

TAMMELAN KUNTA
OSAVUOSIKATSAUS
2024Q3
1.1.-30.9.2024



TAMMELA

www.tammela.fi

SISÄLLYS

TIIVISTELMÄ	3
1 KUNNAN TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN	4
1.1 Talous	4
1.2 Verorahoitus	7
1.3 Valtionosuudet	7
1.4 Maksuvalmius	7
1.5 Toimintaympäristö	8
2 TALouden TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN	9
2.1 Kunnanjohtaja	9
2.2 Hallinto- ja kehittämispalvelut	9
2.3 Sivistyspalvelut	11
2.4 Tekniset palvelut	13
3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN	15

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 vuonna 2024 merkittävästi suuremmat merkittävästi aiempiin vuosiin verrattuna. Vuoden 2024 investointimenoihin on budjetoitu noin 11,7 miljoonaa euroa.

Tammi-syyskuussa toimintatuotot ja toimintakulut toteutuivat talousarvossa arvioidun suuntaisesti. Kokonaisuutena talousarvio on toteutunut positiivisesti raportointikaudella ja syyskuun vuosikate oli noin 2,17 miljoonaa euroa, joka on 117,9 % talousarviosta. Kokonaistoteumaan vaikuttivat mm. toimintatuotoissa yli talousarvion toteutuneet vuokratuotot ja arvioitua suurempina toteutuneet verotulot.

Merkittävien investointien takia kunnan maksuvalmius on turvattu ennakoidun mukaisesti lainarahoituksella. Isoimmat investoinnit ovat Yhtenäiskoulun rakentaminen ja Johdintien hallihanke. Syyskuun lopussa lainoja oli yhteensä 15,3 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. Hyvinvointikuntayhtymän purkamiseen liittyvät käytännön järjestelyt toteutetaan loppuvuoden 2024 aikana.

Talouden näkökulmasta vuoden kolme neljännestä on toteutunut suunnitelmien mukaan. Talouteen tuo edelleen epävarmuutta tulevien vuosien osalta mahdolliset muutokset valtionosuuksiin sekä TE-uudistus ja ennakoitu verotulojen lasku.

1 KUNNAN TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN

1.1 Talous

Kolmannen kvartaalin toimintatuotot olivat n. 3,06 miljoonaa euroa, 89,2 %:a talousarvion tasaisesta käytöstä. Vuokratuotot sekä tuet ja avustukset ylittyivät talousarvion tasaiseen käyttöön verrattuna merkittävästi. Vuodelle 2024 vuokratuottoja on budjetoitu 1 525 775 euroa, josta toteutui kolmannen kvartaalin loppuun mennessä 1 588 349 euroa. Vuokratuottojen toteuma on 103,2 %. Tukia ja avustuksia on budjetoitu 379 500, josta toteutui kolmannen kvartaalin loppuun mennessä 343 968 euroa. Tuet ja avustukset ovat toteutuneet 90,6 % arvioidusta.

Toimintakulut ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisena. Raportointikauden toimintakulut olivat 14,4 miljoonaa euroa, joka on 75,1 % kokonaisbudjetista.

Henkilöstökulut olivat 8,7 miljoonaa euroa (76,9 %) ylittäen hieman talousarvion tasaisen käytön.

Verotulot ja valtionosuudet ovat toteutuneet lähes odotetusti. Verotulojen toteuma tammi-syyskuulta oli 10,3 miljoonaa euroa, joka on 77,5 % verrattuna koko vuoden talousarvioon. Valtionosuuksien toteuma oli 3,3 miljoonaa euroa, joka on 73,7 % talousarviossa arvioidusta.

Korkokulut ovat toteutuneet hieman yli talousarviossa arvioidusta. Vuodelle 2024 korkokuluja on budjetoitu 316 435 ja tammi-syyskuun toteuma oli 252 768 euroa, ollen koko vuoden talousarviosta 79,9 %.

Vuosikate muodostui raportointikaudella melko hyväksi. Verorahoituksen, valtionosuuksien ja rahoitustuottojen jälkeen tammi-syyskuun vuosikate on 2,17 miljoonaa euroa, joka on 117,9 % koko vuoden talousarviosta.

Merkittävien investointien takia, kunnan maksuvalmius on ennakoidun mukaisesti turvattu lainarahoituksella. Vuoden kolmen neljänneksen aikana on nostettu 6,0 miljoonaa euroa pitkäaikaista lainaa, jolla on maksettu lyhytaikaista lainaa pois 4,0 miljoonaa euroa. Lyhytaikaista lainaa on lisätty tammi-syyskuun aikana yhteensä 6,5 miljoonaa euroa. Syyskuun lopussa lainoja oli yhteensä 15,3 miljoonaa euroa. Lainamäärä on n. 2 600 € asukasta kohden.

Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän purkamiseen liittyvät käytännön järjestelyt toteutetaan loppuvuoden 2024 aikana. Kuntayhtymän loppuselvitys valmistuu lokakuun aikana. Arvion mukaan Tammelan kunnalle on tuloutumassa n. 2,48 miljoonaa euroa. Tammelan kunnan taseessa on kuntayhtymän osuuksien osuus n. 4,8 miljoonaa euroa, joka tulee kuntayhtymältä tuloutettavien saatavien jälkeen alaskirjata pois taseesta.

TULOSLASKELMA 1.1. – 30.9.2024

<i>Ulkoiset</i>	TP 2023	TA 2024	TOT 2024Q3	Käyttö %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 606 954	1 395 744	1 058 061	75,8 %
Maksutuotot	271 491	99 550	69 145	69,5 %
Tuet ja avustukset	533 629	379 500	343 969	90,6 %
Muut toimintatuotot	1 826 155	1 552 175	1 588 349	102,3 %
Toimintatuotot yhteensä	4 238 229	3 426 969	3 059 523	89,3 %
Valmistus omaan käyttöön	3 647	35 000	69 985	200,0 %
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-11 262 381	-11 291 389	-8 687 477	76,9 %
Palvelujen ostot	-4 909 259	-5 083 069	-3 515 654	69,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 800 503	-1 794 272	-1 471 163	82,0 %
Avustukset	-653 863	-794 600	-462 288	58,2 %
Muut toimintakulut	-360 644	-291 961	-299 201	102,5 %
Toimintakulut yhteensä	-18 986 651	-19 255 291	-14 435 782	75,0 %
TOIMINTAKATE	-14 744 774	-15 793 322	-11 306 274	71,6 %
Verotulot	14 430 632	13 326 000	10 329 796	77,5 %
Valtionosuudet	4 172 957	4 496 029	3 315 347	73,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	1 514	4 000	0	0,0 %
Muut rahoitustuotot	63 285	56 000	65 514	117,0 %
Korkokulut	-63 501	-316 435	-252 768	79,9 %
Muut rahoituskulut	-3 253	0	-2 041	0,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-1 954	-256 435	-189 295	73,8 %
VUOSIKATE	3 856 860	1 772 272	2 149 575	121,3 %
Poistot ja arvonalentumiset			-1 348 432	
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 503 029	-1 958 697	-1 348 432	68,8 %
TILIKAUDEN TULOS	1 353 832	-186 425	801 143	-429,7 %
Poistoeron lisäys tai vähennys	82 797	117 115	87 836	75,0 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 436 629	-69 310	888 978	-1282,6 %



TAMMELA

www.tammela.fi

<i>Ulkoiset / sisäiset</i>	TP 2023	TA 2024	TOT 2024 Q3	Käyttö %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	3 743 665	3 240 993	2 586 178	79,8 %
Maksutuotot	271 491	99 550	69 145	69,5 %
Tuet ja avustukset	533 629	379 500	343 969	90,6 %
Muut toimintatuotot	2 816 216	2 356 201	2 196 489	93,2 %
Toimintatuotot yhteensä	7 365 001	6 076 244	5 195 780	85,5 %
Valmistus omaan käyttöön	3 647	35 000	69 985	200,0 %
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-11 262 381	-11 291 389	-8 687 477	76,9 %
Palvelujen ostot	-7 032 190	-6 915 043	-5 034 754	72,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 814 283	-1 807 546	-1 480 179	81,9 %
Avustukset	-653 863	-724 600	-462 288	63,8 %
Muut toimintakulut	-1 350 705	-1 095 988	-907 341	82,8 %
Toimintakulut yhteensä	-22 113 422	-21 834 566	-16 572 039	75,9 %
TOIMINTAKATE	-14 744 774	-15 723 322	-11 306 274	71,9 %
Verotulot	14 430 632	13 326 000	10 329 796	77,5 %
Valtionosuudet	4 172 957	4 496 029	3 315 347	73,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 954	-256 435	-189 295	
Korkotuotot	1 514	4 000	0	0,0 %
Muut rahoitustuotot	84 666	77 381	65 514	84,7 %
Korkokulut	-63 501	-316 435	-252 768	79,9 %
Muut rahoituskulut	-24 633	-21 381	-2 041	-100,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-1 954	-256 435	-189 295	73,8 %
VUOSIKATE	3 856 860	1 842 272	2 149 575	116,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 503 029	-1 958 697	-1 348 432	
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 503 029	-1 958 697	-1 348 432	68,8 %
Arvonalentumiset				
TILIKAUDEN TULOS	1 353 832	-116 425	801 143	-688,1 %
Poistoeron lisäys tai vähennys	82 797	117 115	87 836	75,0 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 436 629	690	888 978	128837,4 %



TAMMELA

www.tammela.fi

1.2 Verorahoitus

Verotulojen toteuma tammi-syyskuulta oli 10,3 miljoonaa euroa vastaten 77,5 % koko vuoden arviosta. Yhteisöveroja kertyi tammi-syyskuussa noin 0,8 miljoonaa euroa, ollen 75,9 %:a koko vuoden arviosta. Kunnallisveron toteuma oli kokovuoden arviosta 77,4 %. Kiinteistöveroja kertyi 78,7 %.

Verot	TP 2023	TA 2024	TOT 2024Q3	Erotus	Toteuma %
Kunnallisvero	11 209 886	10 201 000	7 899 329	2 301 671	77,4 %
Kiinteistövero	1 983 949	2 098 000	1 651 527	446 473	78,7 %
Yhteisövero	1 236 796	1 027 000	778 939	248 061	75,9 %
Verotulot yhteensä	14 430 632	13 326 000	10 329 796	2 996 204	77,5 %

1.3 Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat raportointijaksolla lähes talousarvion mukaisina.

Valtionosuudet	TP 2023	TA 2024	TOT 2024Q3	Erotus	Toteuma %
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	4 576 571	4 914 452	3 650 767	1 263 685	74,3 %
Muut opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-1 517 336	-1 520 677	-1 152 170	-368 507	75,8 %
Verotulomenetysten kompensatio	1 113 722	1 102 254	816 750	285 504	74,1 %
Valtionosuudet yhteensä	4 172 957	4 496 029	3 315 347	1 180 682	73,7 %

1.4 Maksuvalmius

Maksuvalmius on pysynyt kohtuullisena raportointikaudella. Maksuvalmiutta on varmistettu nostamalla pitkäaikaista ja lyhytaikaista lainaa. Yhtenäiskoulun ja Johdintien hallin rakentaminen Hakkapeliitta-yrityspuistoon tulee edelleen lisäämään kunnan lainatarvetta.

1.5 Toimintaympäristö

Työllisyys

Vuoden 2024 kolmen neljänneksen aikana työttömien määrä Tammelassa on hieman laskenut edellisvuoden lopun tilanteesta. Työttömyysaste oli syyskuussa 6,5 %, joka käsittää 174 henkilöä. Alkuvuoden aikana Tammelan työttömyysaste on vaihdellut muutamilla prosenttiyksiköillä.

Kunnassa on tehty työllisyysenedistämistyötä ja työllisyystiimi on kokoontunut noin kahden kuukauden välein. Työllisyystiimi koostuu asiantuntijoista, jotka toimivat omissa organisaatioissaan työllisyyttä edistäen.

Tammelan kunta on alkuvuodesta pilotoinut kuntouttavan työtoiminnan viemistä Tammelan kylille. Letkun kylällä viikoittain pidetty ”kyläpaja” sai myönteistä palautetta sekä osallistujilta että työllisyyden hoidon verkostoilta. Pilotoinnin jälkeen osallistujilla on ollut myös jatkopolkuja esimerkiksi opintojen aloittamiseen.

Tammela on mukana TE25-uudistuksessa TyöHämeen työllisyysalueen osalta. Yhteistyö valmistelijoiden ja muiden Forssan seudun kuntien kanssa on sujunut rakentavasti ja valmistelutyö on tiivistä syksyn aikana.

Väestö

Tammelan kunnan väkiluku on edelleen hieman pienentynyt. Syyskuussa 2024 Tammelassa oli 5 841 asukasta. Vuoden kolmen neljänneksen aikana Tammelassa on syntynyt 22 lasta.

Kotoutumista on edistetty järjestämällä Mustialassa opiskeleville kansainvälisille henkilöille vapaa-ajantoimintaa sekä tarjoamalla kunnassa asuville henkilöille maksutonta suomenkielenvalmennusta kaksi kertaa viikossa. Kotouttamon asiantuntijat ovat pitäneet pop-up-vastaanottoa Mustialassa. Tämä on mahdollistanut palveluiden paremman tavoitettavuuden autottomille kansainvälisille opiskelijoille.

Yritykset

Tammelassa on 561 yritystä. Aloittavia yrityksiä on lähes saman verran kuin lopettavia. Kunnan elinvoimakoordinaattori on vierailut runsaasti kunnan yrityksissä alkuvuoden 2024 aikana. Kunnan ja yrittäjien välisiä aamukahvitapaamisia on järjestetty syyskuun loppuun mennessä kolme kappaletta. Lisäksi yrittäjähdistysten edustajia on tavattu mm. Makkaramarkkinoiden ja Joulutapahtuman yhteistyöjärjestelyihin liittyen. 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 kehittämispalvelut

Hallinto- ja kehittämispalvelut vastaavat hallinnosta, taloudesta, työllisyydenhoidosta, ICT-palveluista, vanhustyön hankkeesta, kotouttamistyöstä ja asiakaspalvelupisteestä kuntalaisille.

Työllisyyden osalta on suunniteltu työttömyyden ehkäisyn tukevia toimenpiteitä. TE-keskuksilla on päävastuu työllisyystyössä, mutta Tammelan kunnassa on kokoonnuttu eri työllisyystoimijoiden kesken ja kehitetty konkreettisia malleja, joilla tavoitetaan passiivisempia työttömiä yhä paremmin ja tuetaan heitä palvelupoluille.

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. TE25-uudistuksen valmistelutyö etenee suunnitelmien mukaan ja yhteistyö tulee olemaan tiivistä loppuvuoden 2024 ajan.

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

Tammikuussa 2024 järjestettiin presidentinvaalit ja touko-kesäkuussa europarlamenttivaalit.

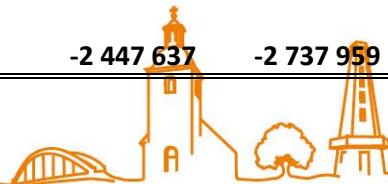
Talous

Toimintatuotot tammi-syyskuun osalta toteutuivat 29,3 % verrattuna koko vuoden talousarvioon. Talousarviossa olevat toimintatuotot koostuvat mm. osakkeiden myynnistä, tonttien myynnistä, työllistämistukituloista, kuntouttavan tuen korvauksia ja valtion korvauksista. Toimintakulut ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti. Toimintakulujen toteuma tammi-kesäkuulta on noin 2,5 miljoonaa euroa, joka on 76,7 % talousarviossa arvioidusta koko vuoden toteumasta.

TULOSLASKELMA 1.1. – 30.9.2024 – Hallinto- ja kehittämispalvelut

<i>(ulkoinen)</i>	TP 2023	TA 2024	TOT 2024 Q3	Käyttö %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	80 062	105 934	42 753	40,4 %
Tuet ja avustukset	128 944	131 000	16 474	12,6 %
Muut toimintatuotot	32 153	1 595	10 610	665,2 %
Toimintatuotot yhteensä	241 159	238 529	69 836	29,3 %
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-1 382 437	-1 545 214	-1 103 219	71,4 %
Palvelujen ostot	-1 273 595	-1 378 623	-1 063 826	77,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 901	-39 590	-26 586	67,2 %
Avustukset	-230 409	-264 000	-194 569	73,7 %
Muut toimintakulut	-53 476	-14 969	-98 699	659,4 %
Toimintakulut yhteensä	-2 945 818	-3 242 396	-2 486 899	76,7 %
TOIMINTAKATE	-2 704 659	-3 003 867	-2 417 063	80,5 %
VUOSIKATE	-2 704 659	-3 003 867	-2 417 063	80,5 %
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 003	-3 550	-3 412	96,1 %
TILIKAUDEN TULOS	-2 709 662	-3 007 417	-2 420 474	80,5 %
Poistoeron lisäys tai vähennys				
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 709 662	-3 007 417	-2 420 474	80,5 %

<i>(sisäinen ja ulkoinen)</i>	TP 2023	TA 2024	TOT 2024 Q3	Käyttö %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	458 164	502 146	346 236	69,0 %
Tuet ja avustukset	128 944	131 000	16 474	12,6 %
Muut toimintatuotot	32 153	1 595	10 609	665,1 %
Toimintatuotot yhteensä	619 261	634 741	373 319	58,8 %
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-1 382 437	-1 545 214	-1 103 219	71,4 %
Palvelujen ostot	-1 321 758	-1 435 601	-1 111 268	77,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 911	-39 590	-26 586	67,2 %
Avustukset	-230 409	-264 000	-194 569	73,7 %
Muut toimintakulut	-121 381	-84 745	-148 848	175,6 %
Toimintakulut yhteensä	-3 061 896	-3 369 150	-2 584 491	76,7 %
TOIMINTAKATE	-2 442 635	-2 734 409	-2 211 172	80,9 %
VUOSIKATE	-2 442 635	-2 734 409	-2 211 172	80,9 %
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 003	-3 550	-3 412	96,1 %
TILIKAUDEN TULOS	-2 447 637	-2 737 959	-2 214 583	80,9 %
Poistoeron lisäys tai vähennys				
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 447 637	-2 737 959	-2 214 583	80,9 %



TAMMELA

www.tammela.fi

2.3 Sivistyspalvelut

Sivistyspalveluissa loppuvuoden taloudellinen toteutuma on perusopetuksen ja vapaa-aikapalveluiden osalta arvioidun mukainen. Varhaiskasvatus on ylittämässä hyväksytyyn talousarvion noin 130 000 eurolla. Ylityksen aiheuttaa uusien lapsiryhmien perustamiset.

Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellun mukaisesti, sillä oppimisen tuen toimintamallia on kehitetty koskemaan oppimisen tuen koordinaattorin johdolla kaikkia kouluja ja varhaiskasvatusyksiköitä. Lisäksi tavoitteena olevaa yhtenäisen toimintakulttuurin toteuttamista toteutetaan ProKoulu ja ProVaka -toimintamallilla.

Varhaiskasvatuksen opettajan ja –erityisopettajan rekrytointi ja koulutuksen edistäminen ovat onnistuneet suunnitellusti. Useampi varhaiskasvatuksen lastenhoitaja on päässyt varhaiskasvatuksen opettajan koulutukseen. Kesällä varhaiskasvatuksessa aloitti kaksi varhaiskasvatuksen erityisopettajaa, varhaiskasvatuksen sosionomi ja hankerahoituksella pedagoginen varhaisen tuen asiantuntija. Heidän työalueenaan on koko varhaiskasvatus.

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

Liikuntapalveluiden rakennushanke Riihivalkaman koulun lähiliikuntapaikan osalta on toteutunut. Nuorisopalveluiden osalta on allekirjoitettu Fokka säätiön kanssa seudullinen ohjaamo-palvelusopimus. Myös etsivän nuorisotyön palveluiden tuottamisesta on sovittu Fokka säätiön kanssa.

TULOSLASKELMA 1.1. – 30.9.2024 - Sivistystoimi

<i>(ulkoinen)</i>	TP 2023	TA 2024	TOT 2024 Q3	Käyttö %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	217 039	223 390	119 327	53,4 %
Maksutuotot	193 516	30 350	25 373	83,6 %
Tuet ja avustukset	399 183	238 500	320 355	134,3 %
Muut toimintatuotot	66 040	77 400	46 169	59,6 %
Toimintatuotot yhteensä	875 778	569 640	511 223	89,7 %
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-7 991 740	-7 855 143	-6 131 120	78,1 %
Palvelujen ostot	-1 980 567	-2 036 462	-1 184 342	58,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-369 458	-395 217	-243 293	61,6 %
Avustukset	-264 433	-215 600	-160 368	74,4 %
Muut toimintakulut	-112 099	-110 432	-75 622	68,5 %
Toimintakulut yhteensä	-10 718 298	-10 612 854	-7 794 745	73,4 %
TOIMINTAKATE	-9 842 520	-10 043 214	-7 283 522	72,5 %
VUOSIKATE	-9 842 520	-10 043 214	-7 283 522	72,5 %
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-136 307	-104 247	-76 313	73,2 %
TILIKAUDEN TULOS	-9 978 828	-10 147 461	-7 359 834	72,5 %
Poistoeron lisäys tai vähennys	0	0	0	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-9 978 828	-10 147 461	-7 359 834	72,5 %

<i>(sisäinen ja ulkoinen)</i>	TP 2023	TA 2024	TOT 2024 Q3	Käyttö %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	217 329	223 390	119 363	53,4 %
Maksutuotot	193 516	30 350	25 373	83,6 %
Tuet ja avustukset	399 183	238 500	320 355	134,3 %
Muut toimintatuotot	80 810	77 400	51 290	66,3 %
Toimintatuotot yhteensä	890 838	569 640	516 380	90,7 %
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-7 991 740	-7 855 143	-6 131 120	78,1 %
Palvelujen ostot	-3 435 022	-3 524 435	-2 304 477	65,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-369 661	-395 217	-243 293	61,6 %
Avustukset	-264 433	-215 600	-160 368	74,4 %
Muut toimintakulut	-949 228	-798 665	-591 002	74,0 %
Toimintakulut yhteensä	-13 010 083	-12 789 060	-9 430 260	73,7 %
TOIMINTAKATE	-12 119 245	-12 219 420	-8 913 880	72,9 %
VUOSIKATE	-12 119 245	-12 219 420	-8 913 880	72,9 %
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-136 307	-104 247	-76 313	73,2 %
TILIKAUDEN TULOS	-12 255 552	-12 323 667	-8 990 193	73,0 %
Poistoeron lisäys tai vähennys	0	0	0	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12 255 552	-12 323 667	-8 990 193	73,0 %

2.4 Tekniset palvelut

Uuden yhtenäiskoulun rakentaminen on edennyt aikataulussa, rakennuksen ulkopintojen viimeistelytyöt ovat lähes valmiina ja sisävalmistusvaiheen työt ovat edenneet tarkennetun aikataulun mukaisesti, eikä joulukuun 18.12.2024 vastaanotolle ole ilmennyt estettä. Käyttäjän kaluste- ja varustehankinnat ovat kilpailutuksessa.

Liikuntahallin käyttö on ollut aktiivista. Hallin aurinkovoiman osalta ei ole vielä todettua tuottotietoa käytettävissä, seuranta jatkuu. Rakennuksen hyväksytyt lopputarkastus suoritettu ja valtionavun loppuerä haettu maksatukseen.

Kaukjärven teollisuushallin rakennustyöt ovat rakennuksen osalta valmistuneet, viivettä on piha-alueen poikkeavan rakennustyön osalta, jossa pohjatutkimus ei tuonut esiin riittäväällä tarkkuudella kaikkia kustannuksia ennakoitavaksi, tämä tulee esiin lisätalousarvioesityksenä. Lisätalousarvioesitys syntyy myös siitä, että hallin urakkaa suunniteltiin toteutettavaksi jo vuoden 2023 aikana, jonne esitettiin 700 000 euron kustannuksia, nämä eivät toteutuneet. Teollisuusalue on edelleen ollut aktiivisen tonttiedustelun kohteena, mutta tiedustelut eivät ole johtaneet kauppoihin.

Seudullisen rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun toiminta on alkanut valmistelevana työnä, koska voimassa oleva sopimus seudullisen osalta sitoo kuntaa vuoden 2024 loppuun asti lakisääteisten tehtävien osalta. Muille sopimuskumppaneille lähetetty pyyntö irtisanoa sopimus ennen vuodenvaihdetta 2024 ei siis tuonut Tammelan toivomaa ratkaisua.

Vesihuollon osalta on toimintavarmuuden turvaamista koskeva hanke käynnissä. Hankkeen tavoitteena on vesihuollon turvaaminen koko Tammelan alueelle ja toimintatapojen mahdollinen yhtenäistäminen. Liesjärven puhdistamon purkutyöt ovat edenneet lähes suunnitellusti, vedenottamon purkua voidaan suunnitella vasta kun Forssan Vesihuoltoliikelaitos saa oman uuden ottamonsa käyttöön.

Rantapuiston osalta on käynnissä suunnitelmien karsiminen saadun palautteen pohjalta, suunnitelmaa laaditaan nyt toteutusvaihetta varten. Maanmittaustoimituksen arvioidaan menevän kevättalville 2025.

TULOSLASKELMA 1.1. – 30.9.2024 – Tekninen toimi

<i>(ulkoinen)</i>	TP 2023	TA 2024	TOT 2024 Q3	Käyttö %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 309 853	1 066 420	895 981	84,0 %
Maksutuotot	77 975	69 200	43 772	63,3 %
Tuet ja avustukset	5 502	10 000	7 140	71,4 %
Muut toimintatuotot	1 727 962	1 473 180	1 531 571	104,0 %
Toimintatuotot yhteensä	3 121 292	2 618 800	2 478 464	94,6 %
Valmistus omaan käyttöön	3 647	35 000	69 985	200,0 %
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-1 888 203	-1 891 032	-1 453 137	76,8 %
Palvelujen ostot	-1 655 096	-1 667 984	-1 267 486	76,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 425 144	-1 359 465	-1 201 284	88,4 %
Avustukset	-159 022	-245 000	-107 351	43,8 %
Muut toimintakulut	-195 069	-166 560	-124 880	75,0 %
Toimintakulut yhteensä	-5 322 534	-5 330 041	-4 154 138	77,9 %
TOIMINTAKATE	-2 197 595	-2 676 241	-1 605 689	60,0 %
VUOSIKATE	-2 197 595	-2 676 241	-1 605 689	60,0 %
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 361 718	-1 850 900	-1 268 708	68,5 %
TILIKAUDEN TULOS	-4 559 313	-4 527 141	-2 874 397	63,5 %
Poistoeron lisäys tai vähennys	82 797	117 115	87 836	75,0 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 476 516	-4 410 026	-2 786 561	63,2 %

<i>(sisäinen ja ulkoinen)</i>	TP 2023	TA 2024	TOT 2024 Q3	Käyttö %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	3 068 172	2 515 457	2 120 579	84,3 %
Maksutuotot	77 975	69 200	43 772	63,3 %
Tuet ja avustukset	5 502	10 000	7 140	71,4 %
Muut toimintatuotot	2 703 253	2 277 206	2 134 590	93,7 %
Toimintatuotot yhteensä	5 854 901	4 871 863	4 306 080	88,4 %
Valmistus omaan käyttöön	3 647	35 000	69 985	200,0 %
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-1 888 203	-1 891 032	-1 453 137	76,8 %
Palvelujen ostot	-2 275 411	-1 955 007	-1 619 009	82,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 438 711	-1 372 739	-1 210 301	88,2 %
Avustukset	-159 022	-245 000	-107 351	43,8 %
Muut toimintakulut	-280 096	-212 578	-167 490	78,8 %
Toimintakulut yhteensä	-6 041 444	-5 676 356	-4 557 288	80,3 %
TOIMINTAKATE	-182 895	-769 493	-181 223	23,6 %
VUOSIKATE	-182 895	-769 493	-181 223	23,6 %
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 361 718	-1 850 900	-1 268 708	68,5 %
TILIKAUDEN TULOS	-2 544 613	-2 620 393	-1 449 930	55,3 %
Poistoeron lisäys tai vähennys	82 797	117 115	87 836	75,0 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 461 816	-2 503 278	-1 362 095	54,4 %

3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Vuoden 2024 investointeihin on varattu yhteensä 11,7 miljoonaa euroa, merkittävimmät investoinnit ovat yhtenäiskoulu ja Johdintien hallihanke.

	TA 2024	TOTEUMA 2024	TOTEUMA ENNUSTE	TOTEUMA / SELITE
HALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT				
Maa-alueet	-50 000	-14 201	-35 799	
Maa-alueet	0	842	-842	Käyttöomaisuuden myynti
Arvopaperit	0	80 226	-80 226	Käyttöomaisuuden myynti
SIVISTYSLAUTAKUNTA				
	-119 000	-67 195	-51 805	Riihivalkaman lähiliikuntapaikka Tammitarhan pihan parantaminen
TEKNINENLAUKUNTA				
Irtaimisto	-20 000	-17 821	-2 179	Pakettiauto
Yhdyskuntarakentaminen hankekohtaiset	-50 000	-3 140	-46 860	Rantapuisto, keskustan strategia
Yhdyskuntarakentaminen	-60 000	-4 092	-55 908	Liikenneväylien rakentaminen
Muu yhdyskuntarakentaminen	-115 000	-1 001	-113 999	Puistot, tievalaistus, tieviitat ja kaavateiden päällystäminen
Talonrakentaminen hankekohtaiset	-10 900 000	-8 917 418	-1 982 582	Liikuntahalli, johdintien halli, yhtenäiskoulu
Talonrakentaminen hankekohtaiset	0	146 700	-146 700	Investointituki - Liikuntahalli
Muu rakentaminen	-168 000	-6 686	-161 314	Tammitorppien, päiväkodin (ent.kansakoulu) ja Matintuomion hallin kunnostustyöt sekä energiatehokkuusinvestoinnit
VESILAITOS				
Riihivalkama-Porras runkoviemäri	0	-5 320	5 320	
Vesilaitos muut	-125 000	-12 934	-112 066	
Viemärlaitos muut	-170 000	-16 249	-153 751	
Investoinnit netto	-11 777 000	-8 838 289	-2 938 711	