



Janakkala

TALOUSARVIO 2026

TALOUSSUUNNITELMA 2027-2028

Kunnanvaltuuston pöytäkirjan liite 10.11.2025

Sisällys

Talousarvio 2026.....	1
Taloussuunnitelma 2027-2028.....	1
Kunnanjohtajan esipuhe	4
1. YLEISET PERUSTEET JA KEHITYSNÄKYMÄT	7
1.1. Kunnan talousarvion ja – suunnitelman laatimisen perusteet	7
1.2. Talouden suhdannenäkymät vuosina 2026–2028	7
1.2.1. Valtionhallinto	8
1.2.2. Kuntahallinto	9
1.3. Oman alueen kehitys.....	10
1.3.1. Väestön rakenne ja kehitysnäkymät.....	10
1.3.2. Työllisyys	14
1.3.3. Elinkeinotoiminnan kehitys sekä alueellisesti että omassa kunnassa	19
2. KUNTASTRATEGIA	22
2.1. Riskien arviointi ja riskienhallinta	23
3. LIKELAITOKSELLE JA TYTÄRYHTEISÖILLE ASETETTAVAT TAVOITTEET	24
3.1. Janakkalan Vesi liikelaitos	24
3.2. Janakkalan Asunnot oy	25
3.3. Janakkalan Yrityskehitys oy	26
3.4. Janakkalan sote-kiinteistöt oy	28
3.5. Kuntakonsernin omistajaohjaus ja toimintaan vaikuttavia tekijöitä	29
4. VUODEN 2026 TALOUSARVIO JA – SUUNNITELMA VUOSILLE 2026–2028.....	32
4.1. Kunnan taloudellinen tilanne sekä talousarvion laatimisprosessi	32
4.2. Tulo- ja menoperusteet.....	33
4.2.1. Toimintatuotot	33
4.2.2. Verotulot	34
4.2.3. Valtionosuudet.....	39
4.2.4. Toimintakulut	41
4.2.5. Rahoitustuotot ja -kulut sekä poistot	42
4.3. Investoinnit	42
4.4. Lainakanta.....	43
5. KÄYTTÖTALOUSOSA	47
5.1. Käyttötalousosa tulosalueittain, yhteenveto	47
5.2. Käyttötalousosa, toimielimet tulosalueittain	49
Toimielin Keskusvaalilautakunta.....	49
Tulosalue Vaalit	50
Toimielin Tarkastuslautakunta.....	51
Tulosalue Tarkastustoimi	52

Toimielin Kunnanhallitus	53
Tulosalue Yleishallinto	57
Tulosalue Talouspalvelut.....	59
Tulosalue Henkilöstöpalvelut	62
Tulosalue Työllisyys- ja kotoutumispalvelut	64
Tulosalue Kuntakehitys	67
Toimielin Hyvinvointilautakunta	70
Tulosalue Hyvinvointitoimialan hallinto	74
Tulosalue Kirjasto- ja kulttuuri.....	76
Tulosalue Liikunta	80
Tulosalue Nuoriso	83
Toimielin Tekninen lautakunta	86
Tulosalue Teknisen toimen hallinto	90
Tulosalue Maankäyttö.....	92
Tulosalue Maaseutu- ja kyläpalvelut.....	97
Tulosalue Maaseutupalveluyksikkö	99
Tulosalue Tilapalvelut.....	101
Tulosalue Aluepalvelut	105
Tulosalue Ateria- ja puhtauspalvelut.....	108
Toimielin Sivistyslautakunta	111
Tulosalue Sivistystoimen hallinto.....	114
Tulosalue Varhaiskasvatus.....	116
Tulosalue Opetustoimi	121
6. TULOSLASKELMAOSA	126
7. INVESTOINTIOSA	128
8. RAHOITUSOSA	134
9. HENKILÖSTÖOSA	137
9.1 Uudet vakanssit talousarvioon 2026.....	137
9.2 Viran- ja toimenperustamislomakkeet sekä nimike- ja muut muutokset vuodelle 2026	138
10. JANAKKALAN VEDEN JOHTOKUNNAN ESITYS; TALOUSARVIO VUODELLE 2026, TALOUSSUUNNITELMA VUODET 2026-2028.....	149
11. JANAKKALAN KUNNAN JA JANAKKALAN VEDEN YHDISTELMÄLASKELMAT	157
11.1 Yhdistelmä Janakkalan kunnan ja Janakkalan Veden tuloslaskelmasta.....	157
11.2 Yhdistelmä Janakkalan kunnan ja Janakkalan Veden rahoituslaskelmasta	158

Kunnanjohtajan esipuhe

Suomen kuntatalous kohtaa tulevina vuosina merkittäviä haasteita, jotka heijastuvat myös Janakkalan kunnan toimintaan ja talouden suunnitteluun. Väestön ikääntyminen lisää paineita samalla kun työikäisen väestön väheneminen monilla alueilla kaventaa verotulojen kasvupohjaa. Lisäksi kasvava työttömyys vaikeuttaa monien kuntien taloudellista liikkumavaraa.

Kuntien tehtävät ovat osin muuttuneet hyvinvointialueuudistuksen myötä, mutta vastuu paikallisesta elinvoimasta, osaamisesta, infrastruktuurista ja asukkaiden arjen sujuvuudesta on vahvasti kuntien käsissä. Kuitenkin samalla kuntien rahoituspohja on kiristynyt. Valtionosuuk-sien kehitys, verotulojen heikkeneminen, yleinen kustannustason nousu, lainamäärän kasvu ja investointitarpeet aiheuttavat painetta talouden tasapainolle. Kestävä kuntatalous edellyttää pitkäjänteistä suunnittelua, resurssien huolellista kohdentamista ja kykyä uudistua.

Janakkalan kunnan strategiaa uudistetaan parhaillaan. Uusi strategia otetaan käyttöön vuoden 2026 alusta, ja se tulee ohjaamaan Janakkalan kunnan toimintaa tulevina vuosina. Strategia valmistellaan laajassa yhteistyössä kuntalaisten, henkilöstön ja luottamushenkilöiden kanssa. Strategia antaa suuntaviivat sille, miten vastaamme tulevaisuuden haasteisiin ja mahdollisuuksiin paikallisesti.

Vuoden 2026 aikana tullaan myös päättämään uudesta palveluverkkosuunnitelmasta. Suunnitelman tarkoituksena on vastata useisiin samanaikaisiin haasteisiin: kunnan talouden pitkän aikavälin kestävyys, kiinteistökannan kasvavaan korjausvelkaan sekä väestörakenteen ja palvelutarpeiden muutoksiin. Tavoitteena on uudistaa palveluverkkoa siten, että se on taloudellisesti ja toiminnallisesti kestävä – ja joka tukee yhdenvertaista palveluiden saatavuutta koko kunnassa. Tähän saakka Janakkalan palveluverkkoa on uudistettu merkittävästi koulu- ja urheilupaikkainvestoinneilla säilyttäen entinen. Talouslukujen valossa kunnamme kantokyky ei kestä nykyistä mallia. Tästä syystä tarkastelu ja päätökset ovat välttämättömiä.

Talousarviovuosi 2026 ja suunnitelmavuodet 2027-2028 ovat kaikki alijäämäisiä. Ennusteet eivät näytä muutosta positiiviseen ilman omia toimenpiteitä. Tästä syystä Janakkalan kunnassa on käynnistettävä talouden tasapainottamisohjelma. Ohjelma on syytä aloittaa mahdollisimman pian, jotta toimenpiteillä saadaan vaikutuksia jo vuodelle 2026. Talouden tasapainottamisohjelmalla ja palveluverkkosuunnitelmalla on löydettävä rakenteellisia muutoksia, joilla kunnan taloudellinen pohja vahvistuu pysyvästi. Tasapainottaminen ei ole pelkästään talouden mittareihin reagoimista, vaan myös keino turvata peruspalvelut ja kuntalaisten arjen sujuvuus pitkällä aikavälillä. Edellä mainittujen lisäksi kunnan on pyrittävä kaikin tavoin edistämään talouden vahvistumista ja kasvua. Tämä voidaan tehdä Janakkalan kunnan elinkeinopalveluita vahvistamalla. Käytännössä tämä tarkoittaa vähentämällä konsernin sisäisiä päällekkäisyyksiä, keskittämällä yrityspalveluiden kokonaisuutta Janakkalan yrityskehitys Oy:lle, vahvistamalla yhtiön ja kunnan työllisyyspalveluiden yhteistyötä ja panostamalla seutusopimukseen Riihimäen, Hausjärven ja Lopen kanssa.

Vuoden 2026 talousarvio on laadittu nojautuen talouden ja toiminnan realiteetteihin. Talousarviossa on pyritty yhdistämään taloudellinen vastuullisuus ja asukkaiden hyvinvoinnin turvaaminen. Toimintaympäristön muutoksista huolimatta tavoitteemme on tarjota laadukkaita palveluita, vahvistaa Janakkalan vetovoimaa ja rakentaa kestäväää tulevaisuutta. Talouden tämänhetkisten ennusteiden valossa Janakkalan kunnan tulevaisuus näyttää varsin synkältä. Mikäli emme tee toiminnallisia muutoksia, tulevat vuodet ovat alijäämäisiä ja aiemmilta vuosilta kertyneet ylijäämät sulavat muutamassa vuodessa. Toisin sanoen kunnamme talous ei ole tasapainossa. Toimenpiteisiin on ryhdyttävä nyt, jotta muutokset voidaan tehdä harkitusti ja suunnitelmallisesti. Parasta kuitenkin on, että meillä on mahdollisuuksia. Kyse on siitä, onko meillä tahtoa. Se on meistä itsestämme kiinni!

Kiitän kaikkia talousarvioprosessin valmisteluun osallistuneita. Seuraavaksi on luottamushenkilöiden vuoro. Taloudellisesti ja toiminnallisesti epävarmoina aikoina tarvitaan erityisesti yhteistyötä, rohkeutta uudistua ja sitoutumista yhteisiin tavoitteisiin – näillä eväillä Janakkalan kunta voi katsoa luottavaisesti tulevaisuuteen.

Riikka Moilanen

kunnanjohtaja

Talousarvion tunnuslukuja vuodelle 2026 kunnanhallituksen erityksen mukaisesti (kunta mukaan lukien Janakkalan Vesi -liikelaitos, ulkoiset erät)

	M TA 2025	TA 2026
kunnallisvero (%)	8,7	8,9
yleinen kiinteistövero (%)	1,10	1,30
valtionosuus	9 490 800 €	9 073 000 €
toimintatuotot yhteensä	13 496 236 €	11 040 370 €
toimintakulut yhteensä	-57 904 781 €	-57 863 050 €
vuosikate	4 313 601 €	3 940 844 €
investoinnit (netto)	8 788 000 €	9 185 000 €
poistot	-6 446 181 €	-6 551 108 €
tulos	-2 132 580 €	-2 610 264 €

Keskeisiä toiminnallisia ja taloudellisia muutoksia

- muutokset tuloissa (valtionosuus, verot)
- Hämeenlinnan seudun uusi joukkoliikennesopimus
- työllisyyspalvelut
- palkkaratkaisu
- lakiuudistus erityisen tuen oppilaille
- sote-kiinteistöjen yhtiöittäminen
- seutusopimus

1. YLEISET PERUSTEET JA KEHITYSNÄKYMÄT

1.1. Kunnan talousarvion ja –suunnitelman laatimisen perusteet

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

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

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

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

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

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

1.2. Talouden suhdannenäkymät vuosina 2026–2028

Suomen talous on toipumassa hitaasti kauppakiistojen ja epävarmuuden keskellä. Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan BKT kasvaa vuonna 2025 noin 1 %, ja kasvu kiihtyy hie-
man vuosina 2026–2027. Talouden elpymistä hidastaa kotitalouksien varovaisuus kulutuksessa, vaikka ostovoima paranee. Säästämisaste on poikkeuksellisen korkea, mikä jarruttaa kysynnän kasvua. Yritysten investoinnit ovat sen sijaan vahvistuneet, mikä tukee tuotannon ja työllisyyden kasvua. Työllisyyden paraneminen voi lisätä kulutusta vuoden 2026 aikana, mikä vahvistaisi talouden elpymistä. Julkinen talous kohtaa merkittäviä haasteita. Alijäämät pienenevät hitaasti ja velka kasvaa suhteessa BKT:hen. Puolustusmenot, korkomenot ja sote-menot kasvavat nopeasti, osin geopolittisten jännitteiden ja korkean inflaation seurauksena. Hallitus on pyrkinyt vakauttamaan velkasuhdetta säästöillä, veronkorotuksilla ja kasvua tukevilla toimilla. Velkasuhde vakautuu hetkellisesti vuonna 2027, mutta alkaa kas-

vaa uudelleen sen jälkeen. EU:n ja kansalliset säännöt edellyttävät velan kääntymistä pysyvästi laskuun. Tämä vaatii miljardiluokan alijäämän pienentämistä, menojen priorisointia, rakenteellisia uudistuksia ja poliittista yhteisymmärrystä julkisen taloudenpidon pitkän aikavälin tavoitteista. (VM, Taloudellinen katsaus, syksy 2025.)

Maailmantalouden epävarmuus on edelleen suurta, vaikka tullisopimukset ovat hieman rauhoittaneet tilannetta. Epävarmuus yhdessä Yhdysvaltojen korkeiden tullien kanssa hidastavat kasvua. Euroalueen talous on hitaasti elpymässä, mutta hitaasti. Suomen vienti kärsii Euroopan heikosta kysynnästä, Yhdysvaltojen tulleista ja euron vahvistumisesta. Tuonti kasvaa investointien vuoksi nopeammin kuin vienti. Inflaation on hidastunut parantaen reaali-ansioita, mutta kulutus ei ole vielä kasvanut epävarmuuden ja heikon työllisyyden vuoksi. Kulutuksen ennustetaan kasvavan tulevana vuosina tuloja nopeammin. (VM, Taloudellinen katsaus, syksy 2025.)

Työllisyys ei ole vielä kääntynyt kasvuun, mutta odotetaan paranevan ensi vuodesta alkaen. Työttömyys laskee ensi vuonna ennusteen mukaan 9,0%:iin ja vuonna 2027 työllisyyden kasvu jatkuu ja työllisyysaste (20-64 -vuotiaat) nousee 77,3 prosenttiin. Suomen talous toipuu taantumasta lähivuosina ja investoinneilla on merkittävä rooli tuotannon kasvussa, erityisesti energia- ja teknologiahankkeissa sekä puolustushankinnat. Rakentamisessa tilanne on kuitenkin edelleen heikko. Varsinkin asuntorakentamisessa elpyminen on hidasta, sillä kauppamäärien noususta huolimatta asuntomarkkinat eivät ole vielä toipuneet normaalitasolle. (VM, Taloudellinen katsaus, syksy 2025.)

Talous kasvaa taantumasta toipuessa nopeammin kuin potentiaalinen tuotanto. Julkinen velka ei vakiinnu pysyvästi, vaikka hetkellinen tasaantuminen on mahdollista. Valtion alijäämä on 4,2 % BKT:stä, koko julkisen sektorin 4,3 %. (VM, Taloudellinen katsaus, syksy 2025).

1.2.1. Valtionhallinto

Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan talouden kohentuessa valtionhallinnon alijäämä kuitenkin syvene 4,2 prosenttiin BKT:sta. Alijäämä pysyy korkeana, vaikka hallitus tekee sopeutustoimia rahoitusaseman parantamiseksi. Menojen kasvu johtuu erityisesti hyvinvointialueiden rahoituksen kasvusta ja lisääntyneistä puolustusmenoista. Kulutusmenot kasvavat hitaasti 2025–2027, mutta kiihtyvät 2028 alkaen, koska osa puolustusvoimien määrärahojen kasvusta kohdistuu kulutukseen. (VM, Taloudellinen katsaus, syksy 2025).

Vuosina 2026–2027 veronkevennykset hidastavat verotulojen kasvua ja lisäksi samaan aikaan korkomenot kasvavat johtuen korkeammasta korkotasosta ja kasvaneesta velasta. Valtionhallinnon korkomenot ovat kasvaneet nopeasti sekä korkotason nousun että voimakkaan velkaantumisen seurauksena. Verokertymän kasvu on kuitenkin korotuksiin nähden hidasta. Vuosina 2026 ja 2027 verotulojen kasvua hidastaa keväällä 2025 päätetyt veronkevennykset. Verotulojen kasvu piristyy 2028 jälkeen yli neljään prosenttiin vuodessa, kun 2025–2027 verotulojen kasvu on keskimäärin hieman alle kolme prosenttia. (VM, Taloudellinen katsaus, syksy 2025.)

Välittömien verojen kertymä kasvaa tänä vuonna kolme prosenttia. Ansiotuloverokertymä kasvaa, mutta yhteisöverokertymä jää edellisvuodesta. Vuonna 2026 ansiotuloverokertymän kasvua hidastaa veronalennukset, ja verotuotto jää tämän vuoden tasolle. Yhteisöveron alennus taas vaikuttaa erityisesti vuoden 2027 verokertymään. Tuotannon ja tuonnin verojen kasvu jäi vuonna 2024 reiluun pariin prosenttiin, mutta vuonna 2025 kasvu kiihtyy lähemmäs neljää prosenttia. Vuosina 2026–2029 kasvu on keskimäärin 3,4 prosenttia. Arvonlisävero muodostaa yli 70 prosenttia tuotannon ja tuonnin veroista. Sen kasvu on ennustekaudella nopeinta vuonna 2025, sillä yleistä arvonlisäverokantaa korotettiin syyskuun 2024 alussa. Kasvu on kuitenkin korotus huomioiden melko hidasta. Vuonna 2025 tulevat myös voimaan hallitusohjelman mukaiset verokantojen muutokset. Muita tuotannon ja tuonnin veroja ovat mm. energiaverot ja autovero, joiden kertymät pienentyvät ennustekauden kaikkina vuosina. (VM, Taloudellinen katsaus, syksy 2025.)

1.2.2. Kuntahallinto

Vuonna 2024 kuntatalous heikkeni edellisvuodesta: vuosikate, tilikauden tulos ja rahavirta heikentyivät. Investoinnit pysyivät korkeina, mutta käyttötulot eivät riittäneet niiden kattamiseen. Toiminnan ja investointien rahavirta oli -365 miljoonaa euroa, ja kuntien lainakanta kasvoi 600 miljoonalla euroon 20,5 miljardiin euroon. (VM, Kuntatalousohjelma vuodelle 2026, syksy 2026.)

Vuonna 2025 kuntatalouden tila jatkaa heikkenemistään. Toimintamenot kasvavat erityisesti kunta-alan palkankorotusten (2,8 %) ja TE-palvelu-uudistuksen vuoksi. Uudistuksessa kunnille siirtyi vastuu työ- ja elinkeinopalveluista sekä laajennettu rahoitusvastuu työttömyysetuuksista, mikä tekee kuntataloudesta aiempaa herkemmän työllisyysilanteen muutoksille. Pitkittynyt työttömyys kasvattaa kuntien menoja, ja tämä on huomioitu kevään työttömyyskehityksen perusteella korotetuissa avustusmenoarvioissa. (VM, Kuntatalousohjelma vuodelle 2026, syksy 2026.)

Vaikka menot kasvavat, kuntien omien sopeutustoimien määrää on lisätty ennusteessa 150 miljoonaan euroon, koska kulurakenne ei ole kasvanut yhtä voimakkaasti kuin aiemmin arvioitiin. Peruspalvelujen osalta painopiste säilyy koulutus- ja sivistyssektorilla, vaikka syntyvyyden lasku vähentää oppilasmääriä. Tämä ei kuitenkaan suoraan kevennä kustannuksia, sillä erityisen tuen tarve kasvaa ja varhaiskasvatuksen osallistumisaste on noussut. (VM, Kuntatalousohjelma vuodelle 2026, syksy 2026.)

Verotulojen kehitys on alkuvuoden kertymien perusteella jäänyt ennakoitua heikommaksi, ja koko vuoden verotulot pysyvät lähes edellisvuoden tasolla. Vuosikate heikkenee, mutta kattaa vielä poistot. Tilikauden tulos jää niukasti positiiviseksi, mutta siihen vaikuttavat kertaluonteiset tuotot, joiden vaikutus ei jatku tulevina vuosina. Toiminnan ja investointien rahavirta heikkenee merkittävästi ja on ennusteessa -1,1 miljardia euroa. (VM, Kuntatalousohjelma vuodelle 2026, syksy 2026.)

Vuosina 2025–2026 kuntien valtionosuuksien kasvu hidastuu useista syistä. Vaikka TE-palvelu-uudistus kasvattaa kuntien tehtäviä ja siten valtionosuuksia, kehitystä jarruttavat hallituksen

pysyvät valtionosuusleikkaukset, yhden prosenttiyksikön indeksijarru, sekä sote-siirtoon liittyvät tarkistukset ja takautuvat vähennykset vuoteen 2027 asti. Lisäksi valtionosuuksia pienentävät väestötekijät, kuten lapsimäärän väheneminen, sekä verotulomenetysten korvausten leikkaukset – vaikka nämä osittain kompensoituvat kasvavilla verotuloilla. (VM, Kuntatalousohjelma vuodelle 2026, syksy 2026.)

Vuonna 2025 kuntien verotulot jäivät lähes edellisvuoden tasolle, mikä heikensi taloustilannetta. Vuosikate pieneni, mutta riitti poistojen kattamiseen, ja tilikauden tulos oli niukasti positiivinen kertaluonteisten tulojen ansiosta. Toiminnan ja investointien rahavirta heikkeni selvästi, noin -1,1 miljardiin euroon. Vuonna 2026 verotulojen kasvu vahvistuu suhdanteiden parantuessa, mutta vuosina 2027–2029 kasvu tasaantuu alle neljään prosenttiin. Kuntatalouden tulot eivät kuitenkaan riitä kattamaan kasvavia menoja, ja investoinnit pysyvät korkeina erityisesti kasvukeskuksissa. (VM, Kuntatalousohjelma vuodelle 2026, syksy 2026.)

Kuntatalouden kestävyys edellyttää työvoimakustannusten hallintaa, investointien sopeuttamista sekä digitalisaation hyödyntämistä. Väestörakenne, kaupungistuminen ja vihreä siirtymä lisäävät investointitarpeita ja vaativat rakenteellisia uudistuksia. Tulojen ja menojen epätasapaino edellyttää tiukkaa menokuria, palveluiden sopeuttamista ja mahdollisesti veronkorotuksia. (VM, Kuntatalousohjelma vuodelle 2026, syksy 2026.)

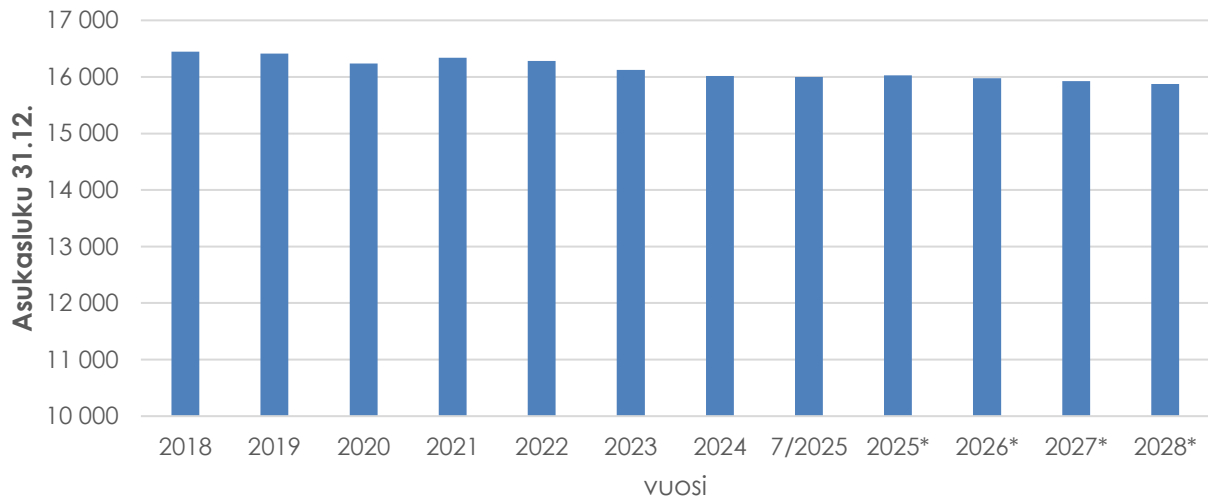
1.3. Oman alueen kehitys

1.3.1. Väestön rakenne ja kehitysnäkymät

Vuoden 2022 aikana Janakkalan asukasluku kääntyi laskuun parin nousujohteisemman vuoden jälkeen ja lasku on jatkunut siitä asti. Janakkalan kunnan virallinen asukasluku 31.12.2024 tilanteessa oli 16 015 asukasta. Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan Janakkalan asukasluku 31.7.2025 tilanteessa on 15 997 asukasta eli kuluvana vuonna asukasmäärä on vähentynyt 18 henkilöä. Suurimmat vähennykset ovat tapahtuneet yleensä elosyyskuun luvuissa, joissa näkyy muutto opiskelupaikkakunnille. Vuoden 2025 talousarviossa vuoden lopun väkiluvuksi ennakoitiin 16 025 henkilöä, siitä ollaan heinäkuun lopun tilanteessa 28 henkilöä jäljessä.

Asukasluvuksi on ennustettu vuoden 2026 lopulle 15 975, ja vuosittain väkiluvun odotetaan vähenevän 50 henkilöllä.

Väestönkehitys 2018 -2024, ennuste v. 2025 - 2028



	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	7/2025	2025*	2026*	2027*	2028*
Asukas- luku	16 447	16 413	16 237	16 340	16 280	16 123	16 015	15 997	16 025	15 975	15 925	15 875
Muutos	-160	-34	-176	103	-60	-157	-108	-18	28	-50	-50	-50
Muutos, %	-1,0	-0,2	-1,1	0,6	-0,4	-1,0	-0,7	-0,1	0,2	-0,3	-0,3	-0,3

* ennuste

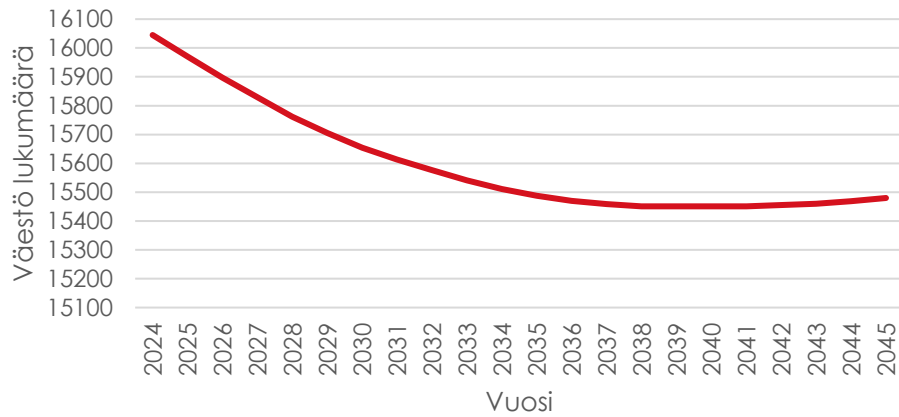
Tilastokeskuksen Janakkalaa koskevat väestöennusteet

Tilastokeskus on lokakuussa 2024 julkaissut viimeisimmän väestöennusteen, jossa arvioidaan väestömäärän kehitystä ja ikärakenteen muuttumista. Ennuste on laadittu vuoteen 2045 asti.

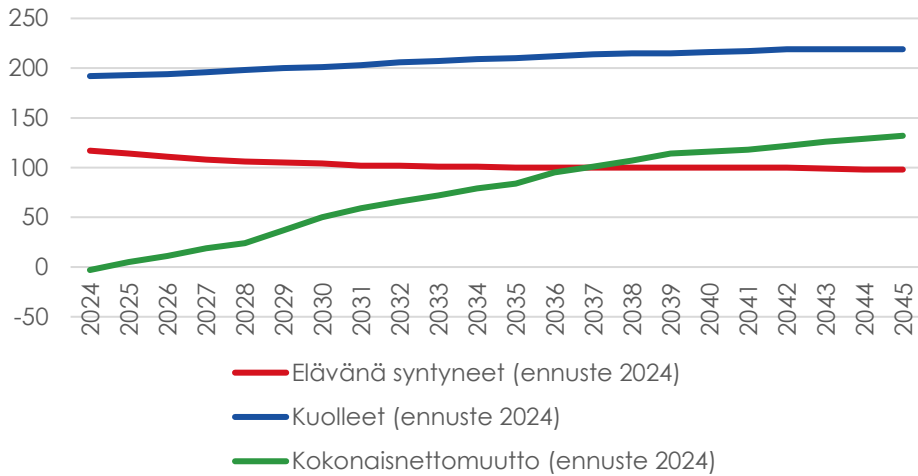
Asukasluku

Asukasluvun odotetaan vähenevän noin 70 henkilöllä vuosittain seuraavan viiden vuoden aikana, jonka jälkeen väkiluvun väheneminen olisi alle 50 henkilöä vuosittain. Aiempiin ennusteisiin nähden kokonaisnettomuuton odotetaan lisääntyvän varsinkin vuodesta 2030 eteenpäin. Ennusteen mukaan elävänä syntyvien määrä olisi jäämässä vuosittain noin 100 lapsen tasolle, kun esimerkiksi vuonna 2020 luku oli 171. Vuodesta 2010 vuoteen 2018 keskiarvo oli 152 elävänä syntynyttä lasta, mutta vuodesta 2019 vuoteen 2024 keskiarvo tippui 121 lapseen.

Väestö 31.12. Tilastokeskuksen vuoden 2024 ennusteen mukaan

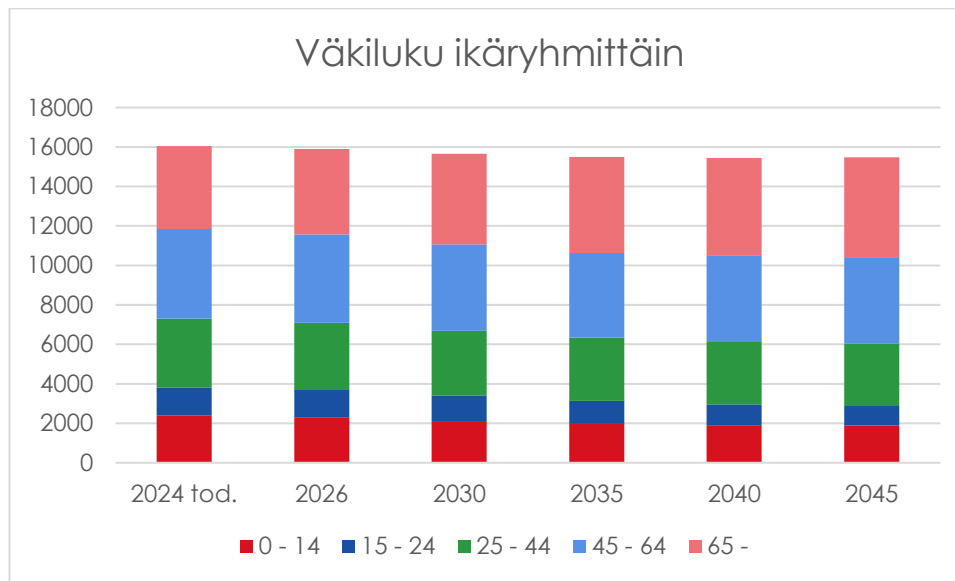


Väestöennuste 2024



Väestön ikärakenne

Tilastokeskus ennustaa väestön ikärakenteen kehittyvän seuraavasti:



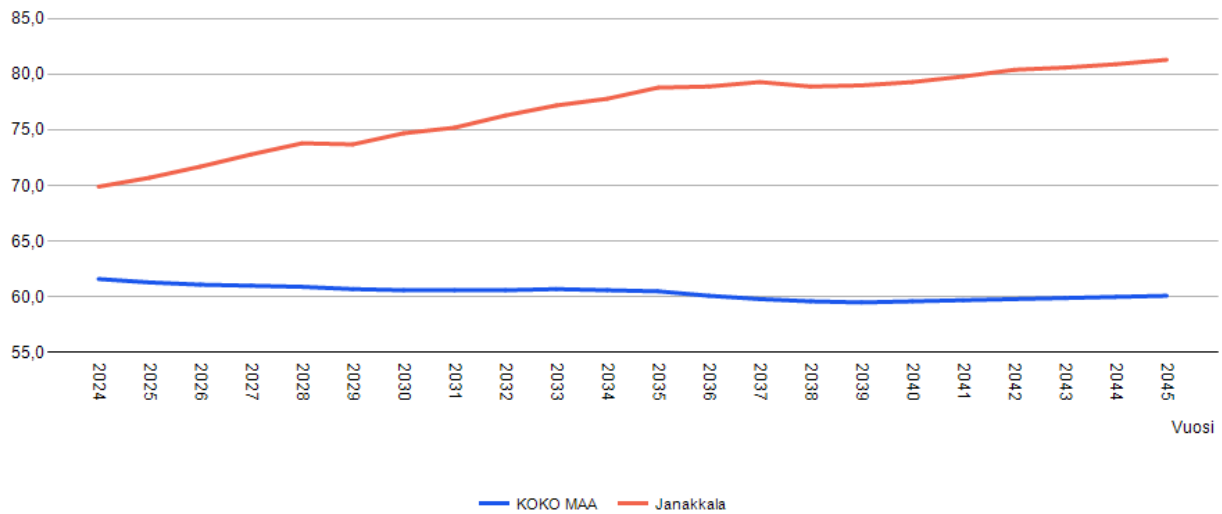
	0 - 14	15 - 24	25 - 44	45 - 64	65 -	Yhteensä
2024 tod.	2394	1429	3486	4530	4206	16045
2026	2306	1380	3399	4479	4333	15897
2030	2106	1306	3277	4380	4585	15654
2035	1973	1162	3217	4281	4855	15488
2040	1903	1057	3164	4394	4933	15451
2045	1884	998	3153	4386	5059	15480

2024 luku todellinen, muut tilastokeskuksen ennuste lokakuu 2024

Väestöllinen huoltosuhde

Väestöllinen, eli demografinen huoltosuhde on alle 15-vuotiaiden ja 65 vuotta täyttäneiden määrän suhde 15–64 vuotiaiden määrään. Saatu luku on kerrottu sadalla.

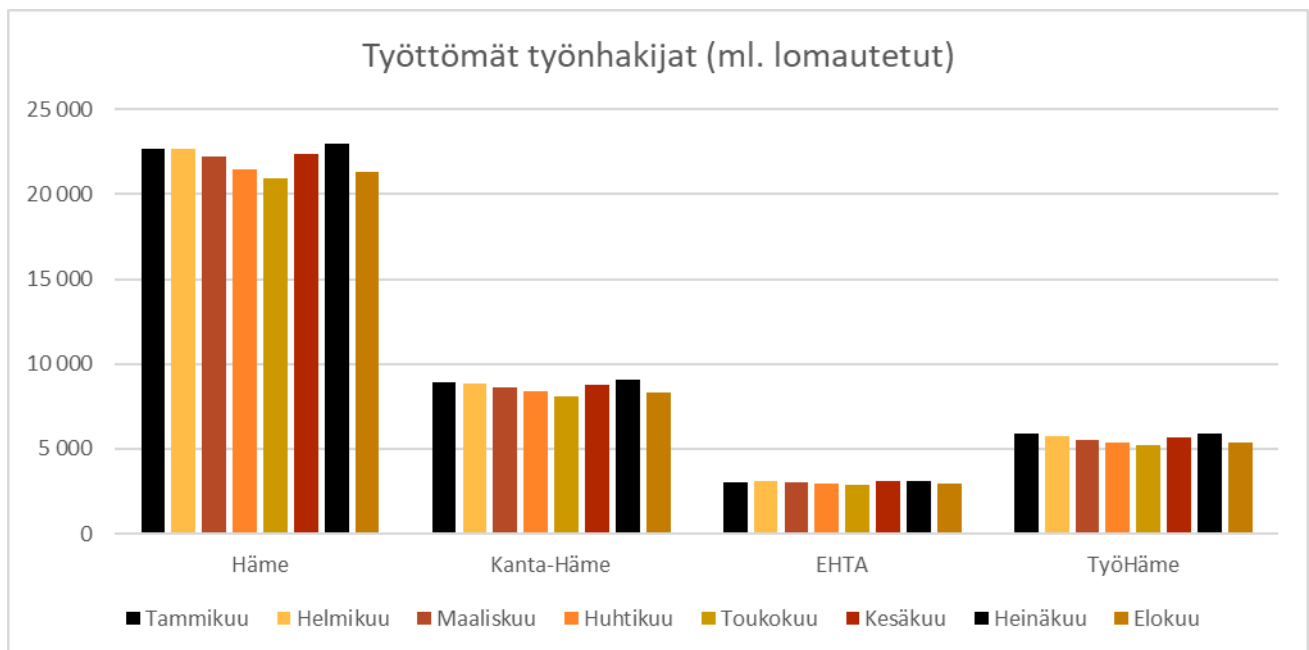
Väestöennuste 2024: Väestöllinen huoltosuhde muuttujina Alue ja Vuosi. Väestöllinen huoltosuhde (ennuste 2024).



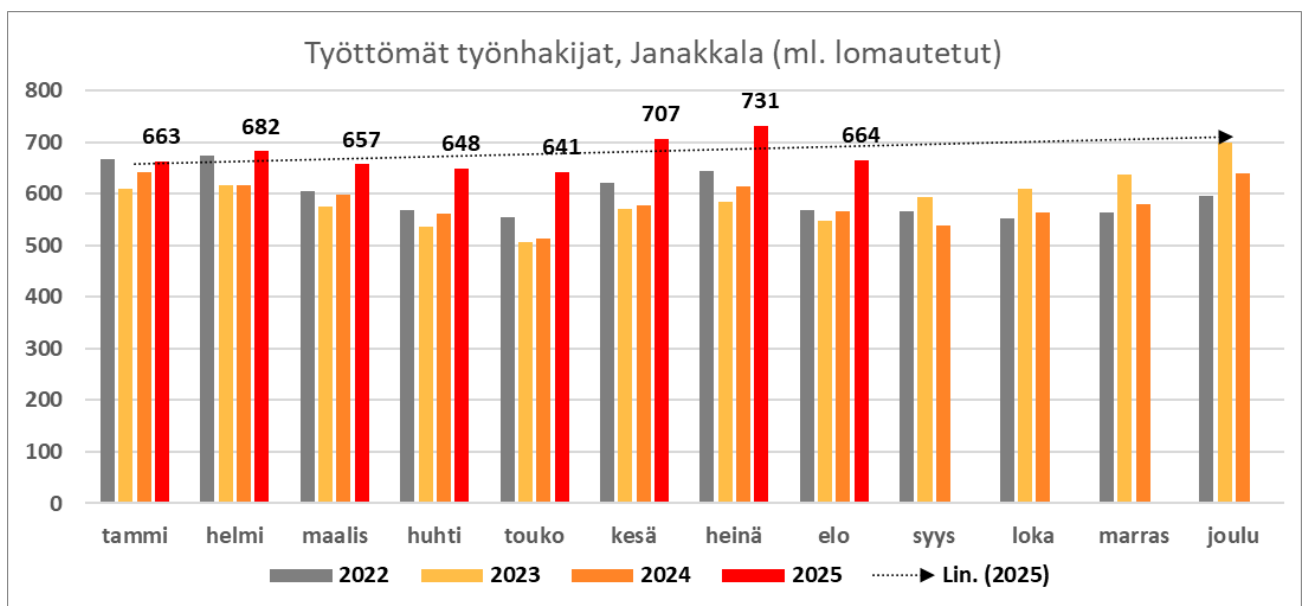
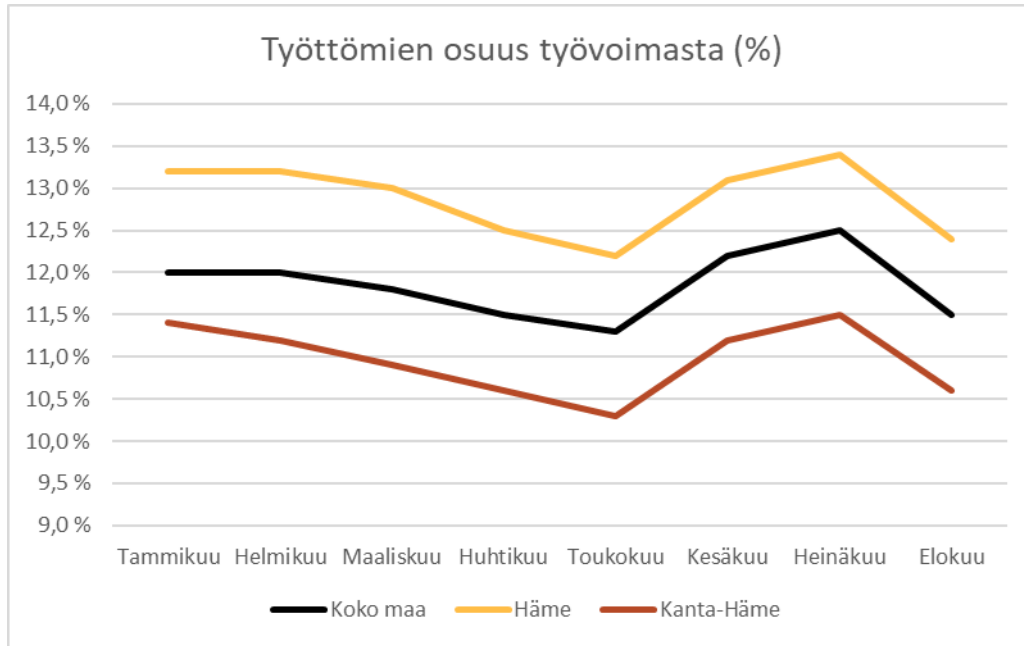
1.3.2. Työllisyys

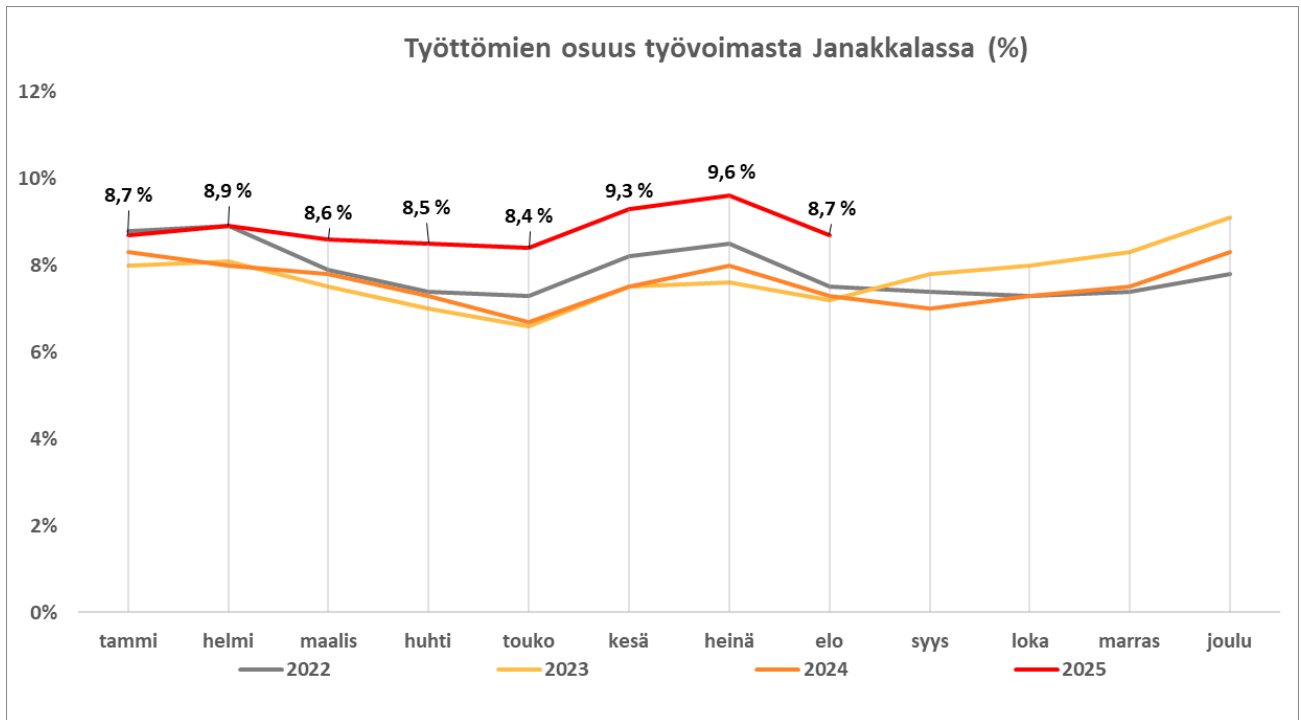
Hämeen ELY-keskusalueen kuntien työllisyyspalveluissa oli elokuun lopussa 21 331 työttöntä työnhakijaa, mikä on 2 656 henkilöä enemmän (+14 %) kuin vuotta aikaisemmin, mutta 1 676 henkilöä vähemmän (-7 %) kuin edellisvuonna. Työttömistä työnhakijoista oli kokoaikaisesti lomautettuna 1 035 henkilöä. Lomautettujen määrä on vähentynyt vuoden takaisesta 171 henkilöllä (-14 %).

Nuoria alle 25-vuotiaita oli elokuun lopussa työttömänä 2 458, kasvua vuodentakaisesta on 505 henkilöä (+26 %). Pitkäaikaistyöttömiä eli yhtäjaksoisesti vähintään vuoden työttömänä työnhakijana olleita oli 8 886, mikä on 2 324 henkilöä edellisvuotta enemmän (+35 %). Ulkomaalaisten työttömien määrä (2 508 henkilöä) on kasvanut edellisvuodesta 358:lla (+17%).



Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Hämeessä elokuun lopussa 12,4 prosenttia, mikä on 1,5 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Janakkalassa työttömyysprosentti oli elokuun 2025 lopussa 8,7 %, mikä on 1,4 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Työttömien työnhakijoiden määrä oli 664, kasvua vuodentakaisesta on 99 henkilöä (+17,5 %). Nuoria alle 25-vuotiaita oli elokuun lopussa työttömänä 79, kasvua vuodentakaisesta on 31 henkilöä (+64,6 %). Ulkomaalaisia työttömiä työnhakijoita oli 56, kasvua vuodentakaisesta on 15 henkilöä (36,6 %).





Uusia avoimia työpaikkoja Hämeessä vuodentakaisista vähemmän

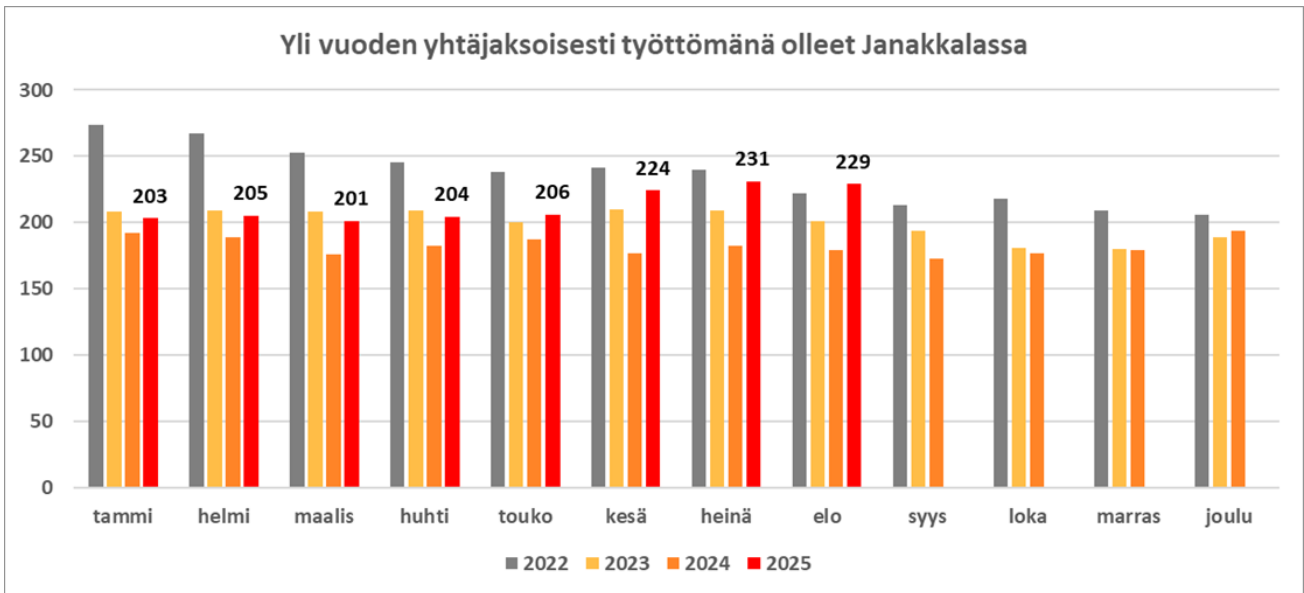
Uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin kuntien työllisyyspalveluihin elokuussa 1 192 kappaletta, mikä on 60 paikkaa vähemmän (-5 %) kuin vuotta aikaisemmin. Ammattiryhmittäin tarkasteltuna uusia avoimia työpaikkoja oli elokuussa tarjolla eniten palvelu- ja myyntityöntekijöiden (343 työpaikkaa), rakennus-, korjaus- ja valmistustyöntekijöiden (236 paikkaa) sekä prosessi- ja kuljetustyöntekijöiden (204 työpaikkaa) ammattiryhmissä. Uusien avoimien työpaikkojen määrä väheni edellisvuodesta eniten asiantuntijoiden (-144 työpaikkaa) sekä palvelu- ja myyntityöntekijöiden (-122 työpaikkaa) ammattiryhmissä.

Pitkäaikaistyöttömyys Hämeessä

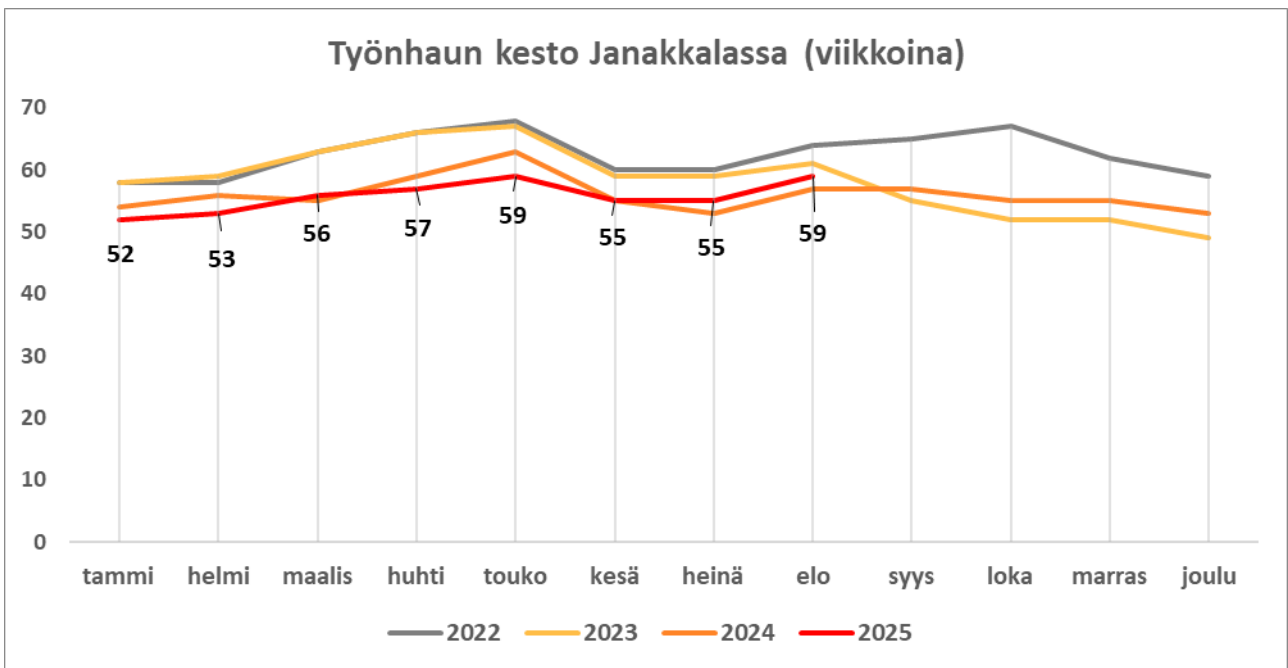
Elokuun lopussa oli Hämeessä yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleita pitkäaikaistyöttömiä 8 886, mikä on 2 324 henkilöä (+35 %) enemmän kuin vuosi sitten ja 62 henkilöä (+1 %) enemmän kuin edellisvuodesta. Heistä 4 239 henkilöä on ollut yli kaksi vuotta yhtäjaksoisesti työttömänä. Yli viisi vuotta työttömänä olleita oli 1 189, mikä on 13 prosenttia kaikista pitkäaikaistyöttömistä.

Pitkäaikaistyöttömyys ja työnhaun kesto Janakkalassa

Janakkalassa pitkäaikaistyöttömiä oli elokuun lopussa 229 henkilöä, mikä on 50 henkilöä (+27,9 %) enemmän vuodentakaiseen verrattuna.

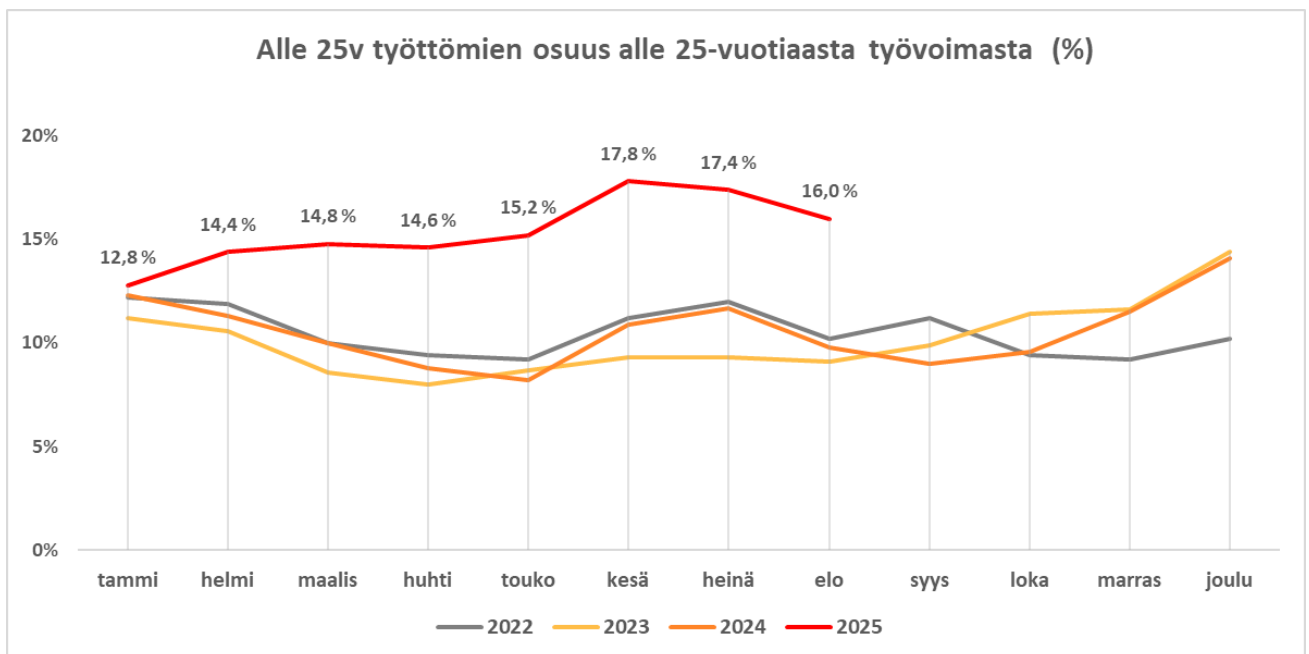
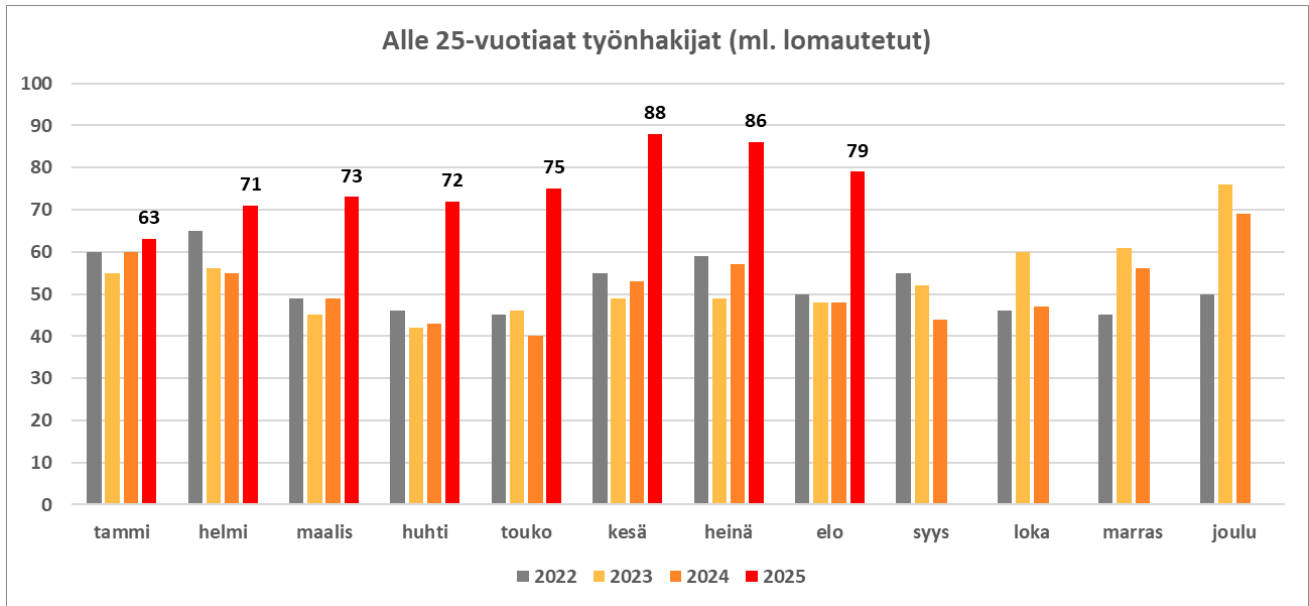


Työhaun kesto oli Janakkalassa elokuun lopussa 59 viikkoa. Vuotta aiemmin vastaavana aikana kesto oli 57 viikkoa.



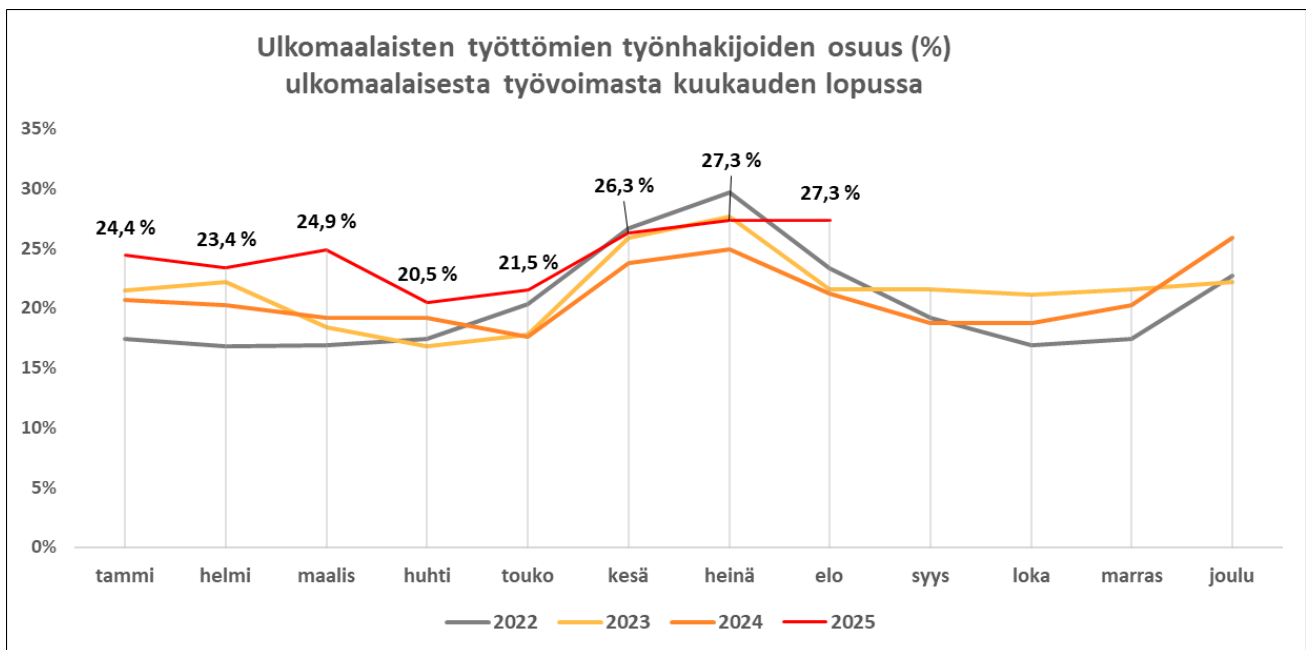
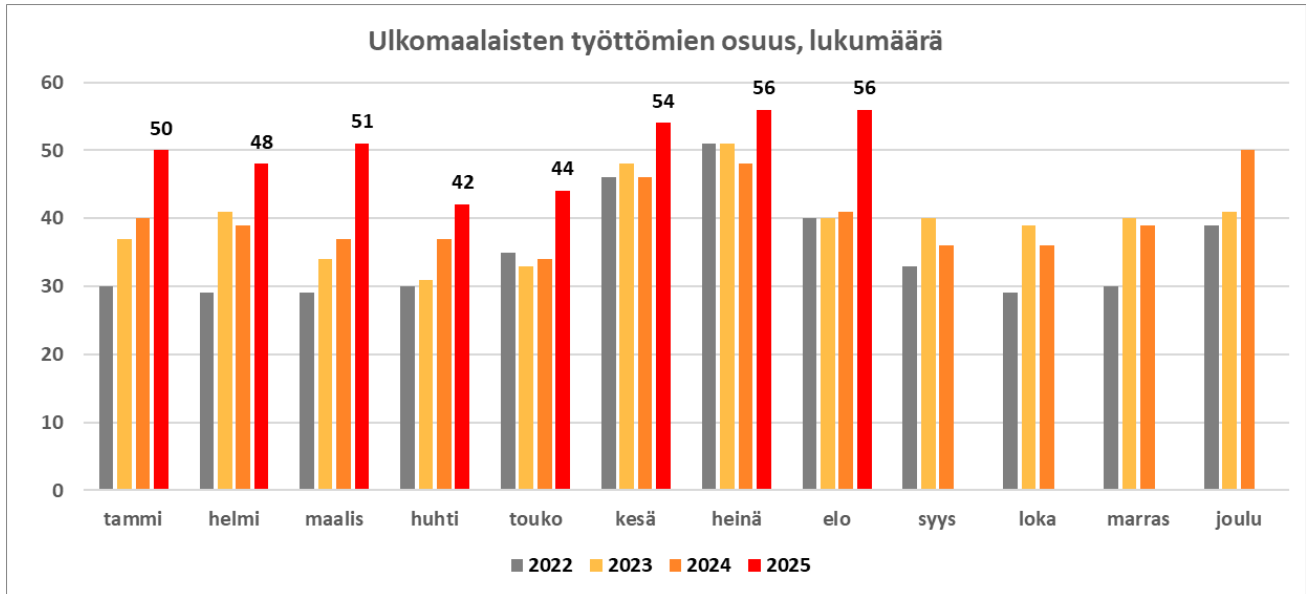
Nuorisotyöttömyys Janakkalassa

25-vuotiaiden työttömyys on kasvanut merkittävästi vuoden 2025 alusta alkaen. Työllisyyden kuntakokeilun aikana oleva toimintamalli tuotti tuloksia nuorisotyöttömyyden hillitsemisessä, mutta tätä toimintamallia ei saatu käyttöön vuoden 2025 alusta alkaen. 25-vuotiaiden työttömyystilanne on ollut yhtä huolestuttava vuonna 2017.



Ulkomaalaiset työttömät työnhakijat Janakkalassa

Ulkomaalaisten työttömien osuus on hieman kasvanut, mutta Janakkalan osalta tilanne on hallinnassa.



1.3.3. Elinkeinoelämän kehitys sekä alueellisesti että omassa kunnassa

Elinkeinoelämän toimintaympäristön vaaliminen ja kehittäminen kuuluvat kuntien tehtäviin. Tämän voi ymmärtää monin tavoin; velvoitteena, mahdollisuutena tai vaikkapa välttämättömänä osana kunnan palvelukokonaisuutta. Elinkeinoelämän toiminta yhdistyy usein ajatuksellisesti elinvoimaisuuden laajaan käsitteeseen. Tukitoimintoja ja palveluja järjestettäessä on syytä tarkempaan yksilöintiin voimavarojen kohdistusten ja mitoituksen onnistumisen taakkeena.

Uuden valtuustokauden käynnistyttyä tehtävänä on kunnan strategian laatiminen. Voimassa olevan strategian ja elinkeino-ohjelman ohjaamana voidaan ylläpitää ja ruokkia systeemiä, jossa hyvään tähtäävä tekeminen kierrättää ja generoi lisää ylläpitävää voimaa toimintaympäristöönsä. Toisin sanoen tunnistamme ja kutsumme mukaan yhteiseen tekemisen kaikki siihen liittyvät tahot, esimerkkeinä työllistäjät ja työntekijät sekä rakennuttajat ja rakentajat.

Käsiteltäessä kunnan toimintojen järjestämistä ja palvelujen tuottamista, esille nousee korostetusti taloudellinen resurssi. Yleisesti kuntakentässä on nähtävissä epäsuhta toivottavien toimenpiteiden ja voimavarojen kesken elinkeinopalvelujen osalta. Oikeaa panostusten tasoa on ehkä mahdotonta lukujen muodossa ilmaista. Voimme tukeutua kentän palautteeseen, kyselyjen tuloksiin ja kuulevaan kanssakäymiseen arkityössämme. Tässä keskeistä on pitkäjänteisyys ja johdonmukaisuus, jotta tiedon ymmärtäminen ja vertailtavuus olisi ylipäätään mahdollista. Voimavarojen kohdistukset ovat tärkeitä. Yrittäjien palvelut eivät voi tässä mielessä joustaa, koska niissä korostuvat mitoitus ja ajoitus erittäin vaihtelevalla tavalla. Tämä edellyttää tietyn perustason ymmärtämistä ja säilyttämistä palvelutuotannossamme. Vuositaisina valintoina voidaan pyrkiä ennakoimaan yksilöityjä tarpeita esimerkiksi suhdanteiden, organisaatiomuutosten tms. suhteen. Merkittävimpiä voimavaratekijöitä ovat yhteistyön muodot kuntaorganisaatiossa ja muiden tahojen kanssa. Juuri läsnäolo ja hyödyllisenä linkkinä toimiminen ovat tärkeitä ja hyvän panos-tuotos-suhteen toimenpiteitä.

Yhteistyön uudet muodot ja suunnat. Olemme tehneet suunnitelmallista elinkeinoelämän ja elinvoimaisuuden osa-alueiden yhteistyötä. Uusimpana muotona on käynnisteillä seutuyhteistyö Riihimäen ja sen kehyskuntien suunnalla. Tämä luo osaltaan kehyksen tavoitteelliselle tekemiselle mm. yritysperustannan, tonttikaupan, rakentamisen ja työpaikkojen muodoissa. Tätä voidaan pitää elinkeinoelämän "kielellä" tekemisenä, jolla on merkitystä. Saavutettavissa on näkyvyyttä, johdonmukaisuutta ja yhteisiä volyymihyötyjä niin tuote- kuin palvelutarjonnassamme, kuten vaikkapa edunvalvonta- ja suunnittelutehtävissämme.

TE-uudistus toi virallisesti työllisyys- ja kotoutumispalvelujen tehtäväkokonaisuuden kuntien järjestämisvastuulle. Kuluva vuosi on käytännöllisesti osoittanut ennakkoinnin tärkeyden (työllisyyden kuntakokeilu) ja tehtävien muutostilan. EHTA – yhteistyö edellyttää nyt rajapinta- ja limittyvien toimintojen yhteensovittamista. Toimenpiteet ovat organisaation määrittämiä juridisessa kehyksessä, mutta työvoima-asiat eivät tunnista liikkuvuudessaan hallintorajoja.

Yritystalo Veturissa Janakkalan kunta ja Janakkalan yrityskehitys Oy tarjoavat maksuttomat yrittäjien palvelut kehittämisestä rahoitusneuvontaan, mutta myös ns. yhden toimipisteen periaatteella kaikkiin kunnan toimintoihin saakka. Uusien ja aloittavien yrittäjien palvelun toteuttaa Janakkalan kunnan kumppanina Hämeen uusyrityskeskus, joka on myös tavoitettavissa kotipaikkakunnallamme. Yhteistyösopimuksemme on voimassa vuoden 2026 loppuun. Tarjoamme proaktiivisesti tietoa teematapaamisissa, osallistumme tapahtumiin ja olemme siellä missä yrittäjätkin kysymystensä äärellä.

Näkyvyys, myynti ja markkinointi. Panostukset ostopalveluihin mainonnassa ja mielikuva-markkinoinnissa tai myynnillisessä asiatiedottamisessa ovat helpoin tapa, mutta samalla todennäköisin mahdollisuus käyttää taloudellisia panostuksia hyödyttömästi. Olemme suhtautuneet tähän osa-alueeseen harkitsevan kriittisesti; valikoitujen aitojen palvelu- ja tuotetietojen muodossa elinkeinoelämän johtotasolle. Haemme yhteistyö- eli volyymihyötyjä. Valinnat yrityksissä kohdistuvat ennen kaikkea hyödyttävyyteen, eli aluevahvuuksiin.

Yritysalueet luovat fyysisen hahmotettavan ympäristön yritystoiminnalle. Logistisen toiminnan erinomaiset mahdollisuudet perustuvat liikennratkaisuille, joihin kohdistamme erityisesti sekä omia panostuksia infrainvestointien kautta, mutta myös edunvalvonnan keinoin tiehallinnon kanssa. Maankäyttöä ja kaavoitusta mietitään monialaisesti ja päämäärähakuisesti – joka on selvästi vahvuutemme. Sopiminen, eli luovat ratkaisut, kuuluvat edelleenkin toimintaamme yritysten hakiessa ratkaisuja toimintojensa järjestämiseen. Esimerkkeinä viime aikaisista hankkeista käyvät energiatuotantoon ja sen varastointiin sekä datasalien perustamiseen kuuluvat toiminnot.

Yritystutkimus (Haavi); tiedonkulku suoraan yrityksistä kaikkine tarpeineen toteutetaan suurin kontaktein kylmä soitto - periaatteella. Tällöin kaikki yritykset saavat mahdollisuuden kynnyksettä, ja helpolla tavalla tuoda näkemyksensä tarpeineen tiedoksi kuntaan. Tämä mahdollistaa täsmälliset toimenpiteet useamman toimijan, eli toimialueen osalta sekä vuorovaikutteisen yrittäjäyhteisön toteutumisen. Tutkimuksen mahdollistaa pienempien lisäresurssien yhdistäminen työllisyyspalvelujen ja Janakkalan yrityskehitys Oy:n kanssa. Kyselyt toteutetaan omana työnämme.

Ymmärtävä päätöksenteko ja valmistelu. *Elinvoima- ja konserniohjausjaoston* toiminta jatkuu uuden valtuustokauden myötä. Tämän poliittisen, ketterän ja vuorovaikutteisen toimielimen työskentelyn avulla vastaamme elinkeinoelämän tarpeisiin. Samalla kehitämme jatkuvasti kuntakonsernin sisäistä yhteistyötä. Yhteistyön tavoitteena on kehittyvä palvelukokonaisuus elinvoimaisuuden hyväksi. *Maankäyttötiimi* on operatiivinen asiantuntijaryhmä, jossa esimerkiksi ennakoidaan maankäyttötarpeita ja reagoidaan yritysten sijoittumishankkeisiin.

2. KUNTASTRATEGIA

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

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

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



Strategiaa toteutetaan kolmen pääteeman ja niille asetettujen tavoitteiden kautta.

Janakkala on yhteisöllinen ja yritteliäs kunta, jonka kehittämiseen kaikki osallistuvat

Teeman tavoitteet ovat:

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

Janakkala on elinvoiman kunta, jonka ilmapiiri vahvistaa kiinnostavaa hyvän kierrettä

Teeman tavoitteet ovat:

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

Janakkalan turvallisessa ympäristössä viihdytään ja voidaan hyvin

Teeman tavoitteet ovat:

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

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

Vuotta 2026 koskevat talousarviossa asetettavat, valtuustoon nähden sitovat, strategiset tavoitteet pohjautuvat strategiaan. Janakkalan kunnassa on aloitettu uuden kuntastrategian laatiminen vuoden 2025 aikana uuden valtuustokauden alkaessa ja uuden strategian arvioidaan olevan kunnanvaltuuston käsittelyssä joulukuussa 2025.

2.1. Riskien arviointi ja riskienhallinta

Janakkalan kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on päivitetty KH 10.6.2024 §178. Uudessa ohjeessa on huomioitu entistä selvemmin Kuntaliiton tuottama varautumisohjeistus. Riskienhallintaprosessia muokattiin siten, että riskianalyysi tulevalle vuodelle tehdään talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Tämä mahdollistaa sen, että talousarviossa voidaan ottaa riskit huomioon ja reagoida tunnistettuihin riskeihin ajoissa. Riskianalyysin seuranta selkeytettiin siten, että sitä tehdään kaksi kertaa vuodessa: toimintakertomuksen ja toisen osavuosikatsauksen yhteydessä.

3. LIIKELAITOKSELLE JA TYTÄRYHTEISÖILLE ASETETTAVAT TAVOITTEET

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

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

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

Konserniohjeet ovat nähtävillä Janakkalan kunnan internetsivuilla.

3.1. Janakkalan Vesi liikelaitos

Janakkalan veden taloussuunnitelma vuosille 2026–2028 ja talousarvio vuodelle 2026 on esitetty tämän talousarviokirjan kappaleessa 10.

Tavoitteet Janakkalan Vesi liikelaitokselle

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

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

3.2. Janakkalan Asunnot oy

Yleistä

Janakkalan Asunnot Oy on Janakkalan kuntakonserniin kuuluva 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 tällä hetkellä 31 kiinteistöä, joista 13 on kerrostaloja ja 18 on rivitaloja. Näissä on yht. 596 asuntoa. Lisäksi yhtiö omistaa 18 asunto-osakehuoneistoa. Kiinteistöistä 20 on omalla tontilla ja 11 vuokratontilla. Yhtiölle valmistuu toukokuussa 2026 uusi kiinteistö osoitteeseen Heimolantie 5, 12400 Tervakoski. Kohteessa on 16 esteetöntä asuntoa sekä erillinen yhteisöllisen toimintaan tarkoitettu rakennus.

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. Talouden haasteina lähitulevaisuudessa ovat alati muuttuva toimintaympäristö, rahoituslainojen saatavuus, ikääntyneiden kiinteistöjen korjausvelka, hankkeiden rahoituksen saatavuus, remontoinnin sekä energian kohoavat kustannukset. Lisäksi talouteen haasteita tuovat asumistuen leikkaukset, Kelan kiristyneet kriteerit koskien vakuutta ja asunnon kokoa sekä työllisyystilanteen heikentyminen.

Talous

Vuosi	TA2026	TA2025	TP2024	TP2023
Liikevaihto	4 302 407	4 178 101	4 217 107	4 223 909
Asuntojen vuokratuottojen toteutuminen %	90,46 %	89,72 %	88 54 %	92 48 %
Poistot	481 984	484 468	507 885	522 342
Tilikauden voitto ennen veroja	38 858	21,24	77 932	-8 813
Taseen loppusumma	19 427 993	16 227 993	15 078 052	15 462 862
Pitkäaikainen vieras pääoma	10 587 062	8 026 905	7 549 562	8 041 582
Tilikauden tulos	38 858	21,24	57 692	65
Liikevaihdon muutos %	2,98 %	-2,87 %	-0,16%	-0,4 %
Liikevoitto %	6,60 %	5,99%	7,09 %	4,5 %

Kunnan talousarviossaan asettamat toiminnalliset tavoitteet

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

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

3.3. Janakkalan Yrityskehitys oy

Janakkalan Yrityskehitys Oy (JYK) on Janakkalan kuntakonserniin kuuluva tytäryhtiö. Yhtiön 1860 osakkeesta on merkitty Janakkalan kunnalle 1840 ja Tervakoski Oy:lle 20.

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

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

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

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

Yhtiön toiminta

Tilikauden lopussa JYK:n omistuksessa on toimitilarakennuksia 22 kappaletta, joiden yhteispinta-ala on n 51.600 m². Rakennuksista 18 kpl on vuokratkäytössä ja neljään on tehty yritys-tilasopimus, jossa asiakasyritys tulee lunastamaan tilat omistukseensa. Yhtiö omistaa yhden rakentamattoman yritystontin Tervakoskella ja kaksi rakentamatonta yritystonttia Rastikan-kaalla.

Tytäryhtiöt

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

Toiminnan ja talouden haasteet lähivuosina

Lämmitys- ja sähköenergian hinnan nousu on nostanut kiinteistöjen käyttökustannuksia edellisinä vuosina. Näiden kustannusten nousu on tasaantunut. Kustannusten korotus vuokriin tulee viiveellä, koska vuokran tarkistukset on sidottu indekseihin.

Kiinteistömässä on paljon vanhoja kiinteistöjä, tämän takia kiinteistöjä joudutaan korjaamaan merkittävästi tulevina vuosina.

Rahoituskulujen odotetaan pysyvän korkeana, vaikka korkojen ennustetaan laskevan.

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

Talous

Tunnuslukuja, Vuosi	Arvio 2026	TA 2025	TP 2024	TP2023
Liikevaihto	1 773 200	1 745 373	1 921 091	1 921 048
Poistot	455 000	495 000	520 413	519 947
Tilikauden tulos ennen veroja	68 980	-73 828	-245 904	-64 738
Taseen loppusumma	13 000 000	13 800 000	13 945 578	14 619 630
Pitkäaikainen vieras pääoma	6 700 000	7 330 000	7 960 609	8 530 842
Tilikauden tulos	45 590	-73 828	-245 903	-67 335
Liikevaihdon muutos %	0%	-9,1%	0%	14,9%
Liikevoitto %	19,7%	15,8%	8,0%	15,1%
Voitto %	2,6%	-4,8%	-12,8%	-3,5%

Tavoitteet Janakkalan Yrityskehitys Oy:lle

Janakkalan yrityskehityksen hallitus ei ole käsitellyt uusia toiminnallisia tavoitteita vuodelle 2026. Alla oleva ovat vuoden 2025 tavoitteita.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari
Janakkalalla on houkutteleva imago. Yhdessä kunnan kanssa tehdään aktiivisia toimenpiteitä, jotta uusia yrityksiä sijoittuu kuntaan. Kunnan elinkeinoalueita kehitetään yhdessä kunnan kanssa.	Yritysten määrän nettokehitys on positiivinen kunnassa.
Janakkala on Suomen yrittäjämönteisin kunta. Tuotetaan laadukkaita ja monipuolisia yritysneuvontapalveluita yhdessä kunnan kanssa Yritystalo Veturissa.	Sijoittuminen valtakunnallisessa kuntabarometrissa. Kanta-Hämeessä yrityspalveluissa 3 parhaan kunnan joukossa. Toteutetaan joka toinen vuosi. Yritysneuvonnan asiakastyytyväisyyskyselyssä kokonaisarvosana 4,0 (asteikko 0-5) tai parempi. Toteutetaan joka toinen vuosi.
Yritysten ja työpaikkojen määrä lisääntyy. Tarjotaan kilpailukykyisiä ja toimivia tilaratkaisuja, jotka mahdollistavat yritysten kasvun.	Omistuksessa olevien tilojen m2-määrä ja täyttöaste
Kunnassa toimivilla yrityksillä on erinomaiset toimintaolosuhteet ja kasvuedellytykset. Tarjotaan yritysneuvontapalveluja. Yrityskehityksen kautta parannetaan yritysten toimintaedellytyksiä ja mahdollistetaan kasvua sekä kansainvälistymistä. Hyödynnetään laajaa seudullista verkostoa yritysten kasvuedellytysten parantamiseksi.	Yritysneuvonnan asiakas- ja tapahtumamäärät, tavoite 40 asiakasta ja 80 neuvontatapahtumaa.

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

3.4. Janakkalan sote-kiinteistöt oy

Janakkalan kunnanvaltuusto päätti 29.9.2025 §88 perustaa uuden konserniyhtiön, Janakkalan sote-kiinteistöt oy:n.

Yhtiöittämisen lähtökohtia

Kunta on vuokrannut hyvinvointialueelle useita eri kohteita. Tarkoituksena on, että vain sellaiset rakennukset, joihin kuntalain 126 §:n mukainen yhtiöittämisvelvollisuus soveltuu, yhtiöitetään. Kunta on hankkinut yhtiöittämisvelvollisuuden laajuutta varten oikeudellisen lausunnon, josta ilmenevän mukaisesti yhtiöitettäviä kohteita on kaksi. Toinen kohteista on Turengin terveyskeskuskortteli, joka koostuu useammasta rakennuksesta ja toinen Monitoimikeskus Kataja.

Osakeyhtiö maksaa veroja tuloksestaan ja kunnalla on mahdollisuus nostaa osinkoa yhtiön jakokelpoisista varoista. Osakeyhtiö harjoittaa toimialansa mukaista toimintaa ja siihen sovelletaan osakeyhtiölakia. Osakeyhtiön tarkoituksena on tuottaa voittoa omistajalleen, ellei yhtiöjärjestyksessä ole toisin määrätty.

Perustettavan yhtiön tulee voida toimia taloudellisesti kannattavalla pohjalla. Tämä edellyttää, että hyvinvointialueelle vuokrattavista kohteista saatavan vuokratason tulee kattaa yhtiön korjausvelasta, lainoista, koroista ja muista yhtiön toimintaan sisältyvistä kustannuksista (esim. kiinteistöhuollon, energiahuollon, jätemaksujen, ICT-järjestelmien, henkilöstökustannusten kulut) muodostuvat kuluerät.

Sellaiset sote-kiinteistöt, jotka hyvinvointialue edelleen vuokraa, on tullut yhtiöittää 1.1.2026 mennessä. Kunta tulee omistamaan yhtiön koko osakekannan yksin. Yhtiö perustetaan nollan euron pääomalla eli kunta ei maksa osakkeista perustamisen yhteydessä mitään, eikä yhtiöllä ole perustamisvaiheessa mitään liiketoimintaa tai omaisuutta. Yhtiölle ei nimetä perustamisvaiheessa toimitusjohtajaa tai tilintarkastajaa.

Yhtiön perustamisen jälkeen yhtiö tulee tekemään kunnalle suunnatun osakeannin, jossa saamansa osakkeet kunta maksaa apportiomaisuudella, joka puolestaan muodostuu Turengin terveyskeskuskorttelin rakennuksista ja Monitoimikeskus Katajan rakennuksesta. Kyseessä on veroneutraali järjestely.

Maapohja, jolla kyseiset rakennukset sijaitsevat, jäävät kunnan omistukseen. Kunta ja yhtiö solmivat maanvuokrasopimukset maapohjista. Tällä turvataan se, että yhtiön mahdollisessa maksukyvyttömyystilanteessa maapohjan omistus säilyy kunnalla.

Talousarviossa 2026 yhtiölle ei aseteta strategisia tavoitteita tai esitetä tulostavoitteita.

3.5. Kuntakonsernin omistajaohjaus ja toimintaan vaikuttavia tekijöitä

Kuntakonserni ja omistajaohjaus

Kuntakonsernilla tarkoitetaan kunnan ja yhden tai useamman oikeudellisesti itsenäisen yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa kunnalla yksin tai yhdessä muiden kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa on määräamisvalta yhdessä tai useammassa yhteisössä. Kuntalaki korostaa kuntakonsernin johtamista ja ohjausta. Valtuusto päättää omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Hallitus vastaa kunnan toiminnan omistajaohjauksesta. Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja tai pormestari ja muut johtosäädännössä määrätyt viranomaiset. Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa konserniohjauksesta eli omistajaohjauksen toteuttamisesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä valtuuston päätösten mukaisesti. Kunkin toimielimen ja viranhaltijan tehtävät ja vastuut konserniohjauksessa määritellään konserniohjeissa. Kunnan sisäinen toimivallan jako määritellään tarvittavin osin hallintosäädännöllä.

Hyvinvointialue ja sotekiinteistöjen näkymä

Janakkalan kunnalla ja Kanta-Hämeen hyvinvointialue (Oma Häme) on asetuksen mukaiset vuokrasopimukset sotekiinteistöistä. Oma Häme ei tule käyttämään vuokrasopimuksissa asetuksen mukaista optiovuotta ja tästä syystä kaikki vuokrasopimukset tulevat päätty-mään 31.12.2025. Hyvinvointialue on käynyt kuntien kanssa uusien vuokrasopimuksien neuvottelut ja uudet vuokrasopimukset tullaan allekirjoittamaan syksyn 2025 aikana.

Janakkalan kunnan on lain velvoittamana yhtiöitettävä ainakin ne kiinteistöt, jotka hyvinvointialue tulee vuokraamaan 1.1.2026 alkaen. Vuoden 2025 aikana uuteen yhtiöön siirrettävistä kiinteistöistä ja muista sopimuksista on tullut tarkennuksia. Kunnan ei ole tarpeen siirtää esimerkiksi Kuntarahoitukselta olevien leasing-kohteiden Turengin paloaseman tai Tervakosken terveysaseman leasing-sopimuksia uuteen yhtiöön. Uuden kiinteistöyhtiön valmistelu tapahtuu talousarviolaadinnan rinnalla ja on valmista syksyllä 2025. Janakkalan kunnan talousarvio 2026 ei sisällä uuteen sotekiinteistöyhtiöön siirrettävien Turengin terveysasema ja sairaala, Monitoimikeskus Katajan eikä Kotipellon kustannuksia tai poistoja.

Koulutuskuntayhtymä Tavastia

1.1.2026 voimaantuleva ammatillisen koulutuksen rahoitusmallin muutos vahvistaa rahoituksen kannustimia siten, että jatkossa perusrahoituksen osuus on vähenemässä kokonaisrahoituksesta ja vastaavasti suoritus- ja vaikuttavuusrahoitusten osuudet ovat kasvamassa nykyisestä tasosta. Rahoitusmallin keskeisimpiä muutoksia ovat opiskelijavuosiin perustuvan laskennallisen rahoituksen laskeminen 70 prosentista 50 prosenttiin sekä tutkinnoista ja tutkinnon osien osaamispisteistä saatavan rahoituksen nostaminen 20 prosentista 30 prosenttiin. Erityisesti koulutuksen rahoitukseen kohdistuvat muutokset ovat tärkeitä edunvalvontakysymyksiä. Koulutuksen tulevaisuuden muutokset vaikuttavat merkittävästi koko alueen ja kuntien elinvoimaisuuteen.

In-house -yhtiöt ja mahdolliset lainsäädäntömuutokset

Kuntien kokonaan omistamia in-house -yhtiöitä kutsutaan myös sidosyksiköiksi, joka ei saa myydä omistajiensa ulkopuolelle kuin 5 prosenttia ja enintään 500 000 euroa liikevaihdostaan. Pääministeri Petteri Orpon hallitusohjelman mukaista in-house-yhtiöitä koskettavaa selvitystä tehdään parhaillaan. Mikäli lainsäädäntöön (muun muassa hankintalaki) tehdään muutoksia ja yhtiöiden omistukselle asetetaan 10 % vähimmäisraja, tulee muutos vaikuttamaan myös Janakkalan kunnan toimintaan. Tällä hetkellä Janakkala käyttää Sarastia Oy:n ja Tiera Oy:n palveluja sekä on osana Kiertokapulassa, joka on 13 kunnan jäteyhtiö. Janakkalan kunta ja Tiera Oy ovat tehneet syksyllä 2025 kolmen vuoden pituisen määräaikaisen palvelusopimuksen. Janakkalan kunta omistaa Numera Palvelut Oy:n osakkeita 4,42% ollen yrityksen neljänneksi suurin omistaja. Numera Palvelut myi kesäkuussa 2025 talous- ja palkka-palveluita tarjoavan Sarastia Oy:n liiketoiminnan Administer Oyj:lle. Kaupan myötä kunnan hankkimat talous- ja palkkahallinnon palvelut Sarastia Oy:lta eivät ole 1.1.2026 alkaen sidosyksikköhankintoja. Omistajuus säilyy Numera Palvelut Oy:ssä liiketoimintakaupasta huolimatta, ja kunnan on valvottava etuaan yhtenä suurimmasta omistajista.

TE-uudistus

Vastuu työvoimapalveluiden järjestämisestä on siirtynyt kunnille vuoden 2025 alusta alkaen. Janakkalan kunta on mukana neljän kunnan muodostamassa Etelä-Hämeen työllisyysalueessa (EHTA), jonka vastuukuntana toimii Riihimäen kaupunki. Muut työllisyysalueen kunnat ovat Loppi ja Hausjärvi.

TE-uudistuksella on voimaantulovaiheessa ja sen siirtymävuosina merkittäviä kuntatalousvaikutuksia ja työllisyyskehityksellä tulee uudistuksen jälkeen olemaan entistä suurempia vaikutuksia kunnan talouteen. Verotulojen kehityksen lisäksi työllisyyskehityksellä on suora vaikutus kunnan työttömyysetuuksien maksuvastuisiin. Työvoimapalveluiden uudistuksen lisäksi kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan koskemaan työmarkkinatuen lisäksi myös perus- ja ansiopäivärahaa.

Laajeneva rahoitusvastuu kompensoidaan kunnille erillisellä valtionosuuden lisäyksellä. Kompensaation taso vastaa kunnille siirtyvän rahoitusvastuun kustannusta vuoden 2023 toteuman mukaisesti vuonna 2025. Lisäksi kuntien järjestämisvastuulle siirtyvien työvoimapalveluiden rahoitus viedään osaksi kuntien peruspalveluiden valtionosuutta. Rahoitus kohdentuu kunnittain työikäisen väestön, työttömyyden ja vieraskielisyyden perusteella. Kustannukset vaihtelevat vuosittain sekä koko maan, että yksittäisten kuntien tasolla riippuen työttömien määrästä, työttömyyden rakenteesta, palveluissa olevien asiakkaiden määrästä, palvelurakenteesta sekä palveluiden yksikköhinnoista. Tulevina vuosina valtionosuuksien määrä työvoimapalveluiden osalta ei pystytä tulkitsemaan.

Etelä-Hämeen työllisyysalueen taloudesta ja hallinnosta vastaa Riihimäen kaupunki, jonka valtuusto on nimennyt työllisyysalueelle jaoston sopijakuntien esittämistä jäsenistä. Alueellinen työllisyysjaosto on valmistellut yhdessä työllisyysjohtajan kanssa vuoden 2026 talousarviota, joka perustuu kuntien väliseen sopimukseen. Kuntien väliset maksuosuudet määrittyvät niiden saamien toimintaan kohdistettujen valtionosuuksien suhteen perusteella. Maksuosuudet valtionosuuksien mukaisesti vuonna 2026 ovat (noin): Hausjärvi 680 000 euroa, Janakkala 1 460 000 euroa ja Loppi 620 000 euroa. Vastuukunta Riihimäen osuudeksi muodostuu 2 987 000 euroa.

Kunnat neuvottelevat tällä hetkellä vastuukuntasopimuksen ja järjestämissuunnitelman päivittämisestä, jolla voi olla talouden osalta muutoksia talousarvioesitykseen vuodelle 2026.

Janakkalan kunnan talousarvio ja –suunnitelma vuosille 2026–2027 sisältää alueellisen työvoimaviranomaisen palvelun lisäksi yhteiset virat Riihimäen kaupungin kanssa paikallisen palvelutason säilyttämiseksi.

4. VUODEN 2026 TALOUSARVIO JA – SUUNNITELMA VUOSILLE 2026–2028

4.1. Kunnan taloudellinen tilanne sekä talousarvion laatimisprosessi

Vuoden 2024 tilinpäätöksen kumulatiivinen ylijäämä on 11,07 milj.€. Vuoden 2024 hyvä tulos johtui suurelta verotuloista, jotka johtuivat pääosin ryhmäoikaisun virheestä, jonka myötä vuodelle 2024 tilitettiin ennustettua enemmän kunnallisveroa Vuoden 2024 tilikauden tulokseksi muodostui 2,6 miljoonaa euroa ylijäämää. Tällöin kertynyttä ylijäämää on 31.12.2024 lopussa noin 13,7 miljoonaa euroa. Vuoden 2025 talousarviota muutettiin viimeksi 29.9.2025 ja sen mukaisesti tilikauden tulos osoittaa -2,1 milj. €. Janakkalan Veden osuus tilikauden tuloksesta on noin -150 tuhatta euroa.

Vuoden 2026 talousarvion ja suunnitelmakauden 2026–2028 laadinnan lähtökohtana on ollut kuntalain (410/2015) kunnan taloutta koskevat määräykset. Kuntalain § 110:n määräykset kunnan talousarviosta ja – suunnitelmasta on kerrottu kappaleessa 1.1.

Kunnanhallitus on kokouksessaan 19.5.2025 § 92 hyväksynyt talousarvion 2026 ja taloussuunnitelman 2026–2028 laatimisohjeet. Toimielimet valmistelivat esityksensä siten, että 19.9.2025 mennessä tekninen, sivistys- ja hyvinvointilautakunta olivat käsitelleet esityksensä. Toimielinten esitykset ylittivät kunnanhallituksen toukokuussa hyväksymän kehyslaskelman toimintakatteen vuoden 2026 osalta noin 590 tuhannella eurolla. Taloussuunnitelmavuosien 2027–2028 osalta esitykset olivat kehyksen ylittäviä.

Kuntaliitto julkaisi 23.9.2025 uuden kuntakohtaisen veroennusteensa vuosien 2025–2028 verotulojen osalta. Vuodelle 2025 ennakoidaan syksyn aiempien ennusteiden mukaisesti verotulojen heikentyvän. Vuodesta 2026 lukien kehitys pysyy heikkona, johtuen työllisyysasteen ja siten palkkatulojen arvioitu kehitys kohenee verkkaisesti. Lisäksi valtiovarainministeriö julkaisi syyskauden Kuntatalousohjelman vuodelle 2026. Edellä mainittuun Kuntatalousohjelmaan pohjautuu kunnanjohtajan talousarvioesityksen toimintatuottojen sekä –kulujen yleiset perusteet.

Kunnanjohtaja esittää kunnanhallitukselle talousarvion, jossa talousarviovuosi 2026 ja suunnitelmavuodet 2026–2028 ovat alijäämäisiä. Kunnanjohtajan esitys sisältää kaksi veroa koskevaa muutosta: tuloveron korotus 0,2 %:a ja yleinen kiinteistövero (rakennukset) veron korotus 0,2 %:a.

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

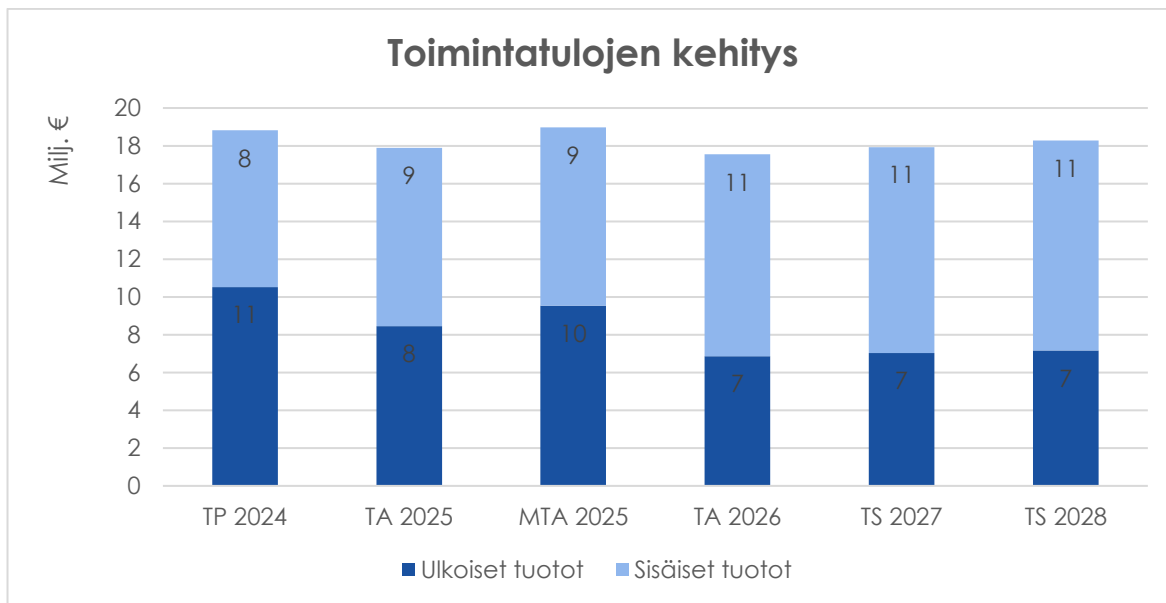
4.2. Tulo- ja menoperusteet

4.2.1. Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat vuoden 2026 talousarviossa noin 17,5 milj. €. Toimintatuottojen vertailu aiempiin vuosiin ei ole kannattavaa, sillä sote-toiminnan siirtyminen vaikutti lukuihin alentavasti sekä ateria- ja puhtauspalveluiden siirtyminen Compass Groupille poisti oman toiminnan sisäisen laskutuksen. Vuosi 2026 osalta aiempiin vuosiin nähden puuttuu muun muassa uuteen kiinteistöyhtiöön siirtyneet vuokratuotot. Alla on esitetty toimintatuottojen kehitys viimeisimmän tilinpäätöksen, vuoden 2025 talousarvion, muutetun talousarvion 2025 sekä talousarviovuoden 2026 ja suunnitelmavuosien 2027–2028 osalta.

Suunnitelmavuosien 2027–2028 tulokehitys pohjautuu laskennalliseen ennusteeseen, jonka pohjana on maltillinen 1,5 % kasvu tulojen osalta.

Tarkemmat toimialojen perustelut löytyvät kunkin toimialan tulosalueiden tekstiperusteluista.



Toimintatuottojen kehitys

Vuosi	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Ulkoiset tuotot	10 524 121	8 447 911	9 531 711	6 866 500	7 034 748	7 166 484
Sisäiset tuotot	8 289 440	9 435 517	9 435 517	10 678 722	10 893 930	11 113 466
Tuotot yhteensä	18 813 561	17 883 428	18 967 228	17 545 222	17 928 678	18 279 950

4.2.2. Verotulot

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

Vuoden 2026 talousarviossa ja vuosien 2026–2028 taloussuunnitelmassa kunnallisveron, kiinteistöveron sekä yhteisöveron tuoton ennusteet perustuvat 23.9.2025 päivitettyyn Kuntaliiton kuntakohtaiseen veroennustekehikkoon vuoden 2026 osalta ja talousarvion ja -suunnitelma-vuosien osalta arvioidulla asukasluvulla korjattuun kehikkoon. Väestön on arvioitu kehittyvän tämän kirjan kappaleessa 1.3.1. esitetyn väestökehityksen mukaisesti. Kuntaliiton 23.9.2024 julkaistu kuntakohtainen veroennustekehikko perustuu Valtiovarainministeriön syksyn Kuntatalousohjelman 2026 verotuloarvioihin.

Kunnallisveroennusteessa on huomioitu toteutuneet verotilitykset elokuuhun 2024 asti ja Verohallinnon ennakkotieto syyskuun verotilityksistä.

Kunnallisveron loppuvuoden kertymäennuste alenee selvästi, johtuen pääosin pienimmistä ennakonpidätyksistä. Työllisyyden odotettua heikompi kehitys kuluvana vuonna on johtanut siihen, että palkkatulojen kehitysarvio on heikentynyt. Palkkatulojen odotetaan kasvavan vain noin 2,5 prosenttia tänä vuonna. Kasvu on heikko, sillä keskimääräinen yleinen ansiotaso nousee noin kolme prosenttia koko maassa.

Viime vuoden joulukuussa kunnallisveron verovuoden 2024 ryhmäosuutta oikaistiin virheelisesti noin +140 miljoonan euron edestä. Tämän vuoden toukokuussa sama osuus oikaistiin takaisin noin -150 miljoonan euron edestä. Tämän seurauksena kertyi ennustettua enemmän kunnallisveroa kalenterivuonna 2024 ja vastaavasti vähemmän kalenterivuonna 2025. Kyseinen rytmihäiriö yhdessä heikomman työllisyyskehityksen kanssa aiheuttavat yleisesti ennustettua pienemmän kunnallisverokertymäarvion kuluvana vuonna.

Kuluvan vuoden arvioitu yhteisöverokertymä pienenee myös hieman elokuun arvioista. Syynä valmistuva verotus 2024 joka viimeisimpien arvioiden mukaan heikentyisi. Yhteisöveron arvioitu kertymä siten pienenesi noin -10 miljoonalla eurolla elokuun arviosta. Kiinteistöveron odotetaan kasvavan vain noin prosentilla kuluvana vuonna. Kiinteistöveron kertymä yhteensä olisi siten yhteensä noin 2 350 miljoonaa euroa, josta vajaa 30 prosenttia (noin 700 miljoonaa euroa) odotetaan kertyvän syyskuun verotilityksessä.

Kunnallisveron ennustejakson 2026–2029 veropohja arvioidaan myös heikkenevän elokuun arvioista. Työllisyysasteen ja siten palkkatulojen arvioitu kehitys kohenee toisin sanoen verrattain verkkaisemmin. Työttömyysvakuutusmaksun arvioitua pienempi korotus vuodesta 2026 eteenpäin vastaavasti hieman parantaa kunnallisveron tuottoa elokuusta. Kunnallisveron tulevien vuosien kertymäarviot ovat vuositasolla keskimäärin noin -40 miljoonaa elokuun veroennustekehikon arviota heikompi.

Yhteisöverokannan muutos vuodelle 2027 ja yhteisöveron kaikki muut veroperustemuutokset huomioitiin jo elokuussa. Hallitusohjelman mukaisesti yhteisöveron veroperusteisiin tehtävät muutosten vaikutukset kompensoidaan nettomääräisesti kunnille. Yhteisöveron muutokset kompensoidaan ryhmäosuuksia muuttamalla ja näin ollen niiden vaikutus on kuntien rahoitusaseman näkökulmasta neutraali.

Yhteisöveron kehitykseen liittyy valitettavan paljon epävarmuutta. Talouskasvua ja erityisesti vientimarkkinoita hidastavat muun muassa Yhdysvaltojen asettamat tullit. Kunnille maksettava yhteisövero odotetaan kuitenkin kasvavan verovuodesta 2025 alkaen. Orastava positiivinen kehitys näkyy kehikon verokertymissä vasta ensi vuonna, korkeimpien lisäennakoiden muodossa. On syytä pitää mielessä, että positiivinen kehitys voi näkyä parempina ennakkoveroina jo tulevana kuukausina. Ennustettu yhteisöverokertymä pienenee elokuun arvioista keskimäärin kuitenkin reilulla -10 miljoonalla eurolla per vuosi.

Edellä mainitut tekstit on poimittu Kuntaliiton syyskuun ennusteen saatekirjeestä.

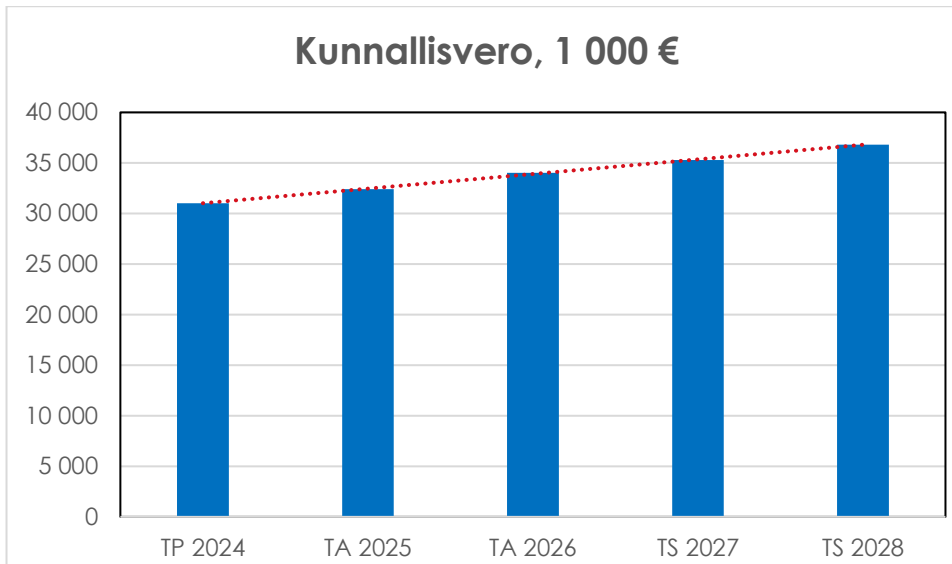
4.2.2.1 Kunnan tulovero

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

Verotusmenettelystä annetun lain (1558/1995) 91 a §:n mukaan kunnan tulee ilmoittaa Verohallinnolle viimeistään verovuotta edeltävän vuoden marraskuun 17. päivänä tuloveroprosentin suuruus. Kunta ilmoittaa tuloveroprosentin prosenttiyksikön kymmenyksen tarkkuudella.

Talousarviovuodelle 2026 on suunniteltu siten, että kunnallisvero olisi 8,9 %. Vuoden 2025 kunnallisvero oli 8,7 %. Tämä kasvattaa kunnallisveroa noin 0,7 miljoonaa euroa vuodessa. Vuoden 2026 talousarvion kehys oli laadittu kunnallisveroprosentilla 8,4. Kasvua kehysten arvioon on noin 1,4 miljoonaa euroa. Vuoden 2026 tuloverokertymäksi arvioidaan 34,1 miljoonaa euroa. Tulovero pysyy vuosien 2026–2028 aikana noin 34,0–36,8 milj. euron tasolla. Yhden prosenttiyksikön kymmenyksen nosto tuottaa noin 350.000 euroa lisää kunnan tuloveroa.

Alla olevassa kuvassa on nähtävissä kunnan tuloveron määrä vuonna 2024 ja kehitysarvio vuoteen 2028.



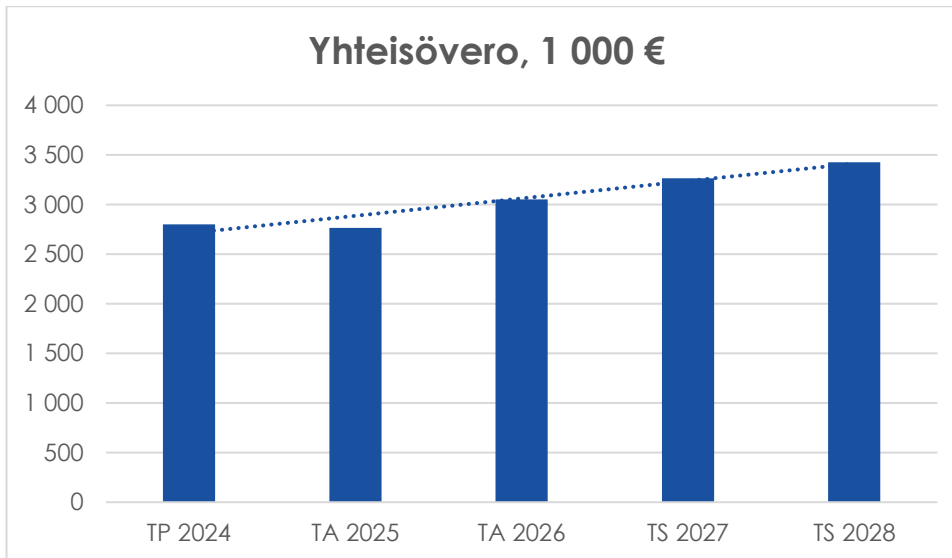
Vuosi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kunnallisvero, 1 000 €	31 028	32 403	34 010	35 301	36 811
Muutos ed.vuoteen, %	-2,0	4,4	5,0	3,8	4,3
Tuloveroprosentti	8,4	8,7	8,9	8,9	8,9

4.2.2.2 Osuus yhteisöveron tuotosta

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

Janakkalan kunta sai vuonna 2024 yhteisöveroja noin 2,8 miljoonaa euroa. Vuodelle 2025 yhteisöveron kuntaryhmän osuutta tuotosta alennettiin hieman eli 23,69 %:sta 23,65 %:n. Vuoden 2026 kuntaryhmän jako-osuus on 22,84 %. Vuonna 2025 yhteisöverotuottoja arvioidaan kertyvän syyskuun ennusteen mukaan 2,76 miljoonaa euroa.

Vuoden 2026 talousarviossa ja taloussuunnitelmassa 2026–2028 esitetty yhteisöverotuoton määrä perustuu 23.9.2025 päivitettyyn Kuntaliiton kuntakohtaisen veroennustekehikkoon.



Vuosi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Yhteisövero, 1 000 €	2 801	2 764	3 053	3 265	3 428
Muutos ed. vuoteen, %	-8,9	-1,3	10,5	6,9	5,0

4.2.2.3 Kiinteistövero

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

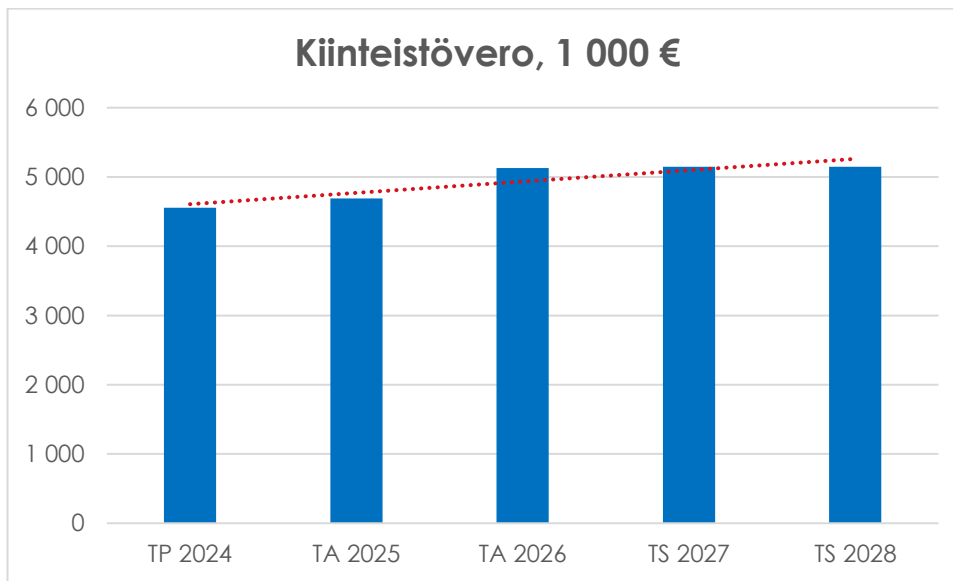
Kiinteistöverolain (654/1992) 11 §:n (1266/2001) mukaan kunnanvaltuusto määrää kunnan kiinteistöveroprosenttien suuruuden vuosittain etukäteen samalla, kun se vahvistaa varainhoitovuoden tuloveroprosentin. Kiinteistöveroprosentti määrätään sadasosaprosentin tarkkuudella.

Vuoden 2026 kiinteistöveroprosenteiksi esitetään seuraavaa:

- Yleinen kiinteistöveroprosentti 1,30 % (vuonna 2025 1,10%)
- Yleinen maapohjan kiinteistöveroprosentti 1,30 %
- Vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 0,50 %
- Muiden asuinrakennusten veroprosentti 1,50 %
- Yleishyödyllisten yhteisöjen kiinteistöveroprosentti 0,00 %
- Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti 4,00 %
- Voimalaitosten veroprosentti 1,50 %

Vuoden 2026 talousarvion kiinteistöverojen laskennassa on käytetty edellä mainittuja valtuuston päätettäväksi tulevia kiinteistöveroprosentteja, joilla arvioidaan saatavan seuraavat tuotot:

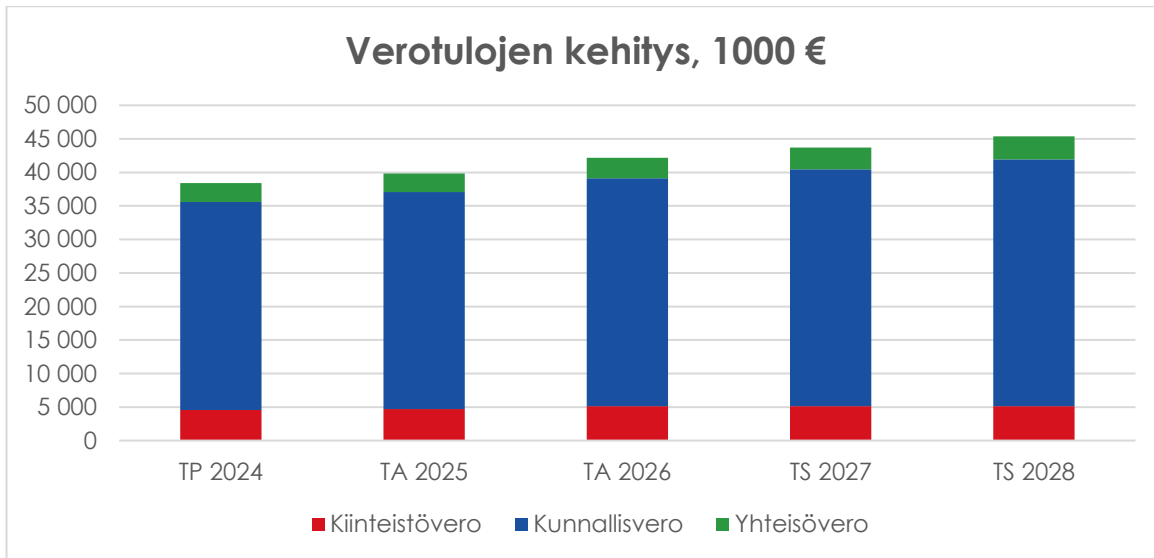
- yleinen kiinteistövero (rakennus) noin 2 025 000 € (lisäys aiempaan noin 312 000 €)
- yleinen kiinteistövero (maapohja) noin 773 000 €
- vakituinen asuinrakennus noin 1 915 000 €
- muu kuin vakituinen asuinrakennus noin 460 000 €
- rakentamaton rakennuspaikka noin 36 000 €
- Voimalaitoksista ei oleteta saatavan tuloja vuonna 2026



Vuosi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kiinteistövero, 1 000 €	4 556	4 691	5 131	5 146	5 146
Muutos ed. vuoteen, %	7,5	3,0	9,4	0,3	0,0

4.2.2.4 Verotulojen kehityksen ennuste vuosille 2025–2028

Kuluvan vuoden 2025, talousarviovuoden 2026 sekä suunnitelmavuosien 2027–2028 veroennusteet kappaleessa 1.4.1. esitettyyn väestönkehitykseen.



Verotulojen kehitys	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kunnallisvero	31 028	32 403	34 010	35 301	36 811
Yhteisövero	2 801	2 764	3 053	3 265	3 428
Kiinteistövero	4 556	4 691	5 131	5 146	5 146
Yhteensä	38 385	39 858	42 194	43 712	45 385
Muutos ed. vuoteen, %	-1,5	3,8	5,9	3,6	3,8

4.2.3. Valtionosuudet

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

Rakenteellisesti Suomen valtionosuusjärjestelmä koostuu kahdesta osasta:

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

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

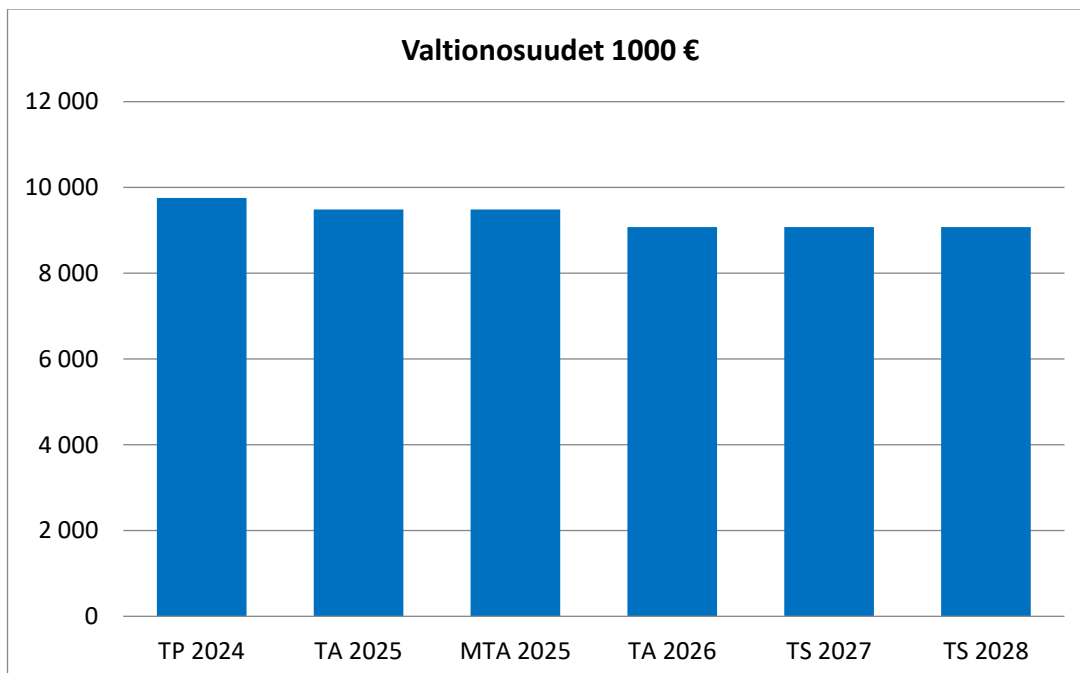
Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (618/2021) ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.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

Vuoden 2025 talousarvion valtionosuusarvio perustuu Kuntaliiton 23.9.2025 julkaisemiin vuoden 2026 ennakkollisiin valtionosuuslaskelmiin, joissa pohjana on Valtiovarainministeriön 22.9.2025 julkaisemat tiedot. Laskelmaa on pyritty tarkentamaan opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden osalta sivistystoimesta saaduilla tiedoilla.

Hyvinvointialueiden muodostamisen jälkeen vuoden 2023 alusta valtaosa valtionosuuksista siirtyi hyvinvointialueiden rahoitukseen. Kuntien valtionosuudet alenivat vuodelle 2024, sillä sote-siirtolaskelmien tarkentuessa vuoden 2022 tilinpäätöstiedoilla, vuoden 2022 sote-kustannusten nousu vaikutti tuleviin maksueriin. Sote-uudistuksen aiheuttama ns. loppupiiska kuntien valtionosuuksiin oli siten 220 miljoonan euron tasoa eli 40 euroa asukasta kohti ja tämä muutos jäi pysyväksi. Kyseinen vähennys leikataan kaikilta kunnilta.

Janakkalan kunnan valtionosuudet vähenevät vuodesta 2025 vuoteen 2026 kaikkiaan noin 417 000 euroa. Kaikki taloussuunnitelmavuodet on arvioitu samalla vuosittaisella valtionosuusmäärällä 9 073 274 euroa.

Hallitusohjelman mukaisesti peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmää tullaan uudistamaan. Petteri Orpon hallituksen tavoitteena oli, että hallituksen esitys annetaan eduskunnalle kevätestuntokaudella 2025 ja uusi lainsäädäntö tulisi voimaan 1.1.2026.



	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Valtionosuudet 1000 €	9 754	9 490	9 490	9 073	9 073	9 073
muutos, €	-2 516	-264	0	-417	0	0
muutos, %	-20,5	-2,7	0,0	-4,4	0,0	0,0

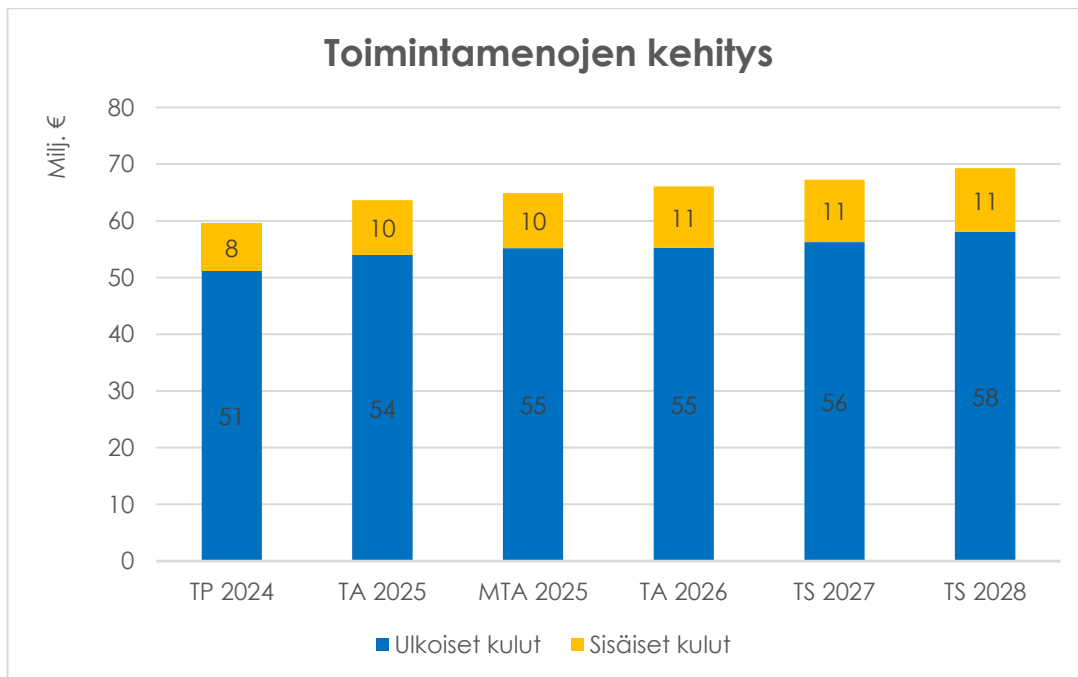
	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Valtionosuudet €/as.	608	592	592	568	570	572
asukasluku	16 031	16 025	16 025	15 975	15 925	15 875

4.2.4. Toimintakulut

Toimintakulut ovat vuoden 2026 talousarviossa n. 66,1 milj. €. Alla on esitettynä toimintakulujen muutos tilinpäätöksen 2024, talousarvion 2025, muutetun talousarvion 2025 sekä talousarviovuoden 2026 ja suunnitelmavuosien 2027–2028 osalta. Talousarviovuoden 2026 kustannuskehitys perustuu ennakoituun palkka- ja kustannustasojen nousuun. Inflaatio on Suomessa asettunut vuoden 2025 aikana alle 2 % tavoitetason, ollen elokuun lopussa 0,5 %.

Suunnitelmavuosien 2027–2028 kustannuskehitys on arvioitu perustuvan osin syksyn 2025 kuntatalousohjelmaan. Kunnan kustannuskehityksen on arvioitu olevan vuosittain keskimäärin 2,0 %. Kunta- ja hyvinvointialan uudet työ- ja virkaehtosopimukset ovat voimassa 1.5.2025–29.2.2028. Perusratkaisun palkankorotukset ovat sopimuskauden aikana yhteensä 7,37%.

Tarkemmat toimialojen perustelut löytyvät kunkin toimialan tulosalueiden tekstiperusteluista.



Kokonaistoimintakulujen kehitys

Vuosi	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Ulkoiset kulut	51 194 576	53 984 030	55 178 880	55 121 142	56 108 275	57 925 165
Sisäiset kulut	8 381 813	9 676 886	9 676 886	10 821 015	11 037 435	11 258 184
Kulut yhteensä	59 576 389	63 660 916	64 855 766	65 942 157	67 145 710	69 183 349

4.2.5. Rahoitustuotot ja -kulut sekä poistot

Rahoitustuotot, jotka pitävät sisällään mm. osingot ja peruspääoman koron liikelaitokselta on ennakoitu pysyvän vuoden 2025 tasolla koko suunnitelmakauden. Rahoitustuotoiksi arvioidaan vuodelle 2026 noin 450 000 euroa.

Rahoituskulut pitävät sisällään pääasiassa lainojen korot. Korkotaso nousi vuodesta 2022 lähtien nopeasti ja Euroopan Keskuspankki nosti ohjauskorkoa useaan otteeseen hillitäkseen korkeaa inflaatiota. Tilanne muuttui 2024 alkuvuoden aikana olennaisesti ja EKP on laskenut ohjauskorkoa kahdeksan kertaa peräkkäin. Ohjauskorko on lokakuussa 2,00. Rahoituskuluiksi arvioidaan vuodelle noin 1,0 milj. euroa. Kunnalla on edelleen edullisia kiinteä hintaisia lainoja, mutta niiden osuus vähenee vuosittain ja uusien lainojen myötä korkokulut tulevat tulevinä vuosina nousemaan.

Kunnan vaihtuvakorkoiset lainat on pääsääntöisesti sidottu 6 kk EURIBORIin ja se on syyskuussa 2025 liikkunut 2,1% tasolla. Taloussuunnitelmavuosina sen arvioidaan asettuvan 2,5 prosentin tasoon. Lainat on pääosin nostettu 10v laina-ajalla, mutta esimerkiksi kiinteistöinvestointeihin on pyritty saamaan pidempääkin laina-aikaa. Talousarviossa Turengin koulu-keskuksen II-vaiheen lainoitus on arvioitu 15 v laina-ajalla.

Poistot on arvioitu investointisuunnitelmien ja voimassa olevan poistosuunnitelman mukaisesti. Tuleville vuosille on arvioitu lisäpoistojen tarvetta pääasiassa Tervakosken vanhan purettavan koulun osalta, jolla ennakoitua kirjanpitoarvoa on purkuhetkellä vuonna 2028 noin 650 000 euroa.

4.3. Investoinnit

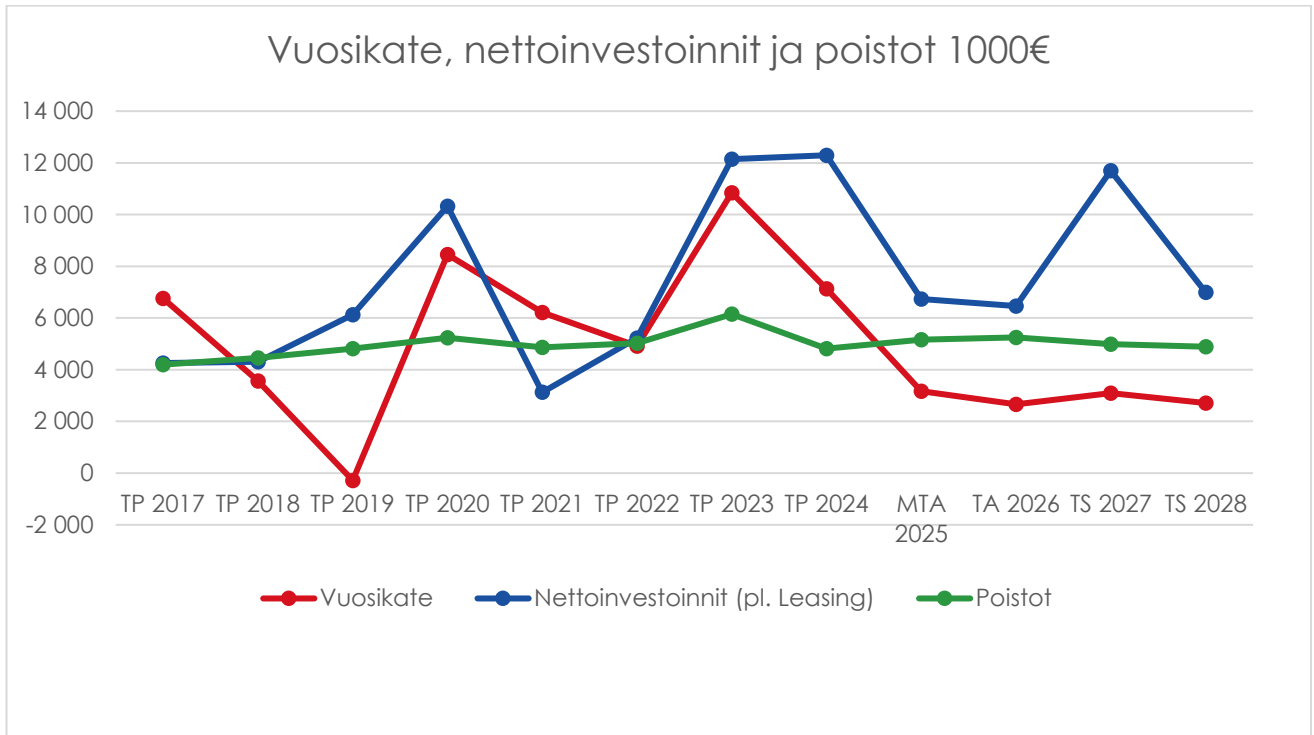
Talousarviovuoden 2026 nettoinvestoinnit ovat n. 6,5 milj. euroa. Yhteensä koko suunnitelmakaudelle 2026–2028 on suunnitteilla n. 25,1 milj. euron nettoinvestoinnit.

Suurimpana yksittäisenä investointina on vuonna 2026 alkava Turengin koulu- ja monitoimikeskus ja liikuntatilat, 2-vaihe, jonka kokonaishinta on noin 17,3 milj. euroa.

Vuosien 2026–2028 yksityiskohtainen investointisuunnitelma löytyy tämän kirjan kappaleesta 7. Investointiosa.

Alla on kuvattu reilun kymmenen vuoden kehityskäyrät vuosikatteen, nettoinvestointien ja poistojen osalta. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin,

sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä.



4.4. Lainakanta

Kunnan vuosittainen lainakannan kasvu johtuu sekä korkeasta investointitasosta että menneiden vuosien toimintamenojen kasvusta. Kunnan vuotuinen korkea investointitaso yhdistettynä alhaiseen vuosikatteeseen ovat kasvattaneet kunnan lainakantaa merkittävästi 2000-luvulla.

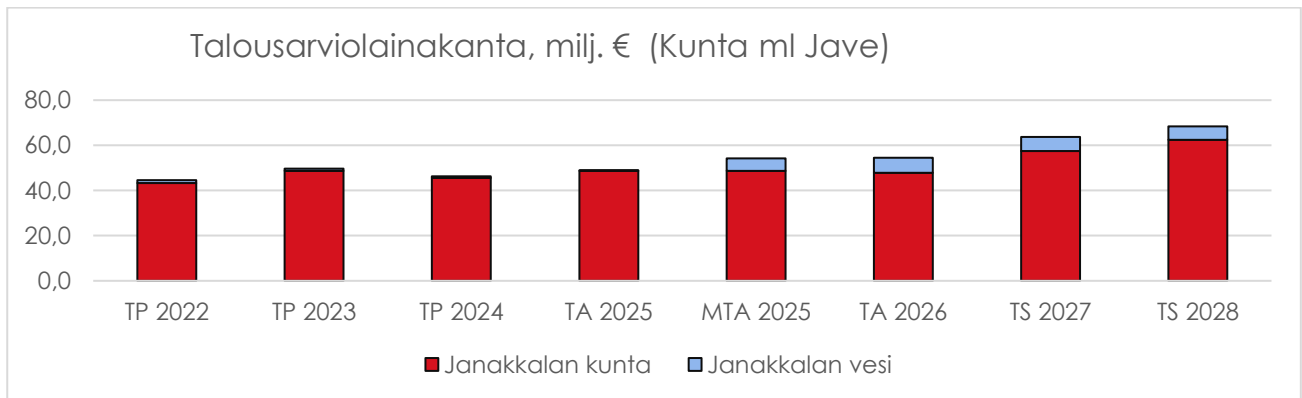
Talouden tasapainottamistyöryhmä linjasi kesällä 2024, että kunnan mielekäs ja taloudellisesti kestävä vuotuinen investointimäärä on 6,4 milj. euroa. Investointitarpeen ja ulkopuolisen rahoituksen tarpeen pysyessä sillä tasolla kunnan vuotuinen nettolainanotto pysynee myös hallittavana. Vuonna 2024 lainoja lyhennettiin 7,9 milj. euroa.

Talousarviovuonna 2026 kunnan lainakanta nousee 2025 tasossa (verrattuna muutettuun talousarvioon), koska kunnan vuosikate heikkenee tulevina vuosina merkittävästi ja investointitaso pysyy korkeana. Vuoden 2024 lainan nostot jäivät ennakoitua pienemmiksi (kunta ilman liikelaitosta), ja vuoden 2025 osalta kunnan ja JaVen välinen yhdystilivelan maksu paransi kunnan maksuvalmiutta, mutta samalla JaVe nosti uutta lainaa 5,5 miljoonaa euroa.

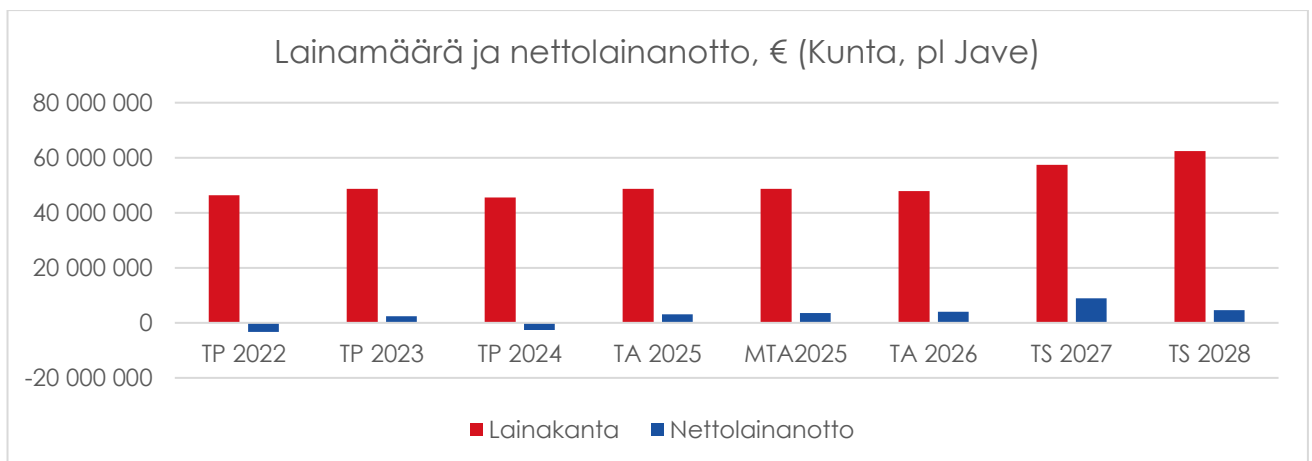
Lainanottoa on pitkään toteutettu käyttäen pitkäaikaista rahoitusta. Lyhytaikainen rahoitus on liki samanhintaista pitkäaikaisen rahoituksen kanssa, ja sitä voidaan ottaa vain se määrä mitä kulloinkin akuutisti tarvitaan. Lyhyt aikaisella rahoituksella voidaan toteuttaa esimerkiksi investointien rahoittamista ennen pitkäaikaisen lainan nostamista.

Talousarvio on laskettu pitkäaikaisen rahoituksen lainarahoituksen mukaisesti vaikka siitä osa toteutettaisiin vuoden aikana lyhytaikaisena rahoituksena Kuntatodistuksilla. Lyhyt aikaiset lainat on viimeistään esimerkiksi Kuntatodistus ohjelman enimmäismäärän lähestyessä muutettava pitkäaikaisiksi lainoiksi. Kunnan nykyinen talouden tilanne ei mahdollista lainakannan pientymistä.

Janakkalan kunnan ulkopuolista rahoitusta kuvaavat nettolainan nostot on kuvattu kappaleessa 8. Rahoitusosa. Kunnan lainakannan arvioidaan olevan vuoden 2028 lopussa noin 62,4 milj.€.

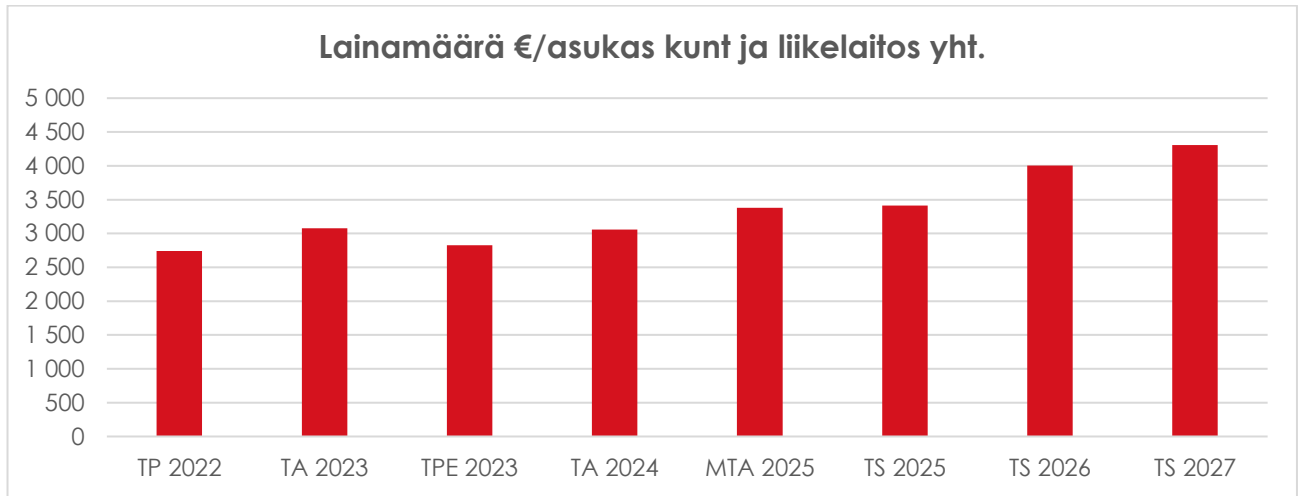


	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Janakkalan kunta	43,3	48,7	45,6	48,7	48,7	47,7	57,3	62,3
Janakkalan vesi	1,3	1,0	0,6	0,3	5,5	6,6	6,3	6,0



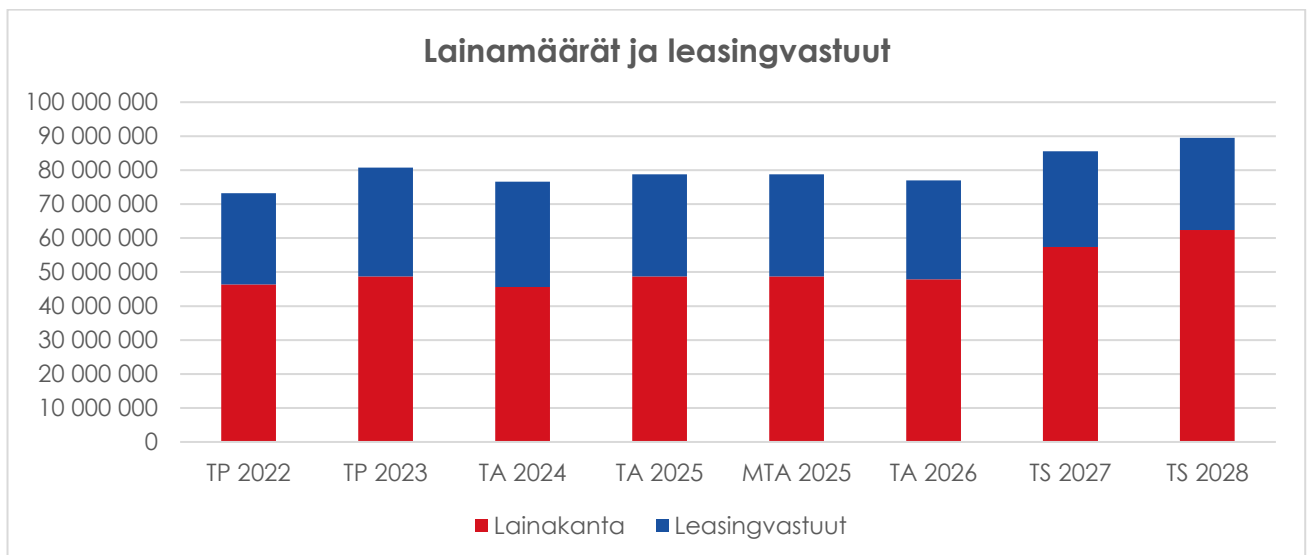
	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	MTA2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Lainakanta	46 327 610	48 675 009	45 608 344	48 681 679	48 681 679	47 733 136	57 313 894	62 258 084
Nettolainanotto	-3 295 758	2 347 400	-2 591 665	3 114 886	3 564 801	3 876 061	8 845 181	4 523 756

Kuntaliiton 23.5.2025 julkaiseman tunnuslukutiedoston mukaan koko maan lainakanta €/asukas-tunnusluku oli 3 437 €/as vuonna 2024 ja 3 383 €/as vuonna 2023.



Lainakannan lisäksi Janakkalan kunnalla on rahoitusvastuita, jotka eivät näy suoraan kunnan lainakanta-tunnusluvussa. Nämä rahoitusvastuut ovat leasingrahoituksella toteutettuja käyttötalouden ja investointiosan hankintoja, jotka mainitaan tilinpäätöksen liitetiedoissa vastuissa. Janakkalassa leasing-rahoituksella on toteutettu Rastinkankaan paloasema, Tervakosken terveysasema ja Turengin koulu- ja monitoimikeskus Väkky sekä sen ensikertainen kalustaminen.

Alla on esitetty rahoitusvastuut, jotka sisältävät lainakannan lisäksi vuonna 2018 valmistuneen paloaseman, vuonna 2021 valmistuneen Tervakosken terveysaseman sekä vuonna 2023 valmistuneen Turengin koulu- ja monitoimikeskuksen Väkyn rakennuksen ja irtaimiston leasingvastuut.



	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Lainakanta	46 327 610	48 675 009	45 608 344	48 681 679	48 681 679	47 733 136	57 313 894	62 258 084
Leasingvastuut	26 878 547	32 081 180	30 957 740	30 047 101	30 047 101	29 102 433	28 122 251	27 105 749

Kuntaliiton 26.5.2025 päivätyn tilaston mukaan vuokravastuut euroa per asukas ovat Manner-Suomen kunnissa vuoden 2024 lopulla noin 1 287 euroa. Janakkalan kuntakokoluokassa 5 000 – 20 000 as. noin 839 euroa per asukas.

5. KÄYTTÖTALOUSOSA

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

Käyttötalousosan määrärahat ovat sitovia toimielintasolla valtuustoon nähden tuotot, valmistus omaan käyttöön ja kulut tasoilla. Näin ollen aiemmasta tulosaluetauksesta siirryttiin vuoden 2024 alusta ylemmälle tasolle, ja mahdollistettiin toimielimen määrärahan joustavampi käsittely toimielimen tulosalueiden välillä.

Kunnanhallituksen esitykseen on lisätty vuodelle 2026 laskennallisiin eriin vyörytystuotot ja –menot (poislukien lautakuntien hallintovyörytykset), joilla ei ole tulosvaikutusta. Lisäksi uusien investointien poistot on syötetty tarkennetuille kustannuspaikoille ja sama summa on poistettu kunnanhallituksen alaisuudesta.

5.1. Käyttötalousosa tulosalueittain, yhteenveto

	TP 2024	TA 2025	TA-muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tilin nimi							
Vaalit							
TOIMINTATUOTOT	91 404	16 250		16 250		19 000	0
TOIMINTAKULUT	-139 727	-67 332		-67 332	-3 567	-82 167	-3 722
TOIMINTAKATE	-48 323	-51 082		-51 082	-3 567	-63 167	-3 722
Tarkastustoimi							
TOIMINTAKULUT	-32 644	-37 458		-37 458	-31 041	-31 694	-32 345
TOIMINTAKATE	-32 644	-37 458		-37 458	-31 041	-31 694	-32 345
Yleishallinto							
TOIMINTATUOTOT	381 441	343 750	23 000	366 750	469 150	478 109	487 241
TOIMINTAKULUT	-2 214 532	-2 054 735	-205 000	-2 259 735	-2 729 791	-2 786 673	-2 843 577
TOIMINTAKATE	-1 833 091	-1 710 985	-182 000	-1 892 985	-2 260 641	-2 308 564	-2 356 336
Talouspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	155 441	550	123 000	123 550	123 500	127 909	132 433
TOIMINTAKULUT	-876 867	-1 011 965	-79 250	-1 091 215	-1 003 517	-1 004 139	-1 024 820
TOIMINTAKATE	-721 426	-1 011 415	43 750	-967 665	-880 017	-876 231	-892 387
Henkilöstöpalvelut							
TOIMINTATUOTOT	130 591	145 700		145 700	137 000	139 055	141 141
TOIMINTAKULUT	-1 757 955	-1 848 002	102 000	-1 746 002	-1 740 458	-1 779 459	-1 817 194
TOIMINTAKATE	-1 627 365	-1 702 302	102 000	-1 600 302	-1 603 458	-1 640 404	-1 676 053
Työllisyys- ja kotouttamispalvelut							
TOIMINTATUOTOT	888 103	398 550	126 000	524 550	406 800	413 107	419 512
TOIMINTAKULUT	-2 115 015	-4 112 636	-100 000	-4 212 636	-4 325 321	-4 414 628	-4 504 356
TOIMINTAKATE	-1 226 912	-3 714 086	26 000	-3 688 086	-3 918 521	-4 001 522	-4 084 844
Kuntakehitys							
TOIMINTATUOTOT	274 967	348 300	-195 000	153 300	280 200	330 653	381 113
TOIMINTAKULUT	-498 037	-557 972	10 000	-547 972	-507 330	-518 512	-529 417
TOIMINTAKATE	-223 070	-209 672	-185 000	-394 672	-227 130	-187 859	-148 304

	TP 2024	TA 2025	TA-muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tilin nimi							
Hyvinvointilautakunta							
TOIMINTAKULUT	-186 744	-163 316	-78 500	-241 816	-257 932	-262 557	-267 281
TOIMINTAKATE	-186 744	-163 316	-78 500	-241 816	-257 932	-262 557	-267 281
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut							
TOIMINTATUOTOT	24 065	19 000	9 000	28 000	50 550	51 308	52 078
TOIMINTAKULUT	-1 091 594	-1 171 471	-9 000	-1 180 471	-1 182 076	-1 206 913	-1 232 273
TOIMINTAKATE	-1 067 529	-1 152 471	0	-1 152 471	-1 131 526	-1 155 604	-1 180 195
Nuoris							
TOIMINTATUOTOT	423 448	354 900	20 000	374 900	387 609	393 428	399 335
TOIMINTAKULUT	-1 092 411	-1 038 503	-20 000	-1 058 503	-1 151 462	-1 175 628	-1 200 302
TOIMINTAKATE	-668 964	-683 603	0	-683 603	-763 853	-782 200	-800 968
Liikuntapalvelut							
TOIMINTATUOTOT	437 992	403 575		403 575	403 591	409 992	416 496
TOIMINTAKULUT	-1 641 064	-2 011 070	32 397	-1 978 673	-2 366 957	-2 414 990	-2 463 995
TOIMINTAKATE	-1 203 072	-1 607 495	32 397	-1 575 098	-1 963 366	-2 004 998	-2 047 499
Teknisen toimen hallinto							
TOIMINTAKULUT	-291 759	-314 084	14 100	-299 984	-291 402	-297 527	-303 988
TOIMINTAKATE	-291 759	-314 084	14 100	-299 984	-291 402	-297 527	-303 988
Maankäyttö							
TOIMINTATUOTOT	834 775	620 490		620 490	657 125	667 229	677 490
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	8 291	10 000		10 000	15 000	15 225	15 453
TOIMINTAKULUT	-1 465 958	-1 392 839	-31 600	-1 424 439	-1 509 862	-1 661 630	-1 574 070
TOIMINTAKATE	-622 892	-762 349	-31 600	-793 949	-837 737	-979 175	-881 127
Maaseutu- ja kyläpalvelut							
TOIMINTATUOTOT	80 441	77 600		77 600	70 800	71 866	72 948
TOIMINTAKULUT	-274 130	-286 634		-286 634	-285 019	-290 719	-296 534
TOIMINTAKATE	-193 689	-209 034		-209 034	-214 219	-218 853	-223 586
Maaseutupalvelu yksikkö							
TOIMINTATUOTOT	517 229	550 376	-73 200	477 176	537 601	546 283	555 107
TOIMINTAKULUT	-449 543	-494 223		-494 223	-470 783	-481 059	-491 560
TOIMINTAKATE	67 686	56 153	-73 200	-17 047	66 818	65 224	63 547
Tilapalvelut							
TOIMINTATUOTOT	10 131 552	11 015 695	450 000	11 465 695	10 002 690	10 193 336	10 387 655
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	175 039	231 446		231 446	230 000	233 450	236 952
TOIMINTAKULUT	-7 404 176	-7 799 893	-380 000	-8 179 893	-7 182 245	-7 327 861	-8 226 433
TOIMINTAKATE	2 902 414	3 447 248	70 000	3 517 248	3 050 445	3 098 925	2 398 174
Aluepalvelut							
TOIMINTATUOTOT	449 882	171 700	201 000	372 700	463 750	472 156	480 718
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	135 782	28 000		28 000	170 000	172 550	175 138
TOIMINTAKULUT	-2 223 749	-2 292 294		-2 292 294	-2 597 323	-2 650 773	-2 705 325
TOIMINTAKATE	-1 638 084	-2 092 594	201 000	-1 891 594	-1 963 573	-2 006 066	-2 049 469
Ateria- ja puhtauspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1 365 390	1 435 492		1 435 492	1 442 656	1 471 318	1 500 550
TOIMINTAKULUT	-1 567 586	-1 651 136		-1 651 136	-1 643 663	-1 704 801	-1 739 394
TOIMINTAKATE	-202 196	-215 644		-215 644	-201 007	-233 483	-238 844
Sivistystoimen hallinto							
TOIMINTAKULUT	-366 494	-392 996		-392 996	-417 260	-426 997	-436 271
TOIMINTAKATE	-366 494	-392 996		-392 996	-417 260	-426 997	-436 271
Varhaiskasvatus							
TOIMINTATUOTOT	538 423	468 000	100 000	568 000	502 200	509 744	517 401
TOIMINTAKULUT	-12 163 469	-12 396 373	-250 000	-12 646 373	-12 442 415	-12 680 421	-12 909 693
TOIMINTAKATE	-11 625 045	-11 928 373	-150 000	-12 078 373	-11 940 215	-12 170 677	-12 392 292
Opetustoimi							
TOIMINTATUOTOT	2 088 419	1 513 500	300 000	1 813 500	1 610 000	1 634 185	1 658 733
TOIMINTAKULUT	-21 722 936	-22 565 984	-200 000	-22 765 984	-23 802 732	-23 946 562	-24 580 800
TOIMINTAKATE	-19 634 517	-21 052 484	100 000	-20 952 484	-22 192 732	-22 312 377	-22 922 067

5.2. Käyttötalousosa, toimielimet tulosalueittain

Toimielin Keskusvaalilautakunta

Toiminnan kuvaus

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on vaalilain ja oikeusministeriön ohjeiden mukaisesti huolehtia valtiollisten, alueellisten ja kuntavaalien järjestämisestä ja tarvittavasta päätöksenteosta kuntatasolla. Valtio korvaa kunnalle valtiollisten vaalien kulut laskennallisin perustein.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
KESKUSVAALILAUTAKUNTA							
Tuloarviot ja määrärahat							
Tuet ja avustukset	91 404	16 250		16 250		19 000	0
*Toimintatulot	91 404	16 250		16 250		19 000	0
ulkoiset	91 404	16 250	0	16 250	0	19 000	0
Henkilöstömenot	-104 067	-53 132		-53 132	-1 817	-67 532	-1 901
Palvelujen ostot	-14 830	-9 610		-9 610	-1 560	-12 991	-1 623
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 424	-2 790		-2 790	-190	-1 644	-198
Muut toimintamenot	-14 406	-1 800		-1 800			
*Toimintamenot	-139 727	-67 332		-67 332	-3 567	-82 167	-3 722
ulkoiset	-130 147	-64 382	0	-64 382	-2 417	-80 994	-2 526
*Toimintakate	-48 323	-51 082		-51 082	-3 567	-63 167	-3 722
josta sisäiset	-9 580	-2 950		-2 950	-1 150	-1 173	-1 196
Laskennalliset kustannukset							
Muut laskennalliset kustannukset	-2 017	-1 308	0	-1 308	-64	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-50 340	-52 391	0	-52 391	-3 631	-63 167	-3 722

*Valtuustoon nähden sitova erä

Tulosalue Vaalit

Toiminnan kuvaus

Suomessa toimitetaan seuraavat yleiset valtakunnalliset vaalit:

- eduskuntavaalit joka neljäs vuosi
- kuntavaalit joka neljäs vuosi
- tasavallan presidentin vaali (presidentinvaali) joka kuudes vuosi
- Euroopan parlamentin vaalit (europarlamenttivaalit) joka viides vuosi
- aluevaalit joka neljäs vuosi.

Vuoden 2026 aikana ei toimiteta vaaleja.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vaalit							
Tuloarviot ja määrärahat							
Tuet ja avustukset	91 404	16 250		16 250		19 000	0
Toimintatulot	91 404	16 250		16 250		19 000	0
ulkoiset	91 404	16 250	0	16 250	0	19 000	0
Henkilöstömenot	-104 067	-53 132		-53 132	-1 817	-67 532	-1 901
Palvelujen ostot	-14 830	-9 610		-9 610	-1 560	-12 991	-1 623
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 424	-2 790		-2 790	-190	-1 644	-198
Muut toimintamenot	-14 406	-1 800		-1 800			
Toimintamenot	-139 727	-67 332		-67 332	-3 567	-82 167	-3 722
sisäiset	-9 580	-2 950		-2 950	-1 150	-1 173	-1 196
Toimintakate	-48 323	-51 082		-51 082	-3 567	-63 167	-3 722
<i>josta sisäiset</i>	<i>-9 580</i>	<i>-2 950</i>		<i>-2 950</i>	<i>-1 150</i>	<i>-1 173</i>	<i>-1 196</i>
Laskennalliset kustannukset							
Muut laskennalliset kustannukset	-2 017	-1 308	0	-1 308	-64	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-50 340	-52 391	0	-52 391	-3 631	-63 167	-3 722

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALO USSUUNNITELMAVUOSI 2027

- Järjestetään eduskuntavaalit.

Toimielin Tarkastuslautakunta

Toiminnan kuvaus

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

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

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

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muutokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TARKASTUSLAUTAKUNTA							
Tuloarviot ja määrärahat							
Henkilöstömenot	-5 960	-10 858		-10 858	-8 091	-8 285	-8 467
Palvelujen ostot	-25 909	-26 550		-26 550	-22 900	-23 358	-23 825
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50	-50		-50	-50	-51	-52
Avustukset							
Muut toimintamenot	-725						
*Toimintamenot	-32 644	-37 458		-37 458	-31 041	-31 694	-32 345
sisäiset	-111	-1 150		-1 150	-1 150	-1 173	-1 196
*Toimintakate	-32 644	-37 458		-37 458	-31 041	-31 694	-32 345
<i>josta sisäiset</i>	<i>-111</i>	<i>-1 150</i>		<i>-1 150</i>	<i>-1 150</i>	<i>-1 173</i>	<i>-1 196</i>
Laskennalliset kustannukset							
Muut laskennalliset kustannukset	-712	-728	0	-728	-558	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-33 356	-38 186	0	-38 186	-31 599	-31 694	-32 345

*Valtuustoon nähden sitova erä

Tulosalue Tarkastustoimi

Toiminnan kuvaus

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

Tarkastustoimen palveluhankinta tulee kilpailuttaa vuonna 2027 siten, että uusi sopimus tulee voimaan vuoden 2028 alusta.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tarkastustoimi							
Tuloarviot ja määrärahat							
Henkilöstömenot	-5 960	-10 858		-10 858	-8 091	-8 285	-8 467
Palvelujen ostot	-25 909	-26 550		-26 550	-22 900	-23 358	-23 825
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50	-50		-50	-50	-51	-52
Muut toimintamenot	-725						
Toimintamenot	-32 644	-37 458		-37 458	-31 041	-31 694	-32 345
sisäiset	-111	-1 150		-1 150	-1 150	-1 173	-1 196
Toimintakate	-32 644	-37 458		-37 458	-31 041	-31 694	-32 345
josta sisäiset	-111	-1 150		-1 150	-1 150	-1 173	-1 196
Laskennalliset kustannukset							
Muut laskennalliset kustannukset	-712	-728	0	-728	-558	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-33 356	-38 186	0	-38 186	-31 559	-31 694	-32 345

Toimielin Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija: Kunnanjohtaja Riikka Moilanen.

Toiminnan kuvaus

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

Kunnanhallitus vastaa konsernipalvelujen järjestämisestä kunnassa (yleishallinto, talouspalvelut, henkilöstöpalvelut, työllisyys- ja kotoutumispalvelut sekä kuntakehitys).

Kokonaiskuva toimialan kehittämisestä vuosina 2026–2028

Valtuusto on hyväksynyt Janakkalalle kuntastrategian (Kv 16.5.2022 § 42). Elinvoiman kehittäminen Janakkalassa ja janakkalalaisille on kaiken toiminnan pohjalla. Kunnan rooli laadukkaiden peruspalveluiden tuottajana siinä korostuu. Kuntastrategian tavoitteiden toteutumisen seuranta ja valvontavastuu ovat ensisijaisesti kunnanhallituksella. Uusi kuntastrategia otetaan käyttöön vuoden 2026 alussa.

Laki edellyttää, että kunnanhallituksen on omalla toiminnallaan tavoiteltava kuntatalouden tasapainoa. Tasapainoisen kuntatalouden tavoittelu ja taloudellisesti tarkoituksenmukaisten päätösten tekemisen merkitys on korostunut. Uudet raja- ja yhdyspinnat ovat haastaneet paitsi operatiivista toimintaa ja palvelutarjontaa myös taloutta. Kunnan tärkeimmäksi kilpailuvaltiksi näyttää muodostuneen sivistystoimen, teknisen toimen ja hyvinvoinnin edistämisen palvelut ja investointeihin liittyvät satsaukset sekä hallinnon tuloksellisuus. Palvelukokonaisuutta tullaan tarkastelemaan vuoden 2026 aikana palveluverkkosuunnitelman kautta. Tavoitteena on pitkän aikavälin suunnitelma, joka vie Janakkalan kuntaa taloudellisesti nykyistä vahvempaan suuntaan ja toimintaympäristön edellyttämiin rakenteellisiin muutoksiin.

Kuntatalouden ylläpitoon kuuluu osaltaan aktiivinen elinvoimatekijöiden vaaliminen. Ympäristötekijät, kuten toimintaympäristö, palvelualltius ja -kyky sekä myönteinen ilmapiiiri houkuttavat asumaan ja yrittämään veto- ja pitovoimaisessa kunnassa. Elinvoimatekijöiden ja elinkeinoelämän edellytysten ylläpito sekä kehittäminen ovat yhteinen asiamme, jonka takana on koko kuntakonserni. Siihen liittyvät niin ylätasoon toimenpiteet, edunvalvonta kuin neuvonta- ja kehityspalvelut. Janakkalan kunnan tarjoamien yrityspalveluiden merkitys on keskeinen elinvoimaisuuden vahvistamisessa. Uudistustarve on tunnistettu. Tästä syystä palveluiden tarkastelu ja tarvittavat muutokset tullaan tekemään konsernitarkasteluna vuoden 2026 aikana. Lisäksi Riihimäen seudun (Riihimäki, Janakkala, Hausjärvi, Loppi) yhteinen seutusopimus otetaan käyttöön 1.1.2026, jolloin kunnat tiivistävät yhteistyötä maankäytön ja elinkeinoelämän toiminnoissa.

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

TE24-uudistus on astunut voimaan vuoden 2025 alusta alkaen ja samalla yhteistyö Etelä-Hämeen työllisyysalueen (EHTA) kanssa. Lainsäädännön muuttuminen ja taantumasta johtuva työttömyyden kasvu haastavat kuntia työllisyyspalveluiden järjestäjinä. Ensimmäisen toimintavuoden aikana EHTA:n vastuukuntasopimuksen päivittäminen on nähty tarpeelliseksi, jotta kuntien välinen kustannuksien jako toteutuisi palveluiden käytön mukaisena. Uusi sopimus tullaan ottamaan käyttöön vuoden 2026 aikana.

Toimialan strategiset tavoitteet

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

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Vastuut (toimielin + viranhaltija)
Uudistuva kunta-organisaatio on ketterä ja yhteistyökykyinen	Seutuyhteistyön vahvistaminen ja organisaation sopeuttaminen uuteen malliin seutusopimuksen mukaisesti. Työvoimaviranomaisen ja työllisyydenhoidon yhteistyön vahvistaminen ja selkeyttäminen	Seutuyhteistyön organisoinnin toteutusaste (%), toteutuneiden toimenpiteiden lukumäärä Etuusmaksut, työttömyysaste, päivitetty vastuukuntasopimus ja järjestämissuunnitelma	Kunnanhallitus, kunnanjohtaja, elinvoimapäällikkö työllisyys- ja kotoutuspalveluiden päällikkö
Yhteisöllisyys lisääntyy	Henkilökunnan ja kuntalaisten sitouttaminen strategiaan ja palveluverkkosuunnitelmaan.	Osallistumisaste: kuinka moni henkilökunnasta ja kuntalaisista on osallistunut palveluverkkosuunnitelmaan liittyviin tilaisuuksiin, työpajoihin tai kyselyihin (%) Laaditaan strategian jalkautusprosessi (laadittu kyllä/ei)	Kunnanhallitus, johtoryhmä
Henkilöstö voi hyvin	Työhyvinvoinin kehittämissuunnitelman toimenpiteet toteutetaan ja jalkautetaan	Toteutusaste (%): suunnitelluista toimenpiteistä toteutettujen osuus.	Kunnanhallitus, hallinto- ja henkilöstöjohtaja

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

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Vastuut (toimielin + viranhaltija)
Kaikilla toimijoilla on erinomaiset toimintapuitteet	Palveluverkkoselvityksen laatiminen ja siihen perustuvan päätöksen tekeminen. Selvityksen pohjalta vahvistetaan tiedolla johtamista ja huomioidaan taloudelliset vaikutukset. Kyt- kentä elinvoiman ja yrittä- jyyden kehittämiseen.	Palveluverkkoselvityksen valmistumisaste (%) ja sen pohjalta tehdyn päätök- sen toteutuminen sekä ar- vioidut taloudelliset vaiku- tukset (€)	Kunnanhallitus, johtoryhmä
Kestävä kehitys on luonteva osa kunnan arkea	Talouden kestävyys- vahvistaminen – korjausve- lan hallinta. Investointien ja toimintakulujen tasapai- nottaminen suhteessa tuot- tojen määrään. Johdon ra- portoinnin kehittäminen tu- kemaan päätöksentekoa.	Lainakanta €/asukas, kerty- nyt ylijäämä/alijäämä (€) Kriisikuntamittarit Laaditaan johdon rapor- tointiin raporttimalli ja visu- alisoinnit.	Kunnanhallitus, ta- lousjohtaja

Janakkalan turvallisessa ympäristössä viihdytään ja voidaan hyvin.

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Vastuut (toimielin + viranhaltija)
Asiakaspalvelu on erinomaista	Avoin ja aktiivinen päätök- sentekoviestintä	Päätöksistä julkaistujen tiedotteiden määrä	Kunnanhallitus, vies- tintäpäällikkö, hal- linto- ja henkilöstöjohtaja

Toimielimen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	14,45	20,45	22,45	22,45	22,45
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,6	0,82	0,57	0,32	0,32
Määräaikaiset	8,5	2,8	2	2	2
Työllistetyt	0,3	0	0	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	1	0	0	0	0

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
KUNNANHALLITUS							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntitulot	1 075 628	699 600	95 000	794 600	900 250	916 005	932 041
Tuet ja avustukset	346 253	178 500	79 000	257 500	137 000	139 055	141 141
Muut toimintatulot	408 661	358 750	-97 000	261 750	379 400	433 772	488 257
*Toimintatulot	1 830 542	1 236 850	77 000	1 313 850	1 416 650	1 488 832	1 561 439
sisäiset	425 692	269 700	123 000	392 700	548 250	561 156	574 348
Henkilöstömenot	-3 095 548	-3 386 178	466 000	-2 920 178	-2 883 262	-2 931 793	-2 996 307
Palvelujen ostot	-3 087 738	-4 424 262	-184 000	-4 608 262	-5 224 525	-5 329 016	-5 435 601
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 675	-57 410		-57 410	-63 110	-64 372	-65 660
Avustukset	-915 313	-1 397 500	-460 000	-1 857 500	-1 862 500	-1 899 750	-1 937 745
Muut toimintamenot	-308 133	-319 960	-94 250	-414 210	-273 020	-278 480	-284 050
*Toimintamenot	-7 462 407	-9 585 310	-272 250	-9 857 560	-10 306 417	-10 503 411	-10 719 363
ulkoiset	-7 115 070	-9 242 983	-272 250	-9 515 233	-9 982 431	-10 172 946	-10 382 288
sisäiset	-347 337	-342 327		-342 327	-323 986	-330 466	-337 075
*Toimintakate	-5 631 864	-8 348 460	-195 250	-8 543 710	-8 889 767	-9 014 579	-9 157 924
josta sisäiset	78 355	-72 627	123 000	50 373	224 264	230 690	237 273
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-164 055	-137 290		-137 290	-177 196	-160 392	-96 860
Korko sitoutuneelle pääomalle	-24 767	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannuk- set	2 764 180	2 814 123	0	2 814 123	2 829 679	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 056 505	-5 671 627	-195 250	-5 866 876	-6 237 284	-9 174 971	-9 254 784

*Valtuustoon nähden sitova erä.

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. Lisäksi tulosalue pitää sisällään mm. valmius- ja varautumisasiat, joukkoliikenteen sekä keskitetyt kuljetuspalvelut. Yleishallinnon tulosalueelle kuuluu myös hallinnon tukipalvelut (asianhallinta, palvelutoimisto, monistamo, postitus ja toimistotarvikevarasto).

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

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026–2028

Yleishallinto palvelee sekä kuntakonsernin sisällä muita tulosalueita, että toimialoja, konser-
niyhtiöitä ja liikelaitosta että kuntaorganisaation ulkopuolisia asiakkaita turvaten laaduk-
kaan ja lainmukaisen päätöksenteon. Tulevina vuosina on tarkoituksena yhtenäistää edel-
leen hallintoon liittyviä prosesseja sekä tehdä kartoitus arkiston nykytilasta sekä tulevaisuu-
den vaatimuksista. Palvelutoimisto Lyylin toimipisteeseen tulee muutoksia työllisyys- ja kotou-
tumispalveluiden kunnantalolle muuton myötä. Viranhaltijoiden ja valmistelijoiden koulu-
tusta tullaan jatkamaan. Tavoitteena on myös siirtyä asteittain käyttämään sähköistä ko-
kousalustaa.

Kuntastrategian osalta keskitytään kunnanhallituksen toimeilimen alle kirjattujen toimenpi-
teiden toteuttamiseen sekä henkilöstön sitouttamiseen strategian mukaiseen toimintaan.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	5,6	5,6	5,6	5,6	5,6
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Määräaikaiset					
Työllistetyt					
Oppisopimuskoulutuksessa olevat					

Lisätietoja: Vakinaiset osa-aikaiset - oto asuntosihteeri.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Yleishallinto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	331 892	313 450		313 450	460 150	468 974	477 969
Tuet ja avustukset	20 195	16 800	23 000	39 800		0	0
Muut toimintatuotot	29 354	13 500		13 500	9 000	9 135	9 272
Toimintatuotot	381 441	343 750	23 000	366 750	469 150	478 109	487 241
<i>josta sisäiset</i>	248 526	227 150		227 150	384 350	392 037	399 878
Henkilöstökulut	-531 189	-542 159	-4 000	-546 159	-571 484	-585 200	-598 074
Palvelujen ostot	-1 461 698	-1 308 696	-196 000	-1 504 696	-1 960 917	-2 000 135	-2 040 138
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 722	-26 700		-26 700	-32 050	-32 691	-33 345
Avustukset	-16 215	-1 000		-1 000		0	0
Muut toimintakulut	-180 709	-176 180	-5 000	-181 180	-165 340	-168 647	-172 020
Toimintakulut	-2 214 532	-2 054 735	-205 000	-2 259 735	-2 729 791	-2 786 673	-2 843 577
<i>josta sisäiset</i>	-192 202	-184 011		-184 011	-164 387	-167 675	-171 028
Toimintakate	-1 833 091	-1 710 985	-182 000	-1 892 985	-2 260 641	-2 308 564	-2 356 336
<i>josta sisäiset</i>	56 324	43 139		43 139	219 963	224 362	228 850
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-72 854	-75 102		-75 102	-88 604	-83 566	-23 660
Korko sitoutuneelle pääomalle	-14 223	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	444 502	386 640	0	386 640	398 852	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 475 667	-1 399 447	-182 000	-1 581 447	-1 950 393	-2 392 130	-2 379 996

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Toimintatuotot:

- Myyntituotot: Sivistystoimi maksaa sisäisellä laskutuksella 30 %:a joukkoliikenteen kuluista konsernipalveluille. Vuonna 2026 joukkoliikenteen kulut kasvavat, jolloin myös sivistystoimen osuus kuluista kasvaa. Tuotto 335 400 €, (2025 TA 177 500 €).

Toimintakulut:

- Palvelujen ostot: HML kilpailutti joukkoliikenteen vuoroja siten, että uusi sopimuskausi alkoi 1.8.2025. Uudet sopimukset korottivat hintoja. Joukkoliikenteen ostoihin on varattu 1 163 000 € (2025 TA 591 600 €). Keskitettyjen kuljetuspalvelujen (Tassu) kustannuksiin on varattu 185 000 € (2025 TA 190 000 €). Riihimäen seudun elinvoimaja elinkeinopoliittinen yhteistyö 64 000 €. Vanajavesi -hanke 24 700 €. Hämeen Liiton maksuosuus 205 000 €. Suomen Kasvukäytävä-hanke päättyi 31.6.2025, kulusäästö 10 000 €.
- Muut toimintakulut: Sisältää jäsenmaksuja eri yhteisöille, mm. Suomen Kuntaliitolle 42 000 € ja HAMK-akatemia oy:lle 17 500 €.

Tulosalue Talouspalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Talousjohtaja Juha Halen.

Toiminnan kuvaus

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

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

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

Talouspalvelut avustavat kunnan toimialoja hankinnoissa. Käytössä ovat muun muassa yhteishankinnat Sarastia oy:n hankintayksiköstä sekä Hanselin kilpailuttamat kokonaisuudet.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026–2028

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

ICT-palvelut tuottavat toimivan ja tietoturvallisen tietoliikenneympäristön koko kunnalle yhteistyössä Tiera oy:n ja seudun muiden kuntien kanssa. Toimiva ja turvallinen tietoliikenneympäristö mahdollistaa digitalisaation kehittämisen kunnan toiminnassa. ICT-palvelut toimii osaltaan digitalisaatiokehityksen edelläkävijänä ja tukee toiminnallaan kunnan sähköisten palvelujen kehittämistä ja tietoturvallista toteuttamista. Kunnan ja Tiera oy:n välinen sopimus on uusittu syksyllä 2025 ja se on voimassa syksyyn 2028. Kunnanhallituksen päätöksellä 16.6.2025 § 109, ICT-palveluiden osalta tulee aloittaa yhteistyömallien selvitystyö ICT-palveluiden hankkimisesta ja tuottamisesta Tieran jatkosopimuksen jälkeisellä ajalla.

Hankintalain uudistaminen on vaikuttanut kunnan ostamien talouspalveluiden tuotantoon. Numera Palvelut on myynyt Sarastia-liiketoimintansa Administer Group oy:lle, ja toiminta alkaa markkinaehtoisena 1.1.2026. Lisäksi kunnan käyttämä perintäyhtiö Revire Perintä oy on myyty suomalaiselle markkinatoimijalle. Revire on toiminut aiemmin sidosyksikkönä (inhouse-

yhtiönä) ja kaupan jälkeen markkinaehtoisena. Talouspalveluiden osalta on tulevana vuosina tehtävä kilpailutuksia, sillä hankintalain vaateet koskettavat nyt eri tavoin kuin ennen. Arvioitavaksi tulee se, millä tavoin talouspalveluja on tarkoituksenmukaista tuottaa tulevana vuosina, jotta kustannusten kehitystä pystytään hillitsemään jatkossa ja toiminnan laatu ja ajantasaisuus vastaavat käyttäjien tarvetta.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	2	4	4	4	4
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,5	0,5	0,25		
Määräaikaiset	1,5	0,5			
Työllistetyt					
Oppisopimuskoulutuksessa olevat					

Lisätietoja: Vakinainen osa-aikainen - 0,5 vakanssi 1-6 2026 -> eläköityminen.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muutokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Talouspalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	25 509	0	25 000	25 000	25 000	25 500	26 010
Tuet ja avustukset	5 040	0		0			
Muut toimintatuotot	124 892	550	98 000	98 550	98 500	102 409	106 423
Toimintatuotot	155 441	550	123 000	123 550	123 500	127 909	132 433
<i>josta sisäiset</i>	123 078	0	123 000	123 000	123 000	127 401	131 918
Henkilöstökulut	-314 784	-354 270		-354 270	-304 715	-291 361	-297 786
Palvelujen ostot	-561 621	-641 955	10 000	-631 955	-676 602	-690 134	-703 937
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 615	-3 380		-3 380	-2 980	-3 040	-3 100
Muut toimintakulut	2 153	-12 360	-89 250	-101 610	-19 220	-19 604	-19 996
Toimintakulut	-876 867	-1 011 965	-79 250	-1 091 215	-1 003 517	-1 004 139	-1 024 820
<i>josta sisäiset</i>	-14 685	-14 945		-14 945	-18 003	-18 363	-18 730
Toimintakate	-721 426	-1 011 415	43 750	-967 665	-880 017	-876 231	-892 387
<i>josta sisäiset</i>	108 393	-14 945	123 000	108 055	104 997	109 038	113 188
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-62 948	-44 897		-44 897	-71 301	-70 819	-69 450
Korko sitoutuneelle pääomalle	-2 723	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	689 942	832 514	0	832 514	793 375	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-97 155	-223 798	43 750	-180 048	-157 943	-947 050	-961 837

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Toimintatuotot:

- Myyntitulot: Janakkalan Vesi (JaVe) maksaa kunnalle osuuden käyttämistään kunnan maksamista palveluista Numera oy:lle. Tätä ei ole huomioitu JaVen eikä kunnan tämän vuoden alkuperäisessä talousarviossa. Muutos lisää kunnan tuottoja ja lisää JaVen kuluja 25 000 €.
- Muut toimintatuotot: Janakkalan Vesi maksaa kunnalle osuuden kunnan vyörytyskuluista, joita ei voida kirjanpitoteknisistä syistä kirjata suoraan JaVelle. Tätä ei ole huomioitu JaVen eikä kunnan tämän vuoden alkuperäisessä talousarviossa. Muutos lisää kunnan tuottoja ja lisää JaVen kuluja 98 500 €.

Toimintakulut:

- Henkilöstömenot: Yhden henkilötyövuoden vähennys (eläköitymiset), henkilöstökuluvähennys sivukuluineen noin 57 000 euroa vuonna 2026.
- Palvelujen ostot: Talouspalvelujen osto Sarastia oy:ltä 325 000 € (2025 TA 316 700 €). Kunnan osuus verottajalle maksettavista kustannusosuuksista 180 000 € (2025 TA 185 000 €). ICT-palvelut, 88 800 € (2025 TA 60 800 €).

Tulosalue Henkilöstöpalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Hallinto- ja henkilöstöjohtaja Maija Nivala.

Toiminnan kuvaus

Henkilöstöpalvelut hoitavat kunnalle työnantajana kuuluvat henkilöstöasiat (kehittäminen, prosessit ja ohjeet) sekä varmistavat laadukkaan yhteistoiminnan henkilöstön edustajien kanssa. Palkanlaskentapalvelut ostetaan Sarastia oy:ltä. Sarastia oy:n liiketoimintakaupan myötä palvelut siirtyvät Administer oy:lle. Palveluntuottajan nimi säilyy Sarastia oy:nä.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026–2028

Henkilöstöpalvelut keskittyvät tulevana vuosina erityisesti uuden työhyvinvoinnin kehittämissuunnitelman toteuttamiseen. TYHY-ryhmä on vahvasti mukana toiminnan suunnittelussa. Uuden kuntastrategian mukaiset tavoitteet otetaan osaksi toimintaa. Uusi henkilöstösuunnitelma laaditaan vuoden 2026 alussa. Vuosien 2026 – 2028 aikana tulee eteen myös palkanlaskentapalveluiden kilpailuttaminen, joka olisi hyvä toteuttaa yhdessä taloushallinnon kanssa.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset		0,22	0,22	0,22	0,22
Määräaikaiset	1	1	1	1	1
Työllistetyt					
Oppisopimuskoulutuksessa olevat					

Lisätietoja: Määräaikaisissa lähes päätoiminen luottamushenkilö. Vakituksissa osa-aikaisissa työsuojelupäällikkö.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Henkilöstöpalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	7 812	0		0			
Tuet ja avustukset	117 379	145 700		145 700	137 000	139 055	141 141
Muut toimintatuotot	5 400						
Toimintatuotot	130 591	145 700		145 700	137 000	139 055	141 141
<i>josta sisäiset</i>	<i>7 768</i>	<i>0</i>		<i>0</i>			
Henkilöstökulut	-997 361	-1 156 097	130 000	-1 026 097	-1 047 805	-1 072 953	-1 096 558
Palvelujen ostot	-700 362	-628 965	-28 000	-656 965	-664 783	-678 079	-691 640
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 815	-9 790		-9 790	-12 240	-12 485	-12 734
Avustukset	-4 000	-2 500		-2 500	-2 500	-2 550	-2 601
Muut toimintakulut	-42 417	-50 650		-50 650	-13 130	-13 393	-13 660
Toimintakulut	-1 757 955	-1 848 002	102 000	-1 746 002	-1 740 458	-1 779 459	-1 817 194
<i>josta sisäiset</i>	<i>-97 890</i>	<i>-102 315</i>		<i>-102 315</i>	<i>-63 603</i>	<i>-64 875</i>	<i>-66 173</i>
Toimintakate	-1 627 365	-1 702 302	102 000	-1 600 302	-1 603 458	-1 640 404	-1 676 053
<i>josta sisäiset</i>	<i>-90 122</i>	<i>-102 315</i>		<i>-102 315</i>	<i>-63 603</i>	<i>-64 875</i>	<i>-66 173</i>
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-14 712	-3 750		-3 750	-3 750	-3 750	-3 750
Korko sitoutuneelle pääomalle	-2 427	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	1 649 835	1 666 542	0	1 666 542	1 702 539	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	5 332	-39 510	102 000	62 490	95 330	-1 644 154	-1 679 803

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Toimintatuotot:

- Tuet ja avustukset: Kelan korvaus työterveyshuollon järjestämisestä, 130 000 €.

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Kevan tasausmaksu 810 000 € (2025 TA 920 950 €). Tasausmaksulla katetaan niitä pitkän aikavälin eläkemenoja, joihin palkkaperusteinen eläkemaksu ei riitä. Koko tasausmaksu kirjataan henkilöstöpalvelujen kuluihin ja vyörytetään muille hallintokunnille tilinpäätöksen yhteydessä.
- Palvelujen ostot: Palkanlaskentakustannuksiin on varattu 180 000 € (2025 TA 179 100 €). Työterveyshuollon palveluihin on varattu 291 000 € (2025 TA 275 400 €), kasvu 5,5 % suhteessa vuoteen 2025. Määrärahavaraus liikunta- ja kulttuuriseteleihin sekä virkistystoimintaan 65 000 € (100 €/työntekijä/vuosi)
- Muut toimintamenot: Kulusäästö sisäisissä vuokrissa 36 600 €.

Tulosalue Työllisyys- ja kotoutumispalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Työllisyys- ja kotoutumispalvelupäällikkö Pauliina Polvinen

Toiminnan kuvaus

Tulosalueelle kohdistuu Etelä-Hämeen työllisyysalueen (EHTA) toiminnan toteuttamisen kustannukset, jonka vuoksi ne ovat merkittävästi kohonneet edellisvuosiin verrattuna. Tulosalueella hoidetaan työvoimaviranomaisen tehtäviä, kunnan vapaarahoitteisia työllisyyspalveluja sekä tuotetaan kotoutumispalvelut. Tulosalueen kokonaistoimintaan on vuoden 2025 alusta alkaen vaikuttanut niin työllisyysalueuudistus kuin kotoutumispalveluiden uudistus.

Työllisyys- ja kotoutumispalvelujen tulosalueella toimii vakituisina viranhaltijoina työllisyysasiantuntijoita, työllisyys sihteeri, palveluohjaajia ja palvelukoordinaattori sekä työllisyys- ja kotoutumispalveluiden päällikkö.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026–2028

Vuoden 2025 alusta lukien TE-palvelut ovat siirtyneet kuntien vastuulle. Työvoimaviranomaisen tehtävien ja toimivallan siirtyessä kuntiin, siitä tuli uusi valtionosuustehtävä. Jokainen kunta saa siis laskennallista valtionosuutta työvoimaviranomaisen tehtäviä varten. Samalla rahoitusmalli on muuttunut ns. kannustavaan rahoitusmalliin, jossa kuntien vastuuta työttömyysetuuksista laajennettiin.

Isoimmat kuluerät tulevien vuosien osalta ovat Riihimäen kaupungille suoritettava maksuosuus työllisyysalueen kustannuksista, kunnan työttömyysetuuksien maksuosuudesta Kelalle, työllistämisen tuet ja henkilöstökulut. Aiempien vuosien ulkoisia vuokratuloja ja toimipaikkaan liittyviä kustannuksia ei vuonna 2026 enää tule, kun tulosalueen toiminta, asiakaspalvelu ja kunnan sekä EHTAn henkilöstö siirtyy kunnantalolle.

Kunnan työllisyyden edistämisen tuet ja avustukset ovat muuttuneet työllisyysalueuudistuksen ja rahoitusmallin muutoksen myötä. Kunnan työllistämisen tuet kohdentuvat avoimille työmarkkinoille pääsyn tukemiseen ja uuden yrittäjyyden tukemiseen.

Vuoden 2025 alusta lähtien kunnan vastuu työttömyysetuuksista on laajentunut ja tämän vuoksi etuusmaksuihin kohdentuvat kulut ovat nousseet. Kunnan maksuvastuu sisältää vuoden 2025 alusta alkaen työmarkkinatuen kuntaosuuden lisäksi peruspäivärahan ja ansiosidonnaisen päivärahan maksuosuudet.

Kotouttamispalveluiden osalta isoimmat kuluerät ovat henkilöstökulut, palveluiden ostot (mm. tulkkipalvelut ja kielikoulutus) sekä pakolaisten avustukset. Lisäksi kuluja tulee kunnan koordinaatiovastuun piirissä olevista kustannuksista.

Tulosalueen toiminta on siirtymävaiheessa, joten toiminnan ja talouden odotetaan muokautuvan siirtymävuosina. Tämän lisäksi tulosalueen toimintaa ohjaavat ja määräävät lait ovat muuttumassa vuoden 2026 aikana ja lähivuosina. Näillä on oletetusti vaikutuksia lähivuosien toimintaan ja talouteen.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	1	6	8	8	8
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset					
Määräaikaiset	6	1	0,7	0,7	0,7
Työllistetyt	0,3				
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	1				

Lisätietoja: Määräaikainen - kokoaikainen yritysasiantuntija; - 0,2 työpanoksesta laskutetaan Janakkalan Yrityskehitys Oy:ltä ja 0,3 työpanoksesta menee kunnan oman elinkeinotoiminnan kustannuspaikan kuluista.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Työllisyys- ja kotouttamispalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	685 670	382 550	70 000	452 550	396 900	403 058	409 312
Tuet ja avustukset	202 370	16 000	56 000	72 000		0	0
Muut toimintatuotot	63				9 900	10 049	10 199
Toimintatuotot	888 103	398 550	126 000	524 550	406 800	413 107	419 512
<i>josta sisäiset</i>	42 509	42 550		42 550	40 900	41 718	42 552
Henkilöstökulut	-1 017 359	-1 070 927	340 000	-730 927	-700 261	-717 067	-732 842
Palvelujen ostot	-151 044	-1 598 379	20 000	-1 578 379	-1 710 130	-1 744 333	-1 779 220
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 685	-5 530		-5 530	-8 180	-8 344	-8 510
Avustukset	-890 897	-1 390 000	-460 000	-1 850 000	-1 860 000	-1 897 200	-1 935 144
Muut toimintakulut	-52 031	-47 800		-47 800	-46 750	-47 685	-48 639
Toimintakulut	-2 115 015	-4 112 636	-100 000	-4 212 636	-4 325 321	-4 414 628	-4 504 356
<i>josta sisäiset</i>	-11 786	-7 459		-7 459	-47 010	-47 950	-48 909
Toimintakate	-1 226 912	-3 714 086	26 000	-3 688 086	-3 918 521	-4 001 522	-4 084 844
<i>josta sisäiset</i>	30 723	35 091		35 091	-6 110	-6 232	-6 357
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-86 254	-127 168	0	-127 168	-117 333	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 313 166	-3 841 254	26 000	-3 815 254	-4 035 854	-4 001 522	-4 084 844

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

Työllisyys- ja kotoutumispalveluiden uudistusten myötä palveluihin on tullut vuoden 2025 alusta lukien merkittäviä muutoksia. Aiemmin käytössä olleet määrärahat työllisyyden hoidon toimenpiteisiin on tilapäisesti vähennetty, joka johtuu laskennallisten valtionkorvauksien ohjaamisesta työllisyysalueelle tämänhetkisen sopimuksen mukaisesti.

Tällä hetkellä kunnat neuvottelevat työllisyysalueen vastuukuntasopimuksen ja järjestämissuunnitelman päivittämisestä. Tavoitteena oleva uusi sopimus voi johtaa talousarvionmuutok-

sen tekemiseen talousarviovuoden aikana, jos siirytään suunnitellusti aiheuttamisperusteeseen laskutukseen vuoden 2026 alusta. Tällöin kunta voi jatkaa työllisyyden hoidon tukien ja avustusten myöntämistä.

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Toimintatuotot:

- Myyntituotot: Valtion maksamat kotoutumispalveluiden korvaukset 356 000 €.

Toimintakulut:

- Henkilöstömenot: Muuttuneen tukijärjestelmän vuoksi työllistämistukipalkkoihin ei ole varattu määrärahaa vuodelle 2026. Vuoden 2025 alkuperäisessä talousarviossa palkkoihin sivukuluineen varaus 460 000 €.
- Henkilöstömenot: Vuosina 2024 ja 2025 sekä suunnitelmavuosilla 2026 – 2027 on ollut määräraha yritysryhteyshenkilön palkkaukseen vuosittain määräaikaisena. Kulujen jako on ollut ja tulisi edelleen olemaan seuraava: työllisyyspalvelut 50 %, kunnan oma elinkeinotoiminta 30 % ja Janakkalan Yrityskehitys oy 20 %. Ko. tehtävää esitetään kahden vuoden määräaikaiseksi viraksi kohdentuen nimenomaan yrityspalveluihin. Tehtävä edellyttää virkasuhdetta työvoimaviranomaisen asiakastietojärjestelmän vuoksi. Henkilöstökulut sivukuluineen ovat 50 200 € / vuosi.
- Palvelujen ostot: Etelä-Hämeen työllisyysalueen isäntäkunnalle (Riihimäki) maksettava kuntaosuus 1 480 900 € (2025 TA 1 440 000 €). Henkilöasiakkaan palveluihin (mm. eläkeselvitykset ja valmennuspalvelut) 80 000 €. Kotouttamispalveluiden palveluostot 80 000 € (mm. tulkkipalvelut ja kielikoulutus).
- Avustukset: Kelalle maksettavat osuudet työttömyysetuuksista 1 800 000 € (alkuperäinen 2025 TA 1 350 000). Työllisyyttä edistävät tuet ja avustukset yrityksille 50 000 €.

Tulosalue Kuntakehitys

Tilivelvollinen viranhaltija: Kunnanjohtaja Riikka Moilanen.

Toiminnan kuvaus

Kuntakehitys sisältää elinvoima- ja viestintäpalvelut.

Elinvoimapalveluilla edistetään Janakkalan kunnan elinvoimaisuutta, vetovoimaisuutta, ja kehitetään paikallista yhteisöä ja taloutta. Palveluiden tehtävänä on houkutella investointeja, luoda työpaikkoja, ja edistää yritysten ja yrittäjyyden kehittymistä. Toiminnalla toteutetaan elinvoimisuushjelmaa

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

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026–2028

Janakkalassa elinvoimatyön vahvistamiselle on edelleen tarvetta. Vuonna 2026-2028 tärkeässä roolissa ovat yritysten sijoittumispalvelut, joita tullaan edistämään vuoden 2026 alusta lähtien seudun yhteisinä palveluina ja siihen osoitetulla henkilöresurssilla (invest-in). Tulevana jaksona keskitytään seutusopimuksen käynnistämiseen, toimeenpanoon ja neljän kunnan (Riihimäki, Janakkala, Hausjärvi ja Loppi) uusien toimintamallien luomiseen mm. maankäytössä ja kaavoituksessa. Lisäksi elinvoimaisuuden vahvistamisessa keskeisessä roolissa on elinvoima- ja konserniohjausjaosto, jonka toimintaa tullaan kehittämään mm. omistajaohjauksen keskeisenä toimijana.

Viestinnällä on tärkeä rooli jatkuvassa muutostilanteessa. Vuonna 2026 painopiste on uuden strategian tutuksi tekemisessä sekä palveluverkkosuunnitelmatyössä, missä avoin viestintä ja osallistaminen ovat tärkeässä roolissa.

Suomen kielen lisäksi englanti on otettu erityisesti nettisivuilla kunnan toiseksi viestintäkieleksi.

Maksettua mainontaa on mahdollista toteuttaa hyvin maltillisesti minkä vuoksi on olennaista käyttää aktiivisesti omia kanavia kunnan esille tuomiseen. Markkinointikampanjan teemat ja kohderyhmät valitaan uuden strategian pohjalta.

Vuonna 2026 koostetaan joka toinen vuosi tehtävä Tervetuloa Janakkalaan -esite.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	4,35	3,35	3,35	3,35	3,35
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset					
Määräaikaiset		0,3	0,3	0,3	0,3
Työllistetyt					
Oppisopimuskoulutuksessa olevat					

Lisätietoja:

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kuntakehitys							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	24 745	3 600		3 600	18 200	18 473	18 750
Tuet ja avustukset	1 269						
Muut toimintatuotot	248 952	344 700	-195 000	149 700	262 000	312 180	362 363
Toimintatuotot	274 967	348 300	-195 000	153 300	280 200	330 653	381 113
josta sisäiset	3 811	0		0			
Henkilöstökulut	-234 855	-262 725		-262 725	-258 997	-265 212	-271 047
Palvelujen ostot	-213 012	-246 267	10 000	-236 267	-212 093	-216 335	-220 666
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 838	-12 010		-12 010	-7 660	-7 813	-7 969
Avustukset	-4 202	-4 000		-4 000		0	0
Muut toimintakulut	-35 130	-32 970		-32 970	-28 580	-29 152	-29 735
Toimintakulut	-498 037	-557 972	10 000	-547 972	-507 330	-518 512	-529 417
josta sisäiset	-30 774	-33 597		-33 597	-30 983	-31 603	-32 235
Toimintakate	-223 070	-209 672	-185 000	-394 672	-227 130	-187 859	-148 304
josta sisäiset	-26 963	-33 597		-33 597	-30 983	-31 603	-32 235
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-13 541	-13 541		-13 541	-13 541	-2 257	0
Korko sitoutuneelle pääomalle	-5 393	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	66 155	55 595	0	55 595	52 246	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-175 849	-167 617	-185 000	-352 617	-188 424	-190 116	-148 304

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Toimintatuotot:

- Muut toimintatuotot: Tonttien myyntivoitot 120 000 € (2025 TA 200 000 €), yritystonttien myyntivoitot 130 000 € (2025 TA 130 000 €).

Toimintakulut:

- Palvelujen ostot: Oma elinkeinotoiminta, Uusyrityskeskukseen rahoitusosuus 34 600 €. Elinkeinohankkeet 44 000 € (2025 TA 74 000 €). More-hankkeesta on luovuttu, kulusäästö 30 000 €.
- Palvelujen ostot sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat: Markkinointikokonaisuuteen on varattu 85 500 €, josta 40 000 € erillisiin kampanjoihin. Eurojen kohdentamisesta sovi-taan toimialojen kanssa. Loput määrärahasta on varattu vuosittaisiin tapahtumiin, näkyvyyden vuosisopimuksiin, seudulliseen matkailumarkkinointiin sekä mm. Janak-kala-esitteen painokuluihin.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

- Muut toimintatuotot: Yritystonttien myyntivoitot 150 000 € (2026 TA 130 000 €).

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2028

- Muut toimintatuotot: Yritystonttien myyntivoitot 200 000 € (2027 TS 150 000 €).

Toimielin Hyvinvointilautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: Hyvinvointijohtaja Hanna Paikkala

Toiminnan kuvaus

Hyvinvointilautakunnan alaista toimintaa ovat hyvinvointitoimialan hallinto, kirjasto- ja kulttuuri, liikunta ja nuoriso sekä nuorisovaltuusto ja vanhus- ja vammaisneuvosto.

Kokonaiskuva toimialan kehittämisestä vuosina 2026–2028

Hyvinvoinnin toimiala perustettiin kuntaan 1.1.2024. Organisaatiomuutos hyväksyttiin valtuustossa 9.12.2024 ja toimialalle siirtyivät 1.1.2025 kirjasto- ja kulttuuri, liikunta ja nuoriso -tulosalueet.

Hyvinvoinnin toimialan lakisäätiset tehtävät ovat hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kunnan kaikille väestöryhmille, yhdyspintatyö hyvinvointialueen kanssa sekä kolmannen sektorin toimintaedellytysten turvaaminen ja kehittäminen. Järjestöjen toimintaedellytyksiä edistetään vuosittain jaettavilla avustuksilla sekä muulla yhteistyöllä. Hyvinvoinnin toimiala vastaa kunnan hyvinvointikertomuksen ja sen suunnitelmaosan tuottamisesta, seurannasta sekä raportoinnista sekä hyvinvointiin liittyvistä muista suunnitelmavelvoitteista.

Kuntalaisten yhdenvertaisuuden ja tasa-arvon edistämiseksi toteutetaan kuntaorganisaatiossa yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelman toimenpiteitä. Heikoimmassa asemassa olevien huomioiminen, kuntalaisten osallisuuden vahvistaminen ja yhteisöllisyyden rakentamisen tukeminen ovat toimialan kaikkien tulosalueiden tehtäviä.

Eri väestöryhmille on toimialalla tavoitteita ja toimenpiteitä:

Lasten ja nuorten osallisuutta ja lasten oikeuksia vahvistavana toimivat Unicefin lapsiystävällinen kunta -mallin toimintasuunnitelma tavoitteineen, lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma, nuorisovaltuusto sekä yhteistyö poikkihallinnollisesti koko kunnan organisaation kanssa. Lapsen etu ja oikeudet huomioidaan kunnan päätöksenteossa ja toimintojen suunnittelussa.

Työikäisten ja perheiden hyvinvointia edistetään osallisuutta vahvistamalla, lisäämällä hyvinvointia ja terveyttä edistäviä toimintoja yhteistyössä organisaation sisällä sekä hyvinvointialueen ja järjestöjen kanssa.

Ikääntyneen väestön hyvinvointia edistetään ikääntyneen väestön toimintakykyä tukevan suunnitelman tavoitteiden ja toimenpiteiden avulla. Ikäihmisten hyvinvointi –rahastosta on vuosittain käytettävissä määrärahoja kunnan vanhustyön tukemiseksi. Yhteistyötä tehdään hyvinvointialueen ja järjestöjen kanssa.

Nuorisopalvelut tukevat kaikella toiminnalla kunnan nuorten hyvinvointia, samalla perheitä tukien. Liikuntapalvelut ja kirjasto- ja kulttuuripalvelut tuottavat hyvinvointia kaikille väestöryhmille.

Toimialan strategiset tavoitteet

Hyvinvointikertomuksen tavoitteet pohjautuvat kuntastrategiaan. Sen tavoitteina on kuntalaisten osallisuuden, yhdenvertaisuuden ja elinvoimaisuuden parantaminen. Lisäksi hyvinvointikertomuksen tavoitteena on parantaa kunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työtä. Kuntastrategian valmistuttua valmistellaan myös uusi hyvinvointikertomus sekä suunnitelmaosa valtuustokaudelle.

Janakkala on yhteisöllinen ja yritteliäs kunta, jonka kehittämiseen kaikki osallistuvat

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Vastuu
Yhteisöllisyys lisääntyy	Yhdistysillat, verkostot, yhdistysyhteistyön kehittäminen yhdessä yhdistysten kanssa	Kuntalaisten osallistaminen ja yhteistyö. Lukumäärä osallistamistoimenpiteistä väestöryhmittäin. (Kyselyt, verkostot, foorumit) tavoitetaso 5 kpl	Hyvinvoinnin toimiala

Janakkala on elinvoimainen kunta, jonka ilmapiiri vahvistaa kiinnostavaa hyvän kierrettä

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Vastuu
Kunta on rohkea kehittäjä ja kokeilija	Kunta on yhteistyössä hyvinvointia edistävissä projekteissa ja hankkeissa. Haetaan itse omia hankkeita, joilla kokeillaan uusia avauksia hyvinvoinnin edistämiseksi.	Yhteistyösopimukset, tavoite 5 / vuosi. Omat hakemukset, tavoite 5 / vuosi. Myönnettyt rahoitukset (yhteistyö ja omat) Tavoite 3/vuosi	Hyvinvointitoimialan hallinto ja yhteistyötä tekevät organisaatioissa

Janakkalan turvallisessa ympäristössä viihdytään ja voidaan hyvin

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Vastuu
Janakkalassa voidaan hyvin	Väestöryhmittäin: Lapset ja nuoret: Tavoitteena on, että jokainen janakkalalainen lapsi ja nuori oppii uimaan. Toimenpide: eskari- ja koululais-uimaopetus, ympärivuotinen alkeisuimaopetus Lapsiystävällinen kunta toimintasuunnitelman 2. toimintakautta toteutetaan Kehitetään koulunuorisotyötä ylä- ja alakoulujen nivelvaiheessa erityisesti terveysturvallisuuden ja resilienssin näkökulmista. Työikäiset: Lisätään työikäisten ymmärrystä päätöksenteosta ja vahvistetaan osallisuuden kokemusta kirjaston tarjoamien demokratiaillojen ja vaikuttamistyöpajojen avulla. Ikääntyneet: Haetaan valtionavustusta hankkeelle Aktiivisesti ikääntyen; hankkeen päätavoitteena on saada vanhusaktiivitumaan niin, että kotona pärjääminen on mahdollista ja mielekästä vielä pitkään.	6lk uimataito Unicefin arviointi / seuranta Kyselyt, havainnointi Hankkeen tapaamisten määrä Hankkeella tavoitettujen ikäihmistien määrä, tukipalvelujen vähentäminen ja osallisuuden lisääminen	Hyvinvoinnin toimiala ja poikkipohjainen yhteistyöryhmä

Oppimisen ilo kulkee läpi elämän	Lukutaitostrategiaa toteutetaan ja huomioidaan toiminnassa lukuilo.	Kouluyhteistyötapahtumiin osallistuneiden määrä	Kirjasto- ja kulttuuri
Henkilöstö voi hyvin	Jatketaan toimialan yhteisiä tapaamisia / kehittämispäiviä 2-4 krt vuodessa Asiakaspalvelutyötä tekeville koulutusta vaikeista asiakastilanteista / kohtaamisesta. Tilanteiden purkuun jatkotyötä.	Tapaamisten määrä Koulutusten määrä	Hyvinvoinnin toimialan johtoryhmä

Toimielimen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	26,75	29	30	30	30
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,8	0	0	0	0
Määräaikaiset	2	2,33	3,5	2,5	1,5
Työllistetyt	0	0	0	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	3	0	0	0	0

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
HYVINVOINTILAUTAKUNTA							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	65 528	54 354		54 354	57 188	58 080	58 987
Maksutuotot	239 721	199 500		199 500	201 505	204 528	207 595
Tuet ja avustukset	203 894	133 000	29 000	162 000	206 000	209 090	212 226
Muut toimintatuotot	376 361	390 621		390 621	377 057	383 030	389 100
*Toimintatuotot	885 504	777 475	29 000	806 475	841 750	854 728	867 909
<i>josta sisäiset</i>	78 363	69 275		69 275	70 434	71 843	73 280
Henkilöstökulut	-1 626 100	-1 566 850	-75 103	-1 641 953	-1 695 274	-1 732 570	-1 770 686
Palvelujen ostot	-573 195	-559 560		-559 560	-919 033	-937 414	-956 160
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-301 411	-284 920		-284 920	-279 438	-285 027	-290 725
Avustukset	-45 110	-55 900		-55 900	-56 000	-56 222	-56 448
Muut toimintakulut	-1 465 998	-1 917 130		-1 917 130	-2 008 682	-2 048 856	-2 089 832
*Toimintakulut	-4 011 813	-4 384 360	-75 103	-4 459 463	-4 958 427	-5 060 088	-5 163 852
<i>josta sisäiset</i>	-1 465 557	-1 961 750		-1 961 750	-2 383 843	-2 431 520	-2 480 150
*Toimintakate	-3 126 309	-3 606 885	-46 103	-3 652 988	-4 116 677	-4 205 359	-4 295 943
<i>josta sisäiset</i>	-1 387 194	-1 892 475		-1 892 475	-2 313 409	-2 359 677	-2 406 871
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-132 469	-264 233		-264 233	-229 709	-204 912	-183 838
Korko sitoutuneelle pääomalle	-205 630	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-280 755	-493 819	0	-493 819	-258 799	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 745 164	-4 364 937	-46 103	-4 411 039	-4 605 185	-4 410 271	-4 479 781

*Valtuustoon nähden sitova erä

Tulosalue Hyvinvointitoimialan hallinto

Tilivelvollinen viranhaltija: Hyvinvoinnin toimialan talous- ja hallintopäällikkö Tiina Pirinen.

Toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää hyvinvointitoimialan hallinnon, hyvinvointilautakunnan sekä vanhus- ja vammaisneuvoston.

Hyvinvointitoimialan hallinnon palveluihin kuuluu operatiivisen toiminnan johtaminen sekä keskitetyt talous- ja hallintopalvelut. Hallinnossa koordinoidaan kaikki hyvinvoinnin suunnitelmavelvoitteet sekä lapsiystävällinen kunta toimintamallin koordinointi.

Hyvinvointilautakunta vastaa koko toimialan toiminnan kehittamisestä ja tavoitteiden toteutumisesta.

Vanhus- ja vammaisneuvosto toimii alueella toimivien eläkeläis- ja vammais- ja pitkäaikaissairaiden järjestöjen sekä muiden vanhusten, vammaisten ja pitkäaikaissairaiden parissa toimivien lakisääteisenä ja pysyväisluontoisena vaikuttamistoimielimenä.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026-2028

Hyvinvointitoimialan hallinnon tulosalue toimii hyvinvoinnin toimialan tukipalveluna talouden ja hallinnon osalta. Tulosalueen tehtävänä on tukea tulosalueita päätöksenteon valmistelussa ja talouden seurannassa. Lisäksi tulosalue vastaa toimialaa koskevasta yhteisestä toiminnan kehittamisestä, talouden ja hallinnon kokonaisvaltaisesta koordinoinnista toimialalla sekä tulosalueiden ohjauksesta ja neuvonnasta.

Palveluita ohjataan ja tuotetaan siten, että vaikuttavuus, laatu, saatavuus, taloudellisuus sekä tuottavuus toteutuvat parhaalla mahdollisella tavalla.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	1	2	2	2	2
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset					
Määräaikaiset					
Työllistetyt					
Oppisopimuskoulutuksessa olevat					

Lisätietoja: Hyvinvointijohtaja, talous- ja hallintopäällikkö

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Hyvinvointilautakunnan hallinto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Henkilöstökulut	-103 147	-105 566	-78 500	-184 066	-182 202	-186 210	-190 306
Palvelujen ostot	-22 915	-10 450		-10 450	-15 430	-15 739	-16 053
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 395	-1 400		-1 400	-350	-357	-364
Avustukset	-36 860	-44 900		-44 900	-44 900	-44 900	-44 900
Muut toimintakulut	-5 427	-1 000		-1 000	-15 050	-15 351	-15 658
Toimintakulut	-186 744	-163 316	-78 500	-241 816	-257 932	-262 557	-267 281
<i>josta sisäiset</i>	-152				-13 630	-13 903	-14 181
Toimintakate	-186 744	-163 316	-78 500	-241 816	-257 932	-262 557	-267 281
<i>josta sisäiset</i>	-152				-13 630	-13 903	-14 181
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	0	-10 642	0	-10 642	-13 064	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-186 744	-173 958	-78 500	-252 458	-270 996	-262 557	-267 281

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2026

TALOUSSUUNNITELMAVUODET 2027-2028

Ei merkittäviä muutoksia.

Tulosalue Kirjasto- ja kulttuuri

Tilivelvollinen viranhaltija: Kirjasto- ja kulttuuripäällikkö Jari Hjelm.

Toiminnan kuvaus

Yleiselle kirjastolle on asetettu kuusi lakisääteistä tehtävää: tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin; ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa; edistää lukemista ja kirjallisuutta; tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon; tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan; edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua (kirjastolaki 1492/2016).

Lain tarkoituksena on mm. edistää väestön yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin, aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta sekä mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen.

Kirjastolla on kolme toimipistettä: pääkirjasto Turengissa, lähikirjasto Tervakoskella sekä kirjastoauto. Turengin ja Tervakosken kirjastot toimivat myös omatoimikirjastoina palveluaikojen ulkopuolella.

Janakkalan kunta on mukana kansallisessa e-kirjastossa, joka tarjoaa kuntalaisille kattavasti sähkökirjoja, e-äänikirjoja ja e-aikakauslehtiä mobiilisti ja asiakkaille maksutta.

Kirjastopalvelut järjestetään osittain seutuyhteistyönä Vanamo –kirjastokimpan merkeissä.

Kunnan kulttuuripalvelujen lakisääteisenä tehtävänä on edistää kulttuurin ja taiteen yhdenvertaista saatavuutta ja monipuolista käyttöä; luoda edellytyksiä ammattimaiselle taiteelliseen työlle ja toiminnalle; edistää kulttuurin ja taiteen harrastamista sekä niihin liittyvää kansalaistoimintaa; tarjota mahdollisuuksia kulttuurin ja taiteen eri muotojen ja alojen tavoitteelliseen taide- ja kulttuurikasvatukseen; edistää kulttuuriperinnön ylläpitämistä ja käyttöä sekä paikallista identiteettiä tukevaa ja kehittävää toimintaa; edistää kulttuuria ja taidetta osana asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä sekä paikallista ja alueellista elinvoimaa; edistää kulttuurista vuorovaikutusta ja kansainvälistä toimintaa ja toteuttaa muita kulttuuriin ja taiteeseen liittyviä toimia (Laki kuntien kulttuuritoiminnasta 2019)

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026-2028

Kirjaston suosituin palvelu on yhä painettu kirja. Hyvä asiakaspalvelu varmistetaan riittävällä aineistohankinnalla, ammattitaitoisella kokoelmanhoidolla, yhteistyöllä muiden kirjastojen kanssa ja palvelun helppokäyttöisyydellä. Aineistomäärärahan suuruus vaikuttaa suoraan lainausmääriin. Myös e-kirjasto täydentää palvelua.

Kirjastotiloja kehitetään viihtyisämmiksi ja ajanmukaisemmiksi taloudelliset reunaehdot huomioiden. Kirjastotilat mahdollistavat mm. hyvinvointi- ja kulttuuritapahtumia ja toimivat kohtaamispaikkoina.

Kirjastolla toteutetaan 2026 hanketta, jossa edistetään sananvapautta ja demokratiaa. Taavoitteena on lisätä vuoropuhelua eri väestöryhmien, päättäjien ja kuntalaisten välillä sekä vahvistaa kirjaston roolia luotettavan tiedon lähteenä. Kirjasto tekee tiivistä yhteistyötä toimialan muiden toimijoiden lisäksi mm. varhaiskasvatuksen, koulujen ja yhdistysten kanssa. Lukemisen edistäminen ja monipuolisten lukutaitojen tukeminen vaativat riittävästi henkilökuntaa. Uusia palvelukokeiluja tehdään mahdollisuuksien mukaan.

Kulttuuritoiminnan painopisteitä ovat taidekasvatus, kulttuurihyvinvointi ja helposti lähestyttävät kulttuurisisällöt. Vuoden aikana arvioidaan kulttuuri- ja tapahtuma-avustuksia, kehitetään museoalueiden käyttöä ja vahvistetaan yhteistyötä yhdistysten kanssa. Kävijämääriä seurataan tapahtumakohtaisesti ja toimintaa kehitetään kuntalaisten hyvinvoinnin edistämisen näkökulmasta. Tapahtumatarjontaa monipuolistetaan tekemällä yhteistyötä eri taide- ja kulttuuritoimijoiden kanssa. Kokeillaan myös maksullisia tapahtumia, mikä mahdollistaa yhteistyön valtakunnallisten toimijoiden kanssa ja tuo lisää vaihtoehtoja paikalliseen kulttuuritarjontaan.

Kulttuuripolku takaa, että jokainen janakkalalainen lapsi saa kulttuurielämyksiä varhaiskasvatuksesta peruskouluun asti. Saavutettavuutta parannetaan viemällä esityksiä palvelutaloihin ja muihin kohtaamispaikkoihin sekä tekemällä tapahtumayhteistyötä. Tapahtumien vaikuttavuutta lisätään toistuvilla tapahtumakokonaisuuksilla ja osallistumalla valtakunnallisiin kulttuuritapahtumiin.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kirjasto. Kokonaislainaus / asukas, kpl			14-16	14-16	14-16
Kirjasto. Toimintakulut / asukas, €			57-58	57-58	57-58
Kirjasto ja kulttuuri. Tapahtumiin ja käyttäjäkoulutuksiin osallistuneiden henkilöiden määrä			yli 6 400	yli 6 400	yli 6 400
Kirjastoauton pysäkit, kpl			58	58	58
Kirjaston aukiolotuntien määrä, h			yli 5 800	yli 5 800	yli 5 800
Lainat	232 962	245 000			
€/laina, brutto	4,38	4,4			
€, laina, netto	4,3	4,3			
Kävijät	141 417	90 000			
€/kävijä, brutto	7,22	11,9			
€/kävijä, netto	7,09	11,8			
Hankinnat	5 343	4 500			
Kirjaston käytönopetus lkm	172				
Ohjatut ryhmäkäynnit lkm		200			

Lisätietoa suoritteista: Uusilla mittareilla pyritään antamaan ajantasaisempi ja kirjastotoiminnan kokonaisuutta paremmin kuvaava sekä kansallisesti vertailukelpoinen mittaristo päätöksenteon tueksi.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	9	11	12	12	12
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,8				
Määräaikaiset	1	1	1		
Työllistetyt					
Oppisopimuskoulutuksessa olevat					

Lisätietoja: Hanketyöntekijä 1 v

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muutokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	7 417	3 000		3 000	4 600	4 669	4 739
Maksutuotot	1 804	2 500		2 500	1 300	1 320	1 339
Tuet ja avustukset	4 500		9 000	9 000	32 000	32 480	32 967
Muut toimintatuotot	10 344	13 500		13 500	12 650	12 840	13 032
Toimintatuotot	24 065	19 000	9 000	28 000	50 550	51 308	52 078
Henkilöstökulut	-567 151	-557 173	-9 000	-566 173	-597 750	-610 900	-624 340
Palvelujen ostot	-148 990	-165 418		-165 418	-176 420	-179 948	-183 547
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-144 878	-163 470		-163 470	-151 820	-154 856	-157 954
Avustukset	-5 000	-5 000		-5 000	-5 000	-5 100	-5 202
Muut toimintakulut	-225 576	-280 410		-280 410	-251 086	-256 108	-261 230
Toimintakulut	-1 091 594	-1 171 471	-9 000	-1 180 471	-1 182 076	-1 206 913	-1 232 273
josta sisäiset	-256 740	-311 538		-311 538	-299 454	-305 443	-311 552
Toimintakate	-1 067 529	-1 152 471	0	-1 152 471	-1 131 526	-1 155 604	-1 180 195
josta sisäiset	-256 740	-311 538		-311 538	-299 454	-305 443	-311 552
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	-23 080	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-88 698	-83 783	0	-83 783	-80 263	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 179 307	-1 236 254	0	-1 236 254	-1 211 789	-1 155 604	-1 180 195

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Toimintamenot:

- Palvelujen ostot: Kirjaston taloudelliset riskit liittyvät erityisesti kalustoon ja kiinteistöihin. Käytössä oleva kirjastoauto on elinkaarensa lopussa, mutta se kattaa yli kolmanneksen kirjastolainauspalveluista. Autoon liittyy riski yllättävistä korjaus- ja huoltokustannuksista. Niin ikään kirjastokiinteistöjen korkea ikä voi tuottaa akuutteja korjaustarpeita tai sisäilmasto-ongelmia.
- Henkilöstökulut: Kuluja kasvattaa KVTES:n korotusten aiheuttamat muutokset. Demokratiahankke jatkuu vuoden 2026 loppuun.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

Toimintamenot:

- Talouden suunnitelmavuosissa on huomioitava pääkirjaston peruskorjaustarve, Tervakosken lähikirjaston mahdollisesti uudet tilat kalusteineen ja automaatteineen sekä vanhan kirjastoauton korilaiteakut tai uuden kirjastoauton hankinta, jos palvelua järjestetään. Pääkirjaston yleisökalusteet ovat alkuperäiset ja tarpeen ennallistaa tai hankkia uusia.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2028

Toimintamenot:

- Talouden suunnitelmavuosissa on huomioitava pääkirjaston peruskorjaustarve, Tervakosken lähikirjaston mahdollisesti uudet tilat kalusteineen ja automaatteineen sekä vanhan kirjastoauton korjauskustannukset tai uuden kirjastoauton hankinta, jos palvelua järjestetään. Pääkirjaston yleisökalusteet ovat alkuperäiset ja tarpeen ennallistaa tai hankkia uusia.

Tulosalue Liikunta

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 jne.). Liikunta-alueiden kunnossapito kuuluu tekniselle toimialueelle. Liikunnan avustukset kansalaistoiminnalle kuuluvat hyvinvointilautakunnan alaisuuteen. Liikuntapalvelut tuottaa uimaopetuspalvelun kunnan sisäisesti sivistyksen toimialueelle eskareiden ja alakoululaisten uimaopetuksen osalta.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026-2028

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

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2024	TA2025	TA2026	TS 2027	TS 2028
Uimahalli					
Kävijämäärä	52 103	35 000	45 000	45 000	45 000
70 + asiakkaiden määrä	5 509	6 500	6 500	6 600	6600
Erityisliikunta, osallistumisia/vuosi	610	800	800	800	800
Muu ohjattu liikunta sis. tapahtumat, osallistumisia/vuosi	3 238	2 600	3 000	3 000	3000
Uinninopetus, osallistujat/vuosi	5 371	5 300	5 300	5 200	5200
6 lk uimataitoisten osuus % testatuista	92	87	90	90	90
Liikunnanohjaus					
Liikuntaneuvonta kertojen lkm/vuosi	437	350	420	420	420
Liikuntaneuvonta, osallistumisia/vuosi	483	400	550	550	550
Erityisliikunta, osallistumisia /vuosi	3 039	2 500	3 100	3 100	3100
Muu ohjattu liikunta, sis. tapahtumat osallistumisia/vuosi	4 322	1 400	4 000	4 000	4000

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	8,25	7,5	7,5	7,5	7,5
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset					
Määräaikaiset	0	0,33			
Työllistetyt	0				
Oppisopimuskoulutuksessa olevat					

Lisätietoja:

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikuntapalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	48 822	44 354		44 354	45 083	45 792	46 512
Maksutuotot	204 529	167 000		167 000	169 775	172 322	174 906
Tuet ja avustukset	7 000	0		0		0	0
Muut toimintatuotot	177 640	192 221		192 221	188 733	191 879	195 078
Toimintatuotot	437 992	403 575		403 575	403 591	409 992	416 496
<i>josta sisäiset</i>	77 222	69 275		69 275	69 434	70 823	72 239
Henkilöstökulut	-410 783	-389 356	32 397	-356 959	-346 854	-354 485	-362 283
Palvelujen ostot	-241 881	-261 374		-261 374	-580 511	-592 121	-603 962
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-78 069	-71 610		-71 610	-66 772	-68 107	-69 468
Muut toimintakulut	-910 330	-1 288 730		-1 288 730	-1 372 820	-1 400 276	-1 428 282
Toimintakulut	-1 641 064	-2 011 070	32 397	-1 978 673	-2 366 957	-2 414 990	-2 463 995
<i>josta sisäiset</i>	-1 028 993	-1 448 664		-1 448 664	-1 838 791	-1 875 567	-1 913 078
Toimintakate	-1 203 072	-1 607 495	32 397	-1 575 098	-1 963 366	-2 004 998	-2 047 499
<i>josta sisäiset</i>	-951 771	-1 379 389		-1 379 389	-1 769 357	-1 804 744	-1 840 839
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-128 095	-259 883		-259 883	-225 359	-200 562	-179 488
Korko sitoutuneelle pääomalle	-160 887	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-105 256	-320 733	0	-320 733	-99 058	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 597 309	-2 188 111	32 397	-2 155 714	-2 287 784	-2 205 560	-2 226 987

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Poikkeamat on selvitetty verraten kehukseen.

Toimintamenot:

- Henkilöstökulut sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat: Tehtäväkuvien muutokset ja KVTES korotukset nostavat henkilöstökulujen määrää. Tämä tasapainotetaan mm vähentämällä kalustomäärärahojen määrää.

- Palvelujen ostot: Liikunta-alueiden kunnossapito aloittaa sisäisen laskuttamisen vuonna 2026 tarkoittaa SIS. Rakennusten ja alueiden kunnossapitopalvelujen kuluja -290 000 €.
- Muut toimintakulut: Sisäiset rakennusten ja huoneistojen pääomavuokrat -196 000 €. Kustannusten nousua selittää Hakamäen uuden huoltorakennuksen valmistuminen.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

Toimintatuotot:

- Mikäli alle 18-vuotiailta aloitettaisiin perimään nimellistä korvausta vakiovuoroista, niin voitaisiin tuottoja lisätä n. 30 000 € /vuosi.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2028

Ei merkittäviä muutoksia.

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, erityisnuorisotyön, nuorten työpajan, leirikouksen, nuorisotoimen avustukset, nuorisovaltuuston, nuorten kesätyöllistämisen, harrastamisen Janakkalan mallin ja Finest Future hankkeen.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026-2028

Nuorisopalvelujen toiminta keskittyy nuorten kohtaamiseen eri toimintaympäristöissä kuten nuorisotiloilla, nuorten luonnollisilla vapaa-ajan viettopaikoilla ja kouluissa. Nuorisotilat Sattama ja Varikko toimivat aktiivisesti tarjoten nuorille turvallisen vapaa-ajanviettopaikan, jossa he voivat toimia yhdessä nuorisohjaajien kanssa. Toiminnassa keskitytään turvallisten yhteisöjen luomiseen. Kesälomakauteen kiinnitetään erityistä huomiota.

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

Nuorten kesätyöllistämistä jatketaan kesätyöpaikkojen ja kesätyöseteleiden muodossa. Nuorten yrittäjyyttä kehitetään ja toimintaa monipuolistetaan. Harrastamisen malli on osa nuorisopalveluiden ja koulujen rakennetta, ja toimintaa kehitetään aktiivisesti harrastustoimijoiden kanssa. Mukaan pyritään saamaan matalankynnyksen toimintaa kaikille ikäluokille. Nuorisotyötä kehitetään ala- ja yläkoulujen nivelvaiheessa hankemuotoisesti.

Nuorisopalvelut panostavat kansainvälisyyskasvatukseen, suvaitsevaisuuteen ja kulttuurien kohtaamiseen. Toiminnan kärkenä toimii Finest Future toiminta.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	70	80	80	80	80
Nuorten työpajan asiakasmäärä	43	40	40	40	40
Harrastustoiminnan (hanke) osallistujat	1317	750	750	750	750
Nuorisotyössä kohdatut nuoret	3 200	3 000	3 000	3 000	3 000

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat koko-aikaiset	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset					
Määräaikaiset	1	1	2	1	1
Työllistetyt					
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	3				

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Nuorisopalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	9 289	7 000		7 000	7 505	7 620	7 736
Maksutuotot	33 388	30 000		30 000	30 430	30 886	31 350
Tuet ja avustukset	192 394	133 000	20 000	153 000	174 000	176 610	179 259
Muut toimintatuotot	188 377	184 900		184 900	175 674	178 312	180 990
Toimintatuotot	423 448	354 900	20 000	374 900	387 609	393 428	399 335
josta sisäiset	1 142	0		0	1 000	1 020	1 040
Henkilöstökulut	-545 019	-514 755	-20 000	-534 755	-568 468	-580 975	-593 756
Palvelujen ostot	-159 409	-122 318		-122 318	-146 672	-149 605	-152 597
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-60 069	-48 440		-48 440	-60 496	-61 706	-62 940
Avustukset	-3 250	-6 000		-6 000	-6 100	-6 222	-6 346
Muut toimintakulut	-324 665	-346 990		-346 990	-369 726	-377 121	-384 663
Toimintakulut	-1 092 411	-1 038 503	-20 000	-1 058 503	-1 151 462	-1 175 628	-1 200 302
josta sisäiset	-179 673	-201 548		-201 548	-231 968	-236 607	-241 340
Toimintakate	-668 964	-683 603	0	-683 603	-763 853	-782 200	-800 968
josta sisäiset	-178 531	-201 548		-201 548	-230 968	-235 587	-240 299
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-4 375	-4 350		-4 350	-4 350	-4 350	-4 350
Korko sitoutuneelle pääomalle	-21 663	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-86 802	-78 660	0	-78 660	-66 413	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-781 804	-766 613	0	-766 613	-834 616	-786 550	-805 318

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2026

- Käytössä olevat määrärahat käytetään laadukkaan nuorisotyön toteuttamiseen. Arvaamattomuutta talousarvioon luo vuosittain myönnettyt valtionavustukset nuorten työpajatoimintaan ja Suomen harrastamisen malliin. Valtiontalouden säästötoimenpiteiden vuoksi näiden arvioiminen tuleville vuosille on haastavaa.
- Henkilöstökulut: Henkilöstökuluja kasvattavat kvtes palkankorotukset. Myös nuorisotyö kouluissa ja oppilaitoksissa - hanke kasvattaa henkilöstökuluja. Myönnettyt avustukset huomioitu tuotoissa.

- Finest Future hankkeesta aiheutuvien kulujen ja tuottojen odotetaan tasaantuvan vuoden 2026 aikana. Toimintaan saatu kahden vuoden määräaikainen toimi päättyy vuoden 2026 lopussa.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

- Nuorisotoiminta jatkuu entisen kaltaisena. Nuorisotyö kouluissa ja oppilaitoksissa hanke jatkuu heinäkuun 2027 loppuun asti.
- Jos Finest Future toiminta jatkuu, tarvitaan jatkoa määräaikaiselle nuorisonohjaajan toimelle.

Toimielin Tekninen lautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: Tekninen johtaja Harri Vierikka.

Toiminnan kuvaus

Teknisen lautakunnan alaista toimintaa on teknisen toimen hallinto, maankäyttö (yhdistetty ympäristöpalvelut ja maankäyttö –tulosalueet), maaseutu- ja kyläpalvelut, maaseutupalveluysikkö, tilapalvelut, aluepalvelut ja ateria- ja puhtauspalvelut.

Kokonaiskuva toimialan kehittämisestä vuosina 2026–2028

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

Teknisen toimen hallinnon (hallinto, tekninen lautakunta, lupajaosto) sekä muiden tulosalueiden yhteisinä tavoitteina ovat valtuuston asettamien strategisten tavoitteiden toteuttaminen sekä henkilöstön sitouttaminen vuosittain määriteltävien toimenpiteiden kautta. Tiukentuvan taloustilanteen vaikutus toimintaympäristöön ja palveluihin on suunniteltua ja hallittua ajantasaisen raportoinnin ja tiedolla johtamisen avulla. Muutoksiin reagoidaan ajantasaisesti ottaen huomioon kustannusten kehitys, toiminnan laatu ja käyttäjätarve.

Maankäyttö vastaa kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen ja rakennusvalvontaviranomaisen tehtävistä. Asiantuntevalla, luotettavalla ja joustavalla viranomaistoiminnalla tulosalue edistää aktiivista elinvoimapolitiikkaa ja kunnan elinvoimaa. Kaavoituksella luodaan monipuolista asumis- ja palvelurakennetta vastaten kysyntään, jota aktiivisesti seurataan ja jonka muutoksiin reagoidaan nopeasti. Kaavoitusprosesseja nopeutetaan ja sujuvoitetaan lain sallimissa puitteissa. Lupakäytäntöjä yksinkertaistetaan ja nopeutetaan lain sallimalla tavalla sekä siirytään kokonaisvaltaisemmin sähköiseen luvanhakuun. Rakentamislain muutokset astuivat voimaan 1.1.2025 ja 1.1.2026 tulee voimaan, rakentamisluvan käsittelyaikataulukku, rakennuksen hiilijalanjälkilaskenta sekä rakentamisluvan hakeminen tietomallimuodossa. Näihin on varauduttu vuoden 2025 aikana.

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

Tilapalvelut vastaavat kunnan omistamien tilojen ylläpidosta ja uusien tilojen rakennuttamisesta. Kunnan omien kiinteistöjen käyttöä optimoidaan myymällä ja purkamalla tarpeettomat tilat ja kehittämällä rakennusten energiatehokkuutta. Uusien energiamuotojen käyttöönottoa suositetaan ja hyödynnetään perustelluin osin kunnan peruskorjaushankkeissa. Tarvotteena on löytää paras mahdollinen ratkaisu suunnitteluun ja toteutukseen yhteistyössä käyttäjien kanssa.

Tilapalveluiden vuoden 2026 suurin investointi on Turengin 2 vaiheen rakennuttamisen aloittaminen. Investointimäärärahojen supistumisen takia tilapalveluiden investoinnit ovat kiinteistömassaan ja tarpeeseen nähden pienet.

Kiinteistöjen tiedot ja hallinnointi on keskitetty vuosien 2023- 2024 aikana yhden ohjelmiston alle ja ohjelmiston käyttöä ja tietopohjaa on tehostettu. Lisäksi tilapalveluissa on otettu käyttöön sisäisen vuokrauksen ohjelma. Ohjelmistoja hyödynnetään palveluverkkosuunnitelman laatimisessa ja tietoa täydennetään määrätietoisesti järjestelmään.

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

Vuoden 2026 aloitetaan metsäsuunnitelman valmistelu vuosille 2027-2037. Lisäksi Infraomaisuuden hallintajärjestelmän käyttöönotto ja infraomaisuuden tietojen kokoaminen ja syöttäminen järjestelmään jatkuu.

Suurimpana investointina aluepalveluissa vuonna 2026 on ylikyläntien saneeraus. Lisäksi aluepalveluiden investoinneissa on saneeraussuunnittelua ja pieniä korjaus- sekä parannusinvestointeja.

Tila- ja aluepalveluiden investointimäärärahojen supistuminen tuo haasteita lähivuosina. Kiinteistöjen määrän vähennystä ei ole merkittävästi tulevaisuudessa tapahtumassa ja ikääntyessään kiinteistön kulut lisääntyvät korjaustoimenpiteiden kasvaessa. Samaa on odotettavissa aluepalveluissa. Ikääntyvä infra tuo mukaan kasvavat käyttötalouden kulut sekä korjauskulut. Lisäksi on mahdollista, että kiinteistöjen ja kunnan hallinnoimien alueiden ikääntyminen aiheuttaa käyttäjille käyttöturvallisuusriskejä.

Kiinteistöjen osalta myös lainsäädännön ja asetusten vaikutuksen kiinteistöihin tuovat haasteita. Kunnanhallituksen päättämällä investointitasolla ei ole mahdollista noudattaa tulevaisuudessa EU:n energiatehokkuusdirektiiviä ja saattaa kiinteistöjä lain vaatimaan tilaan. Kunnanhallituksen säätämä 6milj. investointitasoa ei mahdollista korjausvelan hallittua vähentämistä, vaan saattaa kiinteistöt ja infran tulevaisuudessa kriittiseen tilaan sekä luovat edellytykset käyttäjien turvallisuusriskeille ja tapaturmille.

Ateriat- ja puhtauspalvelut on ulkoistettu 1.4.2023 alkaen Compass Groupin tuotettavaksi. Palvelutuotannon ja laadun turvaamiseksi kuntaan jäi kaksi työntekijää. Tarkoituksena varmistaa kuntalaisille laadukkaat ateriapalvelut sekä valvoa kiinteistöjen ylläpitoa tukevia puhtauspalveluita. Toimintaa valvotaan aterioiden ja puhtauden osalta.

Toimialan strategiset tavoitteet

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

Teeman kuntatason mittarit: Asukaskokemustutkimus, henkilöstökertomus, henkilöstöky-sely, hyvinvointikertomus.

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Vastuu
Uudistuva kuntaor-ganisaatio on ketterä ja yhteistyökykyinen	Tilojen käytön tehostaminen sisäi-sen vuokrauksen järjestelmän avulla: Selvitetään jatkokäytön edellytykset muun muassa puh-tauspalveluihin.	Tehty / Ei tehty	Toimialajohtaja, Kiinteistöpääl-likkö, Palvelupäällikkö
	Trimble verkkokaupan käyttöön-oton edellytysten selvittäminen ja suunnittelu	Tehty / Ei tehty	Maankäyttöpäällikkö
	Olemassa olevan kiinteistöjen tie-donhallintajärjestelmän tehosta-minen	Tiedonhallintajärjestelmää käyte-tään aktiivisesti kiinteistönhuol-lossa. Huolto- ja korjaustoimenpi-teistä suoritetuista 50 % on tehty ajoissa.	Kiinteistöpäällikkö
	Infraomaisuuden hallintajärjestel-mään tietojen kerääminen	Kunnan kaavateiden varsilta on kaikki liikennemerkit kartoitettu (Toteuma 100%)	Maanrakennuspäällikkö
Henkilöstö voi hyvin	Panostetaan teknisen toimen työntekijöiden hyvinvointiin ja työssäjaksamiseen: Kartoitetaan työnohjauksen mahdollisuutta halukkaille työntekijöille.	• henkilöstön terveystoimen • sairauspoissaolopäivien määrä • sairauspoissaolopäivät / hlö • sairauspoissaolo-% • tuki- ja liikuntaelinsairauksista johtuvien poissaolojen määrä • mielenterveyden häiriöistä joh-tuvien poissaolojen määrä.	Tulosalueiden päälliköt + toimi-alajohtaja

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

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

Strategian tavoite	Toimenpide	Mittari	Vastuu
Kestävä kehitys on luonteva osa kun-nan arkea	Luontoviisaat kunnat kriteerien täyttämi-nen:	Kriteereistä 80 % on täytetty	Maankäyttöpäällikkö
	Vieraslajien torjunnan tehostaminen ja luonnon monimuotoisuustyön edistämi-nen ohjelmiston avulla. (Crowdsorsa)	Järjestelmä käyttöön otettu. (K / E). Levinnäisyyden havainnointia teh-dään aktiivisesti ja levinneisyys kirja-taan karttapohjiin ylös (ylöskirjattu-jen alueiden tavoite määrä 10kpl)	Maankäyttöpäällikkö Maaseutupäällikkö

	Ympäristökasvatuksen ja ympäristövalistuksen kunnalaisille, yhdistyksille ja yrittäjille.	Ympäristövahdin toimenpiteiden käyttöönotettumäärä. (Tavoite 4 kpl)	Maankäyttöpäällikkö
--	---	---	---------------------

Toimielimen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	49,25	48,8	49,55	49,55	49,55
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	1,05	1,05	1,45	1,45	1,45
Määräaikaiset	5	3	3,33	3,33	3,33
Työllistetyt	2,83	0			
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	0	0	0	0	0

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muutokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TEKNINEN LAUTAKUNTA							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	2 433 466	2 324 833	-73 200	2 251 633	2 572 633	2 620 551	2 669 375
Maksutuotot	445 063	268 580		268 580	272 765	276 856	281 009
Tuet ja avustukset	189 148	0	201 000	201 000			
Muut toimintatuotot	10 311 591	11 277 940	450 000	11 727 940	10 329 224	10 524 781	10 724 083
*Toimintatuotot	13 379 269	13 871 353	577 800	14 449 153	13 174 622	13 422 188	13 674 467
josta sisäiset	7 777 293	9 090 042		9 090 042	10 050 838	10 251 548	10 456 267
*Valmistus omaan käyttöön	319 112	269 446		269 446	415 000	421 225	427 543
Henkilöstökulut	-3 167 022	-3 048 811	-17 500	-3 066 311	-3 369 436	-3 461 614	-3 534 213
Palvelujen ostot	-5 125 558	-5 219 438	-380 000	-5 599 438	-5 047 544	-5 278 171	-6 015 015
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 750 962	-3 080 930		-3 080 930	-2 730 758	-2 785 373	-2 841 081
Avustukset	-205 140	-157 884		-157 884	-159 000	-162 180	-165 424
Muut toimintakulut	-2 428 217	-2 724 040		-2 724 040	-2 673 560	-2 727 031	-2 781 572
*Toimintakulut	-13 676 900	-14 231 103	-397 500	-14 628 603	-13 980 298	-14 414 369	-15 337 304
josta sisäiset	-915 138	-1 008 258		-1 008 258	-995 521	-1 015 431	-1 035 740
*Toimintakate	21 481	-90 304	180 300	89 996	-390 676	-570 956	-1 235 293
josta sisäiset	6 862 154	8 081 784		8 081 784	9 055 317	9 236 116	9 420 527
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-4 499 863	-4 590 060		-4 590 060	-4 599 774	-4 418 130	-4 340 621
Korko sitoutuneelle pääomalle	-33 502	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	349 562	61 466	0	61 466	-440 092	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-4 162 323	-4 618 898	180 300	-4 438 598	-5 430 542	-4 989 085	-5 575 914

*Valtuustoon nähden sitova erä

Tulosalue Teknisen toimen hallinto

Tilivelvollinen viranhaltija: Teknisen toimen talous- ja hallintopäällikkö
Janika Terho.

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.

Lupajaosto on teknisen lautakunnan alainen toimielin, joka vastaa kunnan velvoitteeksi lainsäädännöllä osoitetuista rakennusvalvontaviranomaisen, ympäristösuojeluviranomaisen sekä maa-aineslupa- ja valvontaviranomaisen tehtävistä. Lupajaoksen asiat valmistellaan ympäristöpalveluissa ja rakennusvalvonnassa. Ympäristöterveydenhuollon palvelut järjestään ja tuotetaan kuntien yhteistoiminta-alueen toimesta (Riihimäki, Forssa, Janakkala, Hausjärvi, Loppi, Tammela, Jokioinen, Ypäjä ja Humppila), vastuukuntana on Riihimäen kaupunki.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026–2028

Teknisen toimen hallinto -tulosalueen keskeisinä tehtävinä on ohjata, koordinoida ja seurata toimialan palvelutuotantoa. Palveluita ohjataan ja tuotetaan siten, että vaikuttavuus, laatu, saatavuus, taloudellisuus (palvelun hinta ja kokonaiskustannukset) sekä tuottavuus toteutuvat parhaalla mahdollisella tavalla. Toiminnan painopisteitä ovat asioiden valmistelu päätöksentekoa varten, asiakaspalvelun ja prosessien kehittäminen, työhyvinvoinnin kehittäminen, sähköisten palveluiden lisääminen, oikea-aikainen tiedottaminen ja viestinnän kehittäminen sekä talousarvioon ja raportointiin liittyvät, kuntalain mukaiset tehtävät.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Terveysprosentti	26,29	36	37	38	38
Sairauspoissaolot	777	840	830	820	810
Sairauspoissaolot / hlö	11,5	10	9	8	8
Sairauspoissaolo %	3,14	2,5	2,4	2,4	2,3
Tuki- ja liikuntaelinsairauksien määrä (päiviä)	89	230	220	210	210
Mielenterveyden häiriöistä johtuvien päivien määrä	245	250	240	230	230

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	2,25	2,8	2,55	2,55	2,55
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset					
Määräaikaiset					
Työllistetyt					
Oppisopimuskoulutuksessa olevat					

Lisätietoja: kehittämispäällikkö 0,55%

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Teknisen toimen hallinto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Henkilöstökulut	-251 043	-266 972	14 100	-252 872	-250 158	-255 662	-261 286
Palvelujen ostot	-24 992	-27 272		-27 272	-27 754	-28 105	-28 667
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 585	-5 970		-5 970	-3 100	-3 162	-3 225
Muut toimintakulut	-12 139	-13 870		-13 870	-10 390	-10 598	-10 810
Toimintakulut	-291 759	-314 084	14 100	-299 984	-291 402	-297 527	-303 988
<i>josta sisäiset</i>	-14 479	-16 362		-16 362	-12 144	-12 387	-12 635
Toimintakate	-291 759	-314 084	14 100	-299 984	-291 402	-297 527	-303 988
<i>josta sisäiset</i>	-14 479	-16 362		-16 362	-12 144	-12 387	-12 635
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	-2 627	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	285 029	-19 927	0	-19 927	-18 440	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-9 356	-334 011	14 100	-319 911	-309 842	-297 527	-303 988

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2026 ja TALOUSSUUNNITELMAVUODET 2027-2028

Toimintamenot

- ICT-menoihin varattuna koko toimialan puolesta 1800€ erä koskien uuden strategian valmistelua ja sen seurantaan liittyvän ohjelmiston käyttöoikeuskustannus.

Kustannuksia pyritään hillitsemään eri toimenpitein, taloudessa ei suunniteltuja muutoksia.

Tulosalue Maankäyttö

Tilivelvollinen viranhaltija: Maankäyttöpäällikkö Piia Tuokko.

Toiminnan kuvaus

Yhdyskuntarakenteiden muodostumista ja maankäyttömuotojen ohjausta hoidetaan maankäytön strategiaan pohjautuen. Välineinä ovat yleis- ja asemakaavat sekä suunnittelutarveratkaisut ja poikkeamisluvat. Lisäksi tulosalue vastaa maapolitiikan hoidosta ja päätösten viennistä käytäntöihin. Maankäytössä toimii alueidenkäyttölain (AKL) edellyttämä kaavoittaja sekä kaavoitusmittauksen valvoja. Lisäksi tulosalueella hoidetaan rakentamislain mukaiset rakennusvalvonnan tehtävät (1.1.2025 alkaen RakL 100 §).

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 AKL:n kunnalle määräämät viranomaistehtävät
- kiinteistönmuodostamislainsäädännön kunnalle määräämät tehtävät
- kunnan kiinteistöjen hankintaan ja luovutuksiin liittyvä valmistelu sekä kiinteän omaisuuden luovutus
- ajantasaisten pohjakartta- ja opaskartta-aineistojen sekä osoiterekisterin ja asema-kaavayhdistelmän ylläpito
- maanrakentamisen ja rakennuspaikkojen mittaukset ja muut mittauspalvelut
- rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittely
- rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapidon valvonta
- ympäristön tilan seuranta
- luonnonsuojelu, monimuotoisuus ja virkistyskäyttö
- vesiensuojelu ja -kunnostus sekä pohjavesien suojelu
- jätehuollon kehittämis- ja valvontatehtävät
- vesihuollon kehittämiseen osallistuminen ja vesihuoltolain valvonta.

Ympäristöterveydenhuollon toteutusvastuu on Riihimäen kaupungilla vastuukuntana. Maankäytön ympäristöpalvelut vastaavat toiminnan sisällöllisestä tilaajaohjauksesta sekä lainsäädännön velvoitteiden noudattamisesta.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026–2028

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

Kunnan rakennusvalvontatyö muuttui merkittävästi 1.1.2025 voimaan tulleen rakentamislain myötä. Muutokset keventävät monia rakennusprojekteja ja byrokratiaa sekä selkeyttävät valitusoikeutta, mutta toisaalta lisäävät kunnan hallinnollista taakkaa ja lain myötä luvituksista vapautuvien rakennusten jälkiselvitystyötä (rakennusoikeuslaskelmat). Rakentamisluvan käsittelyaikatakuu, rakennuksen hiilijalanjälkilaskenta sekä rakentamisluvan hakeminen tietomallimuodossa tulevat voimaan 1.1.2026. Maankäyttö- ja rakennuslaista kumottiin rakentamisen osuus, ja lain nimi muuttui 1.1.2025 alueidenkäyttölaiksi, jonka uudistustyö on niin ikään käynnissä.

Laki rakennetun ympäristön tietojärjestelmästä tuli voimaan 1.1.2024. Siinä määritellään rakentamisen ja alueidenkäytön digitaalisten toimintatapojen pääkohdat. Laki edellyttää kunnalta Rakennetun ympäristön tietojärjestelmän (Ryhti) käyttöönottoa rakennusvalvonnan osalta vuoden 2027 loppuun mennessä ja kaavoituksen osalta vuoden 2028 loppuun mennessä. Ryhti-järjestelmään kootaan koko Suomesta tiedot keskitetysti yhteneväisessä tietomallimuodossa. Janakkalan kunnan Ryhti-valmiuden nostaminen on vaatinut mm. sopimuslaajennuksia oman järjestelmäkokonaisuutemme osalta ja tulee edelleen vaatimaan kehittämistä sekä koulutusta. Tähän kokonaiskuvaan liittyy olennaisesti myös rakennusvalvonnan arkiston digitointi, jota on isona työnä aloitettu suunnittelemaan v. 2025 ja tulee päätettäväksi, tehdäänkö se omana työnä vai ostopalveluna. Tehtyjen selvitysten ja tarkastelujen jälkeen maankäyttö esittää, että arkiston siivousta ja aineiston rajausta tehdään v. 2026 oman työnä, jonka jälkeen skannaustyö hankitaan ostopalveluna v. 2027. Nykyisen henkilökunnan työaika ei riitä työn toteuttamiseen, vaan pelkästään ohjaamiseen ja organisointiin. Sähköinen arkisto vapauttaa henkilökunnan työaikaa ja tuo Trimbleen kaupallistettuna tuloja kunnalle, millä katetaan vuosien saatossa arkiston digitoinnista aiheutuneet kulut.

Lakimuutosten myötä tulevat tiedonsiirtovelvoitteet ja asiantuntijatyössä käytettävät sähköiset järjestelmät lisäävät väistämättä tulosalueen kustannuksia ICT-palvelujen ja ohjelmistojen osalta. Kunnan sähköisiä luvanhakuja kehitetään edelleen tarvittaessa ja jatketaan seu-

dulliseen Trimble Locus Cloud –pilviratkaisuun siirtymistä. Tavoitteena on hoitaa asiantuntija-tehtäviä jatkossa kustannustehokkaammin ja parantaa palvelutasoa. Tämä edellyttää myös rakennusvalvonnan arkiston digitointia.

Valtuusto päätti 15.5.2023 kunnan ilmastosuunnitelman laatimisen aloittamisesta ja että kunta liittyy Luontoviisaat kunnat -verkostoon. Luontoviisaat kunnat sitoutuvat verkoston kriteereihin, eli luontokadon hillintätoimiin ja linjauksiin, joilla kunta pyrkii vähentämään oman toimintansa luontoa heikentäviä vaikutuksia ja edistämään luonnon monimuotoisuutta. Kunta laatii luonnon monimuotoisuusohjelman sekä kartoittaa arvokkaat luontokohteet kunnan omistamilla maa- ja vesialueilla neljän vuoden kuluessa jäseneksi hyväksymisen jälkeen. Ilmastosuunnitelma ja luonnon monimuotoisuusohjelma on laadittu v. 2025, jonka jälkeen niiden tavoitteita ja toimenpiteitä viedään käytäntöön. Tulosalueella pyritään lisäämään ympäristötietoisuutta ja kestävää kehitystä.

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

Suoritteet

Tunnusluvut/mitarit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Yleiskaavoitus					
Valmistuneet yleiskaavat kpl	0	1	1	1	1
Valmistuneet yleiskaavat ha	0	1 500	1 500	1 500	1 500
Asemakaavoitus					
Valmistuneet asemakaavat kpl	3	5	5	5	5
Valmistuneet asemakaavat ha	41,6	50,0	50,0	50,0	50,0
Tonttimyynti					
Myyntikaupat kpl (asuin- ja toimitilat)	10,0				
Myyntikaupat ha (asuin- ja toimitilat)	1,5				
Uudet vuokrasopimukset kpl	2,0				
Rakennusvalvonta					
Rakennusluvut kpl	132	190	130	130	130
Asuinrakennusten rakennusluvut kpl	16	15	12	12	12
Ympäristönsuojelu					
Valvontaohjelman mukaiset tarkastuskäynnit, kpl	33	10	10	10	10
Ympäristö- ja maa-ainesluvut, rekisteröinnit ja ilmoitukset	3	3	3	3	3

Lisätietoja suoritteista:

Vuonna 2025 Harvialan osayleiskaava, v. 2026 Moisio-Kyterin osayleiskaava, v. 2027-29 Pii-lonsuon, Tervakosken taajaman itäosan ja Turengin osayleiskaavat sekä maankäytön rakennemallin päivitys. Vuonna 2026 tavoitteena asemakaavojen valmistuminen: Kauppa-kuja, Liinalammi, Eväsoja2, Huuna, Suruton, Stoltinkorpi, Rastikankaan muutokset 2kpl. Kuntaliitto on arvioinut rakentamisen lupamäärien laskevan 30%. Ympäristönsuojelun valvontasuunnitelman ja -ohjelman mukaiset tarkastuskäynnit tavoitteena tehdä vuosittain.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	10	10	12	12	12
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,6	0,6			
Määräaikaiset	1				
Työllistetyt					
Oppisopimuskoulutuksessa olevat					

Lisätietoja: uusi ympäristötarkastaja 2025 ja rakennustarkastaja 100% 2026-

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muutokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Maankäyttö							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	66 886	37 580		37 580	65 260	66 474	67 711
Maksutuotot	445 063	268 580		268 580	272 765	276 856	281 009
Tuet ja avustukset	163 696	0		0			
Muut toimintatuotot	159 130	314 330		314 330	319 100	323 899	328 770
Toimintatuotot	834 775	620 490		620 490	657 125	667 229	677 490
josta sisäiset	44 633	25 500		25 500	53 000	54 043	55 106
Valmistus omaan käyttöön	8 291	10 000		10 000	15 000	15 225	15 453
Henkilöstökulut	-754 661	-734 954	-31 600	-766 554	-845 216	-863 811	-882 815
Palvelujen ostot	-588 366	-573 625		-573 625	-579 668	-711 141	-602 845
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 580	-15 280		-15 280	-14 038	-14 319	-14 605
Avustukset	-49 815	0		0			
Muut toimintakulut	-62 536	-68 980		-68 980	-70 940	-72 359	-73 806
Toimintakulut	-1 465 958	-1 392 839	-31 600	-1 424 439	-1 509 862	-1 661 630	-1 574 070
josta sisäiset	-89 281	-89 705		-89 705	-90 698	-92 512	-94 362
Toimintakate	-622 892	-762 349	-31 600	-793 949	-837 737	-979 175	-881 127
josta sisäiset	-44 648	-64 205		-64 205	-37 698	-38 469	-39 257
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-2 388	-2 388		-2 388	-2 388	-2 388	-2 388
Korko sitoutuneelle pääomalle	-9 593	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-105 615	-90 147	0	-90 147	-82 350	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-740 488	-854 883	-31 600	-886 483	-922 474	-981 563	-883 514

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Toimintatulot

- Maksutulot: Rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksutuotot; Kuntaliitto on arvioinut rakennusvalvonnan lupamäärien vähentyvän 30% uuden rakentamislain voimaan tulon myötä 2025 -> maksutulot pienenevät. Vaikuttaa myös mittauspalveluiden tarpeeseen ja siitä saataviin tuottoihin. Tulojen vähennys on huomioitu v. 2025 talousarviosta alkaen, mutta käytäntö ja tilinpäätökset näyttävät vasta tilanteen.

Toimintamenot

- Henkilöstömenot: I rakennustarkastaja siirretään 10/2025 rakennusvalvonnan erityisasiantuntijaksi ennen eläköitymistään 1.4.2026. Uusi rakennustarkastaja aloittaa virassaan 1.10.2025, mistä johtuen rakennusvalvonnan henkilöstökulut ovat hieman suuremmat alkuvuoden osalta.
- Palvelujen ostot: ICT-palvelut; ohjelmalienssien kustannukset ja tarve ovat kasvaneet huomattavasti viime vuosina (100.752 €/v 2024 -> 118.760 €/v 2026) johtuen aineistojen, tiedonhallinnan ja luvitusten sähköistymisestä sekä Ryhti -lain tulevista tiedonsiirtovelvoitteista. Lisääntyvät kustannukset on katettu asemakaavoituksen asiantuntijapalveluista, aineista ja tarvikkeista sekä matkustuspalveluista.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

Toimintatulot

- Maksutulot: Rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksutuotot; rakennusvalvonnan lupamäärien vähentyminen on mahdollista pidemmällä aikajänteellä.

Toimintamenot

- Palvelujen ostot: Laki rakennetun ympäristön tietojärjestelmästä (23.3.2023/431) tuli voimaan 1.1.2024. Suomen ympäristökeskus (Syke), kunnat ja maakuntien liitot ovat alueidenkäytön tietovarannon yhteisrekisterinpitäjiä. Syke ja kunnat ovat rakennustietovarannon yhteisrekisterinpitäjiä. Kuntien on viivytyksettä toimitettava tietoja tietojärjestelmään (Ryhti). Em. vastuisiin perustuen rakennusvalvonnan arkiston digitointi esitetään hankittavan ostopalveluna v. 2027, kustannus n. 120.000 €.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2028

Toimintatulot

- Maksutulot: Rakennusvalvonnan sähköinen arkisto ja Trimblen verkkokauppa tuo aineistojen myyntituloja sekä vapauttaa henkilökunnan työaikaa.
- Ei muita tiedossa olevia muutoksia.

Tulosalue Maaseutu- ja kyläpalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Maaseutupäällikkö Ari Uotila.

Toiminnan kuvaus

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

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026–2028

Janakkalan maaseutualueiden yksityistieverkon liikennöitävyyden ylläpitämistä pyritään turvaamaan riittävin avustuksin yksityisteiden kunnossapitoon ja perusparannukseen. Tuettavia yksityisteitä on noin 245 km.

Edistää Janakkalan kylien yhteistoimintaa mm. kylien yhteistapaamisin ja osallistumalla muihinkin kylien vireyttä lisääviin tapahtumiin. Mahdollisuuksien mukaan osallistutaan kutsujen mukaan myös kylien kokouksiin.

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

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Yksityisteiden avustus kunnossapitoon, €/km	637	413	425	440	455

Tulosalueen HTV

Tulosalueella ei ole omaa henkilökuntaa vaan henkilöstötyö ostetaan Maaseutupalveluyksikkö -tulosalueelta.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Maaseutu- ja kyläpalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	4 090	1 200		1 200	800	816	832
Muut toimintatuotot	76 351	76 400		76 400	70 000	71 050	72 116
Toimintatuotot	80 441	77 600		77 600	70 800	71 866	72 948
<i>josta sisäiset</i>	<i>4 090</i>	<i>1 200</i>		<i>1 200</i>	<i>800</i>	<i>816</i>	<i>832</i>
Palvelujen ostot	-118 622	-127 240		-127 240	-124 719	-127 213	-129 757
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-183	-670		-670	-400	-408	-416
Avustukset	-155 325	-157 884		-157 884	-159 000	-162 180	-165 424
Muut toimintakulut	1	-840		-840	-900	-918	-936
Toimintakulut	-274 130	-286 634		-286 634	-285 019	-290 719	-296 534
<i>josta sisäiset</i>	<i>-112 277</i>	<i>-123 345</i>		<i>-123 345</i>	<i>-120 519</i>	<i>-122 929</i>	<i>-125 388</i>
Toimintakate	-193 689	-209 034		-209 034	-214 219	-218 853	-223 586
<i>josta sisäiset</i>	<i>-108 187</i>	<i>-122 145</i>		<i>-122 145</i>	<i>-119 719</i>	<i>-122 113</i>	<i>-124 556</i>
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-15 076	-11 380	0	-11 380	-13 169	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-208 765	-220 414	0	-220 414	-227 388	-218 853	-223 586

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Toimintamenot

- Palvelujen ostot: Sisäiset toimisto- ja asiantuntijapalvelut; sisältää Janakkalan kunnan käyttämän osuuden Maaseutupalveluyksikön kustannuksista lakisääteisiin maaseutuhallinnon tehtäviin sekä Janakkalan omiin ei -lakisääteisiin tehtäviin käytetyn resurssin, mm. yhteistyö kylien kanssa, yksityisteiden avustusasiat ja kunnan viljelysmaiden vuokraustoiminnan.

TALOUSSUUNNITELMAVUODET 2027-2028

- Ei tiedossa olevia muutoksia.

Tulosalue Maaseutupalveluysikkö

Tilivelvollinen viranhaltija: Maaseutupäällikkö Ari Uotila.

Toiminnan kuvaus

Maaseutupalveluysikkö 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. Maaseutupalveluysikön toimintaa on keskitetty päätoimipaikkaan Turenkiin, mutta ajanvarauksen kautta palvelua järjestetään myös osassa alueen muissa kunnissa, sen mukaan, kuinka asiasta on kunkin kunnan kanssa sovittu. Toiminta-alueella tukien piirissä on peltoa noin 67 000 hehtaaria.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026–2028

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

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Maataloustuissa oleva kasvulohkojen ala, ha	66 898	67 000	67 000	67 000	67 000

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	8	8	8	8	8
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset					
Määräaikaiset					
Työllistetyt					
Oppisopimuskoulutuksessa olevat					

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Maaseutupalvelu yksikkö							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	517 229	550 376	-73 200	477 176	537 601	546 283	555 107
Toimintatuotot	517 229	550 376	-73 200	477 176	537 601	546 283	555 107
<i>josta sisäiset</i>	112 277	127 045		127 045	123 519	125 989	128 509
Henkilöstökulut	-397 334	-423 581		-423 581	-430 182	-439 646	-449 318
Palvelujen ostot	-17 757	-24 972		-24 972	-22 671	-23 124	-23 587
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 728	-5 390		-5 390	-7 190	-7 334	-7 480
Muut toimintakulut	-32 724	-40 280		-40 280	-10 740	-10 955	-11 174
Toimintakulut	-449 543	-494 223		-494 223	-470 783	-481 059	-491 560
<i>josta sisäiset</i>	-38 195	-46 357		-46 357	-14 361	-14 648	-14 941
Toimintakate	67 686	56 153	-73 200	-17 047	66 818	65 224	63 547
<i>josta sisäiset</i>	74 083	80 688		80 688	109 158	111 341	113 568
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-44 816	-34 312	0	-34 312	-34 573	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	22 870	21 841	-73 200	-51 359	32 245	65 224	63 547

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Toimintatulot

- Myyntitulot: Tavoitteena on, että toimintatulot vastaavat Maaseutupalveluyksikön Toimintamenojen ja Vyörytyserien summaa

Toimintamenot

- Toimintamenoissa toimitilojen vuokrat laskevat toimitilamuutoksen johtuen.

TALOUSSUUNNITELMAVUODET 2027-2028

- Ei tiedossa olevia muutoksia.

Tulosalue Tilapalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Kiinteistöpäällikkö Esa Heikkinen.

Toiminnan kuvaus

Kiinteistöjen ylläpito kokonaistaloudellisesti hyödyntäen olemassa olevien tilojen kapasiteettiä. Kunnan omaan käyttöön tulevien tilojen uudisrakentamisen ja peruskorjauksen tarkoituksenmukainen rakennuttaminen yhteistyössä 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, kiinteistönhoitotöiden, rakennuttamispalvelujen ja kunnossapidon toteuttaminen
- talonrakennusinvestointien toteuttaminen

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026–2028

Yhteistyön tiivistäminen edelleen käyttäjähallintokuntien kanssa tilojen kustannustehokkaan ja tarkoituksenmukaisen käytön tehostamiseksi.

Energiatehokkuussopimuksen jatkokauden säästötavoitteiden toteuttaminen ja uusiutuvan energian käytön lisääminen. Energiatehokkuussopimuksen kausi on vaihtumassa. Uuden kauden 2026-2035 valmistelut ovat käynnissä ja sopimukseen liittyminen tuodaan päätöksentekoon loppuvuonna 2025.

Kouluverkkoratkaisun edellyttämien investointien rakennuttaminen.

Sisäilmaprosessin luominen käyttäjäystävälliseksi.

Kiinteistöjen tietojen ja hallinnan siirtäminen yhden ohjelman alle ja PTS-suunnitelman luominen kaikille kiinteistöille (PTS -> pitkän tähtäimen suunnitelma, yleensä 5-10 vuotta). Ohjelmisto kilpailutettu ja käyttöönotettu vuoden 2023 aikana. Ohjelmiston ja PTS-suunnitelman kehittäminen jatkuu ja lisäksi käynnissä on kiinteistöjen korjausvelan laskenta. Ohjelmistoa hyödynnetään myös palveluverkkoselvityksen laatimisessa 2025-2026.

Paperiarkistojen digitoiminen on pääosin tehty, tiedostojen hallintaa ja tallennusta kehitetään yhä tulevina vuosina.

Hyvinvointialueen tuomien muutosten sopeuttaminen toimintaan.

Vuokrien hallintaohjelmiston hankinta ja käyttöönotto vuoden 2024 aikana. Ohjelmisto on saatu käyttöön vuoden 2025 ja ohjelman käyttöä kehitetään. Kunnan vuokrasopimusten läpikäynti ja päivittämiset 2025-26 aikana. Vanhojen ohjelmistojen läpikäynti ja tilausten irtisanominen vuosien 2024 ja 2025 aikana. Tämä jatkuu vielä 2026.

Talonrakennusinvestointien sopeuttaminen tuleville vuosille talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti. Tilojen tiivistäminen ja ylimääräisistä kiinteistöistä, sekä tiloista luopuminen. Kiinteistöjen ylläpidon sopeuttaminen peruskorjausmäärärahojen puuttumisen aiheuttamiin mahdollisiin vikaantumisiin.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Energia ja vesi € / R-m ³ / v	6,7	7,3	7,4	7,5	7,4
Rakennus R-m ³	357 193	399 164	384 164	384 164	407 664
Palvelupyyntöjen suoritus aika (tuntia)	ei	80	72	72	70

Lisätietoja suoritteista:

Palvelupyyntöjen suoritus aikaa mitattu 2025 alkaen. Turengin koulukeskus (35.326 m³) valmistunut 2024. Turengin koulun purku 2025 vähentää r-m³ 28.930 m³. Koulukeskus Tervakoski 1.vaihe valmistuu 2025, 26.715 m³. Turengin koulu- ja monitoimikeskus vaihe 2. valmistuu 2028 (arviolta 23 500m³). Huom. M3 laskenta tehty uudestaan TA2025 varten, joten ei ole vertailukelpoinen edellisiin vuosiin.

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	15	14	14	14	14
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0,45	0,45	0,45	0,45	0,45
Määräaikaiset	2	1	1	1	1
Työllistetyt	0,83				
Harjoittelijat	1	2	1	1	1
Oppisopimuskoulutuksessa olevat					

Lisätietoja: Lisäksi opinnäytetöitä

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tilapalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	91 565	143 385		143 385	77 510	78 673	79 853
Muut toimintatuotot	10 039 987	10 872 310	450 000	11 322 310	9 925 180	10 114 664	10 307 802
Toimintatuotot	10 131 552	11 015 695	450 000	11 465 695	10 002 690	10 193 336	10 387 655
<i>josta sisäiset</i>	6 287 376	7 536 805		7 536 805	8 157 250	8 320 215	8 486 436
Valmistus omaan käyttöön	175 039	231 446		231 446	230 000	233 450	236 952
Henkilöstökulut	-953 156	-896 473		-896 473	-985 451	-1 007 131	-1 029 288
Palvelujen ostot	-1 955 849	-1 918 995	-380 000	-2 298 995	-1 615 219	-1 647 523	-2 430 474
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 441 107	-2 703 050		-2 703 050	-2 337 594	-2 384 346	-2 432 033
Muut toimintakulut	-2 054 065	-2 281 375		-2 281 375	-2 243 981	-2 288 861	-2 334 638
Toimintakulut	-7 404 176	-7 799 893	-380 000	-8 179 893	-7 182 245	-7 327 861	-8 226 433
<i>josta sisäiset</i>	-234 045	-250 805		-250 805	-239 719	-244 513	-249 404
Toimintakate	2 902 414	3 447 248	70 000	3 517 248	3 050 445	3 098 925	2 398 174
<i>josta sisäiset</i>	6 053 331	7 286 000		7 286 000	7 917 531	8 075 701	8 237 032
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-2 356 830	-2 790 234		-2 790 234	-2 695 048	-2 596 369	-2 543 595
Korko sitoutuneelle pääomalle	23	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	443 644	361 138	0	361 138	-154 612	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	989 252	1 018 152	70 000	1 088 152	200 784	502 556	-145 422

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Toimintatuotot

- Sisäisten vuokrien määrää on laskenut viime vuosien vähäiset rakennuskorjaukset, jotka siirtyvät vuokriin toteutumien mukaan.
- Sisäisen vuokrien määriin ja kohdentumisiin vaikuttaa käyttäjien muutokset mm. kunnantalolla ja lisäksi tiloja on tarkemmitattu ja vuokria on tarkastettu mittauksen ja muutosten mukaisesti.

Toimintamenot

- Henkilöstökulut on arvioitu edellisen vuoden toteuman mukaisesti, lisättynä työehtosopimuksen tiedossa olevilla korotuksilla ja lisäksi varattu rahaa 1-2 insinööriharjoittelijan palkkaamiseen, sekä kiinteistönhoidon määräaikaiselle sijaiselle.
- Turengin terveysaseman ja sairaalan, Kotipellon ja Katajan osalta talousarviossa luvut ovat nolla, koska on arvioitu, että kohteet siirtyvät yhtiölle.

- Kehyksen toteutumiseen vaikuttaa, Tervakosken terveysaseman ja Janakkalan paloaseman osalta se, että aikaisemman tiedon mukaisesti kohteet olisivat olleet siirtymässä yhtiölle ja tämän vuoksi suunnitelmavuosien tulot ja menot on nollattu. Nyt on tieto, että kohteet ovat jäämässä kunnalle ja tämän vuoksi kehykset eivät pidä täysin paikkaansa.
- Valmistus omaan käyttöön tulee vähenemään, koska omaa työtä investointeihin tehdään vähemmän määräaikaisen LVI-rakennuttajan poistumisen vuoksi.
- Turengin koulu- ja monitoimikeskus ja liikuntatilojen vaihe 2. rakentamisen valmistelut.
- Tervakosken lukion E-siiven jatkokäytöstä päätetään palveluverkkoselvityksen yhteydessä
- Jänispolun päiväkodin kaukolämpöjärjestelmän uusiminen.
- Kettukallion päiväkodin kuumenemisen vähentäminen rakenteellisin keinoin sekä suojaavien pihaistutusten avulla.

Talousarvion laatimiseen on vaikuttanut paljon epävarmuus siitä, että mitä tiloja kunnalla on lähivuosina ja tämän vuoksi tulojen ja menojen arvioiminen on vaikeaa.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

- Turengin koulu- ja monitoimikeskus ja liikuntatilojen vaihe 2. rakentaminen.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2028

- Turengin koulu- ja monitoimikeskus ja liikuntatilojen vaihe 2. valmistuvat.
- Tervakosken koulu- ja monitoimikeskus vaihe 2. suunnittelu.
- Tervakosken yhteiskoulu n. 15 000 m³ puretaan. Purkukustannus 0,75 M€ sisällytetty käyttötalouteen.

Tulosalue Aluepalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Maanrakennuspäällikkö Marko Kalela.

Toiminnan kuvaus

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

Alueiden kunnossapitopalvelut sisältävät katu-, metsä-, viher-, liikunta-, kiinteistö- ja erityisalueet. Infran suunnittelu ja rakennuttaminen kuuluvat myös Aluepalveluiden tehtäviin.

Tehtävät:

- tulosalueen vastuulla olevien alueiden hoito ja ylläpito kokonaistaloudellisesti
- alueiden energian ja vesihuollon järjestäminen kustannustehokkaasti
- alueiden kunnossapidon toteuttaminen alihankkijoiden ja oman tuotannon kanssa
- infra- ja liikuntapaikkainvestointien suunnittelu ja toteuttaminen
- liikennesuunnittelu, katusuunnittelu
- konepalveluiden tuottaminen
- katu- ja reittivalaistuksen ylläpito ja kehittäminen
- kiinteistöjen piha-alueiden kunnossapito ja rakennuttaminen
- maisemointisuunnitelma ja toteutus kunnan taajamien tuloväylien viheralueiden parantamiseksi.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026–2028

Yhteistyön tiivistäminen jatkuu edelleen käyttäjähallintokuntien kanssa alueiden kustannustehokkaan ja tarkoituksenmukaisen käytön tehostamiseksi. Vanhojen ohjelmistojen läpikäynti ja tilausten irtisanominen vuoden 2026 aikana. Katuvalojen sähkösopimuksien päivittäminen 2026.

Infrainvestointiohjelman toteuttaminen yhteistyössä JaVe:n kanssa jatkuu 2026-2029 ja Infraomaisuuden hallintajärjestelmän käyttöönotto ja infraomaisuuden tietojen kokoaminen ja syöttäminen järjestelmään 2026-2029.

Henkilöstön sopeuttaminen edelleen talouden tasapainotusohjelmaan.

Alihankintaketjun tehokkaampi käyttö, valvonta ja oikea käytön ajoitus 2026-2027. Oman henkilöstön tehokkaampi ajankäyttö sekä oikea-aikainen resursointi 2026-2027. Oman henkilöstön määrän ja urakoinnin määrän tasapainottaminen 2026.

Metsäsertifikaatin muutos tiukempaan standardiin 2026-2027 ja metsäsuunnitelman valmistelu 2026 vuosille 2027-2037.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Katujen kunnossapito €/km	4 450	4 300	4 350	4 400	4 500
Metsien hakkuusuurite m3	4 000	5 000	3 800	3 800	4 000

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	12	12	12	12	12
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset					
Määräaikaiset	2	2	2,2	2,2	2,2
Työllistetyt	2				
Oppisopimuskoulutuksessa olevat					

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muutokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Aluepalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	394 828	156 800		156 800	448 806	456 988	465 322
Tuet ja avustukset	25 452		201 000	201 000			
Muut toimintatuotot	29 602	14 900		14 900	14 944	15 168	15 396
Toimintatuotot	449 882	171 700	201 000	372 700	463 750	472 156	480 718
josta sisäiset	8 776	0		0	290 000	295 800	301 716
Valmistus omaan käyttöön	135 782	28 000		28 000	170 000	172 550	175 138
Henkilöstökulut	-704 565	-623 829		-623 829	-751 449	-767 981	-784 877
Palvelujen ostot	-1 169 389	-1 246 845		-1 246 845	-1 353 679	-1 380 753	-1 408 368
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-285 880	-342 000		-342 000	-361 736	-368 971	-376 350
Muut toimintakulut	-63 915	-79 620		-79 620	-130 459	-133 068	-135 730
Toimintakulut	-2 223 749	-2 292 294		-2 292 294	-2 597 323	-2 650 773	-2 705 325
josta sisäiset	-221 950	-249 405		-249 405	-310 919	-317 137	-323 480
Toimintakate	-1 638 084	-2 092 594	201 000	-1 891 594	-1 963 573	-2 006 066	-2 049 469
josta sisäiset	-213 175	-249 405		-249 405	-20 919	-21 337	-21 764
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-2 107 218	-1 795 216		-1 795 216	-1 902 339	-1 819 373	-1 794 638
Korko sitoutuneelle pääomalle	-3 060	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-138 170	-93 147	0	-93 147	-96 676	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 886 533	-3 980 957	201 000	-3 779 957	-3 962 587	-3 825 439	-3 844 107

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:**TALOUSARVIOVUOSI 2026****Toimintatulot**

- Myyntitulot: Kehykseen nähden metsän myyntituotot saattavat olla suuremmat vuonna 2026. Metsätaloussuunnitelman hakkuumäärät vaihtelevat vuosittain ja aiheuttavat myyntituotoissa suuriakin poikkeamia.
- Muut toimintatulot: Muut toimintatuotot tulevat olemaan kehyksen mukaiset. Muut toimintatulot muodostuvat mm. maa- ja vesialueiden vuokrista ja liityntäpysäköintipaikan latauspisteiden vuokrista.

Toimintamenot

- Henkilöstömenot: Henkilöstömenoihin on varattu 765 984 €. Kehykseen on huomioitu 1.10.2025 KVTES:n voimaan tuleva yleiskorotus, joka on 2,5%. Ensi vuonna 1.8.2026 tulee toinen yleiskorotus, joka on 2.27%. Liikuntapalveluista siirrettiin kausityöntekijän määräraha ensi vuodeksi Aluepalveluihin. Kausityöntekijän lisäkulu on 20t€ henkilöstökuluihin.
- Palvelujen ostot: Palveluiden ostosopimukset nousevat vuosisopimuksien myötä 20t€sopimuskausittain. Lisäkulu muodostuu pääosin alueurakkasopimuksista.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat: TA 2026 noudattaa aikaisempien vuosien menokertymää. Viime vuosi oli pokkeuksellisen lauha, jolloin säästöjä kertyi materiaalien- ja polttoaineiden käyttökuluista.
- Muut toimintamenot: Edellisiin vuosiin verrattaessa vuodeksi 2026 varattu raha riittää vuosittaiseen kuluun.
- ELY:n maanteiden muuttaminen kunnan ylläpitämiksi kaduiksi, kustannusten lisäys 35.000 €/v.
- Ulkoliikuntapaikkojen kunnossapidon tarve on lisääntynyt käytön ja kunnossapidettävien alueiden lisääntymisen vuoksi, kustannusten lisäys 20.000 €/v.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

- ELY:n maanteiden muuttaminen kunnan ylläpitämiksi kaduiksi jatkuu (tekninen lautakunta 11.5.2021 § 101), kustannusten lisäys 35.000 €/v.
- Vieraslajien poisto ja lisääntynyt kunnan omistamien alueiden niittäminen 10.000€/v

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2028

- ELY:n maanteiden muuttaminen kunnan ylläpitämiksi kaduiksi jatkuu (tekninen lautakunta 11.5.2021 § 101), kustannusten lisäys 35.000 €/v.
- Vieraslajien poisto ja lisääntynyt kunnan omistamien alueiden niittäminen 10.000€/v

Tulosalue Ateria- ja puhtauspalvelut

Tilivelvollinen viranhaltija: Palvelupäällikkö Mervi Erkkilä-Rautiainen.

Toiminnan kuvaus

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

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

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

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026–2028

Ateria- ja puhtauspalveluiden toiminnan lähtökohtana on tilaaja-asiakkaiden tarpeet. Pääpainona on palvelutuotannon järjestäminen ulkoisen palvelutuottajan kanssa sopimuksen mukaan asiakaslähtöisesti ja taloudellisesti. Tiivis yhteistyö sisäisten- ja ulkoisten asiakkaiden ja palvelutuottajan välillä sekä palveluiden laadun varmistus ja valvonta.

Tilapalveluilla on otettu käyttöön vuoden 2025 aikana vuokrien hallintaohjelmisto, johon on mahdollista saada lisättyä puhtauspalveluiden osalta kiinteistö-, tila-, ja käyttäjäkohtaiset puhtauspalvelulaatuluokitukset ja sitä kautta saada tarkennettua sisäisten- ja ulkoisten asiakkaiden, toteumaperusteiset puhtauspalveluiden veloitus- ja laskutukset. Tarkoitus on, että vuokrienhallintaohjelmiston lisäosa otetaan käyttöön puhtauspalveluilla vuoden 2027 talousarviovalmistelussa.

Palvelupäällikkö osallistuu asiantuntijana ateria- ja puhtauspalveluiden osalta, valtuuston hyväksymiin rakennushankkeiden suunnitteluun.

Talousarvion laatiminen on ollut haastaavaa, sillä epävarmuus tekijöitä on paljon. Kunnan palveluverkko vaikuttaa oleellisesti tilaaja-asiakkaiden ateria- ja puhtauspalveluiden tarpeeseen.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Koululounaat	356 830	361 717	336 798	328 104	320 261
Varhaiskasvatuslounaat	135 082	121 152	121 152	120 410	117 488

Tulosalueen HTV

Henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	2	2	1	2	2
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset			1	1	
Määräaikaiset					
Työllistetyt					
Oppisopimuskoulutuksessa olevat					

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Ateria- ja puhtauspalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	1 358 868	1 435 492		1 435 492	1 442 656	1 471 318	1 500 550
Maksutuotot	0						
Muut toimintatuotot	6 521	0		0			
Toimintatuotot	1 365 390	1 435 492		1 435 492	1 442 656	1 471 318	1 500 550
<i>josta sisäiset</i>	<i>1 320 141</i>	<i>1 399 492</i>		<i>1 399 492</i>	<i>1 426 269</i>	<i>1 454 685</i>	<i>1 483 668</i>
Henkilöstökulut	-106 263	-103 002		-103 002	-106 979	-127 383	-126 628
Palvelujen ostot	-1 250 584	-1 300 489		-1 300 489	-1 323 834	-1 360 311	-1 391 317
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 899	-8 570		-8 570	-6 700	-6 834	-6 971
Muut toimintakulut	-202 840	-239 075		-239 075	-206 150	-210 273	-214 478
Toimintakulut	-1 567 586	-1 651 136		-1 651 136	-1 643 663	-1 704 801	-1 739 394
<i>josta sisäiset</i>	<i>-204 911</i>	<i>-232 279</i>		<i>-232 279</i>	<i>-207 161</i>	<i>-211 304</i>	<i>-215 530</i>
Toimintakate	-202 196	-215 644		-215 644	-201 007	-233 483	-238 844
<i>josta sisäiset</i>	<i>1 115 230</i>	<i>1 167 213</i>		<i>1 167 213</i>	<i>1 219 108</i>	<i>1 243 381</i>	<i>1 268 138</i>
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-33 428	-2 222		-2 222			
Korko sitoutuneelle pääomalle	-18 246	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-75 434	-50 759	0	-50 759	-40 272	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-329 304	-268 626	0	-268 626	-241 279	-233 483	-238 844

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut:

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Toimintatulot

- Myyntituotot koostuvat sisäisistä ateriapalvelutuotoista, jotka ovat sivistystoimelta veloitettavia asiantuntijapalveluita sekä sisäisistä- ja ulkoisista puhtauspalvelutuotoista.

Palvelutuottajan hinnantarkistukset veloitetaan asiakkailta täysimääräisenä, jonka vuoksi myyntituotot nousevat hiukan TA 2025 nähden. Ulkoisten myyntituottojen tuotot laskevat, sillä hyvinvointialueen vuokraamien tilojen puhtauspalveluiden tarve pienenee.

Toimintamenot

- Henkilöstökulut on arvioitu vuoden 2025 toteuman mukaan. Palveluiden ostot, menevät hiukan kehyksen yli palvelutuottajan hinnantarkistuksen vuoksi.
- Henkilöstökulut on arvioitu vuoden 2025 toteuman mukaan (TA 2025 on 1,8 htv). Toimistosihteerin työaika on 60% ja palvelupäällikkö toimii oman työnsä ohella työsuojelupäällikkönä, jolloin osa henkilöstökuluista ohjautuu työsuojelun kustannuspaikalle.
- Palveluiden ostoissa on huomioitu hinnantarkistus, jonka palveluidentuottaja on esittänyt 1.1.2026 alkaen (+3,8 % puhtaanapidon osalta)

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

Henkilöstöresurssia tulee tarkistaa vuoden alusta. Mahdollinen eläköityminen ja ateria- ja puhtauspalveluiden uudelleen kilpailutus. Vuoden TA2025 on henkilöstöresurssi ollut 2 htv ja TA 2026 1,4 htv.

Päätetään ateria- ja puhtauspalveluiden sopimuksen jatkosta. Olemassa oleva sopimuskausi on 1.4.2023 – 30.3.2028 ja mahdolliset optiokaudet 2v + 2v+ 1v. Päätetään, mahdollisten optiokausien käyttämisestä tai valmistellaan ateria- ja puhtauspalveluiden hankintaa. Nykyisen sopimuksen, option käyttöönotosta tulee sopia viimeistään kuusi (6) kuukautta ennen varsinaisen sopimuskauden päättymistä.

Palvelusopimuksen mukaan: Osapuolilla on oikeus esittää hinnanmuutosta jokaisen sopimusvuoden elokuun 15. päivään mennessä seuraavaa sopimusvuotta

(kalenterivuosi) koskien. Jos palveluiden tuottamisen kustannukset ovat muuttuneet, kaikista sopimuskauden aikaisista hinnanmuutoksista on neuvoteltava. Ne voivat astua voimaan vasta, kun kumpikin osapuoli on ne hyväksynyt.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2028

Turengin koulu- ja monitoimikeskus ja liikuntatilojen vaihe 2. valmistuessaan voi lisätä puhtaanapidettävien neliöiden määrää.

Toimielin Sivistyslautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: sivistysjohtaja Mika Silvennoinen.

Toiminnan kuvaus

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

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

Kokonaiskuva toimialan kehittämisestä vuosina 2026 – 2028

Toimielimen yhteisinä tavoitteina ovat valtuuston asettamien strategisten tavoitteiden toteuttaminen vuosittain määriteltävien toimenpiteiden kautta. Lautakunta tekee tiivistä yhteistyötä kunnan muiden toimielimien kanssa.

Toimialan tärkeimpänä tavoitteena on yhteistyössä muiden toimialojen kanssa uudistaa kunnan nykyistä palveluverkkoa. Kunnanhallitus on kokouksessaan 17.3.2025 § 63 päättänyt palveluverkkotarkastelun ja siitä laadittavan palveluverkkosuunnitelman valmistelun käynnistämisestä sekä suunnitelman tavoitteista. Koska vaalikausi on vaihtunut, on Janakkalan kunnan strategia uudistettava. Strategialla johdetaan kunnan kaikki keskeisin päätöksenteko, suunnittelu ja kehittäminen. Tästä syystä strategia on perusteltua saada valmiiksi ennen palveluverkkosuunnitelmaa. Kunnanhallitus päätti siksi kokouksessaan 16.6. 2025 § 105, että Kuntastrategia tuodaan alustavan aikataulun mukaan valtuuston päätettäväksi 31.12.2025 mennessä ja palveluverkkosuunnitelma 15.6.2026 mennessä.

Aiemmin tehtyjen päätösten perusteella Tervakosken koulukeskuksen ensimmäinen vaihe on valmistunut ja uudessa koulukeskuksessa toiminta käynnistynyt 1.8.2025. Turengin koulukeskuksen kakkosvaiheen suunnittelu on käynnissä ja rakentaminen on tarkoitus käynnistää vuoden 2026 aikana.

Myös varhaiskasvatuksen osuutta palveluverkossa tulee tarkastella suunnitelmavuosien aikana esimerkiksi Haltian päiväkodin tarveselvityksen avulla.

Toimialan strategiset tavoitteet

Janakkala on yhteisöllinen ja yritteliäs kunta, jonka kehittämiseen kaikki osallistuvat

Tavoite	Toimenpiteet	Mittarit	Vastuu
Uudistuva kuntaorganisaatio on ketterä ja yhteistyökykyinen	Aktiivisuuden lisääminen seudullisessa kehittämisessä ja yhteistyössä.	Sopimusperusteisen seutuvissityöyhteistyön käynnistyminen vuosien 2026-2027 aikana.	Toimialajohtaja, tulosalueet
Uudistuva kuntaorganisaatio on ketterä ja yhteistyökykyinen	Toimialan ja tulosalueiden hallinnon kehittäminen.	Opetustoimenjohtajan uusi toimenkuva, nimike ja yhteistyö hyvinvointitoimialan kanssa voimaan Q1/26 aikana.	Toimialajohtaja
Uudistuva kuntaorganisaatio on ketterä ja yhteistyökykyinen	Johtamisjärjestelmän ja henkilöstön hyvinvoinnin edelleen kehittäminen	Henkilöstösuunnitelman laadinta ja pitkäkestoisen kehittämisohjelman käynnistäminen 2026 aikana.	Toimialajohtaja

Janakkala on elinvoimainen kunta, jonka ilmapiiiri vahvistaa kiinnostavaa hyvän kierrettä

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Vastuu
Kaikilla toimijoilla on erinomaiset toimintapuitteet	Osallistumme aktiivisesti palveluverkkotyöhön tulos-, toimiala- ja kuntatasoisesti. Valmistellaan kestäviä palveluverkkoratkaisuja, jotka mahdollistavat mm. pitkäjänteisen palvelutuotannon, palveluohjauksen sekä oppilaak-siotto- ja henkilöstösuunnitel-lun.	Turengin koulukeskuksen 2. vaiheen rakentaminen käynnistyy 2026 vuoden aikana. Sitovat päätökset näistä 2026-2027 vuosien aikana.	toimiala
Kunta on rohkea kehittäjä ja kokeilija	Unicefin lapsiystävällinen kunta mallin tunnistetut kehittämiskohteet. Esimerkiksi viestinnän kehittäminen.	Unicefin seuranta- ja arviointi-raportit	varhaiskasvatus ja opetus

Janakkalan turvallisessa ympäristössä viihdytään ja voidaan hyvin

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Vastuu
Oppimisen ilo kulkee läpi elämän	Oppimisen tuen uudistukseen liittyvän osaamisen vahvistaminen ja prosessien kehittäminen	Kysely henkilöstölle	Varhaiskasvatus ja opetus
Oppimisen ilo kulkee läpi elämän	Paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman laatiminen	Suunnitelma laadittu ja hyväksytty	varhaiskasvatus
Janakkalassa voidaan hyvin	Lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistäminen huomioiden mm. kouluterveyskyselyn tulokset	Kouluterveyskysely, Move-festit, lasten ja nuorten palautekanava, lasten kyselyt	Varhaiskasvatus ja opetus

Toimielimen HTV

henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	274,0	275,5	275	275	275
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	21,2	25,2	25,8	25,8	25,8
Määräaikaiset	58,8	43,5	42,8	34,8	32,8
Työllistetyt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0

Lisätietoja: Henkilöstömäärien muutokset kuvattu tulosalueiden kohdalla.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muutokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
SIVISTYSLAUTAKUNTA							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	1 506 718	1 156 500	300 000	1 456 500	1 359 200	1 379 634	1 400 375
Maksutuotot	604 524	513 000	100 000	613 000	600 000	609 000	618 135
Tuet ja avustukset	476 293	310 000		310 000	150 000	152 250	154 534
Muut toimintatuotot	39 307	2 000		2 000	3 000	3 045	3 091
*Toimintatuotot	2 626 842	1 981 500	400 000	2 381 500	2 112 200	2 143 929	2 176 135
josta sisäiset	8 092	6 500		6 500	9 200	9 384	9 572
Henkilöstökulut	-19 743 676	-19 792 839	-100 000	-19 892 839	-20 311 149	-20 427 282	-20 741 233
Palvelujen ostot	-8 300 443	-8 484 749	-450 000	-8 934 749	-8 964 995	-9 144 315	-9 327 221
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-588 803	-852 880		-852 880	-695 000	-657 293	-896 719
Avustukset	-587 224	-620 000	100 000	-520 000	-520 000	-530 400	-541 008
Muut toimintakulut	-5 032 752	-5 604 884		-5 604 884	-6 171 264	-6 294 689	-6 420 583
*Toimintakulut	-34 252 898	-35 355 352	-450 000	-35 805 352	-36 662 408	-37 053 980	-37 926 765
josta sisäiset	-5 644 089	-6 360 451		-6 360 451	-7 115 365	-7 257 672	-7 402 826
*Toimintakate	-31 626 056	-33 373 852	-50 000	-33 423 852	-34 550 208	-34 910 051	-35 750 630
josta sisäiset	-5 635 997	-6 353 951		-6 353 951	-7 106 165	-7 248 288	-7 393 254
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-175 325	-165 898		-165 898	-238 429	-211 026	-273 386
Korko sitoutuneelle pääomalle	-544 570	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-2 021 789	-2 379 735	0	-2 379 735	-2 130 166	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-34 367 739	-35 919 485	-50 000	-35 969 485	-36 918 803	-35 121 077	-36 024 016

*Valtuuston nähden sitova erä

Tulosalue Sivistystoimen hallinto

Tilivelvollinen viranhaltija: talous- ja hallintopäällikkö Titta Tuomola.

Toiminnan kuvaus

Tulosalue sisältää sivistyslautakunnan toiminnan sekä sivistystoimen johtamisen kustannuspaikat.

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026 – 2028

Sivistystoimen hallinnon tulosalue on toimialan tulosalueiden tukipalvelu talouden ja hallinnon osalta. Tulosalueen tehtävänä on tukea tulosalueita päätöksenteon valmistelussa ja talouden seurannassa. Lisäksi tulosalue vastaa sivistystoimen toimialaa koskevasta yhteisestä toiminnan kehittämisestä, talouden ja hallinnon kokonaisvaltaisesta koordinoinnista toimialalla sekä tulosalueiden ohjauksesta ja neuvonnasta. Tulosalue vastaa sivistyslautakunnan toiminnasta.

Sivistystoimen hallintoa kehitetään edelleen siten, että päätöksenteossa ja toiminnassa toteutuu taloudellisuuden ja tuottavuuden sekä vaikuttavuuden arviointi. Johtamisjärjestelmää kehitetään rakenteellisesti suhteessa kunnan nykyiseen organisaatorakenteeseen sekä palveluverkkoon ja sen mahdollisiin muutoksiin. Sisällöllisesti johtamista ja esihenkilötyötä kehitetään pitkäjänteisesti kuntatasoiset tavoitteet ja linjaukset huomioiden. Toiminta tähtää henkilöstön hyvinvointiin, itseohjautuvuuteen ja merkityksellisyyden kokemuksiin perustuen psykologisiin perustarpeisiin: autonomia, kompetenssi ja yhteenkuuluvuus. Opetustoimenjohtajan tehtävä päivitetään nykyistä organisaatiomallia vastaavaksi ja suhteessa tähän tarkastellaan tarvittaessa toimialan hallinnon muitakin tehtäviä. Opetuspalveluiden tulosaluevastuu siirtyy sivistysjohtajalle. Myös tulosalueiden johtamisjärjestelmää tarkastellaan mm. suhteessa palveluverkkotyöhön.

Tulosalueen HTV

Hallinto henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	4	4	4	4	4
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	0	0	0	0	0
Määräaikaiset	0	0	0	0	0
Työllistetyt	0	0	0	0	0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	0	0	0	0	0

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muu- tokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Sivistystoimen hallinto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Henkilöstökulut	-296 341	-319 807		-319 807	-337 030	-345 119	-352 712
Palvelujen ostot	-44 530	-42 269		-42 269	-50 000	-51 021	-52 061
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 783	-7 160		-7 160	-5 000	-5 123	-5 249
Muut toimintakulut	-20 839	-23 760		-23 760	-25 230	-25 735	-26 249
Toimintakulut	-366 494	-392 996		-392 996	-417 260	-426 997	-436 271
<i>josta sisäiset</i>	<i>-24 791</i>	<i>-29 789</i>		<i>-29 789</i>	<i>-31 316</i>	<i>-31 942</i>	<i>-32 581</i>
Toimintakate	-366 494	-392 996		-392 996	-417 260	-426 997	-436 271
<i>josta sisäiset</i>	<i>-24 791</i>	<i>-29 789</i>		<i>-29 789</i>	<i>-31 316</i>	<i>-31 942</i>	<i>-32 581</i>
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	-4 693	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	366 504	-19 991	0	-19 991	-20 756	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-4 683	-412 987	0	-412 987	-438 016	-426 997	-436 271

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Henkilöstökulujen arvioidaan nousevan n. 17 000 € vuoden 2025 talousarvioon verrattuna.
- Palvelujen ostot: Kulutason arvioidaan nousevan n. 9 000 € vuoden 2025 talousarvioon verrattuna, mm. ICT-palveluiden kulut kasvaneet.

TALOUSSUUNNITELMAVUODET 2027 JA 2028

- Ei merkittäviä muutoksia suunnitelmavuosilla.

Tulosalue Varhaiskasvatus

Tilivelvollinen viranhaltija: varhaiskasvatusjohtaja Riitta Ranta.

Toiminnan kuvaus

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

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

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026 – 2028

Varhaiskasvatuksessa valmistaudutaan varhaiskasvatuksen palveluverkkoselvityksen mukaisiin toimenpiteisiin liittyen henkilöstöön ja tiloihin. Yksityinen varhaiskasvatus vahvistaa kunnan alueella tarjottavaa monipuolista varhaiskasvatuspalvelua. Yksityinen ja kunnan varhaiskasvatus tekevät yhteistyötä.

Varhaiskasvatuksessa on päivitetty kunnan varhaiskasvatussuunnitelma, joka astui voimaan 1.8.2024. Perusopetuslain muutosten ja Opetushallituksen esiopetuksen opetussuunnitelman perusteiden päivityksen myötä Janakkalan paikallinen esiopetussuunnitelma päivitettiin ja se astui voimaan 1.8.2025. Opetushallitus käynnistää myös varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden uudistuksen varhaiskasvatustalakiin tuleiden muutosten vuoksi, joten myös Janakkalan paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma tullaan päivittämään vuonna 2026. Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma astuu voimaan 1.8.2026. Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmien laatiminen on laajennettu koskemaan myös varhaiskasvatusta.

Perusopetuslain muutosten ja esiopetuksen opetussuunnitelman perusteiden päivityksen myötä myös esiopetuksen tuki on uudistunut. Kolmiportainen tuen malli on poistunut esiopetuksesta, ja sen sijaan tuki järjestetään joustavasti lapsen yksilöllisten tarpeiden mukaan ryhmäkohtaisina tukimuotoina sekä lapsikohtaisina tukitoimin.

Keskeisiä asioita varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa ovat leikki, lasten ja huoltajien osallisuus sekä vuorovaikutus. Toiminta lähtee lasten mielenkiinnon kohteista, vahvuuksista ja tarpeista. Varhaiskasvatuksessa sekä esiopetuksessa painotetaan luontotoiminnan ja liikunnan ohella myös tunne- ja turvataitoja. Lukutaitostrategiaa toteutetaan varhaiskasvatuksessa mm. pilotoimalla eteiskirjastotoimintaa.

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

Systemaattisen arvioinnin kehittäminen sekä lasten osallisuuden lisääminen ohjaavat toimintaa varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa. Janakkalassa on otettu käyttöön Karvin digitaalinen varhaiskasvatuksen laadunarviointijärjestelmä Valssi. Varhaiskasvatustilain ja Varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden muutosten mukaisesti lapsen saamaa tukea vahvistetaan ja inklusiivista toimintakulttuuria kehitetään. Varhaiskasvatukseen ja esiopetukseen on laadittu mm. katsomuskasvatuksen käsikirja, jonka tehtävänä on tukea varhaiskasvatuksen henkilöstöä tasa-arvoisen ja yhdenvertaisen varhaiskasvatuksen toteuttamisessa. Työn tueksi on koottu myös digitaalisen toiminnan opas, Kiusaamisen ennaltaehkäisemisen materiaali sekä Pikkuilvesten Kieku (= kieli- ja kulttuuri) -opas.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Ohjattu perhepäivähoito					
Lasten lukumäärä/kk	54	54	52	52	52
€/lapsi/v, brutto	15 265	14 013	13 056	13 338	13 604
€/lapsi/v, netto	14 543	13 365	12 383	12 655	12 911
Päiväkodit					
Lasten lukumäärä/kk, päivähoito	487	425	422	412	402
Lasten lukumäärä/kk, vuoro hoito	33	30	30	30	30
€/päiväkotilapsi/v, brutto	16 325	17 253	17 700	18 394	19 103
€/päiväkotilapsi/v, netto	15 587	16 543	16 733	17 390	18 060
Esiopetus					
Esioppilaiden lukumäärä/kk	143	145	140	140	140
€/esioppilas/v, netto	9 340	7 748	10 043	10 253	10 468
Kotihoidon tuki					
Lasten lukumäärä/kk	118	135	105	105	105
€/lapsi/v	4 243	3 890	3 831	3 907	3 984
Osittainen kotihoidon tuki					
Lasten lukumäärä/kk	59	55	65	65	65
€/lapsi/v	2 122	1 945	1 955	1 993	2 032
Palveluseteli *					
Lasten lukumäärä/kk	162	230	200	200	200
€/lapsi/v, netto	11 042	9 973	10 646	10 856	11 069

Tulosalueen HTV

Varhaiskasvatus henkilötyövuodet (htv)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	127,0	128,5	128,0	128,0	128,0
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	1,7	1,0	1,0	1,0	1,0
Määräaikaiset	22,9	12,5	11,0	10,0	9,0
Työllistetyt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Lisätietoja: Vuonna 2026 vähenee yksi perhepäivähoitaja ja yksi määräaikainen lastenhoitaja. Lisäksi esitetään tehtäväksi kaksi nimikkeen muutosta eläköityneiden perhepäivähoitajien vakansseihin. Vuosina 2027 ja 2028 arvioidaan vähenevän yksi henkilötyövuosi lasten ikäryhmien pienenemisen johdosta.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muutokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Varhaiskasvatus							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	2 892	0		0	2 200	2 244	2 289
Maksutuotot	503 050	408 000	100 000	508 000	500 000	507 500	515 113
Tuet ja avustukset	32 063	60 000		60 000		0	0
Muut toimintatuotot	418	0		0			
Toimintatuotot	538 423	468 000	100 000	568 000	502 200	509 744	517 401
josta sisäiset	1 033				2 200	2 244	2 289
Henkilöstökulut	-6 762 081	-6 681 006		-6 681 006	-6 773 590	-6 898 096	-7 011 599
Palvelujen ostot	-3 686 616	-3 831 453	-350 000	-4 181 453	-3 935 541	-4 014 252	-4 094 536
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-114 424	-108 670		-108 670	-100 000	-102 123	-104 289
Avustukset	-587 224	-620 000	100 000	-520 000	-520 000	-530 400	-541 008
Muut toimintakulut	-1 013 123	-1 155 244		-1 155 244	-1 113 284	-1 135 550	-1 158 261
Toimintakulut	-12 163 469	-12 396 373	-250 000	-12 646 373	-12 442 415	-12 680 421	-12 909 693
josta sisäiset	-1 236 388	-1 414 747		-1 414 747	-1 380 195	-1 407 799	-1 435 955
Toimintakate	-11 625 045	-11 928 373	-150 000	-12 078 373	-11 940 215	-12 170 677	-12 392 292
josta sisäiset	-1 235 355	-1 414 747		-1 414 747	-1 377 995	-1 405 555	-1 433 666
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-38 264	-19 925		-19 925	-19 925	-19 685	-17 045
Korko sitoutuneelle pääomalle	-168 137	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-948 672	-914 208	0	-914 208	-796 861	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-12 780 117	-12 862 506	-150 000	-13 012 506	-12 757 002	-12 190 362	-12 409 337

Tuloarvioiden ja määrärahojen perustelut

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Toimintatuotot:

- Maksutuotot: Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen arvioidaan pysyvät tilinpäätöksen 2024 tasossa mutta nousevan talousarvioon 2025 verrattuna 92 000 €.
- Tuet ja avustukset: Varhaiskasvatuksella ei ole tiedossa olevia hankkeita.

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Henkilöstökulujen arvioidaan pysyvän suunnilleen vuoden 2024 tilinpäätöksen tasossa mutta nousevan n. 93 000 € talousarvioon 2025 verrattuna. Henkilöstön määrä vähenee talousarvioon 2025 verrattuna mutta työehtosopimuksissa sovitut korotukset aiheuttavat henkilöstökulujen kasvua.

- Henkilöstökulut: Kahden eläköityneen perhepäivähoitajan vakanssia esitetään muutettavaksi: toinen varhaiskasvatuksen opettajaksi (resurssiopettaja) ja toinen varhaiskasvatuksen lastenhoitajaksi (varhaiserityiskasvatuksen kustannuspaikalle). Kustannusvaikutus yhteensä n. 9 000 € koko vuodelta, vuoden 2026 osuus n. 4 000 €. Opettajan henkilöstöresurssia tarvitaan päiväkodeissa, jotta varhaiskasvatuksen opettajien suunnittelu-, arviointi- ja kehittämistyöhön varattava aika saadaan toteutettua. Lastenhoitajan resurssia tarvitaan lisää lapsiryhmien rakenteellisen tuen toteuttamiseksi, lasten tuen tarpeiden takia on palkattu määräaikaista työntekijöitä.
- Palvelujen ostot: Palvelusetelikulujen arvioidaan kasvavan 140 000 € vuoden 2025 talousarvioon verrattuna.
- Palvelujen ostot: Ateriapalveluiden ostojen arvioidaan vähenevän n. 50 000 € vuoden 2025 talousarvioon verrattuna. Vuoden 2025 talousarvioon on arvioitu ateriapalveluiden ostot liian suuriksi.
- Palvelujen ostot: Kuljetuskustannusten arvioidaan kasvavan n. 31 000 € vuoden 2025 talousarvioon verrattuna.
- Avustukset: Lasten kotihoidon tuen kustannukset ovat olleet tasaisessa laskulla edellisen vuoden ajan. Kustannusten arvioidaan vähenevän 100 000 € vuoden 2025 talousarvioon verrattuna.
- Muut toimintakulut: Sisäisten vuokratulujen arvioidaan laskevan n. 45 000 € vuoden 2025 talousarvioon verrattuna.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Kahden varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tai perhepäivähoitajan vapautuvaa vakanssia esitetään muutettavaksi varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin vakansseiksi vuoden 2027 aikana. Päiväkodeissa kasvatusta, opetusta ja hoitotehtävissä toimivista varhaiskasvatusta lain 35 §:ssä tarkoitettua henkilöstöstä vähintään kahdella kolmasosalla tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus, josta vähintään puolella varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus (varhaiskasvatustalain 37§). Henkilöstömäärä ei lisäännä, mutta edistää varhaiskasvatustalain edellyttämän henkilöstömitoituksen saavuttamista. Kustannusvaikutus noin 3 000 - 6 000 €/työntekijä/vuosi.
- Henkilöstökulut: Yhden lastenhoitajan arvioidaan vähenevän vuoden 2027 aikana, kustannusvaikutus n. 40 000 €/v.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2028

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Kahden varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tai perhepäivähoitajan vapautuvaa vakanssia esitetään muutettavaksi varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin vakansseiksi vuoden 2028 aikana. Päiväkodeissa kasvatusta, opetusta ja hoitotehtävissä toimivista varhaiskasvatuslain 35 §:ssä tarkoitettua henkilöstöstä vähintään kahdella kolmasosalla tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus, josta vähintään puolella varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus (varhaiskasvatuslaki 37§). Henkilöstömäärä ei lisäännä, mutta edistää varhaiskasvatuslain edellyttämän henkilöstömitoituksen saavuttamista. Kustannusvaikutus noin 3 000 - 6 000 €/työntekijä/vuosi.
- Henkilöstökulut: Yhden lastenhoitajan arvioidaan vähenevän vuoden 2028 aikana, kustannusvaikutus n. 40 000 €/v.

Tulosalue Opetustoimi

Tilivelvollinen viranhaltija: sivistysjohtaja Mika Silvennoinen (esitys 1.1.2026 alkaen)

Toiminnan kuvaus

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

Tulosalueen palvelusuunnitelma vuosina 2026 – 2028

Opetuspalveluiden tavoitteena on edistää kuntalaisten hyvinvointia tarjoamalla laadukkaita sekä yhdenvertaisia opetuspalveluita. Palvelusuunnitelman keskeiset painopisteet vuosille 2025–2028 ovat uusien koulukeskusten suunnittelu ja rakentaminen sekä niissä toteutettavan uuden toimintakulttuurin kehittäminen. Palvelusuunnitelman vuosina toteutetaan Turengin koulukeskuksen toisen vaiheen suunnittelu sekä rakentaminen. Kunnan tilapalvelut ovat tärkeä yhteistyökumppani uusien koulukeskusten suunnittelussa sekä rakentamisessa.

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

Hyvinvointialueen kanssa tehdään tärkeää yhdyspintatyötä sosiaali- ja terveystieteiden takaamiseksi lapsille sekä nuorille. Monialaisessa opiskeluhoitoyhtymässä toteutetaan syksyllä 2024 lautakunnan hyväksymää opiskeluhoitosuunnitelmaa, joka puolestaan noudattaa Janakkalan kunnan lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman linjauksia.

Tiedolla johtamisen sekä systemaattisen arvioinnin kehittäminen osana lapsiystävällinen kunta -ohjelmaa ohjaavat vahvasti toimintaa opetustoimessa. Kouluterveyskyselyn, Teavii-sarin sekä muiden kyselyiden avulla saatua dataa käytetään kunta- ja koulukohtaisten lasten ja nuorten hyvinvointia parantavien toimenpiteiden suunnittelussa. Digitaalisen opettamisen sekä oppimisen tavoitteita päivitetään tvt-strategiaan vuosille 2025-2027.

Oppimisen tuki muuttui 1.8.2025 alkaen. Kolmiportainen tuki (yleinen, tehostettu ja erityinen tuki) poistuivat ja tilalle tulivat ryhmäkohtaiset ja oppilaskohtaiset tuen muodot. Uuden lain hengen mukaisesti tuen painottuessa ryhmäkohtaiseen tukeen Janakkalan kunta on lisännyt resursseja maltillisesti palkkaamalla kaksi erityisluokanopettajaa ja yhden erityisopetta-

jan vastaamaan näihin tarpeisiin. Opettajat on palkattu määräaikaisina ja tuen toteutuksesta seurataan tarkasti. Resurssien riittävyyttä arvioidaan lukuvuoden 2025-26 loppupuolella, kun on saatu näyttöä resurssilisäyksen (78h) vaikuttavuudesta.

Suoritteet

Tunnusluvut/mittarit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Peruskoulut					
Oppilasmäärä	1 704	1 667	1 646	1 600	1 559
€/oppilas, brutto	11 920	12 459	13 416	13 833	14 530
€/oppilas, netto	10 883	11 678	12 533	12 911	13 570
Perusop. viikkotuntimäärä	3 648	3 568	3 574	3 431	3 359
€/viikkotuntimäärä, brutto	147	155	163	168	177
€/viikkotuntimäärä, netto	134	143	152	157	166
Peruskoulun päättäneiden määrä	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Lukiot					
Oppilasmäärä	253,5	267	253	253	253
€/oppilas, brutto	10 147	9 573	9 635	9 842	10 238
€/oppilas, netto	9 259	9 174	9 410	9 614	10 006
Lukion viikkotuntimäärä	438	440	443	440	440
€/viikkotuntimäärä, brutto	155	153	145	149	155
€/viikkotuntimäärä, netto	141	146	141	145	151
Musiikinopetus					
Oppilasmäärä					
- varsinaisia oppilaita	88,5				
€/varsinainen soitto-oppilas, brutto	1 845				
€/varsinainen soitto-oppilas, netto	1 845				
Oppilasmäärä		160	160	160	160
€/oppilas, brutto		1 019	1 018	1 038	1 058
€/oppilas, netto		1 019	1 018	1 038	1 058
viikkotuntimäärä		150	150	150	150
€/viikkotuntimäärä, brutto		1 087	1 086	1 107	1 129
€/viikkotuntimäärä, netto		1 087	1 086	1 107	1 129
Aikuiskoulutus					
Janakkalalaisia opiskelijoita	1 158	1 300	1 200	1 200	1 200
€/opiskelija, brutto	108	96	104	106	108
€/opiskelija, netto	108	96	104	106	108
Valtionos.oik.tuntimäärä Janakkalassa	4 615	4 900	4 700	4 700	4 700
€/tunti, brutto	27	26	27	27	28
€/tunti, netto	27	26	27	27	28
Koululaisten iltapäivätoiminta					
osallistujien määrä	141,5	150	140	130	120
€/osallistuja, brutto	2 470	2 545	2 603	2 862	3 163
€/osallistuja, netto	1 789	1 845	1 889	2 082	2 304

Lisätietoja: Perusopetuksen oppilasmäärä ja viikkotuntien määrä eivät laske samassa suhteessa, koska perusopetuslain muutos lisäsi resursseja erityisopetukseen ja valtakunnalliseen tuntijakoon. Musiikinopetuksen seurattavia suoritteita muutettiin vuodesta 2025 alkaen.

Tulosalueen HTV

Opetus henkilötövuodet (h/v)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat kokoaikaiset	143,0	143,0	143	143	143
Vakinaisessa palvelussuhteessa olevat osa-aikaiset	19,5	24,2	24,8	24,8	24,8
Määräaikaiset	35,9	31,0	31,8	24,8	23,8
Työllistetyt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Oppisopimuskoulutuksessa olevat	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0

Lisätietoja: Oppimisen tuen lakimuutoksen takia peruskouluihin tarvitaan kaksi erityisluokanopettajaa ja yksi erityisopettaja lisää. Lisäksi uuden vaativan erityisopetuksen ryhmän takia tarvitaan erityisluokanopettaja ja koulunkäynninohjaaja. Vuonna 2026 arvioidaan vähenevän kaksi luokanopettajaa ja vuonna 2027 kolme luokanopettajaa. Vuonna 2028 arvioidaan vähenevän yksi luokanopettaja. Kunnanhallituksen talousarvioesityksen mukaisesti opetustoimenjohtajan virkaa esitetään lakkautettavaksi 31.12.2025.

Tuloarviot ja määrärahat

	TP 2024	TA 2025	TA Muutokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Opetustoimi							
Tuloarviot ja määrärahat							
Myyntituotot	1 503 826	1 156 500	300 000	1 456 500	1 357 000	1 377 390	1 398 087
Maksutuotot	101 474	105 000		105 000	100 000	101 500	103 023
Tuet ja avustukset	444 230	250 000		250 000	150 000	152 250	154 534
Muut toimintatuotot	38 889	2 000		2 000	3 000	3 045	3 091
Toimintatuotot	2 088 419	1 513 500	300 000	1 813 500	1 610 000	1 634 185	1 658 733
josta sisäiset	7 059	6 500		6 500	7 000	7 140	7 283
Henkilöstökulut	-12 685 254	-12 792 027	-100 000	-12 892 027	-13 200 528	-13 184 067	-13 376 922
Palvelujen ostot	-4 569 297	-4 611 027	-100 000	-4 711 027	-4 979 454	-5 079 043	-5 180 624
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-469 595	-737 050		-737 050	-590 000	-550 047	-787 181
Muut toimintakulut	-3 998 790	-4 425 880		-4 425 880	-5 032 750	-5 133 405	-5 236 073
Toimintakulut	-21 722 936	-22 565 984	-200 000	-22 765 984	-23 802 732	-23 946 562	-24 580 800
josta sisäiset	-4 382 910	-4 915 915		-4 915 915	-5 703 854	-5 817 931	-5 934 290
Toimintakate	-19 634 517	-21 052 484	100 000	-20 952 484	-22 192 732	-22 312 377	-22 922 067
josta sisäiset	-4 375 851	-4 909 415		-4 909 415	-5 696 854	-5 810 791	-5 927 007
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-137 061	-145 973		-145 973	-218 504	-191 341	-256 341
Korko sitoutuneelle pääomalle	-371 740	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	-1 439 621	-1 445 536	0	-1 445 536	-1 312 549	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-21 582 939	-22 643 993	100 000	-22 543 993	-23 723 785	-22 503 718	-23 178 408

TALOUSARVIOVUOSI 2026

Toimintatuotot:

- Myyntituotot: Kotikuntakorvausten tuottoarviota nostettu 200 000 € talousarvioon 2025 verrattuna. Aikaisempi arvio perustui kotikunnilta laskutettavien kulujen suureen vaihteluun. Valtiolta saatavat kotikuntakorvaustulot laskevat, lastensuojelulain perusteella sijoitettujen lasten kotikunnilta perittävien kulukorvausten tulojen arvioidaan kasvavan.
- Tuet ja avustukset: Valtion myöntämien avustusten arvioidaan vähenevän. Tuotto-tavoitetta laskettu 100 000 € vuoden 2025 tavoitteeseen nähden.

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Henkilöstökulujen arvioidaan kasvavan kokonaisuudessaan n. 510 000 € vuoteen 2025 verrattuna. Kasvu johtuu työehtosopimusten mukaisista palkkojen korotuksista. Opetusryhmien määrä pysyy ennallaan, koska oppilasmäärän vähenemisen takia opetusryhmiä vähenee mutta samaan aikaan perustetaan uusia vaativan erityisopetuksen opetusryhmiä. Opetustuntien määrää eli tuntikehystä leikataan n. 100 tuntia lukuvuodesta 2026-2027 alkaen.
- Henkilöstökulut: Esitetään kahden erityisluokanopettajan ja yhden erityisopettajan viran perustamista määrääjäksi 1.8.2026-31.7.2027. Tehtäviä on hoidettu määrääjäläisillä palvelussuhteilla myös lukuvuonna 2025-2026. Erityisopetuksen lisäämisen tarve johtuu perusopetuslain muutoksesta, joka edellyttää, että opetuksen järjestäjän erityisopetuksen määrä on vähintään 0,122 tuntia viikossa/oppilas. Kustannusvaikutus n. 70 000 €/vuosi/opettaja.
- Henkilöstökulut: 1.8.2026 alkaen tarvitaan yksi vaativan erityisopetuksen opetusryhmä lisää. Osa Hämeenlinnassa erityisopetuksen pienryhmissä opiskelleista oppilaista siirtyy Janakkalaan 1.8.2026 alkaen. Opetuksen järjestämisen kokonaiskustannuksiin ei tule merkittävää muutosta, koska opetuksen järjestämisen kulut on korvattu Hämeenlinnalle niiltä osin, kun kulut ovat ylittäneet opetuksen järjestäjän valtiolta saamat tulot. Kulut kohdistuvat jatkossa eri tiliryhmiin (ostopalveluista henkilöstökuluihin) ja valtion opetuksen järjestäjälle maksamat tulot saadaan jälkikäteen. Opetusryhmän perustamisen takia esitetään, että perustetaan 1.8.2026 alkaen yksi erityisluokanopettajan virka (kustannusvaikutus n. 30 000 € vuonna 2026, 70 000 € koko vuosi) sekä koulunkäynninohjaajan toimi (kustannusvaikutus n. 15 000 € vuonna 2026, 35 000 € koko vuosi).
- Henkilöstökulut: Kunnanhallituksen talousarvioesityksen mukaisesti opetustoimenjohtajan virkaa esitetään lakkautettavaksi 31.12.2025.
- Palvelujen ostot: Asiakaspalvelujen ostojen ja kotikuntakorvausmenojen arvioidaan kasvavan n. 100 000 € vuoden 2025 talousarvioon verrattuna.
- Palvelujen ostot: Ateriapalveluiden ostojen arvioidaan laskevan n. 88 000 € vuoden 2025 talousarvioon verrattuna.
- Palvelujen ostot: Kuljetuspalveluiden ostojen arvioidaan kasvavan n. 268 000 € vuoden 2025 talousarvioon verrattuna. Kasvu johtuu mm. joukkoliikenteen nousseista kustannuksista.

- Palvelujen ostot: Koulujen paperiarkistot on välttämätöntä digitoida arkistointia varten. Purettavien koulujen arkistoituja asiakirjoja ei voida siirtää uusiin koulurakennuksiin eikä muissa kunnan arkistoissa ole tilaa. Digitointityötä on tarkoitus tehdä osittain omana työnä, osittain ostaa digitointipalveluita. Työ ja kustannukset jakautuvat useammalle vuodelle. Kustannusarvio digitoinnille on 20 000 €/v.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat: Tiliryhmän ostojen arvioidaan olevan vuonna 2026 n. 597 000 €. Määräraha ei ole suoraan vertailukelpoinen vuoden 2025 talousarvioon verrattuna koska vuoden 2025 talousarvio (737 050 €) sisälsi uuden Tervakosken koulukeskuksen ensikertaisen kalustamisen materiaalihankintoja. Vuoden 2024 tilinpäätökseenkään (469 595 €) ei voida suoraan verrata, koska silloin materiaali- ja kalustohankinnat olivat poikkeuksellisen alhaiset hankintakiellon takia sekä siksi, että Tervakoskella hankintoja siirrettiin tehtäväksi Tervakosken koulukeskuksen valmistumisen yhteydessä.
- Muut toimintakulut: Koulujen sisäiset vuokratulot kasvavat n. 619 000 € verrattuna vuoden 2025 talousarvioon. Tervakosken koulukeskuksen vuokratulujen osuus kasvusta on n. 330 000 €.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2027

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Yhden opetusryhmän arvioidaan vähenevän Heinäjoen, Turengin ja Tervakosken kouluista syksystä 2027 alkaen. Tervakosken ja Turengin yhteiskouluissa arvioidaan olevan kummassakin yksi opetusryhmä enemmän. Lisäksi opetusresurssia arvioidaan vähenevän Harvialan koulusta sekä oppimisen tuen uudistuksen organisoinnin johdosta erityisopetuksesta.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat: Turengin koulukeskuksen toisen vaiheen valmistumisen vuonna 2028 arvioidaan vähentävän kalusto- ja materiaalihankintoja tilapäisesti vuonna 2027. Vähennetty 25 000 € kertaluonteisesti vuoden 2027 määrärahasta.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat: Tervakosken koulukeskuksen valmistuminen vuonna 2025 nostaa tilapäisesti mm. yksikön materiaalihankintoja koska vuosien varrella kertynyttä varastoa ei ole käytettävissä. Vähennetty 25 000 € vuodesta 2027 alkaen.

TALOUSSUUNNITELMAVUOSI 2028

Toimintakulut:

- Henkilöstökulut: Yhden opetusryhmän arvioidaan vähenevän Tervakosken yhteiskoulusta syksystä 2028 alkaen.
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat: Turengin koulukeskuksen toisen vaiheen valmistuminen nostaa tilapäisesti aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden määrärahaa. Määräraha 200 000 € suurempi kuin vuoden 2027 talousarvio.
- Muut toimintakulut: Turengin koulukeskuksen toinen vaihe valmistuu. Vuokratulujen muutoksia ei ole huomioitu vuokratuloissa.

6. TULOSLASKELMAOSA

Tilin nimi	TP 2024	TA 2025	TA Muutokset 2025	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kunta ilman liikelaitosta							
TOIMINTATULOT	18 813 561	17 883 428	1 083 800	18 967 228	17 545 222	17 928 678	18 279 950
Myyntitulot	5 081 341	4 235 287	321 800	4 557 087	4 889 271	4 974 271	5 060 778
Maksutulot	1 289 308	981 080	100 000	1 081 080	1 074 270	1 090 384	1 106 740
Tuet ja avustukset	1 306 993	637 750	309 000	946 750	493 000	519 395	507 901
Muut toimintatuotot	11 135 920	12 029 311	353 000	12 382 311	11 088 681	11 344 628	11 604 531
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	319 112	269 446	0	269 446	415 000	421 225	427 543
TOIMINTAMENOT	-59 576 389	-63 660 916	-1 194 850	-64 855 766	-65 942 157	-67 145 710	-69 183 349
Henkilöstömenot	-27 742 372	-27 858 669	273 400	-27 585 269	-28 269 028	-28 629 077	-29 052 808
Palvelujen ostot	-17 127 673	-18 724 169	-1 014 000	-19 738 169	-20 180 557	-20 725 264	-21 759 445
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 703 325	-4 278 980	0	-4 278 980	-3 768 546	-3 793 760	-4 094 434
Avustukset	-1 752 788	-2 231 284	-360 000	-2 591 284	-2 597 500	-2 648 552	-2 700 625
Muut toimintamenot	-9 250 231	-10 567 814	-94 250	-10 662 064	-11 126 526	-11 349 057	-11 576 037
TOIMINTAKATE	-40 443 715	-45 508 042	-111 050	-45 619 092	-47 981 935	-48 795 807	-50 475 856
VEROTULOT	38 385 209	39 858 000	0	39 858 000	42 194 000	43 712 000	45 385 000
VALTIONOSUUDET	9 753 765	9 490 800	0	9 490 800	9 073 274	9 073 274	9 073 274
RAHOITUSTULOT JA -MENOT	-560 889	-557 644	0	-557 644	-515 144	-785 144	-1 155 144
Korkotulot	22 479	3 000	0	3 000	15 000	15 000	15 000
Muut rahoitustulot	600 661	449 856	0	449 856	451 856	451 856	451 856
Korkomenot	-1 180 460	-1 010 000	0	-1 010 000	-980 000	-1 250 000	-1 620 000
Muut rahoitusmenot	-3 569	-500	0	-500	-2 000	-2 000	-2 000
VUOSIKATE	7 134 370	3 283 114	-111 050	3 172 064	2 770 195	3 204 323	2 827 274
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 971 712	-5 157 481	0	-5 157 481	-5 245 108	-4 994 460	-4 894 705
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 819 405	-5 157 481	0	-5 157 481	-4 995 108	-4 744 460	-4 749 705
Kertaluonteiset poistot					-250 000	-250 000	-145 000
Arvonalentumiset	-152 307						
TILIKAUDEN TULOS	2 162 658	-1 874 367	-111 050	-1 985 417	-2 474 913	-1 790 137	-2 067 431
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	2 162 658	-1 874 367	-111 050	-1 985 417	-2 474 913	-1 790 137	-2 067 431
Toimintatulot / Toimintamenot %	31,7 %	28,2 %		29,4 %	26,8 %	26,9 %	26,6 %
Vuosikate / Poistot %	143,5 %	63,7 %		61,5 %	52,8 %	64,2 %	57,8 %
Vuosikate, euro/asukas	445	205		198	173	201	178
Peruskunta kertynyt yli-/alijäämä	8 199 450	-1 874 367		-1 985 417	-2 474 913	-1 790 137	-2 067 431
Peruskunta kumulatiivinen yli-/alijäämä kunta ilman liikelaitosta		6 325 084		6 214 034	3 739 121	1 948 984	-118 447
Janakkalan veden yli-/alijäämä	5 500 594	306 561	-453 723	-147 162	-135 351	-441 392	-381 606
Janakkalan veden kumulatiivinen yli-/alijäämä		5 807 154		5 353 432	5 218 081	4 776 689	4 395 083
Kertynyt yli-/alijäämä kunta + Janakkalan vesi	13 700 044	12 132 238	-564 773	11 567 465	8 957 201	6 725 672	4 276 635
Asukasmäärä vuoden lopussa	16 031	16 025		16 025	15 975	15 925	15 875

Tunnusluvut ja niiden laskentakaavat:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

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

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Tunnusluku mittaa tulorahoituksen riittävyttä. Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan tulorahoituksen olevan riittävä. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että kunnan tulee kyetä rahoittamaan vuosikatteella keskimääräiset poistonalaisten tuotantovälineiden investoinnit. Tavoitetta mittaa seuraava tunnusluku:

Vuosikate euroa/asukas

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

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

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

Taseen kertynyt yli-/alijäämä

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

7. INVESTOINTIOSA

INVESTOINTISUUNNITELMA VUOSILLE 2026–2028, 1 000 €

Valtuustoon nähden sitovat erät on merkitty *

	TA 2026	TS 2027	TS 2028	Yhteensä 2026-2028
Kiinteä omaisuus (kunnanhallitus)	-10 233	250	250	-9 733
* Kiinteän omaisuuden hankinta	300	300	300	900
* Kiinteän omaisuuden myynti (tasearvot)	10 533	50	50	10 633
Aineettomat oikeudet	0	0	0	0
Ei tiedossa olevia hankkeita				0
Tietokoneohjelmistot	96	11	0	107
Microsoft Office -lisenssien hankinta	11	11		22
Tiedostopalvelinten pilvisiirtymä	20			20
O365-järjestelmän eriyttäminen seudullisesta ympäristöstä	65	0	0	65
Osakkeet ja osuudet (kunnanhallitus)	10 483	0	0	10 483
Osakkeet ja osuudet hankinta	10 483			10 483
Osakkeet ja osuudet myynti				0

Kiinteä omaisuus, osakkeet ja osuudet

Kiinteän omaisuuden hankintavaraus pääasiassa maa-alueiden hankintaa varten.

HVA-kiinteistöt siirretään perustettavan kiinteistöosakeyhtiön omaisuudeksi. Kirjanpidollisesti tämä tapahtuu kiinteistöjen ns. alaskirjaamisella taseesta ja ne siirretään pääomaksi perustettavaan yhtiöön (taseen osakkeet ja osuudet -tiliryhmään). Järjestelyssä investointiosan tulona luovutettavien kiinteistöjen tasearvot ja kuluina luovutettavan omaisuuden tasearvot. Kiinteistöjen arvojen selvitystyö on parhaillaan menossa ja euromäärät tarkentuvat myöhemmin.

Tonttien myynnistä investointiosan tuloksi kirjataan tasearvot ja loppuosa käyttötalouden tuloihin.

Tietokoneohjelmistot

Seudullisesta O365 -ympäristöstä ei ole enää kustannusten näkökulmasta hyötyä. Kyse on pilvipohjaisesta tuottavuusalueesta, joka sisältää useita sovelluksia ja palveluita työskentelyyn, viestintään ja tiedonhallintaan. Ylläpidon, lisenssihallinnan ja tulevien kilpailutusten kannalta olisi järkevää siirtyä Janakkalan omaan O365 -ympäristöön. Kustannusarvio perustuu kustannusvertailuun muiden organisaatioiden vastaavissa toteutuksissa.

Perinteisistä tiedostopalveluista luopuminen (ja pilvessä sijaitseviin ratkaisuihin siirtyminen) tuo kustannussäästöä palvelinlaitteistoon kohdistuvien ylläpitokustannusten poistuessa. Se myös tuo etätöhyön lisää joustavuutta ja yksinkertaistaa ylläpitotyön mahdollista kilpailuttamista jatkossa.

Microsoft Office –lisenssien hankinta on välttämätön lisenssikannan vanhentuessa.

Talonrakennusinvestoinnit

1209032	Talonrakennus, uushankinta	enim- mäis- hinta	Indeksi- korj. Enim- mäishinta 7/25	TA 2026	TS 2027	TS 2028	2026- 2028 yht.
12090323 Talonrakennus, uushankinta, opetustoimi							
*120903230001_00X	Tervakosken koulu- ja monitoimi- keskus, 2-vaihe	9 500	11 500	0	0	200	200
*120903230001_00X	Turengin koulu- ja monitoimikes- kus ja liikuntatilat, 2-vaihe	14 600	17 301	4 529	9 248	3 324	17 101
Talonrakennus, uushankinta, opetustoimi, yhteensä				4 529	9 248	3 524	17 301
* Talonrakennus, korjausinves- toinnit				TA 2026	TS 2027	TS 2028	2026- 2028 yht.
*Talonrakennus, korjausinvestoinnit, yhteensä				50	0	0	50
	Jänispolun päiväkodin kauko- lämpöpaketin uusiminen			25	0	0	25
	Kettukallion päiväkodin kuume- nemisen vähentäminen			25	0	0	25
Talonrakennusinvestoin- tihakkeet yhteensä				4 579	9 248	3 524	17 351

Turengin koulu- ja monitoimikeskus 2. vaihe kustannusarvio on indeksikorjattu +0,65% vuoden 2025 tasoon. Suunnitteluun on varattu 200 000€ vuodelle 2025, jolloin kokonaiskustannukset ovat noin 17 301 000€

Tilapalveluiden kunnossapidon käyttötalouteen on varattu 750 000€ suunnitelmavuodelle 2028 Tervakosken yhteiskoulun purkamiseen (paitsi E-siipi, joka säilytetään).

Tervakosken yhteiskoulun purkaminen voidaan tehdä vuonna 2028, olettaen, että Tervakosken 2. vaihe alkaa 2029 (TS 2029, 5,3M €).

Purkamisen siirtämisellä voi olla vaikutuksia: mm. ilkivaltaan, jos rakennus on vuosia tyhjillään ja lisäksi muita käyttökustannuksia. Vuodelle 2026 on varattu talousarvioon 118 400€ kiinteistön ylläpitoon.

Purkamisen siirtämisellä vuoteen 2028 olisi myös jotain kustannuksia vähentäviä vaikutuksia, mm. E-siiven väliaikaisen tekniikan kustannukset jäisivät vähäisemmiksi, koska E-siiven väliaikainen lämmitys on suunniteltu hoidettavaksi vuokrattavalla lämmityskontilla (kustannukset arviolta 3500-4000€/a) ja tällöin voitaisiin odottaa myös palveluverkkosuunnitelman tulokset, jossa otetaan kantaa E-siiven tulevaan käyttöön.

Tervakosken kirjaston siirto E-siipeen selvitetään. Tällöin voitaisiin luopua vanhasta kiinteistöstä. Kirjaston kiinteistön vuosikulut ovat noin 37 700€/a.

Jänispolun päiväkodin kaukolämpöjärjestelmän uusiminen on välttämätöntä kiinteistön toiminnalle. Järjestelmä on pääosin alkuperäinen vuodelta 1991 ja pienet korjaukset eivät enää riitä.

Kettukallion päiväkodin kuumenemisen vähentäminen rakenteellisin keinoin: edullisin keino lämpökuorman vähentämiseksi on ikkunakalvojen asentaminen ja ikkunoiden suojaaminen markiiseilla/katoksilla.

Investointikaton vuoksi peruskorjauksia ja muita PTS-suunnitelman mukaisia korjauksia ei esitetä talousarvioon vuodelle 2026 tai suunnitelmavuosille, välttämättömiä lukuun ottamatta.

Infrainvestoinnit

Infrainvestointihankkeet TA2026 ja TS 2026-2028				
	TA 2026	TS 2027	TS 2028	yht. 2026-2028
*Yritystoiminnan infra	60	160	590	810
*Asuntotuotannon infra	100	550	120	770
*Liikunta-alueet, puistot ja pihat	430	365	645	1440
*Muut infrahankkeet	870	1110	565	2545
Infrainvestointihankkeet 2026-2028 yhteensä	1460	2185	1920	5565

Yritystoiminnan infra

Investoinnit toteutetaan uusien asuinalueiden katu- ja kunnallistekniikan tai kevyenliikenteenväylien suunnitteluun ohjelman mukaisesti, hankkeissa on useasti mukana myös Janakkalan Vesi.

Viheralueet, puistot ja pihat

Viheralueiden, puistojen ja pihojen rakentaminen ja kunnostaminen parantaa asuin ympäristöjen viihtyisyyttä, tukee kaupunkiluonnon monimuotoisuutta ja asukkaiden hyvinvointia. Kohteita ovat leikkikenttien kalusteiden ja välineiden uusinta kohde kohtaisesti. Kunnostustarvetarve tarkentuu palautteiden ja tarkastuskäyntien perusteella. Kohteet tarkentuvat lopuksi myönnetyn rahamäärän mukaisesti. Tekninen lautakunta hyväksyy lopuksi kohdekohtaiset investoinnit.

Kiinteistöjen piha-alueet ja esteettömyys

Investoinnit kattavat päiväkotien ja koulujen pihojen peruskorjaukset, leikkivälineiden uusimiset sekä ulkoalueiden esteettömyyden parantamista, mikä tukee turvallista ja yhdenvertaista liikkumista.

Liikunta-alueet

Liikuntapaikkojen ja -alueiden kehittäminen tarjoaa monipuolisia ja turvallisia harrastusmahdollisuuksia kaikenikäisille, tukien kuntalaisten terveyttä, aktiivista elämäntapaa ja yhteisöllisyyttä. Kohteena ensi vuonna pääasiallisesti on Hakamäen urheilukentän ympäristön viimeistelytyöt osakokonaisuutena, ulkoliikuntapaikkojen valaistuksen ohjausjärjestelmän uusintatyöt sekä uimarantojen perusparannukset vuosittain.

Muut infrahankkeet

Muut infrainvestoinnit kattavat vuosittain katujen, valaistuksen, kunnallistekniikan ja liikenneturvallisuuden parantamista. Vuosittaisia kohteita ovat päällystys- ja kivityöt, asfaltoitujen teiden ja katujen perusparannukset, yksittäisenä katukohteena on ensi vuodeksi esitetty Yrtti-tien saneeraus tehtäväksi yhdessä Janakkalan Veden kanssa. Taajamien valaistussaneeraukset, etenkin ELY-keskuksen tiealueilla ovat ensi vuoden ja seuraavan vuoden painopistealueita. Janakkalan katualueilla päähuomio kohdistuu huonokuntoisten pylväiden vaihtoihin ensi vuoden aikana. Liikenneturvallisuutta kehitetään ja parannetaan liikenneopasteilla, hidasteilla ja esteaidoilla. Hulevesijärjestelmien vuosittaisia nopeita parannustöitä tehdään jatkuvasti nopeasti ilmenneisiin ongelma-alueisiin.

Irtaimen omaisuuden investoinnit

*Irtaimen omaisuuden investoinnit 2026-2028	TA 2026	TS 2027	TS 2028	yht. 2026-2028
Työkoneiden lisälaitteet	40	0	0	40

Peruste työkoneiden lisälaitteille: Nykyisiin työkoneisiin on tarve uudistaa lisälaitteita, työn sujuvuuden ja turvallisuuden parantamiseksi kuljettajalle sekä ympäristölle.

Irtain omaisuus sivistyslautakunta

*Irtain omaisuus sivistyslautakunta	TA 2026	TS 2027	TS 2028	yhteensä
Turengin koulukeskus 2.vaihe, ensikertainen kalustaminen - Koulukeskuksen kalusteet, ict-kalustoa ja muuta kalustoa sekä lisäveloitustyöt	0	0	1 300 000	1 300 000
Sivistyslautakunnan irtain omaisuus yhteensä	0	0	1 300 000	1 300 000

Turengin koulukeskuksen toinen vaihe valmistuu kesällä 2028. Rakennettavassa kiinteistössä on opetustilat Turengin yhteiskoululle ja Janakkalan lukion Turengin toimipisteelle sekä liikuntatilat koko koulukeskuksen käyttöön. Koulukeskuksen ensikertaisen kalustamisen budjetti on arvioitu aikaisempien koulukeskusten arvioitujen ja toteutuneiden kustannusten perusteella, kyseessä on alustava arvio, joka tarkentuu lähempänä investoinnin toteutusajankohtaa. Koulukeskuksen toisessa vaiheessa kalustetaan vähemmän tiloja kuin ensimmäisessä vaiheessa, koska mm. ravintolasali, henkilökunnan tilat sekä käsityön ja musiikin opetustilat ovat pääosin jo kalustettu.

INVESTOINTIEN YHTEENVETO, 1000 € KJ esityksen mukaan

	TA 2026	TS 2027	TS 2028	Yht 2026-2028
Kiinteä omaisuus				
Menot	300	300	300	900
Tulot	10 533	50	50	10 633
Netto	-10 233	250	250	-9 733
Aineettomat oikeudet				
Menot				0
Tulot				0
Netto	0	0	0	0
Tietokoneohjelmistot				
Menot	136	11	0	147
Tulot				0
Netto	136	11	0	147
Osakkeet ja osuudet				
Menot				0
Tulot				0
Netto	0	0	0	0
Irtaimiston hankinta (kunnanhallitus)				
Menot	10 483	0	0	10 483
Tulot				0
Netto	10 483	0	0	10 483
Irtaimiston hankinta (tekninen ltk)				
Menot	40	0	0	40
Tulot				0
Netto	40	0	0	40
Irtaimiston hankinta (sivistysltk)				
Menot	0	0	1 300	1 300
Tulot				0
Netto	0	0	1 300	1 300
Talonrakennusinvestoinnit				
Menot	4 579	9 248	3 524	17 351
Tulot				0
Netto	4 579	9 248	3 524	17 351
Infrainvestoinnit				
Menot	1 460	2 185	1 920	5 565
Tulot				0
Netto	1 460	2 185	1 920	5 565
Investoinnit yhteensä				
Menot	16 998	11 744	7 044	35 786
Tulot	10 533	50	50	10 633
Netto	6 465	11 694	6 994	25 153

8. RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelma, kunta ilman liikelaitosta

RAHOITUSLASKELMA (PL Jave)	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toiminnan rahavirta	6 913 260	3 283 114	3 172 064	2 770 195	3 204 323	2 827 274
- vuosikate	7 134 370	3 283 114	3 172 064	2 770 195	3 204 323	2 827 274
- satunnaiset erät	0					
- tulo-rahoituksen korjauserät	-221 110					
Investointien rahavirta	-12 071 954	-6 398 000	-6 736 865	-6 465 000	-11 694 000	-6 994 000
- investointimenot	-12 401 938	-6 498 000	-6 836 865	-16 998 000	-11 744 000	-7 044 000
- rahoitusosuudet investointimenoihin	72 000	0	0	0		
- pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	257 984	100 000	100 000	10 533 000	50 000	50 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 158 694	-3 114 886	-3 564 801	-3 694 805	-8 489 677	-4 166 726
 Rahoitustoiminnan rahavirta	 -5 026 322	 3 114 886	 3 564 801	 3 876 061	 8 845 181	 4 523 756
Antolainauksien muutokset	- 53 298					
- antolainasaamisten lisäys	- 53 298					
- antolainasaamisten vähennys	0					
Lainakannan muutokset	-4 083 897	3 114 886	3 564 801	3 876 061	8 845 181	4 523 756
- pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000	11 241 886	11 691 801	11 542 726	17 428 513	14 193 754
- pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 591 665	-8 127 000	-8 127 000	-7 666 665	-8 583 332	-9 669 998
- lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 492 231					
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset	-889 127					
Vaikutus maksuvalmiuteen	-10 185 016	0	0	181 256	355 504	357 030

Lainakannan muutokset vuonna 2026

Janakkalan kunnan hallintosäännön mukaan kunnanvaltuusto päättää varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista. Kunnanvaltuusto päättää rahoitusmallista, lainan ottamisen ja lainan antamisen periaatteista. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä kunnanvaltuusto päättää antolainojen ja vieraan pääoman muutoksista. Kunnanvaltuusto päättää vuoden 2026 lyhytaikaisten lainojen ja kuntatodistusten enimmäismääräksi 25 miljoonaa euroa kunnan maksuvalmiuden turvaamiseksi. Hallintosäännön mukaan talousjohtaja päättää kuntatodistusohjelman mukaisten kuntatodistusten tekemisestä ja käyttämisestä kunnanvaltuuston määrittelemän limiitin rajoissa.

Rahoitusosan asetelma:

Toiminnan rahavirta

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

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

Investointien rahavirta

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

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

Rahoituksen rahavirta

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

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

Lainakannan muutokset -erä voi olla sitova valtuustoon nähden kokonaiseränä tai eriteltynä.

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

Vaikutus maksuvalmiuteen

Rahoitusosa päättyy Vaikutus maksuvalmiuteen -erään, joka saadaan laskelmalla yhteen etumerkit huomioon ottaen toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Talousarvion rahoitusosa on tilinpäätöksen rahoituslaskelmaa suppeampi siten, ettei siinä esitetä Muut maksuvalmiuden muutokset -erää. Näin menetellään siitä syystä, että mainittuun erään sisältyviä toimeksiantojen varojen ja pääomien muutoksia, vaihto-omaisuuden ja saamisten muutoksia sekä korottomien velkojen muutoksia ei käytännössä voida budjetoida etukäteen.

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

9. HENKILÖSTÖOSA

9.1 Uudet vakanssit talousarvioon 2026

Toimielin/tulosalue	Kustannus- ten lisäys olemassa olevaan €/vuosi sivu- kuluineen	Viranhaltija esitys	Toimielin esitys	KJ esitys	KH esitys	Valt päättös	Perustamis- ajankohta	Lisätietoja	Sisältyy ta- lous- suunni- telmaan
Hyvinvointi lautakunta / Liikuntapalvelut									
Määräaikainen hanketyöntekijä	13 752	13 752	13 752	0	0		1.1.2026	6kk ajanjaksolla 1.1.-31.12.2026, riippuen avustus- päätöksen ajankohdasta.	ei
Sivistyslautakunta/Opetus									
Erytysluokanopettaja	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000		1.8.2026	Erytysluokanopettajan tehtävät.70 000 €/v, vuoden 2026 henkilöstökulut n. 30 000 €.	ei
Kaksi määräaikaista Erytysluokanopettajaa	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000		1.8.2026	Määräaika 1.8.2026-31.7.2027.70 000 €/v/opettaja, vuoden 2026 henkilöstökulut n. 30 000€/opettaja.	ei
Määräaikainen Erytysopettaja	29 000	29 000	29 000	0	0		1.8.2026	Määräaika 1.8.2026-31.7.2027.68 000 €/v, vuoden 2026 henkilöstökulut n. 29 000 €.	ei
Koulunkäynninohjaaja	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000		1.8.2026	Erytysluokanopettajan tehtävät. 35 000 €/v, vuoden 2026 henkilöstökulut n. 15 000 €.	ei
Konsernipalvelut/Työllisyyspalvelut									
Yritysasiantuntija	50 172	50 172	50 172	50 172	50 172		1.1.2026	Toteuttamisajankohta 1.1.2026-31.12.2027	Kyllä
Henkilöstökustannusten lisäys	197 924	197 924	197 924	155 172	0	0			
Nimikemuutosesitykset talousarvioon 2026									
Hyvinvointi lautakunta / Liikuntapalvelut									
Uinninvalvoja-uimaopettajan nimikkeen muuttaminen liikunnanohjaajaksi	4 742,28	4 742,28	4 742,28	4 742,28	4 742,28		1.1.2026	Nykyinen uinninvalvoja-uimaopettajan toimi muute- taan liikunnanohjaajaksi, asiakaspalvelujen ostoja li- sätään uinninvalvonnan osalta.	Ei
Liikunnanohjaajan nimikkeen muuttaminen Vastaava liikunnanohjaajaksi	3 927,24	3 927,24	3 927,24	3 927,24	3 927,24		1.1.2026	Nykyinen liikunnanohjaajan toimi muutetaan vas- taavaksi liikunnanohjaajaksi. Liikuntapäällikön työkuorman keventäminen, lähiesi- henkilö toiminnan parantaminen.	Ei
Sivistyslautakunta/varhaiskasvatus									
Perhepäivähoitajan nimikkeen muuttami- nen varhaiskasvatuksen opettajaksi	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500		1.8.2026	Varhaiskasvatuksen opettajien sijaistaminen lapsi- ryhmätyön ulkopuolisen suunnittelu-, arviointi- ja ke- hittämistyön (SAK-aika) aikana.	kyllä
Perhepäivähoitajan nimikkeen muuttami- nen varhaiskasvatuksen lastenhoitajaksi	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500		1.8.2026		kyllä
Sivistyslautakunta/Opetus									
Opetustoimenjohtajan nimikkeen muutos Opetus- ja hyvinvointipäälliköksi	-10 000	-10 000	-10 000	-10000	-80 000			Opetustoimenjohtajan viran lakkautus	kyllä
Nimikemuutosten kustannusvaikutus	2 670	2 670	2 670	2670	-67 285	0			

9.2 Viran- ja toimenperustamislomakkeet sekä nimike- ja muut muutokset vuodelle 2026

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2026 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	☒ Viran/toimen perustaminen v. 2026 ☐ Nimikkeen muuttaminen v. 2026 ☐ Muu muutos v. 2026, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Hanketyöntekijä
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosyksikkö	Liikuntapalvelut
Toimiala, jonka alainen	Hyvinvoinnin toimiala
Tulosalue, jonka alainen	Liikuntapalvelut
Kelpoisuusehdot	Tehtävän kelpoisuusehtona on 18-vuoden ikä, liikunnanohjaajan AMK tai liikunnanohjauksen perustutkinto (liikuntaneuvoja) tai muu soveltuva liikunta-alan tutkinto. Tehtävän hoitaminen edellyttää, että valituksi tulleen henkilön tulee toimittaa ennen työsuhteen vastaanottamista työnantajalle nähtäväksi rikosrekisterilain 6§:n 2. momentin mukaisesti rikosrekisteriote.
Palvelussuhteen luonne	☐ virkasuhde ☒ työsuhde ☐ vakituinen ☒ määräaikainen, peruste: Työaikamuoto: 38,25
Toteuttamisajankohta	6kk ajanjaksolla 1.1.-31.12.2026, riippuen avustuspäätöksen ajankohdasta.
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	2172,38 € / 02VAP070
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut 21,5%)	13 752,00 €
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Liikunnallisen elämäntavan edistämishankkeen käytännön toteutus ja raportointi.
Perustelut esitykselle	Strategia, hyvinvointikertomus, Lasten ja nuorten Move-tulokset
Päiväys ja esittäjän nimi	
Taloussuunnitelma	☐ Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2025 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2023 hyväksytyssä vuoden 2024 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2025 kohdalla) ☒ Ei sisälly taloussuunnitelmaan

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2026 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	☐ Viran/toimen perustaminen v. 2026 ☒ Nimikkeen muuttaminen v. 2026 ☐ Muu muutos v. 2026, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	uinninvalvoja-uimaopettaja / liikunnanohjaaja
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosityksikkö	Liikuntapalvelut
Toimiala, jonka alainen	Hyvinvointi
Tulosalue, jonka alainen	Liikuntapalvelut
Kelpoisuusehdot	Tehtävään soveltuva liikunta-alan ammattitutkinto tai korkeakoulututkinto, Suomen uimaopetus- ja hengenpelastusliiton hyväksymä uimaopettaja- ja uimavalvojakoulutus ja hyväksyttävä uinninvalvojan testiuinti. Aikaisempi työkokemus vastaavissa tehtävissä sekä ensiapukoulutus katsotaan eduksi.
Palvelussuhteen luonne	☐ virkasuhde ☒ työsuhde ☐ vakituinen ☐ määräaikainen, peruste: Työaikamuoto:
Toteuttamisajankohta	1.1.2026 alkaen
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	Ero nykyiseen + 395,19 €/kk Uusi tehtäväkohtainen palkka 2 567,57€/kk / 02VAP50A1
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut)	Ero nykyiseen 4 742,28 €/v Uusi tehtäväkohtainen palkka 33 740,64 €/v (sis. palkka + sivukulut)
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Koululaisryhmien uinninopetus, uinninvalvonta, vesiliikunnan ja muiden ryhmien ohjaus ja uimahallin asiakaspalvelu. Lisäksi työhön voi kuulua muiden liikuntapalveluiden ohjaus, kuten kuntosaliohjaus kunnan liikuntapalveluiden kuntosalitiloissa ja muu liikunnanohjaus työ.
Perustelut esitykselle	Nykyinen uinninvalvoja-uimaopettajan toimi muutetaan liikunnanohjaajaksi, asiakaspalvelujen ostoja lisätään uinninvalvonnan osalta. Vastaavalta liikunnanohjaajalta vähenee viikoittaisia ohjaustunteja ja liikunnanohjaajalle siirtyy näitä ohjauksia. Liikuntapalveluiden henkilöstöressurssin vahvistaminen, sijaistustilanteissa mahdollista paikata nykyistä paremmin omalla väellä.
Päiväys ja esittäjän nimi	
Taloussuunnitelma	☐ Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2026 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2024 hyväksytyssä vuoden 2025 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2026 kohdalla) ☒ Ei sisälly taloussuunnitelmaan, mutta on huomioitu TA2026 esityksessä.

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2026 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	☐ Viran/toimen perustaminen v. 2026 ☒ Nimikkeen muuttaminen v. 2026 ☐ Muu muutos v. 2026, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Liikunnanohjaaja / Vastaava liikunnanohjaaja
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosityksikkö	Liikuntapalvelut
Toimiala, jonka alainen	Hyvinvointi
Tulosalue, jonka alainen	Liikuntapalvelut
Kelpoisuusehdot	Tehtävään soveltuva liikunta-alan ammattitutkinto tai korkeakoulututkinto, Suomen uimaopetus- ja hengenpelastusliiton hyväksymä uimaopettaja- ja uimavalvojakoulutus ja hyväksyttävä uinninvalvojan testiuinti. Aikaisempi työkokemus vastaavissa tehtävissä sekä ensiapukoulutus katsotaan eduksi.
Palvelussuhteen luonne	☐ virkasuhde ☒ työsuhde ☐ vakituinen ☐ määräaikainen, peruste: Työaikamuoto:
Toteuttamisajankohta	1.1.2026 alkaen
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	Ero nykyiseen +327,27 €/kk Uusi tehtäväkohtainen palkka 2 944,29 €/kk / 02VAP40B1
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut)	Ero nykyiseen 3 927,24 €/v Uusi tehtäväkohtainen palkka 43 542,62 €/v (sis. palkka + sivukulut)
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Uimahallin työntekijöiden lähiesihenkilö. Koululaisryhmien uinninopetus, uinninvalvonta, vesiliikunnan ja muiden ryhmien ohjaus ja uimahallin asiakaspalvelu. Lisäksi työhön voi kuulua muiden liikuntapalveluiden ohjaus, kuten kuntosaliohjaus kunnan liikuntapalveluiden kuntosalitiloissa ja muu liikunnanohjaus työ. Uimahallin päivittäisistä asioista huolehtiminen, tilavarausten organisointi, viikkolukujärjestyksen teko + esille laitto. Koululaisuintien organisointi.
Perustelut esitykselle	Nykyinen liikunnanohjaajan toimi muutetaan vastaavaksi liikunnanohjaajaksi. Liikuntapäällikön työkuorman keventäminen, lähiesihenkilö toiminnan parantaminen.
Päiväys ja esittäjän nimi	
Taloussuunnitelma	☐ Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2026 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2024 hyväksytyssä vuoden 2025 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2026 kohdalla) ☒ Ei sisälly taloussuunnitelmaan, mutta on huomioitu TA2026 esityksessä.

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2026 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	☐ Viran/toimen perustaminen v. 2026 ☒ Nimikkeen muuttaminen v. 2026 ☐ Muu muutos v. 2026, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	perhepäivähoitaja / varhaiskasvatuksen opettaja
Pääasiallinen virantoimitus-paikka / tulosyksikkö	Varhaiskasvatus / Turengin alueen päiväkodit
Toimiala, jonka alainen	Sivistystoimi
Tulosalue, jonka alainen	Varhaiskasvatus
Kelpoisuusehdot	Varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuusehdot määräytyvät varhaiskasvatuslain (540/2018) 26§ ja 75§ siirtymäsäästösten mukaisesti, vähintään kasvatustieteen kandidaatin tutkinto, johon sisältyy varhaiskasvatuksen tehtäviin ammatillisia valmiuksia antavat opinnot, tai sosiaali- ja terveysalan ammattikorkeakoulututkinto, johon sisältyvät varhaiskasvatukseen ja sosiaalipedagogiikkaan suuntautuneet opinnot sen laajuisina kuin valtioneuvoston asetuksella tarkemmin säädetään tai sosionomin tutkinto, jota on täydennetty mainituilla opinnoilla.
Palvelussuhteen luonne	☐ virkasuhde ☒ työsuhde ☒ vakituinen ☐ määräaikainen, peruste: Työaikamuoto: yleistyöaika
Toteuttamisajankohta	1.8.2026 alkaen
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	2902,45 € (taso B) hinnoittelutunnus 45000044
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut)	48 000 €/v, vuoden 2026 henkilöstökulut 20 000 €
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Varhaiskasvatuksen opettajien sijaistaminen lapsiryhmätyön ulkopuolisen suunnittelu-, arviointi- ja kehittämistyön (SAK-aika) aikana.
Perustelut esitykselle	1.5.2018 alkaen Kunnallisen virka- ja työehtosopimuksen mukaisesti varhaiskasvatuksen opettajan viikkotyöaikaan tulee varata noin 13 % työajasta eli noin viisi tuntia viikossa varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen opetus- ja kasvatustyön suunnitteluun, arviointi- ja kehittämistehtäviin sekä esiopetus- ja varhaiskasvatussuunnitelmien laatimiseen (SAK-aikaa) lapsiryhmätyön ulkopuolella. Varhaiskasvatuksen lakisääteisten tavoitteiden ja suunnitelmien määrän ja laadun varmistamiseksi tulee varhaiskasvatuksen opettajille taata SAK-ajan toteutuminen. Vuonna 2023 olemme saaneet kaksi resurssiopettajaa. Toinen resurssiopettaja työskentelee Tervakosken päiväkodeissa ja toinen Turengin päiväkodeissa. Varhaiskasvatuksessa työskentelee 42 varhaiskasvatuksen opettajaa, joiden SAK-aika viikossa on yhteensä 210 tuntia. Kahden resurssiopettajan työaika on 76,5 tuntia ja sillä varmistetaan 15 varhaiskasvatuksen opettajan SAK-ajan toteutuminen. Kolmas resurssiopettaja varmistaisi sen, että saisimme 23 varhaiskasvatuksen opettajan SAK-ajan toteutumaan. Esitetty varhaiskasvatuksen opettaja ei lisää varhaiskasvatuksen henkilöstömäärää vaan tehtävä korvaa eläköityneen perhepäivähoitajan toimen.
Päiväys ja esittäjän nimi	26.8.2025 varhaiskasvatusjohtaja Riitta Ranta
Taloussuunnitelma	☒ Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2026 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2024 hyväksytyssä vuoden 2025 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2026 kohdalla) ☐ Ei sisälly taloussuunnitelmaan

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2026 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	☐ Viran/toimen perustaminen v. 2026 ☒ Nimikkeen muuttaminen v. 2026 ☐ Muu muutos v. 2026, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	perhepäivähoitaja / varhaiskasvatuksen lastenhoitaja
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosityksikkö	Varhaiserityiskasvatus
Toimiala, jonka alainen	Sivistystoimi
Tulosalue, jonka alainen	Varhaiskasvatus
Kelpoisuusehdot	Kelpoisuusvaatimuksena varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tehtävään on kasvatus- ja ohjausalan perustutkinto, sosiaali- ja terveysalan perustutkinto tai muu vastaava soveltuva tutkinto, joihin sisältyy tai joita on täydennetty riittävän laajoilla lasten hoidon, kasvatuksen ja opetuksen tutkinnon osilla.
Palvelussuhteen luonne	☐ virkasuhde ☒ työsuhde ☒ vakituinen ☐ määräaikainen, peruste: Työaikamuoto: yleistyöaika
Toteuttamisajankohta	1.8.2026 alkaen
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	Tehtäväkohtainen palkka 2509,75 € / hinnoittelutunnus 05VKA054
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut)	42 000 €/v, vuoden 2026 henkilöstökulut n. 18 000 €
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja toimii osana varhaiskasvatuksen tiimiä tukien tukea tarvitsevien lasten kasvua, kehitystä ja oppimista. Työhön kuuluu ryhmän lasten yksilöllisten tarpeiden huomioiminen arjen toiminnassa, yhteistyö konsultoivan varhaiskasvatuksen erityisopettajan ja muun henkilöstön kanssa sekä turvallisen ja kannustavan oppimisympäristön luominen. Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja osallistuu myös lapsen tuen suunnitteluun ja toteuttamiseen sekä tekee tiivistä yhteistyötä huoltajien kanssa.
Perustelut esitykselle	Varhaiserityiskasvatuksen kustannuspaikalla toimii 6 varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa, jotka vuosittain sijoitetaan ryhmiin, joissa tarvitaan rakenteellista tukea. Lasten tuen tarpeet varhaiskasvatuksessa ovat kasvaneet, eikä nykyinen kuuden varhaiskasvatuksen lastenhoitajan määrä riitä vastaamaan rakenteellisen tuen tarpeisiin. Tuen toteuttamiseksi on jouduttu palkkaamaan määräaikaista ryhmäavustajia, mikä ei takaa tuen jatkuvuutta tai laatua. Vakituinen lisäresurssi mahdollistaa suunnitelmallisen ja pysyvän tuen toteuttamisen, vähentää tilapäisten ratkaisujen tarvetta ja tukee henkilöstön jaksamista.
Päiväys ja esittäjän nimi	26.8.2025 varhaiskasvatusjohtaja Riitta Ranta
Taloussuunnitelma	☒ Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2026 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2024 hyväksytyssä vuoden 2025 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2026 kohdalla) ☐ Ei sisälly taloussuunnitelmaan

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2026 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	☐ Viran/toimen perustaminen v. 2026 ☒ Nimikkeen muuttaminen v. 2026 ☐ Muu muutos v. 2026, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Opetustoimenjohtaja -> Opetus- ja hyvinvointipäällikkö
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosityksikkö	Opetus/Sivistystoimiala 70%, Hyvinvointitoimiala 30%
Toimiala, jonka alainen	Sivistystoimi
Tulosalue, jonka alainen	Opetus
Kelpoisuusehdot	Soveltuva ylempi korkeakoulututkinto, opettajankoulutus. Opetushallinnontutkinto ja esihenkilökokemus luetaan eduksi
Palvelussuhteen luonne	☒ virkasuhde ☐ työsuhde ☒ vakituinen ☐ määräaikainen, peruste: Työaikamuoto: KVTESin mukaan
Toteuttamisajankohta	1.1.2026 alkaen
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	4950
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut)	80 000 €/v
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Koulujen iltapäivätoiminta, opetussuunnitelma- ja oppimisen tuen asiat, oppilas- ja opiskelijahuollon koordinointi, hankkeet, lapsiin ja nuoriin kohdentuva hyvinvointityö sekä lapsiystävällinen kunta – mallin koordinointi. Tulosaluevastuu (opetus) ja rehtorien esihenkilötehtävät poistuvat nykyiseen verrattuna (siirtyvät sivistysjohtajalle).
Perustelut esitykselle	Tarve kehittää kyseistä roolia paremmin nykyistä organisaatiomallia vastaavaksi sekä säästöt henkilöstökuluissa (nykyinen tehtäväkohtainen palkka 6169,52 €/kk.). Ratkaisulla saadaan myös lisäresurssia hyvinvointitoimialalle ja lasten- ja nuorten hyvinvointityöhön.
Päiväys ja esittäjän nimi	1.9. 2025 Mika Silvennoinen, sivistysjohtaja
Taloussuunnitelma	☒ Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2026 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2024 hyväksytyssä vuoden 2025 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2026 kohdalla) ☐ Ei sisälly taloussuunnitelmaan

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2026 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	☒ Viran/toimen perustaminen v. 2026 ☐ Nimikkeen muuttaminen v. 2026 ☐ Muu muutos v. 2026, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Erityisluokanopettaja
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosityksikkö	Perusopetus
Toimiala, jonka alainen	Opetustoimi
Tulosalue, jonka alainen	Opetustoimi
Kelpoisuusehdot	Erityisluokanopettajan kelpoisuus
Palvelussuhteen luonne	☒ virkasuhde ☐ työsuhde ☒ vakituinen ☐ määräaikainen, peruste: Työaikamuoto: OVTESin mukaan
Toteuttamisajankohta	1.8.2026 alkaen
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	40304012 / 3273 €/kk
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut)	70 000 €/v, vuoden 2026 henkilöstökulut n. 30 000 €
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Erityisluokanopettajan tehtävät
Perustelut esitykselle	Janakkalaan tulee perustaa 1.8.2026 alkaen uusi vaativan erityisopetuksen opetusryhmä, jossa on erityisluokanopettaja sekä koulunkäynninohjaaja. Vaativaa erityisopetusta ja toiminta-alueittain opiskelevien oppilaiden opetusta on järjestetty 31.7.2026 asti yhteistyössä Hämeenlinnan kanssa niin, että janakkalalaiset oppilaat ovat käyneet koulua Hämeenlinnassa. Osa vaativasta erityisopetuksesta järjestetään 1.8.2026 alkaen janakkalalaisten oppilaiden osalta Janakkalassa. Toiminta-alueittain opiskelevien oppilaiden opetus järjestetään jatkossakin Hämeenlinnassa Saaristen koulussa. Muutoksella ei ole suurta vaikutusta opetuksen järjestämisen kokonaiskuluihin. Opetuksen järjestämisen kulut ovat olleet tähänkin saakka Janakkalan kustannusta. Hämeenlinna on saanut valtion myöntämän rahoituksen opetuksen järjestämiseen ja Janakkala on maksanut Hämeenlinnalle tulot ylittävän osan kuluista. Kotikuntakorvaustulot saadaan valtiolta vasta jälkikäteen, joten tilapäisesti kulut nousevat tuloja enemmän. Lisäksi kuluja siirtyy ostopalveluista henkilöstökuluihin. Yhteistyömahdollisuuksia Kiipulan kanssa selvitetään.
Päiväys ja esittäjän nimi	1.9.2025 Mika Saarinen, vt. opetustoimenjohtaja
Taloussuunnitelma	☐ Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2026 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2024 hyväksytyssä vuoden 2025 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2026 kohdalla) ☒ Ei sisälly taloussuunnitelmaan

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2026 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	☒ Viran/toimen perustaminen v. 2026 ☐ Nimikkeen muuttaminen v. 2026 ☐ Muu muutos v. 2026, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Koulunkäynninohjaaja
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosityksikkö	Perusopetus
Toimiala, jonka alainen	Opetustoimi
Tulosalue, jonka alainen	Opetustoimi
Kelpoisuusehdot	Koulunkäynninohjaajan kelpoisuus
Palvelussuhteen luonne	☐ virkasuhde ☒ työsuhde ☒ vakituinen ☐ määräaikainen, peruste: Työaikamuoto: KVTESin mukaan, osa-aikainen
Toteuttamisajankohta	1.8.2026 alkaen
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	5KOU060 / 2393,07 €/kk
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut)	35 000 €/v, vuoden 2026 henkilöstökulut n. 15 000 €
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Koulunkäynninohjaaja
Perustelut esitykselle	Janakkalaan tulee perustaa 1.8.2026 alkaen uusi vaativan erityisopetuksen opetusryhmä, jossa on erityisluokanopettaja sekä koulunkäynninohjaaja. Vaativaa erityisopetusta ja toiminta-alueittain opiskelevien oppilaiden opetusta on järjestetty 31.7.2026 asti yhteistyössä Hämeenlinnan kanssa niin, että janakkalalaiset oppilaat ovat käyneet koulua Hämeenlinnassa. Osa vaativasta erityisopetuksesta järjestetään 1.8.2026 alkaen janakkalalaisten oppilaiden osalta Janakkalassa. Toiminta-alueittain opiskelevien oppilaiden opetus järjestetään jatkossakin Hämeenlinnassa Saaristen koulussa. Muutoksella ei ole suurta vaikutusta opetuksen järjestämisen kokonaiskuluihin. Opetuksen järjestämisen kulut ovat olleet tähänkin saakka Janakkalan kustannusta. Hämeenlinna on saanut valtion myöntämän rahoituksen opetuksen järjestämiseen ja Janakkala on maksanut Hämeenlinnalle tulot ylittävän osan kuluista. Kotikuntakorvaustulot saadaan valtiolta vasta jälkikäteen, joten tilapäisesti kulut nousevat tuloja enemmän. Lisäksi kuluja siirtyy ostopalveluista henkilöstökuluihin. Yhteistyömahdollisuuksia Kiipulan kanssa selvitetään.
Päiväys ja esittäjän nimi	1.9.2025 Mika Saarinen, vt. opetustoimenjohtaja
Taloussuunnitelma	☐ Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2026 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2024 hyväksytyssä vuoden 2025 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2026 kohdalla) ☒ Ei sisälly taloussuunnitelmaan

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2026 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	☒ Viran/toimen perustaminen v. 2026 ☐ Nimikkeen muuttaminen v. 2026 ☐ Muu muutos v. 2026, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	kaksi erityisluokanopettajaa
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosityksikkö	Perusopetus
Toimiala, jonka alainen	Opetustoimi
Tulosalue, jonka alainen	Opetustoimi
Kelpoisuusehdot	Erityisluokanopettajan kelpoisuus
Palvelussuhteen luonne	☒ virkasuhde ☐ työsuhde ☐ vakituinen ☒ määräaikainen, peruste: toiminnan vakiintumattomuus Työaikamuoto: OVTESin mukaan
Toteuttamisajankohta	1.8.2026 – 31.7.2027
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	40304012/3273€/kk
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut)	70 000 €/v/opettaja, vuoden 2026 henkilöstökulut n. 30 000€/opettaja
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Erityisluokanopettajan tehtävät
Perustelut esitykselle	Perusopetuslakiin tuli 1.8.2025 alkaen muutos, joka koskee oppilaiden tuen järjestämistä. Tuen järjestämisessä painotetaan erityisopetusta ja aiheuttaa opetuksen järjestäjille tarpeen lisätä erityisopetuksen resursseja. Esimerkiksi ryhmäkohtaista tukea tulee olla vähintään 0,122 tuntia viikossa oppilasta kohden. Lakimuutoksen takia Janakkalassa tarvitaan kaksi erityisluokanopettajan virkaa ja yksi erityisopettajan virka lisää. Opettajien työskentelypaikka voi vaihtua palvelussuhteen aikana resurssitarpeiden mukaan, mutta palvelussuhteen alkaessa toisen erityisluokanopettajan sijoituspaikka on Tervakosken yhteiskoulu ja toisen Turengin koulu.
Päiväys ja esittäjän nimi	1.9.2025 Mika Saarinen, vt. opetustoimenjohtaja
Taloussuunnitelma	☐ Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2026 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2024 hyväksytyssä vuoden 2025 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2026 kohdalla) ☒ Ei sisälly taloussuunnitelmaan

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2026 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	☒ Viran/toimen perustaminen v. 2026 ☐ Nimikkeen muuttaminen v. 2026 ☐ Muu muutos v. 2026, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Erityisopettaja
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosityksikkö	Perusopetus
Toimiala, jonka alainen	Opetustoimi
Tulosalue, jonka alainen	Opetustoimi
Kelpoisuusehdot	Erityisopettajan kelpoisuus
Palvelussuhteen luonne	☒ virkasuhde ☐ työsuhde ☐ vakituinen ☒ määräaikainen, peruste: toiminnan vakiintumattomuus Työaikamuoto: OVTESin mukaan
Toteuttamisajankohta	1.8.2026 – 31.7.2027
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	40304014/3160,44€/kk
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut)	68 000 €/v, vuoden 2026 henkilöstökulut n. 29 000 €
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Erityisopettajan tehtävät
Perustelut esitykselle	Perusopetuslakiin tuli 1.8.2025 alkaen muutos, joka koskee oppilaiden tuen järjestämistä. Tuen järjestämisessä painotetaan erityisopetusta ja aiheuttaa opetuksen järjestäjille tarpeen lisätä erityisopetuksen resursseja. Esimerkiksi ryhmäkohtaista tukea tulee olla vähintään 0,122 tuntia viikossa oppilasta kohden. Lakimuutoksen takia Janakkalassa tarvitaan kaksi erityisluokanopettajan virkaa ja yksi erityisopettajan virka lisää. Opettajien työskentelypaikka voi vaihtua palvelussuhteen aikana resurssitarpeiden mukaan.
Päiväys ja esittäjän nimi	1.9.2025 Mika Saarinen, vt. opetustoimenjohtaja
Taloussuunnitelma	☐ Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2026 (tarkoittaa että onko olemassa maininta ja eurot voimassa olevassa vuonna 2024 hyväksytyssä vuoden 2025 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2026 kohdalla) ☒ Ei sisälly taloussuunnitelmaan

JANAKKALAN KUNTA HENKILÖSTÖESITYSLOMAKE	V. 2026 TALOUSSUUNNITELMA
ASIA	☒ Viran/toimen perustaminen v. 2026 ☐ Nimikkeen muuttaminen v. 2026 ☐ Muu muutos v. 2026, peruste:
Nimike (vanha nimike / uusi nimike)	Yritysasiantuntija
Pääasiallinen virantoimituspaikka / tulosityksikkö	Työllisyyspalvelut
Toimiala, jonka alainen	Konsernipalvelut
Tulosalue, jonka alainen	Työllisyys- ja kotoutumispalvelut
Kelpoisuusehdot	Soveltuva korkeakoulututkinto tai soveltuva ammatillinen tutkinto sekä vähintään kolmen vuoden tehtävään liittyvä työkokemus.
Palvelussuhteen luonne	☒ virkasuhde ☐ työsuhde ☐ vakituinen ☐ määräaikainen, peruste: Työaikamuoto: toimistotyöaika
Toteuttamisajankohta	1.1.2026 - 31.12.2027
Tehtäväkohtainen palkka / hinnoittelutunnus	3 289,95 € / kk, hinnoittelutunnus ASI44B1
Arvio henkilöstökuluista, € / vuosi (sis. palkka + henkilösivukulut)	50 171,78 € / v (sis. sivukulut ja lomarahat)
Viran/toimen pääasialliset tehtävät	Yrityspalveluun keskittyvä asiantuntijatehtävä, jonka ydintä on työllisyyden ja yrittäjyyden edistämiseen kunnan työllisyys- ja elinkeinopalveluissa sekä työvoimaviranomaisen tehtävien rinnalla. Tehtävä on olennainen osa nopean ja vahvan työllistymisen tukemista työvoimaviranomaisen henkilöasiakaspalvelun rinnalla. Asiantuntijan pääasialliset tehtävät liittyvät yritysten palveluun, yrityskartoituksen tekemiseen sekä toiminnan kehittämiseen ja suunnitteluun. Asiantuntija toimii moniammatillisessa verkostossa ja tekee osan työpanoksesta Janakkalan Yrityskehitys oy:lle, jossa erityinen painopiste on yrityskartoituksissa sekä yritysten palvelussa.
Perustelut esitykselle	Yritysasiantuntijan tehtävä on aiemmin ollut kunnan työllisyys- ja kotoutumispalveluiden tulosalueella. Tällöin havaittiin, että toimintamalli tehostaa merkittävästi työllistymistä, yritysten työvoiman saantia ja tukee työvoimaviranomaisen tehtävää. Yrityskartoitukset ja syötteet kehitysyhtiön palveluiden piiriin ei toteudu ilman tätä asiantuntijatehtävää. Vuosina 2024 ja 2025 sekä suunnitelmavuosilla 2026 – 2027 on ollut määräraha yritysytteyshenkilön palkkaukseen vuosittain määräaikaisena. Kulujen jako on ollut ja tulisi edelleen olemaan seuraava: työllisyyspalvelut 50 %, kunnan oma elinkeinotoiminta 30 % ja Janakkalan Yrityskehitys oy 20 %.
Päiväys ja esittäjän nimi	25.9.2025 Pauliina Polvinen
Taloussuunnitelma	☒ Sisältyy voimassa olevaan taloussuunnitelmaan v. 2026 (määrärahavaraus on voimassa olevassa vuonna 2024 hyväksytyssä vuoden 2025 talousarviossa/-suunnitelmassa vuoden 2026 kohdalla) ☐ Ei sisälly taloussuunnitelmaan

10. JANAKKALAN VEDEN JOHTOKUNNAN ESITYS; TALOUSARVIO VUODELLE 2026, TALOUSSUUNNITELMA VUODET 2026-2028

TOIMINNAN KUVAUS

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

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

KOKONAISKUVA TOIMINNAN KEHITTÄMISESTÄ VUOSINA 2026-2028

Janakkalan Veden toiminnan kehittämisen keskeisenä tavoitteena vuosina 2026–2028 on varmistaa vesihuoltopalvelujen jatkuvuus kaikissa olosuhteissa. Tämä tarkoittaa sitä, että vedenjakelu ja jäteveden käsittely toimivat luotettavasti myös poikkeustilanteissa. Kehittämistyössä painotetaan pitkäjänteistä suunnittelua, ennakoivaa kunnossapitoa ja omaisuuden hallinnan kehittämistä. Toiminnan kehittämisessä otetaan huomioon uudistuva vesihuoltolaki

Vesihuoltoverkoston saneerausta jatketaan suunnitelmallisesti. Verkoston saneerausinvestoinnit kohdennetaan erityisesti niille alueille, joissa verkoston kunto on heikoin tai joissa vuotoriski on suurimmat. Jätevesiverkoston vuotavuuteen kiinnitetään erityistä huomiota. Verkostojen kuntoa arvioidaan systemaattisesti, ja paikkatietoaineistoa hyödynnetään investointien kohdentamisessa mahdollisimman tehokkaasti. Kuumolan vedenottamon saneerauksella parannetaan talousvesihuollon toimintavarmuutta. Uudisinvestoinneissa varaudutaan Kanssin kehittyvään alueeseen. Vuosille 2026-2028 on suunnitteilla kunnan kanssa toteutettavia yhteisinfranhankkeita katujen ja vesihuollon saneerauksien osalta.

Varautumista ja riskienhallintaa vahvistetaan päivittämällä vesihuollon varautumissuunnitelmat ja häiriötilanteiden toimintamallit. Tavoitteena on varmistaa, että vedenjakelu ja jäteveden käsittely jatkuvat mahdollisimman häiriöttömästi myös poikkeusoloissa. Yhteistyötä kunnan ja muiden viranomaisten kanssa tiivistetään, jotta toimintavarmuus voidaan turvata myös laajemmissa häiriötilanteissa.

Ympäristövastuu ja resurssitehokkuus ovat keskeisiä periaatteita kaikessa toiminnan kehittämisessä. Energiankulutusta pyritään vähentämään erityisesti pumppaamoissa ja laitoksilla, ja hulevesien hallintaa kehitetään yhteistyössä Janakkalan kunnan kanssa. Jäteveden ylivuotojen vähentäminen ja puhdistustulosten parantaminen ovat osa ympäristötavoitteita, joilla pyritään suojelemaan paikallista vesistöä ja luonnonympäristöä.

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

Toimitusjohtaja Melina Mallat

KONSERNITAVOITTEET

Toiminnalliset tavoitteet	
Talousveden laatuindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät STM:n asetuksen 683/2017 raja-arvot) > 99 %	
Jäteveden lupaindeksi (%-osuus niistä virallisen valvonnan näytteistä, jotka täyttävät ympäristöluvan ja VN:n asetusten 888/2006 ja 1022/2006 raja-arvot) >99 %	
Talousvesiverkoston <50-vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta ≥90 %	
Jätevesiverkoston <50-vuotiaan verkoston osuus koko verkostopituudesta ≥90 %	
Taloudelliset tavoitteet	
Janakkalan Vesi tuottaa kunnalle vuosittain 6 % peruspääomasta eli noin 256 000 €.	
Janakkalan Veden tilikauden tuloksen on oltava ylijäämäinen.	

SUORITTEET

	TP 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Vesilaitos					
Laskutettava talousvesimäärä m³	892 159	895 950	886 991	878 121	869 339
Viemärlaitos					
Laskutettava jätevesimäärä m³	846 593	839 520	831 125	822 814	814 585

HENKILÖKUNTA

	TP 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Janakkalan Vesi	13	13	13	13	13

TOIMINTATULOT JA TOIMINTAMENOT

Laskutusmääriin ennustetaan varovaista laskua tulevina vuosina. Tuloja tarvitaan kuitenkin lisää, sillä laskevat kulutusmäärät vähentävät tulovirtaa ja vastaavasti yleisten kiinteiden kustannusten nousu lisäävät menoja. Lisäksi Janakkalan Vedellä on ollut ja tulee merkittäviä investointeja, jotka nostavat kuluja.

Laitoksen muuttuvien kustannusten osuus kaikista kuluista on toimialalle tyypillisesti alle 20 % ja vastaavasti kiinteiden kustannusten osuus on yli 80 %.

LIKELAITOKSEN KÄYTTÖTALOUS

LIKELAITOKSEN KÄYTTÖTALOUS

	TP2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	2026 - 2028 eur
TUOTOT	4 614 418	4 393 525	4 500 570	4 568 080	4 636 599	13 705 249
KULUT						
Henkilöstö	-894 215	-935 615	-956 848	-979 812	-1 001 368	-2 938 029
Palvelujen osto	-1 191 517	-1 172 016	-1 221 257	-1 245 682	-1 270 596	-3 737 535
Aineet ja tarv	-549 705	-632 950	-622 200	-634 644	-647 337	-1 904 181
Muut kulut	-70 168	-172 950	-126 010	-128 530	-131 101	-385 641
KULUT YHTEENSÄ	-2 705 605	-2 913 531	-2 926 315	-2 988 669	-3 050 402	-8 965 385
TOIMINTAKATE	1 908 813	1 479 994	1 574 255	1 579 411	1 586 197	4 739 864
Toimintakate %	41,4	33,7	35,0	34,6	34,2	34,6
Korkotulot	71 112	4 000	2 500	2 500	2 500	7 500
Muut rahoitustulot	6 200	2 400	0	0	0	0
Korkomenot	-22 496	-88 000	-149 250	-165 000	-162 000	-476 250
Muut rahoitusmenot	-256 856	-256 856	-256 856	-256 856	-256 856	-770 568
Poistot ja arvonalent.	-1 235 888	-1 288 700	-1 306 000	-1 601 447	-1 551 447	-4 458 894
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ	470 885	-147 162	-135 351	-441 392	-381 606	-958 348

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA

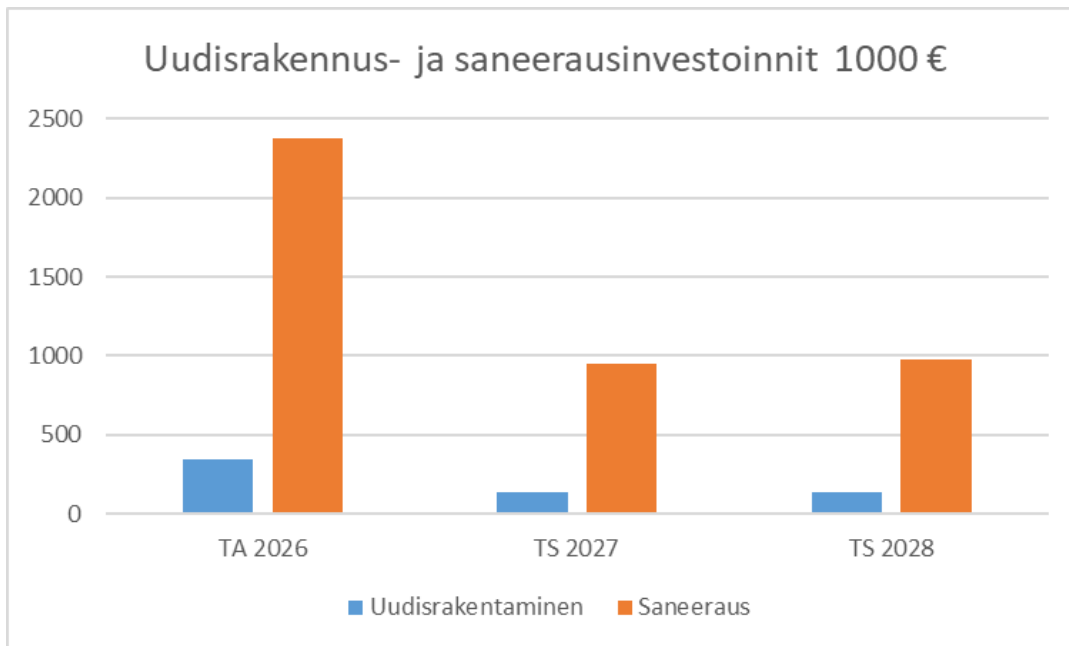
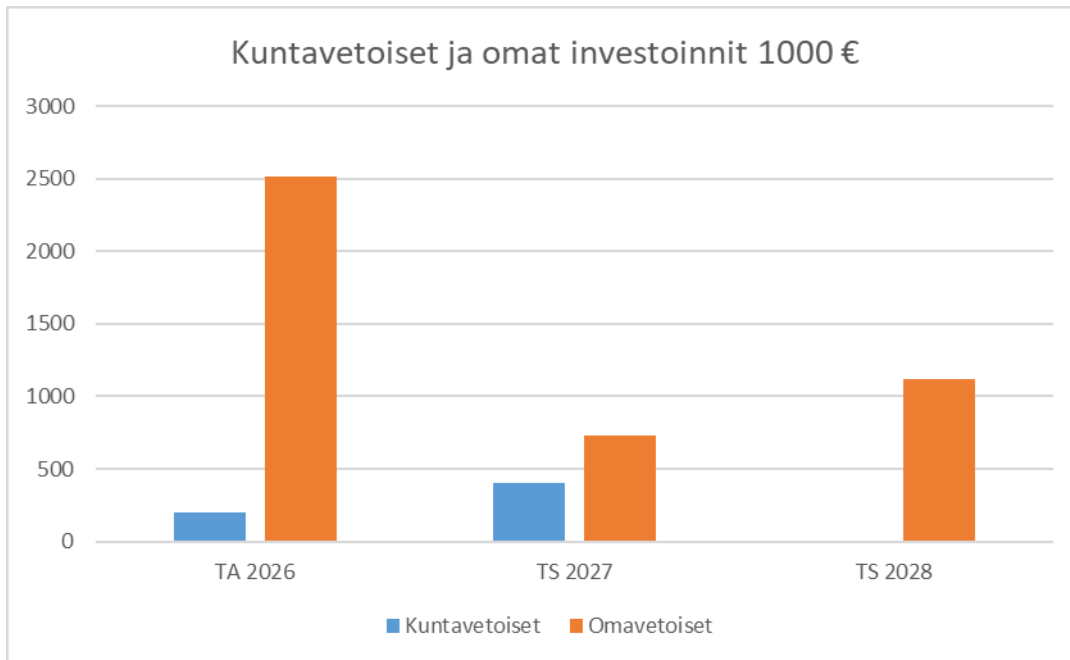
	TP2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	2026 - 2028 eur
LIKEVAIHTO	4 614 418	4 393 525	4 500 570	4 568 080	4 636 599	13 705 249
MATERIAALIT JA PALVELUT	-1 741 222	-1 804 966	-1 843 457	-1 880 326	-1 917 933	-5 641 716
palvelujen osto	-1 191 517	-1 172 016	-1 221 257	-1 245 682	-1 270 596	-3 737 535
aineet ja tarv	-549 705	-632 950	-622 200	-634 644	-647 337	-1 904 181
HENKILÖSTÖKULUT	-894 215	-935 615	-956 848	-979 812	-1 001 368	-2 938 029
POISTOT JA ARVONALENTUM.	-1 235 888	-1 288 700	-1 306 000	-1 601 447	-1 551 447	-4 458 894
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-70 168	-172 950	-126 010	-128 530	-131 101	-385 641
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	672 925	191 294	268 255	-22 036	34 750	280 970
Rahoitustuotot	77 312	6 400	2 500	2 500	2 500	7 500
Korkokulut	-22 496	-88 000	-149 250	-165 000	-162 000	-476 250
Korvaus peruspääomasta	-256 856	-256 856	-256 856	-256 856	-256 856	-770 568
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ	470 885	-147 162	-135 351	-441 392	-381 606	-958 348

INVESTOINTISUUNNITELMA

Investointitaso suunnitelma vuosille yhteensä on noin 4,97 miljoona euroa, joista merkittävin investointi on vuonna 2025 alkanut Kuumolan vedenottamon saneeraus. Kuumolan vedenottamon saneeraus nostaa talousarviovuodelle 2026 Janakkalan Veden vuosittaista investointitasoa noin 2,72 miljoonan euron tasolle. Taloussuunnitelmavuosina investointitaso palautuu noin 1,2 miljoonan vuositasolle. Suunnitelma vuosille on suunniteltu kunnan kanssa yhteishankkeina toteutuvia katujen ja vesihuollon yhteissaneeraushankkeita. TA26+ TS vuosina suunnitelluista investoinneista pääosa eli 94 % olisi omavetoisia.

Alustava suunnitelma hankkeittain:

Janakkala Vesi investoinnit (1000 €)	TA 2026	TS 2027	TS 2028	2026-2028
UUDISRAKENTAMINEN				
Yritystoiminnan katuhankkeet				
Turenki				
VH-verkosto Kanssi	50	100	100	250
Erittelemättömät	40	40	40	120
Asuntotuotannon katuhankkeet				
Laitoshankkeet				
Flotaatiolietteen kuivaus	250			250
SANEERAUS				
Kunnan yhteisinfrahankkeet				
Yrittien saneeraus	200			200
Ylikyläntie		400		400
Korpilontie saneeraus				0
Taimistotie saneeraus, suunnittelu				0
Laitoshankkeet				
Jätevesipumppaamon saneeraus	100	150	100	350
Vedenottamon, paineenkorotuksen, ylävesisäilön saneeraus			150	150
Kuumolan vedenottamon saneeraus 25-26	1800			1800
Erittelemättömät kohteet, vesilaitos	40	40	40	120
Erittelemättömät kohteet, viemärlaitos	40	40	40	120
VH-verkosto				
Vähikkäläntien vj:n saneeraus			350	350
Tuulimyllyntie ja Juurtintie				
Turengin VH-verkosto	120	120	120	360
Tervakosken VH-verkosto	60	100	100	260
Leppäkosken VH-verkosto		20		20
Jätevesien vuotovesikohteet		50	50	100
Vh-verkostojen saneeraus, suunnittelu	20	30	30	80
IRTAIMEN OMAISUUDEN HANKINTA				
Pakettiauton vaihto		40		40
VESIHUOLTO INVESTOINNIT YHT.	2720	1130	1120	4970



LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA

	TP2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	2026-2028 eur
Toiminnan rahavirta						
Liikeliijäämä (-alijäämä)	672 925	191 294	268 255	-22 036	34 750	280 970
Poistot ja arvonalentumiset	1 235 888	1 288 700	1 306 000	1 601 447	1 551 447	4 458 894
Rahoitustuotot ja -kulut	-202 040	-338 456	-403 606	-419 356	-416 356	-1 239 318
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-3 750 000	-2 690 000	-2 720 000	-1 130 000	-1 120 000	-4 970 000
Pys. vast. hyöd. luovutustulot						
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 043 227	-1 548 462	-1 549 351	30 055	49 841	-1 469 454
Rahoituksen rahavirta						
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	5 500 000	1 500 000	0	0	1 500 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-317 000	-4 339 138	-360 000	-335 000	-305 000	-1 000 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos						
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset	10 000	10 000				0
Rahoituksen rahavirta	-307 000	1 170 862	1 140 000	-335 000	-305 000	500 000
Vaikutus maksuvalmiuteen	-2 350 227	-377 600	-409 351	-304 945	-255 159	-969 454

YHTEENVETO TALOUDEN OSALTA

Vuoden 2025 tulos tulee olemaan negatiivinen noin -150 000 €. Tähän vaikuttaa merkittävästi kulujen nousu yleisesti, mutta myös toteutunut flotaatiolaitos on aiheuttanut kuluja, joita ei oltu aikaisempia taloussuunnitelmavuosia tehdessä osattu ottaa huomioon.

Talousarvio vuosi 2026 ja taloussuunnitelmavuodet 2027-2028 tulevat myös olemaan negatiivisena niin tuloksen kuin myös rahoitusvalmiuden näkökulmasta. Negatiiviseen tulokseen vaikuttaa ennen kaikkea isoista investoinneista johtuvat poistot sekä yleisesti kulujen nousu. Rahoitusvalmiuteen negatiivisesti vaikuttaa tulevat investoinnit, muun muassa vuonna 2025 alkanut Kuumolan vedenottamon saneeraus. Lisäksi flotaatiolaitokselle suunniteltu rasvalietteen kuivauslaite on merkittävä yksittäinen koneinvestointi.

Janakkalan Vesi on suunnitellut talousarviovuodelle 2026 lainan nostoa, joka näillä näkymin toteutuu ainakin sellaisenaan. Lisäksi samassa yhteydessä saatamme nostaa mahdollisesti lisää lainaa, riippuen talouden tilanteesta sillä hetkellä.

Janakkalan Vesi nostaa vuodelle 2026 hintoja nyt maltillisesti vain perusmaksujen osalta, jonka on linjassa Janakkalan Veden tavoitteeseen nostaa perusmaksujen osuutta 50 %:iin. Kuitenkin, koska suunnitelmavuodet näyttävät rahoitusvalmiuden näkökulmasta negatiivista, Janakkalan Vesi on valmis myös nostamaan käyttömaksuja ja perusmaksuja uudelleen talousvuosille tarpeen niin vaatiessa.

11. JANAKKALAN KUNNAN JA JANAKKALAN VEDEN YHDISTELMÄLASKELMAT

11.1 Yhdistelmä Janakkalan kunnan ja Janakkalan Veden tuloslaskelmasta

Tilin nimi	TA 2026 Peruskunta	TA 2026 Liikelaitokset	Eliminoinnit Peruskunta	Eliminoinnit Liikelaitokset	TA 2026 Peruskunta ja liikelaitokset yhteensä
TOIMINTATUOTOT	17 545 222	4 500 570	-10 678 722	-326 700	11 040 370
Myyntituotot	4 889 271	4 498 570	-2 359 461	-326 700	6 701 680
Maksutuotot	1 074 270				1 074 270
Tuet ja avustukset	493 000	2 000			495 000
Muut toimintatuotot	11 088 681		-8 319 261		2 769 420
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	415 000				415 000
TOIMINTAKULUT	-65 942 157	-2 926 315	10 821 015	184 407	-57 863 050
Henkilöstökulut	-28 269 028	-956 848			-29 225 876
Palvelujen ostot	-20 180 557	-1 221 257	2 542 401	150 367	-18 709 046
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 768 546	-622 200	107 000		-4 283 746
Avustukset	-2 597 500				-2 597 500
Muut toimintakulut	-11 126 526	-126 010	8 171 614	34 040	-3 046 882
TOIMINTAKATE	-47 981 935	1 574 255	142 293	-142 293	-46 407 680
VEROTULOT	42 194 000				42 194 000
VALTIONOSUUDET	9 073 274				9 073 274
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-515 144	-403 606	-256 856	256 856	-918 750
Korkotuotot	15 000	2 500			17 500
Muut rahoitustuotot	451 856		-256 856		195 000
Korkokulut	-980 000	-149 250			-1 129 250
Muut rahoituskulut	-2 000	-256 856		256 856	-2 000
VUOSIKATE	2 770 195	1 170 649	-114 563	114 563	3 940 844
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 245 108	-1 306 000			-6 551 108
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 995 108	-1 306 000			-6 301 108
Arvonalentumiset	-250 000				-250 000
TILIKAUDEN TULOS	-2 474 913	-135 351	-114 563	114 563	-2 610 264
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 474 913	-135 351	-114 563	114 563	-2 610 264

11.2 Yhdistelmä Janakkalan kunnan ja Janakkalan Veden rahoituslaskelmasta

Yhdistelmä Janakkalan kunnan ja Janakkalan Veden rahoituslaskelmasta

	Kunta	Janakkalan Vesi	Yhteensä
1 000 €	TA 2026	TA 2026	TA 2026
Toiminnan rahavirta	2 770	1 171	3 941
- vuosikate	2 770	1 171	3 941
- satunnaiset erät			
- tulo-rahoituksen korjauserät			
Investointien rahavirta	-6 465	-2 720	-9 185
- investointimenot	-16 998	-2 720	-19 718
- rahoitusosuudet investointimenoihin	0		0
- pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	10533		10533
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 695	-1 549	-5 244
Rahoitustoiminnan rahavirta			
Antolainauksien muutokset			
- antolainasaamisten lisäys			
- antolainasaamisten vähennys			
Lainakannan muutokset	3 876	1 140	5 016
- pitkäaikaisten lainojen lisäys	11 543	1 500	13 043
- pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 667	-360	-8 027
- lyhytaikaisten lainojen muutos			0
Oman pääoman muutokset			
Korottomien velkojen muutokset			0
Vaikutus maksuvalmiuteen	181	-409	-228

* Liittymismaksut