

§ 271 Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2024-2027

Vuoden 2022 tilinpäätös oli ylijäämäinen noin 2 miljoonaa euroa, joka antaa pientä puskuria tulevaisuuteen. Kertynyttä ylijäämää on kunnalla nyt 6,2 miljoonaa euroa, ja vuoden 2023 tilinpäätösennuste on noin 5 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Kunnanjohtajan esitys vuoden 2024 talousarvioksi ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2024-2027 on kuntalain mukaisesti tasapainossa, siten että suunnitelmakauden viimeisenä vuonna taseen ylijäämä on n. 5,8 milj. €. Kunnanjohtajan esitys sisältää Petteri Orpon hallituksen mukaisen kiinteistöveromuutoksen, jossa maapohja eriytetään rakennuksista. Maapohjan kiinteistövero on 1,30%-yksikköä.

Liite 1, talousarviokirja 2024 – suunnitelmakausi 2024-2027, kunnanjohtajan esitys kunnanhallitukselle

- kirjauksia talousarviokirjan 2024-2027 sisällöstä; ei sisällä mielipiteitä, eikä muutosesityksiä

Kappaleissa 1.1 – 1.3 esitetään pohjatietoja kunnan talousarvion ja -suunnitelman laatimisen perusteista, talousarvion suunnittelun perusteista ja julkisesta talodesta valtion- ja paikallishallinnon tasoilla.

Kappaleessa 1.4 esitetään pohjatietoa oman alueen kehityksestä.

- väestörakenteen kehitysnäkymien osalta mainitaan, että koronavaikutusvuosien jälkeen Janakkalan asukasluku on kääntynyt pienoiseen laskusuuntaan.
- vuoden 2022 lopussa kunnan asukasluku on ollut 16 280 asukasta, kun vuoden 2023 lopussa asukasluvun ennuste on 16 350 asukasta
- työllisyyden osalta mainitaan, että työnhakijoiden osalta määrä on vähentynyt Janakkalassa 21 (-4%) henkilöllä, ulkomaalaisia työnhakijoita on ollut 40 (0%)
- Janakkalassa pitkäaikaistyöttömien määrä on ollut 201 henkilöä, joka on -9% vähemmän kuin vuosi sitten 2022 vastaavana aikana (elokuu)
- uusia avoimia työpaikkoja on ollut Janakkalassa 163 (104%)
- elinkeinotoiminnan kehityksen osalta kunta huolehtii edellytyksistä. Tasapainottelua tehdään kehittämisen ja ylläpidon akselilla
- Janakkalan kunnan elinvoima- tai elinkeino-ohjelma valmistuu alkuvuodesta 2024. Yritystalo Veturi jatkaa maksuttomia yrityspalveluita kehittämisestä rahoitusneuvontaan.
- Yritysalueita kehitetään yhtäältä Kanssin alueen ja Moren osalta ja toisaalta Etelä-Janakkalassa Punkalla. Yritystutkimuksessa käytetään yhteisresurssia työllisyyspalveluiden ja Janakkalan Yrityskehitys Oy'n kanssa.

Kappale 2 kiteyttää pääkohtia kuntastrategiasta:

- Kuntalakiin viitaten ” 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. ”
- Janakkalassa valtuusto on hyväksynyt kuntastrategian kokouksessaan 16.5.2022. Nykyinen kuntastrategia sisältää kolme pääteemaa, jotka liittyvät tavoitteineen 1) yhteisöllisyyteen ja ritteliäisyyteen, 2) elinvoimaisuuteen ja ilmapiiriin sekä 3) turvalliseen ympäristöön.

Kolmas kappale keskittyy liikelaitosten ja tytäryhteisöjen tavoitteiden asettamiseen:

- Janakkalan kunnan liikelaitokset ja tytäryhteisöt ovat: Janakkalan Vesi -liikelaitos, Janakkalan Kodit Oy ja Janakkalan Yrityskehitys Oy
- Janakkalan Vesi -liikelaitoksen tavoitteet liittyvät toiminnallisiin tavoitteisiin: talousveden laatuun, jäteveden lupaindeksiin, talous- ja jätevesiverkoston ikärakenteeseen sekä taloudellisiin tavoitteisiin.

- Janakkalan Kotien toiminnalliset tavoitteet liittyvät asumispalveluiden tuottamiseen ja kehittämiseen ja taloudelliset tavoitteet yhtiön kannattavuuteen.
- Janakkalan Yrityskehityksen toiminnalliset tavoitteet liittyvät: Janakkalan houkuttelevaan imagoon (yritysten määrä), Janakkalan yrittäjämöntrisyteen (sijoittuminen valtakunnallisessa yritysbarometrissa), yritysten ja työpaikkojen määrä (kasvu) sekä yritysten toimintaolosuhteisiin ja kasvuedellytyksiin (yritysneuvonnan asiakas- ja tapahtumamäärät). Taloudellisiksi tavoitteiksi asetetaan yhtiön kannattavuus.
- kuntakonsernin (vrt. kunta ja yhden tai useamman oikeudellisesti itsenäisen yhteisön muodostama taloudellinen kokonaisuus) osalta. Kuntalaissa korostetaan kuntakonsernin johtamista ja ohjausta. V.2017 alusta lukien talouden kestävyttä on arvioitu konsernitasolla kriisikuntakriteerien avulla. Kriisikuntakriteerit asettavat kaikille kunnille yhtenevät vertailukohtat ja ohjaavat taloudenpitoa.
- kuntakonserniin vaikuttavia olennaisia asioita tulevaisuudessa: talousvaikutus, kun Kanta-Hämeen hyvinvointialue tekee päätöksiä vuokraamiensa sote-kiinteistöjen käytössä jatkossa; edunvalvonnallisesti: Koulutuskuntayhtymä Tavastia ja Sarastia Oy, sekä erillinen (Kk-Tavastiasta eroteltu) Kiinteistöliikelaitoskuntayhtymä Tavastia.

Neljännän kappaleen sisältö koskee Janakkalan kunnan v.2024 talousarvion- ja v.2024-2027 suunnitelmavuosien laadintaa

- v.2022 tilinpäätöksen kumulatiivinen ylijäämä on 6,2M€. Perusteina hyvälle tulokselle olivat mm. positiivisesti kehittyneet verotulot sekä Kk-Tavastian jakaantumisesta erilliseen cliikelaitoskuntayhtymä Tavastian kirjanpidollinen käsittely vuodelle '22.
- v.2023 muutetun talousarvion mukaan meneillään olevan tilikauden tulokseksi on muodostumassa 5,2M€ ylijäämää. Näin ollen kertynyttä ylijäämää olisi v.2023 lopussa n. 11,4M€
- Janakkalan kunnanhallitus on kokouksessaan 12.6.2023 hyväksynyt talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2024-2026 laatimishojeet. Toimielinten esitykset ylittivät kunnanhallituksen kehyslaskelman toimintakatteen osalta v.2023 osalta n. 670.000 eurolla, ja taloussuunnitelmavuosien 2025-2027 osalta esitykset olivat kehyksen ylittäviä.
- Kuntaliiton 10. lokakuuta arvion mukaan Janakkalassa v.2024 verotuloarvio kasvaa n. 1M€
- Kunnanjohtaja esittää kunnanhallitukselle kuntalain mukaisesti tasapainossa olevan talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2024–2027 (talouspaino on saavutettu, kun suunnitelmakaudella kertynyt tilikauden tulos on nolla tai ylijäämäinen ja vuosi 2027 on saatu tuloksellisesti positiiviseksi). Kunnanjohtajan esityksessä kiinteistövero nostetaan Suomen hallituksen esittämälle tasolle, ja maapohjan yleinen kiinteistövero määritetään 1,30%-yksiköksi. Lisäksi talouden tasapainotilan saavuttaminen vaatii , että vuonna 2026 tuloveroprosenttia nostetaan 0,5%-yksikköä, 8,4% -> 8,9%.
- Kanta-Hämeen hyvinvointialueen aloittaessa 1.1.2023 sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi Janakkalan kunnalta hyvinvointialueelle. Sivistystoimen vastuualueelta siirtyi opetustoimesta psykologi ja koulukuraattoripalvelut sekä perhekeskuksen palvelut hyvinvointialueen järjestettäväksi. Nämä jäävät huomiotta kunnan talousarviossa.
- kunnanvaltuusto on kokouksessaan 28.8.2023 päättänyt perustaa Janakkalan kuntaan hyvinvointilautakunnan 1.1.2024 alkaen. Aloittamiseen liittyen tehdään valmistelevia toimia vielä v.2023 aikana.
- toimintatuottoja v.2024 talousarviossa on arvioitu 17,7M€ edestä. Verotuloja kunta saa kunnallisverosta, kiinteistöverosta sekä osuudesta yhteisöveron tuottoon. Vuodelle 2024 tuloveroksi arvioidaan 30M€ (+0,1 nosto = 325.000€/v.), yhteisöveron tuotosta 23,69M€ ja kiinteistöveroista 4,48M€. Taloussuunnitelmavuosille 2025-2027 yhteismitallisesti verotulojen ennuste näyttää maltillista noususuuntaa suunnitelmakauden alun n. 28,7M€ tasosta n. 42,7M€.
- Valtionosuuksissa arvioidaan (Kuntaliitto 27.9.2023) laskua vuoden 2023 n. 12,3M€ tasosta. Talousarviovuodelle 2024 arvioidaan valtionosuuksien olevan n. 9,7M€ ja taloussiinitemuovuosille 2025-2027 n. 10,5-10,8M€.
- Talousarviovuoden 2024 toimintakuluksi arvioidaan n. 62M€. Rahoitustuottojen (mm. osingot ja peruspääoman kotko liikelaitokselta) on arvioitu pysyvän v.2024 tasolla koko suunnitelmakauden. Rahoituskuluina ovat pääasiassa lainojen korot. Korot ovat olleet viime aikoina ja v.2022 jälkeen noususuunnassa, kaikkien Janakkalan kunnan lainojen keskipörssi arvioidaan v.2024 aikana n. 2,5%

Poistoissa v.2024 poistotasoa korottaa n. 960.000 eurolla Turengin (entisen, käytöstä poistuneen) alakoulun alaskirjaus, joka johtuu rakennuksen purkamisesta.

- Talousarviovuodelle 2024 arvioidaan nettoinvestointien tasoksi omaan taseeseen n. 13,4M€. Yhteensä koko suunnitelmakaudelle 2024-2027 on suunnitteilla n. 40M€ nettoinvestoinnin. Suurimpana yksittäisenä investointina on v.2023 aikana alkanut Tervakosken koulu- ja monitoimikeskuksen uudisrakennus (18,8M€).
- Lainakannan on arvioitu kasvavan tulevien 10 vuoden ajan. Suuret investoinnit lisäävät lainakannan kasvua. Talousarviovuonna 2024 ja taloussuunnitelmavuosina 2025-2027 lainakanta nousee voimakkaasti. Investointeja tehdään omaan taseeseen. Rahoitusvastuiden arvioidaan v.2027 lopulla olevan n. 104M€ (sis. taselainat ja leasingvastuut). Asukaskohtaisesti jaettuna (ilman Janakkalan Vesi -liikelaitosta) Janakkalan kunnan lainakannan arvioidaan olevan 3609€/asukas v.2024 ja v.2027 lopussa 4417€/asukas. Kuntaliitto on tunnuslukutiedoissaan 13.6.2023 arvioinut, että koko maan lainakanta on ollut 3465€/as/v.2021 ja 3377€/as/v.2022.
- Lainakannan lisäksi Janakkalan kunnalla on rahoitusvastuita mm. leasingrahoituksella toteutettuja käyttötalouden ja investointiosan hankintoja. Rahoitusvastuiden arvioidaan olevan Janakkalassa v.2027 lopussa 6355€/asukas.

Kappaleessa viisi kuvataan käyttötalousosaa

1) Toimielin Keskusvaalilautakunta ja tulosalue Vaalit

- talousarviovuodelle 2024 osuvat presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit
- suunnitelmavuonna 2025 pidetään kunta- ja aluevaalit (samanaikaisesti)
- suunnitelmavuonna 2027 pidetään seuraavan kerran eduskuntavaalit
- tehtävän kokonaiskustannukset vuositasolla, riippuen järjestettävien vaalien määrästä n. 30-71k€

2) Toimielin Tarkastuslautakunta ja tulosalue Tarkastustoimi

- tehtävän kokonaiskustannukset vuositasolla n. 50-53k€

3) Toimielin Kunnanhallitus

Tulosalue Yleishallinto

- toimintatuottoina talousarviovuodelle 2024 mainitaan mm. kunnan tuottamat aulapalvelut hyvinvointialueelle, korvaus hallinnon oppisopimusopiskelijasta, käyttöomaisuus/tonttien myyntivoitto 100k€ ja yritystonttien osalta 60k€.
- toimintakuluina talousarviovuodelle 2024 mainitaan mm. oppisopimusopiskelijan kustannukset, luottamushenkilökorvaukset (uusina: elinvoima- ja omistajaohjausjaosto sekä hyvinvointilautakunta), palveluiden ostoja, ml. joukkuliikenne, Tassu-bussipalvelu ja HSL-kehyskuntasopimus; hankkeita mm. Suomen Kasvukäytävä, Vanajavesi, Kuntaliiton kehyskuntaverokostotyö. Lisäksi toimintakuluja on varattu kumppanyyspöytätyöskentelyyn sekä jäsenmaksuja eri yhteisöille.
- taloussuunnitelmavuosille 2025-2027 on kirjattu toimintatuottoarvioita käyttöomaisuuden myyntivoittoja tonteista 150-250k€/suunnitelma. sekä yritystonttien osalta 80-120k€/suunnitelma.
- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 1,13-3,99M€ (sis. poistot ja arvonalentumiset)

Tulosalue Talouspalvelut

- toimintakuluja talousarviovuodelle 2024 on listattu palveluiden ostoihin: talouspalveluiden- ja ICT-palveluiden osalta.
- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 191k€ - 1,11M€ (sis. poistot ja arvonalentumiset)

Tulosalue Henkilöstöpalvelut

- toimintatuottoina talousarviovuodelle 2024 on listattu tukina ja avustuksina Kelan korvaus työterveyshuollon järjestämisestä.

- toimintakuluina talousarviovuodelle 2024 on listattu mm. henkilöstökuluja, palveluiden ostoja asiantuntijapalveluihin sekä opetus- ja kulttuuripalveluihin, avustuksiin ml. henkilöstön koulutukseen, liikunta- ja kulttuuriseteleihin sekä virkistystoimintaan, muihin palveluihin ml. työsuhdepolkupyörät ja ICT-palveluiden ostoon (uusi työajanseurantajärjestelmä)

- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 38k€ - 1,89M€ (sis. poistot ja arvonalentumiset)

Tulosalue Työllisyys- ja kotoutumispalvelut

- talousarviovuodelle 2024 on toimintatuotoiksi listattu 250k€ osuus palkkatukea.

- talousarviovuodelle 2024 on listattu toimintakuluina mm. työllistämispalkkoja, työmarkkinatuen kuntaosuuskuluja, työllisyysseteleitä ja kuntalisä (yhdistyksille) sekä kotouttamispalveluiden avustuksia

- taloussuunnitelmavuosille 2025-2027 kerrotaan muutoksista TE25- ja KOTO24 -uudistukset sekä niiden voimaantulo. Työllisyysvastuun siirtyminen kunnille lisää kustannuksia ja vastaavasti valtionosuuksia. Nettovaikutusten arvioidaan olevan v.2025 alusta lukien n. 100k€/v.

- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 1,93-3,05M€

Tulosalue Kuntakehitys

- tulosalueen talousarviovuoden 2024 toimintakuluina listataan: henkilöstökuluja mm. elinvoimaan (kehittämispäällikön 35%-osaresurssi) ja Laurinmäen kesäoppaaseen; palveluiden ostoja mm. uusyrittäjäkeskuksen rahoitusosuuteen sekä elinvoiman ostopalveluihin; hankkeisiin mm. MORE ja Leader, sekä alueellisen elinvoiman markkinointiin; kulttuurin ostopalveluita (vrt. Arx), markkinointiin ml. painotuotteet postituksineen, tapahtumat ja messut, verkkoviestintä, pr-tuotteet ja Janakkala-tuotteet, imagomainonta, matkailumainonta ja kampanjat; jäsenmaksuina mm. Hämeen Kauppakamarin jäsenmaksu, Janakkalan kunnan kulttuuritoimen avustukset.

- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 684-839k€

4) Toimielin Hyvinvointilautakunta

- talousarviovuodelle 2024 on varattu rahat lautakunnan kokouspalkkioihin

5) Toimielin Tekninen lautakunta

Tulosalue Teknisen toimen hallinto

- taloussuunnitelmavuodelle 2025 ajoittuu kehittämispäällikön määräaikaisen viran muuttaminen toistaiseksi voimassaolevaksi.

- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 338-378k€

Tulosalue Maankäyttö

- talousarviovuodelle 2024 listataan toimintatuottoja: lupamaksut sekä tonttien ja muiden maa-alueiden vuokrat, yksityisiä asemakaavahankkeita, maankäyttösopimusten kautta tuloja

- toimintakulujen listaa talousarviovuodelle 2024: henkilöstökuluja, uudet virat, asiantuntijapalveluiden ostoja mm. kaavoituksen ja ympäristön tilan seurannan edellyttämät selvitykset, sopimuksellisten asioiden asiantuntija-avut ml. riita-asioiden ratkaisu tai niiden estäminen; tonttien lohkomiskuluja; maaomaisuuden painatukset ja ilmoitukset (tonttimarkkinointi ja alueiden visualisointi) sekä erilaiset hankkeet.

- taloussuunnitelmavuosille 2025-2027 on kirjattu toimintatuottoarvioita lupamaksuista sekä tonttien ja muiden maa-alueiden vuokria, maankäyttösopimuksia/kaavoitusmaksuja; sekä toimintakulujen osalta mm. asiantuntijapalveluiden varaus. Vuodelle 2025 esitetään uuden rakennustarkastajan tai teknisen tarkastajan palkkausta.

- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 714-814k€

Tulosalue Maaseutu- ja kyläpalvelut

- toimintatuotot/ talousarviov. 2024: viljelysmaiden vuokratulot (kirjautuvat maankäyttö-tulospalvelulle); toimintakulut/ talousarviov. 2024: lakisääteiset maaseutuhallinnon palvelukulut ja kunnan maksamat yksityisteiden avustukset

- taloussuunnitelmavuosille 2025-2027 kirjataan arvioksi maltillisesta yksityistieavustusten nostosta

- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 204-220k€

Tulosalue Maaseutupalveluyksikkö

- toimintatuotot/ talousarviov. 2024: maaseutupalveluyksikön palvelujen tuottaminen (Hattula, Hausjärvi, Janakkala, Loppi, Hämeenlinna ja Riihimäki)

- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 30-54k€

Tulosalue Tilapalvelut

- talousarviovuoden 2024 sekä taloussuunnitelmavuosien 2025-2027 osalta kirjataan tarkkoja lukuja käytössä olevista sekä poistuvista rakennusten neliömääristä (josta edelleen lasketaan lämmitys- ja ylläpitokustannuksia). Lisäksi listataan meneillään olevia sekä valmistuvia rakennushankkeita sekä rakennusten myynti- ja purkukankkeita.

- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 221k€-2,17M€ (sis. poistot ja arvonalentumiset)

Tulosalue Aluepalvelut

- talousarviovuodelle 2024 on listattu määrärahoja: alueiden kunnossapitoon (mm. ulkoliikuntapaikat ja urheilukenttä), kustannustason lisäys ELY:n maanteiden muuttamisesta kunnan ylläpitämiksi kaduiksi sekä erillinen määräraha ympäristön viihtyvyyden lisääminen

- taloussuunnitelmavuosille 2025-2027 on kirjattu kustannusten lisäys 30k€/v. ELY:n maanteiden muuttamisesta kunnan ylläpitämiksi kaduiksi.

- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 3,03-3,86M€ (sis. poistot ja arvonalentumiset)

Tulosalue Liikuntapalvelut

- talousarviovuosi 2024, toimintatuotot: uimahallin ja liikuntahallien lippumyyntituotot, siirtokatsomojen vuokrat; toimintakuluja: henkilöstö, Delfort Arenan vahtimestari, liikunnallisen elämäntavan edistämishanke, liikuntapaikkojen perusliikuntavälineistön uusiminen (käyttötaloudessa, koska investointiosa ei mahdollinen tälle kuluerälle).

- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 1,49-1,60M€ (sis. poistot ja arvonalentumiset)

Tulosalue Ateria- ja puhtauspalvelut

- talousarviovuodelle 2024 listataan myyntituottona sisäiset ateriapalveluostot, jotka ovat asiantuntijapalveluita; myyntikulujen osalta kirjataan, että mahdolliset ateria- ja puhtauspalvelujen hinnankorotuksia ei ole talousarviota laadittaessa ollut tiedossa. Muuten puhtauspalveluiden osalta listataan Hakamäen urheilukentän huoltorakennuksen valmistuminen (v.2024) sekä Tervakosken koulun 1-vaiheen valmistuminen, ja näiden vaikutukset puhtauspalveluiden määrään

- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 893k€-1,05M€ (sis. poistot ja arvonalentumiset)

6) Toimielin Sivistyslautakunta

Tulosalue Sivistystoimen hallinto

- talousarviovuoden 2024 toimintakuluiksi on kirjattu palvelujen ostoja asiantuntijapalveluihin (kilpailutukset), aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin (kaluston hankinta) sekä muihin toimintakuluihin (sisäiset vuokratulot).
- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 560-603k€

Tulosalue Varhaiskasvatus

- talousarviovuosi 2024/ toimintatuotot: varhaiskasvatuksen asiakasmaksulaki muuttui 1.8.2023 alkaen, jonka johdosta tulorajat muuttuivat. Arviona, että tuotot vähenevät 72k€ v.2023 tasoon verrattuna.
- talousarviovuosi 2024/ toimintakulut: henkilöstökuluja mm. määräaikaisten tarve, vakituisten lisäämiselle tullut tarve (jo) v.2023 (vrt. Päiväkotia Pesäpuu) ja kulut kasvaneet, perhepäivähoitajan vähentäminen eläköitymisestä johtuen, palvelusuunnittelijan viran muuttaminen päiväkodin johtajan viraksi; vapautuneiden lastenhoitajien virkojen muuttaminen varh.kasvatuksen sosionomiksi, sijaishenkilöpalkkaus kunnan omana työnä (varh.kasvatuksen lastenhoitajan toimi), uusia lastenhoitajien toimia määräaikaisten palvelussuhteiden tilalle; palveluiden ostoja (mm. määrärahan korotus, työvoiman vuokraus), aineet, tarvikkeet ja tavarat (ovenpielinäyttöjen hankinta), sisäiset vuokrat (määrärahan kasvattaminen).
- taloussuunnitelmavuosille 2025-2027 on kerrottu arvioita henkilöstökulujen vaikutuksista, kun vakansseja muutetaan tai toimia vähennetään.
- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 11,94-12,62M€ (sis. poistot ja arvonalentumiset)

Tulosalue Opetustoimi

- talousarviovuosi 2024/ toimintatuotot: kotikuntakorvaustuottojen arvioidaan nousevan, hankerahoituksen arvioidaan nousevan v.2023 tasoon verrattuna
- talousarviovuosi 2024/ toimintakulut: henkilöstökuluja TES-palkankorotusten muodossa, asiakaspalveluiden ostojen tasokorotus v.2023 verrattuna, ICT-palveluostojen, matkustus ja kuljetuspalveluita (kustannustason nousua v.2023 verrattuna), aineet, tarvikkeet ja tavarat (opettajien puhelinhankinta); opetustoimen sisäiset vuokratulot.
- taloussuunnitelmavuodelle 2025 on listattu toimintatuottojen osalta muutoksia mm. Tervakosken koulukeskuksen 1-vaiheen valmistuminen sekä kahden maaseututaajaman koulun lakkautuminen oppilasrajan alittuessa alle valtuuston päättämän tason (Tanttala ja Vähikkälä).
- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 21,37-23,36M€ (sis. poistot ja arvonalentumiset)

Tulosalue Kirjasto

- toimintakuluina kirjataan vuosittain mm. ICT -kuluja sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat (aineiston määrärahanosto johtuen yleisestä kulujen noususta) sekä sisäiset vuokratulot
- toimintakuluna v.2025 listataan uuden kirjastoauton hankinta yhdessä toisen kunnan tai kaupungin kanssa (500k€).
- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöistä riippuen: n. 988k€-1,07M€

Tulosalue Nuoriso

- talousarviovuodelle 2024 kirjataan Finest Future -tulojen nousua, koska opiskelijoita on edellistä vuotta enemmän; toimintakuluina listataan mm. henkilöstökuluina Harrastamisen hankkeen koordinaattorin toimen vakinaistaminen 1.1.2024 alkaen (harrastamisen hanke kirjattu nuorisolakiin), kansainvälisen nuorisotyön ohjaajan toimen perustaminen 8/2024; puhtaanaipitopalveluiden määräraha korotus, seuratalon flyygelin korjauskustannus, Finest Future -nuorten vuokratulujen nousu.

- taloussuunnitelmavuodelle 2025 on kirjattu toimintakuluksi Mallinkaisten leirikeskukseen sänkyjen ja kaappien uusiminen.

- tehtävän kokonaiskustannukset vuodesta ja niiden sisällöstä riippuen: n. 685-731k€

Kappaleessa 6 on kuvattu tuloslaskelmaosa. Taloussuunnitelmavuosien osalta tilikaudet 2024-2026 on arvioitu olevan alijäämäisiä. Koko kunnan tasolla (kunta + Janakkalan Vesi -liikelaitos ja tytäryhtiöt) on suunnitelmakauden lopussa, vuonna 2027 ylijäämäinen 5,8M€.

Kappale 7 kuvaa investointien suunnitelman vuosille 2024-2027. *Osa isommista investoinneista on suunniteltu aloittaa suunnitelmakaudella, mutta valmistuminen menisi pidemmälle eli suunnitelmakauden ulkopuolelle ja 2027 jälkeen.*

- aineettomiin oikeuksiin ja tietokoneohjelmistoihin on arvioitu tarvittavan n. 266k€ koko taloussuunnitelmakauden 2024-2027 aikana
- Suomirata -yhtiön vuotuiset osakemerkinnät lakkaavat v.2024 lopussa

Talonrakennusinvestointisuunnitelma v.2024-2027:

- Turengin koulun 2-vaiheen, sekä Turengin koulun liikuntatilojen rakentaminen käynnistyy v.2025 ja valmistuu v.2027
- Tervakosken koulun 1-vaiheen rakentaminen on alkanut 2023 ja valmistuu 2025
- Hakamäen urheilukentän osalta latukonevarasto ja huoltorakennus valmistuvat v.2024

Talonrakennus korjausinvestointihankkeet v.2024-2027:

- Turengin terveyskeskus C1, C3 ja C5, ilmanvaihdon parannus (valmistuisi v.2026) ja peruskorjaus (valmistuisi v.2027)
- Puutapailan vesikaton uusiminen, valmistuisi v.2025
- Leppäkosken koulu, lämmitystavan muutos v.2027 ja koulun peruskorjaus (2026-2027)
- Harvialan koulu, energiainvestoinnit (ei varattu määrärahaa suunnitelmakaudelle), lukitusten uusiminen (2026) ja kulunvalvonnan uusiminen (2026)
- Heinäjoen koulu, peruskorjaus – suunnittelun aloittaminen v.2027
- Tarinmaan koulu, peruskorjaus (suunnitelmakauden ulkopuolella 2028-2029)
- Haltian päiväkodin peruskorjaus; tarveselvityksen (23.8.2023) mukaisesti vuokratilat peruskorjauksen sijaan(?)
- Paulinkulman tarveselvitys (ei varattu määrärahaa taloussuunnitelmakaudelle 2024-2027)
- Pikkuniitun päiväkotia, peruskorjaus: suunnittelu 2025, korjaus 2026-2027
- Jänispolun päiväkotia, peruskorjaus; suunnittelu v.2025(?)
- Kivitaskun päiväkotia: esteettömyyskorjaus (2024), lämmitysjärjestelmä (2024) ja valaistus (2024)
- Turengin kirjasto- ja liikuntahalli; peruskorjauksen suunnittelun aloittaminen 2027 ja peruskorjaus v.2028-2029
- Uimahallin peruskorjaus, tavoitteena suunnitelluttaa uudisrakennus (2024-2025?), ja rakentaa uudisrakennus (hinta-arvio 11,6M€) – ei ole olemassa valtuuston päätöstä
- Laurinmäen museoalueen rakennusten peruskorjaus, v.2026-2027
- Kunnantalo: lukituksen uusiminen 2024, kulunvalvonnan uusiminen 2025, kunnantalon ja Veturin perusparannus (2024), kunnantalon valaistuksen uusiminen (led, v.2025)
- sähköautojen latauspisteet (lakiin perustuva vaatimus) eri kohteissa, v. 2024
- putkilukkojen uusiminen, v.2024
- Teollisuustalon vesijohtojen uusiminen v.2024, lukituksen uusiminen v.2025 ja kulunvalvonnan uusiminen v.2025

Infrainvestointisuunnitelma v.2024-2027:

- elinkeinoalueiden tonttutuotanto-ohjelman infra, v.2024: yritystonttien infra (jatkuu koko suunnitelmakaudella 2024-2027), MORE-hankkeen suunnittelua ja kadut (aloitus, jatkuu 2026 loppuun saakka), Kanssin yritysalueen liittymä; v.2025-2027: Punkan alueen liittymät, Turengin keskustan liikennejärjestelyt, Rastikankaantie plv 0-240 (päälystys) sekä Rastikankaan elinkeinoalueen päälystystyöt ja viimeistelyt, Kalpalinnan liittymän rakentaminen

- asumisen tonttituotanto-ohjelman infra, v.2026: Ilveslinnan liittymä
- elinkeinoalueiden tonttituotanto-ohjelman infra: Moisio 1, viimeistely sekä Ilveslinnanranta ei määrärahavarausta suunnitelmakaudelle 2024-2027; Kaartotien jatke ja Mikkolantien liittymä mt130:lle v.2025; Harvialan kartanoalueen uudet tontit 2026-2027
- viheralueet, puistot ja pihat v.2024-2027: leikkikenttien kalusteet ja varusteet (Turenki, Tervakoski, Leppäkoski, Ilveslinna, Mäyrä), Lyylinpuiston rakentaminen, Hopealahden puistot, jätekatoksia Moisioon
- elinkeinoalueiden tonttituotanto-ohjelma: kiinteistöjen piha-alueet ja esteettömyys; piha-aitauksien uusiminen/ päiväkodit
- liikunta-alueiden infra: Hakamäen uusi urheilukenttä (2024) sekä kentän alueiden asfaltointi ja ympäristön parantaminen (2024); valaistuksen parantaminen liikuntapaikoilla (2025), Tervakosken tenniskentän aidat (ei määrärahavarausta), lähiliikuntapaikkojen päivitys (2024-2027), Suruttoman uimarannan perusparannus (2025), Ahilammen uimarannan esteettömyys (2026-2027), Tervakosken urheilukentän peruskorjaus (suunnittelu 2025, peruskorjaus 2026)
- muut infrahankkeet: päällystystöitä ja kivitöitä (teknllk päätöksellä, v.2024-2027); teiden saneerausta: Kauppakuja (ei määrärahavarausta), Kassari (Tervakoski, suunnittelu 2024, rakentaminen 2025); Ylikyläntien saneeraus 2024 (odottanut koulun valmistumista), Tuulimyllyntien ja Juurtintien saneeraus, suunnittelu (2025), teiden saneeraus, suunnittelu (2024-2027); Taimistotien saneeraus, suunnittelu (2024-2025), yhteystie Tykkivajantie-Hausjärventie (2025); kevyen liikenteen väylät: Rastilantie-Rastikangas (2025), Tierpintie-Lastuvuorentie (2026), Kirkkotie (Tervakoski, suunnittelu 2025), Tervakosken Eskolantie silta (suunnittelu 2024); Muut: taajamien valaistussaneerauksia (2024-2027), Myllyojan rummun saneeraus (2025-2026) ja liikenneturvallisuuden parantaminen (2024-2027)
- elinkeinoalueiden tonttituotanto-ohjelman infra, hulevesijärjestelmien saneeraus (2024-2027)

Irtaimistoinvestointisuunnitelma v.2024-2027:

- tilapalveluiden osalta katokset (polkupyörät, mopot, linja-auto): palvelutason parantaminen (2024-2025)
- aluepalveluiden osalta (2024-2026): laiturihankintoja (Tietty ja Suruton), traktorin vaihto ja uudishankinta, huoltoauton hankinta, harjaus-, lumityökaluston hankintaa, sekä metsäperävaunun hankinta kuormaajalla
- kuntosalilaitteiden päivitys: Turengin liikuntahalli, Tervakosken liikuntahalli, Tervakosken uimahalli (2024-2026); Hakamäen urheilupuiston ensikertainen kalustaminen (2024)
- ateria- ja puhtauspalveluiden ensikertainen kalusto, Tervakosken uusi koulukeskus vaihe 1 (2025)
- sivistystoimen hankintoja: Haltian päiväkodin ensikertainen kalustaminen (2025), Tervakosken koulukeskus 1-vaihe, ensikertainen kalustaminen ja ICT-kalusto; kirjastoautohankinta lähiseudun kunnan/kaupungin kanssa (2025); perusopetuksen leasing-chromet (2024-2027) ja lukion leasing-tietokoneet (2024-2027)

Kappaleen 8 osuudessa kuvataan rahoituslaskelma (kunta ilman Janakkalan Vesi -liikelaitosta).

Kappaleessa 9, Henkilöstöosa, kuvataan uusien vakanssien sijoittelut sekä tarpeet ja perustelut, jotka on jo avattu käyttötalousosassa

- kunnanhallituksen alaiseen työllistämisen tulosalueelle omavalmentajan määräaikaisen viran jatkaminen (2024); työllisyyden kuntakokeilu
- tekninen lautakunta / tilapalvelut: LVI-rakennuttaja ja Rakennuttajainsinööri (toimien jatkaminen)
- tekninen lautakunta / liikuntapalvelut: hanketyöntekijä (6kk), luontoasiantuntija (6kk) ja vastaava liikunnanohjaaja; eivät sisälly taloussuunnitelmaan, kunnanjohtaja esittää vain hanketyöntekijää
- tekninen lautakunta / maankäyttö: kaavasuunnittelija ja ympäristötarkastaja; eivät sisälly taloussuunnitelmaan, kunnanjohtaja esittää vain ympäristötarkastajaa
- sivistyslautakunta / varhaiskasvatus: kahden vakan lastenhoitajan toimen perustaminen
- sivistyslautakunta / nuorisopalvelut: kansainvälisen nuorisotyön ohjaaja ja harrastustoiminnan koordinaattori
- nimikemuutosesityksinä v.2023 talousarvioon, sivistyslautakunta / varhaiskasvatus: kahden perhepäivähoitajan toimen muuttaminen varhaiskasvatuksen lastenhoitajaksi; kolmen

varhaiskasvatuksen lastenhoitajan toimen muuttaminen / varhaiskasvatuksen sosionomi;
varhaiskasvatuksen palvelusuunnittelija / päiväkodin johtaja; mitään näistä ei ole sisällytetty
taloussuunnitelmaan, kunnanjohtaja tukee esitystä

Kappaleessa 10 on Janakkalan Vesi -liikelaitoksen johtokunnan esitys talousarvioksi vuodelle 2024 sekä
taloussuunnitelma v.2024-2027

- esitys on tilikausien osalta talousarviovuodelle 2024 n. 461.500€ ylijäämäinen sekä v.2024-2027 osalta
yhteensä n. 1,3 M€ ylijäämäinen