,87	-10,82 %

Janakkalan Vesi LL INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN 1.1.-31.12.2024						
Investointikohde	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
Uudisrakentaminen						
Yritystoiminnan katuhankeiden vesihuolto						
120914001_00001 JaVe Erittelemättömät	-40 000	0	-40 000		40 000,00	-100,00 %
120914001_00004 Harvialan kartanoalue		0		-13 155,59	-13 155,59	
Asuntotuotannon katuhankeiden vesihuolto, Turenki						
120914002_00006 JaVe Uuden urheilukentän infra	-100 000	0	-100 000	0,00	100 000,00	-100,00 %
120914002_00009 Hakamäen uusi yleisurheilukenttä		0		0,00	0,00	
Peruskorjaus						
Katuhankkeet						
120914101_00012 Ylikyläntie	-400 000	0	-400 000		400 000,00	-100,00 %
120914101_00017 Yrttitie	-30 000	0	-30 000		30 000,00	-100,00 %
120914101_00019 Lastujärven vj		0		0,00	0,00	
120914101_00018 Korpilontie	-30 000	0	-30 000	-15 766,49	14 233,51	-47,45 %
Laitoshankkeet						
120914102_00004 Erittelemättömät kohteet, vesilaitos	-40 000	0	-40 000		40 000,00	-100,00 %
120914102_00006 Leppäkosken vh-verkosto		0		0,00	0,00	
120914102_00007 Kuumolan vedenottaman saneeraus	-300 000	0	-300 000	-138 475,84	161 524,16	-53,84 %
120914102_00013 Rasvanpoisto	-1 900 000	0	-1 900 000	-3 742 611,87	-1 842 611,87	96,98 %
120914102_00014 Tervakosken VH-verkosto	-60 000	0	-60 000		60 000,00	-100,00 %
120914102_00016 Turengin VH-verkosto	-120 000	0	-120 000		120 000,00	-100,00 %
120914102_00022 Erittelemättömät kohteet, viemärlaitos 2022	-40 000	0	-40 000		40 000,00	-100,00 %
120914102_00025 Jätevesipumppaamon saneeraus 2023	-40 000	0	-40 000	-136 448,71	-96 448,71	241,12 %
120914102_00026 Vesitorni-Oravapolku-Jänispolku vesijohdon saneeraus	-250 000	0	-250 000	-492 724,65	-242 724,65	97,09 %
120914102_00027 Erittelemättömät kohteet, viemärlaitos		0		0,00	0,00	
120914102_00028 Tervakosken VH-verkosto		0		-47 168,59	-47 168,59	
120914102_00029 Turengin VH-verkosto		0		-226 912,83	-226 912,83	
120914102_00024 Toimitila/hallirakennus	-400 000	0	-400 000		400 000,00	-100,00 %
Irtain omaisuus						
1209160_0000002 Pakettiauton vaihto		0		-41 769,88	-41 769,88	
Janakkalan Vesi LL investoinnit yhteensä						
Toimintakulut	-3 750 000	0	-3 750 000	-4 855 034,45	-1 105 034,45	29,47 %
Nettomeno	-3 750 000	0	-3 750 000	-4 855 034,45	-1 105 034,45	29,47 %

Investoinnit yhteensä	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
Pysyvät vastaavat	-285 000	0	-285 000	-74 625,96	210 374,04	-73,82 %
Toimintakulut	-16 249 000	-1 000 000	-17 249 000	-17 145 472,62	103 527,38	-0,60 %
Toimintatuotot		0		72 000,00	72 000,00	
Nettomeno	-16 534 000	-1 000 000	-17 534 000	-17 148 098,58	385 901,42	-2,20 %

2.5 Rahoitusosan toteutuminen

Kunta ilman liikelaitosta

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2024	Poikkeama	Poikkeama %
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	2 703 438	-342 000	2 361 438	6 969 886,30	4 608 448,52	195,15%
Tulorahoituksen korjauserät	-160 000	0	-160 000	-221 109,96	-61 109,96	38,19%
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-12 834 000	-1 000 000	-13 834 000	-12 401 938,17	1 432 061,83	-10,35%
Rahoitusosuudet		0		72 000,00	72 000,00	
investointimenoihin						
Pysyvien vastaavien	210 000	0	210 000	257 984,00	47 984,00	22,85%
hyödykkeiden luovutustulot						
Toiminta ja investoinnit, netto	-10 080 562	-1 342 000	-11 422 562	-5 323 177,83	6 099 384,39	-53,40%
Rahoitustoiminta						
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	18 649 825	-13 649 825	5 000 000	5 000 000,00	0,00	0,00%
Pitkäaikaisten lainojen	-8 626 665	0	-8 626 665	-7 591 665,36	1 034 999,64	-12,00%
vähennys						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	7 500 000	7 500 000	77 970,31	-7 422 029,69	-98,96%
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	0	0	-5 545 858,45	-5 545 858,45	

2.6 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta, 1000 € (ilman liikelaitosta)

KÄYTTÖTALOUSOSA	Sitovuus	Määrärahat						Tuloarviot					
		Alkup. TA	TA muu- tokset	MTA	Toteuma 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Alkup. TA	TA muu- tokset	MTA	Toteuma 2024	Poikkeama	Poikkeama %
KESKUSVAALILAUTAKUNTA													
Vaalit	B	170		170	140	-30	17,65 %	100	0	100	91	-9	-8,60 %
TARKASTUSLAUTAKUNTA													
Tarkastustoimi	B	53		53	33	-21	38,79 %	0	0	0	0	0	0,00 %
KUNNANHALLITUS													
Yleishallinto	B	2 338	-30	2 308	2 222	-86	3,72 %	635	0	635	619	-16	-2,55 %
Talouspalvelut	B	1 031		1 031	877	-154	14,95 %	1	0	1	155	155	30988,18 %
Henkilöstöpalvelut	B	1 855		1 855	1 758	-97	5,25 %	137	0	137	131	-6	-4,54 %
Työllisyys- ja kotouttamispalvelut	B	2 512	-100	2 412	2 115	-297	12,30 %	395	-100	295	888	593	200,94 %
Kuntakehitys	B	788	-10	778	666	-112	14,38 %	14	0	14	44	30	221,78 %
HYVINVOINTILAUTAKUNTA													
Hyvinvointilautakunta	B		148	148	180	32	-21,40 %	0	0	0	0	0	0,00 %
TEKNINEN LAUTAKUNTA													
Teknisen toimen hallinto	B	337		337	292	-45	13,45 %	0	0	0	0	0	0,00 %
Maankäyttö	B	1 617	-2	1 615	1 466	-149	9,23 %	932	0	932	835	-97	-10,41 %
Valmistus omaan käyttöön	B	-15		-15	-8	7	44,73 %	0	0	0	0	0	0,00 %
Maaseutu- ja kyläpalvelut	B	286	-8	278	274	-4	1,57 %	81	0	81	80	-1	-1,23 %
Maaseutupalvelu yksikkö	B	454		454	450	-4	0,88 %	508	0	508	517	10	1,90 %
Liikuntapalvelut	B	1 806	-18	1 788	1 641	-147	8,23 %	399	0	399	438	39	9,83 %
Tilapalvelut	B	8 053		8 053	7 404	-649	8,06 %	10 546	0	10 546	10 132	-414	-3,93 %
Valmistus omaan käyttöön	B	-130		-130	-175	-45	-34,65 %	0	0	0	0	0	0,00 %
Aluepalvelut	B	2 306		2 306	2 224	-82	3,55 %	187	0	187	450	263	140,19 %
Valmistus omaan käyttöön	B	-242		-242	-136	106	43,89 %	0	0	0	0	0	0,00 %
Ateria- ja puhtauspalvelut	B	339	1 000	1 339	1 568	229	-17,08 %	1 321	0	1 321	1 365	44	3,36 %
SIVISTYSLAUTAKUNTA													
Sivistystoimen hallinto	B	557	-154	403	366	-37	9,07 %	0	0	0	0	0	0,00 %
Varhaiskasvatus	B	12 108		12 108	12 163	56		518	0	518	538	20	3,94 %
Opetustoimi	B	22 584	131	22 715	21 723	-992	4,37 %	1 558	0	1 558	2 088	530	34,04 %
Kirjasto	B	1 000		1 000	923	-77	7,71 %	18	0	18	18	0	-1,33 %
Nuoriso	B	996	23	1 019	1 092	73	-7,17 %	339	0	339	423	84	24,89 %
Käyttötalouden yhteensä		60 803	980	61 783	59 258	-2 525	-4,09 %	17 689	-100	17 589	18 812	1 225	6,96 %

TULOSLASKELMAOSA	Sitovuus	Määrärahat						Tuloarviot					
		Alkup. TA	TA muu- tokset	MTA	Toteuma 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Alkup. TA	TA muu- tokset	MTA	Toteuma 2024	Poikkeama	Poikkeama %
Verotulot	B							37 255	358	37 613	38 385	-772	-2,05 %
Valtionosuudet	B							9 709	0	9 709	9 754	-45	-0,46 %
Korkotuotot	N							0	80	80	22	58	72,50 %
Muut rahoitustuotot	N							362	0	362	601	-239	-66,02 %
Korkokulut	N	1 451	-300	1 151	1 180	-30	2,61 %						
Muut rahoituskulut	N				2	-2							
Tuloslaskelmaosa yhteensä		1 451	-300	1 151	1 182	-32	-2,78 %	47 326	438	47 764	48 762	-998	-2,09 %
INVESTOINTIOSA	Sitovuus	Määrärahat						Tuloarviot					
		Alkup. TA	TA muu- tokset	MTA	Toteuma 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Alkup. TA	TA muu- tokset	MTA	Toteuma 2024	Poikkeama	Poikkeama %
Kiinteä omaisuus	B	300		300	112	-189	62,83 %	50	0	50	16	-34	-68,04 %
Osakkeet ja osuudet	B	35		35		-35	100,00 %	0	0	0	21	21	
Talonrakennus	B	9 971	1 000	10 971	10 293	-678	6,18 %	0	0	0	57	57	
Kunnallistekniikka	B	2 089		2 089	1 771	-318	15,20 %	0	0	0	15	15	
Tietokoneohjelmistot	B	148		148	32	-116	78,70 %	0	0	0	0	0	
Irtain omaisuus	B	291		291	194	-97	33,31 %	0	0	0	0	0	
Investointiosa yhteensä		12 834	1 000	13 834	12 402	-1 433	-10,36 %	50	0	50	109	59	118,00 %
RAHOITUSOSA	Sitovuus	Määrärahat						Tuloarviot					
		Alkup. TA	TA muu- tokset	MTA	Toteuma 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Alkup. TA	TA muu- tokset	MTA	Toteuma 2024	Poikkeama	Poikkeama %
Antolainauksen muutokset													
Antolainasaamisten lisäys	B				53	-53							
Lainakannan muutokset													
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	N							18 650	-13 650	5 000	5 000	0	0,00 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	N	8 627		8 627	7 592	-1 035	12,00 %						
Lyhytaikaisten lainojen muutos			-7 500	-7 500	1 492	8 992	119,90 %						
Vaikutus maksuvalmiuteen								0	0	0	1 236	1 236	
Rahoitusosa yhteensä		8 627	-7 500	1 127	9 137	7 904	701,33 %	18 650	-13 650	5 000	6 236	1 236	24,72 %
YHTEENSÄ		83 715	-5 820	77 895	81 979	3 914	5,02 %	83 715	-13 312	70 403	73 919	1 522	2,16 %

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut (ml. liikelaitos)

	1-12/2024		1-12/2023	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	7 546 608,16		6 652 818,87	
Maksutuotot	1 295 529,05		1 094 844,65	
Tuet ja avustukset	1 309 306,38		1 239 716,23	
Muut toimintatuotot	4 697 420,00	14 848 863,59	5 225 196,80	14 212 576,55
Valmistus omaan käyttöön		321 186,84		338 288,98
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-23 233 164,46		-22 789 299,63	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-4 898 291,98		-4 862 029,01	
Muut henkilösivukulut	-505 130,57		-861 045,55	
Palvelujen ostot	-16 180 763,97		-14 157 775,72	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 157 503,92		-5 070 345,78	
Avustukset	-1 753 788,03		-1 773 629,47	
Muut toimintakulut	-2 976 309,81	-53 704 952,74	-3 152 541,87	-52 666 667,03
Toimintakate		-38 534 902,31		-38 115 801,50
Verotulot		38 385 208,65		38 951 692,74
Valtionosuudet		9 753 765,00		12 270 104,50
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	93 590,42		87 843,66	
Muut rahoitustuotot	350 005,65		181 235,87	
Korkokulut	-1 202 931,78		-855 324,44	
Muut rahoituskulut	-3 592,81	-762 928,52	-10 457,74	-596 702,65
Vuosikate		8 841 142,82		12 509 293,09
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 055 292,62		-7 550 858,16	
Arvonalentumiset	-152 306,66	-6 207 599,28	-134 771,04	-7 685 629,20
Tilikauden tulos		2 633 543,54		4 823 663,89
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		2 633 543,54		4 823 663,89

3.2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut (ml. liikelaitos)

	1-12/2024		1-12/2023	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	8 841 142,82		12 509 293,09	
Tulorahoituksen korjauserät	-221 109,96	8 620 032,86	-210 248,00	12 299 045,09
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-17 256 972,62		-11 600 147,95	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	72 000,00		1 546 659,30	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	257 984,00	-16 926 988,62	306 055,81	-9 747 432,84
Toiminnan ja investointien rahavirta		-8 306 955,76		2 551 612,25
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000,00		10 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 908 093,36		-7 714 267,93	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	77 970,31	-2 830 123,05	-979 050,32	1 306 681,75
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	238 308,16		47 923,21	
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		0,00	
Saamisten muutos	-688 799,07		956 614,14	
Korottomien velkojen muutos	-1 388 221,58	-1 838 712,49	-3 859 798,92	-2 855 261,57
Rahoituksen rahavirta		-4 668 835,54		-1 548 579,82
Rahavarojen muutos		-12 975 791,30		1 003 032,43
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	293 083,80		13 268 875,10	
Rahavarat 1.1.	13 268 875,10	-12 975 791,30	12 265 842,67	1 003 032,43

3.3 Tase (ml. liikelaitos)

VASTAAVAA	1-12/2024	1-12/2023
A Pysyvät vastaavat	105 692 903,49	94 809 821,69
I Aineettomat hyödykkeet	373 601,35	521 100,38
1. Aineettomat oikeudet	37 779,76	180 219,25
2. Muut pitkävaikutteiset menot	315 109,89	320 352,13
3. Ennakkomaksut	20 711,70	20 529,00
II Aineelliset hyödykkeet	95 004 617,00	83 953 143,87
1. Maa- ja vesialueet	13 617 927,30	13 529 597,84
2. Rakennukset	36 176 089,74	38 570 691,98
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	23 061 826,46	21 772 746,78
4. Koneet ja kalusto	1 962 989,20	2 119 562,36
5. Muut aineelliset hyödykkeet	197 587,18	197 587,18
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	19 988 197,12	7 762 957,73
III Sijoitukset	10 314 685,14	10 335 577,44
1. Osakkeet ja osuudet	10 314 685,14	10 335 577,44
B Toimeksiantojen varat	699 344,87	699 700,52
2. Lahjoitusrahastojen varat	699 344,87	699 700,52
C Vaihtuvat vastaavat	6 124 238,19	18 411 230,42
II Saamiset	5 831 154,39	5 142 355,32
Pitkäaikaiset saamiset	89 250,00	89 250,00
3. Muut saamiset	89 250,00	89 250,00
Lyhytaikaiset saamiset	5 741 904,39	5 053 105,32
1. Myyntisaamiset	1 508 516,96	1 566 328,13
2. Lainasaamiset	455 919,09	
3. Muut saamiset	2 937 120,13	2 774 240,55
4. Siirtosaamiset	840 348,21	712 536,64
III Rahoitusarvopaperit	12 705,69	12 705,69
2. Sijoitukset	12 705,69	12 705,69
rahamarkkinainstrumentteihin		
IV Rahat ja pankkisaamiset	280 378,11	13 256 169,41
VASTAAVAA YHTEENSÄ	112 516 486,55	113 920 752,63

VASTATTAVAA	1-12/2024	1-12/2023
A Oma pääoma	56 133 511,64	51 088 134,41
I Peruspääoma	40 021 634,28	40 021 634,28
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	11 066 500,13	6 242 836,24
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 633 543,54	4 823 663,89
D Toimeksiantojen pääomat	1 203 109,80	965 157,29
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	48 505,29	50 057,51
3. Muut toimeksiantojen pääomat	1 154 604,51	915 099,78
E Vieras pääoma	57 591 698,80	61 867 460,93
I Pitkäaikainen	41 448 115,84	44 512 246,02
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	38 366 678,78	41 413 841,14
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	3 081 437,06	3 098 404,88
II Lyhytaikainen	16 143 582,96	17 355 214,91
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 964 874,46	7 744 028,36
4. Lainat muilta luotonantajilta	275 467,67	279 274,46
5. Saadut ennakot	169 903,91	623 253,34
6. Ostovelat	3 535 125,05	4 270 028,87
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	575 067,10	513 606,96
8. Siirtovelat	3 623 144,77	3 925 022,92
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>112 516 486,55</u>	<u>113 920 752,63</u>

3.4 Konsernilaskelmat

3.4.1 Konsernituloslaskelma

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot	21 960 134,50	21 327 923,67
Toimintakulut	-62 922 679,57	-61 683 013,96
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	0,00	0,00
TOIMINTAKATE	-40 962 545,08	-40 355 090,29
Verotulot	38 133 190,85	38 707 600,34
Valtionosuudet	14 343 040,66	16 684 487,19
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	117 007,28	104 902,89
Muut rahoitustuotot	388 685,12	171 533,54
Korkokulut	-1 795 489,27	-1 376 960,98
Muut rahoituskulut	-2 377,15	-24 718,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 292 174,02	-1 125 242,56
VUOSIKATE	10 221 512,42	13 911 754,69
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 365 421,62	-8 907 026,87
Omistuksen eliminointierot	0,00	0,00
Arvonalentumiset	-152 306,66	-135 711,08
Poistot ja arvonalentumiset	-7 517 728,28	-9 042 737,94
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
Satunnaiset erät	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	2 703 784,13	4 869 016,74
Tilinpäätössiirrot	2 044,24	1 442,99
Tilikauden verot	-14 390,37	-9 514,75
Laskennalliset verot	-1 170,00	1 778,28
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	9 563,09	961,87
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	2 699 831,09	4 863 685,14

3.4.2 Konsernin rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	10 221 512,42	13 911 754,69
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	-14 390,37	-9 514,75
Tulorahoituksen korjauserät	-223 447,14	-216 689,68
	9 983 674,90	13 685 550,26
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-18 063 440,61	-12 883 896,28
Rahoitusosuudet investointimenoihin	72 000,00	1 546 659,30
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	361 080,57	334 164,42
	-17 630 360,04	-11 003 072,56
Toiminnan ja investointien rahavirta	-7 646 685,14	2 682 477,70
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	96,16
	0,00	96,16
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000,00	10 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-9 004 807,87	-8 437 105,38
Lyhytaikaisten lainojen muutos	60 204,87	-134 498,48
	-3 944 603,00	1 428 396,14
Oman pääoman muutokset	-36 322,22	-13,95
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	246 141,25	54 079,92
Vaihto-omaisuuden muutos	325,24	-764,15
Saamisten muutos	-64 047,86	746 544,16
Korottomien velkojen muutos	-1 426 279,17	-4 355 207,24
	-1 243 860,54	-3 555 347,31
Rahoituksen rahavirta	-5 224 785,76	-2 126 868,96
Rahavarojen muutos	-12 871 470,89	555 608,74
Rahavarat 31.12.	2 513 343,59	15 384 814,48
Rahavarat 1.1.	15 384 814,48	14 829 205,74
Rahavarojen muutos	-12 871 470,89	555 608,74

3.4.3 Konsernitase

VASTAAVAA

	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	37 779,76	180 219,25
Muut pitkävaikutteiset menot	526 793,70	532 690,82
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	20 711,70	20 529,00
Aineettomat hyödykkeet	585 285,16	733 439,07
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	15 457 132,80	15 462 050,88
Rakennukset	59 309 723,59	62 749 154,30
Kiinteät rakenteet ja laitteet	23 061 826,46	21 772 746,78
Koneet ja kalusto	2 130 692,52	2 304 147,61
Muut aineelliset hyödykkeet	234 779,11	242 238,73
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	20 527 083,02	7 828 623,13
Aineelliset hyödykkeet	120 721 237,50	110 358 961,42
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	0,00	0,00
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonnkorotukset	460 291,80	481 120,74
Muut saamiset	179 119,74	179 119,74
Sijoitukset	731 968,52	660 240,49
PYSYVÄT VASTAAVAT	122 038 491,19	111 752 640,98
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	166 846,96	0,00
Lahjoitusrahastojen varat	849 980,88	829 009,34
Muut toimeksiantojen varat	0,00	304 756,17
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 016 827,84	1 133 765,50
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	11 173,29	11 498,53
Vaihto-omaisuus	11 173,29	11 498,53
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	4 941,48	34 590,60
Lainasaamiset	2 269 998,05	2 269 998,05
Muut saamiset	109 905,00	89 250,00
Pitkäaikaiset saamiset	2 384 844,53	2 393 838,65
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 815 906,76	2 044 170,28
Muut saamiset	3 024 772,91	2 896 622,73

Siirtosaamiset	1 024 054,63	850 899,30
Lyhytaikaiset saamiset	5 864 734,30	5 791 692,32
Saamiset	8 249 578,83	8 185 530,97
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	0,00	0,00
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	306 312,62	167 402,97
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	99 396,42
Muut arvopaperit	346 430,30	301 548,49
Rahoitusarvopaperit	652 742,92	568 347,87
Rahat ja pankkisaamiset	1 860 600,67	14 816 466,61
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 774 095,70	23 581 843,98
VASTAAVAA	133 829 414,73	136 468 250,47

VASTATTAVAA**31.12.2024 31.12.2023****OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	40 021 634,28	40 021 634,28
Muut omat rahastot	22 673,89	24 718,13
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	13 389 372,39	8 560 799,22
Tilikauden yli-/alijäämä	2 699 831,09	4 863 685,14

OMA PÄÄOMA**56 133 511,64 53 470 836,77****VÄHEMMISTÖOSUUDET****131 732,83 142 506,16****TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT**

Valtion toimeksiannot	166 685,44	304 756,17
Lahjoitusrahastojen pääomat	216 412,59	188 643,01
Muut toimeksiantojen pääomat	1 154 604,51	915 099,78

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT**1 537 702,54 1 408 498,95****VIERAS PÄÄOMA****Pitkäaikainen vieras pääoma**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	53 876 849,51	58 004 014,89
Ostovelat	4 622,76	0,00
Muut velat	2 985 428,19	3 078 026,11

Pitkäaikainen vieras pääoma**56 866 900,46 61 082 041,01****Lyhytaikainen vieras pääoma**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 088 270,34	8 905 707,96
Saadut ennakot	371 179,68	865 358,79
Ostovelat	4 048 067,72	4 713 778,10
Muut velat	858 752,53	822 171,40
Siirtovelat	4 331 691,15	4 596 915,49
Laskennalliset verovelat	461 605,83	460 435,83

Lyhytaikainen vieras pääoma**19 159 567,25 20 364 367,58****VIERAS PÄÄOMA****76 026 467,72 81 446 408,59****VASTATTAVAA****133 829 414,73 136 468 250,47**

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotus

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjakson mukaisesti asian omaiselle tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Vuoden 2013 alusta on noudatettu kunnanvaltuuston 3.9.2012 § 94 vahvistamaa poistosuunnitelmaa. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluontoiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Varasto toimintaa ei ole ollut

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaissopimuksia ei ole ollut

Konsernitili

Kunnan konsernitilisopimuksen tiliehtojen mukaisesti sopimukseen liitettyjen kunnan tytäryhteisöjen rahavarat esitetään kunnan rahoissa ja pankkisaamisissa sekä lainana muilta luotonantajilta. Tytäryhteisöjen rahavarat per 31.12.2024 olivat yhteensä 265 577,03.

4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja tytäryhteisöjen omat tytäryhteisöt sekä kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien taseisiin merkityt olennaiset keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty lukuun ottamatta vähäisiä liiketapahtumia. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa ja vähemmistöosuuksien erottamisessa.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Keskinäisten kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Konsernitilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoiset vuoden 2023 lukujen kanssa.

4.3 Tuloslaskelman liitetiedot

4.3.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Konsernipalvelut	7 658 810,98	7 633 496,39	1 502 558,74	1 539 188,93
Perusturvan toimiala	0,00	11 003,45	0,00	0,00
Sivistystoimen toimiala	4 336 453,88	4 191 080,45	3 058 816,69	2 848 800,72
Tekniikka ja ympäristö	5 831 790,98	5 479 637,33	5 962 745,97	5 598 715,12
Janakkalan Vesi liikelaitos	4 133 062,70	4 012 706,05	4 324 742,19	4 225 871,78

4.3.2 Verotulojen erittely

Verotulojen erittely	TP 2024	TP 2023
Verotulot	38 385 208,65	38 951 692,74
Kunnan tulovero	31 028 092,08	31 662 303,50
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 800 624,07	3 051 320,03
Kiinteistövero	4 556 492,50	4 238 069,21

4.3.3 Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien erittely	TP 2024	TP 2023
Valtionosuudet	9 753 765,00	12 270 104,50
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	9 269 521,00	11 953 225,50
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	4 647 720,00	4 972 572,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-2 028 508,00	-2 261 537,00
Verotulomenetysten korvaus	2 512 752,00	2 578 416,00

4.3.4 Palvelujen ostojen erittely

	Kunta 2024	Kunta 2023
Asiakaspalvelujen ostot	2 869 964,98	2 416 845,92
Muiden palvelujen ostot	13 310 798,99	11 740 929,80
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	16 180 763,97	14 157 775,72

4.3.5 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty valtuuston 3.9.2012 § 36 vahvistamaa poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

PYSYVÄT VASTAAVAT

Uusi poistosuunnitelma 1.1.2013 alkaen

Hyödykeryhmä

poistomenetelmä

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot

tasapoisto 4 vuotta

Aineettomat oikeudet

tasapoisto 5 vuotta

Liikearvo

tasapoisto 5 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot

ATK-ohjelmistot

tasapoisto 4 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot

tasapoisto 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

ei poistoaikaa

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset

tasapoisto 30 vuotta

Talousrakennukset / rakennelmat

tasapoisto 10-20 vuotta

Vapaa-ajan rakennukset

tasapoisto 30 vuotta

Asuinrakennukset

tasapoisto 30 vuotta

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden perusparannusmeno kirjataan erilliseksi hankintamenoksi, jolle laaditaan oma poistosuunnitelma. Rakennusten osalta perusparannusmenon poistoaika on seuraava: Hallinto- ja laitosrakennukset, 20 vuotta

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit ja puistot

menojäännöspoisto 15 %

Sillat, laiturit ja uimalat

menojäännöspoisto 20 %

Muut maa- ja vesirakenteet

menojäännöspoisto 20 %

Ulkovalaistuslaitteet

menojäännöspoisto 15 %

Muut putki- ja kaapeliverkot

menojäännöspoisto 15 %

Vedenjakeluverkostoja laitteet

menojäännöspoisto 10 %

Vesilaitoksen koneet ja laitteet

menojäännöspoisto 25 %

Koneet ja kalusto

Muut kuljetusvälineet (autot)

tasapoisto 5 vuotta

Muut liikkuvat työkonet

tasapoisto 5 vuotta

Muut raskaat koneet

tasapoisto 10 vuotta

Muut kevyet koneet

tasapoisto 5 vuotta

Sairaala-, terveydenhuolto- ym. laitteet

tasapoisto 5 vuotta

Atk-laitteet

tasapoisto 3 vuotta

Muut laitteet ja kalusteet

tasapoisto 3 vuotta

Ensikertainen kalustaminen

tasapoisto 10 vuotta

Ns. pienhankintaraja on 10.000 €, jonka alle jäävät hankinnat kirjataan käyttötalouteen.

4.3.6 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden				
luovutusvoitot	237 202,26	202 914,62	237 202,26	202 914,62
Osakkeiden luovutusvoitot	4 137,18	883,59	1 800,00	780,00
Muut luovutusvoitot	0,00	21 924,39	0,00	13 712,81
Luovutusvoitot yhteensä	241 339,44	226 519,68	239 002,26	217 407,43
Muut toimintakulut				
Muut luovutustappiot	17 892,30	9 830,01	17 892,30	7 159,43
Luovutustappiot yhteensä	17 892,30	9 830,01	17 892,30	7 159,43

4.3.7 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta 2024	Kunta 2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	281 684,94	109 652,40
Yhteensä	281 684,94	109 652,40

4.4 Tasetta koskevat liitetiedot

4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

4.4.1.1 Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet	
	Tietokone-ohjelmistot	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset aineettomat hyödykkeet	Aineettomat hyödykkeet yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset
Poistamaton hankintameno 1.1.	180 219,25	320 352,13	20 529,00	521 100,38	13 529 597,84	38 570 691,98
Lisäykset tilikauden aikana	10 810,88	13 948,95	20 711,70	45 471,53	111 500,00	0
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	0	-23 170,54	-50 228,70
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0	0
Siirrot erien välillä	-138 437,69	158 966,69	-20 529,00	0	0	0
Saldo ennen poistoja	52 592,44	493 267,77	20 711,70	566 571,91	13 617 927,30	38 520 463,28
Tilikauden poistot	-14 812,68	-178 157,88	0	-192 970,56	0	-2 344 373,54
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0	0	0	0	0
Poistamaton hankintameno 31.12.	37 779,76	315 109,89	20 711,70	373 601,35	13 617 927,30	36 176 089,74

Peruskunta ja liikelaitos yhteensä

	Aineelliset hyödykkeet					Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet yhteensä
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yhteensä	
Poistamaton hankintameno 1.1.	21 772 746,78	2 119 562,36	197 587,18	7 762 957,73	83 953 143,87	84 474 244,25
Lisäykset tilikauden aikana	4 094 906,97	254 367,33	0	12 750 726,79	17 211 501,09	17 256 972,62
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	0	-73 399,24	-73 399,24
Rahoitusosuudet tilikaudella	-15 000,00	0	0	-57 000,00	-72 000,00	-72 000,00
Siirrot erien välillä	316 180,74	0	0	-316 180,74	0	0
Saldo ennen poistoja	26 168 834,49	2 373 929,69	197 587,18	20 140 503,78	101 019 245,72	101 585 817,63
Tilikauden poistot	-3 107 008,03	-410 940,49	0	0	-5 862 322,06	-6 055 292,62
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0	0	-152 306,66	-152 306,66	-152 306,66
Poistamaton hankintameno 31.12.	23 061 826,46	1 962 989,20	197 587,18	19 988 197,12	95 004 617,00	95 378 218,35

Peruskunta ja liikelaitos yhteensä

4.4.1.2 Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	325 582,46	426 018,81	0,00	7 188,80
Muut maa- ja vesialueet	15 131 550,33	15 036 032,07	13 617 927,30	13 522 409,04
Maa- ja vesialueet yhteensä	15 457 132,80	15 462 050,88	13 617 927,30	13 529 597,84

4.4.1.3 Sijoitukset

Kunta	Osakkeet ja osuudet				
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyhteys- yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	6 527 997,48	0,00	3 419 704,28	387 875,68	10 335 577,44
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	-20 892,30	-20 892,30
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	6 527 997,48	0,00	3 419 704,28	366 983,38	10 314 685,14
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset				0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 527 997,48	0,00	3 419 704,28	366 983,38	10 314 685,14

Konserni	Osakkeet ja osuudet			Jvk-, muut laina- ja muut saamiset		
	Osakkeet omistusyhteys- yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-lainasaamiset	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0,00	481 120,74	481 120,74	0,00	179 119,74	179 119,74
Lisäykset	0,00	63,37	63,37	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	-20 892,30	-20 892,30	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	0,00	460 291,80	460 291,80	0,00	179 119,74	179 119,74
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	460 291,80	460 291,80	0,00	179 119,74	179 119,74

4.4.1.4 Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

Kuntayhtymä	Tasearvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	Ero
Hämeen Maakuntaliitto, kuntayhtymä konserni	70 409,35			70 409,35	70 409,29	0,06
Koulutuskuntayhtymä Tavastia konserni	438 026,96			438 026,96	437 161,33	865,63
Kiinteistöliikelaitoskuntayhtymä Tavastia	2 911 267,97			2 911 267,97	2 910 201,37	1 066,60
Yhteensä	3 419 704,28	0,00	0,00	3 419 704,28	3 417 771,99	1 932,29

4.4.1.5 Omistuksia muissa yhteisöissä

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus %	Konsernin omistus- osuus %	Kuntakonsernin		
				osuus omasta pääomasta (€)	osuus vieraasta pääomasta (€)	osuus tilikauden tuloksesta (€)
Tytäryhteisöt						
Janakkalan Asunnot konserni	0682797-3	100,00	100,00	4 035 091,22	8 734 931,19	57 692,03
Janakkalan Asunnot oy	3351562-5		100,00	11 423,83	285 918,05	1 171,69
Koy Turengin Pyhämäentie						
Janakkalan Yrityskehitys konserni						
Janakkalan Yrityskehitys oy	0576862-5	96,77	96,77419	4 466 693,21	9 028 838,63	-237 971,58
Kiinteistö oy Janakkalan Virastotalo	0475708-6		100,00	1 574 215,60	10 536,98	4 965,03
Kuntayhtymät						
Hämeen Maakuntaliitto, kuntayhtymä konserni	0826048-0	9,62	9,619940	144 658,47	49 026,09	-3 598,71
Koulutuskuntayhtymä Tavastia konserni	0205303-4	12,42	12,424552	1 110 173,71	1 107 100,42	221 066,84
Kiinteistöliikelaitoskuntayhtymä Tavastia	3298657-2	12,42	12,424552	2 932 697,40	33 788,04	0

4.4.1.6 Saamisten erittely

	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	55 009,65	0,00	25 100,16
Lainasaamiset	0,00	455 919,09	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	510 928,74	0,00	25 275,22
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	4 553,95	0,00	4 621,11
Yhteensä	0,00	4 553,95	0,00	4 621,11
Saamiset yhteensä	0,00	515 482,69	0,00	29 896,33

4.4.1.7 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Siirtyvät korot	3 796,95	0,00	0,00	0,00
Kelan korvaus työterveyshuollosta	140 585,45	140 714,57	140 000,00	140 000,00
Ennakkomenot	22 811,41	482 171,25	0,00	482 171,25
Valtion tuet ja avustukset	1 310,00	26 013,37	1 310,00	0,00
EU-tuet ja -avustukset	608 837,38	0,00	608 837,38	0,00
Muut tuet ja avustukset	0,00	7 097,05	0,00	7 097,05
Muut siirtosaamiset	0,00	194 903,06	0,00	83 268,34
Yhteensä	777 341,19	850 899,30	750 147,38	712 536,64

4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

4.4.2.1 Oman pääoman erittely

Oma pääoma	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Peruspääoma				
Peruspääoma 1.1.	40 021 634,28	40 021 634,28	40 021 634,28	40 021 634,28
Peruspääoma 31.12.	40 021 634,28	40 021 634,28	40 021 634,28	40 021 634,28
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto				
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	23 284,70	24 727,69	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	-2 044,24	-1 442,99	0,00	0,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	21 240,46	23 284,70	0,00	0,00
Muu oma rahasto 4 1.1.	1 433,43	1 433,43	0,00	0,00
Muu oma rahasto 4 31.12.	1 433,43	1 433,43	0,00	0,00
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	22 673,89	24 718,13	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	13 424 484,36	8 560 799,23	11 066 500,13	6 242 836,24
Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset	1 851,14	0,00	0,00	0,00
Muut muutokset	-36 963,12			
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	13 389 372,39	8 560 799,23	11 066 500,13	6 242 836,24
Tilikauden yli-/alijäämä	2 699 831,09	4 863 685,14	2 633 543,54	4 823 663,89
Oma pääoma yhteensä	56 133 511,64	53 470 836,77	53 721 677,95	51 088 134,41

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät	Kunta 2024	Kunta 2023
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	11 066 500,13	6 242 836,24
Tilikauden yli-/alijäämä	2 633 543,54	4 823 663,89
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	13 700 043,67	11 066 500,13

4.4.2.2 Vieras pääoma

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	29 830 741,77	33 114 268,89	18 556 682,70	20 133 348,06
Pitkäaikaiset velat yhteensä	29 830 741,77	33 114 268,89	18 556 682,70	20 133 348,06

4.4.2.3 Velkojen erittely, kunta

	2024 Pitkäaikaiset	2024 Lyhytaikaiset	2023 Pitkäaikaiset	2023 Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Lainat	0,00	275 467,67	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	7 133,80
Muut velat	100 876,45	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	100 876,45	275 467,67	0,00	7 133,80
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	3 863,93	0,00	12 967,84
Yhteensä	0,00	3 863,93	0,00	12 967,84

4.4.2.4 Sekkilimiitti

	Kunta 2024	Kunta 2023
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	5 000 000,00	5 000 000,00
- siitä käyttämättä oleva määrä	4 918 222,90	0,00

4.4.2.5 Muiden velkojen erittely

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Muut velat				
Liittymismaksut	2 985 428,19	3 078 026,11	3 081 437,06	3 098 404,88
Muut velat	4 622,76	0,00	100 876,45	0,00
Muut velat yhteensä	2 990 050,95	3 078 026,11	3 182 313,51	3 098 404,88

4.4.2.6 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Verovelat	14 390,37	0,00	0,00	0,00
Jaksotetut henkilöstökulut	718 327,85	755 820,83	705 786,37	743 352,66
Lomapalkkajaksotukset	2 814 120,33	3 099 243,54	2 702 687,55	2 705 154,58
Korkojaksotukset	371 007,75	386 162,78	194 392,42	231 898,57
Tuloennakot	577,93	0,00	0,00	0,00
Leasingkulut	0,00	0,00	0,00	0,00
Vuokrajaksotukset	500,00	500,00	500,00	500,00
Valtion tuet, avustukset ja korvaukset	0,00	13 689,00	0,00	13 689,00
Yhteensä	3 918 924,23	4 487 314,72	3 603 366,34	3 694 594,81

4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

4.5.1 Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 599 642,67	8 544 754,51	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	31 555 538,98	25 564 938,98	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut lainat	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	31 555 538,98	25 564 938,98	0,00	0,00

4.5.2 Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00	0	0
Pantatut osakkeet	343 000,00	343 000,00	0	0
Pantatut osakkeet yhteensä	343 000,00	343 000,00	0	0

4.5.3 Vakuudet ja takaukset

Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Takaukset			13 251 995,58	12 139 648,81
Yhteensä			13 251 995,58	12 139 648,81

4.5.4 Vuokravastuut

	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Toimitilojen vuokravastuut	43 789 338,46	47 168 569,07	42 830 714,90	45 967 092,18
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	2 832 919,03	576 068,07	2 749 189,27	478 947,38
Maa-aluiden vuokravastuut	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut vuokravastuut	1 252 311,15	1 302 456,50	0,00	0,00
Vuokravastuut yhteensä	47 874 568,64	49 047 093,64	45 579 904,17	46 446 039,56
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	3 048 582,86	2 910 935,91	2 876 539,90	2 728 552,27
Yhteensä	47 874 568,64	49 047 093,64	45 579 904,17	46 446 039,56

4.5.5 Vastuusitoumukset

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni 2024	Konserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			22 002 507,24	19 338 024,24
Jäljellä oleva pääoma			13 251 995,58	12 139 648,81

4.5.6 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kunta 2024	Kunta 2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	139 343 295,00	135 056 100,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	149 529,00	107 508,00

4.6 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

4.6.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2024	2023
Konsernipalvelut	30	29
Tekniikka ja ympäristö	59	68
Hyvinvointilautakunta	2	0
Sivistystoimen toimiala	399	394
Janakkalan Vesi liikelaitos	13	14
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	503	504
Edellä mainituista työllistettyjen lukumäärä 31.12.	8	12
Henkilöstön lukumäärä ilman työllistettyjä	495	493

Henkilöstön lukumäärä lasketaan Kunnallisen työmarkkinalaitoksen henkilöstöraportointia koskevan suosituksen (2013) mukaan. Suosituksen mukaan henkilöstön lukumäärään lasketaan:

- vakinaiset
- määräaikaiset
- työllistetyt

Henkilöstön lukumäärään lasketaan mukaan pääsääntöisesti päätoimisessa palvelussuhteessa oleva henkilöstö. Esimerkiksi sairaanhoitopiireissä voi kuitenkin olla perusteltua tilastoida myös sivutoimiset lääkärit. Mm. perhe- ja omaishoitajia, sopimuspalomiehiä ja kuntouttavan työtoiminnan piirissä olevia henkilöitä ei huomioida lukumäärässä. Osa-aikainen henkilöstö vuoden lopun tilanteessa muutetaan kokoaikaisiksi osa-aikojen suhteessa.

4.6.2 Henkilöstökulut

	Kunta 2024	Kunta 2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	28 636 587,01	28 512 374,19
Henkilöstökulut yhteensä	28 636 587,01	28 512 374,19

4.6.3 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	Kunta 2024	Kunta 2023
Hml:n Sos.dem kunnallisjärjestö		
Janakkalan Keskusta	3 211,30	2 993,10
Janakkalan Kokoomus ry	4 104,54	3 277,29
Janakkalan Kristillisdemokraatit	1 511,60	1 731,00
Turengin Sos.dem. Kunnallisjärjestö	5 130,06	4 308,05
Janakkalan Vasemmistoliitto ry	374,70	296,10
Janakkalan Vihreät ry	1 518,92	1 355,66
Janakkalan Perussuomalaiset	1 994,25	1 940,45
Hml:n Sos.dem. Kunnallisjärjestö	31,05	
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	17 876,42	15 901,65

4.6.4 Tilintarkastajan palkkiot

	Kunta 2024	Kunta 2023
Tilintarkastusyhteisö A		
Tilintarkastus	21 546,11	14 229,83
Muut palvelut	2 165,00	7 665,00
Palkkiot yhteensä	23 711,11	21 894,83

4.6.5 Kunnan ja intressitahon väliset liiketoimet

Liitetietona on tullut vuoden 2017 tilinpäätöksestä lähtien esittää tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista, jos ne ovat olennaisia eikä niitä ole toteutettu tavanomaisin kaupallisin ehdoin. Janakkalan kunnalla ei tällaisia liiketoimia ole ollut vuonna 2024.

5. ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET

5.1 Janakkalan Veden erillistilinpäätös

5.1.1 Toimintakertomus

Toimitusjohtajan katsaus

Janakkalan Vesi toimii kunnallisena liikelaitoksena, jonka tehtävänä on huolehtia talousveden hankinnasta, käsittelystä ja jakelusta, jätevesien johtamisesta ja käsittelystä sekä hulevesien viemäröinnistä toiminta-alueellaan. Vuosi 2024 oli Janakkalan Vedelle muutosten ja sopeutumisen vuosi. Laitoksen edellinen johtaja siirtyi pois tehtävästään syksyllä, mikä vaikutti laitoksen toimintaan ja johtamiseen.

Talousvetemme täytti talousvesiasetuksen vaatimukset. Jätevedenkäsittelyn puhdistustulos kuitenkin heikkeni edellisestä vuodesta ohitusvesien vuoksi. Ohitusvesien aikana ympäristöluvan mukaiset pitoisuudet ylittyivät osalla tutkittavista parametreista.

Investoinnit kohdistuivat pääasiassa verkoston saneeraukseen ja laitosten ylläpitoon ja kehittämiseen, mikä turvaa toimintamme luotettavuuden ja toimivuuden myös tulevaisuudessa. Vesihuoltoverkoston investointien osalta vuonna 2024 ei toteutettu uudiskohteita, vaan keskityttiin saneerauksiin. Merkittävin käynnissä oleva laitosinvestointi oli flotaatiolaitos. Maksurakennemuutos, jolla tavoitellaan perusmaksujen osuuden kasvua laskutuksessa, eteni toimintavuonna haluttuun suuntaan. Taloudellinen tulos oli ylijäämäinen talousarvion mukaisesti. Onnistuimme saavuttamaan asetetut tavoitteet. Liikevaihto pysyi vakaana ja kustannusten hallinta oli tehokasta.

Vuonna 2025 odotamme toiminnan jatkuvan vakaana. Tulemme jatkossakin keskittymään turvallisten ja laadukkaiden vesihuoltopalveluiden tuottamiseen. Suunnitelmissa on myös investointihankkeita, jotka tukevat laitoksen pitkän aikavälin tavoitteita.

Kiitos henkilöstölle, asiakkaillemme ja yhteistyökumppaneillemme vuodesta 2024. Jatketaan yhteistyötä laadukkaan ja turvallisen vesihuollon puolesta vuonna 2025!

Toimitusjohtaja Melina Mallat

Toiminnan kuvaus

Janakkalan Vesi vastaa toiminta-alueellaan vesihuoltolain mukaisista talousvesi- ja jätevesipalveluista ja toimittaa erikseen sovitut vesihuoltopalvelut toiminta-alueen ulkopuolella sijaitseville liittyjille. Hulevesiviemäröinnistä Janakkalan Vesi vastaa huleveden viemäröintialueella. Vesihuoltolaitoksen verkostojen piirissä arvioidaan olevan asiakkaita noin 13 500 henkilöä.

Janakkalan Vesi toimii kunnan liikelaitoksena. Liikelaitoksen kirjanpito on eriytetty kunnan kirjanpidosta. Tulos-yksiköinä ovat asiakas- ja laitospalvelut, vesilaitos, viemärlaitos ja huleveden viemäröinti.

Konsernin asettamat tavoitteet

KONSERNIN ASETTAMAT TAVOITTEET (Valtuusto 16.11.2020 § 91)

Toiminnalliset tavoitteet

Talousveden laatuindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät STM:n asetuksen 683/2017 raja-arvot)

Mittari: > 99 % (hyvä). **Toteuma:** 100 %

Jäteveden lupaindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät ympäristöluvan ja VN:n asetusten 888/2006 ja 1022/2006 raja-arvot)

Mittari: > 99 % (hyvä). **Toteuma:** 93 %

Talousvesiverkoston alle 50-vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta

Mittari: ≥ 90 %. **Toteuma:** 94 %

Jätevesiverkoston alle 50-vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta

Mittari: ≥ 90 %. **Toteuma:** 98 %

Taloudelliset tavoitteet

Janakkalan Vesi tuottaa kunnalle vuosittain 6 % peruspääomasta eli noin 256 000 €.

Mittari: peruspääoman korko. **Toteuma:** Tuloutettu kunnalle 2024

Janakkalan Veden tilikauden tuloksen on oltava suunnitelmakaudella ylijäämäinen.

Mittari: tilikauden tulos. **Toteuma:** Vuoden 2024 osalta tulos on ylijäämäinen

Johtokunta ja henkilöstö

Johtokunta

Liikelaitoksen johtokunta koostuu 7 valtuuston valitsemasta jäsenestä. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen. Johtokunta kokoontui 5 kertaa ja käsitteli 52 pykälää. Ko. kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus on myös kunnanhallituksen valitsemalla edustajalla, kunnanhallituksen puheenjohtajalla sekä kunnanjohtajalla.

Henkilöstö

Henkilöstö: 13, lukumäärässä ei muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna.

Sairauspoissaolot: 5,77 työpäivää / työntekijä

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Merkittävin toimintariski liittyy talousveden puhtauteen ja sitä kautta ihmisten terveyteen ja elintarviketeollisuuden toimintaan. Jäteveden puhdistuksen toimintahäiriö on ensisijaisesti uhka ympäristölle. Suurasiakkaan vedenkäytön merkittävä väheneminen tietäisi toimintojen sopeuttamista alentuneeseen liikevaihtoon. Vedenkäytön kehitystä on käsitelty talousarvion toteutumisen yhteydessä. Kaikkiin riskeihin liittyy myös taloudellinen ja maineriski.

Ympäristötekijät

Ympäristöviranomainen valvoo sekä pohjavedenottoa että jäteveden puhdistusta. Pohjavedenoton vaikutuksia seurataan ja raportoidaan vedenottolupiin liittyvien tarkkailuohjelmien mukaisesti. Jäteveden puhdistusta seurataan ja raportoidaan ympäristöluvan ja yhdyskuntajätevesiasetuksen mukaisesti.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Vesihuoltolaitosten toiminta on hyvin säänneltyä. Sääntely pitää sisällään rakenteita, jotka toimivat sisäisen valvonnan kannalta hyvin. Keskeinen tekijä on avoimuus toiminnoissa. Janakkalan Vesi noudattaa Janakkalan kunnan sisäisen valvonnan yleisohjetta. Seuraavassa luettelossa mainitaan joitakin laitoksen toimintojen sisään rakentuneista käytännöistä, jotka toimivat samalla sisäisen valvonnan välineinä:

Talouteen liittyvät käytännöt

talousarvio, hankintamenettely, laskujen hyväksymismenettely, taloussuunnitelma, toiminnan vakuuttaminen, tunnuslukujärjestelmät

Toimintaan liittyvät käytännöt

johtamiseen liittyvät säännöt, johtokuntatyö ja johtaminen, tilintarkastus, valvontaviranomaiset, varallaolojärjestelmä, varautuminen, sisäinen ja ulkoinen tiedottaminen

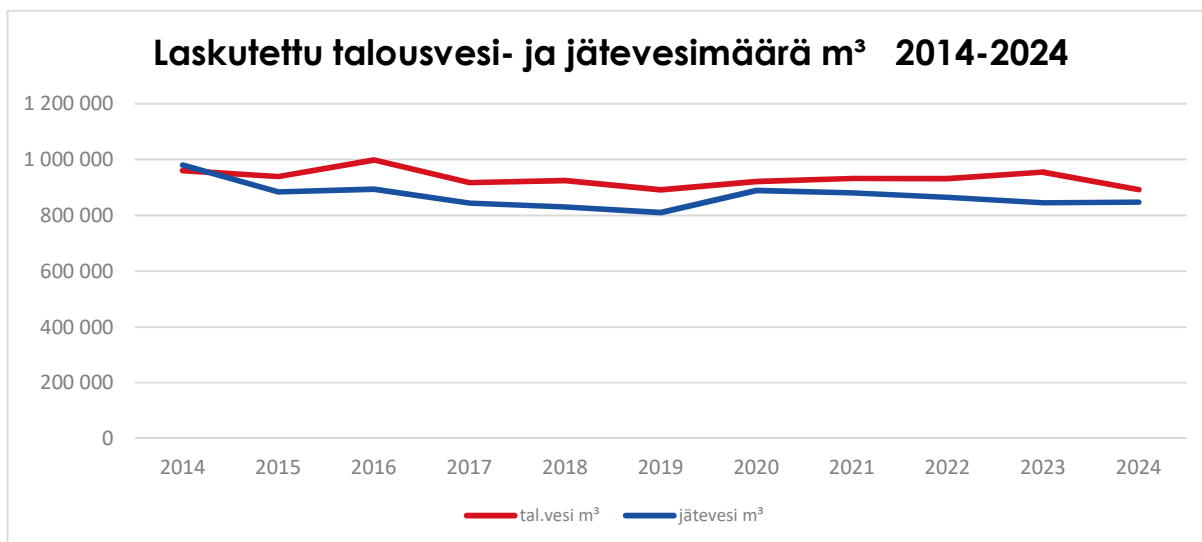
Esitys tilikauden 2024 tuloksen käsittelystä

Liikelaitoksen tulos vuodelta 2024 on 470 885 euroa ylijäämäinen. Johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä siirretään taseeseen oman pääoman edellisten tilikausien yli-/alijäämä –tilille.

5.1.2 Talousarvion toteutuminen

Vertailut talousarvioon

SUORITTEET (pl huleveden viemäröinti)	TP2023	TA2024	TP2024	Tot-%	TA-TP2024
VESILAITOS					
Laskutettu talousvesimäärä m³	957 391	905 000	892 159	99 %	-12 841
Tuotot €/m³	1,78		1,88		
Kulut €/m³	1,60		1,63		
VIEMÄRILAITOS					
Laskutettu jätevesimäärä m³	847 591	848 000	846 593	100 %	-1 407
Tuotot €/m³	3,11		3,27		
Kulut €/m³	2,94		2,96		



Tuloslaskelma, vertailu talousarvioon

	TP2023	TA 2024	TP 2024	Ero vs TA
TUOTOT	4 487 195	4 560 000	4 614 418	54 418
(joista sisäiset kunnalta)	261 324		289 676	
KULUT				
Henkilöstö	-829 351	-872 794	-894 215	-21 421
Palvelujen osto	-1 000 178	-828 316	-1 191 517	-363 201
Aineet ja tarv	-616 945	-624 900	-549 705	75 195
Muut kulut	-167 273	-212 960	-70 168	142 792
KULUT YHTEENSÄ	-2 613 747	-2 538 970	-2 705 605	-166 635
(joista sisäiset kunnalta)	-183 292		-197 303	
TOIMINTAKATE	1 873 448	2 021 030	1 908 813	-112 217
Toimintakate %	41,8	44,3	41,4	-3,0
Korkotulot	74 649	20 000	71 112	51 112
Muut rahoitustulot	0	2 400	6 200	3 800
Korko ja muut rahoitusmenot	-25 347	-25 000	-22 496	2 504
Muut rahoitusmenot	-256 856	-256 856	-256 856	0
Poistot ja arvonalent.	-1 429 677	-1 300 000	-1 235 888	64 112
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	236 218	461 574	470 885	9 311

Analyysi talousarviossa asetettujen tavoitteiden ja talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tuotot:

Laskutettu talousvesimäärä laski noin 65 000m³ verran ja laskutettu jätevesimäärä pysyi lähes samana verrattuna vuoteen 2023.

Laskutus maksulajeittain:				
	2022	2023	2024	Tavoite 2030
Käyttömaksut	79 %	74 %	73 %	46 %
Perusmaksut	19 %	25 %	25 %	50 %
Muut	2 %	1 %	2 %	4 %
	100 %	100 %	100 %	100 %

Kulut:

Energian hinnan nousu ja inflaatio näkyvät kustannusten nousuna. Varoallas- ja kosteikkokäsittelyn koetoiminta lisäsi analyysipalvelujen ostoa.

Rahoitustuotot ja -kulut:

Lainoista noin 33 % on sidottu kiinteään korkoon ja 64 % vaihtuvaan korkoon. Vuonna 2024 ei nostettu uutta lainaa.

Poistot ja arvonalentumiset:

Laitoksen käyttöomaisuusinvestointien tietyille tilikaudelle kohdistuvien kulujen laskenta aloitetaan työn valmistumisen jälkeen. Investoinnit pääsääntöisesti toteutuivat mukautetun talousarvion 2024 mukaisesti.

Palvelujen myynti:

Laskutettu talous- ja jätevesimäärä (m³) rakennustyypeittäin:

2024	Asumiskäyttö	Teollisuus	Palveluelinkeinot	Yhteensä
Talousvesi	54 %	35 %	11 %	100 %
Jätevesi	55 %	33 %	12 %	100 %

Jako taajamittain (m³):

Laskutetusta talousvedestä noin 982 159 m³, ml. kaikki rakennustyyppit, toimitettiin Turengin alueella sijaitseviin kiinteistöihin 69 %, Tervakoskelle 25 %, Leppäkoskelle 2 % ja Kirkonkylään 4 %.

Kertomusvuonna vettä pumpattiin Kuumolan, Tarinmaan, Kalpalinnan, Matinvuoren, Leppäkosken, Hallakorven vedenottamoilta.

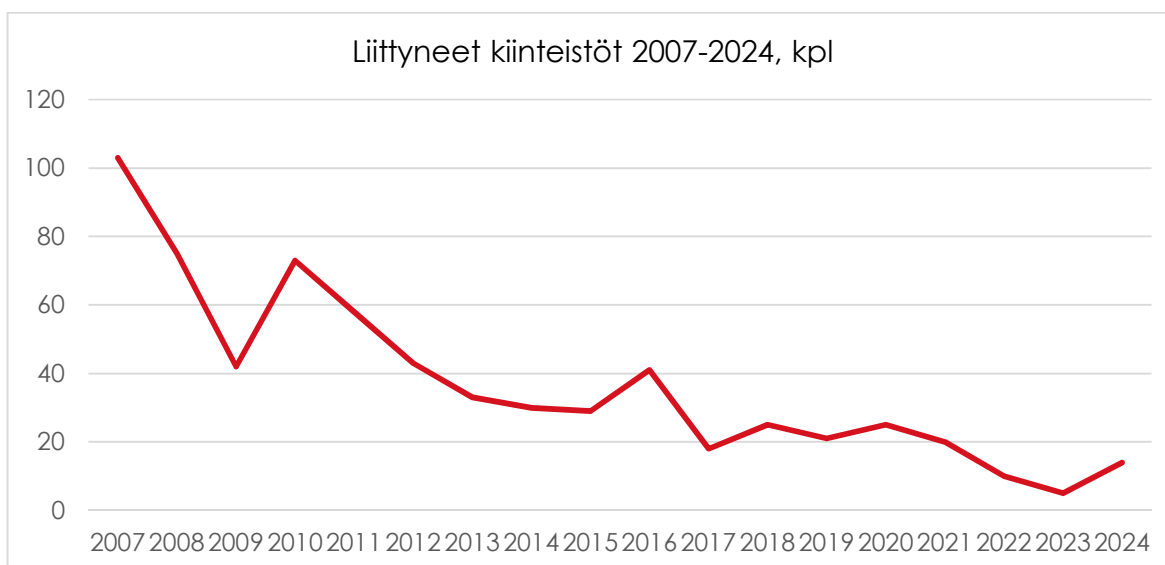
Jätevedet johdetaan Tervakoskelta, Leppäkoskelta ja Kirkonkylältä siirtoviemäreitä pitkin Turenkiin jätevedenpuhdistamolle käsiteltäväksi.

Uudet asiakkaat:

Kiinteistöasiakkaita on noin 3 300 kpl. Vuoden 2024 uudet liittyjät:

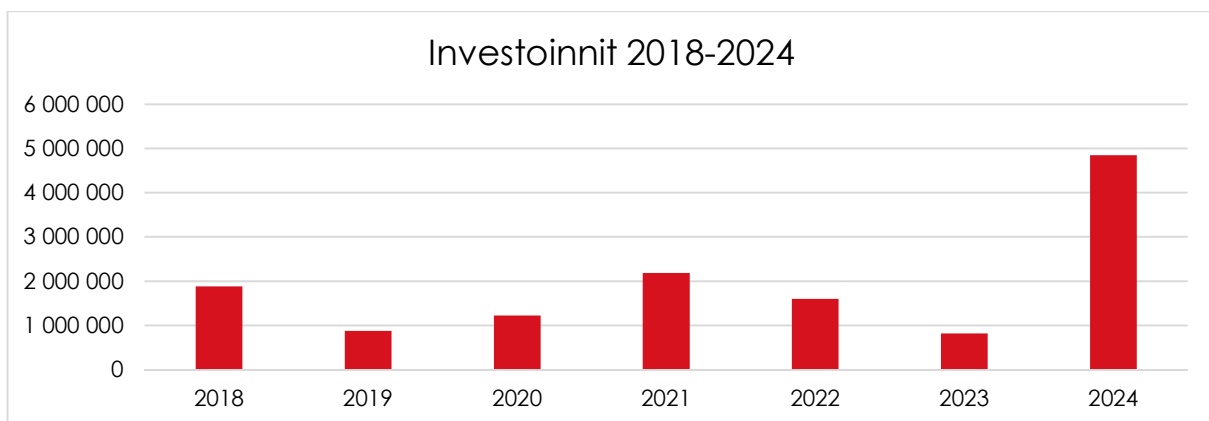
	Asumiskäyttö	Teollisuus	Palveluelinkeinot	Yhteensä kpl
Vesijohtoverkoston liittyneet kiinteistöt	11	0	3	14
Jätevesiviemäriin liittyneet kiinteistöt	11	0	3	14

Liittymismaksuja laskutettiin yhteensä 94 977 € (2023: 30 073 €). Siirto- ja palautuskelpoiset maksut kirjataan pitkäaikaisiin velkoihin.

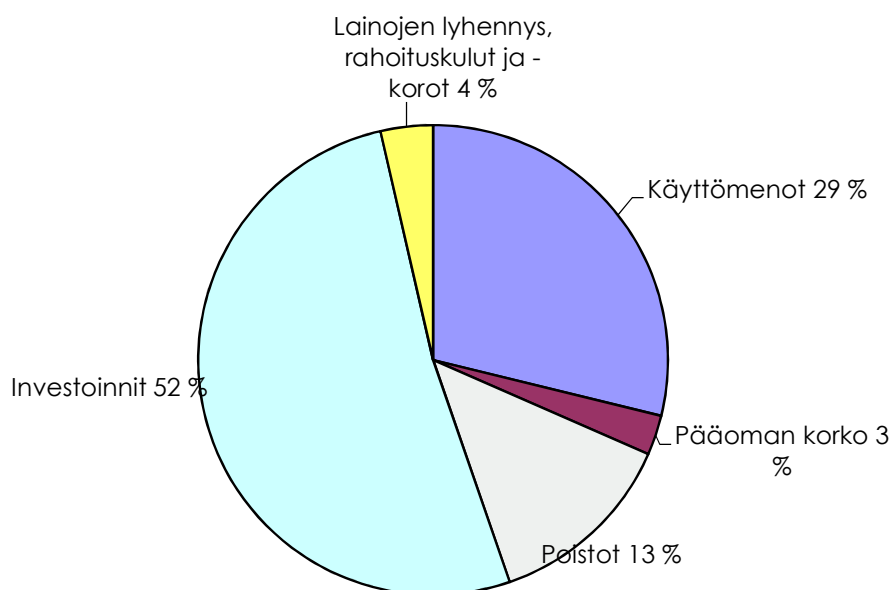


Investoinnit (€), vertailu talousarvioon

Janakkalan Vesi investoinnit *tuhatta euroa	MTA 2024	TOT 2024	Erotus	TOT %
UUDISRAKENTAMINEN:	3 660	3 756	-96	103 %
Yritystoiminnan katuhankkeiden vesihuolto	40	13	27	33 %
Asuntotuotannon katuhankkeet			0	
Laitoshankkeet	3 620	3 743	-123	
PERUSKORJAUS:	1 003	1 057	-54	105 %
Katujen peruskorjauskohteiden vesihuolto	30	30	0	0 %
Laitoshankkeet	973	1 057	-84	109 %
IRTAIMEN OMAISUUDEN HANKINTA, huoltoauto	0	42	-42	
VESIHUOLTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ	4 663	4 855	-192	104 %



Rahan käyttö 2024 yhteensä 9 394 382 €



5.1.3 Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma ja tuloslaskelman tunnusluvut

	1-12/2024		1-12/2023	
Liikevaihto	4 589 138,32		4 468 155,50	
Valmistus omaan käyttöön	2 075,02			
Liiketoiminnan muut tuotot	25 279,79		19 040,09	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-549 705,24		-616 944,94	
Palvelujen ostot	-1 191 516,99	-1 741 222,23	-1 000 178,29	-1 617 123,23
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-747 474,11		-686 405,38	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-130 203,16		-117 994,86	
Muut henkilösivukulut	-16 537,51	-894 214,78	-24 950,37	-829 350,61
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 235 887,62		-1 402 620,51	
Arvonalentumiset		-1 235 887,62	-27 056,20	-1 429 676,71
Liiketoiminnan muut kulut		-72 243,03		-167 273,26
Liikelylijäämä (-alijäämä)	672 925,47		443 771,78	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	71 111,58		72 935,01	
Muut rahoitustuotot	6 200,33		2 928,36	
Muille maksetut korkokulut	-22 472,20		-25 346,56	
Korvaus peruspääomasta	-256 856,00		-256 856,00	
Muut rahoituskulut	-23,70	-202 039,99	-1 214,65	-207 553,84
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	470 885,48		236 217,94	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	470 885,48		236 217,94	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	470 885,48		236 217,94	
LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT	2024	2023		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	7,25	5,03		
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	7,62	5,36		
Voitto, %	10,26	5,29		

Tuloslaskelman tunnusluvut:

Sijoitetun pääoman tuotto, %

= $100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$.

Korollinen vieras pääoma tarkoittaa liikelaitoksen taseen pitkä- ja lyhytaikaisen vieraan pääoman eriä 1 -5 (Joukkovelkakirjalainat, Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta, Lainat kunnalta, Lainat julkisyhteisöiltä, Lainat muilta luotonantajilta). Myös ns. nollakorkoiset pitkäaikaiset lainat ovat sijoitettua pääomaa.

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvosta.

Tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta. Tunnusluvun vertailtavuutta liikelaitosten kesken voi heikentää se, että pysyvien vastaavien hyödykkeiden kirjanpitoarvo saattaa poiketa olennaisesti käyvästä arvosta.

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

= $100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvausperuspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Myös ns. nollakorkoiset pitkäaikaiset lainat kunnalta otetaan tunnusluvussa sijoitettuna pääomana huomioon.

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton. Kunnan sijoittaman pääoman tuottoprosentti ei ole sama asia kuin korvaus peruspääomasta tai sisäinen lainakorko, koska sijoitetun pääoman tuottoprosentin laskennassa otetaan mainittujen erien lisäksi huomioon myös yli-/alijäämät sekä poistoero ja vapaaehtoiset varaukset.

Voitto, %

= $100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia} / \text{Liikevaihto})$

Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostaa liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista

Tase ja taseen tunnusluvut

VASTAAVAA	1-12 2024	1-12 2023
A PYSYVÄT VASTAAVAT	15 601 832,72	11 982 685,89
II Aineelliset hyödykkeet	15 600 840,41	11 981 693,58
1. Maa- ja vesialueet	25 000,00	25 000,00
2. Rakennukset	2 032 379,22	2 154 002,68
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 936 432,97	8 825 833,93
4. Koneet ja kalusto	36 342,20	0
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 570 686,02	976 856,97
III Sijoitukset	992,31	992,31
1. Osakkeet ja osuudet	992,31	992,31
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 525 376,36	7 071 667,62
II Saamiset	2 299 401,45	4 054 917,73
Lyhytaikaiset saamiset	2 299 401,45	4 054 917,73
1. Myyntisaamiset	505 355,60	701 001,74
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	1 794 045,85	3 353 558,76
4. Muut saamiset	0	357,23
IV Rahat ja pankkisaamiset	225 974,91	3 016 749,89
VASTAAVAA YHTEENSÄ	18 127 209,08	19 054 353,51

VASTATTAVAA	1.12.2024	1.12.2023
A OMA PÄÄOMA	9 781 518,12	9 310 632,64
I Peruspääoma	4 280 930,91	4 280 930,91
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	5 029 701,73	4 793 483,79
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	470 885,48	236 217,94
E VIERAS PÄÄOMA	8 345 690,96	9 743 720,87
I Pitkäaikainen	3 556 889,81	3 779 574,13
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	325 000,00	641 432,00
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	150 452,75	39 737,25
9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	3 081 437,06	3 098 404,88
II Lyhytaikainen	4 788 801,15	5 964 146,74
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	316 432,00	316 428,00
6. Saadut ennakot	0	86 996,58
7. Ostovelat	144 577,74	488 512,10
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	4 021 014,19	4 843 253,76
9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	132 332,24	53 720,33
10. Siirtovelat	174 444,98	175 235,97
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	18 127 209,08	19 054 353,51

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	53,96	49,09
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	180,86	215,21
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	5 501	5 030
Lainakanta 31.12., 1 000 €	641	958
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1 000 €		
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0

Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:

Omavaraisuusaste, %

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

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa liikelaitoksen vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon liikelaitoksen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden liikevaihdosta, liiketoiminnan muista tuotoista sekä tuesta ja avustuksesta kunnalta.

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

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet liikelaitoksella on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo- ja rahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Lainakanta 31.12.

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

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

Lainasaamiset 31.12.

$$= \text{Sijoitukset merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset.}$$

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

Rahoituslaskelma ja rahoituslaskelman tunnusluvut

	1-12 2024		1-12 2023	
Toiminnan rahavirta				
Liikeliiketoiminta (-alijäämä)	672 925,47		443 771,78	
Poistot ja arvonalentumiset	1 235 887,62		1 429 676,71	
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-202 039,99		-207 553,84	
Tulorahoituksen korjauserät	0	1 706 773,10	7 159,43	1 673 054,08
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 855 034,45		-817 776,01	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	-4 855 034,45	516	-817 260,01
Toiminnan ja investointien rahavirta		-3 148 261,35		855 794,07
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muille	-316 428,00		-316 428,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	0		0	
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0	-316 428,00	0	-316 428,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	1 559 512,91		-1 975 934,73	
Saamisten muutos	196 003,37		236 847,47	
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	-768 941,57		1 307 265,05	
Korottomien velkojen muutos	-312 660,34	673 914,37	174 835,02	-256 987,19
Rahoituksen rahavirta		357 486,37		-573 415,19
Rahavarojen muutos		-2 790 774,98		282 378,88
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	225 974,91		3 016 749,89	
Rahavarat 1.1.	3 016 749,89	-2 790 774,98	2 734 371,01	282 378,88

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €		
Investointien tulorahoitus, %	35,15	203,71
Laskennallinen lainanhoitokate	29,19	17,38
Lainanhoitokate	5,73	5,64
Kassan riittävyys, pv	10,96	324
Quick ratio	0,53	1,2
Current ratio	0,53	1,2

Rahoituslaskelman tunnusluvut ja niiden laskentakaavat

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

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

Investointien tulorahoitus, %

$$= 100 \cdot (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} - \text{Tuloverot}) / \text{Investointien omahankintameno}$$

Investointien tulorahoitus %-tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankinta-menosta on rahoitettu varsinaisella tulorahoituksella (ilman satunnaisia tuloja). Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

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

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

$$(\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman erään Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä lisätään korkokulut ja poistot ja arvonalentumiset ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. [2019]

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

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

Liikelaitos voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatte. [2019]

Lainanhoitokate

= (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korko-kulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo liikelaitoksen tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos liikelaitoksen lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys,

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Liikelaitoksen maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa liikelaitoksen rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Liikelaitoksilla tunnuslukuun voi vaikuttaa mm. yhdystilin käyttö. Liikelaitoksen ja keskuskassan välinen yhdystili esitetään taseryhmässä *Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä*, jolloin liikelaitoksilla ei ole välttämättä lainkaan omia rahavaroja. Kassasta maksut kootaan seuraavista liikelaitoksen tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Materiaalit ja palvelut
Henkilöstökulut
Liiketoiminnan muut kulut
Korkokulut muille
Korvaus peruspääomasta
Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muille

Quick ratio

= (Rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma – Saadut ennakot)

Quick ratio eli maksuvalmiussuhde kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Tunnuslukua voidaan vertailla vain saman toimialan liikelaitosten kesken. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5-1, heikko: alle 0,5.

Current ratio

= (Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma – Saadut ennakot)

Current ratio eli käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen. Tunnuslukua voidaan parhaiten vertailla saman toimialan liikelaitosten kesken, mutta se sopii quick ratio -tunnuslukua paremmin myös eri toimialojen yritysten vertailuihin. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1-2, heikko: alle 1.

5.1.4 Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät, sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus:

Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kunnanvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa.

Tuloslaskelman liitetiedot

Liikevaihto

	2024	2023
Asiakas- ja laitospalvelut	67 461,43	37 909,06
Vesilaitos	1 655 589,54	1 688 350,89
Viemärlaitos	2 733 545,54	2 615 875,81
Huleveden viemärointi	132 541,81	128 898,00
Yhteensä	4 589 138,32	4 471 033,76

Liiketoiminnan muut tuotot

	2024	2023
Asiakas- ja laitospalvelut	4 923,76	560,00
Vesilaitos		5 576,71
Viemärlaitos	20 356,03	10 025,12
Hulevesi		0,00
Yhteensä	25 279,79	16 161,83

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty valtuuston 03.09.2012 § 94 vahvistamaa poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	tasapoisto 4 vuotta
Aineettomat oikeudet	tasapoisto 5 vuotta
Liikearvo	tasapoisto 5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
ATK-ohjelmistot	tasapoisto 4 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
--------------------	----------------

Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitusrakennukset	tasapoisto 30 vuotta
Taloussrakennukset / rakennelmat	tasapoisto 10-20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto 30 vuotta
Asuinrakennukset	tasapoisto 30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	menojäännöspoisto 15 %
Sillat, laiturit ja uimalat	menojäännöspoisto 20 %
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännöspoisto 20 %
Ulkovalaistuslaitteet	menojäännöspoisto 15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	menojäännöspoisto 15 %
Vedenjakeluverkosto ja laitteet	menojäännöspoisto 10 %
Vesilaitoksen koneet ja laitteet	menojäännöspoisto 25 %
Koneet ja kalusto	
Muut kuljetusvälineet (autot)	tasapoisto 5 vuotta
Muut liikkuvat työkonet	tasapoisto 5 vuotta
Muut raskaat koneet	tasapoisto 10 vuotta
Muut kevyet koneet	tasapoisto 5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- ym. laitteet	tasapoisto 5 vuotta
Atk-laitteet	tasapoisto 3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto 3 vuotta
Ensikertainen kalustaminen	tasapoisto 10 vuotta

Ns. pienhankintaraja on 10 000 €, jonka alle jäävät hankinnat kirjataan käyttötalouteen.

Pysyvien vastaavien tase-erät

	Aineelliset hyödykkeet							Pysyvät vastaavat yhteensä
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yhteensä	Osakkeet ja osuudet	
Poistamaton hankintameno 1.1.	25 000,00	2 154 002,68	8 825 833,93	0	976 856,97	11 981 693,58	992,31	11 982 685,89
Lisäykset tilikauden aikana	0	0	903 254,78	41769,88	3 910 009,79	4 855 034,45	0	4 855 034,45
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0	0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	0	0	0	0	0
Siirrot erien välillä	0	0	316 180,74	0	-316 180,74	0	0	0
Saldo ennen poistoja	25 000,00	2 154 002,68	10 045 269,45	41 769,88	4 570 686,02	16 836 728,03	992,31	16 837 720,34
Tilikauden poistot	0	-121 623,46	-1 108 836,48	-5427,68	0	-1 235 887,62	0	-1 235 887,62
Arvonlennukset	0	0	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	25 000,00	2 032 379,22	8 936 432,97	36 342,20	4 570 686,02	15 600 840,41	992,31	15 601 832,72

Taseen vastaavien liitetiedot

Lyhytaikainen saamisten erittely

	2024	2023
Myyntisaamiset		
Tytäryhteisöiltä		
Kunnalta	10 688,74	
Muilta	505 355,60	701 001,74
Lainasaamiset		
Kunnalta	1 783 357,11	3 353 558,76
Muut saamiset		
Kunnalta		
Muilta		357,23
Yhteensä	2 299 401,45	4 054 917,73

Taseen vastattavien liitetiedot

Oman pääoman erittely

	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	4 280 930,91	4 280 930,91
Peruspääoma 31.12.	4 280 930,91	4 280 930,91
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	4 793 483,79	4 247 733,06
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	5 029 701,73	4 793 483,79
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	470 885,48	236 217,94
Oma pääoma yhteensä	9 781 518,12	9 310 632,64

Pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen erittely

Pitkäaikainen vieras pääoma

	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat kotimaisilta talletuspankeilta		45 000,00
Lainat Kuntarahoitus oy:ltä	325 000,00	596 432,00
Muut velat		
Liittymismaksut kunnalle	150 452,75	39 737,25
Liittymismaksut	3 081 437,06	3 098 404,88
Yhteensä	3 556 889,81	3 779 574,13

Lyhytaikainen vieras pääoma

	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat kotimaisilta talletuspankeilta	45 000,00	45 000,00
Lainat Kuntarahoitus oy:ltä	271 432,00	271 428,00
Saadut ennakot		
Saadut ennakot muilta		86 996,58
Ostovelat		
Ostovelat tytäryhteisöille		753,7
Ostovelat jäsenkuntayhtymille		
Ostovelat muille	144 577,74	487 758,40
	2024	2023
Muut velat		
Muut velat kunnalle		0
Tilitettävä arvonlisävero	99 489,95	36 348,01
Ennakonpidätysvelka	17 720,68	16 458,12
Sosiaaliturvamaksuvelka	964,01	914,2
Puolueverot, ay-jäsenmaksuvelka ym	0	0
Työttömyysvakuutusmaksut tt	14 157,60	0
Muut velat		
Siirtyvät korot		
Siirtyvät korot muille	2 066,73	3 191,09
Lomapalkkajaksotus		
Lomapalkkajaksotus	124 727,01	144 364,89
Siirtovelat		
Muut siirtovelat muille		
Palkkavelat	13 669,95	6 676,13
KuEL-maksut ta	18 546,60	15 257,17
Työttömyysvakuutusmaksut ta	13 701,60	5 728,70
Tapaturmavakuutusmaksu	1 204,45	13,35
Ryhmähenkivakuutusmaksu	528,64	4,64
Muut siirtovelat kunnille	4 021 014,19	4 843 253,76
Yhteensä	4 788 801,15	5 964 146,74

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	13	14
	2024	2023
Henkilöstökulut		
Palkat, palkkiot	747 474,11	686 405,38
Eläkekulut	130 203,16	117 994,86
Muut hlösivukulut	16 537,51	24 950,37
Henkilöstökulut yhteensä	894 214,78	829 350,61

5.1.5 Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

KIRJANPITOKIRJAT

Tasekirja
Päiväkirja
Pääkirja

SÄILYTYSTAPA

Sidottu kirja
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi

APUKIRJAT

Myyntireskontra
Ostoreskontra
Käyttöomaisuus
Vesikanta
Konsernikirjanpito

SÄILYTYSTAPA

Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi

Tositelaji

Tapahtuma

Säilytystapa

Kirjanpito

AKT Aktivoinnit
ALV ALV-maksuajo
AS Alkusaldo
ML Matkalaskut
MU Muistiotositteet
PA Palkat
Pankki Pankkitositteet

Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi

Myyntireskontra

Vesilaskut Myyntilaskut, Vesikanta
Suoritukset Viitesuoritukset
Suoritukset Manuaalisuoritukset
Suoritukset Hyvityslaskujen kuittaus

Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi

Ostoreskontra

OL Ostolaskut
OM Ostoreskontran maksut
OKM Ostoreskontran kohdistustap.

Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköisessä järjestelmässä

Käyttöomaisuus

KOS Käyttöomaisuus
KPA Käyttöomaisuuden palautustapahtuma

Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi

5.1.6 Huleveden viemärointi

	2024	2023
Liikevaihto	132 541,81	128 898,00
Toimintakulut	-104 228,13	-74 223,62
Henkilöstökulut	-25 927,36	-20 977,89
Palvelujen ostot	-58 557,84	-25 931,41
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 499,80	-16 521,08
Muut toimintakulut	-4 243,13	-10 793,24
Toimintakate	28 313,68	54 674,38
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-25 685,60	-25 685,60
Muut rahoituskulut	-25 685,60	-25 685,60
630801 LLS korvaus peruspääomasta	-25 685,60	-25 685,60
Vuosikate	2 628,08	28 988,78
Poistot ja arvonalentumiset	-123 233,61	-145 810,92
Suunnitelman mukaiset poistot	-123 233,61	-145 810,92
710141 Kiinteät rakenteet ja laitteet (+ poisto)	-123 233,61	-145 810,92
Tilikauden tulos	-120 605,53	-116 822,14
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-120 605,53	-116 822,14

Rahoituslaskelma

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-120 605,53	-116 822,14
Poistot ja arvonalentumiset	123 233,61	145 810,92
Rahoitustuotot ja -kulut	-25 685,60	-25 685,60
	-23 057,52	3 303,18
Investointien rahavirta		
Investointimenot	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-23 057,52	3 303,18
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0,00	0,00
Lainakannan muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	0,00	0,00
Saamisten muutos muilta		
Korottomien velkojen muutos muilta		
Rahoituksen rahavirta	0,00	0,00
Rahavarojen muutos	-23 057,52	3 303,18

Tase

Tili	1-12 2024	1-12 2023
Vastaavaa	205 568,18	341 270,37
Pysyvät vastaavat	193 193,53	316 427,14
Aineelliset hyödykkeet	193 193,53	316 427,14
Kiinteät rakenteet ja laitteet	192 597,08	315 830,69
114000 Johtoverkostot ja laitteet 1.1.	315 830,69	461 641,61
114001 Johtoverkostot ja laitteet (+ lisäys)	0	
114004 Johtoverkostot ja laitteet (+/- siirto)	0	
114008 Johtoverkostot ja laitteet (- poisto)	-123 233,61	-145 810,92
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	596,45	596,45
119100 Keskeneräiset aineelliset hyödykkeet 1.1.	596,45	596,45
119101 Keskeneräiset aineelliset hyödykkeet (+ lisäys)	0	
Vaihtuvat vastaavat	12 374,65	24 843,23
Saamiset	12 374,65	24 843,23
Lyhytaikaiset saamiset	12 374,65	24 843,23
180901 Alv-nettosaatavat	12 374,65	24 843,23
180911 Arvonlisäverosaamiset	0	0
Vastattavaa	205 568,18	341 270,37
Oma pääoma	205 559,56	341 261,91
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-778 905,83	-662 083,69
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä), tili	-778 905,83	-662 083,69
204000 Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1.	-662 083,69	-596 561,18
204008 Edellisen tilikauden tulos (+/-)	-116 822,14	-65 522,51
Tilikauden ylijäämä (alijäämä), oma pääoma	984 465,39	1 003 345,60
Tilikauden ylijäämä (alijäämä), oma pääoma, tili	984 465,39	1 003 345,60
205000 Tilikauden yli-/alijäämä	984 465,39	1 003 345,60
Vieras pääoma	8,62	8,46
Lyhytaikainen vieras pääoma	8,62	8,46
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)	8,62	8,46
254501 Ostovelat	8,62	8,46
260911 Arvonlisäverovelat	0	0

5.1.7 Tilinpäätöksen allekirjoitus

Janakkalassa 6.3.2025

Melina Mallat

Toimitusjohtaja

Eero Elo

Johtokunnan puheenjohtaja

Maria Penttinen

Johtokunnan jäsen

Petri Nurminen

Johtokunnan jäsen

Markku Puhakainen

Johtokunnan jäsen

Katja Jansson

Johtokunnan jäsen

Jaana Oravisjärvi

Johtokunnan jäsen

Elise Lindroos

Johtokunnan jäsen

5.1.8 Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Janakkalassa ___/ ___ 2025

Minna Ainasvuori, JHT, HT
BDO Audiator oy, tilintarkastusyhteisö

5.1.9 Liikelaitoksen vaikutus kunnan tilikauden tuloksen muodostumiseen

Tuloslaskelma

	Kunnan tulos- laskelmaosa toteumis- vertailussa	Liike- laitosten tulos- laskelmaosa	Eliminointi- ja oikaisukirjaukset		Kunnan tulos- laskelma tilinpää- töksessä
			Kunta	Liikelaitos	
Toimintatuotot	10 721 418	4 614 418	-197 297	-289 676	14 848 864
Myyntituotot	3 323 434	4 582 917	-70 068	-289 676	7 546 608
Maksutuotot	1 289 308	6 221			1 295 529
Tuet ja avustukset	1 306 993	2 314			1 309 306
Muut toimintatuotot	4 801 683	22 966	-127 229		4 697 420
Valmistus omaan käyttöön	319 112	2 075			321 187
Toimintakulut	-51 484 252	-2 707 674	289 676	197 297	-53 704 953
Henkilöstökulut	-27 742 372	-894 215			-28 636 587
Palvelujen ostot	-15 368 478	-1 191 511	211 819	167 405	-16 180 764
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 685 595	-549 705	77 338	458	-4 157 504
Avustukset	-1 752 788	-1 000			-1 753 788
Muut toimintakulut	-2 935 019	-71 243	519	29 434	-2 976 310
Toimintakate	-40 443 722	1 908 819	92 379	-92 379	-38 534 902
Verotulot	38 385 209				38 385 209
Kunnan tulovero	31 028 092				31 028 092
Kiinteistövero	4 556 493				4 556 493
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 800 624				2 800 624
Valtionosuudet	9 753 765				9 753 765
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	9 269 521				9 269 521
Muut valtionosuudet	484 244				484 244
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-560 889	-202 040	-256 856	256 856	-762 929
Korkotuotot	22 479	71 112			93 590
Muut rahoitustuotot	600 661	6 200	-256 856		350 006
Korkokulut	-1 180 460	-22 472			-1 202 932
Muut rahoituskulut	-3 569	-256 880		256 856	-3 593
Vuosikate	7 134 363	1 706 780	-164 477	164 477	8 841 143
Poistot ja arvonalentumiset	-4 971 712	-1 235 888			-6 207 599
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 819 405	-1 235 888			-6 055 293
Arvonalentumiset	-152 307				-152 307
Tilikauden tulos	2 162 652	470 892	-164 477	164 477	2 633 544
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 162 652	470 892	-164 477	164 477	2 633 544

Rahoituslaskelma

			Eliminointi- ja oikaisukirjaukset		Kunnan
	Kunta 1-12/2024	Vesi 1-12/2024	Kunta	Liikelaitos	rahoituslaskelma tilinpäätöksessä
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	7 134 369,72	1 706 773,10	-164 483,42	164 483,42	8 841 142,82
Tulorahoituksen korjauserät	-221 109,96	0,00			-221 109,96
	6 913 259,76	1 706 773,10	-164 483,42	164 483,42	8 620 032,86
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-12 401 938,17	-4 855 034,45			-17 256 972,62
Rahoitusosuudet investointimenoihin	72 000,00				72 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	257 984,00				257 984,00
	-12 071 954,17	-4 855 034,45			-16 926 988,62
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 158 694,41	-3 148 261,35	-164 483,42	164 483,42	-8 306 955,76
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys kunnalle/kuntayhtymälle	-53 298,00		53 298,00		0,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000,00				5 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 591 665,36	-316 428,00			-7 908 093,36
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 492 231,34		1 570 201,65		77 970,31
	-4 083 896,70	-316 428,00	1 570 201,65		-2 830 123,05
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	238 308,16				238 308,16
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	832 928,31	1 559 512,91	-832 928,31	-1 559 512,91	0,00
Saamisten muutos	-884 802,44	196 003,37			-688 799,07
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	-768 941,57	0,00	768 941,57	0,00
Korottomien velkojen muutos	-1 075 561,24	-312 660,34			-1 388 221,58
	-889 127,21	673 914,37	-832 928,31	-790 571,34	-1 838 712,49
Rahoituksen rahavirta	-5 026 321,91	357 486,37	790 571,34	-790 571,34	-4 668 835,54
Rahavarojen muutos	-10 185 016,32	-2 790 774,98	626 087,92	-626 087,92	-12 975 791,30
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.	67 108,89	225 974,91			293 083,80
Rahavarat 1.1.	10 252 125,21	3 016 749,89			13 268 875,10
	-10 185 016,32	3 242 724,80	2 780 020,52	-2 833 318,52	-12 975 791,30

6. LUETTELOT JA SELVITYKSET

6.1 Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

KIRJANPITOKIRJAT

Tasekirja
Päiväkirja
Pääkirja

SÄILYTYSTAPA

Sidottu kirja
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi

APUKIRJAT

Myyntireskontra
Ostoreskontra
Käyttöomaisuus
Vesikanta
Konsernikirjanpito

SÄILYTYSTAPA

Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi

Tositelaji

Tapahtuma

Säilytystapa

Kirjanpito

AKT	Aktivoinnit
ALV	ALV-maksuajo
AS	Alkusaldo
	Kirjanpitotapahtuman
KPA	palautustapahtuma
MU	Muistiotositteet
PA	Palkat
ML	Matkalaskut
Pankki	Pankkitositteet
MU	Sonet kp-aineisto
XAS	Kirjanpidon konversiot

Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi

Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi

Myyntireskontra

Vesilaskut	Myyntilaskut, Vesikanta
Suoritukset	Viitesuoritukset
Suoritukset	Manuaalisuoritukset
Suoritukset	Hyvityslaskujen kuittaus
XMY	Myyntireskontran konversio

Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi

Ostoreskontra

OL	Ostolaskut
OM	Ostoreskontran maksut
ORK	Ostoreskontran kohdistustap.

Sähköinen arkistointi
Sähköinen arkistointi
Sähköisessä
järjestelmässä

Käyttöomaisuus

KOS	Käyttöomaisuus
XKOM	Käyttöomaisuuskonversio

Sähköinen arkistointi
Sähköisessä
järjestelmässä

6.2 Luottamushenkilöorganisaation kokoonpanot 2024

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Puheenjohtaja		Kokouskohtaiset varajäsenet	
Ilmarinen Matti	Vas.	Jansson Katja	Vihr.
Varapuheenjohtaja		Suomela Markku	Vas.
Vau Antti	Kok.	Heikkinen Anne	SDP
Varsinaiset jäsenet		Pynnönen Irja	Kesk.
Laitinen Outi	SDP	Rytilahti Matti	PS
Forsström Tarja	Kesk.	Oksanen Timo-Pekka	Kok.
Onttonen Riku	PS	Kari Merja	KD

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Puheenjohtaja		Henkilökohtaiset varajäsenet	
Pöhö Mirja	Kd.	Pirnes Liisa	Kd.
Varapuheenjohtaja			
Tamminen Emilia	PS	Laitinen Susanna	PS
Varsinaiset jäsenet			
Huuskonen Mika	Kesk.	Vehmas Ari	Kesk.
Islander Hanna-Leena	Vihr.	Peltomäki Katri (4.3.2024 asti)	Vihr.
		Tetri Saara (4.3.-30.9.2024)	Vihr.
		Heinonen Satu (1.10.2024 alk.)	Vihr.
		Mämmi Lotta-Mari (15.4.2024 asti)	SDP
		Puhakainen Markku (15.4.2024 alk.)	SDP
Vanhakoski Esa	SDP		

VALTUUSTO

Puheenjohtaja		Kokouskohtaiset varajäsenet	
Ahtiainen Marko	Kok.	Ranta-Porkka Raija	SDP
Varapuheenjohtaja		Kari Merja	Kd.
Kurki Rauno	SDP	Marttinen Kari	Kok.
Varsinaiset jäsenet		Rytilahti Matti	PS
Aitto-oja Piia	Kd.	Valanta Elisa	SDP
Elo Irmeli	Kesk.	Islander Hanna-Leena	Vihr.
Elo Eero	SDP	Torkkel Marjo	Kok.
Hakamäki Petri (29.1.2024 asti)	Petri Hakamäki	Aaltonen Harri	PS
	valtuustoryhmä	Toikka Mikko	PS
Hakamäki Petri (29.1.2024 alkaen)	Liike Nyt	Salmela Eeva	SDP
Halinen Helena	Kesk.	Toivola Marjukka	Vihr.
Heinämäki Markus	SDP	Eerola Tapio	Kesk.
Helanen Kuura	Vihr.	Kulonen Jussi	Vas.
Huusko Jouni	PS	Lindroos Elise	Vas.
Jaakonsaari Katriina	Kok.		
Jaatinen Ari-Pekka	Vas.		

Kannisto Rita	Kok.	Nuorisovaltuutetut
Kautto Mikko	Kesk.	Kirsa Karina
Kilpeläinen Pirjo	Kok.	Kadeyi Samuel
Koukkari Jarmo	SDP	Razi Salene
Laitinen Outi	SDP	
Lepistö Anssi	Vihr.	
Lintumäki Aki	Kok.	
Löytynoja Reijo	SDP	
Mustiala Marko	SDP	
Nurmi Eini	Vihr.	
Ojanen Marko	PS	
Pimiä Jani	PS	
Pöhö Mirja	Kd.	
Riihimäki Hannu	Kesk.	
Saarinen Kari	Kok.	
Salminen Juha (4.11.2024 asti)	PS	
Salminen Juha (4.11.2024 alkaen)	Kok.	
Tammilehto Noora (10/24 asti)	SDP	
Tammilehto Noora (10/24 lähtien)	Kok.	
Tamminen Emilia	PS	
Taponen Merja	Kesk.	
Vesioja Samuli	PS	
Virtanen Erkki	SDP	

KUNNANHALLITUS

Puheenjohtaja

Löytynoja Reijo SDP

Varapuheenjohtaja

Hakamäki Petri (8.4.2024 asti) Kesk.

Elo Irmeli (8.4.2024 alk.) Kesk.

Varsinaiset jäsenet

Kannisto Rita Kok.

Kautto Mikko (8.4.2024 alk.) Kesk.

Laitinen Outi SDP

Lintumäki Aki Kok.

Nurmi Eini Vihr.

Ojanen Marko (9.12.2024 alk.) PS

Pimiä Jani PS

Salminen Juha (9.12.2024 asti) PS

Henkilökohtainen varajäsen

Mustiala Marko SDP

Halinen Helena Kesk.

Mämmi Lotta-Mari SDP

Eerola Tapio Kesk.

Saarinen Kari Kok

Aitto-oja Piia KD

Huusko Jouni PS

Ojanen Marko (9.12.2024 asti) PS

Rytilahti Matti (9.12.2024 alk.) PS

Paikkala Hanna (15.4.2024 asti) Vihr.

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Puheenjohtaja

Marko Mustiala

SDP

Henkilökohtainen varajäsen

Tero Kekki

SDP

Varapuheenjohtaja

Helena Halinen

Kesk.

Heljä Linna

Kesk.

Varsinaiset jäsenet

Matti Kaarto

Kesk.

Arto Seppälä

Kesk.

Pirjo Kilpeläinen

Kok.

Riitta Lindell

Kok.

Mika Lukkarinen

PS

Matti Ryttilähti

PS

Arttu Niemelä

Kok.

Janne Jokinen

Sirpa Remula

Sirpa Kiukkonen

SDP

Marjukka Toivola

Vihr.

Seela Koivula

Vihr.

Henna Viljava

PS

Erja Poutiainen

PS

TEKNINENLAUTAKUNTA

Puheenjohtaja

Taponen, Merja

Kesk.

Henkilökohtainen varajäsen

Vanamb, Karin

Kesk.

Varapuheenjohtaja

Huusko, Jouni

PS

Aaltonen, Harri

Kesk.

Varsinaiset jäsenet

Aitto-oja Piia

KD

Wuorenmaa, Marinka

Kok.

Heinämäki, Markus

SDP

Vanhakoski, Esa

SDP

Koukkari, Jarmo

SDP

Markio, Jani

SDP

Metsälä Mari

SDP

Ranta-Porkka Raija

SDP

Riihimäki, Hannu

Kesk.

Kaukonen, Raimo

Kesk.

Saarakkala, Elise

PS

Poutiainen, Erja

PS

Väisänen, Jussi

Kok.

Nummela, Mika

Kok.

Nuorisovaltuuston edustaja

Samuel Kadeyi

Nuorisovaltuuston varaedustaja

Feli Kadeyi

LUPAJAOS

Puheenjohtaja

Saarinen Kari

Kok.

Henkilökohtainen varajäsen

Gäddala Pauli

Kok.

Varapuheenjohtaja

Niemelä Pasi

Vihr.

Helanen Kuura

Vihr.

Varsinaiset jäsenet

Alen Markku

PS

Toikka Mikko (15.4.2024 asti)

PS

Ihamäki Suvi

Vas.

Lindroos Elise

Vas.

Salonen Satu

SDP

Lindholm Paula

SDP

Toikka, Mikko (15.4.2024 alkaen)

PS

Matti Ryttilähti (15.4.2024 alkaen)

PS

SIVISTYSLAUTAKUNTA

Puheenjohtaja

Jaakonsaari Katriina Kok.

Varapuheenjohtaja

Lepistö Anssi Vihr.

Varsinaiset jäsenet

Mäkelä Satu Kesk.

Pohjonen Tero 30.9.2024 asti Kesk.

Osmo Tokeensuu 30.9.2024 alkaen Kesk.

Aaltonen Harri PS

Ryttilahti Matti PS

Salmela Eeva 4.3.2024 asti SDP

Lotta-Mari Mämmi 4.3.2024 alkaen SDP

Huotilainen Jenni SDP

Torkkel Marjo Kok.

Nuorisovaltuuston edustaja

Razi Salene

Henkilökohtainen varajäsen

Mustalahti Satu Kok.

Leiskamo Tiina Vihr.

Vehmas Heli Kesk.

Taponen Auvo Kesk.

Lehtinen Elise PS

Ojanen Marko PS

Heikkinen Anne SDP

Lehtonen Tomi SDP

Krokfors Ulf Kok.

Nuorisovaltuuston varaedustaja

Kadeyi Samuel

JANAKKALAN VEDEN JOHTOKUNTA

Puheenjohtaja

Elo Eero SDP

Varapuheenjohtaja

Penttinen Maria Kesk.

Varsinaiset jäsenet

Lindroos Elise Vas.

Nurminen Petri Kok.

Oravisjärvi Jaana PS

Jansson Katja Vihr.

Puhakainen Markku SDP

Kunnanhallituksen edustaja

Laitinen Outi SDP

Henkilökohtainen varajäsen

Lappalainen Aki SDP

Mantere Anna Kesk.

Ihamäki Suvi Vas.

Saarinen Ari KD

Aaltonen Harri PS

Järvinen Jenna Vihr.

Huotari Annukka SDP

7. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Janakkalan kunnan kunnanhallitus on hyväksynyt vuoden 2024 tilinpäätöksen, konsernitilinpäätöksen ja siihen sisältyvän ehdotuksen tilikauden tuloksen käsittelystä sekä varmentanut kunnanvaltuustolle esittämistä varten.

Janakkalassa 31.3.2025

Reijo Löytynoja
hallituksen puheenjohtaja

Irmeli Elo
hallituksen 1.vpj

Rita Kannisto
hallituksen jäsen

Mikko Kautto
hallituksen jäsen

Outi Laitinen
hallituksen jäsen

Aki Lintumäki
hallituksen jäsen

Eini Nurmi
hallituksen jäsen

Marko Ojanen
hallituksen jäsen

Jani Pimiä
hallituksen jäsen

Riikka Moilanen
kunnanjohtaja

8. TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Minna Ainasvuori, JHT, HT

BDO Audiator oy, tilintarkastusyhteisö