



**Tammelan kunta**

# **TILINPÄÄTÖS**

**1.1. - 31.12.2008**



## **SISÄLLYSLUETTELO**

<b>1 TAMMELAN KUNNAN TOIMINNOT JA TALOUDEN HOITO .....</b>	<b>1</b>
1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	1
1.2 VALTUUSTOTASON ARVIOINTI .....	4
1.3 KUNNAN HALLINTO.....	6
1.4 OMAN TALOUSALUEEN KEHITYS .....	7
1.5 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ .....	7
1.6 KUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS.....	8
1.7 TALOUSARVION SITOVUUS .....	10
1.8 TILIVELVOLLISUUS.....	10
1.9 HALLITUKSEN SELONTEKO SISÄISESTÄ VALVONNASTA JA RISKIENHALLINNASTA SEKÄ KONSERNIVALVONNASTA.....	11
1.10 VESILAITOKSEN ERIYTTÄMINEN.....	11
<b>2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN .....</b>	<b>13</b>
<b>3 TOIMINNAN RAHOITUS.....</b>	<b>16</b>
<b>4 TASETARKASTELU.....</b>	<b>18</b>
<b>5 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS .....</b>	<b>21</b>
<b>6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>26</b>
<b>7 TOIMINTAKERTOMUS .....</b>	<b>29</b>
7.1 TASAPAINOISEN KUNTASTRATEGIAN TOTEUTUMINEN .....	29
7.2 TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN .....	33
7.3 HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ .....	51
<b>8 TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU .....</b>	<b>52</b>
<b>9 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU .....</b>	<b>54</b>
<b>10 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU .....</b>	<b>61</b>
<b>11 TULOSLASKELMA .....</b>	<b>62</b>
<b>12 TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT.....</b>	<b>63</b>
<b>13 TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT .....</b>	<b>68</b>
<b>14 TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT .....</b>	<b>74</b>
<b>15 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT.....</b>	<b>77</b>
<b>LIITETIEDOT .....</b>	<b>77</b>
<b>16 HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT.....</b>	<b>79</b>
<b>17 OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT .....</b>	<b>80</b>
<b>18 KONSERNITASEEN LIITETIEDOT.....</b>	<b>81</b>
<b>19 TUNNUSLUKUJEN LASKUKAAVAT JA LUETTELO VUODEN 2008     KIRJANPITOKIRJOISTA.....</b>	<b>96</b>



# 1 TAMMELAN KUNNAN TOIMINNOT JA TALOUDEN HOITO

## 1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Kunnan tilinpäätös vuodelta 2008 osoittaa taloutta hoidetun harkitusti ja tammelalaisten palveluita toteutetun tasapainoisen kuntastrategian kriittisten tärkeiden asioiden eli menestystekijöiden avulla asetettujen toiminnallisten tavoitteiden mukaisesti. Edellisestä vuodesta kunnan talous kuitenkin jonkin verran heikkeni ja merkitsi osaltaan suurien haasteiden eteen asettumista syksyllä alkaneen maailmanlaajuisen taantuman heijastuessa yllättävänkin nopeasti rahamarkkinoiden kautta rakentamiseen, yritysten tilauskantoihin ja pahenevan työttömyyden johdosta kotitalouksien arkeen. Täten liikkeelle lähteneitä reaalityöelämän ongelmia lisäsivät Lounais-Hämeessä erityisesti teollisen toiminnan rakennemuutokseen liittyneet yritysten lopettamiset, irtisanomiset ja mittavat lomautukset. Satojen työpaikkojen häviäminen ei voinut olla heijastumatta yksityisten palvelujen käyttöön ja julkisten talouden tarvitsemien verotulojen kehitykseen. Lohdullista on kuitenkin, että Tammelassa voidaan talouden osalta lähteä tuleviin lamavuosiin suhteellisen terveeltä pohjalta ja hyvien kuntalaispalveluiden tasolta. Tiukkuutta tulee jatkossa olemaan ja ratkaisujen teossa tarvitaan malttia ja poliittisessa päätöksenteossa kykyä nähdä pitkälle sekä kohdistaa voimavarat oikeiden asioiden toteuttamiseen.

Tuloslaskelma osoittaa vuosikatteenksi lähes 2,0 miljoonaa euroa, mikä tarkoittaa asukasta kohti lasketuna 295,2 euroa. Olennainen tekijä hyvälle vuosikatteenalle oli kunnan verotulojen kasvaminen edellisvuodesta 6,2 % sekä valtionosuuksien kasvaminen 6,9 %. Verotulojen kasvun selitti suurelta osalta tuloveron lisääntyminen miltei 1 miljoonalla eurolla yli 15 miljoonan euron kokonaismäärään. Tuloveroprosentti oli edelleen 18,50. Toimintatuotot (ulkoiset) pienenevät 23,0 %, koska tulosta rasittivat tilinpäätöshetkellä vielä myynnissä olleet kaksi ”avaimet käteen” omakotitaloa. Toimintamenot (ulkoiset) kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 2,9 % (ilman em. omakotitalojen rakentamista kasvu olisi ollut 5,5 %). Käyttötalouden nettomenot olivat 24,9 miljoonaa euroa, jossa kasvua edellisvuoteen oli 8,0 %.

Kunnan lainamäärä väheni vuonna 2008 ja oli vuoden lopussa noin 6,0 miljoonaa euroa eli 903 euroa asukasta kohti lasketuna. Uutta pitkäaikaista lainaa ei otettu lainkaan ja rahoitustarvetta hoidettiin edullisella lyhytaikaisella lainarahoituksella. Lainanhoitokate oli tyydyttävänä pidettävä 1,6. Vuosikatteenalla kyetään hoitamaan noin 1,2 miljoonan euron suuruiset poistot ja tilinpäätöksessä voidaan tehdä yhteensä 650.000 euron investointivaraukset Ruisluodon palvelukeskukseen ja Riihivalkama - Porrassuonkylän alueeseen. Aiemmissa tilinpäätöksissä tehtyjen investointivarausten ja poistoerojen tuloutusten jälkeen taseeseen ylijäämätalille voidaan siirtää tilikauden ylijäämänä 260.690,96 euroa. Omavaraisuusaste on 72,9 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 29 %, jotka ovat koko kuntataloutta ajatellen hyviä tunnuslukuja. Vastaavat luvut vuoden 2007 tietojen perusteella kuntasektorilla olivat 70 ja 43. Kunnan maksuvalmius oli koko vuoden kireä.

Investointiosan menot olivat vuonna 2008 yhteensä 1,9 miljoonaa euroa, jota vastaava luku vuonna 2007 oli 2,3 miljoonaa euroa. Investointiosan tulot olivat noin 208.000 euroa ja vuonna 2007 noin 198.000 euroa. Suurimmat investoinnit kohdistuivat maa- ja vesialueiden hankintaan, järvien virkistyskäytön lisäämiseen, vesihuoltoon, Nuutin asuntoalueen yhdyskuntarakentamiseen, Ruisluodon palvelukeskuksen hoiva 1-osaston saneeraukseen, Laihon kiinteistön ja FAI:n tilojen muuttamiseen päivähoitoon, Portaankoulun saneeraukseen ja Riihivalkaman koulun lähiliikuntapaikan toteuttamiseen.

Kunnan työttömyysaste oli vuoden lopussa 8,8 %, kun se vastaavana ajankohtana vuonna 2007 oli 7,1 %. Kanta-Hämeen keskiarvo oli vuoden lopussa 8,9 % ja vastaavasti vuoden 2007 lopussa 7,7 %. Kuntastrategiassa asetettua tavoitetta ei työllisyystilanteen osalta saavutettu osaksi kunnan omien työpaikkamenetysten ja osaksi seudun yritystoiminnan kokemien merkittävien työpaikoissa tapahtuneiden vähennysten johdosta. Äkillisen rakennemuutos -statuksen saaminenkaan ei näyttänyt tuovan pikaista parannusta tilanteeseen. Työttömyydessä oli edelleen ongelmana pitkäaikaistyöttömien suuri osuus ja lisääntyvä nuorten henkilöiden työnsaannin vaikeutuminen.



Käyttötalouden tehtävääalueiden nettomenojaan kasvattivat: liiketoiminta, jonka netto muodostui miinusmerkkinä, kun kaksi valmistunutta omakotitaloa olivat myymättä, vesihuolto, jonka ylijäämä pieni, yhdyskuntapalvelut 19,9 %, yleinen hallinto 18,3 %, vapaa sivistystyö 15,1 %, toimeentuloturva 10,7 %, kansalaisopisto ja taiteen perusopetus 7,9 %, terveydenhuolto 7,8 % ja päivähoido 7,0 %. Kokonaisuutena toimintatuotot alittivat alkuperäisen talousarvion noin 470.000 eurolla ja toimintamenot puolestaan alittivat alkuperäisen talousarvion noin 280.000 eurolla, josta johtuen toimintakate oli alkuperäistä talousarviota lähes 200.000 euroa heikompi.

Kuntakonsernin kannalta tilinpäätöksessä on huomioitava omavaraisuusasteen paraneminen edellisen vuoden 56,8 %:sta 66,9 %:iin ja konsernin lainojen pysyminen asukasta kohti laskettuna edelleen kohtuullisen alhaisena. Kunnan vastuut (vakuudet ja vastuusitoumukset) konserniin kuuluvien ja muiden kohdalta olivat vuoden lopussa yhteensä noin 6,1 miljoonaa euroa, jossa määrässä lisäyksiä aiheuttivat vesihuollon toteuttamiseen ja yritystilojen rakentamiseen annetut takaukset, joiden vastavakuutena kunnalla on hallussaan vastavakuudet. Pitkäaikaisia laina- tai myyntisaamisia ei kunnalla ole noin 230.000 euron tytäryhteisösaamista ja noin 93.000 euron konkurssissa olevan yrityksen lainasaamista lukuun ottamatta. Viimeksi mainitun osalta kunnalla on omaisuuteen kiinteistökiinnitys vakuutenaan.

Kunnan tasapainoisen kuntastrategian kriittisiin menestystekijöihin perustuvat tavoitteet ovat toteutuneet pääosin kohtuullisesti. Erityisesti kaavoitusprosessit ovat vauhdittuneet oman kaavoituksesta vastaavan kaavoittajan toimin ja asiantuntemusta hyväksi käyttäen. Laajat yleiskaavahankkeet ja asemakaavojen laatiminen ovat luoneet pohjaa maankäytön tuleville ratkaisuille ja asuntotuotannon sekä yritystoiminnan kehittämiseksi. Vesiensuojelu- ja kunnostushankkeiden suuri määrä puolestaan on parantamassa ihmisten turvallisuuteen ja viihtyvyyteen liittyvien tekijöiden olemassa oloa. Palveluprosessien ja palvelurakenteiden uudelleenarvioinnin ja hallinnan kohdalla on oltu kehittämässä aluekehitystoimintaa, seudun palvelustrategiaa, LounaPlussan koordinoimana maaseutuohjelmaan kuuluvia hankkeita ja Forssan seudun Kehittämiskeskus Oy:n jäsenenä mukana klusteri-, harava- ja liiketoiminnan osaamishankkeissa. Yhteensä kunnan osuus seudun yhteisten projektien kehittämisessä on ollut yli 80.000 euroa. Terveydenhuollon sopimusohjauksjärjestelmää on hyväksikäytetty kuntalaisten asiakaslähtöisten ja tehokkaiden palveluiden aikaansaamisessa ja mm. seudullista vesihuoltoa ollaan oltu kunnan osalta valmistelemaan välttämättömien perustietojen keräämisellä. Tehtävääalueiden tavoitteiden toteutumisissa on valtaosin saavutettu asetetut tavoitteet. Taloudellisilta merkityksiltään suurimpia ovat olleet vanhusten huoltoon, kotipalveluiden toimivuuteen, ruoka- ja puhdistuspalveluiden organisoimisen hitsautumiseen liittyvät toimenpiteet, lasten hoitoon ja kunnan opetustoimeen kuuluvat tehtävät, tekniseen ja ympäristötoimeen kuuluvat tehtäväkokonaisuudet.

Kunnan väkiluku oli vuoden 2008 lopussa 6.617 henkeä, jossa oli vähentymistä edellisvuodesta 33 henkeä. Selittävinä tekijöinä olivat koko seudun väkilukukehityksen edelleen jatkunut heikko kehitys, syntyväisyys-kuolleisuus -suhteen negatiivisuus ja edellä kuvattu seudun elinkeinoelämän rakenneuudoksesta johtuva työpaikkavähennys ja siitä johtuva muuttoliikkeen kääntymisen alueelta poismuutoksi. Kaikesta huolimatta yrityksiä perustettiin seudulle ja kunnan nettoyrityslisäys oli vuoden aikana 21, joka toteutti tavoitteeksi asetetun lisäyksen uusien yritysten perustamisen osalta.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan kohdalta totean: Kunnassa on noudatettu kunnanvaltuuston hyväksymää sisäisen valvonnan yleisohjetta, jonka mukaan sisäistä valvontaa toteutetaan erityisesti huolehtimalla kirjanpidon ja muiden informaatiojärjestelmien oikeellisuudesta, toimintojen tuloksellisuudesta, varojen hoidon turvaamisesta, riskien tunnistamisesta ja niiden hallinnasta. Sisäinen tarkkailu on elimellinen osa kunnan johtamista, josta vastaa jokainen esimies ja lautakunta osaltaan jatkuvana toimintana. Koko kunnan osalta tavoitteiden toteutumista, resurssien käyttöä ja tuloksellisuutta toiminnoissa seurataan toimintakertomuksessa ja talousarvion toteutumisvertailussa sekä mm. osavuositarkastuksessa, joka vuoden puolivälin tilanteessa laadittuna antaa kunnanvaltuustolle mahdollisuuden tarvittaessa reagoida tilanteen sitä vaatiessa.

Riskienhallinnan osalta merkittävin riski on yleisen taloudellisen tilanteen muuttuminen erittäin vaikeaksi ja sen aiheuttamat vaikutukset kuntalaisten työllisyyteen ja sitä kautta kunnan verotulojen kehittymiseen. Kunnanhallitus on hyväksynyt riskienhallintaohjeet 19.6.2006. Johtoryhmä on lisäksi tehnyt riskienkartoituksen sisäisen valvonnan kannalta ja työpistekohtaisesti on tehty työpaikan vaaratekijöiden sekä turvallisuuden ja terveyden näkökulmasta riskiarvioinnit.



Kunnan konserniohjeet on hyväksytty kunnanvaltuustossa 15.12.2008 ja niiden pohjalta kunnanhallitus on päättänyt 2.2.2009 mm. järjestää tytär- ja osakkuusyhteisöjen ja kuntakonserniin kuulumattomien yhteisöjen kanssa vuosittain keskustelun toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamiseksi, pitää yhteispalavereita tiettyjen yhteisöjen toimitelmiin kunnista valittujen edustajien kanssa yhteistyötapojen muodostamiseksi konsernijohtoon ja keskinäiseen kanssakäymiseen sekä kiinnittää tytäryhteisöjen huomiota soveltuvien osin kunnan riskienhallintaohjeen noudattamiseen.

Kunnan henkilöstömäärä oli vuoden lopussa 362 henkilöä. Naisten osuus kunnan palveluksessa oli 307 eli 84,8 % ja miesten osuus 55 eli 15,2 %. Kunnan henkilöstökulut olivat vuonna 2008 yhteensä 12,4 miljoonaa euroa, josta on vähennetty saadut kela-korvaukset palkkamenoista. Henkilöstökulut kasvoivat edellisvuodesta 5,4 %, joka oli täsmälleen sama prosenttiosuus kuin edellisenä vuonnakin. Työstä poissaolopäiviä oli yhteensä 17.803 (vuonna 2007 17.820 päivää). Sairaudesta johtuvia poissaolopäiviä oli yhteensä 2.984 (vuonna 2007 3.519 päivää) ja ne vähenivät 15,2 %.

Lausun kunnan henkilöstölle ja luottamushenkilöille vuodelta 2008 kiitokset tehdystä työstä ja asetettujen tavoitteiden mukaisesta toiminnasta kuntalaisten palveluiden hyväksi.

Tammelassa 31.3.2009

Matti Setälä  
Kunnanjohtaja



## 1.2 VALTUUSTOTASON ARVIOINTI

Arviointi on oleellinen osa kunnan johtamisjärjestelmää sekä toiminnan ja palvelujen kehittämisen väline. Arvioinnin tuloksena tehtävät johtopäätökset ohjaavat toimintaa, vaikuttavat uusien tavoitteiden asettamiseen tai entisten tarkistamiseen. Arvioinnin tehtävänä valtuustotasolla on osoittaa strategioiden tarkistamisen tarpeet ja kehittämisen kohteet. Arviointi on osa kunnan jatkuvaa kehittämissiessia. Kunnallisen arvioinnin tärkein osa on kunnanvaltuuston asettamat tavoitteet ja niiden arviointi. Tavoitteiden lähtökohtana ovat kunnan strategiat. Vuonna 2007 tapahtunut kuntalain muutos vaatii kunnan asettamaan myös kuntakonsernille toiminnan ja talouden keskeiset tavoitteet ja esittämään toimintakertomuksessa selvityksen tavoitteiden toteutumisesta.

Arvioinnin ydin on arvottaminen eli sen osoittaminen, onko jokin asia hyvin vai huonosti, arvokas vai arvoton, hyödyllinen vai hyödytön. Kunnallisessa palvelutoiminnassa koko järjestelmän olemassaolon tarkoitus on kansalaisten peruspalveluista huolehtiminen ja hyvinvointiyhteiskunnan rakenteiden tuoksellinen toiminta. Peruskysymys kunnallisen toiminnan ja tuotettujen palveluiden arvioinnissa on, kuinka hyvin kunta onnistuu tehtäviensä hoitamisessa ja järjestämisessä.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointi. Tarkastuslautakunta suorittaa arviointinsa vertaamalla rinnakkain valtuuston hyväksymää talousarviota, kunnanhallituksen allekirjoittamassa tilinpäätöksessä olevaa toimintakertomusta sekä omia havaintojaan. Arviointikertomuksen käsittely ja tavoitteiden saavuttamisen arviointi kunnanvaltuustossa on tärkeä osa valtuuston suorittamaa tavoitteellista johtamista. Tilinpäätös, tilintarkastuskertomus ja arviointikertomus esitetään samassa kokouksessa.

Tammelan kunnassa on vuoden 2001 aikana siirrytty asettamaan tavoitteita ja strategioita tasapainoisen onnistumisen mallilla. Tasapainoisen onnistumisen mallia hyödynnetään suoraan kunnan arviointityössä. Toimintaa arvioidaan ja mitataan eri näkökulmista, joita ovat vaikuttavuus (asiakas), prosessit, talous ja oppiminen. Lähtökohtana on organisaation visio sekä strategia ja oleellista on tasapaino eri näkökulmien ja käytettävien mittareiden välillä.

Tavoitteiden toteutumista seurataan valtuustotasolla osavuositarkastuksen ja kunnan tilinpäätöksen yhteydessä. Osavuositarkastus laaditaan puolivuositarkastusten sijaan, että siinä seurataan talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutumista määrärahasuuruuksien lisäksi. Osavuositarkastus käsittelee kunnanhallituksessa noin kuukauden kuluttua tarkastelukauden päättymisestä ja esitetään myös kunnanvaltuustolle.

Kunnan toimintakertomuksessa kuluneelta tilikaudelta esitellään sekä toiminnallisten että taloudellisten tavoitteiden toteutuminen samalla tasolla kuin talousarviossakin. Tilinpäätös, jossa toimintakertomus muodostaa tärkeän osan, allekirjoitetaan kunnanhallituksessa seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä. Tilinpäätös on tuotava kunnanvaltuuston käsittelyyn kuntalain mukaisesti viimeistään kesäkuussa.

Tämän lisäksi arviointia suoritetaan pitkittäisvertailuna eli kunnan talous- ja muita tietoja seurataan myös pidemmältä aikaväliltä aikasarjoina yms.

Arviointi tuottaa tietoa valtuutetuille itselleen, kuntalaisille, kunnan viranhaltijoille ja työntekijöille sekä ympäröivälle yhteiskunnalle siitä, miten kunta tehtävissään on onnistunut tai edistynyt. Arviointi on parhaimmillaan systemaattinen prosessi, joka tuottaa oikeaa, luotettavaa ja ajankohtaista tietoa kunnan tehtävän tai yksittäisen toiminnon tilasta sellaisenaan tai suhteessa asetettuihin tavoitteisiin. Ottaen huomioon valtuuston roolin kunnan keskeisten tavoitteiden asettajana ja strategioiden määrittäjänä, tulee arvioinnin valtuustotyöskentelyssä painottua etukätesarviointiin ja toiminnan aikaiseen arviointiin.

Arviointi kuuluu olennaisesti myös lautakuntien tehtäviin ja ne seuraavat tavoitteita tarkemmalla tasolla kuin valtuusto. Lautakunnat raportoivat tavoitteiden saavuttamisesta kunnanhallitukselle, joka muokkaa niistä oman kertomuksensa valtuustolle.



---

Työyksiköissä tapahtuvaa toimintojen arviointia toteutetaan kunnallisen työmarkkinalaitoksen kunnallisen palvelutoiminnan tuloksellisuusarvioinnista antaman suosituksen pohjalta. Työyksikkökohtaisessa toimintojen arvioinnissa keskeisellä sijalla ovat arviointikeskustelut työpaikkapalavereissa ja kehityskeskusteluissa.



### 1.3 KUNNAN HALLINTO

#### KUNNAN LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO JA LUOTTAMUSHENKILÖT

##### KUNNANVALTUUSTO

Pj.	Kaunisto Harri	jäsenet:
1 vpj.	Ojansuu Ismo	Rantala Tuomas
2 vpj.	Sotka Päivi	Rauhala Sirpa
3 vpj.	Vähä-Herttua Keijo	Ryhtä Esa
jäsenet:	Eloranta Irja S	Saarenmaa Raili
	Hölttä Marketta	Simelius Jukka
	Jalasjoki Liisa	Suonpää Raija
	Liinaharja Kristiina	Touru Mauri
	Mäntylä Onni	Vanha-Similä Jukka
	Nissilä Minna	Vehmas Leena
	Ojansuu Juha	Viikari Seppo
	Puosi Mervi	Virolainen Tomi
	Pura Eero	Yrjöjä Katariina
	Pärssinen Simo	Yrjölä Seppo

##### KUNNANHALLITUS

Pj.	Nissilä Minna	jäsenet:
1 vpj.	Saarenmaa Raili	Simelius Jukka
2 vpj.	Yrjölä Seppo	Vehmas Leena
jäsenet:	Pura Eero	Viikari Seppo

##### KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Pj.	Pura Erkki	jäsenet:
vpj.	Laajalehto Raimo	Eerola Leena
jäsenet:	Andersson Mika	Larpi Irma

##### KOULUTUSLAUTAKUNTA

Pj.	Ojansuu Ismo	jäsenet:
vpj.	Yrjölä Katariina	Luitparo Leena
jäsenet:	Heino Veli	Paakkunainen Asta
	Laakso Jukka	Pärssinen Simo

##### PERUSTURVALAUTAKUNTA

Pj.	Touru Mauri	jäsenet:
vpj.	Paakkunainen Asta	Rauhala Sirpa
jäsenet:	Jalasjoki Liisa	Sillanpää Hannu
	Mäntylä Onni	Vanha-Similä Jukka

##### TARKASTUSLAUTAKUNTA

Pj.	Puosi Mervi	jäsenet:
vpj.	Virolainen Tomi	Vainio Heikki
jäsenet:	Lundén Ritva	Vähä-Herttu Susanna

##### TEKNINEN LAUTAKUNTA

Pj.	Hölttä Marketta	jäsenet:
vpj.	Tähtinen Rami	Liski Kirsi-Marja
jäsenet:	Kannisto Pekka	Vihreäsaari Janne

##### VAPAA-AJAN LAUTAKUNTA

Pj.	Rantala Tuomas	jäsenet:
vpj.	Mattila Tuomas	Rajala Hanna
jäsenet:	Liinaharja Kristiina	Ylitalo Janne



## YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Pj. Ojansuu Juha  
vpj. Malin Mervi  
jäsenet: Hakala Marja

jäsenet:  
Ryhtä Esa  
Sillanpää Martti

**VALTUUSTON POLIITTISET VOIMASUHTEET 31.12.2008**

Suomen Keskusta	12 valtuutettua
Suomen Sosialidemokraattinen puolue	7 valtuutettua
Kansallinen Kokoomus	4 valtuutettua
Vasemmistoliitto	2 valtuutettua
Tammelan demokraatit	2 valtuutettua

## HALLITUKSEN ESITTELIJÄ

Kunnanjohtaja Matti Setälä

**Tammelan kunnan palkatun henkilökunnan määrä  
toimialoittain 31.12.2008**

	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllis- tetyt	Yhteensä
Keskushallinto	12	0	3	2	17
Sosiaali- ja terveystoimi	139	51	8	0	198
Opetus- ja kulttuuritoimi	65	5	17	0	87
Ympäristö- ja tekniset palvelut	25	0	2	1	28
Maaseututoimisto	2	0	0	0	2
Ruoka- ja puhdistuspalvelut	25	4	1	0	30
Yhteensä	268	60	31	3	362

**1.4 OMAN TALOUSALUEEN KEHITYS**

Kanta-Hämeessä vuosi 2008 oli väestön lisäyksen kannalta edelleen erittäin hyvä ja saavutti uuden vuosiennätyksen (ennakkotieto + 1 582 asukasta). Eniten väestön lisäystä tuli Hämeenlinnan seudulle, 64 % koko vuoden 2008 kasvusta ja loput kasvusta tuli Riihimäen seuduille. Forssan seudun väkiluku kääntyi lievistä kasvusta taas negatiiviseksi.

Vuositason työttömyysaste oli Kanta-Hämeessä edelleen alempi kuin edellisvuonna ja uusia yrityksiä perustettiin edelleen runsaasti. Työllisyystilanne Forssan seudulla heikkeni seudun menetettyä runsaassa vuodessa yli 1 000 työpaikkaa. Vuositason työttömyysaste seudulla nousi yli 16 %:lla ja oli 9,2 %.

**1.5 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ**

Tammelan kunnan merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät liittyvät yleisen taloudellisen tilanteen kehittymiseen ja sen vaikutukseen kuntalaisten työllisyyteen ja kunnan verotuloihin. Yleinen taloudel-



linen tilanne vaikuttaa myös yritystoimintaan vuokrattavien tilojen käyttöasteeseen ja yritysten toimintaedellytyksiin ja sitä kautta kunnan antamien takausten realisoitumisriskeihin.

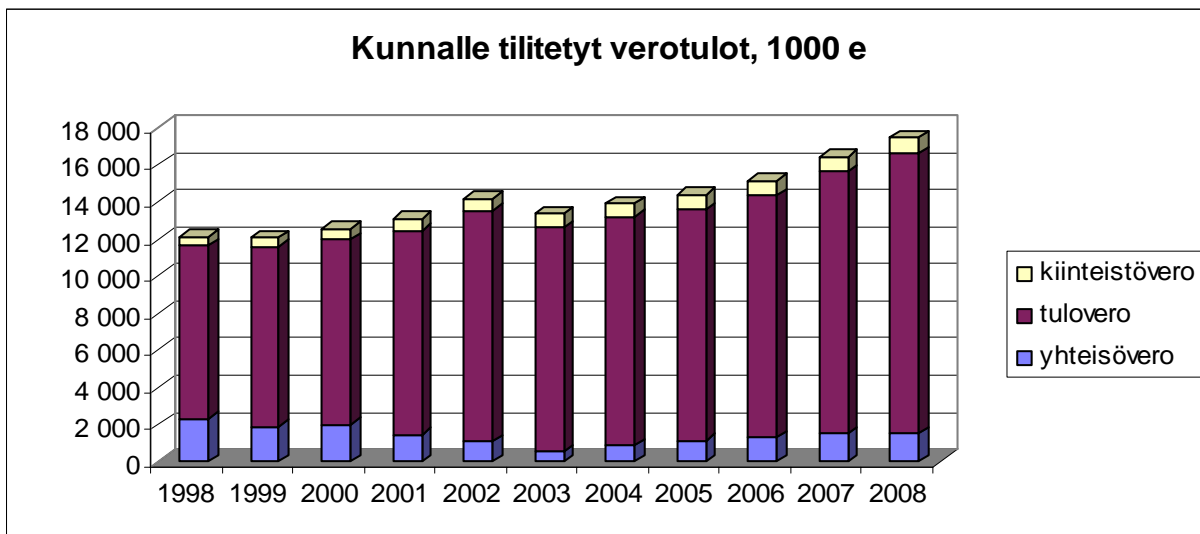
Suunnitteilla oleva valtionosuusuudistus on iso epävarmuustekijä, koska valtionosuudet ovat verotulojen ohessa toinen merkittävä kunnan tulolähde. Lisäksi kunta- ja palvelurakenneuudistus ja yleensäkin valtion kunnille asettamat lisävelvoitteet aiheuttavat epävarmuutta.

## 1.6 KUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS

Tuloslaskelman kautta tarkasteltuna Tammelan kunnan talous säilyi edelleen hyvänä ja joskin heikkeni hieman vuodesta 2007. Vuosikate oli vuonna 2008 vajaa 2,0 milj. euroa ja vuonna 2007 vajaa 2,1 milj. euroa, kun vuosina 2005 ja 2006 se oli 1,5 milj. euroa ja vuonna 2004 1,8 milj. euroa. Vuosikate oli vuonna 2003 1,6 milj. euroa, vuonna 2002 2,9 milj. euroa (verotulojen rytmihäiriön johdosta) ja vuonna 2001 1,2 milj. euroa. Vuonna 2000 kunnan tilinpäätös oli taas alijäämäinen. Asukasta kohti laskettuna kunnan vuosikate laski 313,0 eurosta 295,2 euroon per asukas vuonna 2008. Vuosikate riitti kattamaan poistot 1,6-kertaisesti.

Seuraavassa kunnalle tilitetyt verotulot vuosina 1998-2008:

1000 €	yhteisö- vero	muutos %	Tulo- vero	muutos %	kiinteistö- vero	muutos %	yhteensä	muutos %
1998	2 338	12,4	9 301	1,3	471	0,8	12 110	3,2
1999	1 861	-20,4	9 717	4,5	488	3,6	12 066	-0,4
2000	2 020	8,5	9 932	2,2	604	23,9	12 556	4,1
2001	1 476	-26,9	10 971	10,5	655	8,4	13 102	4,3
2002	1 081	-26,8	12 426	13,3	668	2,0	14 177	8,2
2003	547	-49,4	12 078	-2,8	741	10,9	13 366	-5,7
2004	851	55,6	12 327	2,1	738	-0,4	13 916	4,1
2005	1 146	34,7	12 438	0,9	788	6,8	14 372	3,3
2006	1 279	11,6	13 057	5,0	804	2,0	15 140	5,3
2007	1 493	16,7	14 138	8,3	826	2,7	16 457	8,7
2008	1 526	2,2	15 082	6,7	870	5,3	17 477	6,2



Vuosikatteen hyvään tasoon vaikutti oleellisesti verotulojen ja valtionosuuksien hyvä kehitys. Kunnan verotulot kasvoivat 6,2 % edellisvuodesta, mikä koostui suurimmaksi osaksi tuloveron kasvusta. Val-



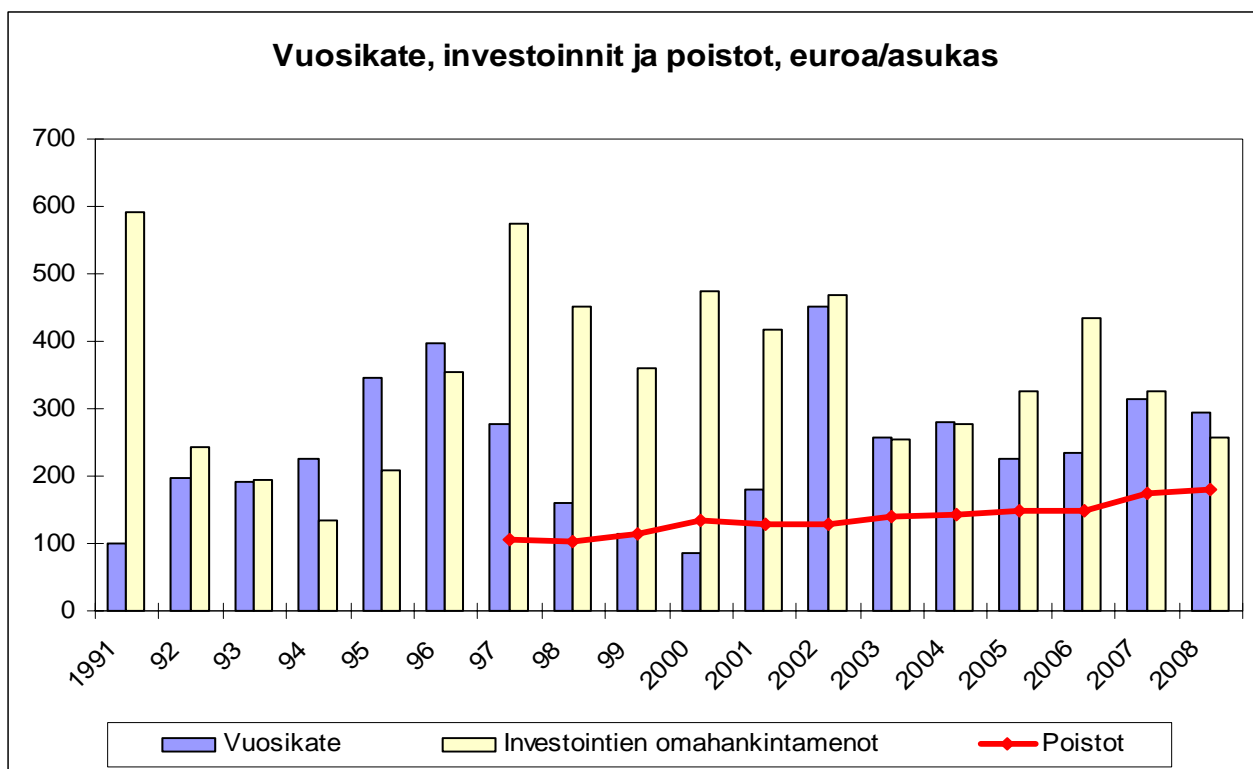
tionosuudet kasvoivat 6,9 %. Toimintatuotot (ulkoiset) pienenivät 23,0 %, koska tulosta jäi rasittamaan kaksi rakennettua, mutta vielä myymätöntä omakotitaloa (ilman niitä pienemistä olisi vain 0,3 %).

Kunnan toimintamenot (ulkoiset) kasvoivat 2,9 % edellisvuoteen verrattuna (ilman omakotitalojen rakentamista kasvu olisi 5,5 %).

Kunnan investointitahti väheni hieman aikaisemmasta. Investointiosan menot olivat yhteensä 1,9 milj. euroa, jossa oli selvää laskua vuoden 2007 2,3 milj. eurosta ja vuoden 2006 3,0 milj. eurosta. Vuoden 2005 investointimenot olivat 2,4 milj. euroa, vuoden 2004 investointimenot 1,9 milj. euroa, vuoden 2003 investointimenot olivat 2,3 milj. euroa ja vuoden 2002 investointimenot 3,0 milj. euroa. Investointiosan tulot olivat n. 208 000 euroa. Merkittäviä investointeja tehtiin mm. maa- ja vesialueiden hankinnassa (n. 125 000 euroa), Nuutin yhdyskuntarakentamisessa (n. 117 000 euroa) ja vesihuollossa (n. 121 000 euroa), Portaankoulu (n. 107 000 euroa), Hoiva I:n saneeraus (n. 262 000 euroa), Laihon kiinteistön ja FAI:n tilojen muuttaminen päivähoiton käyttöön (n. 105 000 euroa), järvien virkistyskäytön lisääminen (n. 127 000 euroa) ja Riihivalkaman lähiliikuntapaikka (n. 70 000 euroa).

Kunnan rahoitustarvetta hoidettiin osittain lyhytaikaisella lainarahoituksella. Pitkäaikaista lainaa ei otettu lainkaan, mutta samanaikaisesti pitkäaikaisia lainoja jouduttiin lyhentämään 1 095 000 eurolla. Lyhytaikaisen lainan määrä kasvoi 350 000 eurolla, jolloin kunnan lainamäärä kokonaisuudessaan väheni 745 000 eurolla. Kunnan lainamäärä vuoden 2008 lopussa väheni 903 euroon per asukas. Kunnan lainakanta vuoden vaihteessa oli yhteensä n. 6,0 milj. euroa. Tulorahoitus vuonna 2008 oli riittävä suhteessa investointien määrään. Kunnan maksuvalmius pidettiin edelleen koko vuoden kireänä.

Seuraavassa on verrattu Tammelan kunnan vuosikatetta, investointeja sekä poistoja euroina per asukas vuosina 1991 - 2008.



Kunnan investointitahti on vuosina 1997 - 2008 ylittänyt selvästi poistojen tason.



## 1.7 TALOUSARVION SITOVOUUS

**Käyttötalousoosassa määrärahat osoitetaan tehtävittäin siten, että netto on sitova.** Jos tavoite hyväksytään talousarvioon, se sitoo valtuustoa alempia viranomaisia samalla tavoin kuin määräraha. Talousarvioon hyväksytään sitoviksi toiminnan mitattavissa olevat tavoitteet. Tavoitteiden määrää on karsittu aikaisempaan verrattuna, jolloin enää ei ole eroteltu erikseen sitovia ja muita tavoitteita.

**Investointiosan määrärahat osoitetaan toimielimille hankeryhmittäin ja hankkeittain siten, että netto on sitova.** Mikäli investointiryhmän kustannusarvio ylittää hankekohtaisen rajan, sitoo määräraha toimielintä hankekohtaisesti.

Hankekohtaiset rajat ovat seuraavat:

- Atk-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot 20 000 €
- Irtaimisto 20 000 €
- Arvopaperit ja muut pitkävaikutteiset sijoitukset 100 000 €
- Yhdyskuntarakentaminen 100 000 €
- Talonrakentaminen 100 000 €

Hankekohtaisten investointien osalta kustannusarvion sisällä tapahtuvat vaihtelut eri suunnitelma-  
vuosien välillä ovat sallittuja.

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarvion muutosten esittämisoiikeus ja -velvollisuus koskee samalla tavoin sekä määrärahoja että tavoitteita (sitovat tavoitteet). Talousarvionmuutokset on pyrittävä tekemään talousarviovuoden aikana välittömästi, kun muutostarve on tiedossa.

## 1.8 TILIVELVOLLISUUS

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat toimielinten jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtävälueen johtavat viranhaltijat (itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavat henkilöt). Valtuutetut eivät ole tilivelvollisia. Oheisena luettelo viroista, joita hoitavat viranhaltijat ovat tilivelvollisia:

- kunnanjohtaja
- hallintojohtaja
- kunnankamreeri
- sosiaalihoitaja
- päiväkodin johtaja
- vanhustyön johtaja
- perhepäivähoidon ohjaaja
- sivistystoimenjohtaja
- koulujen johtajat
- rehtori
- vapaa-aikasihteeri
- liikuntasihteeri
- kirjastonjohtaja
- tekninen johtaja
- rakennustarkastaja
- maanrakennusmestari
- talonrakennusmestari
- maaseutuasiamies.

Käyttösuunnitelmien hyväksymisen yhteydessä päätetään samalla, kuka on vastuussa mistäkin tehtävälueesta.



## 1.9 HALLITUKSEN SELONTEKO SISÄISESTÄ VALVONNASTA JA RISKIEN-HALLINNASTA SEKÄ KONSERNIVALVONNASTA

Yleisohjeen sisäisestä valvonnasta (hyväksytty kunnanvaltuustossa 11.6.2007) mukaan sisäisen valvonnan osa-alueet ovat sisäinen tarkkailu ja sisäinen tarkastus sekä luottamushenkilöiden toteuttama seuranta. Sisäisen valvonnan tehtävänä on kirjanpidon ja muiden informaatiojärjestelmien oikeellisuuden, luotettavuuden ja tarkoituksenmukaisuuden varmistaminen, varojen huolellisen ja taloudellisen hoidon turvaaminen, erehdysten, virheiden ja väärinkäytösten ennaltaehkäisy ja toteaminen, toiminnan tuloksellisuuden edistäminen ja riskien tunnistaminen, ennaltaehkäisy ja hallinta.

Sisäinen tarkkailu on osa kunnan johtamista ja jatkuvaa toimintaa. Sisäinen tarkkailu kytkeytyy kunnan tavanomaisiin toimintarutiineihin ja jokainen osasto ja yksikkö on vastuussa oman toimintansa riittävästä sisäisestä tarkkailusta. Kukin lautakunta sekä esimies vastaavat sisäisestä valvonnasta johtamansa toiminnan osalta. Sisäinen valvonta voi olla ennalta ohjaavaa, toimintarutiineihin sisältyvää tai jälkikäteen tapahtuvaa. Kunnanhallituksen keskuudestaan valitseman kahden jäsenen on vähintään kerran vuodessa ennalta ilmoittamatta tarkastettava talousosaston kassa- ja pankkitilien varat sekä sen hallussa olevat arvopaperit ja vakuudet.

Tavoitteiden toteutuminen, resurssien käytön ja toiminnan tuloksellisuuden toteutumisen seuranta tapahtuu ja esitetään toimintakertomuksessa ja talousarvion toteutumisvertailussa. Lisäksi 30.6. tilanteesta tehdään osavuositarkastus, joka annetaan kunnanvaltuustolle tiedoksi. Myös lautakuntien tulee seurata tavoitteidensa toteutumista vähintään puolivuositarkastuksella ja laatia siitä kirjalliset raportit ja sekä käsitellä ne lautakunnassa mahdollisia toimenpiteitä varten. Edellisen vuoden tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen kulumassa olevasta vuodesta tehdään kuukausittain tuloslaskelma, joka annetaan tiedoksi kunnanhallitukselle.

Riskienhallinnan osalta kunnanhallitus on hyväksynyt 19.6.2006 riskienhallintaohjeet. Johtoryhmä on tehnyt lähinnä järjestelmätasoa koskevan riskienkartoituksen sisäisen valvonnan näkökulmasta ja työpiste-/yksikkökohtaisesti on tehty riskienarviointit lähinnä työpaikan vaaratekijöiden sekä terveyden ja turvallisuuden näkökulmasta (osalla työyksiköistä työ on vielä kesken ja on tarkoitus saada valmiiksi vuoden 2009 aikana).

Johtoryhmän hyväksymässä riskienhallintasuunnitelmassa on yhtenä kohtana, että tehdään luettelo eri aikoina tehtävistä laskutuksista ja avustuksista ym. vastaavista eristä 30.4.2009 mennessä. Tarkoituksena on varmentaa, ettei kunnan saamia jää laskuttamatta/anomatta ja toisaalta em. luetteloita voidaan käyttää apuna myös perehdyttämisessä.

Tammelan kunnan konserniohjeet on hyväksytty kunnanvaltuustossa 15.12.2008 ja niiden pohjalta kunnanhallitus on 2.2.2009 päättänyt mm. seuraavaa:

- järjestää konsernijohton ja tiettyjen tytäryhteisöjen ja osakkuusyhteisöjen ja kuntakonserniin kuulumattomien yhteisöjen kanssa vuosittain yhden tavoite- ja talousarviokeskustelun/kumppanuusneuvottelun kunnan ja tytäryhteisön toiminnan ja suunnitelmien yhteensopivuuden varmistamiseksi sekä toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisen edistämiseksi

- kutsua tiettyjen yhteisöjen eri toimitiloihin Tammelan kunnasta valitut edustajat yhteiseen palaveriin, jossa sovitaan tarkemmin sekä edustajien keskinäisestä yhteydenpidosta että edustajien yhteydenpidosta konsernijohtoon päin

- kiinnittää tytäryhteisöjen huomioita soveltuvilta osiltaan kunnan riskienhallintaohjeen noudattaminen.

## 1.10 VESILAITOKSEN ERIYTTÄMINEN

Tammelan kunnan vesilaitoksen toiminta on eriytetty kunnan kirjanpidosta laskennallisesti, kunnallisen liiketoiminnan eriyttämisestä annetun suosituksen mukaisesti. Korvauksena jäännöspääomasta (=kunnan toimintaan sijoittama pääoma) peritään 3 % vuonna 2008.



Vesihuollolle on avattu oma tehtäväalue 490 Vesihuolto käyttötalousosaan. Vesilaitoksen tuloslaskelmassa esitetään korkokuluina kunnan vesi- ja viemärlaitoksen rakentamiseen otettujen korkotukilainojen korot. Lisäksi sekä koko kunnan että vesilaitoksen tuloslaskelma sisältää korvauksen jäännöspääomasta. Investointiosassa vesihuollon määrärahat ovat kohdassa 970 Vesilaitos.

Vesilaitoksen tuloslaskelma on kohdassa tuloslaskelman liitetiedot ja tase kohdassa taseen vastaavia koskevat liitetiedot.



## 2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

### TULOSLASKELMA (vain ulkoiset tuotot ja kulut)

	<b>TP 06</b>	<b>TP 07</b>	<b>TP 08</b>	<b>muutos</b>
	<b>1000 e</b>	<b>1000 e</b>	<b>1000e</b>	<b>%</b>
Toimintatuotot	3 522	4 488	3 456	-23,0 %
Toimintakulut	-25 580	-27 534	-28 343	2,9 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-22 058</b>	<b>-23 046</b>	<b>-24 887</b>	<b>8,0 %</b>
Verotulot	15 140	16 457	17 477	6,2 %
Valtionosuudet	8 652	8 895	9 510	6,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot*	15	24	34	41,7 %
Muut rahoitustuotot*	53	43	93	116,3 %
Korkokulut	-251	-291	-273	-6,2 %
Muut rahoituskulut	-1	-1	-1	0,0 %
<b>Vuosikate</b>	<b>1 550</b>	<b>2 081</b>	<b>1 953</b>	<b>-6,2 %</b>
Poistot käyttöomaisuudesta ja pitkävaikutteisista menoista	-989	-1 154	-1 200	4,0 %
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>561</b>	<b>927</b>	<b>753</b>	<b>-18,8 %</b>
Poistoeron lisäys (-), vähennys (+)	-1523	-261	-52	-80,1 %
Varausten lisäys (-), vähennys (+)	1139	-390	-440	12,8 %
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>177</b>	<b>276</b>	<b>261</b>	<b>-5,4 %</b>

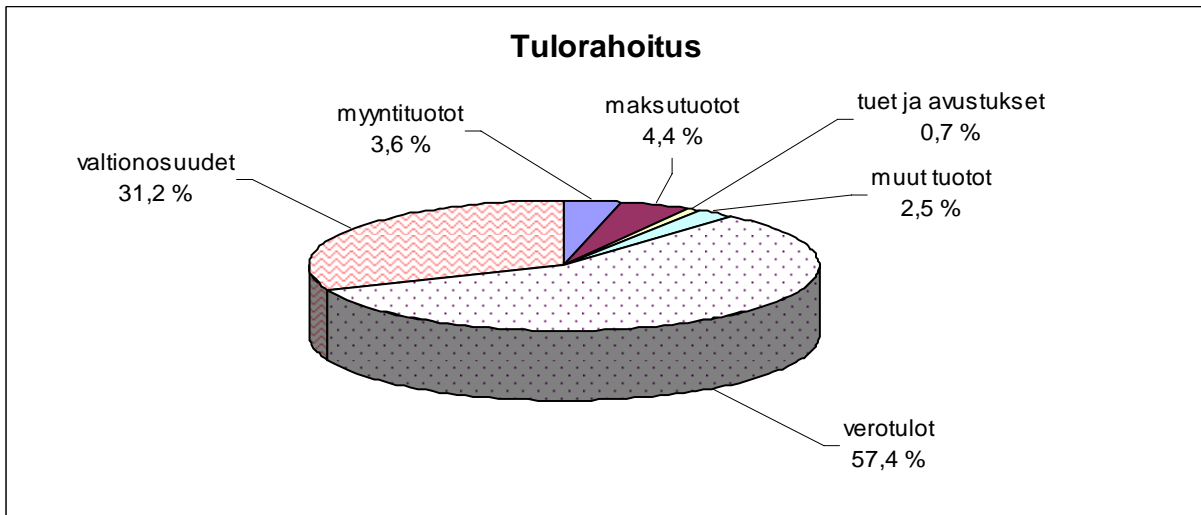
\* Hyväksytystä talousarviosta poiketen maksuliikennetilien korot -erä on esitetty muiden rahoitustuottojen sijaan korkotuotoissa uuden kirjanpito-ohjelman mukaisesti (sama koskee myös muita tuloslaskelma- ja toteutumisvertailuja).



**Toimintakate** ilmoittaa paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

**Vuosikatetta** tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Tuloslaskelmassa vuosikatteen on katettava poistot eli pitkävaikutteisten tuotannon tekijöiden käytöstä aiheutuneet kustannukset. Rahoituslaskelmassa vuosikatteen riittävyyttä arvioidaan ensisijaisesti investointien ja lainanlyhennysten suhteen.

**Tilikauden tulos** on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä.





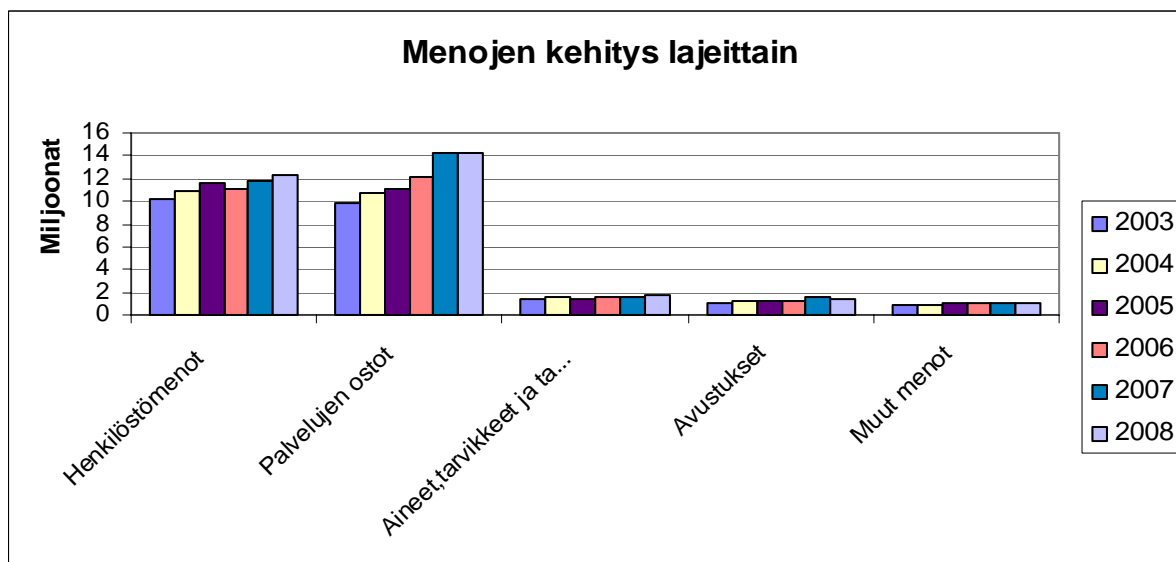
## TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Toimintatuotot/toimintakulut, %	15,5	15,9	15,2	13,8	16,3	12,2
Vuosikate/poistot, %	183,1	197,2	151,7	156,7	180,3	162,7
Vuosikate, e/asukas	255,7	281,1	225,7	235,4	313,0	295,2
Asukasmäärä	6 440	6 484	6 505	6 584	6 649	6 617

Kun vuosikate/poistot -tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin pöytäalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoista valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet

Ulkoiset + sisäiset 1000 €	2003	2004	2005	2006	2007	2008	Muutos %
Henkilöstömenot	10 283	10 831	11 561	11 145	11 745	12 383	5,4
Palvelujen ostot	9 847	10 746	11 147	12 095	14 161	14 258	0,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 367	1 524	1 464	1 620	1 641	1 685	2,7
Avustukset	1 108	1 146	1 165	1 313	1 501	1 468	-2,2
Muut menot	868	806	981	1 038	1 022	1 072	4,9
<b>Toimintamenot</b>	<b>23 474</b>	<b>25 054</b>	<b>26 318</b>	<b>27 211</b>	<b>30 071</b>	<b>30 867</b>	<b>2,6</b>

Henkilöstömenojen kehitystä arvioidaan tarkemmin henkilöstöraportin yhteydessä.



## TULORAHOITUKSEN KEHITYS

1000 €

Ulkoiset	2003	2004	2005	2006	2007	2008	Muutos %
Toimintatuotot	3 442	3 774	3 781	3 522	4 488	3 456	-23,0
Verotulot	13 366	13 916	14 372	15 140	16 457	17 477	6,2
Valtionosuudet	7 228	8 046	8 307	8 652	8 895	9 510	6,9
	<b>24 036</b>	<b>25 736</b>	<b>26 460</b>	<b>27 314</b>	<b>29 840</b>	<b>30 443</b>	<b>2,0</b>



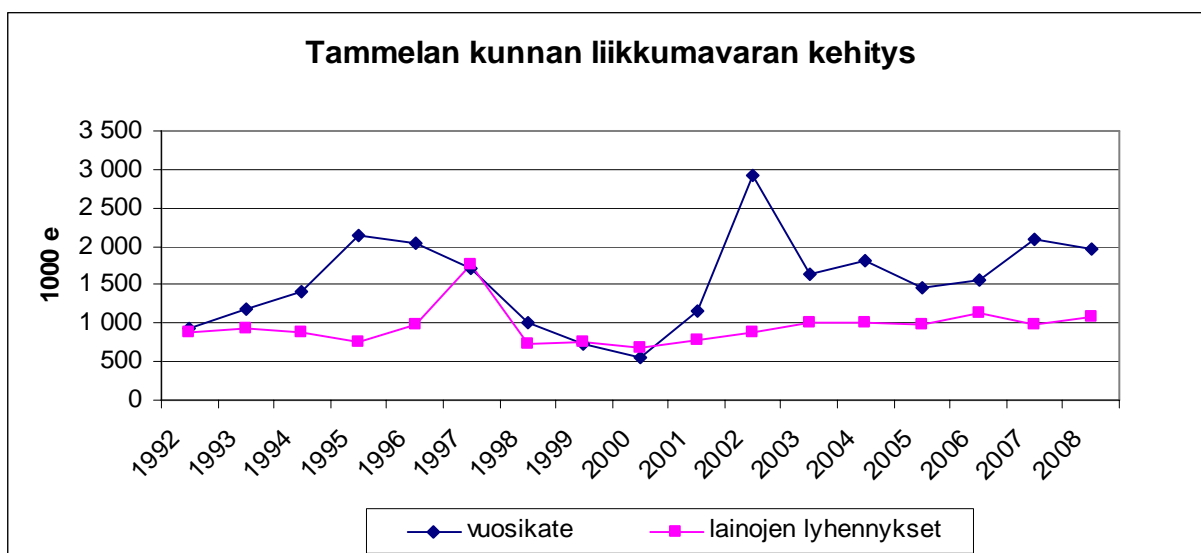
### 3 TOIMINNAN RAHOITUS

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

#### RAHOITUSLASKELMA

(sisältää ulkoiset rahan lähteet ja rahan käytön)

	1.1.-31.12.2008	1.1.-31.12.2007
	1000 e	1000 e
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Tulorahoitus		
Vuosikate	1 953	2 081
Tulorahoituksen korjaukset	-48	-122
	1 905	1 959
<b>Investointien rahavirta</b>		
Pysyvien vastaavien investoinnit	-1 873	-2 254
Rahoitusosuudet investointimenoihin	164	79
Pysyvien vastaavien myyntitulot	92	241
	-1 617	-1 934
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>288</b>	<b>25</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainojen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-6	-19
	-6	-19
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 095	-988
Lyhytaikaisten lainojen muutos	350	-750
	-745	-238
Muut maksuvalmiuden muutokset	367	577
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-384</b>	<b>320</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-96</b>	<b>345</b>
Rahavarat 31.12.	475	571
Rahavarat 1.1.	571	226
Rahavarojen muutos	-96	345



### RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Investointien tulorahoitus, %	101,1	101,8	69,1	54,1	95,7	114,3
Pääomamenojen tulorahoitus, %	62,7	65,2	47,4	38,6	65,4	69,5
Lainanhoitokate	1,5	1,6	1,4	1,3	1,8	1,6
Kassan riittävyys, pv	10,7	5,6	2,8	2,8	6,7	5,5
Asukasmäärä	6 440	6 484	6 505	6 584	6 649	6 617

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai kassavarojen määrää vähentämällä. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Pääomamenojen tulorahoitus -tunnusluku osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden investointien omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos lainanhoitokatteen arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. Lainanhoitokate kertoo miten vuosikate riittää kunnan pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiin sekä lyhyt- että pitkäaikaisten lainojen korkokuluihin.



## 4 TASETARKASTELU

V A S T A A V A A	2008	2007
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>31 927 789,54</b>	<b>31 457 004,32</b>
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	<b>677 187,06</b>	<b>531 187,37</b>
Aineettomat oikeudet	143 284,85	65 211,26
Muut pitkävaikutteiset menot	533 902,21	465 976,11
Ennakkomaksut		
AINEELLISET HYÖDYKKEET	<b>21 259 544,94</b>	<b>20 940 909,41</b>
Maa- ja vesialueet	3 137 484,36	3 056 738,83
Rakennukset	11 685 804,52	11 757 057,64
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 489 160,98	5 402 867,55
Koneet ja kalusto	484 583,99	523 520,11
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	462 511,09	200 725,28
SIJOITUKSET	<b>9 991 057,54</b>	<b>9 984 907,54</b>
Osakkeet ja osuudet	9 928 433,54	9 928 433,54
Muut saamiset	62 624,00	56 474,00
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>259 696,31</b>	<b>337 719,10</b>
Valtion toimeksiannot	161 220,83	239 589,77
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	98 475,48	98 129,33
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>1 945 210,90</b>	<b>1 967 073,95</b>
VAIHTO-OMAISUUS	<b>110 505,45</b>	<b>62 675,61</b>
Aineet ja tarvikkeet		14 088,15
Valmiit tuotteet	110 505,45	48 587,46
SAAMISET	<b>1 359 357,71</b>	<b>1 333 204,88</b>
Pitkäaikaiset saamiset	<b>396 425,01</b>	<b>407 802,38</b>
Myyntisaamiset	23 635,24	36 519,76
Lainasaamiset	335 589,05	321 224,90
Muut saamiset	37 200,72	50 057,72
Lyhytaikaiset saamiset	<b>962 932,70</b>	<b>925 402,50</b>
Myyntisaamiset	654 186,74	643 640,40
Lainasaamiset	14 145,09	33 009,61
Muut saamiset	220 144,89	178 677,29
Siirtosaamiset	74 455,98	70 075,20
RAHAT JA PANKKISAAMISET	475 347,74	571 193,46
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>34 132 696,75</u></b>	<b><u>33 761 797,37</u></b>



<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>-20 025 849,72</b>	<b>-19 765 218,76</b>
Peruspääoma	-14 943 188,36	-14 943 188,36
Arvonkorotusrahasto	-63 352,90	-63 352,90
Muut omat rahastot	-1 653 009,54	-1 653 009,54
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-3 105 667,96	-2 829 981,71
Tilikauden ylijäämä	-260 630,96	-275 686,25
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	<b>-4 786 700,46</b>	<b>-4 294 398,07</b>
Poistoero	-3 506 700,46	-3 454 398,07
Vapaaehtoiset varaukset	-1 280 000,00	-840 000,00
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>-410 019,90</b>	<b>-436 104,90</b>
Valtion toimeksiannot	-161 220,83	-239 589,77
Lahjoitusrahastojen pääomat	-149 564,04	-106 905,81
Lahjoitetut varat	-99 235,03	-89 609,32
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>-8 910 126,67</b>	<b>-9 266 075,64</b>
<b>Pitkäaikainen</b>	<b>-4 227 734,67</b>	<b>-5 225 860,34</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-3 027 734,63	-3 867 136,88
Lainat julkisyhteisöiltä	-1 200 000,04	-1 358 723,46
<b>Lyhytaikainen</b>	<b>-4 682 392,00</b>	<b>-4 040 215,30</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-1 589 403,57	-1 247 359,82
Lainat julkisyhteisöiltä	-158 723,39	-247 622,46
Saadut ennakot	-81 040,39	-19 027,00
Ostovelat	-1 035 957,69	-875 688,67
Muut velat	-228 934,04	-509 045,53
Siirtovelat	-1 588 332,92	-1 141 471,82
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>-34 132 696,75</u></b>	<b><u>-33 761 797,37</u></b>



## TASEEN TUNNUSLUVUT

	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Omavaraisuusaste, %	68,5	71,7	70,1	70,3	71,3	72,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	36,1	31,1	31,9	34,0	31,0	29,0
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 e	2 335	2 558	2 653	2 830	3 106	3 366
Kertynyt yli-/alijäämä, e/asukas	363	395	408	430	467	509
Lainakanta 31.12., 1 000 e	6 634	5 574	6 092	6 959	6 721	5 976
Lainat, e/asukas	1 030	860	937	1 057	1 011	903
Lainasaamiset, 1 000 e	0	0	0	0	0	0
Asukasmäärä	6 440	6 484	6 505	6 584	6 649	6 617

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää noin 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Omavaraisuusaste on koko kuntasektorilla keskimäärin 68 % (vuoden 2007 tieto).

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus on koko kuntasektorilla keskimäärin noin 43 % (vuoden 2007 tieto).

## KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT

1 000 €

TULOT	€	MENOT	€
<i>Varsinainen toiminta</i>		<i>Varsinainen toiminta</i>	
Toimintatuotot	3 456	Toimintakulut	28 343
Verotulot	17 477	- Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	9 510	Korkokulut	273
Korkotuotot	34	Muut rahoituskulut	1
Muut rahoitustuotot	93	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot			
Tulorahoituksen korjaukset		Tulorahoituksen korjaukset	
- Pysyvien vastaavien myyntivoitot	-48	+/- Pakollisten varausten muutos	
		- Pysyvien vastaavien myyntitappiot	
<i>Investoinnit</i>		<i>Investoinnit</i>	
Rahoitusosuudet investointi menoihin	164	Pysyvien vastaavien investoinnit	1 873
Pysyvien vastaavien myyntitulot	92		
<i>Rahoitustoiminta</i>		<i>Rahoitustoiminta</i>	
Antolainasaamisten vähennys		Antolainasaamisten lisäykset	6
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 095
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	350	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>31 128</b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>31 591</b>



## 5 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Konsernitilinpäätöksen tavoitteena on selvittää ne varat, velat ja vastuut, joihin kunnalla on omistajuuteen tai sopimukseen perustuvaa määräysvaltaa.

### Tilikauden konsernitilinpäätökseen yhdistellään seuraavat tytäryhteisöt:

Kiinteistö Oy Tammelan Kunnantalo  
Kiinteistö Oy Tammelan Vuokra-asunnot  
Kupukas Oy

### Sekä seuraavat kuntayhtymät:

Lounais-Hämeen ammatillisen koulutuksen ky  
Hämeen liitto  
Forssan seudun terveydenhuollon ky  
Hämeen päihdehuollon ky  
Pääjärven ky  
Kanta-Hämeen sairaanhoitopiirin ky

### Yhdistämättä jätetään:

Yhteisyhteisö Tammelan Aluelämpö Oy

Tammelan kunta	Lounais-Hämeen ammatillisen koulutuksen ky	Hämeen päihdehuollon ky
	Forssan seudun terveydenhuollon ky	Pääjärven ky
	Hämeen liitto	Kanta-Hämeen sairaanhoitopiirin ky
	Tytäryhtiö Koy Tammelan Kunnantalo	Tytäryhtiö Koy Tammelan Vuokra-asunnot
	Tytäryhtiö Kupukas Oy	Yhteisyhteisö Tammelan Aluelämpö Oy


**TAMMELAN KUNTAKONSERNI  
TULOSLASKELMA**

(Lyhennetty, 1 000 €)

**1.1.-31.12.2008**

Toimintatuotot	15 343
Toimintakulut	<u>-39 419</u>
<b>Toimintakate</b>	<b>-24 076</b>
Verotulot	17 477
Valtionosuudet	9 510
Rahoitustuotot ja -kulut	
Korkotuotot	40
Muut rahoitustuotot	97
Korkokulut	-467
Muut rahoituskulut	<u>-18</u>
<b>Vuosikate</b>	<b>2 563</b>
Poistot ja arvonalentumiset	<u>-1 732</u>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>831</b>
Tilinpäätössiirrot	-563
Vähemmistöosuudet	<u>7</u>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>275</b>

**KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT****2008**

Toimintatuotot/toimintakulut, %	38,9
Vuosikate/poistot, %	148,0
Vuosikate, e/asukas	287,3
Asukasmäärä	6 617

**TAMMELAN KUNTAKONSERNI  
RAHOITUSLASKELMA**

(Lyhennetty, 1 000 €)

**1.1.-31.12.2008****Toiminnan rahavirta**

Vuosikate	2 563
Tulorahoituksen korjauserät	-52
	<u>2 511</u>

**Investointien rahavirta**

Investointimenot	-2 377
Rahoitusosuudet investointeihin	164
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot	104
	<u>-2 109</u>

**Toiminnan ja investointien rahavirta 402****Rahoituksen rahavirta**

Antolainojen muutokset	
Antolainasaamisten lisäykset	-7
Lainakannan muutokset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-108
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 228
Lyhytaikaisten lainojen muutos	365
	<u>-971</u>

Oman pääoman muutokset	-56
Muut maksuvalmiuden muutokset	
Toimeksiantojen varojen ja pääoman muutos	37
Vaihto-omaisuuden muutos	-55
Saamisten muutos	134
Korottomien velkojen muutos	354
	<u>470</u>

**Rahoituksen rahavirta -564****RAHAVAROJEN MUUTOS -162**

Rahavarat 31.12.	682
Rahavarat 1.1.	844
	<u>-162</u>

**KONSERNIRAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT****2008**

Investointien tulorahoitus, %	115,9
Pääomamenojen tulorahoitus, %	74,4
Lainanhoitokate	1,8
Kassan riittävyys, pv	5,9

**TAMMELAN KUNTAKONSERNI****TASE**

(Lyhennetty, 1 000 €)

<b>V A S T A A V A A</b>	<b>31.12.2008</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>43 469</b>
Aineettomat hyödykkeet	<b>834</b>
Aineettomat oikeudet	557
Muut pitkävaikutteiset menot	277
Aineelliset hyödykkeet	<b>37 400</b>
Maa- ja vesialueet	3 807
Rakennukset	26 477
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 518
Koneet ja kalusto	1 054
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	544
Sijoitukset	<b>5 235</b>
Osakkuusyhteisöosuudet	4 939
Muut osakkeet ja osuudet	228
Muut saamiset	68
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>348</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>2 738</b>
Vaihto-omaisuus	<b>228</b>
Saamiset	<b>1 828</b>
Pitkäaikaiset saamiset	166
Lyhytaikaiset saamiset	1 662
Rahat ja pankkisaamiset	<b>682</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>46 555</u></b>

**TAMMELAN KUNTAKONSERNI****TASE**

(Lyhennetty, 1 000 €)

<b>VASTATTAVAA</b>	<b>31.12.2008</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>24 169</b>
Peruspääoma	14 943
Arvonkorotusrahasto	128
Muut omat rahastot	6 302
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 521
Tilikauden ylijäämä	275
<b>VÄHEMMISTÖOSUDET</b>	<b>1 851</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	<b>5 113</b>
Poistoero	3 639
Vapaaehtoiset varaukset	1 474
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	
Muut pakolliset varaukset	<b>28</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>516</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>14 878</b>
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	8 508
Pikäaikainen koroton vieras pääoma	24
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 888
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 458
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>46 555</b>

**KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT**

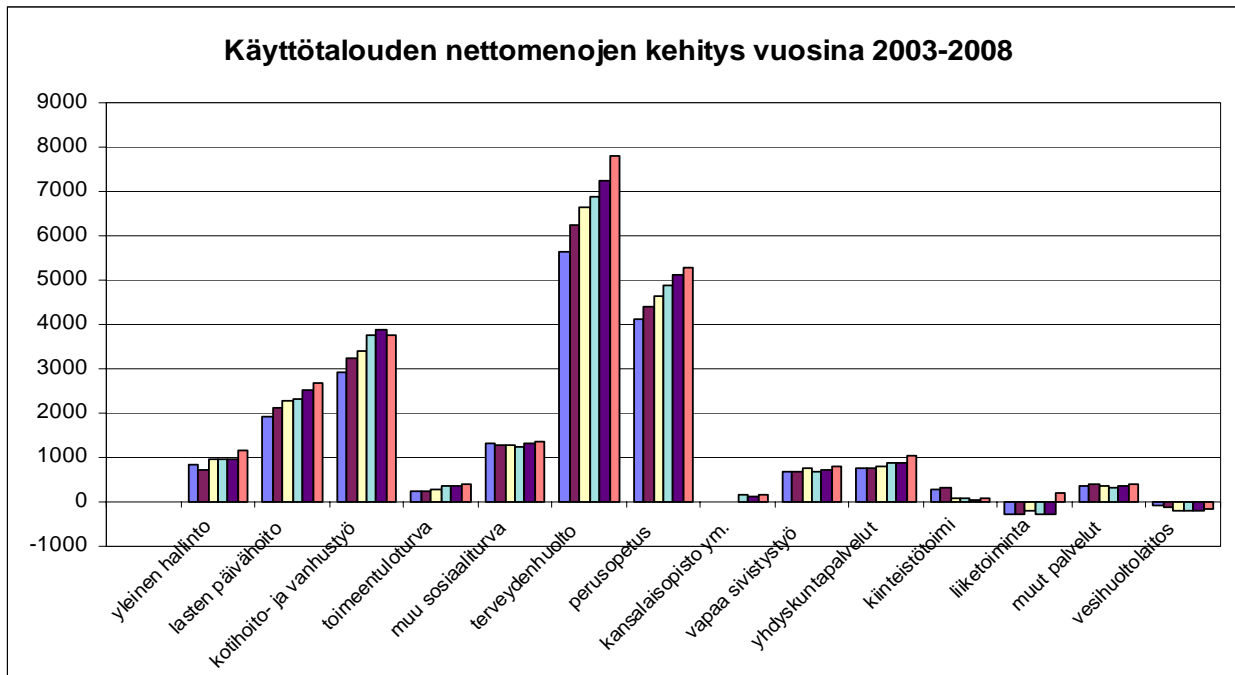
	<b>2008</b>
Omavaraisuusaste, %	66,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	35,2
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 e	2 796
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), e/asukas	423
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 e	10 396
Konsernin lainat, e/asukas	1 571
Konsernin lainasaamiset 31.12, 1000 e	0
Asukasmäärä	6 617

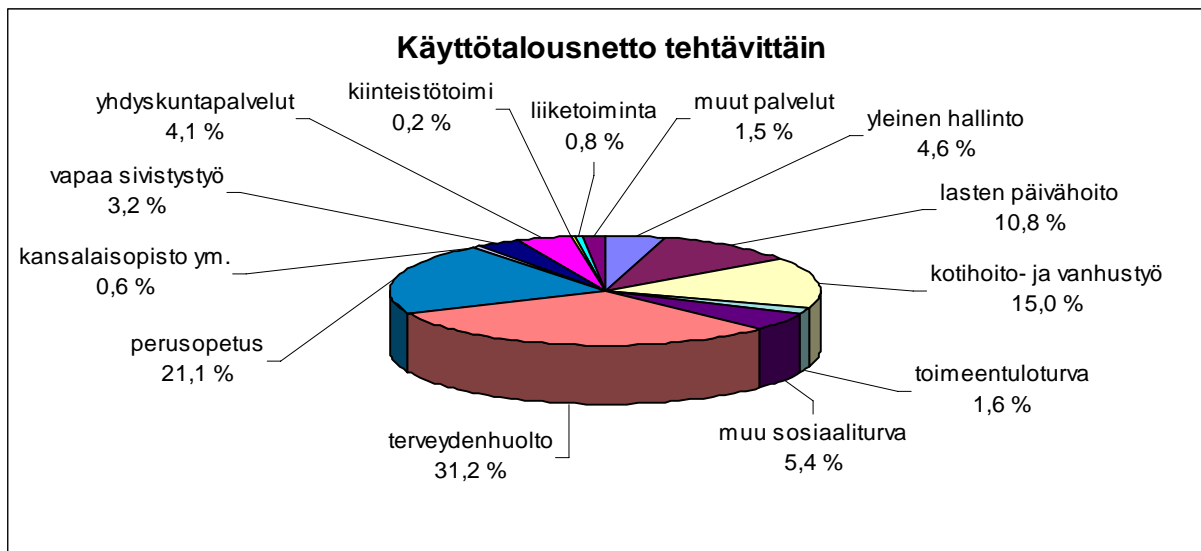


## 6 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### Käyttötalousnetto tehtävittäin

Kehitys, 1000 €	2003	2004	2005	2006	2007	2008	muutos %
Yleinen hallinto	852	740	953	955	966	1 143	18,3
Lasten päivähoito	1 926	2 135	2 287	2 329	2 515	2 692	7,0
Kotihoito ja vanhustyö	2 908	3 233	3 408	3 777	3 894	3 743	-3,9
Toimeentuloturva	257	260	266	354	354	392	10,7
Muu sosiaalitoimi	1 335	1 269	1 300	1 257	1 340	1 346	0,4
Terveydenhuolto	5 658	6 231	6 626	6 888	7 235	7 801	7,8
Peruskoulut	4 122	4 417	4 641	4 874	5 116	5 292	3,4
Kansalaisopisto ja taiteen perusop.				142	139	150	7,9
Vapaa sivistystyö	663	698	742	662	702	808	15,1
Yhdyskuntapalvelut	752	742	796	882	861	1 032	19,9
Kiinteistötoimi	284	301	67	66	60	62	3,3
Liiketoiminta	-262	-284	-184	-274	-296	190	-164,2
Ruoka- ja puhdistuspalvelut						0	0,0
Muut palvelut	359	398	352	337	370	384	3,8
Vesihuolto	-85	-138	-198	-192	-211	-149	-29,4
<b>KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ</b>	<b>18 769</b>	<b>20 001</b>	<b>21 056</b>	<b>22 058</b>	<b>23 046</b>	<b>24 887</b>	<b>8,0</b>





Vesihuolto ei ole mukana kaaviossa, koska sen käyttötalous on positiivinen, eikä ruoka- ja puhdistuspalvelut, koska sen käyttötalousnetto on nolla.

Käyttötalouden nettomenot v. 2008 olivat 24,9 milj. euroa, jossa on kasvua edellisvuoteen 8,0 %. Eniten kasvoivat seuraavat tehtäväalueet: liiketoiminta -164,2 (jonka netto muuttui ylijäämäisestä negatiiviseksi kun kaksi valmista omakotitaloa on toistaiseksi myymättä), vesihuolto (jonka käyttötalouden ylijäämä pieneni 29,4 %), yhdyskuntapalvelut 19,9 %, yleinen hallinto 18,3 %, vapaa sivistystyö 15,1 %, toimeentuloturva 10,7 %, kansalaisopisto ja taiteen perusopetus 7,9 %, terveydenhuolto 7,8 % ja päivähoito 7,0 %. Vuodesta 2005 lähtien nettomenot eivät kuitenkaan ole täysin vertailukelpoisia aikaisempien vuosien kanssa, sillä kunnantalon ja Mantaalin kustannuksia (n. 224 000 euroa alussa) on aikaisemmasta poiketen kohdistettu niiden käyttäjille, mikä on puolestaan vähentänyt kiinteistötoimen kustannuksia.

Kokonaisuutena toimintatuotot alittivat alkuperäisen talousarvion 467 078 eurolla ja toimintamenot alittivat alkuperäisen talousarvion 277 687 eurolla, jolloin toimintakate oli alkuperäistä talousarviota 189 390 euroa heikompi.

Kunnan verotulot ylittivät budjetoidun yhteensä 627 450 eurolla ja valtionosuudet ylittivät 104 868 eurolla. Myös rahoitustuottojen ja -kulujen toteutuma oli arvioitua parempi 199 059 eurolla. Vuosikate oli 1 953 188 euroa, mikä on 741 986 euroa alkuperäisessä talousarviossa ennakoitua parempi.

Kunnan investointiosan nettomenot toteutuivat (muutettuun) talousarvioon nähden 85 %:sti.

Talousarvion toteutumistietoja sisältyy myös lukuun Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen (laskennalliset erät koostuvat palautettavista arvonnalisäveroista ja vyörytysmenoista).


**Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta**

	<b>MÄÄRÄRAHAT</b>				
	Alkuperäinen talousarvio/netto	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>					
Yleinen hallinto	1 157 056	19 000	1 176 056	1 143 021	33 035
Lasten päivähoito	2 597 453	94 650	2 692 103	2 692 103	0
Kotihoito ja vanhustentyö	4 033 459			3 742 929	290 530
Toimeentuloturva	409 500	30 000	439 500	391 831	47 669
Muu sosiaalitoimi	1 568 012	-110 000	1 458 012	1 346 343	111 669
Terveystuhoito	7 659 000	172 000	7 831 000	7 800 747	30 253
Peruskoulutus	5 397 417			5 292 397	105 020
Kansalaisopisto ja taiteen perusopetus	150 775	1 925	152 700	150 169	2 531
Vapaa sivistystyö	771 189	36 433	807 622	807 622	0
Yhdyskuntapalvelut	1 005 285	60 000	1 065 285	1 032 269	33 016
Kiinteistötoimi	69 047			62 426	6 621
Liiketoiminta	-279 357	542 064	262 707	190 117	72 590
Ruoka- ja puhdistuspalvelut	101			29	72
Muut palvelut	368 907	15 577	384 484	384 484	0
Vesihuolto	-210 146	60 748	-149 398	-149 399	1
<b>TUOSLASKELMAOSA</b>					
Verotulot	16 850 000			17 477 450	627 450
Valtionosuudet	9 405 000			9 509 868	104 868
Korkotulot	13 700			33 652	19 952
Muut rahoitustulot	124 400			199 472	75 072
Korkomenot	-395 000			-273 358	121 642
Muut rahoitusmenot	-89 200			-106 807	17 607
<b>INVESTOINTIOSA</b> (vain muutetuilla osin)					
Kunnanhallitus/maa- ja vesialueet*	0	80 747	80 747	80 746	1
Kantakartta	25 000	26 181	51 181	51 181	0
Nuutti/liikenneväylät	80 000	43 000	123 000	110 479	12 521
Muu yhdyskuntarakentaminen/Tupasuo	135 000	13 000	148 000	110 093	37 907
Laihon kiinteistö päivähoitolle	0	20 000	20 000	19 065	935
FAI:n tiloja päivähoitolle	0	85 916	85 916	85 915	1
Muut pitkävaik. menot/kyläyleiskaava	40 000	42 000	82 000	49 641	32 359
Nuutin alueen I-vaihe/vesilaitos	120 000	1 030	121 030	120 549	481

\*maa- ja vesialueista on siirretty 48 004 euroa käyttötalouden tuloksi myyntivoittona.



## 7 TOIMINTAKERTOMUS

### 7.1 TASAPAINOISEN KUNTASTRATEGIAN TOTEUTUMINEN

#### Toiminta-ajatus:

Perinteikkään Tammelan luonto ja turvallinen ympäristö luovat edellytyksiä hyvinvoinnille, viihtyisyydelle ja yrittäjyydelle.

Kunta järjestää asukkailleen laadukkaat peruspalvelut pyrkien alueelliseen ja eri väestö- ja ikäryhmien tasa-arvoon.

Palvelut tuotetaan taloudellisesti ja alueellista yhteistyötä hyödyntäen. Asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia tuetaan.

#### Visio 2010:

Historiallisen Hämeen Härkätien Tammela on Lounais-Hämeen vetovoimainen, turvallinen, vireä ja luontoarvoja kunnioittava maaseutupitäjä, jossa palvelut ja talous ovat tasapainossa. Tammelassa on hyvä elää, asua ja toimia.

#### Vaikuttavuus

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
1. Kuntalaisten kokonaisvaltainen hyvinvointi	1.1. Lapsi- ja nuorisopoliittisen ohjelman toteutuminen  1.2. Peruspalvelujen hyvä laatu ja saatavuus sekä ennaltaehkäisevä näkökulma	Toiminnan ja tapahtumien järjestämisessä lisätään perheille suunnattua osuutta  Asiakkaiden tyytyväisyysmittaukset (eri hallintokunnat määrittelevät tavoitetasot)	Talviriehan, Makkaramarkkinoiden ja Mikaelin tapahtuman ohjelmaan lisätty perheille tarkoitettua osuutta.  Asiakastyytyväisyysmittaukset suoritettu päivähoitossa ja ruokapalveluissa (koulut), omaiskysely kehitysvamma-asuntolassa.
2. Turvallinen ja viihtyisä ympäristö	2.1 Riittävä tonttien määrä ja kaavoituksen laatu ja nopeus	Asunto-ohjelman mukainen tonttitarjonta ja markkinointisuunnitelman tekeminen  Maankäytön suunnitelun tehostaminen perustamalla kaavoittajan virka	Toteutettu kunnan toimeksiannosta Innolink Research Oy:n suorittamana kunnan imago- ja asukasuskollisuus & potentiaalitutkimus, jota tullaan hyödyntämään tulevissa markkinointisuunnitelmien tekemisissä sekä kuntamarkkinoinnissa.  Tontteja on myynnissä 52 kpl, joka on kysyntään nähden hyvin suuri. Nuutin alueelta tuli uusia tontteja 21 kpl.  Kaavoittajan virka perustettu ja täytetty.



		Kunnan oma yleiskaavaprosessi kestää enintään 3 vuotta ja asema-kaavaprosessi enintään 2 vuotta	Uusissa kaavahankkeissa on pyritty noudattamaan mainittuja määräaikoja.
--	--	---	---

3. Työllisyys ja yrittäjyys	2.2. Vesiensuojelu- ja kunnostushankkeiden määrä	Ollaan mukana 1-2 hankkeessa. Ilmoitusvelvollisten toimintojen ympäristölupien käsittely (32 kpl rästissä)	Oltu mukana Pehkijärven, Pyhäjärven ja Kuivajärven sekä Jänijärven kunnostushankkeissa. Ympäristölupien tarveharkinta on tehty sikaloiden osalta, yht. 18 kpl, ja lupien hakuun on annettu määräajat. Muiden toimintojen osalta työ on kesken.
	2.3. Eheytyvä yhdyskuntarakenne	Seudullisen strategisen yleiskaavan laatimisen aloittaminen ja erillisen kaavoitusohjelman toteuttaminen	Strategisen yleiskaavan laatiminen on aloitettu. Kaavoitusohjelman toteuttaminen on aloitettu käynnistämällä Sukulan ja Häiviän sekä Porras- OjainenSaari-Kaukola osayleiskaavojen laatiminen.
	2.4. Liikenneturvallisuuden parantaminen	Liikenneturvallisuu-suunnitelman päivitys ja 2-3 hankkeen toteuttaminen	Suunnitelman päivitystä suunniteltiin seudullisesti, mutta muilta kunnilta ei ole löytynyt innostusta asiaan. Tuhkaryöppyyn rakennettiin kevyen liikenteen suojaareke. Tiepiiri aloitti vt 10:n liikenneturvallisuuden parantamishankkeen, jossa Tammelan osalta työnä on Perähuhdan risteysten parantaminen.
	3.1. Työttömyysaste	2 % alle Hämeen TE-keskuksen Kanta-Hämeen keskimääräisen työttömyysasteen	Kunnan työttömyysaste oli 8,8 %, TE-keskuksen Kanta-Hämeen työttömyysaste oli 8,9 % (koko Hämeen TE-keskuksen alueen 9,9 %). Seudun työttömyyslukuja heikensivät työpaikkojen lakkaamiset ja yritysten lomautukset.



4. Kuntalaisten osallistuminen	3.2. Työpaikkaomavaraisuus	70 %	Uusia lukuja ei käytettävissä (31.12.2006 65,5 %).
	4.1. Vuorovaikutuksen määrä	Informaatio- ja kyläläisyyksien järjestäminen kaavoituksesta ja yhdyskuntateknisistä ratkaisuista	Sukulan ja Häiviän osayleiskaavan laatimisesta järjestettiin yleisötilaisuus 29.5.

### Prosessit ja rakenteet

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Palveluprosessien ja palvelurakenteiden uudelleenarviointi ja hallinta	1.1. Aluekeskusohjelma ja seudun palvelustrategia	2-3 uuden hankkeen käynnistyminen	Forssan seudun pk-yritysten liiketoiminnan kehittämishanke (vetäjänä Ossi Stenholm), Forssan seudun klusterihanke (vetäjänä Timo Vauhkonen ja klusteriaktivaattorit) ja Harava-hanke (vetäjänä Hannu-Heikki Saarinen).
	1.2. Toimiva seudullinen vesihuolto	Seudullisen vesihuoltoyhtiön toiminnan aloittaminen	Olemassa olevien verkostojen ja laitteiden selvittäminen vesihuoltolaitosten omaisuuden arvioimiseksi kesken (Jokioisten ja Ypäjän tiedot puuttuvat). Laitosten arvojen määrittely ja päätöstenteko siirtyi vuodelle 2009.
	1.3. Erikoissairaanhoidon, perusterveydenhuollon sekä kunnan kotihoidon ja vanhustyön muodostama toimiva kokonaisuus	Toimiva sopimusohjausjärjestelmä ja toimintojen järjestämistä vastuiden tarkentaminen	Sopimusohjausjärjestelmä toimii. Perusturvalautakunta ja kunnanhallitus linjanneet vanhuspalveluiden kehittämistä laadukkaiden, asiakaslähtöisten ja tehokkaiden prosessien suuntaan siten, että hallintoa kehitetään vastaamaan toimivien prosessien vaateita ja voimassa olevia säädöksiä.
	1.4. Yrittäjyyden luominen palvelutuotantoon	Palvelusetelin käyttöönotto hoivapalveluissa.	Ei ole otettu käyttöön.



	1.5. Oikein mitoitettut koulupalvelut	Kouluverkkopäätöksen toteuttaminen	Esitystä Portaan koulun laajennuksesta ja saneerauksesta ei voitu sisällyttää vuoden 2009 talousarvioon, koska siihen liittyviä päätöksiä kouluverkosta ei ole saatu aikaan.
--	---------------------------------------	------------------------------------	--

### Talouden ja resurssien hallinta

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
1. Tasapainoinen talous	1.1. Lainanhoitokate	Vähintään 1	Lainanhoitokate on 1,6.
	1.2. Vuosikate	Vuosikate kattaa poistot	Vuosikate on 1,6-kertainen poistoihin nähden.
	1.3. Lainaa/asukas	Enintään n. 1.300 euroa/asukas	Lainaa 903 euroa/asukas.
2. Palveluiden tuottamiseen ja järjestämiseen oikein mitoitettua henkilöstö- ja tilaresurssit	2.1. Henkilöstö-, tila- ja palvelumitoitus	Tilaresurssien selvityksen mukainen käytön tehostaminen (realisointi, jalostaminen)	Norrintien kahdelle myytäväksi suunnitellulle omakotitalolle on suunniteltu viemärin rakentamista, jotta ne voidaan myydä. Toteutus vuonna 2009.

### Osaaminen ja uudistuminen

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
1. Osaava, sitoutunut ja aikaansaava henkilöstö	1.1. Henkilöstön koulutus	Määrärahavaraukset vähintään 0,8 % palkoista	Määrärahavaraukset olivat 0,9 % palkoista.
	1.2. Sairauspoissaolot	Keskimäärin enintään n. 10 työpäivää/työntekijä/vuosi	Sairauspoissaolopäiviä on ollut 2 984 (edellisenä vuonna päiviä oli 3 519).



## 7.2 TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

### KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

#### 100 YLEINEN HALLINTO

#### Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja

#### Tavoitteet

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Kunta- ja palvelurakenteen uudistamiseksi annetun puitelain perusteella on järjestetty palvelujen tuotanto ja niiden organisointi	Väestöennusteen palvelutarpeen kehityksen perusteella on laskettu kunnan henkilöstötarvetuotettaville / järjestettävälle peruspalveluille vuosille 2015 -2025	Puitelain toimeenpanosuunnitelman mukaiset kunnan palvelusoratkaisut ja seudun strategiaan sisältyvät kilpailukykyiseen toimintaympäristöön kuuluvat toimenpiteet on toteutettu seuraavasti:  FAI:n ja HAMK:n Tammelan koulutusyksiköitä koskevat koulutusohjelmat on 1.8.2008 mennessä järjestetty niin, että 2. asteen ammatillisen koulutuksen ja ammattikorkeakoulutuksen tavoitteet toteutuvat väestön koulutustarpeita ja työelämän vaatimuksia vastaten	Kunta antoi pyydyt lisäselvitykset puitelain velvoitteiden täyttymisestä  Ministeriöiden kirjeellä 27.6.08 ilmoitettiin kunnalle, että seudun yhteistoiminta-alue täytti väestöpohjavaatimuksen perusterveydenhuollon ja siihen kiinteästi liittyvän sosiaalitoimen tehtävien hoitamisen osalta. (Kv 18.2.08, 1§).  HAMK:n linjaukset tulevista koulutusohjelmista valmisteltiin siten, että yhteistyö Laurean kanssa toteutetaan työnjaollisesti erityisesti ympäristöalan, luonnonvara-alan ja matkailun osalta uudella tavalla sekä tiivistetään yhteistyötä Lahden ja Metropolialueen ammattikorkeakoulujen kanssa. Esitykset opetusministeriölle tehtiin tavoitussopimuskaudelle 2010-2012. Järjestettiin kunnanhallituksen ja HAMK:n yhteispalaveri. Kunnan edustajat olivat mukana talous- ja tulevaisuusseminaarissa Naantalissa 28.-29.8.08.



		<p>Kehitysvammapalveluiden osalta Pääjärven kuntayhtymän rooli erityisosaamista vaativissa palveluissa on selvitetty (uudesta perussopimuksesta on annettu kunnan lausunto) 1.4.2008 mennessä, sairaanhoitopiirin kanta ja kunnan sekä seudun muiden kuntien tehtävien jako muissa erityishuollon palveluissa (työtoiminta, kuntoutus ja asuminen) on organisoitu 31.12.2008 mennessä,</p> <p>Sopimusohjausmenettelyä on edelleen kehitetty vastaamaan kuntalaisten tarpeita niin perusterveydenhuollon kuin erityissairaanhoidon kohdalta sekä integroitu palvelut paremmin oman sosiaalihuollon ja yksityisten palveluntuottajien palveluihin</p>	<p>FAI:n toiminnan osalta kunnan taholta pyrittiin vaikuttamaan kuntayhtymän toimintaa koskeviin suunnitelmiin lausunnoilla erityisesti Liesjärven metsäpalvelutuottajakoulutuksen sekä metsäkonekoulutuksen toteuttamiseksi.</p> <p>Pääjärven kuntayhtymä ja Uudenmaan erityishuoltopiiri yhdistyivät 1.1.2009 Eteva kuntayhtymäksi. Uuden yhtymän perussopimus hyväksytty sekä hyväksytty sairaanhoitopiirin perussopimuksen muutos asiaan liittyen. Seudullisen asumispalveluyksikön rakentaminen suunnitteilla Forssaan (toteutus v. 2009). Tehtävien jaon organisointi osin kesken vuoteen 2009 siirryttäessä.</p> <p>Sopimusohjausneuvottelu on pidetty, neuvoteltu FSTKY:n ja Kanta-Hämeen sairaanhoitopiirin kanssa alijäämien kattamisesta, erikoissairaanhoidon leikkausjonojen hoitamisesta asetetun uhkasakon maksuunpanon välttämiseksi ja kunnanvaltuuston arviointi- ja strategiaseminaarissa kuntayhtymän johtajan alustuksen pohjalta keskusteltu terveydenhuollon ja siihen läheisesti liittyvien sosiaalitoimen tehtävien hoitamisesta. ”Mää itte kotona” –hankkeen valmistuttua on seudun vanhustehuollon kehittämistä päätetty edistää tehostetun palveluasumisen seutukunnallisella kilpailuttamisella.</p>
--	--	---	---



		Taloushallinnon palvelut on 31.12.2008 mennessä järjestetty uusien ohjelmien käyttöönoton avulla.	Useimmat uudet ohjelmat otettiin käyttöön alkuvuonna ja loppuvuonna otettiin käyttöön ostolaskujen sähköinen käsittely ja käyttöomaisuuskirjanpito sekä vuoden vaihteessa konsernitilinpäätösosio.
--	--	---	--

<b>SUORITTEET 31.12.2008</b>	<b>TP 06</b>	<b>TP 07</b>	<b>TA 08</b>	<b>TP 08</b>
Asukasmäärä	6 582	6 649	6 649	6617
Tarkastuspäivät	9	8	6	9
Kokoukset kpl/kunnanvaltuusto	7	8	8	6
Kokoukset kpl/kunnanhallitus	23	23	23	22
Henkilökuntamäärä	346	360	360	362
Työllistettyjä pitkäaikaistyöttömiä	4	7	7	5
Kuntalisä	8	4	4	4

<b>TALOUS</b>	<b>TALOUSARVIO 2008</b>	<b>TOTEUMA 2008</b>	<b>POIKKEAMA</b>
<b>100 YLEINEN HALLINTO</b>			
Toimintamenot	1 488 246,00	1 461 571,19	
Määrärahamuutos	19 000,00		
Toimintamenot yhteensä	1 507 246,00	1 461 571,19	45 674,81
Toimintatulot	331 190,00	318 550,65	12 639,35
<b>Netto yhteensä</b>	<b>1 157 056,00</b>		
<b>Määrärahamuutos</b>	<b>19 000,00</b>		
<b>Netto (Toimintakate) yhteensä</b>	<b>1 176 056,00</b>	<b>1 143 020,54</b>	<b>33 035,46</b>
LASKENNALLISET ERÄT menot		45 847,57	
<b>KÄYTTÖOMAISUUS</b>			
Arvo 1.1.		8 870 821,28	
Poisto		-26 506,62	
Arvo 31.12.		8 844 314,66	



## 200 LASTEN PÄIVÄHOITO

### Vaikuttavuus

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Kasvatuskumppanuus: Vanhempien kanssa käytävät kasvatuskustelut	Asiakastyytyväisyyskysely	Keskiarvo hyvä 3,5	Esiopetuksen asiakastyytyväisyyskysely keväällä 2008: keskiarvo 4,11 / 5. palautusprosentti 71,5 %.
	Yksilöllinen varhaiskasvatus ja esiopetus-suunnitelma	Yksilöllinen varhaiskasvatus- tai esiopetus-suunnitelma kaikille, keskustelut 1 kertaa/vuosi, eskareilla 2 kertaa/vuosi	Suunnitelma on tehty kaikille; esikoululaisilla keskustelut kaksi kertaa ja muilla kerran vuoden aikana.

### Talouden ja resurssien hallinta

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Palvelujen käytön seuraaminen	Käyttöaste	Vähintään 80 %	Käyttöasteet: päiväkoti 79,2 % esiopetus 93,1 % perhepäivähoito 83,0 % ryhmäperhepäivähoito 89,8 %

SUORITTEET 31.12.2008	TP 06	TP 07	TA 08	TP 08
<input type="checkbox"/> Päiväkodin läsnäolopäivät	22 591	24 115	25 000	23 084
<input type="checkbox"/> Päiväkotipaikat	175	185	189	188
<input type="checkbox"/> Perhepäivähoidon läsnäolopäivät	13 630	12 937	15 000	12 430
<input type="checkbox"/> Perhepäivähoitopaikat	82	80	96	82
<input type="checkbox"/> Ryhmäpäiväkodin läsnäolopäivät *	4 868	5 107	5 000	6 941
<input type="checkbox"/> Ryhmäkotipaikat *	24	24	24	32
<input type="checkbox"/> Muu päivähoito/lapsia per toimintapäivä	26	18	25	25
<input type="checkbox"/> Muu päivähoito/toimintapäivät	19	19	19	15
<input type="checkbox"/> Esiopetuksen läsnäolopäivät	13 174	12 531	13 000	13 428
<input type="checkbox"/> Esiopetuspaikat	78	79	81	86

\* Ryhmäperhepäivähoidon suoritteissa on mukana Päivänkakkara, jota ei huomioitu paikkojen eikä läsnäolopäivien osalta suunnitelmissa vuodelle 2008.



TALOUS	TALOUSARVIO 2008	TOTEUMA 2008	POIKKEAMA
<b>200 LASTEN PÄIVÄHOITO</b>			
Toimintamenot	2 970 453,00	3 066 587,33	
Määrärahamuutos	94 650,00		
Toimintamenot yhteensä	3 065 103,00	3 066 587,33	-1 484,33
Toimintatulot	373 000,00	374 484,41	-1 484,41
<b>Netto yhteensä</b>	<b>2 597 453,00</b>		
<b>Määrärahamuutos</b>	<b>94 650,00</b>		
<b>Netto (Toimintakate) yhteensä</b>	<b>2 692 103,00</b>	<b>2 692 102,92</b>	<b>0,08</b>
LASKENNALLISET ERÄT menot		43 698,78	

Arviointeja

Esi- ja alkuopetuksen opettajille suunnattu kysely syksyllä 2008.

## 210 KOTIHOITO- JA VANHUSTYÖ

### Vaikuttavuus

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Ikäihmisten toimintakyvyn ja hoidon tarpeen edellyttämät palvelut	Kotona asuvien määrä	75 vuotta täyttäneistä 90 % asuu kotona. Kotihoidon palveluja 25 %:lle yli 75 vuotiaista ja 2 %:lle 65 – 74 vuotiaista	75 vuotta täyttäneistä 87,5 % asuu kotona. Kotihoidon palveluja 14,4 %:lle yli 75 vuotiaista ja 2,5 %:lle 65 – 74 vuotiaista.
Oikein kohdennettu lyhytaikaishoito	Lyhytaikaishoidon hoitopäivien osuus hoitopäivistä	Hoitopaikoista 10 % käytetään lyhytaikaishoitoon	Hoitopaikoista 9,7 % käytetty lyhytaikaishoitoon.

SUORITTEET 31.12.2008	TP 06	TP 07	TA 08	TP 08
Kodinhoitoavut/lapsiperheet	2	1	2	1
Kodinhoitoavut/vanhusruokakunnat	123	123	150	148
Kodinhoitoavut/muut	15	11	20	13
Kodinhoitoapukäynnit *	16 960	17 486	17 000	32 396
Kotisairaanhoidokäynnit *	2 549	3 041	2 700	2 929
Omaishoitotuen saajat	56	60	60	48
Asumispalvelun asukkaat	67	38	35	38
Asumispäivät	12 156	12 237	12 500	11 811
Tehostettu palveluasuminen/asukkaat	16	15	25	21
Asumispäivät	4 194	3 925	4 700	4 141
Asuntokorjausten lukumäärä	1	3	5	14
Palvelukeskuksen hoitopaikat	72	72	72	72
Palvelukeskuksen hoitopäivät	28 374	29 624	28 000	28 882



\* Kodinhoitoapukäyntien lähes kaksinkertaistuminen johtuu siitä, että aikaisemmin laskutuksessa kirjattiin vain yksi vienti/päivä, vaikka kotihoito olisi käynytkin asiakkaalla monta kertaa päivässä. Tammikuusta 2008 alkaen laskutuksessa huomioitu kaikki kotihoidon käynnit (esim. 5 kertaa/päivä).

TALOUS	TALOUSARVIO 2008	TOTEUMA 2008	POIKKEAMA
<b>210 KOTIHOITO- JA VANHUSTYÖ</b>			
Toimintamenot	4 922 159,00	4 810 913,83	111 245,17
Toimintatulot	888 700,00	1 067 984,56	-179 284,56
<b>Netto yhteensä</b>	<b>4 033 459,00</b>	<b>3 742 929,27</b>	<b>290 529,73</b>
LASKENNALLISET ERÄT menot		90 193,67	
KÄYTTÖOMAISUUS			
Arvo 1.1.		55 178,79	
Poisto		-6 671,72	
Arvo 31.12.		48 507,07	

## 220 TOIMEENTULOTURVA

SUORITTEET 31.12.2008	TP 06	TP 07	TA 08	TP 08
Elatustuensajaat	102	114	110	123
Toimeentulotapakset/perheet	145	163	190	181

TALOUS	TALOUSARVIO 2008	TOTEUMA 2008	POIKKEAMA
<b>220 TOIMEENTULOTURVA</b>			
Toimintamenot	606 500,00	583 871,77	
Määrärahamuutos	30 000,00		
Toimintamenot yhteensä	636 500,00	583 871,77	52 628,23
Toimintatulot	197 000,00	192 040,75	4 959,25
<b>Netto yhteensä</b>	<b>409 500,00</b>		
<b>Määrärahamuutos</b>	<b>30 000,00</b>		
<b>Netto (Toimintakate) yhteensä</b>	<b>439 500,00</b>	<b>391 831,02</b>	<b>47 668,98</b>
LASKENNALLISET ERÄT menot		3 498,71	

**230 MUU SOSIAALITURVA****Tavoitteet**

<b>Kriittiset menestystekijät</b>	<b>Arviointikriteerit</b>	<b>Tavoitetaso 2008</b>	<b>Toteutuminen 31.12.2008</b>
Seudullinen sosiaali-päivystys	Toimiva ja riittävä järjestelmä	Ehdotus seudullisesta sosiaalipäivystysjärjestelmästä valmis	Perusturvalautakunta päättänyt kokouksessaan 3.12.2008 hyväksyä Tammelan kunnan osalta osallistumisen Kanta-Hämeen sosiaali- ja kriisipäivystykseen ns. kolminapaisen mallin perusteella v. 2010 alusta alkaen. Mallin kehittäminen jatkuu hankkeessa vuoden 2009 aikana.

<b>SUORITTEET 31.12.2008</b>	<b>TP 06</b>	<b>TP 07</b>	<b>TA 08</b>	<b>TP 08</b>
Huostaanotetut lapset	4	3	5	5
Työtoiminnan toimintapäivät	2 033	2 173	2 300	2 269
Lastensuojelulaitosten ja perhekotien hoitopäivät	365	414	800	365
Päihdehuollon hoitovuorokaudet	399	308	500	93
Vaikeavammaisten kuljetuspiirissä olevat	24	30	30	28
Kehitysvammaisten asumispalvelut/päivät	3 240	2 964	4 500	3 687
Vammaisten päivätoiminnan toimintapäivät	1 248	1 182	1 500	1 172
Kehitysvammalaitoksen hoitopäivät	1 500	1 500	1 680	1 877
Sotaveteraanien kuntoutus/henkilöä	12	7	10	3
Henkilökohtaiset avustajat	4	5	6	4

<b>TALOUS</b>	<b>TALOUSARVIO 2008</b>	<b>TOTEUMA 2008</b>	<b>POIKKEAMA</b>
<b>230 MUU SOSIAALITURVA</b>			
Toimintamenot	1 679 512,00	1 441 694,85	
Määrärahamuutos	-110 000,00		
Toimintamenot yhteensä	1 569 512,00	1 441 694,85	127 817,15
Toimintatulot	111 500,00	95 351,98	16 148,02
<b>Netto yhteensä</b>	<b>1 568 012,00</b>		
<b>Määrärahamuutos</b>	<b>-110 000,00</b>		
<b>Netto (Toimintakate) yhteensä</b>	<b>1 458 012,00</b>	<b>1 346 342,87</b>	<b>111 669,13</b>
LASKENNALLISET ERÄT menot		21 462,35	



## 240 TERVEYDENHUOLTO

### Perus- ja ympäristöterveydenhoito

#### Tavoitteet

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Tarpeenmukainen ja joustava pääsy FSTKY:n palveluihin	Asiakkaan keskimääräinen odotusaika	Hoitoon pääsyn turvaamista koskevan lainsäädännön mukainen odotusaika	Hoitoon pääsy on tapahtunut lain edellyttämällä tavalla.

SUORITTEET 31.12.2008	TP 06	TP 07	TA 08	TP 08
Forssan seudun terveydenhuollon kuntayhtymä: perusterveydenhuolto				
Avohoito	18 844	19 555	17 500	18 254
Erityistoiminnot	132	111	40	165
Vuodeosaston hoitopäivät	89	0	176	278
Suun terveydenhuolto	9 574	9 356	9 000	8 244
Forssan seudun terveydenhuollon kuntayhtymä: Forssan sairaala: erikoissairaanhoitoa				
Poliklinikkakäynnit/yleissairaudet	6 061	6 350	5 882	7 021
Hoitojaksot/yleissairaudet	1 017	848	807	863
Avohoito/mielenterveystyö	2 567	2 826	2 133	2 238
Hoitopäivät/psykiatrian erikoissairaanhoito	1 056	764	931	1 182

### Erikoissairaanhoito

#### Tavoitteet

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Hoitotakuujärjestelmän toimivuus	Tilastot ja palvelukyselyt	Palvelut hoitotakuujärjestelmän mukaisesti	Kevään ja kesän 2008 aikana purettu hoitojono lain edellyttämälle tasolle. Syksystä vuoden loppuun saakka tilanne jälleen huonontunut, jonossa keskimäärin 50 asiakasta. (K-HKS)  Kuntayhtymässä hoitoon pääsy toteutunut lain edellyttämällä tavalla. (FSTKY)



SUORITTEET 31.12.2008	TP 06	TP 07	TA 08	TP 08
Kanta-Hämeen sairaanhoitopiiri (oma toiminta)				
Yleissairauksien erikoissairaanhoito				
– Poliklinikkakäynnit	1 703	1 785	1 850	1977
– Hoitajaksot	400	367	420	418
Psykiatrian erikoissairaanhoito				
– Avohoito	25	27	50	26
– Hoitopäivät	47	399	200	416

TALOUS	TALOUSARVIO 2008	TOTEUMA 2008	POIKKEAMA
<b>240 TERVEYDENHUOLTO</b>			
Toimintamenot yhteensä	7 659 000,00	7 800 747,10	
Määrärahamuutos	172 000,00		
Toimintamenot yhteensä	7 831 000,00	7 800 747,10	30 252,90

### 300 PERUSOPETUS

#### Vaikuttavuus

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Laadukas peruskoulu-järjestelmä	Päätötodistuksen saaneet	Kaikki	Toteutunut
	Sijoittuminen jatko-opintoihin	Kaikki	99 %

#### Talouden ja resurssien hallinta

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Opetuksen resurssit	Eriyisopetuksen virkojen määrä	Tehdään ratkaisu erityisopetuksen resurssoinnista vuosille 2009 - 2010	Talousarvioon 2009 ja suunnitelmaan 2010 - 2011 on sisällytetty kaksi uutta virkaa.

SUORITTEET 31.12.2008	TP 06	TP 07	TA 08	TP 08
<input type="checkbox"/> Peruskoululaiset	796	782	764	742
<input type="checkbox"/> Peruskoulujen opettajat	55	56	56	57
<input type="checkbox"/> Kyyditettävät peruskoululaiset	315	307	310	287
<input type="checkbox"/> Peruskoulujen koulutyöntekijät	8,2	9,5	10	10
<input type="checkbox"/> Yhteisten koulujen oppilaat	16	17	18	17



TALOUS	TALOUSARVIO 2008	TOTEUMA 2008	POIKKEAMA
<b>300 PERUSOPETUS</b>			
Toimintamenot	5 412 007,00	5 324 476,69	87 530,31
Toimintatulot	14 590,00	32 079,94	-17 489,94
<b>Netto (Toimintakate) yhteensä</b>	<b>5 397 417,00</b>	<b>5 292 396,75</b>	<b>105 020,25</b>
LASKENNALLISET ERÄT menot		112 460,08	
KÄYTTÖOMAISUUS			
Arvo 1.1.		117 065,26	
Poisto		-28 500,66	
Arvo 31.12.		88 564,60	

### 310 KANSALAI SOPISTO JA TAITEEN PERUSOPETUS

TALOUS	TALOUSARVIO 2008	TOTEUMA 2008	POIKKEAMA
<b>310 KANSALAI SOPISTO JA TAITEEN PERUSOPETUS</b>			
Toimintamenot	158 475,00	157 869,49	
Määrärahamuutos	1 925,00		
Toimintamenot yhteensä	160 400,00	157 869,49	2 530,51
Toimintatulot	7 700,00	7 700,00	0,00
<b>Netto yhteensä</b>	<b>150 775,00</b>	<b>150 169,49</b>	
<b>Määrärahamuutos</b>	<b>1 925,00</b>		
<b>Netto (Toimintakate) yhteensä</b>	<b>152 700,00</b>	<b>150 169,49</b>	<b>2 530,51</b>

### 320 VAPAA SIVISTYSTYÖ

SUORITTEET 31.12.2008	TP 06	TP 07	TA 08	TP 08
<input type="checkbox"/> Työllistettäviä nuoria/kpl	125	120	120	126
<input type="checkbox"/> Nuorisotyön ohjaustunnit		1 753	1 350	1 609
<input type="checkbox"/> Kulttuuritilaisuuksiin osallistujat		7 476	4 400	5 657
<input type="checkbox"/> Kirjastokäynnit/asukas	7,5	7,2	7,6	7,3
<input type="checkbox"/> Kirjastoaineiston lainat/asukas	12,2	12,1	13,0	11,4
<input type="checkbox"/> Liikunnanohjaustunnit		710	550	642



TALOUS	TALOUSARVIO 2008	TOTEUMA 2008	POIKKEAMA
<b>320 VAPAA SIVISTYSTYÖ</b>			
Toimintamenot	880 187,00	915 826,67	
Määrärahamuutos	36 433,00		
Toimintamenot yhteensä	916 620,00	915 826,67	793,33
Toimintatulot	108 998,00	108 204,96	793,04
<b>Netto yhteensä</b>	<b>771 189,00</b>		
<b>Määrärahamuutos</b>	<b>36 433,00</b>		
<b>Netto (Toimintakate) yhteensä</b>	<b>807 622,00</b>	<b>807 621,71</b>	<b>0,29</b>
LASKENNALLISET ERÄT menot		38 645,98	
KÄYTTÖOMAISUUS			
Arvo 1.1.		333 562,99	
Poisto		-54 943,10	
Arvo 31.12.		278 619,89	

#### 410 YHDYSKUNTAPALVELUT

##### Vaikuttavuus

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Suunnitelmallinen kaavoitus ja kaavoitusprosessien toimivuus	Kaavoitukseen käytetty aika ja kaavoituksen resurssit	Kaavoitukseen hankitaan lisää resursseja palkkaamalla kunnan kaavoittaja alkuvuodesta	Kunnan kaavoittaja aloitti 1.1. alkaen ja irtisanoutui 31.3. Uusi kaavoittaja aloitti työt 1.7. alkaen.

SUORITTEET 31.12.2008	TP 06	TP 07	TA 08	TP 08
<input type="checkbox"/> Rakennusluvut	163	196	210	175
<input type="checkbox"/> Poikkeusluvut	36	31	30	25
<input type="checkbox"/> Korjausavustuspäätökset	36	4	25	22
<input type="checkbox"/> Maa-ainesluvut	3	5	3	6
<input type="checkbox"/> Ympäristöluvut	1	1	5	0
<input type="checkbox"/> Suunnittelutarveratkaisut	4	0	5	2
<input type="checkbox"/> Ilmoitukset/muutospäätökset	143	94	135	117
<input type="checkbox"/> Avustettavat tiet/km	280	285	285	279
<input type="checkbox"/> Hoidettavat puistoalueet/ha	6,8	6,8	6,8	8,4
<input type="checkbox"/> Venesillan leirintäalue/ha	1,7	1,7	1,7	1,7
<input type="checkbox"/> Saaren kansanpuisto/ha	48	48	48	48
<input type="checkbox"/> Tiet /km	24,2	24,2	24,8	24,2



TALOUS	TALOUSARVIO 2008	TOTEUMA 2008	POIKKEAMA
<b>410 YHDYSKUNTAPALVELUT</b>			
Toimintamenot	1 157 835,00	1 176 668,02	
Määrärahamuutos	60 000,00		
Toimintamenot yhteensä	1 217 835,00	1 176 668,02	41 166,98
Toimintatulot	152 550,00	144 398,68	8 151,32
<b>Netto yhteensä</b>	<b>1 005 285,00</b>		
<b>Määrärahamuutos</b>	<b>60 000,00</b>		
<b>Netto (Toimintakate) yhteensä</b>	<b>1 065 285,00</b>	<b>1 032 269,34</b>	<b>33 015,66</b>
LASKENNALLISET ERÄT menot		52 059,15	
KÄYTTÖOMAISUUS			
Arvo 1.1.		2 527 415,27	
Poisto		-332 578,70	
Arvo 31.12.		2 194 836,57	

## 420 KIINTEISTÖTOIMI

### Tavoitteet

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Toimivat ja terveelliset koulukiinteistöt	Kiinteistöjen hoitokulut	Toimitilojen hoitokulut enintään 3,5 e/m <sup>2</sup> /kk  Talonmiespalvelujen hoitokulut enintään 1,25 e/m <sup>2</sup> /kk	Toimitilojen hoitokulut olivat 3,71 e/m <sup>2</sup> /kk.  Talonmiespalvelujen hoitokulut olivat 1,12 e/m <sup>2</sup> /kk.

SUORITTEET 31.12.2008	TP 06	TP 07	TA 08	TP 08
<input type="checkbox"/> Toimitilat/m <sup>2</sup>	19 600	19 800	19 600	19 800
<input type="checkbox"/> Rakennusalat/m <sup>2</sup>	19 150	19 150	19 150	19 150

TALOUS	TALOUSARVIO 2008	TOTEUMA 2008	POIKKEAMA
<b>420 KIINTEISTÖTOIMI</b>			
Toimintamenot	1 198 820,00	1 128 917,96	69 902,04
Toimintatulot	1 129 773,00	1 066 491,84	63 281,16
<b>Netto (Toimintakate) yhteensä</b>	<b>69 047,00</b>	<b>62 426,12</b>	<b>6 620,88</b>
LASKENNALLISET ERÄT menot		151 026,90	



KÄYTTÖOMAISUUS			
Arvo 1.1.		14 117 157,67	
Poisto		-393 418,77	
Arvo 31.12.		13 723 738,90	

### 430 LIKETOIMINTA

#### Tavoitteet

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Asuntojen ja muiden tilojen vuokrauksen taloudellisuus	Toimintatuottojen määrä	Laadittava tilinpäätöksen mukaan liikeyljäämä vähintään 100 000 euroa.	Tilinpäätös jäi tavoitteesta, koska kaksi omakotitaloa on edelleen myymättä, vastaanottohalli oli puolet vuodesta tyhjillään ja metsäyhtiö ei hakannut sovittua kauppaa, joten puun myynnistä saatiin vain ennakkkoa.

SUORITTEET 31.12.2008	TP 06	TP 07	TA 08	TP 08
<input type="checkbox"/> Metsienhoito/ha	554	554	554	560
<input type="checkbox"/> Asunnot/m <sup>2</sup>	4 252	4 309	4 152	4 152
<input type="checkbox"/> Muut tilat/m <sup>2</sup>	2 814	2 814	1 481	2 814

TALOUS	TALOUSARVIO 2008	TOTEUMA 2008	POIKKEAMA
<b>430 LIKETOIMINTA</b>			
Toimintamenot	921 769,00		
Määrärahamuutos	58 064,00		
Toimintamenot yhteensä	979 833,00	911 873,24	67 959,76
Toimintatulot	1 201 126,00		
Määrärahamuutos	-484 000,00		
Toimintatulot yhteensä	717 126,00	721 756,04	-4 630,04
<b>Netto yhteensä</b>	<b>-279 357,00</b>		
<b>Määrärahamuutos</b>	<b>542 064,00</b>		
<b>Netto (Toimintakate) yhteensä</b>	<b>262 707,00</b>	<b>190 117,20</b>	<b>72 589,80</b>
LASKENNALLISET ERÄT menot		5 692,85	
<b>KÄYTTÖOMAISUUS</b>			
Arvo 1.1.		2 578 901,55	
Poisto		-95 575,46	
Arvo 31.12.		2 483 326,09	



## 450 RUOKA- JA PUHDISTUSPALVELUT

### Tavoitteet

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Laadukas ruokapalveluorganisaatio	Asiakaslähtöisyys.	Asiakaskyselyt. Tavoitetaso on kouluruokailussa 3,5 / 5	Kouluruokakyselyn keskiarvo oli 3,9.
	Tarjotaan suositusten mukaiset ateriat	Aromi-ohjelman käyttöönotto	Aromi-ohjelman reseptiikka käytössä kaikissa valmistuskeittiöissä.

SUORITTEET 31.12.2008	TP 06	TP 07	TA 08	TP 08
<input type="checkbox"/> Koulukeskuksen keittiö			114 000	99 703
<input type="checkbox"/> Portaan keittiö			14 000	19 747
<input type="checkbox"/> Riihivalkaman keittiö			32 000	32 416
<input type="checkbox"/> Päiväkodin keittiö			50 300	49 976
<input type="checkbox"/> Ruisluodon keittiö			120 000	127 151
<input type="checkbox"/> Teuron keittiö			6 500	6 364
<input type="checkbox"/> Liesjärven keittiö			4 600	3 686
<input type="checkbox"/> Siivottavat alat / m <sup>2</sup>			16 110	16 110

TALOUS	TALOUSARVIO 2008	TOTEUMA 2008	POIKKEAMA
<b>4510 RUOKAPALVELUT</b>			
Toimintamenot	1 042 928,00	970 554,06	72 373,94
Toimintatulot	1 042 916,00	970 525,25	72 390,75
<b>Netto (Toimintakate) yhteensä</b>	<b>12,00</b>	<b>28,81</b>	<b>-16,81</b>
LASKENNALLISET ERÄT menot		59 672,66	
<b>KÄYTTÖOMAISUUS</b>			
Arvo 1.1.		40 591,13	
Poisto		-7 524,83	
Arvo 31.12.		33 066,30	

TALOUS	TALOUSARVIO 2008	TOTEUMA 2008	POIKKEAMA
<b>4570 PUHDISTUSPALVELUT</b>			
Toimintamenot	385 386,00	347 177,60	38 208,40
Toimintatulot	385 297,00	347 177,60	38 119,40
<b>Netto (Toimintakate) yhteensä</b>	<b>89,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89,00</b>

**460 MUUT PALVELUT****Elinkeinoelämän kehittäminen****Tavoitteet**

<b>Kriittiset menestystekijät</b>	<b>Arviointikriteerit</b>	<b>Tavoitetaso 2008</b>	<b>Toteutuminen 30.12.2008</b>
<p>Työpaikkojen ja yritysten tarvitsemien yleisten edellytysten parantaminen erityisesti työvoimakysymysten sekä tontti- ja tilaratkaisujen avulla</p>	<p>Työntekijämäärän ja yritysten lukumäärän lisäys, uusien yritysten syntyminen kunnan ja yhteistyökumppanien toimenpitein koko kunnan edellytykset huomioiden</p>	<p>Kaukjärven teollisuusalueen kaavoittaminen on alkanut 1.4.2008 mennessä</p> <p>Hakkapeliitta Yrityspiiston markkinointisuunnitelma on laadittu,</p> <p>Vähintään yhden uuden teollisuusyrityksen tilajärjestelyt on toteutettu</p> <p>Kunnan markkinointi - DVD- esitys on valmistunut 30.4.2008 mennessä.</p>	<p>Kunnanhallituksen päätöksellä 25.8.2008 on aloitettu kaavoittaminen ja osallistumis- ja arviointisuunnitelma ollut nähtävillä 6.10.-4.11.2008.</p> <p>Yritysalueen kunnallisteknisen suunnittelun ja toteutuksen rahoitustarpeet on esitetty toteutettavaksi seudun äkillisen rakennemuutosrahoituksen kautta, jossa yhteydessä laaditaan asemakaavaan perustuva esite markkinointia varten, missä voidaan käyttää hyväksi suoritetun ilmakuvausmateriaalia</p> <p>Matintuomion vastaanotto- / teollisuushalliin saatu osalle tiloista vuokralainen. Kaavoituksen avulla on valmisteltu edellytyksiä teollisuusyrityksen toimitalohankkeelle Someron seututien vaikutusalueella.</p> <p>Kunta ollut mukana toteuttamassa yrittäjille tarkoitettua sivustoa <a href="http://www.forssaregion.fi">www.forssaregion.fi</a> ja matkailusivustoa <a href="http://www.hame.fi">www.hame.fi</a> sekä mukana selvittämässä Häme – markkinoinnin mahdollista dvd-hanketta (ei toteutunut).</p>



		<p>Vuoden lopussa yritysten nettolisäys on 20, joista maaseutuyrityksiä 3</p> <p>YTY–Suomi hankkeen toteutus on alkanut Tammelassa ja vähintään 4 pitkäaikaistyöttöä on työllistynyt maisema- ja kulttuuriperintökohteissa</p>	<p>Forssan seudun yrittämisen ja asumisen esitetyö on käynnistynyt markkinointi- ja viestintäryhmän johdolla, jossa samoin kuin valmistelutyöryhmässä on kunnan edustus mukana.</p> <p>Kunta hankkinut Innolink Researchiltä tilattuna imago- ja asukaspotentiaalitutkimuksen sekä potentiaalikartoituksen, jonka tuloksia käytetään hyväksi kuntamarkkinointia suunniteltaessa vuonna 2009 (dvd-esitys on yksi mahdollinen vaihtoehto).</p> <p>Perustettuja yrityksiä 43 ja lakanneita 22, joten nettolisäys oli 21.</p> <p>Hämeen ympäristökeskuksen valmisteleva hanke (YTY-SUOMI) pitkäaikaistyöttömien työllistämisestä maisema- ja kulttuuriperintökohteiden kunnostamisessa ei toteutunut.</p>
--	--	--	---

## Maaseututoimi

### Vaikuttavuus

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Maaseutuelinkeinojen ja kylien kehittäminen	Päivitetyn Tammelan kylä- ja maaseutuelinkeino-ohjelman toteutuminen.	Aloitetaan yhteistyössä Tammelan kyläyhdistyksen kanssa vähintään yksi maaseudun kehittämishanke.	Hankerahoitus hakemus liitteinen on jätetty LounaPlussa ry:lle, päätös rahoituksesta tulee alkuvuodesta 2009.



SUORITTEET 31.12.2008	TP 06	TP 07	TA 08	TP 08
<input type="checkbox"/> Maatilojen sukupolvenvaihdos	4	3	5	3
<input type="checkbox"/> Rekisterissä olevat maatilat	791	791	790	791
<input type="checkbox"/> Peltoa viljelyksessä/ha	8 810	8 600	8 700	8 900
<input type="checkbox"/> Toimivat maatilat	265	262	260	250
<input type="checkbox"/> Peltoalaan perustuvat tukihakemukset	260	253	260	250
<input type="checkbox"/> Luopumistukihakemukset	1	4	5	2
<input type="checkbox"/> Satovahinkohakemukset	4	0	12	1
<input type="checkbox"/> Hirvovahinkohakemukset	0	0	3	0
<input type="checkbox"/> Maatalouden investointitukihakemukset	27	44	15	18
<input type="checkbox"/> Maaseudun puutarha- ja pienyritystukihakemukset	2	4	5	2
<input type="checkbox"/> Investointi- ja kehittämisavustukset puutarhoille ja pienyrityksille, 1 000 €	13	54	20	47

TALOUS	TALOUSARVIO 2008	TOTEUMA 2008	POIKKEAMA
<b>460 MUUT PALVELUT</b>			
Toimintamenot	374 507,00	393 280,61	
Määrärahamuutos	15 577,00		
Toimintamenot yhteensä	390 084,00	393 280,61	-3 196,61
Toimintatulot	5 600,00	8 796,70	-3 196,70
<b>Netto yhteensä</b>	<b>368 907,00</b>		
<b>Määrärahamuutos</b>	<b>15 577,00</b>		
<b>Netto (Toimintakate) yhteensä</b>	<b>384 484,00</b>	<b>384 483,91</b>	<b>-0,09</b>
LASKENNALLISET ERÄT menot		38 859,17	
KÄYTTÖOMAISUUS			
Arvo 1.1.		243,86	
Poisto		-48,72	
Arvo 31.12.		195,14	

## 490 VESIHUOLTO

### Vaikuttavuus

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Vesihuollon varmuuden turvaaminen	Vesivuotojen pituus ja paineiden riittävyys	Vesikatkojen lyhentäminen sulkuventtiilejä uusimalla ja lisäämällä sekä vanhojen verkostojen uusimisen aloittaminen (Vekkiläntien alue).	Vesijohtoverkoston sulkuventtiilejä uusittu 14 kpl. Vekkilätien alueen runkoviemäriä saneerattu n. 500 m ja tonttivesijohtojen sulkuja lisätty n. 30 kpl.



## Talouden ja resurssien hallinta

Kriittiset menestystekijät	Arviointikriteerit	Tavoitetaso 2008	Toteutuminen 31.12.2008
Kunnan vesihuoltolaitos toimii kustannusvastaavasti	Vesihuoltolaitoksen tulos	Laitoksen tulot kattavat käyttömenot	Vesilaitoksen tulot kattoivat käyttömenot, vaikka nettotulot jäivät 26.000 euroa budjetoitua pienemmiksi. Tulot toteutuivat arvioitua paremmin, mutta menot lisääntyivät vielä enemmän.

SUORITTEET 31.12.2008	TP 06	TP 07	TA 08	TP 08
Vesimäärä/m <sup>3</sup>				
<input type="checkbox"/> verkostoon pumpattu	354 700	350 125	240 000	329 084
<input type="checkbox"/> laskutettu	238 000	280 000	235 000	293 100
Jätevesimäärä/m <sup>3</sup>				
<input type="checkbox"/> Jätevedenpuhdistamolle pumpattu	189 710	204 714	190 000	232 466
<input type="checkbox"/> laskutettu	118 830	138 500	140 000	142 800

TALOUS	TALOUSARVIO 2008	TOTEUMA 2008	POIKKEAMA
<b>490 VESIHUOLTO</b>			
Toimintamenot	286 671,00	374 737,32	
Määrärahamuutos	60 748,00		
Toimintamenot yhteensä	347 419,00	374 737,32	-27 318,32
Toimintatulot	496 817,00	524 135,90	-27 318,90
<b>Netto yhteensä</b>	<b>-210 146,00</b>		
<b>Määrärahamuutos</b>	<b>60 748,00</b>		
<b>Netto (Toimintakate) yhteensä</b>	<b>-149 398,00</b>	<b>-149 398,58</b>	<b>0,58</b>
LASKENNALLISET ERÄT menot		3 522,82	
KÄYTTÖOMAISUUS			
Arvo 1.1.		3 913 071,12	
Poisto		-254 486,21	
Arvo 31.12.		3 658 584,91	



### 7.3 HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ

Kunnanhallituksen on kuntalain 70 §:n mukaan tehtävä toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan kunnan tuloslaskelman tulosta ennen varauksia ja rahastosiirtoja.

Tilikauden tulos on 752 933,35 euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- tehdään 650 000 euron investointivaraukset: Ruisluodon palvelukeskuksen investointivaraus 250 000 euroa ja Riihivalkama-Porras runkoviemärin investointivaraus 400 000 euroa
- tuloutetaan Nuutin alueen I-vaiheen investointivaraus 100 000 euroa ja Nuutin alueen yhdyskuntarakentamisen investointivaraus 110 000 euroa sekä tehdään näihin kohteisiin liittyvät edellä mainitun suuruiset poistoerolisäykset
- tuloutetaan tehtyjä poistoeroja 157 697,61 euroa
- tilikauden ylijäämä 260 690,96 euroa siirretään ylijäämätilille taseeseen.



## 8 TUOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

Sisäiset ja ulkoiset menot	Talousarvio (alkuperäinen)	Talousarvio (muutettu)	Toteuma	Poikkeama (alkuperäiseen)	Poikkeama (muutettuun)
(henkilöstökorvaukset on vähennetty henkilöstökuluista eivätkä sisälly toimintatuottoihin)					
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	3 407 712	2 972 712	2 836 152	-571 560	-136 560
Maksutuotot	1 237 925	1 237 925	1 350 642	112 717	112 717
Tuet ja avustukset	134 272	134 272	228 213	93 941	93 941
Muut toimintatuotot	1 666 848	1 617 848	1 564 672	-102 176	-53 176
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>6 446 757</b>	<b>5 962 757</b>	<b>5 979 679</b>	<b>-467 078</b>	<b>16 922</b>
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstökulut	-12 460 352	-12 628 435	-12 382 970	77 382	245 465
Palvelujen ostot	-14 296 554	-14 495 721	-14 258 253	38 301	237 468
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 781 834	-1 789 801	-1 684 897	96 937	104 904
Avustukset	-1 418 350	-1 481 530	-1 468 318	-49 968	13 212
Muut toimintakulut	-1 187 365	-1 187 365	-1 072 330	115 035	115 035
<b>Toimintamenot yhteensä</b>	<b>-31 144 455</b>	<b>-31 582 852</b>	<b>-30 866 768</b>	<b>277 687</b>	<b>716 084</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-24 697 698</b>	<b>-25 620 095</b>	<b>-24 887 088</b>	<b>-189 390</b>	<b>733 007</b>
Verotulot	16 850 000	16 850 000	17 477 450	627 450	627 450
Valtionosuudet	9 405 000	9 405 000	9 509 868	104 868	104 868
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
Korkotuotot	13 700	13 700	33 652	19 952	19 952
Muut rahoitustuotot	124 400	124 400	199 472	75 072	75 072
Korkokulut	-395 000	-395 000	-273 358	121 642	121 642
Muut rahoituskulut	-89 200	-89 200	-106 807	-17 607	-17 607
	-346 100	-346 100	-147 041	199 059	199 059
<b>Vuosikate</b>	<b>1 211 202</b>	<b>288 805</b>	<b>1 953 188</b>	<b>741 986</b>	<b>1 664 383</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 301 057	-1 301 057	-1 200 255	100 802	100 802
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-89 855</b>	<b>-1 012 252</b>	<b>752 933</b>	<b>842 788</b>	<b>1 765 185</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	97 080	97 080	-52 302	-149 382	-149 382
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			-440 000	-440 000	-440 000
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>7 225</b>	<b>-915 172</b>	<b>260 631</b>	<b>253 406</b>	<b>1 175 803</b>

**VEROTULOJEN ERITTELY**

	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Poikkeama</b>
Kunnan tulovero	14 425 000,00	15 081 958,01	-656 958,01
Kiinteistövero	862 000,00	869 962,46	-7 962,46
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 563 000,00	1 525 529,53	37 470,47
<b>Yhteensä</b>	<b>16 850 000,00</b>	<b>17 477 450,00</b>	<b>-627 450,00</b>

**VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY**

	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Poikkeama</b>
Yleinen valtionosuus	206 000	205 824	176
Sosiaali- ja terveydenhuollon valtionosuus	8 047 000	8 097 702	-50 702
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	1 152 000	1 206 342	-54 342
<b>Yhteensä</b>	<b>9 405 000</b>	<b>9 509 868</b>	<b>-104 868</b>

**TULOVEROPROSENTIT**

	<b>Tuloveroprosentti</b>	<b>Tulovero/e</b>	<b>Muutos</b>
Verovuosi 2001	18,25	11 124 534	
Verovuosi 2002	18,50	11 693 376	5,1 %
Verovuosi 2003	18,50	12 053 906	3,1 %
Verovuosi 2004	18,50	12 173 885	1,0 %
Verovuosi 2005	18,50	12 535 925	3,0 %
Verovuosi 2006	18,50	13 259 569	5,8 %
Verovuosi 2007	18,50	14 246 577	7,4 %

**ARVONLISÄVERON PALAUTUS**

2001	793 504
2002	629 529
2003	634 260
2004	652 133
2005	772 163
2006	801 074
2007	661 468
2008	763 579
<b>Yhteensä</b>	<b>5 707 710</b>



## 9 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

Tilinumero	Tilin nimi	Talousarvio	Tilinpäätös 2008	%	Netto
<b>KUNNANHALLITUS</b>					
<b>9100 ATK-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot</b>					
9101	Talous- ja henkilöstöhall. ATK-järj. uusiminen <i>menot</i>	-6 500,00	-23 698,94	365 %	-17 198,94
	(monivuotinen hanke; kustannusarvio 56.500 kaluston lisäksi)				
9102	Muut investoinnit <i>menot</i>	-7 000,00	0,00	0 %	7 000,00
<b>9110 Maa- ja vesialueet *</b>					
9103	Maa-alueet <i>menot</i>	-100 000,00	-125 257,20	100 %	-0,80
	<i>MRM</i>	25 258,00			
	<i>Talousarvio yhteensä</i>	-125 258,00			
	<i>tulot</i>	100 000,00	44 511,67	100 %	0,67
	<i>MRM</i>	-55 489,00			
	<i>Talousarvio yhteensä</i>	44 511,00			
	<i>netto</i>		-80 745,53	100 %	1,47
	<i>MRM</i>	-80 747,00			
<b>9120 Irtaimisto</b>					
9123	Ruoka- ja puhdistuspalvelujen koneet ja laitteet <i>menot</i>	-47 300,00	-16 728,00	35 %	30 572,00
9124	Muu irtaimisto <i>menot</i>	-6 500,00	0,00	0 %	6 500,00
<b>9130 Arvopaperit ja muut pitkävaikutteiset sijoitukset</b>					
9125	Arvopaperit <i>menot</i>	-100 000,00	0,00	0 %	100 000,00
<b>KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ</b>					
	<b>Investointimenot</b>	<b>-267 300,00</b>	<b>-165 684,14</b>	<b>57 %</b>	<b>126 873,86</b>
	<i>MRM</i>	25 258,00			
	<i>Talousarvio yhteensä</i>	-292 558,00			
	<b>Investointitulot</b>	<b>100 000,00</b>	<b>44 511,67</b>	<b>100 %</b>	<b>0,67</b>
	<i>MRM</i>	-55 489,00			
	<i>Talousarvio yhteensä</i>	44 511,00			
	<b>Investoinnit netto</b>	<b>-248 047,00</b>	<b>-121 172,47</b>	<b>49 %</b>	<b>126 874,53</b>
	<i>MRM</i>	-80 747,00			

\* tähdellä on merkitty hankekohtaiset sitovuudet

**KOULUTUSLAUTAKUNTA****9200 Atk-ohjelmat ja muut pitkävaik.menot \***

9201 Koulutusltk:n ATK-ohjelmat <i>menot</i>	-36 000,00	-34 406,15	96 %	1 593,85
---	------------	------------	------	----------

**KOULUTUSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ**

<b>Investointimenot</b>	<b>-36 000,00</b>	<b>-34 406,15</b>	<b>96 %</b>	<b>-1 593,85</b>
<b>Investointitulot</b>		<b>0,00</b>	<b>100 %</b>	<b>0,00</b>
<b>Investoinnit netto</b>	<b>-36 000,00</b>	<b>-34 406,15</b>	<b>96 %</b>	<b>-1 593,85</b>

**TEKNINEN LAUTAKUNTA****9310 Atk-ohjelmat ja muut pitkävaik.menot**

9301 Kantakartta <i>menot</i>	-25 000,00	-51 180,20	100 %	-0,80
<i>MRM</i>	26 181,00			
<i>Talousarvio yhteensä</i>	-51 181,00			

**9320 Irtaimisto**

9308 Muu irtaimisto <i>menot</i>	-8 000,00	-4 600,00	58 %	-3 400,00
-------------------------------------	-----------	-----------	------	-----------

**9350 Yhdyskuntarakentaminen**

9313 Nuutti <i>menot</i>	-80 000,00	-116 779,25	95 %	-6 220,75
<i>MRM</i>	43 000,00			
<i>Talousarvio yhteensä</i>	-123 000,00			
<i>tulot</i>		6 300,00	100 %	-6 300,00
<i>netto</i>	-123 000,00	-110 479,25	90 %	-12 520,75

**Muu yhdyskuntarakentaminen**

9315 Liikenneväylinen rakentaminen <i>menot</i>	-41 000,00	-40 229,33	74 %	-13 770,67
<i>MRM</i>	13 000,00			
<i>Talousarvio yhteensä</i>	-54 000,00			
9317 Puistot <i>menot</i>	-28 000,00	-27 937,37	100 %	-62,63
9319 Tievalaistus <i>menot</i>	-10 000,00	-10 090,61	101 %	90,61
9321 Kaavateiden päällystäminen <i>menot</i>	-50 000,00	-27 297,50	55 %	-22 702,50
9323 Tieviitat <i>menot</i>	-6 000,00	-4 538,58	76 %	-1 461,42



## YHDYSKUNTARAKENTAMINEN

<b>Investointimenot</b>	<b>-248 000,00</b>	<b>-282 652,84</b>	<b>86 %</b>	<b>-47 528,16</b>
<b>MRM</b>	<b>82 181,00</b>			
<b>Talousarvio yhteensä</b>	<b>-330 181,00</b>			
<b>Investointitulot</b>		<b>6 300,00</b>	<b>100 %</b>	<b>-6 300,00</b>
<b>Investoinnit netto</b>	<b>-330 181,00</b>	<b>-276 352,84</b>	<b>84 %</b>	<b>-53 828,16</b>

## 9360 Talonrakentaminen

## Muu rakentaminen

9332 Kaukjärven koulu <i>menot</i>	-6 000,00	0,00	0 %	-6 000,00
9338 Myllykylän koulu <i>menot</i>	-3 800,00	-6 432,79	169 %	2 632,79
9340 Portaan koulu <i>menot</i>	-53 500,00	-107 243,81	200 %	53 743,81
9342 Riihivalkaman koulu <i>menot</i>	-6 000,00	0,00	0 %	-6 000,00
9344 Saaren koulu <i>menot</i>	-6 000,00	-20 032,40	334 %	14 032,40
9346 Teuron koulu <i>menot</i>	-3 300,00	-8 677,92	263 %	5 377,92
9348 Koulukeskus <i>menot</i>	-24 150,00	-19 420,01	80 %	-4 729,99
9350 Kunnantalo <i>menot</i>	-29 700,00	-25 603,79	86 %	-4 096,21
9355 Päiväkoti III (Kuusitie) <i>menot</i>	-7 950,00	-4 152,27	52 %	-3 797,73
9360 Laiho <i>menot</i>	-7 000,00	0,00	0 %	-7 000,00
9362 Veistola/ Käsi- ja taideteollinen oppilaitos <i>menot</i>	-6 000,00	0,00	0 %	-6 000,00
9364 Nokitalo <i>menot</i>	-6 000,00	0,00	0 %	-6 000,00
9368 Ruisluoto <i>menot</i>	-14 450,00	-9 368,24	65 %	-5 081,76



9374	Vuokratilat <i>menot</i>	-22 800,00	-11 010,48	48 %	-11 789,52
9376	Venesilta <i>menot</i>	-6 000,00	-2 396,21	40 %	-3 603,79
9378	Portaan terveystalo <i>menot</i>	-6 000,00	-1 951,24	33 %	-4 048,76
9380	Osakehuoneistot <i>menot</i>	-13 390,00	-15 158,90	113 %	1 768,90
9382	Paloasema <i>menot</i>	-6 000,00	0,00	0 %	-6 000,00
9386	FAI / asuntola <i>menot</i>	-8 950,00	-5 583,60	62 %	-3 366,40
9388	Eerolan rantatila <i>menot</i>	-13 200,00	-9 687,33	73 %	-3 512,67
9389	FAI:n tilojen kunnostus <i>menot</i>	-40 000,00	0,00	0 %	-40 000,00
<b>TALONRAKENTAMINEN</b>					
	<b>Investointimenot</b>	<b>-290 190,00</b>	<b>-246 718,99</b>	<b>85 %</b>	<b>-43 471,01</b>
	<b>Investointitulot</b>		<b>0,00</b>	<b>100 %</b>	<b>0,00</b>
	<b>Investoinnit netto</b>	<b>-290 190,00</b>	<b>-246 718,99</b>	<b>85 %</b>	<b>-43 471,01</b>
<b>TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ</b>					
	<b>Investointimenot</b>	<b>-538 190,00</b>	<b>-529 371,83</b>	<b>85 %</b>	<b>-90 999,17</b>
	<b>MRM</b>	<b>82 181,00</b>			
	<b>Talousarvio yhteensä</b>	<b>-620 371,00</b>			
	<b>Investointitulot</b>		<b>6 300,00</b>	<b>100 %</b>	<b>-6 300,00</b>
	<b>Investoinnit netto</b>	<b>-620 371,00</b>	<b>-523 071,83</b>	<b>84 %</b>	<b>-97 299,17</b>
	<b>MRM</b>	<b>82 181,00</b>			
<b>PERUSTURVALAUTAKUNTA</b>					
<b>9420 Irtaimisto</b>					
9420	Ruisluodon palvelukeskus <i>menot</i>	-35 000,00	-34 251,05	98 %	-748,95
<b>9440 Talon rakentaminen</b>					
9430	Hoiva I:n saneeraus <i>menot</i>	-200 000,00	-261 554,96	131 %	61 554,96



9450	Laihon kiinteistö kunnallisen päivähoiton käyttöön				
	<i>menot</i>	0,00	-19 064,95	95 %	-935,05
	<i>MRM</i>	20 000,00			
	<i>Talousarvio yhteensä</i>	-20 000,00			
9460	FAI:n tilojen kunnostus päivähoiton käyttöön				
	<i>menot</i>	0,00	-85 915,20	100 %	-0,80
	<i>MRM</i>	85 916,00			
	<i>Talousarvio yhteensä</i>	-85 916,00			
<b>TALONRAKENTAMINEN</b>					
	<b>Investointimenot</b>	<b>-200 000,00</b>	<b>-366 535,11</b>	<b>120 %</b>	<b>60 619,11</b>
	<b>MRM</b>	<b>105 916,00</b>			
	<b>Talousarvio yhteensä</b>	<b>-305 916,00</b>			
	<b>Investointitulot</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 %</b>	<b>0,00</b>
	<b>Investoinnit netto</b>	<b>-305 916,00</b>	<b>-366 535,11</b>	<b>120 %</b>	<b>60 619,11</b>
<b>PERUSTURVALAUTAKUNTA YHTEENSÄ</b>					
	<b>Investointimenot</b>	<b>-235 000,00</b>	<b>-400 786,16</b>	<b>118 %</b>	<b>59 870,16</b>
	<b>MRM</b>	<b>105 916,00</b>			
	<b>Talousarvio yhteensä</b>	<b>-340 916,00</b>			
	<b>Investointitulot</b>		<b>0,00</b>	<b>100 %</b>	<b>0,00</b>
	<b>Investoinnit netto</b>	<b>-340 916,00</b>	<b>-400 786,16</b>	<b>118 %</b>	<b>59 870,16</b>
<b>YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA</b>					
<b>9500 ATK-ohjelmat ja muut pitkävaikutteiset menot</b>					
9511	Järvien kunnostus				
	<i>menot</i>	-10 000,00	-10 000,00	100 %	0,00
9512	Haja-asutusalueen jätevesineuvontaprojekti				
	<i>menot</i>	-7 000,00	-6 171,19	88 %	-828,81
	<i>Talousarvio yhteensä</i>	-7 000,00			
9515	Pyhäjärven ja Kuivajärven niitot				
	<i>menot</i>	-9 000,00	-5 641,00	63 %	-3 359,00
9517	Kulttuuriympäristön inventointi				
	<i>menot</i>	-6 000,00	-5 910,63	99 %	-89,37
	<i>tulot</i>	3 000,00			
	<i>MRM</i>	-61,00	5 792,00	100 %	-2 853,00
	<i>Talousarvio yhteensä</i>	2 939,00			
	<i>netto</i>	-3 061,00	-118,63	4 %	-2 942,37
9519	Kyläyleiskaava (Saari-Kaukola-Porras)				
	<i>menot</i>	-7 000,00	-15 710,62	36 %	-28 289,38
	<i>MRM</i>	37 000,00			
	<i>Talousarvio yhteensä</i>	-44 000,00			



<i>tulot</i>	3 000,00			3 000,00
<i>netto</i>	-41 000,00	-15 710,62	38 %	-25 289,38
<i>MRM</i>	37 000,00			
9522 Kaavoitusohjelma				
<i>menot</i>	-7 000,00	-7 000,00	100 %	0,00
9525 Pehkijärven kunnostus				
<i>menot</i>	0,00	-5 000,00	100 %	0,00
<i>MRM</i>	5 000,00			
<i>Talousarvio yhteensä</i>	-5 000,00			
<b>9550 Yhdyskuntarakentaminen</b>				
9555 Järvien virkistyskäytön lisääminen				
<i>menot</i>	-66 000,00	-126 848,14	192 %	60 848,14
<i>tulot</i>	0,00	111 493,20	100 %	-111 493,20
<i>netto</i>	-66 000,00	-15 354,94	23 %	-50 645,06
<b>YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA YHTEENSÄ</b>				
<b>Investointimenot</b>	<b>-112 000,00</b>	<b>-182 281,58</b>	<b>118 %</b>	<b>28 281,58</b>
<b>MRM</b>	<b>42 000,00</b>			
<b>Talousarvio yhteensä</b>	<b>-154 000,00</b>			
<b>Investointitulot</b>	<b>6 000,00</b>	<b>117 285,20</b>	<b>1975 %</b>	<b>-111 346,20</b>
<b>MRM</b>	<b>-61,00</b>			
<b>Talousarvio yhteensä</b>	<b>5 939,00</b>			
<b>Investoinnit netto</b>	<b>-148 061,00</b>	<b>-64 996,38</b>	<b>44 %</b>	<b>-83 064,62</b>
<b>VAPAA-AJAN LAUTAKUNTA</b>				
<b>9660 Talonrakentaminen</b>				
9630 Manttaali				
<i>menot</i>	-8 000,00	-7 917,95	99 %	-82,05
Riihivalkaman lähiliikunta-				
9632 paikka				
<i>menot</i>	-71 000,00	-69 937,58	99 %	-1 062,42
<i>tulot</i>	21 000,00	20 000,00	95 %	1 000,00
<i>netto</i>	-50 000,00	-49 937,58	100 %	-62,42
Kirjaston tuulikaapin uusimi-				
9634 nen				
<i>menot</i>	-12 000,00	-10 379,31	86 %	-1 620,69
<b>TALONRAKENTAMINEN</b>				
<b>Investointimenot</b>	<b>-91 000,00</b>	<b>-88 234,84</b>	<b>97 %</b>	<b>-2 765,16</b>
<b>Investointitulot</b>	<b>21 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>95 %</b>	<b>1 000,00</b>
<b>Investoinnit netto</b>	<b>-70 000,00</b>	<b>-68 234,84</b>	<b>97 %</b>	<b>-1 765,16</b>


**VAPAA-AJAN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ**

<b>Investointimenot</b>	<b>-91 000,00</b>	<b>-88 234,84</b>	<b>97 %</b>	<b>-2 765,16</b>
<b>Investointitulot</b>	<b>21 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>95 %</b>	<b>1 000,00</b>
<b>Investoinnit netto</b>	<b>-70 000,00</b>	<b>-68 234,84</b>	<b>97 %</b>	<b>-1 765,16</b>

**VESILAITOS**
**9750 Yhdyskuntarakentaminen**

9710 Nuutin alueen I-vaihe

<i>menot</i>	-120 000,00	-120 549,23	100 %	-480,77
<i>MRM</i>	1 030,00			
<i>Talousarvio yhteensä</i>	-121 030,00			

9715 Siiki-Mutala

<i>menot</i>	-100 000,00	-62 351,60	62 %	-37 648,40
--------------	-------------	------------	------	------------

**Muu yhdyskuntarakentaminen**

9770 Vesilaitos

<i>menot</i>	-62 000,00	-61 248,42	99 %	-751,58
--------------	------------	------------	------	---------

9775 Viemärlaitos

<i>menot</i>	-210 000,00	-228 072,93	109 %	18 072,93
<i>tulot</i>	0,00	20 000,00	100 %	-20 000,00
<i>netto</i>	-210 000,00	-208 072,93	99 %	-1 927,07

**VESILAITOS YHTEENSÄ**

<b>Investointimenot</b>	<b>-492 000,00</b>	<b>-472 222,18</b>	<b>96 %</b>	<b>-20 807,82</b>
<b>MRM</b>	<b>1 030,00</b>			
<b>Talousarvio yhteensä</b>	<b>-493 030,00</b>			
<b>Investointitulot</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>100 %</b>	<b>-20 000,00</b>
<b>Investoinnit netto</b>	<b>-493 030,00</b>	<b>-452 222,18</b>	<b>92 %</b>	<b>-40 807,82</b>

**INVESTOINNIT YHTEENSÄ**
**YHTEENVETO**

<i>Investointimenot</i>	-1 771 490,00	-1 872 986,88	92 %	154 888,12
<i>MRM</i>	-256 385,00			
<i>Investointimenot yhteensä</i>	-2 027 875,00			

<i>Investointitulot</i>	127 000,00	208 096,87	291 %	-136 646,87
<i>MRM</i>	-55 550,00			
<i>Investointitulot yhteensä</i>	71 450,00			

<i>Investoinnit netto</i>	1 644 490,00	-1 664 890,01	85 %	291 534,99
<i>MRM</i>	311 935,00			
<i>Investoinnit netto yhteensä</i>	1 956 425,00			

**10 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU**

	<b>TA 2008</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Poikkeama</b>
	<b>1000 e</b>	<b>1000 e</b>	<b>1000 e</b>
<b>Toiminta ja investoinnit</b>			
Tulorahoitus			
Vuosikate	1 211	1 953	-742
Tulorahoituksen korjaukset		-48	48
	<u>1 211</u>	<u>1905</u>	<u>-694</u>
Investoinnit			
Pysyvien vastaavien investoinnit	-1 771	-1 873	102
Rahoitusosuudet investointimenoihin	27	164	-137
Pysyvien vastaavien myyntituotot	100	92	8
	<u>-1 644</u>	<u>-1 617</u>	<u>-27</u>
<b>Toiminta ja investoinnit, netto</b>	<b>-433</b>	<b>288</b>	<b>-721</b>
 <b>Rahoitus</b>			
Antolainojen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset		-6	6
		<u>-6</u>	<u>6</u>
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 400		1 400
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 095	-1 095	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos		350	-350
	<u>305</u>	<u>-745</u>	<u>1 050</u>
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>-128</b>	<b>-463</b>	<b>335</b>



## 11 TULOSLASKELMA

KUNNAN TULOSLASKELMA (sisäiset ja ulkoiset)	1.1.-31.12.2008	1.1.-31.12.2007
<b>Toimintatuotot</b>		
Myyntitulot	2 836 152,06	3 956 954,00
Maksutuotot	1 350 642,21	1 164 815,64
Tuet ja avustukset	228 213,30	229 978,32
Muut toimintatuotot	1 564 671,69	1 673 392,51
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>5 979 679,26</b>	<b>7 025 140,47</b>
<b>Toimintakulut</b>		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-9 386 626,69	-8 823 685,31
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 326 079,37	-2 243 467,64
Muut henkilösivukulut	-670 264,32	-677 874,99
Palvelujen ostot	-14 258 253,00	-14 160 612,62
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 684 896,77	-1 641 338,56
Avustukset	-1 468 318,00	-1 501 439,71
Muut kulut	-1 072 329,58	-1 022 423,76
<b>Toimintamenot yht.</b>	<b>-30 866 767,73</b>	<b>-30 070 842,59</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-24 887 088,47</b>	<b>-23 045 702,12</b>
<b>Verotulot</b>	<b>17 477 450,00</b>	<b>16 457 154,48</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>9 509 868,00</b>	<b>8 895 052,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Korkotuotot	33 651,98	23 931,06
Muut rahoitustuotot	199 471,92	130 549,15
Korkokulut	-273 358,08	-291 092,43
Muut rahoituskulut	-106 807,21	-89 043,46
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yht.</b>	<b>-147 041,39</b>	<b>-225 655,68</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>1 953 188,14</b>	<b>2 080 848,68</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 200 254,79	-1 154 222,22
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>752 933,35</b>	<b>926 626,46</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-52 302,39	-260 940,21
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-440 000,00	-390 000,00
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>260 630,96</b>	<b>275 686,25</b>

**12 TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT****VESILAITOKSEN TULOSLASKELMA**

(sisäiset ja ulkoiset)

	<b>TALOUSARVIO</b>	<b>TOTEUMA</b>	<b>TOTEUMA</b>	<b>TOT</b>
	<b>2008</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>%</b>
Toimintatuotot				
Vesimaksut ulkoiset	464 000,00	480 709,68	509 200,76	103,6
Vesimaksut sisäiset	32 817,00	43 426,22	31 455,04	132,3
<b>Liikevaihto</b>	<b>496 817,00</b>	<b>524 135,90</b>	<b>540 655,80</b>	<b>105,5</b>
Liiketoiminnan muut tuotot			60,68	
Toimintakulut				
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-28 050,00	-35 145,66	-77 319,53	125,3
Palvelujen ostot	-193 662,00	-251 334,73	-196 305,64	129,8
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-221 712,00	-286 480,39	-273 625,17	129,2
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-43 640,00	-64 828,09	-36 340,57	148,6
Henkilöstösivukulut				
Eläkekulut	-8 070,00	-8 891,79	-7 007,48	110,2
Muut henkilösivukulut	-3 280,00	-3 474,13	-2 514,28	105,9
Henkilöstökulut yhteensä	-54 990,00	-77 194,01	-45 862,33	140,4
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-193 662,00	-254 486,21	-197 444,56	131,4
Liiketoiminnan muut kulut	-9 969,00	-11 062,92	-10 412,19	111,0
<b>Liikelylijäämä</b>	<b>16 484,00</b>	<b>-105 087,63</b>	<b>13 372,23</b>	<b>-637,5</b>
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot		2 116,40	1 080,31	
Korkokulut		-292,00	-192,39	
Korvaus jäännöspääomasta	-89 200,00	-106 174,74	-88 228,65	119,0
Muut rahoituskulut	0,00	-16,80	-59,90	
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-89 200,00	-104 367,14	-87 400,63	117,0
<b>Ylijäämä ennen satunnaisia eriä</b>	<b>-72 716,00</b>	<b>-209 454,77</b>	<b>-74 028,40</b>	<b>-288,0</b>
<b>Ylijäämä ennen varauksia</b>	<b>-72 716,00</b>	<b>-209 454,77</b>	<b>-74 028,40</b>	<b>-288,0</b>
Varausten ja rahastojen muutos				
Poistoeron muutos		36 132,25		
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-72 716,00</b>	<b>-173 322,52</b>	<b>-74 028,40</b>	<b>-238,4</b>



## ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

### Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

### Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

### Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenoon tai sitä alemman todennäköisen hankintamenoon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä. Puutavaravarasto ja rakennustarvikevarasto eivät ole merkitty FIFO-periaatteen mukaisesti taseeseen.

### Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

## TOIMINTATUOTOT

(sisältää ulkoiset tulot ja henkilöstökorvaukset)

	2008	2007
Yleinen hallinto	136 862,21	248 797,36
Lasten päivähoito	374 484,41	388 959,52
Kotihoito ja vanhustyö	1 067 984,56	841 244,51
Toimeentuloturva	192 040,75	208 196,49
Muu sosiaaliturva	95 351,98	94 061,88
Perusopetus	32 079,94	43 697,85
Muu koulutus	7 700,00	5 712,00
Vapaa sivistystyö	99 655,10	105 061,70
Yhdyskuntapalvelut	144 218,68	139 817,51
Kiinteistötoimi	27 559,79	32 339,31
Liiketoiminta	718 600,10	1 818 969,97
Ruoka- ja puhdistuspalvelut	70 212,89	184 703,81
Muut palvelut	8 796,70	9 508,86
Vesihuolto	480 709,68	515 263,80
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>3 456 256,79</b>	<b>4 636 334,57</b>
Vähennetään henkilöstökorvaukset*		-148 536,36
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>3 456 256,79</b>	<b>4 487 798,21</b>

\* Uudessa kirjanpito-ohjelmassa henkilöstökorvaukset esitetään toimintakuluissa, palkat ja palkkiot -ryhmässä

**KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT**

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Muut toimintatuotot	48 003,75	147 539,87
Muut toimintakulut		25 250,17

**RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT**

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Osinkotuotot	13 000,22	12 349,97

**SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN JA  
POISTONALAISTEN INVESTOINTIEN VASTAAVUUDESTA**

<b>Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot</b>	<b>1 257 708,40</b>
<b>Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno</b>	<b>1 890 681,75</b>
<b>Ero €</b>	<b>-632 973,35</b>
<b>Ero %</b>	<b>-33,5 %</b>

**Selvitys poikkeaman syistä:**

**Investointi- ja poistotason poikkeama johtuu pitkistä poistoajoista**



## POISTOSUUNNITELMA

### Tiliryhmä

Tili	Selite	Poistoaika	Sumupoistotapa	%
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>				
1005	Tietokoneohjelmistot	5	Tasapoisto	
1010	Muut pitkävaikutteiset menot	5	Tasapoisto	
1015	Koy Tammelan kunnantalo	15	Tasapoisto	
1020	Ennakkomaksut		Ei poistoa	
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>				
1100	Maa-alueet		Ei poistoa	
1110	Asuinrakennukset	50	Tasapoisto	
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	50	Tasapoisto	
1120	Tehdas- ja tuotantorakennukset	30	Tasapoisto	
1123	Muut rakennukset	30	Tasapoisto	
1130	Kadut, tiet, torit, puistot		Menojäännös	15 %
1131	Sillat, laiturit, uimalat		Menojäännös	10 %
1134	Muut maa- ja vesirakenteet		Menojäännös	10 %
1140	Veden jakeluverkostot		Menojäännös	7 %
1141	Viemäriverkostot		Menojäännös	7 %
1142	Ulkovalaisulaitteet		Menojäännös	15 %
1150	Muut kiinteät rakenteet ja laitteet		Menojäännös	20 %
1151	Laitosten koneet		Menojäännös	20 %
1161	Autot		Menojäännös	25 %
1170	Muut koneet ja kalusto		Menojäännös	30 %
1171	ATK-laitteet		Menojäännös	30 %
1180	Luonnonvarat		Ei poistoa	
1184	Arvo- ja taide-esineet		Ei poistoa	
1187	Muut hyödykkeet		Ei poistoa	
1190	Ennakkomaksut		Ei poistoa	
1195	Keskeneräiset hankinnat		Ei poistoa	
<b>Sijoitukset</b>				
1201	Tytäryhteisöosakkeet ja –osuudet		Ei poistoa	
1203	Kuntayhtymäosuudet		Ei poistoa	



Tiliryhmä				
Tili	Selite	Poistoaika	Sumupoistotapa	%
1205	Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet		Ei poistoa	
1207	Yhteisyhteisöosakkeet ja -osuudet		Ei poistoa	
1208	Muut osakkeet ja osuudet/osak&om.yhteis.		Ei poistoa	
1209	Liikelayritysten peruspääomaosuudet		Ei poistoa	
1210	Muut osakkeet ja osuudet		Ei poistoa	



## 13 TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### VESILAITOKSEN TASE

VASTAAVA	2008	2007
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>3 658 584,91</b>	<b>3 520 113,84</b>
AINEELLISET HYÖDYKKEET	3 658 584,91	3 520 113,84
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 658 584,91	3 520 113,84
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>229 261,69</b>	<b>214 878,07</b>
SAAMISET	229 261,69	214 878,07
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	229 261,69	214 878,07
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>3 887 846,60</b>	<b>3 734 991,91</b>

### VASTATTAVAA

<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>-3 677 610,83</b>	<b>-3 539 157,93</b>
Jäännöspääoma	-3 677 610,83	-3 539 157,93
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>-210 235,77</b>	<b>-195 833,98</b>
<b>Pitkäaikainen</b>	<b>-21 244,78</b>	<b>-30 760,68</b>
Korkotukilainat	-21 244,78	-30 760,68
<b>Lyhytaikainen</b>	<b>-188 990,99</b>	<b>-165 073,30</b>
Lainat	-9 515,90	-16 874,03
Ostovelat	-179 331,91	-147 609,80
Siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus	-71,02	-548,66
Korkojaksotus	-72,16	-40,81
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>-3 887 846,60</b>	<b>-3 734 991,91</b>





994	Vuokratalot	11 010,48	<i>lisäykset</i>	<b>28 120,62</b>
			<i>Poistot</i>	-28 063,95
			<i>Loppusaldo</i>	<b>477 071,42</b>
<b>1115</b>	<b>Hallinto- ja laitosrakennukset</b>		<i>Alkusaldo</i>	9 894 296,93
<i>Lisäykset</i>				
953	Teuron koulu	8 677,92		
954	Kunnantalo	25 603,79		
955	Päiväkoti III	4 152,27		
961	Koulukeskus	19 420,01		
962	Ruisluoto	9 368,24		
963	FAI:n asuntola	5 583,60		
967	Myllykylän koulu	6 432,79		
969	Saaren koulu	17 081,58		
972	Manttaali	7 270,41		
973	Kirjaston tuulikaapin uusiminen	10 379,31		
986	Laihon kiint.kunnn.päivähoidon käyt- töön	19 064,95		
992	Portaan koulu	74 866,76	<i>Lisäykset</i>	<b>207 901,63</b>
			<i>Poistot</i>	-279 611,91
			<i>Loppusaldo</i>	<b>9 822 586,65</b>
<b>1120</b>	<b>Tehdas- ja tuotantorakennukset</b>		<i>Alkusaldo</i>	988 227,99
			<i>Poistot</i>	-38 054,04
			<i>Loppusaldo</i>	<b>950 173,95</b>
<b>1123</b>	<b>Muut rakennukset</b>		<i>Alkusaldo</i>	397 517,97
<i>Lisäykset</i>				
956	Venesilta	2 396,21		
982	Riihivalkaman lähiliikuntapaikka	49 937,58		
995	Eerolan rantatila	9 687,33	<i>Lisäykset</i>	<b>62 021,12</b>
			<i>Poistot</i>	-23 566,59
			<i>Loppusaldo</i>	<b>435 972,50</b>
<b>1130</b>	<b>Kadut, tiet, torit, puistot</b>		<i>Alkusaldo</i>	1 515 804,49
<i>Lisäykset</i>				
960	Nuutti, yhdyskuntarakentaminen	110 479,25		
989	Liikenneväylien rakentaminen	40 229,33		
990	Puistot	27 937,37		
991	Kaavateiden päällystäminen	27 297,50	<i>Lisäykset</i>	<b>205 943,45</b>
			<i>Poistot</i>	-235 112,80
			<i>Loppusaldo</i>	<b>1 486 635,14</b>
<b>1131</b>	<b>Sillat, laiturit, uimalat</b>		<i>Alkusaldo</i>	23 056,79
			<i>Poistot</i>	-2 305,68
			<i>Loppusaldo</i>	<b>20 751,11</b>



<b>1134 Muut maa- ja vesirakenteet</b>		<i>Alkusaldo</i>	189 439,31
<i>Lisäykset</i>			
978 Tieviitat	4 538,58	<i>Lisäykset</i>	<b>4 538,58</b>
		<i>Poistot</i>	-19 019,80
		<i>Loppusaldo</i>	<b>174 958,09</b>
<b>1140 Veden jakeluverkot</b>		<i>Alkusaldo</i>	1 516 214,37
<i>Lisäykset</i>			
958 Nuutti I-vaihe	123 635,93		
996 Vesilaitos	61 248,42	<i>Lisäykset</i>	<b>184 884,35</b>
		<i>Poistot</i>	-110 098,29
		<i>Loppusaldo</i>	<b>1 591 000,43</b>
<b>1141 Viemäriverkot</b>		<i>Alkusaldo</i>	1 998 690,18
<i>Lisäykset</i>			
997 Viemärilaitos	208 072,93	<i>Lisäykset</i>	<b>208 072,93</b>
		<i>Poistot</i>	-141 122,00
		<i>Loppusaldo</i>	<b>2 065 641,11</b>
<b>1142 Ulkovalaisulaitteet</b>		<i>Alkusaldo</i>	128 635,55
<i>Lisäykset</i>			
977 Tievalaistus	10 090,61	<i>Lisäykset</i>	<b>10 090,61</b>
		<i>Poistot</i>	-19 547,44
		<i>Loppusaldo</i>	<b>119 178,72</b>
<b>1150 Muut kiinteät rakenteet ja laitteet</b>		<i>Alkusaldo</i>	27 751,56
		<i>Poistot</i>	-5 550,48
		<i>Loppusaldo</i>	<b>22 201,08</b>
<b>1151 Laitosten koneet</b>		<i>Alkusaldo</i>	3 275,30
<i>Lisäykset</i>			
980 Ruokapalvelun laitoskoneet	6 279,74	<i>Lisäykset</i>	6 279,74
		<i>Poistot</i>	-759,74
		<i>Loppusaldo</i>	<b>8 795,30</b>
<b>1160 Kuljetusvälineet</b>		<i>Alkusaldo</i>	27 330,85
		<i>Poistot</i>	-6 832,80
		<i>Loppusaldo</i>	<b>20 498,05</b>
<b>1161 Autot</b>		<i>Alkusaldo</i>	62 953,65
		<i>Poistot</i>	-15 738,48
		<i>Loppusaldo</i>	<b>47 215,17</b>
<b>1170 Muut koneet ja kalusto</b>		<i>Alkusaldo</i>	341 654,84
<i>Lisäykset</i>			
951 Ficy-Copy	4 600,00		
968 Saaren koulu, astianpesukone, liesi	2 950,82		
971 Manttaalin kalusteet	647,54		
974 Portaana pulpetit	4 420,00		



975	Teuron koulun pulpetit	2 890,00		
976	Data-projektori	3 810,00		
981	Ruoka- ja puhd.palvelun koneet	10 448,26		
985	Ruisluodon hoitokalusto	34 251,05		
993	Ilmanvaihtolaite/Portaan koulu	32 377,05	<i>Lisäykset</i>	<b>96 394,72</b>
			<i>Poistot</i>	-105 922,93
			<i>Loppusaldo</i>	<b>332 126,63</b>
	<b>1171 ATK-laitteet</b>		<i>Alkusaldo</i>	91 580,77
	<i>Lisäykset</i>			
984	Koulukeskuksen ATK-laitteet	21 167,15	<i>Lisäykset</i>	<b>21 167,15</b>
			<i>Poistot</i>	-28 003,78
			<i>Loppusaldo</i>	<b>84 744,14</b>
	<b>1195 Keskeneräiset hankinnat</b>		<i>Alkusaldo</i>	200 725,28
	<i>Lisäykset</i>			
	Hoiva I:n saneeraus	261 554,96		
	FAI	85 915,20		
	Siiki-Mutala	62 351,60		
	Kulttuuriympäristön inventointi	118,63		
	Kyläyleiskaava	15 710,62		
	Pehkijärvi	5 000,00	<i>Lisäykset</i>	<b>430 651,01</b>
	<i>Vähennykset</i>			
	Valmistuneet	168 865,20	<i>Vähennykset</i>	<b>-168 865,20</b>
			<i>Loppusaldo</i>	<b>462 511,09</b>
	<b>1201 Tytäryhteisöosakkeet ja -osuudet</b>		<i>Alkusaldo</i>	4 257 443,07
			<i>Loppusaldo</i>	<b>4 257 443,07</b>
	<b>1203 Kuntayhtymäosuudet</b>		<i>Alkusaldo</i>	4 795 618,80
			<i>Loppusaldo</i>	<b>4 795 618,80</b>
	<b>1207 Yhteisyhteisöosakkeet/osuudet</b>		<i>Alkusaldo</i>	25 228,19
			<i>Loppusaldo</i>	<b>25 228,19</b>
	<b>1208 Muut osakkeet ja osuudet/osak&amp;om.yhteis.</b>		<i>Alkusaldo</i>	850 143,48
			<i>Loppusaldo</i>	<b>850 143,48</b>
	Käyttöomaisuus tilikauden alussa*			31 351 629,99
	Suunnitelman mukaiset poistot yhteensä			-1 200 254,79
	Käyttöomaisuudesta poistetut tontit			-8 198,42
	Maa-alueiden arvonkorotus			48 900,32
	<b>Käyttöomaisuus tilikauden lopussa</b>			<b>31 865 165,54</b>

\* Uusi käyttöomaisuusohjelmisto otettu käyttöön v. 2008, jolloin pysyvien vastaavien alkusaldot ja uudet hyödykkeet ovat kaikki viety ohjelmaan lisäyksenä.



<b>SAAMISET</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>Pitkäaikaiset saamiset</b>		
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Lainasaamiset	230 057,03	230 057,03
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>		
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	5 306,62	14 239,49
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Myyntisaamiset	3 659,57	34 601,60
Siirtosaamiset	1 240,00	1 880,00
Muut siirtosaamiset		
KELA/työterveyshuollon korvaus	47 883,10	44 094,42

**Pitkäaikaisten lainasaamisten lyhennykset, jotka erääntyvät seuraavalla tilikaudella:**

**Lainasaamiset**

J. Elmix Oy, yritys mennyt konkurssiin 8.10.2008

Kunnan lainasaamiset yhteensä 92 503,40 euroa.

**Myyntisaamiset**

Kumpula

12 884,54      12 884,54

**Lyhennykset yhteensä**

**12 884,54      12 884,54**



## 14 TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

OMA PÄÄOMA	2008	2007
Peruspääoma 1.1.	14 943 188,36	14 943 188,36
Peruspääoma 31.12.	14 943 188,36	14 943 188,36
Arvonkorotusrahasto 1.1.	63 352,90	63 352,90
Arvonkorotusten vähennykset		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	<u>63 352,90</u>	<u>63 352,90</u>
Muut omat rahastot		
Vahinkorahaston pääoma 1.1.	311 987,42	311 987,42
Vahinkorahaston pääoma 31.12.	311 987,42	311 987,42
Investointirahasto 1.1.	1 341 022,12	1 341 022,12
Investointirahasto 31.12.	1 341 022,12	1 341 022,12
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	2 829 981,71	2 653 296,85
Siirto edelliseltä tilikaudelta	<u>275 686,25</u>	<u>176 684,86</u>
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	3 105 667,96	2 829 981,71
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	260 630,96	275 686,25
<b>Oma pääoma yhteensä 31.12.2008</b>	<b>20 025 849,72</b>	<b>19 765 218,76</b>

**LAINASALDOT 31.12.2013****Kuntarahoitus Oy**

11790/05	640 026,00	
11922/06	260 000,00	<b>900 026,00</b>

**Kuntien eläkevakuutus**

22/20070366	600 000,00	<b>600 000,00</b>
-------------	------------	-------------------

**OKO Osuuspankkien Keskuspankki Oyj**

598001-80538277	200 000,00	<b>200 000,00</b>
-----------------	------------	-------------------

**Lainat 31.12.2013 yhteensä****1 700 026,00****PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA****LAINAT 31.12.2008**

	<i>Lyhytaikainen</i>	<i>Pitkäaikainen</i>
Kuntarahoitus Oy	443 967,46	2 086 932,79
Kuntien Eläkevakuutus	150 000,00	1 200 000,05
Nordea Pankki Oyj	89 405,11	105 338,75
OKO Osuuspankkien Keskuspankki Oyj	184 093,94	600 000,02
Sampo pankki Oyj	121 936,27	235 463,06
Valtiokonttori	8 723,42	0,00
<b>Yhteensä</b>	<b>998 126,20</b>	<b>4 227 734,67</b>
<b>Lainat 31.12.2008 yhteensä</b>		<b>5 225 860,87</b>

**LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA**

Kuntatodistukset		<b>750 000,00</b>
------------------	--	-------------------



<b>VASTATTAVIEN ARVOSTUSERÄT</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Maa-alue, Mutala	13 793,26	13 793,26
Puhelinosakkeet	494,49	494,49
Käsi- ja taideteollinen oppilaitos, maa-alueet	48 900,32	48 900,32
Puhelinosake, Tammelan Talovesi	164,83	164,83
<b>Yhteensä</b>	<b>63 352,90</b>	<b>63 352,90</b>
<b>VELKOJEN ERITTELY</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>		
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	7 436,25	3 835,50
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	87 114,06	72 379,69
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille		
Ostovelat	13 264,01	13 294,08
<b>ERITTELY SIIRTOVELOISTA</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 148 204,34	1 082 998,70
Korkojaksotukset	46 581,79	58 473,12

**15 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT  
LIITETIDOT****VASTUUT 31.12.2008****KONSERNIIN KUULUVAT****KOY Tammelan Vuokra-asunnot**

Nordea Pankki Suomi Oyj	659 654,47	
Kuntarahoitus Oyj	1 177 484,37	
Valtiokonttori	525 381,62	<b>2 362 520,46</b>

**Kupukas Oy** **52 310,00**

**Konserniin kuuluvat yhteensä** **2 414 830,46**

**MUUT****Tammelan Vanhustentuki ry**

OKO osuuspankkien keskuspankki	1 067 089,55	
Nordea Pankki Suomi Oyj	251 625,17	<b>1 318 714,72</b>

**Loimi-Hämeen Jätehuolto Oy**

Nordic Investment Bank **367 349,37**

**Palloilu Säätiö**

OKO Osuuspankkien keskuspankki **152 887,00**

**As Oy Tammelan Ruishovi**

Nordea Pankki Suomi Oyj **425 169,45**

**Tammelan 4H-yhdistys**

Forssan Seudun Osuuspankki **5 366,93**

**Liesjärven vesi**

Forssan Seudun Osuuspankki **37 500,00**

**Pohjois-Tammelan Vesihuolto Oy**

OKO Osuuspankkien keskuspankki **580 000,00**

**Koy Teräsmies**

Forssan Seudun Osuuspankki **800 000,00**

**Muut yhteensä** **3 686 987,47**

**KAIKKI YHTEENSÄ** **6 101 817,93**



## MUUT SITOUKSET

Vastuu Kuntien takauskeskuksen vastuista	2008	2007
Kunnan osuus takauskeskuksen vastuista 31.12.	13 430 159,40	9 698 801,38
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	-	-
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksenrahastosta 31.12.	12 643,98	11 966,49

## INVESTOINNEISTA V. 2004 – 2008 HAETTU ALV:N PALAUTUS/VÄHENNYS

Koulukeskus	37 876,81	v. 2004 alv:n palautus
Kehitysvamma-asuntola	3 073,78	v. 2004 alv:n palautus
Koulukeskus	8 921,87	v. 2005 alv:n palautus
Kehitysvamma-asuntola	112 680,89	v. 2005 alv:n palautus
Kaukjärven koulu	148 818,70	v. 2005 alv:n palautus
Kehitysvamma-asuntola	93 531,09	v. 2006 alv:n palautus
Kaukjärven koulu	7 260,00	v. 2006 alv:n palautus
Järvien virkistyskäytön lisääminen	3 818,75	v. 2006 alv:n palautus
Järvien virkistyskäytön lisääminen	20 195,85	v. 2007 alv:n palautus
Portaan koulu	17 197,64	v. 2008 alv:n palautus
Hoiva I:n saneeraus	15 769,08	v. 2008 alv:n palautus
Järvien virkistyskäytön lisääminen	23 878,23	v. 2008 alv:n palautus
<b>Yhteensä</b>	<b>493 022,69</b>	

ELATUSTUKISAAMISET	2008	2007
Elatustukisaamiset 1.1.	238 330,11	253 486,85
Vanhentuneet saatavat 1.1.2006 *	-14 922,64	-13 308,70
Lisäykset / vähennykset tilikaudella	48 968,92	-1 848,04
Elatustukisaamiset 31.12.	<b>272 376,39</b>	<b>238 330,11</b>

Kirjattu vaihtuvien vastaavien muihin siirtosaamisiin	3 000,00	3 000,00
---	----------	----------

\* Elatusturvalaki 671/1998 muutti aikaisempaa käytäntöä siten, että kunnan takautumissaatavat elatusvelvolliselta vanhenevat viiden vuoden kuluessa

**16 HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT****HENKILÖSTÖKULUT**

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	12 382 970,38	11 745 027,94
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	145 014,34	118 532,11
<b>Yhteensä henkilöstökulut</b>	<b>12 527 984,72</b>	<b>11 863 560,05</b>



## 17 OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

### TYTÄRYHTEISÖT, KUNTAYHTYMÄOSUUDET SEKÄ OSAKKUUSYHTEISÖT

Nimi	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden tappiosta/ voitosta
<b>Tytäryhteisöt</b>						
<b>Koy Tammelan Vuokra-asunnot</b>	Tammela	100 %	100 %	10	4 294	-14
<b>Tammelan kunnantalo</b>	Tammela	70,7 %	70,7 %	6 617	3	1
<b>Kupukas Oy</b>	Tammela	100 %	100 %	15	61	-2
<b>Yhteis- ja omistusyhteisyyhteisöt</b>						
<b>Tammelan aluelämpö</b>	Tammela	50 %	50 %	72	143	-4
<b>Kuntayhtymät</b>						
<b>Forssan seudun terveydenhuollon ky</b>	Forssa	16,6 %	16,6 %	3 319	1 291	-2
<b>L-Hämeen amm.koulutuksen ky</b>	Forssa	8,8 %	8,8 %	629	111	5
<b>Pääjärven ky</b>	Lammi	2,3 %	2,3 %	134	112	13
<b>Hämeen liitto</b>	H:linna	3,2 %	3,2 %	41	18	3
<b>Hämeen päihdehuollon ky</b>	Lammi	1,3 %	1,3 %	26	4	8
<b>K-H Sairaanhoitopiirin ky</b>	H:linna	0,7 %	0,7 %	535	321	21

**18 KONSERNITASEEN LIITETIEDOT**

<b>KONSERNITASEEN OMA PÄÄOMA</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Peruspääoma 1.1.	14 943 188,36	14 943 188,36
Peruspääoma 31.12.	14 943 188,36	14 943 188,36
Osuus kuntayhtymien oman pääoman lisäyksestä 1.1.		384 584,65
Vähennykset tilikaudella		-26 530,74
Osuus kuntayhtymien oman pääoman lisäyksestä 31.12.	0,00	358 053,91
Arvonkorotusrahasto 1.1.	63 352,90	63 352,90
Arvonkorotusten lisäykset tilikaudella	64 119,61	0,00
Arvonkorotusrahasto 31.12.	127 472,51	63 352,90
Muut omat rahastot		1 654 762,07
Rahaston pääoma 1.1.	1 654 762,07	0,00
Siirrot rahastoon tilikaudella	6 581 240,24	0,00
Siirrot rahastosta tilikaudella	-1 933 688,18	0,00
Rahaston pääoma 31.12.	6 302 314,13	1 654 762,07
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	2 520 875,70	2 397 251,19
Tilikauden ylijäämä	275 283,66	-20 395,66
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>24 169 134,36</b>	<b>19 396 212,77</b>

\* KOY Tammelan Kunnantalon rakennusrahasto yhdistetty muuhun rahastoon.

\* Hämeen liiton ja Pääjärven kuntayhtymän tilinpäätöstiedoista on konserniin yhdistetty emoyhteisö.

<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>Konserni 2008</b>	<b>Konserni 2007</b>
Muut pakolliset varaukset		
<b>Potilasvastuu</b>	27 703,28	27 015,95
Kanta-Hämeen sairaanhoitopiirin potilasvastuu		
<b>ERITTELY SIIRTOVELOISTA</b>	<b>Konserni 2008</b>	<b>Konserni 2007</b>
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	77 670,10	104 365,47
Lomapalkkajaksotus	802 470,59	698 159,19
Korkojaksotukset	4 572,07	4 214,92
Potilasvakuutuspooli	5 909,11	5 548,51



**TAMMELAN KUNTAKONSERNI**  
**TULOSLASKELMA**  
**1.1.2008 - 31.12.2008,**  
**eliminoitu**

	Konserni yhteensä	Eliminoinnit	Konserniyhtiöt yhteensä	Tammelan kunta
Toimintatuotot	15 342 609	-1 594 760	16 937 370	3 456 257
Toimintakulut	-39 418 758	1 594 760	-41 013 518	-28 343 345
<b>Toimintakate</b>	<b>-24 076 149</b>		<b>-24 076 149</b>	<b>-24 887 088</b>
Verotulot	17 477 450		17 477 450	17 477 450
Valtionosuudet	9 509 868		9 509 868	9 509 868
Rahoitustuotot ja kulut	0		0	
Korkotuotot	39 917	-10 559	50 476	33 652
Muut rahoitustuotot	96 726	-1 301	98 027	93 297
Korkokulut	-467 109	10 559	-477 668	-273 358
Muut rahoituskulut	-18 053		-18 053	-632
<b>Vuosikate</b>	<b>2 562 650</b>	<b>-1 301</b>	<b>2 563 951</b>	<b>1 953 188</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 731 633	-23 713	-1 707 920	-1 200 255
Suunnitelman mukaiset poistot	0		0	
Arvonalentumiset			0	
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>831 017</b>	<b>-25 014</b>	<b>856 031</b>	<b>752 933</b>
Tilinpäätössiirrot	-562 521		-562 521	-492 302
Vähemmistöosuudet	6 787	6 787	0	
<b>Tilikauden ylijäämä</b>	<b>275 284</b>	<b>-18 227</b>	<b>293 511</b>	<b>260 631</b>

**TULOSLASKELMA**

	FSTKY	Koy Tammelan Kunnantalo	Hämen liitto	L-Hämeen koulutus ky
Toimintatuotot	9 842 981	121 478	104 200	986 541
Toimintakulut	-9 557 292	-116 561	-101 226	-820 579
<b>Toimintakate</b>	<b>285 689</b>	<b>4 917</b>	<b>2 974</b>	<b>165 963</b>
Verotulot	0		0	0
Valtionosuudet	0		0	0
Rahoitustuotot ja kulut	0		0	0
Korkotuotot	1 485	95	964	9 101
Muut rahoitustuotot	3 512		101	248
Korkokulut	-9 687		0	
Muut rahoituskulut	-2 961		-8	-13 607
<b>Vuosikate</b>	<b>278 038</b>	<b>5 012</b>	<b>4 032</b>	<b>161 705</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-284 644	-4 456	-1 123	-51 200
Suunnitelman mukaiset poistot	0		0	0
Arvonalentumiset				
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-6 606</b>	<b>556</b>	<b>2 909</b>	<b>110 505</b>
Tilinpäätössiirrot	4 645		-65	-105 559
Vähemmistöosuudet				
<b>Tilikauden ylijäämä</b>	<b>-1 961</b>	<b>556</b>	<b>2 844</b>	<b>4 947</b>



<b>TUOSLASKELMA</b>	Hämeen päihdehuolto	Koy Tammelan Vuokra-asunnot	K-Hämeen sairaanhoitopiiri	Pääjärvi ky
Toimintatuotot	29 036	410 537	1 181 292	782 385
Toimintakulut	-29 791	-147 452	-1 110 508	-766 232
<b>Toimintakate</b>	<b>-755</b>	<b>263 085</b>	<b>70 783</b>	<b>16 153</b>
Verotulot	0		0	0
Valtionosuudet	0		0	0
Rahoitustuotot ja kulut	0		0	0
Korkotuotot	0	2 122	273	2 782
Muut rahoitustuotot	52		409	154
Korkokulut	-175	-183 676	-6 532	-1 234
Muut rahoituskulut	-49	-353	-66	-378
<b>Vuosikate</b>	<b>-928</b>	<b>81 179</b>	<b>64 868</b>	<b>17 478</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 436	-113 785	-44 821	-4 401
Suunnitelman mukaiset poistot	0		0	0
Arvonalentumiset				
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-2 364</b>	<b>-32 607</b>	<b>20 047</b>	<b>13 077</b>
Tilinpäätössiirrot	10 750	18 886	1 124	0
Vähemmistöosuudet				
<b>Tilikauden ylijäämä</b>	<b>8 387</b>	<b>-13 721</b>	<b>21 171</b>	<b>13 077</b>

**TUOSLASKELMA**

## Kupukas Oy

Toimintatuotot	22 663
Toimintakulut	-20 532
<b>Toimintakate</b>	<b>2 132</b>
Verotulot	0
Valtionosuudet	0
Rahoitustuotot ja kulut	0
Korkotuotot	0
Muut rahoitustuotot	254
Korkokulut	-3 005
Muut rahoituskulut	0
<b>Vuosikate</b>	<b>-620</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 799
Suunnitelman mukaiset poistot	0
Arvonalentumiset	
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-2 419</b>
Tilinpäätössiirrot	0
Vähemmistöosuudet	
<b>Tilikauden ylijäämä</b>	<b>-2 419</b>


**TAMMELAN KUNTAKONSERNI**  
**RAHOITUSLASKELMA 31.12.2008, eliminoitu**

	Konserni yhteensä	Eliminoinnit	Konserniyhtiöt yhteensä	Tammelan kunta
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
<b>Vuosikate</b>	<b>2 562 650</b>	<b>-1 301</b>	<b>2 563 951</b>	<b>1 953 188</b>
Tulorahoituksen korjauserät	-51 719		-51 719	-48 004
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 376 726		-2 376 726	-1 872 987
Rahoitusosuudet investointimenoihin	164 211		164 211	163 585
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	104 028		104 028	<b>92 515</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>402 672</b>	<b>-1 301</b>	<b>403 973</b>	<b>288 298</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-7 265		-7 265	-6 150
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-108 252	-230 057	121 805	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 227 732		-1 227 732	-1 094 981
Lyhytaikaisten lainojen muutos	364 558		364 558	350 000
Oman pääoman muutokset	-56 404	1 301	-57 705	
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	36 951		36 951	39 478
Vaihto-omaisuuden muutos	-55 105		-55 105	-47 830
Saamisten muutos	133 717	246 728	-113 011	-26 153
Korottomien velkojen muutokset	354 385	-16 671	371 056	401 491
Rahoituksen rahavirta	-565 146	1 301	-566 447	-384 144
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-162 473</b>		<b>-162 473</b>	<b>-95 846</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	682 038		682 038	475 348
Rahavarat 1.1.	844 511		844 511	571 193
	-162 473		-162 473	-95 846

**TAMMELAN KUNTAKONSERNI  
RAHOITUSLASKELMA  
31.12.2008, eliminoitu**

	FSTKY	Koy Tammelan kunnantalo	Hämeen liitto	L-Hämeen koulutus ky
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
<b>Vuosikate</b>	<b>278 038</b>	<b>5 012</b>	<b>4 032</b>	<b>161 705</b>
Tulorahoituksen korjaukset				-4 537
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-244 479		-1 219	-163 730
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				
<b>Toiminnan ja investointien rahavir- ta</b>	<b>33 559</b>	<b>5 012</b>	<b>2 813</b>	<b>-6 562</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	82 950			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-16 590			
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2 975			8
Vaihto-omaisuuden muutos	-712			-6 866
Saamisten muutos	-91 895	659	-1 672	12 278
Korottomien velkojen muutokset	-4 379	-8 753	-1 632	1 069
Rahoituksen rahavirta	-33 601	-8 095	-3 304	6 489
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-42</b>	<b>-3 083</b>	<b>-491</b>	<b>-73</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	819	6 894	27 760	116
Rahavarat 1.1.	861	9 977	28 250	189
	-42	-3 083	-491	-73



**TAMMELAN KUNTAKONSERNI**  
**RAHOITUSLASKELMA**  
**31.12.2008, eliminoitu**

	Hämeen päihdehuolto	Koy Tammelan Vuokra- asunnot	K-Hämeen sai- raanhoitopiiri	Pääjärvi ky
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
<b>Vuosikate</b>	<b>-928</b>	<b>81 179</b>	<b>64 868</b>	<b>17 478</b>
Tulorahoituksen korjauserät			822	
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-6 101	-7 938	-73 987	
Rahoitusosuudet investointimenoihin			854	-6 286
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	11 512			
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>4 483</b>	<b>73 240</b>	<b>-7 443</b>	<b>11 192</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-1 115			
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			38 855	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-92 385	-11 829	-4 256
Lyhytaikaisten lainojen muutos		5 148		
Oman pääoman muutokset			82	-57 787
Muut maksuvalmiuden muutokset				0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset			674	-235
Vaihto-omaisuuden muutos			-334	637
Saamisten muutos		1 972	1 467	-8 683
Korottomien velkojen muutokset	-880	-3 067	2 352	-12 833
Rahoituksen rahavirta	-1 995	-88 333	31 267	-83 157
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>2 489</b>	<b>-15 093</b>	<b>23 824</b>	<b>-71 965</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	6 388	115 525	28 104	20 281
Rahavarat 1.1.	3 900	130 618	4 280	92 246
	2 489	-15 093	23 824	-71 965



**TAMMELAN KUNTAKONSERNI**  
**RAHOITUSLASKELMA**  
**31.12.2008, eliminoitu**

Kupukas Oy

**Toiminnan rahavirta**

Vuosikate	-620
Tulorahoituksen korjauserät	

## Investointien rahavirta

Investointimenot	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	-620

**Toiminnan ja investointien rahavirta****Rahoituksen rahavirta**

Antolainauksen muutokset	
Antolainasaamisten lisäykset	
Lainakannan muutokset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-7 690
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	9 410
Lyhytaikaisten lainojen muutos	
Oman pääoman muutokset	
Muut maksuvalmiuden muutokset	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	
Vaihto-omaisuuden muutos	-982
Saamisten muutos	-2 312
Korottomien velkojen muutokset	-1 574
Rahoituksen rahavirta	<b>-2 194</b>

**Rahavarojen muutos**

Rahavarojen muutos	804
Rahavarat 31.12.	2 998
Rahavarat 1.1.	-2 194



## TAMMELAN KUNTAKONSERNI

TASE 31.12.2008, eliminoitu

VASTAAVAA	Konserni yhteensä	Eliminoinnit	Konserniyhtiöt yhteensä	Tammelan kunta
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>43 468 299</b>	<b>-5 333 480</b>	<b>48 801 779</b>	<b>31 927 790</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>833 503</b>		<b>833 503</b>	<b>677 187</b>
Aineettomat oikeudet	556 388		556 388	453 515
Muut pitkävaikutteiset menot	277 116		277 116	223 672
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>37 400 387</b>	<b>-343 773</b>	<b>37 744 159</b>	<b>21 259 545</b>
Maa- ja vesialueet	3 806 603	-41 907	3 848 510	3 137 484
Rakennukset	26 476 596	-301 865	26 778 461	11 685 805
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 518 522		5 518 522	5 489 161
Koneet ja kalusto	1 054 176		1 054 176	484 584
Muut aineelliset hyödykkeet	119		119	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	544 372		544 372	462 511
<b>Sijoitukset</b>	<b>5 234 409</b>	<b>-4 989 707</b>	<b>10 224 116</b>	<b>9 991 058</b>
Osakkuusyhteisöosuudet	4 938 727	-4 989 707	9 928 434	9 928 434
Muut osakkeet ja osuudet	227 605		227 605	
Muut saamiset	68 077		68 077	62 624
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>347 725</b>		<b>347 725</b>	<b>259 696</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>2 738 558</b>	<b>-246 728</b>	<b>2 985 286</b>	<b>1 945 211</b>
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>228 059</b>		<b>228 059</b>	<b>110 505</b>
<b>Saamiset</b>	<b>1 828 461</b>	<b>-246 728</b>	<b>2 075 189</b>	<b>1 359 358</b>
Pitkäaikaiset saamiset	166 368	-230 057	396 425	396 425
Lyhytaikaiset saamiset	1 662 093	-16 671	1 678 764	962 933
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	<b>268</b>		<b>268</b>	
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>681 770</b>		<b>681 770</b>	<b>475 348</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>46 554 582</b>	<b>-5 580 207</b>	<b>52 134 790</b>	<b>34 132 697</b>

**TAMMELAN KUNTAKONSERNI**

TASE 31.12.2008, eliminoitu

VASTAAVAA	FSTKY	Koy Tammelan kunnantalo	Hämeen liitto	L-H amm.kou- lutus ky
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>4 218 042</b>	<b>6 612 619</b>	<b>24 349</b>	<b>784 109</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>71 794</b>		<b>1 321</b>	<b>55 344</b>
Aineettomat oikeudet	71 794			3 221
Muut pitkävaikutteiset menot			1 321	52 123
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>4 104 684</b>	<b>6 612 619</b>	<b>1 158</b>	<b>728 262</b>
Maa- ja vesialueet	42 510	415 790		28 697
Rakennukset	3 635 551	6 181 118		617 938
Kiinteät rakenteet ja laitteet			1 158	26 575
Koneet ja kalusto	359 333	15 712		50 525
Muut aineelliset hyödykkeet				
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	67 290			4 527
<b>Sijoitukset</b>	<b>41 564</b>		<b>21 870</b>	<b>503</b>
Osakkuusyhteisöosuudet				
Muut osakkeet ja osuudet	41 564		21 870	503
Muut saamiset				
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>4 973</b>		<b>83 056</b>	
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>426 145</b>	<b>6 894</b>	<b>37 513</b>	<b>239 601</b>
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>83 588</b>			<b>20 112</b>
<b>Saamiset</b>	<b>341 738</b>		<b>9 753</b>	
Pitkäaikaiset saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset	341 738		9 753	219 373
<b>Rahoitusarvopaperit</b>			<b>268</b>	
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>819</b>	<b>6 894</b>	<b>27 492</b>	<b>116</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>4 649 160</b>	<b>6 619 513</b>	<b>144 917</b>	<b>1 023 710</b>



## TAMMELAN KUNTAKONSERNI

## TASE 31.12.2008, eliminoitu

VASTAAVAA	Hämeen päihdehuolto	Koy Tammelan Vuokra-asunnot	K-Hämeen sairaanhoidopiiri	Pääjärven ky
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>23 127</b>	<b>4 160 253</b>	<b>833 871</b>	<b>147 073</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>256</b>		<b>25 287</b>	<b>2 314</b>
Aineettomat oikeudet	256		25 287	2 314
Muut pitkävaikutteiset menot				
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>17 403</b>	<b>4 160 253</b>	<b>783 401</b>	<b>6 288</b>
Maa- ja vesialueet	737	181 198	12 094	
Rakennukset	14 212	3 930 888	672 483	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 628			
Koneet ja kalusto	825	48 167	88 661	6 288
Muut aineelliset hyödykkeet			119	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat			10 044	
<b>Sijoitukset</b>	<b>5 469</b>		<b>25 183</b>	<b>138 471</b>
Osakkuusyhteisöosuudet				
Muut osakkeet ja osuudet	15		25 183	138 471
Muut saamiset	5 453			
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>				
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>6 388</b>	<b>144 417</b>	<b>74 420</b>	<b>99 394</b>
<b>Vaihto-omaisuus</b>			12 786	1 068
<b>Saamiset</b>		<b>28 892</b>	<b>33 530</b>	<b>78 045</b>
Pitkäaikaiset saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset		28 892	33 530	78 045
<b>Rahoitusarvopaperit</b>				
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>6 388</b>	<b>115 525</b>	<b>28 104</b>	<b>20 281</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>29 516</b>	<b>4 304 670</b>	<b>908 291</b>	<b>246 467</b>

**TAMMELAN KUNTAKONSERNI**

TASE 31.12.2008, eliminoitu

<b>VASTAAVAA</b>	Kupukas Oy
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>70 545</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	
Aineettomat oikeudet	
Muut pitkävaikutteiset menot	
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>70 545</b>
Maa- ja vesialueet	30 000
Rakennukset	40 466
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Koneet ja kalusto	79
Muut aineelliset hyödykkeet	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	
<b>Sijoitukset</b>	
Osakkuusyhteisöosuudet	
Muut osakkeet ja osuudet	
Muut saamiset	
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>5 304</b>
<b>Vaihto-omaisuus</b>	
<b>Saamiset</b>	<b>4 500</b>
Pitkäaikaiset saamiset	
Lyhytaikaiset saamiset	4 500
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>804</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>75 849</b>


**TAMMELAN KUNTAKONSERNI**  
**TASE 31.12.2008, eliminoitu**

VASTATTAVAA	Konserni yhteensä	Eliminoinnit	Konserniyhtiöt yhteensä	Tammelan kunta
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>24 169 135</b>	<b>-7 184 303</b>	<b>31 353 437</b>	<b>20 025 850</b>
Peruspääoma	14 943 188	-4 783 726	19 726 914	14 943 188
Arvonkorotusrahasto	127 473		127 473	63 353
Muut omat rahastot	6 302 314	-1 933 688	8 236 002	1 653 010
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	2 520 876	-448 662	2 969 538	3 105 668
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	275 284	-18 227	293 511	260 631
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>1 850 823</b>	<b>1 850 823</b>		
<b>POISTOERO JA VAP.EHTOISET VARAUKSET</b>	<b>5 113 004</b>		<b>5 113 004</b>	<b>4 786 700</b>
Poistoero	3 638 977		3 638 977	3 506 700
Vapaaehtoiset varaukset	1 474 028		1 474 028	1 280 000
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>27 703</b>		<b>27 703</b>	
Muut pakolliset varaukset	27 703		27 703	
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>516 126</b>		<b>516 126</b>	<b>410 020</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>14 877 791</b>	<b>-246 728</b>	<b>15 124 519</b>	<b>8 910 127</b>
<b>Pitkäaikainen</b>	<b>8 531 654</b>	<b>-230 057</b>	<b>8 761 711</b>	<b>4 227 735</b>
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	8 508 092	-230 057	8 738 149	4 227 735
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	23 563		23 563	
<b>Lyhytaikainen</b>	<b>6 346 137</b>	<b>-16 671</b>	<b>6 362 808</b>	<b>4 682 392</b>
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 888 371		1 888 371	1 748 127
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 457 766	-16 671	4 474 437	2 934 265
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>46 554 582</b>	<b>-5 580 207</b>	<b>52 134 790</b>	<b>34 132 697</b>

**TAMMELAN KUNTAKONSERNI**  
**TASE 31.12.2008, eliminoitu**

<b>VASTATTAVAA</b>	<b>FSTKY</b>	<b>Koy Tammelan kunnantalo</b>	<b>Hämeen liitto</b>	<b>L-H amm.kou- lutus ky</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>3 318 628</b>	<b>6 616 943</b>	<b>41 448</b>	<b>629 395</b>
Peruspääoma	3 377 790	218 644	23 201	413 070
Arvonkorotusrahasto	13 772			20 347
Muut omat rahastot	32 330	6 485 074	8 258	54 866
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-103 303	-87 332	7 145	136 165
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 961	556	2 844	4 947
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>				
<b>POISTOERO JA VAP.EHTOISET VARAUKSET</b>	<b>18 581</b>		<b>2 532</b>	<b>282 296</b>
Poistoero	18 581		1 739	89 061
Vapaaehtoiset varaukset			793	193 235
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>				
Muut pakolliset varaukset				
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>21 204</b>		<b>83 056</b>	<b>535</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>1 290 747</b>	<b>2 570</b>	<b>17 881</b>	<b>111 484</b>
<b>Pitkäaikainen</b>	<b>197 108</b>			
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	197 108			
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma				
<b>Lyhytaikainen</b>	<b>1 093 639</b>	<b>2 570</b>	<b>17 881</b>	<b>111 484</b>
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	18 562			
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	1 075 077	2 570	17 881	111 484
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>4 649 160</b>	<b>6 619 513</b>	<b>144 917</b>	<b>1 023 710</b>


**TAMMELAN KUNTAKONSERNI**  
**TASE 31.12.2008, eliminoitu**

<b>VASTATTAVAA</b>	Hämeen päih- dehuolto	Koy Tammelan Vuiokra-asunnot	K-H sairaanhoi- topiiri	Pääjärven ky
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>26 016</b>	<b>10 199</b>	<b>535 464</b>	<b>134 439</b>
Peruspääoma	13 667	38 683	574 785	121 362
Arvonkorotusrahasto				
Muut omat rahastot			712	
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijää- mä)	3 961	-14 763	-61 204	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 387	-13 721	21 171	13 077
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>				
<b>POISTOERO JA VAP.EHTOISET VARAUKSET</b>			<b>22 895</b>	
Poistoero			22 895	
Vapaaehtoiset varaukset				
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>			<b>27 703</b>	
Muut pakolliset varaukset			27 703	
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>			<b>1 311</b>	
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>3 500</b>	<b>4 294 471</b>	<b>320 918</b>	<b>112 028</b>
<b>Pitkäaikainen</b>		<b>4 139 278</b>	<b>128 612</b>	<b>19 745</b>
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma		4 115 715	128 612	19 745
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma		23 563		
<b>Lyhytaikainen</b>	<b>3 500</b>	<b>155 194</b>	<b>192 305</b>	<b>92 284</b>
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma		92 385	15 708	4 179
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	3 500	62 808	176 598	88 105
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>29 516</b>	<b>4 304 670</b>	<b>908 291</b>	<b>246 467</b>

**TAMMELAN KUNTAKONSERNI**  
**TASE 31.12.2008, eliminoitu****VASTATTAVAA**

Kupukas Oy

<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>15 056</b>
Peruspääoma	2 523
Arvonkorotusrahasto	30 000
Muut omat rahastot	1 753
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-16 800
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 419

**VÄHEMMISTÖOSUDET****POISTOERO JA VAP.EHTOISET**  
**VARAUKSET**Poistoero  
Vapaaehtoiset varaukset**PAKOLLISET VARAUKSET**

Muut pakolliset varaukset

**TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT**

<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>60 793</b>
<b>Pitkäaikainen</b>	
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	49 234
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	
<b>Lyhytaikainen</b>	
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	9 410
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	2 149
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>75 849</b>



## 19 TUNNUSLUKUJEN LASKUKAAVAT JA LUETTELO VUODEN 2008 KIRJANPITOKIRJOISTA

### Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista:

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

Tunnusluku osoittaa paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuloilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuloilla.

### Vuosikate prosenttia poistoista:

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

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin.

### Vuosikate e/asukas:

=  $\text{vuosikate} / \text{asukasmäärä tilikauden lopussa}$

### Investointien tulorahoitus, %:

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta kertoo, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai toimintapääomalla.

### Pääomamenojen tulorahoitus, %:

=  $100 \times \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$

### Lainakanta 31.12., me

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla.

### Lainat e/asukas

=  $\text{lainakanta} / \text{asukasmäärä}$

### Lainanhoitokate:

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

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluku on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

### Rahavarat 31.12.,me

=  $\text{Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset}$

### Kassasta maksut, me

Kassasta maksut kootaan seuraavista tilinpäätösvuoden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

*Tuloslaskelmasta:*

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

**Rahoituslaskelmasta:**

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

**Kassan riittävyys (pv):** $= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$ 

Tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla.

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

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan noin 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velka-  
rasitetta. Omavaraisuusaste on koko kuntasektorille keskimäärin 68 % (vuoden 2007 tieto).

**Rahoitusvarallisuus e/asukas:** $= (\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Asukasmäärä}$ 

Tunnusluku osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun. Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman positiivien erotus osoittaa määrän, mikä rahoitusomaisuudesta jää jäljelle, kun vieras pääoma on maksettu. Negatiivinen erotus osoittaa määrän, joka vieraasta pääomasta jää rahoitusomaisuudella kattamatta.

**Suhteellinen velkaantuneisuus-%:** $= 100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$ 

Suhteellinen velkaantuneisuus-% kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus on koko kuntasektorilla keskimäärin noin 43 % (vuoden 2007 tieto).

**Konsernin toimintatuotot prosentti toimintakuluista (%):** $= 100 \times \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$ 

Tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintamenoista.

**Konsernin vuosikate prosenttia poistoista (%):** $= 100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$ **Konsernin vuosikate euroa / asukas:**

Konsernikohtainen tavoitearvo saadaan jakamalla keskimääräinen vuotuinen investointitaso emokunnan asukasmäärällä.

**Konsernin investointien tulorahoitus (%):** $= 100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$ 

Tunnusluku osoittaa tulorahoituksen osuuden investointien omahankintamenosta.

**Konsernin lainanhoitokate:** $= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$ 

Tunnusluku osoittaa konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

**Konsernin kassan riittävyys:** $= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$



Tunnusluku osoittaa monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin kassavaroilla.

**Konsernin omavaraisuusaste (%):**

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

Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämään sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

**Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus (%):**

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

**Konsernin lainakanta 31.12.:**

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

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla.

**Konsernin lainat e/asukas**

=  $\text{konsernin lainakanta} / \text{kunnan asukasmäärä}$

**Konsernin lainasaamiset 31.12.:**

=  $\text{Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$

**Konsernin kertynyt yli / alijäämä (€) ja kertynyt yli / alijäämä (€) / asukas**

Tunnusluvut kertovat konsernitalouden tasapainon.

**LUETTELO VUODEN 2008 KIRJANPITOKIRJOISTA, TOSITTEIDEN LAJEISTA  
JA NIIDEN SÄILYTYKSESTÄ**

	<b>Tositelaji</b>	<b>Säilytys</b>
Tilinpäätös sidottuna kirjana		Pysyvästi paperitulosteena arkistossa
Päiväkirjat tositelajeittain atk-tulosteena		
Myyntireskontran suoritustositteet	021	Paperitulosteena arkistossa
Ostoreskontran suoritukset	040	Paperitulosteena arkistossa
Tiliotetositteet	010	Paperitulosteena arkistossa
Palkkatositteet	300	Paperitulosteena arkistossa
Ostolaskutositteet	410-460	Paperitulosteena arkistossa
Sähköiset ostolaskut	470	Sähköisessä muodossa
Toimeentuloturvan tositteet	510	Paperitulosteena arkistossa
Laskutustositteet (myyntitositteet)	601-704	Paperitulosteena arkistossa
Käyttöomaisuuskirjanpidon tositteet		Paperitulosteena arkistossa
Konsernitilinpäätöksen tositteet		Paperitulosteena arkistossa
Tase-erittely atk-tulosteena		Paperitulosteena arkistossa
Toteutumisvertailu käyttötaloudesta atk-tulosteena		Paperitulosteena arkistossa
Toteutumisvertailu investointiosasta atk-tulosteena		Paperitulosteena arkistossa
Pääkirja atk-tulosteena		Paperitulosteena arkistossa
Myyntireskontraraportit atk-tulosteena		Paperitulosteena arkistossa
Ostoreskontraraportit atk-tulosteena		Paperitulosteena arkistossa
Palkkakortistot atk-tulosteena		Paperitulosteena arkistossa



Tammelassa 6.4.2009

---

Harri Kaunisto  
Kunnanhallituksen puheenjohtaja

---

Ismo Ojansuu  
1. vpj., kunnanhallituksen jäsen

---

Päivi Sotka  
2. vpj., kunnanhallituksen jäsen

---

Sari Kaakinen  
Kunnanhallituksen jäsen

---

Pekka Kannisto  
Kunnanhallituksen jäsen

---

Minna Nissilä  
Kunnanhallituksen jäsen

---

Seppo Viikari  
Kunnanhallituksen jäsen

---

Matti Setälä  
Kunnanjohtaja

## TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tarkastuksesta on annettu erillinen kertomus.

Tammela          päivänä          kuuta 2009

Oy Auditor Ab  
JHTT-yhteisö

---

Simo Bergius, JHTT

**FORSSAN SEUDUN KUNTIEN YHTEISPROJEKTIT 2008**

<b>Projektin nimi</b>	<b>Tammelan kun- nan osuus</b>
Hämeen matkailun markkinointihanke	5 514,29
Osaamiskeskusohjelma liitännäisjäsenyys	5 571,30
LounaPlussa ry:n maas. Kehitt. Ohjelma	18 000,00
Tiedosta kasvun taito	5 571,30
Innosteel	928,55
Lentokenttä Forssan seudulle	1 949,96
Kansainvälistymishanke	1 299,97
Vetovoima-hanke	2 883,15
Envi Grow Park	4 059,81
Hippolis Hevosklusterihanke	6 035,58
Harava	5 300,35
Innovaatioputkesta yritystoimintaan	557,13
Klusteriohjelma	8 784,00
Markkinointi 2008-2010	6 645,27
LIPRO-hanke	7 073,32
<b>Yhteensä</b>	<b>80 173,98</b>