

**TAMMELAN KUNTA**  
**OSAVUOSIKATSAUS**  
**2024Q1**  
**1.1.-31.3.2024**



**TAMMELA**

[www.tammela.fi](http://www.tammela.fi)

# SISÄLLYS

<b>TIIVISTELMÄ .....</b>	<b>3</b>
<b>1 KUNNAN TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>4</b>
1.1 Talous .....	4
1.2 Verorahoitus .....	6
1.3 Valtionosuudet .....	6
1.4 Maksuvalmius .....	6
1.5 Toimintaympäristö .....	7
<b>2 TALOUDEN TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN .....</b>	<b>8</b>
2.1 Kunnanjohtaja .....	8
2.2 Hallinto- ja kehittämispalvelut .....	8
2.3 Sivistyspalvelut .....	10
2.4 Tekniset palvelut .....	12
<b>3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>14</b>



TAMMELA

[www.tammela.fi](http://www.tammela.fi)

## TIIVISTELMÄ

Talousarvion valmistelussa vuoden 2024 osalta lähdettiin tavoittelemaan 1,8 miljoonan euron vuosikatetta. Vuosikatteella varaudutaan meneillään olevan Yhtenäiskoulun ja Johdintien hallihankkeen rahoittamiseen sekä muihin investointeihin. Kunnan investoinnit ovat kasvaneet merkittävästi aiempiin vuosiin verrattuna ja vuoden 2024 investointimenoihin on budjetoitu noin 11,7 miljoonaa euroa.

Tammi-maaliskuussa toimintatuottojen ja toimintakulujen osalta pysyttiin koko lailla talousarviossa. Kokonaisuuksena talousarvio on toteutunut positiivisesti raportointikaudella ja maaliskuun vuosikate oli noin 0,8 milj. euroa. 43,8 % talousarviosta. Vahva vuosikate selittyy tukien ja avustuksien hyvällä toteutumisella sekä korkokulujen jäädessä huomattavasti alle talousarvion tasaisen käytön.

Merkittävien investointien takia kunnan maksuvalmius on turvattu ennakoitun mukaisesti lainarahoituksella. Investointeihin käytettiin maaliskuun loppuun mennessä 3,4 miljoonaa euroa. Isoimmat investoinnit ovat Yhtenäiskoulun rakentaminen ja Johdintien hallihanke. Maaliskuun lopussa lainoja oli yhteensä 8,9 miljoonaa euroa.

Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän purkaminen on ollut vireillä vuonna 2023. Tammelan Kunnanvaltuusto on osaltaan vahvistanut purkamisen päätöksellään joulukuussa 2023.

Tämän seurauksena maaliskuussa 2024 hyväksytyllä luovutussopimuksella Tammelan terveysaseman kiinteistö siirrettiin Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymältä Tammelan kunnalle.

Talouden näkökulmasta vuoden alku on toteutunut suunnitelmien mukaan.

Talouteen tuo edelleen epävarmuutta tulevien vuosien osalta mahdolliset muutokset valtionosuuksiin sekä TE-uudistus ja ennakoitu verotulojen lasku.

Vuosille 2025–2027 kuntien valtionosuuksiin kohdistetaan 415 miljoonan lisäleikkaus. Tammelan kunnan osuus on noin 2,3 miljoonaa euroa, joka tarkoittaa noin 0,8 miljoonaa euron leikkausta vuosittain seuraavan kolmen vuoden aikana.

# 1 KUNNAN TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN

## 1.1 Talous

Ensimmäisen kvartaalin toimintatuotot olivat 1,0 miljoonaa euroa, 28,6 %:a talousarvion tasaisesta käytöstä. Tuet ja avustukset ylittyivät talousarvion tasaiseen käyttöön verrattuna merkittävästi. Vuodelle 2024 tukia ja avustuksia on budjetoitu 380 000, josta toteutui ensimmäisen kvartaalin aikana 240 000. Tuet ja avustukset ovat toteutuneet 63,3 % arvioidusta.

Toimintakulut ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisena. Raportointikauden toimintakulut olivat 4,6 m€, joka on 24 % kokonaisbudjetista.

Henkilöstökulut olivat 2,7 miljoonaa euroa (23,8 %) alittaen hieman talousarvion tasaisen käytön. Kesäkuussa maksettavat lomarahat vaikuttavat tasaiseen käyttöön.

Verotulot ja valtionosuudet ovat toteutuneet odotetusti. Verotulojen toteuma tammi-maaliskuulta oli 3,3 milj. euroa, 25 %:a verrattuna koko vuoden talousarvioon ja valtionosuuksien toteuma oli 1,2 milj. euroa, 26 %:a.

Alkuvuoden osalta korkomenot jäivät huomattavasti alle talousarvion tasaisen käytön. Vuodelle 2024 korkokuluja on budjetoitu 316 435 euroa ja tammi-maaliskuun toteuma oli vain 39 898 euroa, ollen 12,6 % koko vuoden talousarviosta. Suurin osa korkokuluista toteutuu vasta loppuvuoden aikana.

Vuosikate muodostui raportointikaudella hyväksi.

Verorahoituksen, valtionosuuksien ja rahoitustuottojen jälkeen tammi-maaliskuun vuosikate on 0,8 miljoonaa euroa, 43,8 % koko vuoden talousarviosta.

Merkittävien investointien takia, kunnan maksuvalmius on ennakoidun mukaisesti turvattu lainarahoituksella. Syksyn aikana nostettiin lyhytaikaisia lainoja 3 miljoonaa euroa ja alkuvuodesta 1 miljoonaa euroa. Maaliskuussa kunta nosti ensimmäisen investointeihin liittyvän pitkäaikaisen lainan, jolla maksettiin lyhytaikaiset lainat pois ja lainasta jäi 2 miljoonaa euroa investointikustannuksiin. Maaliskuun lopussa lainoja oli yhteensä 8,9 miljoonaa euroa.

Huhtikuun aikana on nostettu 2 miljoonaa euroa lyhytaikaista lainaa, tällä hetkellä lainoja on yhteensä 10,9 miljoonaa euroa, joka on 1 868 € asukasta kohden.

## TULOSLASKELMA 1.1. – 31.3.2024

<i>Ulkoiset</i>	<b>TP 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TOT 2024Q1</b>	<b>Käyttö %</b>
<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	1 606 954	1 395 744	281 438	20,2 %
Maksutuotot	271 491	99 550	22 997	23,1 %
Tuet ja avustukset	533 629	379 500	240 213	63,3 %
Muut toimintatuotot	1 826 155	1 552 175	433 841	28,0 %
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>4 238 229</b>	<b>3 426 969</b>	<b>978 489</b>	<b>28,6 %</b>
Valmistus omaan käyttöön	3 647	35 000	3 495	10,0 %
<b>Toimintakulut</b>				
Henkilöstökulut	-11 262 381	-11 291 389	-2 692 353	23,8 %
Palvelujen ostot	-4 909 259	-5 083 069	-1 203 853	23,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 800 503	-1 794 272	-587 412	32,7 %
Avustukset	-653 863	-724 600	-79 889	11,0 %
Muut toimintakulut	-360 644	-291 961	-71 200	24,4 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-18 986 651</b>	<b>-19 185 291</b>	<b>-4 634 708</b>	<b>24,2 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-14 744 774</b>	<b>-15 723 322</b>	<b>-3 652 724</b>	<b>23,2 %</b>
Verotulot	14 430 632	13 326 000	3 326 622	25,0 %
Valtionosuudet	4 172 957	4 496 029	1 168 873	26,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	1 514	4 000	0	0,0 %
Muut rahoitustuotot	63 285	56 000	4 316	7,7 %
Korkokulut	-63 501	-316 435	-39 898	12,6 %
Muut rahoituskulut	-3 253	0	-950	
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b>	<b>-1 954</b>	<b>-256 435</b>	<b>-36 532</b>	<b>14,2 %</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 856 860</b>	<b>1 842 272</b>	<b>806 239</b>	<b>43,8 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 503 029	-1 958 697	-439 939	22,5 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 353 832</b>	<b>-116 425</b>	<b>366 299</b>	<b>-314,6 %</b>
Poistoeron lisäys tai vähennys	82 797	117 115	29 279	25,0 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 436 629</b>	<b>690</b>	<b>395 578</b>	<b>57330,1 %</b>



**TAMMELA**

www.tammela.fi

## 1.2 Verorahoitus

Verotulojen toteuma tammi-maaliskuulta oli 3,3 miljoonaa euroa vastaten 25 % koko vuoden arviosta. Yhteisöveroja kertyi tammi-maaliskuussa 0,6 miljoonaa euroa, ollen 38 %:a koko vuoden arviosta. Kunnallisveron toteuma oli kokovuoden arviosta 28,3 %. Kiinteistöveroja kertyi 2,4 %, suurin osa kiinteistöveroista tilitetään syyskuussa.

Verot	TP 2023	TA 2024	TOT 2024	Erotus	Toteuma %
Kunnallisvero	11 209 886	10 201 000	2 886 338	7 314 662	28,3 %
Kiinteistövero	1 983 949	2 098 000	50 403	2 047 597	2,4 %
Yhteisövero	1 236 796	1 027 000	389 881	637 119	38,0 %
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>14 430 632</b>	<b>13 326 000</b>	<b>3 326 622</b>	<b>9 999 378</b>	<b>25,0 %</b>

## 1.3 Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat raportointijaksolla talousarvion mukaisina.

Valtionosuudet	TP 2023	TA 2024	TOT 2024	Erotus	Toteuma %
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	4 576 571	4 914 452	1 215 441	3 699 011	24,7 %
Muut opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-1 517 336	-1 520 677	-318 818	-1 201 859	21,0 %
Verotulomenetysten kompensatio	1 113 722	1 102 254	272 250	830 004	24,7 %
<b>Valtionosuudet yhteensä</b>	<b>4 172 957</b>	<b>4 496 029</b>	<b>1 168 873</b>	<b>3 327 156</b>	<b>26,0 %</b>

## 1.4 Maksuvalmius

Maksuvalmius on pysynyt kohtuullisena raportointikaudella. Yhtenäiskoulun ja Johdintien hallin rakentaminen Hakkapeliitta-yrittäjäpuistoon tulee edelleen lisäämään kunnan lainatarvetta.

## 1.5 Toimintaympäristö

### Työllisyys

Talven 2024 aikana työttömien määrä Tammelassa on noussut. Työttömyysaste oli maaliskuussa 7,6%, joka käsittää 206 henkilöä. Positiivista on, että pitkäaikaistyöttömien lukumäärä jatkuu laskusuhdanteisena.

Tammelan kunta on talvella pilotoinut kuntouttavan työtoiminnan viemistä Tammelan kylille. Letkun kylällä viikoittain pidettävä ”kyläpaja” tavoitti neljä letkulaista työtöntä työnhakijaa tai muilla tavoin kuntouttavan työtoiminnan tarpeessa olevaa. Palaute sekä TE-toimistolta että asiakkailta itseltään oli myönteistä – kahden letkulaisen tiedetään jopa hakeutuneen koulutukseen.

Kunnan elinvoimakoordinaattori on toiminut työttömien ja työnantajien kanssa vuoropuhelussa, auttaen yrityksiä löytämään sopivia työntekijöitä. Muutamia onnistumisia saatiin talven 2024 aikana.

Tammela on mukana TyöHämeessä eli TE25-uudistuksessa. Yhteistyö valmistelijoiden ja muiden Forssan seudun kuntien kanssa on sujunut rakentavasti.

### Väestö

Tammelan kunnan väkiluku on edelleen pienentynyt. Maaliskuussa 2024 Tammelassa oli 5817 asukasta. Eniten Tammelassa on 59-74 -vuotiaita. Talven aikana Tammelassa on syntynyt seitsemän lasta.

Maahanmuuttajien osuus on edelleen kohtalaisen pieni, mutta syksyllä 2024 Mustialaan saapuneen jälleen lähes sata kansainvälistä opiskelijaa. Tammelan kunta aloitti talvella 2024 tarjoamaan maksutonta suomenkielenvalmennusta kolmesti viikossa. Aktiivisia osallistujia on ollut alle kymmenen, mutta sitoutumistas- te on ollut korkea.

### Yritykset

Tammelassa on 553 yritystä. Aloittavia yrityksiä on enemmän kuin lopettavia. Kunnan elinvoimakoordinaattori on vierailut runsaasti kunnan yrityksissä talvella 2024. Yritysten kanssa on keskusteltu muiden muassa työntekijätarpeista sekä kasvun- ja kehityksen mahdollisuuksista. Yksittäisiä yrityksiä on ohjattu ja sparrattu yhteistyössä FYK:n kanssa.



## 2 TALOUDEN TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN

### 2.1 Kunnanjohtaja

Kunnanjohtaja johtaa kuntaa toimialojen kautta ja toimialajohtajat raportoivat kunnanjohtajalle. Kunnanjohtajan suorassa ohjauksessa on HyTe-työ, elinvoimatyö, henkilöstöhallinto, kulttuuri- ja viestintä, markkinointi ja niiden työntekijät raportoivat suoraan kunnanjohtajalle. Talousarvion 2024 tavoitteet on johdettu vuonna 2023 hyväksytystä kuntastrategiasta, jonka jalkautusta on jatkettu myös muilta osin.

### 2.2 Hallinto- ja kehittämisspalvelut

Hallinto- ja kehittämisspalvelut vastaavat hallinnosta, taloudesta, työllisyydenhoidosta, ICT-palveluista, vanhustyön hankkeesta, kotouttamistyöstä ja asiakaspalvelupisteestä kuntalaisille. Työntekijöiden asemapaikka on kunnantalolla

Työllisyyden osalta suunnitellaan työttömyyden ehkäisyn tukevia toimenpiteitä. TE-keskuksilla on päävastuu työllisyystyössä, mutta Tammelan kunnassa ollaan kokoonnuttu eri työllisyystoimijoiden kesken ja kehitetään konkreettisia malleja, joilla tavoitettaisiin passiivisempia työttömiä yhä paremmin ja tuetaan heitä palvelupolulle.

TE25-uudistustyötä jatkettiin raportointikaudella yhdessä TyöHämeen kuntien kanssa. TyöHäme -työllisyysalueen muodostavat Hämeenlinnan kaupunki, Forssan kaupunki, Hattulan kunta, Humppilan kunta, Jokioisten kunta, Tammelan kunta ja Ypäjän kunta.

Tammelan kunta lähti mukaan taloushallintajärjestelmän uudistamista tavoittelevaan pilotti hankkeeseen. Pilotti toteutetaan yhteistyössä Opiferus -järjestelmätoimittajan kanssa. Tarkoituksena on saada kustannustehokkaampi ja käyttäjäystävällisempi taloushallinnon järjestelmä ja samalla kehittää taloushallinnon prosesseja.

Alkuvuoden 2024 aikana on järjestetty presidentinvaalit ja valmistauduttu kesän europarlamenttivaaleihin.

Talous- ja hallintojohtajan virka tuli avoimeksi virkaa hoitaneen siirryttyä uuden työnantajan palvelukseen.

### Talous

Toimintatuotot tammi-maaliskuun osalta toteutuivat 3,6 % verrattuna koko vuoden talousarvioon. Talousarviossa olevat toimintatuotot koostuvat mm. osakkeiden myynnistä, tonttien myynnistä, työllistämistukituloista, kuntouttavan tuen korvauksia ja valtion korvauksista. Toimintakulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Toimintakulujen toteuma tammi-maaliskuulta on 0,8 miljoonaa euroa, 24,8 %





## TULOSLASKELMA 1.1. – 31.3.2024 – Hallinto- ja kehittämispalvelut

<i>(ulkoinen)</i>	TP 2023	TA 2024	TOT 2024 Q1	Käyttö %
<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	80 062	105 934	2 512	2,4 %
Tuet ja avustukset	128 944	131 000	6 154	4,7 %
Muut toimintatuotot	32 153	1 595	0	0,0 %
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>241 159</b>	<b>238 529</b>	<b>8 665</b>	<b>3,6 %</b>
<b>Toimintakulut</b>				
Henkilöstökulut	-1 382 437	-1 545 214	-352 697	22,8 %
Palvelujen ostot	-1 273 595	-1 378 623	-391 784	28,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 901	-39 590	-10 463	26,4 %
Avustukset	-230 409	-264 000	-35 854	13,6 %
Muut toimintakulut	-53 476	-14 969	-5 977	39,9 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-2 945 818</b>	<b>-3 242 396</b>	<b>-796 774</b>	<b>24,6 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 704 659</b>	<b>-3 003 867</b>	<b>-788 109</b>	<b>26,2 %</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-2 704 659</b>	<b>-3 003 867</b>	<b>-788 109</b>	<b>26,2 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>				
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 003	-3 550	-1 137	32,0 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 709 662</b>	<b>-3 007 417</b>	<b>-789 246</b>	<b>26,2 %</b>
Poistoeron lisäys tai vähennys				
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2 709 662</b>	<b>-3 007 417</b>	<b>-789 246</b>	<b>26,2 %</b>

<i>(sisäinen ja ulkoinen)</i>	TP 2023	TA 2024	TOT 2024 Q1	Käyttö %
<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	458 164	502 146	131 303	26,1 %
Tuet ja avustukset	128 944	131 000	6 154	4,7 %
Muut toimintatuotot	32 153	1 595	0	0,0 %
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>619 261</b>	<b>634 741</b>	<b>137 457</b>	<b>21,7 %</b>
<b>Toimintakulut</b>				
Henkilöstökulut	-1 382 437	-1 545 214	-352 697	22,8 %
Palvelujen ostot	-1 321 758	-1 435 601	-410 081	28,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 911	-39 590	-10 463	26,4 %
Avustukset	-230 409	-264 000	-35 854	13,6 %
Muut toimintakulut	-121 381	-84 745	-20 395	24,1 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-3 061 896</b>	<b>-3 369 150</b>	<b>-829 489</b>	<b>24,6 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 442 635</b>	<b>-2 734 409</b>	<b>-692 032</b>	<b>25,3 %</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-2 442 635</b>	<b>-2 734 409</b>	<b>-692 032</b>	<b>25,3 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>				
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 003	-3 550	-1 137	32,0 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 447 637</b>	<b>-2 737 959</b>	<b>-693 169</b>	<b>25,3 %</b>
Poistoeron lisäys tai vähennys				
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2 447 637</b>	<b>-2 737 959</b>	<b>-693 169</b>	<b>25,3 %</b>

## 2.3 Sivistyspalvelut

Sivistyspalveluissa tammi-maaliskuu on toteutunut suunnitellun mukaisesti sekä toiminnallisesti että taloudellisesti. Myös loppuvuoden näkymä vastaa pääosin ennakoitua kehitystä, sillä palvelurakenteeseen ei olla tekemässä muutoksia. Toimintakulut toteutuivat hieman alle talousarvion tasaisen käytön.

Tarkastelujakson aikana on hankittu kouluille ja päiväkodeille ProKoulu ja ProVaka –toimintamalli kehittämän kasvatuspalveluiden toimintakulttuuria. Myös oppimisen tuen koordinoitua on lisätty koskemaan kaikkia koulu- ja vakayksiköitä. Joustavan esi- ja alkuopetuksen mallin käyttöönottoon on valmistauduttu henkilöstön koulutuksella ja tutustumiskäynneillä.

Kirjastopalvelut on hankkinut uuden kirjastojärjestelmän yhteistyössä Louna-kirjastojen kanssa. Kirjaston ja koulujen yhteistyösuunnitelma on laadittu ja allekirjoitettu.

Nuorisopalveluiden osalta on päätetty tehdä Fokka Säätiön kanssa sopimus Tammelan osallistumisesta seudulliseen ohjaamopalveluun.

### TULOSLASKELMA 1.1. – 31.3.2024 - Sivistystoimi

(ulkoinen)	TP 2023	TA 2024	TOT 2024 Q1	Käyttö %
<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	217 039	223 390	39 100,30	17,5 %
Maksutuotot	193 516	30 350	10 335,00	34,1 %
Tuet ja avustukset	399 183	238 500	234 058,72	98,1 %
Muut toimintatuotot	66 040	77 400	5 992,57	7,7 %
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>875 778</b>	<b>569 640</b>	<b>289 486,59</b>	<b>50,8 %</b>
<b>Toimintakulut</b>				
Henkilöstökulut	-7 991 740	-7 855 143	-1 917 087,24	24,4 %
Palvelujen ostot	-1 980 567	-2 036 462	-377 622,27	18,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-369 458	-395 217	-50 071,89	12,7 %
Avustukset	-264 433	-215 600	-44 035,18	20,4 %
Muut toimintakulut	-112 099	-110 432	-26 457,72	24,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-10 718 298</b>	<b>-10 612 854</b>	<b>-2 415 274,30</b>	<b>22,8 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-9 842 520</b>	<b>-10 043 214</b>	<b>-2 125 787,71</b>	<b>21,2 %</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-9 842 520</b>	<b>-10 043 214</b>	<b>-2 125 787,71</b>	<b>21,2 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>				
Suunnitelman mukaiset poistot	-136 307	-104 247	-25 437,54	24,4 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-9 978 828</b>	<b>-10 147 461</b>	<b>-2 151 225,25</b>	<b>21,2 %</b>
Poistoeron lisäys tai vähennys	0	0	0,00	
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-9 978 828</b>	<b>-10 147 461</b>	<b>-2 151 225,25</b>	<b>21,2 %</b>

<i>(sisäinen ja ulkoinen)</i>	TP 2023	TA 2024	TOT 2024 Q1	Käyttö %
<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	217 329	223 390	39 100,30	17,5 %
Maksutuotot	193 516	30 350	10 335,00	34,1 %
Tuet ja avustukset	399 183	238 500	234 058,72	98,1 %
Muut toimintatuotot	80 810	77 400	5 992,57	7,7 %
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>890 838</b>	<b>569 640</b>	<b>289 486,59</b>	<b>50,8 %</b>
<b>Toimintakulut</b>				
Henkilöstökulut	-7 991 740	-7 855 143	-1 917 087,24	24,4 %
Palvelujen ostot	-3 435 022	-3 524 435	-768 470,50	21,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-369 661	-395 217	-50 071,89	12,7 %
Avustukset	-264 433	-215 600	-44 035,18	20,4 %
Muut toimintakulut	-949 228	-798 665	-198 842,52	24,9 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-13 010 083</b>	<b>-12 789 060</b>	<b>-2 978 507,33</b>	<b>23,3 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-12 119 245</b>	<b>-12 219 420</b>	<b>-2 689 020,74</b>	<b>22,0 %</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-12 119 245</b>	<b>-12 219 420</b>	<b>-2 689 020,74</b>	<b>22,0 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>				
Suunnitelman mukaiset poistot	-136 307	-104 247	-25 437,54	24,4 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-12 255 552</b>	<b>-12 323 667</b>	<b>-2 714 458,28</b>	<b>22,0 %</b>
Poistoeron lisäys tai vähennys	0		0,00	
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-12 255 552</b>	<b>-12 323 667</b>	<b>-2 714 458,28</b>	<b>22,0 %</b>



TAMMELA

www.tammela.fi

## 2.4 Tekniset palvelut

Uuden yhtenäiskoulun rakentaminen on edennyt sisävalmistusvaiheeseen, rakennus on vesikattoa myöden vedenpitävä sekä sisäpuoliset tilat ovat hahmotettavissa.

Liikuntahallin käyttö on edennyt merkittävästi ja viimeiset asennukset saatu lähes suoritettua sekä kohteen aurinkovoiman käyttöönotto on valmisteilla. Rakennuksen hyväksytyin lopputarkastuksen jälkeen myös loppuerä valtionavustuksesta on haettavissa maksatukseen.

Kaukjärven teollisuushallin rakennustyöt ovat edenneet aikataulussa, kaikki urakat on kilpailutettu, rakennus on edennyt suunnitelman mukaisesti. Teollisuusalueelle on tehty myös alustavasti suullisia varauksia, mutta ne eivät ole vielä johtaneet ratkaisuihin.

Seudullisen rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun irtisanomisen seurauksena on toiminnan viranhaltijoiden rekrytointien valmistelut aloitettu sekä toimintaa varten tarvittavien ratkaisujen suunnittelu, kuten ohjelmistot.

Vesilaitoksen osalta vesihuollon toimintavarmuuden hanke on käynnistynyt. Hankkeessa yhtenä pääkohtana on Tammelan kunnan alueella toimivien vesihuollon palveluja tuottavien tahojen yhdistyminen.

Rantapuiston suunnittelu on siinä valmiudessa, että yhteydenotot maanomistajiin voidaan suorittaa.

### TULOSLASKELMA 1.1. – 31.3.2024 – Tekninen toimi

(ulkoinen)	TP 2023	TA 2024	TOT 2024 Q1	Käyttö %
<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	1 309 853	1 066 420	239 825,90	22,5 %
Maksutuotot	77 975	69 200	12 662,20	18,3 %
Tuet ja avustukset	5 502	10 000	0,00	0,0 %
Muut toimintatuotot	1 727 962	1 473 180	427 848,57	29,0 %
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>3 121 292</b>	<b>2 618 800</b>	<b>680 336,67</b>	<b>26,0 %</b>
Valmistus omaan käyttöön	3 647	35 000	3 495,15	10,0 %
<b>Toimintakulut</b>				
Henkilöstökulut	-1 888 203	-1 891 032	-422 569,15	22,3 %
Palvelujen ostot	-1 655 096	-1 667 984	-434 446,74	26,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 425 144	-1 359 465	-526 877,66	38,8 %
Avustukset	-159 022	-245 000	0,00	0,0 %
Muut toimintakulut	-195 069	-166 560	-38 765,93	23,3 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-5 322 534</b>	<b>-5 330 041</b>	<b>-1 422 659,48</b>	<b>26,7 %</b>
				#JAKO/0!
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 197 595</b>	<b>-2 676 241</b>	<b>-738 827,66</b>	<b>27,6 %</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-2 197 595</b>	<b>-2 676 241</b>	<b>-738 827,66</b>	<b>27,6 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 361 718	-1 850 900	-413 364,63	22,3 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-4 559 313</b>	<b>-4 527 141</b>	<b>-1 152 192,29</b>	<b>25,5 %</b>
Poistoeron lisäys tai vähennys	82 797	117 115	29 278,50	25,0 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 476 516</b>	<b>-4 410 026</b>	<b>-1 122 913,79</b>	<b>25,5 %</b>

<i>(sisäinen ja ulkoinen)</i>	TP 2023	TA 2024	TOT 2024 Q1	Käyttö %
<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	3 068 172	2 515 457	648 140	25,8 %
Maksutuotot	77 975	69 200	12 662,20	18,3 %
Tuet ja avustukset	5 502	10 000	0,00	0,0 %
Muut toimintatuotot	2 703 253	2 277 206	628 854,87	27,6 %
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>5 854 901</b>	<b>4 871 863</b>	<b>1 289 656,82</b>	<b>26,5 %</b>
Valmistus omaan käyttöön	3 647	35 000	3 495,15	10,0 %
<b>Toimintakulut</b>				
Henkilöstökulut	-1 888 203	-1 891 032	-422 569,15	22,3 %
Palvelujen ostot	-2 275 411	-1 955 007	-558 691,79	28,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 438 711	-1 372 739	-530 593,08	38,7 %
Avustukset	-159 022	-245 000	0,00	0,0 %
Muut toimintakulut	-280 096	-212 578	-52 969,28	24,9 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-6 041 444</b>	<b>-5 676 356</b>	<b>-1 564 823,30</b>	<b>27,6 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-182 895</b>	<b>-769 493</b>	<b>-271 671,33</b>	<b>35,3 %</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-182 895</b>	<b>-769 493</b>	<b>-271 671,33</b>	<b>35,3 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 361 718	-1 850 900	-413 364,63	22,3 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 544 613</b>	<b>-2 620 393</b>	<b>-685 035,96</b>	<b>26,1 %</b>
Poistoeron lisäys tai vähennys	82 797	117 115	29 278,50	25,0 %
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2 461 816</b>	<b>-2 503 278</b>	<b>-655 757,46</b>	<b>26,2 %</b>



TAMMELA

www.tammela.fi

### 3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Vuoden 2024 investointeihin on varattu yhteensä 11,7 miljoonaa euroa, merkittävimmät investoinnit ovat yhtenäiskoulu ja Johdintien hallihanke. Kuluvalle vuodelle Yhtenäiskoululle on budjetoitu 9,5 miljoonaa euroa, alkuvuoden toteuma 2,6 miljoonaa euroa (27 %) ja Johdintien hallille 1,4 miljoonaa euroa, toteuma 634 000.

	TA 2024	TOTEUMA 2024	TOTEUMA ENNUSTE	TOTEUMA / SELITE
<b>HALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT</b>				
Maa-alueet ja arvopaperit	50 000	12 192	37 808	
<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>				
	119 000	0	119 000	Riihivalkaman lähiliikunta- paikka Tammitarhan pihan parantaminen
<b>TEKNINENLAUKUNTA</b>				
Irtaimisto	20 000	0	20 000	Pakettiauto
Yhdyskuntarakentaminen hankekohtai- set	50 000	0	50 000	Rantapuisto, keskustan stra- tegia
Yhdyskuntarakentaminen	60 000	0	60 000	Liikenneväylien rakentaminen
Muu yhdyskuntarakentaminen	115 000	0	115 000	Puistot, tievalaistus, tieviitat ja kaavateiden päälystäminen
Talonrakentaminen hankekohtaiset	10 900 000	3 316 019	7 583 981	Liikuntahalli, johdintien halli, yhtenäiskoulu
Muu rakentaminen	168 000	42 705	125 295	Tammitorppien, päiväkodin (ent.kansakoulu) ja Matin- tuomion hallin kunnostustyöt sekä energiatehokkuusinves- toinnit
<b>VESILAITOS</b>				
Riihivalkama-Porras runkoviemäri	0	5 320	-5 320	
Vesilaitos muut	125 000	0	125 000	
Viemärlaitos muut	170 000	0	170 000	
<b>Investoinnit netto</b>	<b>11 757 000</b>	<b>3 376 236</b>	<b>8 380 764</b>	