



# Tilinpäätös 2019

**Kunnanhallitus 26.3.2020 § 58**

**Tarkastuslautakunta 14.5.2020 § 20**

**Kunnanvaltuusto 11.6.2020 §**



Sisällys

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	4
<b>1 TOIMINTAKERTOMUS.....</b>	<b>6</b>
1.1 Kunnan hallinto.....	6
1.2 Valtakunnallinen talouden kehitys .....	8
1.3 Kunnan toiminnan ja talouden tarkastelu .....	9
1.3.1 Kunnan väestön ja työllisyyden kehitys.....	9
1.3.2 Kunnan talous vuonna 2019.....	11
1.3.3 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	15
1.3.4 Kunnan henkilöstö.....	15
1.3.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä ja arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä kunnan muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista.....	16
1.3.6 Ympäristöasiat.....	16
1.3.7 Muut ei-taloudelliset asiat .....	17
1.4 Kunnanhallituksen selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä .....	17
1.5 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus .....	17
1.5.1 Tuloslaskelma 2019 ja sen tunnusluvut .....	18
1.5.2 Rahoituslaskelma 2019 ja sen tunnusluvut .....	19
1.6 Rahoitusasema ja sen muutokset .....	21
1.6.1 Tase 2019 ja sen tunnusluvut.....	22
1.7 Kokonaistulot ja -menot 2019 .....	23
1.8 Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	24
1.8.1 Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt .....	24
1.8.2 Konsernille asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen.....	26
1.8.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	29
1.8.4 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat .....	30
1.8.5 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	30
1.8.6 Konsernin tuloslaskelma 2019 ja sen tunnusluvut .....	31
1.8.7 Konsernin rahoituslaskelma 2019 ja sen tunnusluvut .....	32
1.8.8 Konsernitase 2019 ja sen tunnusluvut.....	33
1.9 Tilikauden tuloksen käsittely.....	35
<b>2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>36</b>
2.1 Strategian seuranta .....	36
2.2 Käyttötalouden toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen .....	38
2.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	60
2.4 Investointien toteutuminen .....	62
2.5 Yhteenveto käyttötalouden määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	65
<b>3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....</b>	<b>66</b>
3.1 Tuloslaskelma.....	66
3.2 Tase.....	67
3.3 Rahoituslaskelma.....	69
3.4 Konsernituloslaskelma .....	70

3.5	Konsernitase.....	71
3.6	Konsernirahoituslaskelma .....	73
4	<b>TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....</b>	<b>74</b>
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	74
4.1.1	Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	74
4.1.2	Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	74
4.2	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	75
4.3	Tasetta koskevat liitetiedot .....	77
4.3.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	77
4.3.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	81
4.4	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot .....	83
4.5	Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot.....	84
5	<b>PÄLKÄNEEN VESIHUOLTOLAITOKSEN ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS .....</b>	<b>86</b>
5.1	Toimintakertomus .....	86
5.1.1	Hallinto ja organisaatio.....	86
5.1.2	Olelliset tapahtumat ja muutokset toiminnassa ja taloudessa .....	87
5.1.3	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	89
5.1.4	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä vesilaitoksen muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista .....	89
5.1.5	Tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.....	90
5.1.6	Esitys tilikauden 2019 tuloksen käsittelystä.....	90
5.2	Talousarvion toteutuminen.....	91
5.2.1	Käyttötalouden toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen .....	91
5.3	Tilinpäätöslaskelmat.....	92
5.3.1	Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma.....	92
5.3.2	Vesihuoltolaitoksen tase .....	93
5.3.3	Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma.....	94
5.4	Vesihuoltolaitoksen liitetiedot.....	95
5.4.1	Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	95
5.4.2	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot .....	95
5.4.3	Tasetta koskevat liitetiedot .....	95
5.4.4	Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot .....	97
5.4.5	Henkilöstöä ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot .....	97
6	<b>PÄLKÄNEEN KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT .....</b>	<b>98</b>
7	<b>LUETTELOT JA SELVITYKSET .....</b>	<b>99</b>

## KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Suomen talouden kehitys hidastui vuonna 2019 arvioitua voimakkaammin. BKT:n kasvuennuste kuluneelle vuodelle on 1,0 prosenttia, ja vuodelle 2020 kasvuennuste on 1 %. Talouden kehitykseen vaikuttaa maailmantalouden epävarmuus ja tätä epävarmuutta lisää paraikaa pandemiaksi määritelty koronavirus. Edessä tulee olemaan talouden toipumisen ja hitaahkon kasvun aika. Uhkana on myös julkisen talouden alijäämän kasvaminen. Kuntataloudessa kulunut vuosi näyttäytyy synkkänä, ja heikon kuntatalouden joukossa on mukana myös isoja kaupunkeja.

Pirkanmaalla on jatkunut hyvä väestökehitys, mutta se ei ole ulottunut Pälkäneelle. Väkilukumme on laskenut koko kuluneen vuosikymmenen. Väestön väheneminen, syntyvyyden laskeminen ja väestörakenteen muutos haastavat kunnan talouden ja sen järjestämät palvelut. Talouden ja toiminnan suuntaamisessa on huomioitava palvelutarpeiden muutokset ja kehitettävä palveluverkkoamme vastaamaan muuttuvaa tarvetta.

Pälkäneen kunnan talouden suunta on ollut jo vuonna 2018 merkittävästi negatiivinen. Kertomusvuonna 2019 suunta on ollut edelleen selkeästi miinusmerkkinen. Tilikauden tulos oli -0,7 milj. euroa. Poistoeron vähennyksen (0,8 milj. euroa) jälkeen tilikausi kääntyi positiiviseksi, eli ylijäämäksi muodostui 120.000 euroa. Toimintakulut olivat vuonna 2019 yhteensä noin 42,8 milj. euroa, kun ne edellisenä vuonna olivat 43,7 milj. euroa. Toimintakulujen pieneneminen edellisvuodesta selittyy palvelujen ostojen alenemisesta. Käytännössä tämä alenema on sosiaali- ja terveyspalvelujen kuluista, jotka jäivät ennakoitua pienemmiksi. Mennyt vuosi ei kuitenkaan ole tae tulevaisuudesta, sillä eritoten sotemenot ovat heilahdelleet suurestikin vuosittain mm. palvelukäytön ja palvelutarpeen muutoksista johtuen.

Verotulojen ja erityisesti kunnallisverotuoton osalta kulunut vuosi oli erittäin vaikeasti ennakoitavissa. Tämä johtui toteutetusta verokorttiuudistuksesta sekä tulorekisterin käyttöönotosta. Verotulot yhteensä olivat 23,4 milj. euroa ja kasvua edelliseen vuoteen peräti 5,35 %, mutta talousarvioon 2019 nähden verokertymä jäi 425.000 alle budjetoidun. Valtionosuuksia kertyi reilut 16,2 milj. euroa eli 268.000 euroa yli budjetoidun, mutta kuluneen vuoden toteutuma pieneni edellisvuodesta 275.000 eurolla. Lisäksi on huomioitava, että valtionosuuksiin sisältyi kiky-leikkausten kompensatiota n. 280.000.

Yhteenvetona kuluneen vuoden osalta kunnan taloudesta voi todeta, että niin kuluihin kuin tuloihinkin sisältyi eriä, jotka antavat talouden kuvasta positiivisemmän kuin mitä todellisuus on. Kunnan talouden negatiivisesta suunnasta kertoo sekin, että vuosikate ei riitä poistoihin, ja että tilikauden alijäämä vältettiin poistoeron vähennyksellä. Tämä poistoeron vähennysmahdollisuus häviää muutaman vuoden päästä, jolloin tilikauden alijäämäkehitys entisestään syvenee. Talouskehityksen oikaisemiseksi ja tasapainoon saattamiseksi kunnanhallitus asetti 2,0 milj. euron säästötavoitteen tulevan suunnitelmakauden 2020-2022 aikana toteutettavaksi. Tälle pohjalle on hyväksytty kunnan 2020 talousarvio ja 2021-2022 suunnitelmavuodet. Tämä edellyttää jokaiselle toimialalle palvelutoiminnan ja toimintatapojen uudelleenarviointia, palveluverkon muutoksia, toiminnan tehostamista ja vaikuttavuuden lisäämistä.

Kunta kehittää tulevaisuuttaan panostamalla mm. asumiseen ja nopeampiin tietoliikenneyhteyksiin. Asumiseen erilaisia mahdollisuuksia löytyy mm. Roholan alueelta sekä rakentuvalta Tommolon alueelta. Roholan ensimmäisen vaiheen kunnallistekniikan rakentaminen valmistui kuluvan vuoden lopulla. Roholan ja Tommolon asuinalueiden sijainnit ovat mainioita; lähellä keskustan palveluita, järvimaisemissa ja kuitenkin aivan Tampere-Lahti-tien tuntumassa. Monipuolinen Roholan alue tulee valmistuttuaan tarjoamaan uusille pälkäneläisille kodin yli kahdellasadalla tontillaan, ja Tommolaankin tulee kunnalle lähes 30 asuintonttia. Roholan tonttitarjontaan on suunnitteilla myös uusia tonttiratkaisuja mahdollistaen asuminen pienemmälle taikka isommalle asumistarpeelle. Uudenlainen asumiskonsepti toteutettiin Pälkäneen kunnan Luopioisten kirkonkylään. Tämä ViherKostialan alue sai erittäin hyvän vastaanoton ja vahvan kysynnän. Alueen 11 tontista kymmenenä on myyty ja osalle tonteista on jo oma pientalo taikka mummonmökki toteutettukin. Alue tonttiratkaisuineen on toiminut myös erinomaisena esimerkkinä, ja tutustujia on riittänyt eri puolelta Suomea. Valmisteilla onkin jatkoa tälle onnistuneelle konseptille.

Kunnan konserniin kuuluva Pälkäneen Valokuitu Oy jatkoi kuituverkonrunkoreitin ja liittymien rakentamista. Liittymien myynti ei ole kaikin osin päässyt vielä tavoitteisiinsa, joten siihen onkin panostettava entistä uutterammin. Valokuituverkko mahdollistaa ajasta ja paikasta riippumattoman työn, yritystoiminnan ja opiskelun sekä tarjoaa mahdollisuuden käyttää monipuolistuvia digitaalisia ja sähköisiä palveluita. Valokuituyhteys vähentää asiointiin liittyvää liikkumistarvetta sekä helpottaa yritystoiminnan arkea. Toimivien ja nopeiden tietoliikenneyhteyksien myötä välimatkat

osittain menettävät merkitystään ja mahdollistavat erilaisten palveluratkaisujen käyttöönoton kuntalaisten arjen helpottamiseksi.

Kumpikin edellä mainituista kehittämisalueista tukevat myös Pälkäneen kunnan tavoitetta kohti hiilineutraalimpaa kuntaa. Kunnanvaltuusto päätti, että kunta liittyy mukaan HINKU –hankkeeseen. Pälkäne yhdessä Akaan, Urjalan ja Valkeakosken kanssa laatii alueelle yhteisen seudullisen ilmasto-ohjelman. Pälkäne on liittynyt mukaan myös kymmenen suurimman kaupungin ohella UUMA3 –hankkeeseen. UUMA:n tavoitteena on uusiomaarakentamisen tasavertaisuus perinteisen luonnonvaroilla toteutettavan infrarakentamisen sijaan. Pälkäneen kunnallakin on maarakentamisen tarvetta ja kohteita, jossa on syytä entistä enemmän nähtävä uusiorakentamisen moninaiset hyödyt.

Pälkäneen kunnalla on omat talouden haasteensa, kuten lähes jokaisella suomalaisella kunnalla. Meillä on kuitenkin ohjat ja ratkaisut omilla käsissämme. Vaikka talouden tasapainottamisessa on vaikeitakin leikkauksia edessä, ei hyvä palvelutasomme romahda taikka merkittävästi edes heikkene vaan saamme olemassa olevat resurssimme entistä tuottavammin ohjattua kasvaviin tarpeisiin. Tosiasiat tunnustamalla, tulevaisuuteen vahvasti nojaten sekä yhteisellä tekemisellä Pälkäneen kunnan tulevaisuus on positiivinen ja vakaampi. Tämä mahdollistaa myös aktiivisen kehittämisen kuntayhteisömme kaikille tekijöille. Kiitos kaikille toimijoille ja tahoille, jotka olette työtä tehneet kuntamme ja kuntalaisten parhaaksi. Menestyksen tiellä on vielä tilaa, joten ottakaamme paikka sieltä yhteistyötä tehden.

Jussi Teittinen

Kunnanjohtaja

# 1 TOIMINTAKERTOMUS

## 1.1 Kunnan hallinto

Kunnan ylin päättävä toimielin on kunnanvaltuusto, joka vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa. Pälkäneen kunnanvaltuustoon kuuluu 27 valtuutettua. Kuntavaalit järjestettiin huhtikuussa 2017 ja uusi kunnanvaltuusto ja muut uudet luottamushenkilöt aloittivat tehtävässään 1.6.2017.

### **Luottamushenkilöorganisaatio**

**vuonna 2019**

#### **Valtuusto**

**27 jäsentä**

KOK 11, KESK 7, SDP 6, VIHR 2, VAS 1

Valtuuston puheenjohtajisto:

- Puheenjohtaja Mirva Kittilä (KESK),  
1. varapuheenjohtaja Erkki Hyöki (KOK)  
2. varapuheenjohtaja Pauliina Jaakkola (SDP)

#### **Kunnanhallitus**

**9 jäsentä**

Kunnanhallituksen puheenjohtajisto:

- Puheenjohtaja Eero Laesterä (KOK)  
1. varapuheenjohtaja Ahola Jyrki (KESK)  
2. varapuheenjohtaja Aho Maria (SDP)

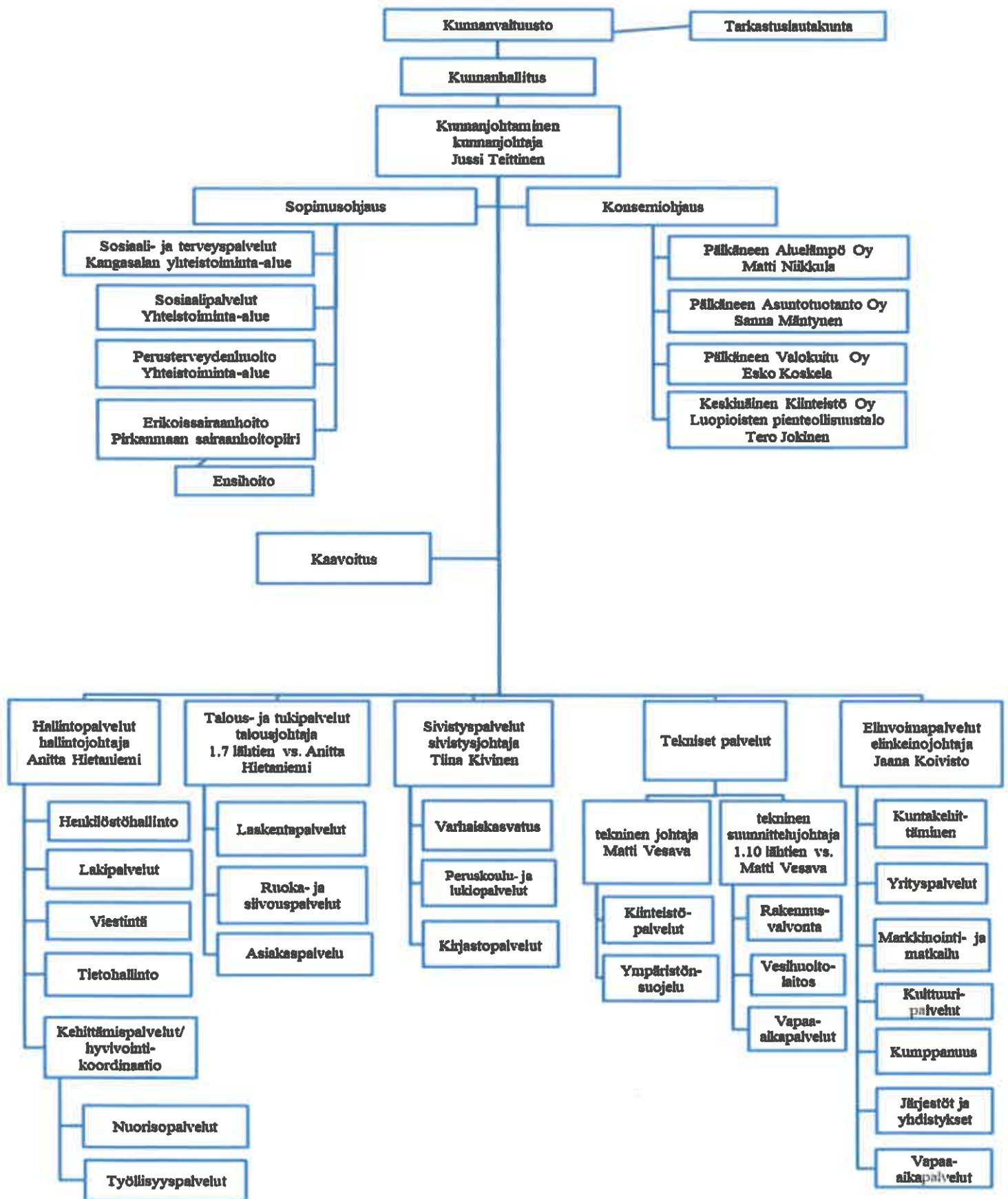
#### **Lautakunnat**

- sivistyslautakunta (9 jäsentä)  
tekninen lautakunta (9)  
tarkastuslautakunta (7)  
keskusvaalilautakunta (5)  
elinvoimalautakunta (9)

rakennus- ja ympäristöjaosto (5 jäsentä)

Kunnanhallituksen esittelijä: kunnanjohtaja Jussi Teittinen  
Pöytäkirjanpitäjä: hallintojohtaja Anitta Hietaniemi

# Kunnan hallinto-organisaatio 31.12.2019





## 1.2 Valtakunnallinen talouden kehitys

Tilastokeskuksen mukaan bruttokansantuote kasvoi 1,0 % vuonna 2019. Kasvu hidastui siis selvästi edellisistä vuosista, BKT:n kasvaessa vuonna 2018 1,7 prosenttia ja vuonna 2017 peräti 3,0 prosenttia. Vuoden viimeisellä neljänneksellä BKT supistui 0,7 prosenttia edellisen vuosineljänneksen tasolta, mutta kasvoi vuoden 2018 viimeiseen neljännekseen verrattuna 0,4 prosenttia. (Tilastokeskus, 4. Vuosineljännes 2019.)

Vuonna 2019 asuinrakennusinvestoinnit supistuivat, mutta myös tuotannollisten investointien kasvu hidastui kansainvälisen talouden suhdanteen heikentymisen vuoksi. Kotimainen kysyntä ylläpitää talouskasvua tulevina vuosina, sillä ulkomaankaupan näkymät ovat heikohkot. Julkisen kulutuksen ja investointien merkitys BKT:n kasvulle korostuu varsinkin vuonna 2020. (Taloudellinen katsaus, VM, 69/2019.)

Julkisen talouden alijäämä kasvaa vuonna 2020, kun hallitusohjelman mukaiset menolisäykset astuvat voimaan. Ilman työllisyyttä sekä talouden ja julkisen hallinnon tuottavuutta kohentavia toimia julkinen talous pysyy myös tulevina vuosina alijäämäisenä. Julkinen velka suhteessa BKT:hen kääntyy vähitellen uudelleen kasvuun. Asuinrakennusinvestoinnit supistuvat ja tuotannollisten investointien kasvu hidastuu. Yksityisen kulutuksen kasvu jatkuu työllisyyden sekä ansiotason noustessa. Viennin kasvu kiihtyy palveluviennin ja laivatoimitusten seurauksena. Vuonna 2020 BKT:n ennustetaan kasvavan 1 % (ennusteissa ei ole huomioitu koronaviruksen negatiivista vaikutusta taloudelle). Palveluviennin kasvu jatkuu nopeana ja pitää viennin kasvun vientikysyntää nopeampana. Yksityisen kulutuksen kasvu jatkuu tasaisena. Julkisen kulutuksen kasvun kiihtyminen nostaa kotimaisen kysynnän osuutta. (Taloudellinen katsaus, VM, 69/2019.)

Maailmantalouden tilanne on yhä epävarma, vaikka joitain tasaantumisen merkkejä on olemassa. Maailmantalouden elpyminen vuodesta 2020 lähtien on kuitenkin hyvin hidasta. Maailmankaupan kasvu vuonna 2019 on ollut hyvin heikkoa kauppakonfliktien takia, suhdannesyistä sekä autoteollisuuden meneillään olevan rakennemuutoksen takia. Euroalueen näkymiä varjostaa Saksan teollisuuden haavoittunut tilanne. Maailmankauppa elpyy lähivuosina talousnäkymien kohentumisen myötä. Ennuste vuoden 2019 inflaatioksi on 1,1 % eli kuluttajahintojen odotetaan nousevan samaa vauhtia kuin viime vuonna (Taloudellinen katsaus, VM, 69/2019.)

Työllisten kasvun määrä on hidastunut odotetusti ja työttömyys kolkuttelee rakenteellista alarajaansa. Vuonna 2019 työttömyys laski ennusteiden mukaan 0,7 prosenttiyksikköä edellisestä vuodesta 6,7 prosenttiin. Työllisyys kääntyi jälleen kasvuun vuoden 2019 syksyllä alkuvuoden heikomman työllisyyskehityksen jälkeen, vaikka avoimien työpaikkojen määrä oli hieman suurempi vuoden 2019 kolmannella neljänneksellä vuodentakaiseen verrattuna. Työllisten määrän arvioidaan kasvavan prosentin v. 2019, jolloin koko vuoden työllisyysaste nousee 72,6 prosenttiin. Työttömyysasteen laskun pysähtyminen avoimien työpaikkojen määrän yhä kasvaessa viittaa myös työmarkkinoiden kohtaannon heikkenemiseen viime kuukausina. Työllisten määrä nousee 0,5 % v. 2020. Talouskasvun hidastuminen ja nimellispalkkojen nousu heikentävät työllisyyden kasvua. Nimellisansiotason arvioidaan nousevan 3 %. Työllisyysaste nousee 73,6 prosenttiin vuoteen 2022 mennessä työikäisen väestön edelleen vähentyessä. (Taloudellinen katsaus, VM, 69/2019.)

Julkinen velan suhde bruttokansantuotteeseen on laskenut viime vuosina. Velkasuhde kääntyy vuodesta 2020 alkaen vähitellen kasvuun ja uhkaa nousta 2020-luvun alkupuolella yli 60 prosenttiin. Yhä suurempi osuus väestöstä ikääntyy ulos työikäisistä ikäluokista ja työn määrän kasvu taloudessa hiipuu. Tuottavuuden ei voi odottaa kasvavan meillä nopeammin kuin muissakaan kehittyneissä maissa. Samalla ikääntyvä väestö tarvitsee yhä enemmän julkisia sosiaali- ja terveystalouksia. Kun

sosiaali- ja terveyspalvelujen tarve kasvaa voimakkaasti samalla, kun talouden kasvu hidastuu, julkista taloudenpitoa uhkaa kasvava rahoitusepätasapaino, jota kutsutaan myös kestävyysvajeeksi. (Taloudellinen katsaus, VM, 69/2019.)

Kuntatalous näyttää vuoden 2019 tilinpäätösarvioiden valossa edelleen synkältä. Kolme neljästä Manner-Suomen kunnasta, eli yhteensä 225 kuntaa teki vuonna 2019 negatiivisen tuloksen. Vuosikate heikkeni 13,4 prosenttia. Kuntatalouden tilanne ei ole kuitenkaan kokonaiskuvassa niin paha, kuin vielä viime syksynä ennustettiin. Tilikauden tulos jäi 200 miljoonaa euroa miinukselle, vaikka negatiivisen tuloksen pelättiin painuvan jopa 900 miljoonaan euroon. Tulos sisältää kuitenkin merkittäviä kertaluonteisia tuottoja, kuten yhtiöiden myynnistä saatuja myyntivoittoja sekä kiky-leikkauksen kompensoinnin aikaistamiseen liittyvät valtionosuudet, mitkä antavat kuntataloudesta tilipäisästi todellisuutta paremman kuvan. (kuntaliitto.fi, 5.2.2020.)

Vuoden 2019 tilinpäätösarviot näyttävät uudella tavalla kahtia jakautuneen kuntakentän. Helsinki teki lähes 400 miljoonan euroa positiivisen tuloksen, kun taas muut isot kaupungit jäivät vahvasti miinukselle. Heikon tuloksen taustalla on toimintamenojen kasvu sekä verorahoituksen heikko kehitys. Kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat viime vuonna 3,9 prosenttia, verotulot 2,6 prosenttia ja valtionosuudet 2,1 prosenttia. Verotulojen kasvua hidasti verokorttiuudistuksen ja tulorekisterin käyttöönoton aiheuttama tilitysvaje. Verotulojen tilitysvajeen vuoksi kunnilta jäi saamatta arvion mukaan peräti 400 miljoonaa euroa verotuloja. Verorahoituksen muutos ei riittänyt kattamaan toimintakulujen kasvua, joka näkyi muun muassa vuosikatteen voimakkaana heikkenemisenä. Tilinpäätösarvioiden mukaan peräti 56:ssa kunnassa päädyttiin negatiiviseen vuosikatteeseen. (kuntaliitto.fi, 5.2.2020.)

### 1.3 Kunnan toiminnan ja talouden tarkastelu

Luopioisten ja Pälkäneen kunnat lakkautettiin 31.12.2006 ja uusi Pälkäneen kunta aloitti toimintansa 1.1.2007. Vuosi 2019 oli uuden Pälkäneen kunnan 13. toimintavuosi.

#### 1.3.1 Kunnan väestön ja työllisyyden kehitys

Pälkäneen kunnan väestökehitys oli vuosina 2007 – 2010 positiivinen ja parhaimmillaan asukasluku kävi vuonna 2009 yli 7 000 asukkaan rajan. Vuodesta 2010 lähtien Pälkäneen kunnan asukasluku on kuitenkin laskenut.

Pirkanmaan väkiluku on kasvanut hyvin voimakkaasti 2000-luvun kuluessa. Väestönkasvun odotetaan jatkuvan, joskin maltillisemmin kuin 2000-luvun alussa. Pirkanmaalla suurin väestönkasvuun vaikuttanut tekijä on ollut maassamuutto. Puolen miljoonan asukkaan rajapyykin Pirkanmaa ylitti vuonna 2013. Vuoden 2018 lopussa Pirkanmaalla oli asukkaita 515 909 (vuoden 2017 lopussa 512 835). Väestöennusteen mukaan Pirkanmaalla olisi vuoden 2019 lopussa 518 910 asukasta. Pirkanmaalla asuu 9,3 prosenttia maan koko väestöstä. Väestönkasvu on keskittynyt etenkin Tampereen seutukunnalle ja keskittymisen odotetaan jatkuvan. Sen sijaan maakunnan reuna-alueet ovat kärsineet negatiivisesta väestönkehityksestä. Väestörakenne muuttuu eritoten ikääntymisen myötä. (Pirkanmaan liitto)

Pälkäneen väkiluku jatkoi laskemistaan edellisestä vuodesta. Pälkäneläisiä oli 31.12.2019 Facta-kuntarekisterin Väestö-järjestelmän mukaan 6 424. Tilastokeskuksen vuoden 2019 väestöennusteen mukaan Pälkäneen kunnan asukasluku vuoden 2019 lopussa on 6 436 eli 12 henkilöä enemmän. Oheisissa tarkemman tason taulukoissa on käytetty Factan tietoja.

Vuosi	Miehiä	Naisia	Yhteensä	Muutos
2013	3 399	3 396	6 795	- 43
2014	3 368	3 354	6 722	- 73
2015	3 337	3 339	6 676	- 46
2016	3 315	3 312	6 627	-49
2017	3 288	3 280	6 567	-60
2018	3 257	3 242	6 499	-68
2019	3 227	3 197	6 424	-75

Taulukko: Pälkäneen kunnan väestökehitys 2013 – 2019, Facta-kuntarekisteri

Tilastokeskuksen ennusteen mukaan vuonna 2019 syntyneitä oli 36 ja kuolleita 85, väestön väkiluvun vähentymisestä 49 selittyy syntyneiden lukumäärän pienuudella kuolleiden lukumäärään nähden (v. 2018 syntyneet 48, kuolleet 78, erotus 30).

Ikäluokka	31.12.2019
0 – 6 v.	343
7 – 16 v.	747
17 – 64 v.	3 458
65 – 74 v.	1 026
75 - 100+	850
<b>Yhteensä</b>	<b>6 424</b>

Taulukko: Pälkäneen kunnan väestön ikärakenne 2019, Facta-kuntarekisteri

ALUE	31.12.2019
Sappee	2
Puutikkala	78
Kuohijoki	42
Lammi	19
Salmentaka	225
Raijku	77
Kalvanto	25
Pälkäne	3 373
Iltaemäki	390
Laitikkala	193
Alto	539
Luopioinen	736
Rautajärvi	354
Kyynärö	166
Valkeakoski	60
Muu	145
<b>PÄLKÄNE</b>	<b>6 424</b>

Taulukko: Pälkäneen kunnan väestön rakenne alueittain 2019, Facta-kuntarekisteri

### Työttömyys

Työttömien työnhakijoiden lukumäärä oli Pirkanmaalla vuoden 2019 joulukuussa kasvanut 7,0 prosenttia verrattuna vuoden 2018 joulukuuhun. Usia avoimia työpaikkoja oli kuitenkin 813 kpl enemmän kuin vuotta aiemmin, eli kaikkiaan 4 880 kpl. Työttömiä työnhakijoita Pirkanmaalla oli vuoden 2019 joulukuussa 24 253 henkilöä, kasvua vuositasolla 1 594 henkilöllä, näistä lomautettujen

osuus oli 707 henkilöä. Työttömyysaste oli 9,9 prosenttia. Vastaavasti koko maassa työttömyysaste oli keskimäärin 9,8 prosenttia.

Työttömät työnhakijat					Avoimet työpaikat				
Työvoima	Työttömien työnhakijoiden osuus % työvoimasta	Joulukuu 2019	Joulukuu 2018	Muutos Joului2019 Joului2018	Miehet	Naiset	Joulukuu 2019	Joulukuu 2018	Muutos Joului2019 Joului2018
244 186	9,9	24 253	22 659	1 594	13 720	10 533	3 999	3 768	231

Taulukko: Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TE-toimistossa Pirkanmaalla

Kunnista kolmessa oli alle 7 prosentin työttömyysaste ja alle kahdeksan prosentin työttömyysasteeseen päästiin vielä lisäksi neljässä kunnassa. Rakennetyöttömyys ja pitkäaikaistyöttömyys ovat helpottuneet selvästi vuositasolla verrattuna. Tilanne kokonaisuudessaan eri kohderyhmien osalta olisi edelleen hyvällä tasolla. Tampereen ja Ruoveden työttömyysasteet korostuvat muihin kuntiin verrattuna oltuaan yli 11 prosenttia joulukuussa 2019. Tampereella työttömien määrä kasvoi 669 henkilöllä.

Pälkäneellä työttömyys nousi vuonna 2019 vuoteen 2018 verrattuna muutoksen ollessa 12 prosenttia. Työttömyysaste kuntatasolla nousi 7,4 prosentista 8,4 prosenttiin. Joulukuussa 2019 työttömänä oli 241 pälkäneläistä (joulukuu 2018 216 henkilöä), joista alle 25-vuotiaita oli 23 henkilöä, kun joulukuussa 2018 vastaava luku oli 27. (Pirkanmaan Työllisyyskatsaus joulukuu 2019)

Työttömät työnhakijat					Avoimet työpaikat				
Työvoima	Työttömien työnhakijoiden osuus % työvoimasta	Joulukuu 2019	Joulukuu 2018	Muutos Joului2019 Joului2018	Miehet	Naiset	Joulukuu 2019	Joulukuu 2018	Muutos Joului2019 Joului2018
2 862	8,4	241	216	25	119	122	43	28	15

Taulukko: Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TE-toimistossa Pälkäneellä joulukuun 2019 lopussa.

### 1.3.2 Kunnan talous vuonna 2019

#### Käyttötalous

Pälkäneen kunnanvaltuusto vahvisti 13.12.2018 § 63 vuoden 2019 talousarvion. Talousarviossa tilikauden tuloksen ennakoitiin olevan -2,7 miljoonaa euroa ja 876 000 euron poistoerojen vähennysten jälkeisen alijäämän -1,3 miljoonaa euroa.

Pälkäneen kunnanvaltuusto hyväksyi 19.12.2019 § 50 sosiaali- ja terveyspalveluihin yhteensä 420 000 euron suuruisen lisämäärärahan. Lisämäärärahasta 350 000 euroa kohdistui Kangasalan yhteistoiminta-alueen sosiaali- ja terveydenhuollon palveluihin ja 70 000 euroa Pirkanmaan sairaanhoitopiirin tuottamiin erikoissairaanhoidon palveluihin. Vuoden 2019 talousarviossa Kangasalan yhteistoiminta-alueella järjestettäviin palveluihin oli varattu 14 994 027 euroa ja erikoissairaanhoidon puolestaan 9 044 000 euroa. Lisämäärärahojen tarve perustui yhteistoiminta-alueella Kangasalta saatuihin ennakkotietoihin, joiden perusteella kustannukset olivat ylittymässä arviolta 350 000 eurolla talousarvioon nähden, johtuen pääasiassa lastensuojelun ostopalvelujen kasvusta. Erikoissairaanhoidon arvioitu kustannusten kasvu perustui ennusteeseen, joka oli laadittu tammikuun-syyskuun toteumien perusteella.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 19.12.2019 § 51 rakennusvalvonnan asiantuntijapalveluiden ostoon 38 000 euron lisämäärärahan. Myönnetyn lisämäärärahan perusteena oli rakennusvalvonnan ruuhkautuminen, mikä näkyi pitkittyneinä rakennuslupien käsittelyaikoina. Lisämäärärahoja

myönnettiin kunnanvaltuuston 17.6.2019 kokouksessa kiinteistöveroselvityksen maastotarkastuksen toteuttamista varten sekä yhdelle henkilöresurssille maastotöiden ja rakennustietokannan päivittämisen ajaksi (§ 30), lisämäärärahan suuruus yhteensä 70 500 euroa. Kunnanvaltuusto hyväksyi myös 17.6.2019 § 27 lisämäärärahan Roholan kunnallistekniikan rakentamiseen liittyvien vesi- ja viemärijohtojen rakentamiseen, suuruudeltaan 250 000 euroa. Perusteena lisämäärärahan myöntämiselle oli, että kaikkia vuonna 2018 myönnettyjä määrärahoja ei pystytty käyttämään vuonna 2018 ja rakentaminen jatkui vuonna 2019. Lisämääräraha myönnettiin tilikauden aikana myös Harjutuulen keittiön remonttiin, 275 000 euroa (KV, 17.6.2019 § 28), Harjutuulen tuotantokeittiön kalustoon, 34 000 euroa (KV, 11.4.2019 § 13) sekä Pälkäneen Valokuitu Oy:n vapaan oma pääoman sijoitukseen, 145 000 euroa (KV 11.4.2019 § 14).

Tilikauden 2019 tulos oli -674 381 euroa ja poistoeron vähennyksen jälkeen ylijäämäksi muodostui 119 363 euroa. Vuoden 2019 aikana kunnan verotulojen ennustaminen oli erityisen haastavaa, johtuen muun muassa ongelmista tulorekisterin käyttöönnotossa.

Ulkoiset toimintatuotot toteutuivat 105 738 euroa budjetoitua tasoa korkeampina. Seuraavat yksittäiset erät toteutuivat budjetoitua korkeammalla tasolla ja edesauttoivat tuloksen muodostumista: metsän myynnin toteutuminen noin 340 000 euron edestä budjetoidun 300 000 euron sijaan ja pysyvien vastaavien myyntivoittojen toteutuminen noin 274 000 euron määrässä budjetoidun 215 000 euron sijaan. Erien osalta tulee huomioida, että tuotot vaihtelevat vuosittain; vuonna 2018 metsän myyntiä toteutui noin 385 000 euron edestä ja pysyvien vastaavien myyntivoittoja noin 248 000 eurolla.

Ulkoiset toimintakulut toteutuivat 1 630 089 euroa alle muutetun talousarvion kulujen. Merkittävin ero on henkilöstökuluissa, joiden määrä jäi 444 034 euroa budjetoitua alemmaksi ja toteutui vuotta 2018 alemmalla tasolla. Lähes kaikilla toimialoilla henkilöstökulut alittivat talousarvioon varatun määrärahan. Henkilöstökulujen toteutumiseen budjetoitua alemmalla tasolla ovat vaikuttaneet mm. tiettyjen virkojen ja tehtävien väliaikaiset täyttämättä olemiset henkilöiden vaihtuessa. Palkkakulujen budjettia alempi toteutuminen vaikutti myös henkilösivukulujen alempaan määrään. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankittu määrä jäi noin 162 000 euroa muutettua talousarviota ja 62 000 euroa vuoden 2018 tilinpäätöstä alemmalle tasolle.

Palvelujen ostot toteutuivat sekä alkuperäistä että muutettua talousarviota alhaisimpina. Talousarviota alhaisempi toteuma johtui pääosin sairaanhoitopiirin ja yhteistoiminta-alueen antamien ennusteiden pienemmistä toteutumisista. Kokonaisuudessaan palvelujen ostot toteutuivat lähes 1 100 000 euroa muutostalousarviota pienempinä.

Sisäiset toimintatuotot ja -kulut toteutuivat hieman budjetoitua korkeammalla tasolla. Kostia-areenan valmistumisesta johtuen sisäiset vuokratuotot toteutuivat täysimääräisesti vuonna 2019, mikä hieman nosti sisäisten vuokratuottojen ja -kulujen määrää.

Verotulot olivat 23,4 miljoonaa euroa ja toteutuivat 425 000 euroa budjetoitua alemmalla tasolla. Tästä 361 000 euroa muodostui kunnan tuloverosta ja 97 000 euroa yhteisöveron tuotosta, kun taas kiinteistöverotulot toteutuivat 33 000 euroa budjetoitua korkeampina. Verotulot kasvoivat 1 187 000 euroa vuoden 2018 verotuloihin verrattuna. Valtionosuudet toteutuivat 268 000 euroa paremmin kuin talousarviossa, ollen yhteensä 16 264 000 euroa.

Rahoitustuottoihin kirjattiin Pirkanmaan jätehuollolta poikkeuksellisesti saatu 113 386 euron osinko, joka parantaa kunnan tulosta kertaluonteisesti. Muita merkittäviä saatuja rahoitustuottoja oli Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä saatu 73 182 euron peruspääoman korko. Rahoitustuotot toteutuivat 110 292 euroa budjetoitua suurempina, ollen yhteensä 201 691 euroa. Rahoituskulut toteutuivat 21 606 euroa budjetoitua alempana, ollen yhteensä 127 894 euroa. Vuodelle 2019 budjetoitiin 3,0 miljoonan euron lainan nosto ja sen korkokulut arvion mukaan. Tieto lainatarpeesta muuttui vuoden aikana siten, että pitkäaikaista lainaa ei jouduttu nostamaan ollenkaan vuonna 2019. Lyhytaikaista

lainaa nostettiin tilikaudella 1,0 miljoonaa euroa, mutta se maksettiin kokonaan pois tilikauden aikana.

Tilinpäätöksen 2017 yhteydessä kunnan poistoerojen kirjauskäytäntöä on muutettu siten, että poistoeroa on alettu purkaa täysimääräisesti koko suunnitelman mukaisen poiston verran. Kirjanpidolliset poistoerot perustuvat aiemmin tehtyihin investointivarauksiin, joilla katetaan pysyvien vastaavien hyödykkeiden hankintamenoa. Vuonna 2019 poistoeroa purettiin 793 744 eurolla, mikä vähentää tilikauden alijäämää.

### *Investoinnit*

Kunnan investointimenojen kokonaismäärä oli talousarviossa 5 520 000 euroa ja tulojen määrä 200 000 euroa. Lisäksi investoinneille myönnettiin lisämäärärahaa yhteensä 704 000 euroa vuoden aikana. Investointien toteumaksi muodostui menojen osalta 2 817 000 euroa ja tulojen osalta 253 000 euroa.

Vuoden 2019 merkittävin investointi oli Roholan kunnallistekniikan rakentaminen. Roholan kunnallistekniikan vuoden 2019 investointimenot olivat noin 1 459 000 euroa. Vesihuoltolaitoksen toteutuneet investointimenot olivat yhteensä noin 446 000 euroa, josta 282 000 euroa koski siirtolinjaa puhdistamolle.

Kunnanhallituksen investointimenot toteutuivat noin 606 000 euron suuruisina. Investointimenojen toteutumisprosentti oli 83 prosenttia. Investointimenoista 400 000 euroa on kunnan tukiosuutta valokuituverkon rakentamiseen ja 145 000 euroa sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon Pälkäneen Valokuitu Oy:lle. Kunnanhallituksen alaisissa investoinneissa atk- tai ruoka- ja siivouspalvelujen hankintoja ei toteutunut lainkaan. Tarpeet, joihin oli varauduttu, eivät realisoituneet vuoden aikana. Budjetointiprosessin kehittämistä jatketaan atk- ja ruoka- ja siivouspalveluiden investointihankintojen suunnittelun osalta. Investointitulot toteutuivat kunnanhallituksen osalta noin 253 000 euron suuruisina. Tästä maan myynnin osuus oli noin 169 000 euroa ja Kiinteistö Oy Pälkäneen liikekeskuksen osakkeen myynnin 84 000 euroa. Kunnanhallituksen alaisten investointitulojen toteutumisprosentti oli 126.

Teknisen lautakunnan alaisissa investoinneissa jäi toteuttamatta useita kohteita, suurimpana Pälkäneveden teollisuusalueen investointi. Peruskorjaushankkeissa jäi toteuttamatta suurimpina Harjutuulen keittiö, Viirikukon päiväkodin pihan korjaus sekä Lumpeennupun ja Mikkolan navetan lämmitysjärjestelmä. Kaavateiden rakentamiskohteista jäi toteuttamatta suurimpina kohteina tievalaistuksen rakentaminen, Tommolan alue, Tervapirtintie sekä Vohlisaari.

Vesihuoltolaitoksen osalta kokonaan toteutumatta jäivät muun muassa investointi Lastenlinnan teollisuusalueeseen sekä Vohlisaaren vesi- ja viemäriinlinjaan. Siirtolinja puhdistamolle, Tommola, putkistosaneeraukset sekä Luopioisten vedenottamon saneeraus toteutuivat ainoastaan osittain vuoden 2019 aikana. Kokonaisuutena teknisen lautakunnan osaiset investoinnit toteutuivat 58 prosenttisesti ja vesihuoltolaitoksen investoinnit ainoastaan 18,2 prosenttisesti.

### *Rahoitus*

Talousarvion mukainen lainannostotarve oli 3,0 miljoonaa euroa. Investointisuunnitelmaa alemman investointien ennakoitun toteuman vuoksi kunta ei nostanut lainkaan pitkäaikaista lainaa tilikaudella. Lyhytaikaista lainaa nostettiin 1,0 miljoonaa euroa, mutta se maksettiin pois tilikauden aikana. Tilinpäätöshetkellä kunnan lainojen määrä oli 10,4 miljoonaa euroa ja asukasta kohti laskettu velkamäärä oli 1 620 euroa/asukas. Vuoden 2018 lopussa kunnan lainamäärä oli 11,5 miljoonaa euroa ja velka per asukas oli 1 765 euroa. Tilastokeskuksen tietojen mukaan koko maan vuoden 2018 keskimääräinen lainakanta/asukas vuoden lopussa oli 3 039 euroa/asukas ja Pirkanmaalla kuntien lainakanta oli keskimäärin 2 732 euroa/asukas.

### *Poikkeamat talousarviosta*

Pälkäneen kunnan talousarviossa valtuustoon nähden sitova taso on tuottojen ja kulujen erotus eli netto. Tuottojen ja kulujen erotuksesta käytetty nimitys on toimintakate. Prosentuaalisesti suurimmat poikkeamat toimintakatteesta ovat maankäytössä ja kaavoituksessa, talous- ja tukipalveluissa sekä teknisissä palveluissa. Euromääräisesti suurimmat poikkeamat ovat sosiaali- terveystaloudissa, sivistyspalveluissa sekä talous- ja tukipalveluissa. Toimintakate toteutui talousarviota paremmin kaikilla toimialoilla vesihuoltolaitosta lukuun ottamatta.

Toimintakate toteutui hallintopalveluissa noin 87-prosenttisesti ja talous- ja tukipalveluissa noin 65-prosenttisesti. Toimintakatteet toteutuivat noin 228 000 ja 251 000 euroa talousarviota parempina. Hallintopalveluissa saavutettiin säästöä erityisesti henkilöstökuluissa sekä palvelujen ostoissa, jotka toteutuivat noin 335 000 euroa budjetoitua pienempinä. Talous- ja tukipalveluissa henkilöstökulut jäivät lähes 180 000 euroa talousarviota pienemmiksi, minkä lisäksi aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa säästettiin lähes 105 000 euroa.

Maankäytön ja kaavoituksen toimintakate toteutui noin 53 000 euroa alle budjetoidun, joka vastaa 40,5 prosenttia toimintakatteesta. Henkilöstökulut toteutuivat budjetoitua alemmalla tasolla työntekijän vaihtumisen vuoksi.

Elinvoimapaikannuksissa toimintakate toteutui 96,8-prosenttisesti, rakennusvalvonnassa ja ympäristönsuojelussa 91,7-prosenttisesti sekä teknisissä palveluissa 125,4-prosenttisesti (toimintakate positiivinen talousarviossa, ylitti budjetoidun). Vesihuoltolaitoksen toimintakate toteutui 74,4-prosenttisesti jääden noin 215 000 euroa talousarviota pienemmäksi (toimintakate niin ikään positiivinen talousarviossa).

Sivistyspalveluiden toimintakate toteutui 97-prosenttisesti. Euromääräisesti toimintakate toteutui 395 000 euroa talousarviota alemmalla tasolla. Toimintatuotot ylittivät budjetoidun yli 120 000 eurolla, mikä selittyy pääasiassa tukien ja avustusten toteutumisenä lähes 90 000 euroa budjetoitua suurempina. Henkilöstökulut alittuivat lähes 130 000 eurolla, palvelujen ostot lähes 70 000 eurolla sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat noin 84 000 eurolla.

Sosiaali- ja terveystaloudiin myönnettiin yhteensä 420 000 euron lisämääräraha, mutta toimialan toteuma alitti lopulta muutetun talousarvion lähes 800 000 eurolla. Lisämäärärahasta 350 000 osoitettiin Kangasalan yhteistoiminta-alueella tuottamiin sote-palveluihin ja 70 000 euroa Pirkanmaan sairaanhoitopiiriin tuottamiin erikoissairaanhoidon palveluihin. Talousarvion alittuminen johtui kustannusten jäämisestä ennakoitua pienemmiksi sekä Kangasalan yhteistoiminta-alueella että erikoissairaanhoidossa.

## Talouden tasapainotus

Vuoden 2019 talousarviokirjassa on esitetty kunnanvaltuuston 28.6.2018 tekemiä tasapainotustoimenpiteitä, jotka ovat toteutuneet seuraavassa taulukossa esitetyllä tavalla. Euromääräisiä säästö- / tulon lisäysvaikutuksia ei pystytä luotettavasti toteamaan.

	Tavoite 2019	Toimenpiteen toteutuminen (TP 2019 vs. TP 2018)
<b>Muut sivistyspalvelut (opistopalvelut)</b>	-7 200	Ei toteutunut
<b>Kirjasto</b>	-26 000	Ei toteutunut
<b>Kiinteistöjen ja muun omaisuuden realisointi (muut kuin koulu- ja varhaiskasvatuksen käytössä olevat rakennukset)</b>	43 000	Toteutui
<b>Teknisten palveluiden ja rakennusvalvonnan muut toimenpiteet</b>	174 000	Toteutui
<b>Hallintopalvelut</b>	35 000	Toteutui
<b>Talouspalvelut</b>	10 000	Ei toteutunut kokonaisuudessaan (talouspalveluiden toimintakate). Henkilöstökulujen osalta toteutui (17 000) mm. talousjohtajan viran täyttämättä jättämisen vuoksi.
<b>Vesilaitoksen taksojen korotus</b>	178 000	Toteutui 144 000

### 1.3.3 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kunnan historian mittavin investointi Kostia-areena valmistui syksyllä 2018. Vuodesta 2019 lähtien Kostia-areenan kulut ja tuotot toteutuivat täysimittaisesti, millä on vaikutusta kunnan talouteen. Kostia-areenan suunnitelman mukaiset poistot olivat 276 000 euroa. Tilinpäätöksen 2016 ylijäämästä muodostettiin 1 000 000 euron suuruinen investointivaraus Kostia-areenan rakentamiseen. Varauksesta muodostettiin saman suuruinen poistoero tilinpäätöksessä 2018 ja poistoero voidaan purkaa vuosittain rakennuksen suunnitelmanmukaisten poistojen verran. Vuonna 2019 poistoeroa kirjattiin enimmäismäärä eli poistojen verran. Poistoeroa riittää purettavaksi alkuvuoteen 2022 asti.

Kostia-areenan kiinteistökustannukset toteutuivat budjetoitua pienempinä. Toimintakulut olivat yhteensä noin 84 000 euroa. Liikuntapalveluiden toimintatuotot kasvoivat 33 000 eurolla vuodesta 2018 muun muassa Kostia-areenasta johtuen. Toimintakulut sen sijaan toteutuivat 10 000 euroa edellisvuotta pienempinä.

Muilta osin kunnan toiminnassa ja taloudessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuoteen 2018 nähden.

### 1.3.4 Kunnan henkilöstö

Vuodenvaihteessa 31.12.2018 voimassaolevia palvelussuhteita oli 252. Palvelussuhteiden kokonaisluvusta on vähennetty pitkät palkattomat poissaolot (vuorotteluvapaa, opintovapaa,



kokonaan palkattomaksi muuttunut pitkä sairausloma, kuntoutus, äitiysvapaa, vanhempainvapaa ja hoitovapaa sekä toisen tehtävän hoito samassa julkisyhteisössä). Luku sisältää kaikki kyseisenä ajankohtana virka- ja työsuhteessa kuntaan olevat mukaan lukien työllistetyt ja oppisopimussuhteiset. Voimassa olevien palvelussuhteiden määrä on laskenut 12 henkilöllä 31.12.2018 tilanteesta.

Vakituisia työntekijöitä oli 208, joista naisia oli 163 ja miehiä 45. Määräaikaisia oli vuoden lopussa 44. Henkilöstön keski-ikä oli 46,8 vuotta.

	2019	2018
<b>Henkilöstön määrä,</b>	252	264
- vakituiset	208	199
- määräaikaiset	44	65
<b>Keski-ikä</b>	46,8	46,1
<b>Sairauspoissaoloprosentti</b>	5,58	4,53
<b>Henkilöstökulut</b>	10 763 353	10 840 420

*Taulukko: Informatiiviset tunnusluvut*

Henkilöstökulut vuonna 2019 olivat 10 763 353 euroa, joista palkat ja palkkiot olivat 8 331 567 euroa ja henkilösivukulut 2 431 786 euroa. Henkilöstökulut laskivat edelliseen vuoteen verrattuna 77 067 euroa. Keskimäärin kuntatyönantajan sosiaalivakuutusmaksut suhteessa maksun perustana olevaan palkkasummaan olivat 24,29 prosenttia, kun vuotta aiemmin osuus oli 25,29. Kuntatyönantajan keskimääräiset sosiaalivakuutusmaksut siis laskivat 1,00 prosenttiyksiköllä.

Kunta laatii henkilöstöraportin, jossa esitetään yksityiskohtaisemmat tiedot henkilöstöön liittyvistä tunnusluvuista.

### 1.3.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä ja arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä kunnan muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Kunnan haasteena on, että talous ei ole tasapainossa. Kunta on toteuttanut talouden tasapainotusohjelmia vuosina 2010-2013 ja 2014-2016. Vuosien 2017-2018 talousarviokirjoissa esitettiin vuosille 2017-2019 tasapainotustoimenpiteitä. Pälkäneen kunnanvaltuusto teki 28.6.2018 vuosia 2018-2020 koskevia tasapainotuspäätöksiä, joista kaksi sivistyspalveluita koskevaa päätöstä kumottiin kunnanvaltuuston kokouksessa 4.11.2018.

Kunnanvaltuusto vahvisti 7.11.2019 § 40 vuoden 2020 tuloveroprosentiksi 21,50 % ja määräsi kiinteistöveroprosentit seuraavasti: yleinen 1,10 %, vakituiset asunnot 0,48 %, muut asuinrakennukset 1,10 % ja yleishyödylliset yhteisöt 0,00 %.

Kunnan vuosikate ei riittänyt kattamaan kirjanpidon poistoja ja vuoden 2020 talousarvion perusteella tilanteeseen ei odoteta muutosta. Taloussuunnitelmavuosina 2021 ja 2022 vuosikate riittää ennusteen mukaan poistoihin, mutta tämä vaatii tiukkaa taloudenhoitoa. Kunnan aleneva väestömäärä johtaa siihen, että palveluiden maksajien lukumäärä vähenee. Kunnan laaja pinta-ala ja toisaalta vähenevä asukaslukumäärä aiheuttavat haasteen palveluverkolle. Kunnan tekemien merkittävien investointien kuten Kostia-areenan ja Roholan asuinalueen toivotaan tuovan rakentamiskustannusten ja poistojen lisäksi myös elinvoimaa ja uusia asukkaita houkuttelevaa vetovoimaa alueelle.

### 1.3.6 Ympäristöasiat

Vuoden 2019 aikana tehtiin ympäristölupavollisten laitosten suunnitelmallista valvontaa ohjelman mukaisesti, mutta kaikkia tarkastuksia ei ehditty suorittamaan. Vuotta rasittivat muun muassa pohjavesiä koskevat hankkeet, haastavat riita-asiat, maa-ainesluvut sekä jätevesiasiat.

Haja-asutusalueiden ranta- ja pohjavesialueilla sijaitsevien jätevesijärjestelmien tuli täyttää ympäristönsuojelulain puhdistusvaatimukset 31.10.2019 mennessä. Määräaika lisäsi kiinteistöjen omistajien aktiivisuutta jätevesiasioissa ja järjestelmiä uusittiin viime vuonna aiempaa enemmän. Myös jätevesien käsittelyyn liittyvään neuvontaan käytettiin paljon aikaa erityisesti kesällä ja syksyllä.

Järvissä tehtiin joitakin sinilevähavaintoja. Järviä sekä virkistyskäyttäjiä haittasi myös edellisen kesän ja syksyn kuivuudesta johtuvat vesistöjen poikkeuksellisen matalat vedenkorkeudet. Loppusyksystä vedenkorkeudet lähtivät nousuun runsaiden sateiden johdosta ja marras-joulukuussa vedenkorkeudet nousivat huomattavasti. Virallisten uimarantojen vesiä tarkkailtiin normaalisti vuositarkkailun mukaan.

### 1.3.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Kunta huomioi toiminnassaan korruption ja lahjonnan torjunnan sekä ihmisoikeusasiat.

## 1.4 Kunnanhallituksen selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan on tarkoitus varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäinen valvonta on osa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista.

Kunnan hallintosäännön 92 §:n mukaan kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja yhteensovittamisesta. Hallintosäännön 94 §:n mukaan kunnanjohtaja sekä toimialojen johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Kunnanhallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ohjeet 22.11.2010 osana kokonaisuutta, joka sisältää sisäisen valvonnan, hanketoiminnan sekä laskutus- ja perintäohjeen. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 18.12.2014 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja vuonna 2015 toteutettiin koko kunnan riskienarviointimenettely, jossa määritettiin merkityksellisimmät riskikohteet ja asetettiin tavoitteet riskien vähentämiseksi.

## 1.5 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikauden tuloksen muodostuminen kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitus rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa, miten kunnan rahoitus on riittänyt tilikaudella.

Tunnuslukujen laskentaperusteet on esitetty kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta (2017).

### 1.5.1 Tuloslaskelma 2019 ja sen tunnusluvut

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettaviin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakateen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Arvioinnissa käytetään lisäksi tuloslaskelman eristä ja välituloksista laskettuja tunnuslukuja.

#### Tuloslaskelma (ulkoiset, 1000 teur) ja tunnusluvut

	2019	2018
	1000 €	1000 €
Toimintatuotot	4 884	4 837
Toimintakulut	-42 738	-43 647
<b>Toimintakate</b>	<b>-37 853</b>	<b>-38 810</b>
Verotulot	23 392	22 205
Valtionosuudet	16 264	16 539
Raholtustuotot ja -kulut		0
Korkotuotot	2	2
Muut raholtustulot	199	400
Korkokulut	-125	-86
Muut rahoituskulut	-3	-1
<b>Vuosikate</b>	<b>1 877</b>	<b>248</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-2 551	-2 398
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-674</b>	<b>-2 150</b>
Tilinpäätössiirrot	794	660
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>119</b>	<b>-1 491</b>

**Toimintakate** eli toimintatuottojen ja -kulujen erotus ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate parani vuosien 2018 ja 2019 välillä 957 000 euroa, joka on 2,5 prosenttia. Toimintakateen paranemiseen vaikutti suurimpana tekijänä sosiaali- ja terveystalouden kulujen lasku noin 1 200 000 eurolla edeltävään vuoteen nähden. Toimintakulujen määrä laski 909 000 euroa, mikä on 2,1 prosenttia. Toimintakulut vähenivät eniten palvelujen ostoissa, minkä lisäksi myös henkilöstökulut vähenivät noin 77 000 eurolla. Avustusten, muiden toimintakulujen sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden kustannukset kasvoivat hieman edellisestä vuodesta, yhteensä noin 148 000 eurolla.

Verotulot kasvoivat 23,4 miljoonaan euroon vuoden 2018 22,2 miljoonasta eurosta. Verotulot kasvoivat siis vuoden takaisesta 1 187 313 eurolla, joka on 5,35 prosenttia. Verotulot jäivät kuitenkin 424 800 euroa pienemmäksi talousarvioon nähden. Verotulojen kehityksen seuraaminen oli kuitenkin poikkeuksellisen haastavaa johtuen muun muassa vuoden 2019 alussa voimaan tulleesta verokorttiuudistuksesta ja tuolloin käyttöön otetun tulorekisterin ongelmista. Verokorttiuudistus ja ongelmat tulorekisteriin liittyen ovat johtaneet siihen, että kunnille kuuluvia verotuloja on jäänyt saamatta ja ne maksetaan kunnille vasta vuonna 2020. Verokorttiuudistuksessa poistettiin kokonaan sivutuloverokortit sekä kuukausittaiset tuloajat, minkä vuoksi tuloajat eivät ylity kuukausitasolla, vaan vasta mahdollisesti loppuvuodesta. Valtionosuudet pienenevät vuoden takaisesta 275 153 eurolla, ollen 16 263 961 euroa. Muut rahoitustuotot jäivät vuoden 2018 tasosta 200 740 euroa, ylittäen kuitenkin 109 985 eurolla talousarvioennusteen. Vuoden 2018 rahoitustuottoja kasvatti poikkeuksellinen Pirkanmaan sairaanhoitopiiriin 290 000 euron suuruinen ylijäämän palautus, joka saatiin myös vuonna 2017.

**Vuosikate** osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Vuosikate parani 1 629 177 eurolla ollen 1 876 779 euroa (247 602 euroa v. 2018). Kunnan poistosuunnitelman muuttuminen on vuodesta 2015 alkaen johtanut siihen, että vuosikate ei riitä kattamaan kunnan poistosuunnitelman mukaisia poistoja. Tilinpäätössiirroissa poistoeroa purettiin enimmäismäärä, joka kyseisenä vuonna voidaan purkaa.

**Tilikauden tulos** on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan vapaaehtoisia varauksia tai omaa pääomaa. Kunnan tilikauden ylijäämä on 119 362,78 euroa.

<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Toimintatuotot/Toimintakulut, %</b>	<b>11,4</b>	<b>11,1</b>
<b>Vuosikate/Poistot, %</b>	<b>74</b>	<b>10</b>
<b>Vuosikate, euroa/ asukas</b>	<b>292</b>	<b>38</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>6 436</b>	<b>6 499</b>

**Toimintatuotot/toimintakulut, %** -tunnusluvun arvoon vaikuttavat kunnan koko, toimintojen yhtiöittäminen, liikelaitostaminen ja oppilaitosten ylläpitäminen ja oheiset tekijät selittävät kuntakohtaisia eroja.

**Vuosikate/poistot, %** -tunnuslukua tulkitaan siten, että jos tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulorahoituksen riittävän. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, mikäli poistot vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet, liittymismaksut ja rahoitusosuudet.

**Vuosikate euroa/asukas** -tunnuslukua käytetään yleisesti tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei kuitenkaan voida asettaa.

### 1.5.2 Rahoituslaskelma 2019 ja sen tunnusluvut

Rahoituslaskelmassa esitetään kunnan tilikaudenaikaiset rahan lähteet ja niiden käyttö. Rahoituslaskelma kuvaa kirjattujen liiketapahtumien vaikutusta kunnan rahavaroihin eli sitä, miten kunnan rahavarat muuttuvat toiminnan johdosta tilikauden aikana. Tuloslaskelman ja taseen tavoin rahoituslaskelmassa esitetään ainoastaan kirjanpidon erät, jotka ovat syntyneet liiketapahtumista kunnan ja kuntaan kuulumattomien toimijoiden välillä.

**Toiminnan rahavirta**, tulorahoitus, kuvaa tuloslaskelmassa esitettyjen tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin. Se kertoo siitä, kuinka paljon varsinainen toiminta on tuottanut tilikauden aikana rahavaroja käytettäväksi investointeihin ja rahoituksellisen aseman muutokseen.

**Investointien rahavirta** kuvaa pysyvien vastaavien hyödykkeiden investointeihin käytetyn ja niiden myynnistä saadun rahan vaikutusta rahavaroihin.

**Rahoituksen rahavirta** kuvaa niitä rahavirtoja, jotka on tarvittu varsinaisen toiminnan ja investointien rahoittamiseksi sekä rahoitusaseman muuttamiseksi tilikauden aikana.

## Rahoituslaskelma (1000 teur) ja tunnusluvut

	2019 1000 €	2018 1000 €
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	1 877	248
Tulorahoituksen korjaukset	-271	-398
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-2 817	-4 886
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0	281
Käyttöomaisuuden myynnit	348	273
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-864</b>	<b>-4 503</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennys	0	18
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	4 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 049	-888
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 188	2 174
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-3 237</b>	<b>5 803</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-4 101</b>	<b>1 301</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		
Rahavarat 31.12.	1 147	5 248
Rahavarat 1.1.	5 248	3 947
	<b>-4 101</b>	<b>1 301</b>

TP Rahoituslaskelma + tunnusluvut	2019	2018
Investointien tulorahoitus, %	66,6	5,4
Lainanhoitokate	1,7	0,3
Kassan riittävyys, pv	9,0	38,7
Asukasmäärä	6 436	6 499

Rahoituslaskelman välitulokset toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen määrä ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä (5) vuodelta -tunnusluvun avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. Pälkäneen kunnan investointimenot olivat vuonna 2019 noin 2 miljoonaa euroa vuotta 2018 pienemmät. Aikaisemmille vuosille kohdistui poikkeuksellisen suuria

investointeja, kuten Kostia-areena ja Roholan alue. Investointien tulorahoitusprosentti nousi edellisen vuoden erittäin heikosta tasosta 66,6 prosenttiin vuonna 2019. Nousua selittää vuoden 2018 erittäin heikko vuosikate sekä investointien pienentyminen edellisestä vuodesta vuonna 2019.

**Lainanhoitokate** kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja.

**Kassan riittävyys**-tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla. Kassastamaksuina käytetään kuukauden kassastamaksuja ja päiväkertoimena 30 pv.

## 1.6 Rahoitusasema ja sen muutokset

Tunnuslukujen laskentaperusteet on esitetty kirjanpitolausokunnan kuntajaoston yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta (2017).

## 1.6.1 Tase 2019 ja sen tunnusluvut

### Tase (1000 teur) ja tunnusluvut

VASTAAVAA	2019 1000 €	2018 1000 €
<b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>43 102</b>	<b>42 912</b>
I Aineettomat hyödykkeet	148	166
2. Tietokoneohjelmit	7	24
3. Muut pitkävaikutteiset menot	141	141
II Aineelliset hyödykkeet	35 941	35 879
1. Maa- ja vesialueet	5 232	5 198
2. Rakennukset	18 006	19 579
3. Kiihteät rakenteet ja laitteet	9 198	9 771
4. Koneet ja kalusto	166	238
6. Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat	3 340	1 093
III Sijoitukset	7 012	6 868
1. Osakkeet ja osuudet	6 781	6 637
3. Muut lainasaamiset	192	192
4. Muut saamiset	40	40
<b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>428</b>	<b>431</b>
2. Lahjoitusrahastojen varat	428	431
<b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>2 387</b>	<b>6 226</b>
II Saamiset	1 240	978
Lyhytaikaiset saamiset	1 240	978
1. Myyntisaamiset	427	404
2. Lainasaamiset	8	20
3. Muut saamiset	210	267
4. Siirtosaamiset	594	288
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 147	5 248
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>45 917</b>	<b>49 569</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2019 1 000 €</b>	<b>2018 1 000 €</b>
<b>A OMA PÄÄOMA</b>	<b>24 487</b>	<b>24 368</b>
I Peruspääoma	15 061	15 061
IV Edellisten tilikausien ylijäämä	9 306	10 797
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	119	-1 491
<b>B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	<b>3 680</b>	<b>4 474</b>
1. Poistero	3 680	4 474
<b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>589</b>	<b>630</b>
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	589	630
<b>E VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>17 161</b>	<b>20 098</b>
I Pitkäaikainen	13 133	13 901
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 463	10 343
3. Lainat julkisyhteisöiltä	84	81
7. Muut velat	3 606	3 477
II Lyhytaikainen	4 028	6 197
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	880	1 032
3. Lainat julkisyhteisöiltä	17	17
5. Saadut ennakot	144	186
6. Ostovelat	1 293	2 186
7. Muut velat	203	231
8. Siirtovelat	1 491	2 543
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>45 917</b>	<b>49 569</b>

<b>TASEEN TUNNUSLUVUT:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Omavaraisuusaste, %</b>	<b>61,5</b>	<b>58,4</b>
<b>Suhteellinen velkaantuneisuus, %</b>	<b>38,2</b>	<b>45,7</b>
<b>Velat ja vastuut prosenttia käyttötulosta, %</b>	<b>38,2</b>	<b>45,7</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, 1000€</b>	<b>9 426</b>	<b>9 306</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas</b>	<b>1 465</b>	<b>1 432</b>
<b>Lainakanta 31.12., 1000€</b>	<b>10 424</b>	<b>11 473</b>
<b>Lainakanta 31.12., €/asukas</b>	<b>1 620</b>	<b>1 765</b>
<b>Lainasaamiset, 1000€</b>	<b>192</b>	<b>192</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>6 436</b>	<b>6 499</b>

**Omavaraisuusaste** mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäimellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääristä 70 prosentin omavaraisuutta. 50 prosentin tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

**Suhteellinen velkaantuneisuus** on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska käyttöomaisuuden ikä, käyttöomaisuuden arvostus tai poistomenetelmä eivät vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

**Kunnan lainakannalla** tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Kunnan lainamäärä laski 1 049 000 eurolla pitkäaikaisten lainojen vähennyksen seurauksena. Uutta pitkäaikaista lainaa tilikaudella 2019 ei nostettu.

**Lainasaamisilla** tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

## 1.7 Kokonaistulot ja -menot 2019

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat. Kokonaistulo- ja meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.



## Kokonaistulot ja -menot (1000 teur) 2019

TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
<b>Toiminta</b>		<b>Toiminta</b>	
Toimintatuotot	4 884	Toimintakulut	42 738
Verotulot	23 392	- Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	16 264		
Korkotuotot	2	Korkokulut	125
Muut rahoitustuotot	199	Muut rahoituskulut	3
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
		Pakollisten varausten muutos	0
		hyödykkeiden luovutustappiot	
<b>Investoinnit</b>		<b>Investoinnit</b>	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	78	Investointimenot	2 817
<b>Rahoitustoiminta</b>		<b>Rahoitustoiminta</b>	
Pitkäaikaisien lainojen lisäys		Pitkäaikaisien lainojen vähennys	1 049
Lyhytaikaisien lainojen lisäys	2 000	Lyhytaikaisien lainojen vähennys	2 000
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>46 818</b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>48 731</b>
<b>Kokonaistulot - Kokonaismenot</b>	<b>-1 913</b>		
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-2 188</b>		
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-4 101</b>		
<b>Erotus</b>	<b>1 913</b>		

### 1.8 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Hallintosäännön mukaan kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja, hallintojohtaja ja talousjohtaja. Kunnanhallitus vastaa hallintosäännön mukaan mm. omistajapolitiikan, omistajaohjauksen periaatteiden ja konserniohjeen kehittamisestä ja valmistelusta valtuustolle. Omistajaohjauksella tarkoitetaan kuntalain 46 §:n mukaan toimenpiteitä, joilla kunta omistajana tai jäsenenä myötävaikuttaa yhtiön ja muun yhteisön hallintoon ja toimintaan

#### 1.8.1 Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt

Pälkäneen kunta		
Tytäryhtiöt	Kuntayhtymät	Osakkuusyhtiöt
Pälkäneen Asuntotuotanto Oy	Pirkanmaan sairaanhoitopiiri	Luopioisten vesihuolto Oy
Pälkäneen Aluelämpö Oy	Valkeakosken seudun	As Oy Rantakukkia
Pälkäneen Valokuitu Oy	koulutuskuntayhtymä	As Oy Luopioisten Retkitie
Keskinäinen Kiinteistö Oy Luopioisten	Pirkanmaan liitto	As Oy Aitoonrivi
pienteollisuustalo	Koulutuskuntayhtymä Tavastia	As Oy Luopioisten Retkipirtti
		As Oy Kyläkantola
		As Oy Tiilivakki
		As Oy Luopioisten Kokinrivi

Kunnalla on lisäksi sääntöihin perustuva määräysvalta Pälkäneen Tauko osuuskunnassa, joka on rekisteröity elokuussa 2018 ja aloittanut toimintansa syyskuussa 2018.

Yhdistely konsernitilinpäätökseen		
	Yhdistelty	Ei yhdistelty
<b>Tytärtyhtiöt</b>		
Pälkäneen Asuntotuotanto Oy	x	
Pälkäneen Aluelämpö Oy	x	
Pälkäneen Valokuitu Oy	x	
Keskinäinen Kiinteistö Oy Luopioisten pienteollisuustalo	x	
<b>Kuntayhtymät</b>		
Pirkanmaan sairaanhoitopiiri	x	
Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymä	x	
Pirkanmaan liitto	x	
Koulutuskeskus Tavastia	x	
<b>Osakkuusyhtiöt</b>		
Luopioisten vesihuolto Oy	x	
As Oy Rantakukkia		x
As Oy Luopioisten Retkitie		x
As Oy Aitoonrivi		x
As Oy Luopioisten Retkipirtti		x
As Oy Kyläkantola		x
As Oy Tiilivakki		x
As Oy Luopioisten Kokinrivi		x
<b>Sääntöihin perustuva määräysvalta</b>		
Pälkäneen Tauko osuuskunta		x

Osakkuusyhteisöistä (omistus vähintään 20 %, mutta alle 50 %) on jätetty yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen asunto-osakeyhtiöt, koska niiden merkitys on riittävän vähäinen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Pälkäneen Tauko osuuskunta on jätetty yhdistelemättä konserniin samoilla perusteilla.

## 1.8.2 Konsernille asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

### Pälkäneen Asuntotuotanto Oy

Yhtiön toimialana on tuottaa ja ylläpitää vuokra-asuntoja sekä tässä tarkoituksessa omistaa ja hallita kiinteistöjä Pälkäneen kunnassa.

Tytäryhtiö: Pälkäneen Asuntotuotanto Oy	Toteutuminen	Tavoite	Toteutuminen
Mittari	2018	2019	2019
Käyttöaste % (Vuokratuotot maksimivuokratuotosta)	92,62 %	95,00 %	84,92 %
Yhtiö tulo-rahoitus riittää kattamaan rahoituskulut ja vuosittaiset vuokra-asuntojen peruskorjaukskulut	Käyttömenot toteutuneet budjetin mukaisesti. Lisälaina 32 100 euroa vesikatkon uusimiseen. Ei kunnan avustuksia.	toteutuu	Kiinteistön ylläpidon kustannukset toteutuivat budjetin tasolla. Korjauskustannuksissa näkyvät purku-urakat joita osin rahoitetaan ARAn purkavastuksella (maksuun v. 2020) ja Rajalantie 3 rikkoutuneen pohjavienärin korjaus, joka rahoitettiin 54.000 euron lainalla. Ei kunnan avustuksia. Asuntokannan optimointia toteutettiin purkamalla huonokuntoisimmat kiinteistöt. Pitkän tähtäimen korjaussuunnitelmaa täsmennettiin ja toteutettiin. Päätökset purettavista kiinteistöistä toteutettiin, korjaussuunnittelussa on otettu huomioon asuntotyyppiin ja kiinteistön varustetason muutostarpeita. Korjaussuunnitelman täsmenämässä on otettu huomioon lämmitysmuodoista tehdyt selvitykset. Yhtiön toimintakertomus on osana tilinpäätöstä.
Jatkuvuus suunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen		toteutuu	Hallituksen pj ja yhtiön toimitusjohtaja kävivät keskustelun kunnanjohtajan kanssa 8.5.2019. Yhtiön edustajat osallistuivat kunnanhallituksen kokoukseen 23.5.2019, kokouksessa esiteltiin yhtiön tilannetta ja jatkuvuus suunnitelma.
Kiinteistö kannan vähentäminen siten, että 1) kanta vastaa väestön muuttoliikeen ja ikäjakauman muutoksiin ja että 2) uudistuotanto olisi mahdollista		toteutuu	
Selvityksen tekeminen kiinteistöjen energiatehokkuden lisäämiseksi		toteutuu	
Yleisesti saatavilla olevan vuosikertomuksen laatiminen		toteutuu	
Yhtiön kanssa käydään vuosittain kehityskeskustelu	toteutuu	toteutuu	
<b>Yhtiön tunnusluvut</b>	<b>TP 2018</b>	<b>TA 2019</b>	<b>TP 2019</b>
Liikevaihto	1 318 416	1 316 598	1 251 842
Materiaalit ja palvelut	-1 001 656	-1 001 014	-1 167 380
Henkilöstökulut	-20 193	-31 051	5 915
Poistot ja arvonalentumiset	-125 672	-130 944	-130 572
Läiketoiminnan muut kulut	-9 495	0	0
<b>Liikevoitto (-tappio)</b>	<b>161 400</b>	<b>153 589</b>	<b>-51 716</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-15 576	-12 055	-9 524
Tilinpäätössäirot	-145 800	-141 534	61 263
Tuloverot		0	0
<b>Tilikauden voitto/tappio</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>23</b>
Lainat rahoituslaitoksilta	1 331 561	911 550	1 152 075
Lainat kunnalta	91 648	79 431	91 648
Omavaraisuusaste	63	erinomainen	65
Tot. vuokra/m <sup>2</sup> keskimäärin	9,54	9,8	10
Lainavastuut, euroa/asm <sup>2</sup>	122	82	111

## Pälkäneen Aluelämpö Oy

Yhtiön toimialana on lämmön kehittäminen ja hankkiminen sekä jakelu liiketaloudellisten periaatteiden mukaisesti kohtuullista hintatasoa noudattaen. Yhtiö voi toimintaansa varten omistaa ja hallita kiinteistöjä.

<b>Tytäryhtiö: Pälkäneen Aluelämpö Oy</b>	<b>Toteutuminen</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteutuminen</b>
<b>Mittari</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>
Kaukolämmön myynti MWh/vuosi	7 128	7 587	7 491
Kaukolämpöt. hyötysuhde (myyty/tuotettu MWh)	84 %	87 %	85 %
Kaukolämmön kokonaishinta €/MWh	115	120	112
Yhtiö kattaa liiketoimintatuloilla käyttömenot sekä ylläpitoinvestoinnit ilman konserniemon avustuksia	toteutunut	toteutunut	toteutui
Yhtiön kanssa käydään vuosittain kehityskeskustelu	ei toteutunut	toteutunut	
Osinkotuottotavoite	ei jaettava osinkoa	ei asetettua tavoitetta	
<b>Yhtiön tunnusluvut</b>	<b>TP 2018</b>	<b>TA 2019</b>	<b>TP 2019</b>
Liikevaihto	660 722	704 560	677 304
Liiketoiminnan muut tuotot	1 006	1 006	1 006
Materiaalit ja palvelut	-275 646	-301 687	-246 200
Henkilöstökulut	-26 348	-32 000	-30 890
Poistot ja arvonalentumiset	-82 488	-82 412	-82 603
Liiketoiminnan muut kulut	126 722	-167 400	-128 573
<b>Liikevoitto (-tappio)</b>	<b>150 525</b>	<b>122 067</b>	<b>190 044</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	35 682	-33 295	-31 335
Tilinpäätössiirrot	0	0	0
Tilikauden verot	-23 671	-17 000	-31 742
<b>Tilikauden voitto/tappio</b>	<b>91 173</b>	<b>71 772</b>	<b>126 967</b>
Lainat rahoituslaitoksilta	1 111 110	833 333	833 333
Lainat kunnalta	0	0	0
Omavaraisuusaste	32,7 %	30,0 %	

## Pälkäneen Valokuitu Oy

Yhtiön tavoitteena on pyrkiä toiminnassaan taloudelliseen tasapainoon. Yhtiön tarkoituksena on valokuituyhteyksien rakentaminen ja ylläpitäminen Pälkäneen kunnan alueella. Yhtiön toiminnan tarkoituksena ei ole voiton tuottaminen osakkeenomistajille.

<b>Tytäryhtiö: Pälkäneen Valokuitu Oy</b>	<b>Toteutuminen</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteutuminen</b>
<b>Mittari</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>
Viestintäviraston laajakaistatuen piiriin kuuluva valokuituverkon rakentaminen alkaa Pälkäneen kunnan alueella (2017)	100 %		
Viestintäviraston laajakaistatuen piiriin kuuluva valokuituverkon loppulaskutusten valmistelu projekteittain etenee (2019)		40 %	41 %
Vakituisten asuntojen liittymäpenetraatio %	20 %	35 %	16 %
Yhtiön kanssa käydään vuosittain kehityskeskustelu	0 %	100 %	0 %
Yhtiö toteuttaa voimassa olevaa liiketoimintasuunnitelmaa	35 %	100 %	100 %
<b>Yhtiön tunnusluvut</b>	<b>TP 2018</b>	<b>TA 2019</b>	<b>TP 2019</b>
Liikevaihto	36 042	130 000	73 142
Liiketoiminnan muut tuotot			128 658
Materiaalit ja palvelut	-19 280		-5 572
Henkilöstökulut	-124 612	-116 000	-145 449
Poistot ja arvonalentumiset	-22 237	-46 000	-34 501
Liiketoiminnan muut kulut	-85 967	-53 000	-74 356
<b>Liikevoitto (-tappio)</b>	<b>-216 064</b>	<b>-85 000</b>	<b>-58 078</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-38 756	-20 000	-66 962
Tilinpäätössiirrot		0	
Tuloverot		0	
<b>Tilikauden voitto (tappio)</b>	<b>-254 820</b>	<b>-105 000</b>	<b>-125 040</b>
Liittymismaksut	261 546	720 000	300 622
Viestintäviraston tuki	340 386		
Kunnan tuki	84 271	400 000	400 000
SVOP-sijoitukset	315 729		
Vieras pääoma	4 000 000	4 000 000	4 000 000

## Keskinäinen Kiinteistö Oy Luopioisten pienteollisuustalo

Kunnan omistamat osakkeet oikeuttavat tilojen hallintaan Luopioisissa sijaitsevassa hallirakennuksessa. Tiloissa on vuokralainen.

<b>Tytäryhtiö: Keskinäinen Kiinteistö Oy Luopioisten pienteollisuustalo</b>	<b>Toteutuminen</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteutuminen</b>
<b>Mittari</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>
Yhtiön kanssa käydään vuosittain kehityskeskustelu		toteutunut	
<b>Yhtiön tunnusluvut</b>	<b>TP 2018</b>	<b>TA 2019</b>	<b>TP 2019</b>
Likervaihto	3 912	3 912	4541
Materiaalit ja palvelut			
Henkilöstökulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-6 029	-3 912	-4 325
Luottotappiot ja oikaisuerät	0	0	294
<b>Liikevoitto (-tappio)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>510</b>
Rahoitustuotot ja -kulut			
Tilinpäätössirrot			
Tuloverot			
<b>Tilikauden voitto/tappio</b>	<b>-2 117</b>	<b>0</b>	<b>510</b>
Lainat rahoituslaitoksilta			
Lainat kunnalta			
Omanvaraisuusaste			

### 1.8.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kunnan hallintosäännön 94 § mukaan konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta.

Pälkäneellä kuntakonsernia ohjaava asiakirja on konserniohje, joka on hyväksytty vuonna 2009 ja jota on täydennetty ja tarkistettu kunnanvaltuuston päätöksillä 10.12.2012 ja 13.2.2014. Konsernin sisäistä valvontaa koskevia ohjeet on esitetty kunnanvaltuuston 18.12.2014 hyväksymässä Pälkäneen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet -asiakirjassa.

Kunnanvaltuusto määrittelee kunnan tavoitteet ja sen mukaiset kunnan omistajapoliittiset linjaukset, päättää pääsääntöisesti talousarvion yhteydessä kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista ja hyväksyy konserniohjeet.

Konserniohjeen mukaan konserniyhteisön johto vastaa siitä, että sillä toiminnan luonne ja laajuus huomioon ottaen on riittävä riskienhallintasuunnitelma.

#### 1.8.4 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Pälkäneen Asuntotuotanto Oy:n kiinteistönhuollon ja siivouksen sekä isännöinnin ja kirjanpidon palvelusopimusten julkinen kilpailutus toteutettiin hankintalain mukaisesti. Julkisissa kilpailutuksissa asetettujen hallituksen päättämien kriteerien mukaisesti kiinteistönhuolto- ja siivouspalveluihin valittiin Kiinteistöhuolto Honkapää Oy 1.10.2019 alkaen ja isännöinnin sekä kirjanpidon palveluihin Kiinteistö-Tahkola Tampere Oy 1.2.2020 alkaen. Tilikaudella toteutettiin Rajalantie 5 ja Vuorensyrjäntie 2 A:n rivitalojen purkaminen. ARA myönsi purkuavustuksen, jonka tilitystä haetaan vuonna 2020 kun purku-urakan dokumentit ovat valmiina liitettäväksi maksatuksen hakemukseen. Rajantie 3:n pohjaviemärin korjaus toteutettiin osittain pinnoittamalla ja osittain uusimalla. Urakan kustannuksien kattamiseksi nostettiin Kangasalan Osuuspankin myöntämä laina määrältään 54 000 €.

Pälkäneen Asuntotuotanto Oy:n taloudellinen käyttöaste vuodelta 2019 on 84,92 %. Käyttöaste on selvästi pienempi, kuin vuoden 2018 käyttöaste, joka oli 92,62 %. Vuodelle 2019 asetetusta tavoitteesta (95 %) jäätin selvästi. Tyhjäkäyttöä ovat lisänneet asunnot, jotka ovat huonokuntoisia ja sijaitsevat kohteissa, joihin suunnitellaan laajempia korjauksia, jotka on ryhmitelty loppuun käytettäväksi tai purettavaksi. Yli 10 000 euron huoneistokorjauksia ei näihin asuntoihin ole toteutettu, eivätkä ne ole vuokrattavissa.

Pälkäneen Valokuitu Oy:n verkon rakentaminen eteni kaikilla suunnitelluilla reiteillä vuonna 2019. Vuoden aikana saatiin kohtuullisen hyvin kiinni erityisesti vuoden 2018 aikana syntyneitä jättämää rakentamisen aikataulussa ja liittymien valmistumisessa. Rakentaminen jatkui edelleen lähinnä aiemmin nostettujen lainojen, yhteensä 4 000 000 euroa ja valtiontuen edellyttämän kunnan tukirahoituksen 400 000 euroa sekä kunnan pääomasijoituksen 145 000 euroa, varassa. Rakentamiseen investoitiin vuonna 2019 yhteensä 1 668 000 euroa.

Verkkoa on rakennettu 2019 vuoden loppuun mennessä yhteensä 310 kilometriä noin 400 kilometrin kokonaismäärästä. Verkon osalta saatiin osaprojekteja loppuselvitettyä yhteensä 5 kappaletta (kokonaismäärä 13 kappaletta). Vuoden 2019 aikana saatiin käyttövalmiiksi 244 uutta liittymää, yhteensä valmiita liittymiä on 467 kappaletta. Uusia liittymäsopimuksia solmittiin 102 kappaletta, yhteensä liittymäsopimuksia on 641 kappaletta. Liittymämyynnissä jäätin selkeästi tavoitteesta, vaikka vuoden 2020 rakennusohjelman alueilta saatiinkin hyvin uusia sopimuksia solmittua, vuoden 2019 loppuun mennessä 45 kappaletta. Pälkäneen Valokuitu Oy osallistui Viestintäviraston Vuoden Yhteisrakentamisteko 2019 –kilpailuun. Osallistuneita hankkeita oli kaikkiaan 21 kpl.

Pälkäneen Aluelämpö Oy:n toiminta jatkui edellisten vuosien tapaan.

Keskinäinen Kiinteistö Oy Luopioisten pienteollisuustalolle asetetut taloudelliset tavoitteet toteutuivat vuonna 2019. Kiinteistöyhtiön toiminnassa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuoden 2019 aikana.

#### 1.8.5 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Pälkäneen kunnan konsernissa ei ole arvion mukaan tapahtumassa olennaisia muutoksia. Nykyinen yhtiörakenne vastaa tämän hetken tarpeita.

Konserniohjausta tullaan todennäköisesti kehittämään jatkossa ja konserniohje on aiheellista päivittää.

Pälkäneen Asuntotuotannon toimintaa ohjataan suunnitelman mukaisesti kiinteistöjä ylläpitäen ja kustannuksia optimoiten. Kiinteistöjen elinkaaren myötä peruskorjauskustannusten osuus kasvaa ja

vuokratuotoista kertyvän tulo-rahoituksen lisäksi tarvitaan investointien lainoitusta. Pitkääikaisten lainojen tasapaino säilytetään suunnitelman mukaisten korjausten ja niiden kattamiseksi nostettavien uusien lainojen aikataulutuksen avulla. Pälkäneen Asuntotuotannon korjaussuunnitelmassa vuosille 2020-2023 on otettu huomioon kohteiden salkuttaminen kehitettäviin, ylläpidettäviin, loppuun käytettäviin ja luovuttaviin kiinteistöihin ja korjausten toteuttaminen tehdään suunnitelman mukaisesti.

#### 1.8.6 Konsernin tuloslaskelma 2019 ja sen tunnusluvut

<b>KONSERNITULOSLASKELMA (tEUR)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Toimintatuotot</b>	25 734	24 708
<b>Toimintakulut</b>	-62 319	-62 503
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	23	4
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-36 562</b>	<b>-37 791</b>
Verotulot	23 360	22 205
Valtionosuudet	16 476	16 755
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-173</b>	<b>-177</b>
Korkotuotot	8	5
Muut rahoitustuotot	211	117
Korkokulut	-301	-222
Muut rahoituskulut	-92	-77
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 102</b>	<b>992</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-3 544</b>	<b>-3 390</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 539	-3 390
Omistuksen eliminointierot	-2	0
Arvonalentumiset	-3	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-442</b>	<b>-2 398</b>
Tilinpäätössirrot	0	0
Tilikauden verot	-70	-66
Laskennalliset verot	14	-19
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	-55	-63
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-553</b>	<b>-2 546</b>
<b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	41,3 %	39,5 %
Vuosikate/Poistot, %	87,6 %	29,3 %
Vuosikate, €/asukas	482	153
Asukasmäärä	6 436	6 499



### 1.8.7 Konsernin rahoituslaskelma 2019 ja sen tunnusluvut

Konsernin rahoituslaskelma (tEUR)	2019	2018
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>2 496</b>	<b>661</b>
Vuosikate	3 102	992
Tilikauden verot	-70	-66
Tulorahoituksen korjaukset	-537	-265
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-5 524</b>	<b>-8 374</b>
Investointimenot	-6 310	-9 525
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	261
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	786	890
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-3 028</b>	<b>-7 713</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset	-3	45
Antolainasaamisten lisäykset	-5	0
Antolainasaamisten vähennykset	2	45
Lainakannan muutokset	84	7 265
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 806	8 631
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 725	-1 352
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2	-14
Oman pääoman muutokset	5	-33
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 606	2 297
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-1 520</b>	<b>9 574</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-4 548</b>	<b>1 861</b>
Rahavarat 31.12.	4 287	8 834
Rahavarat 1.1.	8 835	6 973
Rahavarojen muutos	-4 548	1 861

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2019	2018
Investointien tulorahoitus, %	49,2 %	10,7 %
Lainanhoitokate	1,7	0,8
Kassan riittävyys, pv	22,1	43,7

### 1.8.8 Konsernitase 2019 ja sen tunnusluvut

<b>TASE, VASTAAVAA (tEUR)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>58 285</b>	<b>56 000</b>
Aineettomat hyödykkeet	669	642
Aineettomat oikeudet	57	74
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	61	5
Muut pitkävaikutteiset menot	551	563
Aineelliset hyödykkeet	55 404	53 163
Maa- ja vesialueet	5 776	5 730
Rakenmukset	26 884	27 597
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 081	10 514
Koneet ja kalusto	2 008	2 064
Muut aineelliset hyödykkeet	1 549	716
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 105	6 542
Sijoitukset	2 213	2 194
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	1 572	1 569
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	492	479
Muut lainasaamiset	120	122
Muut saamiset	29	24
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>533</b>	<b>557</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>7 754</b>	<b>12 703</b>
Vaihto-omaisuus	252	243
Saamiset	3 216	3 626
Pitkäaikaiset saamiset	44	43
Lyhytaikaiset saamiset	3 172	3 583
Rahoitusarvopaperit	54	68
Rahat ja pankkisaamiset	4 233	8 767
<b>VASTAAVAA</b>	<b>66 573</b>	<b>69 260</b>

<b>TASE VASTATTAVAA (tEUR)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>28 618</b>	<b>29 171</b>
Peruspääoma	15 061	15 061
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	4	4
Arvonkorotusrahasto	7	7
Muut omat rahastot	20	20
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	14 078	16 624
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-553	-2 546
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>377</b>	<b>317</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Poistoero	0	0
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>543</b>	<b>777</b>
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset	543	777
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>748</b>	<b>849</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>36 286</b>	<b>38 146</b>
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	22 117	21 990
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	4 629	4 205
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 647	1 690
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	7 894	10 261
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>66 573</b>	<b>69 260</b>

<b>Taseen tunnusluvut</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Omavaraisuusaste, %	43,7 %	42,7 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	55,1 %	59,6 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	13 525 023	14 078 146
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	2 101	2 166
Lainat ja vuokravastuut	23 763 589	23 679 677
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	3 692	3 644
Lainasaamiset	119 550	121 738

## 1.9 Tilikauden tuloksen käsittely

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Kunnan tilikauden tulos muodostui 674 381,35 euroa alijäämäiseksi. Kunnanhallitus esittää valtuustolle tilikauden tuloksen käsittelyä seuraavasti:

- tuloutetaan poistoeroja 793 744,13 euroa
- tilikauden ylijäämä 119 362,78 euroa siirretään tilikauden yli-/alijäämätilille.

## 2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 2.1 Strategian seuranta

Pälkäneen kunnanvaltuusto hyväksyi 3.5.2018 Pälkäneen uuden kuntastrategian vuosille 2018 - 2028. Strategian jalkautuksen ja toimeenpanon käynnistämiseksi perustettiin neljä työryhmää, joiden työstämät raportit ovat olleet kunnanhallituksen kokouksen oheismateriaalina 12.9.2019 (§ 214).

#### Visio

Vuoteen 2028 mennessä Pälkäneen asukasluku on kasvanut tuhannella uudella tyytyväisellä asukkaalla.

#### Visio

Vuoteen 2028 mennessä Pälkäneen asukasluku on kasvanut tuhannella uudella tyytyväisellä asukkaalla.

#### Tavoite

Pälkäne on vuonna 2028 menestyvä 8 000 asukkaan kunta.

Vuonna 2028 kunnan talous on vahva ja se mahdollistaa palveluiden järjestämisen asukkaiden tarpeita tyydyttävällä tavalla.

#### Tavoite

Pälkäne on vuonna 2028 menestyvä 8 000 asukkaan kunta. Kunnan kasvusta suurin osa nojautuu Tampereen lähimpään vaikutusalueeseen ja parhaiden liikenneyhteyksien risteyskohtiin Onkkaalaan. Kunnan sydän, Onkkaala, on riittävän voimakas pumppaamaan elinvoimaa koko kuntaan. Kylien väkiluvun lasku on saatu pysäytettyä, koska kylien elämänmeno ja tonttitarjonta on ollut uusia asukkaita houkutteleva. Näin myös palveluiden määrää on voitu alueilla kasvattaa. Vuonna 2028 kunnan talous on vahva ja se mahdollistaa palveluiden järjestämisen asukkaiden tarpeita tyydyttävällä tavalla. Väestömäärän kasvulla on saavutettu paikallisille yrityksille paremmat toimintaedellytykset.

### **Näin onnistumme**

1. Kyläidentiteettien kehittäminen omille kohderyhmilleen houkuttelevaksi
2. Onnistunut maankäyttö, kaavoitus ja omistajapolitiikka
3. Asiakaslähtöiset palvelut
4. Markkinointi

### **Näin onnistumme**

Pälkäneelle saadaan tuhat uutta asukasta rakentamalla kunnan ja kylien vahvuuksiin ja kehittämismahdollisuuksiin perustuva palveluohjelma, joka houkuttelee uusia asukkaita puoleensa. Menestyksemme avaimista johdetuissa palveluissa onnistuminen ratkaisee sen, saavuttaako kunta kasvutavoitteensa.

#### **Menestyksemme avaimet:**

1. Kyläidentiteettien kehittäminen omille kohderyhmilleen houkuttelevaksi.
2. Onnistunut maankäyttö, kaavoitus ja omistajapolitiikka
3. Asiakaslähtöiset palvelut
4. Markkinointi

**Parasta aikaa,  
aika sopiva,  
aika lähellä**

### **Miksi Pälkäne?**

#### **Parasta aikaa, aika sopiva, aika lähellä**

Pälkäne on juuri sopivan kokoinen kunta, jotta se voi palvella asiakkaita nopeasti ja notkeasti. Täällä ihmiset tulevat tutuiksi. Pälkäne kuuluu Etelä- ja Lounais-Suomen suuralueeseen, jossa Tampereen n. 50 km kehän vaikutusalueella asuu n. 1,2 miljoonaa asukasta. Sijaitsemme siis pääliikenneväylä VT 12 varrella ja kasvukäytävän vaikutusalueella. Palvelut ja työpaikat sijaitsevat lähellä Pälkänettä.

**Käydään  
kylässä**

#### **Käydään kylässä**

Pälkäneellä voi jäädä kylään asumaan. Kylät ovat persoonallisia ja niiden identiteetti on vahvaa. Luopioisissa ollaan luovia, Aitoossa aitoja, Laitikkalassa ruoka on lähellä.

**Kunnan  
Pälkäne**

#### **Kunnan Pälkäne**

Pälkäne tarjoaa mahdollisuuden huolehtia kunnosta vauvasta vaariin. Se haluaa tarjota parhaat mahdolliset puitteet omaehtoiseen liikkumiseen ja ohjattuun liikuntaan.



**Kotonakin lomalla**

**Kotonakin lomalla**

Ole mökillä kuin kotonasi, kotona kuin mökilläsi. Pälkäne on erinomainen vapaa-ajanasukaskunta. Täällä saa olla omassa rauhassa luonnon keskellä ja järvien sylissä, mutta pienellä käden liikkeellä ylettää tarttumaan paikkakunnan palveluihin.

**Luonnostaan ylpeä**

**Luonnostaan ylpeä**

Ihaninta Pälkäneellä on luonto. Se on hyvinvoinnin ja rentoutumisen tankkauspiste. Vedet, metsät, pellot ja harjut, niistä pälkäneläinen on ylpeä.

**Tule kirjoittamaan uutta ABC-kirjaa**

**Tule kirjoittamaan uutta ABC-kirjaa**

Pälkäneen historian vaiheet limittyvät osaksi maailmanhistoriaa ja yksittäisiä ihmiskohtaloita. Se kulkee rautakauden, taisteluiden ja sivistyksen historian kautta tähän päivään. Tule kirjoittamaan kanssamme aapiseen uutta sivua!

## 2.2 Käyttötalouden toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Määräraha on valtuuston talousarviossa toimielimelle myöntämä euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseksi määrätyn tehtävän suorittamiseksi tai hankkeen toteuttamiseksi. Talousarviossa osoitetaan myös suoraan tuloslaskelma- ja rahoitusosaan merkittäviin menoihin määrärahat.

Toteutusvertailuissa esitetään määrärahat ja tuloarviot sekä niihin talousarviovuonna tehdyt muutokset, toteutuneet menot ja tulot sekä niiden erotus.

Valtuustoon nähden sitova taso on tuottojen ja kulujen erotus eli netto. Tuottojen ja kulujen erotuksesta käytetty nimitys on toimintakate.

**TOIMIELIN:**  
**TOIMIALA:**  
**TILIVELVOLLINEN:**

**Tarkastuslautakunta**  
**Tarkastustoimi**

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päättämät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovat valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Tarkastuslautakunnan tavoitteet kuntalain mukaan.

	TP 2018	Alkuperäinen TA 2019	TA-muutokset	Muutettu TA 2019	TP 2019	Polkkaama	Polkkaama %
<b>Tarkastustoimi</b>							
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Henkilöstökulut	-3 752	-4 110		-4 110	-3 200	910	-22,13%
Palvelujen ostot	-6 077	-11 850		-11 850	-14 317	-2 467	20,82%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23	-50		-50	0	50	-99,66%
Toimintamenot	-9 852	-16 010		-16 010	-17 518	-1 508	9,42%
<i>josta sisäiset</i>	-4	-10		-10		10	-100,00%
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-9 852</b>	<b>-16 010</b>		<b>-16 010</b>	<b>-17 518</b>	<b>-1 508</b>	<b>9,42%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-4	-10		-10			
<b>Laskennalliset kustannukset</b>						0	
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-9 852</b>	<b>-16 010</b>	<b>0</b>	<b>-16 010</b>	<b>-17 518</b>	<b>-1 508</b>	<b>9,42%</b>

**TOIMIELIN:**  
**TOIMIALA:**  
**TILIVELVOLLINEN:**

**Kunnanhallitus**  
**Hallintopalvelut**  
**Hallintojohtaja**

Hallintopalveluiden toimialue sisältää vaalien, luottamushenkilöjohdon, kunnanjohtajan, henkilöstöhallinnon, lakipalveluiden, viestinnän, kehittämisspalveluiden ja hyvinvointikoordinoinnin, tietohallinnon, nuorisopalveluiden ja työllisyyspalveluiden määrärahat.

Hallintopalveluiden tehtävänä on tuottaa kunnanjohtajan sekä toimialojen tueksi kuntakonsernin hallinto-, henkilöstö-, hyvinvointi-, nuoriso-, työllisyys-, laki- sekä tietohallinnon palvelut. Edelleen keskeinen tehtävä on luottamushenkilöiden ja toimielinten päätöksenteon valmistelu ja täytäntöönpanon koordinointi.



## Tavoitteet

<b>Tavoite 1</b>	Kehitetään kunnan tietojohdantamista siten, että myös JHS-suositusten mukaisen raportoinnin käyttöönotto on mahdollista	
	<b>Mittari</b> Hallinnon toimiala mahdollistaa kunnassa JHS-suositusten mukaisen raportoinnin käyttöönotton. Kuvataan palvelut, prosessit ja rakenteet siten, että raportointiaineistoa ja analytiikkaa voidaan hyödyntää tietojohdantamisen tukena. Muodostetaan yhteinen asiakasymmärrys (asiakkuuksien optimointi ja ohjaus johtamisessa), joka johtaa kunnan palveluiden tuottamisen tehokkuuden parantamiseen.	<b>Tavoitetaso</b> Vuoden 2020 talousarviomallin on oltava JHS:n mukainen. Päämääränä ovat kustannustehokkaat ja vaikuttavat palvelut kuntalaisille.
<b>Toteutuminen</b>	Koeraportti on toimitettu Valtionkonttorille onnistuneesti. Palveluiden kustannuslaskentaa on kehitetty.	

<b>Tavoite 2</b>	Konserni- ja omistajaohjauksen päivittäminen	
	<b>Mittari</b> Määritetään kunnan konserni- ja omistajaohjauksen tavoitteet. Tytäryhtiöiden olemassaoloa tai toiminnan tarkoitusta arvioidaan kriittisesti. Tytäryhtiöiden toiminta kytketään kunnan muuhun kehittämiseen ja elinvoiman kasvuun.	<b>Tavoitetaso</b> Konserni- ja omistajaohjauksen tavoitteet on asetettu ja johdettu kuntastrategiasta. Tytäryhtiöt eivät toimi irrallisina osioina kunnan toiminnassa, vaan niiden tehtävät on määritetty tarkasti strategian toteuttamiseksi.
<b>Toteutuminen</b>	Kunnan tytäryhtiöiden raportointivastuuta on kehitetty.	

<b>Tavoite 3</b>	Tiedonohjaussuunnitelman (TOS) ja -järjestelmän (TOJ) tekeminen.	
	<b>Mittari</b> Tiedonohjaussuunnitelmaan tulee määrittää kaikki kunnassa syntyvät asiakirjat, niiden säilytysajat, julkisuus ym. Kunnan tehtäväluokitukset ja prosessit on kuvattava. Tiedonohjaussuunnitelma liittyy kunnan sähköisen arkistoinnin piiriin saattamiseen	<b>Tavoitetaso</b> Tiedonohjaussuunnitelma- ja järjestelmä on tehty mahdollistaen kunnan siirtymisen sähköiseen arkistointiin.

<b>Toteutuminen</b>	Tiedonohjaussuunnitelma on aloitettu.
---------------------	---------------------------------------

<b>Tavoite 4</b>	Projektihallinnan kehittäminen	
	<b>Mittari</b> Luodaan valmiudet selkeään projektienhallintaan kunnassa	<b>Tavoitetaso</b> Projektihallinnan malli on luotu ja käyttöön otettu
<b>Toteutuminen</b>	Kunnassa on otettu käyttöön sähköinen projektien hallinnan työkalu.	

<b>Tavoite 5</b>	Hallintosäännön päivittäminen	
	<b>Mittari</b> Kunnan hallintosääntö päivitetään mahdollistamaan mahdollisimman asiakaslähtöisen toiminnan kunnassa.	<b>Tavoitetaso</b> Uusi hallintosääntö on käyttöön otettu.
<b>Toteutuminen</b>	Hallintosääntötyö on aloitettu.	

	TP 2018	Alkuperäinen TA-muutokset TA 2019	Muutettu TA 2019	TP 2019	Polkkeama	Polkkeama %
<b>Hallintopalvelut</b>						
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>						
Myyntituotot	249 545	246 897	246 897	191 302	-55 595	-22,52%
Tuet ja avustukset	330 771	271 743	271 743	224 581	-47 183	-17,36%
Muut toimintatuotot	286 213	216 000	216 000	231 455	16 455	7,65%
<b>Toimintatuotot josta sisäiset</b>	<b>845 528</b> 213 608	<b>733 641</b> 205 913	<b>733 641</b> 205 913	<b>647 318</b> 140 630	<b>-86 322</b> -86 284	<b>-11,77%</b> -31,70%
Henkilöstökulut	-1 109 154	-1 151 761	-1 151 761	-1 038 395	113 366	-9,84%
Palvelujen ostot	-737 482	-784 831	-70 500	-855 131	-833 392	-25,93%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35 966	-42 250	-42 250	-37 128	5 122	-12,12%
Avustukset	-207 313	-201 250	-201 250	-193 584	7 666	-3,81%
Muut toimintakulut	-233 733	-181 884	-181 884	-215 836	-33 952	18,67%
<b>Toimintamenot josta sisäiset</b>	<b>-2 323 647</b> -138 329	<b>-2 361 776</b> -80 651	<b>-70 500</b> -80 651	<b>-2 118 336</b> -113 550	<b>313 841</b> -32 899	<b>-12,91%</b> 40,79%
<b>Toimintakate (netto) josta sisäiset</b>	<b>-1 478 119</b> 75 279	<b>-1 628 136</b> 125 262	<b>-70 500</b> 125 262	<b>-1 471 017</b> 27 079	<b>227 619</b> -96 183	<b>-13,40%</b> -78,36%
<b>Laskennalliset kustannukset</b>						
Polstot ja arvonalentumiset	-37 641	-101 500	-101 500	-52 408	49 092	-48,37%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-1 515 761</b>	<b>-1 729 636</b>	<b>-70 500</b>	<b>-1 523 428</b>	<b>276 710</b>	<b>-15,37%</b>

<b>TOIMIELIN:</b>	<b>Kunnanhallitus</b>
<b>TOIMIALA:</b>	<b>Talous- ja tukipalvelut</b>
<b>TILIVELVOLLINEN:</b>	<b>Talousjohtaja</b>

Talous- ja tukipalveluiden toimiala sisältää laskentapalveluiden, keskitettyjen hankintapalveluiden, ruoka- ja siivouspalveluiden ja asiakaspalvelun määrärahat.

### Tavoitteet

<b>Tavoite 1</b>	Vuoden 2021 alusta tapahtuvaan kuntien taloustilastojen raportointimuutokseen valmistautuminen. Kunnilta, kuntayhtymiltä ja maakunnilta edellytetään vuoden 2021 alusta lähtien automaattista taloustietojen raportointia Valtiokonttorin ylläpitämään palveluun.	
	<b>Mittari</b> Vuoden 2020 aikana oltava valmiina talousraportoinnin automatisointi, jotta tiedot saadaan heti 2021 alussa raportoitua uudessa muodossa.	<b>Tavoitetaso</b> Vuoden 2019 aikana suunniteltu ja aikataulutettu toimenpiteet, jotka vaaditaan muutoksen toteuttamiseksi.
<b>Toteutuminen</b>	Koeraportti 2019 toteutui onnistuneesti.	

<b>Tavoite 2</b>	Talousraportoinnista saatavan tiedon hyödyntäminen tehokkaasti läpi organisaation, sisäisen laskennan kehittäminen ja taloustietämyksen ylläpito organisaatiossa	
	<b>Mittari</b> Henkilöstölle pidettyjen talouskoulutusten lukumäärä Haahtela-ohjelmiston käyttöönotto kunnan kiinteistöjen sisäisen vuokralaskutuksen laskutusväylänä. Sisäisen laskennan tarkentaminen ja aiempaa useampi henkilö osallistuu aineiston tuottamiseen	<b>Tavoitetaso</b> Kolme koulutusta havaituista aihepiireistä Sisäinen hoito- ja pääomavuokralaskutus Haahtela-ohjelman kautta. Sisäisen laskennan ja laskutuksen pohjatieto saadaan toimialoilta
<b>Toteutuminen</b>	Koulutusmäärä ei toteutunut henkilöstövähennyksistä johtuen. Haahtela-ohjelma on otettu osittain käyttöön. Sisäisen laskennan ja laskutuksen pohjatieto saadaan pääosin toimialoilta.	

<b>Tavoite 3</b>	Tilausten ja asiakasviestinnän tekeminen Jamix ruokatuotanto-ohjelman kautta ja henkilökunnan kouluttaminen järjestelmän käyttöön kaikkien yksiköiden osalta.	
	<b>Mittari</b> Tilaukset tehdään kaikissa yksiköissä Jamix ruokatuotanto-ohjelman kautta 30.9.2019. Asiakasviestintä otettu käyttöön Jamixin kautta 30.9.2019.	<b>Tavoitetaso</b> Tilaukset tehdään kaikissa yksiköissä Jamix ruokatuotanto-ohjelman kautta 30.9.2019. Asiakasviestintä otettu käyttöön Jamixin kautta 30.9.2019.
<b>Toteutuminen</b>	Henkilökunta tekee kaikki tilaukset kaikissa yksiköissä Jamixin kautta 30.9.2019. Pälkäneen kunnan sivuilla näkyvät ruokalistat ja muut tiedotteet viestitään asiakkaille Jamixin kautta 30.9.2019.	

<b>Tavoite 4</b>	Yksikön osalta pysyminen budjetissa vuonna 2019.	
	<b>Mittari</b> Henkilöstökulujen osalta budjetin toteutuminen.  Tuotetun aterian keskimääräinen hinta: koulut a n. 2,4 e (-0,6 e vuodesta 2018), palvelukeskukset n. 4,8 e (-0,3 e vuodesta 2018).	<b>Tavoitetaso</b> Henkilöstökulujen osalta budjetin toteutuminen toiminnan tehostamisen myötä.  Ruokalistapohja päivitetään. Lisätään mm. keittoja ja puuroja sekä vähennetään juhlapyyhiin liittyviä teemaruokia. Arvokkaiden raaka-aineiden annoskokoja pienennetään ja niitä vaihdetaan edullisempiin. Juhlapyhistä toteutetaan ainoastaan jouluruoka. Raaka-ainehintojen odotetaan pysyvän 2018 tasolla.
<b>Toteutuminen</b>	Henkilöstömitoitus päivitetty ja henkilöstökulujen osalta budjetti toteutunut. Uudet ruokalistat otetaan käyttöön 1.1.2019. Tuotetun aterian keskimääräinen hinta a: koulut n. 2,4 e, palvelukeskukset n. 4,8 e.	

<b>Tavoite 5</b>	Hyvinvointia tukevan ravitsemuksen toteutuminen 2019.	
	<b>Mittari</b>	<b>Tavoitetaso</b>
	Salaatin ja kasvien menekin toteutuminen.	Valmistus- ja hävikin määrän suhteuttaminen asiakasmäärään päivittäin kaksi kertaa vuodessa n. kuukauden ajan. Salaatin ja kasvien tavoitemenekki joka toimipisteen osalta keskimäärin 50 g/annos (puoli lautasellista).
	Lounastajien määrän seuranta.	Tavoitteena 100 % (asiakaskysely).
	Pääaterioista 50 % on sydänmerkin mukaisia vuonna 2019. Seurataan kolmen viikon välein kiertävältä aterialistalta pääateriat, jotka ovat sydänmerkin mukaisia.	Suunnitellaan aterialistat niin, että vähintään puolet niistä on sydänmerkin mukaisia. Seurataan kolmen viikon välein kiertävältä aterialistalta pääateriat, jotka ovat sydänmerkin mukaisia.
<b>Toteutuminen</b>	Salaatin ja kasvien menekin seuranta. Salaatin ja kasvien tavoitemenekki 50 g/annos. Lounastajien määrän seuranta vuonna 2019. Pääaterioista 50 % on sydänmerkin mukaisia.	

	TP 2018	Alkuperäinen TA-muutokset TA 2019	Muutettu TA 2019	TP 2019	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Talous- ja tukipalvelut</b>						
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>						
Myyntituotot	1 784 487	1 778 434	1 778 434	1 760 201	-28 233	-1,66%
Tuet ja avustukset	23 635	19 378	19 378	9 146	-10 232	-52,80%
Muut toimintatuotot	3 611			45 743	45 743	
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 811 712</b>	<b>1 797 811</b>	<b>1 797 811</b>	<b>1 805 090</b>	<b>7 279</b>	<b>0,40%</b>
<i>joista sisäiset</i>	<i>1 267 910</i>	<i>1 331 884</i>	<i>1 331 884</i>	<i>1 353 719</i>	<i>21 835</i>	<i>1,64%</i>
Henkilöstökulut	-1 238 318	-1 396 313	-1 396 313	-1 216 484	179 829	-12,88%
Palvelujen ostot	-434 957	-493 979	-493 979	-603 857	-9 878	2,00%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-408 682	-498 230	-498 230	-383 426	104 804	-21,04%
Muut toimintakulut	-148 602	-117 286	-117 286	-148 084	-30 798	28,28%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-2 228 559</b>	<b>-2 806 809</b>	<b>-2 806 809</b>	<b>-2 281 851</b>	<b>243 958</b>	<b>-9,74%</b>
<i>joista sisäiset</i>	<i>-155 467</i>	<i>-134 881</i>	<i>-134 881</i>	<i>-188 037</i>	<i>-53 155</i>	<i>39,41%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-416 846</b>	<b>-707 997</b>	<b>-707 997</b>	<b>-486 761</b>	<b>281 237</b>	<b>-35,49%</b>
<i>joista sisäiset</i>	<i>1 112 443</i>	<i>1 197 002</i>	<i>1 197 002</i>	<i>1 165 683</i>	<i>-31 320</i>	<i>-2,62%</i>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>						
Polstot ja arvonalentumiset	-48 584	-41 114	-41 114	-20 493	20 621	-50,16%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-483 430</b>	<b>-749 112</b>	<b>0</b>	<b>-477 254</b>	<b>271 858</b>	<b>-36,29%</b>

**TOIMIELIN:** Kunnanhallitus  
**TOIMIALA:** Maankäyttö ja kaavoitus  
**TILIVELVOLLINEN:** Kunnanjohtaja

Toimiala sisältää kunnan maankäytön ja kaavoituksen määrärahat.

### Tavoitteet

<b>Tavoite 1</b>	Onkkaalan kehityskuva	
	<b>Mittari</b> Nähtävilläolo toteutunut	<b>Tavoitetaso</b> Nähtävilläolo ja kuntalaiskysely vuoden 2019 aikana
<b>Toteutuminen</b>	Ei ole toteutunut	

<b>Tavoite 2</b>	Onkkaalan asemakaavamuutokset	
	<b>Mittari</b> Vireilletulokuulutukset	<b>Tavoitetaso</b> Strategian toteuttamiseen tähtäviä asemakaavamuutoksia tekeillä 2 kpl.
<b>Toteutuminen</b>	Ei ole toteutunut	

<b>Tavoite 3</b>	Hirvonkärjen ranta-asemakaava	
	<b>Mittari</b> Kaavaehdotus ollut nähtävillä	<b>Tavoitetaso</b> Kaava edennyt hyväksymis-vaiheeseen vuonna 2019
<b>Toteutuminen</b>	Ei ole toteutunut	

Kevään 2019 aikana sai lainvoiman Lastenlinnantien asemakaavan muutos sekä Tommolan alueen asemakaavan muutos.

Pappilan asemakaava on ollut ehdotuksena nähtävillä vuonna 2016, jonka jälkeen asemakaavaan on tehty muutoksia sekä laadittu lisäselvityksiä. Loppuvuodesta 2019 Pappilan asemakaava oli valmis uudelleen nähtäville asetettavaksi. Nähtävilläolo toteutui vuoden 2020 alussa.

Pälkäneveden yritysalueen asemakaavan viranomaisneuvottelu pidettiin kesällä 2019, jonka jälkeen on laadittu lisäselvityksiä. Pälkäneveden yritysalueen asemakaavaluonnos asetetaan nähtäville kevään 2020 aikana.

	TP 2018	Alkuperäinen TA 2019	TA-muutokset	Muutettu TA 2019	TP 2019	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Maankäyttö ja kasvotus</b>							
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Makautuotot	4 740	3 500		3 500	1 443	-2 057	-58,76%
Tuet ja avustukset					83	83	
Muut toimintatuotot	2 804					0	
Toimintatuotot	7 544	3 500		3 500	1 526	-1 974	-58,41%
Henkilöstökulut	-39 961	-54 990		-54 990	-38 815	16 175	-29,41%
Palvelujen ostot	-44 049	-78 822		-78 822	-36 849	39 974	-52,03%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-367	-900		-900	-345	555	-61,67%
Muut toimintakulut	-4 852	-2 801		-2 801	-4 107	-1 306	46,84%
Toimintamenot	-89 230	-135 513		-135 513	-80 116	55 397	-40,88%
joesta sisäiset	-4 678	-7 733		-7 733	-8 972	-1 238	16,01%
Toimintakate (netto)	-81 686	-132 013		-132 013	-78 590	53 423	-40,47%
joesta sisäiset	-4 678	-7 733		-7 733	-8 972	-1 238	16,01%
<b>Laskennalliset kustannukset</b>						0	
<b>Tehtävien kokonaiskustannukset</b>	<b>-81 686</b>	<b>-132 013</b>	<b>0</b>	<b>-132 013</b>	<b>-78 590</b>	<b>53 423</b>	<b>-40,47%</b>

**TOIMIELIN:** Kunnanhallitus  
**TOIMIALA:** Sosiaali- ja terveystoimen palvelut  
**TILIVELVOLLINEN:** Kunnanjohtaja

Kangasala toimii vastuukuntana Kangasalan ja Pälkäneen sosiaali- ja terveystoimen palvelujen yhteistoiminta-alueella, joka järjestää ko. toimialueen palvelut Kangasalan kaupungin ja Pälkäneen kunnan asukkaille. Tampere toimii vastuukuntana yhteistoiminta-alueella (Tampere, Orivesi, Kangasala, Pälkäne, Valkeakoski, Urjala ja Akaa), joka järjestää ympäristöterveydenhuollon palvelut. Lisäksi Tampere hoitaa Pirkanmaan kuntien sosiaalipäivystyksen ja lastensuojelun sijaishuoltopaikkojen hankinnan, myös sosiaali- ja potilasasiain palvelut ostetaan Tampereen kaupungilta. Perusterveydenhuollon yö- ja viikonloppupäivystys järjestetään Valkeakosken aluesairaalaissa.

Kangasalan kaupunki pyytää vuosittain ennen talousarviovalmistelua Pälkäneen kunnanhallitukselta lausuntoa asioita, joihin tulee talousarviovalmistelussa erityisesti kiinnittää huomiota. Talousarvio Pälkäneelle järjestettävistä palveluista vuodelle 2019 on vastannut talousarvion 2018 tasoa. Kangasalan valtuusto on päättänyt muutostalousarviosta Pälkäneen lastensuojelumenoihin, toimintakulujen lisäys on ollut 350 000 euroa.

Kangasalan kaupungin Pälkäneen kunnalle järjestämien sosiaali- ja terveystoimen palvelujen alkuperäinen määrärahavaraus vuodelle 2018 on kokonaisuudessaan ollut 14 581 360 euroa. Lisäksi kunnanvaltuusto on myöntänyt 350 000 euron lisämäärärahan yhteistoiminta-alueen sosiaali- ja terveystoimen palveluihin. Pälkäneen kunnan kuukausilaskutus on toteutunut alkuperäisen talousarvion mukaisesti, ja tästä johtuen Pälkäneelle on tilinpäätöksen valmistuttua syntynyt lisälaskutusta 215 475 euroa palvelujen käytön perusteella. Isoin muutos aiheutui lastensuojelun laitoshoidon ostopalveluista, 346 000 euroa. Kokonaistoteuma 14 796 835 euroa on kuitenkin 134 525 euroa muutostalousarvion perusteena käytettyä ennustetta pienempi.

Tilinpäätöksen yhteissumma 14 796 835 euroa on 1,5 % suurempi talousarvioon 2019 nähden ja -3,9 % pienempi (n. 605 000 €) verrattuna tilinpäätökseen 2018.





Kustannusten nousua alkuperäiseen talousarvioon nähden selittää lastensuojelun laitoshoidon ostopalveluiden kasvu 346 000 eurolla.

### Pirkanmaan sairaanhoitopiirin tuottamat palvelut

Pälkäneen kunnan PSHP:n erikoissairaanhoidon tilaus vuodelle 2019 oli alun perin 9 044 855 euroa. Erikoissairaanhoidolle myönnettiin valtuuston päätöksellä 70 000 euron lisämääräraha PSHP:n ennusteen näyttäessä kustannusten ylittymistä. Pälkäneen kunta sai kuitenkin PSHP:ltä kalliin hoidon tasauksen jälkeen hyvitystä noin 405 000 euroa eli kustannukset jäivät lopulta sekä alkuperäistä että muutettua talousarviota pienemmiksi. Hyvityslaskusta noin 349 000 euroa kohdistui erikoissairaanhoidon, 31 000 euroa ensihoitoon, 15 000 euroa erityisvelvoitemaksuun ja 10 000 euroa kehitysvammahuoltoon.

	TP 2018	TA 2019	TA-muutokset	Muutettu TA 2019	TP 2019	Poikkeama	Poikkeama %
Sosiaalipalvelut	10 148 675	9 548 387	350 000	9 898 387	10 021 921	123 534	1,25 %
Perusterveydenhoito	5 614 068	5 445 590		5 445 590	5 096 557	-349 033	-6,41 %
Ympäristöterveydenhuolto	101 455	136 934		136 934	99 352	-37 582	-27,45 %
Erikoissairaanhoido	9 078 567	9 044 855	70 000	9 114 855	8 532 439	-582 416	-6,39 %
<b>Yhteensä</b>	<b>14 794 090</b>	<b>14 627 379</b>		<b>14 697 379</b>	<b>13 728 348</b>	<b>-969 031</b>	<b>-6,59 %</b>
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>24 842 765</b>	<b>24 175 766</b>	<b>420 000</b>	<b>24 595 766</b>	<b>23 750 269</b>	<b>-845 497</b>	<b>-3,44 %</b>

Henkilöstömenot muodostuvat pääosin eläkemenoperusteisista maksuista. Eläkemenoperusteisia maksuja maksetaan niistä maksussa olevista eläkkeistä, jotka ovat kertyneet yhteisön palveluksessa ennen vuotta 2005.

	TP 2018	Alkuperäinen TA 2019	TA-muutokset	Muutettu TA 2019	TP 2019	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Sosiaali- ja terveyspalvelut</b>							
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	40 000	35 000		35 000	152 144	117 144	334,70%
Toimintatuotot	40 000	35 000		35 000	152 144	117 144	334,70%
Henkilöstökulut	-450 359	-394 037		-394 037	-440 514	-46 477	11,79%
Palvelujen ostot	-24 942 764	-24 175 766	-420 000	-24 595 766	-23 750 269	845 497	-3,44%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19	-50		-50	50	100,00%	
Avustukset	-40 000	-35 000		-35 000	-152 144	-117 144	334,70%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-25 433 142</b>	<b>-24 604 854</b>	<b>-420 000</b>	<b>-25 024 854</b>	<b>-24 342 927</b>	<b>681 927</b>	<b>-2,72%</b>
<b>Toimintakate (netto) joista sisäiset</b>	<b>-25 393 142</b>	<b>-24 569 854</b>	<b>-420 000</b>	<b>-24 989 854</b>	<b>-24 190 783</b>	<b>799 071</b>	<b>-3,20%</b>
<b>Laakennalliset kustannukset</b>						0	
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-25 393 142</b>	<b>-24 569 854</b>	<b>-420 000</b>	<b>-24 989 854</b>	<b>-24 190 783</b>	<b>799 071</b>	<b>-3,20%</b>

<b>TOIMIELIN:</b>	<b>Elinvoimalautakunta</b>
<b>TOIMIALA:</b>	<b>Elinvoimapalvelut</b>
<b>TILIVELVOLLINEN:</b>	<b>Elinkeinojohtaja</b>

Toimiala sisältää elinkeinopalveluiden, kulttuuripalveluiden sekä liikunta- ja vapaa-aikapalveluiden määrärahat. Toimiala vastaa kuntakehittämisestä, yrityspalveluista, markkinoinnista ja matkailusta, kulttuuripalveluista, kumppanuuksista, järjestö- ja yhdistysyhteistyöstä ja vapaa-aikapalveluista.

## Tavoitteet

<b>Tavoite 1</b>	<b>Tehokas kunnan yleis- ja matkailumarkkinointi</b>	
	<b>Mittari</b> Tonttimarkkinoinnin toimenpiteet Matkailumarkkinoinnin toimenpiteet Pälkäneen kylien mukaan ottaminen markkinointiin kuntastrategian tavoitteiden mukaisesti	<b>Tavoitetaso</b> Tonttimarkkinoinnin toimenpiteitä tehdään vähintään kaksi vuoden aikana Matkailumarkkinoinnin toimenpiteitä tehdään vähintään kaksi vuoden aikana Toimenpiteissä huomioidaan Pälkäneen kylät
<b>Toteutumisen</b>	<p>Tonttimarkkinoinnissa keskityttiin vuonna 2019 markkinoimaan Rohola kärkenä kunnan tontteja. Helmikuun alussa osallistuttiin Asta 2019-messuille Rohola-ilmeellä, tehtiin Rohola-esitteitä sekä kevään aikana kaksi tonttikampanjaa verkossa. Lisäksi järjestettiin toukokuussa tonttipäivä ja osallistuttiin Kangasalan Jukolaan sekä Luopioisissa järjestettyihin kyläasumisen messuihin teemana kunnan tonttien markkinointi.</p> <p>Matkailumarkkinoinnissa osallistuttiin Kotimaan Matkailumessuille huhtikuussa, tehtiin matkailumarkkinointikampanja verkossa sekä lisättiin VisitPälkäneen some-näkyvyyttä kesäksi palkattujen matkailuneuvojien avulla. Matkailumarkkinointikampanja oli nimeltään Hullaannu Kyliin ja siinä olivat kärkenä Pälkäneen kylät ja niiden matkailumahdollisuuksien markkinointi.</p> <p>Pälkäneen kunta hankki myös kylille ostopalveluna kyläkohtaiset markkinointisuunnitelmat.</p>	

<b>Tavoite 2</b>	<b>Yrittäjyyden edistäminen</b>	
	<b>Mittari</b> Yrittäjyyskasvatuksen tukeminen Alkavien yrittäjien aktivointi Toimivien yrittäjien kehittämistyön tukeminen	<b>Tavoitetaso</b> Tuetaan yrittäjyyskasvatukseen liittyviä hankkeita Järjestetään vähintään kaksi alkavia yrittäjiä aktivoivaa tilaisuutta Järjestetään toimivien yrittäjien kehittämistyön tueksi vähintään yksi tilaisuus

<b>Toteutuminen</b>	<p>Yrittäjyyskasvatukseen liittyen tuettiin kahta hanketta (Pälkäneen 4H ja Pälkäneen lukion Tauko-osuuskunta).</p> <p>Yhteistyössä Uusyrityskeskus Ensimetrin kanssa järjestettiin kaksi alkaville yrittäjille kohdennettua tilaisuutta, joista toinen ei toteutunut markkinoinnista huolimatta vähäisen ennakkoilmoittautumisen vuoksi.</p> <p>Toimiville yrityksille järjestettiin yksi tilaisuus yhdessä Pälkäneen Yrittäjien Hyvinvointihankkeen kanssa.</p>
---------------------	---

<b>Tavoite 3</b>	<b>Kulttuurin matkailullinen tuotteistaminen</b>	
	<p><b>Mittari</b></p> <p>Lukutaidon teemavuoden järjestäminen</p> <p>Kulttuurimatkailutarjonnan lisääminen</p>	<p><b>Tavoitetaso</b></p> <p>Järjestetään teemavuosi erillisen projektisuunnitelman mukaisesti</p> <p>Järjestetään kulttuurimatkailutarjontaa kunnan omana toimintana sekä yhteistyökumppaneiden kanssa</p>
<b>Toteutuminen</b>	<p>Lukutaidon vuosi 2019 järjestettiin suunnitelmien mukaan. Tapahtumakokonaisuus oli runsas, ja vuosi sai laajasti positiivista näkyvyyttä.</p> <p>Elinvoimapalvelut on aloittanut Leader Pirkan Helmeltä saadun avustuksen mahdollistamana kulttuurireittien kehittämishankkeen. Hankkeen kokonaisbudjetti on 60 000 euroa.</p>	

<b>Tavoite 4</b>	<b>Kunnan vapaa-aikatiilojen kartoitus</b>	
	<p><b>Mittari</b></p> <p>Kartoitetaan kunnan omistamat tilat ja niiden kustannukset</p> <p>Kartoitetaan tilojen käyttäjät ja varausmenettelyt</p> <p>Tarkistetaan asiakasmaksujen riittävyys ja tasapuolisuus</p>	<p><b>Tavoitetaso</b></p> <p>Kartoitukset on tehty</p> <p>Asiakasmaksut on käyty läpi ja ne on asetettu riittävälle tasolle tasapuolisuus huomioiden</p>
<b>Toteutuminen</b>	<p>Kiinteistöjen kartoitusta ja sopivia varausmenettelyjä ei ole tehty täysin kattavasti, mutta sitä jatketaan vuonna 2020.</p> <p>Liikunta paikkojen asiakasmaksuja korotetaan tietyiltä osin 1.6.2020 alkaen.</p>	

<b>Tavoite 5</b>	<b>Kunnan vapaa-ajan palveluiden järjestäminen tehokkaasti</b>	
	<b>Mittari</b> Kartoitetaan kunnan tarjoamat vapaa-ajan palvelut ja niiden vastaavuus kuntastrategian tavoitteiden kanssa Järjestetään palveluiden varausten ja laskutusten organisointi tarkoituksenmukaisella tavalla Tarkistetaan asiakasmaksujen riittävyys ja tasapuolisuus	<b>Tavoitetaso</b> Kartoitus on tehty Palveluiden varaus- ja laskutuskäytännöt on organisoitu tarkoituksenmukaisesti Asiakasmaksut on käyty läpi ja ne on asetettu riittävälle tasolle tasapuolisuus huomioiden
<b>Toteutuminen</b>	Liikuntapalveluja pyritään jatkossa suuntaamaan entistä enemmän niiden vaikuttavuus ja kattavuus huomioiden. Kartoitustyötä jatketaan edelleen vuonna 2020.  Laskutuskäytännöt on saatu paremmin ajan tasalle työtehtävien muutosten vuoksi.	

	TP 2018	Alkuperäinen TA-muutokset TA 2019	Muutettu TA 2019	TP 2019	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Elinvoimapaalvelut</b>						
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>						
Myyntituotot	66 169	31 700	31 700	111 521	79 821	251,80%
Maksutuotot	7 770	30 000	30 000		-30 000	-100,00%
Tuet ja avustukset	15 085	28 311	28 311	27 314	-997	-3,52%
Muut toimintatuotot	368	1 500	1 500	11 685	10 185	678,98%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>89 392</b>	<b>91 511</b>	<b>91 511</b>	<b>150 520</b>	<b>59 009</b>	<b>64,48%</b>
<i>joista sisäiset</i>	<i>5 910</i>			<i>7 499</i>	<i>7 499</i>	
Henkilöstökulut	-265 796	-236 265	-236 265	-236 460	-2 195	0,93%
Palvelujen ostot	-198 873	-276 497	-276 497	-268 381	8 117	-2,94%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 275	-14 550	-14 550	-25 582	-11 032	75,82%
Avustukset	-47 253	-41 000	-41 000	-35 287	5 713	-13,94%
Muut toimintakulut	-147 548	-871 289	-871 289	-887 387	-16 099	1,85%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-670 748</b>	<b>-1 439 601</b>	<b>-1 439 601</b>	<b>-1 455 067</b>	<b>-15 466</b>	<b>1,08%</b>
<i>joista sisäiset</i>	<i>-157 215</i>	<i>-944 355</i>	<i>-944 355</i>	<i>-942 177</i>	<i>2 178</i>	<i>-0,23%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-581 354</b>	<b>-1 348 090</b>	<b>-1 348 090</b>	<b>-1 304 547</b>	<b>43 543</b>	<b>-3,23%</b>
<i>joista sisäiset</i>	<i>-151 305</i>	<i>-944 355</i>	<i>-944 355</i>	<i>-934 678</i>	<i>9 677</i>	<i>-1,02%</i>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>						
Polstot ja anonalennukset	-7 634	-9 785	-9 785	-4 787	4 998	-51,08%
					0	
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-588 988</b>	<b>-1 357 874</b>	<b>0 -1 357 874</b>	<b>-1 309 364</b>	<b>48 510</b>	<b>-3,57%</b>

<b>TOIMIELIN:</b>	<b>Sivistyslautakunta</b>
<b>TOIMIALA:</b>	<b>Sivistyspalvelut</b>
<b>TILIVELVOLLINEN:</b>	<b>Sivistysjohtaja</b>

Toimiala sisältää varhaiskasvatuksen, peruskoulu- ja lukiopalveluiden ja kirjastopalveluiden määrärahat. Kansalaisopistopalvelut ostetaan Valkeakoski-opistolta.

### **Keskittetyt osastopalvelut ja peruskoulupalvelut**

Tavoitteena on järjestää perusopetuksen palvelut uuden kuntastrategian mukaisesti niin, että palveluverkko on tuottava, taloudellinen, tehokas ja vaikuttava. Kaikille lapsille taataan opetukselliset ja sivistykselliset perusoikeudet. Pälkäneellä kasvatetaan vastuuntuntoisia, rehellisiä, tasapainoisia ja muita ihmisiä kunnioittavia lapsia ja nuoria, jotka käyttäytyvät hyvin, ovat suvaitsevaisia ja yhteistyökykyisiä. Opetus järjestetään siten, että se tukee oppilaan kulloistakin oppimis- ja kehitysvaihetta.

Perusopetuksessa otettiin käyttöön lukuvuonna 2016 - 2017 uusi perusopetussuunnitelma, joka tuli voimaan luokkien 1-6 osalta välittömästi, syksyllä 2017 perusopetuksen 7. luokalla, syksyllä 2018 8. luokalla ja syksyllä 2019 9. luokalla. Uudessa opetussuunnitelmassa halutaan vahvistaa oppilaan aktiivisuutta ja osallisuutta. Uudistuksen myötä oppimisympäristöjä uudistetaan ja otetaan aiempaa enemmän teknologia avuksi. Perusopetuksen tuntimäärä on Pälkäneen kunnassa 1.8.2016 alkaen 226 tuntia.

Sivistyspalveluissa painotetaan lasten ja nuorten kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin merkitystä tasapainoisen kasvun, kehityksen ja oppimisen edellytyksenä. Kaikki koulut osallistuvat Liikkuva koulu –hankkeeseen. Lukuvuonna 2018-2019 yhteisöllisen oppilashuollon pääteemana on mielen hyvinvoinnin tukeminen. Vuosi 2019 on koko kunnan lukutaidon teemavuosi, joka näkyy vahvasti myös kouluissa. Lukemisen ja lukutaidon merkitys syrjäytymistä ehkäisevänä ja terveyttä sekä hyvinvointia lisäävänä tekijänä painotetaan. Henkilöstön koulutukseen panostetaan edelleen opetussuunnitelman tavoitteiden toteuttamiseksi.

### *Yksikköhintaiset menot, euroa/oppilas*

Oppilasennusteen 20.9.2018 mukaan. Mukana kunnassa nyt asuvat, muuttoliikettä ei ole ennakoitu.

<b>Yksikkö</b>	<b>TA 2018</b>	<b>TA 2019</b>	<b>Oppilaita 20.9.2018</b>	<b>Oppilaita 2019</b>	<b>Oppilaita 1.8.2022</b>
Altoon koulu	11 047	10 340	46	48	42
Harhalan koulu	12 401	10 824	23	27	35
Kirkonkylän koulu	11 844	11 299	44	45	30
Kostian koulu	7 788	8 330	302	293	242
Rautajärven koulu	11 076	13 606	23	23	10
Pälkäneen yhteiskoulu	10 029	10 018	174	177	163
<b>Oppilaita yhteensä</b>					

### *Koulukohtaiset henkilöstö- ja toimintakulut*

Yksikkö	TP 2017 henkilöstö- kulut	TP 2017 toiminta- kulut	TA 2018 henkilöstö- kulut	TA 2018 toiminta- kulut	TA 2019 henkilöstö- kulut	TA 2019 toiminta- kulut
Aitoon koulu	276 291	472 198	281 342	502 640	252 087	496 754
Harhalan koulu	166 574	274 037	165 888	291 425	165 400	292 547
Kirkonkylän koulu	278 507	471 973	287 064	521 144	258 017	503 982
Kostian koulu	1 383 353	2 178 405	1 469 587	2 466 545	1 407 623	2 458 637
Rautajärven koulu	182 626	305 074	197 987	332 290	180 700	313 934
Pälkäneen yhteiskoulu	1 161 998	1 646 466	1 120 360	1 755 092	1 246 924	1 776 561

## Tavoitteet

<b>Tavoite 1</b>	Laadukas perusopetus	
	<b>Mittari</b> jatko-opintopaikan saaneiden 9.lk määrä% / peruskoulunsa päättäneet	<b>Tavoitetaso</b> 100%
<b>Toteutuminen</b>	Ei toteutunut. Tulos:85%	

<b>Tavoite 2</b>	Aktiivinen kehittämistyö ja oman toiminnan arviointi	
	<b>Mittari</b> KuntaKesu	<b>Tavoitetaso</b> Valmis vuoden 2019 aikana
<b>Toteutuminen</b>	Ei toteutunut.	

<b>Tavoite 3</b>	Perusopetuspalvelun tuottaminen nykyistä taloudellisemmin	
	<b>Mittari</b> €/oppilas/vuosi – seutuvertailun tiedot	<b>Tavoitetaso</b> kustannustaso 110% seudullinen keskiarvo (TP 2017 122%)
<b>Toteutuminen</b>	Ei toteutunut. Toteuma: 116% (v.2018 tiedot)	

## Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksessa tehdään palveluverkon rakenteellisia muutoksia toimintakauden 2019-2020 alusta. Lapsimäärät ja -ryhmät pienenevät, joten ryhmien yhdistäminen on sekä toiminnallisesti että taloudellisesti tarkoituksenmukaista. Tämänhetkisillä pienillä ryhmillä toiminnan laadukas järjestäminen on ajoittain hyvin haasteellista.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen määrän arvioidaan pienenevän n. 5 %. Kotihoidon tuen osuus arvioidaan pysyvän vuoden 2018 toteutuman tasolla. Palvelusetelin käyttöönottoa valmistellaan ja toteutuessaan se korvaa ostopalvelusopimukset ja yksityisen hoidontuen osuuden.

Uuden varhaiskasvatussuunnitelman mukaisen toiminnan kehittäminen on edelleen yksi tärkeimmistä pedagogisista tavoitteistamme. Uutena toimintamuotona on syksyn 2018 aikana aloitettu MiniVerso – sovittelutoimintamalli, jolla vahvistetaan lasten osallisuutta.

Toinen vuoden 2019 painopiste on liikunta. Pälkäne on mukana ”Ilo kasvaa liikkuen”-hankkeessa, joka tarjoaa varhaiskasvattajille välineitä lasten liikkumisen lisäämiseen sekä oman työn kehittämiseen. Ohjelma tarjoaa konkreettisia askelmerkkejä fyysisesti aktiivisen oppimisympäristön sekä toimintakulttuurin luomiseen. Kaikkien näiden pedagogisten toimien taustalla on niin lasten kuin heidän vanhempiensakin osallisuuden lisääminen.

## Esiopetus

Ensi syksynä aloittavia esioppilaita tulee olemaan 56 (tällä hetkellä 76). Esiopetusikäisten määrän väheneminen mahdollistaa lisäpaikkoja varhaiskasvatusikäisille. Esiopetuksen yhdistäminen Aitoo-Luopioinen Luopioisten esiopetuksiksi (11 lasta). Onkkaalassa kaikki esiopetusikäiset mahtuvat Kostian esiopetukseen (42 lasta).

## Tavoitteet

<b>Tavoite 1</b>	<b>Laadukas pedagoginen toiminta</b>	
	<b>Mittari</b> Asiakastyytyväisyys- ja palvelukykykysely (v. 2019 loppupuolella)	<b>Tavoitetaso</b> tyytyväinen asiakas, vastausten keskiarvo > 4,5
<b>Toteutuminen</b>	Asiakastyytyväisyys- ja palvelukykykysely toteutettiin marras 2019-tammikuun 2020 aikana. Vastausten keskiarvoksi saatiin 4,5	

<b>Tavoite 2</b>	<b>Varhaiskasvatuspalvelun tuottaminen taloudellisemmin</b>	
	<b>Mittari</b> Rakenteelliset muutokset	<b>Tavoitetaso</b> kustannustason lasku 5%
<b>Toteutuminen</b>	Palveluverkon tiivistäminen, Rautajärven ja Tuulenpesän ryhmisten lakkautukset. Toimenpide laski kustannuksia 6 %	

## Kirjastopalvelut

Kunnalla on pääkirjasto Onkkaalassa, lähikirjasto Luopioisissa ja lainausasemat Aitoossa, Laitikkalassa ja Sappeessa. Salmentaan lainausaseman toiminta päättyi toukokuun lopussa 2019. Kirjastoautopalveluita ostamme Hämeenlinnan kaupungilta. Padasjoen kunta lakkautti kirjastoautonsa ja palvelu päättyi elokuussa 2019. Pälkäneen kirjasto kuuluu Pirkanmaan kirjastojen PIKI-yhteisjärjestelmään.

2018	Pälkäne	Maaseutumaiset kunnat	Koko maa
kirjaston palkkaamat htv:t/1000 asukasta	0,73	0,82	0,73
kokonaislainaus / asukasluku	15,65	13,85	15,4
toimintakulut / kokonaislainaus	3,45	4,71	3,78
toimintakulut / asukas	53,94	65,21	58,3
lainaus / aukiolotunti	32,82/palvelutunti, 13,26 kaikki	18,56	47,15

## Hankkeet

- Etelä-Pirkanmaan kirjastojen yhteishanke Kirjastot yhteistyössä sosiaalipalvelujen kanssa Etelä-Pirkanmaalla päättyi 2019. Pälkäneellä mm. aloitettiin Kirjat kotiin -palvelu.
- Pääkirjaston omatoimiaikahanke sai 15 000 euron avustuksen AVI:lta. Järjestelmän toimittaja valittiin kilpailutuksella ja hankkeen toteutus alkoi.
- Pälkäneen kirjasto on mukana Etelä-Pirkanmaan kirjastojen yhteishankkeessa pienille lapsille lukemisen edistämiseksi.

## Tilastotietoja

Toimipaikka	lainat 2018	lainat 2019	lainat/ aukiolotunnit 2019	fyysiset käynnit 2019 ja käynnit/ aukiolotunti
pääkirjasto	80819	79923	45,64/palvelutunti	36988 ja 21,1 / aukiolotunti
Luopioisten kirjasto	15566	15925	35,75/palvelutunti	9992 ja 22,4 / palvelutunti
Aitoon lainausasema	3445	2497	10,56	3014 ja 12,7 / aukiolotunti
Laitikkalan lainausasema	836	716	7,3	355 ja 3,6 / aukiolotunti
Salmentaan lainausasema	282	121	4	63 ja 2,1 / aukiolotunti
Sappeen lainausasema	682	758	9,5	330 ja 4,2 / aukiolotunti
kirjastoauton pysäkit	Kuohijoki 305, Padasjoen auto 804	Kuohijoki 307, Padasjoen auto 1453	Kuohijoki 46, Padasjoen auto 14,5	Kuohijoki 100 ja 15/aukiolotunti ja Padasjoen auto 720 ja 7,2 / aukiolotunti



Lisäksi PIKI-kirjastojen yhteisten e-kirjojen lainoista Pälkäneen laskennallinen osuus oli 1707. Pälkäneen osuus e-lehtien käyttökerroista oli 4996. E-aineiston käyttö on kasvanut.

## Tavoitteet

<b>Tavoite 1</b>	Taloudelliset, tehokkaat ja vaikuttavat kirjastopalvelut, jotka toteuttavat kirjastolain tavoitteita mm. monipuolisen lukutaidon edistämiseksi.	
	<b>Mittari</b> - palvelupaikkojen sijainti - käyttö aukiolotuntia kohden - toimintakulut - lukemisen edistämistoimet	<b>Tavoitetaso</b> - käyttöön sovitettu palveluverkko ja aukioloajat - käyttö ja toimintakulut maaseutu- maisten kuntien keskiarvon tuntumassa tai paremmat
<b>Toteutuminen</b>	Palveluverkosta käytiin keskustelua ja Laitikkalan ja Sappeen lainausasemat on päätetty säilyttää. Käyttö ja toimintakulut olivat vuonna 2018 maaseutumaisien kuntien ja koko maan keskiarvoa paremmat.	

	TP 2018	Alkuperäinen TA 2019	TA-muutokset	Muutettu TA 2019	TP 2019	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Sivistyskeskus</b>							
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	327 990	297 553		297 553	298 193	640	0,22%
Maksutuotot	371 088	332 060		332 060	342 789	10 729	3,23%
Tuet ja avustukset	23 908	64 852		64 852	153 193	88 340	136,22%
Muut toimintatuotot	38 552	5 970		5 970	26 732	20 762	347,77%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>761 537</b>	<b>700 435</b>		<b>700 435</b>	<b>820 906</b>	<b>120 471</b>	<b>17,20%</b>
Henkilöstökulut	-8 914 760	-7 081 421		-7 081 421	-6 952 612	128 809	-1,82%
Palvelujen ostot	-3 109 447	-3 187 216		-3 187 216	-3 118 077	69 139	-2,17%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-314 824	-368 456		-368 456	-284 883	83 573	-22,66%
Avustukset	-255 657	-276 000		-276 000	-223 199	52 801	-19,13%
Muut toimintakulut	-1 672 028	-1 623 401		-1 623 401	-1 682 826	-59 425	3,66%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-12 286 713</b>	<b>-12 536 494</b>		<b>-12 536 494</b>	<b>-12 281 897</b>	<b>274 897</b>	<b>-2,19%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-2 823 610</i>	<i>-2 736 360</i>		<i>-2 736 360</i>	<i>-2 737 140</i>	<i>1 220</i>	<i>-0,04%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-11 505 176</b>	<b>-11 836 059</b>		<b>-11 836 059</b>	<b>-11 440 691</b>	<b>395 368</b>	<b>-3,34%</b>
<i>josta sisäiset</i>	<i>-2 823 610</i>	<i>-2 736 360</i>		<i>-2 736 360</i>	<i>-2 737 140</i>	<i>1 220</i>	<i>-0,04%</i>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>							
Polstot ja arvonalentumiset	-42 972	-51 437		-51 437	-20 963	30 474	-59,25%
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-11 548 149</b>	<b>-11 887 496</b>	<b>0</b>	<b>-11 887 496</b>	<b>-11 461 654</b>	<b>425 843</b>	<b>-3,58%</b>

**TOIMIELIN:**  
**TOIMIALA:**  
**TILIVELVOLLINEN:**

**Tekninen lautakunta**  
**Tekniset palvelut**  
**Tekninen johtaja**

Tekninen lautakunta johtaa ja kehittää alaistaan toimialaa ja vastaa palvelujen tuloksellisesta järjestämisestä. Lautakunta seuraa ja arvioi palvelujen vaikuttavuutta ja varaa asukkaille ja käyttäjille mahdollisuuden osallistua palvelujen suunnitteluun ja kehittämiseen.

Toimiala sisältää yhdyskuntatekniikan, kiinteistöpalvelujen ja vapaa-aikapalvelujen kiinteistöjen määrärahat.

### Tavoitteet

<b>Tavoite 1</b>	Liikenneväylien ja yleisten alueiden hoidon laadukas ja tasainen taso	
	<b>Mittari</b> Kaavateiden huolto- ja kunnossapito on huolella suoritettu ja tehokasta Viheralueiden, puistojen ja leikkikenttien hoito on korkeatasoista	<b>Tavoitetaso</b> Hyvä hoitotaso kaikki vuoden aikoina Positiivinen palaute
<b>Toteutuminen</b>	Kaavateiden kunnossapidossa saavutettiin hyviä tuloksia ja viheralueiden hoidot toteutuivat hyvin.	

<b>Tavoite 2</b>	Turvalliset ja energiatehokkaat kiinteistöt	
	<b>Mittari</b> Kiinteistöjen käyttäjät ovat tyytyväisiä työskentelytiloihin ja olosuhteisiin Kiinteistöjen energian kulutuksen vähentäminen	<b>Tavoitetaso</b> Vikojen korjaus nopeata, palvelutaso hyvä Uudet laitteet, valistus, neuvonta
<b>Toteutuminen</b>	Kostian koulun tiettyihin osiin tehtiin talvikaudella suunnitellusti sisäilmatutkimus sekä koko kouluun kesällä rakenteellinen kosteus- ja sisäilmatutkimus. Koulun jatkotutkimuksia tehtiin talvikaudella 2019-2020. Kiinteistöjen korjaukset tehtiin asiallisesti ja nopeasti. Energia-asioita ei saatu kehitettyä eteenpäin.	

<b>Tavoite 3</b>	Omaisuuksien hallinta	
	<b>Mittari</b> Salkutus	<b>Tavoitetaso</b> Selvä näkemys siitä mihin keskitytään

<b>Toteutuminen</b>	Omaisuu den, elinvoiman ja elinkeinopolitiikan työryhmä teki kartoituksen kunnan kiinteistöistä ja muusta omaisuudesta.
---------------------	---

	TP 2018	Alkuperäinen TA-muutokset TA 2019	Muutettu TA 2019	TP 2019	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Tekninen isäutakunta</b>						
<b>Tuloarvot ja määrärahat</b>						
Myyntituotot	418 822	317 500	317 500	354 530	37 030	11,66%
Maksutuotot	1 505				0	
Tuet ja avustukset		732	732	1 927	1 195	163,31%
Muut toimintatuotot	3 054 739	3 488 284	3 488 284	3 598 637	110 353	3,16%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>3 475 066</b>	<b>3 806 516</b>	<b>3 806 515</b>	<b>3 958 094</b>	<b>148 578</b>	<b>3,90%</b>
<i>joista sisäiset</i>	<i>1 934 240</i>	<i>2 476 632</i>	<i>2 476 632</i>	<i>2 595 763</i>	<i>119 131</i>	<i>4,81%</i>
Henkilöstökulut	-444 318	-428 984	-428 984	-435 022	-6 038	1,41%
Palvelujen ostot	-1 606 043	-1 591 887	-1 591 887	-1 520 293	71 594	-4,50%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-983 594	-1 044 395	-1 044 395	-1 074 400	-30 005	2,87%
Muut toimintakulut	-141 711	-127 250	-127 250	-155 390	-28 139	22,11%
<b>Toimintamenot</b>	<b>-3 178 666</b>	<b>-3 192 516</b>	<b>-3 192 516</b>	<b>-3 185 105</b>	<b>7 412</b>	<b>-0,23%</b>
<i>joista sisäiset</i>	<i>-178 239</i>	<i>-170 851</i>	<i>-170 851</i>	<i>-176 171</i>	<i>-5 321</i>	<i>3,11%</i>
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>296 401</b>	<b>613 999</b>	<b>613 999</b>	<b>769 989</b>	<b>155 990</b>	<b>25,41%</b>
<i>joista sisäiset</i>	<i>1 756 001</i>	<i>2 305 781</i>	<i>2 305 781</i>	<i>2 419 591</i>	<i>113 810</i>	<i>4,94%</i>
<b>Laskennalliset kustannukset</b>						
Poistot ja arvonalentumiset	-1 692 804	-2 075 715	-2 075 715	-1 879 251	196 463	-9,46%
<b>Tehtävien kokonaiskustannukset</b>	<b>-1 393 403</b>	<b>-1 461 716</b>	<b>0 -1 461 716</b>	<b>-1 109 263</b>	<b>352 453</b>	<b>-24,11%</b>

**TOIMIELIN:** Rakennus- ja ympäristöjaosto  
**TOIMIALA:** Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu  
**TILIVELVOLLINEN:** Tekninen suunnittelujohtaja

Toimiala sisältää rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun tehtävät.

### Tavoitteet

<b>Tavoite 1</b>	Lupa-asioiden käsittelyn sujuvuus ja tasapuolisen kohtelun varmistaminen	
	<b>Mittari</b> Viranhaltijapäätökset Jaostopäätökset	<b>Tavoitetaso</b> Kesällä 2019 tilanne rakennusvalvonnassa on normalisoitunut ja viranhaltijapäätökset 3vk ja jaostopäätökset 5vk tarvittavien asiakirjojen saapumisesta
<b>Totentuminen</b>	Viranhaltijapäätösten osalta tilanne rakennusvalvonnassa on saatu normalisoitumaan loppuvuodesta 2019. Viranhaltijapäätöksien käsittelyaika on n. 3 viikkoa. Poikkeamislupien käsittelymäärä on suuri, mutta tavoitetaso on pystytty saavuttamaan toistaiseksi käsittelyajan pysyessä n. 5 viikossa. Emätilatarkastelu poikkeamisluvissa varmistaa maanomistajien tasapuolisen kohtelun rantarakentamisessa.	

<b>Tavoite 2</b>	Tehokas ja tasapuolinen valvonta	
	<b>Mittari</b> Lupalaitosten tarkistukset	<b>Tavoitetaso</b> Tarkastussuunnitelman päivittäminen ja suunnitelman mukaisten tarkastusten tekeminen.
<b>Toteutuminen</b>	Tarkastussuunnitelmana toimiva valvontaohjelma päivitettiin. Kaikkia ohjelman mukaisia tarkastuksia ei kuitenkaan ehditty suorittaa.	

<b>Tavoite 3</b>	Lupahakemusten vastaanottaminen	
	<b>Mittari</b> Lupapisteeseen jätetyt hakemukset	<b>Tavoitetaso</b> 85 % hakemuksista tulee lupapisteen kautta.
<b>Toteutuminen</b>	Lupapisteen tehokas käyttö on onnistunut hyvin. Paperisia hakemuksia ei enää juuri loppuvuoden 2019 aikana tullut. Yli 95% lupahakemuksista tulee lupapisteen kautta.	

<b>Tavoite 4</b>	Lupapisteen neuvontapyyntö	
	<b>Mittari</b> Neuvontapyyntöt vastaanotetaan lupapisteen neuvontapyyntö osioon	<b>Tavoitetaso</b> 80 % neuvontapyyntöistä tulee lupapisteen kautta ja vastaamisaika on 2vrk.
<b>Toteutuminen</b>	Neuvontapyyntöt tulee ohjata lupapisteen neuvontaosioon. Puhelimitse annetut neuvot ja ohjeistukset aiheuttavat helposti väärinkäsityksiä ja niistä ei jää mitään jälkeä. Neuvontapyyntöjä tulee arviolta 60% lupapisteseen, mutta ohjeistusta tästä tulisi lisätä. Vastausajoissa tavoitetasoa ei saavutettu edes loppuvuodesta, johtuen rakennusvalvonnan ruuhkaisuudesta ja henkilövajasta.	

	TP 2018	Aikuperäinen TA 2019	TA-muutokset	Muutettu TA 2019	TP 2019	Polkkaama	Polkkaama %
<b>Rakennus ja ympäristöjaosto</b>							
<b>Tuloarviot ja määrärahat</b>							
Myyntituotot	6 764	12 000		12 000	43 309	31 309	260,91%
Maksutuotot	78 047	112 000		112 000	119 929	7 929	7,08%
Tuet ja avustukset		651		651	363	-288	-44,24%
Toimintatuotot	84 811	124 651		124 651	163 601	38 950	31,25%
<i>josta sisäiset</i>	220				1 125	1 125	
Henkilöstökulut	-149 038	-214 352		-214 352	-187 347	27 005	-12,60%
Palvelujen ostot	-52 684	-46 587	-38 000	-84 587	-114 201	-29 614	35,01%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 458	-850		-850	-4 904	-4 054	476,97%
Avustukset	-110 710	-128 000		-128 000	-128 751	-751	0,56%
Muut toimintakulut	-18 224	-10 768		-10 768	-16 268	-5 500	51,06%
Toimintameno	-332 113	-400 857	-38 000	-438 857	-451 472	-12 615	2,94%
<i>josta sisäiset</i>	-17 138	-10 145		-10 145	-14 696	-4 552	44,87%
<b>Toimintakate (netto)</b>	<b>-247 303</b>	<b>-275 906</b>	<b>-38 000</b>	<b>-313 906</b>	<b>-287 871</b>	<b>26 035</b>	<b>-8,29%</b>
<i>josta sisäiset</i>	-16 918	-10 145		-10 145	-13 571	-3 427	33,78%
<b>Laskennalliset kustannukset</b>						0	
<b>Tehtävien kokonaiskustannukset</b>	<b>-247 303</b>	<b>-275 906</b>	<b>-38 000</b>	<b>-313 906</b>	<b>-287 871</b>	<b>26 035</b>	<b>-8,29%</b>

## 2.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosassa seurattavia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja –menot sekä satunnaiset erät.

	Alkup. TA 2019	TA muutokset	Muutettu TA 2019	TP 2019	Poikkeama
Toimintatulot	8 870 964		8 870 964	9 072 979,71	202 015,61
Myyntituotot	4 296 982		4 296 982	4 277 204,30	-19 778,18
Maksutuotot	477 580		477 580	464 160,92	-13 399,08
Tuet ja avustukset	385 668		385 668	416 699,03	31 031,01
Muut toimintatuotot	3 710 754		3 710 754	3 914 915,46	204 161,86
Toimintamenot	-47 931 471	-528 500	-48 459 971	-46 926 159,22	1 533 811,43
Henkilöstömenot	-11 207 387		-11 207 387	-10 763 352,88	444 034,07
Palvelujen ostot	-30 936 882	-528 500	-31 465 382	-30 286 591,00	1 178 791,27
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 167 511		-2 167 511	-2 017 799,30	149 711,62
Avustukset	-681 250		-681 250	-732 965,95	-51 715,95
Muut toimintamenot	-2 938 441		-2 938 441	-3 125 450,09	-187 008,58
Toimintakate	-39 060 507	-528 500	-39 589 007	-37 853 179,51	1 735 827,04
Verotulot	23 817 000		23 817 000	23 392 200,67	-424 799,33
Valtionosuudet	15 996 240		15 996 240	16 263 961,00	267 721,00
Rahoitustulot ja -menot	-58 100		-58 100	73 796,82	131 896,82
Korkotulot muilta	5 300		5 300	66 669,67	60 669,67
Muut rahoitustulot muilta	104 400		104 400	213 446,08	109 046,08
Korkomenot	-147 300		-147 300	-186 075,71	-40 775,71
Muut rahoitusmenot	-20 500		-20 500	-17 432,22	3 067,78
Vuosalute	694 633	-528 500	166 133	1 876 778,98	1 710 645,53
Polstot ja arvonalentumiset	-2 903 609		-2 903 609	-2 551 160,33	352 448,79
Suunnitelman mukaiset polstot	-2 903 609		-2 903 609	-2 551 160,33	352 448,79
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-2 208 976</b>	<b>-528 500</b>	<b>-2 737 476</b>	<b>-674 381,35</b>	<b>2 063 094,32</b>
Polstoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	875 743		875 743	793 744,13	-81 999,15
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-1 333 232</b>	<b>-528 500</b>	<b>-1 861 732</b>	<b>119 362,78</b>	<b>1 981 095,17</b>

### Verotulojen erittely

Verotulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	20 176 000	0	20 176 000	19 814 878	-361 122
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 314 000	0	1 314 000	1 217 315	-96 685
Kiinteistövero	2 327 000	0	2 327 000	2 360 007	33 007

Taulukko: verotulot

Tuloveron määräytyminen	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Tuloveroprosentti	21,5	21	21	21	21	20,5
Verotettava tulo / as *		14 141	13 570	13 924	13 734	13 468
Muutosprosentti		4,21	-2,54	1,38	1,97	1,48

Taulukko: tuloveroprosentti, verotettava tulo/asukas (eur) \* Maksuunpantua kunnallisveroa vastaavat verotettavat tulot.

**Kiinteistöveroprosentit**

Vuosi	Yleinen	Vakituinen asuinrakennus	Muut asuinrakennukset
2019	1,10	0,48	1,10
2018	1,00	0,45	1,05
2017	1,00	0,45	1,05
2016	1,00	0,45	1,05
2015	1,00	0,45	1,05
2014	0,80	0,40	1,00

Taulukko: kiinteistöveroprosentit

**Valtionosuuksien erittely**

Valtionosuudet	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus,ml. tasaukset	16 700 177	0	16 700 177	16 989 453	289 276
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-703 937	0	-703 937	-725 492	-21 555
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	0	0	0

## 2.4 Investointien toteutuminen

Investointimenojen toteutumisaste oli 45 prosenttia (vuonna 2018 55 prosenttia). Tulojen toteutumisaste oli 126 prosenttia (vuonna 2018 65 prosenttia). Tulojen toteutuminen budjetoitua korkeammalla tasolla johtui Kiinteistö Oy Pälkäneen liikekeskuksen myymisestä. Investointien toteutumisasteen netto oli 42,6 prosenttia, kun se edellisellä vuonna oli 55 prosenttia.

Valtuustoon nähden sitova taso on esitetty sinisellä korostuksella.

Kunnanhallitus	TA 2019	TA muutos	TA muut. Jälik.	Toteuma	Tot. %
<b>Maa- ja vesialueet</b>					
Menot	100 000		100 000	55 381	55,40
Tulot	200 000		200 000	188 580	84,30
Netto	-100 000		-100 000	-113 179	113,18
<b>ATK - hankinnat</b>					
Menot	25 000		25 000	0	0,00
Tulot					
Netto	25 000		25 000	0	0,00
<b>Osakkeet</b>					
Menot		145 000	145 000	150 734	104,00
Tulot				84 000	
Netto		145 000	145 000	66 734	46,02
<b>Kunnan tukiosuus valokulttuuriverkon rakentamisesta</b>					
Menot	400 000		400 000	400 000	100,00
Tulot					
Netto	400 000		400 000	400 000	100,00
<b>*Ruokahuollon kaluste- ja laitehankinnat (erittely jäljempänä)</b>					
Menot	25 000	34 000	59 000	0	0,00
Tulot					
Netto	25 000	34 000	59 000	0	0,00
<b>Menot yhteensä</b>	<b>550 000</b>	<b>179 000</b>	<b>729 000</b>	<b>606 116</b>	<b>83,14</b>
<b>Tulot yhteensä</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>252 580</b>	<b>126,29</b>
<b>Netto yhteensä</b>	<b>350 000</b>	<b>179 000</b>	<b>529 000</b>	<b>353 555</b>	<b>68,83</b>
<b>*Ruokahuollon kaluste- ja laitehankinnat</b>	<b>TA 2019</b>	<b>TA muutos</b>	<b>TA muut. Jälik.</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Tot. %</b>
Astianpesukonehankinnat	20 000		20 000	0	0,00
Sivoushuollon yhteiset kone- ja laitehankinnat	5 000		5 000	0	0,00
Häätutuulen tuotantoketjien kalusto		34 000	34 000	0	0,00
<b>Yhteensä</b>	<b>25 000</b>	<b>34 000</b>	<b>59 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

<b>Tekninen lautakunta</b>	<b>TA 2019</b>	<b>TA muutos</b>	<b>TA muut. Jäik.</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Tot. %</b>
<b>**Peruskorjaushankkeet (erittely jäljempänä)</b>					
Menot	370 000	275 000	645 000	65 964	10,23
Tulot					
Netto	370 000	275 000	645 000	65 964	10,23
<b>***Kaavateiden rakentamiskohteet (erittely jäljempänä)</b>					
Menot	935 000		935 000	129 259	13,82
Tulot					
Netto	935 000		935 000	129 259	13,82
<b>Tekninen lautakunta</b>					
<b>Puistot, leikkikentät ja muut yleiset alueet</b>					
Menot	30 000		30 000	0	0,00
Tulot					
Netto	30 000		30 000	0	0,00
<b>Päikänveden teollisuusalue</b>					
Menot	500 000		500 000	0	0,00
Tulot					
Netto	500 000		500 000	0	0,00
<b>Onkkaalan verasvenelaituri</b>					
Menot	20 000		20 000	10 244	51,22
Tulot					
Netto	20 000		20 000	10 244	51,22
<b>Likuntapaikat</b>					
Menot	100 000		100 000	100 000	100,00
Tulot					
Netto	100 000		100 000	100 000	100,00
<b>Roholan kunnallistekniikka</b>					
Menot	810 000		810 000	1 459 071	180,10
Tulot					
Netto	810 000		810 000	1 459 071	180,10
<b>Menot yhteensä</b>	<b>2 765 000</b>	<b>275 000</b>	<b>3 040 000</b>	<b>1 764 538</b>	<b>58,04</b>
<b>Tulot yhteensä</b>					
<b>Netto yhteensä</b>	<b>2 765 000</b>	<b>275 000</b>	<b>3 040 000</b>	<b>1 764 538</b>	<b>58,04</b>

Selite:

2019: Likuntapaikat, Syrjänharjun kuntoradan päivittäminen

<b>**Peruskorjaushankkeet</b>	<b>TA 2019</b>	<b>TA muutos</b>	<b>TA muut. Jäik.</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Tot. %</b>
Vierikukon päiväkodin piha	150 000		150 000	0	0,00
Kostian koulu, puukoulun katon uusiminen	50 000		50 000	33 985	68,00
Aitoon koulu, pihan asfaltointi	10 000		10 000	11 160	111,60
Päikän veden terveyskeskuksen ulko-ovien automatisointi	10 000		10 000	0	0,00
Lumpeennupun ja Mikkolan navetan lämmitysjärjestelmä	150 000		150 000	0	0,00
Hajutuuksen keittiö		275 000	275 000	20 819	7,60
<b>Yhteensä</b>	<b>370 000</b>	<b>275 000</b>	<b>645 000</b>	<b>65 964</b>	<b>10,23</b>

<b>***Kaavateiden rakentamiskohteet</b>	<b>TA 2019</b>	<b>TA muutos</b>	<b>TA muut. Jäik.</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Tot. %</b>
Eri kohteet, päällystäminen	70 000		70 000	74 935	107,10
Tievalaistuksen rakentaminen	200 000		200 000	0	0,00
Tommolian alue	200 000		200 000	6 000	3,00
Mulkkutie	50 000		50 000	22 033	44,10
Lastenlinnan metsä	15 000		15 000	0	0,00
Teräpirtintie	150 000		150 000	8 976	6,00
Vohlsaari	250 000		250 000	0	0,00
Vierikostiala				17 315	
<b>Yhteensä</b>	<b>935 000</b>	<b>0</b>	<b>935 000</b>	<b>129 259</b>	<b>13,82</b>



<b>VESIHUOLTOLAITOS</b>	<b>TA 2019</b>	<b>TA muutos</b>	<b>TA muut. jälk.</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Tot. %</b>
<b>Toiminta-alueiden rak., liitasmäen vemäröinti, vaihe 2</b>					
Menot	20 000		20 000	6 867	34,30
Tulot					
Netto	20 000		20 000	6 867	34,30
<b>*Vesihuoltolaitoksen eri kohteet (erttely jäljempänä)</b>					
Menot	975 000		975 000	146 145	14,89
Tulot					
Netto	975 000		975 000	146 145	14,89
<b>Lastenlinnan teollisuusalue</b>					
Menot	250 000		250 000	0	0,00
Tulot					
Netto	250 000		250 000	0	0,00
<b>Siirotin ja puhdistamolle</b>					
Menot	880 000	250 000	1 130 000	281 593	24,90
Tulot					
Netto	880 000		1 130 000	281 593	24,90
<b>Sappea (Rakennuskieltoalueen vesi ja vemäri)</b>					
Menot	50 000		50 000	485	1,00
Tulot					
Netto	50 000		50 000	485	1,00
<b>Luopioisten puhdistamon ilmanpoistokalvon siirtäminen</b>					
Menot	30 000		30 000	12 000	40,00
Tulot					
Netto	30 000		30 000	12 000	40,00
<b>Menot yhteensä</b>	<b>2 205 000</b>	<b>250 000</b>	<b>2 455 000</b>	<b>446 089</b>	<b>18,17</b>
<b>Tulot yhteensä</b>					
<b>Netto yhteensä</b>	<b>2 205 000</b>	<b>250 000</b>	<b>2 455 000</b>	<b>446 089</b>	<b>18,17</b>
<b>*Vesihuoltolaitoksen eri kohteet</b>	<b>TA 2019</b>	<b>TA muutos</b>	<b>TA muut. jälk.</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Tot. %</b>
Plenit hankkeet	60 000		60 000	55 319	92,20
Muikkutie	30 000		30 000,00	11 516	38,40
Lastenlinnan metsä	20 000		20 000	0	0,00
Tommola	100 000		100 000,00	14 000	14,00
Putkistosaneeraukset	200 000		200 000	15 383	7,70
Luopioisten vedenottamon saneeraus	300 000		300 000	20 448	6,80
Vohisaaren vesi- ja vemärlinjat	250 000		250 000	0	0,00
Vesitornin saneeraus	15 000		15 000	13 287	88,60
Viherkastiala				15 192	
<b>Yhteensä</b>	<b>975 000</b>	<b>0</b>	<b>975 000</b>	<b>145 145</b>	<b>14,89</b>
<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>	<b>TA 2019</b>	<b>TA muutos</b>	<b>TA muut. jälk.</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Tot. %</b>
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>5 520 000</b>	<b>704 000</b>	<b>6 224 000</b>	<b>2 816 742</b>	<b>45,26</b>
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>200 000</b>		<b>200 000</b>	<b>252 560</b>	<b>126,28</b>
<b>NETTO YHTEENSÄ</b>	<b>5 320 000</b>	<b>704 000</b>	<b>6 024 000</b>	<b>2 564 182</b>	<b>42,57</b>

## 2.5 Yhteenvedo käyttötalouden määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Määrärahat (tEUR)						Tuloarviot (tEUR)						TA netto	Netto
	ATA	TA muutokset	MTA	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama %)	ATA	TA muutokset	MTA	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama %)		
<b>KÄYTTÖTALOUS-OSA</b>														
<b>Tarkastuslautakunta</b>														
Tarkastustoimi	16		16	17,5	2,0	9,42 %								
<b>Kunnanhallitus</b>														
Hallintopalvelut	2 362	70,5	2 432	2 118	-314	-12,91 %	734		734	647	-86	-11,77	-1 699	-1 471
Talous- ja tukipalvelut	2 506		2 506	2 262	-244	-9,74 %	1 798		1 798	1 805	7	0,40	-708	-457
Maankäyttö ja kaavoitus	136		136	80	-55	-40,88 %	4		4	2	-2	-56,41	-132	-79
Sosiaalipalvelut, terveyspalvelut	24 605	420	25 025	24 343	-682	-2,72 %	35		35	152	117	334,70	-24990	-24 191
<b>Elinvoimautakunta</b>														
Elinvoimapalvelut	1 440		1 440	1 445	16	1,08 %	92		92	151	59	64,48	-1 348	-1 305
<b>Sivistyslautakunta</b>														
Sivistyspalvelut	12 537		12 537	12 262	-275	-2,19 %	700		700	821	121	17,20	-11836	-11441
<b>Tekninen lautakunta</b>														
Tekniset palvelut	3 193		3 193	3 185	-7	-0,23 %	3 807		3 807	3 955	149	3,90	614	770
Vesihuoltolaitos	738		738	752	14	1,87 %	1 578		1 578	1 377	-201	-12,75	840	625
<b>Rakennus- ja ympäristöjaosto</b>														
Rakennusvalvonta	203	38	241	250	9	3,64 %	108		108	104	-4	-3,64	-134	-147
Ympäristönsuojelu	197		197	201	4	2,09 %	17		17	60	43	252,20	-180	-141
<b>INVESTOINTIOSA</b>														
<b>Kunnanhallitus</b>														
Hallintopalvelut	550	179	729	606	-123		200		200	253	53		-529	-353
Talous- ja tukipalvelut														
Maankäyttö ja kaavoitus														
Sosiaalipalvelut, terveyspalvelut														
<b>Sivistyslautakunta</b>														
Sivistyspalvelut														
<b>Tekninen lautakunta</b>														
Tekniset palvelut	2 745	275	3 020	1 765	-1 255								-3 020	-1 765
Vesihuoltolaitos	2 205	205	2 410	446	-1 964								-2 410	-446

Käyttötaloulososassa valtuustoon nähden sitova taso on tuottojen ja kulujen erotus eli netto.

Investointiosan osalta oheisessa taulukossa on esitetty talousarviovuodelle 2019 talousarvioon sitovaksi määritettyjen hankkeiden määrärahat ja toteumat.

### 3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 3.1 Tuloslaskelma

	TP 2019		TP 2018	
<b>Toimintatuotot</b>				
Myyntituotot	2 729 932,09		2 533 919,16	
Maksutuotot	484 160,92		483 149,17	
Tuet ja avustukset	416 899,03		393 397,60	
Muut toimintatuotot	1 273 583,58	4 884 375,62	1 446 182,06	4 836 647,99
<b>Toimintakulut</b>				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot yhteensä	-8 331 566,94		-8 421 524,95	
Henkilösvukulut				
Eläkekulut	-2 192 719,95		-2 130 659,33	
Muut henkilösvukulut	-239 065,99		-288 235,48	
Palvelujen ostot	-28 784 122,99		-29 784 131,19	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 972 995,10		-1 910 966,64	
Avustukset	-732 965,95		-660 933,02	
Muut toimintakulut	-484 118,21	-42 737 555,13	-470 671,48	-43 647 122,09
<b>Toimintakate</b>		<b>-37 853 179,51</b>		<b>-38 810 474,10</b>
Verotulot		23 392 200,67		22 204 888,12
Valtionosuudet		16 263 961,00		16 539 114,00
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>				
Korkotuotot	2 306,52		1 554,45	
Muut rahoitustuotot	199 384,51		400 124,75	
Korkokulut	-124 522,56		-86 446,88	
Muut rahoituskulut	-3 371,65	73 796,82	-1 158,14	314 074,18
<b>Vuosikate</b>		<b>1 876 778,98</b>		<b>247 602,20</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 551 160,33		-2 397 713,45	
Arvonalentumiset	0,00	-2 551 160,33	0,00	-2 397 713,45
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>-674 381,35</b>		<b>-2 150 111,25</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		793 744,13		-340 415,43
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		1 000 000,00
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>		<b>119 362,78</b>		<b>-1 490 526,68</b>

### 3.2 Tase

	2019	2018
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	43 101 687,50	42 912 299,68
I Aineettomat hyödykkeet	148 248,49	165 327,65
2. Tietokoneohjelmistot	6 880,11	24 042,89
3. Muut pitkävaikutteliset menot	141 368,38	141 284,76
II Aineelliset hyödykkeet	35 941 471,63	35 878 809,18
1. Maa- ja vesialueet	5 232 277,81	5 198 457,25
2. Rakennukset	18 006 097,59	19 579 184,31
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 197 537,65	9 771 126,80
4. Koneet ja kalusto	165 412,26	237 517,35
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 340 146,32	1 092 523,47
III Sijoitukset	7 011 967,38	6 868 162,85
1. Osakkeet ja osuudet	6 780 804,91	6 637 000,38
3. Muut lainasaamiset	191 512,47	191 512,47
4. Muut saamiset	39 650,00	39 650,00
<b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	428 247,35	430 720,95
2. Lahjoitusrahastojen varat	428 247,35	430 720,95
<b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	2 387 479,96	6 226 238,34
II Saamiset	1 240 232,34	978 469,85
Lyhytaikaiset saamiset	1 240 232,34	978 469,85
1. Myyntisaamiset	427 263,84	404 068,41
2. Lainasaamiset	8 000,00	20 000,00
3. Muut saamiset	210 480,70	266 620,32
4. Siirtosaamiset	594 487,80	287 781,12
IV Rahat ja pankkisaamiset	<u>1 147 247,62</u>	<u>5 247 768,49</u>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<u>45 917 414,81</u>	<u>49 569 258,97</u>

<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>A OMA PÄÄOMA</b>	<b>24 486 918,52</b>	<b>24 367 555,74</b>
I Peruspääoma	15 061 194,75	15 061 194,75
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	9 306 360,99	10 796 887,67
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ/ALJÄÄMÄ	119 362,78	-1 490 526,68
<b>B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	<b>3 679 929,29</b>	<b>4 473 673,42</b>
1. Poistoero	3 679 929,29	4 473 673,42
<b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>589 475,56</b>	<b>629 829,30</b>
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	589 475,56	629 829,30
<b>E VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>17 161 091,44</b>	<b>20 098 200,51</b>
I Pitkäaikainen	13 133 180,85	13 901 117,31
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 463 341,96	10 343 340,64
3. Lainat julkisyhteisöiltä	63 988,53	80 801,07
7. Muut velat	3 605 850,36	3 476 975,60
II Lyhytaikainen	4 027 910,59	6 197 083,20
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	879 998,68	1 032 203,68
3. Lainat julkisyhteisöiltä	16 812,59	16 535,75
5. Saadut ennakot	144 079,37	186 035,13
6. Ostovelat	1 293 015,36	2 187 687,64
7. Muut velat	203 051,66	231 290,58
8. Siirtovelat	1 490 952,93	2 543 330,42
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b><u>45 917 414,81</u></b>	<b><u>49 569 258,97</u></b>

### 3.3 Rahoituslaskelma

	2019		2018	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	1 876 778,98		247 602,20	
Tulorahoituksen korjaukset	-271 366,33	1 605 412,65	-397 923,57	-150 321,37
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-2 816 741,82		-4 885 637,69	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0,00		260 678,20	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	347 560,00	-2 469 181,82	272 640,00	-4 352 319,49
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-863 769,17</b>		<b>-4 502 640,86</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00	17 691,58	17 691,58
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		4 500 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 048 739,38		-887 999,10	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-1 048 739,38	0,00	3 612 000,90
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen verojen ja pääomien muutokset	-37 880,14		-73 752,77	
Saamisten muutos	-261 762,49		388 712,79	
Korottomien velkojen muutos	-1 888 369,69	-2 188 012,32	1 858 769,31	2 173 729,33
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		<b>-3 236 751,70</b>		<b>5 803 421,81</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>-4 100 520,87</b>		<b>1 300 780,95</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 147 247,62		5 247 768,49	
Rahavarat 1.1.	5 247 768,49	-4 100 520,87	3 946 987,54	1 300 780,95

### 3.4 Konsernituloslaskelma

#### KONSERNITULOSLASKELMA

	2019	2018
Toimintatuotot	25 734 062,72	24 707 835,32
Toimintakulut	-62 318 893,83	-62 502 733,93
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	23 329,49	4 032,80
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-36 561 501,63</b>	<b>-37 790 865,81</b>
Verotulot	23 360 390,63	22 204 888,12
Valtionosuudet	16 476 379,31	16 755 280,80
Rahoitustuotot ja -kulut	-172 869,06	-177 051,69
Korkotuotot	8 291,46	5 408,32
Muut rahoitustuotot	211 480,53	116 938,54
Korkokulut	-300 513,90	-222 044,35
Muut rahoituskulut	-92 127,15	-77 354,20
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 102 399,25</b>	<b>992 251,41</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-3 544 459,97	-3 390 497,60
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 539 144,64	-3 390 497,60
Omistuksen eliminointierot	-2 230,68	0,00
Arvonalentumiset	-3 084,65	0,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-442 060,73</b>	<b>-2 398 246,20</b>
Tilinpäätössiirrot	89,60	331,70
Tilikauden verot	-69 898,10	-66 026,44
Laskennalliset verot	13 781,60	-19 370,51
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	-55 036,13	-62 518,37
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-553 123,75</b>	<b>-2 545 829,82</b>

### 3.5 Konsernitase

VASTAAVAA	2019	2018
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	56 627,27	73 865,11
Muut pitkävaikutteiset menot	550 684,61	563 178,18
Ennakkomaksut ja keskeneneräiset hyödykkeet	61 190,31	5 254,35
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>668 502,19</b>	<b>642 297,64</b>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	5 776 455,36	5 730 357,18
Rakennukset	26 884 306,71	27 597 205,41
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 081 146,78	10 513 732,71
Koneet ja kalusto	2 008 390,86	2 063 643,21
Muut aineelliset hyödykkeet	1 548 959,59	715 861,74
Ennakkomaksut ja keskeneneräiset hankinnat	9 105 037,02	6 542 347,25
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>55 404 296,32</b>	<b>53 163 147,50</b>
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	1 571 642,14	1 568 966,07
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	492 191,12	479 417,49
Muut lainasaamiset	119 550,19	121 737,51
Muut saamiset	29 151,08	24 345,45
<b>Sijoitukset</b>	<b>2 212 534,53</b>	<b>2 194 466,53</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>58 285 333,04</b>	<b>55 999 911,66</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
Valtion toimeksiantot	104 128,48	125 773,77
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	428 807,51	431 191,85
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>532 935,99</b>	<b>556 965,62</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	246 959,38	239 183,29
Muu vaihto-omaisuus	4 742,78	3 863,86
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>251 702,16</b>	<b>243 047,15</b>
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Laskennalliset verosaamiset	4 033,84	7 918,42
Muut saamiset	4 768,17	5 182,35
Säntosaamiset	35 402,77	29 475,36
<b>Pitkäaikaiset saamiset</b>	<b>44 204,78</b>	<b>42 576,13</b>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 742 136,01	2 288 368,15
Lainasaamiset	8 229,77	20 924,87
Laskennalliset verosaamiset	21 798,69	23,64
Muut saamiset	621 952,75	782 199,74
Säntosaamiset	777 712,31	491 484,31
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>	<b>3 171 829,53</b>	<b>3 583 000,71</b>
<b>Saamiset</b>	<b>3 216 034,32</b>	<b>3 625 576,84</b>
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	193,78	170,51
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	2 366,36	466,01
Joukkovelkakirjalainasaamiset	48 685,34	64 679,78
Muut arvopaperit	2 486,35	2 374,22
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	<b>53 731,83</b>	<b>67 690,51</b>
Rahat ja pankkisaamiset	4 232 800,09	8 766 954,35
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>7 754 268,40</b>	<b>12 703 268,85</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>66 572 537,42</b>	<b>69 260 146,13</b>



VASTATTAVAA	2019	2018
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	15 061 194,75	15 061 194,75
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	4 296,97	4 296,97
Arvonkorotusrahasto	6 860,00	6 860,00
Muut omat rahastot	20 379,69	20 469,29
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	14 078 146,48	16 623 976,30
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-553 123,75	-2 545 829,82
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>28 617 754,15</b>	<b>29 170 967,50</b>
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>377 423,91</b>	<b>317 208,51</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
Muut pakolliset varaukset	543 436,99	776 873,18
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>543 436,99</b>	<b>776 873,18</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
Valtion toimeksiantot	104 128,48	125 773,77
Lahjoitusrahastojen pääomat	643 893,99	723 120,21
Muut toimeksiantojen pääomat	23,23	3,20
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>748 045,69</b>	<b>848 897,18</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	17 855 499,45	17 483 752,89
Lainat julkisyhteisöiltä	608 809,65	724 567,38
Lainat muilta luotonantajilta	3 652 494,16	3 780 987,59
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	22 116 803,26	21 989 307,86
<b>Pitkäaikainen koroton vieras pääoma</b>		
Muut velat	4 622 197,54	4 198 199,72
Laskennalliset verovelat	6 569,77	7 131,48
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	4 628 767,31	4 205 331,20
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>	<b>26 745 570,57</b>	<b>26 194 639,06</b>
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 395 707,44	1 431 287,49
Lainat julkisyhteisöiltä	119 294,82	166 043,92
Lainat muilta luotonantajilta	131 601,92	93 037,38
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 646 604,18	1 690 368,79
<b>Lyhytaikainen koroton vieras pääoma</b>		
Saadut ennakot	175 872,29	217 501,01
Ostovelat	2 934 917,89	4 252 565,27
Muut velat	738 958,16	701 557,18
Siirtovelat	3 773 552,40	4 808 064,54
Laskennalliset verovelat	270 401,19	281 503,93
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	7 893 701,92	10 261 191,93
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>	<b>9 540 306,10</b>	<b>11 951 560,72</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>36 285 876,67</b>	<b>38 146 199,78</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>66 572 537,42</b>	<b>69 260 146,13</b>

### 3.6 Konsernirahoituslaskelma

Konsernin rahoituslaskelma (EUR)	2019	2018
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>2 495 711,51</b>	<b>661 146,66</b>
Vuosikate	3 102 399,25	992 251,41
Tilikauden verot	-69 898,10	-66 026,44
Tulorahoituksen korjaukset	-536 789,64	-265 078,31
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-5 523 909,58</b>	<b>-8 373 970,54</b>
Investointimenot	-6 310 481,46	-9 524 739,04
Rahoitusosuudet investointimenoihin	408,52	260 678,20
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	786 163,36	890 090,30
Investointien rahavirta	-5 523 909,58	-8 373 970,54
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-3 028 198,07</b>	<b>-7 712 823,87</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset	-2 618,31	45 350,78
Antolainasaamisten lisäykset	-4 805,64	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	2 187,33	45 350,78
Antolainauksen muutokset	-2 618,31	45 350,78
Lainakannan muutokset	83 730,78	7 265 395,74
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 806 054,00	8 631 090,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 724 768,36	-1 352 116,16
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 445,14	-13 578,10
Oman pääoman muutokset	5 179,28	-33 464,68
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 606 206,63	2 296 954,01
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-1 519 914,87</b>	<b>9 574 235,84</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-4 548 112,94</b>	<b>1 861 411,97</b>
Rahavarat 31.12.	4 286 531,92	8 834 644,86
Rahavarat 1.1.	8 834 644,86	6 973 232,89
Rahavarojen muutos	-4 548 112,94	1 861 411,97

## 4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### 4.1.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

##### *Jaksotusperiaatteet*

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

##### *Pysyvät vastaavat*

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. Pälkäneen kunnan poistosuunnitelmaa muutettiin 8.2.2016 ja poistosuunnitelmaa on sovellettu vuoden 2015 tilinpäätöksestä lähtien. 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. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

##### *Rahoitusomaisuus*

Saamiset ja rahoitusomaisuus on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

#### 4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

##### *Konsernitilinpäätöksen laajuus*

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Kiinteistö Oy Luopioisten Pienteollisuustalo on siirtynyt osakkuusyhtiöstä tytäryhtiöksi vuonna 2017.

Osakkuusyhteistöistä yhdistelemättä on jätetty asunto-osakeyhtiöt. Kunnalla on sääntöihin perustuva määräysvalta Pälkäneen Tauko osuuskunnassa. Osuuskunta on jätetty yhdistelemättä konserniin. Em. tahoja ei ole yhdistelty konserniin, koska niiden merkitys on riittävän vähäinen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

Konsernia koskeva taulukko on esitetty toimintakertomuksen kohdassa 1.8.1.

##### *Sisäiset liiketapahtumat*

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

##### *Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset*

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

## Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

## 4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

### Liitetieto 6

Kunnan ulkoiset toimintatuotot tehtävälajeittain	TP 2019	TP 2018
Hallintopalvelut	506 689	631 918
Talous- ja tukipalvelut	451 371	543 802
Maankäyttö ja kaavoitus	1 526	7 544
Elinvoimapalvelut	143 020	83 482
Sosiaali- ja terveyspalvelut	152 144	40 000
Sivistyspalvelut	820 906	761 537
Tekniset palvelut	1 264 494	1 540 826
Rakennus- ja ympäristöjaosto	162 476	84 591
Vesilaitos	1 192 549	1 142 946
<b>Kunnan toimintatuotot yhteensä</b>	<b>4 695 176</b>	<b>4 836 646</b>

### Liitetieto 7

Verotulojen erittely	TP 2019	TP 2018
Kunnan tulovero	19 814 878	18 847 097
Osuus yhteisöveron tuotoista	1 217 315	1 191 653
Kiinteistövero	2 360 007	2 166 138
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>23 392 201</b>	<b>22 204 888</b>

### Liitetieto 8

Valtionosuukalien erittely	TP 2019	TP 2018
Laskennalliset valtionosuudet		
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	12 746 017	13 099 757
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	4 243 436	4 143 294
Opetus ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	- 725 492	- 703 937
<b>Valtionosuudet yhteensä</b>	<b>16 263 961</b>	<b>16 539 114</b>

### Liitetieto 9

Palvelujen ostojen erittely	TP 2019	TP 2018
Asiakaspalvelujen ostot	25 052 752	25 850 746
Muiden palvelujen ostot	3 731 371	3 913 385
<b>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</b>	<b>28 784 123</b>	<b>29 764 131</b>

### Liitetieto 11 – Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja poistomenetelmät ovat:

Aineettomat oikeudet

Tasapoisto 5-20 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto 2 – 5 vuotta
Rakennukset ja rakennelmat	Tasapoisto 10 - 30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	Tasapoisto 15 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	Tasapoisto 10 – 30 vuotta
Koneet ja kalusto	Tasapoisto 3 – 15 vuotta
Rakennusten peruskorjaukset	Tasapoisto 10 – 30 vuotta hankekohtaisesti

## Lilietieto 12

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kunta	
	TP 2019	TP 2018	TP 2019	TP 2018
Eläkevastuu 1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Eläkevastuu 31.12.</b>				
Potilasvakuutusmaksu 1.1.	762 993,69	661 472,70	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	101 520,99	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-226 448,02	0,00	0,00	0,00
<b>Potilasvakuutusmaksu 31.12.</b>	<b>536 545,67</b>	<b>762 993,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Muut pakolliset varaukset 1.1.	13 879,48	158 305,23	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	6 426,90	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-6 988,16	-150 852,65	0,00	0,00
<b>Muut pakolliset varaukset 31.12.</b>	<b>6 891,32</b>	<b>13 879,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Lilietieto 13

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	TP 2019	TP 2018	TP 2019	TP 2018
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	193 057,85	247 923,57	193 057,85	247 923,57
Osakkeiden myyntivoitot	33 267,66	1 437,28	33 267,66	0,00
Rakennusten myyntivoitot	47 527,82	16,10	47 500,00	0,00
Muut myyntivoitot	31 043,36	347,93	0,82	0,00
<b>Myyntivoitot yhteensä</b>	<b>304 896,69</b>	<b>249 724,88</b>	<b>273 826,33</b>	<b>247 923,57</b>
Muut toimintakulut				
Käyttöomaisuuden myyntitappiot, maa-alueet	-2 460,00	0,00	-2 460,00	0,00
Käyttöomaisuuden myyntitappiot, osakkeet	0,00	0,00	0,00	0,00
Käyttöomaisuuden myyntitappiot, rakennukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Käyttöomaisuuden myyntitappiot, muut	-5,86	-16 370,90	0,00	0,00
<b>Myyntitappiot yhteensä</b>	<b>-2 465,86</b>	<b>-16 370,90</b>	<b>-2 460,00</b>	<b>0,00</b>

## Liitetieto 15

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkojen ja pääoman palautuksen erittely	Konserni		Kunta	
	TP 2019	TP 2018	TP 2019	TP 2018
Osinkotuotot muista yhteisöistä	118 030	8 057	118 030	8 057
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	73 182	73 182	73 182	73 182
Pääoman palautus kuntayhtymiltä	0	290 100	0	290 100
<b>Osinkotuotot ja peruspääoman korkotuotot yhteensä</b>	<b>191 212</b>	<b>371 339</b>	<b>191 212</b>	<b>371 339</b>

## Liitetieto 16

Erittely poistoeron muutoksesta	TP 2019	TP 2018
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	793 744	-340 415
<b>Poistoeron muutokset yhteensä</b>	<b>793 744</b>	<b>-340 415</b>

## 4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

### 4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

## Liitetieto 18

Arvonkorotukset	Konserni		Kunta	
	TP 2019	TP 2018	TP 2019	TP 2018
<b>Maa- ja vesialueet</b>				
Arvo 1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusten purku	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvo 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Rakennukset</b>				
Arvonkorotusten muutos	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvo 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Arvonkorotukset yhteensä 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Liitetieto 19. Pysyvät vastaavat	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet				KAIKKI YHTEENSÄ	
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kilnit rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Konsernit hankinnat		Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	+	24 042,89	141 284,76	165 327,65	5 198 457,25	9 771 126,80	237 517,35	1 092 523,47	35 878 809,18	36 044 136,83
Liätykset tilikauden aikana	+		0,00	0,00	59 282,71	240 846,39		2 331 893,85	2 666 007,95	2 666 007,95
Rahoitusosuudet tilikaudella	-								0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-		43 802,18	43 802,18	25 462,15			-84 271,00	25 462,15	69 264,33
Sirrot erien välillä	+-		84 271,00	84 271,00					-84 271,00	0,00
Tilikauden poisotot	-	17 162,78	40 385,20	57 547,98					2 493 612,35	2 551 160,33
Arvonlaskennukset ja niiden palaut	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.		6 880,11	141 368,38	148 248,49	5 232 277,81	9 197 537,65	165 412,26	3 340 146,32	35 941 471,63	36 089 720,12
Arvonkorotukset	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpito- ja tasearvo 31.12.		6 880,11	141 368,38	148 248,49	5 232 277,81	9 197 537,65	165 412,26	3 340 146,32	35 941 471,63	36 089 720,12
Olemattaiset liisipoisotot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erityily olennaisista liisipoisista		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet				Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				Yhteensä
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhty- misoosuudet	Muut osuudet	Jvk- saamiset	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset kunta- yhtymä-	Saamiset muut yhteis- öit	
Poistamaton hankintameno 1.1.	+	1 876 118,33	1 457 456,18	3 071 841,29	231 584,58	0,00	0,00	111 814,18	231 162,47
Liätykset	+	145 000,00			5 733,87				0,00
Vähennykset	-		6 929,34		6 929,34				0,00
Sirrot erien välillä	-		-2 500,00		2 500,00				0,00
Hankintameno 31.12.		2 021 118,33	1 448 026,84	3 071 841,29	239 818,45	0,00	0,00	111 814,18	231 162,47
Arvonlaskennukset	-	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Arvonkorotukset	+	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.		2 021 118,33	1 448 026,84	3 071 841,29	239 818,45	0,00	0,00	111 814,18	231 162,47

**Liitetieto 20 – 22 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot**

Omistukset muissa yhteisöissä	Kotipaikka	Omistusosuus		Kuntakonsernin osuus (tEUR)		
		Kunta	Konserni	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta / tappiosta
<b>Tytär yhteisöt</b>						
Pälkäneen Asuntotuotanto Oy	Pälkäne	100,0 %	100,0 %	828	1 470	0
Pälkäneen Ahuelämpö Oy	Pälkäne	100,0 %	100,0 %	920	1 516	127
Pälkäneen Valokuitu Oy	Pälkäne	100,0 %	100,0 %	18	5 127	-125
Kiinteistö Oy Luopioisten Pientecollisuustalo *	Pälkäne	78,0 %	78,0 %	106	0	0
<b>Kuntayhtymät</b>						
Pirkanmaan sairaanhoitopiiri	Tampere	1,9 %	1,9 %	3 922	10 927	181
Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymä	Valkeakoski	1,6 %	1,6 %	176	26	-13
Pirkanmaan liitto	Tampere	1,3 %	1,3 %	18	80	0
Koulutuskeskuntayhtymä Tavastia	Hämeenlinna	0,2 %	0,2 %	59	18	-10
<b>Osakkuusyhteisöt</b>						
Luopioisten vesihuolto Oy	Pälkäne	42,5 %	42,5 %	0	0	0
<b>Osakkuusyhteisöt, keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö, ei yhdistelty konsernitilinpäätökseen</b>						
Kiinteistö Oy Pälkäneen Liikekeskus *	Pälkäne	20,0 %	20,0 %	0	0	0
<b>Osakkuusyhteisöt, asunto-osakeyhtiöt, ei yhdistelty konsernitilinpäätökseen</b>						
As Oy Rantakukkia	Pälkäne	26,5 %	26,5 %	77	1	1
As Oy Luopioisten Retkitie	Pälkäne	25,7 %	25,7 %	82	0	0
As Oy Aitoonrivi *	Pälkäne	26,6 %	26,6 %	65	1	0
As Oy Luopioisten Retkipirtti	Pälkäne	31,8 %	31,8 %	108	0	0
As Oy Kyläkantola	Pälkäne	37,1 %	37,1 %	107	14	-6
As Oy Tiilivakki *	Pälkäne	40,2 %	40,2 %	150	0	0
As Oy Luopioisten Kokinrivi	Pälkäne	30,4 %	30,4 %	146	0	0

\*Vuoden 2019 tilinpäätöstietoja ei saatavilla

\*Kiinteistö Oy Pälkäneen Liikekeskus myyty tilikauden 2019 aikana

**Liitetieto 23**

Saamisten erittely	TP 2019		TP 2018	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
<b>Kunta</b>				
<b>Saamiset tytäryhteisöiltä</b>				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	14 220,34
Lainasaamiset	91 648,29	0,00	91 648,29	0,00
Muut saamiset	27 700,00	0,00	27 700,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	9 480,77
<b>Yhteensä</b>	<b>119 348,29</b>	<b>0,00</b>	<b>119 348,29</b>	<b>23 701,11</b>
<b>Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä</b>				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	247,50
Siirtosaamiset	0,00	73 182,16	0,00	73 182,16
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>73 182,16</b>	<b>0,00</b>	<b>73 429,66</b>
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>119 348,29</b>	<b>73 182,16</b>	<b>119 348,29</b>	<b>97 130,77</b>



## Litetieto 24

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	TP 2019	TP 2018	TP 2019	TP 2018
<b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset</b>				
<b>Tulojäämät</b>				
Kelan korvaus työterveyshuollosta	93 357,06	89 618,04	40 000,00	40 000,00
EU-tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Työttömien ja tapaturmamaksun pal.	18 889,26	18 823,51	18 889,26	18 823,51
Muut tuet ja avustukset	46 097,42	59 916,45	39 872,95	100 316,61
Kangasalan kunta sote-palv. palaut.	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut tulojäämät	195 347,75	341 949,82	0,00	0,00
Kuntayhtymien maksuosuuserä	405 130,69	0,00	405 130,69	0,00
Muut lyhytaikaiset	36 302,00	0,00	36 302,00	0,00
<b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b>	<b>795 124,18</b>	<b>510 307,82</b>	<b>540 194,90</b>	<b>159 140,02</b>

#### 4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

##### Liitetieto 25

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	TP 2019	TP 2018	TP 2019	TP 2018
Peruspääoma 1.1.	15 065 491,72	15 065 491,72	15 061 194,75	15 061 194,75
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	15 065 491,72	15 065 491,72	15 061 194,75	15 061 194,75
Arvonkorotusrahasto 1.1.	6 860,00	6 860,00	0,00	0,00
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto 31.12.	6 860,00	6 860,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot				
Vahinkorahaston pääoma 1.1.				
Muut omat rahastot yhteensä 1.1.	20 469,29	20 800,99	0,00	0,00
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	331,70	0,00	0,00
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	20 469,29	20 469,29	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	14 078 146,48	16 623 976,30	9 306 360,99	10 796 887,67
Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	14 078 146,48	16 623 976,30	9 306 360,99	10 796 887,67
Tilikauden yli-/alijäämä	-553 123,75	-2 545 829,82	119 362,78	-1 490 526,68
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>28 617 754,15</b>	<b>29 170 967,50</b>	<b>24 486 918,52</b>	<b>24 367 555,74</b>

##### Liitetieto 27

Pitkäaikaiset velat (yli viisi vuotta), kunta	TP 2019	TP 2018
Velan osuus, joka erääntyy 1.1.2025 jälkeen		
Lainat rahoituslaitoksilta	5 943 347,24	6 823 345,92
Lainat julkisyhteisöiltä	6 163,93	14 658,24
<b>Pitkäaikaiset velat yhteensä</b>	<b>5 949 511,17</b>	<b>6 838 004,16</b>

### Liitetieto 29

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	TP 2019	TP 2018	TP 2019	TP 2018
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	536 545,67	762 993,69	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	6 891,32	13 879,48	0,00	0,00
<b>Yhteensä</b>	<b>543 436,99</b>	<b>776 872,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Liitetieto 30

Vieras pääoma Kunta	TP 2019		TP 2018	
	Pitkääkaiset	Lyhytaikaiset	Pitkääkaiset	Lyhytaikaiset
<b>Velat tytäryhteisöille</b>				
Ostovelat	0,00	00,00	0,00	42 389,48
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 389,48</b>
<b>Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä</b>				
Ostovelat	0,00	33 944,41	0,00	16 959,00
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>33 944,41</b>	<b>0,00</b>	<b>16 959,00</b>
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>33 944,41</b>	<b>0,00</b>	<b>59 348,48</b>

### Liitetieto 32

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	TP 2019	TP 2018	TP 2019	TP 2018
<b>Muut velat</b>				
Liittymismaksuvelat	4 622 197,54	4 198 199,72	3 605 850,36	3 476 975,60
<b>Yhteensä</b>	<b>4 622 197,54</b>	<b>4 198 199,72</b>	<b>3 605 850,36</b>	<b>3 476 975,60</b>

### Liitetieto 33

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	TP 2019	TP 2018	TP 2019	TP 2018
<b>Lyhytaikaiset siirtovelat</b>				
<b>Menojäämät</b>				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	2 848 430,86	2 768 084,23	1 082 341,48	1 090 495,14
Korkojaksotukset	51 533,76	38 617,78	26 828,57	26 854,20
Valtionosuuspalautukset ja ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut menojäämät	873 587,79	1 942 104,26	381 782,88	1 488 125,26
<b>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</b>	<b>3 773 552,40</b>	<b>4 748 806,27</b>	<b>1 490 952,93</b>	<b>2 543 330,42</b>

#### 4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

##### Liitetieto 38

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kunta	
	TP 2019	TP 2018	TP 2019	TP 2018
Vuokravastuut	1 549 611,67	1 363 562,50	0,00	0,00
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	419 299,82	453 291,35	0,00	0,00
Leasingvastuut yhteensä	447 686,19	594 758,74	150 442,47	224 162,90
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	151 296,86	196 235,58	81 353,09	114 959,16
Siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	0,00	20 986,92	0,00	20 986,92
<b>Yhteensä</b>	<b>1 997 297,86</b>	<b>1 958 321,24</b>	<b>150 442,47</b>	<b>224 162,90</b>

##### Liitetieto 39

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	TP 2019	TP 2018	TP 2019	TP 2018
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	5 972 607,83	5 825 885,04	5 972 607,83	5 825 885,04
Jäljellä oleva pääoma	5 131 041,20	5 344 836,42	5 131 041,20	5 344 836,42
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	2 610 351,33	2 754 810,94	2 610 000,00	2 754 810,94
Jäljellä oleva pääoma	1 427 751,33	1 703 610,94	1 427 400,00	1 703 610,94
<b>Yhteensä</b>	<b>6 558 792,53</b>	<b>7 048 447,36</b>	<b>6 558 441,20</b>	<b>7 048 447,36</b>

##### Liitetieto 40

Vastuu Kuntien takauskeskuksen vastuista	TP 2019	TP 2018
Kunnan osuus takausvastuista 31.12.	39 125 895	37 490 521
Kunnan osuus rahastosta 31.12.	25 742	24 086

##### Liitetieto 41

Muut taseen ulkopuolliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
	TP 2019	TP 2018	TP 2019	TP 2018
Arvonlisäverotuksen palautusvastuu	78 558	82 853		
Muut vastuusitoumukset				
Alkuperäinen pääoma	0	0	0	0
Jäljellä oleva pääoma	0	0	0	0
Sopimusvastuut				
Maankäyttö- ja rakennuslain mukaisesti kunnalle aiheutuvat velvoitteet	2 237 600	2 229 700	2 237 600	2 229 700
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	64 000	56 100	64 000	56 100
Sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet*	288 809,27	279 508,04	0	0

\*Vuoden 2018 tilinpäätökseen lukuun lisätty sopimuksiin sisältyvä lunastusvelvoite konsernille.

## 4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

### Liitetieto 44

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilittetyt luottamushenkilömaksut	TP 2019	TP 2018
Pälkäneen Kokoomus	1 294,44	1 577,49
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	1 736,41	1 730,93
Suomen Keskusta	1 013,83	1 210,06
Pälkäneen Vihreät	626,03	696,75
Aitoon Kokoomus	618,75	815,25
Luopioisten Kokoomus	466,13	491,63
Pälkäneen Perussuomalaiset	10,40	10,40
Tilittetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	5 765,99	6 532,51

### Liitetieto 45

Tilintarkastajan palkko	TP 2019	TP 2018
KPMG Oy Ab	16 205,00	2 424,20
PWC Julkistarkastus Oy		6 007,80
Tilintarkastuspalkkiot		
Palkkiot yhteensä	16 205,00	8 432,00

### Liitetieto 46 – Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista

Pälkäneen kunnan ja Pälkäneen Valokuitu Oy:n väliset liiketoimet:

- Pälkäneen kunta on tilikaudella antanut Pälkäneen Valokuitu Oy:lle tukea 400 000 euroa. Tuki perustuu lakiin laajakaistarakentamisen tuesta haja-asutusalueille 1186/2009, joka edellyttää kunnan sitoutuvan valtiontukea vastaavan osuuteen laajakaistarakentamisen tukikelpoisista kustannuksista.
- Pälkäneen kunta on myöntänyt Pälkäneen Valokuitu Oy:lle omavelkaisia takauksia yhteensä 4 000 000 euron edestä. Omavelkaisten takausten määrä ei ole muuttunut edellisestä vuodesta. Lainan takauksesta peritään takausprovisiota Euroopan komission ja De minimis-tuista annetun ohjeistuksen mukaisesti.

Pälkäneen kunnan ja muiden intressitahojen väliset liiketoimet:

- Kunnan keskeisissä luottamushenkilöissä on yritystoiminnassa mukana olevia henkilöitä. Kaikki mahdolliset hankinnat tehdään tavanomaisilla ehdoilla ja hankintalakia ja kunnan hankintaohjeita noudatetaan.

**Liitetieto 48**

Henkilöstön lukumäärä 31.12. toimialoittain	TP 2019			TP 2018		
	Kokoalka.	Osa-alk.	Työllistetyt	Kokoalka.	Osa-alk.	Työllistetyt
Hallintopalvelut	13	5	5	17	7	10
Maankäyttö ja kaavoitus	1			1		
Talous- ja tukipalvelut	39	4	2	35	4	2
Elinvoimapaalvelut	5	1		6	1	
Sivistyskeskus	132	35		137	39	
Tekniset palvelut	16	1		17		
<b>Yhteensä</b>	<b>206</b>	<b>46</b>	<b>7</b>	<b>213</b>	<b>51</b>	<b>12</b>

## 5 PÄLKÄNEEN VESIHUOLTOLAITOKSEN ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS

### 5.1 Toimintakertomus

Pälkäneen vesihuoltolaitos on luonteeltaan kirjanpidollinen taseyksikkö, joka on eriytetty kunnan kirjanpidossa. Taseyksikkö noudattaa tasejatkuvuutta ja se pidetään kuitenkin talousarviossa kunnan muiden tehtävien yhteydessä. Vesihuoltolaitoksen tavoitteena on turvata kuntalaisille hyvä ja laadukas juomavesi sekä varmistaa ympäristön puhtaus laadukkaalla puhdistamatoiminnalla.

Vesihuoltolaitoksen toiminta oli edellisvuosiin verrattuna rauhallista. Verkostossa aiempina vuosina tehdyt saneeraustoimenpiteet alkavat näkyä ongelmien vähenemisenä ja pumppaamoille suunniteltu huolto- ja saneerauskierron alkaa näkyä entistä enemmän ongelmien vähenemisenä. Kaikki suunnitellut investoinnit eivät toteutuneet odotetulla tavalla, koska kilpaletut urakkahinnat nousivat niin korkeiksi, ettei kaikkia hankkeita pystytty toteuttamaan. Putkistosaneerauksille varatusta määrärahasista käytettiin vain osa loppuvuodesta 2019.

#### *Talous*

Talouden osalta vesihuoltolaitoksen ulkoiset toimintatuotot jäivät kokonaisuutena vuoden 2019 talousarviosta. Ulkoiset toimintatuotot olivat noin 1 287 000 euroa, jäädessä talousarvion 1 500 000 eurosta noin 213 000 euroa eli noin 14,2 prosenttia. Vesilaitoksen ulkoiset toimintatuotot toteutuivat noin 15 000 euroa budjetoitua korkeampina, kun taas viemärlaitoksen toimintatuotot jäivät budjetoidusta noin 228 000 euroa. Vesihuoltolaitoksen toimintakulut ylittivät kokonaisuutena hieman budjetin, toteutuen noin 11 000 euroa ja 1,54 prosenttia talousarviota suurempina. Vesilaitoksen toimintakulut alittivat budjetin noin 36 500 eurolla ja viemärlaitoksen ylittivät noin 47 800 eurolla.

#### 5.1.1 Hallinto ja organisaatio

Pälkäneen vesihuoltolaitos on kunnan omistama vesihuoltolaitos ja kuuluu osaksi Pälkäneen kuntaa. Vesihuoltolaitoksen asiat päätetään Pälkäneen kunnan teknisessä lautakunnassa ja vesihuoltolaitos on osa teknisen toimen yksikköä.

#### *Henkilöstö*

Vesihuoltolaitoksella on vesihuollon työnjohtaja ja kaksi vesihuoltolaitoksen hoitajaa. Lisäksi vesihuoltolaitoksen toiminnassa oli mukana tekninen suunnittelujohtaja, joka irtisanoutui kesällä 2019. Hänen paikalleen ei palkattu ketään uutta vaan henkilöä vaan hänen työnsä siirtyivät tekniselle johtajalle. Tekninen johtaja vastaa tälläkin hetkellä suunnittelun ohella vesihuoltolaitoksen taloudesta, kilpailutuksesta ja laitosten saneeraustöiden valvonnasta ja vesihuoltolaitoksen verkoston rakennuttamisen valvonnasta uudis- ja saneerauskohteissa yhdessä vesihuoltolaitoksen työnjohtajan kanssa. Työnjohtajan panos näissä töissä on erittäin arvokasta ja myös vaativaa. Vesihuollon työnjohtaja toimii vesihuoltolaitoksen hoitajien työnjohtajana.

Pääsääntöisesti käyttötoiminta saadaan hoidettua omalla henkilöstöllä, mutta lomien, sairastapausten yms. sattuessa joudutaan käyttämään tekniseltä toimelta koulutettuja apuhenkilöstöä. Henkilöstömäärä on hyvin niukka ja siksi vesihuoltolaitoksella on käytössä tarvittaessa ostopalveluna yksi ulkopuolinen koulutettu työntekijä tekemään hätätyötä vesihuoltolaitokselle.

## 5.1.2 Olennaiset tapahtumat ja muutokset toiminnassa ja taloudessa

Vesijohtoverkostossa sattui vuoden aikana muutamia vuotoja, mutta kokonaisuudessa ongelmien määrä pysyi maltillisena. Vuoden 2019 aikana korjattiin vuotoja 8 kpl, avattiin viemäritukoksia 3 kpl sekä muita ongelmia oli 4kpl. Muissa ongelmissa haittaavimmat olivat sähkökatkoista johtuvat jätevedenpumppaamoiden käynnin katkeamiset ja niistä johtuneet erikoisratkaisut.

Vesihuoltolaitoksen suurin yksittäinen investointi oli Roholan kunnallistekniikan rakentaminen, joka saatiin valmiiksi syksyllä 2019.

Uutta vesijohtoverkostoa tehtiin vuoden 2019 aikana noin 1220 metriä ja viemäriverkostoa noin 1100 metriä. Viemäriverkoston saneerausta tehtiin Luopioisten keskustassa n 350 m. Vuoden 2019 hukkavesiprosentti on noin 27,5 % ja puhdistamoille tuleva huleveden osuus oli noin 39 %. Hukkavesiprosentti pieneni mutta hulevedenosuus kasvoi runsaslumisen talven johdosta.

Valtuusto hyväksyi toiminta-alueet vuoden 2018 viimeisessä valtuustossa. Toiminta-alueiden laajentuminen toi lisää liittyjiä vesihuoltolaitoksen verkostoon vuoden 2019 aikana. Vesihuoltolaiton 10 § mukaan toiminta-alueella oleva kiinteistö on liitettävä laitoksen vesijohtoon ja jätevesiviemäriin. Samassa yhteydessä hyväksyttiin vesihuollon kehittämissuunnitelmat. Kehittämissuunnitelmissa esitetään vesihuollon painopisteet, keskeiset tavoitteet ja keskeiset strategiat 5-30 vuoden aikaväliltä vesihuollon kehittymisen kannalta. Kehittämissuunnitelma ei ole laillisesti sitova asiakirja ja suunnitelmassa esitetyt toimenpiteet eivät ole pakollisia

Vuonna 2017 saatu Harhalan vedenottamon ottolupa ei ole käytössä ja vedenottoa ei ole kasvatettu vuoden 2019 aikana. Luvassa olevat ehdot/vaateet tuovat laitokselle vuotuisesti paljon työtä ja lisäkustannuksia. Tulevana vuonna ratkaistaan, onko todellista tarvetta ottaa lupaa käyttöön, koska poikkeusoloissa vettä saadaan ottaa kuitenkin enemmän poikkeusolosta johtuen ja lupa ei vaikuta nykyiseen käyttöön.

	2019	2018	2017
<b>Lilkevalhto (eur)</b>	1 376 780,31	1 219 357,56	1 145 831, 05
<b>Toimintakulut (eur)</b>	752 140,62	615 754,10	900 934,34
<b>Verkostoon liitetyt kiinteistöt (kpl)</b>	1 828	1 805	1 779
<b>Laskutus (m<sup>3</sup>)</b>			
- Vesil	221 409	218 424	203 182
- Jätevesi	179 672	182 414	168 741
<b>Verkostopituudet (km)</b>			
- Vesijohto	234,20	221,98	219,67
- Jätevesiviemäri	120,50	111,49	109,59
<b>Päikkäneen vesilaitoksen toiminta-alueella verkostoon johdettu kokonaisvesimäärä (m<sup>3</sup>/a)</b>			
- Kinnala	161 794	149 444	142 716
- Harhala	77 732	76 325	76 325
- Altoo	57 294	60 131	58 524
- Luopioinen	27 546	26 074	26 306
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>324 366</b>	<b>311 974</b>	<b>303 871</b>



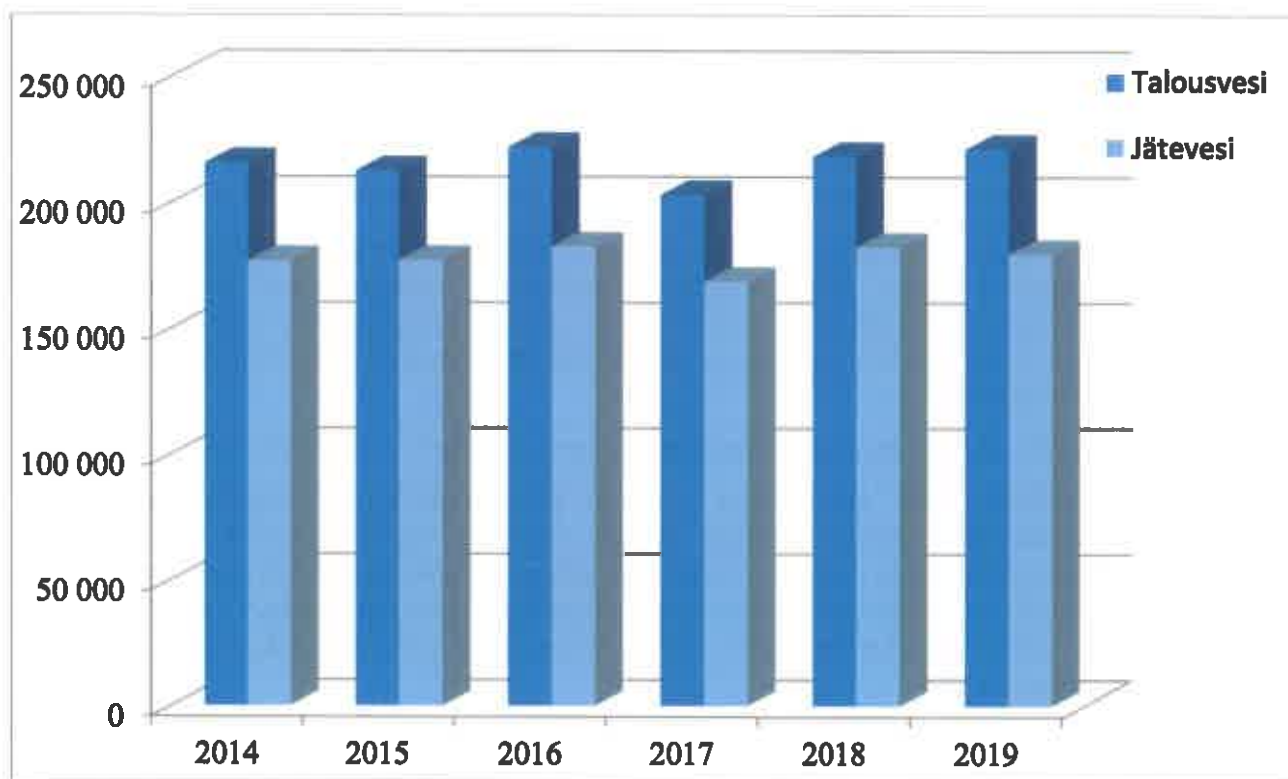
Päikäneen kunnan verkostoon vastaanotettu jätevesi (m <sup>3</sup> /a)			
-Tommola	228 949	245 690	238 119
-Luopioinen	41 596	41 761	45 674
-Rautajärvi	4 650	4 909	4 022
-Alto *			
-Sappee *			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>275 195</b>	<b>292 360</b>	<b>287 815</b>

\* Sappeen ja Altoon puhdistamoiden toiminta loppui 2016 vuoden aikana ja jätevedet johdettiin Päikäneelle

*Toiminnan tunnusluvutaulukko*

		2019	2018	2017	2016	2015	2014
<b>Vesilaitos</b>	Laskutettu talousvesimäärä m <sup>3</sup>	221 409	218 424	203 182	222 045	212 561	215 645
	Talousveden käyttömaksu eur/m <sup>3</sup> (alv 0 %)	2,01	2,01	1,7	1,39	1,39	1,33
<b>Viemärlaitos</b>	Laskutettu jätevesimäärä m <sup>3</sup>	179 672	182 414	168 741	182 489	177 095	176 760
	Jäteveden käyttömaksu eur/m <sup>3</sup> (alv 0 %)	2,96	2,96	2,61	2,26	2,26	2,06

*Myydyt vesimäärät*



*Myydyt vesimäärät m<sup>3</sup>*

### 5.1.3 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

#### *Verkosto*

Vesihuoltolaitoksen käyttömaksujen nostaminen on vähentänyt myytävän veden määrää, mutta uudet liittyjät ovat nostaneet myytävän veden osuuden lähes vuoden 2016 tasolle. Myytävän veden määrän nouseminen on vähentänyt osassa verkoston osia viemäritukoksia. Viemäriverkoston saneerausta varten on syytä tehdä vuotovesiselvitys, jolla voidaan arvioida järkevästi ja kustannustehokkaasti saneerausten oikeat kohteet. Verkoston saneerausta on joka vuosi jatkettava, jotta saadaan kirittyä kiinni saneerausvelkaa. Kiireellisemmät korjaukset vesijohdoille on nyt tehty ja saneerauksien suunnittelua tulee jatkaa siten, että seuraavina vuosina saman urakan aikana saneerataan vesi- ja viemärijohdot. Saneeraussuunnitelman yhteydessä on hyvä huomioida kunnan tulevaisuudennäkymät ja verkoston mahdollinen suurentamisen tarve. Verkoston kestävyyttä varten vesihuoltolaitoksella on käytössään vesi- ja viemärijohdoille mallintamisohjelma. Saneeraussuunnitelmassa on syytä ottaa huomioon Pirkanmaan ELY-keskuksen tekemä päätös pohjavesien rajauksesta. Uusi pohjavesialue rajautuu Kostianvirtaan saakka, jolloin Pälkäneen viemäriverkostosta Onkkaalan alueella melkein puolet on pohjavesialueella.

Sapteen alueen laajentuminen tulee olemaan lähitulevaisuuden haaste. Sapteen alueella olevien rakennuskieltoalueiden vapautuminen tulee lisäämään vesihuollon laajentamispaineita Sapteen alueelle.

#### *Laitokset*

Vedenottamot ja kaivot ovat Pälkäneellä kohtuullisessa kunnossa. Luopioisten vedenottamo tulee saneerauskohteeksi vuonna 2020 ja saneerausta varten teetettiin suunnitelmat vuonna 2019. Lisäksi laitoksilla on syytä selvittää sähköistyksen ja automaation uusimisen tarve. Automaation osalta laitoksilla on ennakoitavissa ongelmia saatavuuden kanssa, jos automaation osat hajoavat.

Aitoon uuden kaivon projektia tulee edistää selvittämällä pohjavedenvirtaussuunnat ja lisäämällä pohjaveden mittaamista varten pohjavesiputkia. Pohjaveden virtaussuuntien selvittämisen ja pohjavesiputkien asentamisen jälkeen projektia voidaan jatkaa koepumppauksilla ja luvittamisella. Tätä työtä varten on maanomistajilta pyydetty kirjallisesti tutkimusluvat ja heille järjestettiin myös asian tiimoilta infotilaisuus.

Pälkäneen vesitornille tehtiin saneeraussuunnitelma ja torni on tarkoitus saneerata kesällä 2020.

Pälkäneen vesihuoltolaitoksen puhdistamot toimivat tällä hetkellä ympäristölupavaatimusten mukaisesti, tulevaisuuden saneeraustarpeet tulevat olemaan puhdistamoiden sähköisissä ja automaatioissa. Automaatio alkaa olla ikänsä päässä ja uusia vastaavia laitteita ei löydy hajonneiden tilalle. Ympäristölupien mahdollisten tiukentumisten jälkeen laitosten saneeraukset ovat mahdollisia ja silloin tulee mietittäväksi, saneerataanko vanha laitos vai tuodaanko yhdyslinjalla jätevedet Pälkäneen pääpuhdistamolle.

Kaikki kunnan alueella olevat jätevedenpumppaamot tarkastettiin ja niille tehtiin tarvittavat huolto- ja korjaustoimet syksyllä 2019 ja osittain myös vuoden 2020 alussa.

### 5.1.4 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä vesilaitoksen muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Merkittävin toimintariski liittyy talousveden puhtauteen ja sitä kautta ihmisten terveyteen ja elintarviketeollisuuden toimintaan. Verkoston ikääntyminen tulee olemaan yksi verkoston merkittävimmistä riskeistä talousveden puhtauteen, seuraavaksi merkittävin riski tulee olemaan

pohjaveden saastuminen. Pälkäneen pohjavesialueilla on merkittävästi maanottoa ja maanotosta on tullut suuri riski alueen pohjavesille.

Lisäksi Pälkäneen pohjavesille merkittävä riski on VT12-tie ja tiealueella käytettävä tiesuola. Lisäksi VT12 alueella kulkeva liikenne ja varsinkin vaarallista kemikaalia sisältävä kuljetus on aina riski pohjavedelle ja pohjaveden laadulle.

Jäteveden joutuminen pohjaveteen tai jätevedenpumppauksen tai puhdistamon toimintahäiriö saattaa aiheuttaa myös merkittävän riskin. Jätevedenpumppauksen tai puhdistamon toimintahäiriö saattaa aiheuttaa vesistöjen saastumisen ja sitä kautta suuren ihmismassan sairastumisen esimerkiksi uimavedestä.

Jäteveden joutuminen pohjaveteen on epätodennäköistä ja vaatisi pitkään jatkuneen ongelman verkostossa tai pumppaamossa, mutta pohjaveteen joutuessaan aiheuttaisivat merkittävät ongelmat ihmisten terveydelle ja talousvettä toimittavalle laitokselle. Kaikissa toteutuissa onnettomuuksissa ovat mukana myös taloudelliset tappiot.

### 5.1.5 Tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä

Selonteko sisäisen valvonnan, riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä on kunnan varsinaisen tilinpäätöksen yhteydessä.

#### *Ympäristötekijät*

Jätevedenpuhdistuksessa ja vedenhankinnassa toimitaan ympäristöluvan ehtojen puitteissa. Talousveden laatua tutkitaan Pälkäneen kunnan vesihuoltolaitoksen talousveden valvontatutkimuksen mukaisesti, joka päivitetään vuoden 2020 keväällä. Jätevedenpuhdistamoiden toimintaa valvotaan ympäristölupien mukaisesti. Juomavedelle annetut määräykset saavutettiin vuoden jokaisena ajankohtana ja jätevedenpuhdistamoiden toiminta oli ympäristöluvan mukaista. Pumppaamoiden toimintaa valvotaan kaukovalvonnalla ja pumppaamot kierretään viikoittain.

### 5.1.6 Esitys tilikauden 2019 tuloksen käsittelystä

Tilikauden tuloksen -50 187,70 euroa käsittelystä esitetään seuraavaa:

- Tuloutetaan aikaisemmin tehtyjä poistoeroja 9 273,92 euroa
- Tilikauden alijäämä 40 913,78 euroa siirretään taseen edellisten tilikausien yli- / alijäämätilille.

## 5.2 Talousarvion toteutuminen

### 5.2.1 Käyttötalouden toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

<b>TOIMIELIN:</b>	<b>Tekninen lautakunta</b>
<b>TOIMIALA:</b>	<b>Vesihuoltolaitos</b>
<b>TILIVELVOLLINEN:</b>	<b>Tekninen johtaja</b>

Vesihuoltolaitos on taseyksikkö, jonka kustannuksia seurataan erillisenä yksikkönä.

Vesihuoltolaitoksen tehtävä on taata kuntalaisille hyvä talousveden laatu ja toimiva luvanmukainen jätevedenpuhdistus

#### Tavoitteet

<b>Tavoite 1</b>	Vesihuoltolaitoksen ohjelmistot	
	<b>Mittari</b> Kunnossapitojärjestelmä ja paikkatieto	<b>Tavoitetaso</b> Asiakkaiden palautteet ja ongelmat kirjataan paikkatietoon ja kunnossapitojärjestelmään seuranta varten
<b>Toteutuminen</b>	Ohjelmistoissa ei tapahtunut muutoksia.	
<b>Tavoite 2</b>	Talousveden laatu	
	<b>Mittari</b> Talousveden tarkkailutulosten toteaminen	<b>Tavoitetaso</b> Talousvesi laatuvaatimuksen täyttyminen vuoden jokaisena ajankohtana
<b>Toteutuminen</b>	Vesi täytti kaikkina tarkkailuajankohtina kaikki kriteerit.	
<b>Tavoite 3</b>	Puhdistamon ympäristöluvan vaatimusten täyttyminen	
	<b>Mittari</b> Puhdistamoiden tarkkailutulokset.	<b>Tavoitetaso</b> Ympäristöluvan lupamääräykset
<b>Toteutuminen</b>	Tulokset olivat lupaehtojen mukaiset.	
<b>Tavoite 4</b>	Pumpatun talousveden määrän pienentäminen ja saapuvan hulevesimäärän pienentäminen puhdistamolle.	
	<b>Mittari</b> Saneeraussuunnitelmat	<b>Tavoitetaso</b> Saneeraussuunnitelman ja verkoston tilan selvittämisen teko aloitettu.

## Toteutuminen

Suunnitelmien teko on kesken. Venttiileiden vaihtoja tehtiin syksyllä 2019.

	TP 2018	Alkuperäinen TA 2019	TA-muutokset	Muutettu TA 2019	TP 2019	Polkkaama	Polkkaama %
<b>Vesihuoltolaitos</b>							
<b>Toimintatulot</b>	<b>1 219 358</b>	<b>1 577 898</b>		<b>1 577 898</b>	<b>1 376 780</b>	<b>-201 118</b>	<b>-12,75%</b>
Lilkevaihto	1 218 107	1 577 898		1 577 898	1 376 003	-201 896	-12,80%
Muut tulot	1 251				777	777	
<i>josta sisäiset</i>	<i>76 412</i>	<i>77 898</i>		<i>77 898</i>	<i>89 888</i>	<i>11 970</i>	<i>15,37%</i>
<b>Toimintamenot</b>	<b>-615 754</b>	<b>-738 340</b>		<b>-738 340</b>	<b>-782 141</b>	<b>-13 801</b>	<b>1,87%</b>
Materiaalit ja palvelut	-366 480	-489 425		-489 425	-524 086	-34 660	7,08%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-188 271	-197 780		-197 780	-197 131	649	-0,33%
Palvelujen ostot	-178 188	-291 645		-291 645	-326 954	-35 309	12,11%
Henkilöstön menot	-224 964	-245 154		-245 154	-212 503	32 651	-13,32%
Muut menot	-24 331	-3 761		-3 761	-15 552	-11 791	313,62%
<i>josta sisäiset</i>	<i>-23 620</i>	<i>-5 340</i>		<i>-5 340</i>	<i>-7 880</i>	<i>-2 520</i>	<i>47,19%</i>
<b>Toimintakate</b>	<b>603 603</b>	<b>839 558</b>		<b>839 558</b>	<b>624 640</b>	<b>-214 919</b>	<b>-25,60%</b>
<b>Rahoitustulot- ja menot</b>	<b>-106 039</b>	<b>-49 900</b>		<b>-49 900</b>	<b>-101 689</b>	<b>-51 689</b>	<b>103,55%</b>
Muut rahoitustulot	7 001	2 400		2 400	681	-1 839	-76,61%
Korkomenot sisäiset	-73 436	-3 300		-3 300	-83 553	-60 253	1 825,85%
Korvaus peruspääomasta	-12 038	-15 000		-15 000	-14 061	939	-6,28%
Muut rahoitusmenot	-27 566	-34 000		-34 000	-24 517	9 483	-27,88%
<b>Polstot ja arvonalentumiset</b>	<b>-570 078</b>	<b>-624 058</b>		<b>-624 058</b>	<b>-573 258</b>	<b>50 799</b>	<b>-8,14%</b>
Suunnitelman mukaiset polstot	-570 078	-624 058		-624 058	-573 258	50 799	-8,14%
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-72 514</b>	<b>165 801</b>		<b>165 601</b>	<b>-50 188</b>	<b>-215 786</b>	<b>-130,31%</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	9 274	9 265		9 265	9 274	9	0,10%
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-63 240</b>	<b>174 866</b>		<b>174 866</b>	<b>-40 914</b>	<b>-218 779</b>	<b>-123,40%</b>
<b>Tehtävän kokonaiskustannukset</b>	<b>-63 240</b>	<b>174 866</b>		<b>174 866</b>	<b>-40 914</b>	<b>-218 779</b>	<b>-123,40%</b>

## 5.3 Tilinpäätöslaskelmat

## 5.3.1 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

	TP 2019	TP 2018
<b>Lilkevaihto</b>	<b>1 376 003,16</b>	<b>1 218 106,52</b>
Lilketoiminnan muut tuotot	777,15	1 251,04
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-197 131,39	-188 271,49
Palvelujen ostot	-326 954,43	-178 188,01
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-172 808,57	-185 009,31
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-36 521,30	-35 000,93
Muut henkilösivukulut	-3 373,22	-4 853,83
Polstot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset polstot	-573 258,42	-570 078,06
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Lilketoiminnan muut kulut	-15 551,71	-24 330,53
<b>Lilkeylijäämä (-)alijäämä)</b>	<b>51 381,27</b>	<b>33 525,40</b>
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	581,30	7 000,65
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	-63 553,15	-73 436,13
Mulle maksetut korkokulut	-24 296,55	-27 568,07
Korvaus peruspääomista	-14 060,57	-12 037,78
Muut rahoituskulut	-250,00	0,00
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>	<b>-50 187,70</b>	<b>-72 513,93</b>
<b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>	<b>-50 187,70</b>	<b>-72 513,93</b>
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)	9 273,92	9 273,84
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-40 913,78</b>	<b>-63 240,09</b>

### 5.3.2 Vesihuoltolaitoksen tase

	2019	2018
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	10 297 184,19	10 424 354,10
I Aineettomat hyödykkeet	6 880,11	18 968,91
2. Tietokoneohjelmit	6 880,11	18 968,91
II Aineelliset hyödykkeet	10 284 704,08	10 399 785,19
1. Maa- ja vesialueet	183 080,17	179 178,55
2. Rakennukset	3 569 980,81	3 810 830,49
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 837 842,39	6 124 202,33
4. Koneet ja kalusto	18 701,01	23 489,30
6. Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat	677 299,70	282 304,52
III Sijoitukset	5 600,00	5 600,00
4. Muut saamiset	5 600,00	5 600,00
<b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	137 744,26	152 496,60
II Saamiset	137 744,26	152 496,60
Lyhytaikaiset saamiset	137 744,26	152 496,60
1. Myyntisaamiset	117 784,45	104 455,93
4. Muut saamiset	19 959,81	15 055,89
5. Siirtosaamiset	0,00	32 984,78
IV Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>10 434 928,45</b>	<b>10 576 850,70</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>A OMA PÄÄOMA</b>	-1 241 112,63	-1 200 198,85
I Peruspääoma	1 605 037,46	1 605 037,46
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-2 805 236,31	-2 741 996,22
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-40 913,76	-83 240,09
<b>B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	63 905,89	73 179,81
1. Poistoero	63 905,89	73 179,81
<b>E VIERAS PÄÄOMA</b>	11 612 135,19	11 703 869,74
I Pitkäaikainen	5 998 540,36	6 182 997,60
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 363 342,00	2 678 674,00
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	29 348,00	29 348,00
9. Muut velat	3 605 850,36	3 478 975,60
Lyhytaikainen	5 613 594,83	5 520 872,14
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	313 332,00	323 332,00
3. Lainat kunnilta/kuntayhtymiltä	4 278 972,14	4 829 843,15
6. Saadut ennakot	1 226,32	8,60
7. Ostovelat	73 937,98	51 837,73
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	917 890,80	223 164,24
9. Muut velat	2 683,35	63 504,35
10. Siirtovelat	25 572,24	29 182,07
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>10 434 928,45</b>	<b>10 576 850,70</b>

### 5.3.3 Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

	2019		2018	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Liikelyjäämä (-allijäämä)	51 381,27		33 525,40	
Polstot ja arvonalentumiset	573 258,42		570 078,06	
Rahotustuotot ja -kulut	-101 588,97		-106 039,33	
Tulorahoituksen korjaukset	0,00		-150 000,00	
	<u>523 070,72</u>	523 070,72	<u>347 564,13</u>	347 564,13
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-446 088,51		-294 851,08	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-446 088,51	0,00	-294 851,08
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<u>76 982,21</u>		<u>52 713,05</u>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
<b>Antolainauksen muutokset</b>				
<b>Lainakannan muutokset</b>				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-323 332,00		-333 332,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	-550 871,01		-199 886,94	
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	-874 203,01	0,00	-533 218,94
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>				
Saamisten muutos kunnalta	32 984,78		185 310,80	
Saamisten muutos muilta	-18 232,44		17 891,29	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	694 726,56		223 164,24	
Korottomien velkojen muutos muilta	87 741,90	787 220,80	54 139,56	480 505,89
		<u>-76 982,21</u>		<u>-52 713,05</u>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00

## 5.4 Vesihuoltolaitoksen liitetiedot

### 5.4.1 Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu kunnan tilinpäätöksen laatimisperiaatteita. Laatimisperiaatteet on kuvattu tilinpäätöksen kohdassa 4.1.1 kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.

### 5.4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

#### Liitetieto 8

Toimintatuotot	TP 2019	TP 2018
Vesilaitoksen myyntituotot	643 016,83	562 992,63
Viemärlaitoksen myyntituotot	732 986,33	655 113,89
<b>Lilkevalhto yhteensä</b>	<b>1 376 003,16</b>	<b>1 218 106,52</b>
Vesilaitoksen muut tuotot	620,00	1 130,6
Viemärlaitoksen muut tuotot	43,84	120,44
<b>Liiketoiminnan muut tuotot yhteensä</b>	<b>663,84</b>	<b>1 251,04</b>

#### Liitetieto 12 - Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Rakennukset	10-30 vuotta, tasapoisto	3,3 - 10,0 %
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10-30 vuotta, tasapoisto	3,3 - 10,0 %
Koneet ja kalusto	5 - 20 vuotta, tasapoisto	5,0 - 20,0 %
Laitteiden ohjelmistot	2 - 3 vuotta, tasapoisto	33,3 - 50 %

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kirjattu pääsääntöisesti vuosikuluksi.

### 5.4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

Maa- ja vesialueet erittely	TP 2019	TP 2018
Kiinteistöjen liittymismaksut	50 620,39	46 718,77
Muut maa- ja vesialueet	132 459,78	132 459,78
<b>Maa- ja vesialueet yhteensä</b>	<b>183 080,17</b>	<b>179 178,55</b>



Lisä tieto 19. Alueittomist ja alueelliset hyödykkeet	Alueittomist hyödykkeet				Alueelliset hyödykkeet				KAIKKI YHTIENSÄ	
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Maa-alueet	Rakennukset	Käytettävät rakennukset ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeiset hankinnat	Yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	+	18 968,91	0,00	43 146,51	179 178,55	3 810 630,49	6 124 202,33	23 469,30	262 304,52	10 399 785,10
Laajayliset tilikauden aikana	+				3 901,62		27 191,71		414 995,18	446 088,51
Rahoitusosuudet tilikaudella										0,00
Vähennykset tilikauden aikana	+									0,00
Säätö erien välillä										0,00
Tilikauden poisotot	-	12 088,80		12 088,80		240 649,68	313 751,65	6 768,29		561 169,62
Arvonlennukset ja niiden palautukset		6 880,11	0,00	6 880,11	183 080,17	3 569 980,81	5 837 642,39	16 701,01	677 299,70	10 284 704,08
Poistamaton hankintameno 31.12.										
Arvonkorotukset	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjalliset ja tasearvo 31.12.		6 880,11	0,00	6 880,11	183 080,17	3 569 980,81	5 837 642,39	16 701,01	677 299,70	10 284 704,08
Olemaiset lisäpoisotot										
Erittely olemaisten lisäpoisotosta		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pysyvien vastausten ajojalkat	Osakkeet ja osuudet			Jalk, muut jalka- ja osuudet			Yhteensä
	Osakkeet	Osakkeet	Kantavyhy-	Jvk-	Saamiset	Saamiset	
	konserni-	muut	tyhy-	saamiset	konserni-	konserni-	Yhteensä
	yhdist	osakkeet	tyhy-	saamiset	saamiset	saamiset	
	yhdist	ja osuudet	saamiset	saamiset	saamiset	saamiset	
	yhdist	Yhteensä	Yhteensä	Yhteensä	Yhteensä	Yhteensä	
Hankintameno 1.1.							
Lisäykset	+						5 600,00
Vähennykset	-						0
Säätö erien välillä							0
Hankintameno 31.12.							5 600,00
Arvonlennukset	-						0
Arvonkorotukset	+						0
Kirjalliset tasearvo 31.12.							5 600,00

#### Liitetieto 28

Oman pääoman erittely	TP 2019	TP 2018
Peruspääoma	1 605 037,46	1 605 037,46

#### Liitetieto 30

Pitkäaikaiset velat (yli 5v.) erääntyy 1.1.2025 jälkeen	TP 2019	TP 2018
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 110 014	1 423 346

#### Liitetieto 36

Mulden velkojen erittely	TP 2019	TP 2018
Muut velat		
Liittymismaksut	3 605 850,36	3 476 975,60
Muut velat yhteensä	3 605 850,36	3 476 975,60

#### Liitetieto 37

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	TP 2019	TP 2018
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus	21 904,90	23 672,40
Korkojaksotukset	1 792,00	2 507,09
Muut menoajat	1 875,34	3 002,58
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	25 572,24	29 182,07

### 5.4.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

#### Liitetieto 41

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	TP 2019	TP 2018
Vahvistetut kaavoista vesilaitokselle aiheutuvat velvoitteet	1 106 600	1 080 800
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	80 200	80 200
Maankäyttösopimuksista vesilaitokselle aiheutuvat velvoitteet	683 600	683 600
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	0	0

### 5.4.5 Henkilöstöä ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

#### Liitetieto 42

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	TP 2019	TP 2018
Kokoaikaiset	3	3

## 6 PÄLKÄNEEN KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Pälkäneellä 26. maaliskuuta 2020  
PÄLKÄNEEN KUNNANHALLITUS



Eero Laesterä



Jyrki Ahola



Maria Aho



Tom Hirmukallio



Reetta Mathier



Antti-Jussi Mikkola



Virpi Pohjola



Pertti Salminen



Outi Viitanen



Jussi Keittinen

### TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Tampereella 14 päivä Touko kuuta 2020

KPMG Oy Ab



Mari Säynätjoki  
JHT, KHT

## 7 LUETTELOT JA SELVITYKSET

### KIRJANPITOKIRJAT

Tasekirja  
Päiväkirja  
Pääkirja

### APUKIRJAT

Myyntireskontra  
Ostoreskontra  
Käyttöomaisuus  
Konsernikirjanpito

### TOSITELAJIT

Kirjanpito  
AIF  
AKT  
ALV  
AS  
Kman  
KPA  
MuistioE  
MuistSisLa  
Palkka  
Pankki

### TAPAHTUMA

AIF tositekonversio  
Aktivoinnit  
ALV-maksuajo  
Alkusaldo  
Asiakkaan man. kuittaukset  
Kirjanpitotapahtuman palautustapahtuma  
Muistiotositteet Excelistä  
Muistiotositteet Sisäinen laskutus  
Palkat Populus  
Pankkitositteet

Myyntireskontra  
Ltappio  
Man  
PERINTÄ  
VII  
10 - 92

Luottotappokirjaus  
Manuaaliset suoritukset  
Perintä toimeksiantoliittymä  
VII suoritukset  
Laskulajit 10-92

Ostoreskontra  
OL  
OM  
ORK

Ostolaskut  
Ostoreskontran maksut  
Ostoreskontran kohdistustapahtumat  
maksutosite

Käyttöomaisuus  
KOM  
XAKOM

Käyttöomaisuus  
Kom-konversio

### SÄILYTYSTAPA

Sidottu kirja  
Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä

### SÄILYTYSTAPA

Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä  
"Sähköisessä järjestelmässä, paperitulostee

### SÄILYTYSTAPA

Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä

Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä

Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä

Sähköisessä järjestelmässä  
Sähköisessä järjestelmässä



